

I.UVOD

Proračun Občine Zagorje ob Savi za leto 2015 je bil prvič predstavljen na seji Občinskega sveta Občine Zagorje ob Savi v mesecu novembru 2014. Po opravljeni javni obravnavi je bil proračun sprejet dne 22.12.2014. Odlok o proračunu Občine Zagorje ob Savi za leto 2015 je bil objavljen v Uradnem listu RS št. 96 z dne 29.12.2014.

Občina Zagorje ob Savi tudi v letu 2015 nadaljuje dolgoročno začrtano usmeritev trajnostnega razvoja ob hkratnem ohranjanju ravni socialnih transferjev na različnih področjih družbenih dejavnosti. Takšno izvajanje občinske politike v prvem polletju je zagotavljal proračun, ki ohranja uravnoteženo razmerje med investicijskim in tekočim delom odhodkov.

Poslovanje občine je bilo v prvi polovici leta 2015 solidno in kljub velikim finančnim obremenitvam, zaradi izvajanja investicije v kanalizacijski sistem in čistilno napravo, finančno stabilno.

Občina je zagotavljala pogoje za nemoteno in kakovostno izvajanje dejavnosti v osnovnih šolah, vrtcih, glasbeni šoli in drugih javnih zavodih, katerih ustanoviteljica je občina, z zagotovitvijo primerne obsega sredstev za redno in investicijsko vzdrževanje objektov ter izvajanje programov.

Občina je z rednim financiranjem podpirala delovanje številnih društev, ki delujejo na področju kulture, ljubiteljskega in vrhunškega športa, humanitarne dejavnosti, sociale, varovanja okolja ipd. v okviru občine oziroma krajevnih skupnosti. Stabilno financiranje krajevnih skupnosti je omogočalo njihovo nemoteno delovanje in tekoče vzdrževanje cest.

Občina na velik del tekočih odhodkov nima vpliva oziroma je njihov obseg zakonsko določen. Kljub temu je občina, predvsem na področju sociale, tako kot že tudi prejšnja leta, zagotavljala večji obseg sredstev kot zahteva zakon. Občinski proračun je financiral oziroma sofinanciral enkratno pomoč staršem ob rojstvu otroka, nadomestilo za družinske pomočnike, domske oskrbe občanov, subvencioniranje najemnin, šolsko prehrano otrokom iz socialno šibkih družin, prevoz za osnovnošolce, lokalni avtobusni prevoz za upokojeince in plačevanje položnic brez provizij za položnice občine, zavodov, stanovanjskega podjetja in komunale.

Občina je v prvi polovici leta dosledno izvajala ambiciozno zastavljen investicijski program, s poudarkom na uspešnem črpanju evropskih sredstev, ob ustrezni zagotovitvi lastnega deleža sofinanciranja.

-Največjo investicijo v novejši zgodovini občine, investicijo v kanalizacijski sistem in čistilno napravo Zagorje Kisovec, je občina izvajala na način, da bo le ta v celoti zaključena in dana v uporabo do konca leta 2015. Financiranje investicije z evropskimi oziroma državnimi sredstvi je bilo v pomladanskih mesecih začasno prekinjeno, vendar je občina kljub temu uspela, zahvaljujoč prihrankom, dobavitelje oziroma vse izvajalce na investiciji poplačati v celoti in na rok. V mesecu juniju se je dinamika sofinanciranja z evropskimi in državnimi sredstvi ponovno normalizirala in stekla nemoteno. Zaradi dodatnih del vezanih na to investicijo bo vrednost investicije večja za cca 1,5 mio €. Financiranje teh del bo občina zagotovila z dodatnimi evropskimi in državnimi sredstvi ter lastnimi sredstvi. Občina je v zaključni fazi pridobivanja sklepa o dodatnem financiranju z evropskimi oziroma državnimi sredstvi.

-Občina je v skladu s pogodbo izpolnjevala vse svoje obveznosti pri sofinanciranju izgradnje regijske deponije Unično – »Regijski center za ravnanje z odpadki v Zasavju Ceroz II. faza«. Investicija bo zaključena do konca leta 2015. Višja vrednost te investicije ob hkratni spremembi virov financiranja, o spremembi investicijskega programa je občinski svet odločal na junijski seji, bosta ugodno vplivali na občinski proračun. Kljub višji vrednosti investicije bo občini potrebno v letu 2015 zagotoviti cca 350.000 € manj lastnih sredstev, zaradi spremenjene

strukture virov financiranja oziroma povečanja deleža evropskih oziroma državnih sredstev na račun lastnih sredstev.

-Občina je nadaljevala v letu 2014 začeta projekta in sicer »Revitalizacija mestnega trga v Zagorju« in »Obnova rudarskega muzeja Loke«. Projekt »Revitalizacija mestnega trga v Zagorju« v vrednosti 3,7 mio € bo zaključen v letu 2015 in sofinanciran z evropskimi sredstvi v višini cca 2,5 mio €. Namen projekta je celovita prenova in ureditev mestnega jedra v Zagorju ob Savi z obnovo mestnega trga s parkom, dveh javnih objektov, dveh parkirišč ter ureditev površine za varen in prijeten nemotoriziran promet. Projekt »Obnova rudarskega muzeja Loke« v vrednosti 3,7 mio € bo zaključen v letu 2015 in sofinanciran z evropskimi sredstvi v višini cca 0,3 mio €.

Poleg aktivnosti, vezanih na investicije sofinancirane s sredstvi državnega ali proračuna EU, je občina v prvi polovici leta vodila številne aktivnosti, vezane na investicije in investicijsko vzdrževalna dela, financirana zgoj s sredstvi občinskega proračuna.

Realizacijo vseh zgoraj navedenih aktivnosti je omogočal stabilen in v prvi polovici leta finančno trden občinski proračun.

Občina je v šestih mesecih leta 2015 realizirala 7.442.898 EUR **prihodkov**, kar je 42,6% glede na letni plan.

Ocenjujemo, da bo realizacija vseh prihodkov do konca leta 2015 cca 2.642.730 EUR nad letnim planom ob predpostavki, da bodo sofinanciranja največjih projektov, to je kanalizacijskega sistema in čistilne naprave, regijskega centra za ravnanje z odpadki in revitalizacije mestnega trga, potekala v skladu z ocenami.

Ocenjujemo, da bodo:

- davčni prihodki realizirani cca 282.358 EUR nad planom, predvsem zaradi več prihodkov iz dohodnine in vodne takse. Ob pripravi proračuna za leto 2015 občina ni, zaradi še nedokončanih pogajanj med vlado in združenji občin, razpolagala z dokončnimi podatki o višini povprečnine, zato se je odločila oziroma zavzela konzervativen pristop pri upoštevanju višine povprečnine oziroma dohodnine kot enega najpomembnejših virov financiranja proračuna,
- nedavčni prihodki realizirani cca 137.004 EUR pod planom,
- kapitalski prihodki realizirani na nivoju plana in
- transferni prihodki cca 2.497.376 EUR nad planom, zaradi višje finančne izravnave, dodatnih državnih sredstev za sofinanciranja projektov po ZFO in dodatnih državnih ter evropskih sredstev za sofinanciranje kanalizacijskega sistema in čistilne naprave ter regijskega centra za ravnanje z odpadki.

Šestmesečna realizacija **odhodkov** proračuna 2015 je bila v višini 7.958.139 EUR, oziroma 38,6% glede na letni plan. Tekoči odhodki so bili realizirani 48,3% glede na veljavni plan, investicijski pa 29,4% glede na veljavni plan. Nižja realizacija investicijskih odhodkov v prvi polovici leta glede na drugo polovico leta je običajna, ker je bistveno več plačil investicijskih del, zaradi narave investicijskega cikla, realiziranih v drugi polovici leta.

Ocenjujemo, da bo realizacija vseh odhodkov do konca leta 2015 cca 2.593.568 EUR nad planom, in sicer pričakujemo zvišanje tekočih odhodkov za cca 178.100 EUR in zvišanje investicijskih odhodkov za cca 2.415.468 EUR glede na letni plan.

Občina je ob pripravi proračuna 2015 upoštevala, da ji bo ob koncu leta 2014 ostalo na računu 2.400.00 EUR. V zaključnem računu 2014 občina ugotavlja, da je **ostanek sredstev na računu** ob koncu leta 2014 (vir financiranja odhodkov v 2015) 2.404.396 EUR, kar je 4.396 EUR več kot je upoštevano v proračunu 2015.

Občina je v prvi polovici leta odplačala cca 200.706 EUR glavnice kreditov in za toliko znižala **zadolženost** občine, ki znaša na dan 30.06.2015: 3.590.475 EUR. Občina je v prvi polovici leta plačala poslovnim bankam 31.067 EUR obresti.

Občina se v prvem polletju ni kratkoročno zadolževala, je pa vodila postopek za dolgoročno zadolžitev, pridobila soglasje ministrstva k dodatni zadolžitvi v višini 1.150.000 EUR in s poslovno banko podpisala kreditno pogodbo za dobo 10 let.

Finančna stabilnost poslovanja občine se je izkazovala preko dobre **likvidnosti** proračuna, občina je vse obveznosti v letu 2015 plačevala na rok in po stanju 30.6.2015 ne izkazuje neporavnanih zapadlih obveznosti. Občina je bila depozitno aktivna in je v prvem polletju iz tega naslova pridobila 3.456 EUR obresti.

Zaradi ocene, da bo občina nekatere vrste prihodkov (dohodnina, finančna izravnava, sofinanciranja projektov) in tudi odhodkov (kanalizacijski sistem in čistilna naprava Zagorje Kisovec) do konca leta realizirala v večjem obsegu od plana, spremenjenih prioritet na strani odhodkov, vključitve ostanka sredstev na proračunske postavke oziroma spremenjenih okoliščin poslovanja, je občina že pristopila k pripravi rebalansa proračuna 2015. Ocenjujemo, da bomo predlog rebalansa predstavili oziroma predložili v sprejem na seji občinskega sveta v prvih dneh meseca oktobra.

V nadaljevanju sledi poročilo o polletnem izvrševanju proračuna Občine Zagorje ob Savi, ki zajema realizacijo v obdobju od 01.01.2015 do 30.6.2015.

V poročilo je vključena tudi realizacija prihodkov in odhodkov vseh krajevnih skupnosti občine, razen KS Izlake, ki zaradi objektivnih okoliščin podatkov ni posredovala.

Struktura poročila o polletni realizaciji proračuna Občine Zagorje ob Savi 2015 je enaka strukturi gradiva, v katerem je bil predstavljen oziroma sprejet proračun za leto 2015.

V tabelaričnem delu polletnega poročila so v tabelah za splošni in posebni del proračuna prikazani naslednji stolpci:

- sprejeti proračun 2015 je zadnji sprejeti proračun oziroma proračun, ki ga je za leto 2015 sprejel občinski svet
- veljavni proračun 2015 je zadnji sprejeti proračun za leto 2015, ki so mu dodane spremembe na podlagi opravljenih prerazporeditev. Razlika med sprejetim in veljavnim proračunom predstavlja obseg opravljenih prerazporeditev
- realizacija jan-jun/2015 predstavlja dejansko realizirane prihodke in druge prejemke ter dejansko realizirane odhodke in druge izdatke proračuna v prvem polletju 2015
- ocena realizacije 2015 predstavlja oceno prihodkov in odhodkov realiziranih do konca leta 2015
- indeks: realizacija jan-jun/2015 / sprejeti proračun 2015
- indeks: realizacija jan-jun/2015 / veljavni proračun 2015

Obrazložitve polletnega poročila vključujejo obrazložitve za:

- splošni del proračuna in
- posebni del proračuna.