



## OBČINA KOMEN

Številka: 410-62/2022-27

Datum: 14. 7. 2023

### OBČINA KOMEN OBČINSKI SVET

Na podlagi 30. člena Statuta Občine Komen (Uradni list RS 80/09, 39/14 in 39/16) predlagam občinskemu svetu Občine Komen v obravnavo in sprejem

- **POROČILO O IZVRŠEVANJU PRORAČUNA OBČINE KOMEN ZA OBDOBJE OD 1. 1. 2023 DO 30. 6. 2023**

#### **Obrazložitev:**

V skladu s 63. člena Zakona o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 – uradno prečiščeno besedilo, 14/13 – popr., 101/13, 55/15 – ZFisP, 96/15 – ZIPRS1617, 13/18, 195/20 – odl. US in 18/23 – ZDU-10) in 13. členom Odloka o proračunu Občine Komen za leto 2023 (Uradni list RS, št. 3/2022), mora župan poročati občinskemu svetu o izvrševanju proračuna v prvem polletju tekočega leta.

Poročilo, ki je priloga tega sklepa, vsebuje:

- Poročilo o realizaciji prejemkov, izdatkov, presežku ali primanjkljaju, zadolževanju in oceno realizacije do konca leta;
- Podatke o vključitvi novih obveznosti v proračun, prenosu namenskih sredstev iz proračuna preteklega leta, plačilu neporavnanih obveznosti iz preteklih let, prerazporejanju proračunskih sredstev, spremembi neposrednih uporabnikov med letom, uporabi sredstev proračunske rezerve, izdanih in unovčenih poroštvih ter izterjanih zahtevkih iz naslova poroštiev;
- Razlago glavnih odstopanj v primerjavi s sprejetim proračunom;
- Predlog potrebnih ukrepov.

Občinskemu svetu Občine Komen predlagam, da predlagani sklep sprejme.

Mag. ERIK MODIČ  
Župan

#### Priloge:

- Poročilo o izvrševanju proračuna Občine Komen za obdobje od 1. 1. 2023 do 30. 6. 2023;
- Realizacija splošnega dela proračuna Občine Komen od 1. 1. 2023 do 30. 6. 2023;
- Realizacija posebnega dela proračuna Občine Komen od 1. 1. 2022 do 30. 6. 2023;
- Seznam opravljenih prerazporeditev.



# OBČINA KOMEN



## **POROČILO O IZVRŠEVANJU PRORAČUNA OBČINE KOMEN ZA OBDOBJE OD 1. 1. 2023 DO 30. 6. 2023**

Komen, julij 2023



**Občina Komen**  
**Občinski svet**  
**Komen 86**  
**6223 Komen**

Številka:

Datum:

Na podlagi 63. člena Zakona o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 – uradno prečiščeno besedilo, 14/13 – popr., 101/13, 55/15 – ZFisP, 96/15 – ZIPRS1617, 13/18, 195/20 – odl. US in 18/23 – ZDU-10) in 16. člena Statuta Občine Komen (Uradni list RS, št. 80/09, 39/14 in 39/16) je Občinski svet na svoji \_\_\_\_ redni seji, dne \_\_\_\_\_ sprejel

#### SKLEP

1.

V predlagani obliki in vsebini se sprejme Poročilo o izvrševanju proračuna Občine Komen za obdobje od 1. 1. 2023 do 30. 6. 2023.

2.

Ta sklep velja takoj.

**Mag. ERIK MODIČ**  
**Župan**

## 1 UVOD

Po določitih 63. člena Zakona o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 – uradno prečiščeno besedilo, 14/13 – popr., 101/13, 55/15 – ZFisP, 96/15 – ZIPRS1617, 13/18, 195/20 – odl. US in 18/23 – ZDU-1O) in 13. člena Odloka o proračunu Občine Komen za leto 2023 (Uradni list RS, št. 207/21) mora župan poročati občinskemu svetu o izvrševanju proračuna v prvem polletju tekočega leta.

Poročilo vsebuje:

- Poročilo o realizaciji prejemkov, izdatkov, presežku ali primanjkljaju, zadolževanju in oceno realizacije do konca leta;
- Podatke o vključitvi novih obveznosti v proračun, prenosu namenskih sredstev iz proračuna preteklega leta, plačilu neporavnanih obveznosti iz preteklih let, prerazporejanju proračunskih sredstev, spremembi neposrednih uporabnikov med letom, uporabi sredstev proračunske rezerve, izdanih in unovčenih poroštvih ter izterjanih zahtevkih iz naslova poroštev;
- Razlago glavnih odstopanj v primerjavi s sprejetim proračunom;
- Predlog potrebnih ukrepov.

Proračun Občine Komen za leto 2023 je bil sprejet na 18. redni seji občinskega sveta dne 22. 12. 2021. Objavljen je bil v Uradnem listu RS, št. 3/2022 z dne 7. 1. 2022.

Rebalans – 1 proračuna Občine Komen za leto 2023 je bil sprejet na 3. redni seji občinskega sveta dne 29. 3. 2023. Objavljen je bil v Uradnem listu RS, št. 42/2023 z dne 7. 4. 2023.

Zaradi nepredvidenih okoliščin, ki so se pojavile v času izvajanja proračuna, so bile opravljene tudi prerazporeditve med posameznimi proračunskimi postavkami. Seznam opravljenih prerazporeditev je v prilogi.

Izvrševanje proračuna je v prvem polletju letošnjega leta z vidika likvidnosti potekalo nemoteno. Trenutno poteka izvrševanje proračuna na podlagi veljavnega rebalansa – 1 proračuna občine.

Poročilo v prilogah vsebuje:

- Realizacija splošnega dela proračuna Občine Komen od 1. 1. 2023 do 30. 6. 2023;
- Realizacija posebnega dela proračuna Občine Komen od 1. 1. 2023 do 30. 6. 2023;
- Seznam opravljenih prerazporeditev.

### 1.1 PREDVIDENA MAKROEKONOMSKA IZHODIŠČA OB PRIPRAVI PRORAČUNA OBČINE KOMEN ZA LETO 2023

Ministrstvo za finance je dne 1. 10. 2021 posredovalo občinam Proračunski priročnik za pripravo proračunov za leti 2022 in 2023. Proračunski priročnik v Prilogi I vsebuje tabelo Globalni makroekonomski okviri razvoja Slovenije, ki zajema podatke iz Jesenske napovedi gospodarskih gibanj 2021 Urada Republike Slovenije za makroekonomske analize razvoj. Ti podatki so podlaga za pripravo proračunov občin za leti 2022 in 2023 in za pripravo navodila za pripravo proračuna, ki ga mora občina posredovati vsem neposrednim uporabnikom občinskega proračuna.

V skladu z Zakonom o financiranju občin (ZFO-1) (Uradni list RS, št. 123/06 in spremembe) primerna poraba predstavlja primeren obseg sredstev za financiranje z zakonom določenih nalog.

Dne 30. septembra 2021 je bil v Državni zbor Republike Slovenije poslan predlog Zakona o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2022 in 2023 (ZIPRS2223). V 58. členu predloga ZIPRS2223 je predlagana povprečnina za leto 2023 v višini 647,00 EUR.

Ministrstvo za finance ugotovi primerno porabo posamezne občine na podlagi:

- dolžine lokalnih cest in javnih poti v občini,
- površine občine,
- deleža prebivalcev mlajših od 15 let in deleža prebivalcev starejših od 65 let v občini,
- števila prebivalcev občine in
- povprečnine.

Za izračun prihodkov občine za financiranje primerne porabe (dohodnina) je potrebno ugotoviti tudi primeren obseg sredstev za financiranje primerne porabe, ki pomeni merilo za ugotovitev prihodkov iz dohodnine za financiranje primerne porabe. Za financiranje primerne porabe pripada občinam 54% dohodnine, ki se med občine razdeli najprej v višini 70 % vsem občinam enako, ostalih 30 % dohodnine ter del od 70 % dohodnine, ki presega primeren obseg sredstev, pa se razdeli kot solidarnostna izravnava v višini razlike med 70 % dohodnine in primernim obsegom sredstev za financiranje primerne porabe. Kot dodatna solidarnostna izravnava se občinam razdeli razlika med dohodnino v višini 54 % in prihodki od 70 % dohodnine in solidarnostne izravnave, in sicer le – ta pripada občinam, katerih primeren obseg sredstev za financiranje primerne porabe je nižji od primerne porabe.

Ocena razpoložljive dohodnine za leto 2023, ki pripada občinam na podlagi tretjega odstavka 6.člena ZFO-1, zadostuje za pokritje vseh pripadajočih sredstev, zato v letu 2023 izplačila občinam iz naslova finančne izravnave niso predvidena.

Izračun sredstev za uravnoteženje razvitosti občin za leti 2022 in 2023 temelji na razpoložljivih podatkih o številu prebivalcev, dolžini lokalnih cest in javnih poti, površinah občin, kmetijskih zemljišč, Nature 2000 ijn dolžini obmejnega pasu ter sredstev solidarnostne in finančne izravnave, kot določa 15.a člen ZFO-1.

Sredstva za uravnoteženje razvitosti občin se občinam za vsako proračunsko leto zagotovijo v višini šestih odstotkov skupne primerne porabe občin. Za leto 2023 znašajo za Občino Komen 678.340 EUR.

Temeljna proračunska usmeritev in usmeritev načrta razvojnih programov je pospeševanje razvoja gospodarstva, turizma, kmetijstva in kulture ter kakovostnega prostora za življenje in delo vseh generacij. Temu cilju sledijo tudi investicijska vlaganja.

## 2 POROČILO O POLLETNI REALIZACIJI IN OCENI REALIZACIJE DO KONCA LETA

### 2.1 POROČILO O REALIZACIJI PRIHODKOV IN PREJEMKOV PRORAČUNA

Prihodki proračuna Občine Komen so v prvih šestih mesecih letošnjega leta realizirani v deležu 30,8 % letnega plana. Sicer je običajno, da so prihodki v prvih šestih mesecih nižji od polovice letnega plana. Nižja polletna realizacija je pretežno posledica narave posameznih vrst prihodkov, ki nimajo značaja enakomernih mesečnih prilivov ampak enkratnih ali občasnih prilivov v proračun, ki v polletju še niso realizirani, prav tako pa so nekateri prilivi odvisni od državnih razpisov in do njihove realizacije pride šele v zadnjih mesecih leta.

#### 70 DAVČNI PRIHODKI

##### **700 Davki na dohodek in dobiček**

Na kontih skupine **70 - DAVČNI PRIHODKI** se knjižijo davčni prihodki, ki jih uvrščamo med tekoče prihodke občinskega proračuna. V tej skupini se izkazujejo vse vrste davkov: davek na dodano vrednost, davek na dohodek: dohodnina, davek na dobiček, davek na plačilno listo in delovno silo, davek na premoženje, domači davki na blago in storitve, davki na mednarodno trgovino in transakcije (iz Pravidnika o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava).

Davčni prihodki so bili v prvi polovici leta 2023 realizirani v višini 1.672.933 EUR (v enakem obdobju v lanskem letu v višini 1.587.488 EUR), kar predstavlja 46,6% realizacijo.

Vrsta prihodka	v EUR		
	Veljavni proračun	Polletna realizacija	indeks
<b>70 DAVČNI PRIHODKI</b>	<b>3.587.923</b>	<b>1.672.933</b>	<b>46,6</b>
<b>700 Davki na dohodek in dobiček</b>	<b>2.985.253</b>	<b>1.492.634</b>	<b>50,0</b>
7000 Dohodnina	2.985.253	1.492.634	50,0

Najpomembnejši vir financiranja primerne porabe in s tem funkcij ter nalog občine je dohodnina, ki v skladu z ZFO-1 pripada občinam v višini 35%. Glavarino ugotovi Ministrstvo za finance po enačbi iz prvega odstavka 14. člena ZFO - 1. Na višino glavarine vplivata skupna primerna poraba občin (vsota primernih porab vseh občin za posamezno proračunsko leto) in število prebivalcev v državi. Ministrstvo za finance občine obvesti o višini glavarine, ki pripada posamezni občini.

Vrsta prihodka	v EUR		
	Veljavni proračun	Polletna realizacija	indeks
<b>703 Davki na premoženje</b>	<b>484.570</b>	<b>134.310</b>	<b>27,7</b>
7030 Davki na nepremičnine	277.600	78.299	28,2
7031 Davki na premičnine	1.510	951	63,0
7032 Davki na dediščine in darila	75.400	32.252	42,8
7033 Davki na promet nepremičnin in finančno premoženje	130.060	22.808	17,5

### 703 Davki na premoženje

Drugi najpomembnejši vir davčnih prihodkov so **Davki na premoženje (podskupina kontov 703)**. V prvi polovici leta 2023 so bili realizirani v višini 27,7% in znašajo skupaj 134.310 EUR. V to skupino davkov spadajo:

- **Davki na nepremičnine** so bili realizirani v višini 28,2 % in obsegajo: Davek od premoženja od stavb – od fizičnih oseb in Davek od premoženja od prostorov za počitek in rekreacijo, ki jih izterjuje FURS in so bili v prvi polovici leta 2023 realizirani v višini 8.802 EUR. Priliv je vezan na letno odmero za posamezno leto po obstoječih predpisih. Glavni vir te skupine prihodkov je Nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča – od pravnih in fizičnih oseb, ki ga zaračunava v našem imenu FURS na podlagi podatkov, ki jih pripravi občinska uprava ter na podlagi višine točke za odmero NUSZ, ki jo sprejme občinski svet. V prvem polletju leta 2023 odmera nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča za pravne kot za fizične osebe znaša 69.264 EUR, ter Zamudne obresti iz naslova nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča in Zamudne obresti od davkov na nepremičnine v višini 232 EUR. Zaradi obročnega plačila NUSZ 75% NUSZ zapade v drugi polovici leta.
- **Davki na premičnine** so bili realizirani v višini 63,0% glede na planirana sredstva in znašajo 951 EUR. Predstavljajo manj pomemben vir proračuna. Občini v skladu z Zakonom o davku na vodna plovila – ZDVP pripada prihodek od davka od plovil glede na stalno ali začasno prebivališče oziroma sedež zavezanca za davek.
- **Davki na dediščine in darila**  
Priliv iz naslova Davki na dediščine in darila je s proračunom planiran v višini 75.400 EUR in je bil ob polletju 2023 realiziran v višini 32.252 EUR, kar predstavlja 42,8% realizacijo. Skladno z zakonodajo davčni organ sredstva iz tega naslova razporeja občinam po posamezni odmeri. Višino prihodka iz naslova davkov na dediščine in darila je težko načrtovati.
- **Davki na promet nepremičnin in na finančno premoženje** izkazujejo polletno realizacijo v višini 22.808 EUR, kar predstavlja 17,5% glede na planirana sredstva. Priliv je odvisen od dejansko opravljenega prometa nepremičnin. Prihodki od davka pripadajo proračunu občine, kjer nepremičnina leži. Davek plačujejo pravne osebe, fizične osebe in osebe, ki nimajo prebivališča v Sloveniji.

Vrsta prihodka	v EUR		
	Veljavni proračun	Polletna realizacija	indeks
<b>704 Domači davki na blago in storitve</b>	<b>118.100</b>	<b>45.193</b>	<b>38,3</b>
7044 Davki na posebne storitve	500	48	9,6
7047 Drugi davki na uporabo blaga in storitev	117.600	45.145	38,4

### 704 Domači davki na blago in storitve

Tretjo skupino davčnih prihodkov predstavljajo **Domači davki na blago in storitve (podskupina kontov 704)** v višini 49.193 EUR, kar predstavlja 38,3% realizacijo glede na veljavni proračun. V to skupino davkov spadajo:

- **Davki na posebne storitve** med katere se uvršča Davek na dobitke od iger na srečo, ki po Zakonu o financiranju občin pripada občini, kjer ima prejemnik dobitka stalno prebivališče. Višina je težko predvidljiva in se planira na podlagi izkušenj in povprečij iz preteklih let. V prvi polovici leta 2023 je bilo iz tega naslova prejetih 48 EUR.
- **Drugi davki na uporabo blaga in storitev** so bili ob polletju 2023 realizirani v višini 45.145 EUR, kar predstavlja 38,4% realizacijo. Največji delež med temi prihodki predstavlja Okojska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda. To so namenska sredstva za urejanje javne infrastrukture na področju urejanja kanalizacije in ravnanju z odpadki. V prvi polovici leta 2023 je bila v proračun vplačana okojska dajatev v višini 33.967 EUR. Turistična taksa je občinski prihodek in je bila realizirana v višini 5.588 EUR, kar predstavlja 18,6% realizacijo (v drugi polovici leta je prihodek turistične takse vedno mnogo večji od prve polovice leta). Občinske takse od pravnih oseb so bile realizirane v višini 394 EUR ter Občinske takse od fizičnih oseb in zasebnikov v višini 613 EUR. Za pobiranje in nadzor Pristojbin za

vzdrževanje gozdnih cest je pristojna Finančna uprava. Priliv je bil realiziran v višini 4.582 EUR, kar predstavlja 27% realizacijo.

## 71 NEDAVČNI PRIHODKI

Na kontih skupine **71 - NEDAVČNI PRIHODKI** se izkazujejo prihodki od udeležbe na dobičku, prihodki od obresti, prihodki od premoženja, takse in pristojbine, globe in druge denarne kazni ter tisti del prihodkov, ki je ustvarjen s prodajo blaga in storitev na trgu (iz Pravilnika o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava).

V prvi polovici leta 2023 so bili nedavčni prihodki realizirani v višini 413.436 EUR, kar predstavlja 37,1% realizacijo.

Nedavčne prihodke evidentiramo na naslednjih podskupinah kontov:

**710 Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja,**

**711 Takse in pristojbine,**

**712 Globe in druge denarne kazni,**

**713 Prihodki od prodaje blaga in storitev** ter

**714 Drugi nedavčni prihodki.**

Vrsta prihodka	v EUR		
	Veljavni proračun	Polletna realizacija	indeks
<b>71 NEDAVČNI PRIHODKI</b>	<b>1.113.055</b>	<b>413.436</b>	<b>37,1</b>
<b>710 Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja</b>	<b>800.355</b>	<b>322.818</b>	<b>40,3</b>
7100 Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki	3.000	45	1,5
7102 Prihodki od obresti	10.000	20.103	201,0
7103 Prihodki od premoženja	787.355	302.670	38,4

### **710 Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja**

**(Podskupina kontov 710) Prihodki od udeležbe na dobičku in dohodki od premoženja** so bili realizirani v višini 413.436 EUR, kar predstavlja 37,1% realizacijo.

- Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend so bili v prvi polovici leta realizirani v višini 45 EUR. Prihodki od obresti so bili v prvi polovici leta 2023 realizirani v višini 201%.
- Prihodki od premoženja predstavljajo pomemben vir prihodkov občinskega proračuna. Ob koncu prvega polletja 2023 so bili realizirani v višini 302.670 EUR. V primerjavi s planom znaša realizacija 38,4 %.

Prihodki od premoženja zajemajo prihodke od najemnin za 7 stanovanj, ki so v upravljanju pri Komunali Sežana d.d., prihodke od najemnin od upravljalca optičnega omrežja, prihodke od najemnin od omrežnine za kanalizacijsko in vodovodno omrežje (123.537 EUR), prihodke od najemnin za uporabo javne infrastrukture KSP (7.188 EUR) ter prihodke od najemnin za poslovne prostore in prihodke od drugih najemnin (Telekom, A1, Telemach, ASL). Iz naslova koncesijskih dajatev od posebnih iger na srečo smo prejeli 130.800 EUR, kar predstavlja 48,4% realizacijo.

Vrsta prihodka	v EUR		
	Veljavni proračun	Polletna realizacija	indeks
<b>711 Takse in pristojbine</b>	<b>8.400</b>	<b>5.764</b>	<b>68,6</b>
7111 Upravne takse in pristojbine	8.400	5.764	68,6

### **711 Takse in pristojbine**

**(Podskupina kontov 711) Takse in pristojbine** so bile v prvi polovici leta 2023 realizirane v višini 5.764 EUR, kar predstavlja 68,6% realizacijo. Občinske upravne takse, ki jih plačujejo fizične in pravne osebe ob vložitvi vlog v upravnem postopku, so bile realizirane v višini 5.395 EUR, kar predstavlja 67,4% realizacijo. V to skupino sodijo tudi prihodki od občinskih upravnih taks na področju prometa in zvez, ki so bili v prvi polovici leta 2023 realizirani v višini 369 EUR.

Vrsta prihodka	v EUR		
	Veljavni proračun	Polletna realizacija	indeks
<b>712 Globe in druge denarne kazni</b>	<b>32.500</b>	<b>8.457</b>	<b>26,0</b>
7120 Globe in druge denarne kazni	32.500	8.457	26,0

### **712 Globe in druge denarne kazni**

**(Podskupina kontov) 712 Globe in druge denarne kazni**

Od planiranih 32.500 EUR smo v prvi polovici leta 2023 prejeli 8.457 EUR, kar predstavlja 26% realizacijo. V realizaciji so zajete globe za prekrške, ki jih izreče MIR, realizacija znaša 8.005 EUR



oziroma 40% glede na plan ter vplačana nadomestila za degradacijo in uzurpacijo prostora realizirana v višini 352 EUR, kar predstavlja 2,9% realizacijo. Gre za prihodke, ki jih ni mogoče predvideti. Znotraj glob in drugih denarnih kazni je evidentirana tudi povprečnina oziroma sodne takse ter drugi stroški na podlagi zakona o prekrških, ki so bili ob koncu prvega polletja 2023 realizirani v višini 20%.

Vrsta prihodka	Veljavni proračun	Polletna realizacija	v EUR
			indeks
<b>713 Prihodki od prodaje blaga in storitev</b>	<b>135.300</b>	<b>56.850</b>	<b>42,0</b>
7130 Prihodki od prodaje blaga in storitev	135.300	56.850	42,0

### **713 Prihodki od prodaje blaga in storitev**

**(Podskupina kontov 713) Prihodki od prodaje blaga in storitev** so bili v prvem polletju leta 2023 realizirani v višini 56.850 EUR, kar predstavlja 42% realizacijo. V to skupino uvrščamo storitve prefakturiranja stroškov najemnin, kjer so zajeti vsi prihodki iz prefakturiranja obratovalnih stroškov poslovnih prostorov (Ministrstvo za kohezijo in regionalni razvoj RS, ORA d.o.o., pisarne Komen 126/a, ZD Kobjeglava, Restavracija Grad Štanjel, podjetje Optic Tel), prihodke od objave oglasov v Burji, prihodke od parkirnin, prihodke od namestitve avtomatov za prodajo sveč. Največji izpad načrtovanih prihodkov iz te skupine v prvem polletju predstavljajo prihodki od sečnje dreves, za katere pa ocenjujemo, da bodo realizirani proti koncu proračunskega leta.

Vrsta prihodka	Veljavni proračun	Polletna realizacija	v EUR
			indeks
<b>714 Drugi nedavčni prihodki</b>	<b>136.500</b>	<b>19.547</b>	<b>14,3</b>
7141 Drugi nedavčni prihodki	136.500	19.547	14,3

### **714 Drugi nedavčni prihodki**

#### **(Podskupina kontov 714) Drugi nedavčni prihodki**

Drugi nedavčni prihodki so bili v prvi polovici leta 2023 realizirani v višini 19.547 EUR, kar predstavlja 14,3% realizacijo. Najpomembnejši vir med nedavčnimi prihodki je komunalni prispevek, ki je bil do 30. 6. 2023 realiziran v višini 13.748 EUR oziroma 10,6% glede na veljavni plan proračuna. Komunalni prispevek je plačilo dela stroškov gradnje komunalne opreme, ki ga zavezanca ali zavezanec plača občini. Na podlagi veljavnih odlokov Občine Komen se komunalni prispevek obračuna investitorju oziroma lastniku stanovanjskega objekta, ki se na novo priključuje na komunalno opremo ali ki povečuje neto tlorisno površino objekta. Komunalni prispevek se odmerja za potrebe gradnje ali zaradi izboljšanja opremljenosti stavbnega zemljišča s komunalno opremo. Ker je višina prihodkov od komunalnega prispevka odvisna od števila in obsega novogradenj, jo je težko planirati. Znotraj skupine teh prihodkov so evidentirani tudi drugi izredni nedavčni prihodki v višini 418 EUR. Prihodkov iz nadomestila stroškov lokacijske preveritve ter taks – pobud za spremembo namenske rabe prostora v prvi polovici leta 2023 občina ni prejela.

## **72 KAPITALSKI PRIHODKI**

Kapitalski prihodki so tretja večja skupina prihodkov in so bili v prvem polletju leta 2023 realizirani v višini 39.218 EUR, kar predstavlja 13,1% realizacijo. V to skupino spadajo prihodki od prodaje zgradb in prostorov, prihodki od prodaje zemljišč in prihodki iz naslova pravic, povezanih s premoženjem občine. Seznam stvarnega premoženja namenjenega razpolaganju je vsebovan v letnem načrtu razpolaganja z nepremičnim premoženjem občine.

Vrsta prihodka	Veljavni proračun	Polletna realizacija	v EUR
			indeks
<b>72 KAPITALSKI PRIHODKI</b>	<b>300.000</b>	<b>39.218</b>	<b>13,1</b>
<b>720 Prihodki od prodaje osnovnih sredstev</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>
7200 Prihodki od prodaje zgradb in prostorov			0,0
<b>722 Prihodki od prodaje zemljišč in neopredmetenih sredstev</b>	<b>300.000</b>	<b>39.218</b>	<b>13,1</b>
7221 Prihodki od prodaje stavbnih zemljišč	300.000	39.218	13,1

### **722 Prihodki od prodaje zemljišč in neopredmetenih sredstev**

Realizacija na strani prihodkov od prodaje stavbnih zemljišč do 30. 6. 2023 znaša 39.218 EUR, kar predstavlja 13,1% realizacijo. V drugi polovici leta pričakujemo bistveno povečano realizacijo iz naslova prodaje zemljišč na območju ALU Komen in nove obrtne cone.

**73 PREJETE DONACIJE**

Na kontih skupine 73 se izkazujejo donacije ter prejeta denarna darila, prejeta bodisi iz domačih virov: od domačih pravnih oseb (zasebnih podjetij, finančnih družb) ali domačih fizičnih oseb; ali iz tujine: od mednarodnih institucij, mednarodnih nevladnih organizacij, od tujih vlad in njihovih institucij in od tujih pravnih oseb ali fizičnih oseb ter obresti od upravljanja s temi sredstvi. Prejete donacije so sredstva, prejeta na podlagi posebnih sporazumov, ugovorov in pogodb o obsegu in programu koriščenja teh sredstev za posamezne namene, za katere se ta sredstva dodelijo in na podlagi določenih pogojev, pod katerimi se sredstva črpajo in porabljajo.

Vrsta prihodka	v EUR		
	Veljavni proračun	Polletna realizacija	indeks
<b>73 PREJETE DONACIJE</b>	<b>1.878</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>
730 Prejete donacije iz domačih virov	1.878	0	0,0
7300 Prejete donacije in darila od domačih pravnih oseb	1.878	0	0,0

**730 Prejete donacije iz domačih virov**

V prvem polletju leta 2023 prejete donacije niso bile realizirane, njeno realizacijo pričakujem sredi meseca julija 2023.

**74 TRANSFERNI PRIHODKI**

Na kontih skupine 74 se izkazujejo vsa sredstva, prejeta iz drugih javnofinančnih institucij, to je iz državnega proračuna, proračunov lokalnih skupnosti, skladov socialnega zavarovanja ali iz drugih javnih izvenproračunskih skladov. Ti prihodki niso izvirni javnofinančni prihodki (pridobljeni iz naslova davčnih, nedavčnih ali kapitalskih prihodkov), niti to niso prihodki, pridobljeni iz naslova prodaje proizvodov in storitev, pač pa predstavljajo transfer sredstev proračuna države, občin, drugih uporabnikov ali drugih blagajn javnega financiranja.

Transforni prihodki so bili v prvem polletju leta 2023 realizirani v višini 781.517 EUR, kar predstavlja 17,6% realizacijo. V drugi polovici leta pričakujemo bistveno povečano realizacije iz naslova transfernih prihodkov, saj sta se projekta dozidave in obnove vrtca Štanjel in GEOMOB - Ureditev mreže kolesarskih poti po Krasu začela šele v začetku tega leta in so prihodki vezani na že izvedena investicijska dela. Poleg tega se bo v avgusta začela tudi rekonstrukcija štanjelskega gradu v okviru projekta Kulturni inkubator Štanjel.

Vrsta prihodka	v EUR		
	Veljavni proračun	Polletna realizacija	indeks
<b>74 TRANSFERNI PRIHODKI</b>	<b>4.444.015</b>	<b>781.517</b>	<b>17,6</b>
740 Transforni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij	2.048.874	365.889	17,9
741 Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije	2.395.141	415.628	17,4

**740 Transforni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij (Prejeta sredstva iz državnega proračuna)** so bili do 30. 6. 2023 realizirani v višini 365.889 EUR, kar predstavlja 17,9% realizacijo in obsegajo:

- Prejeta sredstva za požarno takso v višini 10.612 EUR,
- Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije – MIZŠ 15.579 EUR,
- Prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo v višini 529 EUR,
- Prejeta sredstva iz državnega proračuna za uravnoteženje razvitosti občin v višini 339.168 EUR.

**741 Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije** do 30. 6. 2023 so bila realizirana v višini 415.628 EUR, kar predstavlja 17,4% realizacijo. Gre za prejeta sredstva iz naslova projektov, ki so bili zaključeni že v letu 2022 (Vrtovi Krasa – LAS, Medgeneracijski park Komen – LAS), iz naslova projektov ki so se zaključili v letu 2023 (Kulturna in krasoslovna dediščina – LAS, Njivce na vasi – LAS) ter iz naslova projektov, ki se izvajajo (GEOMOB - Ureditev mreže kolesarskih poti po Krasu).

Tabela 1: Bilanca prihodkov in odhodkov proračuna za prvo polletje leta 2023

Konto		Sprejeti proračun	Veljavni proračun s prerazporeditvami	Realizacija	v EUR	
					Indeks 5/3	Indeks 5/4
1	2	3	4	5	6	7
7	<b>SKUPAJ PRIHODKI 70+71+72+73+74</b>	<b>7.707.360</b>	<b>9.446.871</b>	<b>2.907.104</b>	<b>37,7</b>	<b>30,8</b>
70	DAVČNI PRIHODKI	3.219.600	3.587.923	1.672.933	52,0	46,6
71	NEDAVČNI PRIHODKI	975.855	1.113.055	413.436	42,4	37,1
72	KAPITALSKI PRIHODKI	250.000	300.000	39.218	15,7	13,1
73	PREJETE DONACIJE	1.878	1.878	0	0,0	0,0
74	TRANSFERNI PRIHODKI	3.260.027	4.444.015	781.517	24,0	17,6
4	<b>SKUPAJ ODHODKI 40+41+42+43</b>	<b>8.015.386</b>	<b>10.617.032</b>	<b>2.326.755</b>	<b>29,0</b>	<b>21,9</b>
40	TEKOČI ODHODKI	1.850.691	2.213.086	741.192	40,1	33,5
41	TEKOČI TRANSFERI	2.181.994	2.371.915	1.073.630	49,2	45,3
42	INVESTICIJSKI ODHODKI	3.918.258	5.960.187	506.410	12,9	8,5
43	INVESTICIJSKI TRANSFERI	64.443	71.844	5.523	8,6	7,7
	<b>Proračunski primanjkljaj (presežek)</b>	<b>-308.026</b>	<b>-1.170.161</b>	<b>580.349</b>	<b>---</b>	<b>---</b>

Tabela 2: Struktura realiziranih prihodkov proračuna za prvo polletje leta 2023

Konto		Veljavni proračun s prerazporeditvami	Polletna realizacija	v EUR	
				Indeks realiz./plan	Struktura realiz./prih. v %
1	2	3	4	5	6
7	<b>SKUPAJ PRIHODKI 70+71+72+73+74</b>	<b>9.446.871</b>	<b>2.907.104</b>	<b>30,8</b>	<b>100,00</b>
70	DAVČNI PRIHODKI	3.587.923	1.672.933	46,6	57,55
71	NEDAVČNI PRIHODKI	1.113.055	413.436	37,1	14,22
72	KAPITALSKI PRIHODKI	300.000	39.218	13,1	1,35
73	PREJETE DONACIJE	1.878	0	0,0	0,00
74	TRANSFERNI PRIHODKI	4.444.015	781.517	17,6	26,88

V strukturi prihodkov največji delež realizacije predstavljajo davčni prihodki (57,55%), sledijo transferni prihodki (26,88%) in nedavčni prihodki (14,22%) ter kapitalski prihodki (1,35%). Prejete donacije v prvi polovici leta 2023 niso bile realizirane.

## 2.2 POROČILO O REALIZACIJI ODHODKOV IN IZDATKOV PRORAČUNA

Realizacija odhodkov proračuna Občine Komen v prvih šestih mesecih znaša 2.326.755 EUR, kar predstavlja 21,9% realizacijo načrtovanih letnih odhodkov,

### 40 TEKOČI ODHODKI

TEKOČI ODHODKI zajemajo vsa tekoča plačila, nastala zaradi stroškov dela (plač in drugih izdatkov zaposlenim ter prispevkov delodajalca za socialno varnost), nadalje vsa plačila materialnih in drugih

stroškov ter ostalih izdatkov za blago in za opravljene storitve. Vključujejo tudi izdatke za nakup drobne opreme, ki je klasificirana glede na računovodska pravila med tekočimi odhodki, in sicer glede na njihovo vrednost in življenjsko dobo. V kategorijo tekočih izdatkov za blago in storitve pa se razvrščajo tudi plačila realnih obresti za servisiranje domačega in tujega dolga ter sredstva izločena v rezerve. Tekoči odhodki so bili v prvem polletju 2023 realizirani v višini 741.192 EUR, kar predstavlja 33,5% realizacijo. Dinamika porabe tekočih odhodkov je odvisna od narave programov. Pri nekaterih gre za sezonsko pogojene izdatke, ki ob polletju odstopajo – so realizirani podpovprečno nizko ali nadpovprečno visoko, do konca leta pa bodo predvidoma realizirani blizu načrtovane višine

#### **400 - Plače in drugi izdatki zaposlenim**

V okviru načrtovanih sredstev za plače in druge izdatke zaposlenim se v proračunu zagotavljajo sredstva za plače, regres za letni dopust, povračila in nadomestila ter druge tekoče izdatke. Pri načrtovanju sredstev za plače in druge izdatke zaposlenim so bila upoštevana temeljna ekonomska izhodišča vlade in veljavni predpisi, ki določajo način in višino usklajevanja plač za leto 2023. Realizacija glede na plan je 45,7%.

#### **401 - Prispevki delodajalcev za socialno varnost**

Za plačilo prispevkov za socialno varnost zaposlenih pri neposrednih proračunskih uporabnikih znašajo porabljena sredstva v prvem polletju letošnjega leta 35.341 EUR, kar predstavlja 43,7% realizacijo.

#### **402 - Izdatki za blago in storitve**

Izdatki za blago in storitve vključujejo vsa plačila za kupljeni material in drugo blago ter plačila za opravljene storitve. Sem sodijo vsi nakupi materiala, plačila energije, vode, komunalnih storitev ter izdatki za vse vrste storitev, ki jih za občino opravljajo bodisi pravne ali fizične osebe (proizvodne in neproizvodne storitve, intelektualne storitve itd.). Vključujejo tudi izdatke za nakup drobne opreme, ki so klasificirani glede na računovodska pravila med tekoče odhodke in sicer glede na njihovo vrednost in življenjsko dobo. V navedeno skupino sodijo tudi programski stroški iz naslova izobraževanja, plačila sejnin članom občinskega sveta, vseh komisij in odborov, članarine, plačila poštnin in bančnih storitev ter avtorskih honorarjev. Izdatki za blago in storitve so bili v prvem polletju realizirani v višini 450.013 EUR, kar predstavlja 28,6% realizacijo.

#### **403 - Plačila domačih obresti**

Plačila domačih obresti so bila v prvem polletju 2023 realizirana v višini 20.795 EUR, kar predstavlja 87,4% realizacijo. Zajemajo odplačevanje obresti od dveh najetih dolgoročnih kreditov, ki smo ju najeli v letih 2009 in 2010. Obresti za kredite plačujemo v skladu s kreditnimi pogodbami.

#### **409 - Rezerve**

Rezerve v prvem polletju 2023 niso bile realizirane.

### **41 TEKOČI TRANSFERI**

V skupini kontov **41 - TEKOČI TRANSFERI**, ki so bili v prvem polletju 2023 realizirani v višini 1.073.630 EUR, kar predstavlja 45,3% realizacijo, so zajeta vsa nepovratna sredstva, za katera plačnik od prejemnika sredstev v povračilo ne pridobi nikakršnega materiala ali drugega blaga oziroma prejemnik teh sredstev za plačnika ne opravi nikakršne storitve. Uporaba sredstev mora biti pri prejemniku tekoče ali splošne narave in ne investicijskega značaja. Sredstva so namenjena za tekoče transfere, ki se iz proračuna nakazujejo posameznikom, gospodinjstvom, javnim zavodom, agencijam, izvajalcem javnih služb.

#### **410 - Subvencije**

Sredstva, namenjena za subvencije, so bila v prvem polletju 2023 realizirana v višini 67.105 EUR oz. 30,5% glede na plan (manjša realizacija je posledica manjše omrežnine). Realizacija zajema subvencije za omrežnino javne službe vodooskrbe ter odvajanja in čiščenja odpadnih voda, ki jih subvencionira Občina Komen v višini 50% izračunane (potrjene) cene za gospodinjstva in izvajalce nepridobitnih dejavnosti. (manjša realizacija je posledica manjše omrežnine). Subvencije privatnim podjetjem in zasebnikom bodo v večji meri realizirane šele v drugi polovici leta, ko se bo zaključil večji del občinskih razpisov.

#### **411 - Transferi posameznikom in gospodinjstvom**

Transferi posameznikom in gospodinjstvom zajemajo vsa plačila namenjena za tekočo porabo posameznikov in gospodinjstev in predstavljajo splošni dodatek k družinskim dohodkom in delno ali popolnoma nadomestijo posameznikom ali gospodinjstvom posebne vrste izdatkov. Tudi za tovrstne transfere je značilno, da koristniki teh sredstev plačniku ne opravljajo nikakršnih storitev, oziroma ne nudijo nikakršnega nadomestila. Transferi te skupine zajemajo sredstva za področje predšolske vzgoje, transferi za sofinanciranje oskrbe v domovih, prevoze osnovnošolcev, socialne pomoči, štipendije, izplačila družinskemu pomočniku, subvencioniranje stanarin in drugih transferov.

Transferi posameznikom in gospodinjstvom so bili v prvem polletju 2023 realizirani v znesku 448.817 EUR, kar predstavlja 48,1% realizacijo.

#### **412 - Transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam**

Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam predstavljajo tretjo skupino tekočih transferov, pri čemer se z neprofitnimi organizacijami razumejo javne ali privatne nevladne institucije, katerih cilj ni pridobitev dobička, ampak je njihov namen delovanja javno koristen. Neprofitne organizacije, katerim je namenjen ta del proračunskih sredstev so: kulturna in športna društva, gasilska društva in gasilska zveza in drugi manjši prejemniki. Transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam so bili v prvem polletju 2023 realizirani v znesku 88.406 EUR, kar predstavlja 37,8% realizacijo. Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam bodo v večji meri realizirani v drugi polovici leta, ko se bo zaključil večji del občinskih razpisov.

#### **413 - Drugi tekoči domači transferi**

Proračunski odhodki iz naslova drugih domačih tekočih transferov so bili v prvem polletju 2023 realizirani v znesku 469.302 EUR, kar predstavlja 47,6% realizacijo.

Tekoči transferi občinam v višini 23.047 EUR zajemajo transfere Občini Sežana za sofinanciranje MIR. Realizacija znaša 50,8%.

Tekoči transfer v javne sklade v višini 2.500 EUR.

Tekoči transferi v javne zavode v višini 325.597 EUR, so namenjeni delovanju javnih zavodov na področju predšolske vzgoje, šolstva, kulture, športa. Realizacija znaša 48,5%.

Tekoča plačila drugim izvajalcem javnih služb, ki niso posredni proračunski uporabniki so namenjena plačilu izvajanja javne službe na področju zaščite živali v Občini Komen ter sofinanciranje dejavnosti ORA-RDO. Realizacija znaša 118.157 EUR oziroma 45,3%.

### **42 INVESTICIJSKI ODHODKI**

Skupina kontov 42 - INVESTICIJSKI ODHODKI zajemajo plačila, ki so namenjena pridobivanju ali nakupu opredmetenih in neopredmetenih osnovnih sredstev, to je zgradb in prostorov, prevoznih sredstev, opreme in napeljav ter drugih osnovnih sredstev. Zajemajo izdatke za novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije ter za investicijsko vzdrževanje in obnove osnovnih sredstev, izdatke za nakup zemljišč ter izdatke za nakup nematerialnega premoženja. Zajemajo pa tudi plačila za izdelavo investicijskih načrtov, študij o izvedljivosti projektov in projektne dokumentacije ter investicijski nadzor in inženiring. Skupina kontov vključuje plačila namenjena pridobitvi ali nakupu opredmetenih ali neopredmetenih sredstev, premoženja, zemljišč, opreme, napeljav, kot tudi plačila za načrte, novogradnje, investicijsko vzdrževanje in obnove zgradb in drugih naprav.

Realizacija investicijskih odhodkov proračuna Občine Komen za prvo polletje 2023 znaša 506.410 EUR, kar predstavlja 8,5% realizacijo.

Razlogi za nizko realizacijo v prvem polletju so vezani predvsem na sezonsko naravo investicij in dolgotrajne postopke javnih naročil. Nekateri investicijski projekti so se začeli izvajati šele v prvi polovici leta (ureditev mreže kolesarskih poti in prizidek vrtca v Štanjelu), ki predstavljata kar 69,17% celotnega zneska, ki je namenjen investicijam v letu 2023, pri nekaterih še potekajo postopki za izbiro izvajalca, nekateri pa se bodo začeli v začetku drugega polletja. Skladno z navedenim je zato realno pričakovati povečano realizacijo investicijskih izdatkov v drugi polovici leta 2023.

### **43 INVESTICIJSKI TRANSFERI**

Na kontih skupine **43 - INVESTICIJSKI TRANSFERI** se izkazujejo izdatki, ki predstavljajo nepovratna sredstva in so namenjeni plačilu investicijskih odhodkov prejemnikov sredstev, to je za nakup ali gradnjo osnovnih sredstev, nabavo opreme ali drugih opredmetenih in neopredmetenih osnovnih

sredstev, za investicijsko vzdrževanje, obnove in drugo. Investicijski transferi so torej izdatki občine, ki za prejemnika sredstev ne pomenijo vzpostavitve finančne obveznosti do proračunskega uporabnika, pač pa za prejemnika predstavljajo nepovratna sredstva. Investicijski transferi se evidentirajo v dveh sklopih in sicer: investicijski transferi pravnim in fizičnim osebam, ki niso proračunski uporabniki, to so predvsem društva in druge organizacije ter investicijski transferi proračunskim uporabnikom in se nanašajo na izobraževanje ter predšolsko vzgojo.

Realizacija investicijskih transferov proračuna občine Komen za prvo polletje 2023 znaša 5.523 EUR, kar predstavlja 7,7% realizacijo.

Tabela 3: Pregled realiziranih odhodkov proračuna za prvo polletje 2023

Konto		Veljavni proračun s prerazporeditvami	Realizacija	Indeks realiz./plan	Struktura realiz. prih. v %
1	2	3	4	5	6
4	<b>SKUPAJ ODHODKI</b>	<b>10.617.032</b>	<b>2.326.755</b>	<b>21,9</b>	<b>100,00</b>
40	TEKOČI ODHODKI	2.213.086	741.192	33,5	31,85
41	TEKOČI TRANSFERI	2.371.915	1.073.630	45,3	46,14
42	INVESTICIJSKI ODHODKI	5.960.187	506.410	8,5	21,76
43	INVESTICIJSKI TRANSFERI	71.844	5.523	7,7	0,24

V strukturi odhodkov največji delež realizacije predstavljajo tekoči transferi (46,14%), sledijo tekoči odhodki (31,85%), investicijski odhodki (21,76%) in investicijski transferi (0,24%).

### 2.2.1 Stanje sredstev na računu

V obdobju od 1. januarja do 30. junija 2023 je ugotovljen tekoči proračunski presežek (razlika med realiziranimi prihodki in odhodki) v višini 580.349 EUR. Ta se poveča za ostanek sredstev na računu iz preteklega leta v višini 1.390.410 EUR in zmanjša za odplačane glavnice kreditov v višini 110.075 EUR. Trenutno stanje sredstev na računih na dan 30. 6. 2023 znaša 1.860.684 EUR.

Tabela 4: Proračunske bilance –stanje na dan 30. 6. 2023 (v EUR)

Bilanca	Stanje na dan 30. 6. 2022
Stanje sredstev na računih 31.12.2023	1.390.410
A - Bilanca prihodkov in odhodkov na dan 30.6.2023	580.349
B - Račun finančnih terjatev in naložb	0
C - Račun financiranja	-110.075
<b>Stanje sredstev na računih 30. 6. 2022</b>	<b>1.860.684</b>

### 2.3 RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

Vplačil oz. izplačil iz računa finančnih terjatev in naložb v prvi polovici leta ni bilo, saj za leto 2023 niso bili niti predvideni.

### 2.4 RAČUN FINANCIRANJA (ZADOLŽEVANJE IN ODPLAČILO DOLGOV)

V računu financiranja se izkazujejo tokovi zadolževanja in odplačil dolgov, povezanih s servisiranjem dolga države oziroma občine oziroma s financiranjem proračunskega deficita.

Pri odplačevanju dolgoročnih kreditov ni posebnosti. Odplačujemo jih skladno s pogodbami.

V letu 2009 je občina najela dolgoročni kredit pri UniCredit Banki Slovenija za obdobje 20 let v višini 2.000.000 EUR (mesečna anuiteta znaša 8.333 EUR) za investicije, ki so bile planirane v proračunu 2010. Prav tako je občina konec leta 2010 najela dolgoročni kredit v višini 600.000 EUR za obdobje

20 let za potrebe investicij, ki se izvajajo na območju Občine Komen (mesečna anuiteta znaša 2.500 EUR). Do 30. 6. 2021 je bilo za dolgoročna kredita izplačanih 64.998 EUR, kar predstavlja 50% realizacijo.

Do 30. 6. 2023 je Občina Komen za glavnice kreditov, najetih v letih 2016, 2017, 2018, 2019 in 2020 pri MGRT na podlagi 23. člena ZFO-1, ki se vračajo v dveh letnih anuitetah in sicer 15. marca in 15. septembra tekočega leta, namenila 45.077 EUR.

Občina Komen se v letu 2023 ne bo dodatno zadolževala.

Tabela 5: Račun financiranja

Konto		Sprejeti proračun	Veljavni proračun s prerazporeditvami	Realizacija	v EUR	
					Indeks 5/3	Indeks 5/4
1	2	3	4	5	6	7
<b>VII</b>	<b>ZADOLŽEVANJE (500+501)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>50</b>	<b>ZADOLŽEVANJE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>500</b>	<b>Domače zadolževanje</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
5001	Najeti kredit pri poslovnih bankah	0	0	0	0	0
500101	Najeti kredit pri poslovnih bankah-dolgoročni kredit	0	0	0	0	0
5003	Najeti kredit pri drugih domačih kreditodajalcih	0	0	0	0	0
500307	Najeti kredit pri državnem proračunu – dolgoročni kredit	0	0	0	0	0
<b>VIII.</b>	<b>ODPLAČILA DOLGA (550+551)</b>	<b>220.153</b>	<b>220.153</b>	<b>110.075</b>	<b>50,0</b>	<b>50,0</b>
<b>55</b>	<b>ODPLAČILA DOLGA</b>	<b>220.153</b>	<b>220.153</b>	<b>110.075</b>	<b>50,0</b>	<b>50,0</b>
<b>550</b>	<b>Odplačilo domačega dolga</b>	<b>220.153</b>	<b>220.153</b>	<b>110.075</b>	<b>50,0</b>	<b>50,0</b>
5501	Odplačila kreditov poslovnim bankam	130.000	130.000	64.998	50,0	50,0
55010103	Odplačila kreditov poslovnim bankam-dolgoročni kredit 2009	100.000	100.000	49.998	50,0	50,0
55010104	Odplačilo kredita poslovnim bankam-dolgoročni kredit 2010	30.000	30.000	15.000	50,0	50,0
5503	Odplačilo kreditov drugim domačim kreditodajalcem	90.154	90.154	45.077	50,0	50,0
55030701	Odplačilo kredita državnemu proračunu (MGRT – 23. čl. ZFO)	90.154	90.154	45.077	50,0	50,0
<b>IX.</b>	<b>SPREMEMBA STANJA SREDSTEV NA RAČUNU (I.+IV.+VII.-V.-VIII)</b>	<b>-528.179</b>	<b>-1.390.314</b>	<b>470.274</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>X.</b>	<b>NETO ZADOLŽEVANJE (VII.-VIII.)</b>	<b>-220.153</b>	<b>-220.153</b>	<b>-110.075</b>	<b>=</b>	<b>=</b>
<b>XI.</b>	<b>NETO FINANCIRANJE (VI.+X.-IX.)</b>	<b>308.026</b>	<b>1.170.161</b>	<b>-580.349</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>XII.</b>	<b>STANJE SREDSTEV NA RAČUNIH NA DAN 31.12. PRETEKLEGA LETA</b>	<b>529.000</b>	<b>1.390.410</b>	<b>1.390.410</b>		

Občina Komen je ob polletju zadolžena za 1.376.863,86 EUR, kar prikazuje naslednja tabela.

Tabela 6: Stanje zadolženosti in realizacija odplačil kreditov ob polletju leta 2023

v EUR

Kreditodajalec	Datum pogodbe	Znesek kredita	Stanje glavnice 31.12.2022	Mesečni obrok/ *Polletni obrok	Odplačilo glavnice v letu 2023 (do 30.6.23)	Plačilo obresti v letu 2023 (do 30.6.23)	Stanje na dan 30.6.2023	Končno odplačilo
1	2	3	4	5	6	7	8=4-6	9
Unicredit banka	23.12.2009	2.000.000,00	700.052,00	8.333,00	49.998	15.895,37	650.054,00	28.12.2029
Unicredit banka	03.11.2010	600.000,00	240.000,00	2.500,00	15.000	4.899,38	225.000,00	30.12.2030
MGRT – komunalna oprema Štanjel	11.10.2016	26.264,69	11.673,19	*1.459,15	1.459,15	0	10.214,04	15.9.2026
MGRT – igrišče pri POŠ Štanjel	11.10.2016	108.178,84	48.079,44	*6.009,94	6.009,94	0	42.069,50	15.9.2026
MGRT – Rekonstrukcija SZ dela gradu Štanjel	26.10.2017	173.129,30	100.471,80	*9.618,30	9.618,30	0	90.853,50	15.9.2027
MGRT – Ureditev javnih sanitarij	26.10.2017	22.419,28	12.455,12	*1.245,53	1.245,53	0	11.209,59	15.9.2027
MGRT – reg. cesta Dornberk – Štanjel	29.10.2018	143.589,63	95.726,37	*7.977,21	7.977,21	0	87.749,16	15.9.2028
MGRT – ureditev viteške dvorane	4.11.2019	129.718,00	100.891,76	*7.206,56	7.206,56	0	93.685,20	15.9.2029
MGRT – posodobitev javne razsvetljave	25.10.2019	25.492,23	19.825,55	*1.416,67	1.416,67	0	18.408,88	15.9.2029
MGRT – asfaltiranje drugih vaških poti	25.10.2019	40.800,00	31.733,32	*2.266,67	2.266,67	0	29.466,65	15.9.2029
MGRT – vodovod Gornja Branica	27.10.2020	141.784,00	126.030,22	*7.876,89	7.876,89	0	118.153,33	15.9.2030
			<b>1.486.938,77</b>		<b>110.074,92</b>	<b>20.794,75</b>	<b>1.376.863,86</b>	

## 2.5 OCENA REALIZACIJE DO KONCA LETA

Ocenjujemo, da bo proračun do konca leta realiziran v načrtovanih okvirih, sprejetih z rebalansom oz. skladno z veljavnim proračunom (sprejeti rebalans z vključenimi prerazporeditvami pravic porabe).

Prihodki so bili ob polletju realizirani v višini 30,8% letnega plana. Ocenjujemo, da bodo prihodki do konca leta dosegli z načrtovano višino, saj je realizacija transference prihodkov iz državnega proračuna in proračuna EU predvidena zlasti v drugi polovici leta.

Iz polletne realizacije je razvidna nekoliko manjša realizacija odhodkov (21,9%) v prvem polletju, zlasti pri investicijah. Razlogi za nizko realizacijo v prvem polletju so vezani predvsem na sezonsko naravo investicij in dolgotrajne postopke javnih naročil. Nekateri investicijski projekti so se začeli izvajati šele v prvi polovici leta (ureditev mreže kolesarskih poti in prizidek vrtca v Štanjelu), ki predstavljata kar 69,17% celotnega zneska, ki je namenjen investicijam v letu 2023, pri nekaterih še potekajo postopki za izbiro izvajalca, nekateri pa se bodo začeli v začetku drugega polletja. Skladno z navedenim je zato realno pričakovati povečano dinamiko investicijskih izdatkov v novembru in decembru 2023.

## 3 PODATKI O VKLJUČITVI NOVIH OBVEZNOSTI V PRORAČUN, PRENOSU NAMENSKIH SREDSTEV IZ PRORAČUNA PRETEKLEGA LETA, PLAČILU NEPORAVNANIH OBVEZNOSTI IZ PRETEKLIH LET, SPREMEMBI NEPOSREDNIH UPORABNIKOV MED LETOM, UPORABI SREDSTEV PRORAČUNSKE REZERVE IN SPLOŠNE PRORAČUNSKE REZERVACIJE, PRERAZPOREJANJU PRORAČUNSKIH SREDSTEV ter IZDANIH IN UNOVČENIH POROŠTEV TER IZTERJANIH REGRESNIH ZAHTEVKOV IZ NASLOVA POROŠTEV



**3.1 VKLJUČITEV NOVIH OBVEZNOSTI V PRORAČUN**

V skladu z 41. členom Zakona o javnih financah bi moral župan, v primeru, da bi bil po sprejemu proračuna, sprejet zakon ali odlok, na podlagi katerega bi za občino nastale nove obveznosti, te obveznosti vključiti v proračun in določiti obseg izdatkov za ta namen. Takšnega primera v prvem polletju ni bilo.

**3.2 PRENOS NAMENSKIH SREDSTEV IZ PRORAČUNA PRETEKLEGA LETA**

Namenska sredstva, ki so bila prihodek proračuna leta 2022 in v predhodnih letih, pa v letu 2022 in predhodnih obdobjih niso bila porabljena, se prenesejo v tekoče proračunsko leto. Neporabljena namenska sredstva so predstavljena v naslednji tabeli

Tabela 7: Neporabljena namenska sredstva - ločeno po posameznih vrstah namenskih sredstev

VRSTA NAMENSKIH SREDSTEV	v EUR				
	PRENOS NEPORABLJENIH NAMENSKIH SREDSTEV IZ LETA 2021	PREJETA NAMENSKA SREDSTVA V LETU 2022	PORABA NAMENSKIH SREDSTEV 2022	PRENOS NEPORABLJENIH NAMENSKIH SREDSTEV V PRORAČUN 2023	PORABA NAMENSKIH SREDSTEV V PRVEM POLLETJU 2023
Najemnine za stanovanja	7.342	8.694	4.520	11.516	2.163
Omrežnina – vodooskrba	489.531	215.942	83.794	621.679	53.241
Prihodki od prodaje premoženja	66.295	269.428	176.313	159.410	73.606
Amortizacija – KSP	-46.700	12.722	10.234	-44.212	350
Samoprispevek VS Sveto	2.422	0	0	2.422	0
Okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda in omrežnina za odpadne vode	320.301	115.334	40.857	394.778	6.897
Skupaj	839.191	622.120	315.718	1.145.593	136.257

**3.3 NEPORAVNANE OBVEZNOSTI IZ PRETEKLIH LET**

Neporavnanih obveznosti iz preteklih let Občina Komen nima, saj obveznosti poravnava sproti, na datum zapadlosti.

**3.4 SPREMEMBA NEPOSREDNIH UPORABNIKOV**

Sprememb v zvezi z neposrednimi uporabniki v prvem polletju ni bilo.

**3.5 SREDSTVA PRORAČUNSKE REZERVE**

V proračunu Občine Komen za leto 2023 so načrtovana sredstva stalne proračunske rezerve v višini 10.000 EUR. V prvem polletju Občina Komen ni razporejala sredstev proračunske rezerve v rezervni sklad. Do 30. 6. 2023 Občina Komen ni črpala sredstev iz rezervnega sklada.

Tabela 8: Stanje rezervnega sklada na dan 30.6.2023 (v EUR)

Začetno stanje 1.1.2023	39.752,12
Razporeditev v sklad I-VI 2023	0
Poraba sredstev I-VI 2023	0
Stanje 30.6.2023	39.752,12

### 3.6 SREDSTVA SPLOŠNE PRORAČUNSKRE REZERVACIJE

V proračunu Občine Komen so za leto 2023 oblikovana sredstva splošne proračunske rezervacije z namenom reševanja ali omilitve nepredvidenih situacij in težav na področjih in v zadevah, ki niso bile znane ob pripravi proračuna v višini 10.000 EUR. V prvem polletju letošnjega leta sredstva splošne proračunske rezervacije niso bila porabljena.

### 3.7 PRERAZPOREJANJE PRORAČUNSKIH SREDSTEV

Skladno s 13. členom Odloka o proračunu Občine Komen za leto 2023 je župan pooblaščen za prerazporejanje pravic porabe med področji proračunske porabe. Prerazporeditev sredstev je omogočala prenos pravic porabe sredstev med proračunskimi postavkami, podprogrami, glavnimi programi v okviru obstoječih neposrednih proračunskih uporabnikov ter posledično pričetek aktivnosti za realizacijo izvrševanja proračuna in poravnavo obveznosti.

Znesek skupnih prerazporeditev v prvem polletju letošnjega leta znaša 106.370 EUR, oziroma 1,01% vseh predvidenih odhodkov veljavnega proračuna. Posamezne prerazporeditve so prikazane v prilogi.

### 3.8 IZDANA IN UNOVČENA POROŠTVA TER IZTERJANI REGRESNI ZAHTEVKI IZ NASLOVA POROŠTEV

Občina Komen skladno z 20. členom Odloka o proračunu Občine Komen za leto 2023, ni izdajala nobenih poroštev. Prav tako ni bilo primerov, da bi bilo treba dobljena poročta unovčevati.

## 4 Odstopanja v primerjavi s sprejetim proračunom

Odstopanja realizacije pod 25% in nad 75% so natančneje pojasnjena v nadaljevanju vsebinskih obrazložitvev polletne realizacije posebnega dela proračuna oz. pri obrazložitvah razlik med dejansko realizirano in načrtovano višino proračunskih postavk.

Prihodki proračuna Občine Komen v letu 2023 so bili planirani v višini 9.446.871 in ob polletju doseženi v višini 2.907.104 EUR, kar pomeni, da so bili realizirani v višini 30,8 %. Spodnja tabela prikazuje največja odstopanja od plana v bilanci prihodkov.

Tabela 9: Največja odstopanja realizacije prihodkov od veljavnega proračuna na dan 30. 6. 2023

Konto	Naziv konta	Veljavni proračun (v EUR)	Realizacija 30. 6. 2023 (v EUR)	Indeks
	1	2	3	4
	<b>Pod 25% in nad 75% veljavnega proračuna</b>			
722	Prihodki od prodaje zemljišč in neopredmetenih sredstev	300.000	39.218	13,1
730	Prejete donacije iz domačih virov	1.878	0	0,0
740	Transforni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij	2.048.874	365.889	17,9
741	Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije in iz drugih držav	2.395.141	415.628	17,4

Prihodki od prodaje zemljišč so bili v prvem polletju letošnjega leta nižji od prvotno planiranih, prav tako tudi prejete donacije in darila od domačih pravnih oseb.

Transforni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij in Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU in iz drugih držav so bili v prvem polletju letošnjega leta realizirani v skupni višini 781.517 EUR.

Do konca proračunskega leta iz tega naslova pričakujemo še prihodke za tekoče projekte: GEOMOB - ureditev mreže kolesarskih poti, Kulturni inkubator Štanjel ter iz sofinanciranega projekta Ministrstva za izobraževanje, znanost in šport - Dozidava in rekonstrukcija vrtca Štanjel ter iz projektov Interreg Italia-Slovenija (KARST-SAFE in WALKofPEACE+)

Odhodki proračuna Občine Komen za leto 2023 so bili planirani v višini 10.617.032 EUR in ob polletju doseženi v višini 2.326.755 EUR, kar pomeni, da so bili realizirani v višini 21,9%.

Manjše odstopanje realizacije od veljavnega plana ob polletju je pri tekočih odhodkih (realizacija 33,5%) in tekočih transferih (realizacija 45,3%), večja pa pri investicijskih odhodkih (realizacija 8,5%) in investicijskih transferih /realizacija 7,7%).

V spodnji tabeli so prikazana največja odstopanja od veljavnega plana v bilanci odhodkov.

Tabela 10: Največja odstopanja realizacije odhodkov od veljavnega proračuna na dan 30. 6. 2023

Konto	Naziv konta	Veljavni proračun (v EUR)	Realizacija 30. 6. 2022 (v EUR)	Indeks
	1	2	3	4
	<b>Pod 25 % veljavnega proračuna</b>			
420	Nakup in gradnja osnovnih sredstev	5.960.187	506.410	8,5
431	Investicijski transferi pravnim in fizičnim osebam, ki niso proračunski uporabniki	30.874	2.900	9,4
432	Investicijski transferi proračunskim uporabnikom	40.970	2.623	6,4

Investicijski transferi pravnim in fizičnim osebam, ki niso proračunski uporabniki (skupina kontov 431) so bili v prvem polletju letošnjega leta realizirani 9,4-odstotna.

Investicijski transferi proračunskim uporabnikom (skupina kontov 432) so bili v prvem polletju letošnjega leta realizirani 6,4-odstotno. Pričakuje se, da bo postavka za nakup opreme in investicijsko vzdrževanje OŠ Komen realizirana takoj na začetku drugega polletja.

Razlogi za nizko realizacijo investicij (420 Nakup in gradnja osnovnih sredstev) v prvem polletju so vezani predvsem na sezonsko naravo investicij in dolgotrajne postopke pridobitve oziroma odobritve evropskih sredstev, javnih naročil in izbire izvajalcev, posledično temu prihaja do zamika pričetka del investicije.

Pričakujemo pa, da bo realizacija skupine kontov 420 ob koncu leta nižja za cca. 300.000 EUR, predvsem zaradi večjega zamika izvajanja projekta Kulturni inkubator Štanjel kot tudi zamika pri začetku investicije oprema vodnjaka V4 (B10).

Nadgradnja čistilne naprave Štanjel naj bi se začela jeseni, po izdaji gradbenega dovoljenja.

Obnova vodovoda v Volčjem gradu se bo začela v septembru.

Vodnjak V4 čaka na podpis pogodbe s strani Ministrstva za okolje in prostor in se bo začel izvajati predvidoma konec letošnjega leta.

Do konca proračunskega leta načrtujemo realizacijo naslednjih investicij oz. investicijskih projektov, ki so ob koncu polletja 2023 bili še v teku:

- Rekonstrukcija vodovoda Škrbina,
- GEOMOB - Ureditev mreže kolesarskih poti po Krasu,
- Rekonstrukcija in dozidava vrtca Štanjel,
- Izgradnja krožnega krožišča Alu Komen.

V drugi polovici leta je predviden pričetek naslednjih investicij oz. investicijskih projektov:

- Vodnjak V4,
- Nadgradnja čistilne naprave Štanjel,
- Obnova vodovoda v Volčjem Gradu.

V prvem polletju ni prišlo do celotne realizacije nekaterih postavk kot npr. postavk, iz katerih poteka financiranje po razpisu (šport, kultura, prireditve, veteranske in druge stanovske organizacije, kmetijstvo, zaposlovanje, malo gospodarstvo), ki pa bodo do konca leta realizirane.

## 5 PREDLOG POTREBNIH UKREPOV

Občina Komen je bila v prvi polovici letošnjega leta v stabilnem finančnem stanju, kar pomeni, da je izvrševanje proračuna z vidika likvidnosti potekalo nemoteno. Obveznosti so bile poravnane na datum zapadlosti.

Iz pregleda polletne realizacije proračuna Občine Komen ugotavljamo, da so na strani prihodkov v zelo nizkem deležu realizirani transferni prihodki, na strani odhodkov pa investicijski odhodki. Nekateri projekti oziroma naloge do konca polletja niso bile realizirane, v večini primerov pa gre za tiste, ki zahtevajo izvedbo razpisov in so postopki zahtevni in dolgi.

Ocenjujemo, da se bo potrebno v drugi polovici leta osredotočiti predvsem na izvrševanje zastavljenih nalog na strani investicijskih odhodkov ter izvedbi potrebnih aktivnosti za doseganje načrtovane realizacije na strani prihodkov.

Komen, 14. 7. 2023

**Župan**  
**Mag. Erik Modic**



Priloge:

- Realizacija splošnega dela proračuna Občine Komen od 1. 1. 2023 do 30. 6. 2023;
- Realizacija posebnega dela proračuna Občine Komen od 1. 1. 2023 do 30. 6. 2023;
- Seznam opravljenih prerazporeditev.