

**OBČINA
REPENTABOR**

ENOTNI PROGRAMSKI DOKUMENT 2021-2023

KAZALO

Opomba	1
Uvodne misli	2
Uvod v programski dokument in prikazni pristop	3
Programske linije za mandat in za upravljanje	4

Strateški sklop

Strateški sklop – Zunanje razmere

Strateška analiza zunanjih razmer	5
Splošni cilji, kot jih opredeljuje vlada	6
Prebivalstvo in demografsko stanje	7
Prostor in prostorsko načrtovanje	8
Objekti in občinske storitve	9
Gospodarstvo in lokalni gospodarski razvoj	10

Strateški sklop – Notranje razmere

Strateška analiza notranjih razmer	11
Gospodarske družbe z javno kapitalsko udeležbo	12
Trenutne javne gradnje	14
Tarife in tarifna politika	15
Davki in davčna politika	17
Tekoči odhodki po smotrih	19
Finančne potrebe po smotrih in programih	20
Premoženje in njegovo upravljanje	21
Razpoložljivost izrednih sredstev	22
Trajnostna vzdržnost dolga	23
Ravnovesja po načelu nastanka poslovnega izida in denarnega toka	24
Programiranje in finančna ravnovesja	25
Financiranje tekočega dela proračuna	26
Financiranje investicij v proračunu	27
Razpoložljivost in upravljanje človeških virov	28

Operativni sklop

Splošna presoja finančnih sredstev

Splošna presoja finančnih sredstev	29
Davčni prihodki - ocenitev in potek	30
Tekoči transferji - ocenitev in potek	31
Nedavčni prihodki - ocenitev in potek	32
Prihodki na račun kapitala - ocenitev in potek	33
Zmanjšanje finančnih dejavnosti - ocenitev in potek	34
Najem posojil - ocenitev in potek	35

Določitev operativnih ciljev

Določitev operativnih ciljev	36
Programske potrebe po smotrih	37
Splošne in institucionalne zadeve	38
Sodstvo	39
Javni red in varnost	40

Šolstvo in pravica do šolanja	41
Ovrednotenje kulture in kulturnih dejavnosti	42
Mladinska politika, šport in prosti čas	43
Turizem	44
Upravljanje prostora, stanovanjske gradnje	45
Trajnostni razvoj in okoljevarstvo	46
Prevozi in pravica do mobilnosti	47
Civilna zaščita	48
Socialna politika in družina	49
Zdravstveno varstvo	50
Gospodarski razvoj in konkurenčnost	51
Delo in poklicno usposabljanje	52
Kmetijstvo in ribolov	53
Energija in energetski viri	54
Odnosi s krajevnimi ustanovami	55
Mednarodni odnosi	56
Skladi in rezervacije	57
Javni dolg	58
Finančni predujmi	59

Programiranje osebja, javne gradnje, nabava in premoženje

Programiranje po področjih (osebje ipd.)	60
Kadrovsko programiranje	61
Javne gradnje in načrtovane naložbe	62
Opomba	63
Načrtovanje nabave dobrin in storitev	64
Odtujitev in razpolaganje s premoženjem	65
Načrt odtujitev in razpolaganja z nepremičninami	66

Opomba

PRAVILA ZA USKLADITEV LOKALNIH FINANC – OBVEZNOSTI S PODROČJA JAVNIH FINANC V VELJAVI OD PRORAČUNSKEGA LETA 2021 ZA OBČINE FURLANIJE - JULIJSKE KRAJINE.

DEŽELNI ZAKON ŠT. 20 Z DNE 6. NOVEMBRA 2020 JE POSODOBIL DEŽELNI ZAKON ŠT. 18 Z DNE 17. JULIJA 2015 O SPLOŠNI UREDITVI LOKALNIH FINANC IN JE DOLOČIL NOVE OBVEZNOSTI S PODROČJA JAVNIH FINANC.

ODSTAVEK 2 TER 2. ČLENA DZ 18/2015 DOLOČA, DA MORAJO JAVNE UPRAVE ZAGOTAVLJATI RACIONALIZACIJO IN OMEJEVANJE ODHODKOV:

- a) NA PODROČJU FINANČNEGA SODELOVANJA V SKLADU Z ODSTAVKOM 2 BIS;
- b) S SPOŠTOVANJEM PRORAČUNSKEGA RAVNOVESJA, KI GA DOLOČA USTAVA;
- c) S SPOŠTOVANJEM OBVEZNOSTI V SKLADU Z 21. IN 22. ČLENOM DZ 18/2015;
- d) Z UPOŠTEVANJEM PREDPISOV, KI JIH UVAJAJO DRŽAVNI ZAKONI IN JIH **IZRECNO** SPREJEMAJO DEŽELNI ZAKONI.

S 1. JANUARJEM 2021 STOPI V VELJAVO NOVA DEŽELNA UREDITEV O **OBVEZNOSTIH S PODROČJA JAVNIH FINANC**, KOT JO DOLOČA PRVI ODSTAVEK 19. ČLENA DZ 20/2020.

NOVE OBVEZNOSTI ZA JAVNE UPRAVE DEŽELE FURLANIJE - JULIJSKE KRAJINE S PODROČJA JAVNIH FINANC NA PODLAGI NOVEGA 19. ČLENA DZ 18/2015 DOLOČAJO, DA MORAJO JAVNE UPRAVE:

- e) ZAGOTAVLJATI **PRORAČUNSKO RAVNOVESJE** V SKLADU Z DRŽAVNIMI PREDPISI;
- f) ZAGOTOVITI **VZDRŽNOST DOLGA** V SKLADU Z 21. ČLENOM OMENJENEGA DEŽELNEGA ZAKONA;
- g) ZAGOTOVITI **VZDRŽNOST STROŠKOV ZA OSEBJE** V SKLADU S 22. ČLENOM OMENJENEGA DEŽELNEGA ZAKONA, KI OBVEZUJE UPRAVE TUDI PRI ZAPOSLOVANJU IN OMEJEVANJU STROŠKOV ZA OSEBJE.

S sprejetjem proračuna 2021-2023 Občina Repentabor izpolnjuje proračunsko ravnovesje in vrdržnost dolga (indeks 8.2 proračuna 2021-2023 znaša namreč 5,7 za leto 2021 in 6,79 za naslednja leta), vendar presega zgornjo mejo glede na novo vzdržnost stroškov za osebje. Ta podatek bo treba preveriti in ponovno oceniti med letom in pri pripravi obračuna za leto 2021 z namenom določitve potrebnih ukrepov, ki bodo občini omogočili spoštovanje zakonsko določenih parametrov.

UVODNE MISLI

Letna seja, na kateri se odobri proračun, predstavlja vedno tudi priložnost, da se zaustavimo in opazujemo pot, ki smo jo skupaj prehodili. Obenem je namenjena tudi preverjanju programskih vsebin, ki jih je večina podpisala. S tem dokumentom, najpomembnejšim instrumentom za letno planiranje delovanja ustanove, občina oblikuje glavne temelje programiranja in narekuje ob začetku vsakega poslovnega leta strateške linije svojega upravljanja. V tem smislu opredeljujemo in oblikujemo programe, ki jih bomo uresničili, kot tudi konkretne cilje, h katerim moramo težiti. Vse to v luči dejanskih potreb občanov in z upoštevanjem omejene razpoložljivosti sredstev.

Temeljni vzvod poslovanja je seveda krajevna skupnost s svojimi potrebami in pričakovanji izboljšav, vse to usmerjeno v triletni časovni okvir.

Dokument je sestavljen na enostaven in sodoben način, obenem izraža težnjo, ki jo podpiramo, da bi gojili tesnejše odnose s svojimi političnimi, institucionalnimi in družbenimi sogovorniki. Tako soočenje naj sloni na jasnosti namer in na dejanskem razumevanju smernic, ki sta nam temeljni osnovi. Rezultat teh teženj je enostavno sporočanje. Prepričani smo, da je to najboljši način, s katerim lahko dajemo na voljo spoznavno sredstvo in z njim omogočimo spoznavanje obsega in kakovosti dejavnosti naše ustanove. Vse to je usmerjeno v doseganje ciljev, ki nam jih nalaga izvolitev in ki predstavljajo politično odgovornost te uprave.

S skupkom informacij v tem najpomembnejšem programskem dokumentu si obetamo, da bi dali na voljo bralcu zanesljiv presek skozi vsebino upravnega dejanja, to je tisto, kar ustanova-občina v svoji celoti zasleduje. Vsakdo lahko že ocenjuje ustreznost strateških ciljev uprave z dejanskimi potrebami naše skupnosti.

Upravni program, ki smo ga svojčas predstavili volivcem in na podlagi katerega smo zaprosili za njihovo zaupanje in ga dobili, je torej merilo, s katerim naj ocenjujejo naše delo. Če volilni program uprave pomeni pravo iztočnico, predstavlja ta dokument planiranja, porazdeljen med strateško in operativno komponento, njegovo naravno nadaljevanje.

Pri tem ne smemo pozabiti, da je ekonomska slika, v kateri javna uprava deluje in na sploh ves svet javnih ustanov, razmeroma zapletena, finančno prizorišče pa tudi ne omogoča lažjih rešitev. Vendar pa so navedbe v tem proračunu plod zahtevnih in pogumnih izbir, odločitev, ki poudarjajo in obnavljajo voljo, da bi izvajali strateške cilje in nadalje uresničevali obveznosti, ki izhajajo iz preteklih prizadevanj.

Županja

UVOD V PROGRAMSKI DOKUMENT IN PRIKAZNI PRISTOP

V tem dokumentu, ki smo ga pristojni organi natančno preučili, je združena politična sposobnost oblikovanja namenov širšega značaja s potrebami po zarisanih razsežnosti teh istih ciljev na dejansko razpoložljiva sredstva. Vse to gre vstretic z dejstvom, da skušamo pri tem upoštevati različne obstoječe implikacije v obdobju, ki ga programski dokument zajema. Cilji in sredstva so namreč dve strani istega problema. Ni lahko planirati dejavnosti, ko potreba po dolgoročnem planiranju, ki presega vsakdanjost, trči ob težavnost pri oblikovanju srednjeročne strategije, ko pa je slednja pogosto zaznamovana z negotovostjo. Kontekst lokalne finance z definicijo točnih pristojnosti in gotovih virov ni natančen in zato daleč od zagotavljanja stabilnih vsebin in nespremenljivega trajanja v času.

Vsebina tega izdelka želi poudariti politično sposobnost uprave, da deluje na podlagi jasnih in razumljivih načel, in to bodisi znotraj bodisi zunaj ustanove same. Po eni strani zborni organ, ki mora odobriti glavni občinski programski dokument, po drugi strani pa tudi občan kot končni uporabnik občinskih storitev, oba morata najti v **enotnem programskem dokumentu (DUP)** lastnosti organizacije, ki deluje za doseganje jasno opredeljenih ciljev. Da bi ustrežal potrebi po jasnosti in podrobnosti v predstavitvi, ta elaborat zajema več tem, ki zarišejo pomembni okvir upravnih izbir, tistih, h katerim uprava namerava težiti in uresničiti v upoštevanem obdobju.

Enotni programski dokument je razdeljen v dva sklopa z naslovoma *Strateški sklop* in *Operativni sklop*. Prvi sklop razvija in posodablja z letnim razmakom programske linije mandata in nakazuje – skladno z zadevno zakonodajo – strateške smernice ustanove. Skratka, gre za prilagajanje izvirnega programa, ki smo ga oblikovali ob začetku mandatne dobe, na spremenjene okoliščine. Drugi sklop pa obravnava občinske strateške odločitve, da bi jih spojil v bolj operativni luči s cilji, slednje pa ločil konkretnije po posameznih smotrih in programih in obenem razporedil mednje finančne, instrumentalne in človeške vire.

Če se sedaj posvetimo vsebini, prvi del **Strateškega sklopa** z naslovom *Zunanje razmere* obravnava prizorišče, na katerem potekajo občinski ukrepi; to je kontekst, v katerem prevladujejo potrebe širšega okvira, s smernicami in prepovedmi, ki jih narekuje vlada, pa tudi demografska slika prebivalstva na domačem ozemlju. Zato je treba zarisati tako okoljski kontekst kot tudi institucionalne sogovornike, in sicer prostor ter javne in zasebne partnerje, s katerimi se ustanova sooča za upravljanje določenih širše zasnovanih problematik. V tem okviru prevzemajo precejšnjo pomembnost upravni organi, pri katerih občina sodeluje iz raznih naslovov, in dogovori, sklenjeni z drugimi javnimi ali zasebnimi subjekti, za ovrednotenje prostora, natančneje instrumenti za sporazumno programiranje. Ta začetni pristop se zaključuje z opredelitvijo glavnih parametrov, ki so predmet stalnega spremljanja.

Pozornost se nato preusmeri na občinski aparat z vsemi elementi premoženjske, finančne in organizacijske plati. Ta del strateškega sklopa opisuje *Notranje razmere*. Analiza zajema vprašanja, povezana z zagotavljanjem storitev in ustreznih političnih izbir na davčnem in tarifnem področju, pa tudi stopnje izvajanja javnih gradenj. Opredelili naj bi razsežnosti sredstev, ki bodo namenjena kritju tekočih in tudi investicijskih potreb, oboje je seveda razčlenjeno po raznih smotrih. Pozornost je namenjena tudi ohranjanju proračunskih ravnovesij skozi čas, tako po načelu nastanka poslovnega dogodka kot denarnega toka, z analizo povezanih problematik z morebitnim zadolževanjem in v skladu z omejitvami pakta stabilnosti.

Prvi del **Operativnega sklopa** z naslovom *Splošna presoja finančnih sredstev* se obrača v smer, ki privilegira prihodke in obravnava finančne vire za analizo z računovodskega vidika. Postopa se zato z opisom zgodovinskega trenda bodočih predvidevanj glavnih proračunskih sestavin (naslovov). V tem kontekstu so natančneje prikazane smernice na davčnem in tarifnem področju in možnosti zadolževanja.

Začetna globalna slika pretežno strateškega značaja se nato premakne v smer znatno bolj operativnega programiranja, ko je vsak smoter razdeljen v programe, za vsak smoter pa se opredeli oblike financiranja. Ta skupna vrednost predstavlja potrebo sredstev po smotrih in programih, z njo bomo krili tekoče odhodke, povrnili posojila in poravnali investicije. Zato bomo opisali operativne cilje sočasno z orodji in razpoložljivimi človeškimi viri, da bi dosegli svoje namene.

Drugi in zadnji del operativnega sklopa z naslovom *Programiranje osebja, javne gradnje, nabava in premoženje* ponovno zajema celoto v globalni luči in ne več ločeno po smotrih in programih. Poudarimo namreč potrebo po osebju v triletju, opišemo javne gradnje, ki jim nameravamo financirati v istem triletju in predstavimo načrt za ovrednotenje in odtujevanje nestrategskega in razpoložljivega premoženja.

Skladno s točko 8.4.1. priloge 4/1 ZU 118/2011 z n.s.d. (sprememba, ki jo določa ministrska uredba z dne 18. maja 2018) je občinam z manj kot 2.000 prebivalcev dovoljeno, da sestavijo poenostavljen enotni programski dokument v še enostavnejši obliki, kjer predvidene odhodke in prihodke za njihovo financiranje opišejo tako v tekočem delu kot v delu investicij.

Programske linije za mandat in za upravljanje

Mandatni program in letno planiranje

Planiranje posamezne ustanove izvira od daleč in začenja z definiranjem programskih linij v mandatu, ki spremljajo umeščanje nove uprave. V tistem trenutku se je vizija družbe, kot jo predlaga zmagojuča koalicija, že soočala s stvarnimi potrebami kolektivnosti in njenih nosilcev interesov, poleg tega tudi z natančnimi finančnimi omejitvami. To planiranje širokih razsežnosti se mora nato prevesti v operativno programiranje in s tem v konkretno vplivanje na občinsko delovanje, zato ga je treba letno posodobiti in prilagoditi na spremenjene razmere lokalne družbe, vendar jo je treba tudi preoblikovati, da zmore v luči konkretnosti preobraziti okvirne cilje v konkretna dejanja. Operativno programiranje torej pretvarja glavne smernice v izbire, prilagojene potrebam določenega triletja. Instrument za ta prehod je enotni programski dokument (DUP).

Obveznosti in opravila po predvidevanjih zakonodajalca

Zakonodajalec je predvidel zelo zapleten proces programiranja. Vse se začenja 31. julija vsakega leta, ko občinski odbor predstavi občinskemu svetu enotni programski dokument, v katerem opredeli sistematično in globalno strateške in operativne izbire za bodoče triletje. Elaborat sestavljata dva dela, prvi nosi naslov *Strateški sklop*, drugi pa *Operativni sklop*. Do 15. novembra odbor odobri osnutek proračuna, ki ga predstavi svetu. Če ni medtem prišlo do sprememb v zakonodajni sliki, posodobi izvorno različico enotnega dokumenta. Do 31. decembra občinski svet odobri enotni programski dokument in proračun v dokončni različici s cilji in finančnimi izkazi za triletje.

Strateško programiranje (SeS)

Strateško programiranje posodablja mandatne smernice in opredeli občinske strategije; ugotovi, katere so glavne odločitve v mandatnem programu, ki bi lahko imele srednje in dolgoročni vpliv; zariše politiko, ki jo je treba razvijati za doseganje institucionalnih namenov, in generalne smernice, pri tem pa natančno določi izbrane instrumente za obračunavanje svojega dela. Dodana vrednost takega pristopa – kot zahtevajo predpisi – pomeni večletno valenco procesa, vzajemno odvisnost in skladnost različnih sredstev skupno z razbiranjem dokumenta, ki ni le računovodsko. Da bi to dosegli, bomo v tem sklopu razvijali vsak argument tako s številčnega kot z opisnega vidika, pa tudi jasno preglednega, z uporabo prikazov, ki nam jih dajejo na voljo sodobna grafična orodja.

Operativno programiranje (SeO)

Operativni sklop definira cilje po programih, ki so dodatno razčlenjeni v smotre, ugotavlja potrebe in ustrezna financiranja, instrumentalne in človeške razpoložljivosti. Ta dokument bo vodilo za sklepe zbornih organov in bo primerjalna iztočnica za preverjanje stanja izvrševanja programov. Glede na to, da so dotacije posameznih programov ločene v tekoče odhodke, povračila posojil in naložbe, so pa že tako zapisane v proračunu, smo raje racionalizirali vsebino operativnega sklopa, tako da smo se izognili navajanju ponovno istih zneskov tudi v tem dokumentu. V tem sklopu so opisani operativni cilji z instrumentalnimi in človeškimi viri po posameznih programih in smotrih, medtem ko so v samem proračunu razvidni finančni podatki.

Enotni programski dokument
STRATEŠKI SKLOP

Strateški sklop

ZUNANJE RAZMERE

STRATEŠKA ANALIZA ZUNANJIH RAZMER

Analiza zunanjih razmer

Strateški sklop posodablja mandatne smernice in opredeljuje občinsko strategijo; identificira glavne odločitve, ki so bistvene za mandatni program in ki imajo lahko srednje ali dolgoročni učinek, politike, ki jih bomo razvijali, da dosegamo institucionalne namene in splošne programske smernice. Opisana so orodja, s katerimi bo ustanova obračunavala svoje delo v teku mandata, in s tem informirala občane o stopnji izvajanja programov. Pred izbiro ciljev poteka proces strateške analize zunanjih razmer, opisan v tem delu dokumenta, ki povzema cilje mandatnega programa vlade, ocenjuje družbenogospodarski položaj (prebivalstvo, ozemlje, storitve, gospodarstvo in programiranje) ter uvaja kontrolne parametre o razvijanju finančnih tokov. Strateška analiza zunanjih razmer bo pa opisana v naslednjem delu.

Cilji, kot jih opredeljuje vlada (zunanje razmere)

Strateški cilji ustanove so tesno odvisni od manevrskega prostora, ki ga bo centralna oblast dodelila. Analiza zunanjih razmer začenja torej z okvirno oceno vsebin vladnih ciljev za isto obdobje, čeprav so bili samo predstavljeni v parlamentu in niso še pretvorjeni v zakon. Preveriti gre namreč stopnjo učinkovitosti smernic iz odločitev javne finance (saj je to dokument, ki ga lahko vzporejamo s strateškim sklopom enotnega programskega dokumenta) glede razsežnosti manevrskega prostora za krajevno ustanovo. Sočasno – če so na voljo – je treba upoštevati smernice za celotno javno finančno, deloma obravnavane v zakonu o stabilnosti (ki ga vzporejamo lahko z operativnim sklopom tega dokumenta), pa tudi količinske in finančne vidike državnega proračuna (kar ustreza po funkcionalnosti in namenu triletnemu proračunu krajevne ustanove). V tem kontekstu bi se lahko na primer že razbralo omejitve iz naslova javnih financ.

Družbenoekonomska ocena prostora (zunanje razmere)

To je analiza okoljske situacije, v kateri deluje uprava, da bi zmogli prevesti splošne cilje v konkretnije, takojšnje in operativne cilje. Družbenogospodarska analiza se dotika različnih tematik, vse pa so vezane neposredno in časovno sočasno na prostor in na krajevno stvarnost. Zato bomo obravnavali statistične podatke prebivalstva in demografske težnje, vodenje prostora z ustreznim prostorskim načrtovanjem, razpoložljivost enot, ki zagotavljajo storitve občanu; storitve bi morale biti take, da omogočajo primerne odgovore na povpraševanje prebivalstva po javnih storitvah; ne nazadnje se bomo dotaknili značilnosti in trenutnih okoliščin proizvodnih enot v prostoru s pregledom možnosti konkretnega razvoja lokalnega gospodarstva, sinergij te in prejšnjih uprav z uporabo različnih instrumentov in oblik programiranja in pogajanja.

Parametri za ugotavljanje finančnih tokov (zunanje razmere)

Iztočnica tega segmenta analize zunanjih razmer je že v predpisih, ki priporočajo določeno vsebino za enotni programski dokument. Svetovano je namreč, da opredelimo in nato uvedemo ekonomske parametre za identifikacijo – po veljavni zakonodaji – razvoja finančnih in ekonomskih tokov ustanove in morebiti opozorimo na take, ki bi lahko v teku del pokazale odmike in razlike glede na državne temeljne parametre. Po tej predpostavki naj povemo, da bodo dejansko uvedeni kazalniki, prilagojeni lokalni stvarnosti, v glavnem finančnega značaja, ker jih je dejansko lažje preverjati, pridobimo pa jih iz razmerja med finančnimi in fizičnimi vrednostmi ali pa samo med samimi finančnimi vrednostmi. Poleg te osnove mora občina vsekakor spremljati in slediti vrednostim, ki jih je uvedla kot primerjalne za ugotavljanje deficitarnega stanja oziroma kazalnike, ki jih je izbralo ministrstvo in ki naj pomenijo prve za potencialnega deficitarnega položaja.

SPLOŠNI CILJI, KOT JIH OPREDELJUJE VLADA

Gospodarski in finančni dokument DEF 2020

24. aprila 2020 je vlada odobrila Gospodarski in finančni dokument za leto 2020. To poročilo o ekonomskem programiranju je različno od prejšnjih let, saj je nanj težko vplivala epidemija koronavirusa, ki od italijanskih državljanov zahteva veliko mero žrtvovanja, veliko smrtnih žrtev in javni finančni napor brez primere. Izjemne okoliščine zaradi pandemije covid-19 in breme za javno upravo, ki ga prinašajo ukrepi za zavezitev širjenja okužbe in zaščito zdravja ter ukrepi v podporo gospodarstvu, ki doživlja močan upad, so bistveno vplivali na strukturo Gospodarskega in finančnega načrta. Javnofinančna predvidevanja v vseh evropskih državah se omejujejo na leti 2020-2021 in preložena je bila tudi priprava Državnega programa za reforme.

Mednarodna konjunktura

Upočasnitev gospodarske rasti se je nadaljevala tudi v letu 2019, ko smo beležili najnižjo stopnjo rasti zadnjega desetletja zaradi omejitve v mednarodni trgovini in naraščanje negotovosti na mednarodni ravni. Napeti odnosi med ZDA in Kitajsko so privedli do zmanjšanja globalne proizvodnje. Geopolitična napetost, negotovost zaradi izstopa Združenega kraljestva iz Evropske unije, obstoj kompleksnih družbeno gospodarskih razner v nekaterih državah v vzponu ter okoljski dejavniki so še bolj otežili mednarodni kontekst. Skupna negotovost je tudi privedla do zmanjšanja splošnih tujih naložb, ki so ga na različnih način utrpela razna ekonomsko-geografska območja, izredno negativen vpliv pandemije na trgovinsko menjavo pa je dodatno ohromil mednarodno konjunkturo.

Premostitev gospodarskega šoka

Po šoku, ki ga je doživelo v letu 2020, bo gospodarstvo potrebovalo primerno obdobje za njegov zagon, ki bi mu omejevalni fiskalni ukrepi samo škodili. Lahko pa že sedaj začrtamo glavne smernice za izdelavo strategije za zmanjšanje visokega javnega dolga. Ta strategija naj bi slonela ne le na primarnem presežku, temveč tudi na višji gospodarski rasti. Vse to zahteva ponoven zagon javnih in zasebnih investicij in spodbujanje k rasti s široko zastavljenimi reformami. Po začetni razdrobljenosti so tudi države Evropske unije ubrale pot sodelovanja in Evropa že pripravlja paleto odgovorov na krizo in daje na razpolago raznovrstne instrumente in znatna finančna sredstva.

Izboljšanje srednjeročnih saldov

Stebri strategije za izboljšanje salda in za znižanje razmerja med BDP in javnim dolgom v naslednjem desetletju so boj proti davčni utaji, okoljski davki, reforma in poenostavitev davčnega sistema za doseg večje enakomernosti, pa tudi pregled in prekvalifikacija javnofinančnih odhodkov. Večja bo verodostojnost strategije za ponovni zagon potencialne rasti in strukturnega izboljšanja proračuna, nižji bo donos državnih obveznic in napor, ki ga bo morala država prenesti v naslednjih letih. Italijanski državljanji prenašajo hude težave, veliko je smrtnih žrtev, napor javnih financ so brez primere. Gotovo bo nastopili boljši časi in Italija bo morala takrat zrelo, povezano, nesebično in z isto ustvarjalnostjo, ki jo je dokazala v času pandemije, zgrabiti vse priložnosti, ki jih bo ponujalo oživljeno svetovno gospodarstvo.

PREBIVALSTVO IN DEMOGRAFSKO STANJE

Demografski dejavnik

Občina je lokalna ustanova, ki zastopa svojo skupnost, skrbi za njeno korist in pospešuje njen razvoj. Prebivalstvo in prostor sta torej bistvena elementa, ki označujeta občino. Lokalno demografsko stanje nakazuje na težnje, kot je npr. staranje, ki jih mora uprava pravilno tolmačiti preden načrtuje svoje posege. Demografski razvoj v celoti, predvsem pa naravni saldo in razvrstitev po spolu in starosti, so pomembni dejavniki, ki vplivajo na občinske odločitve bodisi glede zagotavljanja storitev bodisi glede politike naložb.

Prebivalstvo		
Prebivalstvo v številkah		2019
Moški	(+)	415
Ženske	(+)	435
	Skupaj	850
Prebivalstvo v odstotkih		2019
Moški	(+)	48,82 %
Ženske	(+)	51,15 %
	Skupaj	100,00 %

Demografski premiki (zgodovinski razvoj)		2016	2017	2018
Demografski premiki				
Rojeni v letu	(+)	5	9	6
Umrli v letu	(-)	10	11	20
	Saldo	-5	-2	-14
Rodnost in smrtnost				
Rodnost (na tisoč prebivalcev)		5,50	10,01	6,70
Smrtnost (na tisoč prebivalcev)		11,19	12,40	22,60

Primerjava (zgodovinski razvoj)		2016	2017	2018
Demografski premiki				
Rojeni v letu	(+)	5	9	6
Umrli v letu	(-)	10	11	20
	Saldo	-5	-2	-14
Migracijski premiki				
Priseljeni v letu		22	33	33
Izseljeni v letu		25	33	37
	Saldo	-3	0	-4

PROSTOR IN PROSTORSKO NAČRTOVANJE

Središčna vloga prostora

Po ustroju krajevnih ustanov pripadajo občini vse upravne funkcije v zvezi s prebivalstvom in prostorom, zlasti tiste, vezane na storitve za posameznika in za skupnost, na uporabo in ureditev prostora, na gospodarski razvoj. Da bi lahko izvajala te funkcije v primernem okviru, lahko občina uvaja tudi decentralizirane oblike ali sodelovanja z ostalimi krajevnimi ustanovami. Prostor in predvsem pravila za urejanje prostorskega razvoja in družbenoekonomskega ustroja spadajo med temeljne občinske funkcije.

Ozemlje (geografsko okolje)		
Zemljepisni podatki		
Površina	(kv. km)	13
Vodotoki		
Jezera	(število)	0
Reke in potoki	(število)	0
Ceste		
Državne ceste	(km)	0
Deželne ceste	(km)	7
Pokrajinske ceste	(km)	0
Občinske ceste	(km)	11
Poljske ceste	(km)	17
Avtoceste	(km)	1

Prostorsko načrtovanje

Da bi vodili svoj prostor, moramo oceniti, urediti, planirati, določiti v prostoru in izvajati celotno paleto orodij in posegov, ki jih zakon dodeljuje krajevni ustanovi. Poleg tega obstajajo druge funkcije, ki zadevajo operativno fazo in ciljajo k nadzorstvu, ovrednotenju in varstvu prostora. Preobrazbo prostora moramo voditi – znotraj določenih meja – tako da ne bodo v nasprotju s širšimi in splošnimi razvojnimi cilji. Da v tem uspemo, se mora ustanova opremiti z vrsto pravilnikov na različnih področjih: urbanizem, gradbeništvo, trgovina, varstvo tal in okoljevarstvo nasploh.

Ozemlje (urbanistični podatki)			
Veljavni urbanistični prostorski načrti			
Sprejeti prostorski načrt	(D/N)	Da	SKLEP OBČINSKEGA SVETA ŠT. 10 Z DNE 9. 6. 2011
Odobreni prostorski načrt	(D/N)	Da	UPD ŠT. 179/pres Z DNE 20. 9. 2013
Načrt za upravljanje prostora	(D/N)	Ne	
Načrt gradenj	(D/N)	Ne	
Načrt za solidarnostna in socialna stanovanja	(D/N)	Ne	
Načrt za proizvodne objekte			
Industrijski objekti	(D/N)	Ne	
Obrtniški objekti	(D/N)	Ne	
Trgovski objekti	(D/N)	Ne	
Drugo	(D/N)	Ne	
Urbanistična skladnost			
Skladnost z urbanističnimi instrumenti	(D/N)	Da	
Območja P.E.E.P.	(kv. m)	0	
Razpoložljiva območja P.E.E.P.	(kv. m)	0	
Območja P.I.P.	(kv. m)	0	
Razpoložljiva območja P.I.P.	(kv. m)	0	

OBJEKTI IN OBČINSKE STORITVE

Občinski posegi v storitvah

Ustanova dodeljuje del svojih virov za splošne službe oziroma za tiste urade, ki prispevajo k delovanju celotnega občinskega aparata. Drugačno težo imajo sredstva, ki so namenjena storitvam za občana, pa naj bodo to storitve na zahtevo posameznika, proizvodne ali institucionalne storitve. To so storitve različnega značaja in vsebin, in sicer:

- proizvodne storitve težijo k samofinanciranju in zato delujejo, tako da se same izplačajo ali proizvajajo dobiček;
- storitve na zahtevo posameznika so deloma financirane s tarifami, ki jih uporabniki oziroma upravičeni koristniki dejavnosti plačujejo;
- storitve institucionalne narave so v glavnem brezplačne, ker so tesno vezane na jasne pristojnosti. Te dejavnosti delujejo po svoji specifični organizaciji in so poleg tega opremljene s primernim številom objektov.

Storitve za občana (zgodovinski trend in programiranje)

Objekti		2020	2021	2022	2023
Jasli	(število objektov)	0	0	0	0
	(število mest)	0	0	0	0
Vrtci	(število objektov)	1	1	1	1
	(število mest)	15	15	15	15
Osnovne šole	(število objektov)	1	1	1	1
	(število mest)	36	36	36	36
Srednje šole	(število objektov)	0	0	0	0
	(število mest)	0	0	0	0
Domovi za starejše občane	(število objektov)	0	0	0	0
	(število mest)	0	0	0	0

Ocena in učinek

Ponudba storitev za občana je odvisna od raznih dejavnikov; nekateri so politične narave, druge pogojujejo finančne vsebine. Zato uprava ocenjuje, ali določena storitev, ki jo občani potrebujejo, spada med prioriteten poseg. S tehničnega vidika ta analiza prednostno upošteva iskanje sredstev in vplivnost novega stroška na proračunska ravnovesja.

Ekološki cikel		2020	2021	2022	2023
Kanalizacija – meteorne vode	(km)	0	0	0	0
– fekalne odplake	(km)	0	0	0	0
– mešano	(km)	0	0	0	0
Čistilna naprava	(D/N)	ne	ne	ne	ne
Vodovod	(km)	0	0	0	0
Skupna vodovodna služba	(D/N)	ne	ne	ne	ne
Zelena območja, parki, vrtovi	(število)	2	2	2	2
	(h)	0	0	0	0
Zbiranje odpadkov – gospodinski odpadki	(kvintal)	6.000	6.000	6.000	6.000
– industrijski odpadki	(kvintal)	0	0	0	0
– ločeno zbiranje	(D/N)	ne	ne	ne	ne
Odlagališče	(D/N)	ne	ne	ne	ne

Povpraševanje in ponudba

V sedanjem kontekstu se izbira, da se ponudi novo storitev, začenja pri tržni raziskavi, ki želi oceniti dva različna ampak pomembna vidika; povpraševanje novih dejavnosti, ki opravičuje dodatne občinske stroške; razpoložljivost zasebnega tržišča, ki ponuja sorodne storitve, konkurenčne z možnim javnim poseganjem. Ta pristop zmanjša možnost napak v izbirah in ocenah tako političnega kot tehničnega značaja.

Drugi objekti in oprema		2020	2021	2022	2023
Občinske lekarne	(število)	0	0	0	0
Število svetilk javne razsvetljave	(število)	278	278	278	278
Plinsko omrežje	(km)	0	0	0	0
Stroji	(število)	1	1	1	1
Vozila	(število)	6	6	6	6
Center za obdelavo podatkov	(D/N)	ne	ne	ne	ne
Osebnih računalniki	(število)	17	17	17	17

Legenda

Tabele na tej strani kažejo v perspektivi štiriletnega obdobja ponudbo nekaterih glavnih vrst storitev za občane v krajevnih ustanovah. Naštete dejavnosti povzemajo vrsto podatkov, ki so predvideni po uradnih obrazcih.

GOSPODARSTVO IN LOKALNI GOSPODARSKI RAZVOJ

Prostor proizvodnje bogastvo

Gospodarstvo se v prostoru razvija na treh različnih področjih. Primarni sektor povezuje vse dejavnosti, ki zadevajo poljedelstvo, gozdove in pašo; zajema tudi rejo in neindustrijsko predelovanje nekaterih proizvodov ter lov, ribolov in izkopne dejavnosti. Sekundarni sektor vključuje vse industrijske dejavnosti; industrijska dejavnosti mora zadovoljiti tiste potrebe, ki jih nekako označimo kot sekundarne glede na primarne potrebe iz primarnega sektorja. Terciarni sektor je pa tisti, v katerem opravljamo in nudimo storitve; vključuje pomožne dejavnosti za primarni (tj. kmetijstvo) in za sekundarni sektor (tj. industrijo). Terciarni sektor lahko ločimo še na tradicionalne terciarne in na sodobnejše terciarne dejavnosti; to je pač značilnost razvitejših gospodarstev.

Obstoječe gospodarstvo

Dejavnosti v gospodarskem svetu lahko obravnavamo z več zornih kotov, ki pa enotno gledano predstavljajo središčno vlogo ustanove kot glavnega dejavnika lokalnega razvoja, naloga, ki najde svoje utemeljitve v državnih in tudi evropskih predpisih. Vladanje, tudi v lokalnem okviru, in oblike vladanja so strateški dejavnik bodisi za trajnostni razvoj bodisi za družbeno kohezijo. Slednja se nanaša na dialog z družbenimi dejavniki, na vodenje projektov celostnega razvoja, na turistično in teritorialno promocijo, na funkcije dovoljevanja in kontrole nad gospodarskimi dejavnostmi, na trgovino na zasebnih in javnih površinah, na javne storitve, lokalno obrtništvo, vse do podjetij distribucije in gostinsko-hotelirskih objektov.

Strateški sklop

NOTRANJE RAZMERE

STRATEŠKA ANALIZA NOTRANJIH RAZMER

Strateške smernice in notranje razmere

Strateški sklop razvija programske linije mandata in v skladu z zakonodajno sliko opredeljuje strateške smernice ustanove. Izbire so definirane z upoštevanjem smernic deželnega programiranja in sodelovanja krajevnih ustanov k doseganju državnih ciljev javne finance. Oblikovanje strateških ciljev sledi spoznavnemu procesu občinskih zunanjih in notranjih razmer, tako dandanes kot perspektivno v prihodnosti. Kar zadeva zunanje okoliščine, smo poglobili predvsem naslednje poglede: organizacijo in načine vodenja krajevnih javnih storitev, splošne smernice strateške narave glede sredstev in njihove uporabe, razpoložljivost in upravljanje z osebjem s posebno pozornostjo na organizacijski ustroj in njeno razčlenitev, skladnost in združljivost sedaj in v prihodnosti z določbami pakta stabilnosti ter s prepovedmi in omejitvami javnih financ.

Upravljanje lokalnih javnih storitev (notranje razmere)

Glede na notranje okoliščine, kot to predvideva zakon, strateška analiza zahteva poglobitev vidikov, vezanih na organizacijo, in načine upravljanja krajevnih javnih storitev. V tej luči moramo upoštevati tudi morebitne ocene v zvezi s potrebami in standardnimi stroški. Vedno v istem kontekstu so omejeni naslednji cilji strateškega značaja: splošne smernice o vlogi organov, javnih zavodov, družb v delni in večinski javni lasti, tako da se pri tem upošteva tudi njihovo ekonomsko in finančno stanje; cilji glede storitev ali upravljanja, h katerim morajo te enote stremeti v času; kontrolne in nadzorne procedure v pristojnosti ustanove nad dejavnostjo, ki jo te ustanove opravljajo. Gre za uokvirjenje vloge, ki jo ustanova že ima in jo lahko uveljavlja v okviru občutljivih odnosov, ki se vzpostavijo med upraviteljem lokalnih javnih storitev in naročnikom.

Splošne smernice o sredstvih in uporabah (notranje razmere)

Strateška analiza zahteva specifično poglobitev naslednjih tem, po katerih lahko tudi posodobimo mandatne smernice: nove naložbe in izpeljava gradbenih del (to obravnavamo v operativnem sklopu); investicijski programi, ki že potekajo in še niso zaključeni; davki; tarife javnih storitev; tekoči odhodki v zvezi z upravljanjem temeljnih funkcij; analiza finančnih in strukturnih potreb za izvajanje programov, ki so razčlenjeni po smotrih; upravljanje premoženja; iskanje in uporaba izrednih sredstev tudi na račun kapitala; zadolževanje z analizo njegove trajnostne narave in z istočasno analizo trendov; uravnoteženost tekočega dela, splošna proračunska ravnovesja in pripadajoča blagajniška ravnovesja (ravnovesje tako po načelu nastanka poslovnega dogodka kot denarnega toka v triletju; programiranje in finančna ravnovesja; financiranje tekočega proračuna; financiranje proračuna investicij).

Upravljanje osebja in omejitve javnih financ (notranje razmere)

Upoštevati moramo tudi notranje okoliščine, kajti strateška analiza zahteva poglobitev še dveh dodatnih aspektov. Prvi je razpoložljivost in posledično upravljanje človeških virov v celotnem organizacijskem občinskem ustroju, glede na njegovo razčlenjenost in na časovni razvoj s stroškovnega vidika. Drugi aspekt zajema trenutno in bodočo skladnost in združljivost z določbami pakta stabilnosti in s omejitvami javnih financ. Skratka gre za tiste vidike, na katere najbolj vplivajo omejitve centralne vlade na avtonomijo krajevne ustanove. Črtana je možnost, da lahko programiramo zaposlovanje novega osebja (potreba po osebju in možnosti nadomeščanja upokojenega osebja je pogosto omejena le na določen odstotek skupnega števila upokojenih), in prepovedano je trošenje denarja za ustanove, ki morajo spoštovati pakt stabilnosti, kar pogojuje doseganje programskih ciljev.

GOSPODARSKE DRUŽBE Z JAVNO KAPITALSKO UDELEŽBO

Upravljanje javnih storitev

Občina lahko vodi svoje dejavnosti v lastni režiji, pri tem uporablja svoje osebe in opremo v lasti, lahko pa tudi dodeli nekatere funkcije specifičnim enotam, ki so v ta namen ustanovljene. Medtem ko ima občina precej maneverskega prostora pri vodenju javnih storitev brez ekonomske vplivnosti in sicer tistih dejavnosti, ki nimajo dobičkonosnega pomena, je pa ravno obratno za storitve, ki so ekonomsko relevantne, saj je v tem primeru treba preprečiti, da struktura z močno javno soudeležbo povzroči izkrivljanja na tržišču.

Od leta 2016 ureja to področje Enotno besedilo o gospodarskih družbah z javno kapitalsko udeležbo (ZU 175/2016), ki povzema vse že obstoječe določbe in uvaja pravila za racionalno upravljanje družb in javnih financ s ciljem zagotavljanja njihovega učinkovitega upravljanja in prispevanja k omejevanju javnih stroškov.

Družbe v javni lasti (pregled po obliki udeležbe)		
	Družbe v javni lasti (št.)	Nominalna vrednost (znesek)
Nadzorovana gospodarska družba (AP_BIIV.1a)	0	0,00
Gospodarska družba z javno kapitalsko udeležbo (AP_BIIV.1b)	7	849.308,48
Drugo (AP_BIIV.1c)	0	0,00
Skupaj	7	849.308,48

Družbe v javni lasti				
Naziv	Oblika udeležbe	Osnovni kapital (znesek)	Delež javnega zavoda (%)	Nominalna vrednost (znesek)
KRAŠKI VODOVOD dd	Gospodarska družba z javno kapitalsko udeležbo (AP_BIV.1b)	800.000,00	23,700 %	189.600,00
AMT PER LA MOBILITÀ TERRITORIALE SPA v LIKVIDACIJI	Gospodarska družba z javno kapitalsko udeležbo (AP_BIV.1b)	1.000.000,00	0,2950 %	2.9500,00
AMT TRASPORTI SRL v LIKVIDACIJI	Gospodarska družba z javno kapitalsko udeležbo (AP_BIV.1b)	119.000,00	0,2950 %	351,05
LAS KRAS	Gospodarska družba z javno kapitalsko udeležbo (AP_BIV.1b)	15.000,00	4,1667 %	625,00
ISA ISONTINA AMBIENTE SRL	Gospodarska družba z javno kapitalsko udeležbo (AP_BIV.1b)	13.184.450,00	0,1000 %	13.184,45
INTERPORTO DI TRIESTE SPA	Gospodarska družba z javno kapitalsko udeležbo (AP_BIV.1b)	11.634.202,02	5,5230 %	642.556,98
HERA SPA	Gospodarska družba z javno kapitalsko udeležbo (AP_BIV.1b)	1.489.538.745,00	0,0000 %	268,11

KRAŠKI VODOVOD dd

Oblika udeležbe	Gospodarska družba z javno kapitalsko udeležbo (AP_BIV.1b)
Delež	23,7000 %
Dejavnosti in opombe	DOBAVA VODOVODNIH STORITEV

AMT PER LA MOBILITÀ TERRITORIALE SPA - V LIKVIDACIJI

Oblika udeležbe	Gospodarska družba z javno kapitalsko udeležbo (AP_BIV.1b)
Delež	0,2950 %
Dejavnosti in opombe	PREVOZI – DRUŽBA V LIKVIDACIJI

AMT TRASPORTI SRL - V LIKVIDACIJI

Oblika udeležbe	Gospodarska družba z javno kapitalsko udeležbo (AP_BIV.1b)
Delež	0,2950 %
Dejavnosti in opombe	PREVOZI – DRUŽBA V LIKVIDACIJI

LOKALNA AKCIJSKA SKUPINA KRAS

Oblika udeležbe	Gospodarska družba z javno kapitalsko udeležbo (AP_BIV.1b)
Delež	4,1667 %
Dejavnosti in opombe	S SVOJIM DELOVANJEM AGENCIJA ZA RAZVOJ KRASA PODPIRA PREDVSEM KMETIJSKO ŽIVILJSKO PODROČJE IN TURIZEM. LAS JE ENA OD SKORAJ 2.000 AGENCIJ V EVROPI, KI SO DELEŽNE PODPORE IZ EVROPSKE POLITIKE ZA PODEŽELNI RAZVOJ. ČLANI: OBČINE MILJE, DOLINA, TRST, REPENTABOR, ZGONIK, DEVIN-NABREŽINA, TRŽIČ, DOBERDOB, SOVODNJE OB SOČI, ZAGRAJ, FOJAN-SREDIPOLJE, RONKE - ZKB KRAS, FEDERACIJA NEPOSREDNIH OBDELOVALCEV TRST, ITALIJANSKO ZDRUŽENJE KMETOV – POKRAJINA GORIČA, ITALIJANSKA KMETIJSKA KONFEDERACIJA GORICA IN TRST, DEŽELNA KMEČKA ZVEZA, KONZORCIJ ZA ZAŠČITO VIN S KONTROLIRANIM POREKLOM KRAS-BRDA, ODBOR MOJSIR, ODBOR ZA OVREDNOTENJE EKSTRA DEVIŠKEGA OLJČNEGA OLJA IZ TRSTA, AGRARNA SKUPNOST

ISONTINA AMBIENTE SRL

Oblika udeležbe	Gospodarska družba z javno kapitalsko udeležbo (AP_BIV.1b)
Delež	0,1000 %
Dejavnosti in opombe	Zbiranje, upravljanje in odstranjevanje odpadkov, sanacija divjih odlagališč, čiščenje cest in zabojnikov, druge podobne dejavnosti

INTERPORTO DI TRIESTE SPA

Oblika udeležbe	Gospodarska družba z javno kapitalsko udeležbo (AP_BIV.1b)
Delež	5,5230 %
Dejavnosti in opombe	Tranzitni terminal srednje in južne Evrope ob slovensko-italijanski meji. Družba Interporto di Trieste Spa usmerja svoje storitve mednarodni izmenjavi blaga v osrčju koridorja Barcelona–Kiev.

HERA SPA

Oblika udeležbe	Gospodarska družba z javno kapitalsko udeležbo (AP_BIV.1b)
Delež	0,0000%
Dejavnosti in opombe	DOBAVA ELEKTRIKE, PLINA IN VODE – ODSTOPANJE

TRENTNE JAVNE GRADNJE

Z razliko od tekočega odhodka, ki se kratkoročno uresniči in izpelje, zahteva investicija znatno daljše roke izpeljave. Prepovedi in omejitve pakta stabilnosti, težave s projektiranjem, dodeljevanje javnih naročil z zapletenimi postopki, časovni razmaki za daljša dela, ne nazadnje težko pridobivanje začetnega financiranja (projekta), vse to se prevede v časovno obdobje izpeljave, ki se raztegne prek več proračunskih obdobj. Ta situacija se še prav zato pojavi, ko moramo začetni projekt spremeniti zaradi novih okoliščin, kar privede do spreminjanja ekonomske slike celotnega dela in posledične variante. Preglednica navaja seznam glavnih del, ki trenutno potekajo.

Še nedokončane javne gradnje in financirane v prejšnjih letih

Naziv (javno gradbeno delo)	Leto (rezervirani znesek)	Vrednost (skupno poseg)	Izpeljava (stanje gradnje)
ZAMENJAVA ŽARNIC Z LED SIJALKAMI V OBČINSKI STAVBI	2020	16.470,68	0,00
NAPRAVE ZA VIDEONAZDOR	2019	98.584,40	0,00
IZREDNA VZDRŽEVALNA DELA NA OSNOVI ŠOLI - KANALIZACIJA	2020	46.285,65	5.612,00
OSKRBA OBČINSKE STAVBE Z METANOM	2019	89.970,00	6.369,42

Uprava Občine Repentabor je sprožila predvideni postopek za namestitev sistema za videonadzor. Upravljanje z omenjenim sistemom mora izpolnjevati načela po veljavnih zakonskih predpisih z namenom zagotavljanja varnosti in spoštovanja pravic občanov. Videonadzor bo funkcionalno namenjen varovanju občinskega območja z namenom nadzorovanja morebitnih prekrškov in varovanja ljudi.

TARIFE IN TARIFNA POLITIKA

Ponujene storitve in strošek za občana

Z razliko od davčnega je tarifni sistem ostal razmeroma stabilnejši v času, zagotavljal je s tem občini in občanu trajno, koherentno in lahko razumljivo osnovo. Ureditev teh prihodkov je enostavna, saj dodeljuje javni upravi možnosti ali pa obveznost, da zahteva od upravičenca plačilo za določeno storitev, ki jo je koristil. Pravila so različna, če je to storitev na vlogo posameznika ali spada v institucionalno službo. Občina ureja to področje s svojim pravilnikom in dodeljuje vsaki vrsti storitve različno razčlenjenost tarife, slednjo pa poveže – kjer je potrebna socialna pomoč – s sistemom selektivnega nižanja plačila za take občane. Preglednica navaja pomembnejše podatke o glavnih veljavnih tarifah.

Javne storitve na vlogo posameznika

Hoteli, domovi za starejše občane
 Centri dnevnega varstava in javna kopališča
 Jasli
 Internati, kampingi, počitniški domovi, hosteli
 Kolonije, toplice
 Izvenšolske dejavnosti, ki jih zakon ne izrecno predvideva
 Živalski in botanični vrtovi
 Športni objekti, bazeni, teniška igrišča, kotalkarske ploščadi ipd.
 Javne klavnice
 Menze, vključno šolske menze
 Sejmi
 Zavarovana parkirišča in parkirni avtomati
 Javna tehtnica
 Turistične storitve, kopališča, turistični pristan ipd.
 Čiščenje odtokov
 Gledališča, muzeji, likovne galerije, razstave in predstave
 Prevoz mesa
 Pokopališke službe, pogrebni zavodi, razsvetljava grobov
 Uporaba neinstitucionalnih prostorov, avditorijev, kongresnih palač ipd.

Glavne storitve za občane

ŠOLSKA PREHRANA
 PRILIVI POKOPALIŠKIH SLUŽB
 TAJNIŠKE PRISTOJBINE
 PRISTOJBINE ZA LISTINE, KI JIH IZDAJA TEHNIČNI URAD
 PRISTOJBINE ZA IZDAJO OSEBNE IZKAZNICE
 SKLEPANJE ZAKONSKIH IN PARTNERSKIH ZVEZ
 NOVA ENOTNA PREMOŽENJSKA PRISTOJBINA

Glavne storitve za občane

Storitev	Napoved priliva 2021		Napoved priliva 2022-23	
	Nap. 2021	Vplivnost v %	Nap. 2022	Nap. 2023
1. ŠOLSKA PREHRANA	18.000,00	75,9 %	18.000,00	18.000,00
2. PRILIVI POKOPALIŠKIH SLUŽB	4.000,00	16,9 %	4.000,00	4.000,00
3. TAJNIŠKE PRISTOJBINE	463,00	2,0 %	463,00	463,00
4. PRISTOJBINE ZA LISTINE, KI JIH IZDAJA TEH. URAD	578,00	2,4 %	578,00	578,00
5. PRISTOJBINE ZA IZDAJO OSEBNIH IZKAZNIC	670,00	2,8 %	670,00	670,00
6. SKLENITEV ZAKONSKIH IN PARTNERSKIH ZVEZ	0,00	0,00	0,00	0,00
7. NOVA ENOTNA PREMOŽENJSKA PRISTOJBINA	0,00	0,00	0,00	0,00
Skupaj	23.711,00	100,0%	23.711,00	23.711,00

Naziv	ŠOLSKA PREHRANA
Smernice	NI PREDVIDENA SPREMEMBA TARIF. Sklep občinskega odbora št. 9 z dne 10. 3. 2021 je tu v celoti naveden in se smatra kot sestavni in bistveni del tega akta.
Predvideni priliv	2021: 18.000,00 € 2022: 18.000,00 € 2023: 18.000,00 €

Naziv	PRILIVI POKOPALIŠKIH SLUŽB
Smernice	NI PREDVIDENA SPREMEMBA TARIF. Sklep občinskega odbora št. 9 z dne 10. 3. 2021 je tu v celoti naveden in se smatra kot sestavni in bistveni del tega akta.
Predvideni priliv	2021: 4.000,00 € 2022: 4.000,00 € 2023: 4.000,00 €

Naziv	TAJNIŠKE PRISTOJBINE
Smernice	NI PREDVIDENA SPREMEMBA TARIF GLEDE NA PREJŠNJA LETA.
predvideni priliv	2021: 463,00 € 2022: 463,00 € 2023: 463,00 €

Naziv	PRISTOJBINE ZA LISTINE, KI JIH IZDAJA TEHNIČNI URAD
Smernice	NI PREDVIDENA SPREMEMBA TARIF GLEDE NA PREJŠNJA LETA.
Predvideni priliv	2021: 578,00 € 2022: 578,00 € 2023: 578,00 €

Naziv	PRISTOJBINE ZA IZDAJO OSEBNIH IZKAZNIC
Smernice	NI PREDVIDENA SPREMEMBA TARIF GLEDE NA PREJŠNJA LETA.
Predvideni priliv	2021: 670,00 € 2022: 670,00 € 2023: 670,00 €

Naziv	SKLEPANJE ZAKONSKIH IN PARTNERSKIH ZVEZ
Smernice	Po odobritvi Občinskega pravilnika o sklepanju zakonske in partnerske zveze (sklep občinskega sveta št. 32/C z dne 30. Decembra 2020) je občinski odbor s sklepom št. 32 z dne 30. decembra 2020 določil pripadajoče tarife. Ker so tarife za sklepanje porok novost, in iz predvidnostih razlogov v proračunu niso predvideni prilivi iz tega naslova.
Predvideni priliv	2021: 0,00 € 2022: 0,00 € 2023: 0,00 €

Naziv	NOVA ENOTNA PREMOŽENJSKA PRISTOJBINA
Smernice	Zakon 160/2019 (Zakon o državnem proračunu 2020) je od 1. 1. 2021 uvedel novo ENOTNO PREMOŽENJSKO PRISTOJBINO, ki nadomestuje OBČINSKI DAVEK NA OGLAŠEVANJE IN TAKSO ZA PLAKATIRANJE TER PRISTOJBINO ZA UPORABO JAVNE POVRŠINE (TOSAP). Predvideni priliv bo izračunan šele po sprejetju spremembe proračuna in bodoči odobritvi ustreznega pravilnika, ki bo urejal to pristojbino.
Predvideni priliv	2021: 0,00 € 2022: 0,00 € 2023: 0,00 €

DAVKI IN DAVČNA POLITIKA

Izredno nestabilen sistem

Sistem financiranja proračuna je zelo občutljiv tako na zakonodajalčeve posege na področju državnih prenosov do krajevnih ustanov kot tudi vedno več na obdavčitev nepremičnin na občinskem ozemlju. Davčni federalizem zmanjšuje namreč prenos centralnih sredstev in povzdiguje decentralizirano davčno politiko. Režim obdavčevanja nepremičnin ima in je imel precejšno družbeno in politično težo do take stopnje, da je zakonodajni okvir tega področja doživel v letih globoke preobrazbe. Najnovejša sprememba tega sistema je združitev enotnega občinskega davka IMU (oz. nepremičninski davek) z davkom za neločljive storitve TASI.

Razčlenjenost nepremičninskega davka IMU

Združitev davkov IMU in Tasi oz. spojitve davka Tasi v nepremičninski davek prinaša znatno poenostavitev sistema za davkoplačevalca kot tudi za občinske urade; s tem je bila sicer odpravljena podvojitev obdavčevanja tako glede iste davčne osnove kot iste skupine davkoplačevalcev. Enotni premoženski davek, kot rezultat te združitve, ponovno uvede le z manjšimi spremembami prvotno logiko davka IMU. Ostane neodvisen postopek pobiranja davka za odpadke Tari, ki ni bil deležen bistvenih sprememb. Obdavčljivi dogodek novega davka IMU ostane posedanje nepremičnin, pri čemer se ne upošteva glavnega bivališča, ki ne sme biti označeno kot luksuzno.

Glavni občinski davki

Davek	Napoved priliva 2021		Napoved priliva 2021-23	
	Predv. 2019	Vplivnost v %	Predv. 2022	Predv. 2023
IMU – tekoči in prejšnji	213.581,00	43,6 %	213.581,00	213.581,00
TARI - tekoči in prejšnji	202.227,00	41,3 %	202.227,00	202.227,00
Dodatna občinska dohodnina	73.775,00	15,1 %	73.775,00	73.775,00
Skupaj	489.583,00	100,0%	489.583,00	489.583,00

Naziv	IMU (Nepremičninski davek) – tekoči in prejšnji
Smernice	Predvidevanja slonijo na začasnih podatkih leta 2020 in na sedanji zakonodaji. Od 1. 1. 2020 je bil ukinjen davek TASI in je stopil v veljavo nov nepremičninski davek IMU
Predvideni priliv	2021: 213.581,00 € 2022: 213.581,00 € 2023: 213.581,00 €

Naziv	TARI (Davek na odpadke) – tekoči in prejšnji
Smernice	Prihodek, poslovni načrt (PEF) in tarife TARI so nespremenjeni glede na leto 2020, ker občina ni še prejela novega PEF-a, ki ga mora odobriti AUSIR. Slednji bo osnova za izračun in posledično odobritev novih tarif za leto 2021.
Predvideni priliv	2021: 202.227,00 € 2022: 202.227,00 € 2023: 202.227,00 €

Naziv	Dodatna občinska dohodnina IRPEF
Smernice	Leta 2019 je Občina Repentabor uvedla DODATNO OBČINSKO DOHODNINO IRPEF. Tudi za leto 2021 je potrjen prag za popolno oprostitev davka za dohodke do 20.000 EUR, za ostale veljajo različne davčne stopnje glede na dohodninsko skupino. Ob upoštevanju načela 4/2 o predvidenih prilivov v drugem letu po uvedbi pristojbine se predvidevanja za leti 2019 in 2020 znižajo na dejansko pobran znesek v letu 2020 na podlagi izvedenega ugotavljanja ob prvem letu uvedbe, tj l. 2019 (v delu pristojnosti za ugotavljanja v letu 2019 ni bila izvedena nobena izterjava).
Predvideni priliv	2021: 73.775,00 € 2022: 73.775,00 € 2023: 73.775,00 €

TEKOČI ODHODKI PO SMOTRIH

Tekoči odhodki po smotrih

Po svoji uradni definiciji smotri predstavljajo glavne funkcije in strateške cilje, h katerim uprava teži. Te dejavnosti vodimo z uporabo in korištenjem finančnih sredstev, instrumentalne opreme in človeških virov, ki so jih dodeljene. Znesek, odmerjen za posamezni smoter, ustreza kritju vseh potreb rednega delovanja občinskega operativnega aparata in to imenujemo tekoči odhodek. Gre za sredstva, ki jih bomo namenili za kritje stroškov zaposlenih in odgovarjajočih prispevkov za socialno varnost (breme osebja), davkov in pristojbin, nakupa potrošnega materiala in storitev, uporabo dobrin tretjih oseb, pasivnih obresti, tekočih prenosov, amortizacij in izrednih bremen ali pa ostankov od upravljanja tekočega dela proračuna.

Tekoči stroški po smotrih

Smotri	Okrajšava	Programiranje 2021		Programiranje 2022-23		
		Napoved 2021	Vplivnost v %	Napoved 2022	Napoved 2023	
01	Splošne in institucionalne zadeve	Gen	787.298,46	57,5 %	659.101,27	659.101,27
02	Sodstvo	Giu	0,00	0,0 %	0,00	0,00
03	Javni red in varnost	Sic	1.920,00	0,1 %	1.920,00	1.920,00
04	Šolstvo in pravica do šolanja	Ist	90.357,28	6,6 %	85.707,28	85.707,28
05	Ovrednotenje kulture in kulturnih dejavnosti	Cul	38.560,00	2,8 %	11.310,00	11.310,00
06	Mladinska politika, šport in prosti čas	Gio	700,00	0,1 %	600,00	600,00
07	Turizem	Tur	0,00	0,0 %	0,00	0,00
08	Upravljanje prostora, stanovanjske gradnje	Ter	700,00	0,1 %	600,00	600,00
09	Trajnostni razvoj in okoljevarstvo	Svi	215.606,63	15,7 %	213.906,63	213.906,63
10	Prevozi in pravica do mobilnosti	Tra	67.243,00	4,9 %	50.761,00	50.761,00
11	Civilna zaščita	Civ	8.938,00	0,7 %	7.338,00	7.338,00
12	Socialna politika in družina	Soc	86.206,59	6,3 %	51.577,00	51.577,00
13	Zdravstveno varstvo	Sal	0,00	0,0 %	0,00	0,00
14	Gospodarski razvoj in konkurenčnost	Svi	5.000,00	0,4 %	2.500,00	2.500,00
15	Delo in poklicno usposabljanje	Lav	0,00	0,0 %	0,00	0,00
16	Kmetijstvo in ribolov	Agr	0,00	0,0 %	0,00	0,00
17	Energija in energetski viri	Ene	0,00	0,0 %	0,00	0,00
18	Odnosi s krajevnimi ustanovami	Aut	0,00	0,0 %	0,00	0,00
19	Mednarodni odnosi	Int	0,00	0,0 %	0,00	0,00
20	Skladi in rezervacije	Acc	38.727,87	2,8 %	17.377,00	17.377,00
50	Javni dolg	Deb	27.622,56	2,0 %	25.542,45	23.376,82
60	Finančni predujmi	Ant	200,00	0,0 %	200,00	200,00
	Skupaj		1.369.080,39	100,0 %	1.128.440,63	1.126.275,00

FINANČNE POTREBE PO SMOTRIH IN PROGRAMIH

Razdeljena sredstva po smotrih in programih

Financiranje vseh stroškovnih izbir je predpogoj, na katerem sloni posledična porazdelitev virov. Lahko uresničujemo samo posege, za katere odhodek ima ustrezno kritje. To pomeni, da lahko ustanova ukrepa s specifičnimi stroškovnimi posegi samo za dejavnosti, za katere je odgovarjajoče kritje že zagotovljeno. Načelo uravnoteženega proračuna je treba spoštovati, odločitev za uporabo virov v različnih programih, po katerih se razčlenjuje smoter, nastaja iz ocen političnega značaja ali iz potreb tehnične narave. Vsak smoter lahko zahteva posege na tekočem delu proračuna, povračilo posojil ali na račun kapitala. Smoter lahko financiramo s sredstvi iz istega sklopa (smoter se samofinancira z lastnim kritjem) ali pa, če potreba presega vire, razpoložljive znotraj istega sklopa, ga lahko financiramo s presežki sredstev, ki prihajajo iz drugih smotrov (smoter s presežkom financira smoter v izgubi).

Povzetek smotrov 2021-2023 po naslovih						
Naziv	Naslov 1	Naslov 2	Naslov 3	Naslov 4	Naslov 5	
01	Splošne in institucionalne zadeve	2.105.501,00	247.706,24	0,00	0,00	0,00
02	Sodstvo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Javni red in varnost	5.760,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Šolstvo in pravica do šolanja	261.771,84	40.673,65	0,00	0,00	0,00
05	Ovrednotenje kulture in kulturnih dejavnosti	61.180,00	416.470,68	0,00	0,00	0,00
06	Mladinska politika, šport in prosti čas	1.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Turizem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Upravljanje prostora, stanovanjske gradnje	1.900,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00
09	Trajnostni razvoj in okoljevarstvo	643.419,89	50.000,00	0,00	0,00	0,00
10	Prevozi in pravica do mobilnosti	168.765,00	350.000,00	0,00	0,00	0,00
11	Civilna zaščita	23.614,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Socialna politika in družina	189.360,59	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Zdravstveno varstvo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Gospodarski razvoj in konkurenčnost	10.000,00	1.360.000,00	0,00	0,00	0,00
15	Delo in poklicno usposabljanje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Kmetijstvo in ribolov	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Energija in energetski viri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Odnosi s krajevnimi ustanovami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Mednarodni odnosi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Skladi in rezerve	73.481,87	0,00	0,00	0,00	0,00
50	Javni dolg	76.541,83	0,00	0,00	164.606,45	0,00
60	Finančni predujmi	600,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00
Skupaj		3.623.796,02	2.484.850,57	0,00	164.606,45	60.000,00

Povzetek smotrov 2021-23 po namembnosti				
Naziv	Delovanje	Naložba	Skupaj	
01	Splošne in institucionalne zadeve	2.105.501,00	247.706,24	2.353.207,24
02	Sodstvo	0,00	0,00	0,00
03	Javni red in varnost	5.760,00	0,00	5.760,00
04	Šolstvo in pravica do šolanja	261.771,84	40.673,65	302.445,49
05	Ovrednotenje kulture in kulturnih dejavnosti	61.180,00	416.470,68	477.650,68
06	Mladinska politika, šport in prosti čas	1.900,00	0,00	1.900,00
07	Turizem	0,00	0,00	0,00
08	Upravljanje prostora, stanovanjske gradnje	1.900,00	20.000,00	21.900,00
09	Trajnostni razvoj in okoljevarstvo	643.419,89	50.000,00	693.419,89
10	Prevozi in pravica do mobilnosti	168.765,00	350.000,00	518.765,00
11	Civilna zaščita	23.614,00	0,00	23.614,00
12	Socialna politika in družina	189.360,59	0,00	189.360,59
13	Zdravstveno varstvo	0,00	0,00	0,00
14	Gospodarski razvoj in konkurenčnost	10.000,00	1.360.000,00	1.370.000,00
15	Delo in poklicno usposabljanje	0,00	0,00	0,00
16	Kmetijstvo in ribolov	0,00	0,00	0,00
17	Energija in energetski viri	0,00	0,00	0,00
18	Odnosi s krajevnimi ustanovami	0,00	0,00	0,00
19	Mednarodni odnosi	0,00	0,00	0,00
20	Skladi in rezerve	73.481,87	0,00	73.481,87
50	Javni dolg	241.148,28	0,00	241.148,28
60	Finančni predujmi	60.600,00	0,00	60.600,00
Skupaj		3.848.402,47	2.484.850,57	6.333.253,04

PREMOŽENJE IN NJEGOVO UPRAVLJANJE

Premoženjski obračun kaže vrednost aktivnih in pasivnih postavk, ki predstavljajo premoženjsko stanje ob zaključku poslovanja. Ta povzetek občinskega bogastva ni tuj kontekstu, v katerem se razvija proces programiranja. Na večjo oziroma manjšo mejo prožnosti, po kateri se gibajo izbire uprave, vpliva tudi premoženjsko stanje. Če smo imeli v zadnjem obračunu debetno stanje, ki izvira tudi iz zaskrblijujočih finančnih dolgoročnih naložb (kreditni v kritičnem stanju), ali pa obstaja precejšnja mera dolgov do bank ali zasebnikov (posojila in finančni dolgovi), to pogojuje in omejuje možnosti odločanja, ki jih uprava ima, ko želi načrtovati svojo sfero poseganja. Obratna situacija se pa pokaže, ko si ustanova lahko privošči, da poveča svoje zadolževanje in pri tem ne ustvarja zaskrblijujočih učinkov na solidnost premoženjskega stanja. Spodnje preglednice navajajo glavne sestavne elemente, ki sestavljajo premoženjski račun, razdeljen v aktivo in pasivo.

Premoženjska aktiva 2019	
Naziv	Znesek
Kreditni do JU dotacijski sklad	0,00
Neopredmetena dolgoročna sredstva	0,00
Opredmetena osnovna sredstva	26.234.724,13
Dolgoročne finančne naložbe	1.517.769,92
Zaloge	0,00
Terjatve	222.943,75
Kratkoročne finančne naložbe	0,00
Denarna sredstva	1.124.703,80
Aktivne časovne razmejitev	0,00
Skupaj	29.100.141,60

Premoženjska pasiva 2019	
Naziv	Znesek
Čisto premoženje	27.666.817,69
Sklad za tveganja in stroške	68.684,46
Odpravnine	0,00
Dolgovi	1.141.707,79
Pasivne časovne razmejitev	22.931,66
Skupaj	29.100.141,60

Ugotovitve in ocene

Uprava si svoj prispevek prizadeva zagotoviti s trajnim spremljanjem procesov dodatnega znižanja tekočih odhodkov in povečanja tekočih prihodkov z namenom doseganja dolgoročnega trajnega strukturnega uravnoveženja, ob istočasnem ohranjanju kakovosti storitev.

Ob tem velja poudariti pozitivni učinek prihodnjih naložbenih obvez, predvsem tistih, katerih izpolnjevanje se je že začelo in zadevajo energetska prenova občinskih objektov, oskrbo občinske stavbe z metanom in obnovitvena dela v širšem smislu.

Med raznimi predvidenimi cilji naj izpostavimo tistega, ki stremi k večjemu doprinosu naložb v smislu omejitve tekočih odhodkov (na primer manjši odhodki za ogrevanje in redna vzdrževanja).

Glede premoženjskih prihodkov iz III. poglavja naložbe predstavljajo za upravo spodbudo ovrednotenju upravljanja premoženja, zlasti tistega dostopnega, in pospešenemu iskanju morebitnih zainteresiranih partnerjev za uporabo nepremičnin, kar bo učinkovalo na načrtovanje tekočega dela proračuna.

Namen uprave je namreč v tem, da načrtovani posegi spodbudijo zadevne objekte k »proizvajanju« prihrankov pri odhodkih in po možnosti k ustvarjanju lastnih tekočih prihodkov, s katerimi ne bi dodatno bremenili občinskega proračuna v primerjavi s trenutnim stanjem, temveč bi bili nasprotno povod za okrepitev trenutnih ravnovesij in bi prispevali k povečanju marže med Prihodki prvih treh poglavij, Odhodki prvega poglavja in deleži amortizacije posojil.

RAZPOLOŽLJIVOST IZREDNIH SREDSTEV

Tekoči transferji in prispevki

Občina opravlja in ponuja nekatere storitve, ki po svoji naravi spadajo izrecno v javno pristojnost. Druge dejavnosti na lokalni ravni pa opravljamo, samo ker nas je dežela s specifično določbo zadolžila kot periferični organ, naj to nalogo izpolnjujemo. V prvem primeru je država, ki prispeva deloma ali v celoti h finančnemu kritju odhodka, medtem pa v drugem primeru dežela krije odhodek s svojimi sredstvi. Tekoči državni in deželni prenosi skupaj z morebitnimi prispevki drugih ustanov so glavna finančna sredstva, ki se stekajo v proračun v obliki prenosov za upravljanje. V tem okviru se upravno delovanje razvija po vseh poteh, kjer je možno pridobiti razne oblike financiranja, ki sicer ne prinašajo dodatnih bremen, ampak so pogosto vezane na obvezno uporabo. To so sredstva, ki okrepijo stroškovno kapaciteto, ne da bi bilo treba povečati davčni pritisk na občana.

Kapitalski transferji in prispevki

Kapitalski transferji predstavljajo brezplačna sredstva, ki jih v glavnem dodeljujejo država, dežela in pokrajina. S temi prihodki lahko financiramo nova gradbena dela ali izredno vzdrževanje premoženja. Medtem ko je na tekočem delu proračuna financiranje odhodkov z lastnimi sredstvi pravilo in prispevek na račun upravljanja izjema, pri investicijah se položaj popolnoma preobrne; uporaba sredstev tretjih postane ključnega pomena, tudi če upoštevamo razsežnosti odhodkov za vsak gradbeni poseg. Po drugi strani pa privede do zadolževanja z obročnim odplačevanjem posojila negativne učinke na proračun, zato postane naloga vsake uprave, da se angažira, tako da pristojne ustanove dajo svojo razpoložljivost in financirajo čim večje število predvidenih posegov.

Razpoložljivost izrednih sredstev v poslovanju 2021

Razporeditev	Tekoče	Naložba
Transferji iz javnih uprav	821.027,38	
Transferji iz družin	0,00	
Transferji iz podjetij	0,00	
Transferji iz zasebnih socialnih institucij	0,00	
Transferji iz Evropske unije in drugih	0,00	
Transferji za investicije		1.903.992,82
Kapitalski transferji		20.000,00
Skupaj	821.027,38	1.923.992,82

Razpoložljivost izrednih sredstev v proračunskem obdobju 2022-23

Razporeditev	Tekoče	Naložba
Transferji iz javnih uprav	1.189.488,00	
Transferji iz družin	0,00	
Transferji iz podjetij	0,00	
Transferji iz zasebnih socialnih institucij	0,00	
Transferji iz Evropske unije in drugih	0,00	
Transferji za investicije		475.384,02
Kapitalski transferji		0,00
Skupaj	1.189.488,00	475.384,02

TRAJNOSTNA VZDRŽNOST DOLGA

Zadolževanje in proračunske omejitve

Lastni občinski viri in viri tretjih oseb (kapitalski prispevki) včasih ne zadostujejo za kritje vseh potreb v zvezi z investicijami. V teh okoliščinah je lahko smiselna alternativa najem posojila, čeprav prinaša s seboj bremena. Najmanjše kreditov pomeni od začetka obročnega odplačevanja pa do izčrpanja posojila letna plačila za obresti in postopnega povračila posojila samega. Te zneske štejemo v vseh pogledih kot odhodki tekočega proračuna, na drugi strani morajo biti redni prihodki nižani za iste vsote. Izravnava tekočega proračuna temelji namreč na vzporejanju med prihodki tekočega dela (davki, tekoči prenosi, nedavčni prihodki) z odhodki iste narave (tekoči odhodki in povračilo posojil). Zato moramo najemanje posojil dobro pretehtati v vseh pogledih, da ostanemo znotraj meja dovoljenega zadolževanja ali natančneje pasivnih obresti, ki jih ustanova zmore poravnati.

Maksimalna izpostavljenost za pasivne obresti			
	2021	2022	2023
1. naslov – Davčni prihodki	576.160,52	576.160,52	576.160,52
2. naslov – Tekoči prenosi	994.087,15	994.087,15	994.087,15
3. naslov – Nedavčni prihodki	80.908,74	80.908,74	80.908,74
Skupaj	1.651.156,41	1.651.156,41	1.651.156,41
Maksimalen odstotek možne zavezanosti prihodkov	10,00 %	10,00 %	10,00 %
Teoretična obrestna meja (+)	165.115,64	165.115,64	165.115,64

Dejanska izpostavljenost za pasivne obresti			
	2021	2022	2023
Obresti na posojilih	27.622,56	25.542,45	23.376,82
Obresti na obligacijskih posojilih	0,00	0,00	0,00
Obresti za dolgove, ko je poroštvo dala občina	0,00	0,00	0,00
Pasivne obresti	27.622,56	25.542,45	23.376,82
Prispevki na račun obresti na posojilih	19.638,00	19.638,00	19.638,00
Dejanska izpostavljenost (pasivne obresti z že odbitimi prispevki) (-)	7.984,56	5.904,45	3.738,82

Preverjanje zakonskih predvidevanj			
	2021	2022	2023
Teoretična obrestna meja	165.115,64	165.115,64	165.115,64
Dejanska izpostavljenost	7.984,56	5.904,45	3.738,82
Preostala razpoložljivost za dodatne pasivne obresti	157.131,08	159.211,19	161.376,82

RAVNOVESJE PO NAČELU NASTANKA POSLOVNEGA DOGODKA IN DENARNEGA TOKA

Programiranje in proračunska ravnovesja

Po sedANJI ureditvi odbor sprejme do 15. novembra vsakega leta osnutek proračuna za naslednje triletnje, nato pa mora dokument potrditi občinski svet. Če bi se pojavile novosti v predpisih, mora odbor posodobiti tako proračun kot tudi enotni programski dokument. Do 31. decembra občinski svet sprejme proračun, ki vsebuje napovedi po načelu nastanka poslovnega dogodka in denarnega toka za prvo leto poslovanja in napovedi samo po načelu nastanka poslovnega dogodka za naslednji leti. Predvideni prihodki in odhodki po načelu nastanka poslovnega dogodka v triletnju in napoved po načelu denarnega toka za prvo leto morajo biti v popolnem ravnovesju.

Prihodki 2021

Naziv	Po načelu nastanka poslovnega dogodka	Po načelu denarnega toka
Davčni prihodki	497.083,00	725.148,07
Transferji	821.027,38	888.731,69
Nedavčni prihodki	91.984,00	98.823,76
Kapitalski prihodki	1.952.322,22	2.250.306,55
Znižanja finančnih dejavnosti	0,00	0,00
Najem posojil	0,00	26.195,09
Predujmi	20.000,00	20.000,00
Prihodki na račun tretjih	375.400,00	475.921,41
Večletni sklad	68.890,54	-
Pripisani upravni presežek	0,00	-
Začetni blagajniški sklad	-	1.571.750,52
Skupaj	3.826.707,14	6.056.877,09

Odhodki 2021

Naziv	Po načelu nastanka poslovnega dogodka	Po načelu denarnega toka
Tekoči odhodki	1.369.080,39	1.837.692,68
Kapitalski odhodki	2.009.466,55	2.315.754,82
Povišanja finančnih dejavnosti	0,00	0,00
Povračilo posojil	50.760,20	50.760,20
Izplačilo predujmov	20.000,00	20.000,00
Odhodki na račun tretjih	375.400,00	562.128,55
Pripisani upravni primanjkljaj	0,00	-
Skupaj	3.826.707,14	4.788.336,25

Prihodki dveletje 2022-23

Naziv	2022	2023
Davčni prihodki	496.552,94	496.552,94
Transferji	594.744,00	594.744,00
Nedavčni prihodki	91.984,00	91.984,00
Kapitalski prihodki	412.692,01	62.692,01
Znižanja finančnih dejavnosti	0,00	0,00
Najem posojil	0,00	0,00
Predujmi	20.000,00	20.000,00
Prihodki na račun tretjih	375.400,00	375.400,00
Večletni sklad	0,00	0,00
Pripisani upravni presežek	0,00	0,00
Skupaj	1.991.372,95	1.641.372,95

Odhodki dveletje 2022-23

Naziv	2022	2023
Tekoči odhodki	1.128.440,63	1.126.275,00
Kapitalski odhodki	412.692,01	65.692,01
Povišanja finančnih dejavnosti	0,00	0,00
Povračilo posojil	52.840,31	57.005,94
Zaprtje anticipacij	20.000,00	20.000,00
Odhodki na račun tretjih	375.400,00	375.400,00
Pripisani upravni primanjkljaj	0,00	0,00
Skupaj	1.991.372,95	1.641.372,95

PROGRAMIRANJE IN FINANČNA RAVNOVESJA

S političnim sprejetjem tega pomembnega programskega dokumenta občinski svet opredeljuje splošne cilje in nameni proračunska sredstva, vse to pa v spoštovanju časovnih obveznosti, ki jih zahteva programiranje izravnave med dotacijami sredstev (prihodki) in njihovo uporabo (odhodki). Uprava lahko posega v štiri točno določene smeri: tekoče poslovanje, vlaganje v investicije, uporaba premikanja sredstev in vodenje storitev za račun tretjih. Vsak od teh sklopov je lahko mišljen kot avtonomna enota. Praviloma se izbire v programih odražajo samo na prva dva elementa (tekoče in investicije), ker so storitve za račun tretjih v bistvu samo krožne postavke, ravno tako premikanje sredstev zadeva finančne transakcije med prihodki in odhodki, ki pa se medsebojno kompenzirajo. Kar pa zadeva vsebino te strani, naj povemo, da ponazarjata prvi dve tabeli prihodke in odhodke pri programskih izbirah tekočega delovanja, druga skupina pa prikazuje iste pojave, vendar pa za posege na račun kapitala (investicije). Zaključni dve preglednici kažeta vse proračunske podatke, vključno prihodke in odhodke, ki ne spadajo v programiranje.

Tekoči prihodki namenjeni programiranju			Tekoči odhodki uporabljeni pri programiranju		
Davčni prihodki (+)	497.083,00		Tekoči odhodki (+)	1.369.080,39	
Tekoči transferji (+)	821.027,38		Tekoči odhodki, izenačeni investicijskim odhodkom (-)	0,00	
Nedavčni prihodki (+)	91.984,00		Povračila posojil (+)	52.760,20	
Specifični tekoči prihodki za investicije (-)	0,00				
Splošni tekoči prihodki za investicije (-)	0,00				
Redna sredstva	1.410.094,38		Redne uporabe	1.421.840,59	
Večletni vezani sklad, odmerjen za tekoči proračun (+)	11.746,21				
Presežek za financiranje tekočega proračuna (+)	0,00		Primanjkljaj, odmerjen na tekoči proračun (+)		
Kapitalski prihodki za tekoče odhodke (+)	0,00		Investicije, izenačene tekočim odhodkom (+)	0,00	
Najem posojil za tekoče odhodke (+)	0,00				
Izredna sredstva	11.746,21		Izredne uporabe	0,00	
Skupaj	1.421.840,59		Skupaj	1.421.840,59	

Prihodki za investicije namenjeni programiranju			Odhodki za investicije uporabljeni pri programiranju		
Kapitalski prihodki (+)	1.952.322,22		Kapitalski odhodki (+)	2.009.466,55	
Kapitalski prihodki za tekoče odhodke (-)	0,00		Investicije, izenačene tekočim odhodkom (-)	0,00	
Redna sredstva	1.952.322,22		Redne uporabe	2.009.466,55	
Večletni vezani sklad, odmerjen za investicije v proračunu (+)	57.144,33				
Presežek za financiranje investicij (+)	0,00				
Tekoči prihodki za financiranje investicij (+)	0,00				
Znižanje finančnih dejavnosti (+)	0,00				
Finančne dejavnosti, izenačene premikom skladov (-)	0,00		Tekoči odhodki, izenačeni investicijam (+)	0,00	
Najem posojil (+)	0,00		Povišek finančnih dejavnosti (+)	0,00	
Najem posojil za tekoče odhodke (-)	0,00		Finančne dejavnosti, izenačene premikom skladov (-)	0,00	
Izredna sredstva	57.144,33		Izredne uporabe	0,00	
Skupaj	2.009.466,55		Skupaj	2.009.466,55	

Povzetek prihodkov 2021			Povzetek odhodkov 2021		
Tekoči (+)	1.421.840,59		Tekoči (+)	1.421.840,59	
Investicije (+)	2.009.466,55		Investicije (+)	2.009.466,55	
Premiki skladov (+)	20.000,00		Premiki skladov (+)	20.000,00	
Prihodki namenjeni programiranju	3.451.307,14		Odhodki namenjeni programiranju	3.451.307,14	
Storitve za račun tretjih in krožne postavke (+)	375.400,00		Storitve za račun tretjih in krožne postavke (+)	375.400,00	
Drugi prihodki	375.400,00		Drugi odhodki	375.400,00	
Skupaj proračun	3.826.707,14		Skupaj proračun	3.826.707,14	

FINANCIRANJE TEKOČEGA DELA PRORAČUNA

Tekoči odhodki in proračunska ravnovesja

Ustanova si ne more privoščiti, da živi nad svojimi sposobnostmi, zato mora odobriti izravnani proračun. Napovedi odhodkov moramo vedno vzporediti z enakimi prihodki, paziti pa moramo, da je uporaba razpoložljivosti za zagotavljanje delovanje občinskega aparata zelo različna od odmerjanja istih sredstev za javne gradnje. Različni so nameni in tudi omejitve. Spodnja preglednica ločuje proračun v sestavne elemente, to pomeni v sredstva za poslovanje (tekoči del proračuna), kapitalske odhodke (investicije) in finančne transakcije (premik sredstev in storitve za račun tretjih).

Potrebe 2021

Proračun	Prihodki	Odhodki
Tekoči del	1.421.840,59	1.421.840,59
Investicije	2.009.466,55	2.009.466,55
Premiki skladov	20.000,00	20.000,00
Storitve za račun tretjih	375.400,00	375.400,00
Skupaj	3.826.707,14	3.826.707,14

Sredstva za zagotavljanje poslovanja

Kot vsaka gospodarska enota, ki ponuja storitve, tudi občina pokriva stroške, bodisi fiksne bodisi spremenljive, da sistem deluje. Potrebe delovanja aparata, kot so stroški za osebje (plače, socialni prispevki), nakupi potrošnega materiala (pisarniških potrebščin, nadomestnih delov), plačevanje priključkov (elektrika, plin, telefon), povračila posojil, zahtevajo primerna financiranja. Takim plačilom namenjena sredstva so rednega značaja, kot davki, prispevki na račun upravljanja, nedavčni prihodki. Redkeje se dogaja, da se črpa iz izrednih sredstev.

Financiranje tekočega dela proračuna 2021

Prihodki	2021
Davčni prihodki	(+) 497.083,00
Tekoči transferji	(+) 821.027,38
Nedavčni prihodki	(+) 91.984,00
Specifični tekoči prihodki za investicije	(-) 0,00
Splošni tekoči prihodki za investicije	(-) 0,00
Redna sredstva	1.410.094,38
Večletni vezani sklad, odmerjen za tekoči proračun	(+) 11.746,21
Presežek za financiranje tekočega proračuna	(+) 0,00
Kapitalski prihodki za tekoče odhodke	(+) 0,00
Najem posojil za tekoče odhodke	(+) 0,00
Izredna sredstva	11.746,21
Skupaj	1.421.840,59

Financiranje tekočega dela proračuna (zgodovinski trend)

Prihodki	2018	2019	2020
Davčni prihodki	(+) 460.923,89	576.160,52	533.222,00
Redni prenos	(+) 1.124.876,01	994.087,15	1.222.701,14
Nedavčni prihodki	(+) 94.977,26	80.908,74	95.233,00
Specifični tekoči prihodki za investicije	(-) 0,00	0,00	0,00
Splošni tekoči prihodki za investicije	(-) 0,00	0,00	0,00
Redna sredstva	1.680.777,16	1.651.156,41	1.851.156,14
Večletni vezani sklad, odmerjen za tekoči proračun	(+) 14.597,61	6.455,89	12.584,89
Presežek za financiranje tekočega proračuna	(+) 26.100,78	85.717,87	33.628,13
Kapitalski prihodki za tekoče odhodke	(+) 0,00	0,00	0,00
Najem posojil za tekoče odhodke	(+) 0,00	0,00	0,00
Izredna sredstva	40.698,39	92.173,76	46.213,02
Skupaj	1.721.475,55	1.743.330,17	1.897.369,16

FINANCIRANJE INVESTICIJ V PRORAČUNU

Ravnovesje proračuna investicij

Ravno tako kot za tekoči del mora stroškovni načrt za javno gradnjo predvidevati celotno financiranje odhodka. Z razliko od tekočega dela proračuna pa na komponento za investicije vpliva razpoložljivost sredstev, ki jih dodeljujejo druge javne ustanove v obliki kapitalskih prispevkov. V prvi preglednici je prikazan proračun, ločen po značilnih sestavinah, kar omogoča razporejanje sredstev za posege na račun kapitala (investicij) ločeno od sredstev za njihovo delovanje (tekoči del proračuna). Sklenejo ta prikaz transakcije izključno finančnega značaja (premikanje sredstev, storitve za račun tretjih).

Sredstva za investicije

Poleg zagotavljanja delovanja aparata lahko občina nameni svoje prihodke za izboljšanje ali pridobivanje infrastrukture. Na ta način pridobi takšno raven instrumentov in orodij, da zagotavlja sočasno kakovostne storitve. Za investicijske vire običajno ni dodatnih bremen za proračun, ravno tako kot velja za prispevke na račun kapitala, odtujevanje dobrin, prihranjene presežke na tekočem delu, presežke prejšnjih let, obratno pa ima značilnosti odplačnega posla recimo zadolževanje. V slednjem primeru bo namreč povračanje posojila vplivalo na tekoči proračunski del za celotno obdobje odplačevanja posojila

Potrebe 2021

Proračun	Prihodki	Odhodki
Tekoči del	1.421.840,59	1.421.840,59
Investicije	2.009.466,55	2.009.466,55
Premiki skladov	20.000,00	20.000,00
Storitve za račun tretjih	375.400,00	375.400,00
Skupaj	3.826.707,14	3.826.707,14

Financiranje investicij proračuna 2021

Prihodki	2021
Kapitalski prihodki	(+) 1.952.322,22
Kapitalski prihodki za tekoče odhodke	(-) 0,00
Redna sredstva	1.952.322,22
Večletni vezani sklad, odmerjen za investicije v proračunu	(+) 57.144,33
Presežek za financiranje investicij	(+) 0,00
Tekoči prihodki za financiranje investicij	(+) 0,00
Znižanje finančnih dejavnosti	(+) 0,00
Finančne dejavnosti, izenačene premikom skladov	(-) 0,00
Najem posojil	(+) 0,00
Najem posojil za tekoče odhodke	(-) 0,00
Izredna sredstva	57.144,33
Skupaj	2.009.466,55

Financiranje investicij proračuna (zgodovinski trend)

Prihodki	2018	2019	2020
Kapitalski prihodki	(+) 37.834,38	215.849,67	543.611,27
Kapitalski prihodki za tekoče odhodke	(-) 0,00	0,00	0,00
Redna sredstva	37.834,38	215.849,67	543.611,27
Večletni vezani sklad, odmerjen za investicije v proračunu	(+) 84.127,36	0,00	122.646,23
Presežek za financiranje investicij	(+) 0,00	36.091,33	17.700,00
Tekoči prihodki za financiranje investicij	(+) 0,00	0,00	0,00
Znižanje finančnih dejavnosti	(+) 0,00	0,00	0,00
Finančne dejavnosti, izenačene premikom skladov	(+) 0,00	0,00	0,00
Najem posojil	(+) 0,00	0,00	0,00
Najem posojil za tekoče odhodke	(+) 0,00	0,00	0,00
Izredna sredstva	84.127,36	36.091,33	140.346,23
Skupaj	121.961,74	251.941,00	689.957,50

Enotni programski dokument
Operativni sklop

Operativni sklop (prvi del)

**SPLOŠNA PRESOJA
FINANČNIH SREDSTEV**

SPLOŠNA PRESOJA FINANČNIH SREDSTEV

Ocenitev finančnih sredstev

Prvi del operativnega sklopa ločimo v dve skupini informacij. Začenjamo s prihodki, najprej s splošno presojo finančnih sredstev, za katere za vsak naslov opredelimo vire prihodkov z zgodovinskim potekom in ustreznimi omejitvami, s smernicami na področju davščin in tarif ter končno s stališči za možnosti zadolževanja za financiranje investicij. Druga skupina informacij, ki sledi naknadno, je osredotočena na operativne cilje posameznega smotra in programa. Če se povrnemo na splošno presojo finančnih razpoložljivosti, je treba poudariti, da merilo pristojnosti, ki ga je uvedlo novo računovodstvo, prinaša s seboj novo in različno časovno razporeditev prihodkov glede na to, kar je veljalo v preteklosti, in otežkoči vzporejanje zgodovinskih tokov s sedanjimi. V naslednjih straneh prikazujemo financiranja po naslovih, dotacije za triletje in zgodovinski trend.

Finančna sredstva in klasifikacija v proračunu

Proračunski finančni viri so razvrščeni po različnih nivojih natančnosti. Najvišja stopnja združevanja prihodkov je naslov, pod katerim so prilivi združeni po izvoru. Druga stopnja analize je tipologija, definirana na podlagi narave samega prihodka znotraj istega izvora. Sledi kategorija, klasificirana na osnovi opisa prihodka v okviru tipologije, kateri pripada. Po definiranju klasifikacije je potrebno poudariti dejstvo, da sprememba merila pri razvrščanju prihodkov po novih računovodskih pravilih otežkoča primerjanje in vzporejanje zgodovinskih podatkov z napovedmi za bodočnost. Po novem načelu nastanka poslovnega dogodka se vpis v proračunsko postavko in posledično preverjanje opravi v poslovanju, ko obveznost postane dejanska, ampak je pripisana v leto, ko bo terjatev dejansko zapadla.

Smernice na področju davščin in tarif

V zgornjem strateškem sklopu in natančneje v odlomku, kjer smo opisali notranje razmere, smo obravnavali probleme, vezane na opredelitev smernic na področju davščin in tarif. Odločitve glede davščin in tarif so namreč predpogoj, da občina lahko odmeri postavke med prihodki in sicer na najbolj natančni stopnji tipologij. Dotacije v proračunu, ki izhajajo iz teh odločitev na področju davščin in tarif, so razvidne v nadaljevanju, med povzetki prihodkov po naslovih, kjer vidimo davčne in tarifne napovedi vzporedno z njihovim zgodovinskim trendom. Tudi v tem primeru veljajo zgornje ugotovitve glede težav, ki se porajajo pri vzporejanju današnjih in preteklih podatkov, to pa zaradi sprememb računovodskih pravil.

Smernice glede zadolževanja za investicije

Tako kot v prejšnjem so tudi v tem primeru tematike, vezane na možno financiranje javnih gradenj z zadolževanjem, že opisane v strateškem sklopu. Natančneje smo stopnjo vzdržljivosti zadolževanja v času že obravnavali v opisu notranjih razmer. Zato moramo še prikazati, kateri so učinki teh odločitev, in sicer klasificirati morebitna nova posojila (pasivne kredite, obligacijska posojila, kratkoročne kredite) v triletnem proračunu. Od tu dalje bomo dali v ospredje bodisi podatke prihodkov na račun kapitala (prispevki na račun kapitala), to pomeni alternativo zadolževanju brez dodatnih bremen, bodisi dejansko najemanje novih posojil za financiranje investicijskih gradenj. Vzporejanje zgodovinskih podatkov in bodočih napovedi tudi tukaj ni enostavno.

DAVČNI PRIHODKI - ocenitev in potek

Davčni federalizem in socialna solidarnost

Obveznost, da občina ponuja skupnosti določene storitve, pomeni razpoložljivost sredstev, ki ustrezajo nalogam javne ustanove. Ta sredstva lahko prihajajo iz države ali pa – v luči decentralizacije – neposredno iz prostora. Več bogastva ostaja doma na ozemlju, ki ga več proizvaja, višja je stopnja uveljavljanja pojma davčnega federalizma. Znatnejša je drugačna porazdelitev tega bogastva v manj razvite kraje in predele, tem bolj je vplivna socialna solidarnost. V zadnjih letih smo skušali s povečanjem finančne samostojnosti dati več moči samostojnosti pri obdavčevanju. Občina se lahko odloči za upravljanje davščin, ki naj zagotovi primeren priliv za občinske potrebe, vendar lahko pri tem ne zanemarja davčne enakopravnosti in socialne solidarnosti.

Davčni prihodki

1. naslov	Odmik	2020	2021
(celoten naslov)	-36.139,00	533.222,00	497.083,00
Sestava		2020	2021
Davki, takse in izenačeni prilivi (tip. 101)		533.222,00	497.083,00
Soudeležba pri davkih (tip. 104)		0,00	0,00
Izravnalni skladi državne uprave (tip.301)		0,00	0,00
Izravnalni skladi dežele/pokrajine (tip.302)		0,00	0,00
Skupaj		533.222,00	497.083,00

Pogled na lokalne davke

Občina se lahko odloči za izbire davčne politike za uveljavljanje nekaterih davščin, kot so enotni občinski davek IUC (ki ga sestavljajo IMU, TARI in TASI), dodatna občinska dohodnina IRPEF in davek na oglaševanje ter javno plakatiranje. Kar zadeva konkretno preverjanje teh prihodkov, sta kriterija za pozitivno ocenjevanje občinskega dela v bistvu dva: sposobnost zaviranja davčne utaje in razmeroma hitro unovčenje terjatev. Ti dve merili sta natančna kazalnika davčne pravičnosti in sočasno opredeljujeta trud, ki ga uprava vlaga v okrepitev solidnosti proračuna, tudi slednji neizogiben pogoj.

Davčni prihodki (zgodovinski trend in programiranje)

Sklopi	2018	2019	2020	2021	2022	2023
(celoten naslov)	(Preverjanja)	(Preverjanja)	(Napoved)	(Napoved)	(Napoved)	(Napoved)
Davščine, takse	460.923,89	576.160,52	533.222,00	497.083,00	496.552,94	496.552,94
Soudeležba pri davkih	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Izravnalni skladi državne uprave	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Izravnalni skladi dežele/pokrajine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Skupaj	460.923,89	576.160,52	533.222,00	497.083,00	496.552,94	496.552,94

TEKOČI TRANSFERJI - ocenitev in potek

V smeri davčnega federalizma

Tekoči državni in deželni transferji prihajajo v proračun v obliki prenosov na račun upravljanja, in sicer sredstva, namenjena financiranju upravnih funkcij občine. Po postopni uvedbi predpisov o davčnem federalizmu je zakonodajalec zarisal pot, ki pomeni opuščanje tega sistema in nadomeščanje z oblikami financiranja, ki temeljijo na iskanju sredstev tesno lokalne narave. V tej perspektivi želimo privilegirati kontekst močne avtonomije, ki naj ovrednoti kakovost upravnega dejanja in odgovornost upraviteljev pri vodenju javnih zadev. Določba namreč predvideva, da se ukinejo deželni in državni transferji za financiranje stroškov, z izjemo dotacij, ki so namenjene izravnalnemu skladom, in davčnih ter obstoječih deželnih prispevkov na obrokih odplačevanja posojil krajevnih ustanov.

Tekoči transferji

2. naslov (celoten naslov)	Odmik	2020	2021
	-401.673,76	1.222.701,14	821.027,38
Sestava		2020	2021
Transferji javnih ustanov (tip.101)		1.197.701,14	821.027,38
Transferji od družin (tip.102)		10.000,00	10.000,00
Transferji od podjetij (tip.103)		15.000,00	15.000,00
Transferji od družbenih institucij (tip.104)		0,00	0,00
Transferji od EU in drugi (tip.105)		0,00	0,00
Skupaj		1.222.701,14	821.027,38

Tekoči transferji (zgodovinski trend in programiranje)

Sklopi (celoten naslov)	2018 (Preverjanja)	2019 (Preverjanja)	2020 (Napoved)	2021 (Napoved)	2022 (Napoved)	2023 (Napoved)
Transferji javnih ustanov	1.124.876,01	994.087,15	1.197.701,14	821.027,38	597.744,00	594.744,00
Transferji od družin	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00
Transferji od podjetij	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00
Transferji od družbenih institucij	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferji od EU in drugi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Skupaj	1.124.876,01	994.087,15	1.222.701,14	821.027,38	597.744,00	594.744,00

NEDAVČNI PRIHODKI - ocenitev in potek

Lastni dohodki in določanje tarif

Ta vrsta prihodkov je pomemben vir financiranja proračuna, ki prihaja iz lastnih sredstev in jo pridobimo z uveljavljanjem tarif za storitve posameznim občanom. To so storitve na zahtevo posameznika, institucionalne in proizvodne narave. Ostali viri, ki se stekajo v ta oddelek, so prilivi najemov, dobički in dividendi soudeležb in ostali manjši prilivi. V trenutku, ko občina planira dejavnosti za naslednje leto, izbere svojo tarifno politiko in določi odstotek kritja določene storitve na zahtevo posameznika, ki mora biti krit s tarifami in z ostalimi specifičnimi prihodki. Uprava obvesti o tem skupnost in najavi strošek, ki ga bodo morali občani plačati, zato da je sploh mogoče opravljati te storitve z družbeno olajšano ceno. Občan seveda ni dolžan, da te storitve koristi, mora pa poravnati prispevek, če se storitve posluži.

Nedavčni prihodki

3. naslov	Odmik	2020	2021
(celoten naslov)	-3.249,00	95.233,00	91.984,00
Sestava		2020	2021
Prodaja blaga in storitev (tip.100)		41.683,00	43.434,00
Zatiranje nepravilnosti in prekrškov (tip.200)		0,00	0,00
Obresti (tip.300)		3.000,00	3.000,00
Dohodki od kapitala (tip.400)		0,00	0,00
Povračila in drugi prihodki (tip.500)		50.550,00	45.550,00
Skupaj		95.233,88	91.984,00

Nedavčni prihodki (zgodovinski trend in programiranje)

Sklopi	2018	2019	2020	2021	2022	2023
(celoten naslov)	(Preverjanja)	(Preverjanja)	(Napoved)	(Napoved)	(Napoved)	(Napoved)
Blago in storitve	33.492,92	54.497,52	41.683,00	43.434,00	43.434,00	43.434,00
Nepravilnosti in prekrški	10.830,28	867,23	0,00	0,00	0,00	0,00
Obresti	7.078,63	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
Dohodki od kapitala	10.450,02	11.528,83	0,00	0,00	0,00	0,00
Povračila in drugi prihodki	33.125,41	14.015,16	50.550,00	45.550,00	45.550,00	45.550,00
Skupaj	94.977,26	80.908,74	95.233,00	91.984,00	91.984,00	91.984,00

PRIHODKI NA RAČUN KAPITALA - ocenitev in potek

Investirajmo brez večanja dolgov

Prenosi na račun kapitala so viri brez dodatnih bremen, ki jih dodeljujejo občini ostale javne ustanove, kot so država, dežela in pokrajina, ali pa jih dajejo zasebniki. Ti prihodki so pogosto znatni in jih lahko namenimo gradnji novih objektov ali izrednemu vzdrževanju premoženja. Spadajo v to kategorijo tudi odtujitve občinskih nepremičnin, operacije, katerih prilive moramo vedno ponovno vložiti v nove investicije in pri tem ohraniti izvoren namen. Kar je nastalo kot investicija, jo lahko prodamo, vendar pa priliv prodaje ne sme postati vir financiranja tekočega dela proračuna, razen izjem, ki jih zakon izrecno navaja.

Dohodki na račun kapitala

4. naslov	Odmik	2020	2021
(celoten naslov)	-1.408.710,95	543.611,27	1.952.322,22

Sestava	2020	2021
Davki na račun kapitala (tip.100)	0,00	0,00
Prispevki za investicije (tip.200)	539.611,27	1.903.992,82
Prenosi na račun kapitala (tip.300)	0,00	20.000,00
Odtujevanje opredmetenih in neopredmetenih sredstev (tip.400)	1.000,00	0,00
Drugi prihodki na račun kapitala (tip.500)	3.000,00	28.329,40
Skupaj	543.611,27	1.952.322,22

Dohodki na račun kapitala (zgodovinski trend in programiranje)

Sklopi	2018	2019	2020	2021	2022	2023
(celoten naslov)	(Preverjanja)	(Preverjanja)	(Napoved)	(Napoved)	(Napoved)	(Napoved)
Davki na račun kpaitala	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prispevki za investicije	5.862,34	212.195,52	539.611,27	1.903.992,82	412.692,01	62.692,01
Prenosi na račun kapitala	18.574,50	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00
Odtujevanje sredstev	11.351,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00
Drugi prihodki na račun kapitala	2.046,54	3.654,15	3.000,00	28.329,40	0,00	3.000,00
Skupaj	37.834,38	215.849,67	543.611,27	1.952.322,22	412.692,01	65.692,01

ZMANJŠANJE FINANČNIH DEJAVNOSTI - ocenitev in potek

Zmanjšanje finančnih dejavnosti

Spadajo v ta skupek odtujitev finančnih dejavnosti, izterjava kratko, srednje in dolgoročnih terjatev, poleg tega še preostali prihodki za zmanjšanje finančnih dejavnosti. To so v glavnem transakcije, vezane pogosto na premikanje sredstev, in zato nevezane na dejanske izbire političnega in upravnega programiranja. Premikanje sredstev se pojavlja namreč, ko se zapira debetni ali kreditni položaj, po navadi s saldom nič, razen če izplačilo postavke ne prinaša s seboj dobička (plusvalenca) ali izgube (minusvalenca) določene vrednosti. Zanimiv element v tem sklopu so odtujitve finančnih dejavnosti, saj se stekajo vanje odtujitve soudeležb, skupni investicijski skladi in odstop obveznic.

Zmanjšanje finančnih dejavnosti

5. naslov	Sprememba	2020	2021
(celoten naslov)	0,00	0,00	0,00
Sestava		2020	2021
Odtujitev finančnih dejavnosti (tip.100)		0,00	0,00
Izterjava kratkoročnih terjatev (tip.200)		0,00	0,00
Risc. crediti medio-lungo termine (tip.300)		0,00	0,00
Altre riduzioni di attività finanziarie (tip.400)		0,00	0,00
Skupaj		0,00	0,00

Zmanjšanje finančnih dejavnosti (zgodovinski trend in programiranje)

Sklopi	2018	2019	2020	2021	2022	2023
(celoten naslov)	(Preverjanja)	(Preverjanja)	(Napoved)	(Napoved)	(Napoved)	(Napoved)
Odtujitev dejavnosti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kratkoročne terjatve	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Srednje in dolgoročne terjatve	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Druga zmanjšanja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Skupaj	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

NAJEM POSOJIL - ocenitev in potek

Posluževanje kreditov kot odplačnih poslov

Lastna občinska sredstva in tista, ki jih občina prejme od tretjih oseb brez dodatnih bremen kot prispevke na račun kapitala, lahko niso dovolj, da krijejo potrebe investicij. V teh okoliščinah se lahko obrnemo na finančno tržišče, ker je to lahko pametna alternativa, ki pa prinaša s seboj bremena, posebno sedaj, v časih rastoče inflacije. Najemanje posojila pomeni od začetka obročnega odplačevanja pa do konca, do izplačila celotnega posojila, plačilo letnih deležev obresti in postopnega vračanja kapitala. Ti zneski predstavljajo za občinski proračun odhodek tekoče narave, katerih kritje moramo financirati z ustreznimi tekočimi viri. Ravnovesje proračuna v tekočem delu temelji na vzporejanju prvih treh naslovov prihodkov (davčni prihodki, tekoči prenos, nedavčni prihodki) s prvim in tretjim naslovom odhodkov (tekoči odhodki in povračila posojil). Brema dolga vpliva poleg tega tudi na togost občinskega proračuna.

Najem posojil

6. naslov	Sprememba	2020	2021
(celoten naslov)	0,00	0,00	0,00
Sestava		2020	2021
Izdajanje obveznic (tip.100)		0,00	0,00
Kratkoročna posojila (tip.200)		0,00	0,00
Srednje in dolgoročna posojila in financiranja (tip.300)		0,00	0,00
Druge oblike zadolževanja (tip.400)		0,00	0,00
Skupaj		0,00	0,00

Najem posojil (zgodovinski trend in programiranje)

Sklopi	2018	2019	2020	2021	2022	2023
(celoten naslov)	(Preverjanja)	(Preverjanja)	(Napoved)	(Napoved)	(Napoved)	(Napoved)
Obveznice	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kratkoročna posojila	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Posojila in druga financiranja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Druge oblike zadolževanja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Skupaj	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Operativni sklop (prvi del)

DOLOČITEV OPERATIVNIH CILJEV

DOLOČITEV OPERATIVNIH CILJEV

Smotri, ki jih nameravamo doseči, in operativni cilji

Druga skupina informacij v prvem delu operativnega sklopa opredeljuje, za vsak smoter in skladno s strateškimi smernicami, navedenimi v strateškem sklopu, operativne cilje, ki jih uprava namerava uresničiti. Vsak program zasleduje svoje smotre in cilje in vsebuje utemeljitve izvedenih izbir. Cilje, izpostavljene v operativnem sklopu, se lahko smatra, z vidika triletnega načrtovanja, predvidenega vsako leto, kot prilagoditev krajšemu obdobju strateških ciljev mandata. Razvoj dogodkov, kot je sprememba dejanskega stanja v primerjavi s tem, kar je bilo vnaprej prikazano, vodi k ponovnemu oblikovanju tako širše zastavljenih ciljev, vsebovanih v strateškem sklopu, kot tudi vsako leto sprejetih odločitev v operativnem sklopu. Za vsak smoter, ki je sestavljen iz enega ali več programov, so navedena finančna sredstva, človeški viri in oprema ter dodeljene naložbe.

Cilj in razpoložljivost investicij

Operativni cilj, določen za razne programe, v katerih se razvije posamezni smoter, se lahko nameni za financiranje posega tekočega dela ali določene gradbene investicije. Za ostala sredstva se lahko zaprosi v primeru potrebe po povrnitvi posojil. Medtem ko se za potrebo po tekočih stroških uporabi sredstva, ki omogočijo delovanje strukture, poseg v kapitalske naložbe jamči prisotnost ustreznih infrastruktur, ki jih bo potem uporabljala služba, ki je končni naslovljenec dela. Na področju javne uprave predstavlja instrumentalna oprema produktivna sredstva, ki so neobhodno potrebna za nudenje storitev občanom. Glede na to, da so bile v strateškem sklopu že navedene gradbene investicije, ki so v teku uresničitve in bodo v zaključnem delu operativnega sklopa navedene bodoče naložbe, se raje prepusti tem argumentom celotno navedbo, s komentarjem, infrastruktura, ki so namenjene posameznim smotrom ali programom.

Cilj in razpoložljivost osebja

Vsebina vsakega programa, gledana s sintetičnega vidika znotraj istoimenske računovodske klasifikacije, oziroma uvrščena v širši okvir smotra pripadnosti, predstavlja bistveni element proračunskega sistema. Operativno načrtovanje predstavlja os, na kateri slonijo tako odnosi med posameznimi vladnimi organi, kot tudi porazdelitev pristojnosti med političnimi organi in tehnično strukturo. Dodelitev ciljev, sistemi nagrajevanja, porazdelitve pristojnosti in pravilno upravljanje delovnih postopkov so elementi, ki prispevajo k izboljšanju učinkovitosti. V tem primeru, kot v primeru naložb, strateški sklop že navaja sedanji ustroj osebja, medtem ko bo zaključni del operativnega sklopa izpostavil ocenitve potreb po delovni sili. Da bi se izognili ponavljanju, se obravnavanje kadrovske potrebe prepušča pri posameznemu smotru ali programu.

Cilj in razpoložljivost instrumentalnih virov

Glede na vrsto zahtevanega posega, vsaka dejavnost, ki je vezana na doseg cilja, predpostavlja razpoložljivost ustreznih finančnih sredstev, človeških virov in naložb, a tudi razpoložljivost zadostne količine instrumentalnih virov. Premoženje, ki ga sestavljajo trajne dobrine, nepremičnine in premičnine, je dodeljeno odgovornim za službe, da se preko urejenega upravljanja teh struktur omogoči ohranjanje premoženjske naložbe in predvsem njene uporabe, da se zajamči učinkovito nudenje storitev občanom. Tudi v tem primeru strateški sklop že navaja podatke o premoženjskem stanju, medtem ko bo zaključni del operativnega sklopa izpostavil morebitne ocenitve o načrtu preureditve, upravljanja in ovrednotenja premoženja. Da bi se izognili ponavljanju, se obravnavanje kadrovske potrebe prepušča pri posameznemu smotru ali programu.

PROGRAMSKE POTREBE PO SMOTRIH

Razpoložljiva sredstva za stroške pri programih

Uprava načrtuje dejavnost in formalizira izbire v dokumentu o programiranju, ki ga odobri občinski svet. V tem sklepu, za katerega je volila politična večina, so določeni tako bodoči cilji, kot tudi sredstva, ki so potrebna za njihovo doseg. Proračun je zato razdeljen na razne programe, od katerih vsak razpolaga s svojimi nakazanimi razpoložljivimi sredstvi, ki omogočajo njihovo dejansko uresničitev. Cilji in sredstva postanejo tako oporne točke in meje, ki oblikujejo dejavnost upravljanja podjetja Občine. Naslednja razpredelnica prikazuje celotni seznam programov, predvidenih v časovnem obdobju, ki ga upošteva programiranje in ugotavlja zadevne potrebe, porazdeljena pa je v tekoče stroške (konsolidirane in razvojne) in naložbene posege.

Splošna slika uporabe za smotre

Naziv	Triletno programiranje		
	2021	2022	2023
01 Splošne in institucionalne zadeve	1.009.620,68	617.793,28	617.793,28
02 Sodstvo	0,00	0,00	0,00
03 Javni red in varnost	1.920,00	1.920,00	1.920,00
04 Šolstvo in pravica do šolanja	131.030,93	85.707,28	85.707,28
05 Ovrednotenje kulture in kulturnih dejavnosti	255.030,68	211.310,00	11.310,00
06 Mladinska politika, šport in proti čas	700,00	600,00	600,00
07 Turizem	0,00	0,00	0,00
08 Upravljanje prosora, stanovanjske gradnje	20.700,00	600,00	600,00
09 Trajnostni razvoj in okoljevarstvo	215.606,63	213.906,63	263.906,63
10 Prevozi in pravica do mobilnosti	217.243,00	250.761,00	50.761,00
11 Civilna zaščita	8.938,00	7.338,00	7.338,00
12 Socialna politika in družina	86.206,59	51.577,00	51.577,00
13 Zdravstveno varstvo	0,00	0,00	0,00
14 Gospodarski razvoj in konkurenčnost	1.365.000,00	2.500,00	2.500,00
15 Delo in poklicno usposabljanje	0,00	0,00	0,00
16 Kmetijstvo in ribolov	0,00	0,00	0,00
17 Energija in energetski viri	0,00	0,00	0,00
18 Odnosi s krajevnimi ustanovami	0,00	0,00	0,00
19 Mednarodni odnosi	0,00	0,00	0,00
20 Skladi in rezerve	38.727,87	17.377,00	17.377,00
50 Javni dolg	80.382,76	80.382,76	80.382,76
60 Finančni predujmi	20.200,00	20.200,00	20.200,00
Dejansko programiranje	3.451.307,14	1.615.972,95	1.265.972,95

SPLOŠNE IN INSTITUCIONALNE ZADEVE

Smoter 01 in odgovarjajoči programi

Med cilje tega smotra, ki je porazdeljen v programe, spadajo posegi upravljanja in delovanja splošnih služb, statističnih in informativnih služb, razvojnih dejavnosti, z vidika odnosov upravljanja in partnerstva, vključno z institucionalno komunikacijo. K temu smotru spadajo upravni cilji, delovanje in podpora izvršnim in zakonodajnim organom, upravljanje in pravilno delovanje služb za ekonomsko načrtovanje in za načrtovanje dejavnosti finančnih in davčnih služb in poslov. V ta okvir spadajo tudi dejavnost razvoja in upravljanje politike za osebje ter posegi, ki spadajo v okvir enotne deželne politike splošnega značaja in tehnične pomoči.

Stroški za uresničitev smotrov in odgovarjajoči programi

Namemba odhodkov		2021	2022	2023
Tekoči (nasl.1/U)	(+)	787.298,46	659.101,27	659.101,27
Povračilo posojil (nasl.4/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Izplačilo predujmov (nasl.5/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Stroški delovanja		787.298,46	659.101,27	659.101,27
Kapitalske naložbe (nasl.2/U)	(+)	222.322,22	12.692,01	12.692,01
Povečanje finančnih dejavnosti (nasl.3/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Investicijski odhodki		222.322,22	12.692,01	12.692,01
Skupaj		1.009.620,68	671.793,28	671.793,28

SODSTVO

Smoter 02 in ustrezni programi

Funkcije na področju sodstva so omejene na prevzemanje morebitnih stroškov, ki izhajajo iz prisotnosti na lastnem ozemlju sodnih uradov, uradov mirovnega sodnika in zaporov. Okvir posega v tem smotru neprioritarnega značaja zadeva torej upravo in delovanje za tehnično in upravno pomoč za vodenje nakupov, storitev in vzdrževanja lokalne pristojnosti, ki so potrebni za delovanje in vzdrževanje mestnih sodnih uradov in zaporov. V ta kontekst spadajo tudi posegi enotne deželne politike na področju sodstva. Zaradi posebnega značaja teh dodelitev je programiranje omejeno.

Stroški za uresničitev smotra in odgovarjajočih programov

Namemba odhodkov		2021	2022	2023
Tekoči (nasl.1/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Povračilo posojil (nasl.4/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Izplačilo predujmov (nasl.5/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Stroški delovanja		0,00	0,00	0,00
Stroški na račun kapitala (nasl.2/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Povečanje finančnih dejavnosti (nasl.3/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Investicijski odhodki		0,00	0,00	0,00
Skupaj		0,00	0,00	0,00

JAVNI RED IN VARNOST

Smoter 03 in odgovarjajoči programi

Dejavnost načrtovanja, povezana z izvajanjem tega smotra, je odvisna od izvajanja zadolžitev uprave in od delovanja dejavnosti, povezanih z javnim redom in varnostjo na krajevni ravni, na krajevno, trgovsko in upravno policijo. V ta okvir so vključene pomožne dejavnosti načrtovanja, usklajevanja in spremljanja odgovarjajočih politik, poleg oblik sodelovanja z ostalimi silami javnega reda, prisotnih na prostoru. Pristojnosti na področju krajevne policije in posledično tudi načrtovanje odgovarjajočih dosežkov, se izražajo v aktiviranju storitev, aktov ali ukrepov, namenjenih varovanju javnih interesov, ki jih veljavna zakonodaja smatra za vredne zaščite.

Stroški za uresničitev smotra in odgovarjajoči programi

Namemba odhodkov		2021	2022	2023
Tekoči (nasl.1/U)	(+)	1.920,00	1.920,00	1.920,00
Povračilo posojil (nasl.4/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Izplačilo predujmov (nasl.5/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Stroški delovanja		1.920,00	1.920,00	1.920,00
Kapitalske naložbe (nasl.2/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Povečanje finančnih dejavnosti (nasl.3/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Investicijski odhodki		0,00	0,00	0,00
Skupaj		1.920,00	1.920,00	1.920,00

ŠOLSTVO IN PRAVICA DO ŠOLANJA

Smoter 04 in odgovarjajoči programi

Načrtovanje glede pravice do šolanja vključuje delovanje in nudenje izobraževanja katere koli vrste in stopnje obveznega šolanja ter razne povezane storitve, kot so šolska pomoč, prevoz in šolska prehrana, poleg posegov za šolske gradnje in stanovanjske gradnje za pravico do šolanja. V ta okvir so vključene tudi dejavnosti pomoči načrtovanju, usklajevanju in spremljanju izobraževalnih politik. Gre torej za operativna območja, katerih cilj je uresničevanje pravice do šolanja z odpravljanjem ovir ekonomske in logistične narave, ki se postavljajo pred dejansko izpolnjevanje obveznosti navzočnosti v šoli s strani družine in odgovarjajočega družinskega jedra.

Stroški za uresničitev smotrov in odgovarjajoči programi

Namemba odhodkov		2021	2022	2023
Tekoči (nasl.1/U)	(+)	90.357,28	85.707,28	85.707,28
Povračilo posojil (nasl.4/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Izplačilo predujmov (nasl.5/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Stroški delovanja		90.357,28	85.707,28	85.707,28
Kapitalske naložbe (nasl.2/U)	(+)	40.673,65	0,00	0,00
Povečanje finančnih dejavnosti (nasl.3/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Investicijski odhodki		40.673,65	0,00	0,00
Skupaj		131.030,93	85.707,28	85.707,28

OVREDNOTENJE KULTURE IN KULTURNIH DEJAVNOSTI

Smoter 05 in odgovarjajoči programi

Smotru, porazdeljenem v odgovarjajoče programe, pripadajo uprava in delovanje storitev za varstvo, podporo, obnovo in vzdrževanje dobrin zgodovinskega, umetniškega in kulturnega pomena ter arheološke in stavbne dediščine. V to področje sodijo upravljanje, delovanje in zagotavljanje kulturnih storitev, s podporo strukturam in kulturnim dejavnostim, ki niso namenjene turizmu, torej vključno s podporo programiranju, usklajevanju in spremljanju odgovarjajočih politik. Funkcije, ki se opravljajo na področju kulture in kulturnih dobrin, so zato usmerjene k varstvu in popolni ohranitvi dediščine običajev, umetnosti in zgodovine celotne krajevne skupnosti, v vseh njenih izrazih.

Stroški za uresničitev smotrov in odgovarjajoči programi

Namemba odhodkov		2021	2022	2023
Tekoči (nasl.1/U)	(+)	38.560,00	11.310,00	11.310,00
Povračilo posojil (nasl.4/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Izplačilo predujmov (nasl.5/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Stroški delovanja		38.560,00	11.310,00	11.310,00
Kapitalske naložbe (nasl.2/U)	(+)	216.470,68	200.000,00	0,00
Povečanje finančnih dejavnosti (nasl.3/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Investicijski odhodki		216.470,68	200.000,00	0,00
Skupaj		255.030,68	211.310,00	11.310,00

Vidiki in splošne ocene glede smotra 05

Uprava namenja posebno pozornost podpiranju vsem kulturnim, športnim, vzgojnim združenjem in društvom, ki delujejo na občinskem ozemlju. V ta namen je občinski svet že sprejel pravilnik za odobritev prispevkov v podporo izvedenim dejavnostim z namenom spodbujanja pozitivnih učinkov na družbeno tkivo občinskega prebivalstva.

Kultura in kulturni ukrepi (vidiki in ocene glede programa 502)

Kraška ohceta

Uprava Občine Repentabor namerava organizirati v sodelovanju s kulturnim društvom Kraški dom in zadrugo Naš Kras - Il nostro Carso tradicionalni etnografski dogodek kraške ohceti, ki naj bi se odvijal avgusta. Ta praznik je obnavljanje starega običaja, kakršnega so poznali v drugi polovici 19. stoletja. Leta 1968 je tradicijo Kraške ohceti ponovno oživila zadruga Naš Kras ob sodelovanju prebivalcev repentabske občine, ki dejansko skrbijo za celoten potek prireditve mednarodne razsežnosti.

MLADINSKA POLITIKA, ŠPORT IN PROSTI ČAS

Smoter 06 in odgovarjajoči programi

Funkcije na področju športa in rekreacije se nanašajo na upravljanje športnih objektov v vseh vidikih, od izgradnje in vzdrževanja objektov in opreme, do dejanskega operativnega upravljanja aktiviranih storitev. Te zadolžitve vključujejo tudi neposredno organiziranje ali poseg v obliki prispevka za prireditve športnega ali rekreativnega značaja. K tej vrsti smotra sodijo torej upravljanje in delovanje športnih in rekreativnih dejavnosti, dejavnosti za mlade, vključno z nudenjem športnih in rekreativnih storitev, ukrepi v podporo strukturam za športno udejstvovanje ali za uresničitev športnih in rekreativnih dogodkov ter ukrepi v podporo programiranju in spremljanju odgovarjajočih politik.

Stroški za uresničitev smotrov in odgovarjajoči programi

Namemba odhodkov		2021	2022	2023
Tekoči (nasl.1/U)	(+)	700,00	600,00	600,00
Povračilo posojil (nasl.4/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Izplačilo predujmov (nasl.5/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Stroški delovanja		700,00	600,00	600,00
Kapitalske naložbe (nasl.2/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Povečanje finančnih dejavnosti (nasl.3/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Investicijski odhodki		0,00	0,00	0,00
Skupaj		700,00	600,00	600,00

TURIZEM

Smoter 07 in odgovarjajoči programi

Zadolžitve, ki se jih lahko izvaja na področju turizma, se nanašajo tako na nudenje turističnih storitev, kot tudi na posredno ali neposredno organizacijo prireditev za promocijo turizma. Te funkcije lahko zaobjamejo, samo v okviru posegov, ki po zakonu niso izrecna domena dežele ali pokrajine, širša področja in predvidevajo aktiviranje naložb, namenjenih razvoju turizma. V smoter so vključeni uprava in delovanje dejavnosti in služb, vezanih na turizem, za spodbujanje in razvoj turizma na prostoru, vključno z možnimi podpornimi dejavnostmi za spodbujanje načrtovanja, usklajevanja in spremljanja odgovarjajočih politik. K temu gre vključiti posege v okviru deželne politike na področju turizma in turističnega razvoja.

Stroški za uresničitev smotrov in odgovarjajoči programi

Namemba odhodkov		2021	2022	2023
Tekoči (nasl.1/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Povračilo posojil (nasl.4/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Izplačilo predujmov (nasl.5/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Stroški delovanja		0,00	0,00	0,00
Kapitalske naložbe (nasl.2/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Povečanje finančnih dejavnosti (nasl.3/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Investicijski odhodki		0,00	0,00	0,00
Skupaj		0,00	0,00	0,00

UPRAVLJANJE PROSTORA, STANOVANJSKE GRADNJE

Smoter 08 in odgovarjajoči programi

Glavni instrumenti programiranja, ki zadevajo upravljanje prostora in urbanistiko, so splošni prostorski načrt, podrobni in strukturni načrt, program o gradnjah, urbanistični načrt in gradbeni pravilnik. Ti instrumenti omejujejo ureditev in urbanizacijo prostora ter določajo omejitve urbanistične in gradbene narave, s posledično opredelitvijo namembe vseh območij, ki so vključene v njegovih mejah. V pristojnosti krajevne ustanove, ki so zato vključeni v smoter, so upravljanje, delovanje in nudenje storitev in dejavnosti, povezanih z načrtovanjem in upravljanjem prostora in stanovanjskih gradenj, vključno s podporo programiranju, usklajevanju in spremljanju odgovarjajočih politik.

Stroški za uresničitev smotrov in odgovarjajoči programi

Namemba odhodkov		2021	2022	2023
Tekoči (nasl.1/U)	(+)	700,00	600,00	600,00
Povračilo besedil (nasl.4/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Izplačilo predujmov (nasl.5/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Stroški delovanja		700,00	600,00	600,00
Kapitalske naložbe (nasl.2/U)	(+)	20.000,00	0,00	0,00
Povečanje finančnih dejavnosti (nasl.3/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Investicijski odhodki		20.000,00	0,00	0,00
Skupaj		20.700,00	600,00	600,00

TRAJNOSTNI RAZVOJ IN OKOLJEVARSTVO

Smoter 09 in odgovarjajoči programi

Funkcije, ki so zaupane ustanovi na področju upravljanja prostora in okolja, so postale čedalje važnejše, tudi zaradi večje ozaveščenosti občanov in uprave do odnosa, ki naj zagotavlja urejen družbeno/ekonomski razvoj prostora, ki naj čimveč spoštuje in ovrednoti okolje. V tem okviru načrtovanje vključuje upravljanje in delovanje dejavnosti in storitev, ki so povezane z varstvom okolja, prostora, naravnih virov in biotske raznovrstnosti, zaščito tal pred onesnaženjem, zaščito vode in zraka. V pristojnosti krajevne ustanove so upravljanje, delovanje in nudenje raznih storitev okoljske higijene, ravnanje z odpadki in oskrba z vodo.

Stroški za uresničitev smotrov in odgovarjajoči programi

Namemba odhodkov		2021	2022	2023
Tekoči (nasl.1/U)	(+)	215.606,63	213.906,63	213.906,63
Povračilo posojil (nasl.4/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Izplačilo predujmov (nasl.5/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Stroški delovanja		215.606,63	213.906,63	213.906,63
Kapitalske naložbe (nasl.2/U)	(+)	0,00	0,00	50.000,00
Povečanje finančnih dejavnosti (nasl.3/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Investicijski odhodki		0,00	0,00	50.000,00
Skupaj		215.606,63	213.906,63	263.906,63

PREVOZI IN PRAVICA DO MOBILNOSTI

Smoter 10 in odgovarjajoči programi

Funkcije, ki se izvajajo v okviru smotra, zadevajo področje prometnic in prevozov in se nanašajo tako na upravljanje prometa in cestnega omrežja kot na krajevno cestno razsvetljavo. Ekonomski vplivi teh pristojnosti lahko zaobjamejo investicijski proračun kot tudi tekoče upravljanje. V pristojnost krajevne ustanove spadajo delovanje in ureditev dejavnosti, povezanih z načrtovanjem, upravljanjem in nudenjem storitev v zvezi z mobilnostjo na prostoru. Vključene so dejavnosti pomoči pri programiranju, usklajevanju in naknadnem spremljanju odgovarjajočih politik, ki se jih po potrebi razširi tudi na možne posege, ki sodijo v okvir enotne deželne politike na področju prevozov in mobilnosti na prostoru.

Stroški za uresničitev smotrov in odgovarjajoči programi

Namemba odhodkov		2021	2022	2023
Tekoči (nasl.1/U)	(+)	67.243,00	50.761,00	50.761,00
Povračilo posojil (nasl.4/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Izplačilo predujmov (nasl.5/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Stroški delovanja		67.243,00	50.761,00	50.761,00
Kapitalske naložbe (nasl.2/U)	(+)	150.000,00	200.000,00	0,00
Povečanje finančnih dejavnosti (nasl.3/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Investicijski odhodki		150.000,00	200.000,00	0,00
Skupaj		217.243,00	250.761,00	50.761,00

CIVILNA ZAŠČITA

Smoter 11 in odgovarjajoči programi

Prisotnost naravnih nesreč in okoljskih tveganj, skupaj s povečanjem osveščenosti glede varstva in ohranitve prostora, vpliva na to, da se občani v vedno večji meri zanimajo za bolj razvite vidike omikanega sožitja. Ustanova lahko torej izvaja dodatne funkcije civilne zaščite in torej poseganja in pomoči pri dejavnostih predvidevanja in preprečevanja nesreč. V smoter so vključeni upravljanje in delovanje posegov civilne zaščite na prostoru, predvidevanje, preprečevanje, pomoč in obvladovanje izrednih razmer zaradi naravnih ujm. Ti okvirji vključujejo načrtovanje, usklajevanje in monitoriranje posegov civilne prve pomoči, vključno z ostalimi dejavnostmi, ki so izvedene v sodelovanju s strukturami, pristojnimi za obvladovanje izrednih razmer.

Stroški za uresničitev smotrov in odgovarjajoči programi

Namemba odhodkov		2021	2022	2023
Tekoči (nasl.1/U)	(+)	8.938,00	7.338,00	7.338,00
Povračilo posojil (nasl.4/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Izplačilo predujmov (nasl.5/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Stroški delovanja		8.938,00	7.338,00	7.338,00
Kapitalske naložbe (nasl.2/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Povečanje finančnih dejavnosti (nasl.3/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Investicijski odhodki		0,00	0,00	0,00
Skupaj		8.938,00	7.338,00	7.338,00

Civilna zaščita (vidiki in ocene glede programa 1101)

Občinska uprava bo okrepila sestavo ekipe prostovoljcev Civilne zaščite. V sodelovanju z občinskim koordinirjem namerava preveriti opremo, s katero zazpolaga, in ohraniti že dobro usklajevanje z deželnim sedežem Civilne zaščite v Palmanovi.

Socialna politika in družina

Smoter 12 in odgovarjajoči programi

Funkcije, ki se izvajajo na socialnem področju, se nanašajo na mnogotere vidike življenja občanov, ki zahtevajo neposreden ali posreden poseg ustanove od prvih let življenja do starosti. Socialna politika, ki je bila sprejeta v okviru prostora, znatno vpliva na sestavo proračuna in na srednjeročno načrtovanje, in to bodisi glede tekočih stroškov, kot tudi naložb. Ta smoter vključuje upravljanje, delovanje in nudenje storitev na področju socialnega skrbstva v korist in za varstvo pravic družine, mladoletnih, ostarelih, nepokretnih, oseb, ki jim grozi socialna izključenost, in vključuje ukrepe podpore sodelovanju in tretjemu sektorju, ki delujejo na tem področju posega.

Stroški za uresničitev smotrov in odgovarjajoči programi

Namemba odhodkov		2021	2022	2023
Tekoči (nasl.1/U)	(+)	86.206,59	51.577,00	51.577,00
Povračilo posojil (nasl.4/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Izplačilo predujmov (nasl.5/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Stroški delovanja		86.206,59	51.577,00	51.577,00
Kapitalske naložbe (nasl.2/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Povečanje finančnih dejavnosti (nasl.3/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Investicijski odhodki		0,00	0,00	0,00
Skupaj		86.206,59	51.577,00	51.577,00

Družina (vidiki in ocene glede programa 1205)

Uprava Občine Repentabor je v proračunu namenila specifična sredstva v podporo družinam, ki so se znašale v finančni stiski zaradi ekonomske krize, ki je posledica izrednih razmer v zvezi z epidemijo COVIDA-19. Oblike pomoči predvidevajo specifična denarna sredstva družbeno-varstvene narave – bone za nakup živil -, ki bodo namenjena tako prikrajšanim družinam kot posameznikom.

ZDRAVSTVENO VARSTVO

Smoter 13 in odgovarjajoči programi

Pristojnost krajevne ustanove na zdravstvenem področju je omejena na prisotnost, v okviru tako specializiranega značaja, drugih oseb, ki delujejo neposredno na prostoru s pristojnostmi institucionalnega značaja, ki so pogostokrat izključne. S tem uvodnim delom je treba poudariti, da pripadajo smotru, z odgovarjajočimi programi, zadolžitve upravljanja, delovanja in nudenja storitev, povezanih z dejavnostmi preprečevanja, zaščite in varstva zdravja, vključno z morebitnimi ostalimi posegi na področju zdravstvenih gradenj. V ta okvir se zato vključujejo možne dodelitve na področju načrtovanja, usklajevanja in spremljanja politik za varovanje zdravja na ozemlju, ki niso v strogi pristojnosti državnega ali deželnega zdravstva.

Stroški za uresničitev smotrov in odgovarjajoči programi

Namemba odhodkov		2021	2022	2023
Tekoči (nasl.1/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Povračilo posojil (nasl.4/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Izplačilo predujmov (nasl.5/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Stroški delovanja		0,00	0,00	0,00
Kapitalske naložbe (nasl.2/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Povečanje finančnih dejavnosti (nasl.3/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Investicijski odhodki		0,00	0,00	0,00
Skupaj		0,00	0,00	0,00

GOSPODARSKI RAZVOJ IN KONKURENČNOST

Smoter 14 in odgovarjajoči programi

Delovanje ustanove v najširšem ekonomskem in proizvodnem smislu se pogosto nagiba k vzpodbujanju ostrejših posegov drugih javnih struktur, kot so dežela, pokrajina in trgovinska zbornica, ki zaradi svojih institucionalnih pristojnosti običajno delujejo na tem področju. Ob upoštevanju tega pripadajo temu smotru upravljanje in delovanje dejavnosti za promocijo razvoja in konkurenčnosti krajevnega gospodarskega sistema, vključno s storitvami in posegi za razvoj proizvodnih dejavnosti, trgovine in obrtništva, industrije in storitev javne koristi, na prostoru. Te zadolžitve v nekaterih primerih obsegajo ovrednotenje služb za inovacije, raziskovanje in tehnološki razvoj teritorija.

Stroški za uresničitev smotrov in odgovarjajoči programi

Namemba odhodkov		2021	2022	2023
Tekoči (nasl.1/U)	(+)	5.000,00	2.500,00	2.500,00
Povračilo posojil (nasl.4/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Izplačilo predujmov (nasl.5/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Stroški delovanja		5.000,00	2.500,00	2.500,00
Kapitalske naložbe (nasl.2/U)	(+)	1.360.000,00	0,00	0,00
Povečanje finančnih dejavnosti (nasl.3/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Investicijski odhodki		1.360.000,00	0,00	0,00
Skupaj		1.365.000,00	2.500,00	2.500,00

DELO IN POKLICNO USPOSABLJANJE

Smoter 15 in odgovarjajoči programi

Glavni posegi na področju dela so vključeni med prednostne pristojnosti struktur, ki so vezane na državo, deželo in pokrajino. Operativnost ustanove v tem tako posebnem okviru je torej le podporna v primerjavi z delovanjem ostalih organov javne uprave. Na podlagi te predpostavke lahko krajevna uprava deluje bodisi s posegi za pomoč aktivni politiki podpore in spodbujanja zaposlovanja, bodisi preko dejavnosti, katerih namen je poznejša vključitev delavca na trg dela. V ta okvir spadajo tudi posegi za zaščito pred brezposelnostjo, do spodbujanja, podpore in načrtovanja storitvenega omrežja za delo, izobraževanje in poklicno usmerjanje.

Stroški za uresničitev smotrov in odgovarjajoči programi

Namemba odhodkov		2021	2022	2023
Tekoči (nasl.1/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Povračilo posojil (nasl.4/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Izplačilo predujmov (nasl.5/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Stroški delovanja		0,00	0,00	0,00
Kapitalske naložbe (nasl.2/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Povečanje finančnih dejavnosti (nasl.3/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Investicijski odhodki		0,00	0,00	0,00
Skupaj		0,00	0,00	0,00

KMETIJSTVO IN RIBOLOV

Smoter 16 in odgovarjajoči programi

V ta smoter skupaj z odgovarjajočimi programi sodijo upravljanje, delovanje in nudenje storitev, povezanih z razvojem prostora kmetijskih površin, kmetijskega in kmetijsko predelovalnega, živilskega, gozdarskega, živalorejskega sektorja, lova, ribolova in ribogojništva. Te pristojnosti, ki so postranskega pomena glede na pretežno dejavnost krajevne ustanove, lahko obsegajo tako načrtovanje, usklajevanje in spremljanje politik na prostoru, v skladu z evropskim in državnim načrtovanjem, kot tudi posege v okviru deželne politike na področju kmetijstva, kmetijsko-živilskih sistemov, lova in ribolova. V tem primeru, kot tudi na vseh ravneh neposrednega poseganja v ekonomijo, so viri, ki se jih lahko uporablja na licu mesta, posebno omejeni.

Stroški za uresničitev smotrov in odgovarjajoči programi

Namemba odhodkov		2021	2022	2023
Tekoči (nasl.1/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Povračilo posojil (nasl.4/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Izplačilo predujmov (nasl.5/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Stroški delovanja		0,00	0,00	0,00
Kapitalske naložbe (nasl.2/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Povečanje finančnih dejavnosti (nasl.3/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Investicijski odhodki		0,00	0,00	0,00
Skupaj		0,00	0,00	0,00

ENERGIJA IN ENERGETSKI VIRI

Smoter 17 in odgovarjajoči programi

Za organizacijo instrumentalnih sredstev in človeških virov, ki jih zahteva izvajanje produktivnih dejavnosti ali dobave, kot so proizvodnja ali dobava zemeljskega plina, elektrike in ogrevanja na razdaljo, je potrebna vrsta zelo specifičnih ekonomskih in podjetniških znanj. Gre za produktivne dejavnosti, ki jih pogosto upravljajo gospodarske družbe z javno udeležbo v večji meri kot službe v lastnem upravljanju. Na podlagi te predpostavke se lahko dodeli ustanovi dejavnosti programiranja energetskega sistema in možne racionalizacije energetskega omrežja na prostoru, v sklopu državnega zakonodajnega in institucionalnega okvira. Te pristojnosti se lahko razširijo tudi na dejavnosti za spodbujanje racionalne rabe energije in uporabe obnovljivih virov.

Stroški za uresničitev smotrov in odgovarjajoči programi

Namemba odhodkov		2021	2022	2023
Tekoči (nasl.1/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Povračilo posojil (nasl.4/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Izplačilo predujmov (nasl.5/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Stroški delovanja		0,00	0,00	0,00
Kapitalske naložbe (nasl.2/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Povečanje finančnih dejavnosti (nasl.3/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Investicijski odhodki		0,00	0,00	0,00
Skupaj		0,00	0,00	0,00

ODNOSI S KRAJEVNIMI USTANOVAMI

Smoter 18 in odgovarjajoči programi

Ta smoter, skupaj s podobnim, ki je namenjen odnosom s tujino, opredeljuje operativni sklop, namenjen promociji razvoja in medsektorskih odnosov z ustanovami, strukturami in organizacijami, ki kažejo na stopnje sorodnosti ali subsidiarnosti in to tako glede institucionalnih ciljev, kot glede načinov operativnega poseganja na prostoru. V ta okvir se vključujejo izplačila drugim upravam za financiranja, ki jih ni mogoče vključevati med specifične smotre, izravnalni transferji in transferji za izvrševanje davčnega federalizma. Vključuje dodelitev kreditov v korist drugih teritorialnih uprav, poleg posegov enotne deželne politike za odnose z avtonomijami ali posegov, ki so vsekakor povezani s skupnostjo.

Stroški za uresničitev smotrov in odgovarjajoči programi

Namemba odhodkov		2021	2022	2023
Tekoči (nasl.1/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Povračilo posojil (nasl.4/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Izplačilo predujmov (nasl.5/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Stroški delovanja		0,00	0,00	0,00
Kapitalske naložbe (nasl.2/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Povečanje finančnih dejavnosti (nasl.3/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Investicijski odhodki		0,00	0,00	0,00
Skupaj		0,00	0,00	0,00

Splošni vidiki in ocene glede smotra 18

Občinska uprava namerava sodelovati z drugimi javnimi upravami, ki delujejo na ozemlju bivše tržaške pokrajine – čezmejnem območju Krasa – in s krajevnimi ustanovami iz sosednje Slovenije pri oblikovanju skupne poti k vzpostavitvi Evropskega združenja teritorialnega sodelovanja, katerega vodilni partner na italijanski strani je Občina Dolina. V luči novega programskega obdobja EU 2021-2027, imenovanega »Nove perspektive za Evropo«, bo občina sodelovala v sklopu raznih programov kot so LIFE na področju okolja, Migracija in upravljanje meja, Varnost in obramba, Next generation EU in Ruralni razvoj.

MEDNARODNI ODNOSI

Smoter 19 in odgovarjajoči programi

Okvir, v katerega je postavljen smoter, je zelo poseben in se navezuje na specifične razmere, v katerih mora zaradi kulturnih, zgodovinskih ali socialnih podobnosti oziroma zaradi prisotnosti ekonomskih sinergij ali ozemeljske bližine, krajevna ustanova delovati izven državnih meja. Gre za značilnosti, ki so prisotne v omejenem številu ustanov. V tem slučaju posegi lahko obsegajo upravljanje in delovanje aktivnosti za odnose in sodelovanje dežel in krajevnih ustanov z mednarodnimi združenji, za programe mednarodne promocije in za aktivnosti mednarodnega sodelovanja za razvoj. V ta okvir so vključeni tudi specifični posegi deželne politike za čezmejno področno sodelovanje.

Stroški za uresničitev smotrov in odgovarjajoči programi

Namemba odhodkov		2021	2022	2023
Tekoči (nasl.1/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Povračilo posojil (nasl.4/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Izplačilo predujmov (nasl.5/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Stroški delovanja		0,00	0,00	0,00
Kapitalske naložbe (nasl.2/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Povečanje finančnih dejavnosti (nasl.3/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Investicijski odhodki		0,00	0,00	0,00
Skupaj		0,00	0,00	0,00

SKLADI IN REZERVACIJE

Smoter 20 in odgovarjajoči programi

Namen tega smotra, ki je izrecno računovodske vsebine, je izpostavljanje zneskov nakazil odhodkov za rezervacije rezervnega sklada za nepredvidene stroške in rezervacije za slabe dolgove. V zvezi s slednjim, v primeru kreditov dvomljive izterljivosti, ustanova postopa z rezervacijo za slabe dolgove z vezanim upravnim presežkom. Skupna vrednost sklada je odvisna od količine sredstev za kredite, ki bodo predvidoma nastali v novem finančnem letu, od njihove narave in od njihovega trenda v zadnjih petih letih (srednja vrednost med prihodki in ugotovitvami za vsako vrsto prihodka).

Stroški za uresničitev smotrov in odgovarjajoči programi

Namemba odhodkov		2021	2022	2023
Tekoči (nasl.1/U)	(+)	38.727,87	17.377,00	17.377,00
Povračilo posojil (nasl.4/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Izplačilo predujmov (nasl.5/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Stroški delovanja		38.727,87	17.377,00	17.377,00
Kapitalske naložbe (nasl.2/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Povečanje finančnih dejavnosti (nasl.3/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Investicijski odhodki		0,00	0,00	0,00
Skupaj		38.727,87	17.377,00	17.377,00

JAVNI DOLG

Smoter 50 in odgovarjajoči programi

Namen smotra, ki je strogo finančne narave, je omejevanje nakazil odhokov, namenjenih bodočemu izplačevanju deležev obresti in kapitala na posojila, ki jih je najela ustanova, z odgovarjajočimi dodatnimi stroški, poleg izrednih predujmov. Namesto tako zastavljenega smotra, računovodski predpisi predvidevajo možnost, da se bremena javnega dolga porazdelijo znotraj pripadajočega smotra. V ta okvir spadajo stroški za plačevanje obresti in kapitala, ki se nanašajo na finančna sredstva in se jih je pridobilo z izstavitvijo obveznic, kratkoročnih posojil, srednjeročnih in dolgoročnih posojil in financiranj ter drugih oblik zadolževanja z dodatnimi stroški v strogi pristojnosti ustanove.

Stroški za uresničitev smotrov in odgovarjajoči programi

Namemba odhodkov		2021	2022	2023
Tekoči (nasl.1/U)	(+)	27.622,56	25.542,45	23.376,82
Povračilo posojil (nasl.4/U)	(+)	52.760,20	54.840,31	57.005,94
Izplačilo predujmov (nasl.5/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Stroški delovanja		80.382,76	80.382,76	80.382,76
Kapitalske naložbe (nasl.2/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Povečanje finančnih dejavnosti (nasl.3/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Investicijski odhodki		0,00	0,00	0,00
Skupaj		80.382,76	80.382,76	80.382,76

FINANČNI PREDUJMI

Smoter 60 in odgovarjajoči programi

Ta smoter vključuje stroške, ki jih je imela občina za povračilo finančnih sredstev, ki jih je vnaprej plačala kreditna ustanova, ki opravlja službo zakladnice. Zakladnica dovoli izvedbo teh vnaprej plačanih vsot, da zadosti začasnim potrebam blagajne in likvidnih sredstev zaradi neskladnosti med predvidevanji prihodkov in odgovarjajočimi potrebami blagajne za izvedbo plačil. Tovrstno vnaprejšnje plačevanje je dovoljeno v mejah, ki jih določa zakon. V ta okvir so vključena tudi predvidevanja stroškov za plačilo pasivnih obresti, ki jih je dolžna plačati ustanova zaradi uporabe, v teku leta, predujmov zakladnice. Te stroške se vključijo v prvi naslov stroškov (tekoči stroški).

Stroški za uresničitev smotrov in odgovarjajoči programi

Namemba odhodkov		2021	2022	2023
Tekoči (nasl.1/U)	(+)	200,00	200,00	200,00
Povračilo posojil (nasl.4/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Izplačilo predujmov (nasl.5/U)	(+)	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Stroški delovanja		20.200,00	20.200,00	20.200,00
Kapitalske naložbe (nasl.2/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Povečanje finančnih dejavnosti (nasl.3/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Investicijski odhodki		0,00	0,00	0,00
Skupaj		20.200,00	20.200,00	20.200,00

Operativni sklop (drugi del)

**PROGRAMIRANJE OSEBJA,
JAVNE GRADNJE, NABAVA IN
PREMOŽENJE**

PROGRAMIRANJE PO PODROČJIH (OSEBJE IPD.)

Načrt za racionalizacijo in prestrukturiranje odhodkov

Drugi del operativnega sklopa se navezuje na nekatere vidike programiranja, ki so podvrženi posebnim oblikam odobritve in točno določenim ministrskim obvezam. Gre za razdelke o *upravnih stroških, osebju, javnih gradnjah, premoženju, dobrinah in storitvah*, ki morajo spoštovati točno določene obveze, tako glede vsebine, kot postopka odobritve. V vseh teh primerih obrazci, ki jih pripravi uprava, a niso odobreni s specifičnimi ločenimi akti, predstavljajo sestavni del tega DUP in so sprejeti brez nadaljnjih sklepov.

Glede racionalizacije in prestrukturiranja odhodkov za delovanje uprave morajo javne uprave odobriti triletno načrte za racionalno nabavo opreme, tudi računalniške opreme, službenih avtomobilov, stanovanjskih nepremičnin oz. nepremičnin za službeno uporabo, z izjemo infrastrukture.

Kadrovsko programiranje

Zakonodajalec je uvedel, s splošnimi predpisi in z letnimi posegi vsebovanimi v odgovarjajočem finančnem zakonu (zakon o stabilnosti), nekatere obveze, ki omejujejo manevrske možnosti pri načrtovanju človeških virov. Kar namreč zadeva število, morajo na primer organi javne uprave izdelati triletni kadrovski načrt, vključno z osebjem zaščitenih kategorij. Ustanove, ki so podvržene obvezam javnih financ, morajo po drugi strani izpeljati bolj zapleten postopek: zmanjšati morajo delež odhodkov za osebje pri skupni vsoti tekočih stroškov, tudi preko delnega ponovnega vključevanja tistih, ki so prekinili delovno razmerje, in omejevanja stroškov za prožno delo; poenostaviti morajo upravne strukture, tudi z združevanjem uradov, s ciljem, da se zmanjša odstotni delež vodilnih mest; omejiti morajo rast dopolnilnega pogajanja, ob upoštevanju tudi določil, ki veljajo za državne uprave.

Programiranje javnih gradbenj in nabave

Javne gradnje se izvajajo v skladu s triletnim načrtom in njegovimi vsakoletnimi posodobitvami. Dela, ki jih je treba uresničiti v prvem letu triletja, so vključena v letni seznam, ki predvideva naložbe za javne gradnje in njihovo financiranje. Krajevna ustanova mora zato analizirati, opredeliti in količinsko določiti posege in pridobljiva sredstva za financiranje del, z navedbo prednosti in dejavnosti, ki jih je treba začeti za izvedbo novega financiranja, ocenitvijo časovnih rokov za uresničitev del in poznejše testiranje. Podobno načrtovanje je potrebno izvesti, a v krajšem časovnem intervalu, za nabavo dobrin in storitev, katerih vrednost presega najnižji zakonsko določeni prag. Lokalne uprave namreč odobrijo dvoletni načrt za dobavo dobrin in storitev, ki jamči financiranje odhodkov in določa prioritete.

Odtujitev in ovrednotenje premoženja

Ustanova odobri, s sklepom občinskega odbora, seznam posameznih nepremičnin, prisotnih na njenem ozemlju, ki niso bistvene za opravljanje uradnih nalog in ki jih je zaradi njihove vključitve v seznam mogoče ovrednotiti ali opustiti. Sestavi se tako načrt odtujitev in razpolaganja z nepremičninami, ki se priloži proračunu in ki je nato posredovan v obravnavo občinskemu svetu. Zaradi vključitve nepremičnin v načrt se ponovno klasificirajo dobrine razpožljivega premoženja in določi njihovo novo urbanistično namembnost. Sklep občinskega sveta o sprejetju načrta odtujitev in razpolaganja z nepremičninami predstavlja spremembo urbanističnega akta. Ta sprememba, v kolikor se nanaša na posamezne nepremičnine, ne potrebuje dodatnih preverjanj skladnosti z morebitnimi dokumenti o načrtovanju v pristojnosti pokrajine ali dežele.

KADROSKO PROGRAMIRANJE

Kadrovsko načrtovanje

S splošnimi predpisi ali z letnimi posegi je zakonodajalec v različnih trenutkih uvedel določene obveze, ki omejujejo manevrske možnosti pri načrtovanju ustroja človeških virov. Kar se na primer tiče števila uslužbencev, morajo vodilni organi javne uprave izvesti triletno kadrovsko programiranje, vključno z zaščitnimi kategorijami, medtem ko morajo druge ustanove, ki so podvržene predpisom pakta o stabilnosti, zmanjšati odstotni delež stroškov za osebje v primerjavi s skupno vsoto tekočih stroškov. Gre za predpise, ki jih postavlja zakonodajalec, da bi zagotovil izpolnjevanje potreb po funkcionalnosti in optimizacij virov, za boljše delovanje storitev skladno z razpoložljivimi proračunskimi sredstvi.

Delovna sila in stroški za osebje

	2020	2021	2022	2023
Delovna sila				
Osebje predvideno (sistemizirana delovna mesta)	9	9	9	9
Uslužbenci zaposleni: stalno	9	9	9	9
nestalno	1	0	0	0
Skupaj	10	9	9	9
Stroški za osebje				
Skupni strošek za osebje	0,00	405.712,61	376.714,61	376.714,61
Tekoči stroški	0,00	1.369.080,39	1.128.440,63	1.126.275,00

JAVNE GRADNJE IN NAČRTOVANE NALOŽBE

Politika uprave na področju javnih investicij si za cilj zastavlja nudenje občanom takšno infrastrukturno opremljenost, s katero lahko stalno jamči količinsko ustrezne storitve glede pričakovani skupnosti. Ob vsem tem je treba seveda posvetiti ustrezno pozornost kakovosti dejansko nujenih storitev. Občina vsako leto načrtuje svojo naložbeno dejavnost in oceni zahtevano potrebo, da lahko sproži nove posege ali da zaključi že začeta dela. V tem okviru določi ob sprejetju proračuna sredstva, ki jih bo skušala pridobiti, in posege, ki bodo financirana s temi sredstvi. Investicijski dohodki se nanašajo na odtujitve dobrin, na prispevke kapitalskih naložb in na pasivna posojila, ki se jih eventuelno dopolni s presežkom in z večletnim vezanim skladom (FPV) iz prejšnjih let, ter z možnimi prihranki tekočega dela. Velja spomniti, da lahko občina začne gradbeno delo šele potem, ko je prejela odgovarjajoče financiranje. Kar se tiče izpostavljenih podatkov, prva razpredelnica kaže na sredstva, ki se jih želi pridobiti za nove posege, medtem ko druga prikazuje seznam posegov, ki se jih bo izvedlo z omenjenimi sredstvi.

Financiranje naložb 2021

Naziv	Znesek
Kapitalski prihodki	1.952.322,22
FPV - kapitalski odhodki	57.144,33
Upravni presežek	0,00
Tekoča sredstva	0,00
Znižanje finančnih dejavnosti	0,00
Najem posojil	0,00
Skupaj	2.009.466,55

Glavne načrtovane naložbe za triletnje 2021-23

Naziv	2021	2022	2023
VZDRŽEVANJE IN OHRANJANJE NEPREMIČNIN	41.021,41	12.692,01	12.692,01
PREUREDITEV KULTURNEGA CENTRA NA COLU	1.360.000,00	0,00	0,00
PREUREDITEV PROMETNE POVEZAVE NA FERNETIČIH	150.000,00	150.000,00	0,00
IZREDNO VZDRŽEVANJE MUZEJA KRASA 1)	200.000,00	0,00	0,00
PRENOVA GARAŽE V REPNU ST. 86	81.300,81	0,00	0,00
PRENOVA OBČINSKE STAVBE	100.000,00	0,00	0,00
IZREDNO VZDRŽEVANJE MUZEJA KRASA 2)	0,00	200.000,00	0,00
OBNOVA OBCESTNEGA ZIDU V REPNU	0,00	50.000,00	0,00
OBNOVA OBČINSKEGA SKLADIŠČA V REPNU (MUZAR)	0,00	0,00	50.000,00
OBNOVA IN PREUREĐITEV KAMNOLOMOV	20.000,00	0,00	0,00
IZREDNO VZDRŽEVANJE VRTCA/FINANCIRANO IZ FPV	40.673,650	0,00	0,00
ZAMENJAVA ŽARNIC Z LED SIJALKAMI/FINANCIRANO IZ FPV	16.470,68	0,00	0,00
Skupaj	2.009.466,55	412.692,01	62.692,01

Vidiki in ocene

Ker zadeva kapitalske odhodke glede preureditve prometne povezave na mejnem območju na Fernetičih, še zlasti del načrtovanja v pristojnosti občine - dela na neobčinskem cestnem premoženju bo, upamo, izvedla družba ANAS SpA – je potrebno skleniti pogodbo z omenjeno družbo, da bo jasno določena narava dobrine ali koristi, ki jih bo občina pridobila od omenjene dejavnosti načrtovanja, hkrati pa bo opredeljen obseg odhodkov, ki bodo bremena ustanovo za večletno obdobje.

Če bo v pogodbi ali drugih elementih ugotovljeno, da načrtovanje prometne povezave ne predstavlja naložbeni strošek, bo preko instrumente fleksibilnosti proračuna in enotnega programskega dokumenta predvideni strošek preknjižen med tekoče odhodke.

Pri tako zahtevnih projektih, kakor je ta, je nujno potrebna vključitev drugih ustanov, še zlasti subjekta, ki zagotavlja financiranje (E.D.R. - Deželna institucija za decentralizirano upravljanje v Trstu). To je še posebej pomembno pri spoštovanju omejitev glede uporabe sredstev z namenom potrebne zagotovitve učinkovitega poročanja o strošku, še preden bo določen vsak prevzem obveznosti v breme proračuna, saj občina ne predvideva zagotoviti v svojih programih in proračunu potrebnih sredstev za gradnjo (avto)cest.

Opomba

S sklepom št. 11 z dne 18. marca 2021 in sklepom št. 21 z dne 31. marca 2021 je občinski odbor sprejel letni načrt in program javnih gradenj za triletnje 2021-2023, ki je vključen v ta dokument in postane del Enotnega programskega dokumenta.

NAČRTOVANJE NABAVE DOBRIN IN STORITEV

Z dobavo dobrin in storitev mora uprava zagotoviti, da so bodisi ustanova kot taka, bodisi občani kot končni uporabniki preskrbljeni z zadostno količino izdelkov in storitev, ki so potrebni za redno delovanje javnega organa. Vse to pa seveda ob zasledovanju ustreznega ravnovesja med količino, kakovostjo in ceno. Občina vsako leto izdela načrt za nakup dobrin in storitev in oceni, kolikšne so potrebe za nudenje storitev, ki so že v teku, pa tudi za izpeljavo novih dejavnosti (konsolidirani ali razvojni tekoči stroški). V tem okviru in hkrati s postopkom sestave in sprejetja proračuna poteka tudi načrtovanje nabav in storitev, ki presegajo zakonsko določeni prag, v časovnem razmiku dveh let. Ob načrtovanju stroškovno zahtevnih nabav je treba zato nujno upoštevati ravnovesje proračunskega tekočega dela, ki v ta namen predvideva zadostno količino prihodkov različnega izvora in narave. V prvi razpredelnici so prikazani viri, ki naj bi jih pridobili za izpeljavo novih posegov, v drugi pa so navedena dela, ki bodo opravljena s pridobljenimi sredstvi.

Glavne načrtovane nabave za dvoletje 2021-22		
Naziv	2021	2022
Skupaj	0,00	0,00

Vidiki in ocene

Na podlagi 21. člena ZU 50/2016 je občinski odbor s sklepom št. 10 z dne 10. 03. 2021 določil, da v letih 2021 in 2022 niso predvidene nabave dobrin in storitev z ocenjeno vrednostjo enako ali nad 40.000 evrov.

ODTUJITEV IN RAZPOLAGANJE S PREMOŽENJEM

Načrt odtujitev in razpolaganja s premoženjem

Ustanova vsako leto odobri triletni načrt odtujitve svojega premoženja. Gre za operacijo, ki lahko spremeni klasifikacijo in samo sestavo javne lastnine. Na podlagi zgoraj navedenega prva razpredelnica prikazuje premoženje ustanove, ki ga sestavljajo neopredmetena, opredmetena in finančna osnovna sredstva, terjatve, preostanki, finančne dejavnosti, razpoložljiva denarna sredstva in aktivne časovne razmejitev. V tem okviru (premoženjski aktiv) v načrtu obravnavan del zajema opredmetena osnovna sredstva. Primerjava med tema dvema postavkama omogoča ocenitev vpliva procesa prodaje glede na celotno evidentirano premoženje. Druga razpredelnica prikazuje načrt, ki ga je sprejela občina, z vrednostmi predvidenih prodaj za vsak posamezen objekt, in sicer za nestanovanjske in stanovanjske stavbe, zemljišča in drugo; v zadnji razpredelnici pa je isti podatek obdelan za vsako leto, ob tem je ločeno navedeno število nepremičnin, ki so predmet prodaje.

Premoženjska aktiva 2019

Naziv	Znesek
Terjatve do javne uprave dotacijski sklad	0,00
Neopredmetna osnovna sredstva	0,00
Opredmetna osnovna sredstva	26.234.724,13
Finančna osnovna sredstva	1.517.769,92
Preostanki	0,00
Terjatve	222.943,75
Kratkoročne finančne naložbe	0,00
Denarna sredstva	1.124.703,80
Aktivne časovne razmejitve	0,00
Skupaj	29.100.141,60

Načrt odtujitev 2021-23

Tipologija	Znesek
1. Nestanovanjske stavbe	0,00
2. Stanovanja	0,00
3. Zemljišča	0,00
4. Druge dobrine	0,00
Skupaj	0,00

Ocena vrednosti odtujitve (v evrih)	Nepremičninske enote, ki se jih lahko odtuji (št.)		
	2021	2022	2023
Tipologija			
Nestanovanjske stavbe	0,00	0,00	0,00
Stanovanja	0,00	0,00	0,00
Zemljišča	0,00	0,00	0,00
Druge dobrine	0,00	0,00	0,00
Skupaj	0,00	0,00	0,00

NAČRT ODTUJITEV IN RAZPOLAGANJA Z NEPREMIČNINAMI

Nepremičnine, ki niso bistvene za opravljanje institucionalnih nalog in ki se jih lahko ovrednoti ali opusti, so analitsko prikazane v prilogi A) k sklepu občinskega odbora št. 13/g z dne 18. 03. 2021.

V triletju 2021-23 niso predvidene odtujitve nepremičnin.