



OBČINA LOGATEC

ŽUPAN

www.logatec.si
e: obcina.logatec@logatec.si
Tržaška cesta 50 A, 1370 Logatec
t: 01 759 06 00, f: 01 759 06 20

Digitalni podpis

Podpisnik: BERTO MENARD
Izdajatelj: SIGEN-CA G2
Številka certifikata: 68D801AE000000057256CFC
Potek veljavnosti: 30. 11. 2025
Čas podpisa: 07. 10. 2021 12:21

Številka: 007-34/2021-1

Datum: 07. 10. 2021

OBČINSKI SVET OBČINE LOGATEC

Zadeva: Predlog Odloka o proračunu Občine Logatec za leto 2023, I. obravnava

PREDLAGATELJ:

Berto MENARD, župan Občine Logatec

POROČEVALKA:

Maja HROVATIN PETKOVŠEK, višja svetovalka

PREDLOGI SKLEPOV:

I.

Občinski svet Občine Logatec daje Predlog Odloka o proračunu Občine Logatec za leto 2023 v javno razpravo.

II.

Predlagani proračun Občine Logatec za leto 2023 je vsem zainteresiranim na vpogled na spletni strani Občine Logatec v času od 22.10.2021 do 6.11.2021.

III.

Vsi zainteresirani lahko posredujejo svoje pisne predloge in pripombe županu Občine Logatec do 6.11.2021.



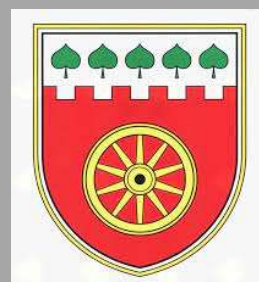
Berto Menard
Župan

Priloga:

- Predlog Odloka o proračunu Občine Logatec za leto 2023

PREDLOG PRORAČUNA OBČINE LOGATEC ZA LETO 2023

Logatec, oktober 2021



Kazalo vsebine

1. POVZETEK PREDLAGANEGA PRORAČUNA ZA LETO 2023	3
2. UVOD	6
2.1. PRAVNE PODLAGE ZA PRIPRAVO OBČINSKEGA PRORAČUNA	6
2.2. GLOBALNA KVANTITATIVNA IZHODIŠČA ZA LETO 2023	7
2.3. IZRAČUN PRIMERNE PORABE NA PREBIVALCA	7
3. SPLOŠNI DEL	14
3.1. A – BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV	14
3.1.1. PRIHODKI	15
3.1.1.1. DAVČNI PRIHODKI (70)	16
Davki na dohodek in dobiček (700)	16
Davki na premoženje (703)	17
Domači davki na blago in storitve (704)	18
3.1.1.2. NEDAVČNI PRIHODKI (71)	19
Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja (710)	19
Takse in pristojbine (711)	19
Globe in druge denarne kazni (712)	19
Prihodki od prodaje blaga in storitev (713)	19
Drugi nedavčni prihodki (714)	20
3.1.1.3. KAPITALSKI PRIHODKI (72)	20
Prihodki od prodaje osnovnih sredstev (720)	20
Prihodki od prodaje zemljišč in	20
neopredmetenih osnovnih sredstev (722)	20
3.1.1.4. PREJETE DONACIJE (73)	20
3.1.1.5. TRANSFERNI PRIHODKI (74)	21
Transforni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij (740)	21
Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije in drugih držav (741)	21
3.1.2. ODHODKI	22
3.1.2.1. TEKOČI ODHODKI (40)	23
Plače in drugi izdatki zaposlenim (400)	23
Prispevki delodajalcev za socialno varnost (401)	23
Izdatki za blago in storitve (402)	23
Plačila domačih obresti (403)	24
Rezerve (409)	24
3.1.2.2. TEKOČI TRANSFERI (41)	24
Subvencije (410)	24
Transferi posameznikom in gospodinjstvom (411)	24
Transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam (412)	25
Drugi tekoči domači transferi (413)	25
3.1.2.3. INVESTICIJSKI ODHODKI (42)	25
Nakup in gradnja osnovnih sredstev (420)	25
3.1.2.4. INVESTICIJSKI TRANSFERI (43)	26
Investicijski transferi pravnim in fizičnim osebam, ki niso proračunski uporabniki (431)	26
3.1.3. OCENA PREDLAGANEGA PRORAČUNA ZA 2023	27
3.2. B – RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB	28
3.3. C – RAČUN FINANCIRANJA	28
3.3.1. ZADOLŽEVANJE (50)	28
3.3.2. ODPLAČILA DOLGA (55)	28
Odplačila domačega dolga (550)	28
4. FINANCIRANJE KRAJEVNIH SKUPNOSTI	29
5. KADROVSKI NAČRT ZA 2023 IN 2024	30
6. NAČRT NABAV IN GRADENJ	31
7. POSEBNI DEL	32
7.1. OBRAZLOŽITEV	32

8.	NAČRT RAZVOJNIH PROGRAMOV	33
9.	LETNI NAČRT PRIDOBIVANJA IN RAZPOLAGANJA S STVARNIM PREMOŽENJEM OBČINE ZA LETO 2023	34
10.	SPLOŠNI DEL - IZPIS	35
11.	POSEBNI DEL - IZPIS	36
12.	FINANČNI NAČRTI UPORABNIKOV PRORAČUNA	37

Pripravila: Maja Hrovatin Petkovšek, Višji svetovalec za računovodstvo

1. POVZETEK PREDLAGANEGA PRORAČUNA ZA LETO 2023

Predlagani proračun je pripravljen v skladu z vsemi zakonskimi določili, upoštevajoč nove uredbe, dogovore in predpise, ki so bili sprejeti v tekočem in preteklem letu.

Občinskemu svetu se predlaga v sprejem proračun za leto 2023, ki predvideva prihodke v višini 23.437.396 EUR ter odhodke v višini 25.182.076,66 EUR. Iz navedenega predloga proračuna Občine Logatec za leto 2023 lahko povzamemo, da bo Občina Logatec ustvarila proračunski primanjkljaj (skupni prihodki minus odhodki) v višini -1.744.680 EUR, tekoči presežek (tekoči prihodki minus tekoči transferi in tekoči odhodki) v višini 2.769.796 EUR, zadolževanje v višini 1.500.000 EUR, spremembo na računu -523.793 EUR, ki bo financirana (pokrita) iz ocenjenega prenosa sredstev iz leta 2022, v višini 523.793 EUR.

Skupni prihodki so tako predvideni v višini 23.437.396 EUR:

Dohodnina - občinski vir	9.649.496
Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije	2.061.847
Prejeta sredstva RS - Narodni dom	1.592.000
Prejeta sredstva RS - Zadrževalnik Črni potok	1.500.000
Nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča - od pravnih oseb	1.400.000
Prihodki od komunalnih prispevkov	950.000
Poslovni najem - infrastrukturni objekti	900.000
Prejeta sredstva iz državnega proračuna za uravnoteženje razvitosti občin	526.180
Prejeta sredstva iz državnega pro. iz sredstev EU - kulturna dediščina, Sržkova domačija, Javni zavod za turizem, šport in kulturo	504.000
Prejeta sredstva RS - Ureditev oddelkov za vrtec in šola v Hotedršici	439.857
Prejeta sredstva z drž.pror.EU iz kohez.- energetska sanacija PŠ Tabor, vrtec in šola v Hotedršici	403.000
Nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča - od fizičnih oseb	400.000
Drugi ned. prihodki - str. vzgoje in varstva za otroke iz drugih občin v naših vrtcih	330.000
Prejeta sredstva RS - Izgradnja hodnika za pešce od Mol do Hofer	307.800
Prejeta sredstva EU iz Norveškega sklada LOGCI - Krožno Logatec	300.000
Davek na promet nepremičnin - od fizičnih oseb	290.000
Prihodki od prodaje stavbnih zemljišč	251.911
Okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda	170.000
Prihodki od upravljanja UPRAVNEGA CENTRA LOGATEC	130.000
Prejeta sredstva RS - varstvo kulturne dediščine, Sržkova domačija, Mareke	112.000
Prihodki od prodaje stanovanjskih objektov in stanovanj	100.000
Prejeta sredstva - Ministrstvo za gozdarstvo in kmetijstvo - gozdne ceste	90.000
Pristojbina za vzdrževanje gozdnih cest	80.000
Prihodki od najemnin za stanovanja	80.000
Davek na dediščine in darila	70.000
Sredstva državnega proračuna za povračilo sredstev subvencij tržne najemnine za stanovanja	70.000
Prihodki od najemnin za poslovne prostore	65.100
Davek na promet nepremičnin - od pravnih oseb	60.000
Sredstva iz državnega proračuna in sred. proračuna EU - Mala barja, Jezerc, Notranjski trikotnik in CLLD	49.000

Prihodki od podeljenih koncesij za rudarsko pravico	45.000
Prejeta sredstva - požarna taksa	42.000
Davek od premoženja od stavb - od fizičnih oseb	35.000
Davek na dobitke od iger na srečo	30.000
Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije za izvajanje skupne kmetijske politike pristop LEADER	25.600
Globe za prekrške	25.000
Drugi nedavčni prihodki - vračilo oskrbnine	25.000
Turistična taksa	20.000
Prihodki iz naslova presežka prihodkov nad odhodki posrednih uporabnikov proračunov	20.000
Prihodki od najemnin - ŠPORTNA DVORANA LOGATEC	20.000
Prihodki od upravljanja zgradb v lasti občine	17.600
Upravne takse (tar. št. 1-10 in tar. št. 80 in 82 iz ZUT)	17.000
Druga prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo	17.000
Prihodki od najemnin za opremo	15.200
Občinske takse od pravnih oseb	15.000
DRUGI NEDAV.PRIHODKI-FUNDACIJA ZA ŠPORT	15.000
Prejete donacije in darila od domačih pravnih oseb	15.000
Najemnina drugi objekti - bazen GRC Zapolje	14.400

Odhodki proračuna po programih z vključenim odplačilom dolga, si sledijo po višini:

Naziv programa	Vrednost v EUR	Delež
01 POLITIČNI SISTEM	205.568	0,81%
02 EKONOMSKA IN FISKALNA ADMINISTRACIJA	31.100	0,12%
03 ZUNANJA POLITIKA IN MEDNARODNA POMOČ	10.000	0,04%
04 SKUPNE ADMINISTRATIVNE SLUŽBE IN SPLOŠNE JAVNE STORITVE	523.100	2,05%
06 LOKALNA SAMOUPRAVA	1.661.689	6,53%
07 OBRAMBA IN UKREPI OB IZREDNIH DOGODKIH	872.718	3,43%
08 NOTRANJE ZADEVE IN VARNOST	83.000	0,33%
10 TRG DELA IN DELOVNI POGOJI	10.000	0,04%
11 KMETIJSTVO, GOZDARSTVO IN RIBIŠTVO	150.000	0,59%
12 PRIDOBIVANJE IN DISTRIBUCIJA ENERGETSKIH SUROVIN	28.200	0,11%
13 PROMET, PROMETNA INFRASTRUKTURA IN KOMUNIKACIJE	3.852.860	15,13%
14 GOSPODARSTVO	587.000	2,31%
15 VAROVANJE OKOLJA IN NARAVNE DEDIŠČINE	2.493.877	9,79%
16 PROSTORSKO PLANIRANJE IN STANOVANJSKO KOMUNALNA DEJAVNOST	1.868.630	7,34%
17 ZDRAVSTVENO VARSTVO	58.000	0,23%
18 KULTURA, ŠPORT IN NEVLADNE ORGANIZACIJE	5.376.400	21,12%
19 IZOBRAŽEVANJE	6.583.105	25,86%
20 SOCIALNO VARSTVO	681.257	2,68%
22 SERVISIRANJE JAVNEGA DOLGA	305.113	1,20%
23 INTERVENCIJSKI PROGRAMI IN OBVEZNOSTI	79.572	0,31%

Iz tabele je razvidnih nekaj največjih investicij v letu 2022 po vrednosti, v skupni višini 12.945.988 EUR, kar predstavlja 51,12% vseh odhodkov v predlaganem proračunu:

Izgradnja Narodnega doma in Knjižnice Logatec	3.300.000
Ureditev oddelkov za vrtec in šolo v Hotedršici	1.726.400
Izgradnja zadrževalnika na Črnem potoku	1.500.000
Investicijsko vzdrževanje in izboljšave lokalnih cest	1.242.350
Izgradnja hodnika za pešce od krožišča MOL do uvoza za Hofer	710.000
Izgradnja infrastrukture za zaščito in reševanje ter gasilske nepremičnine	500.000
Revitalizacija Sržkove domačije, Čevica 6	300.000
Obnova jedilnica in širitev OŠ TABOR - INVESTICIJA	215.117
Rekonstrukcija in povečanje zmogljivosti vakuumskega sistema Zapolje	206.000
Ureditev avtobusnega postajališča v Dolnjem Logatcu	200.000
Kanalizacijski sistem in čistilna naprava HOTEDRŠICA	200.000
Izdelava projektne dokumentacije - poslovilna vežica KS VRH SV. TREH KRALJEV	156.160
Ureditev TUNELA NAKLO	150.000
Nabava opreme, namenjene izvajanje kulturnih programov, ki se izvajajo v javni kulturni infrastrukturi	150.000
Obnova vodohrana Ravnik in izgradnja dostopne ceste	130.000
Ureditev parkirišča pri pokopališču Dol. Logatec	110.900

PARTICIPATIVNI PRORAČUN

Participativni proračun je sistem razpolaganja z delom proračunskega denarja tako, da pri odločanju o porabi tega denarja, sodelujejo tudi občani.

Župan bo povabil občane k sodelovanju pri pripravi participativnega proračuna za leto 2023 predvidoma v mesecu juliju 2023.

2. UVOD

Proračun občine je akt, s katerim so predvideni prihodki in drugi prejemki in odhodki in drugi izdatki občine za eno leto. Sestavljen je iz vrste dokumentov, s katerimi se določa globalni obseg po ekonomskih namenih, notranja struktura, obseg in vsebina proračuna po posameznih programih, podprogramih in projektih.

Sestavni deli proračuna so:

- Splošni del
- Posebni del
- Načrt razvojnih programov (NRP)
- Obrazložitve (splošnega dela, posebnega dela, NRP, načrta delovnih mest, načrta nabav in gradenj, državnih pomoči)

Zakonske določbe in tudi določbe Statuta Občine Logatec določajo, da je župan občine dolžan predložiti v obravnavno in sprejem Proračun za naslednje leto pred iztekom tekočega leta, oziroma v 30 dneh po predložitvi državnega proračuna Državnemu zboru na podlagi 28. člena Zakon 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 in 195/20 – odl. US) v nadaljevanju: ZJF).

Pregled izračunov je objavljen na spletnem naslovu: <https://www.gov.si teme/financiranje-obcin/>.

Pri pripravi proračuna se upoštevajo klasifikacije javnofinančnih prejemkov in izdatkov. Klasifikacije proračuna prikazujejo prejemke in izdatke občinskega proračuna po naslednjih klasifikacijah:

- Institucionalni (kdo porablja proračunska sredstva - občinski svet, nadzorni odbor, župan, občinska uprava in ožji deli občine – krajevne skupnosti)
- Ekonomski (kaj se plačuje iz javnih sredstev – kontni načrt)
- Programski (za kaj se porabijo proračunska sredstva)
- Funkcionalni – COFOG (razdelitev celotnih javnofinančnih izdatkov po posameznih funkcijah občine)

Priprava proračuna za leto 2023 temelji na Zakonu o javnih financah. Pri pripravi proračuna je potrebno upoštevati tudi Zakon o fiskalnem pravilu (Uradni list RS, št. 55/15 in 177/20 – popr.), ki določa v katerih primerih in za katere namene lahko občina uporabi presežke preteklih let.

2.1. PRAVNE PODLAGE ZA PRIPRAVO OBČINSKEGA PRORAČUNA

Podroben pregled predpisov, ki se uporabljajo pri pripravi občinskega proračuna je objavljen na spletnem naslovu http://www.mf.gov.si/si/delovna_podrocja/lokalne_skupnosti/predpisi/.

Pri pripravi predloga občinskega proračuna in finančnih načrtov neposrednih in posrednih uporabnikov, občine uporabijo naslednje predpise:

- Zakon 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 in 195/20 – odl. US) v nadaljevanju ZJF)

- Zakon o fiskalnem pravilu (Uradni list RS, št. 55/15 in 177/20 – popr.)
- Uredbo o dokumentih razvojnega načrtovanja in postopkih za pripravo predloga državnega proračuna in proračunov samoupravnih lokalnih skupnosti (Uradni list RS, št. 44/07), ki se na podlagi 45. člena Uredbe o dokumentih razvojnega načrtovanja in postopkih za pripravo predloga državnega proračuna (Uradni list RS, št. 54/10 in 35/18) uporablja za pripravo proračunov samoupravnih lokalnih skupnosti
- Odredbo o funkcionalni klasifikaciji javnofinančnih izdatkov (Uradni list RS, št. 43/00)
- Pravilnik o programski klasifikaciji izdatkov občinskih proračunov (Uradni list RS, št. 57/05, 88/05-popr., 138/06 in 108/08)
- Navodilo o pripravi finančnih načrtov posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Uradni list RS, št. 91/00 in 122/00)
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 112/09, 58/10, 104/10, 104/11, 97/12, 108/13, 94/14, 100/15, 84/16, 75/17, 82/18, 79/19 in 10/21)
- Uredbo o enotni metodologiji za pripravo in obravnavo investicijske dokumentacije na področju javnih financ (Uradni list RS, št. 60/06, 54/10 in 27/16)
- Zakon o spremljanju državnih pomoči (Uradni list RS, št. 37/04; v nadaljevanju: ZSDrP)
- Zakon o javnih uslužbencih (Uradni list RS, št. 63/07 – uradno prečiščeno besedilo, 65/08, 69/08 – ZTFI-A, 69/08 – ZZavar-E, 40/12 – ZUJF, 158/20 – ZIntPK-C in 203/20 – ZIUPOPĐVE)
- Zakon o stvarnem premoženju države in samoupravnih lokalnih skupnosti (Uradni list RS, št. 11/18 in 79/18; v nadaljevanju: ZSPDSL-1) i
- Uredbo o stvarnem premoženju države in samoupravnih lokalnih skupnosti (Uradni list RS, št. 31/18).

2.2. GLOBALNA KVANTITATIVNA IZHODIŠČA ZA LETO 2023

Skladno s 17. členom ZJF mora minister, pristojen za finance, o temeljnih ekonomskih izhodiščih in predpostavkah za pripravo državnega proračuna obvestiti tudi občine. Osnova za pripravo predloga državnega proračuna je Jesenska napoved gospodarskih gibanj Urada Republike Slovenije za makroekonomske analize in razvoj.

Globalni makroekonomski okvirji razvoja Slovenije:

https://www.umar.gov.si/fileadmin/user_upload/napovedi/jesen/2021/JNGG_2021_splet.pdf

2.3. IZRAČUN PRIMERNE PORABE NA PREBIVALCA

Način izračuna primerne porabe občin opredeljuje Zakon o financiranju občin. Primerna poraba občine je za posamezno občino in za posamezno proračunsko leto, ugotovljen primeren obseg sredstev za financiranje z zakonom določenih nalog. Ugotovi jo Ministrstvo za finance po enačbi iz 13. člena ZFO-1.

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.

Finančna izravnava predstavlja sredstva, ki se v posameznem proračunskem letu dodelijo občini, ki s prihodki za financiranje primerne porabe (dohodnina) ne more financirati svoje primerne porabe.

Povprečnina, ki je eden izmed elementov za izračun primerne porabe in s tem dohodnine in finančne izravnave, se izračuna na podlagi Uredbe o metodologiji za izračun povprečnih stroškov za financiranje občinskih nalog (Uradni list RS, št. 19/18) in Pravilnika o določitvi podprogramov, ki se upoštevajo za izračun povprečnih stroškov za financiranje nalog občin (Uradni list RS, št. 48/17).

Ministrstvo za finance je občine, z dopisom številka: 4101-20/2021/1 z dne 01. 10. 2021, obvestilo o predhodnih podatkih za izračun primerne porabe občin za leti 2022 in 2023 – predhodni podatki.

V 58. členu predloga ZIPRS2223 je povprečnina za leto 2023 predlagana v višini 647,00 EUR.

SREDSTVA PRIMERNE PORABE

Na podlagi zadnjih predhodnih izračunov za leto 2023 bo občina prejela s strani državnega proračuna **9.649.496 EUR** sredstev.

Na podlagi 29. člena Zakona o lokalni samoupravi (Uradni list RS, št. 94/07 – uradno prečiščeno besedilo, 76/08, 79/09, 51/10, 40/12 – ZUJF, 14/15 – ZUUJFO, 11/18 – ZSPDSLS-1, 30/18, 61/20 – ZIUZEOP-A in 80/20 – ZIUOOPE), 29. 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 in 195/20 – odl. US) v nadaljevanju ZJF) in 16. člena statuta Občine Logatec (Logaške novice št. 12/2020-uradno prečiščeno besedilo) je Občinski svet Občine Logatec na ____ . redni seji, dne, _____ sprejel

ODLOK O PRORAČUNU OBČINE LOGATEC ZA LETO 2023

1. SPLOŠNA DOLOČBA

1. člen (vsebina odloka)

S tem odlokom se za Občino Logatec za leto 2023 določajo proračun, postopki izvrševanja proračuna ter obseg zadolževanja in poroštev občine in javnega sektorja na ravni občine (v nadaljnjem besedilu: proračun). S tem proračunom se zagotavljajo sredstva za financiranje nalog, ki jih v skladu z ustavo in zakonom izvaja občina Logatec.

2. VIŠINA SPLOŠNEGA DELA PRORAČUNA IN STRUKTURA POSEBNEGA DELA PRORAČUNA

2. člen (sestava proračuna in višina splošnega dela proračuna)

V splošnem delu proračuna so prejemki in izdatki proračuna izkazani v bilanci prihodkov in odhodkov, v računu finančnih terjatev in naložb ter v računu financiranja.

KONTO	OPIS	PRORAČUN 2022 v EUR
A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV		
I. SKUPAJ PRIHODKI (70+71+72+73+74+78)		23.437.396
TEKOČI PRIHODKI (70+71)		15.005.884
70	DAVČNI PRIHODKI (700+703+704+706)	12.229.734
700	DAVKI NA DOHODEK IN DOBIČEK	9.649.496
703	DAVKI NA PREMOŽENJE	2.265.223
704	DOMAČI DAVKI NA BLAGO IN STORITVE	315.015
706	DRUGI DAVKI	0
71	NEDAVČNI PRIHODKI (710+711+712+713+714)	2.776.150
710	UDELEŽBA NA DOBIČKU IN DOHODKI OD PREMOŽENJA	1.201.900
711	TAKSE IN PRISTOJBINE	20.000
712	GLOBE IN DRUGE DENARNE KAZNI	33.100
713	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV	27.250
714	DRUGI NEDAVČNI PRIHODKI	1.493.900
72	KAPITALSKI PRIHODKI (720+721+722)	351.911
720	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	100.000
721	PRIHODKI OD PRODAJE ZALOG	0
722	PRIHODKI OD PRODAJE ZEMLJIŠČ IN NEOPREDMETENIH SREDSTEV	251.911
73	PREJETE DONACIJE (730+731)	15.000
730	PREJETE DONACIJE IZ DOMAČIH VIROV	15.000
731	PREJETE DONACIJE IZ TUJINE	0
74	TRANSFERNI PRIHODKI (740+741)	8.064.601

740	TRANSFERNI PRIHODKI IZ DRUGIH JAVNOFINANČNIH INSTITUCIJ	7.183.539
741	PREJETA SREDSTVA IZ DRŽAVNEGA PRORAČUNA IZ SREDSTEV PRORAČUNA EVROPSKE UNIJE	881.062
78	PREJETA SREDSTVA IZ EVROPSKE UNIJE (786+787)	0
786	OSTALA PREJETA SREDSTVA IZ PRORAČUNA EVROPSKE UNIJE	0
787	PREJETA SREDSTVA OD DRUGIH EVROPSKIH INSTITUCIJ	0

II. SKUPAJ ODHODKI (40+41+42+43)		25.182.077
40	TEKOČI ODHODKI (400+401+402+403+409)	4.390.464
400	PLAČE IN DRUGI IZDATKI ZAPOSLENIM	1.022.020
401	PRISPEVKI DELODAJALCEV ZA SOCIALNO VARNOST	172.853
402	IZDATKI ZA BLAGO IN STORITVE	3.090.019
403	PLAČILA DOMAČIH OBRESTI	26.000
409	REZERVE	79.572
41	TEKOČI TRANSFERI (410+411+412+413)	7.845.624
410	SUBVENCije	210.000
411	TRANSFERI POSAMEZNIKOM IN GOSPODINJSTVOM	4.180.578
412	TRANSFERI NEPROFITNIM ORGANIZACIJAM IN USTANOVAM	826.326
413	DRUGI TEKOČI DOMAČI TRANSFERI	2.628.720
414	TEKOČI TRANSFERI V TUJINO	0
42	INVESTICIJSKI ODHODKI (420)	12.633.674
420	NAKUP IN GRADNJA OSNOVNIH SREDSTEV	12.633.674
43	INVESTICIJSKI TRANSFERI (431+432)	312.314
431	INVESTICIJSKI TRANSFERI PRAVNIM IN FIZ. OSEBAM	216.609
432	INVESTICIJSKI TRANSFERI PRORAČUNSKIM UPORABNIKOM	95.705
III. PRORAČUNSKI PRESEŽEK (PRIMANJKLJAJ) (I. - II.)		-1.744.680

B. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB		
75 IV.	PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV (750+751+752)	0
750	PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL	0
751	PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV	0
752	KUPNINE IZ NASLOVA PRIVATIZACIJE	0
44 V.	DANA POSOJILA IN POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV (440+441)	0
440	DANA POSOJILA	0
441	POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV IN FINANČNIH NALOŽB	0
VI.	PREJETA MINUS DANA POSOJILA IN SPREMEMBE KAPITALSKIH DELEŽEV (IV. - V.)	0

C. RAČUN FINANCIRANJA		
50 VII.	ZADOLŽEVANJE (500)	1.500.000
500	DOMAČE ZADOLŽEVANJE	1.500.000
55 VIII.	ODPLAČILA DOLGA (550)	279.113

550	ODPLAČILA DOMAČEGA DOLGA	279.113
IX.	POVEČANJE (ZMANJŠANJE) SREDSTEV NA RAČUNIH (III.+VI.+X.) = (I.+IV.+VII.) - (II.+V.+VIII.)	-523.793
X.	NETO ZADOLŽEVANJE (VII. - VIII.)	1.220.887
XI.	NETO FINANCIRANJE (VI.+X.-IX.)	1.744.680
	STANJE SREDSTEV NA RAČUNIH OB KONCU PRETEKLEGA LETA	523.793
	- OD TEGA PRESEŽEK FINANČNE IZRAVNAVE IZ PRETEKLEGA LETA	

Posebni del proračuna sestavljajo finančni načrti neposrednih uporabnikov, ki so razdeljeni na naslednje programske dele: področja proračunske porabe, glavne programe in podprograme, predpisane s programsko klasifikacijo izdatkov občinskih proračunov. Podprogram je razdeljen na proračunske postavke, te pa na podskupine kontov in konte, določene s predpisanim kontnim načrtom.

Posebni del proračuna do ravni proračunskih postavk - kontov in načrt razvojnih programov sta priložni k temu odloku in se objavita na spletni strani Občine Logatec: <http://logatec.si>

3. POSTOPKI IZVRŠEVANJA PRORAČUNA

3. člen (izvrševanje proračuna)

V tekočem letu se izvršuje proračun tekočega leta.

Proračun se izvršuje skladno z določbami zakona, ki ureja javne finance in podzakonskimi predpisi, izdanimi na njegovi podlagi, in tega odloka.

Proračun se izvršuje na ravni proračunske postavke - konta.

Veljavni načrt razvojnih programov tekočega leta mora biti za tekoče leto usklajen z veljavnim proračunom.

4. člen (namenski prihodki in odhodki proračuna)

Namenski prihodki proračuna so poleg prihodkov, določenih v prvem stavku prvega odstavka 43. člena ZJF in prvem odstavku 80. člena ZJF, tudi naslednji prihodki:

- a) prihodki požarne takse po 59. členu Zakona o varstvu pred požarom (Uradni list RS, št. 3/07 – uradno prečiščeno besedilo, 9/11, 83/12, 61/17 – GZ in 189/20 – ZFRO), ki se uporablja za namene, določene v tem zakonu,
- b) namenski prihodki ožjih delov občine – krajevne skupnosti, ki se namenijo za namen, za katerega so sredstva prejeta,
- c) prihodki iz okoljske dajatve za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda,
- d) sredstva iz državnega proračuna za investicije in sredstva iz proračuna EU,
- e) koncesijska dajatev od posebnih iger na srečo,
- f) turistična taksa, po 21. členu Zakona o spodbujanju razvoja turizma (Uradni list RS, št. 13/18 in spremembe), ki se namenijo za izvajanje dejavnosti in storitve v javnem interesu, določenih v tem zakonu,
- g) komunalni prispevek, ki se namenja za gradnjo infrastrukture,
- h) koncesijska dajatev za trajnostno gospodarjenje z divjadjo,
- i) koncesijska dajatev za posekan in prodan les,
- j) drugi prihodki, katerih namenska poraba je predpisana s področnimi predpisi.

Če so namenski prejemki vplačani v proračun v nižjem obsegu kot so izkazani v proračunu, lahko proračunski uporabnik prevzema in plačuje obveznosti samo v višini dejansko vplačanih oziroma razpoložljivih sredstev. Namenska sredstva, ki niso porabljena v preteklem letu, se prenesejo v proračun za tekoče leto.

5. člen (prerazporejanje pravic porabe)

Osnova za prerazporejanje pravic porabe je zadnji sprejeti proračun, spremembe proračuna ali rebalans proračuna za leto izvrševanja.

O prerazporeditvah pravic porabe v posebnem delu proračuna lahko župan odloča:

- v okviru istega podprograma v finančnem načrtu proračunskega uporabnika oziroma med različnimi finančnimi načrti proračunskih uporabnikov brez omejitev;
- med podprogrami v okviru finančnega načrta proračunskega uporabnika oziroma med različnimi finančnimi načrti proračunskih uporabnikov, pri čemer sprememba posameznega podprograma ne sme preseči 20% zneska

podprograma v sprejeti programski klasifikaciji tekočega proračunskega leta.

Župan lahko uvede nove konte ali prerazporedi sredstva med posameznimi konti, v kolikor to zahteva ekonomska klasifikacija odhodkov.

Župan s poročilom o izvrševanju proračuna v obdobju januar - junij 2023 in konec leta z zaključnim računom poroča občinskemu svetu o veljavnem proračunu za leto 2023 in njegovi realizaciji.

6. člen

(največji dovoljeni obseg prevzetih obveznosti v breme proračunov prihodnjih let)

Neposredni uporabnik lahko v tekočem letu razpiše javno naročilo za celotno vrednost projekta, ki je vključen v načrt razvojnih programov, če so zanj načrtovane pravice porabe na proračunskih postavkah v sprejetem proračunu. Neposredni proračunski uporabnik lahko v letu 2023 sklene pogodbe, katerih obveznosti zapadejo v plačilo v naslednjih letih največ do skupne višini 80% predvidenih sredstev v sprejetem načrtu razvojnih programov, če ima načrtovane pravice v tekočem proračunskem letu.

Skupni obseg prevzetih obveznosti neposrednega uporabnika, ki bodo zapadle v plačilo v prihodnjih letih za investicijske odhodke in investicijske transfere ne sme presegati 70% pravic porabe v sprejetem finančnem načrtu neposrednega uporabnika, od tega:

- a) v letu 2023: 70 % navedenih pravic porabe in
- b) v ostalih prihodnjih letih: 30 % navedenih pravic porabe.

Skupni obseg prevzetih obveznosti neposrednega uporabnika, ki bodo zapadle v plačilo v prihodnjih letih za blago in storitve in za tekoče transfere, ne sme presegati 25% pravic porabe v sprejetem finančnem načrtu neposrednega uporabnika.

Omejitve iz prvega in drugega odstavka tega člena ne veljajo za prevzemanje obveznosti z najemnimi pogodbami, razen če na podlagi teh pogodb lastninska pravica preide oziroma lahko preide iz najemodajalca na najemnika, in prevzemanje obveznosti za dobavo elektrike, telefona, vode, komunalnih storitev in drugih storitev, potrebnih za operativno delovanje neposrednih uporabnikov ter prevzemanje obveznosti za pogodbe, ki se financirajo iz namenskih sredstev EU, namenskih sredstev finančnih mehanizmov in sredstev drugih donatorjev.

Prevzete obveznosti iz drugega in tretjega odstavka tega člena se načrtujejo v finančnem načrtu neposrednega uporabnika in v načrtu razvojnih programov.

Če prejemki proračuna ne pritekajo v predvideni višini, lahko župan na predlog Služba za finance in računovodstvo največ za 45 dni zadrži izvrševanje posameznih izdatkov, vendar ne več kot za 10% vseh planiranih izdatkov proračuna.

7. člen

(spremljanje in spreminjanje načrta razvojnih programov)

Neposredni uporabnik vodi evidenco projektov iz veljavnega načrta razvojnih programov.

Spremembe veljavnega načrta razvojnih programov so uvrstitve projektov v načrt razvojnih programov in druge spremembe projektov.

Neposredni uporabnik mora v 30 dneh po uveljavitvi proračuna uskladiti načrt razvojnih programov z veljavnim proračunom. Neusklajenost med veljavnim proračunom in veljavnim načrtom razvojnih programov je dopustna le v delih, kjer se projekti financirajo z namenskimi prejemki.

Po poteku roka iz prejšnjega odstavka o spremembi vrednosti veljavnih projektov do 30% izhodiščne vrednosti odloča predstojnik neposrednega uporabnika (župan). Občinski svet odloča o uvrstitvi projektov v veljavni načrt razvojnih programov in o spremembi vrednosti projektov nad 30% izhodiščne vrednosti projektov.

Novi projekti se uvrstijo v načrt razvojnih programov na podlagi sklepa župana, kar mora biti pisno obrazloženo, utemeljeno in dokumentirano. Neposredni uporabnik usklajuje spremembo proračunskih virov v veljavnem načrtu razvojnih programov za prihodnja leta znotraj sprejetega načrta razvojnih programov za posamezno leto.

Investicijske programe, novelacije investicijskih programov, predinvesticijske zasnove, dokumente identifikacije investicijskih projektov in ostalo investicijsko dokumentacijo skladno z Uredbo o enotni metodologiji za pripravo in obravnavo investicijske dokumentacije na področju javnih financ (Uradni list RS, št. 60/06, 54/10 in 27/16) in skladno s pojasnilom Ministrstva za finance (junij 2011) sprejema župan.

Projekti, za katere se zaradi prenosa plačil v tekoče leto, zaključek financiranja prestavi iz predhodnega v tekoče leto, se uvrstijo v načrt razvojnih programov v 30 dneh po uveljavitvi proračuna.

8. člen

(proračunski skladi)

Proračunski skladi so:

- a) račun proračunske rezerve,
- b) račun stanovanjskega sklada.

Proračunska rezerva se v letu 2023 oblikuje v višini 50.000,00 EUR.

Na predlog za finance pristojnega organa občinske uprave odloča o uporabi sredstev proračunske rezerve za namene iz drugega odstavka 49. člena ZJF do višine 15.000,00 EUR župan in o tem s pisnimi poročili obvešča občinski svet. Za uporabo sredstev proračunske rezerve nad 15.000,00 EUR odloča občinski svet na predlog župana.

4. POSEBNOSTI UPRAVLJANJA IN PRODAJE STVARNEGA IN FINANČNEGA PREMOŽENJA DRŽAVE

9. člen (odpis dolgov)

Če so izpolnjeni pogoji iz tretjega odstavka 77. člena ZJF, lahko župan v letu 2023 posameznemu dolžniku odpiše ali delno odpiše plačilo dolga, ki jih imajo dolžniki do občine, in sicer največ do višine 2.000,00 EUR, vendar največ do skupne višine 10.000,00 EUR vseh dolgov v posameznem letu. Na podlagi sklepa sodišča o odpisu terjatev se le-ta odpišejo v celoti ne glede na višino.

5. OBSEG ZADOLŽEVANJA IN POROŠTEV OBČINE IN JAVNEGA SEKTORJA

10. člen (obseg zadolževanja občine in izdanih poroštev občine)

Za kritje presežka odhodkov nad prihodki v bilanci prihodkov in odhodkov, presežka izdatkov nad prejemki v računi finančnih terjatev in naložb ter odplačila dolgov v računu financiranja se občina za proračun leta 2023 lahko zadolži do višine 1.500.000,00 EUR.

Občina se lahko likvidnostno zadolži največ do višine 5% vseh izdatkov zadnjega sprejetega proračuna, če zaradi neenakomernega pritekanja prejemkov izvrševanje proračuna ne more uravnovesiti. Likvidnostni dolg mora biti poravnana najkasneje do 31.12.2023, o zadolžitvi odloča župan. Ta omejitev ne velja za zadolžitev občine za sredstva sofinanciranja investicij iz proračuna Evropske unije, zanje se občina lahko likvidnostno zadolži največ do višine odobrenih sredstev.

Na podlagi ZFO-1 se občinam, ne glede na drugi odstavek 21. člena ZFO-1 v letu, sredstva za sofinanciranje investicij v lokalno javno infrastrukturo in investicij posebnega pomena za zadovoljevanje skupnih potreb in interesov prebivalcev občine, ki so uvrščene v načrt razvojnih programov občinskega proračuna, zagotavljajo v višini 6% skupne primerne porabe občin, pri čemer se 4% sredstev zagotavlja v obliki nepovratnih sredstev iz državnega proračuna, 2% sredstev pa v obliki povratnih sredstev kot dodatno zadolževanje občin v proračunu države. Povratna (kreditna) sredstva bodo namenjena za financiranje investicij.

Zadolžitev iz prejšnjega člena se ne všteva v največji možni obseg zadolževanja občin iz drugega odstavka 10. b člena ZFO-1.

Poroštva občine za izpolnitev obveznosti javnih zavodov in javnega podjetja, katerih ustanoviteljica je občina Logatec, v letu 2022 niso predvidena.

11. člen

(obseg zadolževanja javnih zavodov in javnih podjetij ter obseg zadolževanja in izdanih poroštev pravnih oseb, v katerih ima občina odločujoč vpliv na upravljanje)

V letu 2022 ni predvideno zadolževanje posrednih uporabnikov občinskega proračuna in javnega podjetja.

Vsi neposredni in posredni uporabniki proračuna morajo na zahtevo službe za finance Občine Logatec prosta denarna sredstva najprej ponuditi proračunu, če je to potrebno za zagotovitev likvidnosti oziroma izvrševanju proračuna.

6. PREHODNE IN KONČNE DOLOČBE

12. člen (začasno financiranje v letu 2024)

V obdobju začasnega financiranja Občine Logatec v letu 2024, če bo začasno financiranje potrebno, se uporablja ta odlok in sklep o določitvi začasnega financiranja.

13. člen (uveljavitev odloka)

Ta odlok začne veljati naslednji dan po objavi v uradnem glasilu in se uporablja od 1. januarja 2022 dalje.

Številka:
Kraj, datum: Logatec,

OBČINA LOGATEC
ŽUPAN
Berto Menard l.r.

3. SPLOŠNI DEL

Splošni del proračuna sestavljajo:

- bilanca prihodkov in odhodkov (3.1.)
- račun finančnih terjatev in naložb (3.2.)
- račun financiranja (3.3.)

3.1. A – BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV

V bilanci prihodkov in odhodkov se na strani prihodkov izkazujejo naslednji **prihodki**:

- Tekoči prihodki (davčni in nedavčni)
- Kapitalski prihodki
- Prejete donacije
- Transferni prihodki iz drugih blagajn javnega financiranja (državni proračun, proračuni drugih lokalnih skupnosti)

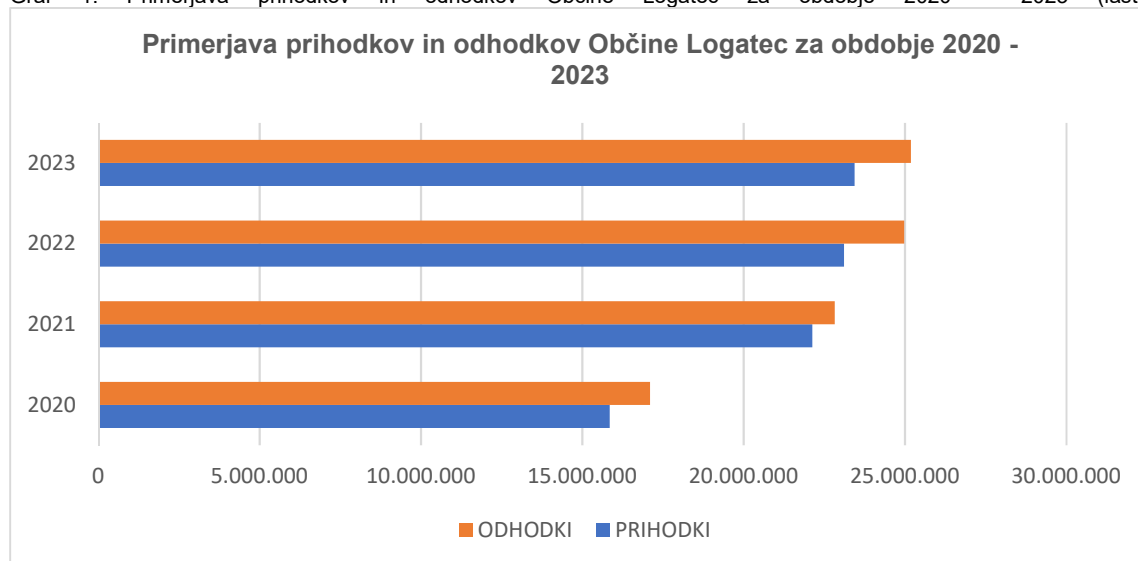
Na strani odhodkov se izkazujejo naslednji **odhodki**:

- Tekoči odhodki
- Tekoči transferi
- Investicijski odhodki
- Investicijski transferi

Tabela 1: Primerjava prihodkov in odhodkov Občine Logatec za obdobje 2020 - 2023 (lasten vir)

	realizacija	proračun	predlog proračuna	predlog proračuna
	2020	2021	2022	2023
PRIHODKI	15.851.148	22.125.218	23.110.928	23.437.396
ODHODKI	17.099.630	22.822.467	24.977.815	25.182.077
razlika	-1.248.482	-697.249	-1.866.887	-1.744.680

Graf 1: Primerjava prihodkov in odhodkov Občine Logatec za obdobje 2020 – 2023 (lasten vir)



Iz predložene bilance prihodkov in odhodkov Občine Logatec je razvidno, da se v letu 2023 načrtuje 23.437.396 EUR prihodkov in 25.182.077 EUR odhodkov. Odhodki presegajo prihodke za 1.744.680 EUR.

3.1.1. PRIHODKI

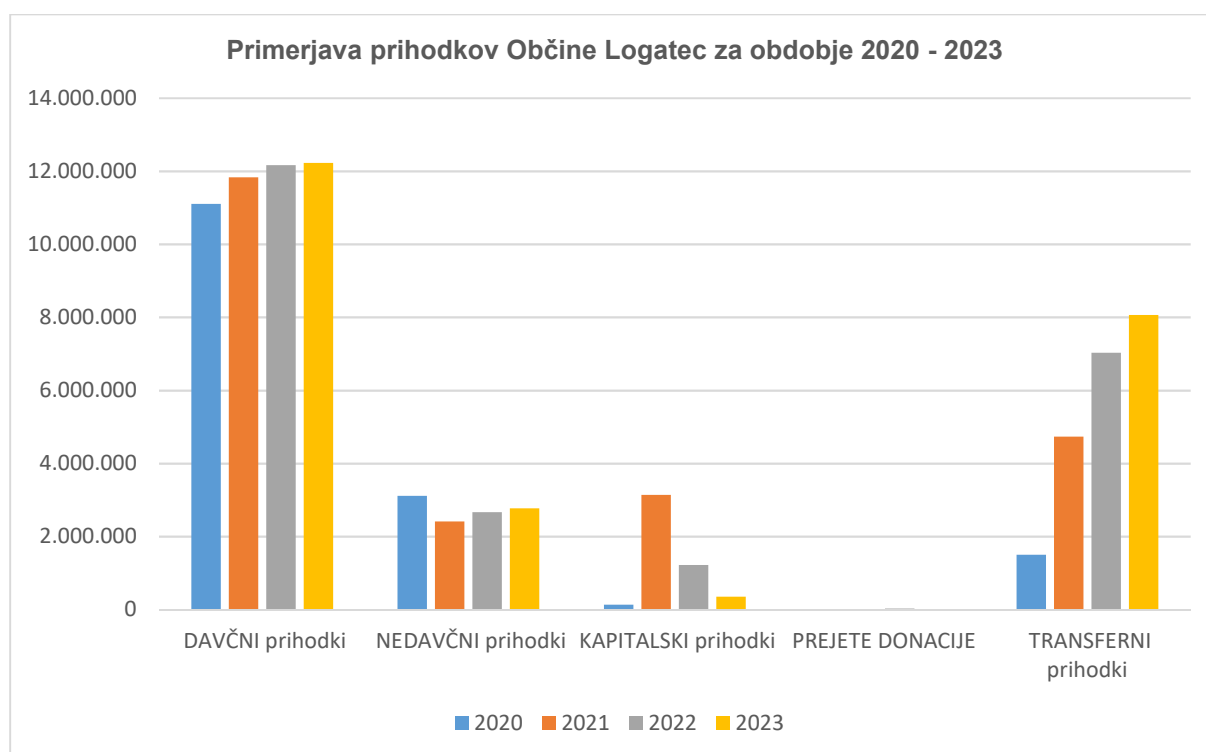
V bilanci prihodkov in odhodkov se na strani prihodkov izkazujejo vsi prihodki, ki obsegajo:

- davčne prihodke (70)
- nedavčne prihodke (71)
- kapitalske prihodke (72)
- prejete donacije (73)
- transferne prihodke (74)

Tabela 2: Primerjava prihodkov po letih (lasten vir)

	realizacija 2020	proračun 2021	predlog proračuna 2022	predlog proračuna 2023
DAVČNI prihodki	11.107.054	11.832.527	12.166.050	12.229.734
NEDAVČNI prihodki	3.114.449	2.413.750	2.666.150	2.776.150
KAPITALSKI prihodki	129.987	3.139.960	1.225.270	351.911
PREJETE DONACIJE	0	0	25.621	15.000
TRANSFERNI prihodki	1.499.657	4.738.981	7.027.837	8.064.601
Skupaj	15.851.148	22.125.218	23.110.928	23.437.396

Slika 2: Primerjava prihodkov po letih (lasten vir)



3.1.1.1. DAVČNI PRIHODKI (70)

Vrednost: 12.229.734 EUR

Davčni prihodki so:

- davki na dohodek in dobiček
- davki na premoženje (davki na nepremičnine in premičnine, dediščine in darila, davek na promet nepremičnin in finančno premoženje)
- domači in drugi davki na blago in storitve

Največji delež vseh prihodkov v predlaganem proračunu za leto 2023 predstavlja dohodnina in sicer v višini 9.649.496 EUR oz. 41,17%.

Davki na dohodek in dobiček (700)

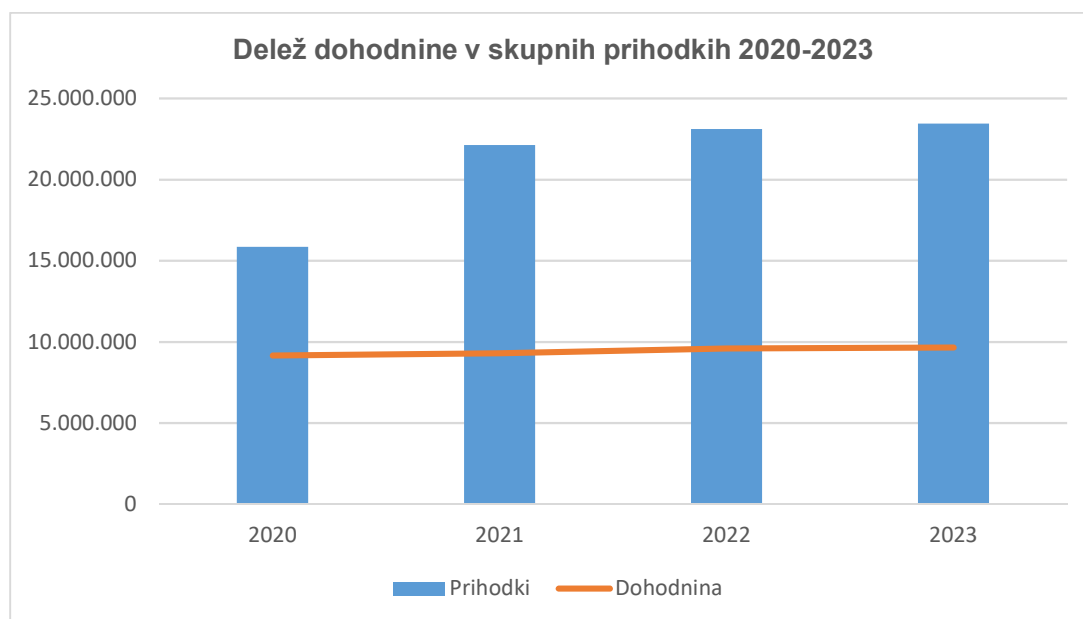
Vrednost: 9.649.496 EUR

Predviden dohodek iz naslova dohodnine znaša 9.649.496 EUR.

Tabela 3: Delež dohodnine v skupnih prihodkih po letih (lasten vir)

	Prihodki	Dohodnina	delež dohodnine v skupnih prihodkih v %
2020	15.851.148	9.160.127	57,79
2021	22.125.218	9.307.295	42,07
2022	23.110.928	9.595.812	41,52
2023	23.437.396	9.649.496	41,17

Slika 3: Delež dohodnine v celotnih prihodkih (lasten vir)



Davki na premoženje (703)

Vrednost: 2.265.223 EUR

V to skupino davkov sodijo:

- davki na nepremičnine (davek od premoženja, NUSZ)
- davki na premičnine
- davki na dediščine in darila
- davki na promet nepremičnin in na finančno premoženje

Največji delež vseh prihodkov v predlaganem proračunu za leto 2023 predstavlja Nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča (NUSZ) v višini 1.800.000 EUR (7,68%)

Tabela 4: Davki na premoženje po letih (lasten vir)

	realizacija	proračun	predlog proračuna	predlog proračuna
	2020	2021	2022	2023
Davki na nepremičnine	1.316.814	1.842.610	1.842.610,00	1.842.610,00
Davki na premičnine	1.458	2.502	2.503,00	2.503,00
Davki na dediščine in darila	69.007	70.010	70.010,00	70.010,00
Davki na promet nepremičnin in na finančno premoženje	333.425	320.100	340.100,00	350.100,00
SKUPAJ Davki na premoženje	1.720.704	2.235.222	2.255.223,00	2.265.223,00

Slika 4: Davki na premoženje po letih (lasten vir)

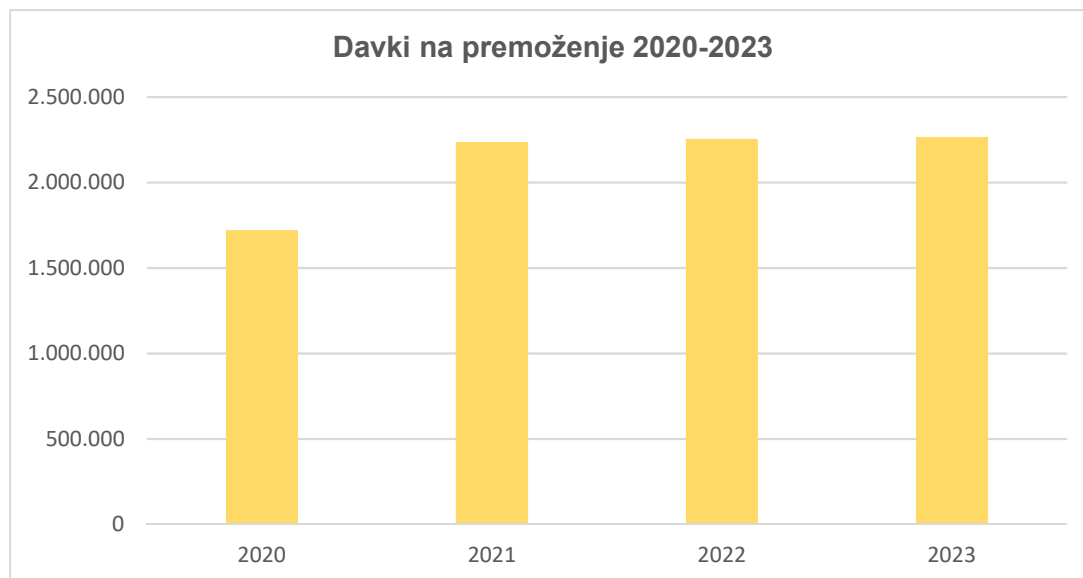
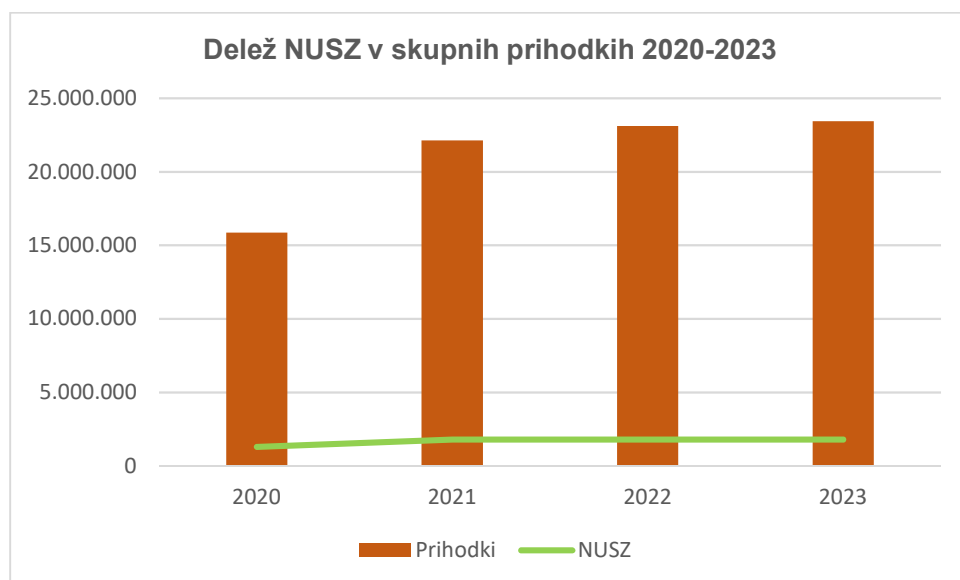


Tabela 5: Delež NUSZ v skupnih prihodkih po letih (lasten vir)

	Prihodki	NUSZ	delež NUSZ v skupnih prihodkih v %
2020	15.851.148	1.298.101	8,19
2021	22.125.218	1.800.000	8,14
2022	23.110.928	1.800.000	7,79
2023	23.437.396	1.800.000	7,68

Slika 5: Delež NUSZ v skupnih prihodkih po letih (lasten vir)



Domači davki na blago in storitve (704)

Vrednost: 315.015 EUR

V to skupino davkov sodijo:

- davki na posebne storitve (davki na dobitke na srečo)
- drugi davki na uporabo blaga in storitev (okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda, turistična taksa, občinske takse, pristojbina za vzdrževanje gozdnih)

3.1.1.2. NEDAVČNI PRIHODKI (71)

Vrednost: 2.776.150 EUR

Obsegajo vse nepovratne in nepoplačljive prihodke, ki niso uvrščeni v skupino davčnih prihodkov:

- prihodki od udeležbe na dobičku in dohodki od premoženja
- takse in pristojbine
- globe in druge denarne kazni
- prihodki od prodaje blaga in storitev
- drugi nedavčni prihodki

Predstavljajo 11,84% vseh prihodkov v predlaganem proračunu.

Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja (710)

Vrednost: 1.201.900 EUR

Prihodki od premoženja predstavljajo 43,29% oz. največji del nedavčnih v predlaganem proračunu.

Takse in pristojbine (711)

Upravne takse in pristojbine v predlaganem proračunu za 2022 znašajo **20.000 EUR**.

Globe in druge denarne kazni (712)

Znašajo **33.100 EUR** in obsegajo:

- Denarne kazni v upravnih postopkih
- Nadomestilo za degradacijo in uzurpacijo prostora
- Povprečnine oz. sodne takse

Prihodki od prodaje blaga in storitev (713)

Predvideni so prihodki v višini **27.250 EUR** iz:

- naslova prodaje blaga in storitev
- naslova prodaje vstopnic za gledališki abonma
- prihodki iz naslova oglaševanja v Uradnem glasilu Občine Logatec
- povračilo stroškov za letovanje v kamp prikolici
- prihodki krajevnih skupnosti
- prihodki iz naslova povračil stroškov

Drugi nedavčni prihodki (714)

Vrednost: 1.493.900 EUR

Drugi nedavčni prihodki znašajo **1.493.900 EUR** predstavljajo oz 6.37% vseh predvidenih prihodkov. To so prihodki pretežno iz naslova:

- vračilo oskrbnin 25.000 EUR
- prihodki iz naslova komunalnih prispevkov 950.000 EUR
- zamudne obresti od komunalnih prispevkov 2.000 EUR
- plačila drugih občin za vrtce 330.000 EUR
- plačila drugih občin za prevoze otrok: 8.000 EUR
- obratovalni prihodki uporabnikov Upravnega centra Logatec 130.000 EUR
- upravniške storitve - Upravni center Logatec 7.000 EUR
- upravljanje poslovnih prostorov (povračila stroškov) 17.600 EUR

3.1.1.3. KAPITALSKI PRIHODKI (72)

Vrednost: 351.911 EUR

Med kapitalske prihodke spadajo prihodki od prodaje osnovnih sredstev - zgradb, prostorov, prevoznih sredstev, opreme in stavbnih zemljišč.

Kapitalski prihodki predstavljajo 1,50% vseh predvidenih prihodkov.

Prihodki od prodaje osnovnih sredstev (720)

Vrednost: 100.000 EUR

Prihodki so predvideni od prodaje stanovanj v kolikor bi najemniki izrazili namen kupiti neprofitno stanovanje, ki je v lasti stanovanjskega sklada Občine Logatec.

Prihodki od prodaje zemljišč in neopredmetenih osnovnih sredstev (722)

Vrednost: 251.911 EUR

Prihodki iz naslova prodaje zemljišč predstavljajo 1,07% vseh prihodkov oz. 71,58% kapitalskih prihodkov.

Načrt prodaje zemljišč je priloga predloga proračuna iz katerega so razvidna tudi zemljišča namenjena prodaji.

3.1.1.4. PREJETE DONACIJE (73)

Vrednost: 15.000 EUR

Načrtovane so donacije od domačih pravnih oseb za projekte »Decembrski zabavni program«, »Prenovo nekdanjega kopališča Mareke«, »Ustanovitev Javnega zavoda za turizem, športi in kulturo« ter za »Poletni festival ulične umetnosti«.

3.1.1.5. TRANSFERNI PRIHODKI (74)

Vrednost: 8.064.601 EUR

V to skupino spadajo vsa sredstva, ki jih bo občina prejela iz državnega in občinskih proračunov ter preko državnega proračuna iz sredstev proračuna EU. Realizacija teh sredstev v posameznih letih zelo niha, saj so namenjena sofinanciranju določenih investicij in tekoče porabe, ki jih v deležu pokriva država in občine, odvisna pa je tudi od sredstev, ki jih za posamezne investicije v posameznem letu namenja Občina Logatec.

Transforni prihodki v predlaganem proračunu za leto 2023 predstavljajo 34,41% vseh predvidenih prihodkov.

Transforni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij (740)

Vrednost: 7.183.539 EUR

Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije	2.061.847
Prejeta sredstva državnega proračuna - Celostna prometna strategija	8.000
Sofinanciranje dograditve javnega kanalizacijskega sistema v aglomeraciji Logatec SLO udeležba	434
Prejeta sredstva RS - varstvo kulturne dediščine, Sržkova domačija, Mareke	112.000
Prejeta sredstva - Ministrstvo za gozdarstvo in kmetijstvo - gozdne ceste	90.000
Prejeta sredstva z drž.pror.EU iz kohez.- energetska sanacija PŠ Tabor, vrtec in šola v Hotedršici	403.000
Prejeta sredstva - požarna taksa	42.000
Sofinanciranje projektov CLLD - sredstva SLO udeležbe	6.400
Prejeta sredstva RS - Narodni dom	1.592.000
Prejeta sredstva RS - Zadrževalnik Črni potok	1.500.000
Prejeta sredstva RS - Izgradnja hodnika za pešce od Mol do Hofer	307.800
Prejeta sredstva RS - Ureditev oddelkov za vrtec in šolo v Hotedršici	439.857
Prejeta sredstva RS - Rokodelci, Planinsko polje (LAS)	1.020
Prejeta sredstva RS -Ustanovitev Javni zavod za turizem, šport in kulturo	6.000
Druga prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo	17.000
Sredstva državnega proračuna za povračilo sredstev subvencij tržne najemnine za stanovanja	70.000
Prejeta sredstva iz državnega proračuna za uravnoteženje razvitosti občin	526.180

Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije in drugih držav (741)

Vrednost: 881.062 EUR

Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije za izvajanje skupne kmetijske politike pristop LEADER	25.600
Sofinanciranje dograditve javnega kanalizacijskega sistema v aglomeraciji Logatec EU udeležba	2.462
Sredstva iz državnega proračuna in sred. proračuna EU - Mala barja, Jezerc, Notranjski trikotnik in CLLD	49.000
Prejeta sredstva EU iz Norveškega sklada LOGCI - Krožno Logatec	300.000
Prejeta sredstva iz državnega pro. iz sredstev EU - kulturna dediščina, Sržkova domačija, Javni zavod za turizem, šport in kulturo	504.000

3.1.2. ODHODKI

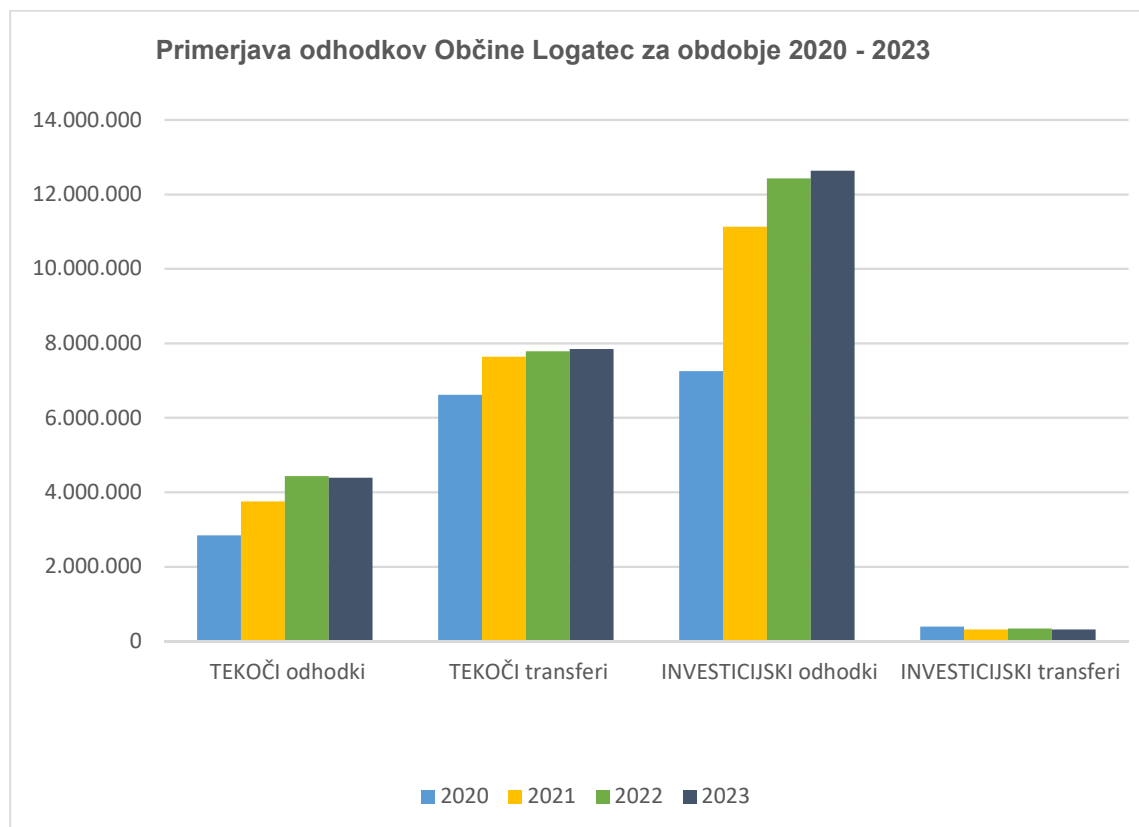
V bilanci prihodkov in odhodkov se na strani odhodkov izkazujejo vsi odhodki, ki obsegajo:

- tekoče odhodke
- tekoče transfere
- investicijske odhodke
- investicijske transfere

Tabela 6: Odhodki Občine Logatec po letih (lasten vir)

	realizacija 2020	proračun 2021	predlog proračuna 2022	predlog proračuna 2023
TEKOČI odhodki	2.839.579	3.748.619	4.426.555	4.390.464
TEKOČI transfere	6.614.613	7.640.506	7.783.624	7.845.624
INVESTICIJSKI odhodki	7.253.622	11.124.917	12.428.327	12.633.674
INVESTICIJSKI transfere	391.816	308.425	339.309	312.314
Skupaj	17.099.630	22.822.467	24.977.815	25.182.077

Slika 6: Primerjava odhodkov po letih v EUR (lasten vir)



Investicijski odhodki predstavljajo največji delež vseh odhodkov občinskega proračuna Občine Logatec. V letu 2023 je predvidenih 12.633.674 EUR odhodkov za investicije, kar predstavlja 50,17% vseh planiranih odhodkov. Tekoči transfere so predvideni v višini 7.845.624 EUR, oziroma 31,16% vseh odhodkov.

3.1.2.1. TEKOČI ODHODKI (40)

Vrednost: 4.390.464 EUR

Tekoči odhodki zajemajo tri velike skupine odhodkov:

- plače
- prispevke delodajalcev za socialno varnost zaposlenih
- izdatke za blago in storitve
- plačilo obresti
- sredstva rezerv

Skupaj predstavljajo 17,43% vseh odhodkov.

Plače in drugi izdatki zaposlenim (400)

Vrednost: 1.022.020 EUR

Celoten znesek plač predstavlja 4,06% vseh odhodkov.

V letu 2023 ni predvideno povečevanja števila zaposlenih v okviru občinske uprave.

Prispevki delodajalcev za socialno varnost (401)

Vrednost: 172.853 EUR

Prispevki delodajalcev za socialno varnost (prispevke na bruto plačo), ki jih delodajalci plačujejo za posamezne vrste obveznega socialnega varstva zaposlenih.

Izdatki za blago in storitve (402)

Vrednost: 3.090.019 EUR

Izdatki za blago in storitve zajemajo:

- stroške pisarniškega in čistilnega materiala
- storitve varovanja zgradb
- založniške in tiskarske storitve
- strokovno literaturo
- oglaševalske storitve
- revizorske storitve
- svetovanje za kadrovske zadeve
- izdatke za reprezentanco
- stroške informacijske podpore
- poštnino
- električno energijo za vse poslovne objekte v lasti občine
- vodarino
- ogrevanje za Upravni center Logatec, Narodni dom, Knjižnico Logatec
- stroške Športne dvorane
- prevozne stroške
- stroške v zvezi s službenimi avtomobili in službenimi potovanji
- vzdrževanje vseh poslovnih objektov
- vzdrževanje računalniške opreme
- stroški izobraževanja

- stroški avtorskih pogodb, sejin, članarin
- stroške cenilcev, notarjev
- stroške bančnih storitev

Planiranih izdatki za blago in storitve predstavljajo 12,27 % delež v skupnih prihodkih.

Plačila domačih obresti (403)

Vrednost: 26.000 EUR

Sredstva so namenjena dokončnemu plačilu obresti za kratkoročne in dolgoročne kredite.

Rezerve (409)

Vrednost 79.572,48 EUR

- sredstva za splošno proračunsko rezervacijo (financiranje nepredvidenih izdatkov in nalog občine)
- sredstva za proračunsko rezervo (financiranje izdatkov za odpravo posledic naravnih in ekoloških ter drugih nesreč)

3.1.2.2. TEKOČI TRANSFERI (41)

Vrednost 7.845.624 EUR

Subvencije (410)

Vrednost: 210.000 EUR

- Subvencije cen javnim podjetjem (140.000 EUR)
- Subvencije privatnim podjetjem in zasebnikom
- Kompleksne subvencije v kmetijstvu
- Druge subvencije privatnim podjetjem in zasebnikom

Transferi posameznikom in gospodinjstvom (411)

Vrednost: 4.180.578 EUR

Transferi posameznikom in gospodinjstvom predstavljajo 16,60% vseh odhodkov.

Darilo ob rojstvu otroka	15.000
Regresiranje prevozov v šolo	430.000
Regresiranje oskrbe v domovih	205.000
Subvencioniranje stanarin	80.000
Plačilo razlike med ceno programov v vrtcih in plačili staršev	3.251.563
Drugi transferi posameznikom in gospodinjstvom	199.015

Transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam (412)

Vrednost: 826.326 EUR

Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam predstavljajo 3,28% vseh predvidenih odhodkov v predlaganem proračunu. Transferi so namenjeni društvom na področju gasilstva, športa, kulture, mladine, humanitarne dejavnosti, zajemajo pa tudi financiranje političnih strank.

Drugi tekoči domači transferi (413)

Vrednost: 2.628.720 EUR

Drugi domači transferi zajemajo:

Tekoči transferi v javne sklade	102.000
Tekoči transferi v javne zavode - sredstva za plače in druge izdatke zaposlenim	325.200
Tekoči transferi v javne zavode - sredstva za prispevke delodajalcev	25.000
Tekoči transferi v javne zavode - za izdatke za blago in storitve	702.320
Tekoči transferi v javne zavode - za premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja	4.200
Tekoča plačila storitev drugim izvajalcem javnih služb, ki niso posredni proračunski uporabniki (javna razsvetljava, vzdrževanje cest, redno in zimsko vzdrževanje cest, investicijsko vzdrževanje in obnove)	1.470.000

3.1.2.3. INVESTICIJSKI ODHODKI (42)

Vrednost: 12.633.674 EUR

Investicijski odhodki pomenijo povečanje realnega premoženja države oziroma lokalne skupnosti.

Nakup in gradnja osnovnih sredstev (420)

Vrednost: 12.633.674 EUR

Investicijski odhodki so namenjeni za:

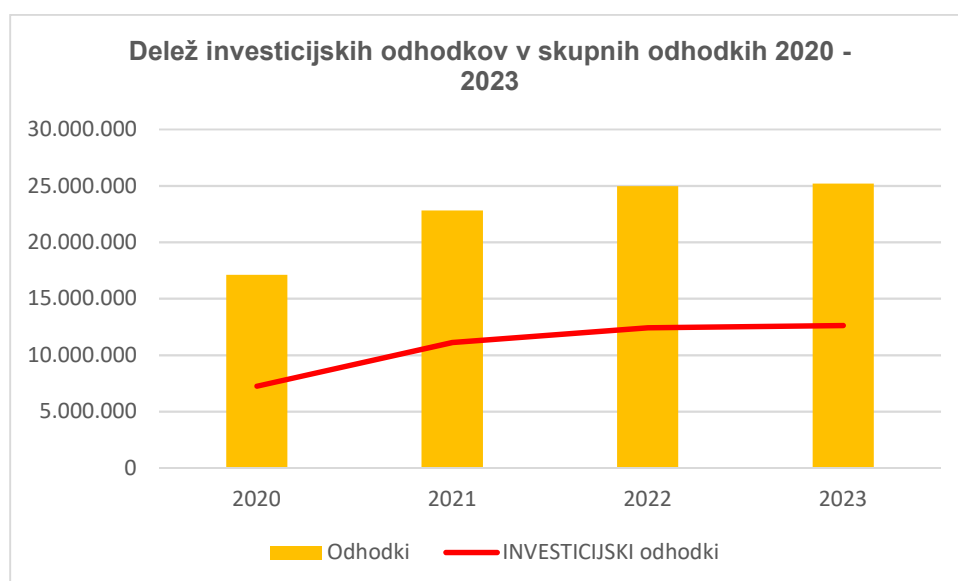
- pridobitev ali nakup zgradb, prostorov, prevoznih sredstev, opreme in napeljav
- novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije
- investicijsko vzdrževanje in obnove,
- nakup zemljišč
- pridobitev licenc, investicijskih načrtov, študij o izvedljivosti projektov in projektne dokumentacije

V predlogu proračuna za 2023 so predvidene naslednje investicije:

Tabela 7: Investicijski odhodki po letih (lasten vir)

	Odhodki	INVESTICIJSKI odhodki	delež inv.odhodkov v skupnih odhodkih v %
2020	17.099.630	7.253.622	42,42
2021	22.822.467	11.124.917	48,75
2022	24.977.815	12.428.327	49,76
2023	25.182.077	12.633.674	50,17

Slika 7: Investicijski odhodki po letih (lasten vir)



3.1.2.4. INVESTICIJSKI TRANSFERI (43)

Vrednost: 312.314 EUR

Investicijski transferi pravnim in fizičnim osebam, ki niso proračunski uporabniki (431)

Vrednost: 216.609 EUR

Sredstva so namenjena:

- nakupu opreme za gasilska društva v višini
- izplačilu sredstev gasilskim društvom iz naslova požarne takse v višini
- obnovi in varovanju naravne in kulturne dediščine
- sofinanciranju nakupa malih čistilnih naprav za občane

Investicijski transferi proračunskim uporabnikom (432)

Vrednost: 95.705 EUR

Investicijski transferi so namenjeni proračunskim uporabnikom za nakup opreme in knjig v knjižnici, opreme v šolah in vrtcih.

3.1.3. OCENA PREDLAGANEGA PRORAČUNA ZA 2023

Iz navedenega predloga proračuna Občine Logatec za leto 2023 lahko povzamemo, da bo Občina Logatec:

- ustvarila proračunski primanjkljaj (skupni prihodki minus odhodki) v višini -1.744.680 EUR
- tekoči presežek (tekoči prihodki minus tekoči transferi) v višini 2.769.796 EUR
- zadolževanje v višini 1.500.000 EUR
- spremembo na računu -523.793 EUR, ki bo financirana (pokrita) iz ocenjenega prenosa sredstev iz leta 2022 v višini 523.793 EUR

Tako je doseženo, da je predlagani proračun Občine Logatec za leto 2023 uravnotežen ter razvojno in koristno naravn.

3.2. B – RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

Med prejemke proračuna, se poleg javnofinančnih prihodkov, prišteva tudi prejeta vračila danih posojil in prodaja kapitalskih deležev ter kupnine iz naslova privatizacije. Iz priloženega izkaza je razvidno, da v predlaganem proračunu Občine Logatec za leto 2023 niso planirana prejeta vračila danih posojil in prodaje kapitalskih deležev.

3.3. C – RAČUN FINANCIRANJA

3.3.1. ZADOLŽEVANJE (50)

Domače zadolževanje (500)

Vrednost: 1.500.000 EUR

V predlaganem proračunu je predvideno zadolževanje v višini 1.500.000,00 EUR. Gre za dolgoročni kredit z ročnostjo 10 let za namen gradnje Narodnega doma.

3.3.2. ODPLAČILA DOLGA (55)

Odplačila domačega dolga (550)

Vrednost: 279.113 EUR

V predlaganem planu za leto 2023 je predvideno zadolževanje vendar z moratorijem odplačila. Tako bi občina pričela z odplačevanjem kredita v letu 2024.

V letu 2023 se načrtuje odplačevanje glavnice (179.112,88 EUR) in obresti (9.000,00 EUR) za dolgoročni kredit za prizidek OŠ 8 talcev ter glavnice (100.000,00 EUR) in obresti (10.000,00 EUR) za dolgoročni kredit za Narodni dom.

4. FINANCIRANJE KRAJEVNIH SKUPNOSTI

Krajevna skupnost prejme za svoje delovanje sredstva iz občinskega proračuna. Sredstva so strogo namenska in se smejo uporabljati le za namen določen v tem proračunu.

Neposredni uporabniki občinskega proračuna krajevne skupnosti so pripravili svoj finančni načrt, ki je priloga tega predloga proračuna Občine Logatec za leto 2023.

Predlogi sredstev za izplačilo iz občinskega proračuna za delovanje krajevnih skupnosti za leto 2023:

Krajevna skupnost	Leto 2021	Leto 2022	Leto 2023	Indeks 2023/2022
KS NAKLO	7.054	7.054	7.054	100,00
KS TABOR	11.192	11.230	11.230	100,00
KS ROVTE	15.600	15.670	15.670	100,00
KS HOTEDRŠICA	15.490	14.840	14.840	100,00
KS TRATE	6.170	6.170	6.170	100,00
KS LAZE-JAKOVICA	16.300	16.300	16.300	100,00
KS VRH SVETIH TREH KRALJEV	1.900	1.900	1.900	100,00
KS LOG - ZAPLANA	7.270	7.260	7.260	100,00
SKUPAJ	80.976	80.424	80.424	100,00

5. KADROVSKI NAČRT ZA 2023 IN 2024

Skupaj s proračunom za tekoče leto se občinskemu svetu občine predloži tudi predlog kadrovskega načrta. S kadrovskim načrtom se prikaže dejansko stanje zaposlenosti in načrtovane spremembe v številu javnih uslužbencev.

Predlog kadrovskega načrta se pripravi glede na proračunske možnosti, predviden obseg dela in program dela. V njem se določi tudi najvišje število pripravnikov, dijakov in študentov na praktičnem delu in usposabljanju. Načrtovanje novih zaposlitev za nedoločen čas in zaposlovanje novih oseb za določen čas je mogoče, če se trajno ali začasno poveča obseg dela, povečanega obsega dela pa ni mogoče opravljati z obstoječim številom javnih uslužbencev.

Predlog kadrovskega načrta poda predstojnik ob pripravi proračuna. Predlog mora biti usklajen s predlogom proračuna. Sprejme ga predstojnik najkasneje v 60 dneh po uveljavitvi proračuna. V letu 2023 občina predvideva izvedbo zaposlitev na morebitna nezasedena delovna mesta.

Dejansko stanje na dan 31.12.2022

Ob koncu leta 2022 bo občina imela 36 sistemiziranih delovnih mest, od česar 36 zasedenih, od tega bodo tri delovna mesta za določen čas, ostala za nedoločen čas.

Predvideno stanje na dan 31.12.2023

Novo zaposlitve oziroma povečanje sistemizacije v letu 2023 ni predvideno. V kolikor bodo ostajala nezasedena delovna mesta, se bodo izvedle zaposlitve na delovnih mestih, ki še niso zasedena. Ob koncu leta 2023 je predvideno, da bo občina imela 36 sistemiziranih delovnih mest, od česar vseh 36 zasedenih. Tri osebe bodo zaposlene za določen čas, ostale za nedoločen. Eno delovno mesto je za polovični delovni čas, ostala za polni. Predvideva se, da bo občina imela enega poklicnega funkcionarja in enega nepoklicnega funkcionarja (podžupana/podžupanjo).

Predvideno stanje na dan 31.12.2024

Ob koncu leta 2024 je predvideno, da bo občina imela 36 sistemiziranih delovnih mest, od tega 36 zasedenih. Vse osebe bodo zaposlene za nedoločen čas. Predvideva se, da bo občina imela enega poklicnega funkcionarja in enega nepoklicnega funkcionarja (podžupana/podžupanjo).

Zaposleni / funkcionar	Število zaposlenih na dan 31.12.2022	Dovoljeno število delovnih mest na dan 31.12.2022	Predlog dovoljenega števila zaposlenih na dan		
			31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024
Poklicni in nepoklicni funkcionarji					
Župan	1	1	1	1	1
Podžupan	1	1	1	1	1
Funkcionarji skupaj	2	2	2	2	2
Zaposleni					
Direktor občinske uprave	1	1	1	1	1
Oddelek za splošne zadeve	13	13	13	13	13
Oddelek za investicije in gospodarstvo	7	7	7	7	7
Oddelek za okolje in prostor	6	6	6	6	6
Oddelek za družbene dejavnosti	9	9	9	9	9
Zaposleni skupaj	36	36	36	36	36

6. NAČRT NABAV IN GRADENJ

- 25. člen Zakona o javnih financah
- Osnovna sredstva potrebna za delovanje Občine Logatec (Stroški za nabavo in investicijsko vzdrževanje)

V letu 2023 nameravamo za potrebe delovanja občinske uprave nabaviti naslednja osnovna sredstva:

ZŠ	Naziv osnovnega sredstva
1	Nakup računalnikov in programske opreme za potrebe delovanja Občinske uprave: prenosniki, monitorji, nepredvidljive zamenjave opreme, licence in vzdrževanje aplikacije za izvedbo javnih razpisov za sofinanciranje s področja družbenih dejavnosti, licenca programske opreme e-redar, licenca platforme za javna naročila, licence druge programske opreme, posodobitev predvajalne opreme v sejni sobi Upravnega centra, plačilo modulov novega dokumentnega sistema (uvajanje brezpapirnega poslovanja)
2	Nakup telekomunikacijskih naprav (mobilni telefoni – zamenjava dotrajanih).

7. POSEBNI DEL

7.1. OBRAZLOŽITEV

V posebnem delu proračuna je prikazana skupna tabela proračunskih izdatkov po proračunskih uporabnikih.

Pravilnik o programski klasifikaciji izdatkov občinskih proračunov določa programsko klasifikacijo izdatkov občinskih proračunov.

Sestava posebnega dela proračuna:

