



OBČINA CERKNO

OBČINA CERKNO

ŽUPAN

www.cerkno.si, e: obcina@cerkno.si

Bevkova ulica 9, 5282 Cerčno

t: 05 373 46 40, f: 05 373 46 49

ZAKLJUČNI RAČUN PRORAČUNA OBČINE CERKNO ZA LETO 2023

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 in 30/18, 61/20 - ZIUZEOP-A in 80/20 – ZIUOOPE), 40. 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), Zakona o financiranju občin (Uradni list RS, št. 123/06, 57/08, 36/11, 14/15 – ZUUJFO, 71/17, 21/18 – popr., 80/20 – ZIUOOPE in 189/20 - ZFRO), 16. člena Statuta Občine Cerklje (Uradni list RS, št. 164/20) je Občinski svet Občine Cerklje na redni seji, dne sprejel

ZAKLJUČNI RAČUN PRORAČUNA OBČINE CERKLJE ZA LETO 2023

1. člen

Sprejme se zaključni račun proračuna Občine Cerklje za leto 2023, ki zajema vse prihodke in druge prejemke ter odhodke in druge izdatke proračuna.

2. člen

Prihodki in drugi prejemki ter odhodki in drugi izdatki proračuna Občine Cerklje so bili v letu 2023 realizirani v naslednjih zneskih (v €):

A) BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV	
I. SKUPAJ PRIHODKI	8.593.720
(70+71+72+73+74 + 78)	
TEKOČI PRIHODKI (70 + 71)	6.121.741
70 DAVČNI PRIHODKI	5.192.741
700 Davki na dohodek in dobiček	4.660.776
703 Davki na premoženje	375.316
704 Domači davki na blago in storitve	154.159
706 Drugi davki in prispevki	2.490
71 NEDAVČNI PRIHODKI	929.000
710 Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja	506.846
711 Takse in pristojbine	6.975
712 Denarne kazni	4.850
713 Prihodki od prodaje blaga in storitev	12.483
714 Drugi nedavčni prihodki	397.846
72 KAPITALSKI PRIHODKI	90.726
720 Prihodki od prodaje osnovnih sredstev	73.510
722 Prihodki od prodaje zemljišč in nematerialnega premoženja	17.216
73 PREJETE DONACIJE	450
730 Prejete donacije iz domačih virov	450
74 TRANSFERNI PRIHODKI	2.380.803
740 Transferni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij	2.345.225
741 Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU in iz drugih držav	35.578
II. SKUPAJ ODHODKI	6.436.003
(40+41+42+43+45)	
40 TEKOČI ODHODKI	3.099.079
400 Plače in drugi izdatki zaposlenim	388.642
401 Prispevki delodajalcev za socialno varnost	59.961
402 Izdatki za blago in storitve	2.384.423
403 Plačila domačih obresti	7.652

409 Rezerve	258.401
41 TEKOČI TRANSFERI	2.224.989
410 Subvencije	105.671
411 Transferi posameznikom in gospodinjstvom	1.329.128
412 Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam	215.931
413 Drugi tekoči domači transferi	574.259
42 INVESTICIJSKI ODHODKI	870.128
420 Nakup in gradnja osnovnih sredstev	870.128
43 INVESTICIJSKI TRANSFERI	241.807
431 Investicijski transferi pravnim in fizičnim osebam, ki niso proračunski uporabniki	160.231
432 Investicijski transferi proračunskim uporabnikom	81.576
III. PRORAČUNSKI PRESEŽEK (PRIMANKLJAJ) I.-II.	2.157.717
B) RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB	
IV. PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL	0
IN PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV (750 +751 +752)	
75 PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV	0
751 Prodaja kapitalskih deležev	0
V. DANA POSOJILA IN POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV	0
44 DANA POSOJILA IN POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV	0
441 Povečanje kapitalskih deležev in finančnih naložb	
VI. PREJETA MINUS DANA POSOJILA IN SPREMEMBE KAPITALSKIH DELEŽEV (IV.-V.)	0
C) RAČUN FINANCIRANJA	
VII. ZADOLŽEVANJE (500)	0
50 ZADOLŽEVANJE	0
500 Domače zadolževanje	0
VIII. ODPLAČILO DOLGA (550)	83.424
55 ODPLAČILO DOLGA	
550 Odplačilo domačega dolga	83.424
IX. SPREMEMBA STANJA SREDSTEV NA RAČUNIH	2.074.293
X. NETO ZADOLŽEVANJE	-83.424
XI. NETO FINANCIRANJE	-2.157.717
STANJE SREDSTEV NA RAČUNIH PRETEKLEGA LETA	769.992

3. člen

Zaključni račun proračuna Občine Cerkno za leto 2023 se brez prilog objavi v Uradnem listu Republike Slovenije, celotno gradivo pa na spletni strani Občine Cerkno.

Št.
Cerkno, dne

Župan
Občine Cerkno
Gašper Uršič

Odlok o proračunu Občine Cerkno za leto 2023 je pripravljen na osnovi Zakona o financiranju občin (Uradni list RS, št. 123/06, 57/08, 36/11, 14/15 – ZUUJFO, 71/17 in 21/18 – popr. in 80/20 - ZIUOOPE), Zakona o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 – uradno prečiščeno besedilo, 14/13 – popr., 101/13, 55/15 – ZFisP, 96/15 – ZIPRS1617 in 13/18; v nadaljevanju ZJF), ter Proračunskega priročnika za pripravo proračunov občin za leti 2023 in 2024, ki ga je pripravilo Ministrstvo za finance v oktobru 2022.

Pri pripravi proračuna so bili upoštevani tudi podzakonski predpisi Zakona o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99; v nadaljevanju: ZR), in sicer: 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 in 108/13).

Minister za finance mora v skladu s 17. členom Zakona o javnih financah (v nadaljevanju: ZJF) obvestiti občine o temeljnih ekonomskih izhodiščih in predpostavkah za pripravo državnega proračuna, v skladu s 14. členom Zakona o financiranju občin (v nadaljevanju: ZFO) pa je dolžan občinam najpozneje do 15. oktobra tekočega leta za naslednje proračunsko leto in leto, ki temu sledi, sporočiti predhodne podatke o zneskih prihodkov iz naslova dohodnine, finančne izravnave in primerne porabe. Ministrstvo za finance je občinam dne 21.10.2022 posredovalo obvestilo o predhodnih podatkih o izračunih primerne porabe občin, o zneskih dohodnine in finančne izravnave za leto 2023 in 2024. Pri predhodnih izračunih primerne porabe občin, dohodnine in finančne izravnave za leto 2023 in 2024 je bila upoštevana povprečnina v višini 700,00 €. Izračun primerne porabe občin, dohodnine in finančne izravnave za leti 2023 in 2024 je temeljila na podatkih o številu in starostni strukturi prebivalcev, dolžini lokalnih cest in javnih poti ter površini občin. Na podlagi ZIPRS2324 je bilo občinam za namen uravnoteženja razvitosti občin iz državnega proračuna v proračunskem letu 2023 izjemoma nakazana sredstva v višini 8,00 % skupne primerne porabe občin, sicer je letna višina teh sredstev z Zakonom o financiranju občin (ZFO-1) omejena na 6,00 %. Nominalno je to rezultiralo v za 59.476 EUR višjem znesku sredstev za uravnoteženje razvitosti občin, primerjalno na preteklo leto.

Upoštevana so bila makroekonomska stališča pri letni rasti cen življenjskih potrebščin, kot pri podatkih za izhodiščne plače, regresu in ostalih stroških. Najpomembnejši podatek pri pripravi proračuna je bil izračun primerne porabe in proračunska načela pri opredeljevanju prihodkov in odhodkov proračuna.

Odlok o proračunu Občine Cerkno za leto 2023 je bil pripravljen z upoštevanjem manj ugodne javnofinančne kondicije občine na strani pričakovanih prihodkov, ki so posledica nadaljevanja v preteklih letih prisotnega omejevanja javnofinančnih prihodkov z državne ravni. Slednje terja vzdržnost in nadaljevanje omejevalnih ukrepov na strani pričakovane porabe, še zlasti pri načrtovanju tekoče proračunske porabe (tekočih odhodkov in tekočih transferov).

Odlok o proračunu Občine Cerkno za leto 2023 je bil sprejet na 7. redni seji občinskega sveta dne 18.05.2023.

Zaradi sprememb tako na strani prejemkov, kot tudi izdatkov, ter potrebe po uskladitvi veljavnega proračuna in načrta razvojnih programov z dinamiko posameznih investicij in posledično financiranjem iz proračuna RS, je župan v skladu z 29. in 40. členom ZJF (Uradni list RS, št. 11/11 – uradno prečiščeno besedilo, 14/13– popr., 101/13 in 55/15-ZFisP) podal v sprejem tudi rebalans proračuna, s katerim so se izdatki proračuna ponovno uravnovesili.

Na podlagi 38. člena Zakona o javnih financah je s 7. členom Odloka o proračunu Občine Cerkno za leto 2023 (Uradni list RS, št. 57/23 in 107/23; v nadaljnjem besedilu: odlok) občinski svet županu podelil pooblastilo za prerazporejanje proračunskih sredstev oziroma pravic porabe v okviru izvrševanja proračuna občine za leto 2023. Skladno z omejitvami, postavljenimi v navedenem členu, je župan opravil prerazporeditve sredstev sprejetega plana proračuna, s katerimi je bil proračun prilagojen novim okoliščinam, ki jih pri načrtovanju proračuna ni bilo mogoče predvideti. Veljavni plan proračuna 2023 tako predstavlja dne 12.10.2023 sprejeti Odlok o spremembi odloka o proračunu Občine Cerkno za leto 2023, vključujoč prerazporeditve.

Prikaz opravljenih prerazporeditev v letu 2023 je podan na koncu obrazložitve posebnega dela proračuna.

Poročilo o porabi sredstev rezerv je prikazano v poglavju 23.

SPLOŠNI DEL PRORAČUNA

REALIZACIJA PRIHODKOV

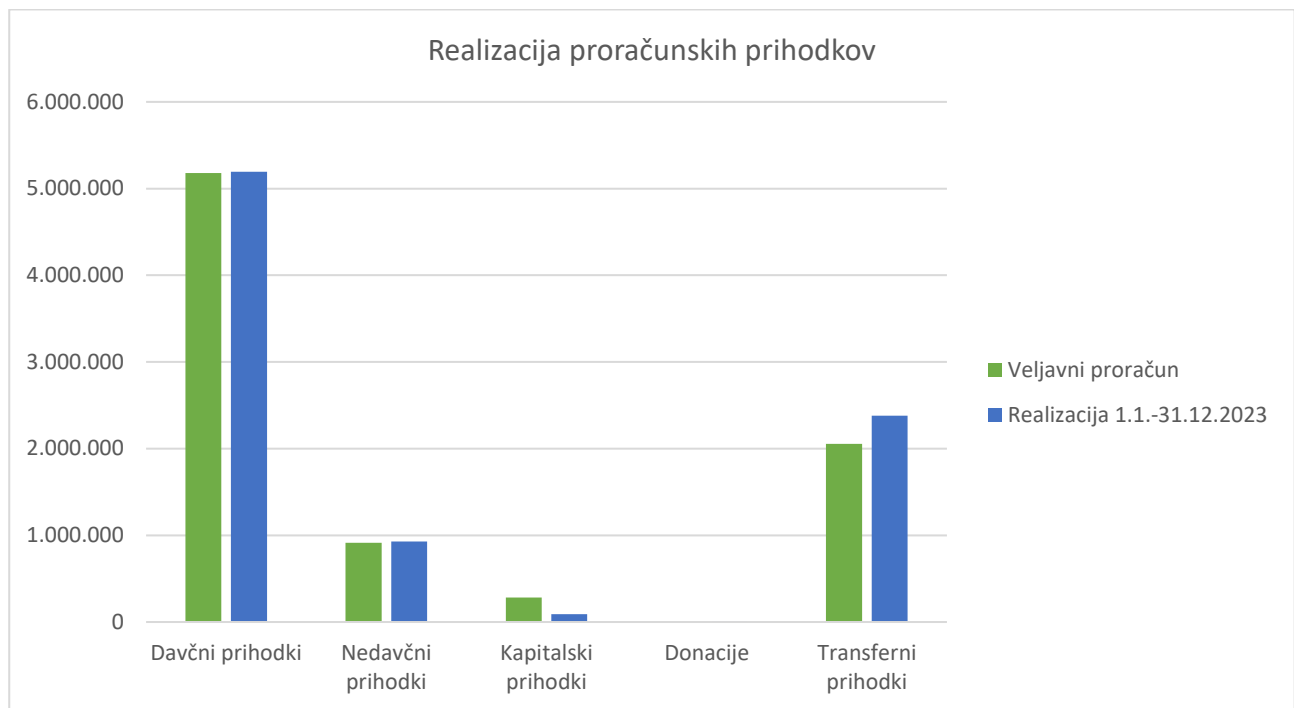
Tabela 1: Realizacija prihodkov v obdobju januar – december 2023

Zap. št.	Vrsta prihodkov	Veljavni proračun	Realizacija 1.1.-31.12.2023	Indeks (Realizacija/Veljavni proračun)*100
1.	Davčni prihodki	5.179.028	5.192.741	100,3
2.	Nedavčni prihodki	912.181	929.000	101,8
3.	Kapitalski prihodki	283.067	90.726	32,1
4.	Prejete donacije	0	450	0,00
5.	Transforni prihodki	2.055.211	2.380.803	115,8

Z veljavnim proračunom občine za leto 2023 smo načrtovali prihodke v skupni višini 8.429.487 EUR, realizirani prihodki proračuna v letu 2023 pa znašajo 8.593.720 EUR in so za 1,9% nad zastavljenim planom.

Struktura realiziranih prihodkov občine v letu 2023 je naslednja:





Davčni prihodki (70) so bili doseženi v skupni višini 5.192.741 EUR. V strukturi proračunskih prihodkov vseh lokalnih skupnosti predstavlja največji delež dohodnina, ki je v letu 2023 v občini Cerkno dosegla 4.660.776 EUR oziroma 54,2 % vseh prihodkov. Med davčnimi prihodki proračuna pa predstavlja kar 89,8 % prihodkov.

Davki na dohodek in dobiček (700)

Davki na dohodek in dobiček so bili v letu 2023 realizirani v višini 4.660.776 € oziroma 100,0 % glede na načrtovane prihodke iz tega naslova.

Davki na premoženje (703)

Davki na premoženje so bili doseženi v skupni višini 375.316 EUR oz. 9,4 % nad planom. Znotraj omenjene skupine predstavlja najpomembnejši delež nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča – od pravnih oseb, ki je bil v letu 2023 realiziran v načrtovani višini, prav tako pa je realizacija sledila planu tudi pri nadomestilu za uporabo stavbnega zemljišča vplačanega s strani fizičnih oseb. V sklopu davkov na premoženje je glede na plan dosežena realizacija pri vseh skupinah prihodkov.

Domači davki na blago in storitve (704) so bili realizirani v višini 87,9 % letnega plana. Najnižje je dosežena realizacija iz naslova turistične takse, ki je v letu 2023 dosegla 80,5% načrtovanih sredstev, kar kaže na manjše število nočitev kot predhodno leto, sledi ji realizacija pristojbine za vzdrževanje gozdnih cest v višini 27.431 EUR oz. 83,4% doseženega plana, ter realizacija davka na dobitke od iger na srečo, na višino katerega pa občina praktično nima vpliva. Nižja od načrtovane (nižje vplačane akontacije) je tudi realizacija okoljske dajatve za onesnaževanja okolja zaradi odvajanja odpadnih voda, ki je sicer državna taksa in namenski prihodek, porablja pa se za izvedbo sanacijskih in drugih investicijskih del za zmanjšanje obremenjevanja okolja.

Drugi davki in prispevki (706)

V skupini davčnih prihodkov je izkazana realizacija v višini 2.490 EUR na kontih skupine – 706- Drugi davki in prispevki in predstavlja nerazporejena plačila, ki jih FURS kot nadzornik računov javnofinančnih prihodkov ob koncu leta še ni razporedil na ustrezne vplačilne podračune. V primerih, ko davčni zavezanci svoje obveznosti poravnajo pred knjiženo ali zapadlo terjatvijo oziroma v plačilnem nalogu navedejo napačen sklic, se takšna plačila v poslovnih knjigah FURS evidentirajo kot nerazporejena plačila. Prejemnikom sredstev se vse naknadne spremembe gibanja na podkontu 706099

– Drugi davki znotraj posameznega obdobja sporočajo v PDP poročilu, z ustreznim znižanjem na prvotno poročanem podkontu in povečanjem podkonta, ki dejansko predstavlja zapiranje določene obveznosti davčnega zavezanca.

Druga skupina prihodkov so **nedavčni prihodki (71)**, ki so bili realizirani v višini 929.000 EUR, v celotni strukturi prihodkov pa predstavljajo 10,8 % vseh prihodkov.

Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja (710)

Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki so zanemarljivi, namreč realizacija znaša 2.006 €, glavčina pripada izplačilu dividend družbe FMR d.d.. Realizacija iz naslova prihodkov od obresti pa znaša kar 66.696 €, in se v celoti nanaša na obresti na stanje sredstev na enotnem zakladniškem podračunu. Trend obrestovanja prostih denarnih sredstev na enotnem zakladniškem podračunu Občine Cerklje se je s 14. septembrom 2022 spremenil na način, da Banka Slovenije pozitivno obrestuje prosta denarna (vpogledna) sredstva na enotnem zakladniškem podračunu, od tam pa se te skladno s pravilnikom, ki ureja upravljanje likvidnosti sistema zakladniškega računa obresti prenesejo na podračun proračuna Občine Cerklje.

Prihodki od premoženja so bili v l. 2023 realizirani v višini dobrih 438.144 EUR. V primerjavi s sprejetim proračunom je dosežen indeks 102,4 (nominalno so višji za 10.355 €). Znotraj prihodkov od premoženja je bilo realiziranih 26.130 € prihodkov iz naslova najemnin za poslovne prostore, ter 98.373 € najemnin za stanovanja (poplačilo dolga s strani družbe SGI d.o.o.). Plan je izkazan pri realizaciji prihodkov iz naslova koncesijskih dajatev od posebnih iger na srečo. Pri omenjenih prihodkih smo ponovno dosegli nivo iz obdobja pred epidemijo COVID-19. Zgolj 40% realizacijo pa smo dosegli v okviru drugih prihodkov od premoženja, znotraj katerih so zajeti prihodki od obratovalnih stroškov za najeme poslovnih prostorov, uporaba javnih površin za tržno dejavnost, ter nadomestilo za uporabo prostora za bankomat.

Takse in pristojbine (711)

Zakon o upravnih taksah ureja plačevanje upravnih taks za dokumente in dejanja v upravnih in drugih javnopravnih zadevah pri organih samoupravnih lokalnih skupnosti. Realizacija v letu 2023 znaša 6.975 € oziroma 7,3% nad planom.

Globe in denarne kazni (712)

Realizacija prihodkov od glob in drugih denarnih kazni znaša v letu 2023 4.850 €, od tega predstavlja znesek v višini 3.750 € plačilo nadomestila za degradacijo in uzurpacijo prostora (vsi graditelji, ki so gradili brez gradbenega dovoljenja ali v nasprotju z njim, morajo na podlagi 157. člena Zakona o graditvi objektov ob legalizaciji gradnje plačati nadomestilo za degradacijo prostora), 1.100 € prihodkov pa izhaja iz naslova izrečenih denarnih kazni s strani Medobčinskega inšpektorata.

Prihodki od prodaje blaga in storitev (713)

V realizacijo so vključeni prihodki iz naslova pokrivanja materialnih stroškov v sklopu coworkinga v višini 377 €, v višini 400 € so realizirani prihodki v povezavi z objavami v Cerkljanskih novicah, 1.012 € predstavljajo prihodki od odkupa drvi v goleh na podlagi Dogovora o skupni sečnji lesa, 490 € je prihodkov od prodaje betonskih podstavkov Komunalni Nova Gorica, znesek v višini 10.204 € pa predstavljajo prihodki, ki jih dosežejo krajevne skupnosti v okviru izvajanja lastne dejavnosti.

Drugi nedavčni prihodki (714)

Pri drugih nedavčnih prihodkih je izkazana realizacija v višini letnega plana. Največji delež znotraj skupine in sicer 303.593 € oz. 76,3% predstavljajo prihodki iz naslova vodarine in njenih sestavnih delov, ki se je v letu 2017 pričela pobirati na območju celotne občine. Sledijo prihodki od komunalnih prispevkov. V letu 2023 je bilo Izdanih 12 odločb, v celoti plačanih pa 11, glavniko vseh sredstev pa predstavlja komunalni prispevek, ki je bil odmerjen Občini Cerklje v zvezi z gradnjo večstanovanjskega objekta na »Sigadah« in sicer v višini 26.736 €. V okviru drugih nedavčnih prihodkov smo prejeli tudi 28.000 € sredstev s strani ICRE d.o.o., kot sofinanciranje Formica 5, v okviru katerega je bil postavljen grbinasti poligon, 1.500 € je bilo vplačanih s strani občanov v povezavi s pobudami za spremembo namembnosti in 2.000 € za lokacijski preverbi. Med izrednimi nedavčnimi prihodki pa predstavljajo največji delež sredstva v višini 16.553 € kot odškodnina izplačana s strani Zavarovalnice Triglav za v poplavih uničeno vozilo Dacia Duster.

Kapitalski prihodki (72) so bili realizirani v višini 90.726 EUR.

Prihodki od prodaje osnovnih sredstev (720)

Nerealizirani ostajajo prihodki od prodaje gasilskega doma v Plužnjah, za katerega javna dražba v letu 2023 ni bila izpeljana, nad planom pa izhaja realizacija iz naslova prihodkov od prodaje cestnih motornih vozil, saj smo avto, ki je bil namenjen za potrebe »Prostoferja« in je bil v poplavih meseca julija 2023 uničen, uspeli prodati za 8.510 €.

Prihodki od prodaje zemljišč in neopredmetenih sredstev (722)

Realizacija izhaja iz naslova prodaje stavbnih zemljišč v višini 12.699 €, kar predstavlja 9,5% doseženega letnega načrta, kmetijskih zemljišč v višini 782 €, oz. 2% letnega načrta prodaje občinskega stvarnega premoženja, ter prihodkov od prodaje gozdov v višini 3.735 € oz. 32,3% letnega plana. Podrobnejše poročilo o razpolaganju z občinskim stvarnim premoženjem je podano v nadaljevanju poslovnega poročila. Celoti pa ostajajo nerealizirani prihodki od prodaje gozdov. Realizacija načrta pridobivanja občinskega stvarnega premoženja je priloga poslovnega poročila.

Prejete donacije iz domačih virov (730)

Prejete donacije znašajo v letu 2023 450 € in jih je na svoj račun prejela KS Novaki za pokrivanje stroškov povezanih s prihodom dedka mraza.

Transforni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij (740)

Od načrtovanih 2.055.211 EUR je proračun do konca leta 2023 prejel 2.380.803 EUR, kar predstavlja 115,8 % realizacijo.

Med prejetimi sredstvi iz državnega proračuna za investicije smo v letu 2023 s strani Ministrstva za obrambo prejeli 25.163 EUR v obliki požarne takse, 5.744 EUR nepovratnih sredstev pa je bilo s strani AKTRP-ja nakazanih kot sofinanciranje projektov LAS - NA OKOLI, 9.565 EUR sredstev pa smo kot sofinanciranje prejeli s strani Ministrstva za naravne vire in prostor - Direkcija RS za vode na podlagi Pogodbe o financiranju ukrepa "Izvedba celovitih protipoplavnih ukrepov za zagotovitev varnosti širšega območja centra naselja Cerkno".

605.118 € sredstev je bilo prihodkov iz državnega proračuna za tekočo porabo in sicer je bilo s strani Ministrstva za kmetijstvo, gozdarstvo in prehrano prejetih 2.992 EUR sredstev kot letno nadomestilo za upravljanje državnih gozdov, 12.750 EUR sredstev je bilo pridobljenih za izvedbo programa vzdrževanja gozdnih cest, 2.977 EUR s strani MOP-a kot sofinanciranje izvedbe projekta Evropski teden mobilnosti iz leta 2022, glavnino vseh sredstev in sicer 586.400 EUR pa predstavljajo sredstva namenjena povračilu intervencijskih stroškov nastalih v poplavih meseca julija in avgusta.

V načrtovani višini smo realizirali prihodke iz državnega proračuna za uravnoteženje razvitosti občin in sicer je bilo s strani Ministrstva za finance na podlagi ZFRO-ja, ki se je pričel uporabljati v letu 2021 nakazanih 685.369 EUR.

Na podlagi Predhodnega programa, ki ga je pripravilo Ministrstvo za naravne vire in prostor smo kot poseben transfer z državne ravni prejeli tudi 40% sredstev predhodne ocene neposredne škode na stvareh in sicer 690.266 EUR za odpravo posledic naravne nesreče med 12. in 13. julijem 2023, ter 324.000 EUR za plačilo nujnih ukrepov za odpravo posledic naravne nesreče 4. avgusta 2023.

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

Realizacija prejetih sredstev iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije in iz drugih držav znaša 35.578 EUR. V okviru teh sredstev beležimo realizacijo s strani AKTRP-ja nakazanih sredstev v višini 22.978 EUR kot sofinanciranje projekta Krepitev skupnosti, 5.000 EUR za sofinanciranje projekta Formica 4 – 3. faza, ter 7.600 EUR za projekt Dobimo se na tržnici 4 – 3. faza.

REALIZACIJA ODHODKOV

Odhodkovna stran proračuna je razdeljena na posamezne neposredne proračunske uporabnike (Občinski svet, Nadzorni odbor, Župan, Občinska uprava, Občinska volilna komisija, Skupna občinska uprava – Medobčinski inšpektorat, Režijski obrat in krajevne skupnost – skupaj 17 neposrednih uporabnikov). Pri razlagi realizacije odhodkov se bomo omejili zgolj na prvih 7 uporabnikov, saj so Krajevne skupnosti pripravile svoja letna poročila, ki so sestavni del poročila proračuna Občine Cerkno.

Odhodke po predpisani ekonomski klasifikaciji razvrščamo v štiri skupine odhodkov in sicer tekoče odhodke, investicijske odhodke, tekoče transfere in investicijske transfere. Skupni odhodki za leto 2023 v bilanci prihodkov in odhodkov znašajo 6.436.003 EUR in so glede na preteklo leto nižji za 3,1%.

V bilanci prihodkov in odhodkov so na strani odhodkov prikazani konti skupine 40 – tekoči odhodki, ki zajemajo plačila stroškov dela, stroškov materiala in drugih stroškov za blago in storitve, obresti za servisiranje dolga ter sredstva, izločena v rezerve in proračunske sklade.

Na kontih skupine 41 – tekoči transferi se izkazujejo vsa nepovratna plačila, 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 prejemniku tekoče ali splošne narave in ne investicijskega značaja.

Na kontih skupine 42 se izkazujejo plačila, namenjena pridobitvi ali nakupu opredmetenih osnovnih sredstev in neopredmetenih sredstev. v okviru te skupine se izkazujejo tudi izdatki za rekonstrukcije in adaptacije ter za investicijsko vzdrževanje in obnove zgradb ter za obnove osnovnih sredstev. odhodki iz tega naslova pomenijo odhodke oziroma izdatke za naložbe v povečanje in ohranjanje realnega premoženja občine in povečujejo ali ohranjajo vrednost opredmetenih osnovnih sredstev in neopredmetenih sredstev v bilanci stanja.

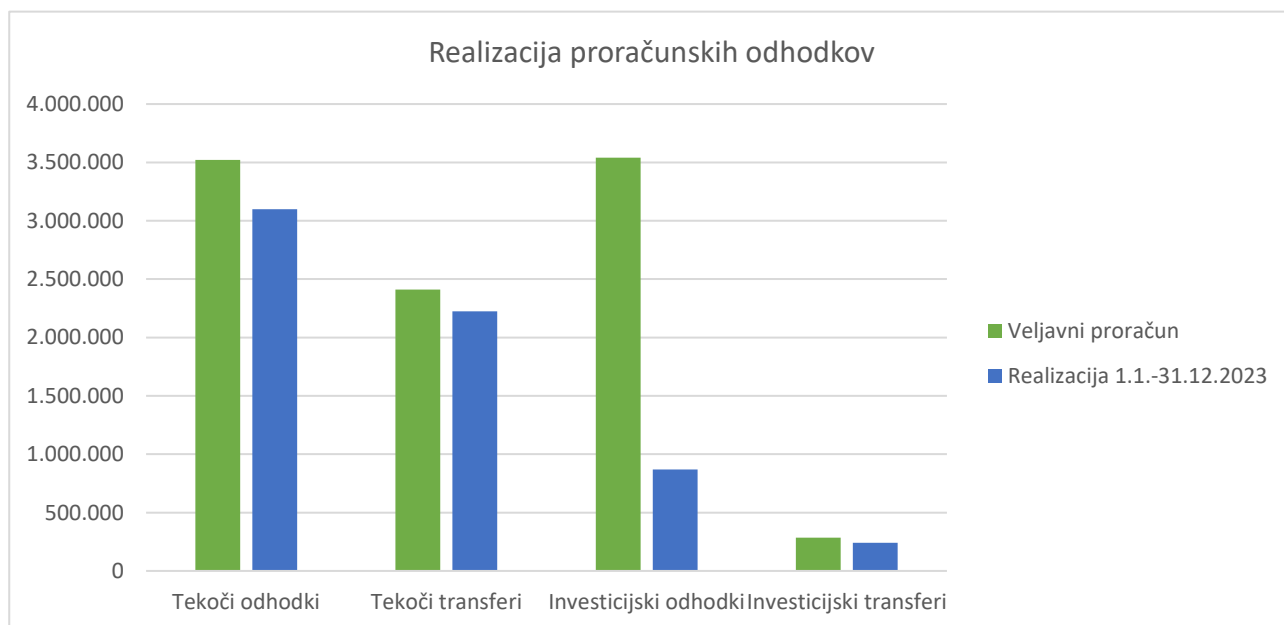
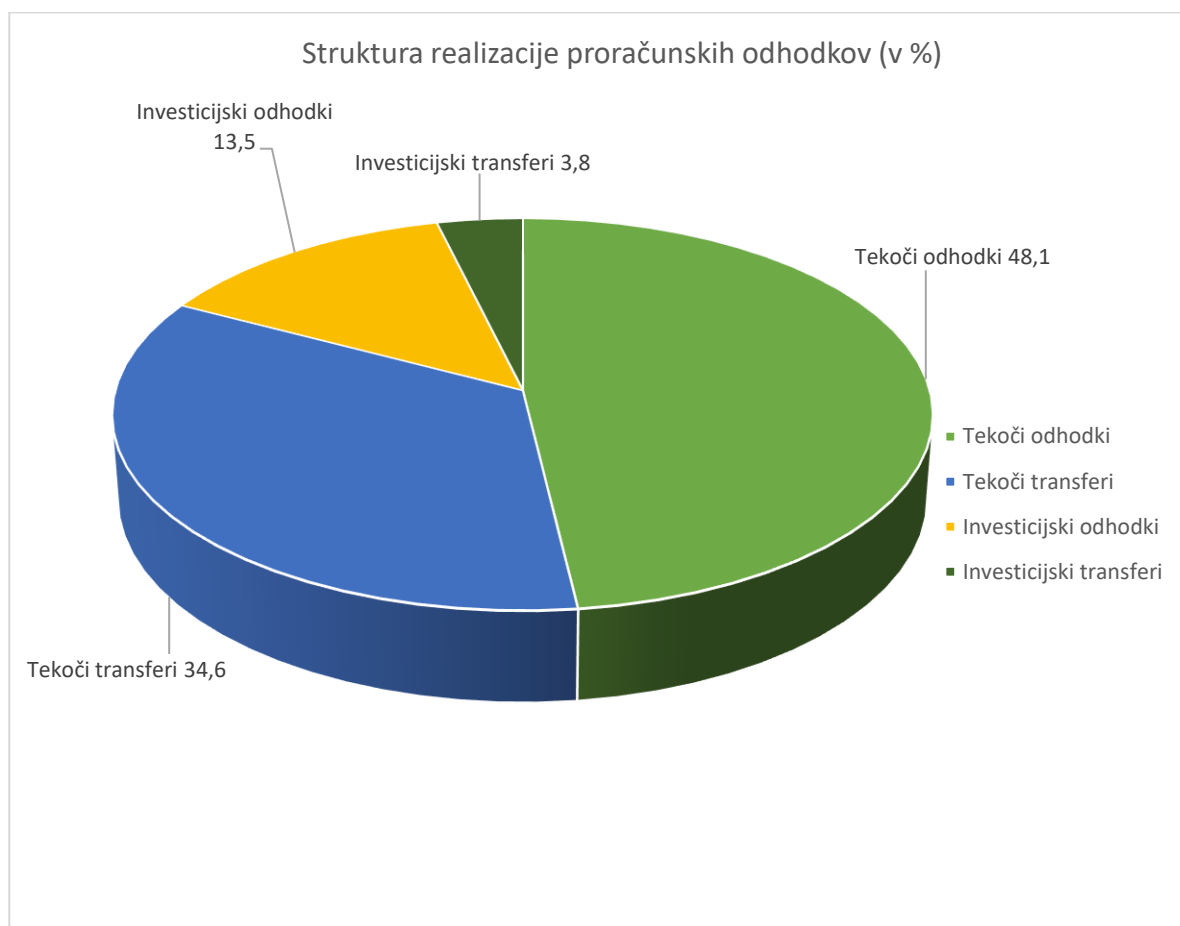
Na kontih skupine 43 se izkazujejo odhodki, ki so namenjeni plačilu investicijskih odhodkov prejemnikov sredstev, to je za nakup ali gradnjo osnovnih sredstev, nabavo opreme ali drugih opredmetenih osnovnih sredstev in neopredmetenih sredstev, za investicijsko vzdrževanje, obnove in drugo.

Tabela 2: Realizacija odhodkov v obdobju januar – december 2023

Zap. Št.	Vrsta odhodkov	Veljavni proračun	Realizacija 1.1.-31.12.2023	Indeks (Realizacija/Veljavni proračun)*100
1.	Tekoči odhodki	3.521.404	3.099.079	88,0
2.	Tekoči transferi	2.409.789	2.224.989	92,3
3.	Investicijski odhodki	3.540.357	870.128	24,6
4.	Investicijski transferi	283.893	241.807	85,2

Po ekonomskih namenih so deleži posameznih skupin odhodkov naslednji:

- 48,1 % odpade na tekoče odhodke;
- 34,6 % odpade na tekoče transfere,
- 13,5 % sredstev odpade za investicijske odhodke,
- 3,8 % odpade za investicijske transfere.



Po posameznih neposrednih proračunskih uporabnikih pa je struktura sledeča:

- 0,42 % občinski svet
- 0,02 % na nadzorni odbor
- 1,23 % župan
- 87,2 % občinska uprava
- 0,37 % občinska volilna komisija

- 0,69 % medobčinski inšpektorat
- 6,23 % režijski obrat
- 3,84 % krajevne skupnosti

Tabela 3: Realizacija odhodkov po področjih programske klasifikacije v €

PK	Opis	Veljavni proračun 2023	Realizacija 2023	Indeks	Delež
1	2	3	4	4/3	
	ODHODKI	9.838.865	6.519.387	66,3	100
01	POLITIČNI SISTEM	109.893	102.116	92,9	1,57
02	EKONOMSKA IN FISKALNA ADMINISTRACIJA	12.012	10.521	87,6	0,16
04	SKUPNE ADM. SLUŽBE IN SPLOŠNE JAVNE STORITVE	139.891	83.060	59,4	1,30
06	LOKALNA SAMOUPRAVA	724.691	613.144	84,6	9,41
07	OBRAMBA IN UKREPI OB IZREDNIH DOGODKIH	343.321	294.441	85,8	4,52
08	NOTRANJE ZADEVE IN VARNOST	9.647	8.963	92,9	0,14
11	KMETIJSTVO, GOZDARSTVO IN RIBIŠTVO	138.017	127.424	92,3	1,95
12	PRIDOBIVANJE IN DISTR. ENERG. SUROVIN	416.717	118.384	28,4	1,82
13	PROMET, PROMETNA INFRASTRUKTURA IN KOMUNIKACIJE	2.189.465	1.330.377	60,8	20,41
14	GOSPODARSTVO	309.397	302.382	97,7	4,64
15	VAROVANJE OKOLJA IN NARAVNE DEDIŠČINE	288.493	157.851	54,7	2,42
16	PROST. PLAN. IN STANOVAN. KOMUNAL. DEJ.	1.128.477	522.792	48,8	8,02
17	ZDRAVSTVENO VARSTVO	95.195	68.497	71,9	0,08
18	KULTURA, ŠPORT IN NEVLADNE ORGANIZACIJE	443.793	365.382	82,3	5,6
19	IZOBRAŽEVANJE	1.500.599	1.346.799	89,7	20,7
20	SOCIALNO VARSTVO	291.584	267.714	91,8	4,11
22	SERVISIRANJE JAVNEGA DOLGA	91.077	91.076	100,0	1,40
23	INTERVENCIJSKI PROGRAMI IN OBVEZNOSTI	1.606.596	708.505	44,1	10,87

Iz zgornje tabele je razvidno, da je bilo dobrih 1,34 mio € (20,7 %) vseh odhodkov bilo realiziranih v okviru področja (programske klasifikacije) 19 Izobraževanje, v sprejetem planu je bilo planirano dobrih 1,5 mio € (indeks 98,7), nominalno je realizacija manjša za 153.800 €. Sledi področje 13 Promet, prometna infrastruktura in komunikacije, v okviru področja je bilo planirano 2,19 € (indeks 60,8), nominalno je realizacija manjša za 859 tisoč €. Skoraj 11% vseh proračunskih odhodkov pa je bilo spriča poplav realiziranih na področju 23 Intervencijski programi in obveznosti.

Plače in drugi izdatki zaposlenim, prispevki delodajalcev za socialno varnost (400, 401)

Za plače in druge izdatke zaposlenim pri neposrednih proračunskih uporabnikih so bile s proračunom 2023 zagotovljene pravice porabe v skupni višini 407.844 €. Navedena sredstva se evidentirajo na naslednjih podskupinah kontov:

- 400 - plače in drugi izdatki zaposlenim, kjer so vključene plače in dodatki, regres za letni dopust, povračila in nadomestila, nadurno delo in drugi izdatki zaposlenim,
- 401 - prispevki za socialno varnost, kjer je evidentirana obveznost delodajalca iz naslova prispevkov za socialno varnost ter v okviru navedene podskupine kontov tudi sredstva za plačilo premij kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja javnih uslužbencev.

Skupna realizacija sredstev za plače in druge izdatke zaposlenim pri neposrednih proračunskih uporabnikih je bila do 31. 12. 2023 dosežena v višini 388.642 €, kar predstavlja 95,3 % veljavnega proračuna 2023.

Sredstva za povračila in nadomestila, kamor sodijo stroški prehrane med delom in prevoz na delo in z dela, so se izplačevala skladno z zakonom o višini povračil stroškov v zvezi z delom in nekaterih drugih prejemkih ter drugimi predpisi, ki so urejali višino tovrstnih izplačil.

Prispevki delodajalcev za socialno varnost (401) so bili realizirani skladno s predpisanimi stopnjami v odvisnosti od višine izplačanih bruto plač.

V okviru podskupine kontov 401 se evidentirajo tudi sredstva za plačilo premij kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja javnih uslužbencev, ki so se izplačevale skladno z določili kolektivne pogodbe za negospodarske dejavnosti Republike Slovenije in Zakonom o uravnoteženju javnih financ.

Izdatki za blago in storitve (402)

Gre za sredstva, ki so v proračunu predvidena za plačilo dobavljenega blaga in opravljenih storitev neposrednih proračunskih uporabnikov, pokrivajo izdatke, ki so namenjeni operativnemu delovanju občinske uprave (materialni stroški), kot tudi za izvedbo programskih nalog. Sem štejemo izdatke za pisarniški material in storitve, za posebni material in storitve, za energijo, komunalne storitve in komunikacije, za plačila prevoznih stroškov, za službena potovanja, za stroške tekočega vzdrževanja, za plačila najemnin in zakupnin, plačila kazni in odškodnin ter druge operativne odhodke posameznih proračunskih uporabnikov.

Za izdatke za blago in storitve je bilo s proračunom 2023 predvidenih 2.773.218 €, poraba proračunskih sredstev v letu 2023 pa je za te namene znašala 2.384.422 €, oz. 86,0% glede na plan.

Plačila domačih obresti (403)

Realizacija domačih obresti v letu 2023 znaša 7.652 € in se v celoti nanaša na plačilo obresti od dolgoročnih kreditov, ki jih je občina v preteklosti najemala po spremenljivi obrestni meri.

Rezerve (409)

V podskupini 409 Rezerve se planirajo sredstva za splošno proračunsko rezervacijo, za rezerve v primeru naravnih nesreč in tudi sredstva, ki jih namenjamo proračunskemu stanovanjskemu skladu. Kot odhodek se evidentirajo sredstva nakazana v oba proračunska sklada, v proračunu zagotovljena sredstva splošne proračunske rezervacije pa se realizirajo po drugih podskupinah (po opravljenih prerazporeditvah).

V tej skupini odhodkov je prikazana le realizacija odhodkov rezerve, ki je namenjena za primere naravnih nesreč (80.000 €) in realizacija sredstev namenjenih oblikovanju proračunskega stanovanjskega sklada (178.401 €). Sredstva splošne proračunske rezervacije, ki se tudi planirajo v tej skupini, se kot realizacija na osnovi razporeditev izkazujejo na drugih kontih razreda 4.

Subvencije (410)

V proračunu za leto 2023 so bila za subvencije predvidena sredstva v višini 105.750 €. Od tega je bilo v obdobju januar - december skupaj realizirano 92,3 % načrtovanih sredstev oziroma 105.671 €. V strukturi izplačil predstavljajo največji delež kompleksne subvencije v kmetijstvu v višini 58.069 €, 30.000 € sredstev smo namenili Zavodu Jazz, ter 17.602 € za druge subvencije privatnim podjetjem in zasebnikom na področju malega gospodarstva.

Transferi posameznikom in gospodinjstvom (411)

Izplačila za transfere posameznikom in gospodinjstvom so v obdobju januar - december dosegla 1.329.128 € oziroma 92,6 % veljavnega proračuna za leto 2023. Največji delež v strukturi predstavlja plačilo razlike med ceno programov v vrtcih in plačili staršev, sledijo transferi za regresiranje prevozov v šolo, oskrbnine v splošnih socialnih zavodih, oskrbnine v posebnih socialnih zavodih, pomoč na domu, ...

Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam (412)

Ta podskupina javnofinančnih odhodkov predstavlja transfere nevladnemu neprofitnemu sektorju. Neprofitne organizacije so javne in privatne institucije med katere sodijo dobrodelne organizacije, društva (športna, humanitarna, invalidska, veteranska...), kulturne organizacije in podobne ustanove, ki izvajajo tudi programe v javnem interesu in katerih cilj ni pridobitev dobička. Nevladni neprofitni sektor je pomemben del civilne družbe, ki s svojo dejavnostjo dopolnjuje funkcije države in občin.

Neprofitnim organizacijam je bilo s proračunom za leto 2023 na osnovi javnih razpisov razdeljenih 215.931 €.

Drugi tekoči domači transferi (413)

Za druge tekoče domače transfere je bilo s proračunom 2023 namenjenih 640.381 €. Realizacija v obdobju januar – december pa je znašala 574.259 € oz. 89,7 % plana proračuna. Največ sredstev in sicer 527.658 € je bilo namenjenih javnim zavodom za pokrivanje stroškov plač in materialnih stroškov, 45.559 € sredstev pa smo nakazali Občini Idrija za pokrivanje stroškov delovanja Medobčinskega inšpektorata.

Nakup in gradnja osnovnih sredstev (420)

Za nakup in gradnjo osnovnih sredstev je bilo v proračunu za leto 2023 načrtovanih 3.540.357 €, sredstev. Realizacija pa je dosegla 24,6% plana oz. 870.128 €. Glede na vrsto investicijskih izdatkov se je največ sredstev porabilo za investicijsko vzdrževanje in obnove in sicer 414.783 €, za novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije 6.953 €, za projektno dokumentacijo, nadzor in investicijski inženiring 171.098 €, za nakup zemljišč 63.712 €, nakup opreme 94.660 €, nakup drugih osnovnih sredstev 74.517 €, ter nakup prevoznih sredstev 44.405 €.

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

Investicijski transferi pravnim in fizičnim osebam, ki niso proračunski uporabniki, predstavljajo nepovratna sredstva in so namenjena plačilu investicijskih odhodkov prejemnikov sredstev. za investicijske transfere pravnim in fizičnim osebam, ki niso proračunski uporabniki, je bilo s proračunom za leto 2023 predvideno 283.893 €.

V letu 2023 je znašala realizacija 160.231 €, največ sredstev pa je bilo usmerjenih na področje gasilstva.

Investicijski transferi proračunskim uporabnikom (432)

Za investicijske transfere proračunskim uporabnikom je bilo v proračunu za leto 2023 načrtovanih 86.963 €. Realizacija je bila 93,8 % oz. 81.576 €. Investicijski transferi so bili realizirani v okviru naslednjih projektov: ZD Idrija – nabava opreme (vozilo za patronažno službo, EKG aparat, endopilot,, ter spirometer), MM Idrija – vzdrževanje PB Franja, Mestna knjižnica Idrija – nabava opreme (računalnik, omare za revije), ter OŠ Cerkno – nabava opreme (profesionalni palični mešalnik regal za sušenje za potrebe pouka likovne umetnosti, transportni voziček za dostavo hrane iz šolske kuhinje, projektor, tračna žaga za potrebe tehničnega pouka, zamenjava boilerja in montaža peči za ogrevanje sanitarne vode, nakup garderobnih omarič za pedagoško osebje in opremo za igralnico v zidanem vrtcu), ter investicijsko vzdrževanje (vrtec in šola).

Dosežen proračunski presežek iz bilance prihodkov in odhodkov znaša: 2.157.723 EUR. Pri čemer: - primarni presežek znaša 2.098.679 EUR; - tekoči presežek pa znaša 797.679 EUR, kar pove, da so doseženi tekoči (davčni in nedavčni) prihodki proračuna v letu 2023 pokrili doseženo tekočo proračunsko porabo (tekoče odhodke in tekoče transfere) v celoti, poleg tega pa se je del namenili tudi pokrivanju investicijske proračunske porabe.

RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

V skladu z mednarodno primerljivo ekonomsko klasifikacijo prihodkov proračuna se sredstva, prejeta v občinski proračun (prejemki) iz naslova vračil danih posojil, prodaje kapitalskih deležev ne vključujejo med prihodke proračuna v bilanci prihodkov in odhodkov, temveč se izkazujejo posebej v t.i. računu finančnih terjatev in naložb. Podobno velja tudi za izdatke iz naslova danih posojil, povečanje kapitalskih deležev – ti izdatki se prav tako izkazujejo posebej v zgoraj navedenem računu.

V računu finančnih terjatev in naložb v letu 2023 prejemki niso bili načrtovani, niti realizirani, prav tako pa ni bila predvidena niti realizirana proračunska poraba.

RAČUN FINANCIRANJA

Račun financiranja je posebna bilanca, v kateri se zajema odplačevanje dolga in zadolževanje občine. V letu 2023 je Občina Cerkno planirala zadolžitev v višini 639.386 EUR. Ker se določene investicije niso realizirale v planirani višini, zadolževanje ni bilo realizirano. Na strani odlivov pa je izkazan znesek odplačila glavnice za najeta posojila v preteklih

letih, ki se odplačujejo v breme proračuna tekočega leta. V letu 2023 je bil obseg odplačil glavnice občinskega dolga realiziran v višini 83.424 EUR in sicer:

- Posojilo DBS d.d. iz leta 2014	54.286 EUR
- Posojilo MGRT – 23. člen (2016)	5.590 EUR
- Posojilo MGRT – 23. člen (2019)	23.305 EUR
- Stanovanjski sklad RS	243 EUR

Stanje zadolženosti občine Cerklje na dan 31. 12. 2023 znaša 265.174 EUR.

Poročilo o presežku

Na dan 31.12.2023 Občina Cerklje in 10 krajevnih skupnosti kot neposrednih uporabnikov proračuna, izkazujejo za 2.157.717 EUR presežka prihodkov (in prejemkov) nad odhodki (povečanje sredstev na računih), od tega izkazuje Občina Cerklje 2.147.515 EUR presežka prihodkov (in prejemkov) nad odhodki in krajevne skupnosti 10.202 EUR presežka odhodkov nad prihodki (in prejemki). Prihodki in odhodki ter prejemki in izdatki se spremljajo v razredih 4, 5 in 7. Razlog za izkazovanje tako visokega presežka prihodkov nad odhodki je priliv sredstev s strani Ministrstva za naravne vire in prostor za odpravo posledic naravnih nesreč zaradi poplav 4. avgusta 2023, ter med 12. in 13. julijem 2023.

Stanje sredstev na računu občine (stanje presežkov prihodkov in prejemkov iz preteklih let), ki je evidentirano v okviru splošnega sklada za drugo z vključenim poslovnim izidom in krajevnimi skupnostmi za leto 2023 znaša 2.844.285 eur, od tega odpade na krajevne skupnosti 142.442 EUR.

Z.ŠT.	KONTO	Vsebina računovodske postavke	ZNESEK Občina	ZNESEK Krajevne skupnosti
1.	70,71,72,73,74,78	Prihodki po denarnem toku	8.327.836	265.884
2.	40,41,42,43,45	Odhodki po denarnem toku	6.180.321	255.682
3.	3=1-2	Presežek prihodkov ali presežek odhodkov	2.147.515	10.202
4.	75	Prejeta vračila danih posojil in prodaja kapitalskih deležev	-	-
5.	44	Dana posojila in povečanje kapitalskih deležev	-	-
6.	6=4-5	Razlika med prejetimi in danimi sredstvi iz finančnih naložb	-	-
7.	50	Zadolževanje	0	0
8.	55	Odplačila dolga	83.424	0
9.	9=7-8	Neto zadolževanje ali odplačila dolga	-83.424	0
10.	10=3+6+9	Povečanje ali zmanjšanje stanja na računu	2.064.091	10.202
11.		Če je razlika vpisana v vrstico z oznako AOP 379, drugi uporabnik presežek po denarnem toku zmanjša za predpisane obveznosti.	2.064.091	10.202
12.	20,21,22,23,del 24,26	Kratkoročne obveznosti	2.134.977	144.121
13.	97	Dolgoročne poslovne obveznosti	1.253	0
14.	del 9009	Neporabljene donacije in namenska sredstva	1.609.192	14.346
15.	15=11-12-13-14	Izračunani presežek po fiskalnem pravilu	-1.681.331	-148.265

Na osnovi 5. člena Zakona o fiskalnem pravilu (Ur. list RS, št. 55/15) in 9. 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) mora občina izračunati višino presežka proračuna, in sicer tako, da od presežka izračunanega po računovodskih pravilih oz. po denarnem toku, odšteje neplačane obveznosti (razen neplačane obveznosti iz naslova odplačila glavnice dolga), neporabljene donacije in neporabljena namenska sredstva. Presežek po fiskalnem pravilu je dejansko presežek po denarnem toku, zmanjšan za računovodske postavke, ki pomenijo obveznost. Tako izračunan presežek mora občina evidentirati na posebnem kontu in ga sme porabiti samo za namene iz 5. člena Zakona o fiskalnem pravilu.

Občina Cerklje v poslovnih knjigah po stanju na dan 31.12.2023 izkazuje presežek prihodkov (in prejemkov) nad odhodki, izračunan po računovodskih pravilih oz. po denarnem toku, v višini 2.064.091 EUR. Za izračun presežka proračuna občine po Zakonu o fiskalnem pravilu, se od navedenega zneska odštejejo: - neplačane obveznosti (razen neplačane obveznosti iz naslova odplačila glavnice dolga) na dan 31.12.2023 (gre za opravljene storitve oz. dobave blaga v letu 2023, valuta (zapadlost) obveznosti v plačilo pa je v naslednjem letu), - neporabljene donacije na dan 31.12.2023 in - neporabljena namenska sredstva na dan 31.12.2023. Že znesek neplačanih obveznosti na dan 31.12.2023 v višini 2.134.976 EUR presega znesek presežka prihodkov (in prejemkov) nad odhodki. Posledično je izračunani znesek negativen, kar pomeni, da presežka proračuna za leto 2023 po Zakonu o fiskalnem pravilu občina nima.

Poročilo o sprejetih ukrepih za uravnoteženje proračuna in njihovi realizaciji v skladu s 40. členom ZJF

Občina Cerklje v letu 2023 ni sprejela nobenega ukrepa za uravnoteženje proračuna v skladu s 40. členom Zakona o javnih financah.

Poročilo o spremembah med sprejetim in veljavnim proračunom glede na sprejete zakone in občinske odloke v skladu s 47. členom ZJF

Sprejeti zakoni oziroma občinski odloki Občine Cerklje niso vplivali na spremembe proračuna v smislu 47. člena Zakona o javnih financah. Noben neposredni uporabnik ni bil med letom ukinjen, niti se nobenemu ni spremenilo delovno področje. V letu 2023 sprememb neposrednih uporabnikov v smislu 47. člena Zakona o javnih financah v Občini Cerklje ni bilo.

Obrazložitev prenosa neporabljenih namenskih sredstev iz preteklega leta v skladu s 44. členom ZJF

V skladu s 44. členom ZJF se namenska sredstva, ki niso bila porabljena v preteklem letu prenesejo v proračun za tekoče leto. Za obseg prenesenih sredstev se povečata obseg sredstev v finančnem načrtu

V leto 2024 pa se iz leta 2023 prenašajo naslednja neporabljena namenska sredstva:

- 508.609,13 € sredstev proračunskega stanovanjskega sklada,
- 41.385,84 € sredstev rezervnega sklada,
- 1.014.266 € sredstva za odpravo posledic naravnih nesreč,
- 2.937,00 € koncesijske dajatve za trajnostno gospodarjenje z divjadjo,
- 41.993,75 € sredstev požarne takse
- 14.346 € - namenska sredstva KS

Neporabljena namenska sredstva bodo v največji možni meri upoštevana pri pripravi proračuna za l. 2024.

Obrazložitev vključitve novih obveznosti v finančni načrt neposrednega uporabnika v skladu s 41. členom ZJF

V l. 2023 sprejeti zakoni ali občinski odloki niso povzročili novih večjih obveznosti za proračun oziroma smo za vse obveznosti lahko zagotavljali potrebna sredstva s prerazporeditvami.

Obrazložitev višine izdanih in unovčenih poroštev ter izterjanih regresnih zahtevkov iz naslova poroštev iz pristojnosti neposrednega uporabnika

V preteklem letu Občina Cerklje kot neposredni uporabnik ni izdal, niti unovčil nobenega poroštev, niti ni bilo izterjanih regresnih zahtevkov iz naslova poroštev.

POSEBNI DEL PRORAČUNA

10 OBČINSKI SVET

01 POLITIČNI SISTEM

0101 Politični sistem

01019001 Dejavnost občinskega sveta

Občinski svet se je v letu 2023 sestel na 7. rednih sejah. Za pokritje stroškov v letu 2023 izplačanih sejin (v skladu s Pravilnikom o določanju plač in drugih prejemkov ter o povračilu stroškov funkcionarjem, članom nadzornega odbora, volilne komisije in članom delovnih teles občinskega sveta Občine Cerklje), so bila porabljena sredstva v višini 24.250 €. Omenjena realizacija vključuje tudi izplačilo sejnine za posamezne odbore.

Podlaga za financiranje političnih strank iz občinskega proračuna je 26. člen Zakona o političnih strankah, po katerem so do financiranja iz občinskega proračuna upravičene politične stranke, ki so kandidirale na zadnjih volitvah za občinski svet in so dobile najmanj 50 % glasov, potrebnih za izvolitev enega člana občinskega sveta. Stranka je upravičena do višine sredstev, sorazmerno številu glasov volivcev, ki jih je dobila na volitvah. Sredstva se dodeljujejo na osnovi dotacij, praviloma 2-krat letno, do financiranja pa so v Občini Cerklje upravičene 3 politične stranke (SD, SDS, SLS, Gibanje svoboda in NSi). V letu 2023 je bilo za delovanje političnih strank v proračunu Občine Cerklje namenjenih in realiziranih 2.500 EUR.

04 –SKUPNE ADMINISTRATIVNE SLUŽBE IN SPLOŠNE JAVNE STORITVE

0403 Druge skupne administrativne službe

04039002 Izvedba protokolarnih dogodkov

Postavka je bila namenjena pokrivanju stroškov, povezanih z organizacijo in izvedbo prireditev ob občinskem prazniku. V te izdatke so vključeni stroški organiziranja in izvedbe prireditev, srečanj in drugih protokolarnih dogodkov po programu občinskega praznika, obveščanja javnosti, izplačila honorarjev nastopajočim, pogostitev in drugi spremljajoči izdatki, povezani s slavnostno sejo 1. oktobra.

11 NADZORNI ODBOR

02 EKONOMSKA IN FISKALNA ADMINISTRACIJA

0203 Fiskalni nadzor

02039001 Dejavnost nadzornega odbora

V letu 2023 se je Nadzorni odbor kot eden izmed neposrednih proračunskih uporabnikov sestel na 2. sejah. Realizacija na omenjeni postavki v višini 1.419 EUR pa zajema poleg stroškov povezanih z izplačilom sejnine, še plačilo dveh izvedenih nadzorov s strani članov NO v prejšnji sestavi.

12 ŽUPAN

01 POLITIČNI SISTEM

0101 Politični sistem

01019003 Dejavnost župana in podžupana

Strošek plače župana je bil načrtovan skladno z veljavno zakonodajo. Za opravljanje funkcije župana Občine Cerklje (župan VI, od 2001 do 5000 prebivalcev) je v skladu z Zakonom o sistemu plač v javnem sektorju določen 49. plačni razred. S 1. aprilom je začel veljati dogovor o ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela v javnem sektorju, ki določa, da se uvrstitve delovnih mest (vključno z delovnimi mesti javnih uslužbencev plačne skupine B), nazivov in funkcij povišajo za en plačni razred. Plača se je tako povečala tudi županu, ki je s 1. aprilom 2023 uvrščen v 50. plačni razred. Zakon o sistemu

plač v javnem sektorju sicer umešča župane v plačne razrede glede na število prebivalcev v občini na dan nastopa mandata.

K plači mu pripada samo dodatek na delovno dobo (0,33% za vsako zaključeno leto). Drugi prejemki iz delovnega razmerja (povračila stroškov prehrane med delom) so bili realizirani glede na višino povračil veljavnih v letu 2023 in glede na prisotnost na delovnem mestu. Nadalje vključuje realizacija tudi ostale stroške dela, in sicer stroške obveznih prispevkov delodajalca za socialno varnost ob upoštevanju obstoječih prispevnih stopenj na I. bruto.

Od meseca maja dalje smo zagotovili tudi sredstva za plačo podžupana in sicer v skladu s Pravilnikom o plačah občinskih funkcionarjev in nagradah članov delovnih teles občinskega sveta in župana ter članov drugih občinskih organov ter o povračilih stroškov, ki ga je Občinski svet sprejel dne 7.10.2021, ter na podlagi sklepa župana.

V sklop materialnih stroškov so uvrščeni stroški, ki jih je imel župan pri delu in v zvezi z njim (stroški službenih potovanj, izdatki za reprezentanco, stroški prevoza, dnevnice za službeno potovanje ...) in so v okviru načrtovanih oz. za 20,6 % nižji.

V okviru postavke odvetniške in pravne storitve so bila sredstva namenjena za pravno in poslovno svetovanje, plačila odvetniških storitev v zvezi z urejanjem razmerij z vodovodi, območja poslovne cone stare Ete, zapuščinski postopki, ter notarskim storitvam. V letu 2023 je bilo porabljeno 12.521 EUR od načrtovanih 17.785 EUR, kar je 70,4% od načrtovanega in je to nekoliko manj kot v povprečju preteklih let.

13 OBČINSKA UPRAVA

02 EKONOMSKA IN FISKALNA ADMINISTRACIJA

0202 Urejanje na področju fiskalne politike

02029001 Urejanje na področju fiskalne politike

Realizacija v višini 6.948 EUR, plačila za razporejanje javnofinančnih prihodkov, provizije poslovni banki za pologe gotovine, neposrednih stroškov KDD, vodenje prosto ležečih sredstev, ter stroške nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča.

04 SKUPNE ADMINISTRATIVNE SLUŽBE IN SPLOŠNE JAVNE STORITVE

0402 Informatizacija uprave

04029001 Informacijska infrastruktura

Sredstva na postavki, so se v letu 2023 zagotavljala za pokrivanje stroškov uporabe modula Odos – upravno poslovanje, na podlagi sklenjene pogodbe o uporabi sistema.

0403 Druge skupne administrativne službe

04039001 Obveščanje domače in tuje javnosti

Za financiranje objav sprejetih občinskih odlokov, pravilnikov, sklepov ter javnih razpisov v javnih medijih, kot to določa Statut Občine Cerklje, smo načrtovali sredstva v višini 8.325 EUR, dejanska realizacija pa je bila v višini 7.203 EUR, to je 86,5 % od načrtovanega.

Občina je v letu 2022 začela z aktivnostmi za prenovu občinske spletne strani. Podpisana je bila pogodba z zunanjim izvajalcem za vsebinsko pripravo nove spletne strani. Po pogodbi je bil rok za izvedbo te storitve 31. 1. 2023, zato je bil del te storitve plačan v letu 2023. V letu 2023 je občina sklenila še pogodbo za računalniško pripravo nove spletne strani.

Poraba v letu 2023 je bila 6.268 EUR, to je v celoti toliko, kot je bilo načrtovano, saj so bili pogodbeni zneski vnaprej jasni.

04039003 Razpolaganje in upravljanje z občinskim premoženjem

Sredstva za obnovo objekta bivši gasilski dom so bila namenjena 1.fazi gradnje. Projekt DGD in PZI je bil pripravljen v celoti. Zaradi težav pri pridobivanju gradbenega dovoljenja, se je gradnja zamaknila, zato se dela niso začela izvajati. Projekt bo sofinanciran s strani države – popotresna obnova.

V okviru obnove starega župnišča Orehek so bila sredstva namenjena poročilu o možnosti ponikanja ter za začetek gradnje. Poročilo je bilo izdelano. Projekt DGD je bil pripravljen. Gradbeno dovoljenje je bilo pridobljeno. Projekt bo sofinanciran s strani države – popotresna obnova, v kolikor bo uvrščen na seznam.

Rezervirana sredstva v višini 27.500 EUR so bila porabljena v višini 25.444 EUR. S sredstvi je bila v okviru planiranja predelana celotna ogrevalna, vodovodna in elektro inštalacija. Nastali so tudi planirani stroški za ureditev prostora za delavce režijskega obrata (znižanje stropa, sanacija sten, vgradnja vrat) Za odlaganje dolgih predmetov so bili izdelani in montirani regali ter kupljene les. op. plošče. Do konca leta niso bili poravnani dodatni stroški, ki so nastali pri elektroinštalacijski prenovi.

06 LOKALNA SAMOUPRAVA

0601 Delovanje na področju lokalne samouprave ter koordinacija vladne in lokalne ravni

06019002 Nacionalno združenje lokalnih skupnosti

Z inštitutom Lex Localis iz Maribora je Občina Cerklje prvič sklenila letno pogodbo o vzpostavitvi in ažuriranju kataloga informacij javnega značaja leta 2020, v naslednjih treh letih pa je sklenila nove letne pogodbe. Gre za katalog informacij, ki ga mora voditi vsaka občina. Občina kot naročnik se obveže plačati strošek obdelave in objave dokumentov po pogodbeni tarifi za vsak objavljen dokument ter strošek zakupa 500 Mb prostora na strežniku za vsako leto. V letu 2023 je bilo za ta namen porabljenih 1.197 EUR, kar je precej pod načrtovanih 8.148 EUR, kar je slabih 15% od načrtovanega.

V okviru podprograma smo kot člani zagotovili vsakoletna sredstva v višini 999 EUR za plačilo letne članarine Skupnosti občin Slovenije, ter 3.714 EUR sredstev Združenju občin Slovenije, ki sta največji reprezentativni združenji lokalnih skupnosti Slovenije. Poleg zastopanja interesov pripravljata stališča in predloge občin pri sklepanju kolektivnih pogodb, organizirata razprave o dokumentih ipd..

06019003 Povezovanje lokalnih skupnosti

Sredstva namenjena delovanju Idrijsko Cerkljanske razvojne agencije so bila na njihov račun nakazana kot načrtovano.

Zagotavljali smo sredstva za izvajanje in sofinanciranje razvojnih nalog subjektov spodbujanja razvoja na regionalni ravni za Severno Primorsko (Goriško razvojno regijo), ki jih je v letu 2023 kot nosilna razvojna agencija izvajal Posoški razvojni center Tolmin. Delež sofinanciranja s strani Občine Cerklje je v letu 2023 znašal 5.710 EUR.

0602 Sofinanciranje dejavnosti občin, ožjih delov občin in zvez občin

06029001 Nagrade predsednikom KS

Sredstva v višini 4.124 EUR so bila že deseto leto zapored povezana z izplačilom nagrade desetim predsednikom krajevnih skupnosti.

0603 Dejavnost občinske uprave

06039001 Administracija občinske uprave

V okviru tega podprograma smo planirali in realizirali sredstva za plače in druge izdatke enajstim javnim uslužbencem ter sredstva za dejavnost občinske uprave. Ob tem so bila upoštevana kvantitativna izhodišča, posredovana s strani Ministrstva za finance. Realizacija je dosegla 93,9% načrtovanih sredstev, saj smo imeli v letu 2023 tudi enega zaposlenega na dolgotrajni bolniški in je sredstva za njegovo plačo pokrival Zavod za zdravstveno zavarovanje Slovenije.

Prispevki za socialno varnost delodajalcev so bili realizirani z upoštevanjem veljavne prispevne stopnje na načrtovano maso plač (I. bruto).

Znotraj postavke so bili realizirani stroški v višini 91% od načrtovanih, in sicer so vanj vključeni stroški čistilnega materiala in storitev, stroški ogrevanja, vode in komunale, stroški pisarniškega in splošnega materiala in storitev, drobnega materiala, komunikacijske, poštne in kurirske storitve, stroški odvoza odpadkov, stroški goriva, stroški uniform in službenih oblek za zaposlene, zdravniških pregledov zaposlenih, stroški za službena potovanja, stroški prevoza v državi, strokovnega izobraževanja zaposlenih in plačilo članarin ter plačila odvetnikov in notarjev.

Znotraj postavke so na podlagi pogodbe nastali načrtovani stroški za računalniške storitve in najema licenčne programske (računovodske) opreme. Postavka vključuje tudi letne stroške tehničnega pregleda, registracije in zavarovanja avta Škoda in Mitsubishi.

Občina Cerklje je v letu 2020 sklenila pogodbo z novim pooblaščenecem za varstvo osebnih podatkov, to je z družbo Omnimodo d. o. o. Razlog za to je bila veliko ugodnejša ponudba od dotedanjega ponudnika. Velika večina storitev pooblaščenca se plačuje v trimesečnem pavšalnem znesku. Pooblaščenec zagotavlja vse potrebne vsebine in storitve, ki jih mora izvajati občina na področju varstva osebnih podatkov. Leta 2023 je bila pogodba obnovljena. Občina je v letu 2023 za pooblaščenca namenila 1.095 EUR, kar je 91,3% načrtovanega.

Za področje varstva pri delu ima občina sklenjeno pogodbo z zunanjim izvajalcem, to je družbo Zajc d. o. o., ki izvaja zlasti naloge iz 29. Člena Zakona o varnosti iz zdravju pri delu (ZVZD-1). V letu 2023 je bilo porabljenih toliko sredstev za ta namen kot je bilo načrtovanih (1.598 EUR, to je 99,9 %). V tem letu je bila pogodba z imenovanim izvajalcem obnovljena na nadaljnja tri leta, in sicer v enakih pogodbenih zneskih.

06039002 Razpolaganje in upravljanje s premoženjem, potrebnim za delovanje občinske uprave

Sredstva rezervirana za nakup pisarniške opreme, strojne računalniške opreme, licenčne programske opreme ter druge opreme za izvajanje nalog zaposlenih v občinski upravi so bila realizirani v višini 10.620 EUR, kar pomeni 45 % od načrtovanih. Nerealizirana so ostala sredstva za namen nakupa programa za pripravo razpisov in obdelavo podatkov na družbenih dejavnostih.

V letu 2023 smo realizirali tudi nakup službenega avtomobila katerega prodajna cena je znašala 14.300 EUR, k temu pa je potrebno prišteti še plačilo DMV-ja, ter transportne stroške, saj je bilo vozilo kupljeno v tujini.

Občina je v letu 2023 s sprejetjem rebalansa št. 1 proračuna dne 12. 10. 2023 zagotovila tudi sredstva za nov sistem ogrevanja upravnih prostorov na Bevkovi ulici 9, saj je bila kurilnica in v njej peč na kurilno olje dne 13. 7. 2023 ob neurju zalita z vodo in muljem. Občina je dne 30. 10. 2023 poslala dve povpraševanji in pridobila dve ponudbi izvajalcev (12. 11. 2023 in 22. 12. 2023) za dobavo in montažo toplotne črpalke in z ugodnejšim ponudnikom sklenila pogodbo. Za izvedbo v letu 2023 je tako zmanjkalo časa, ta bo možna po sprejetju proračuna za leto 2024. Zato je predvideni znesek za to investicijo na proračunski postavki 130627 ostal pretežno neporabljen (realizacija 4% od načrtovanega).

Za vzdrževanje alarmnega sistema ima Občina Cerklje sklenjeno pogodbo z izvajalcem družbo Aktiva varovanje d. d. Cena vzdrževanja vlnnega sistema je določena na enoto mere, to je na pregled. Z istim izvajalcem ima občina sklenjeno tudi pogodbo za sprejem alarmnih signalov in intervencijo. Po tej pogodbi je cena sprejema alarmnih signalov in prvo intervencijo (tudi za sprejem signala klica v sili iz dvigala) določena v mesečnem znesku, za drugo intervencijo pa

je cena določena na intervencijo. V letu 2023 je občina namenila za storitve varovanja zgradb in prostorov skupaj 641 EUR, ker znaša 98,6 % od načrtovanih sredstev.

07 OBRAMBA IN UKREPI OB IZREDNIH DOGODKIH

0703 Varstvo pred naravnimi in drugimi nesrečami

07039001 Pripravljenost sistema za zaščito, reševanje in pomoč

Na področju pripravljenosti sistema za zaščito, reševanje in pomoč smo v letu 2023 zagotavljali sredstva v višini 24.674 EUR. Od tega je bilo 19.768 EUR namenjenih Gasilski zvezi Cerklje na Gori za pokrivanje tekočih in investicijskih izdatkov, ki vključujejo pokrivanje stroškov plače zaposlenemu pri GZ Cerklje na Gori, ki opravlja tudi dela na področju civilne zaščite ter opremljanja prostora namenjenega štabu CZ.

Sredstva v višini 720,00 EUR smo tako kot vsako leto namenili sofinanciranju delovanja GRS Tolmin.

07039002 Delovanje sistema za zaščito, reševanje in pomoč

Sredstva so razporejena za posamezne namene tako, da omogočajo izvajanje programa dela Gasilske zveze Cerklje na Gori in dela prostovoljnih gasilskih društev.

Sredstva, ki smo jih v proračunu za leto 2023 namenili za sofinanciranje dejavnosti Gasilske zveze Cerklje na Gori, zajemajo sredstva za redno delovanje, vzdrževanje in obnavljanje gasilskih sredstev in opreme, usposabljanje pripadnikov gasilskih društev, zavarovanje gasilcev in gasilskih vozil, ter pokrivanje stroškov zdravstvenih pregledov. Sredstva so se za delovanje GZ Cerklje na Gori zagotavljala z dotacijami, sofinanciranje tehnične opreme, ter zdravstvenih pregledov pa na podlagi izstavljenih zahtevkov. Največ sredstev (120.000 EUR) se je v letu 2023 namenilo za nadgradnjo vozila GVC-2, ki bo služil potrebam osrednje gasilske enote – PGD Cerklje na Gori.

Popolnjena, ter zamenjana je bila oprema v vozilih ter del osebne opreme operativnih gasilcev v skladu z usmeritvami, ter tipizacijo Gasilske zveze Slovenije. Opremljanje je potekalo v skladu z uredbo organiziranju in opremljanju gasilskih enot.

Del sredstev za gasilstvo pa predstavljajo tudi namenska sredstva požarnega sklada, ki jih občina prejme iz državnega proračuna (sredstva požarne takse) in se namenijo za sofinanciranje nakupa gasilskih vozil ter gasilske zaščitne in reševalne opreme v gasilskih društvih. Namenska sredstva so zajeta tako v finančnem načrtu kakor tudi v načrtu razvojnih programov in sicer v investicijskih transferih za sofinanciranje nakupa gasilskih vozil ter gasilske zaščitne in reševalne opreme. Realizacija (poraba) teh sredstev, glede na to da gre za namenska sredstva požarnega sklada, je enaka sredstvom požarnega sklada, ki jih občina prejme. V letu 2023 ostaja postavka realizirana zgolj v višini 16.295 EUR in sicer se je vsa sredstva namenilo nadgradnji vozila za potrebe PGD Planina – Čeplez, se sredstva v višini 41.994 EUR prenesejo v naslednje proračunsko leto.

Sredstva za obnove in rekonstrukcije gasilskih domov so bila v celoti namenjena obnovi gasilskega doma v Šebreljah, medtem, ko sredstva namenjena plačilu investicijskega nadzora in ostale dokumentacije povezane z izgradnjo gasilskega doma v Otaležu, ostajajo nerealizirana.

V celoti so bile pokrite zavarovalne premije za zavarovanja gasilskih vozil, gasilske opreme, gasilskih domov ter zavarovanje gasilcev.

V višini 9.366 EUR so bili pokriti stroški servisiranja opreme, ter v celoti pokrite refundacije plač iz naslova usposabljanja.

08 NOTRANJE ZADEVE IN VARNOST

0802 Policijska in kriminalistična dejavnost

08029001 Prometna varnost

Svet za preventivo in vzgojo v cestnem prometu je v letu 2023 sredstva v višini 3.118,00 EUR porabil za nabavo dveh otroških poganjalcev, otroškega kolesa, triopane Šolska pot, otroške odsevne kape in za izvedbo programa Kolesarčki. Sredstva v višini 5.845,00 EUR so se v sklopu Evropskega tedna mobilnosti, ki se je odvijal septembra, porabila za nakup štirih klopi, ki so nameščene po Cerknem, za dodatna igrala v zbirki Potujoča igralnica, za izvedbo preventivno izobraževalnih vsebin in prometne delavnice.

Evropski teden mobilnosti je bil izveden. S strani MOPE je bilo odobreno izplačilo sredstev za sofinanciranje v višini 5000 eur.

11 KMETIJSTVO, GOZDARSTVO IN RIBIŠTVO

1102 Program reforme kmetijstva in živilstva

11029001 Strukturni ukrepi v kmetijstvu in živilstvu

11029001 Strukturni ukrepi v kmetijstvu in živilstvu

Občina Cerkno je skupaj z Občinama Idrija in Logatec vključena v lokalno akcijsko skupino LAS s CILjem.

Občina Cerkno zagotavlja sofinanciranje razvojnih nalog LAS s CILjem na podlagi programa izvajanja strategije LAS s CILjem za leto 2023 ter sofinanciranje delovanja LAS - izvajanje aktivnosti iz pogodbe o nalogah vodilnega partnerja pri lokalno zasebnem partnerstvu LAS s CILjem.

Od skupno 14.595 EUR je bilo v letu 2023 za izvajanje aktivnosti realiziranih 11.595 EUR, 3.000 pa za pripravo strategije za naslednje programsko obdobje 2021 – 2027.

V okviru postavke Naložbe v kmetijska gospodarstva za primarno proizvodnjo je občina 40.000 EUR sredstev preko javnega razpisa namenila: za nakup kmetijske mehanizacije in opreme, za naložbe v novogradnjo in adaptacijo gospodarskih poslopij in objektov, z namenom izboljšanja pogojev bivanja živali, kot so večji prostor, stelja, naravna svetloba, izhod na prosto, živali niso v osami ali stalno privezane, za stroške celovitega urejanja zemljišča (naložbe v urejanje pašnikov in urejanje kmetijskih zemljišč) ter za stroške urejanja, obnove in izgradnje privatnih dovoznih poti na kmetijskem gospodarstvu. Postavka je bila s prerazporeditvami med ukrepi znotraj razpisa realizirana v višini 43.437 EUR.

Preko javnega razpisa so bila sredstva v višini 5.000 EUR namenjena za pokrivanje operativnih stroškov cestnega tovornega prometa na odročnih, razpršenih območjih občine. Postavka je bila realizirana v višini 2.793 EUR, saj je vlagatelj že dosegel predpisani minimum vseh prejetih državnih sredstev v okviru pomoči de minimis.

Sredstva v višini 15.000 EUR so bila preko javnega razpisa namenjena so za nakup gozdarske mehanizacije, zaščitne opreme za delo v gozdu ter za sofinanciranje izgradnje ali rekonstrukcije gozdnih vlak. Postavka je bila realizirana v višini 10.700 EUR, saj je na razpisu kandidiralo manjše število vlagateljev.

11029002 Razvoj in prilagajanje podeželskih območij

Pokrita tržnica Idrija je skupni projekt Občine Idrija in Občine Cerkno, ki je bil pred leti dobra strateška odločitev za odprtje tržne poti v mestu, skupaj z vzporednim spodbujanjem dopolnilnih dejavnosti in razvoja lokalne ponudbe. Vzpostavljena je skupina Kmečka tržnica Idrija – Cerkno, kjer večji delež ponudnikov izhaja iz območja občine Cerkno. Pokrita tržnica deluje že od leta 2008 (prodaja vsako soboto), z letom 2010 pa neprekinjeno dvakrat tedensko (vsako sredo in vsako soboto v tednu). Na leto je to 90 – 100 tržnih dni. Tržnica je pomemben prodajni kanal in element razvoja

lokalne ponudbe ter odprta izhodiščna prodajna pot za nove ponudnike, ki prihajajo na trg. Postavka je bila realizirana 79,5 % zaradi nižjih obratovalnih stroškov od planiranih. Predvidene aktivnosti in sicer: upravljanje in koordinacija prostora Pokrite tržnice; koordinacija rednih tržnih dni v letu (srede, sobote); koordinacija ponudnikov, delo s ponudniki; izvajanje programskih aktivnosti; priprava letne vloge za prodajo za skupino ponudnikov; čiščenje, skrb za prostor; izvedba velike jesenske tržnice oktobra v Idriji, so bile realizirane v celoti.

Postavka kmečka tržnica Cerklje: po določenem obdobju uvajanja rednih tržnic (do 2x mesečno v letu) in tematskih tržnic se je izkazalo, da izvedba rednih tržnic ob sobotah ni tako efektivna, tako iz vidika obiska kupcev kot tudi interesa oz. dejanskih možnosti sodelovanja lokalnih ponudnikov za prisotnost in prodajo (pomanjkanje kadra na kmetijah za prodajo na več prodajnih mestih na isti dan; uporaba in imetje več davčnih blagajn; čas in efekt glede na dejansko prodajo).

V okviru področja razvoja lokalne ponudbe so vključeni informiranje in promocija o možnosti nakupa, vršitve neposredne prodaje na domu ponudnikov (tako sira in mlečnih izdelkov, medu, zelenjave, sadja, idrijskih žlikrofov, itd.). Realizirane so bile vse načrtovane aktivnosti.

Postavka Tehnična podpora društvom, organizacijam v kmetijskem sektorju (javni razpis) do konca junija je bila realizirana v višini 1.139 EUR.

V okviru pogodbe med Občino Cerklje in Idrijsko cerkljansko razvojno agencijo so bile planirane aktivnosti v okviru postavke Lokalna hrana v vrtce on šole realizirane v celoti.

V okviru postavke Dopolnilne dejavnosti so bile izvedene vse načrtovane aktivnosti.

V okviru projekta LAS Dobimo se na tržnici 4 so bile predvidene aktivnosti v celoti realizirane že v prvi polovici leta.

11029003 Zemljiške operacije

Sredstva namenjena vračilu dela koncesnine za trajnostno gospodarjenje z divjadjo ostajajo v letu 2023 nerealizirana, saj lovske družine kljub pozivu zahtevkov z dokazili o porabi sredstev niso predložile. Glede na to, da gre za namenska sredstva se neporabljenih sredstev iz preteklih let prenašajo v naslednje leto in se jih upošteva pri pripravi proračuna za leto 2024.

1103 Splošne storitve v kmetijstvu

11039002 Zdravstveno varstvo rastlin in živali

Sredstva v višini 5.918 EUR so bila namenjena pokrivanju stroškov najema azilnega mesta za zapuščene živali, kot tudi veterinarskih storitev.

1104 Gozdarstvo

11049001 Vzdrževanje in gradnja gozdnih cest

V letu 2023 je Občina Cerklje na osnovi operativnega programa, ki ga je pripravil Zavod za gozdove OE Tolmin za vzdrževanje gozdnih cest namenila 40.648 EUR, dejanska poraba pa je znašala 36.789 EUR, poleg tega pa je bilo še 442 EUR sredstev namenjenih plačilu pristojbine za vzdrževanje gozdnih cest, ki jo mora plačati kot lastnik gozdov.

12 PRIDOBIVANJE IN DISTRIBUCIJA ENERGETSKIH SUROVIN

1202 Urejanje nadzor in oskrba na področju proizvodnje in distribucije električne energije

12029001 Oskrba z električno energijo

Področje obsega porabo in distribucijo električne energije za javno razsvetljavo, poslovne prostore in ostala odjemna mesta. Celoletno načrtovana sredstva so bila porabljena v višini 39.297 € oz. 65,1%.

1206 Urejanje področja učinkovite rabe in obnovljivih virov energije

12069001 Spodbujanje rabe obnovljivih virov energije

Občina Cerklje je z Goriško Lokalno Energetsko Agencijo podpisala Pogodbo o izvajanju lokalnega energetskega koncepta Občine Cerklje. V ta namen smo v letu 2023 zagotovili sredstva za izdelavo poročila o izvedenih aktivnostih iz LEK, letnemu najemu sistema ENS, ter izvedbi energetskega knjigovodstva v objektih OŠ Cerklje, Vrtec Cerklje, GŠ Cerklje, Cerkljanski muzej, občinska stavba in VCC, ki vključuje predvsem vzdrževanje informacijskega sistema, posodobitve vnosne strukture, dodajanje odjemnih mest...

Zaradi potrebe po renoviranju ali zamenjavi obstoječe kurilnice na kurilno olje se tako občina kot Pošta Slovenije odločata spremeniti vir ogrevanja – namesto na kurilno olje bi se stavba ogrevala na elektriko iz OVE – to je iz sončne elektrarne, koncept samooskrba. Ta projekt je bil predviden že za realizacijo v letu 2022, vendar ni bil izveden zaradi zahteve izbranega izvajalca po delnem avansu, česar pa občina kot del javnega sektorja zaradi zakonskih zahtev ne more izplačati. Postopek izbora je občina ponovila v letu 2023 in kot najugodnejšega izvajalca izbrala družbo EPEU d. o. o. Izvajalska pogodba je podpisana, čaka se na ustrezne vremenske pogoje, da bo montaža varno izvedena. Tako je bilo od načrtovanih 28.117 EUR v letu 2023 porabljenih samo 2.257 EUR.

Občina je v rebalansu proračuna št. 1. proračuna za leto 2023 zagotovila tudi sredstva za postavitve sončne elektrarne na strehi Osnovne šole Cerklje nazivne moči okoli 130 kW. Naročila je idejno zasnovo projekta z enopolno shemo pri družbi Tehnosol d. o. o. To družbo je tudi pooblastila za pripravo in oddajo vloge za priključitev na elektro omrežje skupaj s prilogami. Občina je pridobila tudi ponudbi za vodenje postopka javnega naročila za izbor izvajalca postavitve SE na strehi OŠ Cerklje in dobila najugodnejšo ponudbo od Nine Volgemut s. p. V letu 2024 sledi izvedba javnega naročila za izbor izvajalca, podpis izvajalske pogodbe in postavitve SE ter priključitev. Tako v letu 2023 za ta namen namenjenih 180.000 EUR še ni bilo rabljenih.

1207 Urejanje, nadzor in oskrba z drugimi vrstami energije

12079001 Toplotna energija VCC

Za pokritje stroškov ogrevanja v VCC-ju smo namenili sredstva v višini 25.690 EUR.

13 PROMET, PROMETNA INFRASTRUKTURA IN KOMUNIKACIJE

1302 Cestni promet in infrastruktura

13029001 – Upravljanje in tekoče vzdrževanje občinskih cest

Na proračunski postavki 131313 – Zimska služba so bila v letu 2023 porabljena sredstva v višini 244.462 € za stroške zimske sezone 2023/24. Sredstva so se porabila za storitve pluženja in posipanja na občinskih cestah in javnih površinah, odstranjevanja ledu z javnih površin, posipne materiale ob snežnih padavinah, ter preventivno izvajanje posipanja cest pred poledico.

Letno vzdrževanje lokalnih cest in javnih poti, zajema vzdrževanje cest tekom celega leta. Za sanacijo poškodb na vozišču po zimski sezoni je bilo potrebno krpanje udarnih jam ter popravilo manjših objektov na občinskih cestah. Izvajala se košnja trave in grmovja, poseki za zagotavljanje prostega profila cest, redno čiščenje koritnic, muld, jaškov in propustov ter odstranjevanje padajočega kamenja. Za prej navedena dela so bila v letu 2023 porabljena sredstva v višini 705.055 €.

V letu 2023 je bilo na proračunski postavki 131320 – Urejanje parkov, trgov, pločnikov, zelenic porabljeno za 33.619 € sredstev Sredstva so bila namenjena skupnemu naročilu urbane opreme (klopi, mize) ter ograji ob grbinastem poligonu, najemu parkirišča, ter zasaditvam in z njim povezanim stroškom.

13029002 Investicijsko vzdrževanje in gradnja občinskih cest

Za modernizacijo oziroma posodobitve cest v smislu izboljšanja prometnih, tehničnih in varnostnih lastnosti cest ter posodabljanje problematičnih odsekov občinskih cest, se je v letu 2023 porabilo za 114.976 € sredstev, od tega se je največji del sredstev porabilo za plačilo sanacije ceste Zakriž – Bukovo na odseku Jesenica - Orehek v višini 95.844 €.

13029003 Urejanje cestnega prometa

Na proračunski postavki 131314 – Prometna signalizacija je bilo v letu 2023 za nakup in postavitev prometne opreme porabljeno za 18.182 € sredstev.

V letu 2023 so bile odmerjene javne poti Zakojca – Vrh Ravni in Vrh Ravni – Jesenica ter Vrhovc – Mekinovše v skupni vrednosti 51.295 €.

13029004 Cestna razsvetljava

Občina ima na svojem ozemlju še 80 starih, neustreznih svetilk javne razsvetljave glede na predpise. Sredstva so namenjena nakupu in montaži novih svetilk varčne LED tehnologije za zamenjavo neustreznih, energetsko potratnih svetilk. Sofinanciranje varčnih LED žarnic je obljubila tudi KS Cerklje iz svojega investicijskega dela proračuna. Na osnovi katastra javne razsvetljave bo potrebno najprej naročiti popis svetilk pri izdelovalcu katastra, nato pa izvesti evidenčni postopek zbiranja ponudb za izbor dobavitelja LED svetilk. Za pripravo popisa svetilk ustreznih moči je potrebno na terenu narediti še nekaj izmer razdalj od svetilk do pločnika oz. do cestišča. Tako za investicijo namenjenih 35.100 EUR še ni bilo porabljenih, ampak so se sredstva na tej postavki koristila za vzdrževanje obstoječe razsvetljave in menjavo pokvarjenih, poškodovanih in pregorelih svetilk, to je v znesku 15.423 EUR.

14 GOSPODARSTVO

1402 Pospeševanje in podpora gospodarski dejavnosti

14029001 Spodbujanje razvoja malega gospodarstva

Občina Cerklje na področju malega gospodarstva izvaja ukrep dodeljevanja nepovratnih sredstev zasebnikom in privatnim podjetjem, ki sodi v sklop t. i. državnih pomoči in se izvaja skladno z Zakonom o spremljanju državnih pomoči. Pred začetkom izvajanja je potrebno ta ukrep prijaviti Ministrstvu za finance. Glede na interes, ki je bil izkazan na javnem razpisu s strani podjetnikov za dodelitev nepovratnih finančnih vzpodbud v obliki delnega sofinanciranja stroškov za razvoj malega gospodarstva v občini Cerklje, so bila sredstva izkoriščena v celoti, to je 17.602 EUR za 12 vlog. Za primerjavo, leto pred tem je bilo porabljenih sredstev za 3.200 EUR za tri vloge. Tako velika razlika je posledica aktivnega pristopa: vsem podjetnikom in podjetjem na področju malega gospodarstva je občina poslala pisna obvestila po pošti, zaradi česar je bil odziv veliko boljši.

V okviru projekta LAS Formica 4 so bile vse predvidene aktivnosti realizirane že v prvem polletju leta.

1403 Promocija Slovenije, razvoj turizma in gostinstva

14039001 Promocija občine

Na področju promocije občine in razvoja turizma in gostinstva smo v letu 2023 zagotavljali sredstva v višini 287.669 EUR, dejanska realizacija pa je pokazala porabo le teh v višini 280.654 EUR.

V okviru projektov smo s finančnimi sredstvi poskrbeli za obnovo poslovnih prostorov bivše Nove KBM, kamor se je preselil Zavod, izvedbi turistično obvestilne signalizacije »TIC – Informacije«, ter idejni zasnovi, oblikovanju in tisku kolesarskega zemljevida.

Financirano je bilo članstvo v Zeleni shemi Slovenskega turizma.

14039002 Spodbujanje razvoja turizma in gostinstva

Tekoči transferi so bili na omenjenem področju zagotovljeni za delovanje Zavoda za turizem.

V letu 2023 so se namenjena sredstva za plače, nadomestila ter davki in prispevki iz plače zagotavljali direktorju zavoda poleg njegove plače so bili pokriti tudi stroški plač, nadomestil, ter davkov in prispevkov še še dvema zaposlenima turističnima organizatorjema.

Sredstva za pokrivanje materialnih stroškov so bila v obliki mesečnih dotacij nakazana v celoti in so bila namenjena pokrivanju sledečih stroškov:

- pisarniški material,
- energijo,
- komunalne storitve,
- izdatke za službena potovanja,
- tekoče vzdrževanje,
- odvetniške in svetovalne storitve,
- računovodske storitve,
- informacijske storitve,
- stroški zavarovanj,
- stroški študentskega dela itd.

Za prireditev Poletje v Cerknem kot osrednji zabavni dogodek smo namenili sredstva za pokritje stroškov glasbenih nastopov, ozvočenja, varovanja, nujne medicinske pomoči, postavitve odra, promocije, SAZAS, stroške spremljevalnih aktivnosti (program za otroke, športne igre itd.). Zaradi odpovedi prvotnega poletnega termina ter posledično prilagoditve programa, so bila porabljena sredstva v manjšem obsegu od prvotno načrtovanega.

V zvezi z vzdrževanjem Arheološkega parka Divje babe so bili v letu 2023 pokriti stroški iz naslova podjemne pogodbe sklenjene med občino in vzdrževalcem arheološkega parka.

Poleg tega, da smo nosilec znaka Slovenia Green in smo vključeni v Zeleno shemo slovenskega turizma, smo tudi člani združenja Konzorcij Slovenia Green, ki združuje vse destinacije s tovrstnim znakom. Strošek članstva v združenju je 800 EUR na letni ravni.

V okviru tiskanih promocijskih gradiv smo poskrbeli za ponatis pohodniške karte Po poteh lokalne ponudbe, ter tisk zgibanke Termalko.

Na postavki Razpis STO za promocijo vodilne destinacije smo izpeljali sledeče aktivnosti:

- Izdelava aplikacije na osnovi platforme POT,
- Objave na Radiu Odmev za sofinanciranje aktivnosti promocije turistične ponudbe vodilnih turističnih

- destinacij Slovenije v letu 2023), ter
- fotografiranju aktivnosti na destinaciji, reklamnemu oglaševanju in najemu reklamne površine (Jumbo pano).

Urejena je bila obstoječa krožna pot od jame Divje babe do naselja Reka. S predvidenimi posegi in ukrepi je tako varna in primerna tudi za hojo manj aktivnim ljudem ter bolj dostopna.

Festival Pajtička fest se je odvil v jesenskem času, v okviru dogodka so bile izpeljane vse načrtovane aktivnosti.

Postavljen je bil kovinski portal Divje babe na Reki.

V okviru urejanja turističnih izhodišč je bilo urejeno parkirišče za plezališče Lutne skale in ob njem postavljen dehidracijski wc.

12.093 EUR sredstev smo namenili promocijskemu materialu, 25 sekundnemu vklopu v TV kanal Eurosport in RTV SLO, ter za pokritje stroškov varovanja in organizacije Kolesarske dirke po Sloveniji.

15 VAROVANJE OKOLJA IN NARAVNE DEDIŠČINE

1502 Zmanjševanje onesnaženja, kontrola in nadzor

15029001 – Zbiranje in ravnanje z odpadki

Porabljena sredstva na postavki zbirni center Cerklje na Gori so pretežno v celoti predstavljali stroški dela zunanjega pogodbenega delavca, ki opravlja dela na zbirnem centru Cerklje na Gori. V lanskem letu je bila poraba enaka planiranim stroškom.

Predvidena Čistilna akcija naravnega okolja je bila v spomladanskem času realizirana v vseh krajevnih skupnostih.

Občina vsako leto v proračunu zagotovi sredstva za odvoz azbestnih plošč, ki se strani občanov zberejo v zbirnem centru Cerklje na Gori. V letu 2023 je bila v Zbirnici Cerklje na Gori zbrana in odpeljana samo slaba tretjina od načrtovane količine tovrstnih odpadkov.

Občina Cerklje na Gori je skupaj z Občino Idrija dolžna pokrivati letne stroške vzdrževanja zaprtih odlagališč Raskovec in Ljubevč. Delež Občine Cerklje na Gori je 23,3 %. V realizacijo obeh postavk so vključeni stroški monitoringov in rednega vzdrževanja na obeh odlagališčih, ki jih preko zunanjih izvajalcev zagotavlja Komunala Idrija. V letu 2023 so bili stroški vzdrževanja in monitoringov za odlagališče Ljubevč doseženi v 93 %, za odlagališče Raskovec pa le 49 % od planiranih s strani upravljavca zaprtih odlagališč.

V letu 2023 je občina nadaljevala z urejanjem ekoloških otokov. Od planiranih 11.440 EUR sredstev je bilo za pokrivanje stroškov porabljeno 80 % sredstev. V skladu s Katalogom urbane opreme je bil z leseno ograjo ograjen ekološki otok pri starem gasilskem domu. Na ekološkem otoku v Gorenjih Novakih se je ob cesti na Mravljev grič zaradi prevelike količine odpadkov le te puščalo ob kontejnerjih. Posledično se je uredilo površino za dodatna dva kontejnerja (embalaža ter mešani komunalni odpadki) ter kupilo betonska podstavka. V okviru porabljenih sredstev postavke, se je v KS Bukovo pričelo z združevanjem ekoloških otokov tako, da se je na ekološkem otoku Bukovem postavila betonska ploščad, po končanem zimskem obdobju pa se bo montiralo tudi leseno ograjo, ki preprečuje pogled direktno na zabojnike z odpadki.

Planirana sredstva so bila rezervirana v višini 98 % in sicer za menjavo dotrajanih oz. uničenih zabojnikov na ekoloških otokih. V letu 2023 se je v celotni občini zamenjalo 7 zabojnikov za steklo, 6 zabojnikov za embalažo, 4 zabojnike za papir, 5 zabojnikov za mešane komunalne odpadke ter 2 zabojnika za bio odpadke.

Namen rezerviranih sredstev znotraj postavke Odvoz silažne folije z ZC Cerklje je, da bo folij od silažnih bal čim manj pristalo oz. ostalo v naravi. Počasi se namen uresničuje, saj je postavka realizirana v višini 97 % od planiranih sredstev.

Občina ima z družbo Komunala Idrija d. o. o. sklenjeno pogodbo za izdajanje projektnih pogojev, smernic in mnenj v zvezi z odvozom komunalnih odpadkov, kar potrebujejo investitorji za gradnjo svojih načrtovanih objektov. Od načrtovanih 850 EUR je bilo v letu 2023 porabljenih za ta namen 765 EUR (90% načrtovanega), kar je odvisno od števila izdelanih mnenj tega zunanjega izvajalca, saj je pogodba sestavljena tako, da se plača dogovorjeni znesek na izdano mnenje.

16 PROSTORSKO PLANIRANJE IN STANOVANJSKO KOMUNALNA DEJAVNOST

1602 Prostorsko in podeželsko planiranje in administracija

16029001 Urejanje in nadzor na področju geodetskih evidenc

Občina je leta 2020 podpisala z družbo Realis d. o. o. naročniško pogodbo o zagotavljanju storitev Prostorski informacijski sistem občine, to je za module: PISO Pregledovalnik, PISO Lokacijska informacija, PISO Komunalni prispevek, PISO NUSZ, PISO Pokopališča in PISO Mnenja. Vsi moduli, razen PISO Pokopališča, so bili v uporabi že predhodno leto, tekom leta 2022 pa je občina vzpostavila digitalni kataster pokopališč, ki ga podpira modul PISO Pokopališča. V letu 2023 je občina sklenila novo pogodbo z vključeno dodatno storitvijo PISO Plus. V letu 2023 je za navedeno porabila 6.420 EUR od načrtovanih 6.500 EUR, kar je 98,8 % načrtovanega.

Na področju prostorskega načrtovanja so bila sredstva namenjena pripravi prostorskih aktov občine in sicer prvi fazi SD 06 OPN Cerklje. Razpis je bil izveden.

Občina Cerklje je z DRSV podpisala sporazum za izvedbo protipoplavnih ureditev v vrednosti 3 milijone evrov. Občina Cerklje bi morala zagotoviti dokumentacijo in zemljišča za izvedbo ureditev. Dokumentacija je bila naročena za 4 odseke in HH študija za en odsek - v območju od Spara do čistilne naprave. Izdelani so bili geodetski posnetki, in cenitvena poročila. Zaradi težav, ki so nastali po neurjih, vsi projektanti niso mogli zaključiti načrtov do postavljenega roka. Načrti za odseka A in E so oddani in so v recenziji, ostali so še v pripravi.

16039003 Objekti za rekreacijo

Sredstva v višini 434,00 EUR so bila porabljeni za kontrolno-servisni pregled igral na javnem otroškem igrišču v Cerklju.

16039004 Praznično urejanje naselij

Realizacija v letu 2023 izhaja iz plačila stroškov, ki se nanašajo na montažo in demontažo novoletne okrasitve iz leta 2022.

1605 Spodbujanje stanovanjske gradnje

STANOVANJSKI PRORAČUNSKI SKLAD ZA LETO 2023:

PP	Konto	Opis	Sprejeti proračun 2023	Veljavni proračun 2023	Realizacija 2023	Indeks	Indeks
1	2	3	4	5	6	6/4	6/5
			142.400	151.981	67.872	47,7	44,7
130400		Poslovni prostori - stroški upravljanja	960	960	915	95,3	95,3
	402099	Drugi splošni material in storitve	960	960	915	95,3	95,3
130401		Poslovni prostori - zavarovalne premije	100	100	0	0	0
	402504	Zavarovalne premije za objekte	100	100	0	0	0
130402		Poslovni prostori - tekoče vzdrževanje	500	2.000	1.225	245,0	61,2
	402500	Tekoče vzdrževanje poslovnih objektov	500	2.000	1.225	245,0	61,2
130405		Investicijsko vzdrževanje poslovnih prostorov	1.780	1.780	2.370	133,1	133,1
	420500	Investicijsko vzdrževanje in izboljšave	1.780	1.780	2.370	133,1	133,1
131624		Subvencioniranje obrestne mere - prorač. stan. sklad	30.000	30.000	2.000	6,7	6,7
	411999	Drugi transferi posameznikom in gospodinjstvom	30.000	30.000	2.000	6,7	6,7
1316141		Odkup garsonjere - (Glavni trg 2)	25.800	26.300	488	1,9	1,85
	402920	Sodni stroški, storitve odvetnikov, sodnih izvedencev, tolmačev, notarjev	300	800	488	162,7	61,0
	402944	Dajatve na področju odmernih odločb FURS	500	500	0	0	0
	420001	Nakup stanovanjskih zgradb in prostorov	25.000	25.000	0	0	0
1316142		Gradnja stanovanj – Sigade	27.596	27.596	31.530	114,2	114,2
	420899	Plačila drugih storitev in dokumentacije	27.596	27.596	31.530	114,2	114,2
131627		Rezervni sklad	5.000	5.000	3.305	66,1	66,1
	420500	Investicijsko vzdrževanje in izboljšave	5.000	5.000	3.305	66,1	66,1
131648		Investicijsko vzdrževanje stanovanj	31.550	31.550	3.426	10,8	10,8
	420500	Investicijsko vzdrževanje in izboljšave	31.550	31.550	3.426	10,8	10,8
1316136		Drugi izdatki za stanovanja	3.524	4.955	1.888	53,6	38,1
	402099	Drugi splošni material in storitve	1.105	1.105	0	0	0
	402920	Sodni stroški, storitve odvetnikov, sodnih izvedencev, tolmačev, notarjev	250	250	57	22,8	22,8
	402999	Drugi operativni odhodki	569	2.000	1.831	321,8	91,6
	420001	Nakup stanovanjskih zgradb in prostorov	1.600	1.600	0	0,0	0,0
131618		Stroški upravljanja stanovanj	8.890	9.040	9.701	109,1	107,3
	402099	Drugi splošni material in storitve	8.890	9.040	9.701	109,1	107,3
131619		Zavarovalne premije za stanovanja	1.000	1.000	959	95,9	95,9
	402504	Zavarovalne premije za objekte	1.000	1.000	959	95,9	95,9
131620		Stroški tekočega vzdrževanja stanovanj	1.000	7.000	5.632	563,2	80,4

	402501	Tekoče vzdrževanje stanovanjskih objektov	1.000	7.000	5.632	563,2	80,4
132009		Subvencioniranje stanarin	4.700	4.700	4.433	94,3	94,3
	411920	Subvencioniranje stanarin	4.700	4.700	4.433	94,3	94,3

PRIHODKI STANOVANJSKEGA SKLADA

PP	Konto	Opis	Sprejeti proračun 2022	Veljavni proračun 2022	Realizacija 2022	Indeks	Indeks
1	2	3	4	5	6	6/4	6/5
131653			120.005	135.005	178.400	148,7	132,1
	710302	Prihodki od najemnin za stanovanja	61.805	61.805	98.373	159,2	159,2
	710301	Prihodki od najemnin za poslovne prostore	8.200	8.200	15.027	183,2	183,2
	720001	Prihodki od prodaje stanovanjskih objektov	50.000	65.000	65.000	130,0	130,0

Prihodki proračunskega sklada so v letu 2023 znašali 178.400 EUR, od tega je bilo 113.400 EUR prihodkov iz naslova najemnin stanovanj in poslovnih prostorov (poplačan je bil tudi dolg podjetja SGI d.o.o. iz preteklih let), 65.000 EUR prihodkov pa predstavlja kupnina za stanovanje, ki je bilo predmet javne dražbe.

PRORAČUNSKI STANOVANJSKI SKLAD NA DAN 31.12.2023

	PRIHODKI	
1.	Prenos iz preteklega leta	395.433
2.	Realizacija 2023 pkt 409300	181.121
	Skupaj prihodki	576.554
1.	ODHODKI Plačani računi iz sredstev proračunskega sklada v letu 2023 Skupaj odhodki	 67.944 67.872
	Stanje sredstev proračunskega stanovanjskega sklada na dan 31.12.2023 oz. prenos v leto 2024	508.610

Sredstva proračunskega sklada so bila v letu 2023 porabljena v višini 67.872 EUR, kar predstavlja 44,7% glede na veljavni plan.

Z namenom ohranjanja poslovnih prostorov v uporabnem stanju smo v letu 2023 namenili sredstva tako za tekoče, kot tudi investicijsko vzdrževanje, prav tako so bili pokriti stroški zavarovalnih premij, ter stroški upravljanja ki ga izvaja podjetje Komunala Idrija d.o.o. na podlagi sklenjene pogodbe o upravljanju občinskih stanovanj in poslovnih prostorov.

Na javni razpis za subvencioniranje obrestne mere in stroškov najetih stanovanjskih kreditov občanov občine Cerkno za leto 2023, so je prijavili en občan in v celoti prejeli maksimalno možna sredstva.

Sredstva namenjena na proračunski postavki 1316142 Gradnja stanovanj Sigade so bila porabljena za plačilo komunalnega prispevka, prvega dela DGD dokumentacije in izdelavo DIIP-a.

Nerealiziran je ostal nakup garsonjere na Glavnem trgu.

Sredstva rezervnega sklada so bila upravljalcu občinskih stanovanj odvedena v višini 3.305 EUR.

Plan investicijskega vzdrževanja stanovanj za leto 2023 je bil pripravljen na podlagi plana vzdrževanja občinskih stanovanj za leto 2023, ki ga je pripravil upravnik občinskih stanovanj in je obsegal tista investicijska vzdrževalna dela, ki so bila potrebna za obnovitev uporabne vrednosti stanovanj in stanovanjskih stavb. Sredstva na omenjeni postavki so bila v letu 2023 izkoriščena zgolj v višini 3.426 EUR.

V okviru postavke 1316136 Drugi izdatki za stanovanja so bila sredstva namenjena za druge izdatke kot so stroški notarjev, poplačilo neplačanih obratovalnih stroškov najemnikov, ...

Sredstva smo namenili tudi za plačilo upravljanja izbranemu upravniku, za plačilo zavarovanja stanovanj pred požarom, izlivom vode ter za potresno zavarovanje, za izdelavo projektov etažne lastnine za potrebe vpisa v zemljiško knjigo, za točkovanje stanovanj ter za plačilo tekočega vzdrževanja stanovanj.

Na podlagi določil 121. člena Stanovanjskega zakona (Ur. l. RS št. 69/2003), 11. do 18. člena Uredbe o metodologiji za oblikovanje najemnin v neprofitnih stanovanjih ter merilih in postopku za uveljavljanje subvencioniranih najemnin (Ur. l. RS, št. 131/2003, 142/04, 79/15 in 91/15) ter na podlagi Zakona o uveljavljanju pravic iz javnih sredstev (Ur. l. RS, št. 62/10, 40/11 in 57/15) je občina lastnikom stanovanj, katerih najemniki so upravičeni do subvencionirane najemnine, dolžna plačevati znesek subvencije za najemnino. Pogoji in način določanja upravičenosti do subvencije najemnine so določeni v Zakonu o uveljavljanju pravic iz javnih sredstev.

V občini Cerkno je bilo na dan 31.12.2023 do subvencije najemnine upravičenih 7 najemnikov stanovanj, od tega je šest najemnikov občinskih stanovanj, eden pa privatnega.

1606 Upravljanje in razpolaganje z zemljišči

16069001 Urejanje občinskih zemljišč

Občina je sistematično pristopila k urejanju področja odmere zemljišč. Tako se odmerja cele cestne odseke, v prihodnjih letih bodo sledili postopni odkupi. V letu 2023 je bilo opravljeno doslej največ odkupov. Za geodetske storitve, parcelacije, cenitve in druge podobne storitve je občina na postavki odmere zemljišč v letu 2023 porabila 4.425 EUR od načrtovanih 5.000 EUR (88,5% načrtovanega).

V letu 2023 smo na področju urejanja občinskih zemljišč porabili sredstva v višini 1.879 EUR, kar je približno dobra tretjina načrtovanega (5.200 EUR), in so bila v celoti namenjena izdelavi cenitvenih poročil.

16069002 Nakup zemljišč

V letu 2023 je občina aktivno delovala na področju nakupa zemljišč. Večino odkupov je bilo odmerjenih cestnih zemljišč, pa tudi drugih – kmetijskih in stavbnih, vse v skladu s sprejetim Načrtom ravnanja s stvarnim premoženjem občine za leto 2023. Veliko primerov je še v teku izvedbe. S sprejemom novega ZUreP-3 so se malo spremenili nekateri koraki v

postopku nakupov, kar pa v celoti gledano ne podaljša procesa kupoprodaje zemljišča. V letu 2023 je občina za nakupe zemljišč in z njimi povezanih stroškov porabila 69.434 EUR, kar je 31,6 % od načrtovanega.

Poročilo o pridobivanju zemljišč je podano na koncu obrazložitev posebnega dela proračuna.

17 ZDRAVSTVENO VARSTVO

1702 Primarno zdravstvo

17029001 Dejavnost zdravstvenih domov

Sredstva v višini 1.958,00 EUR so bila porabljena za nakup defibrilatorja za Orehek in tekoče vzdrževanje defibrilatorjev po Cerkljanski.

Sredstva na PP 131720 so bila namenjena spremembi projekta. Projekt, ki je že bil izdelan (PZI), vključuje programe, ki niso dopustni na obravnavani lokaciji, poleg tega pa je zasnova zastavljena preširoko. Dozidava objekta v takem obsegu zaradi spremembe programa ni potrebna, hkrati pa onemogoča tudi izvedbo nujno potrebnih parkirnih mest. Zaradi navedenih razlogov je treba izdelati spremembo projekta. Idejna zasnova je bila izdelana, vendar pa jo je treba zaradi sprememb zdravstvenih smernic ponovno popolnoma spremeniti. Trenutno poteka usklajevanje idejne zasnove spremenjenega projekta z ZD Idrija in Lekarno Ljubljana.

Sredstva v višini 25.714,00 EUR je ZD Idrija porabil za nakup vozila za patronažno službo, EKG aparata, dveh aparatov ENDOPILOT za zobozdravstvene ambulante in za nakup spirometra.

1707 Drugi programi na področju zdravstva

17079001 Nujno zdravstveno varstvo

Občina Cerklje že od leta 2002 zagotavlja del sredstev za pokrivanje stroškov dela za stalno pripravljenost še ene ekipe nujne medicinske pomoči (le-ta je potrebna zaradi specifičnosti terena). Zdravstveni dom Idrija ima za območje občin Idrija in Cerklje organizirano 24-urno zagotavljanje neprekinjene nujne medicinske pomoči in reševalnih prevozov poškodovanih in obolelih oseb. Služba NMP ustreza standardu B-ok, kar pomeni, da je ekipa (zdravnik, zdravstveni tehnik, voznik reševalec) prisotna v ZDI 24 ur vse dni v letu in je sposobna izvoziti v 2 – 5 min. V primeru potrebe po istočasni intervenciji dveh ekip (dva klica) imajo II. ekipo v pripravljenosti ponoči (zaposleni so na domu), ki zapusti ZD v 20 - 30 min po prevzetem klicu. O izhodu I. ekipe je takoj obveščena ekipa II v pripravljenosti. Bili so že tudi primeri, ko so bile na terenu istočasno tri ekipe. V ekipo NMP vstopajo urgentni zdravniki iz ambulant in dežurni (ponoči in vikendi). ZD Idrija ima ob vikendih in praznikih organizirano dežurstvo tako, da sta od 7.00 do 19.00 dežurna po dva zdravnika (dve ekipi NMP), kar pripomore k hitri obravnavi pacientov in skrajšanju čakanja v času dežurstva. Občina Cerklje je za to namenila 11.000,00 EUR.

18 KULTURA, ŠPORT IN NEVLADNE ORGANIZACIJE

1802 Ohranjanje kulturne dediščine

18029001 Nepremična kulturna dediščina

Sredstva v višini 2.296,00 EUR so bila porabljena za vzdrževanje grobišč na območju občine Cerklje (podjemne pogodbe s fizičnimi osebami in material).

Sredstva v višini 12.000,00 EUR so se porabila za vzdrževanje PB Franje v začetku leta.

Sredstva v višini 3.231 EUR so bila porabljena za obnovo spominskih plošč na pokopališču v Otaležu.

V zvezi z investicijo Vstopni objekt pred bolnico Franjo je bil izdelan projekt za pridobitev gradbenega dovoljenja (DGD), pridobljeno gradbeno dovoljenje in izdelan projekt za izvedbo (PZI). Sredstva so bila namenjena 1. fazi gradnje objekta. Projekt je bil prijavljen na Javni razpis za sofinanciranje vlaganj v javno in skupno turistično infrastrukturo in naravne znamenitosti v turističnih destinacijah. Na razpisu občina ni pridobila sredstev, zato se gradnja ni začela.

18029002 Premična kulturna dediščina

Sredstva v višini 2.511,00 EUR je Mestni muzej Idrija porabil za pokrivanje obratovalnih stroškov (nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča, zavarovanje nepremičnin).

Sredstva v višini 8.000,00 EUR so bila porabljena za programske stroške (izdelava plakatov, gobosov, oblikovanje razstav, fotografiranje predmetov in dogodkov) dogodka Muzejskih 70 in Razstave Marka Čadeža: Laufarija.

Sredstva v višini 5.100,00 EUR so se razdelila na podlagi točkovanja vlog, ki so prispele na javni razpis. Podlaga za vrednotenje in razdelitev sredstev je Pravilnik o izbiri in vrednotenju kulturnih dejavnosti, ki se sofinancirajo iz proračuna Občine Cerkno. Sredstva so bila dodeljena petim društvom.

Sredstva v višini 15.000,00 EUR so bila razdeljena Društvu godbenikov na podlagi neposredne pogodbe in predloženega zahtevka.

1803 Programi v kulturi

18039001 Knjižničarstvo in založništvo

Sredstva v višini 89.516,00 EUR so bila porabljena za zagotavljanje plač in prispevkov zaposlenih v javnem zavodu Mestna knjižnica in čitalnica Idrija. Stroški dela so bili načrtovani skladno z Zakonom o sistemu plač v javnem sektorju in sprejeto delitvijo, ki sta jo oba župana podpisala meseca avgusta leta 2008.

Sredstva v višini 7.500,00 EUR je Mestna knjižnica in čitalnica Idrija porabila za nakup knjižničnega gradiva. Poleg omenjenih sredstev pa zavod vsako leto pridobi še določen del sredstev s strani državnega proračuna – Ministrstva za kulturo.

Sredstva v višini 14.845,00 EUR so bila namenjena za materialne stroške Bevkove knjižnice Cerkno (čiščenje, material za varnost in zdravje pri delu, vzdrževanje knjižničnega gradiva, material za izvedbo pravljic in literarnih večerov, za projekt Primorci beremo itd., električna energija, ogrevanje, pisarniški material, ...).

Sredstva v višini 2.500,00 EUR so se porabila za sofinanciranje izdaje Idrijskih razgledov.

18039002 Umetniški programi

Sredstva v višini 3.250,00 EUR so se porabila za sofinanciranje tradicionalnih prireditev z mednarodno udeležbo za dveletno programsko obdobje, za katerega je bil leta 2022 objavljen razpis. Prijavil se je en izvajalec (C.M.A.K.).

Sredstva v višini 30.000,00 EUR so se porabila za sofinanciranje tradicionalnih prireditev z mednarodno udeležbo za štiriletno programsko obdobje, za katerega je bil leta 2022 objavljen razpis. Prijavil se je en izvajalec (JAZZ Cerkno).

18039003 Ljubiteljska kultura

Sredstva v višini 2.200,00 EUR so bila porabljena za sofinanciranje programov (izvedba revije pevskih zborov) Javnega sklada RS za kulturne dejavnosti – Območna izpostava Idrija.

Festivala lesa in rokodelstva, ki bi moral bil izveden v okviru prireditve Poletje v Cerknem, je bil, tako kot vsi dogodki v okviru Poletja v Cerknem, v poletnem času odpovedan zaradi izrednih vremenskih razmer. Vsi predvideni dogodki so se odvijali v jesenskem času.

LTO Laugar Cerkno je v letu 2023 skupaj s partnerji poskrbel za izpeljavo tako vsebinskih kot tudi promocijskih aktivnosti v sklopu Bevkovih dni.

Sredstva v višini 6.720,00 EUR so se razdelila preko javnega razpisa za sofinanciranje javnih prireditev v občini Cerkno med osem prijaviteljev. Maksimalni delež sofinanciranja je 80 % upravičenih stroškov.

Sredstva v višini 8.653,00 EUR so se preko javnega razpisa razdelila za delovanje petim društvom. Sofinanciranje društev je potekalo na osnovi Pravilnika o izbiri in vrednotenju kulturnih dejavnosti, ki se sofinancirajo iz proračuna Občine Cerkno.

18039004 Mediji in avdiovizualna kultura

Za delovanje Radia Odmev kot delu radijske mreže Primorski val se je v letu 2023 namenilo 14.500 EUR sredstev, kar je bilo v celoti tudi porabljeno - skladno s pogodbo. Radio Odmev je prva slovenska radijska mreža s statusom regionalnega programa posebnega pomena, v kateri sta združili moči dve radijski postaji Severne Primorske – Radio Odmev in Alpski val. Program je zasnovan tako, da je v veliki meri ohranjena identiteta lokalnih programov, zato med 15. in 21. uro oddajata ločena programa iz matičnih studiev. Program (informativni ter druge kulturne, izobraževalne, mladinske in sorodne vsebine) ustvarja 6 redno zaposlenih in okrog 30 zunanjih sodelavcev. Primorski val ima s svojima lokalnima radijskima programoma okoli 16.000 dnevni poslušalcev.

V letu 2023 je občina izdala 4 številke časopisa Cerkljanske novice, ki je poleg radia Odmev glavni vir informacij za občane naše občine. Porabljenih je bilo skupaj 16.765 EUR, kar je 86,6 % načrtovanega oz. malenkost več kot leto pred tem. Največji delež stroškov izdaje je znašal tisk in založniške storitve, sledijo izdatki za prejemke zunanjih sodelavcev – odgovorno urednico, lektoriranje, oblikovalca in fotografa. Decembra 2023 je občina sklenila pogodbo z novim tiskarjem, to je družbo Specom d. o. o. Pogodba je sklenjena za tisk petih števk, decembrske v letu 2023 in za štiri številke v letu 2024.

180039005 Drugi programi v kulturi

Sredstva v višini 5.198,00 EUR so se porabila za nakup računalnikov in omar v Bevkovi knjižnici Cerkno.

1804 Podpora posebnim skupinam

18049001 Programi veteranskih organizacij

Sredstva v višini 85,00 EUR so se porabila za cvetlični aranžma ob prireditvi – dvig zastave.

Sredstva v višini 1.050,00 EUR so se preko javnega razpisa razdelila enemu prijavitelju (Združenje borcev za vrednote NOB Idrija – Cerkno) za sofinanciranje njihovega delovanja

18049004 Programi drugih posebnih skupin

Sredstva v višini 1.050,00 EUR so bila preko javnega razpisa razdeljena dvema prijaviteljema, ki skrbita za različne aktivnosti starejših v občini Cerkno.

Sredstva v višini 1.443,00 EUR so se preko javnega razpisa razdelila med štiri društva za njihovo delovanje.

Sredstva v višini 450,00 EUR so se porabila za delovanje Radia kluba Cerkno preko neposredne pogodbe.

Sredstva v višini 2.000,00 EUR so se porabila za vsakoletno prireditev Partizanske smučine.

1805 Šport in prostoročasne aktivnosti

18059001 Programi športa

Sredstva v višini 14.290,00 EUR so bila preko javnega razpisa razdeljena petim prijaviteljem za izvajanje športnih programov.

Sredstva v višini 405,00 EUR so se porabila za prireditev »Maraton Franja«.

Sredstva v višini 10.508 EUR so bila porabljena za tekoče vzdrževanje in investicije kolesarskega poligona ter javnega otroškega igrišča v Cerknem.

18059002 Programi za mladino

Sredstva v višini 1.092,00 EUR so bila porabljena za obdarovanje otrok ob Miklavževanju.

Na osnovi sprejetega Pravilnika o sofinanciranju mladinskih in otroških programov in letovanj so bili sofinancirani programi šestih društev v višini 11.670 EUR.

Sredstva v višini 6.500,00 EUR so bila porabljena za sofinanciranje plače sekretarke ZPM Idrija.

Sredstva v višini 10.871,00 EUR so bila porabljena za tekoče vzdrževanje (materialni stroški, zavarovanje objekta).

19 IZOBRAŽEVANJE

1902 Varstvo in vzgoja predšolskih otrok

19029001 Vrtci

Sredstva v višini 600.802,00 EUR so bila porabljena za plačilo storitev vzgoje in varstva predšolskih otrok, svojo osnovo za zagotavljanje pa imajo v Zakonu o organizaciji in financiranju vzgoje in izobraževanja in Zakonu o vrtcih. Sredstva, predvidena za dejavnost vrtcev, so namenjena za sofinanciranje varstva in vzgoje predšolskih otrok in sicer v višini razlike med potrjeno ekonomsko ceno in zneskom, ki se na osnovi Pravilnika o plačilih staršev za programe v vrtcih z odločbo o odmeri višine plačila vrtca odredi staršem. V vrtcu Cerknjo je v šolskem letu 2023/2024 v 10-ih oddelkih vpisanih 176 otrok iz Občine Cerknjo.

Sredstva v višini 141.487,00 EUR so bila porabljena za plačilo storitev vzgoje in varstva predšolskih otrok v vrtcih izven občine. Teh je v šolskem letu 2023/2024 v ostalih vrtcih (Idrija, OŠ Ivana Tavčarja Gorenja vas, OŠ Poljane, OŠ Most na Soči, Vrtec Tolmin, Vrtci Ljubljana, Zavod Montessori) približno 37 otrok. Razliko med polno ceno programa in plačili staršev se pokriva vsem otrokom, ki imajo stalno prebivališče v občini Cerknjo ne glede na to, v katerem kraju dejansko obiskujejo vrtec.

Sredstva v višini 3.733,00 EUR so bila porabljena za sanacijo sanitarnih prostorov v vrtcu.

Sredstva v višini 29.585,00 EUR so bila porabljena za poplačilo specialnih pedagogov za dodatno strokovno pomoč otrokom s posebnimi potrebami in spremstvo otrok s posebnimi potrebami.

V zvezi z novogradnjo vrtca je bil izdelan geodetski posnetek in geomehanske raziskave s štirimi vrtinami za spremljanje podzemne vode. V pripravi je projektna naloga, ki bo podlaga za izvedbo javnega natečaja. Pridobljena je ponudba za dvostopenjski natečaj. Sredstva so bila namenjena izvedbi natečaja. Del zemljišča je potrebno še odkupiti, ker po njem poteka dostop do zemljišč za šolo. Izvedena je bila že geodetska izmera in ureditev meje.

Sredstva v višini 9.000,00 EUR so bila porabljena za ureditev otroških garderob in igralnice Metulji, za nov pralni stroj, hladilnik in sesalnik ter za ureditev garderob za zaposlene.

Sredstva v višini 40.274,00 EUR so bila porabljena za plačila popustov, ki jih Občina Cerknjo priznava staršem otrok v vrtcu Cerknjo.

Sredstva v višini 9.045,00 EUR so bila porabljena za plačila popustov, ki jih Občina Cerknjo priznava staršem otrok v vrtcih izven občine Cerknjo.

Sredstva v višini 12.800,00 EUR so bila porabljena za izplačane subvencije staršem otrok, ki niso dobili mesta v vrtcu Cerknjo.

Sredstva v višini 1.357,00 EUR so bila porabljena za poplačilo specialnih pedagogov za dodatno strokovno pomoč otrokom s posebnimi potrebami in spremstvo otrok s posebnimi potrebami.

1903 Primarno in sekundarno izobraževanje

19039001 Osnovno šolstvo

Sredstva v višini 88.550,00 EUR so bila porabljena za zagotavljanje sredstev za pokrivanje stroškov, ki so vezani na uporabo prostora (kurjava, električna, zavarovanja stavb in opreme, komunalne storitve, ...).

Sredstva v višini 53.301,00 EUR so bila porabljena za plače zaposlenih, ki jih Ministrstvo za šolstvo ne priznava v sistematizaciji in se tako izvajajo izven obsega financiranja s strani MIZŠ. Vključene so storitve psihologa, dodatnih oddelkov podaljšanega bivanja, jutranjega varstva, varstva vozačev, plavalnega opismenjevanja ter kulturni programi.

Sredstva v višini 15.040,00 EUR so bila porabljena za nakup opreme za OŠ Cerkno (športni rekviziti, reflektorja, tračne žage za tehnični pouk in transportni voziček za v kuhinjo, ...).

Sredstva v višini 1.800,00 EUR so bila porabljena za revizijo poslovanja.

Sredstva v višini 10.209,00 EUR so bila porabljena za sanacijo brežine v šolskem atriju, čiščenje zunanjih steklenih površin in slikopleskarska dela.

Sredstva v višini 950,00 EUR so se porabila za strokovno pomoč pri javnem naročilu za šolske prevoze.

19039002 Glasbeno šolstvo

Sredstva v višini 22.000,00 EUR so bila porabljena za pokrivanje materialnih stroškov oddelka glasbene šole v Cerknem.

1905 Drugi izobraževalni programi

19059001 Izobraževanje odraslih

Sredstva v višini 370,00 EUR so bila namenjena za materialne stroške čipkarskega krožka v OŠ Cerkno.

19059002 Druge oblike izobraževanja

Projekt LAS Naokoli se je zaključil že v prvi polovici leta 2023. Aktivnosti, predvidene v okviru projekta LAS Izobraževanje, se bodo pričele šele v letu 2024.

1906 Pomoči šolajočim

1906001 Pomoči v osnovnem šolstvu

Sredstva v višini 297.452,00 EUR so bila namenjena za avtobusne in kombi prevoze ter sofinanciranje prevozov otrokom, ki so od šole oz. postajališča oddaljeni več kot 4 km oziroma za prvošolce, ne glede na njihovo oddaljenost, prevoz pa jim zagotavljajo starši.

Sredstva v višini 598,00 EUR so bila namenjena za spremljevalca otroka s posebnimi potrebami, ki potrebuje spremstvo na kombi prevozu v šolo in nazaj zaradi možnosti epileptičnih napadov.

20 SOCIALNO VARSTVO

2002 Varstvo otrok in družine

20029001 Drugi programi v pomoč družini

Sredstva v višini 7.523,00 EUR so bila porabljena za izplačila enkratnih denarnih pomoči za novorojene otroke, ki imajo z enim od staršev stalno prebivališče na območju občine Cerkno, in za nabavo praktičnih daril, ki jim jih podarimo ob oddaji vloge.

2004 Izvajanje programov socialnega varstva

20049001 – Centri za socialno delo

Sredstva v višini 2.547,00 EUR so bila razdeljena na podlagi neposredne pogodbe med Občino Cerkno in CSD Idrija za storitve socialne preventive, kamor spadajo učna pomoč učencem in mladinske delavnice.

20049002 Socialno varstvo invalidov

Sredstva v višini 69.989,00 EUR so bila porabljena za plačila zavodskega varstva razvojno prizadetim osebam, ki so do tega upravičene po Zakonu o socialnem varstvu.

20049003 Socialno varstvo starih

Sredstva v višini 45.482,00 EUR so bila porabljena za izvajanje storitve Pomoč družini na domu na območju občine Cerkno, ki ga izvaja Dom upokojencev Idrija, kateremu je bila leta 2013, na osnovi javnega razpisa, dodeljena koncesija za izvajanje tovrstne socialnovarstvene storitve na območju občine Cerkno. Pomoč na domu vključuje gospodinjsko pomoč, pomoč pri vzdrževanju osebne higiene in pomoč pri ohranjanju socialnih stikov, ki jo izvajata dve zaposleni oskrbovalki.

Sredstva v višini 99.905,00 EUR so bila porabljena za doplačevanje domske oskrbe našim občanom. Večina oskrbovancev je nameščenih v Domu upokojencev Idrija, nekaj pa jih je tudi v drugih domovih po Sloveniji (Črni vrh nad Idrijo, Podbrdo, ...).

Sredstva v višini 26.492,00 EUR so bila namenjena poplačilu stroškov za izvajanje programa »Prevozi za starejše Prostofer« (vodenju projekta Prostofer zavoda Zlata mreža, nakup goriva in drugega materiala za tekoče vzdrževanje avtomobila, letne vinjete, zavarovanja in registracijo, ...), ki je zaživel z mesecem marcem 2020.

20049004 Socialno varstvo materialno ogroženih

Sredstva v višini 1.042,00 EUR so bila porabljena za stroške pogreba občana Občine Cerkno.

Sredstva v višini 800,00 EUR so bila namenjena sofinanciranju dejavnosti programa Zavetišče za brezdomce v okviru društva Šent v Novi Gorici.

20049006 Socialno varstvo drugih ranljivih skupin

Sredstva v višini 3.722,00 EUR so bila namenjena sofinanciranju delovanja Rdečega križa.

Sredstva v višini 1.224,00 EUR so bila preko javnega razpisa razdeljena društvu Karitas.

Sredstva v višini 2.893,00 EUR so bila preko javnega razpisa razdeljena 13 prijaviteljem za sofinanciranje njihovih programov.

Sredstva v višini 500,00 EUR so bila preko neposredne pogodbe z ZPM Idrija namenjena za Postavitev varne točke za otroke v Bevkovi knjižnici v Cerknem.

Sredstva v višini 878,00 EUR so bila preko neposredne pogodbe z Društvom upokojencev Cerkno namenjena za sofinanciranje njihovega delovanja za starejše občane.

Sredstva v višini 4.718,00 EUR so bila namenjena za LAS projekt, ki se izvaja od leta 2020 in je sofinanciran s strani Evropske unije iz Evropskega kmetijskega sklada za razvoj podeželja in Republike Slovenije v okviru Programa razvoja podeželja 2014-2020. Delež sofinanciranja je 85 % upravičenih stroškov. Sredstva so bila namenjena za plačo in druge stroške zaposlenega na projektu, študentske ure, ...

22 SERVISIRANJE JAVNEGA DOLGA

2201 SERVISIRANJE JAVNEGA DOLGA

22019001 Obveznosti iz naslova financiranja izvrševanja proračuna – domače zadolževanje

V letu 2023 smo za odplačilo obresti v preteklosti najetih kreditov načrtovali 7.655 EUR, dejanska realizacija pa je bila v višini 7.652 EUR.

23 INTERVENCIJSKI PROGRAMI IN OBVEZNOSTI

2302 Posebna proračunska rezerva in programi pomoči v primerih nesreč

23029001 Rezerva občine

Stalna proračunska rezerva je bila oblikovana skladno z 49. členom Zakona o javnih financah. V rezervni sklad je bilo v letu 2023 izločenih 80.000 EUR. Poraba sredstev rezerv pa se lahko izvaja v skladu z določili Zakona o financiranju občin in Zakona o javnih financah, kar pomeni, da je obseg in način porabe predpisan. V letu 2023 so bila sredstva rezerv porabljena v višini 150.571,88 EUR in sicer v celoti za pokrivanje stroškov sanacij po julijskih in avgustovskih poplavih.

Pregled poraba je prikazan v tabeli:

Namen porabe	Znesek (v EUR)
Refundacije plač udeležениh v intervencijah	20.332,84
Nakup prenosne črpalke	18.241,82
Najem sušilcev in gradbenega odra	2.397,30
Gradbeni nadzor vzpostavitve prevoznosti mostu čez potok v Pasicah	1.037,00
Zagotovitev prehrane udeležениh v intervencijah	1.893,57
Čiščenje propustov, črpanje vode,, vzpostavitev prevoznosti javnih poti	94.391,74
Izdelava geod. načrta in domeritev oblaka točk nad bolnico Franja v katastrski občini Gorenji in Dolenji Novaki	4.794,60
Tampon (zaglinjen)	955,40
Terenski ogled, snemanje z dronom ,inženirsko geološko poročilo	5.795,00
Ogled stanja – Bolnica Franja	732,61
SKUPAJ:	150.571,88
I. Stanje rezerv na dan 31.12.2022	111.582,53 €
II. Oblikovanje rezerv	80.000,00 €
SKUPAJ:	191.582,53 €
III. Poraba sredstev rezerv	150.571,88 €
IV. OSTANEK (stanje sredstev na dan 31.12.2023)	41.010,65 €

23029002 – Posebni programi pomoči v primeru nesreč

V okviru posebnega programa pomoči v primeru naravnih nesreč je bil v letu 2023 izdelan DIIP za:Plaz Gorje – Zakriž, ter DIIP za sanacijo skalnega podora na lokalni cesti LC 043 170 Otalež – Jazne. V okviru intervencij – ceste je bila izvedena zaščita nevarnega objekta v vasi Poljane. S sredstvi, ki smo jih pridobili iz državnega proračuna – Ministrstva za obrambo pa so bili pokriti intervencijski stroški nastali v času naravnih nesreč in sicer meseca julija in avgusta.

2303 Splošna proračunska rezervacija

23039001 Splošna proračunska rezervacija

okviru sredstev za druge rezerve so planirana sredstva splošne proračunske rezervacije, ki se uporabljajo za nepredvidene namene, za katere v proračunu niso zagotovljena sredstva, ali za namene, za katere se med letom izkaže, da niso zagotovljena sredstva v zadostni višini, ker jih pri pripravi proračuna ni bilo mogoče predvideti. Sredstva proračunske rezervacije ne smejo presegati 2% prihodkov iz bilance prihodkov in odhodkov.

Sredstva splošne proračunske rezervacije so se v letu 2023 uporabljala v skladu z določilom Zakona o javnih financah, ki določa, da se dodeljena sredstva splošne proračunske rezervacije razporedijo v finančni načrt neposrednega porabnika. Porabe na tej postavki ne sme biti. Višina razporeditev je znašala 9.826 €.

Evidenca sklepov o razporeditvi splošne proračunske rezervacije je podana v nadaljevanju

Zap. št.	Namen	Znesek (v EUR)	Sklep o razporeditvi	Preknjižba na (postavko-konto)
1.	Plačilo predsednici komisije za vrednotenje vlog na razpisu za šport	289	3-2023	130603/402902
2.	Plačilo posebnega davka – podjetna pogodba predsednici komisije za vrednotenje vlog na razpisu za šport	72	3-2023	130603/402912
3.	Plačilo najemnine za parkirišče	4.512	3-2023	131320/402699
4.	Plačilo tiska transparenta za Kolesarsko dirko po Sloveniji	1.165	3-2023	131471/402099
5.	Plačilo obresti kredita zaradi rasti EURIBOR-a	650	3-2023	132212/403101
6.	Plačilo kazni zdrav. Inšpektorata za vodovod Trebenče	1.000	3-2023	1616115/402799
7.	Oblikovanje in priprava tiskovin za Gorski maraton štirih občin	500	4-2023	131454/402003
8.	Sofinanciranje prireditve Priključitev Primorske k matični domovini	1.200	4-2023	100401/412000
9.	Letni pregled športnorekreacijskega objekta – Pumptrack Cerkno	438	5-2023	131897/402503
6.	Plačilo kazni zdrav. Inšpektorata za vodovod Trebenče	1.000	3-2023	1616115/402799
7.	Oblikovanje in priprava tiskovin za Gorski maraton štirih občin	500	4-2023	131454/402003
8.	Sofinanciranje prireditve Priključitev Primorske k matični domovini	1.200	4-2023	100401/412000
9.	Letni pregled športnorekreacijskega objekta – Pumptrack Cerkno	438	5-2023	131897/402503

OBČINSKA VOLILNA KOMISIJA

01 POLITIČNI SISTEM

0101 Politični sistem

Sredstva na proračunski postavki so bila namenjena pokritju stroškov izvedbe volitev župana, članov občinskega sveta, ter članov sveta Krajevnih skupnosti, ki so potekale meseca novembra in decembra leta 2022. Poleg nadomestila članom volilnih organov vključuje postavka tudi sredstva za pokritje materialnih stroškov (nadomestila za uporabo volišč, tiskanje glasovnic, razglasov, objav kandidatur v medijih, poštne...).

15 SKUPNA OBČINSKA UPRAVA – MEDOBČINSKI INŠPEKTORAT

06 LOKALNA SAMOUPRAVA

0601 Delovanje na področju lokalne samouprave ter koordinacija vladne in lokalne ravni

Za pokrivanje materialnih stroškov in stroškov dela Medobčinskega inšpektorata Občin Idrija in Cerkno smo realizirali sredstva v višini 44.506 EUR in sicer 9.034 € za pokritje materialnih stroškov, 33.979 € oz. 73,1% načrtovanih sredstev za pokritje stroškov plač medobčinskega inšpektorata za obdobje december 2022 – oktober 2023, ter 1.493 eur za nakup opreme.

16 REŽIJSKI OBRAT

02 EKONOMSKA IN FISKALNA ADMINISTRACIJA

0202 Urejanje na področju fiskalne politike

02029001 Urejanje na področju fiskalne politike

Nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča je bilo realizirano po planu, nanaša pa se na objekt bivšega gasilskega doma v katerem ima svoje prostore režijski obrat.

Postavka Provizija za prevzem obveznosti in rizika neplačevanja računov vsebuje stroške dogovorjene v aneksu k pogodbi s Komunalo Idrija d.o.o., katera za plačane račune v koledarskem mesecu zaračuna 5% stroška od višine plačila. Realizacija v letu 2023 znaša 85,1% načrtovanih sredstev oz. 1.021 €.

06 LOKALNA SAMOUPRAVA

0603 Dejavnost občinske uprave

06039001 Administracija občinske uprave

V okviru režijskega obrata so se pokrivali stroški plač in nadomestila plač, ter prispevkov 5 zaposlenih v določenem deležu, strošek plače zaposlenega komunalnega vzdrževalca je bil zaradi dolgotrajne bolniške odsotnosti pokrit v breme ZZZS-ja.

Predvidena sredstva v višini 29.121 EUR rezervirana za pokrivanje materialnih stroškov, so bila realizirana v višini 26.787 EUR za pokrivanje materialnih stroškov režijskega obrata. Kar 46% vseh materialnih stroškov je predstavljala poštnina za pošiljanje računov za vodarino, sledili so stroški odvetnika (28%) in stroški tiskanja računov (14%).

V letu 2023 je bilo predvideno 9.000 EUR sredstev za vzdrževanje opreme in osnovnih sredstev za delo režijskega obrata. Znotraj postavke so nastali načrtovani stroški za računalniške storitve in porabe goriva. Postavka vključuje tudi letne stroške tehničnega pregleda, registracije in zavarovanja avta Lada Niva ter njeno popravilo.

V postavki so bila načrtovana sredstva porabljena za nakup avta Suzuki Vitara. Realizirani so bili stroški nakupa vozila, stroški prevoza v Slovenijo, plačilo DMV in stroški registracije. Vozilo je nadomestilo dotrajano Lado Niva.

15 VAROVANJE OKOLJA IN NARAVNE DEDIŠČINE

1502 Zmanjševanje onesnaževanja, kontrola in nadzor

15029002 Ravnanje z odpadno vodo

Pogodbeni izvajalec je po naročilu uporabnika izvajal praznjenje in odvoz blata iz MKČN ali greznice. Plačilo izvajalcu je izvedel režijski obrat, uporabnik storitve pa je plačal izstavljeni račun s strani režijskega obrata. Postavka je bila realizirana glede na dejansko števil naročil za praznjenje oziroma v višini 61 % od planiranih.

Upravljavec (občina) čistilne naprave je dolžna zagotavljati zakonsko predpisan monitoring odpadne vode iz čistilne naprave. V letu 2023 so bili skladno z zakonodajo odvzeti 4 vzorci odpadne vode na dotoku in iztoku iz čistilne naprave Cerčno, zadnji meseca novembra, ki je v izplačilo zapadel šele v letu 2024. V letno realizacijo so vključeni še stroški izdelave poročila NLZOH o obratovanju ČN za preteklo leto, ki so nastali v začetku letošnjega leta.

V okviru tekočega vzdrževanja čistilne naprave so bile v lanskem letu opravljene naslednje aktivnosti: popravilo vpihovalnika, redni odvozi odpadkov, čiščenje maščobolovilca in peskolovov, redna menjava ščetk in sita rotomata, plačilo zavarovalne premije za ČN. 47 % nastalih stroškov tekočega vzdrževanja oz. 16.437 EUR predstavljajo stroški električne energije.

V okviru investicijskega vzdrževanja čistilne naprave Cerkno so bili realizirani stroški priprave dokumentacije za modernizacijo ČN z dograditvijo.

V letu 2023 sta bili izvedeni spomladanska in jesenska deratizacija kanalizacijskega omrežja. Interventna vzdrževalna dela na kanalizacijskem omrežju so bila izvedena na delu meteorne kanalizacije v dolžini 50 m.

V lanskem letu so bili v okviru investicijskega vzdrževanja kanalizacije realizirani manjkajoči priklopi na kanalizacijsko omrežje v Jerebovi ulici, na Cesti OF in Cvetkovi cesti.

V letu 2023 so bili opravljeni tudi vzorčenja in laboratorijske analize iztokov iz individualnih malih komunalnih čistilnih naprav pod 50 PE za izvedbo prvih in občasnih meritev za potrebe izdelave ocene obratovanja v višini 2.650 EUR.

V okviru postavke Projekti za opremljanje aglomeracij in izvedba sta bila izvedena čiščenje in sanacija obstoječih kanalov mešane kanalizacije v naselju Čeplez. Za namen pridobivanja ponudb za pripravo projektne dokumentacije sta bila izdelana geodetska načrta obstoječe kanalizacije v Zgornjih Ravnah in Čeplezu.

16 PROSTORSKO PLANIRANJE IN STANOVANJSKO KOMUNALNA DEJAVNOST

1603 Komunalna dejavnost

16039001 Oskrba z vodo

Na področju oskrbe z vodo je bila realizacija izkazana na naslednjih postavkah:

- Vzdrževanje hidrantne mreže – v letu 2023 je bil izveden nakup ter zamenjava nadzemnih hidrantov na vodooskrbnih sistemih Lazec, Šebrelje (2 hidranta), Zgornje Ravne. Dva hidranta ostaneta na zalogi.
- Dezinfekcija vodovodov vključuje sredstva za storitve, material in opremo, ki so potrebni za izvajanje dezinfekcije pitne vode. V postavki so vključeni tudi stroški rednega in izrednega vzdrževanja dezinfekcijskih postaj in redne menjave UV žarnic. V lanskem letu je bilo za te namene porabljena dobra polovica predvidenih sredstev.
- Vzorci pitne vode za notranji nadzor: stroški laboratorijskih analiz, ki jih izvaja Nacionalni laboratorij za zdravje, okolje in hrano, lokacija Nova Gorica v planiranem obsegu.
- Zaradi nerealizacije odločb zdravstvenega inšpektorata, vezanih na vzpostavitev in izvajanje notranjega nadzora na osnovah sistema HACCP na sistemih za oskrbo s pitno vodo (zagotovitev skladne pitne vode z ustrezno pripravo), so občini s strani inšpektorata s sklepi naložene denarne kazni za vodovod Dolenji Novaki in vodovod Trebenče.
- Na postavki vzdrževanje vodovodov so bili realizirani stroški rednih in izrednih vzdrževalnih del na vodooskrbnih objektih in vodovodnem omrežju, stroški električne energije na vodovodih potrebne za zagotavljanje vodooskrbe ter stroški zavarovanj opreme in naprav na vodovodih. V letu 2023 so bila za te stroške porabljena vsa planirana sredstva.
- Montaža vodomerov-primarna linija – pred prvim odcepom v sekundarno omrežje za ugotavljanje dejansko odvzete količine vode iz vodnih virov se je nabavilo in montiralo merilnike v okviru urejanja daljinskega nadzora na vodovodih Planina, Zgornje Ravne in Plužnje.
- Za nekatere vodovode ima občina z zunanjimi vzdrževalci sklenjene pogodbe za pomoč za redne aktivnosti na posameznih vodovodih ter za pomoč v izrednih dogodkih. V letu 2023 je bilo za ta namen porabljenih večina planirana sredstva.

- Vodovod Cerčno – obnova vodovodnega omrežja, ki se bo izvajala vzporedno z ureditvijo kanalizacijskih priključkov v Rožni ulici v letu 2024.
- Vodovod Cerčno Urlek - planirane sanacije na objektih vodovoda Cerčno na veji Urlek (raztežilnik in vodohran nad Staro Eto) se predvidevajo izvesti v letu 2024.
- Vodovod Lazec: izvedene so bile planirane aktivnosti za ureditev zajetja za dodatni zajem vode.
- Vodovod Jazne – planirana obnova vodohrana Travniki bo realizirana v letu 2024.
- Naprave za dezinfekcijo – Predvidena ureditev dezinfekcije pitne vode in elektrifikacija vodohrana na sistemu Trebenče bo realizirana v letu 2024.
- Daljinski nadzor vodovodov – v prvi polovici leta 2023 so zajeti stroški ureditve daljinskega nadzora na vodovodu Zgornje Ravne, Planina, Plužnje. Od tega so stroški predpriprave daljinskega nadzora v objektih znašali skupno 8.888 EUR.
- Menjave vodomero: vodomeri na priključkih, ki jih je glede na zakonodajo potrebno zamenjati v letošnjem letu se bodo zamenjali v letu 2024.
- Postavka stroji in orodja za vzdrževanje vodovodov je bila v celoti realizirana. Nabavljeno je bilo orodje in oprema, potrebni za redno in intervencijsko vzdrževanje vodovodnega omrežja.
- Za vodovod Šebrelje se je v okviru načrtovanih aktivnosti nabavilo novo črpalko, ki bo v kaptažni vrtini Pšenk zamenjana vzporedno s planiranimi aktivnostmi v letu 2024.
- Planirane aktivnosti na vodovodu Gorje bodo realizirane v letu 2024.
- Na vodovodu Bukovo je bilo zaradi ponavljajočih puščanje zamenja del primarnega voda v dolžini 200 m.

Pregled vseh prerazporeditev v letu 2023 brez splošne proračunske rezervacije in prerazporeditev med podkonti znotraj iste proračunske postavke

Skladno z drugim odstavkom 38. 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), in 7. členom Odloka o proračunu Občine Cerčno za leto 2023 (št. 57/23 in 107/23) je župan prerazporedil proračunska sredstva v obdobju od 1.1.- 31.12.2023 med različnimi proračunskimi postavkami in med podkonti v skupni vrednosti 84.418 EUR.

Pregled vseh prerazporeditev v letu 2023 je razviden v nadaljevanju v obliki preglednice.

Datum dok.	Štev. dok.	PP (s)	PP opis (s)	Konto (s)	Konto opis (s)	PP (na)	PP opis (na)	Konto (na)	Konto opis (na)	Znesek
25.05.2023	1-2023	161677	Vodovod Cerčno - Urlek	420500	Investicijsko vzdrževanje in izboljšave	161646	Plačila zunanjim vzdrževalcem	402902	Plačila po podjemnih pogodbah	7.000
25.05.2023	1-2023	161677	Vodovod Cerčno - Urlek	420500	Investicijsko vzdrževanje in izboljšave	161646	Plačila zunanjim vzdrževalcem	402999	Drugi operativni odhodki	2.500
25.05.2023	1-2023	150601	Materialni stroški	413003	Sredstva, prenesena drugim občinam	150602	Nakup opreme	413003	Sredstva, prenesena drugim občinam	1.100
25.05.2023	1-2023	131464	Razpis STO za promocijo vodilne destinacije	413302	Tekoči transferi v javne zavode - za izdatke za blago in storitve	131452	Zavod za turizem - članarina Konzorcij Slovenia green	413302	Tekoči transferi v javne zavode - za izdatke za blago in storitve	300
25.05.2023	1-2023	131897	Vzdrževanje športnih objektov	402511	Tekoče vzdrževanje druge opreme	1318107	Pravljica dežela	402999	Drugi operativni odhodki	150
01.06.2023	2-2023	120105	Odvetniške in pravne storitve	402920	Sodni stroški, storitve odvetnikov, sodnih izvedencev, tolmačev, notarjev in drugih	140100	Izvedba lokalnih volitev	402999	Drugi operativni odhodki	215
03.07.2023	3-2023	160628	Nakup avtomobila	420101	Nakup avtomobilov	130624	Nakup službenega vozila	402399	Drugi prevozniki in transportni stroški	500

03.07.2023	3-2023	131540	Čistilna akcija	402099	Drugi splošni material in storitve	131560	Odvoz silažne folije z ZC Cerkno	402204	Odvoz smeti	500
03.07.2023	3-2023	161660	Vzdrževanje vodovodov	402503	Tekoče vzdrževanje drugih objektov	161646	Plačila zunanjim vzdrževalcem	402902	Plačila po podjemnih pogodbah	1.500
03.07.2023	3-2023	161660	Vzdrževanje vodovodov	402503	Tekoče vzdrževanje drugih objektov	161646	Plačila zunanjim vzdrževalcem	402999	Drugi operativni odhodki	500
03.07.2023	3-2023	161534	Vzdrževanje kanalizacije	402503	Tekoče vzdrževanje drugih objektov	161554	Prve in občasne meritve MČKN	402199	Drugi posebni materiali in storitve	1.000
17.10.2023	4-2023	100100	Občinski svet - sejnine	402905	Sejnine in pripadajoča povračila stroškov	120106	Podžupan - nepoklicna funkcija	402999	Drugi operativni odhodki	410
17.10.2023	4-2023	130604	Tekoče vzdrževanje opreme - občinska uprava	402512	Zavarovalne premije za opremo	130627	Vzdrževanje upravnih prostorov	402504	Zavarovalne premije za objekte	180
17.10.2023	4-2023	131467	Ureditev krožne poti Divje babe	420500	Investicijsko vzdrževanje in izboljšave	1318107	Pravljica dežela	413302	Tekoči transferi v javne zavode - za izdatke za blago in storitve	5.000
25.10.2023	5-2023	130714	Zavarovalne premije	412000	Tekoči transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam	130703	Dejavnost Gasilske zveze	412000	Tekoči transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam	2.146
25.10.2023	5-2023	131204	Električna energija - ostalo (Bevkova 11, stanovanja Gabrijel, črpališče vode ...)	402200	Električna energija	131205	Lokalno energetski koncept	402999	Drugi operativni odhodki	400
25.10.2023	5-2023	161555	Projekti za opremljanje aglomeracij in izvedba	420401	Novogradnje	161528	Obnova čistilne naprave Cerkno	420804	Načrti in druga projektna dokumentacija	4.800
25.10.2023	5-2023	130635	Lex Localis - storitve	402099	Drugi splošni material in storitve	130445	Zavarovalne premije - ostali objekti + splošna odgovornost	402504	Zavarovalne premije za objekte	1.250
06.11.2023	6-2023	131467	Ureditev krožne poti Divje babe	420500	Investicijsko vzdrževanje in izboljšave	131410	Zavod za turizem - projekti	413302	Tekoči transferi v javne zavode - za izdatke za blago in storitve	16.100
06.11.2023	6-2023	131469	Postavitev portala Divje babe	420300	Nakup drugih osnovnih sredstev	131410	Zavod za turizem - projekti	413302	Tekoči transferi v javne zavode - za izdatke za blago in storitve	6.397
10.11.2023	7-2023	131410	Zavod za turizem - projekti	413302	Tekoči transferi v javne zavode - za izdatke za blago in storitve	1318107	Pravljica dežela	413302	Tekoči transferi v javne zavode - za izdatke za blago in storitve	4.000
10.11.2023	7-2023	131556	Ureditev ekoloških otokov	402999	Drugi operativni odhodki	131558	Nakup zabojnikov za eko otoke	420300	Nakup drugih osnovnih sredstev	1.260

10.11.2023	7-2023	130627	Vzdrževanje upravnih prostorov	420223	Nakup opreme za hlajenje in ogrevanje ter napeljav	131401	Nepovratna sredstva zasebnikom in privatnim podjetjem	410299	Druge subvencije privatnim podjetjem in zasebnikom	7.603
16.11.2023	8-2023	1318117	Bevkovi dnevi	413302	Tekoči transferi v javne zavode - za izdatke za blago in storitve	131410	Zavod za turizem - projekti	413302	Tekoči transferi v javne zavode - za izdatke za blago in storitve	1.700
16.11.2023	8-2023	131413	Poletje v Cerknem	413302	Tekoči transferi v javne zavode - za izdatke za blago in storitve	131410	Zavod za turizem - projekti	413302	Tekoči transferi v javne zavode - za izdatke za blago in storitve	300
16.11.2023	8-2023	131464	Razpis STO za promocijo vodilne destinacije	413302	Tekoči transferi v javne zavode - za izdatke za blago in storitve	131410	Zavod za turizem - projekti	413302	Tekoči transferi v javne zavode - za izdatke za blago in storitve	868
16.11.2023	8-2023	131458	Zavod za turizem - infrastruktura - o značitve	413302	Tekoči transferi v javne zavode - za izdatke za blago in storitve	131410	Zavod za turizem - projekti	413302	Tekoči transferi v javne zavode - za izdatke za blago in storitve	200
16.11.2023	8-2023	131454	Zavod za turizem - tiskana promocijska gradiva	413302	Tekoči transferi v javne zavode - za izdatke za blago in storitve	131410	Zavod za turizem - projekti	413302	Tekoči transferi v javne zavode - za izdatke za blago in storitve	1.100
16.11.2023	8-2023	131452	Zavod za turizem - članarina Konzorcij Slovenia green	413302	Tekoči transferi v javne zavode - za izdatke za blago in storitve	131410	Zavod za turizem - projekti	413302	Tekoči transferi v javne zavode - za izdatke za blago in storitve	170
22.11.2023	9-2023	131301	Javna razsvetjava	420500	Investicijsko vzdrževanje in izboljšave	1313130	Menjava omaric JR	402503	Tekoče vzdrževanje drugih objektov	1.784
22.11.2023	9-2023	131958	OŠ Cerkno - investicijsko vzdrževanje	432300	Investicijski transferi javnim zavodom	131972	Vrtec Cerkno - popusti pri plačilu razlike med ceno programov in plačili staršev	411921	Plačilo razlike med ceno programov v vrtcih in plačili staršev	274
22.11.2023	9-2023	131958	OŠ Cerkno - investicijsko vzdrževanje	432300	Investicijski transferi javnim zavodom	131985	Vrtci izven občine - drugi zakonsko predpisani stroški	413300	Tekoči transferi v javne zavode - sredstva za plače in druge izdatke zaposlenim	57
22.11.2023	9-2023	131880	Obnova spomenikov	402503	Tekoče vzdrževanje drugih objektov	131848	Vzdrževanje grobišč	402999	Drugi operativni odhodki	234
22.11.2023	9-2023	130716	Servisiranje opreme	412000	Tekoči transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam	130704	Sofinanciranje zdravstvenih pregledov, str. prevoza in izobraževanj	412000	Tekoči transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam	400
22.11.2023	9-2023	130716	Servisiranje opreme	412000	Tekoči transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam	130717	Refundacije plač (intervencije in usposabljanje)	412000	Tekoči transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam	160

22.11.2023	9-2023	130627	Vzdrževanje upravnih prostorov	402504	Zavarovalne premije za objekte	130636	Vzdrževanje alarmnega sistema	402002	Storitve varovanja zgradb in prostorov	30
29.11.2023	10-2023	161513	Tekoče vzdrževanje čistilne naprave	402503	Tekoče vzdrževanje drugih objektov	161554	Prve in občasne meritve MČKN	402199	Drugi posebni materiali in storitve	210
29.11.2023	10-2023	161646	Plačila zunanjim vzdrževalcem	402902	Plačila po podjemnih pogodbah	161660	Vzdrževanje vodovodov	402503	Tekoče vzdrževanje drugih objektov	2.500
29.11.2023	10-2023	161646	Plačila zunanjim vzdrževalcem	402912	Posebni davek na določene prejeme	161660	Vzdrževanje vodovodov	402503	Tekoče vzdrževanje drugih objektov	1.000
29.11.2023	10-2023	130627	Vzdrževanje upravnih prostorov	402999	Drugi operativni odhodki	130634	Varstvo pri delu	402099	Drugi splošni material in storitve	200
06.12.2023	11-2023	130441	Obnova objekta - bivši gasilski dom	420899	Plačila drugih storitev in dokumentacije	130447	Obnova prostorov - Mostaniška 2	420500	Investicijsko vzdrževanje in izboljšave	2.500
06.12.2023	11-2023	130700	Zaščita in reševanje	412000	Tekoči transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam	130704	Sofinanciranje zdravstvenih pregledov, str. prevoza in izobraževanj	412000	Tekoči transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam	800
06.12.2023	11-2023	131204	Električna energija - ostalo (Bevkova 11, stanovanja Gabrijel, črpališče vode ...)	402200	Električna energija	131205	Lokalno energetski koncept	402999	Drugi operativni odhodki	350
06.12.2023	11-2023	131556	Ureditev ekoloških otokov	402999	Drugi operativni odhodki	131558	Nakup zabojnikov za eko otoke	420300	Nakup drugih osnovnih sredstev	1.300
11.12.2023	12-2023	130713	Obnova in rekonstrukcija gasilskih domov	412000	Tekoči transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam	130717	Refundacije plač (intervencije in usposabljanje)	412000	Tekoči transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam	270
11.12.2023	12-2023	1616135	Vodovod Bukovo	420500	Investicijsko vzdrževanje in izboljšave	161660	Vzdrževanje vodovodov	402503	Tekoče vzdrževanje drugih objektov	2.600
11.12.2023	12-2023	161644	Stroji in orodja za vzdrževanje vodovodov	402100	Uniforme in službena obleka	161660	Vzdrževanje vodovodov	402503	Tekoče vzdrževanje drugih objektov	500
14.12.2023	13-2023	131550	Letni stroški vzdrževanje zaprtega odlagališča - Ljubevč	402503	Tekoče vzdrževanje drugih objektov	131538	Zbirni center - ureditev	402503	Tekoče vzdrževanje drugih objektov	100

Poročilo o realizaciji načrta pridobivanja nepremičnega premoženja

Pravna podlaga za sprejem načrta pridobivanja je Zakon o stvarnem premoženju države in samoupravnih lokalnih skupnosti (Uradni list RS, št. 11/18 in 79/18) in Uredba o stvarnem premoženju države in samoupravnih lokalnih skupnosti (Uradni list RS, št. 31/18).

Načrt pridobivanja nepremičnega premoženja Občine Cerkno za leto 2023 je bil kot sestavni del proračuna za leto 2023 sprejet na 7. seji dne 18.05.2023 in dopolnjen na 10. seji dne 12.10.2023.

Zakon o stvarnem premoženju države in samoupravne lokalne skupnosti v 15. členu določa, da poročilo o realizaciji načrta ravnanja z nepremičnim premoženjem predloži organ, pristojen za izvrševanje proračuna samoupravnih lokalnih skupnosti, svetu samoupravne lokalne skupnosti skupaj z zaključnim računom proračuna.

Občina Cerkno je z namenom in ciljem zadovoljevanja in izpolnjevanja javnega interesa v letu 2023 pridobivala določena kmetijska in stavbna zemljišča. Predvsem je pridobivala zemljišča, po katerih že potekajo kategorizirane lokalne ceste in javne poti, ter zemljišča, ki jih kot investitorica potrebuje za izvedbo predvidenih investicij.

Načrt pridobivanja nepremičnega premoženja za leto 2023

Parcelna številka	Katastrska občina	Površina (m²)	Vrsta nepremičnine	Orientacijska vrednost v EUR	Stanje na dan 31.12.2023	Znesek kupnine
935/3(del)	Otalež	70	Zemljišče	980	Nerealizirano – umik vloge	
855/33 855/35 645/6 645/14 645/15	Gorje	445 167 151 802 405	Zemljišče	1.370	Prodajalca smo pozvali k predložitvi originala prodajne pogodbe, a nam je še kar ni dostavil	
76/3 (del)	Cerkno	25	Zemljišče	700	Nerealizirano – umik vloge	
588/5	Gorje	400	Zemljišče	5.600	Najprej je potrebno izpeljati projekt avtobusnega postajališča, nato sledi odmera in odkup	
475/6 475/7 458/7 458/4 679/8 679/10 368/4 368/5	Zakriž	2.431	Zemljišče	1.702	Lastnike parcel smo prosili za osebne podatke za pripravo prodajne pogodbe, a nam jih še niso dostavili	

599/1 (del)	Cerkno	340	Zemljišče	9.520	Podpisana pogodba-realizacija 2024	
723/6	Planina	308	Zemljišče	4.312	Realizirano	4.312
723/8		68		54		54
723/10		381		2.945		2.945
85/5	Bukovo	228	Zemljišče	160	Realizirano	160
85/9		68		776		776
205/33		1.108		118		118
504/3	Jesenica	1.391	Zemljišče	974		
504/11		438		307		
510/50	Reka – Ravne	912	Zemljišče	1.988	Realizirano	2.713
383/29	Otalež	921	Zemljišče	553	Zaradi prekoračitve 30 dnevnega roka za sklenitev pravnega posla je potrebno še enkrat začeti s postopkom prodaje	
1807/3	Šebrelje	82	Zemljišče	459	Realizirano	60
1803/4		205				149
1803/2		79				57
1799/7		105				76
1799/6		33				47
1799/13		151				110
410 (del)	Gorje	65	Zemljišče	910	Elaborat odmere obeh delov parcel za menjavo (665/1 in 410) je geodet oddal na GURS	
252/2	Gorenji Novaki	433	Zemljišče	303	Kupnina je bila prodajalki že enkrat plačana, potrebno je	

					skleniti aneks za minimalno doplačilo	
86/5	Bukovo	2	Zemljišče	28	Primer bo začet kot bo izvedena rekonstrukcija ceste na tem delu	
464/3	Labinje	355	Zemljišče e	581	Realizirano	2.494
35/1 35/2 36/1 36/2 *113 *114	Otalež	25 25 80 55 60 90		4.150	Poslani sta bili povpraševanji za geodetsko odmero	
240/4 240/5 240/6 240/7	Police	152 252 1744 557	Zemljišče	1.894		
645/26	Gorje	1.318	Zemljišče	1.985	Postopke prodaje vodi pooblaščenec družba Geonep d. o. o., občina pristaja na plačilo odškodnine za uporabo ceste za dobo 3 leta (splošni zastaralni rok), pooblaščenec pa zahteva za več kot 40 let	
Odkupi zemljišč za ureditev ekoloških otokov	Različne k. o. po občini		Zemljišče	6.000	Pravkar se zaključuje posel za parcelo 753/30 k. o. Bukovo	
Odkupi zemljišč za vodna zajetja	Gorje Različne k. o. po občini		Zemljišče	2.000	Ponoviti moramo postopek nakupa parcele 383/29 k. o. Otalež	

38/16 148/1 132/2 128/5 53/10	Otalež	308 204 968 851 507	Zemljišče	7.098	Realizirano	7.098
87/6	Otalež	130		91	Nezačet posel	
147/5	Otalež	301	Zemljišče		Realizirano	Brezplačen prenos
96/3	Otalež	123	Zemljišče	86	Nezačet posel	
126/2	Otalež	66	Zemljišče	46	Realizirano	Brezplačen prenos
410/60 410/62 410/58	Jesenica	772 633 868	Zemljišče	1.591	Realizirano	324 266 365
743/2 742/2 761/2 737/2 763/2 766/2 743/1 742/3 743/3 742/1 761/3 738/1	Bukovo	204 193 884 19 11 170 247 82 232 293 70 101	Zemljišče	9.660	Realizirano	207 129 7227 472 8 120 182 54 170 191 878 84
92/8 92/10	Cerkno	11 8	Zemljišče	532	Realizirano	532
855/39 855/42 855/44 855/50	Gorje	160 62 102 218	Zemljišče	379	Nezačet posel	
869/2 768/2	Bukovo	167 153	Zemljišče	320	Realizirano	320
747/2	Bukovo	133	Zemljišče	1.862	Prodajna pogodba je podpisana, na FURS je bila poslana vloga	

					za obračun davka na promet nepremičnin	
306/2 306/4	Orehek	152 296	Zemljišče	3.017	Realizirano - delno	Za parcelo 306/2 je v teku 1.937
672/8 672/9	Otalež	1.975 536	Zemljišče	1.758	Realizirano	1.382 375
1038/3	Planina	2.487	Zemljišče	1.741	Realizirano	1.741
297/8 297/4 297/3	Orehek	130 288	Zemljišče	2.000	Realizirano	2.000
580/4 580/5 580/7	Gorenji Novaki	28 89 203	Zemljišče	3.429	Prodajna pogodba je podpisana, na FURS je bila poslana vloga za obračun davka na promet nepremičnin	
45/2	Zakriž	481	Zemljišče	2.997	Nezačet posel	
77/39 77/40	Zakriž	52 47	Zemljišče	69	Nezačet posel	
77/37	Zakriž	79	Zemljišče	441	Nezačet posel	
342/34	Gorenji Novaki	441	Zemljišče	309	Nezačet posel	
395/78 (del)	Planina	900	Zemljišče	630	Realizirano 2024 (2x na seznamu, po odmeri je parcels 395/107 - Bevk Silvo)	
620/25 620/26 550/4	Gorenji Novaki	2710 519 175	Zemljišče	1.897 363 123	Realizirano	1.897 363 123
124/9	Orehek	115	Zemljišče	81	Realizirano	81
6/5 361/9	Gorje	20 31	Zemljišče	14 22	Občina je dala izdelati cenitveno	

					poročilo, lastnik se ne strinja z ocenjeno vrednostjo zemljišč	
211/4	Orehek	52	Zemljišče	36	Realizirano	98
212/2		480		336		907
213/2		229		160		433
216/2		241		169		455
219/2		363		1.451		686
220/8		99		721		187
220/10		142		791		268
158/4		59		41		112
157/2		401		281		758
158/5		68		48		129
580/5	Gorenji Novaki	89	Zemljišče	595	Realizirano (2x na seznamu)	
580/7		203		2.842		
580/4		28		392		
1297/9	Otalež	5	Zemljišče	4	Nezačet posel	
1297/10		157		110		
722/2	Planina	52	Zemljišče	236	Realizirano	728
38/19	Otalež	56	Zemljišče	0	Realizirano	Brezplačen prenos
94/2	Otalež	729	Zemljišče	0	Realizirano	Brezplačen prenos
147/5	Otalež	301	Zemljišče	0	Realizirano	Brezplačen prenos
146/5	Otalež	82	Zemljišče	0	Realizirano	Brezplačen prenos
147/8	Otalež	112	Zemljišče	0	Realizirano	Brezplačen prenos
126/2	Otalež	66	Zemljišče	0	Realizirano	Brezplačen prenos
395/107	Planina	525	Zemljišče	420	Podpisana pogodba – realizacija januar 2024	
395/79	Planina	112	Zemljišče	78	Lastnik zaenkrat ne soglaša s prodajo odmerjenega cestnega zemljišča, pogovori se nadaljujejo	

679/22	Zakriž	172	Zemljišče	120	Nezačet posel	
240/6	Police	1.744	Zemljišče	1.395	Nezačet posel	
985/25 (del)	Bukovo	1.220	Zemljišče	854	Novembra 2023 je bila naročena odmera zemljišča	
1628/25	Otalež	197	Zemljišče	11.820	Realizirano	13.359
1629/28	Otalež	70	Zemljišče	4.200	Realizirano	5.602
1629/29	Otalež	466	Zemljišče	326	Nezačet posel	
855/10	Gorje	99	Zemljišče	1.000	Realizirano	1.272
580/19	Gorje	374	Zemljišče	262		
131 76/3	Reka-Ravne Reka-Ravne	172 137	Zemljišče Zemljišča	1.108 96	obe solastnici smo pozvali k posredovanju osebnih podatkov za pripravo prodajne pogodbe, a se nista odzvali	
75/8	Reka-Ravne	507	Zemljišče	355	Nezačet posel	
75/10	Reka-Ravne	7	Zemljišče	5	Nezačet posel	
83/6 96/4 96/6 94/4	Reka-Ravne	571 35 34 217	Zemljišče	400 490 476 897	Realizirano	457 490 476 1.124
85/2	Reka-Ravne	58	Zemljišče	41	Nezačet posel	
86/3	Reka-Ravne	150	Zemljišče	2.073	Nezačet posel	
88/2	Reka-Ravne	19	Zemljišče	266	Nezačet posel	
97/2	Reka-Ravne	76	Zemljišče	1.064	Nezačet posel	
90/4	Reka-Ravne	114	Zemljišče	811	Nezačet posel	
93/2	Reka-Ravne	56	Zemljišče	186	Nezačet posel	
92/3	Reka-Ravne	787	Zemljišče	4.275	Nezačet posel	
335/2 222/32	Reka-Ravne	169 78	Zemljišče	118 55	Nezačet posel	
222/35	Reka-Ravne	448	Zemljišče	314	Nezačet posel	
222/26 330/2 222/27 330/3	Reka-Ravne	1.464 151 406 74	Zemljišče	1.025 106 284 52	Nezačet posel	

228/9		18		252		
228/11		87		171		
228/10		702		864		
225/9	Reka-Ravne	266	Zemljišče	1.450	Nezačet posel	
599/1	Cerkno	2.515	Zemljišče	70.420	Podpisana pogodba – realizacija januar 2024	
1253/7	Šebrelje	943	Zemljišče	2.343	Realizirano	757
1253/8		1.395				1.116
1253/11		1.009				807
1/8	Bukovo	5	Zemljišče	70	Realizirano	70
85/11	Bukovo	604	Zemljišče	805	Realizirano	805
84/2	Bukovo	62	Zemljišče	50	Realizirano	50
85/13	Bukovo	65	Zemljišče	144	Realizirano	144
439/2	Reka-Ravne	295	Zemljišče	0	Za predlagano menjavo zemljišč so bile naročene odmere	
439/1 (del)		690				
459/5	Cerkno	6	Zemljišče	168	Nezačet posel	
2575/3	Šebrelje	582	Zemljišče	466	Nezačet posel	
56/11	Cerkno	112	Zemljišče	3.136	Podpisana pogodba – realizacija v januarju 2024	
313/1 (del)	Dolenji Novaki	4.000	Zemljišče	2.000	Pred odkupom delov obeh zemljišč je bil s solastnikoma najprej podpisan Dogovor o vzpostavitvi dovozne poti, odmeri in odkupu parcel	
753/9 (del)		4.000		2.000		
2344-374-10	Cerkno	30,6	Stanovanje	25.000	Postopek odkupa je v teku	
2344-65-14	Cerkno	35,67	Stanovanje	Brezplačni prenos	Nezačet posel	
2344-65-15	Cerkno	35,18	Stanovanje	Brezplačni prenos	Nezačet posel	

Poročilo o realizaciji načrta razpolaganja z nepremičnim premoženjem

Pravna podlaga je Zakon o stvarnem premoženju države in samoupravnih lokalnih skupnosti (Uradni list RS, št. 11/18 in 79/18) in Uredba o stvarnem premoženju države in samoupravnih lokalnih skupnosti (Uradni list RS, št. 31/18).

Načrt razpolaganja z nepremičnim premoženjem Občine Cerklje za leto 2023 je bil kot sestavni del proračuna za leto 2023 sprejet na 7. seji dne 18.05.2023 in dopolnjen na 10. seji dne 12.10.2023.

Občina Cerklje je z namenom in ciljem zagotoviti prihodke v proračunu za leto 2023 prodala v nadaljevanju navedene nepremičnine, ki obsegajo objekte, kmetijska in stavbna zemljišča. Z izjemo ene nepremičnine, ki je bila prodana na osnovi javne dražbe, so bile vse ostale prodane s sklenitvijo neposredne pogodbe.

Načrt razpolaganja z nepremičnim premoženjem za leto 2023

<i>Parcelna številka</i>	<i>Katastrska občina</i>	<i>Površina (m²)</i>	<i>Vrsta nepremičnine</i>	<i>Orientacijska vrednost v EUR</i>	<i>Stanje na dan 31.12.2023</i>	<i>Prejeta kupnina</i>
*402	Otalež	70	Zemljišče s stavbo	30.513	Izdelana je bila cenitev za namen javne dražbe	
589/22	Cerklje	586	Zemljišče	5.320	Društvo se na ponudbeno ceno ni odzvalo	
1983/1 (del)	Otalež	110	Zemljišče	1.540	Umik vloge	
1332/5 (del)	Cerklje	14	Zemljišče	392	Umik vloge	
495/9	Zakriž	48	Zemljišče	672	Objavljena namera za prodajo na spletni strani	
291/8 763/21	Gorenji Novaki	37 105	Zemljišče	30 84	Realizirano	37 105
1255/1	Otalež	150	Zemljišče	2.100	Potrebno je narediti odmero zemljišča	
806/9	Planina	46	Zemljišče	644	Objavljena namera za prodajo na spletni strani	
665/1 (del)	Gorje	55	Zemljišče	770	Elaborat geodetske izmere je izdelan in oddan na GURS	
1289/19	Bukovo	17	Zemljišče	237	Primer bo začel kot bo izvedena rekonstrukcija	

					ceste na tem delu	
62/1 (del)	Šebrelje	55	Zemljišče	770	Občina je na vlogo prejela pozitivno mnenje KS	
63/1 (del)	Šebrelje	40	Zemljišče	560	Občina je na vlogo prejela pozitivno mnenje KS	
1303 (del)	Cerkno	177	Zemljišče	142	Umaknjeno je javno dobro, sledi ponudba za prodajo zemljišča	
1333/1 (del) 1332/17 (del)	Cerkno	916 1.899	Zemljišče	504 476	Na vlogo občine je KS podala negativno mnenje k prodaji	
365/6 (del)	Cerkno	50	Zemljišče	1.400	Nezačet posel	
370/6 (del) 370/7	Cerkno Cerkno	206 236	Zemljišče	6.058 236	Nezačet posel	
1290/4 875/1	Bukovo	70 374	Zemljišče	56 299	Realizirano	56 299
1997/8	Otalež	130	Zemljišče	1.820	Poslani sta bili povpraševanji za geodetsko odmero	
341/7	Jesenica	9.337	Zemljišče	7.470	Nerealizirano	
370/47 370/43 370/38 370/40	Cerkno	388 161 88 7	Zemljišče	10.864 4.508 2.464 196	Nerealizirano	
498/1	Zakriž	356	Zemljišče	285	Realizirano	285
92/6	Cerkno	44	Zemljišče	700	Realizirano	700
178	Gorje	4.985	Zemljišče	3.988	Nezačet posel	
1992/5	Otalež	110	Zemljišče	1.540		
451/4 451/12 451/13 441/12	Gorje	1.738 356 198 1.335	Zemljišče	1.390 285 158 1.068	Nezačet posel	

745/1 753/5 1289/12	Bukovo	241 113 102	Zemljišče	3.374 877 1.428	Pobudnica mora najprej naročiti odmero zemljišč, dogovarja se za skupno realizacijo z nečakinjo	
271 (del)	Šebrelje	125	Zemljišče	100	Na vlogo občine je KS podala negativno mnenje k prodaji dana je bila ponovna vloga z novo utemeljitvijo	
249/1 (del)	Police	1.200	Zemljišče	960	V postopku je odmera zemljišča	
1997/9	Otalež	65	Zemljišče	868	Realizirano	1.189
655/14	Reka-Ravne	78	Zemljišče	1.092		
1289/5 1289/7	Bukovo	38 42	Zemljišče	532 588	Realizirano	532 588
1745/7 1745/6	Šebrelje	97 22	Zemljišče	68 15	Nerealizirano	
222/10	Cerkno	26	Zemljišče	780	Realizirano	780
1089/3 (del) 1089/1 (del)	Otalež	402	Zemljišče	2.589		
244/6 (del)	Police	14.400	Zemljišče	11.520	V postopku je odmera zemljišča	
923/25 (del)	Bukovo	460	Zemljišče	322	V postopku je odmera zemljišča	
535/12	Gorje	3.232	Zemljišče	2.262	Podpisana pogodba – realizacija januar 2024	
389/8 389/10 1324/18	Cerkno	3 34 11	Zemljišče	1.344	V postopku je umik javnega dobra z zemljišča 1324/18, nato sledi podpis prodajne pogodbe za vsa tri zemljišča	

249/1 (del)	Police	7.700	Zemljišče	6.160	Nezačet posel	
763/3	Gorenji Novaki	270	Zemljišče	216	Umik javnega dobra z zemljišča je izveden, sledi objava ponudbe za prodajo zemljišča na državnem portalu	
465/4 465/5 478/1	Cerkno	1.609 169 609	Zemljišče	66.836	Podpisana pogodba – realizacija januar 2024	
448/4 (del)	Reka-Ravne	1.600	Zemljišče	0	Za predlagano menjavo zemljišč so bile naročene odmere	
211/1	Police	15.139	Zemljišče	12.111	Podpisana pogodba – realizacija januar 2024	
663/2 (del)	Reka-Ravne	162	Zemljišče	2.312	Dana je bila vloga za mnenje KS k predlagani prodaji	
459/1	Cerkno	45	Zemljišče	1.260	Nezačet posel	
569/29 (del)	Cerkno	83	Zemljišče	2.490	V teku je odmera zemljišča	
68/33 465/6	Cerkno	131 13	Zemljišče	4.032	Podpisana pogodba – realizacija januar 2024	
608/4	Labinje	161	Zemljišče	2.254	Nezačet posel	
233/10	Cerkno	217	Zemljišče	6.510	V teku je priprava prodajne pogodbe	
2344-65-113	Cerkno	53,79	Stanovanje	65.000	Realizirano	65.000

**REALIZACIJA NAČRTA RAZVOJNIH PROGRAMOV ZA LETO
2023**

		Začetek - konec NRP	Sprejeti proračun 2023	Veljavni proračun 2023	Realizacija 2023	Indeks 4/2	Indeks 4/3
		1	2	3	4	5	6
13	OBCINSKA UPRAVA		4.402.477	4.258.531	1.181.811	26,8	27,7
04	SKUPNE ADMINISTRATIVNE SLUŽBE IN SPLOŠNE JAVNE STORITVE		29.711	29.711	27.655	93,1	93,1
04039003	Razpolaganje in upravljanje z občinskim premoženjem		29.711	29.711	27.655	93,1	93,1
OB014-20-0048	Obnova objekta - bivši gasilski dom	01.01.2019-31.12.2024	4.040	1.540	1.540	38,1	100,0
PV00	Lastna sredstva		4.040	1.540	1.540	38,1	100,0
OB014-23-0003	Staro župnišče Orehek	01.01.2019-31.12.2024	671	671	671	100,0	100,0
PV00	Lastna sredstva		671	671	671	100,0	100,0
OB014-23-0004	Obnova prostorov - Mostaniška 2	01.01.2019-31.12.2024	25.000	27.500	25.444	101,8	92,5
PV00	Lastna sredstva		25.000	27.500	25.444	101,8	92,5
06	LOKALNA SAMOUPRAVA		93.349	85.346	25.016	26,1	28,5
0603	Dejavnost občinske uprave		93.349	85.346	25.016	26,1	28,5
06039002	Razpolaganje in upravljanje s premoženjem, potrebnim za delovanje občinske uprave		93.349	85.346	25.016	26,1	28,5
OB014-10-0018	Nakup opreme - občinska uprava	01.01.2015-31.12.2026	21.849	21.449	9.526	43,6	44,4
PV00	Lastna sredstva		21.849	21.449	9.526	40,5	41,3
OB014-10-0017	Nakup službenega vozila	01.01.2015-31.12.2023	15.500	15.500	15.490	99,9	99,9
PV00	Lastna sredstva		15.500	15.500	15.490	99,9	99,9
OB014-21-0007	Vzdrževanje upravnih prostorov	01.01.2015-31.12.2026	56.000	48.397	0	0,0	0,0
PV00	Lastna sredstva		56.000	48.397	0	0,0	0,0
07	OBRAMBA IN UKREPI OB IZREDNIH DOGODKIH		200.571	206.459	160.231	79,9	77,6
0703	Varstvo pred naravnimi in drugimi nesrečami		200.571	206.459	160.231	79,9	77,6
07039001	Pripravljenost sistema za zaščito, reševanje in pomoč		6.006	6.006	2.969	49,4	49,4
OB014-09-0016	Zaščita in reševanje - sofinanc. teh. opreme	01.01.2015-31.12.2026	1.800	1.800	1.800	100,0	100,0

PV00	Lastna sredstva		1.800	1.800	1.800	100,0	100,0
OB014-16-0006	Zaščita in reševanje	01.01.2015-31.12.2026	4.206	4.206	1.169	27,8	27,8
PV00	Lastna sredstva		4.206	4.206	1.169	27,8	27,8
07039002	Delovanje sistema za zaščito, reševanje in pomoč		194.565	200.453	157.262	80,8	78,5
OB014-08-0003	Gasilska zveza - sofinanciranje tehnične opreme	01.01.2015-31.12.2026	10.000	15.888	15.338	153,4	96,5
PV00	Lastna sredstva		10.000	15.888	15.338	153,4	96,5
OB014-09-0020	Nakup gasilskega vozila	01.01.2015-31.12.2026	120.000	120.000	120.000	100,0	100,0
PV00	Lastna sredstva		120.000	120.000	120.000	100,0	100,0
OB014-11-0060	Požarna taksa	01.01.2015-31.12.2026	48.752	48.752	16.295	33,4	33,4
PV01	Transfer iz državnega proračuna		48.752	48.752	16.295	33,4	33,4
OB014-12-0004	Nabava opreme za gasilska vozila	01.01.2015-31.12.2026	6.284	6.284	5.629	89,6	89,6
PV00	Lastna sredstva		6.284	6.284	5.629	89,6	89,6
OB014-16-0008	Obnova in rekonstrukcija gasilskih domov	01.01.2015-31.12.2026	9.529	9.529	0	0,0	0,0
PV00	Lastna sredstva		9.529	9.529	0	0,0	99,9
11	KMETIJSTVO, GOZDARSTVO IN RIBIŠTVO		61.008	61.008	60.930	99,9	99,9
1102	Program reforme kmetijstva in živilstva		61.008	61.008	60.930	99,9	99,9
11029001	Strukturni ukrepi v kmetijstvu in živilstvu		61.008	61.008	60.930	99,9	99,9
OB014-09-0014	Naložbe v kmet. gospod. za primarno proizvodnjo	01.01.2015-31.12.2026	43.514	43.514	43.437	99,8	99,8
PV00	Lastna sredstva		43.514	43.514	43.437	99,8	99,8
OB014-09-0015	Izboljšanje gospodarske vrednosti gozdov	01.01.2015-31.12.2026	10.700	10.700	10.700	100,0	100,0
PV00	Lastna sredstva		10.700	10.700	10.700	100,0	100,0
OB014-18-0013	Pokrivanje operativnih stroškov transporta	01.01.2015-31.12.2026	2.794	2.794	2.793	100,0	100,0
PV00	Lastna sredstva		2.794	2.794	2.793	100,0	100,0
11029002	Razvoj in prilagajanje podeželskih območij		4.000	4.000	4.000	100,0	100,0
OB014-08-0004	ICRA-dopolnilne dejavnosti	01.01.2015-31.12.2026	4.000	4.000	4.000	100,0	100,0
PV00	Lastna sredstva		4.000	4.000	4.000	100,0	100,0
12	PRIDOBIVANJE IN DISTRIBUCIJA ENERGETSKIH SUROVIN		208.117	208.117	2.257	1,1	1,1
1206	Urejanje področja učinkovite rabe in obnovljivih virov energije		208.117	208.117	2.257	1,1	1,1

12069001	Spodbujanje rabe obnovljivih virov energije		208.117	208.117	2.257	1,1	1,1
OB014-21-0019	Sončna elektrarna na strehi občinske stavbe	01.01.2022-31.12.2024	28.117	28.117	2.257	8,0	8,0
PV00	Lastna sredstva		28.117	28.117	2.257	8,0	8,0
OB014-21-0011	Postavitev SE na stavbi OŠ Cerkno	01.01.2022-31.12.2024	180.000	180.000	0	0,0	0,0
PV00	Lastna sredstva		180.000	180.000	0	0,0	0,0
13	PROMET, PROMETNA INFRASTRUKTURA IN KOMUNIKACIJE		1.115.596	1.082.596	382.556	34,3	35,3
1302	Cestni promet in infrastruktura		1.115.596	1.082.596	382.556	34,3	35,3
13029001	Upravljanje in tekoče vzdrževanje občinskih cest		744.815	732.815	221.886	29,8	30,3
OB014-10-0001	Zimska služba	01.01.2015-31.12.2026	27.000	27.000	19.958	73,9	73,9
PV00	Lastna sredstva		27.000	27.000	19.958	73,9	73,9
OB014-16-0010	Urejanje parkov, trgov, pločnikov, zelenic	01.01.2015-31.12.2026	20.000	13.000	12.966	64,8	99,7
PV00	Lastna sredstva		20.000	13.000	12.966	64,8	99,7
OB014-21-0009	Letno vzdrževanje lokalnih cest in javnih poti	01.01.2015-31.12.2026	697.815	692.815	188.962	27,1	27,3
PV00	Lastna sredstva		697.815	692.815	188.962	27,1	27,3
13029002	Investicijsko vzdrževanje in gradnja občinskih cest		245.387	245.387	151.276	61,6	61,6
OB014-07-0007	Modernizacija, posodabljanje cest	01.01.2015-31.12.2026	187.387	187.387	114.973	61,4	61,4
PV00	Lastna sredstva		187.387	187.387	114.973	100,1	61,4
OB014-20-0032	Most "Kumk"	01.01.2021-31.12.2024	8.000	8.000	6.736	84,2	84,2
PV00	Lastna sredstva		8.000	8.000	6.736	0,0	0,0
OB014-20-0040	Stroški razpisov, projektov	01.01.2015-31.12.2026	50.000	50.000	29.567	59,1	59,1
PV00	Lastna sredstva		50.000	50.000	29.567	132,5	99,0
13029003	Urejanje cestnega prometa		104.394	104.394	9.394	9,0	9,0
OB014-20-0031	Projekt nove avtobusne postaje v Cerknem	01.01.2021-31.12.2025	9.394	9.394	9.394	100,0	100,0
PV00	Lastna sredstva		9.394	9.394	9.394	100,0	100,0
OB014-21-0004	Ureditev helidroma	01.01.2021-31.12.2024	93.000	93.000	0	0,0	0,0
PV00	Lastna sredstva		93.000	93.000	0	0,0	0,0
OB014-13-0025	Prometna signalizacija	01.01.2021-31.12.2025	2.000	2.000	0	0,0	0,0
PV00	Lastna sredstva		2.000	2.000	0	0,0	0,0

13029004	Cestna razsvetljava		21.000	0	0	0,0	0,0
OB014-20-0054	Javna razsvetljava - vzdrževanje	01.01.2021-31.12.2024	35.100	33.316	0	0,0	0,0
PV00	Lastna sredstva		35.100	33.316	0	0,0	0,0
14	GOSPODARSTVO		114.000	91.856	91.342	80,1	99,4
1402	Pospeševanje in podpora gospodarski dejavnosti		10.000	17.603	17.602	176,0	100,0
14029001	Spodbujanje razvoja malega gospodarstva		10.000	17.603	17.602	176,0	100,0
OB014-18-0014	Nepovratna sredstva zaseb. in privatnim podjetjem	01.01.2015-31.12.2026	10.000	17.603	17.602	176,0	100,0
PV00	Lastna sredstva		10.000	17.603	17.602	176,0	100,0
1403	Promocija Slovenije, razvoj turizma in gostinstva		104.000	74.253	73.740	70,9	99,3
14039002	Spodbujanje razvoja turizma in gostinstva		104.000	74.253	73.740	70,9	99,3
OB014-23-0010	Ureditev krožne poti Divje babe	01.01.2015-31.12.2024	70.000	48.900	48.800	69,7	99,8
PV00	Lastna sredstva		70.000	48.900	48.800	69,7	99,8
OB014-23-0011	Postavitev portala Divje babe	01.01.2015-31.12.2023	20.000	13.603	13.603	68,0	100,0
PV00	Lastna sredstva		20.000	13.603	13.603	68,0	100,0
OB014-23-0012	Urejanje turističnih izhodišč	01.01.2015-31.12.2024	14.000	11.750	11.337	81,0	96,5
PV00	Lastna sredstva		14.000	11.750	11.337	81,0	96,5
15	VAROVANJE OKOLJA IN NARAVNE DEDIŠČINE		3.000	5.560	5.424	180,8	97,6
1502	Zmanjševanje onesnaženja, kontrola in nadzor		3.000	5.560	5.424	180,8	97,6
15029001	Zbiranje in ravnanje z odpadki		3.000	5.560	5.424	180,8	97,6
OB014-20-0055	Nakup zabojnikov za eko otoke	01.01.2021-31.12.2026	3.000	5.560	5.424	180,8	97,6
PV00	Lastna sredstva		3.000	5.560	5.424	74,2	80,2
16	PROSTORSKO PLANIRANJE IN STANOVANJSKO KOMUNALNA DEJAVNOST		359.811	359.811	103.127	28,7	28,7
1602	Prostorsko in podeželsko planiranje in administracija		140.117	140.117	33.693	24,0	24,0
16029003	Prostorsko načrtovanje		140.117	140.117	33.693	24,0	24,0
OB014-19-0020	OPN-spremembe	01.01.2019-31.12.2026	97.600	97.600	2.430	2,5	2,5
PV00	Lastna sredstva		97.600	97.600	2.430	2,5	2,5
OB014-21-0020	Ureditev za poplavno varnost naselja Cerkno	01.01.2021-31.12.2025	42.517	42.517	31.263	73,5	73,5
PV00	Lastna sredstva		42.517	42.517	21.698	51,0	51,0
PV01	Transfer iz državnega proračuna		0		9.565	0,0	0,0

1606	Upravljanje in razpolaganje z zemljišči (javno dobro, kmetijska, gozdna in stavbna zemljišča)		<u>219.694</u>	<u>219.694</u>	<u>69.434</u>	<u>31,6</u>	<u>31,6</u>
16069002	Nakup zemljišč		219.694	219.694	69.434	31,6	31,6
<i>OB014-07-0024</i>	<i>Nakupi zemljišč</i>	<i>01.01.2015-31.12.2026</i>	<i>219.694</i>	<i>219.694</i>	<i>69.434</i>	<i>31,6</i>	<i>31,6</i>
PV00	Lastna sredstva		219.694	219.694	69.434	31,6	31,6
17	ZDRAVSTVENO VARSTVO		73.118	73.118	50.972	69,7	69,7
1702	Primarno zdravstvo		73.118	73.118	50.972	69,7	69,7
17029001	Dejavnost zdravstvenih domov		73.118	73.118	50.972	69,7	69,7
<i>OB014-17-0007</i>	<i>Adaptacija stavbe za potrebe ZP Cerkno</i>	<i>01.01.2020-31.12.2026</i>	<i>45.029</i>	<i>45.029</i>	<i>24.576</i>	<i>54,6</i>	<i>54,6</i>
PV00	Lastna sredstva		45.029	45.029	24.576	54,6	54,6
<i>OB014-21-0010</i>	<i>Nakup in vzdrževanje avtomatskih defibrilatorjev</i>	<i>01.01.2015-31.12.2026</i>	<i>2.375</i>	<i>2.375</i>	<i>682</i>	<i>28,7</i>	<i>28,7</i>
PV00	Lastna sredstva		2.375	2.375	682	28,7	28,7
<i>OB014-23-0016</i>	<i>ZD Idrija - nabava opreme</i>	<i>01.01.2015-31.12.2026</i>	<i>25.714</i>	<i>25.714</i>	<i>25.714</i>	<i>100,0</i>	<i>100,0</i>
PV00	Lastna sredstva		25.714	25.714	25.714	100,0	100,0
18	KULTURA, ŠPORT IN NEVLADNE ORGANIZACIJE		25.588	25.588	25.583	100,0	100,0
1802	Ohranjanje kulturne dediščine		13.132	13.132	13.130	100,0	100,0
18029001	Nepremična kulturna dediščina		13.132	13.132	13.130	100,0	100,0
<i>OB014-11-0015</i>	<i>Mestni muzej - investicije</i>	<i>01.01.2015-31.12.2026</i>	<i>12.000</i>	<i>12.000</i>	<i>12.000</i>	<i>100,0</i>	<i>100,0</i>
PV00	Lastna sredstva		12.000	12.000	12.000	100,0	100,0
<i>OB014-20-0056</i>	<i>Vstopni objekt pred bolnico Franjo</i>	<i>01.01.2021-31.12.2025</i>	<i>1.132</i>	<i>1.132</i>	<i>1.130</i>	<i>99,8</i>	<i>99,8</i>
PV00	Lastna sredstva		1.132	1.132	1.130	99,8	99,8
1803	Programi v kulturi		5.198	5.198	5.198	100,0	100,0
18039005	Drugi programi v kulturi		5.198	5.198	5.198	100,0	100,0
<i>OB014-09-0006</i>	<i>Mestna knjižnica - nabava opreme in osnovnih sredstev</i>	<i>01.01.2015-31.12.2024</i>	<i>5.198</i>	<i>5.198</i>	<i>5.198</i>	<i>100,0</i>	<i>100,0</i>
PV00	Lastna sredstva		5.198	5.198	5.198	100,0	100,0
1805	Šport in prostčasne aktivnosti		7.258	7.258	7.255	100,0	100,0
18059001	Programi športa		7.258	7.258	7.255	100,0	100,0
<i>OB014-18-0019</i>	<i>Vzdrževanje športnih objektov</i>	<i>01.01.2015-31.12.2026</i>	<i>7.258</i>	<i>7.258</i>	<i>7.255</i>	<i>100,0</i>	<i>100,0</i>
PV00	Lastna sredstva		7.258	7.258	7.255	100,0	100,0
19	IZOBRAŽEVANJE		98.700	98.369	38.641	39,1	39,3

1902	Varstvo in vzgoja predšolskih otrok		70.500	70.500	13.392	19,0	19,0
19029001	Vrtci		70.500	70.500	13.392	19,0	19,0
OB014-10-0010	Vrtec Cerkno - nabava opreme	01.01.2015-31.12.2026	9.000	9.000	9.000	100,0	100,0
PV00	Lastna sredstva		9.000	9.000	9.000	100,0	100,0
OB014-20-0005	Novogradnja vrtca Cerkno	01.01.2020-31.12.2026	5.000	5.000	659	13,2	13,2
PV00	Lastna sredstva		5.000	5.000	659	13,2	13,2
OB014-11-0016	Vrtec Cerkno - investicijsko vzdrževanje	01.01.2020-31.12.2026	6.500	6.500	3.733	57,4	57,4
PV00	Lastna sredstva		6.500	6.500	3.733	57,4	57,4
OB014-23-0017	Oblikovanje 11. oddelka Vrtca Cerkno	01.01.2020-31.12.2023	50.000	50.000	0	0,0	0,0
PV00	Lastna sredstva		50.000	50.000	0	0,0	0,0
1903	Primarno in sekundarno izobraževanje		28.200	27.869	25.249	89,5	90,6
19039001	Osnovno šolstvo		28.200	27.869	25.249	89,5	90,6
OB014-09-0004	OŠ Cerkno - nabava opreme in osnovnih sredstev	01.01.2022-31.12.2026	15.200	15.200	15.040	98,9	98,9
PV00	Lastna sredstva		15.200	15.200	15.040	98,9	98,9
OB014-11-0056	OŠ Cerkno - investicijsko vzdrževanje	01.01.2009-31.12.2026	13.000	12.669	10.209	78,5	80,6
	Lastna sredstva		13.000	12.669	10.209	78,5	80,6
20	SOCIALNO VARSTVO		25.063	22.333	17.580	70,1	78,7
2004	Izvajanje programov socialnega varstva		25.063	22.333	17.580	70,1	78,7
20049003	Socialno varstvo starih		25.063	22.333	17.580	70,1	78,7
OB014-23-0018	Prevozi za starejše "PROSTOFER"	01.01.2022-31.12.2023	25.063	22.333	17.580	70,1	78,7
PV00	Lastna sredstva		25.063	22.333	17.580	70,1	78,7
20049006	Socialno varstvo drugih ranljivih skupin		10.062	10.062	10.062	100,0	100,0
OB014-20-0045	Krepitev skupnosti	01.01.2020-31.12.2023	10.062	10.062	10.062	100,0	100,0
PV00	Lastna sredstva		377	377	377	100,0	100,0
PV02	Evropska sredstva		1.707	1.707	1.707	100,0	100,0
PV04	Domači partnerji		7.551	7.551	7.551	100,0	100,0
PV01	Transfer iz državnega proračuna		427	427	427	100,0	100,0
23	INTERVENCIJSKI PROGRAMI IN OBVEZNOSTI		1.506.423	1.422.337	3.867	0,3	0,3
2302	Posebna proračunska rezerva in programi pomoči v primerih nesreč		1.506.423	1.422.337	3.867	0,3	0,3

23029002	Posebni programi pomoči v primerih nesreč		1.506.423	1.422.337	3.867	0,3	0,3
OB014-23-0005	Plaz Gorje-Zakriž, LC043010	01.01.2022-31.12.2023	147.654	147.654	0	0,0	0,0
PV00	Lastna sredstva		105.737	105.737	0	0,0	0,0
PV01	Transfer iz državnega proračuna		41.917	41.917	0	0,0	0,0
OB014-23-0006	Izvedbeni objekti na plazu Zanjivč	01.01.2022-31.12.2023	93.000	93.000	0	0,0	0,0
PV00	Lastna sredstva		16.771	16.771	0	0,0	0,0
PV01	Transfer iz državnega proračuna		76.229	76.229	0	0,0	0,0
OB014-23-0009	Sanacija skalnega podora na LC043170 Otalež-Jazne	01.01.2022-31.12.2023	600.016	600.016	0	0,0	0,0
PV00	Lastna sredstva		108.195	108.195	0	0,0	0,0
PV01	Transfer iz državnega proračuna		491.821	491.821	0	0,0	0,0
OB014-23-0020	Intervencijski stroški - nar. nesreče pred 4.8.2023	01.01.2022-31.12.2023	534.667	534.667	0	0,0	0,0
PV00	Lastna sredstva		28.867	28.867	0	0,0	0,0
PV01	Transfer iz državnega proračuna		505.800	505.800	0	0,0	0,0
OB014-23-0019	Intervencijski stroški - nar. nesreče 4.8.2023	01.01.2022-31.12.2023	84.086	0	0	0,0	0,0
PV01	Transfer iz državnega proračuna		84.086	0	0	0,0	0,0
OB014-20-0041	Projekti za sanacije	01.01.2015-31.12.2026	47.000	47.000	3.867	8,2	8,2
PV00	Lastna sredstva		47.000	47.000	3.867	59,0	59,0
16	Režijski obrat		395.096	392.496	145.511	36,8	37,1
06	LOKALNA SAMOUPRAVA		14.810	14.810	14.414	97,3	97,3
0603	Dejavnost občinske uprave		14.810	14.810	14.414	97,3	97,3
06039001	Administracija občinske uprave		291	291	291	100,0	100,0
OB014-24-0016	Materialni stroški - režijski obrat	01.01.2015-31.12.2023	291	291	291	100,0	100,0
06039002	Razpolaganje in upravljanje s premoženjem, potrebnim za delovanje občinske uprave		14.519	14.519	14.123	97,3	97,3
OB014-17-0009	Nakup avtomobila - režijski obrat	01.01.2015-31.12.2023	14.519	14.519	14.123	97,3	97,3
PV00	Lastna sredstva		14.519	14.519	14.123	97,3	97,3
15	VAROVANJE OKOLJA IN NARAVNE DEDIŠČINE		133.323	133.323	42.027	31,5	31,5
1502	Zmanjševanje onesnaženja, kontrola in nadzor		133.323	133.323	42.027	31,5	31,5
15029002	Ravnanje z odpadno vodo		133.323	133.323	42.027	31,5	31,5

OB014-07-0030	Obnova čistilne naprave Cerkno	01.01.2015-31.12.2026	20.870	25.670	24.705	118,4	96,2
PV00	Lastna sredstva		20.870	25.670	24.705	118,4	96,2
OB014-10-0013	Investicijsko vzdrževanje kanalizacije	01.01.2015-31.12.2026	25.000	25.000	5.757	23,0	23,0
PV00	Lastna sredstva		25.000	25.000	5.757	23,0	23,0
OB014-20-0006	Projekti za opremljanje aglomeracije in izvedba	01.01.2020-31.12.2025	87.453	82.653	11.565	13,2	14,0
PV00	Lastna sredstva		87.453	82.653	11.565	13,2	14,0
16	PROSTORSKO PLANIRANJE IN STANOVANJSKO KOMUNALNA DEJAVNOST		246.963	244.363	89.070	36,1	36,4
1603	Komunalna dejavnost		244.697	242.097	89.070	36,4	36,8
16039001	Oskrba z vodo		244.697	242.097	89.070	36,4	36,8
OB014-09-0011	Naprave za dezinfekcijo pitne vode	01.01.2015-31.12.2025	30.000	30.000	0	0,0	0,0
PV00	Lastna sredstva		30.000	30.000	0	0,0	0,0
OB014-10-0015	Vodovod Lazec	01.01.2022-31.12.2023	19.630	19.630	2.250	11,5	11,5
PV00	Lastna sredstva		19.630	19.630	2.250	11,5	11,5
OB014-13-0029	Vodovod Šebrelje	01.01.2016-31.12.2025	12.000	12.000	2.440	20,3	20,3
PV00	Lastna sredstva		12.000	12.000	2.440	20,3	20,3
OB014-16-0022	Dezinfekcija pitne vode	01.01.2016-31.12.2025	2.075	2.075	0	0,0	0,0
PV00	Lastna sredstva		2.075	2.075	0	0,0	0,0
OB014-15-0018	Vodovod Gorje	01.01.2019-31.12.2024	10.000	10.000	0	0,0	0,0
PV00	Lastna sredstva		10.000	10.000	0	0,0	0,0
OB014-20-0007	Daljski nadzor vodovodov	01.01.2021-31.12.2023	145.680	145.680	70.028	48,1	48,1
PV00	Lastna sredstva		145.680	145.680	70.028	48,1	48,1
OB014-20-0023	Vzdrževanje hidrantne mreže	01.01.2015-31.12.2026	4.300	4.300	3.235	75,2	75,2
PV00	Lastna sredstva		4.300	4.300	3.235	75,2	75,2
OB014-22-0012	Vodovod Bukovo	01.01.2022-31.12.2023	20.000	17.400	10.105	50,5	58,1
PV00	Lastna sredstva		20.000	17.400	10.105	50,5	58,1
OB014-23-0021	Vzdrževanje vodovodov	01.01.2022-31.12.2025	1.012	1.012	1.012	100,0	100,0
PV00	Lastna sredstva		1.012	1.012	1.012	100,0	100,0

1606	Upravljanje in razpolaganje z zemljišči (javno dobro, kmetijska, gozdna in stavbna zemljišča)		2.266	2.266	0	0,0	0,0
16069001	Urejanje občinskih zemljišč		2.266	2.266	0	0,0	0,0
<i>OB014-21-0026</i>	<i>Odmere in odkupi zemljišč</i>	<i>01.01.2015-31.12.2026</i>	<i>2.266</i>	<i>2.266</i>	<i>0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
PV00	Lastna sredstva		2.266	2.266	0	0,0	0,0
20	KS BUKOVO		19.947	19.947	16.852	84,5	84,5
18	KULTURA, ŠPORT IN NEVLADNE ORGANIZACIJE		19.947	19.947	16.852	84,5	84,5
1803	Programi v kulturi		17.947	17.947	16.852	93,9	93,9
18039005	Drugi programi v kulturi		17.947	17.947	16.852	93,9	93,9
<i>OB014-19-0023</i>	<i>Večnamenski objekt Bukovo</i>	<i>01.01.2019-31.12.2026</i>	<i>17.947</i>	<i>17.947</i>	<i>16.852</i>	<i>93,9</i>	<i>93,9</i>
PV00	Lastna sredstva		17.947	17.947	16.852	41,0	41,0
1805	Šport in prostoročasne aktivnosti		2.000	2.000	0	0,0	0,0
18059001	Programi športa		2.000	2.000	0	0,0	0,0
<i>OB014-20-0058</i>	<i>Športno igrišče Bukovo</i>	<i>01.01.2019-31.12.2023</i>	<i>2.000</i>	<i>2.000</i>	<i>0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
PV00	Lastna sredstva		2.000	2.000	0	0,0	0,0
21	KS CERKNO		161.624	161.624	12.271	7,6	7,6
13	PROMET, PROMETNA INFRASTRUKTURA IN KOMUNIKACIJE		3.450	3.450	2.450	71,0	71,0
1302	Cestni promet in infrastruktura		3.450	3.450	2.450	71,0	71,0
13029001	Upravljanje in tekoče vzdrževanje občinskih cest		3.450	3.450	2.450	71,0	71,0
<i>OB014-20-0024</i>	<i>Investicijsko vzdrževanje cest</i>	<i>01.01.2019-31.12.2026</i>	<i>3.450</i>	<i>3.450</i>	<i>2.450</i>	<i>71,0</i>	<i>71,0</i>
PV00	Lastna sredstva		3.450	3.450	2.450	71,0	71,0
16	PROSTORSKO PLANIRANJE IN STANOVANJSKO KOMUNALNA DEJAVNOST		158.174	158.174	9.821	6,2	6,2
1603	Komunalna dejavnost		158.174	158.174	9.821	6,2	6,2
16039002	Urejanje pokopališč in pogrebna dejavnost		158.174	158.174	9.821	6,2	6,2
<i>OB014-15-0003</i>	<i>Mrtiška vežica Cerkno</i>	<i>01.01.2015-31.12.2024</i>	<i>158.174</i>	<i>158.174</i>	<i>9.821</i>	<i>6,2</i>	<i>6,2</i>
PV00	Lastna sredstva		158.174	158.174	9.821	6,2	6,2
24	KS OREHEK		1.600	1.600	1.600	100,0	100,0
18	KULTURA, ŠPORT IN NEVLADNE ORGANIZACIJE		1.600	1.600	1.600	100,0	100,0
1805	Šport in prostoročasne aktivnosti		1.600	1.600	1.600	100,0	100,0
18059001	Programi športa		1.600	1.600	1.600	100,0	100,0

OB014-20-0049	Igrišče - Orehovška grapa	01.01.2021-31.12.2025	1.600	1.600	1.600	100,0	100,0
PV00	Lastna sredstva		1.600	1.600	1.600	100,0	100,0
25	KS OTALEŽ		12.500	12.500	9.579	76,6	76,6
04	SKUPNE ADMINISTRATIVNE SLUŽBE IN SPLOŠNE JAVNE STORITVE		4.000	4.000	3.305	82,6	82,6
0403	Druge skupne administrativne službe		4.000	4.000	3.305	82,6	82,6
04039003	Razpolaganje in upravljanje z občinskim premoženjem		4.000	4.000	3.305	82,6	82,6
OB014-20-0050	Urejanje skupnih prostorov KS	01.01.2020-31.12.2024	4.000	4.000	3.305	82,6	82,6
PV00	Lastna sredstva		4.000	4.000	3.305	82,6	82,6
13	PROMET, PROMETNA INFRASTRUKTURA IN KOMUNIKACIJE		1.300	1.300	1.296	99,7	99,7
1302	Cestni promet in infrastruktura		1.300	1.300	1.296	99,7	99,7
13029004	Cestna razsvetljava		1.300	1.300	1.296	99,7	99,7
OB014-20-0026	Investicijsko vzdrževanje javne razsvetljave	01.01.2019-31.12.2025	1.300	1.300	1.296	99,7	99,7
	Lastna sredstva		1.300	1.300	1.296	99,7	99,7
16	PROSTORSKO PLANIRANJE IN STANOVANJSKO KOMUNALNA DEJAVNOST		2.000	2.000	1.881	94,1	94,1
1603	Komunalna dejavnost		2.000	2.000	1.881	94,1	94,1
16039001	Oskrba z vodo		2.000	2.000	1.881	94,1	94,1
OB014-20-0013	Vzdrževanje hidrantnega omrežja KS Otalež	01.01.2020-31.12.2025	2.000	2.000	1.881	94,1	94,1
PV00	Lastna sredstva		2.000	2.000	1.881	94,1	94,1
18	KULTURA, ŠPORT IN NEVLADNE ORGANIZACIJE		5.200	5.200	3.097	59,6	59,6
1803	Programi v kulturi		5.200	5.200	3.097	73,4	73,4
18039005	Drugi programi v kulturi		5.200	5.200	3.097	73,4	73,4
OB014-16-0003	Investicije v izgradnje objektov	01.01.2016-31.12.2025	5.200	5.200	3.097	59,6	59,6
PV00	Lastna sredstva		5.200	5.200	3.097	59,6	59,6
26	KS PODLANIŠČE		4.408	4.408	2.773	62,9	62,9
07	OBRAMBA IN UKREPI OB IZREDNIH DOGODKIH		786	786	786	100,0	100,0
0703	Varstvo pred naravnimi in drugimi nesrečami		786	786	786	99,7	99,7
07039002	Delovanje sistema za zaščito, reševanje in pomoč		786	786	786	99,7	99,7
OB014-22-0009	Razširjanje in posodabljanje hidrantnega omrežja v KS Podlanišče	01.01.2022-31.12.2025	786	786	786	100,0	100,0
PV00	Lastna sredstva		786	786	786	100,0	100,0

16	PROSTORSKO PLANIRANJE IN STANOVANJSKO KOMUNALNA DEJAVNOST		1.635	1.635	0	0,0	0,0
1603	Komunalna dejavnost		1.635	1.635	0	0,0	0,0
16039001	Oskrba z vodo		1.635	1.635	0	0,0	0,0
OB014-20-0015	Vodovod Kladje	01.01.2020-31.12.2024	1.635	1.635	0	0,0	0,0
PV00	Lastna sredstva		1.635	1.635	0	0,0	0,0
18	KULTURA, ŠPORT IN NEVLADNE ORGANIZACIJE		1.987	1.987	1.987	100,0	100,0
1805	Šport in prostčasne aktivnosti		1.987	1.987	1.987	100,0	100,0
18059001	Programi športa		1.987	1.987	1.987	100,0	100,0
OB014-19-0028	Igrišče Kladje	01.01.2019-31.12.2025	1.987	1.987	1.987	100,0	100,0
PV00	Lastna sredstva		1.987	1.987	1.987	100,0	100,0
27	KS RAVNE-ZAKRIŽ		750	750	722	96,3	96,3
13	PROMET, PROMETNA INFRASTRUKTURA IN KOMUNIKACIJE		750	750	722	96,3	96,3
1302	Cestni promet in infrastruktura		750	750	722	96,3	96,3
13029002	Investicijsko vzdrževanje in gradnja občinskih cest		750	750	722	96,3	96,3
OB014-20-0028	Investicijsko vzdrževanje	01.01.2015-31.12.2025	750	750	722	96,3	96,3
PV00	Lastna sredstva		750	750	722	96,3	96,3
28	KS STRAŽA-REKA		50.687	50.687	11.026	21,8	21,8
04	SKUPNE ADMINISTRATIVNE SLUŽBE IN SPLOŠNE JAVNE STORITVE		49.493	49.493	11.026	22,3	22,3
0403	Druge skupne administrativne službe		49.493	49.493	11.026	22,3	22,3
04039003	Razpolaganje in upravljanje z občinskim premoženjem		49.493	49.493	11.026	22,3	22,3
OB014-20-0051	Nakup mobilne hiške	01.01.2021-31.12.2023	3.000	3.000	0	0,0	0,0
PV00	Lastna sredstva		3.000	3.000	0	0,0	0,0
OB014-21-0001	VNO na Želinu	01.01.2021-31.12.2025	46.493	46.493	11.026	23,7	23,7
PV00	Lastna sredstva		46.493	46.493	11.026	23,7	23,7
16	PROSTORSKO PLANIRANJE IN STANOVANJSKO KOMUNALNA DEJAVNOST		1.194	1.194	0	0,0	0,0
1606	Upravljanje in razpolaganje z zemljišči (javno dobro, kmetijska, gozdna in stavbna zemljišča)		1.194	1.194	0	0,0	0,0
16069001	Urejanje občinskih zemljišč		1.194	1.194	0	0,0	0,0
OB014-20-0022	Celostno urejanje KS	01.01.2020-31.12.2024	1.194	1.194	207	17,3	17,3
PV00	Lastna sredstva		1.194	1.194	207	17,3	17,3

29	KS ŠEBRELJE		9.345	9.345	9.345	100,0	100,0
18	KULTURA, ŠPORT IN NEVLADNE ORGANIZACIJE		9.345	9.345	9.345	100,0	100,0
1805	Šport in prostčasne aktivnosti		9.345	9.345	9.345	100,0	100,0
18059001	Programi športa		9.345	9.345	9.345	100,0	100,0
OB014-23-0015	Izgradnja otroškega igrišča	01.01.2019-31.12.2024	9.345	9.345	9.345	100,0	100,0
PV00	Lastna sredstva		9.345	9.345	9.345	100,0	100,0

PRORAČUNSKI STANOVANJSKI SKLAD

		Začetek-konec NRP	Sprejeti proračun 2023	Veljavni proračun 2023	Realizacija 2023	Indeks 4/2	Indeks 4/3
		1	2	3	4	5	6
04	SKUPNE ADMINISTRATIVNE SLUŽBE IN SPLOŠNE JAVNE STORITVE		1.780	1.780	2.370	133,1	133,1
04039003	Razpolaganje in upravljanje z občinskim premoženjem		1.780	1.780	2.370	133,1	133,1
OB014-21-0017	Investicijsko vzdrževanje poslovnih prostorov	01.01.2015-31.12.2026	1.780	1.780	2.370	133,1	133,1
PV00	Lastna sredstva		1.780	1.780	2.370	133,1	133,1
16	PROSTORSKO PLANIRANJE IN STANOVANJSKO KOMUNALNA DEJAVNOST		91.546	92.046	38.749	42,3	42,1
1605	Spodbujanje stanovanjske gradnje		91.546	92.046	38.749	42,3	42,1
16059002	Spodbujanje stanovanjske gradnje		89.946	90.446	38.749	42,3	42,8
OB014-21-0022	Gradnja stanovanj-Sigade	01.01.2022-31.12.2026	27.596	27.596	31.530	128,2	114,3
PV00	Lastna sredstva		27.596	27.596	31.530	128,2	114,3
OB014-21-0023	Rezervni sklad	01.01.2015-31.12.2026	5.000	5.000	3.305	66,1	66,1
PV00	Lastna sredstva		5.000	5.000	3.305	66,1	66,1
OB014-22-0024	Investicijsko vzdrževanje stanovanj	01.01.2015-31.12.2026	31.550	31.550	3.426	10,9	10,9
PV00	Lastna sredstva		31.550	31.550	3.426	10,9	10,9
OB014-22-0002	Odkup garsonjere (Platiševa ulica 25 + Glavni trg 2)	01.01.2022-31.12.2023	25.800	26.300	488	1,9	1,9
PV00	Lastna sredstva		25.800	26.300	488	1,9	1,9
16059003	Drugi programi na stanovanjskem področju		1.600	1.600	0	0,0	0,0
OB014-21-0025	Drugi izdatki za stanovanja	01.01.2022-31.12.2025	1.600	1.600	0	0,0	0,0
PV00	Lastna sredstva		1.600	1.600	0	0,0	0,0

NAČRT RAZVOJNIH PROGRAMOV

04 SKUPNE ADMINISTRATIVNE SLUŽBE IN SPLOŠNE JAVNE STORITVE 41.986 €

0403 Druge skupne administrativne službe 41.986 €

04039003 Razpolaganje in upravljanje z občinskim premoženjem 41.986 €

OB014-20-0048 Obnova objekta - bivši gasilski dom 1.540 €

Sredstva za obnovo objekta bivši gasilski dom so bila namenjena 1.fazi gradnje. Projekt DGD in PZI je bil pripravljen v celoti. Zaradi težav pri pridobivanju gradbenega dovoljenja, se je gradnja zamaknila, zato se dela niso začela izvajati. Projekt bo sofinanciran s strani države – popotresna obnova.

OB014-20-0050 UREJANJE SKUPNIH PROSTOROV KS 3.305 €

Znotraj področja porabe so bila rezervirana sredstva v višini 4.000 EUR za urejanje skupnih prostorov, katera so bila porabljena v višini 3.305 EUR za nakup stroja za ribanje tal, hladilnika pijač ter radijsko vodene ure.

OB014-20-0051 Nakup mobilne hiške 0 €

Sredstva ostajajo neporabljena.

OB014-21-0001 VNO na Želinu 11.026 €

KS Straža-Reka je planirala 2.905 EUR sredstev za pripravo dokumentacije za sanacijo oz. ureditev skupnih prostorov v objektu na Straži ter 43.588 EUR za samo izvedbo, realizacija pa je znašala 11.026 in se je nanašala na izvedbo del (instalacijska dela, vezava armature, nakup strešnikov...).

OB014-23-0003 Staro župnišče Orehek 671 €

V okviru obnove starega župnišča Orehek so bila sredstva namenjena poročilu o možnosti ponikanja ter za začetek gradnje. Poročilo je bilo izdelano. Projekt DGD je bil pripravljen. Gradbeno dovoljenje je bilo pridobljeno. Projekt bo sofinanciran s strani države – popotresna obnova, v kolikor bo uvrščen na seznam.

OB014-23-0004 Obnova prostorov - Mostaniška 2 25.444 €

Rezervirana sredstva v višini 27.500 EUR so bila porabljena v višini 25.444 EUR. S sredstvi je bila v okviru planiranja predelana celotna ogrevalna, vodovodna in elektro inštalacija. Nastali so tudi planirani stroški za ureditev prostora za delavce režijskega obrata (znižanje stropa, sanacija sten, vgradnja vrat) Za odlaganje dolgih predmetov so bili izdelani in montirani regali ter kupljene les. op. plošče. Do konca leta niso bili poravnani dodatni stroški, ki so nastali pri elektroinštalacijski prenovi.

06 LOKALNA SAMOUPRAVA 39.430 €

0603 Dejavnost občinske uprave 39.430 €

06039001 Administracija občinske uprave 291 €

OB014-24-0016 Materialni stroški – režijski obrat 291 €

Sredstva smo namenili za nakup tabličnega računalnika.

06039002 Razpolaganje in upravljanje s premoženjem, potrebnim za delovanje občinske uprave 39.139 €

OB014-10-0017 Nakup službenega vozila 15.490 €

V letu 2023 smo realizirali tudi nakup službenega avtomobila katerega prodajna cena je znašala 14.300 EUR, k temu pa je potrebno prišteti še plačilo DMV-ja, ter transportne stroške, saj je bilo vozilo kupljeno v tujini.

OB014-10-0018 Nakup opreme - občinska uprava	9.526 €
Sredstva rezervirana za nakup pisarniške opreme, strojne računalniške opreme, licenčne programske opreme ter druge opreme za izvajanje nalog zaposlenih v občinski upravi so bila realizirani v višini 10.620 EUR, kar pomeni 45 % od načrtovanih. Nerealizirana so ostala sredstva za namen nakupa programa za pripravo razpisov in obdelavo podatkov na družbenih dejavnostih.	
OB014-17-0009 Nakup avtomobila - režijski obrat	14.123 €
Realiziran je bil nakup terenskega vozila za potrebe režijskega obrata, s katerim se je nadomestilo dotrajano Lado Niva. Potrebuje se vozilo s katerim se bo lahko dostopalo do zajetij, vodohranov in druge infrastrukture, ki je vezana na izvajanje javne službe oskrbe s pitno vodo. Vozilo je namenjeno tudi drugim nalogam režijskega obrata.	
OB014-21-0007 Vzdrževanje upravnih prostorov	0 €
Občina je v letu 2023 s sprejetjem rebalansa št. 1 proračuna dne 12. 10. 2023 zagotovila tudi sredstva za nov sistem ogrevanja upravnih prostorov na Bevkovi ulici 9, saj je bila kurilnica in v njej peč na kurilno olje dne 13. 7. 2023 ob neurju zalita z vodo in muljem. Občina je dne 30. 10. 2023 poslala dve povpraševanji in pridobila dve ponudbi izvajalcev (12. 11. 2023 in 22. 12. 2023) za dobavo in montažo toplotne črpalke in z ugodnejšim ponudnikom sklenila pogodbo. Za izvedbo v letu 2023 je tako zmanjkalo časa, ta bo možna po sprejetju proračuna za leto 2024.	
07 OBRAMBA IN UKREPI OB IZREDNIH DOGODKIH	161.017 €
0703 Varstvo pred naravnimi in drugimi nesrečami	158.048 €
07039001 Pripravljenost sistema za zaščito, reševanje in pomoč	2.969 €
OB014-09-0016 Zaščita in reševanje - sofinanc. teh. opreme	1.800 €
Sredstva se je namenilo nabavi opreme (radijska postaja) za potrebe Radio kluba Cerkno v skladu s sklepom upravnega odbora.	
OB014-16-0006 Zaščita in reševanje	1.169 €
Sredstva so bila namenjena nakupu šotora Scout Extra.	
07039002 Delovanje sistema za zaščito, reševanje in pomoč	158.048 €
OB014-08-0003 Gasilska zveza - sofinanciranje tehnične opreme	15.338 €
Sredstva iz te postavke smo namenili nabavi osebne zaščitne opreme (čelade) v skladu s standardi ter tipizacijo GZS.	
OB014-09-0020 Nakup gasilskega vozila	120.000 €
Največ sredstev (120.000 EUR) se je v letu 2023 namenilo za nadgradnjo vozila GVC-2, ki bo služil potrebam osrednje gasilske enote – PGD Cerkno.	
OB014-11-0060 Požarna taksa	16.295 €
Del sredstev za gasilstvo pa predstavljajo tudi namenska sredstva požarnega sklada, ki jih občina prejme iz državnega proračuna (sredstva požarne takse) in se namenijo za sofinanciranje nakupa gasilskih vozil ter gasilske zaščitne in reševalne opreme v gasilskih društvih. Namenska sredstva so zajeta tako v finančnem načrtu kakor tudi v načrtu razvojnih programov in sicer v investicijskih transferih za sofinanciranje nakupa gasilskih vozil ter gasilske zaščitne in reševalne opreme. Realizacija (poraba) teh sredstev, glede na to da gre za namenska sredstva požarnega sklada, je enaka sredstvom požarnega sklada, ki jih občina prejme. V letu 2023 ostaja postavka realizirana zgolj v višini 16.295 EUR in sicer se je vsa sredstva namenilo nadgradnji vozila za potrebe PGD Planina – Čeplez, se sredstva v višini 41.994 EUR prenesejo v naslednje proračunsko leto.	
OB014-12-0004 Nabava opreme za gasilska vozila	5.629 €
Sredstva so bila namenjena nakupu termo kamere FirePRO, varnostnemu vtiču v sili, ter nakupu mobilne postaje za opremo vozila VGV v Planini. Opremljanje je potekalo v skladu z uredbo organiziranju in opremljanju gasilskih enot.	

OB014-22-0009 Razširjanje in posodabljanje hidrantnega omrežja	786 €
Sredstva smo namenili nakupu omarice za nadzemni hidrant ter tlačna cev fi52/C/15m.	
11 KMETIJSTVO, GOZDARSTVO IN RIBIŠTVO	60.930 €
1102 Program reforme kmetijstva in živilstva	60.930 €
11029001 Strukturni ukrepi v kmetijstvu in živilstvu	56.930 €
OB014-09-0014 Naložbe v kmet. gospod. za primarno proizvod.	43.437 €
V okviru postavke Naložbe v kmetijska gospodarstva za primarno proizvodnjo je občina 40.000 EUR sredstev preko javnega razpisa namenila: za nakup kmetijske mehanizacije in opreme, za naložbe v novogradnjo in adaptacijo gospodarskih poslopij in objektov, z namenom izboljšanja pogojev bivanja živali, kot so večji prostor, stelja, naravna svetloba, izhod na prosto, živali niso v osami ali stalno privezane, za stroške celovitega urejanja zemljišča (naložbe v urejanje pašnikov in urejanje kmetijskih zemljišč) ter za stroške urejanja, obnove in izgradnje privatnih dovoznih poti na kmetijskem gospodarstvu. Postavka je bila s prerazporeditvami med ukrepi znotraj razpisa realizirana v višini 43.437 EUR.	
OB014-09-0015 Izboljšanje gospodarske vrednosti gozdov	10.700 €
Sredstva v višini 15.000 EUR so bila preko javnega razpisa namenjena so za nakup gozdarske mehanizacije, zaščitne opreme za delo v gozdu ter za sofinanciranje izgradnje ali rekonstrukcije gozdnih vlak. Postavka je bila realizirana v višini 10.700 EUR, saj je na razpisu kandidiralo manjše število vlagateljev.	
OB014-18-0013 Pokrivanje operativnih stroškov transporta	2.793 €
Preko javnega razpisa so bila sredstva v višini 5.000 EUR namenjena za pokrivanje operativnih stroškov cestnega tovornega prometa na odročnih, razpršenih območjih občine. Postavka je bila realizirana v višini 2.793 EUR, saj je vlagatelj že dosegel predpisani minimum vseh prejetih državnih sredstev v okviru pomoči de minimis.	
11029002 Razvoj in prilagajanje podeželskih območij	4.000 €
OB014-08-0004 ICRA-dopolnilne dejavnosti	4.000 €
Sredstva smo Idrijsko cerkljanski razvojni agenciji namenili za izvedbo izobraževanj, usposabljanju iz HACCP sistema, informiranju in svetovanju glede zagotavljanja pogojev za izvajanje dejavnosti kot tudi katera oblika opravljanja dejavnosti je najbolj primerna za posameznika, ki se želi vključiti. Prav tako se je za območje Cerkljanskega preverjalo možnosti za prijavo na razpise za Obmejna problemska območja. Deležnike in potencialne prijavitelje se je vključevalo tudi v projekte Sodelovanja med LASi tako, da se jim omogoči boljše pogoje pri razvoju dopolnilnih dejavnosti (npr. nakup opreme, izobraževanja, trženje,...).	
12 PRIDOBIVANJE IN DISTRIBUCIJA ENERGETSKIH SUROVIN	2.257 €
1206 Urejanje področja učinkovite rabe in obnovljivih virov energije	2.257 €
12069001 Spodbujanje rabe obnovljivih virov energije	2.257 €
OB014-21-0011 Postavitev SE na stavbi OŠ Cerkno	0 €
Občina je v rebalansu proračuna št. 1. proračuna za leto 2023 zagotovila tudi sredstva za postavitve sončne elektrarne na strehi Osnovne šole Cerkno nazivne moči okoli 130 kW. Naročila je idejno zasnovo projekta z enopolno shemo pri družbi Tehnosol d. o. o. To družbo je tudi pooblastila za pripravo in oddajo vloge za priključitev na elektro omrežje skupaj s prilogami. Občina je pridobila tudi ponudbi za vodenje postopka javnega naročila za izbor izvajalca postavitve SE na strehi OŠ Cerkno in dobila najugodnejšo ponudbo od Nine Volgemut s. p. V letu 2024 sledi izvedba javnega naročila za izbor izvajalca, podpis izvajalske pogodbe in postavitve SE ter priključitev. Tako v letu 2023 za ta namen namenjenih 180.000 EUR še ni bilo rabljenih.	
OB014-21-0019 Sončna elektrarna na strehi občinske stavbe	2.257 €

Zaradi potrebe po renoviranju ali zamenjavi obstoječe kurilnice na kurilno olje se tako občina kot Pošta Slovenije odločata spremeniti vir ogrevanja – namesto na kurilno olje bi se stavba ogrevala na elektriko iz OVE – to je iz sončne elektrarne, koncept samooskrba. Ta projekt je bil predviden že za realizacijo v letu 2022, vendar ni bil izveden zaradi zahteve izbranega

izvajalca po delnem avansu, česar pa občina kot del javnega sektorja zaradi zakonskih zahtev ne more izplačati. Postopek izbora je občina ponovila v letu 2023 in kot najugodnejšega izvajalca izbrala družbo EPEU d. o. o. Izvajalska pogodba je podpisana, čaka se na ustrezne vremenske pogoje, da bo montaža varno izvedena. Tako je bilo od načrtovanih 28.117 EUR v letu 2023 porabljenih samo 2.257 EUR.

13 PROMET, PROMETNA INFRASTRUKTURA IN KOMUNIKACIJE **387.024 €**

1302 Cestni promet in infrastruktura **387.024 €**

13029001 Upravljanje in tekoče vzdrževanje občinskih cest **224.336 €**

OB014-10-0001 Zimska služba **19.958 €**

Zgrajena je bila solnica na Javršc in v Jagrščah.

OB014-10-0008 Letno vzdrževanje lokalnih cest in javnih poti **188.962 €**

Investicijski del sredstev smo namenili za asfalterška dela na cesti Novaki-Kopačnica, na cesti Počivalo, Dolenje Jazne, Travnik in Trebenče, ter plačilu gradbenega nadzora.

OB014-16-0010 Urejanje parkov, trgov, pločnikov, zelenic **12.966 €**

Sredstva smo namenili skupnemu naročilu urbane opreme (klopi, mize) ter ograji ob grbinastem poligonu.

OB014-20-0024 Investicijsko vzdrževanje cest **2.450 €**

Znotraj postavke Investicijsko vzdrževanje je nastal strošek za geomehansko poročilo za cesto po vasjo Čeplez.

13029002 Investicijsko vzdrževanje in gradnja občinskih cest **151.998 €**

OB014-07-0007 Modernizacija, posodabljanje cest **114.973 €**

Za modernizacijo oziroma posodobitve cest v smislu izboljšanja prometnih, tehničnih in varnostnih lastnosti cest ter posodabljanje problematičnih odsekov občinskih cest, se je v letu 2023 porabilo za 114.976 € sredstev, od tega se je največji del sredstev porabilo za plačilo sanacije ceste Zakriž – Bukovo na odseku Jesenica - Orehek v višini 95.844 €.

OB014-20-0028 Investicijsko vzdrževanje **722 €**

Načrtovana sredstva za investicijsko vzdrževanje cest v KS Ravne-Zakriž so dosegla 96 % realizacijo za nakup prometnega ogledala.

OB014-20-0032 Most "Kurnk" **6.736 €**

Sredstva so bila namenjena nabavi desk in obnovi jeklenice.

OB014-20-0040 Stroški razpisov, projektov **29.567 €**

Sredstva smo namenili za PZI za sanacijo ceste od vasi Otalež do križišča za Zgornje Jazne, izdelava IZP za ureditev križišča in širšega območja vasi Trebenče, inženirsko geološko kartiranje Cesta 'Gašper – Špik' v Počah, geološko geomehansko poročilo - ureditev ceste Poljane, pravno svetovanje - javni razpis Sanacija skalnega podora na cesti LC043170 Otalež – Jazne in sanacija lokalne ceste v naselju Bukovo.

13029003 Urejanje cestnega prometa **10.690 €**

OB014-20-0031 Projekt nove avtobusne postaje v Cerknem **9.394 €**

Predvidena je selitev avtobusne postaje iz centra naselja Cerkno ob obvoznico. Selitev avtobusne postaje bo sprostila prostor Glavnega trga in omogočila vzpostavitev peš cone v centru naselja, hkrati pa omogočila boljšo dostopnost do storitve avtobusnih prevozov in njihovo funkcionalnost. Zemljišča so pridobljena. Projektna dokumentacija DGD je pripravljena, čakamo gradbeno dovoljenje.

OB014-21-0004 Uredite helidroma	0 €
--	------------

Predvidena je izgradnja platoja za pristajanje in vzletanje helikopterjev ob glavni cesti Cerčno-Novaki. Lokacija se bo premaknila iz začasne lokacije nasproti tovarne ETA na novo zemljišče, ki je v lasti Občine Cerčno. Gradbeno dovoljenje je bilo pridobljeno in izdelana vsa izvedbena dokumentacija za pristajališče in za pokablitev daljnovoda na obravnavanem območju. Gradnja je v teku.

OB014-20-0012 Investicijsko vzdrž. javne razsvetljave - KS Otalež	1.296€
--	---------------

Znotraj postavke Investicijsko vzdrževanje javne razsvetljave je nastala realizacija načrtovanih sredstev za montažo dodatnih javnih luči v vasi Lazec.

OB014-20-0054 Javna razsvetljava - vzdrževanje	0 €
---	------------

Občina ima na svojem ozemlju še 80 starih, neustreznih svetilk javne razsvetljave glede na predpise. Sredstva so namenjena nakupu in montaži novih svetilk varčne LED tehnologije za zamenjavo neustreznih, energetsko potratnih svetilk. Sofinanciranje varčnih LED žarnic je obljubila tudi KS Cerčno iz svojega investicijskega dela proračuna. Na osnovi katastra javne razsvetljave bo potrebno najprej naročiti popis svetilk pri izdelovalcu katastra, nato pa izvesti evidenčni postopek zbiranja ponudb za izbor dobavitelja LED svetilk. Za pripravo popisa svetilk ustreznih moči je potrebno na terenu narediti še nekaj izmer razdalj od svetilk do pločnika oz. do cestišča. Tako za investicijo namenjenih 35.100 EUR še ni bilo porabljenih, ampak so se sredstva na tej postavki koristila za vzdrževanje obstoječe razsvetljave in menjavo pokvarjenih, poškodovanih in pregorelih svetilk, to je v znesku 15.423 EUR.

14 GOSPODARSTVO	91.342 €
------------------------	-----------------

1402 Pospeševanje in podpora gospodarski dejavnosti	17.602 €
--	-----------------

14029001 Spodbujanje razvoja malega gospodarstva	17.602 €
---	-----------------

OB014-18-0014 Nepovratna sredstva zaseb. in privatnim podjetjem	17.602 €
--	-----------------

Občina Cerčno na področju malega gospodarstva izvaja ukrep dodeljevanja nepovratnih sredstev zasebnikom in privatnim podjetjem, ki sodi v sklop t. i. državnih pomoči in se izvaja skladno z Zakonom o spremljanju državnih pomoči. Pred začetkom izvajanja je potrebno ta ukrep priglasiti Ministrstvu za finance. Glede na interes, ki je bil izkazan na javnem razpisu s strani podjetnikov za dodelitev nepovratnih finančnih vzpodbud v obliki delnega sofinanciranja stroškov za razvoj malega gospodarstva v občini Cerčno, so bila sredstva izkoriščena v celoti, to je 17.602 EUR za 12 vlog. Za primerjavo, leto pred tem je bilo porabljenih sredstev za 3.200 EUR za tri vloge. Tako velika razlika je posledica aktivnega pristopa: vsem podjetnikom in podjetjem na področju malega gospodarstva je občina poslala pisna obvestila po pošti, zaradi česar je bil odziv veliko boljši.

1403 Promocija Slovenije, razvoj turizma in gostinstva	73.740 €
---	-----------------

14039002 Spodbujanje razvoja turizma in gostinstva	73.740 €
---	-----------------

OB014-23-0010 Ureditev krožne poti Divje babe	48.800 €
--	-----------------

Urejena je bila obstoječa krožna pot od jame Divje babe do naselja Reka. S predvidenimi posegi in ukrepi je tako varna in primerna tudi za hojo manj aktivnim ljudem ter bolj dostopna.

OB014-23-0011 Postavitev portala Divje babe	13.603 €
--	-----------------

Postavljen je bil kovinski portal Divje babe na Reki.

OB014-23-0012 Urejanje turističnih izhodišč	11.337 €
--	-----------------

V okviru urejanja turističnih izhodišč je bilo urejeno parkirišče za plezališče Lutne skale in ob njem postavljen dehidracijski wc.

15 VAROVANJE OKOLJA IN NARAVNE DEDIŠČINE **47.451 €**

1502 Zmanjševanje onesnaženja, kontrola in nadzor **47.451 €**

15029001 Zbiranje in ravnanje z odpadki **5.424 €**

OB014-20-0055 Nakup zabojnikov za eko otoke **5.424 €**

Planirana sredstva so bila rezervirana v višini 98 % in sicer za menjavo dotrajanih oz. uničenih zabojnikov na ekoloških otokih. V letu 2023 se je v celotni občini zamenjalo 7 zabojnikov za steklo, 6 zabojnikov za embalažo, 4 zabojnike za papir, 5 zabojnikov za mešane komunalne odpadke ter 2 zabojnika za bio odpadke.

15029002 Ravnanje z odpadno vodo **42.027 €**

OB014-07-0030 Obnova čistilne naprave Cerkno **24.705 €**

V okviru investicijskega vzdrževanja čistilne naprave Cerkno so bili realizirani stroški priprave dokumentacije za modernizacijo ČN z dograditvijo.

OB014-10-0013 Investicijsko vzdrževanje kanalizacije **5.757 €**

V lanskem letu so bili v okviru investicijskega vzdrževanja kanalizacije realizirani manjkajoči priklopi na kanalizacijsko omrežje v Jerebovi ulici, na Cesti OF in Cvetkovi cesti.

OB014-20-0006 Projekti za opremljanje aglomeracije in izvedba **11.565 €**

V okviru postavke Projekti za opremljanje aglomeracij in izvedba sta bila izvedena čiščenje in sanacija obstoječih kanalov mešane kanalizacije v naselju Čeplez. Za namen pridobivanja ponudb za pripravo projektne dokumentacije sta bila izdelana geodetska načrta obstoječe kanalizacije v Zgornjih Ravnah in Čeplezu.

16 PROSTORSKO PLANIRANJE IN STANOVANJSKO KOMUNALNA DEJAVNOST **204.106 €**

1602 Prostorsko in podeželsko planiranje in administracija **33.693 €**

16029003 Prostorsko načrtovanje **33.693 €**

OB014-19-0020 OPN-spremembe **2.430 €**

Na področju prostorskega načrtovanja so bila sredstva namenjena pripravi prostorskih aktov občine in sicer prvi fazi SD 06 OPN Cerkno. Razpis je bil izveden.

OB014-21-0020 Ureditev za poplavno varnost naselja Cerkno **31.263 €**

Občina Cerkno je z DRSV podpisala sporazum za izvedbo protipoplavnih ureditev v vrednosti 3 milijone evrov. Občina Cerkno bi morala zagotoviti dokumentacijo in zemljišča za izvedbo ureditev. Dokumentacija je bila naročena za 4 odseke in HH študija za en odsek - v območju od Spara do čistilne naprave. Izdelani so bili geodetski posnetki, in cenitvena poročila. Zaradi težav, ki so nastali po neurjih, vsi projektanti niso mogli zaključiti načrtov do postavljenega roka. Načrti za odseka A in E so oddani in so v recenziji, ostali so še v pripravi.

1603 Komunalna dejavnost **90.951 €**

16039001 Oskrba z vodo **90.951 €**

OB014-09-0011 Naprave za dezinfekcijo pitne vode **0 €**

Predvidena ureditev dezinfekcije pitne vode in elektrifikacija vodohrana na sistemu Trebenče bo realizirana v letu 2024.

OB014-10-0015 Vodovod Lazec **2.250 €**

Vodovod Lazec: izvedene so bile planirane aktivnosti za ureditev zajetja za dodatni zajem vode.

OB014-13-0029 Vodovod Šebrelje	2.440 €
Za vodovod Šebrelje se je v okviru načrtovanih aktivnosti nabavilo novo črpalko, ki bo v kaptažni vrtini Pšenk zamenjana vzporedno s planiranimi aktivnostmi v letu 2024.	
OB014-15-0018 Vodovod Gorje	0 €
Planirane aktivnosti na vodovodu Gorje bodo realizirane v letu 2024. Na vodovodu Gorje se predvideva napajanje iz doslej rezervnega vodnega vira Karenina. Ta vodni vir je zelo izdaten in glede na dosedanje raziskave tudi dokaj kvaliteten. Ker zajetje Karenina leži nižje od obeh vodohranov, bo potrebno urediti črpanje vode v zgornji vodohran.	
OB014-15-0019 Vodovod Bukovo	10.105 €
Na vodovodu Bukovo je bilo zaradi ponavljajočih puščanje zamenja del primarnega voda v dolžini 200 m.	
OB014-20-0007 Daljinski nadzor vodovodov	70.028 €
Daljinski nadzor vodovodov – v prvi polovici leta 2023 so zajeti stroški ureditve daljinskega nadzora na vodovodu Zgornje Ravne, Planina, Plužnje.	
OB014-20-0013 Vzdrževanje hidrantnega omrežja KS Otalež	1.881 €
1.881 EUR smo namenili za nakup dveh hidrantov in ene omarice.	
OB014-20-0015 Vodovod Kladje	0 €
Zbrana sredstva uporabnikov priključenih na vodovod Kladje, namenjena za njegovo vzdrževanje, ostajajo v letu 2023 neporabljena.	
OB014-20-0023 Vzdrževanje hidrantne mreže	3.235 €
V letu 2023 je bil izveden nakup ter zamenjava nadzemnih hidrantov na vodooskrbnih sistemih Lazec, Šebrelje (2 hidranta), Zgornje Ravne. Dva hidranta ostaneta na zalogi.	
OB014-23-0021 Vzdrževanje vodovodov	1.012 €
Sredstva so bila namenjena nakupu teleskopske lestve.	
16039002 Urejanje pokopališč in pogrebna dejavnost	9.821 €
OB014-15-0003 Mrliška vežica Cerkno	9.821 €
Realizirana so bila le sredstva za plačilo projektne dokumentacije ter priprave in izpeljave javnega razpisa. Ker prejeta ponudba ni bila sprejemljiva in izvajalec ni bil izbran, planirana sredstva za novogradnjo in gradbeni nadzor niso bila realizirana.	
1606 Upravljanje in razpolaganje z zemljišči (javno dobro, kmetijska, gozdna in stavbna zemljišča)	69.641 €
16069001 Urejanje občinskih zemljišč	69.641 €
OB014-20-0022 Celostno urejanje KS Straža-Reka	207 €
Planirani so bili tudi stroški v višini 1.194 EUR za Celostno urejanje KS, kateri so bili realizirani le v višini 207 EUR za nakup klopi.	
OB014-21-0026 Odmere in odkupi zemljišč	0 €
V letu 2023 ni bilo odmer in odkupov zemljišč, ki bi bili povezani z dejavnostjo režijskega obrata.	

16069002 Nakup zemljišč	69.434 €
--------------------------------	-----------------

OB014-07-0024 Nakupi zemljišč	69.434 €
--------------------------------------	-----------------

V letu 2023 je občina aktivno delovala na področju nakupa zemljišč. Večino odkupov je bilo odmerjenih cestnih zemljišč, pa tudi drugih – kmetijskih in stavbnih, vse v skladu s sprejetim Načrtom ravnanja s stvarnim premoženjem občine za leto 2023. Veliko primerov je še v teku izvedbe. S sprejemom novega ZUreP-3 so se malo spremenili nekateri koraki v postopku nakupov, kar pa v celoti gledano ne podaljša procesa kupoprodaje zemljišča. V letu 2023 je občina za nakupe zemljišč in z njimi povezanih stroškov porabila 69.434 EUR, kar je 31,6 % od načrtovanega.

Poročilo o pridobivanju zemljišč je podano na koncu obrazložitev posebnega dela proračuna.

17 ZDRAVSTVENO VARSTVO	50.972 €
-------------------------------	-----------------

1702 Primarno zdravstvo	50.972 €
--------------------------------	-----------------

17029001 Dejavnost zdravstvenih domov	50.972 €
--	-----------------

OB014-17-0007 Adaptacija stavbe za potrebe ZP Cerkno	24.576 €
---	-----------------

Sredstva so bila namenjena spremembi projekta. Projekt, ki je že bil izdelan (PZI), vključuje programe, ki niso dopustni na obravnavani lokaciji, poleg tega pa je zasnova zastavljena preširoko. Dozidava objekta v takem obsegu zaradi spremembe programa ni potrebna, hkrati pa onemogoča tudi izvedbo nujno potrebnih parkirnih mest. Zaradi navedenih razlogov je treba izdelati spremembo projekta. Idejna zasnova je bila izdelana, vendar pa jo je treba zaradi sprememb zdravstvenih smernic ponovno popolnoma spremeniti. Trenutno poteka usklajevanje idejne zasnove spremenjenega projekta z ZD Idrija in Lekarno Ljubljana.

OB014-21-0010 Nakup in vzdrževanje avtomatskih defibrilatorjev	682 €
---	--------------

Sredstva so bila v obliki dotacije nakazana ZD Idrija za nakup zaščitne omarice za defibrilator na objektu v Otaležu.

OB014-23-0016 ZD Idrija - nabava opreme	25.714 €
--	-----------------

Sredstva v višini 25.714,00 EUR je ZD Idrija porabil za nakup vozila za patronažno službo, EKG aparata, dveh aparatov ENDOPILOT za zobozdravstvene ambulante in za nakup spirometra.

18 KULTURA, ŠPORT IN NEVLADNE ORGANIZACIJE	60.464 €
---	-----------------

1802 Ohranjanje kulturne dediščine	13.130 €
---	-----------------

18029001 Nepremična kulturna dediščina	13.130
---	---------------

OB014-11-0015 Mestni muzej - investicije	12.000 €
---	-----------------

Sredstva v višini 12.000,00 EUR so se porabila za vzdrževanje PB Franje v začetku leta.

OB014-20-0056 Vstopni objekt pred bolnico Franjo	1.130 €
---	----------------

V zvezi z investicijo Vstopni objekt pred bolnico Franjo je bil izdelan projekt za pridobitev gradbenega dovoljenja (DGD), pridobljeno gradbeno dovoljenje in izdelan projekt za izvedbo (PZI). Sredstva so bila namenjena 1. fazi gradnje objekta. Projekt je bil prijavljen na Javni razpis za sofinanciranje vlaganj v javno in skupno turistično infrastrukturo in naravne znamenitosti v turističnih destinacijah. Na razpisu občina ni pridobila sredstev, zato se gradnja ni začela.

1803 Programi v kulturi	25.147 €
--------------------------------	-----------------

18039005 Drugi programi v kulturi	25.147 €
--	-----------------

OB014-09-0006 Mestna knjižnica - nabava opreme in osn.sredstev	5.198 €
---	----------------

Sredstva v višini 5.198,00 EUR so se porabila za nakup računalnikov in omar v Bevkovi knjižnici Cerkno.

OB014-16-0003 Investicije v izgradnje objektov (KS Otalež)	3.097 €
Na postavki Investicije v izgradnje objektov so bila rezervirana sredstva v višini 5.200 EUR za nakup kandelabrov za javno razsvetljavo pred novim gasilskim domom ter za označitev objekta in parkirnih mest. Realizacija je znašala 3.097 EUR in sicer za nakup kandelabrov za javno razsvetljavo, kompresorja ter računalnika s senzorjem.	
OB014-19-0023 Večnamenski objekt Bukovo	16.852 €
Realizirani so bili načrtovani stroški za nakup materiala za gradnjo prizidka k VNO Bukovo. Nižji od načrtovanih pa so bili stroški projektne dokumentacije.	
1805 Šport in prostočasne aktivnosti	20.187 €
18059001 Programi športa	20.187 €
OB014-19-0028 Igrišče Kladje	1.987 €
Načrtovana sredstva v višini 1.987 EUR znotraj postavke Igrišče Kladje so bila v letu 2023 realizirana za nakup zvočnika ter izdelave štirih omaric s pultom in policami.	
OB014-20-0049 Igrišče - Orehovška grapa	1.600 €
Načrtovana sredstva v višini 1.600 EUR so bila porabljena za izdelavo in montažo hibridne ograje in AB armature za betonski zid pri igrišču v Orehovški grapi.	
OB014-20-0058 Športno igrišče Bukovo	0 €
Sredstva v višini 2.000 EUR rezervirana za nakup športne opreme (koši za košarko) so ostala neporabljena.	
OB014-21-0006 Vzdrževanje športnih objektov	7.255 €
Sredstva v višini 7.255 EUR so bila porabljena za investicije kolesarskega poligona ter javnega otroškega igrišča v Cerknem.	
OB014-23-0015 Izgradnja otroškega igrišča	9.345 €
Sredstva so bila v celoti realizirana in sicer za pripravo zemljišče za ureditev, ter nakup igral.	
19 IZOBRAŽEVANJE	38.641 €
1902 Varstvo in vzgoja predšolskih otrok	13.392 €
19029001 Vrtci	13.392 €
OB014-10-0010 Vrtec Cerkno - nabava opreme	9.000 €
Sredstva v višini 9.000,00 EUR so bila porabljena za ureditev otroških garderob in igralnice Metulji, za nov pralni stroj, hladilnik in sesalnik ter za ureditev garderob za zaposlene.	
OB014-11-0016 Vrtec Cerkno - investicijsko vzdrževanje	3.733 €
Sredstva v višini 3.733,00 EUR so bila porabljena za sanacijo sanitarnih prostorov v vrtcu.	
OB014-20-0005 Novogradnja vrtca Cerkno	659 €
V zvezi z novogradnjo vrtca je bil izdelan geodetski posnetek in geomehanske raziskave s štirimi vrtinami za spremljanje podzemne vode. V pripravi je projektna naloga, ki bo podlaga za izvedbo javnega natečaja. Pridobljena je ponudba za dvostopenjski natečaj. Sredstva so bila namenjena izvedbi natečaja. Del zemljišča je potrebno še odkupiti, ker po njem poteka dostop do zemljišč za šolo. Izvedena je bila že geodetska izmera in ureditev meje.	
OB014-23-0017 Oblikovanje 11. oddelka Vrtca Cerkno	0 €
Sredstva, ki smo jih namenili za vzpostavitev prostorskih pogojev za organizacijo 11. oddelka vrtca v šolskem letu 2023/24, ostajajo neporabljena.	

1903 Primarno in sekundarno izobraževanje	25.249 €
19039001 Osnovno šolstvo	25.249 €
OB014-09-0004 OŠ Cerčno - nabava opreme in osnovnih sredstev	15.040 €
Sredstva v višini 15.040,00 EUR so bila porabljena za nakup opreme za OŠ Cerčno (športni rekviziti, reflektorja, tračne žage za tehnični pouk in transportni voziček za v kuhinjo, ...).	
OB014-11-0056 OŠ Cerčno - investicijsko vzdrževanje	10.209 €
Sredstva v višini 10.209,00 EUR so bila porabljena za sanacijo brežine v šolskem atriju, čiščenje zunanjih steklenih površin in slikopleskarska dela.	
20 SOCIALNO VARSTVO	22.298 €
2004 Izvajanje programov socialnega varstva	22.298 €
20049003 Socialno varstvo starih	17.580 €
OB014-23-0018 Prevozi za starejše "PROSTOFER"	17.580 €
Za izvajanje programa »Prevozi za starejše Prostofer«, je bil v letu 2023 nabavljeno novo vozilo, saj je bilo prejšnje uničeno v julijskih poplavah.	
20049006 Socialno varstvo drugih ranljivih skupin	4.718 €
OB014-20-0045 Krepitev skupnosti	4.718 €
LAS projekt »Krepitev skupnosti« se je meseca februarja 2023 zaključil. Sredstva so bila namenjena za plačo in druge stroške zaposlenega na projektu, študentske ure in supervizije zaposlenih iz vseh treh občin (Idrija, Cerčno, Logatec).	
23 INTERVENCIJSKI PROGRAMI IN OBVEZNOSTI	3.867 €
2302 Posebna proračunska rezerva in programi pomoči v primerih nesreč	3.867 €
23029002 Posebni programi pomoči v primerih nesreč	3.867 €
OB014-20-0041 Projekti za sanacije	3.867 €
V okviru posebnega programa pomoči v primeru naravnih nesreč je bil v letu 2023 izdelan DIIP za:Plaz Gorje – Zakriž, ter DIIP za sanacijo skalnega podora na lokalni cesti LC 043 170 Otalež – Jazne	
OB014-23-0005 Plaz Gorje-Zakriž, LC043010	0 €
Na plazu, ki ogroža lokalno cesto med Gorjami in Zakrižem je potrebno nadaljevati z ukrepi za preprečevanje nadaljnjega plazenja. Razbremeniti je potrebno brežino ter odstraniti nariti splazeli material nad cesto. Dodatno je potrebno urediti drenažni sistem ter odvodnjavanje. Za navedena dela je bilo v proračunu namenjenih 140.000 €, vendar zaradi ne sofinanciranja izvedbe s strani države projekt v letu 2023 ni bil realiziran.	
OB014-23-0006 Izvedeni objekti na plazu Zanjivč	0 €
V letu 2023 so bila sredstva predvidena za vzdrževanje izvedenih objektov na plazu Zanjivč nad bolnico Franja, ob tem je bila predvidena tudi ureditev dodatnega odvodnjavanja in drenažnih sistemov, ki v preteklosti niso bili izvedeni zaradi omejenih sredstev, vendar projekt ostaja v letu 2023 nerealiziran.	
OB014-23-0009 Sanacija skalnega podora na LC043170 Otalež-Jazne	0 €
V letu 2023 smo pričakovali sredstva države za odpravo posledic nestabilnosti tal. Sredstva bi bila namenjena za izvedbo gradbenih del, Občina Cerčno pa bi pokrila pripravo dokumentacije ter ostale spremljajoče aktivnosti, potrebne za izvedbo projekta. Ker do realizacije sofinanciranja s strani države ni prišlo, ostaja projekt nerealiziran.	

PRORAČUNSKI STANOVANJSKI SKLAD

16 PROSTORSKO PLANIRANJE IN STANOVANJSKO KOMUNALNA DEJAVNOST	38.749 €
---	-----------------

1605 Spodbujanje stanovanjske gradnje	38.749 €
--	-----------------

16059002 Spodbujanje stanovanjske gradnje	38.749 €
--	-----------------

OB014-21-0022 Gradnja stanovanj - Sigade	31.530 €
---	-----------------

Sredstva so bila porabljena za plačilo komunalnega prispevka, prvega dela DGD dokumentacije in izdelavo DIIP-a.

OB014-21-0023 Rezervni sklad	3.305 €
-------------------------------------	----------------

Sredstva rezervnega sklada so bila upravljalcu občinskih stanovanj odvedena v višini 3.305 EUR.

OB014-22-0024 Investicijsko vzdrževanje stanovanj	3.426 €
--	----------------

Plan investicijskega vzdrževanja stanovanj za leto 2023 je bil pripravljen na podlagi plana vzdrževanja občinskih stanovanj za leto 2023, ki ga je pripravil upravnik občinskih stanovanj in je obsegal tista investicijska vzdrževalna dela, ki so bila potrebna za obnovitev uporabne vrednosti stanovanj in stanovanjskih stavb. Sredstva na omenjeni postavki so bila v letu 2023 izkoriščena zgolj v višini 3.426 EUR.

OB014-22-0002 Odkup garsonjere (Platiševa ulica 25 + Glavni trg 2)	488 €
---	--------------

Za povečevanje fonda stanovanj v lasti Občine Cerkno smo v letu 2023 namenili 25.000 EUR, realizirali pa smo zgolj 488 € in sicer za notarske storitve.

16059003 Drugi programi na stanovanjskem področju	0 €
--	------------

OB014-21-0025 Drugi izdatki za stanovanja	0 €
--	------------

Sredstva smo planirali za odkup dela terase, ki pripada stanovanju na Sedejevem trgu katerega lastnik je Občina Cerkno.

Poročilo o realizaciji kadrovskega načrta Občine Cerklje za leto 2023

V skladu s 44. členom Zakona 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, 203/20 – ZIUPOPĐVE, 202/21 – odl. US in 3/22 – ZDeb) je župan Občine Cerklje sprejel Kadrovski načrt za leto 2023, ki je bil usklajen s sprejetim Odlokom o proračunu Občine Cerklje za leto 2023 (Uradni list RS, št. 107/23).

Kadrovski načrt Občine Cerklje je za leto 2023 dovoljeval skupaj 12 zaposlenih, od tega zaposlitev direktorja Občine Cerklje in 12 javnih uslužbencev za nedoločen čas. Prav tako je bil na dan 31.12.2023 zaposlen en funkcionar in sicer župan, ki svojo funkcijo opravlja poklicno.

PODATKI IZ BILANCE STANJA NA DAN 31.12.2023

AKTIVA:

Neopredmetena dolgoročna sredstva in opredmetena osnovna sredstva vrednotimo po nabavni oz. po ocenjeni vrednosti, v kolikor nabavna vrednost ni znana. Opredmeteno osnovno sredstvo, katerega posamična nabavna vrednost po dobaviteljevem obračunu ne presega vrednosti 500 evrov, se izkazuje kot strošek v obdobju, v katerem se pojavi. Vsako osnovno sredstvo izkazujemo v poslovnih knjigah posamično, drobni inventar iste vrste pa vodimo skupinsko ali posamično. Ne glede na zapisano v prejšnjem stavku, pa se upošteva kriterij istovrstnosti osnovnih sredstev.

Amortizacija je obračunana skladno z Navodilom o načinu in stopnjah odpisa OS (Uradni list RS, št. 120/07, 48/09, 112/09, 58/10 in 108/13) in 45. člena Pravilnika o EKN. Znesek amortizacije se v celoti nadomešča v breme splošnega sklada, ker ne zagotavljamo denarnih sredstev amortizacije. Za leto 2023 znaša celotna amortizacija za opredmetena in neopredmetena OS, ter nepremičnine 343.458 EUR, od tega odpade na režijski obrat 92.588 EUR.

Občina Cerklje na Savi na dan 31.12.2023 upravlja z neopredmetenimi sredstvi (dolgoročne premoženjske pravice) v čisti višini 873 EUR, z zemljišči v vrednosti 1.162.309 EUR, z zgradbami oz. nepremičninami, kamor sodijo (stanovanjski prostori, poslovni prostori, dijaški dom, vodovodi, čistilna naprava, investicije v teku, ter drugi gradbenimi objekti) v vrednosti 7.812.762 EUR, ter opremo v čisti vrednosti 467.739 EUR. V primerjavi s predhodnim letom se je vrednost sredstev malenkostno povečala in sicer za 0,5%.

Vir sredstev, ki je bil uporabljen za vlaganje v opremo in druga opredmetena osnovna sredstva, je bil sprejeti oziroma veljavni proračun za leto 2023 in sredstva proračunskega stanovanjskega sklada.

V letu 2023 je bila iz poslovne knjige Občine Cerklje na Savi izločena oprema, nepremičnina in drobni inventar v čisti vrednosti 62.074 EUR. Večina opreme in drobnega inventarja je bila iz evidenc po sklepu župana pri inventuri za leto 2023 izločena zaradi uničenosti in dotrajanosti (računalniki, server, pisarniška oprema, elektronska tehnika - ZC Ljubevč, in monitor), neopredmetena dolgoročna sredstva v izgradnji (R CERO Nova Gorica) so bila izločena zaradi potrditve Odloka o prenehanju odloka o ustanovitvi JP CERO, saj regijski center ni nikoli zaživel, avto Dacia Duster je bil uničen v poplavih, stanovanji na Cesti OF 6 pa je bilo prodano. V okviru režijskega obrata je bilo izločenih 200 m cevi na vodovodu Bukovo, saj so jih nadomestili z novimi.

V upravljanje javnemu zavodu – Zavod za turizem je bil predan poslovni prostor bivše Nove KBM skupaj s pisarniško opremo, Zdravstvenemu domu Idrija pa je bilo predano v upravljanje stanovanje v Kosovelovi ulici 17A, katerega 12,10% lastnica je bila Občina Cerklje na Savi.

Po stanju na dan 31.12.2023 izkazuje Občina Cerklje na Savi dolgoročne finančne naložbe v naslednje deleže:

- ICRA d.o.o. – 130.785 €
- Komunala Idrija d.o.o. – 219.564 €
- Stanovanjski sklad – 17.526 €
- Radio Odmev – 54.830 €

V letu 2023 se je vrednost dolgoročnih finančnih naložb povečala za 14,3 % glede na leto poprej. Finančna naložba se namreč vrednoti v odstotku od celotne vrednosti kapitala odvisnega in pridruženega podjetja, v katerem ima občina finančno naložbo.

Poleg tega pa v omenjeni skupini – 06 na dan 31.12.2023 vodimo tudi navadne (redne) delnice in obveznice, ki so v poslovne knjige v kolikor ne kotirajo na borzi, niti niso znane nabavne vrednosti zavedene po knjigovodski vrednosti pri dajalcu, za delnice, ki kotirajo na borzi so se uskladile na borzno vrednost na zadnji trgovni dan v letu 2023.

- KD Group d.d. – 8 (obveznice) (172,34 €)
- KS NALOŽBE d.d. – 44 (22,88 €)
- Vipa holding d.d. – 481 (192,40 €)
- Zavarovalnica Triglav, d.d. – 4 (138,80 €)
- FMR Holding d.d. – 459 (21.607,11 €)

Razpolagamo tudi z investicijskimi kuponi TRIGLAV vzajemni skladi – Evropa – 1.144 EUR (na dan 31.12.2023), Steber Global – 1.345 EUR (na dan 31.12.23), investicijskimi kuponi Infond Dynamic in Infond Global Flex v skupni vrednosti 2.384 EUR, z investicijskimi kuponi Triglav sklada Zdravje in dobro počutje v skupni vrednosti 8.037 EUR, Generali Globalni delniški v vrednosti 4.319 EUR. Vse zgoraj navedene vrednostne papirje smo pridobili v zapuščinskih postopkih po umrlih oskrbovancih, katerim je občina plačevala oz. doplačevala domsko oskrbo.

Terjatve za sredstva dana v upravljanje zajemajo knjigovodsko (čisto) vrednost sredstev, ki jih je občina dala v upravljanje posrednim uporabnikom proračuna Občine Cerkno. Prejeti zneski plačil so namenjeni za nakup ali gradnjo osnovnih sredstev ter za nabavo opreme ali drugih opredmetenih osnovnih sredstev in neopredmetenih sredstev. To so tudi neposredna plačila za poravnavo obveznosti za našteje namene, nanašajočih se na sredstva, ki jih ima uporabnik enotnega kontnega načrta v upravljanju. Terjatve se letno usklajujejo na podlagi podatkov pravnih oseb, ki uporabljajo sredstva, po Pravilniku o načinu in rokih usklajevanja terjatev in obveznosti po 37. členu Zakona o računovodstvu (Ur. list RS, št. 108/13). Terjatve so bile usklajene z vsemi uporabniki proračuna Občine Cerkno.

Konto	Naziv	Stanje na dan 31.12.2022 v EUR	Stanje na dan 31.12.2023 v EUR	Indeks	Vzroki sprememb
91	Terjatve za sredstva dana v upravljanje posrednim prorač. uporabnikom	5.358.106,29	5.265.027,55	98,3	
091001	OŠ Cerkno	1.558.273,06	1.434.521,61	92,1	-131.801,52 (amortizacija 2023) -16.678,93 (poraba presežka prih. iz preteklih let) +24.639,00 (vlaganja v nakup OS) +120,00 (presežek prih. nad odhodki)
091002	Mestni muzej Idrija	2.361.740,46	2.346.171,30	99,3	-15.569,16 Amortizacija 2023
091003	Glasbena šola	221.601,67	201.962,33	91,1	- 20.072,03 (amortizacija za leto 2023) - 432,69 (presežek prihodkov nad odhodki)
091004	Zdravstveni dom Idrija	1.126.759,50	1.112.678,51	98,7	- 42.181,05 € (presežek odhodkov nad prihodki) + 1.704,08 (prenos stanovanja v upravljanje) + 26.395,98 (vlaganja v nakup OS)
091005	Mestna knjižnica in čitalnica Idrija	74.239,20	75.099,37	101,2	+ 18.888,77 (vlaganja v nakup OS) - 20.562,20 (amortizacija 2023) + 2.533,60 (presežek prihodkov nad odhodki)
091006	Zavod za turizem	15.492,40	94.594,43	610,6	+ 88.878,52 (prenos posl. prostora v upravljanje) -2.233 amortizacija -7.543,49 presežek odhodkov nad prihodki

Terjatve za sredstva dana v upravljanje so se v letu 2023 glede na predhodno zmanjšale za 1,7%. Z izjemo Zavoda za turizem pri katerem je povečanje posledica prenosa poslovnega prostora v upravljanje in Mestne knjižnice in čitalnice Idrija kjer so se terjatve za sredstva dana v upravljanje povečale kot posledica presežka prihodkov nad odhodki, vsi ostali zavodi izkazujejo zmanjšanje le teh. Vzrok tiči v dejstvu, da Občina Cerkljevo javnim zavodom ne zagotavlja dodatnih sredstev s katerimi bi nadomeščali stroške amortizacije, ampak se le ti nadomeščajo v breme sredstev v upravljanju, drugi razlog pa je nadomeščanje presežka odhodkov nad prihodki (izgube) v breme teh sredstev. Kljub nekaterim vlaganj v javne zavode (investicijski transferi iz občinskega proračuna, ter povečanja za vse ostale nabave, ki se opravijo tudi iz drugih sredstev) so stroški amortizacije še vedno višji kot pa nova vlaganja.

Denarna sredstva v blagajni znašajo na dan 31.12.2023 5 EUR.

Denarna sredstva na računu na dan 31.12.2023 znašajo 3.156.029 EUR.

Odperte kratkoročne terjatve do kupcev (skupina kontov 12) na dan 31.12.2023 znašajo 246.973 EUR. Stanje terjatev do kupcev je za 93.645 EUR večje kot na dan 31.12.2022. Od skupnega zneska terjatev je na dan 31.12.2023 zapadlo v plačilo za 75.225 EUR ali 30,5% vseh terjatev do kupcev (od tega je 33.239 EUR terjatev iz naslova vodarine v izvršbi). Med nezapadlimi terjatvami je zneskovno največja terjatev do Postojnske jame d.d., za nakup zemljišč v višini 112.811 EUR, sledijo terjatve iz naslova vodarine v znesku 107.400 EUR. V višini 5.786 EUR izhajajo terjatev iz naslova najemnin (stanovanja, poslovni prostori), 14.374 terjatev se nanaša na nakupe zemljišč s strani fizičnih oseb, 517 EUR je terjatev iz naslova uporabe prireditvenega šotora, terjatve iz najema javnih površin za potrebe mesečnega sejma znašajo 305 EUR, 150 EUR terjatev izhajajo iz uporabe prostorov v VCC-ju in Trgu Prekomorskih Brigad (Jazz), 125 EUR terjatev je povezanih z izstavljenim zahtevkom ki se nanaša na sklep o dedovanju, 52 EUR predstavlja terjatev za podeljeno služnost na občinski parceli, 455 EUR terjatev je povezanih z izstavljenim zahtevkom za povračilo stroškov najema gradbenega odra za zavarovanje stavbe v Poljanah, 61 EUR znaša terjatev za uporabo prostora za bankomat, ter 50 EUR iz naslova najema občinskih parcel.

Za zneske kratkoročnih terjatev do kupcev, ki se bodo ob plačilu priznali kot prihodki, so izkazani neplačani prihodki (v skupini kontov 28) in morebitni davek na dodano vrednost (v nadaljevanju: DDV) v podskupini kontov 231.

Kratkoročne terjatev do uporabnikov enotnega kontnega načrta (157.076 eur), ki zajemajo terjatve do posrednih in neposrednih uporabnikov proračuna tako občine (krajevne skupnosti) kot tudi države, so se v letu 2023 glede na predhodno leto povečale za 25,8%. 591 EUR terjatev izkazujemo iz naslova najemnine ČŠOD-ja, 2.997 EUR znašajo terjatve do Ministrstva za solidarno prihodnost iz naslova subvencij tržnih najemnin, 3.031 EUR terjatev izkazujemo do proračunskih uporabnikov iz naslova obračuna vodarine, 77 EUR je izkazanih terjatev do zakladnice iz naslova presežka, ter 12.084 EUR iz naslova obresti, 5.000 EUR terjatev izkazujemo do Ministrstva za okolje, podnebje in energijo za sofinanciranje Evropskega tedna mobilnosti, 7.607 EUR izkazujemo terjatev do Zavoda za turizem iz naslova vračila založenih sredstev , 234 EUR je terjatev do ZGS iz naslova obratovalnih stroškov, ostalo 125.456 EUR pa so terjatve do krajevnih skupnosti iz naslova neporabljenih sredstev.

Za znesek neplačanih kratkoročnih terjatev do uporabnikov enotnega kontnega načrta so izkazani neplačani prihodki v skupini kontov 28 in morebitni DDV v podskupini kontov 231.

Po stanju na dan 31.12.2023 Občina Cerkljevo ne izkazuje odprtih kratkoročnih finančnih naložb in tudi ne kratkoročnih terjatev iz financiranja.

Občina Cerkljevo izkazuje za 115.106 EUR drugih kratkoročnih terjatev, od tega izkazuje 19.180 EUR terjatev do zavezancev za davčne prihodke (za 5.405 EUR terjatev iz naslova davka na dediščine in darila, 2.635 EUR iz naslova nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča – katerega nadzornika je Finančna uprava Republike Slovenije, za 7.291 EUR terjatev za okoljsko dajatev-odpadne vode, 1.148 EUR za vzdrževanje gozdnih cest, 1.010 EUR za zamudne obresti od davka na dediščine in darila, 1.132 EUR terjatev izkazuje za davek od premoženja od stavb – fizične osebe, 478 EUR je terjatev iz naslova davka na promet nepremičnin od fizičnih oseb, ter 368 EUR terjatev iz naslova turistične takse), za 25.184 EUR terjatev do zavezancev za nedavčne prihodke, ki pa se v celoti nanašajo na prihodke iz naslova koncesijskih dajatev od posebnih iger na srečo. Prav tako so v omenjeni skupini izkazane terjatve do izločenega računa – 54.231 eur, terjatve za refundacije s

strani ZZZS-ja – 1.395 eur , terjatve za plačilo komunalnega prispevka v višini 7.270 EUR, ter terjatve za vračilo razlike med vstopnim in obračunanim DDV v višini 7.197 eur.

Za četrti kvartal leta 2023 smo prejeli preko aplikacije UJPnet od FURS »Poročilo o odprtih terjativah in obveznostih iz naslova obveznih dajatev po stanju na dan 31.12.2023«, za katerega je nadzornik FURS, na podlagi katerega smo evidentirali terjatve in obveznosti (zneski terjatev so upoštevani v prejšnjem odstavku). Poročilo se je nanašalo na terjatve za davčne prihodke v skupnem znesku 19.180,37 EUR, na terjatve za nedavčne prihodke v skupnem znesku 25.184,85 EUR in na obveznosti za davčne dajatve v skupnem znesku 9.029,05 EUR.

Neplačani odhodki znašajo 2.102.910 EUR. Znesek neplačanih odhodkov znaša 1.079.188 EUR po prejetih računih, ki do konca poslovnega leta še niso bili poravnani, vendar so že nastali v obračunskem obdobju (do konca leta 2023) in zato še ne povečujejo odhodkov v izkazu prihodkov in odhodkov, glavniko pa predstavlja prejeti avans za odpravo posledic neurja, ki smo ga izkazali na kontih skupine 18, čeprav računov še nismo prejeli. Ob poravnavi obveznosti, ki se nanašajo na izkazane neplačane odhodke, se bodo za zneske poravnanih obveznosti zmanjšali izkazani neplačani odhodki in obremenili ustrezni konti razreda 4. Vrednost neplačanih odhodkov ne vključuje DDV za tiste prejete račune za katere se izkaže terjatev do države za odbitni (po kontnem načrtu še vstopni) DDV. Neplačani odhodki zajemajo: -neplačane tekoče odhodke v znesku 664.883 EUR, -neplačane tekoče transfere v znesku 221.348 EUR, -neplačane investicijske odhodke v znesku 1.216.678 EUR. Stanje neplačanih odhodkov je za 1,65 mio EUR višje kot na dan 31.12.2022.

Po stanju na dan 31.12.2023 Občina Cerklje ne izkazuje aktivnih časovnih razmejitev.

V okviru zalog (1.042 EUR) je izkazana vrednost kupljenih a še ne montiranih vodomero.

Celotna vrednost aktive na dan 31.12.2023 znaša 20.949.887 EUR in je v primerjavi s predhodnim letom višja za 22,8 %.

Aktivni konti izvenbilančne evidence (podskupina kontov 990) Občine Cerklje znašajo 270.957 EUR. Stanje se je v primerjavi s preteklim letom malenkost zmanjšalo in sicer za 5,9%. Večina prejetih in veljavnih instrumentov je za zavarovanje plačil (bančne garancije in menice za odpravo napak v garancijski dobi in za dobro izvedbo pogodbenih obveznosti), od tega se večina prejetih garancij nanaša na področje cestne infrastrukture. Na podlagi Pravilnika o vrstah finančnih zavarovanj, s katerimi ponudnik zavaruje izpolnitev svoje obveznosti v postopku oddaje javnega naročila in Uredbe o finančnih zavarovanjih pri javnem naročanju se v postopkih javnega naročanja uporabljajo vrste finančnih zavarovanj, kot na primer: bančne garancije ali kavcijsko zavarovanje zavarovalnice, poroštvo, menice, zastava premičnin ali vrednostnih papirjev, denarni depozit,...). Prejete garancije oziroma druge vrste finančnih zavarovanj morajo biti na podlagi 14. člena Zakona o računovodstvu evidentirane v izvenbilančni evidenci.

PASIVA:

Po stanju na dan 31.12.2023 Občina Cerklje ne izkazuje kratkoročnih obveznosti za prejete predujme in varščine.

Na dan 31.12.2023 so v poslovni knjigi Občine Cerklje odprte kratkoročne obveznosti do 13-ih zaposlenih delavcev za plačo, nadomestila in druge prejemke iz delovnega razmerja ter z njimi povezane davke in prispevke za mesec december 2023 v skupnem znesku 32.657 EUR, ki so bile izplačane 10.01.2024. V primerjavi s preteklim letom so se povečale za 8,6 %.

Odprte kratkoročne obveznosti do dobaviteljev na dan 31.12.2023 v bilanci stanja skupaj znašajo 863.492 EUR, od tega (od tega nič zapadlih obveznosti na dan 31.12.2023).

V nadaljevanju so pojasnjene odprte obveznosti do sedem največjih dobaviteljev, ki predstavljajo 77,0 % vseh odprtih obveznosti do dobaviteljev Občine Cerklje in sicer obveznost do dobavitelja:

- Raspet d.o.o., 264.245 EUR ali 30,6 vseh obveznosti, za opravljene storitve v novembru in decembru 2022 (asfalterska dela, ureditev cestnega priključka in vzletišča Labinje, interventno odstranjevanje plazov na LC Jagršče-Šebrelje in plaz Franja, zagotavljanje prevoznosti ceste Straža-Jagršče-Šebrelje, vzpostavitev prevoznosti mostu čez potok Čerinščica, dobava in montaža JVO, interventna zamenjava poškodovanega propusta, dobava
- SGP Zidgrad d.o.o. za 171.990 EUR ali 19,9% vseh obveznosti za interventno odstranjevanje plazov Lahar-Police
- Postojnska jama d.d. za 112.020 EUR ali 13,0% vseh obveznosti za najem parkirišča in prodajo zemljišč
- Nomago d.o.o. za 35.514 EUR ali 4,1% vseh obveznosti za opravljene šolske prevoze za november in december 2023
- Florijan Bašelj s.p. za 28.519 EUR ali 3,3% vseh obveznosti za zimsko službo za mesec december in obsekovanje ceste na Cerkljanski vrh
- PGT Peternelj d.o.o. za 27.258 EUR ali 3,2% vseh obveznosti za zimsko vzdrževanje JP za mesec november in december
- Miroslav Špik s.p. za 25.388 EUR ali 2,9% vseh obveznosti za opravljene šolske prevoze za november in december 2023

Stanje kratkoročnih obveznosti do dobaviteljev je v bilanci stanja v primerjavi s preteklim letom višje za 629.575 EUR oziroma za 369,0% %.

Za zneske kratkoročnih obveznosti do dobaviteljev, ki se bodo ob plačilu priznali kot odhodki, so izkazani neplačani odhodki (skupina kontov 18).

Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja znašajo 76.286 EUR. Odprte obveznosti predstavljajo kratkoročne obveznosti za dajatve v znesku 12.968 EUR (od tega obveznost za obračunane prispevke na plače za zaposlene v znesku 4.848 EUR-za december 2023, obveznosti za dajatve iz naslova podjemnih pogodb, v znesku 8.120 EUR, obveznosti za neto plačila iz naslova podjemnih pogodb, v znesku 9.588 EUR, obveznosti do zavezancev za davčne dajatve (javno finančni prihodki: FURS-nerazporejena plačila), katerih nadzornik je FURS v skupnem znesku 9.029 EUR EUR, ki so evidentirane na podlagi prejetega poročila FURS, obveznosti do izločenega račun v višini 9.900 EUR, ter ostale kratkoročne obveznosti v višini 12.045 EUR.

Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta v višini 1.158.055 EUR zajemajo obveznosti do krajevnih skupnosti iz naslova refundacij, ter obveznosti do javnih zavodov in vseh ostalih bodisi posrednih ali neposrednih uporabnikov enotnega kontnega načrta na lokalnem oz. državnem nivoju.

Glavnino obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta predstavljajo obveznosti do neposrednih uporabnikov proračuna države in sicer Ministrstva za naravne vire in prostor v znesku 1.014.266 EUR, ki predstavljajo prejeti avansi za naravne nesreče julija in avgusta 2023 in bodo do potrditve upravičenosti porabe izkazane na kontih skupine 24. Sledijo obveznosti do posrednih uporabnikov proračuna občine in sicer so med njimi so največje obveznosti do javnega zavoda OŠ Cerklje (iz naslova tekočih transferov za plačilo razlike med ceno programa in plačilom staršev za programe v vrtcih višini 56.797 eur, nadalje obveznosti do plačila oz. doplačila oskrbnine v splošnih socialnih zavodih in zavodih za usposabljanje v znesku 18.535 eur, obveznosti za plače in druge izdatke zaposlenim v medobčinskem inšpektoratu občin Idrija in Cerklje v znesku 4.645 eur. Vse obveznosti bodo poravnane iz proračuna za leto 2024.

Stanje kratkoročnih obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta je v primerjavi s preteklim letom večje kar za 1,02 mio EUR, in sicer predvsem na račun prejetega avansa za naravne nesreče. Za znesek neplačanih kratkoročnih obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta so izkazani neplačani odhodki v skupini kontov 18.

Kratkoročne obveznosti do financerjev v višini 83.181 EUR, se nanašajo na obveznosti do dveh kreditodajalcev za odplačilo obrokov glavnice kreditov za najete dolgoročne kredite, ki zapadejo v plačilo v letu 2024. Na osnovi Slovenskih računovodskih standardov (SRS 5 Terjatve - 5.7) je potrebno tisti del dolgoročnih terjatev in dolgoročnih obveznosti, ki zapade v plačilo najkasneje v letu dni od datuma bilance stanja, izkazati v bilanci stanja kot kratkoročne terjatve in kratkoročne obveznosti. V poslovnih knjigah pa se ta del dolgoročnih terjatev oziroma obveznosti, ne prenaša na konte kratkoročnih terjatev oziroma kratkoročnih obveznosti.

Na osnovi omenjenega pojasnila je med kratkoročnimi obveznostmi do financerjev v bilanci stanja izkazana dolgoročna obveznost do Deželne banke d.d. za odplačilo 18. in 19. obroka glavnice kredita v skupnem znesku 54.286 EUR (najem kredita v letu 2014 v višini 570.000 EUR), do proračuna Republike Slovenije za odplačilo 13. in 14. obroka glavnice kredita v skupnem znesku 5.590 (najem posojila v letu 2016 v skupnem znesku 50.310), do proračuna Republike Slovenije, za odplačilo 7. in 8. obroka glavnice kredita v skupnem znesku 23.305 eur (najem kredita v letu 2018 v višini 209.748 EUR), ki zapadejo v plačilo v letu 2024.

Kratkoročne obveznosti iz financiranja v višini 4.488 EUR, ki jih izkazuje Občina Cerklje, se nanašajo na obveznosti do Deželne banke d.d., za obresti za obdobje julij -december 2023 (za v letu 2014 najeti dolgoročni kredit).

Neplačani prihodki so evidenčno prikazani prihodki, katerih poravnava se pričakuje v prihodnjem letu. Glede na predhodno leto so višji za 50,8%, kot posledica višjih terjatev do kupcev in terjatev do zavezancev za davčne prihodke. Neplačani prihodki znašajo 268.369 EUR in predstavljajo prihodke, ki do konca leta 2023 še niso bili poravnani in zato še ne povečujejo prihodkov v izkazu prihodkov in odhodkov. Ob poravnavi terjatev, ki se nanašajo na zneske neplačanih prihodkov, se bodo za zneske poravnave zmanjšali izkazani neplačani prihodki in priznali ustrezni konti razreda 7. Neplačani prihodki zajemajo: -neplačane davčne prihodke v višini 17.201 EUR, -neplačane nedavčne prihodke v višini 58.795 EUR, -neplačane kapitalske prihodke v višini 109.191 EUR, neplačane transferne prihodke v višini 5.000 EUR in - druge neplačane prejemke v višini 78.182 EUR.

Pasivne časovne razmejitve znašajo se nanašajo na vrednost zalag vodomerov, ter razporeditev PDP.

Splošni sklad izkazuje znesek lastnih virov sredstev in je v primerjavi s preteklim letom višji za 14,3%, sestavljajo pa ga namensko oblikovani deli splošnega sklada in sicer: sklad za neopredmetena in opredmetena OS, sklad za terjatve za sredstva dana v upravljanje javnim zavodom, splošni sklad za finančne naložbe (deležji), splošni sklad za drugo, ter sklad za posebne namene – stanovanjski sklad.

Znesek splošnega sklada za neopredmetena in opredmetena osnovna sredstva je enak čisti vrednosti teh sredstev, zato se povečuje ob nabavah oziroma pridobitvah teh sredstev, zmanjšuje pa ob oblikovanju popravkov nabavne vrednosti ali ob izločitvi teh sredstev. Spremeni se tudi za učinek prevrednotenja teh sredstev. Na dan 31.12.2023 znaša 9.422.964 EUR.

Splošni sklad za finančne naložbe povečujejo in zmanjšujejo spremembe pri dolgoročnih kapitalskih naložbah, dolgoročno danih posojilih in depozitih ter kratkoročnih finančnih naložbah. Znesek splošnega sklada za finančne naložbe je enak stanju vrednosti naštetih finančnih naložb in znaša na dan 31.12.2023 462.035 EUR.

Splošni sklad za terjatve za sredstva, dana v upravljanje, povečujejo in zmanjšujejo spremembe terjatev za sredstva, dana v upravljanje. Po stanju na dan 31.12.2023 znaša 5.265.028 EUR.

Posebej se izkazuje tudi splošni sklad za posebne namene. V njegovem okviru se izkazujejo viri sredstev proračunskega stanovanjskega sklada.

Stanje sredstev proračunskega stanovanjskega sklada se je v primerjavi s preteklim letom povečalo za 113.178 EUR, porabljeno pa je bilo za 67.944 EUR sredstev proračunskega stanovanjskega sklada. Stanje sredstev proračunskega stanovanjskega sklada tako na računu občine na dan 31.12.2023 znaša 508.610 EUR.

Rezervni sklad na dan 31.12.2023 izkazuje saldo v višini 41.386 EUR, ki predstavlja neporabljena sredstva. Prenos sredstev iz leta 2022 je znašal 111.583 EUR, v letu 2023 se je rezervni sklad povečal za 80.000 EUR, poraba pa je znašala 150.197 EUR. Stanje rezervnega sklada se je v primerjavi s preteklim letom zmanjšalo za 70.170 EUR.

Po stanju na dan 31.12.2023 izkazuje Občina Cerklje v poslovnih knjigah 265.173 EUR dolgoročnih finančnih obveznosti iz naslova dolgoročnih posojil, dobljenih na podlagi posojilnih pogodb, katerih roki zapadlosti v plačilo so daljši od leta dni, in sicer:

Konto	Naziv konta	Saldo v EUR
960107	Posojilo DBS d.d. - 2014	108.571,55
960108	Posojilo MGRT – 2016	16.770,00
960109	Posojilo MGRT – 2019	139.831,98

Na osnovi Slovenskih računovodskih standardov (SRS 5 Terjatve – 5.7) je potrebno tisti del dolgoročnih terjatev in dolgoročnih obveznosti, ki zapade v plačilo najkasneje v letu dni od datuma bilance stanja, izkazati v bilanci stanja kot kratkoročne terjatve in kratkoročne obveznosti. V poslovnih knjigah pa se ta del dolgoročnih terjatev oziroma obveznosti, ki bo zapadel v plačilo v naslednjem obračunskem obdobju, ne prenaša na konte kratkoročnih terjatev oziroma kratkoročnih obveznosti. Na osnovi omenjenega pojasnila so v bilanci stanja zmanjšane dolgoročne finančne obveznosti v višini 83.181 EUR, ki zapadejo v plačilo v letu 2024, tako, da znašajo v bilanci stanja dolgoročne finančne obveznosti 181.992 EUR.

V okviru skupine kontov 97 izkazujemo druge dolgoročne obveznosti v višini 1.253 EUR in se nanašajo na vplačane varščine in lastno udeležbo v povezavi z oddajo neprofitnih (lista B) in tržnih stanovanj v najem. Vplačane varščine bodo v skladu z določili pogodbe vrnjene najemnikom ob prekinitvi najemnega razmerja. Vplačane varščine se izkazujejo le na kontih stanja, ne pa tudi na kontih prihodkov. Tekom leta 2023 je bila prejeta ena nova varščina, tri varščine in sredstva lastne udeležbe pa so bila vrnjena vplačnikom. V primerjavi s preteklim letom so se zmanjšale za 1.191 EUR.

Pasivni konti izvenbilančne evidence izkazujejo vrednost 270.957 EUR. Obrazložitev je enaka kot pri aktivnih kontih izvenbilančne evidence.

Priloga k Bilanci stanja je tudi Stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev, ki podrobneje razčlenjuje postavko sredstev iz bilance stanja po vrstah in podvrstah.

Druga priloga Stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil pa podrobneje razčlenjuje kapitalske naložbe in posojila iz skupine kontov 06 in 07.

Pripravili:

Oton Lahajnar
Mojca Sedej
Nives Florjančič
Valerija Močnik
Vanja Mavri Zajc
Janez Peternel
Mojca Gros

Župan:
Gašper Uršič

Ime uporabnika:
OBČINA CERKNO

Sedež uporabnika:
Bevkova ulica 9, 5282 CERKNO

Šifra proračunskega uporabnika:
75132

Podskupina prorač. uporabnika:
2.1.

Matična številka:
5880076000

**Bilanca stanja
na dan 31.12.2023**

v EUR (brez centov)

ČLENITEV SKUPINE KONTOV	NAZIV SKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
1	2	3	4	5
	A) DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU	001	15.170.746	15.160.801
00	NEOPREDMETENA SREDSTVA IN DOLGOROČNE AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	002	27.549	1.824
01	POPRAVEK VREDNOSTI NEOPREDMETENIH SREDSTEV	003	26.676	25.824
02	NEPREMIČNINE	004	12.525.388	12.318.525
03	POPRAVEK VREDNOSTI NEPREMIČNIN	005	3.550.317	3.287.571
04	OPREMA IN DRUGA OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	006	1.102.973	912.876
05	POPRAVEK VREDNOSTI OPREME IN DRUGIH OPREDMETENIH OSNOVNIH SREDSTEV	007	635.239	593.395
06	DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	008	462.035	406.460
07	DOLGOROČNO DANA POSOJILA IN DEPOZITI	009	0	0
08	DOLGOROČNE TERJATVE IZ POSLOVANJA	010	0	0
09	TERJATVE ZA SREDSTVA DANA V UPRAVLJANJE	011	5.265.028	5.358.106
	B) KRATKOROČNA SREDSTVA; RAZEN ZALOG IN AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	012	5.778.099	1.890.788
10	DENARNA SREDSTVA V BLAČAJNI IN TAKO, UNOVČLJIVE VREDNOSTNICE	013	5	5
11	DOBROIMETJE PRI BANKAH IN DRUGIH FINANČNIH USTANOVAH	014	3.156.029	1.046.674
12	KRATKOROČNE TERJATVE DO KUPCEV	015	246.973	153.320
13	DANI PREDUJMI IN VARŠČINE	016	0	0
14	KRATKOROČNE TERJATVE DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	017	157.076	124.883
15	KRATKOROČNE FINANČNE NALOŽBE	018	0	0
16	KRATKOROČNE TERJATVE IZ FINANCIRANJA	019	0	0
17	DRUGE KRATKOROČNE TERJATVE	020	115.106	118.357
18	NEPLAČANI ODHODKI	021	2.102.910	447.539
19	AKTIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	022	0	2
	C) ZALOGE	023	1.042	1.042
30	OBRAČUN NABAVE MATERIALA	024	0	0

**Bilanca stanja
na dan 31.12.2023**

v EUR (brez centov)

ČLENITEV SKUPINE KONTOV	NAZIV SKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
31	ZALOGE MATERIALA	025	0	0
32	ZALOGE DROBNEGA INVENTARJA IN EMBALAŽE	026	0	0
33	NEDOKONČANA PROIZVODNJA IN STORITVE	027	0	0
34	PROIZVODI	028	0	0
35	OBRAČUN NABAVE BLAGA	029	0	0
36	ZALOGE BLAGA	030	1.042	1.042
37	DRUGE ZALOGE	031	0	0
	I. AKTIVA SKUPAJ	032	20.949.887	17.052.631
99	AKTIVNI KONTI IZVENBILANČNE EVIDENCE	033	270.957	267.688
	D) KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IN PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	034	2.487.554	717.269
20	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI ZA PREJETE PREDUJME IN VARŠČINE	035	0	0
21	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO ZAPOSLENIH	036	32.657	30.082
22	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO DOBAVITELJEV	037	863.492	233.917
23	DRUGE KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ POSLOVANJA	038	76.296	63.117
24	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO UPORABNIKOV ENOTNEGA KONTNEGA NAČRTA	039	1.158.055	124.523
25	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI DO FINANCERJEV	040	83.181	83.423
26	KRATKOROČNE OBVEZNOSTI IZ FINANCIRANJA	041	4.488	3.208
28	NEPLAČANI PRIHODKI	042	268.359	177.957
29	PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	043	1.026	1.042
	E) LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	044	18.462.333	18.335.362
90	SPLOŠNI SKLAD	045	18.237.702	15.956.161
91	REZERVNI SKLAD	046	41.386	111.583
92	DOLGOROČNE PASIVNE ČASOVNE RAZMEJITVE	047	0	0
93	DOLGOROČNE REZERVACIJE	048	0	0
940	SKLAD NAMENSKEGA PREMOŽENJA V JAVNIH SKLADIH	049	0	0
9410	SKLAD PREMOŽENJA V DRUGIH PRAVNIH OSEBAH JAVNEGA PRAVA, KI JE V NJIHOVI LASTI, ZA NEOPREDMETENA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	050	0	0
9411	SKLAD PREMOŽENJA V DRUGIH PRAVNIH OSEBAH JAVNEGA PRAVA, KI JE V NJIHOVI LASTI, ZA FINANČNE NALOŽBE	051	0	0

Bilanca stanja
na dan 31.12.2023

v EUR (brez centov)

ČLENITEV SKUPINE KONTOV	NAZIV SKUPINE KONTOV	Oznaka za AOP	Znesek	
			Tekoče leto	Predhodno leto
9412	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	052	0	0
9413	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	053	0	0
96	DOLGOROČNE FINANČNE OBVEZNOSTI	054	181.992	265.174
97	DRUGE DOLGOROČNE OBVEZNOSTI	055	1.253	2.444
980	OBVEZNOSTI ZA NEOPREDMETENA SREDSTVA IN OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA	056	0	0
981	OBVEZNOSTI ZA DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE	057	0	0
985	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI	058	0	0
986	PRESEŽEK ODHODKOV NAD PRIHODKI	059	0	0
	I. PASIVA SKUPAJ	060	20.949.887	17.052.631
99	PASIVNI KONTI IZ VENSILANČNE EVIDENCE	061	270.957	287.888

Kraj in datum oddaje

CERKNO, 28.02.2024

Oseba, odgovorna
za sestavitev bilance

MOJCA SEDEJ

Odgovorna oseba

GASPER URŠIČ



POROČILO O UPRAVLJANJU DENARNIH SREDSTEV SISTEMA ENOTNEGA ZAKLADNIŠKEGA RAČUNA

1. Uvod in razkritje računovodskih pravil

1.1. Uvod

Upravljanje denarnih sredstev sistema enotnega zakladniškega računa občine (v nadaljnjem besedilu: EZRO) izvršuje upravljavec EZRO tako, da nalaga prosta denarna sredstva sistema EZRO v obliki nočnih depozitov.

EZRO je poseben transakcijski račun občine, odprt pri Banki Slovenije, preko katerega se evidentira denarni tok proračunskih uporabnikov (v nadaljnjem besedilu: PU), vključenih v sistem EZRO. V sistem EZRO so vključeni vsi PU občinskega proračuna. Informacijski tok poteka preko podračunov, odprtih v Upravi RS za javna plačila (v nadaljnjem besedilu: UJP). Za namene upravljanja denarnih sredstev sistema EZRO je v UJP odprt zakladniški podračun občine (v nadaljnjem besedilu: ZP). Na podlagi zakona, ki ureja plačilne storitve in sisteme, imajo podračuni PU status transakcijskih računov pri poslovnih bankah.

1.2. Razkritja računovodskih pravil

Na podlagi Pravilnika o poslovanju sistema enotnega zakladniškega računa države oziroma občine (Uradni list RS št. 76/20) so za upravljavca EZRO (PU 02143) za leto 2023 izdelani samostojni računovodski izkazi.

V poslovnih knjigah EZRO so v izkazu prihodkov in odhodkov izkazani:

- a) tokovi izkaza prihodkov in odhodkov, tj. prejete in plačane obresti, stroški upravljanja ter nakazilo proračunu pripadajočega dela presežka;
- b) v tokovih pa se ne izkažejo:
 - nalaganja prostih denarnih sredstev EZRO izven sistema EZRO v obliki nočnih depozitov na poslovne banke in
 - navidezne nočne vloge, to so le navidezni tokovi, ki nadomeščajo nočne prenose stanj podračunov PU EZR, ki bi se sicer izvajali preko plačilnega prometa, in torej predstavljajo navidezno združevanje denarnih sredstev podračunov PU EZR v poslovnih knjigah upravljavca EZR (v nadaljnjem besedilu: stanja podračunov PU EZRO).

2. Obrazložitev podatkov bilance stanja z vidika upravljanja denarnih sredstev sistema EZRO

2.1. Obrazložitev dobroimetja EZRO pri bankah in drugih finančnih ustanovah

Dobroimetje EZRO pri bankah in drugih finančnih ustanovah je sestavljeno iz denarja na računu EZRO in nočnih depozitov. Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih ustanovah ZP-ja na dan 31. 12. 2023 znaša 3.292.658,74 eurov. Strukturo dobroimetja EZRO pri bankah in drugih finančnih ustanovah predstavlja Tabela 1.

Tabela 1: Struktura dobroimetja EZRO pri bankah in drugih finančnih ustanovah na dan 31. 12. 2023 (v eurih)

Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih institucijah	Stanje
Denar na računu EZRO	3.292.658,74
Nočni depoziti	/
Skupaj	3.292.658,74

2.2. Obrazložitev stanja denarnih sredstev EZRO

Denarna sredstva EZRO so denarna sredstva na podračunih PU v okviru EZRO in denarna sredstva zakladniškega podračuna občine, zaradi česar je stanje denarnih sredstev v poslovni knjigi EZRO enako stanju denarnih sredstev na EZRO pri Banki Slovenije. Pri tem velja enačba:

$$\text{Denarna sredstva v knjigi EZRO} = \text{Stanje računa EZRO pri Banki Slovenije} = \text{Stanje ZP} + \Sigma \text{ stanj podračunov PU EZRO}$$

Stanje denarnih sredstev EZRO glede na porazdelitev denarnih sredstev na neposredne proračunske uporabnike občine, posredne proračunske uporabnike občine in ZP prikazuje Tabela 2.

Tabela 2: Stanje denarnih sredstev na podračunih PU EZRO na dan 31. 12. 2023 (v eurih)

Denarna sredstva (po podatkih UJP)	Stanje
1. Neposrednih proračunskih uporabnikov občine	3.271.005,33
2. Posrednih proračunskih uporabnikov občine	34.091,01
3. Skupaj podračuni PU EZRO (3. = 1. + 2.)	3.305.096,34
4. Zakladniški podračun občine	-3.304.992,82
5. EZRO (5. = 3. + 4.)	103,52

2.3. Zapadle ter nezapadle terjatve in obveznosti iz financiranja

ZP nima zapadlih neplačanih terjatev ter obveznosti.

Stanje nezapadlih obveznosti znaša 12.541,12 € in je sestavljeno iz obveznosti ZP do PU za

obresti za stanja podračunov (konti skupine 24) v višini 12.464,03 € in presežka od upravljanja enotnega zakladniškega računa po letnem obračunu za leto 2023 v višini 103,52 €.

3. Obrazložitev denarnih tokov upravljanja denarnih sredstev sistema EZRO in obrazložitev spremembe stanja domačih in deviznih sredstev na ZP

3.1. Obrazložitev denarnih tokov upravljanja denarnih sredstev sistema EZRO

Obrazložitev denarnih tokov upravljanja denarnih sredstev sistema EZRO prikazuje Tabela 3.

Tabela 3: Obrazložitev denarnih tokov EZRO (v eurih)

Konto	Denarni tokovi upravljanja sredstev sistema EZRO	Znesek
7102	Prihodki od obresti (tj. obresti na nočni depozit in obresti na stanje EZRO)	67.865,36
4035	Plačila obresti subjektom, vključenim v sistem EZR (tj. plačila obresti na stanja podračunov EZR subjektom, vključenim v sistem EZR)	67.761,84
4029	Drugi operativni odhodki (tj. morebitni stroški)	/

4050	Prenos proračunu pripadajočega dela rezultata poslovanja sistema EZR preteklega leta	26,43
	Rezultat denarnih tokov upravljanja denarnih sredstev sistema EZRO	103,52

V letu 2023 je Zakladnica Občine Cerkno prejela 67.865,36 € obresti, od tega jih je 67.761,84 € plačala posameznim proračunskim uporabnikom, 103,52 € pa je končno stanje presežka na računu, ki bo po sklepu župana prenesen na redni račun Občine Cerkno do 15.3.2024.

3.2. Sprememba stanja domačih in deviznih sredstev ZP, podračunov PU in EZRO

Spremembo stanja denarnih sredstev po podračunih PU, ZP in EZRO po posameznih valutah predstavlja Tabela 4.

Tabela 4: Sprememba stanja denarnih sredstev na podračunih PU, ZP in računu EZRO (v eurih)

Vrsta računa	Stanje na dan 31. 12. 2022 (1)	Stanje na dan 31. 12. 2023 (2)	Sprememba stanja denarnih sredstev (3 = 1 – 2)
Podračuni PU	1.089.729,18	3.305.096,34	-2.215.367,16
ZP	-1.089.702,75	-3.304.992,82	2.215.316,50
EZRO	26,43	103,52	77,09

3.3. Presežek upravljanja

Presežek upravljanja predstavljajo prejete obresti, zmanjšane za plačane obresti in plačane stroške od upravljanja s prostimi denarnimi sredstvi na računih, vključenih v sistem EZR. Pregled presežka upravljanja prikazuje Tabela 5.

Tabela 5: Letni učinki upravljanja (v eurih)

Leto	Presežek upravljanja
2009	315,17
2010	182,91
2011	168,01
2012	204,68
2013	0
2014	0
2015	0,94
2016	0
2017	0
2018	0
2019	0
2020	0
2021	0
2022	26,43
2023	103,52

IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

OBČINA CERKNO
Boskova ulica 9, 5262 CERKNOŠifra: 75132
Matična številka: 5880076000

Podpisani se zavežem odgovornosti za vzpostavitev in stalno izboljševanje sistema finančnega poslovanja in notranjih kontrol ter notranjega revidiranja v skladu s 100. členom Zakona o javnih financah z namenom, da obvladujem tveganja in zagotavljam doseganje ciljev poslovanja in uresničevanje proračuna.

Sistem notranjega nadzora javnih financ je zasnovan tako, da se razumno, ne pa tudi absolutnega zagotavlja in doseganje ciljev, tveganja, da splošni in posebni cilji poslovanja ne bodo doseženi, so obvladujejo na še sprejemljiv ravni. Temu ni na nekontrolirani procesi, ki omogoča, da se opredelijo ključna tveganja, verjetnost nastanka in vpliv določenega tveganja na doseganje ciljev in pomaga, da se tveganja obvladujejo uspešno, učinkovito in gospodarno.

Ta ocena predstavlja stanje na področju tveganja procesov in postopkov notranjega nadzora javnih financ v / na OBČINA CERKNO

Oceno podajam na podlagi:

* ocena notranje revizijske službe za področja:

- sklopi, s katerimi državnih pomoči s področja kmetijstva,
- ravnanje z informacijami javnega značaja,
- uresničevanje poravnanih ukrepov.

* samopocen teveni, organizacijskih enot za področja:

* upoštevaj (Računski sodni RS, proračunske inspekcije, Ureda RS za nadzor proračuna, nacionalnih organov EU...) za področja:

V / Na OBČINA CERKNO je vzpostavljen(o):

1. primerno kontrolno okolje

(presto, ki izbere eno od naslednjih možnosti):

- a) na celotnem poslovanju,
- b) na pretežnem delu poslovanja,
- c) na posameznih področjih poslovanja,
- d) še ni vzpostavljeno, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- e) še ni vzpostavljeno, v naslednjih letih bomo pričeli z aktivnimi aktivnostmi

2. upravljanje s tveganji

2.1. cilji so realni in merljivi, tp. da so določeni indikatorji za merjenje doseganja ciljev (predstojnik zbere eno od naslednjih možnosti):

- a) na celotnem poslovanju
- b) na pretežnem delu poslovanja
- c) na posameznih področjih poslovanja
- d) še niso opredeljeni, pričeli smo s prvimi aktivnostmi
- e) še niso opredeljeni, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi

2.2. tveganja, da se cilji ne bodo uresničili, so opredeljena in ovrednotena, določen je način ravnanja z njimi (predstojnik zbere eno od naslednjih možnosti):

- a) na celotnem poslovanju
- b) na pretežnem delu poslovanja
- c) na posameznih področjih poslovanja
- d) še niso opredeljeni, pričeli smo s prvimi aktivnostmi
- e) še niso opredeljeni, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi

3. na opredeljevanju tveganj temelječ sistem notranjega kontroliranja in kontrolne aktivnosti, ki zmanjšujejo tveganja na sprejemljivo raven

(predstojnik zbere eno od naslednjih možnosti):

- a) na celotnem poslovanju
- b) na pretežnem delu poslovanja
- c) na posameznih področjih poslovanja
- d) še niso opredeljeni, pričeli smo s prvimi aktivnostmi
- e) še niso opredeljeni, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi

4. ustrezen sistem informiranja in komuniciranja

(predstojnik zbere eno od naslednjih možnosti):

- a) na celotnem poslovanju
- b) na pretežnem delu poslovanja
- c) na posameznih področjih poslovanja
- d) še niso opredeljeni, pričeli smo s prvimi aktivnostmi
- e) še niso opredeljeni, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi

5. ustrezen sistem nadziranja, ki vključuje tudi primerno (lastno, skupno, pogodbeno) notranje revizijsko službo (predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- a) na celotnem poslovanju,
- b) na celotnem delu poslovanja,
- c) na posameznih področjih poslovanja,
- d) še niso opredeljeni, pr čeli smo s prvimi poudarki,
- e) še niso opredeljeni, v naslednjem letu bomo pr čeli z ustreznimi ukrepi.

6. notranje reviciranje zagotavljam v skladu s Pravilnikom o usmeritvah za usklajeno delovanje s stoma notranjega nadzora javnih financa:

(predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- a) znotraj notranje revizijske službe,
- b) s skupno notranje revizijsko službo,
- c) z zunanjo izvajalco notranjega reviciranja,

Navedite ime in priimek zunanjega izvajalca notranjega reviciranja:

IZVODILO N.4. OBČINA SI OVENILJE DOLNARSKA CESTA 156,
LJUBLJANA

Navedite matično številko zunanjega izvajalca notranjega reviciranja:

1021045000

Ali (prejeli) finančni načrt (proračun) za leto, na katerega se izjava nanaša,
presegajo 2.000 mio evrov?

☒ DA
☐ NE

Datum zadnjega revizijskega poročila z notranjega izvajalca notranjega reviciranja:

25.05.2023

d) nilem zagotoviti notranjega reviciranja.

V letu 2023 sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave (navedite: 1, 2 oziroma 3 pomembnejše izboljšave):

Izvedel poravnavne ukrepe na področjih, ki so bila predmet revizije 2022.

Kljub zvedenim izboljšavam ugotavljam, da obstajajo naslednje pomembne tveganja, ki jih ne morem v zadostni meri (navedite: 1, 2 oziroma 3 pomembnejša tveganja) in predlagam ukrepe za njihovo obvladovanje:

Predstojnik oziroma poslovodni organ proračunskega uporabnika:

GASPER URŠIČ

Datum podpisu predstojnika:

28.02.2024

Datum oddaje:

28.02.2024

KRAJEVNA SKUPNOST BUKOVO

BUKOVO 29a, 5282 CERKNO

Matična številka: 5016967000

Šifra proračunskega uporabnika: 78840

Davčna številka: 59360437

POSLOVNO POROČILO IN POJASNILA K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM za leto 2023

I. UVOD

1. Pravne podlage delovanja KS Bukovo so zajete v:

- Zakonu 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),
- Statutu občine Cerkno (Uradni list RS, št. 164/20 - UPB).

2. KS Bukovo je samostojna pravna oseba, ustanovljena znotraj občine Cerkno in po Statutu občine Cerkno opravlja naslednje naloge:

Krajevna skupnost je neposredni proračunski uporabnik proračuna Občine Cerkno in deluje kot samostojna pravna oseba, ki samostojno opravlja naloge iz pristojnosti občine. Sestavljajo jo zaselki Laharn, Žabže, Kojca, Bukovo ter Zakojca. Organ KS je Svet KS, ki je najvišji organ odločanja. Predsednik sveta krajevnne skupnosti Danijel Mavri zastopa in predstavlja krajevno skupnost. Krajevna skupnost nima zaposlenih oseb, vse se opravlja prostovoljno in brezplačno.

KS sprejema programe komunalne ureditve ter predlaga občini ukrepe na področju javne in komunalne infrastrukture na svojem območju; predlaga občini prednostno gradnjo in vzdrževanje cest; sprejema plan razvoja krajevnne skupnosti; vzdržuje in upravlja s premoženjem in napravami v lasti krajevnne skupnosti; daje mnenje k prostorsko ureditvenim načrtom in h graditvi infrastrukturnih objektov, ki neposredno zadevajo KS; v skladu z zakonom in občinskimi predpisi upravlja z javnimi površinami; v skladu z zakonom in občinskimi predpisi sodeluje pri organiziranju in delovanju gospodarskih javnih služb na območju KS; pridobiva in odtuja krajevno premoženje; razpisuje referendum za uvedbo krajevnega samoprispevka; zagotavlja izvensodno poravnavo sporov in imenuje poravnalni svet, spodbuja kulturo, športno in društveno dejavnost in spodbuja prostočasne dejavnosti mladih.

3. Viri sredstev za financiranje krajevnne skupnosti so:

- lastna sredstva,
- sredstva občinskega proračuna,

- sredstva, zbrana s samoprispevkom in
 - druga sredstva, zbrana namensko za financiranje posameznih nalog KS.
- 4. KS Bukovo je zavezanec za sestavo letnega poročila po predpisih, ki veljajo za druge uporabnike enotnega kontnega načrta.**
- Pravilnik o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Uradni list RS, št. 46/03), v 2. členu določa, da so neposredni proračunski uporabniki tudi ožji deli občin, ki so pravne osebe. Zakonska podlaga te določbe izhaja iz 1. odstavka 1. 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, 195/20 – odl. US, 18/23 – ZDU-10 in 76/23).
- 5. Pravne podlage za vodenje poslovnih knjig in za sestavljanje in predlaganje letnih poročil drugih uporabnikov enotnega kontnega načrta so:**
- 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, 195/20 – odl. US, 18/23 – ZDU-10 in 76/23)
 - Navodilo o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna (Uradni list RS, št. 12/01, 10/06, 8/07, 102/10),
 - Zakon o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99, 30/02 – ZJF-C in 114/06 – ZUE),
 - Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 115/02, 21/03, 134/03, 126/04, 120/07, 124/08, 58/10, 60/10 – popr., 104/10, 104/11, 86/16, 80/19, 153/21 in 133/23)
 - Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (Uradni list RS, št. 133/23)
 - 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, 10/21, 20/3/21, 158/22 in 133/23)
 - Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (Ur.l. RS, št. 45/2005, 138/06, 120/07, 48/09, 112/09, 58/10, 108/13 in 100/15).
- 6. Računovodska izkaza:**
- a) **BILANCA STANJA** (s prilogama: Stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev in Stanje in gibanje dolgoročnih kapitalskih naložb in posojil),
 - b) **IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV** (s prilogama: Izkaz računa finančnih terjatev in naložb in Izkaz računa financiranja).

II. POSLOVNO POROČILO

Dolgoročni cilji KS Bukovo so vključeni v načrt razvojnih programov Občine Cerklje. Sredstva s katerimi razpolaga krajevna skupnost so prenizka za samostojno načrtovanje večjih investicijskih vlaganj.

Finančni načrt se je izvajal na osnovi potrjenega finančnega načrta ob sprejemu rebalansa proračuna Občine Cerklje za leto 2023. V njem smo načrtovali prihodke v višini 30.850 EUR, kateri so bili realizirani v višini 24.061 EUR, kar pomeni, da je bila realizacija 22% pod načrtovano. Realizirani niso bili planirani prihodki iz naslova porabe deleža električne energije in ogrevanja v VNO Bukovo, katere KS na podlagi odčitka števcev zaračuna PGD Bukovo in KŠD Šeškarij. Nižja realizacija prihodkov je na bila tudi na strani refundacije stroškov za javno razsvetljavo. Slednjim prihodkom so osnova stroški javne razsvetljave, kateri so bili glede na napovedi planirani previsoko.

Struktura prihodkov KS Bukovo je bila naslednja:

Vrsta prihodka:	Delež
NEDAVČNI PRIHODKI	13 %
Prihodki od drugih najemnin, od prodaje blaga in storitev	13 %
TRANSFERNI PRIHODKI (sredstva, ki jih je KS prejela iz občinskega proračuna za redno delovanje KS in investicije)	87 %

Krajevna skupnost financira svoje odhodke iz dveh glavnih virov na prihodkovni strani. In sicer iz sredstev, ki jih KS ustvari sama (najemnine poslovnih prostorov, grobovina) ter sredstev, ki jih občina zagotavlja v okviru rednih dotacij za redno delovanje KS ter sredstev, ki jih nameni za investicijsko vzdrževanje infrastrukture. Občina je za leto 2023 razdelila 162.000 EUR sredstev med 10 krajevnih skupnosti. Glede na število prebivalcev na dan 31.12.2023 je KS iz tega naslova prejela 7.521 EUR, katere je vložila v prizidek k VNO Bukovo, kateri bo imel funkcijo garaže gasilskemu kombiju.

V skladu z Odlokom o nalogah in financiranju krajevnih skupnosti Občine Cerklje je občina razdelila tudi 17.648 EUR sredstev glede na dolžino kategoriziranih javnih poti v posamezni KS ter 22.084 EUR sredstev za pokrivanje funkcionalnih stroškov, katerim je bila osnova realizacija v letu 2022. KS je za leto 2023 prejela 7.628 EUR. V letu 2023 je KS prejela dodatna sredstva v višini 5.000 EUR za gradnjo prizidka k VNO Bukovo, za potrebe garaže gasilskemu kombiju.

Na odhodkovni strani so skupni realizirani odhodki po predlogu proračuna za leto 2023 dosegli 67 % realizacijo.

Struktura odhodkov KS Bukovo je bila naslednja:

Vrsta odhodka:	Delež
Tekoči odhodki	33 %
Investicijski odhodki	67 %

Razdelitev odhodkov po programski klasifikaciji izdatkov občinskih proračunov

02 Ekonomska in fiskalna politika

Postavka Provizija UJP vključuje 5,48 EUR stroškov provizije do UJP. V letu 2023 so znotraj podprograma nastali tudi planirani stroški v višini 156 EUR za plačilo nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča za leto 2023 za objekt VNO Bukovo.

12 Pridobivanje in distribucija energetskih surovin

Področje porabe vključuje 4.030 EUR stroškov za električno energijo javne razsvetljave v KS in električno energijo prostorov KS. Stroški postavke so bili realizirani v višini 38 %. Nizka realizacija je posledica previsokih načrtovanih stroškov, zaradi najave dviga cen električne energije.

13 Promet, prometna infrastruktura in komunikacije

V okviru programa so skupna načrtovana sredstva v višini 2.676 EUR za vzdrževanje krajevnih cest in dosegla le 31% realizacijo, za nakup tampona in cevi.

15 Varovanje okolja in naravne dediščine

Področje ureja zbiranje in ravnanje z odpadki. Stroški za odvoz odpadkov s pokopališča so v letu 2023 znašali 1.487 EUR in tako dosegli načrtovano porabo.

16 Prostorsko planiranje in stanovanjsko komunalna dejavnost

Znotraj podprograma urejanje pokopališč in pogrebna dejavnost KS planira stroške za tekoče vzdrževanje pokopališča. V letu 2023 na tej postavki niso nastali stroški.

18 Kultura, šport in nevladne organizacije

KS vsako leto sofinancira miklavževanje z nakupom daril. Načrtovani izdatki so bili tudi realizirani v višini 256 EUR.

Znotraj področja je postavka Večnamenski objekt Bukovo dosegla načrtovano porabo za pokrivanje vodarine in omrežnine ter za nakup energenta za ogrevanje. Prav tako so bili realizirani načrtovani stroški za nakup materiala za gradnjo prizidka k VNO Bukovo. Nižji od načrtovanih pa so bili stroški projektne dokumentacije.

Zaključek

Za oceno gospodarnosti in učinkovitosti krajevna skupnost nima predpisanih meril.

Učinkovitost poslovanja je pogojena z razpoložljivimi sredstvi. V okviru zmožnosti lahko ocenimo, da je krajevna skupnost opravila zadane naloge uspešno in kvalitetno.

III. POJASNILA K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM

1. POJASNILA K BILANCI STANJA

I. SREDSTVA:

Računovodsko merjenje opredmetenih osnovnih sredstev temelji na načelu izvirne vrednosti, ki se šteje kot nabavna vrednost. Drobni material z dobo koristnosti pod enim letom in vrednostjo pod 500 EUR je razporejen med material in je prikazan kot strošek v obdobju ki nastane. KS ima za ta material vzpostavljeno zunaj knjigovodsko količinsko evidenco.

A Opredmetena osnovna sredstva, oprema in popravki vrednosti

KS ima v lasti nepremičnine in opremo, ki omogoča opravljanje dejavnosti. V letu 2023 izkazuje naslednja osnovna sredstva po sledečih vrednostih:

Osnovna sredstva	Stanje 31.12.2022	Stanje 31.12.2023	Razlika
02 nepremičnine	414.104	430.956	7.375
03 pop. vred.nepremičnin	106.358	118.511	12.153
04 oprema	15.996	15.996	0
05 popravek vrednosti opreme	14.799	15.424	625

- Povečanje NV nepremičnin izvira iz naslova investicije v prizidek k VNO Bukovo.
- Obračunana amortizacija v višini 12.778 EUR, je zaradi nezagotavljanja denarnih sredstev za amortizacijo v celoti breme splošnega sklada, na drugi strani pa povšuje popravka vrednosti nepremičnin (12.153 EUR) in opreme (625 EUR).

Amortizacija je bila obračunana skladno s Pravilnikom o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev, z upoštevanjem naslednjih amortizacijskih stopenj:

- | | |
|---|------|
| - Druge zgradbe iz betonskih elementov (vodovod): | 3 % |
| - Druga osnovna sredstva za opravljanje negospodarskih dejavnosti | 20 % |
| - Oprema za proizvodnjo in prenos električne energije | 7 % |
| - Druga oprema (projektor, ozvočenje) | 20 % |

Lokalna cesta Žabže – Selc (9.002 EUR) ostaja nepremičnina v izgradnji zato amortizacija ni bila obračunana.

Kratkoročna sredstva

Kratkoročna sredstva:	Znesek EUR na dan 31.12.2022	Znesek EUR na dan 31.12.2023
11 Denarna sredstva na računih	6.666,43	5.528,67
12 Kratkoročne terjatve do kupcev	347,92	292,92
14 Kratkoročne terjatve do občine	1.042,78	669,25
18 Neplačani odhodki	1.008,08	1.122,40

Za omogočanje poslovanja krajevna skupnost poseduje denarna sredstva na tekočem računu. KS med letom ni imela prostih denarnih sredstev, ki bi jih nalagala kot vezana sredstva. Na dan 31.12.2023 je imela 292,22 EUR odprtih zapadlih terjatev do plačnikov grobovine ter do plačnikov prispevkov za vodovod Žabže. Kratkoročne terjatve do občine v višini 650,57 EUR predstavljajo terjatve za refundacijo javne razsvetljave, katere so zapadle v januarju 2024. Kratkoročne terjatve do upravljanja sistema EZR v višini 18,68 EUR predstavljajo obresti od stanja na tekočem računu. Med neplačanimi odhodki skupino 18 so obveznosti do dobaviteljev ter do neposrednih uporabnikov, ki bodo poravnana v roku.

Vrednost aktive znaša 323.693 in se je v primerjavi s prejšnjim letom povečala za odstotek.

Obveznosti do virov sredstev:

Kratkoročne obveznosti:	Znesek EUR na dan 31.12.2022	Znesek EUR na dan 31.12.2023
Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev	993,01	2.212,14
Krat. obv. do neposrednih uporabnikov	8.620,84	7.473,53
Neplačani prihodki	1.416,38	987,85

Obveznostim do dobaviteljev v višini 2.212,14 EUR so obveznosti katerimi do konca leta ni potekel 30 dnevni plačilni rok. Kratkoročne obveznosti do neposrednih uporabnikov predstavljajo obveznost do UJP v višini 0,70 EUR, obveznost do Režijskega obrata Občine Cerkno za plačilo vodarine in z njo povezanimi stroški v višini 4,81 EUR ter obveznosti do občine v višini 7.472,83 EUR v katerih so zajeti rezultati prejšnjih in tekočega leta. Slednja se je za vrednost rezultata zmanjšala v primerjavi s predhodnim letom.

Lastni viri:

Splošni sklad predstavlja osnovna sredstva, rezultate predhodnih let, kot tudi rezultat poslovanja tekočega leta.

2. POJASNILA K IZKAZU PRIHODKOV IN ODHODKOV – DRUGIH UPORABNIKOV

Skupni prihodki KS Bukovo vključujejo:

Konto	Naziv konta	Znesek EUR na dan 31.12.2022	Znesek EUR na dan 31.12.2023
71	Nedavčni prihodki	3.234	3.016
710	Udeležba na dobičku in prihodki od premoženja	834	686
713	Prihodki od prodaje blaga in storitev (vodarina, pristojbina za grobove, poraba elektrike in ogrevanja v VNO Bukovo)	2.400	2.330
714	Drugi nedavčni prihodki	0	0
74	Transforni prihodki	11.751	21.044
7401	Prejeta sredstva za tekoče in inv.vzdrževanje s strani občine	7.628	12.521
7401	Prejeta sredstva iz občinskega proračuna (javna razsvetljava, funkcionalni stroški, urejanje javnih površin, dotacija za Miklavževanje)	4.123	8.523
	PRIHODKI SKUPAJ:	14.985	24.060

Odhodki KS Bukovo vključujejo:

Konto	Vrsta odhodka:	Znesek EUR na dan 31.12.2022	Znesek EUR na dan 31.12.2023
402	Izdatki za blago in storitve	7.560	8.346
4022	Električna energija, odvoz smeti, vodarina, ogrevanje	6.218	6.834
4025	Tekoče vzdrževanje	807	941
4026	Nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča	293	156
4029	Drugi operativni odhodki	242	415
420	Nakup in gradnja osnovnih sredstev	7.375	16.851
4202	Novogradnje	7.375	0
4205	Investicijsko vzdrževanje	0	10.813
4208	Plačilo dokumentacije	0	6.038
	ODHODKI SKUPAJ:	14.935	25.197

3. POJASNILA K IZKAZU FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

Zmanjšanje sredstev na računu (presežek odhodkov nad prihodki) je v letu 2023 znašalo 1.137 EUR.

Računovodstvo KS:

Valerija Močnik

Predsednik KS:

Danijel Mavri

Cerkno, 14.2.2024

KRAJEVNA SKUPNOST CERKNO

BEVKOVA ULICA 9, 5282 CERKNO

Matična številka: 5019796000

Šifra proračunskega uporabnika: 78859

Davčna številka: 57216711

POSLOVNO POROČILO IN POJASNILA K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM za leto 2023

I. UVOD

7. Pravne podlage delovanja KS Cerkno so zajete v:

- Zakonu 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),
- Statutu občine Cerkno (Uradni list RS, št. 164/20 - UPB).

8. KS Cerkno je samostojna pravna oseba, ustanovljena znotraj občine Cerkno in po Statutu občine Cerkno opravlja naslednje naloge:

Krajevna skupnost je neposredni proračunski uporabnik proračuna Občine Cerkno in deluje kot samostojna pravna oseba, ki samostojno opravlja naloge iz pristojnosti občine. Sestavljajo jo center Cerkno ter zaselki Čelo, Čeplez, Planina, Labinje in Poljane. Organ KS je Svet KS, ki je najvišji organ odločanja. Predsednik sveta krajevnosti Andraž Drešček zastopa in predstavlja krajevno skupnost.

KS daje predloge in sodeluje pri pripravi razvojnih programov občine na področju javne infrastrukture na svojem območju ter sodeluje pri izvajanju komunalnih investicij na njihovem območju ter pri nadzoru nad opravljenimi deli, sodeluje pri pripravi programov oskrbe s pitno vodo in zaščiti virov pitne vode, sodeluje pri pridobivanju soglasij lastnikov zemljišč za dela s področja gospodarskih javnih služb, daje predloge za sanacijo divjih odlagališč komunalnih odpadkov in sodeluje pri njihovi sanaciji, daje predloge za ureditev in olepševanje kraja (ureditev in vzdrževanje rekreacijskih in javnih poti, zelenic ...) in pri tem sodeluje, daje pobude za dodatno prometno ureditev (prometna signalizacija, ureditev dovozov in izvozov, omejevanje hitrosti ipd.), sodeluje in daje mnenja pri javnih razgrnitvah prostorskih, planskih in izvedbenih aktov, ki obravnavajo območje njihove skupnosti, oblikuje pobude za spremembo prostorskih, planskih in izvedbenih aktov ter jih posreduje pristojnemu organu občine, daje mnenja glede spremembe namembnosti kmetijskega prostora v druge namene, predvidenih gradenj večjih proizvodnih in drugih objektov v skupnosti, za posege v kmetijski prostor (agromelioracije, komasacije), pri katerih bi prišlo do spremembe režima vodnih virov, seznanja pristojni organ občine s problemi in potrebami prebivalcev skupnosti na področju urejanja prostora in varstva okolja, sodeluje pri organizaciji kulturnih, športnih in drugih prireditev, spremlja nevarnosti na svojem območju in o tem obvešča štab za civilno zaščito ter po potrebi prebivalstvo in sodeluje pri ostalih nalogah s področja

zaščite in reševanja, daje soglasja k odločitvam o razpolaganju in upravljanju s premoženjem občine, ki je skupnostim dano na uporabo za opravljanje njihovih nalog.

9. Viri sredstev za financiranje krajevne skupnosti so:

- lastna sredstva,
- sredstva občinskega proračuna,
- druga sredstva, zbrana namensko za financiranje posameznih nalog KS.

10. KS Cerklje je zavezanec za sestavo letnega poročila po predpisih, ki veljajo za druge uporabnike enotnega kontnega načrta.

- Pravilnik o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Uradni list RS, št. 46/03), v 2. členu določa, da so neposredni proračunski uporabniki tudi ožji deli občin, ki so pravne osebe. Zakonska podlaga te določbe izhaja iz 1. odstavka 1. 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, 195/20 – odl. US, 18/23 – ZDU-10 in 76/23).

11. Pravne podlage za vodenje poslovnih knjig in za sestavljanje in predlaganje letnih poročil drugih uporabnikov enotnega kontnega načrta so:

- 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, 195/20 – odl. US, 18/23 – ZDU-10 in 76/23)
- Navodilo o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna (Uradni list RS, št. 12/01, 10/06, 8/07, 102/10),
- Zakon o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99, 30/02 – ZJF-C in 114/06 – ZUE),
- Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 115/02, 21/03, 134/03, 126/04, 120/07, 124/08, 58/10, 60/10 – popr., 104/10, 104/11, 86/16, 80/19, 153/21 in 133/23)
- Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (Uradni list RS, št. 133/23)
- 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, 10/21, 20/3/21, 158/22 in 133/23)
- Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (Ur.l. RS, št. 45/2005, 138/06, 120/07, 48/09, 112/09, 58/10, 108/13 in 100/15).

12. Računovodska izkaza:

- c) **BILANCA STANJA** (s prilogama: Stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev in Stanje in gibanje dolgoročnih kapitalskih naložb in posojil),
- d) **IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV** (s prilogama: Izkaz računa finančnih terjatev in naložb in Izkaz računa financiranja).

II. POSLOVNO POROČILO

Dolgoročni cilji KS Cerklje so vključeni v načrt razvojnih programov Občine Cerklje. Sredstva s katerimi razpolaga krajevna skupnost so prenizka za samostojno načrtovanje večjih investicijskih vlaganj.

Finančni načrt se je izvajal na osnovi potrjenega finančnega načrta ob sprejemu rebalansa proračuna Občine Cerklje za leto 2023.

Letni cilji so opredeljeni v finančnem načrtu krajevne skupnosti. V letu 2023 je KS načrtovala prihodke v višini 216.134 EUR, realizacija pa je znašala 69.766 EUR, kar pomeni za 32% realizacijo. Nižja realizacija prihodkov je na bila na strani refundacije stroškov za javno razsvetljavo. Slednjim prihodkom so osnova stroški javne razsvetljave, kateri so bili planirani previsoko. Nizka realizacija je tudi posledica nerealiziranih transfernih prihodkov v višini 96.676 EUR, katere bi KS prejela v primeru novogradnje poslovalne vežice, saj je pogoj za pridobitev sredstev zahtevek kateremu priloge so računi.

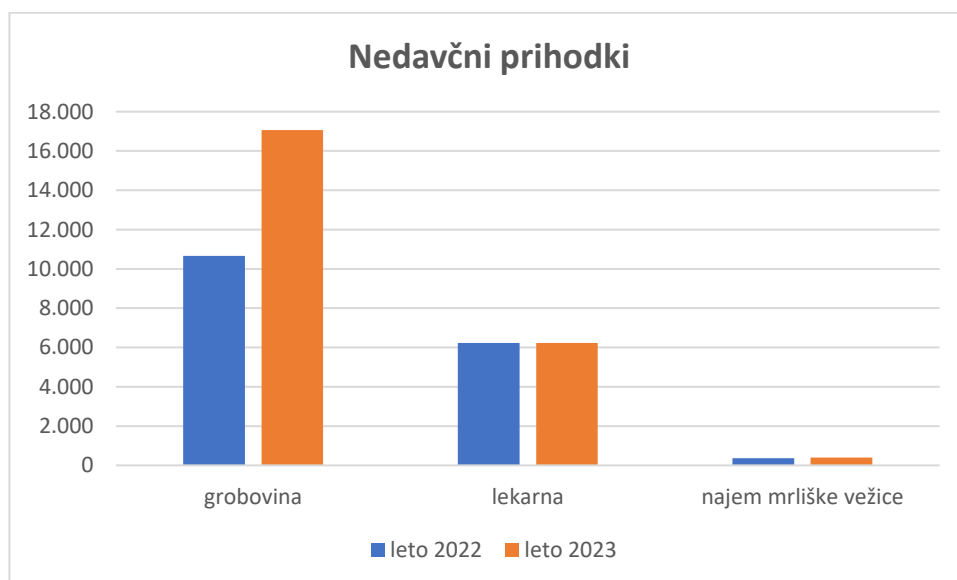
V celotni strukturi realiziranih prihodkov so vseeno največji 64 % delež predstavljali transferni prihodki, preostali del 36% pa nedavčni prihodki.

V strukturi **nedavčni prihodkov** katerih realizacija je znašala 24.816 EUR oz. 24% nad planom, so največji delež predstavljali prihodki iz naslova pristojbine za grob in prihodki iz naslova najemnine za potrebe lekarne. Višja realizacija od načrtovane je nastala na stani prihodkov iz naslova obresti od sredstev na vpogled.

Občina je za leto 2023 razdelila 162.000 EUR sredstev med 10 krajevnih skupnosti. Glede na število prebivalcev na dan 31.12.2023 je KS iz tega naslova imela odobrenih 62.265 EUR, od katerih jih je 47.743 EUR namenila v novogradnjo poslovalne vežice, preostanek 17.522 EUR pa je vložila v:

- Priprava in izpeljava javnega razpisa za poslovalno vežico 1.647 EUR,
- Projektna dokumentacija za poslovalno vežico 8.174 EUR
- ureditev poti (plaz) v Čeplesu 3.904 EUR,
- izdelava ograje pod stanovanjskimi bloki na Cesti OF 697 EUR,
- popravilo fitnesa v Lamku 559 EUR,
- popravilo lesene ograje pri GD Cerklje 216 EUR,
- izdelava in dostava 12-ih betonskih kanalov za cesto v Labinjah 1.130 EUR,
- postavitve elektro droga in ureditev mulde v Planini 976 EUR,
- prevoz peska Poljane, Sigade, Makate 219 EUR,

V skladu z Odlokom o nalogah in financiranju krajevnih skupnosti Občine Cerklje je občina razdelila tudi 17.648 EUR sredstev glede na dolžino kategoriziranih javnih poti v posamezni KS ter 22.084 EUR sredstev za pokrivanje funkcionalnih stroškov, katerim je bila osnova realizacija v letu 2022. KS je za leto 2023 prejela 8.494 EUR iz tega naslova.



Na odhodkovni strani je bilo realiziranih 26 % načrtovanih izdatkov.

Struktura odhodkov KS Cerkno je bila naslednja:



Razdelitev odhodkov po programski klasifikaciji izdatkov občinskih proračunov

02 Ekonomska in fiskalna politika

Glavni program 0202 - Urejanje na področju fiskalne politike

Podprogram 02029001 - Urejanje na področju fiskalne politike

Znotraj postavk so za plačilo bančnih storitev Upravi za javna plačila ter nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča, načrtovana sredstva v višini 125 EUR dosegla 73% realizacijo.

04 Skupne administrativne službe in splošne javne storitve

Glavni program - 0403 Druge skupne administrativne službe

Podprogram - 04039003 Razpolaganje in upravljanje z občinskim premoženjem

Realizacija zajema izdatke vezane na poslovne prostore v lasti Krajevne skupnosti Cerkno. Od teh so tudi v letu 2023 največji delež (1887 EUR) predstavljali stroški ogrevanja. Sledili so stroški vzdrževanja kurilnice v času kurilne sezone in stroški upravljanja prostorov na Ličarjevi ulici 7 v višini 911 EUR, stroški zavarovanja prostora Lekarne Cerkno in poslovnih prostorov na Bevkovi ulici 9 v višini 433 EUR ter stroški najemnine kurilnice v višini 154 EUR.

06 Lokalna samouprava

Glavni program - 0602 Sofinanciranje dejavnosti občin, ožjih delov občin in zvez občin

Podprogram - 06029001 Delovanje ožjih delov občin

V okviru tega podprograma smo realizirali izdatke v višini 3.693EUR, kar pomeni 9% pod načrtovanimi. Postavka **materialni stroški** vključuje stroške čistilnega materiala, naročnino na Idrijske novice, Mesečnik javni sektor, stroške poštne, vodarine ter stroške za pokrivanje pogodbe za čiščenje.

12 Pridobivanje in distribucija energijskih surovin

Glavni program - 1202 Urejanje, nadzor in oskrba na področju proizvodnje in distribucije električne energije

Podprogram - 12029001 Oskrba z električno energijo

Program vključuje urejanje, nadzor in oskrbo na področju proizvodnje in distribucije električne energije. Skupno načrtovana sredstva v višini 45.643 EUR so dosegla 42% realizacijo. Zajeta so sredstva za plačilo javne razsvetljave v višini 19.366 EUR. Nizka realizacija je posledica previsokih načrtovanih stroškov, zaradi najave dviga cen električne energije.

13 Promet, prometna infrastruktura in komunikacije

Glavni program - 1302 Cestni promet in infrastruktura

Podprogram - 13029001 Upravljanje in tekoče vzdrževanje občinskih cest

Znotraj podprograma je bilo od skupno načrtovanih sredstev za vzdrževanje cest v višini 18.462 EUR, dejansko realiziranih za 10.567 EUR, kar pomeni 43% pod planom. Realizirana sredstva so bila porabljena za nujna vzdrževalna dela na krajevnih in občinskih cestah:

- ureditev poti (plaz) v Čeplesu 3.904 EUR,
- izdelava in dostava 12-ih betonskih kanalov za cesto v Labinjah 1.130 EUR,
- postavitve elektro droga in ureditev mulde v Planini 976 EUR,
- prevoz peska Poljane, Sigade, Makate 219 EUR,
- nakup cevi, cementa, mase za asfaltne razpoke ter tampona 1.386 EUR.

Znotraj podprograma so nastali tudi stroški v višini 500 EUR za pokrivanje podjemne pogodbe, katero ima KS sklenjeno z občanom za vzdrževanje stare ceste Mostanija – Trebenče.

Podprogram - 13029002 Investicijsko vzdrževanje in gradnja občinskih cest

Znotraj postavke Investicijsko vzdrževanje je nastal strošek za geomehansko poročilo za cesto po vasjo Čeplez.

15 Varovanje okolja in naravne dediščine

Glavni program - 1502 Zmanjševanje onesnaženja, kontrola in nadzor

Podprogram - 15029001 Zbiranje in ravnanje z odpadki

Podprogram ureja zbiranje in ravnanje z odpadki. Skupno načrtovana sredstva za odvoz odpadkov iz KS in pokopališča Cerkno v višini 8.900 EUR, so bila dejansko realizirana v višini 8.686 EUR in tako dosegla 98 % načrtovano porabo.

16 Prostorsko planiranje in stanovanjsko komunalna dejavnost

Glavni program - 1603 Komunalna dejavnost

Področje ureja oskrbo z vodo, urejanje parkov, trgov, zelenic ter urejanje pokopališč.

Podprogram - 16039002 Urejanje pokopališč in pogrebna dejavnost

Realizacija postavke **Vzdrževanje pokopališč** zajema porabo sredstev za urejanje pokopališč in sicer za plačilo pogodbenega delavca, ki tedensko ureja pokopališče v višini 5.546 EUR. 969 EUR sredstev se je namenilo za tiskanje in poštnino položnic pristojbine za grobove. 2.793 EUR pa je bilo porabljenih za zasaditev pokopališča ter za nakup raznega drobnega materiala za pomoč pri vzdrževanju. Realizacija je presegla načrtovane stroške za 1%.

Znotraj postavke **Mrliška vežica Cerkno** so bila realizirana le sredstva za plačilo projektne dokumentacije ter priprave in izpeljave javnega razpisa. Ker prejeta ponudba ni bila sprejemljiva in izvajalec ni bil izbran, planirana sredstva za novogradnjo in gradbeni nadzor niso bila realizirana.

Glavni program - 1606 Upravljanje in razpolaganje z zemljišči

Podprogram - 16069001 Urejanje občinskih zemljišč

Znotraj postavke **Celostno urejanje naselja** so bila načrtovana sredstva v višini 6.777 EUR, porabljena le v višini 1.473 EUR za:

- izdelavo ograje pod stanovanjskimi bloki na Cesti OF 697 EUR,
- popravilo fitnesa v Lamku 559 EUR,
- popravilo lesene ograje pri GD Cerkno 216 EUR.

Zaključek

Za oceno gospodarnosti in učinkovitosti krajevna skupnost nima predpisanih meril.

Učinkovitost poslovanja je pogojena z razpoložljivimi sredstvi. V okviru zmožnosti lahko ocenimo, da krajevna skupnost posluje učinkovito.

III. POJASNILA K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM

1. POJASNILA K BILANCI STANJA

I. SREDSTVA:

Računovodsko merjenje opredmetenih osnovnih sredstev temelji na načelu izvirne vrednosti, ki se šteje kot nabavna vrednost. Drobn material z dobo koristnosti pod enim letom in vrednostjo pod 500 EUR je razporejen med material in je prikazan kot strošek v obdobju ki nastane. KS ima za ta material vzpostavljeno zunaj knjigovodsko količinsko evidenco.

Neopredmetena dolgoročna sredstva ter opredmetena osnovna sredstva, oprema in popravki vrednosti

KS ima v lasti nepremičnine in opremo, ki omogoča opravljanje dejavnosti. V letu 2023 izkazuje naslednja osnovna sredstva po sledečih vrednostih:

Osnovna sredstva	Stanje 31.12.2022	Stanje 31.12.2023	Razlika
00 dolg. premož. pravice – rač. programi	5.690	5.690	0
01 pop. vred. dolg. premož. pravic	5.690	5.690	0
02 nepremičnine	1.098.711	1.106.885	8.174
03 pop. vred.nepremičnin	656.863	678.432	21.569
04 oprema	40.555	40.555	0
05 popravek vrednosti opreme	29.313	32.096	2.783

- NV nepremičnin se je na eni strani povečala za 8.174 EUR, in sicer iz naslova plačila projekten dokumentacije za rekonstrukcijo poslovalne vežice Cerkno.
- V letu 2023 ni bilo vlaganj v opremo.
- Obračunana amortizacija v višini 24.352 EUR, je zaradi nezagotavljanja denarnih sredstev za amortizacijo v celoti breme splošnega sklada, na drugi strani pa povišuje:
 - popravek vrednosti zgradb v višini 3.904 EUR,
 - o popravek vrednosti zgradb komunalne infrastrukture v višini 10.515 EUR,
 - o popravek vrednosti drugih gradbenih objektov v višini 6.156 EUR,
 - o popravek vrednosti ekoloških otokov 995 EUR
 - o popravek vrednosti druge opreme 1.840 EUR,
 - o popravek vrednosti pohištvo 120 EUR,
 - o popravek vrednosti prometna ogledala 822 EUR.

Amortizacija je bila obračunana skladno s Pravilnikom o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev.

Kratkoročna sredstva:	Znesek EUR na dan 31.12.2022	Znesek EUR na dan 31.12.2023
- Denarna sredstva v blagajni	51,10	51,10
- Denarna sredstva na računih	35.054,31	43.912,83
- Denarna sredstva na depozitnih računih	5.207,34	0,00
- Kratkoročne terjatve do kupcev	9.050,07	1.438,72
- Kratkoročne terjatve do neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna	4.356,91	5.063,32
- Kratkoročne terjatve iz naslova obresti	0,02	0,00
- Druge kratkoročne terjatve	12,16	12,16
- Neplačani odhodki	13.059,05	12.726,60

Za omogočanje poslovanja krajevna skupnost poseduje denarna sredstva na tekočem računu, ki so se v primerjavi z letom prej povečala, zaradi nakazila sredstev iz depozitu na račun. Na dan 31.12.2023 je imela 139,29 EUR terjatev do plačnikov najema tržnega prostora ter najemnine mrliške vežice. Od teh jih je za 68,84 EUR že zapadlo, ostale pa bodo zapadle v prvi polovici meseca januarja 2024. V izterjavi ostaja za 583,58 EUR, katere so knjižene kot sporne terjatve. Kratkoročne terjatve do občine predstavljajo terjatve za refundacijo javne razsvetljave v višini 4.420,60 EUR, katere so zapadle v januarju 2024. Kratkoročne terjatve do upravljanja sistema EZR v višini 123,22 EUR predstavljajo obresti od stanja na tekočem računu. Kratkoročne terjatve do posrednih uporabnikov Lekarne Ljubljana, ki so prav tako zapadle v januarju 2024, so na dan 31.12.2023 znašale 519,50 EUR. Druge kratkoročne terjatve izhajajo iz naslova razlike med začasnim in dokončnim odbitnim deležem iz prejšnjih let. Med neplačanimi odhodki skupino 18 so obveznosti do dobaviteljev ter do neposrednih uporabnikov.

Vrednost aktive znaša 500.117 EUR in se je v primerjavi s prejšnjim letom zmanjšala za 3,8%.

II. OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV:

Kratkoročne obveznosti:	Znesek EUR na dan 31.12.2022	Znesek EUR na dan 31.12.2023
Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev	6.666,09	6.328,08
Druge kratk. obv. iz poslovanja (dajatve od pogodb o delu, neto izplačila pogodb o delu, obveznost do države vodna povračila)	2.469,91	1.235,12
Krat. obv. do uporabnikov enotnega kontnega načrta (obveznosti do UJP, občine)	55.544,88	58.943,99
Neplačani prihodki	6.502,36	1.089,82

Obveznosti do dobaviteljev v višini 6.328,08 EUR, so obveznosti katerimi do konca leta ni potekel 30 dnevni plačilni rok.

Druge kratkoročne obveznosti predstavljajo:

- obveznost za plačilo razlike med obrač. in vstopnim DDV v višini 6,90 EUR, katera je bila poravnana 31.1.2024 ter
- obveznost iz naslova vodnega povračila ter okoljske dajatve v višini 1.228,22 EUR.

Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta predstavljajo:

- obveznosti do UJP za stroške provizije v višini 1,40 EUR,
- obveznosti do občine za stroške povezane z vodarino v višini 39,43 EUR ter
- obveznosti do občine v višini 58.903,16 EUR so obveznosti v katerih so zajeti rezultati prejšnjih in tekočega leta in so se v primerjavi z letom 2022 povečale za rezultat poslovanja ter obveznosti povezane z gospodarskimi javnimi službami.

Neplačani prihodki vsebujejo terjatve od grobovine, terjatve za obresti sredstev na depozitu, terjatve do občine za refundacijo javne razsvetljave ter terjatve za najemnino lekarn.

Lastni viri:

Splošni sklad	432.519,69
---------------	------------

2. POJASNILA K IZKAZU PRIHODKOV IN ODHODKOV – DRUGIH UPORABNIKOV

Skupni prihodki KS Cerkno vključujejo:

Konto	Naziv konta	Znesek EUR na dan 31.12.2022	Znesek EUR na dan 31.12.2023
71	Nedavčni prihodki	19.644	24.815
7102	Prihodki od obreszi	24	1.115
7103	Udeležba na dobičku in prihodki od premoženja (najemnine Lekarne Cerkno, pristojbin za grobove ter najemnin MV)	17.255	23.700
713	Prihodki od prodaje blaga in storitev (zapadle terjatve iz naslova praznenja greznice)	25	0
714	Drugi nedavčni prihodki (prispevki občanov)	2.340	0
74	Transforni prihodki	85.068	44.951
7401	Prejeta sredstva iz občinskega proračuna za redno delovanje(javna razsvetljava, funkcionalni stroški, urejanje javnih površin, investicijsko vzdrževanje)	32.835	27.429
7401	Prejeta sredstva za tekoče in inv.vzdrževanje s strani občine	52.233	17.522
	PRIHODKI SKUPAJ:	104.712	69.766

Odhodki KS Cerčno vključujejo:

Konto	Vrsta odhodka:	Znesek EUR na dan 31.12.2022	Znesek EUR na dan 31.12.2023
402	Izdatki za blago in storitve	48.354	54.101
4020	Pisarniški mat., čistilni mat., časopisi, revije, založniške in tiskarske storitve	2.498	3.144
4022	Električna energija, ogrevanje, odvoz smeti, telefon, poština, vodarina	25.136	30.795
4025	Tekoče vzdrževanje (ceste, pokopališče, licenčna programska oprema, zavarovalne premije za objekte - poslovni prostori)	11.204	14.506
4026	Najemnine za objekte – kurilnica, nadom. za uporabo stavb. zemljišča	267	226
4029	Plačila po podjemnih pogodbah, drugi operativni odhodki	9.249	5.430
420	Nakup in gradnja osnovnih sredstev	79.990	12.271
4202	Nakup drugih osnovnih sredstev	6.124	0
4204	Novogradnje	29.372	0
4205	Investicijsko vzdrževanje	42.325	0
4208	Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija	2.169	12.271
	ODHODKI SKUPAJ:	128.344	66.372

4. POJASNILA K IZKAZU FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

Povečanje sredstev na računu (presežek prihodkov nad odhodki) je v letu 2023 znašalo 3.394 EUR.

Računovodstvo KS:

Valerija Močnik

Predsednik KS:

Andraž Drešček

Cerkno, 20.2.2024

KRAJEVNA SKUPNOST GORJE

Poče 1a, 5282 CERKNO

Matična številka: 5017009000

Šifra proračunskega uporabnika: 78867

Davčna številka: 49971166

POSLOVNO POROČILO IN POJASNILA K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM za leto 2023

I. UVOD

13. Pravne podlage delovanja KS Gorje so zajete v:

- Zakonu 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),
- Statutu občine Cerkno (Uradni list RS, št. 164/20 - UPB).

14. KS Gorje je samostojna pravna oseba, ustanovljena znotraj občine Cerkno in po Statutu občine Cerkno opravlja naslednje naloge:

Krajevna skupnost je neposredni proračunski uporabnik proračuna Občine Cerkno in deluje kot samostojna pravna oseba, ki samostojno opravlja naloge iz pristojnosti občine. Sestavljajo jo vasi Trebenče, Laznica, Poče ter Gorje. Organ KS je Svet KS, ki je najvišji organ odločanja. Predsednik sveta krajevnne skupnosti Nicolas Vanek zastopa in predstavlja krajevno skupnost. Krajevna skupnost nima zaposlenih oseb, vse se opravlja prostovoljno in brezplačno.

Sprejema programe komunalne ureditve ter predlaga občini ukrepe na področju javne in komunalne infrastrukture na svojem območju; predlaga občini prednostno gradnjo in vzdrževanje cest; sprejema plan razvoja krajevnne skupnosti; vzdržuje in upravlja s premoženjem in napravami v lasti krajevnne skupnosti; daje mnenje k prostorsko ureditvenim načrtom in h graditvi infrastrukturnih objektov, ki neposredno zadevajo KS; v skladu z zakonom in občinskimi predpisi upravlja z javnimi površinami; v skladu z zakonom in občinskimi predpisi sodeluje pri organiziranju in delovanju gospodarskih javnih služb na območju KS; pridobiva in odtuja krajevno premoženje; razpisuje referendum za uvedbo krajevnega samoprispevka; zagotavlja izvensodno poravnavo sporov in imenuje poravnalni svet, spodbuja kulturo, športno in društveno dejavnost in spodbuja prostočasne dejavnosti mladih.

15. Viri sredstev za financiranje krajevnne skupnosti so:

- lastna sredstva,
- sredstva občinskega proračuna,

- sredstva, zbrana s samoprispevkom in
- druga sredstva, zbrana namensko za financiranje posameznih nalog KS.

16. KS Gorje je zavezanec za sestavo letnega poročila po predpisih, ki veljajo za druge uporabnike enotnega kontnega načrta.

- Pravilnik o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Uradni list RS, št. 46/03), v 2. členu določa, da so neposredni proračunski uporabniki tudi ožji deli občin, ki so pravne osebe. Zakonska podlaga te določbe izhaja iz 1. odstavka 1. 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, 195/20 – odl. US, 18/23 – ZDU-10 in 76/23).

17. Pravne podlage za vodenje poslovnih knjig in za sestavljanje in predlaganje letnih poročil drugih uporabnikov enotnega kontnega načrta so:

- 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, 195/20 – odl. US, 18/23 – ZDU-10 in 76/23)
- Navodilo o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna (Uradni list RS, št. 12/01, 10/06, 8/07, 102/10),
- Zakon o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99, 30/02 – ZJF-C in 114/06 – ZUE),
- Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 115/02, 21/03, 134/03, 126/04, 120/07, 124/08, 58/10, 60/10 – popr., 104/10, 104/11, 86/16, 80/19, 153/21 in 133/23)
- Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (Uradni list RS, št. 133/23)
- 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, 10/21, 20/3/21, 158/22 in 133/23)
- Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (Ur.l. RS, št. 45/2005, 138/06, 120/07, 48/09, 112/09, 58/10, 108/13 in 100/15).

18. Računovodska izkaza:

- e) **BILANCA STANJA** (s prilogama: Stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev in Stanje in gibanje dolgoročnih kapitalskih naložb in posojil),
- f) **IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV** (s prilogama: Izkaz računa finančnih terjatev in naložb in Izkaz računa financiranja).

II. POSLOVNO POROČILO

Dolgoročni cilji KS Gorje so vključeni v načrt razvojnih programov Občine Cerklje. Sredstva, s katerimi razpolaga krajevna skupnost, so preizkušna za samostojno načrtovanje večjih investicijskih vlaganj.

Finančni načrt se je izvajal na osnovi potrjenega finančnega načrta ob sprejemu rebalansa proračuna Občine Cerklje za leto 2023.

Od skupno načrtovanih 21.674 EUR prihodkov, je proračun KS prejel 17.171 EUR sredstev, kar pomeni 21% pod planom. Nižja realizacija prihodkov je na strani refundacije stroškov za javno razsvetljavo. Slednjim prihodkom so osnova stroški javne razsvetljave, kateri so bili planirani previsoko.

Občina je za leto 2023 razdelila 162.000 EUR sredstev med 10 krajevnih skupnosti. Glede na število prebivalcev na dan 31.12.2023 je KS iz tega naslova prejela 11.799 EUR, katere je vložila v:

- Izdelavo mulde in postavitev robnikov s koritnico v dolžini 217 m v naselju Laznica 8.584 EUR,
- Urejanje meteornih voda v vasi Gorje 1.973 EUR,
- Nakup cevi 639 EUR,
- Nakup kuhinjskih in čistilnih pripomočkov za VNO Poče 603 EUR.

V skladu z Odlokom o nalogah in financiranju krajevnih skupnosti Občine Cerkno je občina razdelila tudi 17.648 EUR sredstev glede na dolžino kategoriziranih javnih poti v posamezni KS ter 22.084 EUR sredstev za pokrivanje funkcionalnih stroškov, katerim je bila osnova realizacija v letu 2022. KS je za leto 2023 prejela 2.175 EUR iz tega naslova.

Struktura prihodkov KS Gorje je bila naslednja:

Vir prihodka:	Delež
NEDAVČNI PRIHODKI	1 %
Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja (najemnine prostora za volitve, obresti)	1 %
TRANSFERNI PRIHODKI (sredstva, ki jih je KS prejela iz občinskega proračuna za tekoče poslovanje in investicije)	99 %

Realizacija odhodkov je bila 35 % pod planom oz. v višini 16.083 EUR.

Struktura odhodkov KS Gorje je bila naslednja:

Vrsta odhodka:	Delež
Tekoči odhodki	100 %
Investicijski odhodki	0 %

Neporabljena sredstva bo KS v celoti porabila na osnovi finančnih načrtov v prihodnjih letih.

Razdelitev odhodkov po programski klasifikaciji izdatkov občinskih proračunov

02 Ekonomska in fiskalna politika

Postavka vključuje stroške provizije do UJP v višini 4,45 EUR. V letu 2023 so znotraj podprograma nastali tudi planirani stroški v višini 134,91 EUR za plačilo nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča za leti 2023.

04 Skupne administrativne službe in splošne javne storitve

Znotraj programa je KS načrtovala sredstva v višini 2.000 EUR za pokrivanje stroškov ureditve prostora za mladino ter stroškov urejanja lastništva objekta (etažiranje). Postavka ni bila realizirana.

06 Lokalna samouprava

Znotraj postavke so načrtovani stroški dosegli 48% realizacijo za pokrivanje stroškov vodarine, odvoza odpadkov, ki nastanejo na VNO Poče. Realizirani so bili tudi stroški za nakup čistilnih in kuhinjskih pripomočkov.

12 Pridobivanje in distribucija energetskih surovin

Postavki znotraj področja porabe, ki sta dosegli 39% realizacijo, vključujeta realizacijo stroškov za električno energijo javne razsvetljave v KS in električno energijo prostorov KS v višini 3.784 EUR. Nizka realizacija je posledica previsokih načrtovanih stroškov, zaradi najave dviga cen električne energije.

13 Promet, prometna infrastruktura in komunikacije

Področje porabe zajema področje cestnega prometa in infrastrukture. KS je v letu 2023 za urejanje vaških poti rezervirala 9.830 EUR. Postavka je bila realizirana v višini 9.651 EUR za izdelavo mulde in postavitev robnikov s koritnico v dolžini 217 m v naselju Laznica 8.584 EUR ter za nakup cevi 639 EUR.

15 Varovanje okolja in naravne dediščine

Znotraj programa so bila realizirana načrtovana sredstva v višini 1.983 EUR za sanacijo meteorne vode v vasi Gorje.

Zaključek

Za oceno gospodarnosti in učinkovitosti krajevna skupnost nima predpisanih meril.

Učinkovitost poslovanja je pogojena z razpoložljivimi sredstvi. V okviru zmožnosti lahko ocenimo, da krajevna skupnost posluje učinkovito.

III. POJASNILA K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM

1. POJASNILA K BILANCI STANJA

I. SREDSTVA:

Računovodsko merjenje opredmetenih osnovnih sredstev temelji na načelu izvirne vrednosti, ki se šteje kot nabavna vrednost. Drobn material z dobo koristnosti pod enim letom in vrednostjo pod 500 EUR je razporejen med material in je prikazan kot strošek v obdobju ki nastane. KS ima za ta material vzpostavljeno zunaj knjigovodsko količinsko evidenco.

Opredmetena osnovna sredstva, oprema in popravki vrednosti

KS ima v lasti nepremičnine in opremo, ki omogoča opravljanje dejavnosti. V letu 2023 izkazuje naslednja osnovna sredstva po sledečih vrednostih:

Osnovna sredstva	Stanje 31.12.2022	Stanje 31.12.2023	Razlika
02 nepremičnine	70.891	70.891	0
03 pop. vred.nepremičnin	44.802	46.703	1.902
04 oprema	11.627	11.627	0
05 popravek vrednosti opreme	10.430	11.010	464

- V letu 2023 KS ni vlagala v nepremičnine in opremo, zato se NV ni spremenila.
- Obračunana amortizacija v višini 2.366 EUR, je zaradi nezagotavljanja denarnih sredstev za amortizacijo v celoti breme splošnega sklada, na drugi strani pa povišuje popravka vrednosti zgradb (1.901 EUR) in opreme – hidranti, kuhinja (464 EUR).

Amortizacija je bila obračunana skladno z Pravilnikom o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev z upoštevanjem naslednjih amortizacijskih stopenj:

- | | |
|---|------|
| - Druge zgradbe iz betonskih elementov (vodovodi, kanalizacija) | 3 % |
| - Druga osnovna sredstva za opravljanje negospodarskih dejavnosti | 20 % |
| - Stavbe | 3 % |
| - Pohištvo | 12 % |

Kratkoročna sredstva:	Znesek EUR na dan 31.12.2022	Znesek EUR na dan 31.12.2023
- Denarna sredstva na računih	3.000,24	4.088,21
- Kratkoročne terjatve do občine	870,60	646,20
- Neplačani odhodki (obveznosti do dobaviteljev)	1.030,19	1.308,07

Za omogočanje poslovanja krajevna skupnost poseduje denarna sredstva na tekočem računu. Ta so se v primerjavi s prejšnjim letom nekoliko povečala. Kratkoročne terjatve v višini 637,57 EUR predstavljajo terjatve do občine za refundacijo javne razsvetljave katere so zapadle v januarju 2024 in so v primerjavi z letom prej za 26% nižje. Kratkoročne terjatve do upravljanja sistema EZR v višini 8,63 EUR predstavljajo obresti od stanja na tekočem računu Med neplačanimi odhodki skupino 18 pa so obveznosti do dobaviteljev ter do neposrednih uporabnikov, ki bodo poravnana v roku.

Vrednost aktive znaša 30.846 in se je v primerjavi s prejšnjim letom zmanjšala za 4%.

II. OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV:

a) Kratkoročna sredstva:	Znesek EUR na dan 31.12.2022	Znesek EUR na dan 31.12.2023
Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev	989,48	1.270,77
Krat. obv. do neposrednih uporabnikov	3.040,95	4.125,51
Neplačani prihodki	870,60	646,20

Obveznosti v višini 1.270,77 EUR so obveznosti katerimi do konca leta ni potekel 30 dnevni plačilni rok. Kratkoročne obveznosti do neposrednih uporabnikov predstavljajo obveznost do UJP v višini 0,40 EUR ter obveznost do Režijskega obrata Občine Cerklje ob Dravi za plačilo vodarine in z njo povezanimi stroški v višini 23,95 EUR. Znotraj obveznosti do neposrednih uporabnikov so tudi obveznosti do občine v višini 4.101,16 EUR v katerih so zajeti rezultati prejšnjih let in tekočega leta. Slednje so se povečale zaradi pozitivnega rezultata v letu 2023. Neplačani prihodki vsebujejo terjatve do občine za refundacijo javne razsvetljave.

Lastni viri:

Splošni sklad predstavlja osnovna sredstva, rezultate predhodnih let, kot tudi rezultat poslovanja tekočega leta. Stanje splošnega sklada se je za vrednosti odpisanih osnovnih sredstev in obračunane amortizacije za leto 2022 zmanjšalo.

2. POJASNILA K IZKAZU PRIHODKOV IN ODHODKOV – DRUGIH UPORABNIKOV

Skupni prihodki KS Gorje vključujejo:

Konto	Naziv konta	Znesek EUR na dan 31.12.2022	Znesek EUR na dan 31.12.2023
71	Nedavčni prihodki	341	218
710	Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja	5	218
714107	Drugi nedavčni prihodki	336	
74	Transforni prihodki	14.406	16.953
7401	Prejeta sredstva iz občinskega proračuna (javna razsvetljava, funkcionalni stroški, urejanje javnih površin, dvorana)	3.590	5.154
7401	Prejeta sredstva za tekoče in inv. vzdrževanje s strani občine	10.816	11.799
	PRIHODKI SKUPAJ:	14.747	17.171

Odhodki KS Gorje vključujejo:

Konto	Vrsta odhodka:	Znesek EUR na dan 31.12.2022	Znesek EUR na dan 31.12.2023
-------	----------------	---------------------------------	---------------------------------

402	Izdatki za blago in storitve	15.123	16.083
4022	Električna energija, vodarina, odvoz odpadkov	3.061	4.133
4025	Tekoče vzdrž. drugih objektov	11.394	9.612
4026	Nadomestilo za uporabo stavb. zemljišča	252	135
4029	Drugi operativni odhodki (provizija UJP)	416	2.203
420	Nakup in gradnja osnovnih sredstev	0	0
4204	Novogradnje	0	0
4205	Investicijsko vzdrževanje in obnove	0	0
4208	Načrti in druga projektna dokumentacija	0	0
	ODHODKI SKUPAJ:	15.123	16.083

3. POJASNILA K IZKAZU FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

Povečanje sredstev na računu (presežek prihodkov nad odhodki) je v letu 2023 znašalo 1.088 EUR.

Računovodstvo KS:

Valerija Močnik

Predsednik KS:

Nicolas Vanek

Cerkno, 14.2.2024

KRAJEVNA SKUPNOST NOVAKI

DOL. NOVAKI 26, 5282 CERKNO

Matična številka: 5028817000

Šifra proračunskega uporabnika: 78875

Davčna številka: 13871722

POSLOVNO POROČILO IN POJASNILA K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM za leto 2023

I. UVOD

19. Pravne podlage delovanja KS Novaki so zajete v:

- Zakonu 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),
- Statutu občine Cerkno (Uradni list RS, št. 164/20 - UPB).

20. Krajevna skupnost Novaki je samostojna pravna oseba, ustanovljena znotraj občine Cerkno in po Statutu občine Cerkno opravlja naslednje naloge:

Krajevna skupnost je neposredni proračunski uporabnik proračuna Občine Cerkno in deluje kot samostojna pravna oseba, ki samostojno opravlja naloge iz pristojnosti občine. Organ KS je Svet KS, ki je najvišji organ odločanja. Predsednik sveta krajevnne skupnosti Klemen Nedižavec zastopa in predstavlja krajevno skupnost. Krajevna skupnost nima zaposlenih oseb, vse se opravlja prostovoljno in brezplačno.

Sprejema programe komunalne ureditve ter predlaga občini ukrepe na področju javne in komunalne infrastrukture na svojem območju; predlaga občini prednostno gradnjo in vzdrževanje cest; sprejema plan razvoja krajevnne skupnosti; vzdržuje in upravlja s premoženjem in napravami v lasti krajevnne skupnosti; daje mnenje k prostorsko ureditvenim načrtom in h graditvi infrastrukturnih objektov, ki neposredno zadevajo KS; v skladu z zakonom in občinskimi predpisi upravlja z javnimi površinami; v skladu z zakonom in občinskimi predpisi sodeluje pri organiziranju in delovanju gospodarskih javnih služb na območju KS; pridobiva in odtuja krajevno premoženje; razpisuje referendum za uvedbo krajevnega samoprispevka; zagotavlja izvensodno poravnavo sporov in imenuje poravnalni svet, spodbuja kulturo, športno in društveno dejavnost in spodbuja prostočasne dejavnosti mladih.

21. Viri sredstev za financiranje krajevnne skupnosti so:

- lastna sredstva,
- sredstva občinskega proračuna,
- sredstva, zbrana s samoprispevkom in
- druga sredstva, zbrana namensko za financiranje posameznih nalog KS.

22. KS Novaki je zavezanec za sestavo letnega poročila po predpisih, ki veljajo za druge uporabnike enotnega kontnega načrta.

- Pravilnik o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Uradni list RS, št. 46/03), v 2. členu določa, da so neposredni proračunski uporabniki tudi ožji deli občin, ki so pravne osebe. Zakonska podlaga te določbe izhaja iz 1. odstavka 1. 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, 195/20 – odl. US, 18/23 – ZDU-10 in 76/23).

23. Pravne podlage za vodenje poslovnih knjig in za sestavljanje in predlaganje letnih poročil drugih uporabnikov enotnega kontnega načrta so:

- 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, 195/20 – odl. US, 18/23 – ZDU-10 in 76/23)
- Navodilo o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna (Uradni list RS, št. 12/01, 10/06, 8/07, 102/10),
- Zakon o računovodstvu (Uradni list RS, št. [23/99](#), [30/02](#) – ZJF-C in [114/06](#) – ZUE),
- Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 115/02, 21/03, 134/03, 126/04, 120/07, 124/08, 58/10, 60/10 – popr., 104/10, 104/11, 86/16, 80/19, 153/21 in 133/23)
- Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (Uradni list RS, št. 133/23)
- 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, 10/21, 20/3/21, 158/22 in 133/23)
- Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (Ur.l. RS, št. 45/2005, 138/06, 120/07, 48/09, 112/09, 58/10, 108/13 in 100/15).

24. Računovodska izkaza:

- g) **BILANCA STANJA** (s prilogama: Stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev in Stanje in gibanje dolgoročnih kapitalskih naložb in posojil),
- h) **IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV** (s prilogama: Izkaz računa finančnih terjatev in naložb in Izkaz računa financiranja).

II. POSLOVNO POROČILO

Dolgoročni cilji KS Novaki so vključeni v načrt razvojnih programov Občine Cerklje. Sredstva s katerimi razpolaga krajevna skupnost so prenizka za samostojno načrtovanje večjih investicijskih vlaganj.

Finančni načrt se je izvajal na osnovi potrjenega finančnega načrta ob sprejemu rebalansa proračuna Občine Cerklje za leto 2023.

Prihodki KS so bili v letu 2023 realizirani v skupni višini 27.081 EUR in so tako dosegli načrtovane.

KS financira svoje odhodke iz dveh virov. In sicer iz sredstev grobovine, najemnine mrliške vežice in osnovne šole ter občinskih sredstev. Občina je za leto 2023 razdelila 162.000 EUR sredstev med 10 krajevnih skupnosti. Glede na število prebivalcev na dan 31.12.2023 je KS iz tega naslova prejela 16.142 EUR, katere je vložila v:

- Asfaltacijo ceste k Tomažu.

V skladu z Odlokom o nalogah in financiranju krajevnih skupnosti Občine Cerklje je občina razdelila tudi 17.648 EUR sredstev glede na dolžino kategoriziranih javnih poti v posamezni KS ter 22.084 EUR sredstev za pokrivanje funkcionalnih stroškov, katerim je bila osnova realizacija v letu 2022. KS je za leto 2023 prejela 4.886 EUR iz tega naslova.

Struktura prihodkov KS Novaki je bila naslednja:

Vir prihodka:	Delež
NEDAVČNI PRIHODKI	17 %
Prihodki od prodaje blaga in storitev (grobovina, najemnina MV, najemnina OŠ)	17 %
Prejete donacije	2 %
TRANSFERNI PRIHODKI (sredstva, ki jih je KS prejela iz občinskega proračuna za tekoče poslovanje in investicije)	81 %

Na odhodkovni strani so skupni realizirani odhodki po zadnji spremembi proračuna za leto 2023 dosegli 81% realizacijo oziroma v višini 27.258 EUR.

Razdelitev odhodkov po programski klasifikaciji izdatkov občinskih proračunov

02 Ekonomska in fiskalna politika

Postavka vključuje redne stroške plačilnega prometa pri UJP. Od načrtovanih 3 EUR za provizijo, je bilo stroškov za 3,28 EUR.

04 Skupne administrativne službe in splošne javne storitve

Postavka vključuje zavarovalno premijo za zavarovanje oglasni tabel v KS. Stroški iz tega naslova znašajo 129 EUR letno.

06 Lokalna samouprava

Znotraj programa je bila postavka za pokrivanje materialnih stroškov realizirana v višini 62% za nakup čistil.

07 Obramba in ukrepi ob izrednih dogodkih

Znotraj programa je KS v obliki donacije pomagala PGD Novaki pri nakupu praporja.

12 Pridobivanje in distribucija energetskih surovin

Postavka znotraj področja porabe vključuje 1018 EUR stroškov za električno energijo javne razsvetljave. Realizacija postavke je bila za 61% nižja od načrtovane porabe. Nizka realizacija je posledica previsokih načrtovanih stroškov, zaradi najave dviga cen električne energije.

13 Promet, prometna infrastruktura in komunikacije

Področje porabe zajema področje cestnega prometa in infrastrukture. Skupno porabljena sredstva za investicijske izdatke v višini 18.174 EUR so dosegla načrtovane, za asfaltacijo ceste k Tomoažu.

15 Varovanje okolja in naravne dediščine

Področje ureja zbiranje in ravnanje z odpadki ter ravnanje z odpadno vodo. Stroški za odvoz odpadkov iz pokopališča so v letu 2023 znašali 324 EUR in so s tem dosegli 99% realizacijo.

16 Prostorsko planiranje in stanovanjsko komunalna dejavnost

Področje ureja oskrbo z vodo in urejanje pokopališč ter pogrebno dejavnost. Sredstva v višini 4.000 EUR za sanacijo podpornega zidu pokopališča v Novakih niso bila porabljena.

18 Kultura, šport in nevladne organizacije

V okviru tega podprograma je KS planirala 1.000 EUR sredstev za organizacijo prihoda dedka mraza. Do konca leta 2023 je bilo poplačanih za 1.391 EUR stroškov za obdarovanje otrok v letu 2022 in 528 EUR za obdarovanje v letu 2023. Za pokrivanje ostalih stroškov, so sredstva rezervirana v proračunu za leto 2024.

19 Izobraževanje

Znotraj področja porabe so bila v višini 8.697 EUR načrtovana sredstva za vzdrževanje objekta OŠ Novaki. Dejansko so bila realizirana v višini 6.013 EUR za plačilo podjemne pogodbe, ki jo ima KS sklenjeno z vaščanom, da redno skrbi za vzdrževanje objekta. Postavka vsebuje tudi realizacijo stroškov energenta za ogrevanje, stroška za električno energijo ter drobnega materiala za vzdrževanje objekta.

Zaključek

Za oceno gospodarnosti in učinkovitosti krajevna skupnost nima predpisanih meril.

Učinkovitost poslovanja je pogojena z razpoložljivimi sredstvi. V okviru zmožnosti lahko ocenimo, da krajevna skupnost posluje učinkovito.

II. POJASNILA K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM

1. POJASNILA K BILANCI STANJA

I. SREDSTVA:

Računovodsko merjenje opredmetenih osnovnih sredstev temelji na načelu izvirne vrednosti, ki se šteje kot nabavna vrednost. Drobní material z dobo koristnosti pod enim letom in vrednostjo pod 500 EUR je razporejen med material in je prikazan kot strošek v obdobju, ki nastane. KS ima za ta material vzpostavljeno zunaj knjigovodsko količinsko evidenco.

Opredmetena osnovna sredstva, oprema in popravki vrednosti

KS ima v lasti nepremičnine in opremo, ki omogoča opravljanje dejavnosti. V letu 2023 izkazuje naslednja osnovna sredstva po sledečih vrednostih:

Osnovna sredstva	Stanje 31.12.2022	Stanje 31.12.2023	Razlika
02 nepremičnine	31.804	31.804	0
03 pop. vred.nepremičnin	21.099	21.822	723
04 oprema	10.311	10.311	0
05 popravek vrednosti opreme	9.041	9.638	597

- V letu 2023 ni bilo novih vlaganj v nepremičnine, kot tudi ne v opremo.
- Obračunana amortizacija v višini 1.320 EUR, je zaradi nezagotavljanja denarnih sredstev za amortizacijo v celoti breme splošnega sklada, na drugi strani pa povišuje popravka vrednosti nepremičnin (723 EUR) in opreme (597 EUR).

Amortizacija je bila obračunana skladno z Pravilnikom o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev, z upoštevanjem naslednjih amortizacijskih stopenj:

- | | |
|--|------|
| - Druge zgradbe iz betonskih elementov (vodovodi): | 3 % |
| - Stavbe iz trdega materiala (mrliška vežica) | 3 % |
| - Pohištvo | 12 % |
| - Druga osnovna sredstva za opravljanje gospodarski dejavnosti | 6 % |

Kratkoročna sredstva:	Znesek EUR na dan 31.12.2022	Znesek EUR na dan 31.12.2023
Denarna sredstva na računih	6.796,02	6.633,62
Kratkoročne terjatve do kupcev	375,00	75,00

Kratkoročne terjatve do občine	369,46	236,62
Neplačani odhodki	2.227,62	298,83

Za omogočanje poslovanja krajevna skupnost poseduje denarna sredstva na tekočem računu. KS med letom ni imela prostih denarnih sredstev, ki bi jih nalagala kot vezana sredstva. Na dan 31.12.2023 je imela za 75 EUR zapadlih terjatev do kupcev iz naslova grobovine. Kratkoročne terjatve do občine v višini 210,50 predstavljajo terjatve za refundacijo javne razsvetljave, katere so zapadle v januarju 2024. Kratkoročne terjatve do upravljanja sistema EZR v višini 26,12 EUR predstavljajo obresti od stanja na tekočem računu. Med neplačanimi odhodki skupino 18 so obveznosti do dobaviteljev ter do neposrednih uporabnikov, ki bodo poravnana v roku.

Vrednost aktive znaša 17.900 in se je v primerjavi s prejšnjim letom zmanjšala za 18%.

II. OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV:

Kratkoročne obveznosti:

Kratkoročne obveznosti:	Znesek EUR na dan 31.12.2022	Znesek EUR na dan 31.12.2023
Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev	2.434,54	505,55
Druge kratkoročne obveznosti	0,00	15,00
Krat. obv. do neposrednih uporabnikov	6.589,10	6.411,90
Neplačani prihodki	744,46	311,62

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev so bile poravnane na plačilni rok v januarju in februarju 2024. Druge kratkoročne obveznosti predstavljajo obveznost do plačnika grobnine, ki je za leto 2023 na račun KS nakazal preveč grobnine. Sredstva so mu bila vrnjena januarja 2024. Kratkoročne obveznosti do neposrednih uporabnikov predstavljajo obveznosti do občine v višini 6.411,02 EUR v katerih so zajeti rezultati prejšnjih in tekočega leta. Slednja so se zmanjšala za vrednost rezultata v letu 2023. Obveznosti v višini 0,88 EUR pa so obveznosti do UJP. Neplačani prihodki vsebujejo terjatve do plačnikov grobovine, najemnine za prostore bivše OŠ ter terjatve do občine.

Lastni viri:

Splošni sklad predstavlja osnovna sredstva, rezultate predhodnih let, kot tudi rezultat poslovanja tekočega leta. Stanje splošnega sklada se je za vrednost obračunane amortizacije za leto 2022 zmanjšalo.

2. POJASNILA K IZKAZU PRIHODKOV IN ODHODKOV – DRUGIH UPORABNIKOV

Prihodki KS Novaki in vključujejo:

Konto	Naziv konta	Znesek EUR na dan 31.12.2022	Znesek EUR na dan 31.12.2023
71	Nedavčni prihodki	3.663	4.596
710	Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja	2.133	3.141
713	Prihodki od prodaje blaga in storitev (pristojbina za grobove)	1.530	1.455
730	Prejete donacije od domačih pravnih oseb		450
74	Transforni prihodki	16.923	22.035
7401	Prejeta sredstva iz občinskega proračuna za redno delovanje (javna razsvetljava, funkcionalni stroški, urejanje javnih površin, investicije)	2.528	5.893
7401	Prejeta sredstva za tekoče in inv. vzdrževanje s strani občine	14.395	16.142
	PRIHODKI SKUPAJ:	20.586	27.081

Odhodki KS Novaki vključujejo:

Konto	Vrsta odhodka:	Znesek EUR na dan 31.12.2022	Znesek EUR na dan 31.12.2023
402	Izdatki za blago in storitve	5.818	27.179
4020	Čistilni material		85
4022	Električna energija, gorivo, odvoz odpadkov	2.935	4.778
4025	Tekoče vzdrževanje (ceste, pokopališče, zavarovanje)	643	18.728
4029	Drugi operativni odhodki (provizija UJP, božiček, mat.stroški, podjemna pogodba)	2.240	3.588
4120	Tekoči transferi nepridobitnim organizacijam		80
420	Investicijski odhodki	14.396	0
4202	Nakup opreme	0	
4205	Investicijsko vzdrževanje	14.396	
	ODHODKI SKUPAJ:	20.214	27.259

4. POJASNILA K IZKAZU FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

Zmanjšanje sredstev na računu (presežek odhodkov nad prihodki) je v letu 2023 znašalo 178 EUR.

Računovodstvo KS:

Valerija Močnik

Predsednik KS:

Klemen Nedižavec

Cerkno, 18.2.2024

KRAJEVNA SKUPNOST OREHEK- JESENICA

OREHEK 9A, 5282 CERKNO

Matična številka: 5017025000

Šifra proračunskega uporabnika: 78883

Davčna številka: 17098394

POSLOVNO POROČILO IN POJASNILA K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM za leto 2023

I. UVOD

25. Pravne podlage delovanja KS Orehek so zajete v:

- Zakonu 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),
- Statutu občine Cerkno (Uradni list RS, št. 164/20 - UPB).

26. KS Orehek je samostojna pravna oseba, ustanovljena znotraj občine Cerkno in po Statutu občine Cerkno opravlja naslednje naloge:

Krajevna skupnost je neposredni proračunski uporabnik proračuna Občine Cerkno in deluje kot samostojna pravna oseba, ki samostojno opravlja naloge iz pristojnosti občine. Sestavljajo jo vasi Jesenica in Orehek. Organ KS je Svet KS, ki je najvišji organ odločanja. Predsednik sveta krajevnne skupnosti Zoran Abram zastopa in predstavlja krajevno skupnost. Krajevna skupnost nima zaposlenih oseb, vse se opravlja prostovoljno in brezplačno.

Sprejema programe komunalne ureditve ter predlaga občini ukrepe na področju javne in komunalne infrastrukture na svojem območju; predlaga občini prednostno gradnjo in vzdrževanje cest; sprejema plan razvoja krajevnne skupnosti; vzdržuje in upravlja s premoženjem in napravami v lasti krajevnne skupnosti; daje mnenje k prostorsko ureditvenim načrtom in h graditvi infrastrukturnih objektov, ki neposredno zadevajo KS; v skladu z zakonom in občinskimi predpisi upravlja z javnimi površinami; v skladu z zakonom in občinskimi predpisi sodeluje pri organiziranju in delovanju gospodarskih javnih služb na območju KS; pridobiva in odtuja krajevno premoženje; razpisuje referendum za uvedbo krajevnega samoprispevka; zagotavlja izvensodno poravnavo sporov in imenuje poravnalni svet, spodbuja kulturo, športno in društveno dejavnost in spodbuja prostočasne dejavnosti mladih.

27. Viri sredstev za financiranje krajevnne skupnosti so:

- lastna sredstva,
- sredstva občinskega proračuna,
- sredstva, zbrana s samoprispevkom in
- druga sredstva, zbrana namensko za financiranje posameznih nalog KS.

28. KS Orehek je zavezanec za sestavo letnega poročila po predpisih, ki veljajo za druge uporabnike enotnega kontnega načrta.

- Pravilnik o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Uradni list RS, št. 46/03), v 2. členu določa, da so neposredni proračunski uporabniki tudi ožji deli občin, ki so pravne osebe. Zakonska podlaga te določbe izhaja iz 1. odstavka 1. 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, 195/20 – odl. US, 18/23 – ZDU-10 in 76/23).

29. Pravne podlage za vodenje poslovnih knjig in za sestavljanje in predlaganje letnih poročil drugih uporabnikov enotnega kontnega načrta so:

- 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, 195/20 – odl. US, 18/23 – ZDU-10 in 76/23)
- Navodilo o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna (Uradni list RS, št. 12/01, 10/06, 8/07, 102/10),
- Zakon o računovodstvu (Uradni list RS, št. [23/99](#), [30/02](#) – ZJF-C in [114/06](#) – ZUE),
- Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 115/02, 21/03, 134/03, 126/04, 120/07, 124/08, 58/10, 60/10 – popr., 104/10, 104/11, 86/16, 80/19, 153/21 in 133/23)
- Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (Uradni list RS, št. 133/23)
- 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, 10/21, 20/3/21, 158/22 in 133/23)
- Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (Ur.l. RS, št. 45/2005, 138/06, 120/07, 48/09, 112/09, 58/10, 108/13 in 100/15).

30. Računovodska izkaza:

- i) **BILANCA STANJA** (s prilogama: Stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev in Stanje in gibanje dolgoročnih kapitalskih naložb in posojil),
- j) **IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV** (s prilogama: Izkaz računa finančnih terjatev in naložb in Izkaz računa financiranja).

II. POSLOVNO POROČILO

Dolgoročni cilji KS Orehek so vključeni v načrt razvojnih programov Občine Cerklje. Sredstva s katerimi razpolaga krajevna skupnost so prenilna za samostojno načrtovanje večjih investicijskih vlaganj.

Finančni načrt se je izvajal na osnovi potrjenega finančnega načrta ob sprejemu rebalansa proračuna Občine Cerklje za leto 2023.

Od načrtovanih 13.945 EUR prihodkov je proračun do konca leta realiziral skupno 9.973 EUR prihodkov, kar pomeni 28% pod planom. Nižja realizacija prihodkov je na bila na strani refundacije stroškov za javno razsvetljavo. Slednjim prihodkom so osnova stroški javne razsvetljave, kateri so bili planirani previsoko.

Vsako leto KS iz občinskega proračuna prejme redne dotacije za funkcionalne stroške, dotacijo za urejanje javnih površin ter sredstva za pokrivanje stroškov javne razsvetljave v KS. V letu 2023 so redne dotacije občine predstavljale 26 % vseh prihodkov. Največji delež kar 49% vseh prihodkov pa so predstavljala sredstva iz občinskega proračuna, katere KS pridobi kot transfer na podlagi zahtevkov katerih priloge so fakture za tekoča in investicijska vzdrževanja na infrastrukturi. Slednje je KS vložila v:

- vzdrževanje krajevnih cest (posipni material, betonski kanali) 2.206 EUR,
- sanacija dovozne poti OŠ Orehek 1.105 EUR,
- izdelava in montaža hibridne ograje in AB armature za betonski zid pri igrišču v Orehovški grapi 1.600 EUR.

Struktura prihodkov KS Orehek je bila naslednja:

Vrsta prihodka:	Delež
NEDAVČNI PRIHODKI	14 %
Prihodki od prodaje blaga in storitev (grobovina, najemnine Telekom)	14 %
TRANSFERNI PRIHODKI (sredstva, ki jih je KS prejela iz občinskega proračuna za tekoče poslovanje ter investicijsko vzdrževanje infrastrukture)	86 %

Struktura odhodkov KS Orehek je bila naslednja:

Vrsta odhodka:	Delež
Tekoči odhodki	66 %
Transferni odhodki	0 %
Investicijski odhodki	34 %

KS financira svoje odhodke iz dveh virov. In sicer iz sredstev grobovine in oddajanja prostora v najem Telekomu ter sredstev, ki jih občina zagotavlja v okviru rednih dotacij za redno delovanje KS in sredstev v višini 4.911 EUR (za leto 2023) za izvajanje tekočih in investicijskih vzdrževanj na infrastrukturi v KS.

Neporabljen sredstva bo KS v celoti porabila na osnovi finančnih načrtov v prihodnjih letih.

Razdelitev odhodkov po programski klasifikaciji izdatkov občinskih proračunov

02 Ekonomska in fiskalna politika

Postavka vključuje redne stroške plačilnega prometa pri UJP. Realizacija je bila 79%. V letu 2023 so znotraj podprograma nastali tudi planirani stroški v višini 62,71 EUR za plačilo nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča za leto 2023.

12 Pridobivanje in distribucija energetskih surovin

Postavke znotraj področja porabe vključujejo 2.178 EUR stroškov za električno energijo javne razsvetljave v KS, 293 EUR stroškov za električno energijo mrliške vežice in 129 EUR stroškov za porabo električne energije prostorov KS. Postavke znotraj programa so dosegle 36 % realizacijo. Nizka realizacija je posledica previsokih načrtovanih stroškov, zaradi najave dviga cen električne energije.

13 Promet, prometna infrastruktura in komunikacije

Področje porabe zajema urejanje cestnega prometa in infrastrukture. V okviru tega podprograma se je zagotovilo sredstva v višini 5.806 EUR. Dejanska realizacija je znašala 19% pod planom, in sicer za:

- vzdrževanje krajevnih cest (dobava in vgradnja posipni material, betonski kanali) 1.845 EUR,
- sanacija dovozne poti OŠ Orehek 1.105 EUR ,
- sanacija dovozne poti Vrh Ravni – Jesenica 1.788

16 Prostorsko planiranje in stanovanjsko komunalna dejavnost

Znotraj podprograma Oskrba z vodo je KS planirala sredstva za vzdrževanje vodovoda na Nemc. Realizacija je znašala 530 EUR za izdelavo cinkanega pokrova.

Znotraj podprograma urejanje pokopališč in pogrebna dejavnost KS planira stroške za tekoče vzdrževanje pokopališča. V letu 2023 na tej postavki stroški niso nastali.

18 Kultura, šport in nevladne organizacije

Znotraj področja porabe so bila porabljena načrtovana sredstva v višini 1.600 EUR za izdelavo in montažo hibridne ograje in AB armature za betonski zid pri igrišču v Orehovški grapi ter načrtovana sredstva v višini 180 EUR za izvedbo delavnice peke piškotov v predprazničnih dneh.

Zaključek

Za oceno gospodarnosti in učinkovitosti krajevna skupnost nima predpisanih meril.

Učinkovitost poslovanja je pogojena z razpoložljivimi sredstvi. V okviru zmožnosti lahko ocenimo, da krajevna skupnost posluje učinkovito.

III. POJASNILA K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM

1. POJASNILA K BILANCI STANJA

Računovodsko merjenje opredmetenih osnovnih sredstev temelji na načelu izvirne vrednosti, ki se šteje kot nabavna vrednost. Drobni material z dobo koristnosti pod enim letom in vrednostjo pod 500 EUR je razporejen med material in je prikazan kot strošek v obdobju ki nastane. KS ima za ta material vzpostavljeno zunaj knjigovodsko količinsko evidenco.

Opredmetena osnovna sredstva, oprema in popravki vrednosti

KS ima v lasti nepremičnine in opremo, ki omogoča opravljanje dejavnosti. V letu 2022 izkazuje naslednja osnovna sredstva po sledečih vrednostih:

Osnovna sredstva	Stanje 31.12.2021	Stanje 31.12.2022	Razlika
02 nepremičnine	112.924	114.446	1.522
03 pop. vred.nepremičnin	31.779	34.056	2.277
04 oprema	7.000	8.734	1.734
05 popravek vrednosti opreme	6.651	6.825	174

- V primerjavi s predhodnim letom se je zaradi nadaljevanja investicije izgradnje igrišča v Orehku NV nepremičnin povečala za 1.522 EUR.
- Zaradi nakupa vrtno garniture se je povečala NV opreme za 1.734 EUR.
- Obračunana amortizacija v višini 2.451 EUR, je zaradi nezagotavljanja denarnih sredstev za amortizacijo v celoti breme splošnega sklada, na drugi strani pa povišuje popravka vrednosti nepremičnin (2.277 EUR) in opreme (174 EUR).

Amortizacija je bila obračunana skladno z Pravilnikom o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev, z upoštevanjem naslednjih amortizacijskih stopenj:

- Druge zgradbe iz betonskih elementov (vodovod, podporni zid): 3 %
- Druga osnovna sredstva za opravljanje negospodarskih dejavnosti 20 %

b) Kratkoročna sredstva:	Znesek EUR na dan 31.12.2021	Znesek EUR na dan 31.12.2022:
- Denarna sredstva na računih	1.685,21	1.922,00
- Kratkoročne terjatve do kupcev	56,00	56,00
- Kratkoročne terjatve do neposrednih uporabnikov	386,16	433,87
- Neplačani odhodki (obveznosti do dobaviteljev)	421,53	1.444,88

Za omogočanje poslovanja krajevna skupnost poseduje denarna sredstva na tekočem računu, ki so se v primerjavi z letom prej zmanjšala. Na dan 31.12.2022 je KS imela 56,00 EUR zapadlih terjatev iz naslova grobovine. Kratkoročne terjatve do občine predstavljajo terjatve za refundacijo javne razsvetljave, katere so

zapadle v januarju 2022. Med neplačanimi odhodki skupino 18 so obveznosti do dobaviteljev ter do neposrednih uporabnikov, ki bodo poravnana v roku.

Vrednost aktive znaša 86.155 in se je v primerjavi s prejšnjim letom povečala za 3%.

II. OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV:

c) Kratkoročne obveznosti:	Znesek EUR na dan 31.12.2021	Znesek EUR na dan 31.12.2022
Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev	420,73	1.443,88
Druge kratkoročne obveznosti	0,00	15,00
Krat. obv. do neposrednih uporabnikov	1.686,00	1.907,99
Neplačani prihodki	442,16	489,87

Obveznosti v višini 1.443,88 EUR so obveznosti katerimi do konca leta ni potekel 30 dnevni plačilni rok. Druge kratkoročne obveznosti so nastale zaradi nepravilnega nakazila enega kupca za plačilo grobnine. Znesek se bo v začetku leta 2023 nakazal na račun prave KS. Kratkoročne obveznosti do neposrednih uporabnikov predstavljajo obveznost do UJP v višini 1,00 EUR ter obveznosti do občine v višini 1.906,99 EUR v katerih so zajeti rezultati prejšnjih in tekočega leta. Slednja so se povečala za vrednost rezultata v letu 2022. Neplačani prihodki vsebujejo, terjatve od grobovine ter terjatve do občine za refundacijo javne razsvetljave.

Lastni viri:

Splošni sklad predstavlja osnovna sredstva, rezultate predhodnih let, kot tudi rezultat poslovanja tekočega leta. Stanje splošnega sklada, se je na račun povečanja nabavne vrednosti nepremičnin povečalo za 3.257 EUR in hkrati zmanjšalo za obračunano amortizacijo v višini 2.451EUR.

2. POJASNILA K IZKAZU PRIHODKOV IN ODHODKOV – DRUGIH UPORABNIKOV

Skupni prihodki KS Orehek vključujejo:

Konto	Naziv konta	Znesek EUR na dan 31.12.2021	Znesek EUR na dan 31.12.2023
71	Nedavčni prihodki	814	1.371
710	Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja	2	559
713	Prihodki od prodaje blaga in storitev (pristojbina za grobove)	812	812
73	Prejete donacije	300	0
74	Transforni prihodki	8.644	8.602
7401	Prejeta sredstva iz občinskega proračuna za redno delovanje (javna razsvetljava, funkcionalni stroški, urejanje javnih površin, kultura)		

		2.981	3.691
7401	Prejeta sredstva za tekoče in inv. vzdrževanje s strani občine	5.663	4.911
	PRIHODKI SKUPAJ:	9.758	9.973

Odhodki KS Orehek vključujejo:

Konto	Vrsta odhodka:	Znesek EUR na dan 31.12.2021	Znesek EUR na dan 31.12.2023
402	Izdatki za blago in storitve	6.280	8.086
4022	Električna energija	2.264	2.570
4025	Tekoče vzdrževanje (pokopališče, ceste, javna razsvetljava)	2.898	4.738
4026	Nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča	116	63
4029	Drugi operativni odhodki (provizija UJP, materialni stroški, sof.prireditve)	1.002	715
420	Nakup in gradnja osnovnih sredstev	3.257	1.600
4202	Nakup opreme	1.735	0
4204	Novogradnje	1.522	1.600
	ODHODKI SKUPAJ:	9.537	9.686

5. POJASNILA K IZKAZU FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

Povečanje sredstev na računu (presežek prihodkov nad odhodki) je v letu 2023 znašalo 287 EUR.

Računovodstvo:

Valerija Močnik

Predsednik KS:

Zoran Abram

Cerkno, 18.2.2024

KRAJEVNA SKUPNOST OTALEŽ

OTALEŽ 1, 5282 CERKNO

Matična številka: 5031290000

Šifra proračunskega uporabnika: 78891

Davčna številka: 57370192

POSLOVNO POROČILO IN POJASNILA K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM za leto 2023

I. UVOD

31. Pravne podlage delovanja KS Otalež so zajete v:

- Zakonu 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),
- Statutu občine Cerkno (Uradni list RS, št. 164/20 - UPB).

32. KS Otalež je samostojna pravna oseba, ustanovljena znotraj občine Cerkno in po Statutu občine Cerkno opravlja naslednje naloge:

Krajevna skupnost je neposredni proračunski uporabnik proračuna Občine Cerkno in deluje kot samostojna pravna oseba, ki samostojno opravlja naloge iz pristojnosti občine. Sestavljajo jo vasi Plužnje, Lazec Otalež Zg. in Sp. Jazne ter Travnik. Organ KS je Svet KS, ki je najvišji organ odločanja. Predsednica sveta krajevnne skupnosti Milojka Magajne zastopa in predstavlja krajevno skupnost. Krajevna skupnost nima zaposlenih oseb, vse se opravlja prostovoljno in brezplačno.

Sprejema programe komunalne ureditve ter predlaga občini ukrepe na področju javne in komunalne infrastrukture na svojem območju; predlaga občini prednostno gradnjo in vzdrževanje cest; sprejema plan razvoja krajevnne skupnosti; vzdržuje in upravlja s premoženjem in napravami v lasti krajevnne skupnosti; daje mnenje k prostorsko ureditvenim načrtom in h graditvi infrastrukturnih objektov, ki neposredno zadevajo KS; v skladu z zakonom in občinskimi predpisi upravlja z javnimi površinami; v skladu z zakonom in občinskimi predpisi sodeluje pri organiziranju in delovanju gospodarskih javnih služb na območju KS; pridobiva in odtuja krajevno premoženje; razpisuje referendum za uvedbo krajevnega samoprispevka; zagotavlja izvensodno poravnavo sporov in imenuje poravnalni svet, spodbuja kulturo, športno in društveno dejavnost in spodbuja prostočasne dejavnosti mladih.

33. Viri sredstev za financiranje krajevnne skupnosti so:

- lastna sredstva,
- sredstva občinskega proračuna,
- sredstva, zbrana s samoprispevkom in

- druga sredstva, zbrana namensko za financiranje posameznih nalog KS.

34. KS Otalež je zavezanec za sestavo letnega poročila po predpisih, ki veljajo za druge uporabnike enotnega kontnega načrta.

- Pravilnik o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Uradni list RS, št. 46/03), v 2. členu določa, da so neposredni proračunski uporabniki tudi ožji deli občin, ki so pravne osebe. Zakonska podlaga te določbe izhaja iz 1. odstavka 1. 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, 18/23 – ZDU-10 in 76/23).

35. Pravne podlage za vodenje poslovnih knjig in za sestavljanje in predlaganje letnih poročil drugih uporabnikov enotnega kontnega načrta so:

- 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, 195/20 – odl. US, 18/23 – ZDU-10 in 76/23)
- Navodilo o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna (Uradni list RS, št. 12/01, 10/06, 8/07, 102/10),
- Zakon o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99, 30/02 – ZJF-C in 114/06 – ZUE),
- Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 115/02, 21/03, 134/03, 126/04, 120/07, 124/08, 58/10, 60/10 – popr., 104/10, 104/11, 86/16, 80/19, 153/21 in 133/23)
- Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (Uradni list RS, št. 133/23)
- 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, 10/21, 20/3/21, 158/22 in 133/23)
- Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (Ur.l. RS, št. 45/2005, 138/06, 120/07, 48/09, 112/09, 58/10, 108/13 in 100/15).

Računovodska izkaza:

k) BILANCA STANJA (s prilogama: Stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev in Stanje in gibanje dolgoročnih kapitalskih naložb in posojil),

l) IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV (s prilogama: Izkaz računa finančnih terjatev in naložb in Izkaz računa financiranja).

II. POSLOVNO POROČILO

Dolgoročni cilji KS Otalež so vključeni v načrt razvojnih programov Občine Cerklje. Sredstva s katerimi razpolaga krajevna skupnost so pre nizka za samostojno načrtovanje večjih investicijskih vlaganj.

Finančni načrt se je izvajal na osnovi potrjenega finančnega načrta ob sprejemu rebalansa proračuna Občine Cerklje za leto 2023. Krajevna skupnost je v letu 2023 ustvarila skupno 32.445 EUR prihodkov, kar pomeni, da so bili za 15% nižji od načrtovanih. Nižja realizacija prihodkov je na strani refundacije stroškov za javno razsvetljavo. Slednjim prihodkom so osnova stroški javne razsvetljave, kateri so bili planirani previsoko.

KS svojim vaščanom zaračunava pristojbino za grobove. V letu 2023 so ti prihodki predstavljali 9 % vseh prihodkov.

Krajevna skupnost financira svoje odhodke iz dveh glavnih virov na prihodkovni strani. In sicer iz sredstev, ki jih KS ustvari sama (najemnine poslovnih prostorov, MV, grobovina) ter sredstev, ki jih občina zagotavlja v okviru rednih dotacij za redno delovanje KS ter sredstev, ki jih nameni za investicijsko vzdrževanje infrastrukture. Občina je za leto 2023 razdelila 162.000 EUR sredstev med 10 krajevnih skupnosti. Glede na število prebivalcev na dan 31.12.2023 je KS iz tega naslova prejela 19.095 EUR, katere je vložila v:

- Dobavo drobljenca - Jazne 2.272 EUR,
- Vkop cevi za kanalizacijo Lazec 2.431 EUR,
- Dobavo tampona Jazne 366 EUR,
- Odvajanje meteornih voda Gorenje Jazne 920 EUR,
- Navoz tampona na cesto Lazec – Vermajnk 439 EUR,
- Dobava tampona za cesto do Travnik 25 474 EUR
- Nakup 16 kosov cevi magnum 400x625mm + spojka in tesnila - Jazne 2.932 EUR,
- Gradbena dela na pokopališču Otalež 2.536 EUR,
- Stroj za ribanje tal 2.219 EUR,
- Hladilnik pijač 683 EUR,
- Oprema VNO Otalež 347 EUR
- Nakup betonskih cevi in pokrovov – Jazne 1.472 EUR,
- Nadzemni hidrant z omarico 1.881 EUR,
- Zbiralnik za vodo 123.

V skladu z Odlokom o nalogah in financiranju krajevnih skupnosti Občine Cerklje je občina razdelila tudi 17.648 EUR sredstev glede na dolžino kategoriziranih javnih poti v posamezni KS ter 22.084 EUR sredstev za pokrivanje funkcionalnih stroškov, katerim je bila osnova realizacija v letu 2022. KS je za leto 2023 prejela 5.088 EUR iz tega naslova.

Realizacija odhodkov je znašala 30.508 EUR oz. je dosegla 64% realizacijo glede na plan.

Struktura odhodkov KS Otalež je bila naslednja:

Vrsta odhodka:	Delež
Tekoči odhodki	69 %
Tekoči transferi	0 %
Investicijski odhodki	31 %

Neporabljena sredstva bo KS v celoti porabila na osnovi finančnih načrtov v prihodnjih letih.

Razdelitev odhodkov po programski klasifikaciji izdatkov občinskih proračunov

02 Ekonomska in fiskalna politika

Sredstva v višini 7 EUR so bila namenjena pokrivanju rednih stroškov plačilnega prometa pri UJP. Dejanska realizacija je znašala 5,75 EUR.

04 Skupne administrativne službe in splošne javne storitve

Znotraj področja porabe so bila rezervirana sredstva v višini 4.000 EUR za urejanje skupnih prostorov, katera so bila porabljena v višini 3.305 EUR za nakup stroja za ribanje tal, hladilnika pijač ter radijsko vodene ure.

06 Lokalna samouprava

Skupno načrtovana sredstva v višini 1.080 EUR za materialne stroške so bila dejansko porabljena v višini 400 EUR za kritje stroška reprezentance, vodarine in z njo povezanimi stroški za priključek.

12 Pridobivanje in distribucija energetskih surovin

Celotno načrtovana sredstva v višini 13.153 EUR, so bila tudi dejansko realizirana v višini 5.789 EUR za porabo in distribucijo električne energije za javno razsvetljavo in poslovne prostore KS. Nizka realizacija je posledica previsokih načrtovanih stroškov, zaradi najave dviga cen električne energije.

13 Promet, prometna infrastruktura in komunikacije

Skupno načrtovana sredstva 17.069 EUR znotraj področja porabe za tekoče in investicijsko vzdrževanje cest ter vzdrževanja javne razsvetljave, so bila dejansko porabljena v višini 12.624 EUR in tako dosegla 74% načrtovanih izdatkov. Po vaseh se je znotraj področja porabe investiralo:

Lazec – vkop cevi za kanalizacijo Lazec, navoz tampona na cesto Lazec – Vermajnk	2.870,66 €
Jazne (nakup cevi, odvajanja odpadnih voda Gorenje Jazne, tampon, drobljenec)	7.982,57 €
Otalež- asfaltacija 28, dobava mletega materiala	474,93 €

Znotraj postavke 251303 Investicijsko vzdrževanje javne razsvetljave je nastala realizacija načrtovanih sredstev za montažo dodatnih javnih luči v vasi Lazec.

15 Varovanje okolje in naravne dediščine

Področje ureja zbiranje in ravnanje z odpadki ter ravnanje z odpadno vodo. Stroški za odvoz odpadkov iz pokopališča so v letu 2023 znašali 324 EUR in so s tem dosegli 98% realizacijo.

16 Prostorsko planiranje in stanovanjsko komunalna dejavnost

Področje ureja oskrbo z vodo in urejanje pokopališč ter pogrebno dejavnost. KS je v letu 2023 znotraj področja porabe porabila 1.881 EUR za nakup dveh hidrantov in ene omarice ter za vzdrževanje pokopališča Otalež 2.536 EUR. Realizacija je glede na načrtovano porabo znašala 74%.

Planirana sredstva znotraj postavke Mrliška vežica Otalež niso bila porabljena.

18 Kultura, šport in nevladne organizacije

KS vsako leto nameni del svojih sredstev za organizacijo prihoda dedka mraza. Za obdarovanje otrok v KS je v letu 2023 namenila 1.000 EUR, realizirala pa jih je v višini 545 EUR.

Na postavki Investicije v izgradnje objektov so bila rezervirana sredstva v višini 5.200 EUR za nakup kandelabrov za javno razsvetljavo pred novim gasilskim domom ter za označitev objekta in parkirnih mest. Realizacija je znašala 3.097 EUR in sicer za nakup kandelabrov za javno razsvetljavo, kompresorja ter računalnika s senzorjem.

Zaključek

Za oceno gospodarnosti in učinkovitosti krajevna skupnost nima predpisanih meril.

Učinkovitost poslovanja je pogojena z razpoložljivimi sredstvi. V okviru zmožnosti lahko ocenimo, da krajevna skupnost posluje učinkovito.

III. POJASNILA K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM

1. POJASNILA K BILANCI STANJA

I. SREDSTVA:

Računovodsko merjenje opredmetenih osnovnih sredstev temelji na načelu izvirne vrednosti, ki se šteje kot nabavna vrednost. Drobni material z dobo koristnosti pod enim letom in vrednostjo pod 500 EUR je razporejen med material in je prikazan kot strošek v obdobju ki nastane. KS ima za ta material vzpostavljeno zunaj knjigovodsko količinsko evidenco.

Opredmetena osnovna sredstva, oprema in popravki vrednosti

KS ima v lasti nepremičnine in opremo, ki omogoča opravljanje dejavnosti. V letu 2023 izkazuje naslednja osnovna sredstva po sledečih vrednostih:

Osnovna sredstva	Stanje 31.12.2022	Stanje 31.12.2023	Razlika
02 nepremičnine	230.968	230.968	0
03 pop. vred.nepremičnin	48.909	50.717	1.808
04 oprema	46.714	53.822	7.108

05 popravek vrednosti opreme	19.689	28.286	8.597
------------------------------	--------	--------	-------

- Ker v letu 2023 ni bilo vlaganj v nepremičnine njihova vrednost ostaja enaka kot v letu 2022.
- V letu 2023 se je NV opreme povečala za 7.108 EUR na račun nakupa hladilnika pijač, stroja za ribanje tal, kandelabra, kompresorja ter javne luči.
- Z nakupom nadzemnega hidranta z omarico za 1.881 EUR in računalnika s senzorjem za 310 EUR sta se hkrati povečala vrednost drobnega inventarja in njegov popravek.
- Obračunana amortizacija v višini 8.214 EUR, je zaradi nezagotavljanja denarnih sredstev za amortizacijo v celoti breme splošnega sklada, na drugi strani pa povišuje popravka vrednosti nepremičnin (1.808 EUR) in opreme (6.406 EUR).

Amortizacija je bila obračunana skladno s Pravilnikom o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev, z upoštevanjem naslednjih amortizacijskih stopenj:

- Druge zgradbe iz betonskih elementov (mrliška vežica): 3 %
- Druga oprema (vrtna garnitura, defibrilator) 20 %
- Oprema za proizvodnjo in prenos električne energije (električna omarica Gorenje Jazne): 7 %
- Pohištvo 12%

d) Kratkoročna sredstva:	Znesek EUR na dan 31.12.2022	Znesek EUR na dan 31.12.2023
- Denarna sredstva na računih	9.911,79	11.848,83
- Kratkoročne terjatve do kupcev	141,90	71,90
- Kratkoročne terjatve do občine	1.298,04	1.099,75
- Neplačani odhodki	2.065,39	1.897,85

Za omogočanje poslovanja krajevna skupnost poseduje denarna sredstva na tekočem računu. Ta so se v primerjavi s prejšnjim letom nekoliko povečala. Na dan 31.12.2023 je KS imela 71,90 EUR zapadlih terjatev do kupcev iz naslova grobovine. Slednje so se v primerjavi z letom prej zmanjšale za 50%. Kratkoročne terjatve do občine v višini 1.055,65 EUR predstavljajo terjatve za refundacijo javne razsvetljave katere so zapadle v januarju 2024. Kratkoročne terjatve do upravljanja sistema EZR v višini 44,10 EUR predstavljajo obresti od stanja na tekočem računu Med neplačanimi odhodki skupino 18 so obveznosti do dobaviteljev ter do neposrednih uporabnikov.

Vrednost aktive znaša 224.115 EUR in se je v primerjavi s prejšnjim letom povečala za 1%. Razlog je predvsem v povečanju denarnih sredstev.

II. OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV:

e) Kratkoročne obveznosti:	Znesek EUR na dan 31.12.2022	Znesek EUR na dan 31.12.2023
Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev	2.055,76	1.856,44
Krat. obv. do neposrednih uporabnikov	13.330,71	15.299,53
Neplačani prihodki	1.439,94	1.171,65

Obveznosti v višini 1.618,58 EUR so obveznosti katerimi do konca leta ni potekel 30 dnevni plačilni rok. Obveznost do TGM Matevž katera je zapadla že leta 2002, še ni poravnana. Kratkoročne obveznosti do neposrednih uporabnikov predstavljajo obveznosti do občine v višini 15.258,12 EUR v katerih so zajeti rezultati prejšnjih in tekočega leta. Slednje so se povečale za višino pozitivnega rezultata v letu 2023. Kratkoročne obveznosti do neposrednih uporabnikov predstavlja tudi obveznost do režijskega obrata iz naslova omrežnine za priključek na vodovod v višini 40,16 EUR in obveznost do UJP v višini 1,25 EUR. Neplačani prihodki vsebujejo terjatve do plačnikov grobovine ter terjatve do občine za refundacijo javne razsvetljave

Lastni viri:

Splošni sklad predstavlja osnovna sredstva, rezultate predhodnih let, kot tudi rezultat poslovanja tekočega leta. Stanje splošnega sklada se je povečalo za vrednost nabave opreme ter zmanjšalo za vrednost obračunane amortizacije za leto 2023.

2. POJASNILA K IZKAZU PRIHODKOV IN ODHODKOV – DRUGIH UPORABNIKOV

Skupni prihodki KS Otalež vključujejo:

Konto	Naziv konta	Znesek EUR na dan 31.12.2022	Znesek EUR na dan 31.12.2023
71	Nedavčni prihodki	3.964	3.352
710	Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja (uporaba mrliške vežice)	674	452
713	Prihodki od prodaje blaga in storitev (pristojbina za grobove)	3.290	2.900
73	Prejete donacije	0	0
74	Transforni prihodki	25.421	29.092
7401	Prejeta sredstva iz občinskega proračuna za redno delovanje (javna razsvetljava, funkcionalni stroški, urejanje javnih površin)	6.163	9.997
7401	Prejeta sredstva za tekoče in inv.vzdrževanje s strani občine	19.258	19.095
	PRIHODKI SKUPAJ:	29.385	32.444

Odhodki KS Otalež vključujejo:

Konto	Vrsta odhodka:	Znesek EUR na dan 31.12.2022	Znesek EUR na dan 31.12.2023
402	Izdatki za blago in storitve	16.307	20.928
4020	Drugi splošni material in storitve	84	104
4022	Električna energija, vodarina, odvoz smeti	4.506	6.286
4025	Tekoče vzdrževanje (pokopališče, ceste, meteorne vode)	11.269	11.328
4029	Drugi operativni odhodki (provizija UJP)	448	3.210
420	Nakup in gradnja osnovnih sredstev	19.159	9.580
4202	Nakup druge opreme	12.920	6.055
4203	Nakup drugih osnovnih sredstev	0	0
4204	Novogradnje	0	0
4205	Investicijsko vzdrževanje in obnove (javna razsvetljava, vaške ceste)	6.239	3.525
	ODHODKI SKUPAJ:	35.466	30.508

6. POJASNILA K IZKAZU FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

Povečanje sredstev na računu (presežek prihodkov nad odhodki) je v letu 2023 znašalo 1.936 EUR.

Računovodstvo KS:

Valerija Močnik

Predsednica KS:

Milojka Magajne

Cerkno, 25.2.2024

KRAJEVNA SKUPNOST PODLANIŠČE

PODLANIŠČE 4, 5282 CERKNO

Matična številka: 5031338000

Šifra proračunskega uporabnika: 78905

Davčna številka: 19984146

POSLOVNO POROČILO IN POJASNILA K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM za leto 2023

I. UVOD

1. Pravne podlage delovanja KS Podlanišče so zajete v:

- Zakonu 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),
- Statutu občine Cerkno (Uradni list RS, št. 164/20 - UPB).

2. KS Podlanišče je samostojna pravna oseba, ustanovljena znotraj občine Cerkno in po Statutu občine Cerkno opravlja naslednje naloge:

Krajevna skupnost je neposredni proračunski uporabnik proračuna Občine Cerkno in deluje kot samostojna pravna oseba, ki samostojno opravlja naloge iz pristojnosti občine. Sestavljajo jo vasi Podpleče, Podlanišče, Kladje ter Cerkljanski vrh. Organ KS je Svet KS, ki je najvišji organ odločanja. Predsednica sveta krajevne skupnosti Romana Vojska zastopa in predstavlja krajevno skupnost. Krajevna skupnost nima zaposlenih oseb, vse se opravlja prostovoljno in brezplačno.

Sprejema programe komunalne ureditve ter predlaga občini ukrepe na področju javne in komunalne infrastrukture na svojem območju; predlaga občini prednostno gradnjo in vzdrževanje cest; sprejema plan razvoja krajevne skupnosti; vzdržuje in upravlja s premoženjem in napravami v lasti krajevne skupnosti; daje mnenje k prostorsko ureditvenim načrtom in h graditvi infrastrukturnih objektov, ki neposredno zadevajo KS; v skladu z zakonom in občinskimi predpisi upravlja z javnimi površinami; v skladu z zakonom in občinskimi predpisi sodeluje pri organiziranju in delovanju gospodarskih javnih služb na območju KS; pridobiva in odtujače krajevno premoženje; razpisuje referendum za uvedbo krajevnega samoprispevka; zagotavlja izvensodno poravnavo sporov in imenuje poravnalni svet, spodbuja kulturo, športno in društveno dejavnost in spodbuja prostočasne dejavnosti mladih.

3. Viri sredstev za financiranje krajevne skupnosti so:

- lastna sredstva,

- sredstva občinskega proračuna,
- sredstva, zbrana s samoprispevkom in
- druga sredstva, zbrana namensko za financiranje posameznih nalog KS.

4. KS Podlanišče je zavezanec za sestavo letnega poročila po predpisih, ki veljajo za druge uporabnike enotnega kontnega načrta.

- Pravilnik o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Uradni list RS, št. 46/03), v 2. členu določa, da so neposredni proračunski uporabniki tudi ožji deli občin, ki so pravne osebe. Zakonska podlaga te določbe izhaja iz 1. odstavka 1. 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, 195/20 – odl. US, 18/23 – ZDU-10 in 76/23).

36. Pravne podlage za vodenje poslovnih knjig in za sestavljanje in predlaganje letnih poročil drugih uporabnikov enotnega kontnega načrta so:

- 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, 195/20 – odl. US, 18/23 – ZDU-10 in 76/23)
- Navodilo o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna (Uradni list RS, št. 12/01, 10/06, 8/07, 102/10),
- Zakon o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99, 30/02 – ZJF-C in 114/06 – ZUE),
- Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 115/02, 21/03, 134/03, 126/04, 120/07, 124/08, 58/10, 60/10 – popr., 104/10, 104/11, 86/16, 80/19, 153/21 in 133/23)
- Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (Uradni list RS, št. 133/23)
- 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, 10/21, 203/21, 158/22 in 133/23)
- Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (Ur.l. RS, št. 45/2005, 138/06, 120/07, 48/09, 112/09, 58/10, 108/13 in 100/15).

5. Računovodska izkaza:

- BILANCA STANJA** (s prilogama: Stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev in Stanje in gibanje dolgoročnih kapitalskih naložb in posojil),
- IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV** (s prilogama: Izkaz računa finančnih terjatev in naložb in Izkaz računa financiranja).

II. POSLOVNO POROČILO

Dolgoročni cilji KS Podlanišče so vključeni v načrt razvojnih programov Občine Cerklje. Sredstva s katerimi razpolaga krajevna skupnost so preizkušna za samostojno načrtovanje večjih investicijskih vlaganj.

Finančni načrt se je izvajal na osnovi potrjenega finančnega načrta ob sprejemu rebalansa proračuna Občine Cerklje za leto 2023-. Skupno je bilo načrtovanih 17.150 EUR prihodkov, od teh jih je bilo 1.356 EUR nedavnih prihodkov, in sicer 44 EUR iz naslova obresti za stanje na računu, 208 EUR iz naslova najemnin, 800 EUR iz

naslova prihodkov za pokrivanje stroškov pri izvedbi maratona Franja s strani Kolesarskega društva Rog, 304 EUR za dežurstvo pri kolesarski dirki po Sloveniji.

Občina je za leto 2023 razdelila 162.000 EUR sredstev med 10 krajevnih skupnosti. Glede na število prebivalcev na dan 31.12.2023 je KS iz tega naslova prejela 8.311 EUR, katere je vložila v:

- Nakup opreme za igrišče 962 EUR,
- Montaža klopi na razgledni točki 146 EUR,
- Popravilo ceste Kladje – Bržine 1.576 EUR,
- Izvedba odvodnjavanja na cest Ravtovž – Jeram 1.015 EUR,
- Popravilo ceste Mrovljev grič – Novine 573 EUR,
- Popravilo ceste Cerkljanski vrh – Veharše 1.266 EUR,
- Prevoz in vkop propustov 402 EUR,
- Vkop propusta Cerkljanski vrh 1.037 EUR,
- Betonski kanali 4 kos 549 EUR,
- Omarica za nadzemni hidrant ter tlačna cev fi52/C/15m 785 EUR.

V skladu z Odlokom o nalogah in financiranju krajevnih skupnosti Občine Cerklje je občina razdelila tudi 17.648 EUR sredstev glede na dolžino kategoriziranih javnih poti v posamezni KS ter 22.084 EUR sredstev za pokrivanje funkcionalnih stroškov, katerim je bila osnova realizacija v letu 2022. KS je za leto 2023 prejela 6.070 EUR iz tega naslova.

Struktura prihodkov KS Podlanišče je bila naslednja:

Vrsta prihodka:	Delež
NEDAVČNI PRIHODKI	8 %
Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja (s strani Kolesarskega društva Rog plačila stroškov za potrebe Maratona Franja, najem prostorov za volitve, prispevki občanov za vodovod Kladje)	8 %
TRANSFERNI PRIHODKI	92 %

Realizacija odhodkov je bila 74 % oz. v višini 13.757 EUR.

Struktura odhodkov KS Podlanišče je bila naslednja:

Vrsta odhodka:	Delež
Tekoči odhodki	80 %
Investicijski odhodki	20 %

Razdelitev odhodkov po programski klasifikaciji izdatkov občinskih proračunov

02 Ekonomska in fiskalna politika

Sredstva v višini 4 EUR so bila namenjena pokrivanju rednih stroškov plačilnega prometa pri UJP.

V letu 2023 so znotraj podprograma nastali tudi planirani stroški v višini 36 EUR za plačilo nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča za leto 2023.

06 Lokalna samouprava

Skupno načrtovana sredstva v višini 399 EUR za materialne stroške (izdatki za reprezentanco, živila ob delovnih akcijah,...), so bila realizirana v višini 504 EUR.

12 Pridobivanje in distribucija energetske surovine

Postavki znotraj področja porabe vključujeta 572 EUR stroškov za električno energijo javne razsvetljave v KS in 1.340 EUR stroškov za električno energijo prostorov KS. Postavki nista dosegli načrtovane porabe.

13 Promet, prometna infrastruktura in komunikacije

Področje porabe zajema področje cestnega prometa in infrastrukture. Načrtovana sredstva za tekoče vzdrževanje krajevnih cest so dosegla 94 % realizacijo.

KS je na postavki tekoče vzdrževanje realizirala naslednje:

- Popravilo ceste Kladje – Bržine 1.577 EUR,
- Izvedba odvodnjavanja na cest Ravtovž – Jeram 1.015 EUR,
- Popravilo ceste Mrovljev grič – Novine 573 EUR,
- Popravilo ceste Cerkljanski vrh – Veharše 1.266 EUR,
- Prevoz in vkop propustov 403 EUR,
- Vkop propusta Cerkljanski vrh 1.037 EUR,
- Betonski kanali 4 kos 549 EUR,
- Nakup cevi 124 EUR.

16 Prostorsko planiranje in stanovanjsko komunalna dejavnost

Postavka znotraj programa za vzdrževanje vodovoda Kladje ni bila realizirana.

18 Kultura, šport in nevladne organizacije

Znotraj glavnega programa je KS planirala sredstva za izvedbo predstave in nakupa darila za najmlajše otroke v KS v mesecu decembru. Postavka je dosegla načrtovano porabo.

Postavka Večnamenski objekt Kladje je bila realizirana v višini 1.200 EUR, in sicer za pokrivanje najemnine parkirišča v višini 322 EUR, za zavarovanje objekta v višini 374 EUR, 540 EUR pa za nakup zastave, dveh termos posod ter petih sodov PVC s pipo 25l.

Načrtovana sredstva v višini 2.249 EUR znotraj postavke Igrišče Kladje so bila v letu 2023 realizirana za nakup igre štiri v vrsto, nakupa zvočnika ter izdelave štirih omaric s pultom in policami.

Zaključek

Za oceno gospodarnosti in učinkovitosti krajevna skupnost nima predpisanih meril. Učinkovitost poslovanja je pogojena z razpoložljivimi sredstvi.

III. POJASNILA K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM

1. POJASNILA K BILANCI STANJA

I. SREDSTVA:

Računovodsko merjenje opredmetenih osnovnih sredstev temelji na načelu izvirne vrednosti, ki se šteje kot nabavna vrednost. Drobn material z dobo koristnosti pod enim letom in vrednostjo pod 500 EUR je razporejen med material in je prikazan kot strošek v obdobju ki nastane. KS ima za ta material vzpostavljeno zunaj knjigovodsko količinsko evidenco.

Opredmetena osnovna sredstva, oprema in popravki vrednosti

KS ima v lasti nepremičnine in opremo, ki omogoča opravljanje dejavnosti. V letu 2022 izkazuje naslednja osnovna sredstva po sledečih vrednostih:

Osnovna sredstva	Stanje 31.12.2021	Stanje 31.12.2022	Razlika
02 nepremičnine	218.379	218.379	0
03 pop. vred.nepremičnin	21.797	27.685	5.888
04 oprema	6.671	13.865	7.194
05 popravek vrednosti opreme	5.032	6.055	1.022

- Ker v letu 2022 ni bilo vlaganj v nepremičnine njihova vrednost ostaja enaka kot v letu 2021.
- Povečanje NV opreme je posledica nakupa otroškega igrala in vrat za igrišče.
- Z nakupom hidrantne omarice za 389 EUR se je na eni strani povečala vrednost drobnega inventarja povečala, na drugi strani pa popravek vrednosti.
- Obračunana amortizacija v višini 6.521 EUR, je zaradi nezagotavljanja denarnih sredstev za amortizacijo v celoti breme splošnega sklada, na drugi strani pa povišuje popravek vrednosti nepremičnin v višini 5.888 EUR in popravek vrednosti opreme za 633 EUR.

Amortizacija je bila obračunana skladno s Pravilnikom o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev, z upoštevanjem naslednjih amortizacijskih stopenj:

- | | |
|---------------------------|-----|
| - Ceste (zgornji ustroj) | 3 % |
| - Druge zgradbe (vodovod) | 3 % |

- Pohištvo 12 %
- Druga oprema 20 %

a) Kratkoročna sredstva:	Znesek EUR na dan 31.12.2021	Znesek EUR na dan 31.12.2022
- Denarna sredstva na računih	8.126,86	1.411,68
- Kratkoročne terjatve do neposrednih uporabnikov	101,36	271,62
- Neplačani odhodki (obveznost do dobaviteljev)	698,86	582,91

Za omogočanje poslovanja krajevna skupnost poseduje denarna sredstva na tekočem računu. Slednja so se v primerjavi z letom prej zmanjšala. Na dan 31.12.2022 ni bilo zapadlih terjatev do kupcev. Kratkoročne terjatve v višini 271,62 EUR predstavljajo terjatve do občine za refundacijo javne razsvetljave in so zapadle v januarju 2022. Med neplačanimi odhodki skupino 18 pa so obveznosti, ki so po fakturirani realizaciji vključene v leto 2022 in bodo po zakonskem plačilnem roku najmanj 30 dni zapadle v plačilo v letu 2022.

Vrednost aktive znaša 200.771 in se je v primerjavi s prejšnjim letom zmanjšala za 4%.

II. OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV:

b) Kratkoročne obveznosti:	Znesek EUR na dan 31.12.2021	Znesek EUR na dan 31.12.2022
Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev	698,31	582,48
Krat. obv. do neposrednih uporabnikov	8.127,41	1.412,11
Neplačani prihodki	101,36	271,62

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev so nižje glede na preteklo leto in predstavljajo obveznosti katerimi do konca leta 2022 ni potekel 30 dnevni plačilni rok. Kratkoročne obveznosti do neposrednih uporabnikov predstavljajo obveznosti do občine v višini 1.411,68 EUR v katerih so zajeti rezultati prejšnjih in tekočega leta. Slednja so se zmanjšala za vrednost rezultata v letu 2022. Obveznosti v višini 0,43 EUR so obveznosti do UJP. Neplačani prihodki vsebujejo terjatve do občine za refundacijo javne razsvetljave.

Lastni viri:

Splošni sklad predstavlja osnovna sredstva, rezultate predhodnih let, kot tudi rezultat poslovanja tekočega leta. Stanje splošnega sklada se je na račun obračunane amortizacije za leto 2022 zmanjšalo.

2. POJASNILA K IZKAZU PRIHODKOV IN ODHODKOV – DRUGIH UPORABNIKOV

Skupni prihodki KS Podlanišče vključujejo:

Konto	Naziv konta	Znesek EUR na dan 31.12.2022	Znesek EUR na dan 31.12.2023
71	Nedavčni prihodki	1.539	1.356
710	Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja (najemnine MV)	1239	1.052
713	Prihodki od prodaje blaga in storitev (vodarina, grobovi)	300	204
74	Transforni prihodki	22.749	14.920
7401	Prejeta sredstva iz občinskega proračuna za redno delovanje (javna razsvetljava, funkcionalni stroški, urejanje javnih površin)	1.737	6.609
7401	Prejeta sredstva za tekoče in inv.vzdrževanje s strani občine	8.080	8.311
7401	Prejeta sredstva za investicije s strani občine (VNO Kladje)	1.737	0,00
	PRIHODKI SKUPAJ:	14.105	16.276

Odhodki KS Podlanišče vključujejo:

Konto	Vrsta odhodka:	Znesek EUR na dan 31.12.2022	Znesek EUR na dan 31.12.2023
402	Izdatki za blago in storitve	23.809	10.984
4020	Pisarniški material in storitve		267
4022	Električna energija, odvoz odpadkov	1.493	1.913
4025	Tekoče vzdrževanje (pokopališča, cest) in zavarovalne premije za objekte	8.455	6.919
4026	Druge najemnine, zakupnine in licenčnine	357	359
4029	Drugi operativni odhodki (provizija UJP, cvetlični aranžma)	13.504	1.526
420	Nakup in gradnja osnovnih sredstev	7.194	2.773
4202	Nakup opreme	7.194	2.773
	ODHODKI SKUPAJ:	31.003	25.620

3. POJASNILA K IZKAZU FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

Povečanje sredstev na računu (presežek prihodkov nad odhodki) je v letu 2023 znašalo 2.519 EUR.

Računovodstvo KS:

Valerija Močnik

Predsednik KS:

Romana Vojska

Cerkno, 25.2.2024

KRAJEVNA SKUPNOST RAVNE - ZAKRIŽ

RAVNE PRI CERKNEM 17a, 5282 CERKNO

Matična številka: 5028582000

Šifra proračunskega uporabnika: 78913

Davčna številka: 47963026

POSLOVNO POROČILO IN POJASNILA K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM za leto 2023

I. UVOD

37. Pravne podlage delovanja KS Ravne Zakriž so zajete v:

- Zakonu 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),
- Statutu občine Cerklje ob Kopu (Uradni list RS, št. 164/20 - UPB).

38. KS Ravne Zakriž je samostojna pravna oseba, ustanovljena znotraj občine Cerklje ob Kopu in po Statutu občine Cerklje ob Kopu opravlja naslednje naloge:

Krajevna skupnost je neposredni proračunski uporabnik proračuna Občine Cerklje ob Kopu in deluje kot samostojna pravna oseba, ki samostojno opravlja naloge iz pristojnosti občine. Sestavljajo jo vasi Zakriž ter Zornje in Spodnje Ravne. Organ KS je Svet KS, ki je najvišji organ odločanja. Predsednik sveta krajevnih skupnosti Klemen Prezelj zastopa in predstavlja krajevno skupnost. Krajevna skupnost nima zaposlenih oseb, vse se opravlja prostovoljno in brezplačno.

Sprejema programe komunalne ureditve ter predlaga občini ukrepe na področju javne in komunalne infrastrukture na svojem območju; predlaga občini prednostno gradnjo in vzdrževanje cest; sprejema plan razvoja krajevnih skupnosti; vzdržuje in upravlja s premoženjem in napravami v lasti krajevnih skupnosti; daje mnenje k prostorsko ureditvenim načrtom in h graditvi infrastrukturnih objektov, ki neposredno zadevajo KS; v skladu z zakonom in občinskimi predpisi upravlja z javnimi površinami; v skladu z zakonom in občinskimi predpisi sodeluje pri organiziranju in delovanju gospodarskih javnih služb na območju KS; pridobiva in odtuja krajevno premoženje; razpisuje referendum za uvedbo krajevnega samoprispevka; zagotavlja izvensodno poravnavo sporov in imenuje poravnavni svet, spodbuja kulturo, športno in društveno dejavnost in spodbuja prostočasne dejavnosti mladih.

39. Viri sredstev za financiranje krajevnih skupnosti so:

- lastna sredstva,
- sredstva občinskega proračuna,
- sredstva, zbrana s samoprispevkom in
- druga sredstva, zbrana namensko za financiranje posameznih nalog KS.

40. KS Ravne Zakriž je zavezanec za sestavo letnega poročila po predpisih, ki veljajo za druge uporabnike enotnega kontnega načrta.

- Pravilnik o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Uradni list RS, št. 46/03), v 2. členu določa, da so neposredni proračunski uporabniki tudi ožji deli občin, ki so pravne osebe. Zakonska podlaga te določbe izhaja iz 1. odstavka 1. 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, 195/20 – odl. US, 18/23 – ZDU-10 in 76/23).

41. Pravne podlage za vodenje poslovnih knjig in za sestavljanje in predlaganje letnih poročil drugih uporabnikov enotnega kontnega načrta so:

- 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, 195/20 – odl. US, 18/23 – ZDU-10 in 76/23)
- Navodilo o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna (Uradni list RS, št. 12/01, 10/06, 8/07, 102/10),
- Zakon o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99, 30/02 – ZJF-C in 114/06 – ZUE),
- Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 115/02, 21/03, 134/03, 126/04, 120/07, 124/08, 58/10, 60/10 – popr., 104/10, 104/11, 86/16, 80/19, 153/21 in 133/23)
- Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (Uradni list RS, št. 133/23)
- 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, 10/21, 20/3/21, 158/22 in 133/23)
- Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (Ur.l. RS, št. 45/2005, 138/06, 120/07, 48/09, 112/09, 58/10, 108/13 in 100/15).

42. Računovodska izkaza:

m) BILANCA STANJA (s prilogama: Stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev in Stanje in gibanje dolgoročnih kapitalskih naložb in posojil),

n) IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV (s prilogama: Izkaz računa finančnih terjatev in naložb in Izkaz računa financiranja).

II. POSLOVNO POROČILO

Dolgoročni cilji KS Ravne-Zakriž so vključeni v načrt razvojnih programov Občine Cerklje. Sredstva s katerimi razpolaga krajevna skupnost so pre nizka za samostojno načrtovanje večjih investicijskih vlaganj.

Finančni načrt se je izvajal na osnovi potrjenega finančnega načrta ob sprejemu rebalansa proračuna Občine Cerklje za leto 2023. Krajevna skupnost je v letu 2023 ustvarila skupno 15.716 EUR prihodkov, kar pomeni 17% manj od načrtovanih. Nižja realizacija prihodkov je na bila na strani refundacije stroškov za javno razsvetljavo. Slednjim prihodkom so osnova stroški javne razsvetljave, kateri so bili glede na napovedi planirani previsoko.

Krajevna skupnost financira svoje odhodke iz dveh glavnih virov na prihodkovni strani. In sicer iz sredstev, ki jih KS ustvari sama (najemnine poslovnih prostorov) ter sredstev, ki jih občina zagotavlja v okviru rednih dotacij za redno delovanje KS ter sredstev, ki jih nameni za investicijsko vzdrževanje infrastrukture. Občina je za leto

2023 razdelila 162.000 EUR sredstev med 10 krajevnih skupnosti. Glede na število prebivalcev na dan 31.12.2023 je KS iz tega naslova prejela 13.051 EUR, katere je vložila v :

- Nakup tampona s prevozom Ravne 48a 324 EUR,
- Nakup prometnega ogledala 361 EUR,
- Sanacija propusta pri Ravne 6 zaradi poplavljanja sosednjega objekta 2.900 EUR,
- Sanacija poti na pokopališče v Ravnah 5.966 EUR,
- Urejanje brežine pod javno cesto Lukac - Dekan 3.500 EUR

V skladu z Odlokom o nalogah in financiranju krajevnih skupnosti Občine Cerklje je občina razdelila tudi 17.648 EUR sredstev glede na dolžino kategoriziranih javnih poti v posamezni KS ter 22.084 EUR sredstev za pokrivanje funkcionalnih stroškov, katerim je bila osnova realizacija v letu 2022. KS je za leto 2023 prejela 1.021 EUR iz tega naslova.

V skladu z ekonomsko klasifikacijo, je bila struktura odhodkov KS naslednja:

Vrsta odhodka:	Delež
Tekoči odhodki	88 %
Tekoči transferi	8 %
Investicijski odhodki	4 %

Neporabljenih sredstev bo KS v celoti porabila na osnovi finančnih načrtov v prihodnjih letih.

Razdelitev odhodkov po programski klasifikaciji izdatkov občinskih proračunov

02 Ekonomska in fiskalna politika

Postavka vključuje redne stroške plačilnega prometa pri UJP.

06 Lokalna samouprava

Postavka znotraj glavnega programa je bila realizirana za nakup vlečne vrvi.

07 Obramba in ukrepi ob izrednih dogodkih

Znotraj programa je KS v obliki donacije pomagala PGD Ravne pri nakupu črpalke.

12 Pridobivanje in distribucija energijskih surovin

Realizacija stroškov za porabo in distribucijo električne energije za javno razsvetljavo v višini 1.607 EUR, ni dosegla načrtovane porabe, je bila načrtovana porabna previsoka zaradi napovedi dviga cen.

13 Promet, prometna infrastruktura in komunikacije

Na področju vzdrževanja vaških cest je načrtovana poraba dosegla realizacijo za:

- Nakup tampona s prevozom Ravne 48a 324 EUR,
- Sanacija propusta pri Ravne 6 zaradi poplavljanja sosednjega objekta 2.900 EUR,
- Urejanje brežine pod javno cesto Lukac - Dekan 3.500 EUR,
- Nasipanje ceste s tamponom Lukac – Dekan 300 EUR,
- Cevi, pokrovi 1.159 EUR.

Načrtovana sredstva za investicijsko vzdrževanje cest so dosegla 96 % realizacijo za nakup prometnega ogledala.

16 Prostorsko planiranje in stanovanjsko komunalna dejavnost

Znotraj programa je bila postavka v višini 6.000 EUR realizirana za sanacijo stopnic na pokopališče Ravne.

18 Kultura, šport in nevladne organizacije

KS v svojem vsakoletnem planu zagotavlja sredstva za izvedbo miklavževanja. KS je za namen izvedbe miklavževanja porabila 178 EUR.

Zaključek

Za oceno gospodarnosti in učinkovitosti krajevna skupnost nima predpisanih meril.

Učinkovitost poslovanja je pogojena z razpoložljivimi sredstvi. V okviru zmožnosti lahko ocenimo, da krajevna skupnost posluje učinkovito.

III. POJASNILA K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM

1. POJASNILA K BILANCI STANJA

I. SREDSTVA:

Računovodsko merjenje opredmetenih osnovnih sredstev temelji na načelu izvirne vrednosti, ki se šteje kot nabavna vrednost. Drobn material z dobo koristnosti pod enim letom in vrednostjo pod 500 EUR je razporejen med material in je prikazan kot strošek v obdobju ki nastane. KS ima za ta material vzpostavljeno zunaj knjigovodsko količinsko evidenco.

Opredmetena osnovna sredstva, oprema in popravki vrednosti

KS ima v lasti nepremičnine in opremo, ki omogoča opravljanje dejavnosti. V letu 2023 izkazuje naslednja osnovna sredstva po sledečih vrednostih:

Osnovna sredstva	Stanje 31.12.2023	Stanje 31.12.2023	Razlika
02 nepremičnine	28.584	28.584	0
03 pop. vred.nepremičnin	10.765	11.055	290
04 oprema	16.179	16.179	0
05 popravek vrednosti opreme	11.702	12.713	1.011

- V letu 2023 KS ni vlagala v nepremičnine, zato se NV ni spremenila.
- Obračunana amortizacija v višini 1.031 EUR, je zaradi nezagotavljanja denarnih sredstev za amortizacijo v celoti breme splošnega sklada, na drugi strani pa povišuje popravka vrednosti zgradb komunalne infrastrukture - vodovod (290 EUR) in opreme – prenosne črpalke in gasilske prikolice (1.011 EUR).

Amortizacija je bila obračunana skladno s Pravilnikom o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev, z upoštevanjem naslednje amortizacijske stopnje:

- Druge zgradbe iz betonskih elementov (vodovodi): 3 %
- Druga oprema 6 %
- Druga osnovna sredstva za opravljanje negospodarskih dejavnosti 20 %

Vodovod Zg. Ravne in obzidje pokopališča sta nepremičnini v gradnji, zato amortizacija ni bila obračunana.

f) Kratkoročna sredstva:	Znesek EUR na dan 31.12.2023	Znesek EUR na dan 31.12.2023
- Denarna sredstva na računih	2.677,20	59,01
- Kratkoročne terjatve do občine	300,12	539,71
- Kratkoročne terjatve do kupcev	0,00	0,00
- Neplačani odhodki	300,97	564,81

Za omogočanje poslovanja krajevna skupnost poseduje denarna sredstva na tekočem računu. Kratkoročne terjatve do občine v višini 364,18 EUR, predstavljajo terjatve za refundacijo javne razsvetljave, katerih višina je odvisna od realiziranega stroška električne energije. Slednje so zapadle do konca januarja 2024. Kratkoročne terjatve do upravljanja sistema EZR v višini 1,50 EUR predstavljajo obresti od stanja na tekočem računu. Med neplačanimi odhodki skupino 18 so obveznosti do dobaviteljev ter do neposrednih uporabnikov.

Vrednost aktive znaša 22.159 EUR in se je v primerjavi s prejšnjim letom zmanjšala za 13% predvsem zaradi porabe sredstev iz preteklih let.

II. OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV:

g) Kratkoročne obveznosti:	Znesek EUR na dan 31.12.2023	Znesek EUR na dan 31.12.2023
Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev	300,12	564,26
Krat. obv. do neposrednih uporabnikov	2.445,01	0,55
Neplačani prihodki	533,15	598,71

Na dan 31.12.2023 je bilo za 364,28 EUR obveznosti, katerim do konca leta ni potekel 30 dnevni plačilni rok ter 199,98 EUR obveznosti katerim je potekel plačilni rok. Obveznosti so bile poravnane v januarju 2024. Kratkoročne obveznosti do neposrednih uporabnikov so se v primerjavi z letom prej zmanjšale zaradi porabe sredstev iz preteklih let in negativnega rezultata v letu 2023. Obveznosti v višini 0,55 EUR pa so obveznosti do UJP. Neplačani prihodki vsebujejo terjatve do občine za refundacijo javne razsvetljave.

Lastni viri:

Splošni sklad predstavlja splošni sklad za neopredmetena in opredmetena osnovna sredstva, rezultate predhodnih let, kot tudi rezultat poslovanja tekočega leta.

2. POJASNILA K IZKAZU PRIHODKOV IN ODHODKOV – DRUGIH UPORABNIKOV

Skupni prihodki vključujejo:

Konto	Naziv konta	Znesek EUR na dan 31.12.2022	Znesek EUR na dan 31.12.2023
71	Nedavčni prihodki	271	66
710	Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja (obresti, najemnina)	171	66
714	Prispevki in doplačila občanov za izvajanje določenih programov	100	0
73	Prejete donacije	0	0
74	Transforni prihodki	15.832	15.649
7401	Prejeta sredstva iz občinskega proračuna (javna razsvetljava, kultura, funkcionalni stroški, urejanje javnih površin, investicije)	2.846	2.598
7401	Prejeta sredstva za tekoče in inv.vzdrževanje s strani občine	12.986	13.051
	PRIHODKI SKUPAJ:	16.103	15.715

Odhodki KS Ravne - Zakriž vključujejo:

Konto	Vrsta odhodka:	Znesek EUR na dan 31.12.2022	Znesek EUR na dan 31.12.2023
402	Izdatki za blago in storitve	1.712	16.111
4022	Električna energija (javna razsvetljava, črpališča vodovod)	1.211	1.606
4025	Tekoče vzdrževanje	0	14.150
4029	Drugi operativni odhodki (provizija UJP, ipd)	501	355
412	Tekoči transferi nepridobitnim organizacijam	0	1.500
420	Nakup in gradnja osnovnih sredstev	13.751	722
4202	Nakup opreme	238	722
4203	Nakup drugih osnovnih sredstev	3.932	0
4205	Investicijsko vzdrževanje in obnove	9.581	0
	ODHODKI SKUPAJ:	15.463	18.333

7. POJASNILA K IZKAZU FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

Zmanjšanje sredstev na računu (presežek odhodkov nad prihodki) je v letu 2023 znašalo 2.618 EUR.

Računovodstvo KS:

Valerija Močnik

Cerkno, 12.2.2024

Predsednik KS:

Klemen Prezelj

KRAJEVNA SKUPNOST STRAŽA

STRAŽA 7b, 5282 CERKNO

Matična številka: 5031389000

Šifra proračunskega uporabnika: 78921

Davčna številka: 25798057

POSLOVNO POROČILO IN POJASNILA K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM za leto 2023

I. UVOD

43. Pravne podlage delovanja KS Straža so zajete v:

- Zakonu 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),
- Statutu občine Cerkno (Uradni list RS, št. 164/20 - UPB).

44. KS Straža je samostojna pravna oseba, ustanovljena znotraj občine Cerkno in po Statutu občine Cerkno opravlja naslednje naloge:

Krajevna skupnost je neposredni proračunski uporabnik proračuna Občine Cerkno in deluje kot samostojna pravna oseba, ki samostojno opravlja naloge iz pristojnosti občine. Sestavljajo jo vasi Police, Jagršče, Reka in Straža. Organ KS je Svet KS, ki je najvišji organ odločanja. Predsednik sveta krajevnne skupnosti Denis Jereb zastopa in predstavlja krajevno skupnost. Krajevna skupnost nima zaposlenih oseb, vse se opravlja prostovoljno in brezplačno.

Sprejema programe komunalne ureditve ter predlaga občini ukrepe na področju javne in komunalne infrastrukture na svojem območju; predlaga občini prednostno gradnjo in vzdrževanje cest; sprejema plan razvoja krajevnne skupnosti; vzdržuje in upravlja s premoženjem in napravami v lasti krajevnne skupnosti; daje mnenje k prostorsko ureditvenim načrtom in h graditvi infrastrukturnih objektov, ki neposredno zadevajo KS; v skladu z zakonom in občinskimi predpisi upravlja z javnimi površinami; v skladu z zakonom in občinskimi predpisi sodeluje pri organiziranju in delovanju gospodarskih javnih služb na območju KS; pridobiva in odtuja krajevno premoženje; razpisuje referendum za uvedbo krajevnega samoprispevka; zagotavlja izvensodno poravnavo sporov in imenuje poravnalni svet, spodbuja kulturo, športno in društveno dejavnost in spodbuja prostočasne dejavnosti mladih.

45. Viri sredstev za financiranje krajevnne skupnosti so:

- lastna sredstva,
- sredstva občinskega proračuna,

- sredstva, zbrana s samoprispevkom in
- druga sredstva, zbrana namensko za financiranje posameznih nalog KS.

46. KS Straža - Reka je zavezanec za sestavo letnega poročila po predpisih, ki veljajo za druge uporabnike enotnega kontnega načrta.

- Pravilnik o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Uradni list RS, št. 46/03), v 2. členu določa, da so neposredni proračunski uporabniki tudi ožji deli občin, ki so pravne osebe. Zakonska podlaga te določbe izhaja iz 1. odstavka 1. 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, 195/20 – odl. US, 18/23 – ZDU-10 in 76/23).

47. Pravne podlage za vodenje poslovnih knjig in za sestavljanje in predlaganje letnih poročil drugih uporabnikov enotnega kontnega načrta so:

- 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, 195/20 – odl. US, 18/23 – ZDU-10 in 76/23)
- Navodilo o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna (Uradni list RS, št. 12/01, 10/06, 8/07, 102/10),
- Zakon o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99, 30/02 – ZJF-C in 114/06 – ZUE),
- Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 115/02, 21/03, 134/03, 126/04, 120/07, 124/08, 58/10, 60/10 – popr., 104/10, 104/11, 86/16, 80/19, 153/21 in 133/23)
- Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (Uradni list RS, št. 133/23)
- 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, 10/21, 20/3/21, 158/22 in 133/23)
- Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (Ur.l. RS, št. 45/2005, 138/06, 120/07, 48/09, 112/09, 58/10, 108/13 in 100/15).

48. Računovodska izkaza:

- o) BILANCA STANJA** (s prilogama: Stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev in Stanje in gibanje dolgoročnih kapitalskih naložb in posojil),
- p) IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV** (s prilogama: Izkaz računa finančnih terjatev in naložb in Izkaz računa financiranja).

II. POSLOVNO POROČILO

Dolgoročni cilji KS Straža so vključeni v načrt razvojnih programov Občine Cerklje. Sredstva s katerimi razpolaga krajevna skupnost so prenizka za samostojno načrtovanje večjih investicijskih vlaganj.

Finančni načrt se je izvajal na osnovi potrjenega finančnega načrta ob sprejemu rebalansa proračuna Občine Cerklje za leto 2023.

Prihodki KS so bili v letu 2023 realizirani v skupni višini 27.983 EUR, kar pomeni, da je bila realizacija za 57% nižja od načrtovane. Nižja realizacija je posledica nerealiziranega prihodka od prodaje VNO Želin ter previsoko načrtovani prihodki refundacije javne razsvetljave. Prihodek s strani občine nastane ob predložitvi računov za

ureditev prostorov v VNO Želin. Občina je za leto 2023 razdelila 162.000 EUR sredstev med 10 krajevnih skupnosti. Glede na število prebivalcev na dan 31.12.2023 je KS iz tega naslova prejela 8.311 EUR, katere je vložila v:

- Prevoz in vkop kanalov na cesti v Vovkajce, štemanje skal pri Rošpu 1.366 EUR,
- 8 kos betonski kanali 1.098 EUR,
- Sanacija ceste v vasi Reka 1.726 EUR,
- Priprava in asfaltacija v vasi Reka 998 EUR,
- Čiščenje 20 propustov na Straži 1.192 EUR,
- Tampon s prevozom za dovozne poti do Straža 26 in 27 606 EUR,
- sanacija MV v Jagrščah 1.325.

V skladu z Odlokom o nalogah in financiranju krajevnih skupnosti Občine Cerklje je občina razdelila tudi 17.648 EUR sredstev glede na dolžino kategoriziranih javnih poti v posamezni KS ter 22.084 EUR sredstev za pokrivanje funkcionalnih stroškov, katerim je bila osnova realizacija v letu 2022. KS je za leto 2023 prejela 2.004 EUR iz tega naslova.

Struktura prihodkov KS Straža - Reka je bila naslednja:

Vrsta prihodka:	Delež
NEDAVČNI PRIHODKI	6 %
Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja (najemnina prostorov za volitev, najemnina ATC Straža, obrsti za sredstva na računu)	6 %
Prihodki od prodaje blaga in storitev (grobovina Jagršče)	2 %
TRANSFERNI PRIHODKI	92 %

Struktura odhodkov KS Straža - Reka je bila naslednja:

Vrsta odhodka:	Delež
Tekoči odhodki	49 %
Tekoči transferi	0 %
Investicijski odhodki	51 %

Na odhodkovni strani so skupni realizirani odhodki po predlogu rebalansa proračuna za leto 2023 dosegli 29% realizacijo oziroma so bili realizirani v višini 22.863 EUR.

Razdelitev odhodkov po programski klasifikaciji izdatkov občinskih proračunov

02 Ekonomska in fiskalna politika

Postavka vključuje stroške provizije do UJP. Realizacija je bila 17% pod planom. V letu 2023 so znotraj podprograma nastali tudi planirani stroški v višini 9,38 EUR za plačilo nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča za objekt VNO Želin.

04 Skupne administrativne službe in splošne javne storitve

Znotraj programa je bilo na postavki VNO Želin rezerviranih 2.905 EUR za projektantsko oceno gradbeno obrtniških del, katera ni bila izdelana. Planirani so bili tudi stroški vzdrževanja oz. ureditve skupnih prostorov v višini 43.588 EUR. Slednji so bili realizirani le v višini 11.026 EUR.

Znotraj glavnega programa so bila rezervirana tudi sredstva za nakup mobilne miške, ki pa niso bila porabljena.

06 Lokalna samouprava

Za zavarovanje objekta na Straži so bila planirana sredstva v višini 65 EUR dejansko realizirana v višini 27EUR, saj je KS v letu 2023 zavarovala samo svojo tretjino objekta. V višini načrtovanih, pa so bila porabljena sredstva, rezervirana za organiziranje prireditve na Reki.

12 Pridobivanje in distribucija energetskih surovin

Postavka znotraj področja je dosegla načrtovano porabe. Realizacija v višini 2.360 EUR vključuje stroške električne energije javne razsvetljave v KS. Nizka realizacija je posledica previsokih načrtovanih stroškov, zaradi najave dviga cen električne energije.

13 Promet, prometna infrastruktura in komunikacije

Področje porabe zajema urejanje cestnega prometa in infrastrukture. Realizacija omenjenega področja obsega 33 % vseh realiziranih stroškov, ki so nastali v letu 2023. V okviru tekočega vzdrževanja so bila porabljena sredstva za:

- Prevoz in vkop kanalov na cesti v Vovkajce, štemanje skal pri Rošpu 1.366 EUR,
- 8 kos betonski kanali 1.098 EUR,
- Sanacija ceste v vasi Reka 1.726 EUR,
- Priprava in asfaltacija v vasi Reka 818 EUR,
- Čiščenje 20 propustov na Straži 1.102 EUR,
- Tampon s prevozom za dovozne poti do Straža 26 in 27 606 EUR,
- Tampon vas Reka 909 EUR.

Znotraj glavnega programa so bila v okviru postavke označevalne table rezervirana sredstva v višini 500 EUR, realizirana le v višini 61 EUR za nakup objemke za podporno cev.

Postavka Tekoče vzdrževanje javne razsvetljave ni dosegla načrtovane porabe za nakup časovnikov za javno luč v Jagrščeh in dve javni luči na Straži.

16 Prostorsko planiranje in stanovanjsko komunalna dejavnost

Znotraj podprograma urejanje pokopališč in pogrebna dejavnost je KS planirala stroške za sanacijo mrliške vežice v Jagrščah. Načrtovana sredstva so bila tudi porabljena.

Planirani so bili tudi stroški v višini 1.194 EUR za Celostno urejanje KS, kateri so bili realizirani le v višini 207 EUR za nakup klopi.

Postavke v drugih glavnih programih niso bile realizirane.

Zaključek

Za oceno gospodarnosti in učinkovitosti krajevna skupnost nima predpisanih meril.

Učinkovitost poslovanja je pogojena z razpoložljivimi sredstvi. V okviru zmožnosti lahko ocenimo, da krajevna skupnost posluje učinkovito.

III. POJASNILA K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM

1. POJASNILA K BILANCI STANJA

I. SREDSTVA:

Računovodsko merjenje opredmetenih osnovnih sredstev temelji na načelu izvirne vrednosti, ki se šteje kot nabavna vrednost. Drobn material z dobo koristnosti pod enim letom in vrednostjo pod 500 EUR je razporejen med material in je prikazan kot strošek v obdobju ki nastane. KS ima za ta material vzpostavljeno zunaj knjigovodsko količinsko evidenco.

Opredmetena osnovna sredstva, oprema in popravki vrednosti

KS ima v lasti nepremičnine in opremo, ki omogoča opravljanje dejavnosti. V letu 2023 izkazuje naslednja osnovna sredstva po sledečih vrednostih:

Osnovna sredstva	Stanje 31.12.2022	Stanje 31.12.2023	Razlika
02 nepremičnine	154.293	154.293	0
03 pop. vred.nepremičnin	88.618	91.587	2.969
04 oprema	1.717	1.717	0
05 popravek vrednosti opreme	1.503	1.620	117

- KS v letu 2023 ni investirala v nepremičnine in opremo.
- Obračunana amortizacija v višini 3.086 EUR, je zaradi nezagotavljanja denarnih sredstev za amortizacijo v celoti breme splošnega sklada, na drugi strani pa povišuje popravek vrednosti nepremičnin ter opreme.

Amortizacija je bila obračunana skladno s Pravilnikom o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev, z upoštevanjem naslednjih amortizacijskih stopenj:

- Druge zgradbe iz betonskih elementov (most Želin): 3 %
- Druga oprema 20 %

Vodovod Želin, Reka in VNO Želin so investicije v gradnji zato amortizacija ni bila obračunana.

h) Kratkoročna sredstva:	Znesek EUR na dan 31.12.2022	Znesek EUR na dan 31.12.2023
- Denarna sredstva na računih	16.085,13	21.205,07
- Kratkoročne terjatve do kupcev	252,50	236,85
- Kratkoročne terjatve do občine	598,27	548,75
- Neplačani odhodki	1.509,69	1.151,58

Za omogočanje poslovanja krajevna skupnost poseduje denarna sredstva na tekočem računu. Na dan 31.12.2023 je KS imela 236,85 EUR terjatev do kupcev. Od teh jih je za 185,72 EUR že zapadlo. Kljub izdanim opominom v letu 2023 terjatve niso bile poplačane. Kratkoročne terjatve do občine v višini 485,40 EUR, predstavljajo terjatve za refundacijo javne razsvetljave, katerih višina je odvisna od realiziranega stroška električne energije. Slednje so zapadle do konca januarja 2024. Kratkoročne terjatve do upravljanja sistema EZR v višini 63,35 EUR predstavljajo obresti od stanja na tekočem računu. Med neplačanimi odhodki skupino 18 so obveznosti do dobaviteljev ter do neposrednih uporabnikov, ki bodo poravnana v roku.

Vrednost aktive znaša 85.946 EUR in se je v primerjavi s prejšnjim letom povečala za 2%.

II. OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV:

Kratkoročne obveznosti:

i) Kratkoročna sredstva:	Znesek EUR na dan 31.12.2022	Znesek EUR na dan 31.12.2023
Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev	1.508,70	1.150,79
Krat. obv. do neposrednih uporabnikov	16.086,00	21.205,74
Neplačani prihodki	850,77	785,60

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v višini 1.150,79 EUR so obveznosti katerimi do konca leta ni potekel 30 dnevni plačilni rok. Kratkoročne obveznosti do neposrednih uporabnikov predstavljajo obveznosti do občine v višini 21.205,14 EUR v katerih so zajeti rezultati prejšnjih in tekočega leta. Slednje so se povečale zaradi pozitivnega rezultata v letu 2023. Obveznosti v višini 0,60 EUR pa so obveznosti do UJP. Neplačani prihodki vsebujejo terjatve od najemnine prostora na Straži, terjatve za obresti za stanje na tekočem računu ter terjatve do občine za refundacijo javne razsvetljave.

Lastni viri:

Splošni sklad predstavlja splošni sklad za neopredmetena in opredmetena osnovna sredstva, rezultate predhodnih let, kot tudi rezultat poslovanja tekočega leta.

2. POJASNILA K IZKAZU PRIHODKOV IN ODHODKOV – DRUGIH UPORABNIKOV**Skupni prihodki KS Straža vključujejo:**

Konto	Naziv konta	Znesek EUR na dan 31.12.2022	Znesek EUR na dan 31.12.2023
71	Nedavčni prihodki	1.021	1.675
710	Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja (najemnina ATC Straža, obresti od sredstev na vpogled)	645	1.071
713	Prihodki od prodaje blaga in storitev (pristojbina za grobove)	376	604
74	Transferni prihodki	12.052	26.308
7401	Prejeta sredstva iz občinskega proračuna za redno delovanje (javna razsvetljava, funkcionalni stroški, urejanje javnih površin, investicije)	3.440	4.317
7401	Prejeta sredstva za tekoče in inv.vzdrževanje s strani občine	8.612	8.311
7401	Prejeta sredstva za obnovo VNO Želin do vrednosti kupnine		13.680
	PRIHODKI SKUPAJ:	13.073	27.983

Odhodki KS Straža vključujejo:

Konto	Vrsta odhodka:	Znesek EUR na dan 31.12.2022	Znesek EUR na dan 31.12.2023
402	Izdatki za blago in storitve	11.178	11.630
4022	Električna energija (javna razsvetljava)	1.757	2.361
4025	Tekoče vzdrževanje cest in zavarovalne premije	8.914	8.981
4026	Nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča	17	9
4029	Drugi operativni stroški (Provizija UJP)	490	279
420	Nakup in gradnja osnovnih sredstev	2.712	11.233
4205	Investicijsko vzdrževanje	2.712	11.026
4202	Nakup druge opreme		207
4208	Načrti in druga projektna dokumentacija		
	ODHODKI SKUPAJ:	13.890	22.863

8. POJASNILA K IZKAZU FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

Povečanje sredstev na računu (presežek prihodkov nad odhodki) je v letu 2023 znašalo 5.120 EUR.

Računovodstvo KS:

Valerija Močnik

Predsednik KS:

Denis Jereb

Cerkno, 25.2.2024

KRAJEVNA SKUPNOST ŠEBRELJE

ŠEBRELJE 53, 5282 CERKNO

Matična številka: 5017033000

Šifra proračunskega uporabnika: 78930

Davčna številka: 54200849

POSLOVNO POROČILO IN POJASNILA K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM za leto 2023

I. UVOD

49. Pravne podlage delovanja KS Šebrelje so zajete v:

- Zakonu 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),
- Statutu občine Cerkno (Uradni list RS, št. 164/20 - UPB).

50. KS Šebrelje je samostojna pravna oseba, ustanovljena znotraj občine Cerkno in po Statutu občine Cerkno opravlja naslednje naloge:

Krajevna skupnost je neposredni proračunski uporabnik proračuna Občine Cerkno in deluje kot samostojna pravna oseba, ki samostojno opravlja naloge iz pristojnosti občine. Organ KS je Svet KS, ki je najvišji organ odločanja. Predsednik sveta krajevnne skupnosti Matjaž Tušar zastopa in predstavlja krajevno skupnost. Krajevna skupnost nima zaposlenih oseb, vse se opravlja prostovoljno in brezplačno.

Sprejema programe komunalne ureditve ter predlaga občini ukrepe na področju javne in komunalne infrastrukture na svojem območju; predlaga občini prednostno gradnjo in vzdrževanje cest; sprejema plan razvoja krajevnne skupnosti; vzdržuje in upravlja s premoženjem in napravami v lasti krajevnne skupnosti; daje mnenje k prostorsko ureditvenim načrtom in h graditvi infrastrukturnih objektov, ki neposredno zadevajo KS; v skladu z zakonom in občinskimi predpisi upravlja z javnimi površinami; v skladu z zakonom in občinskimi predpisi sodeluje pri organiziranju in delovanju gospodarskih javnih služb na območju KS; pridobiva in odtuja krajevno premoženje; razpisuje referendum za uvedbo krajevnega samoprispevka; zagotavlja izvensodno poravnavo sporov in imenuje poravnalni svet, spodbuja kulturo, športno in društveno dejavnost in spodbuja prostočasne dejavnosti mladih.

51. Viri sredstev za financiranje krajevnne skupnosti so:

- lastna sredstva,
- sredstva občinskega proračuna,
- sredstva, zbrana s samoprispevkom in
- druga sredstva, zbrana namensko za financiranje posameznih nalog KS.

52. KS Šebrelje je zavezanec za sestavo letnega poročila po predpisih, ki veljajo za druge uporabnike enotnega kontnega načrta.

- Pravilnik o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Uradni list RS, št. 46/03), v 2. členu določa, da so neposredni proračunski uporabniki tudi ožji deli občin, ki so pravne osebe. Zakonska podlaga te določbe izhaja iz 1. odstavka 1. 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, 195/20 – odl. US, 18/23 – ZDU-10 in 76/23).

53. Pravne podlage za vodenje poslovnih knjig in za sestavljanje in predlaganje letnih poročil drugih uporabnikov enotnega kontnega načrta so:

- 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, 195/20 – odl. US, 18/23 – ZDU-10 in 76/23)
- Navodilo o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna (Uradni list RS, št. 12/01, 10/06, 8/07, 102/10),
- Zakon o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99, 30/02 – ZJF-C in 114/06 – ZUE),
- Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 115/02, 21/03, 134/03, 126/04, 120/07, 124/08, 58/10, 60/10 – popr., 104/10, 104/11, 86/16, 80/19, 153/21 in 133/23)
- Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (Uradni list RS, št. 133/23)
- 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, 10/21, 203/21, 158/22 in 133/23)
- Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (Ur.l. RS, št. 45/2005, 138/06, 120/07, 48/09, 112/09, 58/10, 108/13 in 100/15).

54. Računovodska izkaza:

- q) **BILANCA STANJA** (s prilogama: Stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev in Stanje in gibanje dolgoročnih kapitalskih naložb in posojil),
- r) **IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV** (s prilogama: Izkaz računa finančnih terjatev in naložb in Izkaz računa financiranja).

II. POSLOVNO POROČILO

Dolgoročni cilji KS Šebrelje so vključeni v načrt razvojnih programov Občine Cerklje. Sredstva s katerimi razpolaga krajevna skupnost so preizkušna za samostojno načrtovanje večjih investicijskih vlaganj.

Finančni načrt se je izvajal na osnovi potrjenega finančnega načrta ob sprejemu rebalansa proračuna Občine Cerklje za leto 2023. Krajevna skupnost je v letu 2023 ustvarila skupno 25.411 EUR prihodkov, kar pomeni, da je dosegla 86 % realizacijo. Nižja realizacija prihodkov je na bila na strani refundacije stroškov za javno razsvetljavo. Slednjim prihodkom so osnova stroški javne razsvetljave, kateri so bili planirani previsoko.

Občina je za leto 2023 razdelila 162.000 EUR sredstev med 10 krajevnih skupnosti. Glede na število prebivalcev na dan 31.12.2023 je KS iz tega naslova prejela 10.750 EUR, katere je vložila v:

- Vrtna garnitura pri otroškem igrišču 357 EUR,
- Gasilski dom Šebrelje – suhomontažna dela 1.000 EUR,
- Vzdrževanje cest 1.488 EUR,
- Novogradnja otroškega igrišča 344 EUR,
- Sanacija ceste za Ravnim vrham 7.561 EUR.

V skladu z Odlokom o nalogah in financiranju krajevnih skupnosti Občine Cerklje je občina razdelila tudi 17.648 EUR sredstev glede na dolžino kategoriziranih javnih poti v posamezni KS ter 22.084 EUR sredstev za pokrivanje funkcionalnih stroškov, katerim je bila osnova realizacija v letu 2022. KS je za leto 2023 prejela 2.290 EUR iz tega naslova. V letu 2023 je KS prejela dodatna sredstva v višini 8.100 EUR za gradnjo otroškega igrišča.

KS svojim krajanom zaračunava pristojbino za grobove. V letu 2023 so prihodki iz naslova grobovine predstavljali 7% vseh prihodkov.

Realizacija odhodkov je bila v letu 2023 78 % oz. v višini 25.621 EUR.

Struktura odhodkov je bila v letu 2023 naslednja:

Vrsta odhodka:	Delež
Tekoči odhodki	64 %
Investicijski odhodki	36 %

Razdelitev odhodkov po programski klasifikaciji izdatkov občinskih proračunov

02 Ekonomska in fiskalna politika

Postavka vključuje stroške provizije UJP. Realizacija je bila za 12% nižja od načrtovane.

06 Lokalna samouprava

Načrtovana sredstva za pokrivanje materialnih stroškov niso bila realizirana.

07 Obramba in ukrepi ob izrednih dogodkih

Znotraj programa je KS rezervirala sredstva v višini 1.000 EUR za pomoč pri urejanju skupnih prostorov v GD Šebrelje.

12 Pridobivanje in distribucija energijskih surovin

Postavke znotraj področja vključujejo realizacijo 2.369 EUR stroškov za električno energijo javne razsvetljave v KS, 136 EUR stroškov za električno energijo prostorov KS ter 414 EUR stroškov električne energije porabljene v mrliški vežici.

13 Promet, prometna infrastruktura in komunikacije

Področje porabe zajema področje cestnega prometa in infrastrukture, v katerega je KS v letu 2023 vložila 9.896 EUR sredstev oz. 87 % načrtovanih. Sredstva so bila vložena v sanacijo ceste za Ravnim vrham.

15 Varovanje okolja in naravne dediščine

Področje ureja zbiranje in ravnanje z odpadki ter ravnanje z odpadno vodo. Stroški za odvoz odpadkov iz pokopališča so v letu 2023 znašali 324 EUR in so s tem dosegli načrtovano porabo.

16 Prostorsko planiranje in stanovanjsko komunalna dejavnost

Področje ureja oskrbo z vodo in urejanje pokopališč ter pogrebno dejavnost. Skupno porabljena sredstva za urejanje pokopališča v višini 1.112 EUR so bila za 9% nižja od načrtovanih, in sicer za pokrivanje stroška podjeme pogodbe z vaščanko, ki skrbi za vzdrževanje poslovilne vežice in vaščana, ki skrbi za urejanje pokopališča. Znotraj postavke so nastali tudi stroški popravila osvetlitve cerkve.

Znotraj postavke Mrliška vežica Šebrelje so bili realizirani načrtovani stroški za zavarovanje objekta v višini 416 EUR.

18 Kultura, šport in nevladne organizacije

KS v svojem vsakoletnem planu zagotavlja sredstva za izvedbo miklavževanja in prihoda dedka mraza. Načrtovani stroški so bili realizirani v celoti.

Znotraj programa se je realizirala tudi načrtovana poraba za izgradnjo otroškega igrišča v višini 9.345 EUR.

Zaključek

Za oceno gospodarnosti in učinkovitosti krajevna skupnost nima predpisanih meril.

Učinkovitost poslovanja je pogojena z razpoložljivimi sredstvi. V okviru zmožnosti lahko ocenimo, da krajevna skupnost posluje učinkovito.

III. POJASNILA K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM

1. POJASNILA K BILANCI STANJA

I. SREDSTVA:

Računovodsko merjenje opredmetenih osnovnih sredstev temelji na načelu izvirne vrednosti, ki se šteje kot nabavna vrednost. Drobni material z dobo koristnosti pod enim letom in vrednostjo pod 500 EUR je razporejen med material in je prikazan kot strošek v obdobju ki nastane. KS ima za ta material vzpostavljeno zunaj knjigovodsko količinsko evidenco.

Opredmetena osnovna sredstva, oprema in popravki vrednosti

KS ima v lasti nepremičnine in opremo, ki omogoča opravljanje dejavnosti. V letu 2023 izkazuje naslednja osnovna sredstva po sledečih vrednostih:

Osnovna sredstva	Stanje 31.12.2022	Stanje 31.12.2023	Razlika
02 nepremičnine	34.308	43.654	9.346
03 pop. vred.nepremičnin	22.988	23.461	473
04 oprema	20.351	20.351	0
05 popravek vrednosti opreme	17.168	18.409	1.241

- V letu 2023 se je vrednost nepremičnin povečala za investicijo v novo otroško igrišče. Vlaganj v opremo pa v letu 2023 ni bilo.
- Obračunana amortizacija v višini 1.714 EUR, je zaradi nezagotavljanja denarnih sredstev za amortizacijo v celoti breme splošnega sklada, na drugi strani pa povišuje popravka vrednosti zgradb komunalne infrastrukture – MV, športno igrišče, otroško igrišče (4739 EUR) in opreme (1.241 EUR),

Amortizacija je bila obračunana skladno s Pravilnikom o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev, z upoštevanjem naslednje amortizacijske stopnje:

- Druge zgradbe iz betonskih elementov (vodovod, MV, športno igrišče):	3 %
- Druga osnovna sredstva za opravljanje gospodarskih dejavnosti (snežna freza, kosilnica, zastave, koš):	20 %
- Drobni inventar (hidrantna omarica, cestno ogledalo,)	100 %

j) Kratkoročna sredstva:	Znesek EUR na dan 31.12.2022	Znesek EUR na dan 31.12.2023
- Denarna sredstva na računih	3.297,44	3.097,81
- Kratkoročne terjatve do kupcev	134,93	153,43

- Kratkoročne terjatve do občine	421,11	531,75
- Neplačani odhodki	4.566,26	4.768,05

Za omogočanje poslovanja krajevna skupnost poseduje denarna sredstva na tekočem računu. Stanje je v primerjavi z letom prej nekoliko nižje. Na dan 31.12.2023 je KS imela od 153,43 EUR terjetev do kupcev 134,93 EUR zapadlih terjatev iz naslova grobovine. Kratkoročne terjatve do občine v višini 523,09 EUR predstavljajo terjatve za refundacijo javne razsvetljave, katere so zapadle v januarju 2024. Kratkoročne terjatve do upravljanja sistema EZR v višini 8,66 EUR predstavljajo obresti od stanja na tekočem računu Med neplačanimi odhodki skupino 18 so obveznosti do dobaviteljev ter do neposrednih uporabnikov.

Vrednost aktive znaša 30.685 EUR in se je v primerjavi s prejšnjim letom povečala za 33 %, predvsem zaradi nove investicije v nepremičnine.

II. OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV

k) Kratkoročne obveznosti:	Znesek EUR na dan 31.12.2022	Znesek EUR na dan 31.12.2023
Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev	1.667,81	1.777,34
Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja		102,87
Krat. obv. do neposrednih uporabnikov	6.193,39	5.983,15
Neplačani prihodki	556,04	685,18

Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev v višini 1.777,34 EUR so obveznosti katerim do konca leta ni potekel plačilni rok. Druge kratkoročne obveznosti predstavljajo obveznosti iz naslova izplačil podjemnih, katere so zapadle v januarju 2024. Kratkoročne obveznosti do neposrednih uporabnikov predstavljajo obveznost do UJP v višini 1,01 EUR ter obveznosti do občine v višini 5.982,14 EUR v katerih so zajeti rezultati prejšnjih in tekočega leta, od teh je obveznost v višini 2.897,33 EUR zapadla že v letu 2008. Neplačani prihodki vsebujejo terjatve do kupcev in do občine za refundacijo javne razsvetljave, slednje so zapadle v januarju 2024.

Lastni viri:

Splošni sklad predstavlja osnovna sredstva, rezultate predhodnih let, kot tudi rezultat poslovanja tekočega leta.

2. POJASNILA K IZKAZU PRIHODKOV IN ODHODKOV – DRUGIH UPORABNIKOV

Skupni prihodki KS Šebrelje vključujejo:

Konto	Naziv konta	Znesek EUR na dan 31.12.2022	Znesek EUR na dan 31.12.2023
71	Nedavčni prihodki	1.791	1.933
710	Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja (najemnine MV)	103	135

713	Prihodki od prodaje blaga in storitev (vodarina, grobovi)	1.688	1.798
714	Drugi nedavčni – prostovoljni prispevki občanov za novogradnjo mrliške vežice ter prispevki občanov za priklop na javni vodovod	0	0
74	Transforni prihodki	14.859	23.478
7401	Prejeta sredstva iz občinskega proračuna za redno delovanje (javna razsvetljava, funkcionalni stroški, urejanje javnih površin)	4.112	4.628
7401	Prejeta sredstva za tekoče in inv.vzdrževanje s strani občine	10.747	18.850
	PRIHODKI SKUPAJ:	16.650	25.411

Odhodki KS Šebrelje vključujejo:

Konto	Vrsta odhodka:	Znesek EUR na dan 31.12.2022	Znesek EUR na dan 31.12.2023
402	Izdatki za blago in storitve	16.334	16.275
4020	Pisarniški material in storitve	0	0
4022	Električna energija, odvoz odpadkov	3.016	3.243
4025	Tekoče vzdrževanje (pokopališča, cest) in zavarovalne premije za objekte	11.194	10.312
4029	Drugi operativni odhodki (provizija UJP, plačila po podjemnih pogodbah)	2.124	2.720
420	Nakup in gradnja osnovnih sredstev	1.016	9.345
4204	Priprava zemljišča	0	5.353
4202	Nakup opreme	1.016	3.992
	ODHODKI SKUPAJ:	17.350	25.620

9. POJASNILA K IZKAZU FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

Zmanjšanje sredstev na računu (presežek odhodkov nad prihodki) je v letu 2023 znašalo 209 EUR.

Računovodstvo KS:

Valerija Močnik

Predsednik KS:

Matjaž Tušar

Cerkno, 25.2.2024

