

UVOD

1. Uvodne obrazložitve

Občinski svet Občine Zagorje ob Savi je v mesecu decembru 2014 sprejel proračun Občine Zagorje ob Savi za leto 2015 z odlokom o proračunu. Proračun je bil pripravljen na predpostavkah in napovedih Ministrstva za finance o gibanju določenih kazalnikov razvoja Slovenije v naslednjih letih in na oceni realizacije prihodkov ter odhodkov potrebnih za realizacijo ciljev v letu 2015.

Tekom leta so se nekatere predpostavke, ki jih je občina upoštevala ob pripravi proračuna za leto 2015, spremenile. Ob pripravi proračuna za leto 2015 občina ni, zaradi še nedokončanih pogajanj med vlado in združenji občin, razpolagala z dokončnimi podatki o višini povprečnine in o sofinanciranju investicij po 21. oziroma 23. členu Zakona o financiranju občin (ZFO). Zato se je odločila oziroma zavzela konzervativen pristop pri upoštevanju višine sofinanciranja investicij in povprečnine oziroma dohodnine kot enega najpomembnejših virov financiranja proračuna.

- Občina je v svojih izračunih upoštevala povprečnino v višini 490 EUR. Po zaključenih pogajanjih med vlado in pristojnimi združenji je bila v Zakonu o izvrševanju proračuna Republike Slovenije (ZIPRS) določena za prvo polletje leta 2015 povprečnina v višini 525 EUR, z novelo Zakona o izvrševanju proračuna, ki je bila sprejeta 1.8.2015, pa je bila za drugo polovico leta 2015, določena povprečnina v višini 519 EUR. Rezultat teh sprememb so višji prihodki občinskega proračuna za cca 750.000 EUR.
- Pozitiven vpliv na prihodke ima tudi pridobitev sredstev iz naslova sofinanciranja investicij po 21. oziroma 23. členu ZFO v višini 84.944 EUR.

Proračunsko leto 2015 je izrazito investicijsko naravnano s poudarkom na sofinanciranju investicij s sredstvi državnega proračuna oziroma sredstvi proračuna EU. Zaradi novonastalih razmer in drugačnih pogojev se je spremenila vrednost in tudi struktura virov financiranja pri nekaterih večjih investicijah.

- Investicija v kanalizacijski sistem in čistilno napravo Zagorje Kisovec se je zaradi potrebnih dodatnih oziroma več del zvišala za 1,5 mio EUR glede na prvotni plan. Občina je v zaključni fazi pridobivanja sklepa oziroma odločbe za dodatno sofinanciranje s sredstvi državnega proračuna oziroma proračuna EU.
- Zvišala se je tudi vrednost investicije v regijsko deponijo komunalnih odpadkov Unično za cca 750.000 EUR ob hkratnem povišanju deleža evropskih in državnih sredstev ter znižanju lastnih sredstev občine. To pomeni, da bo potrebno občini, kljub višji vrednosti investicije, zagotoviti cca 350.000 € manj lastnih sredstev.
- Vrednost projekta revitalizacija mestnega trga se je znižala za 258.586 € ob istočasni spremembi strukture virov financiranja.

Skratka, zaradi spremenjenih okoliščin in pogojev poslovanja so se spremenile prioritete na strani odhodov, kar se kaže tudi v višjih tekočih odhodkih oziroma tekočih transferih predvsem na področju sociale in vzdrževanja.

Z rebalansom nismo spreminjali osnovnih usmeritev, ki smo si jih zadali ob sprejemanju proračuna za leto 2015. V rebalansu smo zagotovili pogoje za nemoteno izpolnjevanje zakonskih obveznosti občine, primeren obseg sredstev za blaženje socialnih stisk občanov, zadosten obseg lastnih sredstev za dokončanje investicij in črpanje državnih in evropskih virov. Glede na to, da je v drugem predlogu proračuna za leto 2015, zaradi omejenega obsega proračunskih virov, izpadla investicija oziroma odkup prostorov od ZZZS za potrebe razširitve zagorske knjižnice, z rebalansom ta odkup vključujemo v proračun 2015.

Pri pripravi rebalansa proračuna smo ponovno ovrednotili vse vrste prihodkov in odhodkov, upoštevaje razpoložljive vire, med katere sodijo, poleg prihodkov planiranih za leto 2015 in

sredstev iz naslova zadolževanja (rebalans vključuje možnost dodatnega zadolževanja v višini 900.000 EUR), tudi neporabljeni namenska sredstva oziroma ostanek sredstev ob koncu leta na računu občine in računih krajevnih skupnosti.

V nadaljevanju predlagamo Občinskemu svetu Občine Zagorje ob Savi v sprejem spremembo in dopolnitev Odloka o proračunu Občine Zagorje ob Savi za leto 2015. Predlagane spremembe in dopolnitve predstavljajo dejansko 1. rebalans proračuna Občine Zagorje ob Savi za leto 2015. Rebalans proračuna omogoča ponovno uravnoteženje med prejemki in izdatki proračuna.

V nadaljevanju sledi kratek povzetek najpomembnejših sprememb proračuna 2015.

2. Spremembe bilanc

Bilanca prihodkov in odhodkov

Prihodke s predlaganim rebalansom zvišujemo glede na proračun 2015 za + **1.398.574 €** oziroma 8,0 %; in sicer:

- davčne prihodke zvišujemo za + 381.558 € (dohodnina, taksa za odpadno vodo)
- nedavčne prihodke znižujemo za - 206.455 € (najemnina na komunalno infrastrukturo)
- kapitalski prihodki in donacije ostajajo nespremenjeni
- transferne prihodke zvišujemo za + 1.223.471 €.

Na zvišanje prvotno planiranih prihodkov največ vpliva zvišanje transfernih prihodkov. Transferni prihodki se od vseh vrst prihodkov zvišujejo največ, zato v nadaljevanju sledi podrobnejši prikaz teh prihodkov.

Tabela 1: Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz naslova tekočih obveznosti oziroma za tekočo porabo v EUR

| | Proračun 2015 | 1. rebalans proračuna 2015 | Razlika |
|--------------------------------|--------------------------|---|------------------|
| | (1) | (2) | (2)-(1) |
| finančna izravnava | 0 | 553.243 | + 553.243 |
| družinski pomočnik | 60.000 | 72.237 | 12.237 |
| medobčinski inšpektorat | 24.561 | 22.214 | - 2.347 |
| subvencija najemnin | 1.400 | 1.400 | 0 |
| gozdne ceste | 4.000 | 4.000 | 0 |
| SKUPAJ: | 89.961 | 653.094 | + 563.133 |

- ✓ po podatkih ministrstva, s katerimi je občina razpolagala v času priprave proračuna, občina ni bila upravičena do finančne izravnave, ampak bi bilo celotno financiranje primerne porabe občine realizirano z dohodnino,
- ✓ ker je imela občina v letu 2014 večje odhodke iz naslova financiranja družinskega pomočnika kot je prvotno planirala, je bila v letu 2015 upravičena do ustrezno večjega deleža sofinanciranja,
- ✓ del sredstev za sofinanciranje medobčinskega inšpektorata, ki bi jih občina v skladu s planom morala prejela v letu 2015, ji bo država izplačala v letu 2016,
- ✓ občina bo prejela sredstva iz naslova subvencij najemnin,
- ✓ občina bo prejela sredstva za sofinanciranje vzdrževanja gozdnih cest.

Tabela 2: Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije

v EUR

| | Proračun 2015 | 1. rebalans proračuna 2015 | Razlika |
|--|----------------------|-----------------------------------|------------------|
| | (1) | (2) | (2)-(1) |
| požarna taksa | 43.200 | 43.200 | 0 |
| sofinanciranje investicij-ZFO: | 0 | 84.944 | + 84.944 |
| - revitalizacija mestnega trga | 0 | 84.944 | |
| kanalizacijski sistem in ČN Zagorje-Kisovec | 299.319 | 299.319 | 0 |
| regijska deponija komunalnih odpadkov | 127.773 | 288.143 | + 160.370 |
| elementar - Most IGM | 270.000 | 0 | -270.000 |
| elementar - Zabreznik | 0 | 37.848 | + 37.848 |
| elementar - Podkum | 0 | 40.721 | + 40.721 |
| elementar - Mošenik | 0 | 39.830 | + 39.830 |
| elementar - Loke | 0 | 64.763 | + 64.763 |
| SKUPAJ: | 740.292 | 898.768 | + 158.476 |

- ✓ z rebalansom prihodkov iz naslova požarne takse ne spreminjamo,
- ✓ po podatkih ministrstva, s katerimi je občina razpolagala v času priprave proračuna, občine niso bile upravičene do sredstev ZFO za sofinanciranje investicij,
- ✓ pri investiciji kanalizacijski sistem in čistilna naprava Zagorje Kisovec obsega sofinanciranje ne spreminjamo oziroma je občina v postopku pridobivanja dodatnih sredstev in čaka na sklep za odobritev dodatnih sredstev. V kolikor občina dodatnih sredstev ne bo prejela v letu 2015, bo realizirala dodatno zadolževanje,
- ✓ pri investiciji regijska deponija komunalnih odpadkov je občina zaradi spremembe strukture virov financiranja upravičena do več sredstev,
- ✓ ob pripravi proračuna je občina planirala, da bo iz državnega proračuna prejela sredstva iz naslova elementarja za financiranje obnove mostu IGM, dejansko pa bo občina pridobila sredstva za sanacije v Zabrezniku, Podkumu, Mošeniku in na Lokah.

Tabela 3: Prejeta sredstva iz proračuna EU – strukturna politika

v EUR

| | Proračun 2015 | 1.rebalans proračuna 2015 | Razlika |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------------------|------------------|
| | (1) | (2) | (2)-(1) |
| revitalizacija mestnega trga | 2.459.755 | 2.000.789 | -458.966 |
| obnova rudarskega muzeja | 417.969 | 323.906 | -94.063 |
| vrtec Smrkci | 0 | 2.515 | + 2.515 |
| SKUPAJ: | 2.877.724 | 2.327.210 | - 550.514 |

- ✓ sofinanciranje pri revitalizaciji mestnega trga in obnovi rudarskega muzeja je usklajeno z obsegom ter vsebino izvajanja investicije in bo zaključeno v letošnjem letu, ko bosta zaključena oba projekta,
- ✓ sredstva iz državnega proračuna v višini 2.515 EUR, bi morala občina prejeti že v letu 2014.

Tabela 4: Prejeta sredstva iz proračuna EU – kohezijska politika

v EUR

| | Proračun 2015 | 1.rebalans proračuna 2015 | Razlika |
|--|----------------------|----------------------------------|--------------------|
| | (1) | (2) | (2)-(1) |
| kanalizacijski sistem in ČN Zagorje-Kisovec | 2.072.869 | 2.115.137 | + 42.268 |
| regijska deponija komunalnih odpadkov | 724.046 | 1.632.812 | + 908.766 |
| ureditev parkirišča P+R | 81.868 | 183.210 | + 101.342 |
| SKUPAJ: | 2.878.783 | 3.931.159 | + 1.052.376 |

- ✓ pri investiciji kanalizacijski sistem in čistilna naprava Zagorje Kisovec obsega sofinanciranje ne spreminjamo oziroma je občina v postopku pridobivanja dodatnih sredstev in čaka na sklep za odobritev dodatnih sredstev. V kolikor občina dodatnih sredstev ne bo prejela v letu 2015, bo realizirala dodatno zadolževanje,
- ✓ pri investiciji regijska deponija komunalnih odpadkov je občina zaradi spremembe strukture virov financiranja upravičena do več sredstev,
- ✓ parkirišča P+R so bila zaključena v letu 2014, sofinanciranja so se delno, zaradi zamika financiranja države, prestavila iz leta 2014 v leto 2015.

Odhodke s predlaganim rebalansom zvišujemo glede na sprejeti proračun 2015 za

+ 2.302.970 € oziroma 11,2%, in sicer:

- tekoče odhodke zvišujemo za + 9.927 €
- tekoče transfere zvišujemo za + 279.436 € (tekoče vzdrževanje objektov za rekreacijo, cest, postajališč ter sociala)
- investicijske odhodke zvišujemo za + 2.011.281 € (kanalizacijski sistem in čistilna naprava Zagorje Kisovec, regijska deponija komunalnih odpadkov, odkup prostorov za zagorsko knjižnico)
- investicijske transfere zvišujemo za + 2.325 € .

Spodnja Tabela (Struktura odhodkov) kaže delež tekočih odhodkov v vseh odhodkih in delež investicijskih odhodkov v vseh odhodkih po sprejetem proračunu, veljavnem proračunu in rebalansu 2015.

Tabela 5: Struktura odhodkov

v EUR

| Skupina kontov | Sprejeti proračun 2015 | Veljavni proračun 2015 | 1. rebalans proračuna 2015 |
|-----------------------------------|------------------------|------------------------|----------------------------|
| tekoči odhodki | 3.254.239 | 3.191.699 | 3.264.166 |
| tekoči transferi | 6.743.115 | 6.691.247 | 7.022.551 |
| Skupaj tekoči del | 9.997.354 | 9.882.946 | 10.286.717 |
| investicijski odhodki | 10.322.753 | 10.432.604 | 12.334.034 |
| investicijski transferi | 281.700 | 286.256 | 284.025 |
| Skupaj investicijski del | 10.604.453 | 10.718.860 | 12.618.059 |
| VSI ODHODKI | 20.601.806 | 20.601.806 | 22.904.776 |
| Delež tekočega dela | 48% | 48% | 45% |
| Delež investicijskega dela | 51% | 52% | 55% |

S predlaganim rebalansom spreminjamo razmerje med tekočim in investicijskim delom proračuna oziroma zvišujemo delež investicijskih odhodkov v vseh odhodkih.

V nadaljevanju je prikazan rebalans proračuna 2015 upošteva:

- funkcionalno klasifikacijo

Funkcionalna klasifikacija je namenjena prikazu razdelitve celotnih javnofinančnih izdatkov po posameznih funkcijah občine. Predpisana funkcionalna klasifikacija javnofinančnih izdatkov je skladna z mednarodno COFOG klasifikacijo in omogoča mednarodne primerjave.

Tabela 6: Odhodki po funkcionalni klasifikaciji

v EUR

| funkcionalna klasifikacija | Sprejeti proračun 2015 | | Veljavni proračun 2015 | | 1. rebalans proračuna 2015 | |
|---|------------------------|--------|------------------------|--------|----------------------------|-------|
| | skupaj | % | skupaj | % | skupaj | % |
| 01 JAVNA UPRAVA | 1.972.328 | 9,6% | 1.934.888 | 9,4% | 2.051.739 | 8,9% |
| 02 OBRAMBA | 11.000 | 0,1% | 11.000 | 0,1% | 11.000 | 0,0% |
| 03 JAVNI RED IN VARNOST | 318.200 | 1,5% | 318.200 | 1,5% | 326.200 | 1,4% |
| 04 GOSPODARSKE DEJAVNOSTI | 5.661.237 | 27,5% | 5.889.767 | 28,6% | 5.819.769 | 25,4% |
| 05 VARSTVO OKOLJA | 5.097.004 | 24,7% | 5.095.004 | 24,7% | 7.053.790 | 30,8% |
| 06 STANOVANSKA. DEJ. IN PROST. RAZVOJ | 924.280 | 4,5% | 895.430 | 4,3% | 1.023.144 | 4,5% |
| 07 ZDRAVSTVO | 48.000 | 0,2% | 55.295 | 26,8% | 55.795 | 0,2% |
| 08 REKREAC., KULTURA, DEJ. NEPROF. ORG. | 1.810.311 | 8,8% | 1.731.767 | 8,4% | 1.876.241 | 8,2% |
| 09 IZOBRAŽEVANJE | 2.842.089 | 13,8% | 2.842.089 | 13,8% | 2.911.766 | 12,7% |
| 10 SOCIALNA VARNOST | 1.917.357 | 9,3% | 1.828.367 | 8,9% | 1.775.332 | 7,8% |
| SKUPAJ | 20.601.806 | 100,0% | 20.601.806 | 100,0% | 22.904.776 | 100% |

- programsko klasifikacijo

Programska klasifikacija je namenjena prikazu razdelitve celotnih javnofinančnih izdatkov po posameznih programih, ki jih izvaja občina. Iz priložene tabele je razvidno, da bo občina v letu 2015 največ sredstev namenila za varovanje okolja in naravne dediščine; promet in prometno

infrastrukturo; izobraževanje; kulturo in šport; prostorsko planiranje in stanovanjsko komunalno dejavnost; lokalno samoupravo ter za socialno varstvo.

Tabela 7: Odhodki po programski klasifikaciji

v EUR

| | programska klasifikacija | Sprejeti proračun 2015 | | Veljavni proračun 2015 | | 1.rebalans proračuna 2015 | |
|----|---|------------------------|------------------|------------------------|--------|---------------------------|--------|
| | | skupaj | % | skupaj | % | skupaj | % |
| | | 01 | POLITIČNI SISTEM | 225.488 | 1,1% | 219.488 | 1,1% |
| 02 | EKONOMSKA IN FISKALNA ADMINISTRACIJA | 21.000 | 0,1% | 21.000 | 0,1% | 23.000 | 0,1% |
| 04 | SKUPNE ADM. IN SPLOŠNE JAVNE STORITVE | 419.686 | 2,0% | 425.686 | 2,1% | 479.669 | 2,1% |
| 06 | LOKALNA SAMOUPRAVA | 1.116.235 | 5,4% | 1.116.235 | 5,4% | 1.138.664 | 5,0% |
| 07 | OBRAMBA IN UKREPI OB IZRED. DOGODKIH | 324.200 | 1,6% | 324.200 | 1,6% | 324.200 | 1,4% |
| 08 | NOTRANJE ZADEVE IN VARNOST | 5.000 | 0,0% | 5.000 | 0,0% | 13.000 | 0,1% |
| 10 | TRG DELA IN DELOVNI POGOJI | 157.000 | 0,8% | 157.000 | 0,8% | 160.000 | 0,7% |
| 11 | KMETIJSTVO, GOZDARSTVO, RIBIŠTVO | 90.363 | 0,4% | 90.363 | 0,4% | 101.763 | 0,4% |
| 12 | PRIDOB.IN DISTRIBUCIJA ENERGIJE SUROVIN | 176.746 | 0,9% | 143.797 | 0,7% | 272.206 | 1,2% |
| 13 | PROMET, PROM. INFRASTR. IN KOMUNIKAC. | 4.785.148 | 23,2% | 4.988.497 | 24,2% | 4.669.237 | 20,4% |
| 14 | GOSPODARSTVO | 44.650 | 0,2% | 44.650 | 0,2% | 46.650 | 0,2% |
| 15 | VAROVANJE OKOLJA IN NARAVNE DEDIŠČINE | 5.100.004 | 24,8% | 5.098.004 | 24,7% | 7.056.790 | 30,8% |
| 16 | PROST. PLANIRANJE IN STAN. KOMUN. DEJ. | 1.395.611 | 6,8% | 1.424.890 | 6,9% | 1.664.057 | 7,3% |
| 17 | ZDRAVSTVENO VARSTVO | 251.263 | 1,2% | 250.984 | 1,2% | 271.795 | 1,2% |
| 18 | KULTURA, ŠPORT IN NEVLADNE ORGANIZAC. | 1.730.900 | 8,4% | 1.656.356 | 8,0% | 1.798.629 | 7,9% |
| 19 | IZOBRAŽEVANJE | 2.842.089 | 13,8% | 2.842.089 | 13,8% | 2.911.766 | 12,7% |
| 20 | SOCIALNO VARSTVO | 1.053.924 | 5,1% | 1.053.909 | 5,1% | 1.112.162 | 4,9% |
| 22 | SERVISIRANJE JAVNEGA DOLGA | 85.500 | 0,4% | 85.500 | 0,4% | 81.500 | 0,4% |
| 23 | INTERVENCIJSKI PROGRAMI IN OBVEZNOSTI | 777.000 | 3,8% | 654.160 | 3,2% | 560.000 | 2,4% |
| | SKUPAJ | 20.601.806 | 100,0% | 20.601.806 | 100,0% | 22.904.776 | 100,0% |

- Institucionalno klasifikacijo

Institucionalna klasifikacija daje odgovor na to kdo porablja javna sredstva. Vsaka občina upošteva organiziranost pripravi svojo lastno klasifikacijo neposrednih proračunskih uporabnikov. Za občino Zagorje ob Savi velja, da so neposredni proračunski uporabniki naslednje institucionalne enote: občinski svet, nadzorni odbor, župan, občinska uprava, ki vključuje vse oddelke, ožji deli občin oziroma vsaka krajevna skupnost posebej.

Tabela 8: Odhodki po institucionalni klasifikaciji

v EUR

| institucija | Sprejeti proračun 2015 | | Veljavni proračun 2015 | | 1. rebalans proračuna 2015 | |
|-------------------------------|------------------------|-------|------------------------|-------|----------------------------|-------|
| | skupaj | % | skupaj | % | skupaj | % |
| OBČINSKI SVET | 296.200 | 1,4% | 296.000 | 1,4% | 306.446 | 1,3% |
| NADZORNI ODBOR | 10.000 | 0,0% | 10.000 | 0,0% | 10.000 | 0,0% |
| ŽUPAN | 142.088 | 0,7% | 142.088 | 0,7% | 152.069 | 0,7% |
| OBČINSKA UPRAVA | 19.848.560 | 96,3% | 19.848.560 | 96,3% | 22.019.288 | 96,1% |
| oddelek za splošne zadeve | 1.461.163 | 7,1% | 1.461.163 | 7,1% | 1.467.242 | 6,4% |
| oddelek za javne finance | 317.500 | 1,5% | 280.060 | 1,4% | 305.484 | 1,3% |
| oddel.za družb. dej. in gosp. | 6.113.476 | 29,7% | 6.038.916 | 29,3% | 6.336.465 | 27,7% |
| oddel.za gospod.javne službe | 11.809.221 | 57,3% | 11.921.221 | 57,9% | 13.753.596 | 60,0% |
| oddelek za okolje in prostor | 147.200 | 0,7% | 147.200 | 0,7% | 156.500 | 0,7% |
| KS Čemšenik | 61.946 | 0,3% | 61.946 | 0,3% | 74.990 | 0,3% |
| KS Izlake | 61.074 | 0,3% | 61.074 | 0,3% | 74.614 | 0,3% |
| KS Mlinše Kolovrat | 31.298 | 0,2% | 31.298 | 0,2% | 49.759 | 0,2% |

| | | | | | | |
|-------------------|------------|--------|------------|--------|------------|--------|
| KS Kisovec | 16.136 | 0,1% | 16.136 | 0,1% | 19.896 | 0,1% |
| KS Podkum | 35.288 | 0,2% | 35.288 | 0,2% | 43.298 | 0,2% |
| KS Šentgotard | 14.806 | 0,1% | 14.806 | 0,1% | 29.476 | 0,1% |
| KS Jože Marn | 11.301 | 0,1% | 11.301 | 0,1% | 17.740 | 0,1% |
| KS Franc Farčnik | 11.584 | 0,1% | 11.584 | 0,1% | 14.935 | 0,1% |
| KS Ravenska vas | 6.848 | 0,0% | 6.848 | 0,0% | 11.549 | 0,1% |
| KS Rudnik Toplice | 7.455 | 0,0% | 7.455 | 0,0% | 10.276 | 0,0% |
| KS Kotredež | 11.692 | 0,1% | 11.692 | 0,1% | 12.309 | 0,1% |
| KS Šentlambert | 27.448 | 0,1% | 27.448 | 0,1% | 48.244 | 0,2% |
| KS Tirna | 8.082 | 0,0% | 8.082 | 0,0% | 9.887 | 0,0% |
| | 20.601.806 | 100,0% | 20.601.606 | 100,0% | 22.904.776 | 100,0% |

S predlaganim rebalansom se v Bilanci prihodkov in odhodkov prihodki zvišujejo za + 1.398.574 €, odhodki pa za + 2.302.970 €.

Negativno razliko med prihodki in odhodki (proračunski primanjkljaj) v Bilanci prihodkov in odhodkov za leto 2015 planirano v višini - 3.121.571 € (sprejeti proračun 2015) s predlaganim rebalansom zvišujemo na - **4.025.967 €**; le-ta se v nadaljevanju pokriva s:

- presežkom prihodkov nad odhodki v Računu finančnih terjatev in naložb (+ 19.000 €),
- presežkom prihodkov nad odhodki v Računu financiranja (+ 1.648.587 €) in
- stanjem sredstev na računih (+ 2.404.396 €).

Račun finančnih terjatev in naložb ostaja s predlaganim rebalansom nespremenjen in izkazuje presežek v višini **+ 19.000 EUR**.

Račun financiranja se s predlaganim rebalansom spreminja.

V sprejetem proračunu 2015 planira občina zadolževanje v višini 1.150.000 €; in sicer za sofinanciranje investicij planiranih v proračunu 2015 (revitalizacija mestnega trga v Zagorju). Z rebalansom vključujemo v proračun dodatno zadolževanje v višini 900.000 €; in sicer za sofinanciranje investicij planiranih v proračunu 2015 (kanalizacijski sistem in ČN Zagorje-Kisovec). Zaradi več oziroma dodatnih del na projektu kanalizacije in ČN Zagorje Kisovec je občina v fazi pridobivanja odločbe za pridobitev dodatnega sofinanciranja iz sredstev državnega proračuna oziroma proračuna EU v višini cca 900.000 €. Občina nima zagotovila, da bodo sofinancerska sredstva nakazana v občinski proračun (možnost nakazila sredstev iz državnega proračuna v januarju 2016) v letu 2015. Ne glede na to, da bi država svoj del obveznosti plačala v letu 2016, je občina dolžna vse obveznosti po projektu, ki je predmet sofinanciranja z državnimi oziroma EU sredstvi, plačati do 31.12.2015. V primeru navedenega zamika bo občina realizirala dodatno zadolževanje v višini 900.000 €.

Občina izpolnjuje zakonske pogoje za dodatno zadolževanje, več o le teh in pogojih planiranega zadolževanja občine v letu 2015 je v nadaljevanju gradiva oziroma znotraj poglavja OBRAZLOŽITEVE na str. 26.

Občina bo v letu 2015 odplačevala glavnice po petih dolgoročnih kreditnih pogodbah, v skladu z amortizacijskimi načrti, in sicer bo odplačala 401.413 € glavnice kreditov. Za zadolžitev, realizirano v letu 2015, bo občina začela odplačevati glavnico v letu 2016. Poleg glavnice bo občina plačevala tudi obresti, in sicer ocenjujemo, da bo občina v letu 2015 plačala cca 75.000 € obresti.

Račun financiranja izkazuje neto zadolževanje v višini **+ 1.648.587 €**, kar predstavlja razliko med v letu 2015 najetimi krediti 2.050.000 €) in v letu 2015 odplačanimi glavicami kreditov (401.413 €).

Tabela 9: Zadolženost Občine Zagorje ob Savi

v EUR

| POSOJILODAJALEC | Leto pogodbe | Pogodbeni znesek | Leto izteka pogodbe | Stanje 31.12.2014 | Zadolževanje v letu 2015 | Odplačila v letu 2015 | Ocena stanja 31.12.2015 |
|--|--------------|------------------|---------------------|-------------------|--------------------------|-----------------------|-------------------------|
| NLB d.d. OŠ Ivana Skvarče | 2004 | 492.405 | 2019 | 164.163 | | 32.824 | 131.339 |
| UNICREDIT d.d. OŠ izlake | 2007 | 1.252.000 | 2022 | 640.282 | | 85.356 | 554.926 |
| NLB d.d. OŠ Izlake | 2008 | 1.200.000 | 2023 | 686.735 | | 83.233 | 603.502 |
| UNICREDIT d.d. Vrtec Smrkci | 2012 | 1.500.000 | 2027 | 1.300.000 | | 100.000 | 1.200.000 |
| SPARKASSE d.d. Vrtec Smrkci | 2014 | 1.000.000 | 2024 | 1.000.000 | | 100.000 | 900.000 |
| SKB BANKA d.d. revit. mestnega trga | 2015 | | 2025 | 0 | 1.150.000 | 0 | 1.150.000 |
| DODATNO kanal. sistem in ČN | 2015 | | 2015 | 0 | 900.000 | 0 | 900.000 |
| SKUPAJ | | | | 3.791.180 | 1.150.000 | 401.413 | 5.439.767 |

Tabela 10: Zadolženost javnega sektorja na nivoju občine

v EUR

| Naziv pravne osebe | Stanje na dan 31.12.2014 | Ocena stanja na dan 31.12.2015 |
|----------------------------|--------------------------|--------------------------------|
| občina | 3.791.180 | 5.439.767 |
| JP Komunala Zagorje d.o.o. | 2.102 | 150.000 |
| SKUPAJ | 3.793.282 | 5.589.767 |

Stanje sredstev na računu iz preteklega leta

predstavlja prenos neporabljenih prihodkov iz leta 2014 v naslednje proračunsko leto in je vir financiranja odhodkov proračuna tekočega leta. Občina je v sprejetem proračunu 2015 načrtovala, da bo imela na dan 31.12.2014 izkazano stanje sredstev na računih iz preteklih let v višini 2.400.000 €. Po zaključnem računu za leto 2014 je bilo ugotovljeno malenkost višje stanje sredstev na računu, in sicer za 4.396 € oziroma v višini **2.404.396 €**.

Rekapitulacija bilanc proračuna Občine Zagorje ob Savi za leto 2015

Iz rekapitulacije vseh treh bilanc proračuna je razvidno, da s predlaganim rebalansom planiramo, da bo imela občina v letu 2015 dejansko na razpolago 23.352.205 €, in sicer 20.947.809 € sredstev pridobljenih v letu 2015 in 2.404.396 € neporabljenih sredstev iz preteklih let.

Odhodki proračuna za leto 2015 so načrtovani v višini 23.306.189 €, in sicer v skladu z razpoložljivimi prihodki. Predlog rebalansa proračuna 2015 izkazuje presežek prihodkov nad odhodki (skupaj s sredstvi na računih iz preteklih let) v višini **46.016 €**. Nerazporejena sredstva v višini 46.016 € predstavljajo neporabljena sredstva rezervnega sklada (za financiranje izdatkov za odpravo posledic naravnih nesreč) po stanju 31.12.2014 in bodo ostala nerazporejena do črpanj ob morebitnih naravnih nesrečah.

Tabela 11: Rekapitulacija bilanc proračuna za leto 2015

v EUR

| | Sprejeti proračun 2015 | 1.rebalans proračuna 2015 | Razlika |
|---|------------------------|---------------------------|--------------------|
| | (1) | (2) | (2)-(1) |
| PRIHODKI | | | |
| A. Bilanca prihodkov in odhodkov | 17.480.235 | 18.878.809 | + 1.398.574 |
| B. Račun finančnih terjatev in naložb | 19.000 | 19.000 | 0 |
| C. Račun financiranja | 1.150.000 | 2.050.000 | + 900.000 |
| Sredstva na računih iz preteklih let | 2.400.000 | 2.404.396 | + 4.396 |
| SKUPAJ PRIHODKI | 21.049.235 | 23.352.205 | + 2.302.970 |
| ODHODKI | | | |
| A. Bilanca prihodkov in odhodkov | 20.601.806 | 22.904.776 | + 2.302.970 |
| B. Račun finančnih terjatev in naložb | 0 | 0 | 0 |
| C. Račun financiranja | 401.413 | 401.413 | 0 |
| SKUPAJ ODHODKI | 21.003.219 | 23.306.189 | + 2.302.970 |
| Presežek prihodkov nad odhodki-nerazporejena sredstva | 46.016 | 46.016 | 0 |

3. Vključitev neporabljenih namenskih sredstev po stanju 31.12.2014 med odhodke proračuna 2015 in pregled porabe namenskih prihodkov realiziranih v letu 2015

Z rebalansom bomo ostanek sredstev ob koncu leta 2014 oziroma vsa namenska sredstva, ki so del ostanka sredstev, vključili kot vir financiranja točno določenih odhodkov oziroma proračunskih postavk proračuna oziroma rebalansa proračuna 2015.

Tabela v prilogi gradiva (Tabela št. 19: Vključitev neporabljenih namenskih sredstev z dne 31.12.2014 v proračun 2015) kaže vključitev neporabljenih namenskih sredstev ob koncu leta 2014 med odhodke proračuna 2015 in planirane namenske prihodke v 2015 in njihovo vključitev med odhodke proračuna 2015.

- negativna vrednost v stolpcu »neporabljenjena namenska sredstva 31.12.2014« pomeni, da so bila v letu 2014 za realizacijo aktivnosti, ki bi jih, če bi razpolagali z zadostnim obsegom namenskih sredstev, financirali z namenskimi sredstvi, založena sredstva integralnega proračuna.

- negativna vrednost v stolpcu »prenos neporabljenih namenskih sredstev v 2016« pomeni, da bodo v letu 2016 za realizacijo določenih aktivnosti porabljenjena vsa namenska sredstva in tudi del sredstev integralnega proračuna.

|

4. Spremembe finančnih načrtov neposrednih proračunskih uporabnikov

Na odhodkovni strani proračuna je občinska uprava ponovno ovrednotila svoj finančni načrt, prav tako občinski svet, župan in nadzorni odbor. Ponovno smo ocenili potreben obseg sredstev za realizacijo vseh tekočih obveznosti in za nadaljevanje že začelih investicij in predvsem investicij, ki so sofinancirane s sredstvi državnega proračuna oziroma proračuna EU.

V nadaljevanju sledi tabela, iz katere je razvidno, koliko **pravic porabe je posamezni proračunski uporabnik oziroma oddelek občinske uprave** pridobil oziroma izgubil s predlaganim rebalansom glede na sprejeti plan 2015.

Tabela 12: Pravice porabe po proračunskih uporabnikih

v EUR

| | Sprejeti proračun 2015 | 1. rebalans 2015 | Razlika |
|-------------------------------------|-------------------------------|-------------------------|----------------|
| | (1) | (2) | (2)-(1) |
| 1000 občinski svet | 296.200 | 306.446 | 10.246 |
| 2000 nadzorni odbor | 10.000 | 10.000 | 0 |
| 3000 župan | 142.088 | 152.069 | 9.981 |
| občinska uprava | 19.848.560 | 22.019.287 | 2.170.727 |
| 4001 oddelek za splošne zadeve | 1.461.163 | 1.467.242 | 6.079 |
| 4002 oddelek za javne finance | 317.500 | 305.484 | -12.016 |
| 4003 oddelek za družbene dejavnosti | 6.113.476 | 6.336.465 | 222.989 |
| 4003 oddelek za GJS | 11.809.221 | 13.753.596 | 1.944.375 |
| 4005 oddelek za okolje in prostor | 147.200 | 156.500 | 9.300 |
| Skupaj: | 20.296.848 | 22.487.802 | 2.190.954 |
| 5001-5013 krajevne skupnosti | 304.958 | 416.974 | 112.016 |
| Skupaj: | 20.601.806 | 22.904.776 | 2.302.970 |

Zgornja tabela kaže, da z rebalansom, razen oddelka za javne finance, vsi drugi proračunski uporabniki dobijo več sredstev glede na sprejeti proračun. Zvišanje pravic porabe v krajevnih skupnostih je posledica vključitve neporabljenih sredstev, ki so krajevnim skupnostim ostale ob koncu leta 2014, na konkretne proračunske postavke, dejansko pa krajevne skupnosti z rebalansom dobijo iz občinskega proračuna nespremenjen obseg sredstev.

V nadaljevanju sledijo tabele, ki prikazujejo glavne **spremembe investicijskih odhodkov** nastale s predlaganim rebalansom glede na sprejeti proračun 2015 oziroma glede na veljavni proračun 2015. Spremembe so prikazane po proračunskih uporabnikih oziroma oddelkih.

➤ **Občinski svet**

V okviru občinskega sveta ni investicij, vse aktivnosti so vodene na tekočih odhodkih. Z rebalansom predvideno povišanje sredstev občinskemu svetu je posledica višje planiranih tekočih odhodkov, predvsem višjih stroškov za prireditve ob občinskem prazniku.

➤ **Župan**

Vse aktivnosti župana so evidentirane med tekočimi odhodki, v okviru tega neposrednega uporabnika proračuna ni investicij. Predvideno povišanje sredstev županu izhaja iz višje planiranih materialnih in protokolarnih stroškov ter dodatnih sredstev za sofinanciranje projektov posebnega pomena.

➤ **Občinska uprava**

Oddelek za splošne zadeve

Tabela 13: Spremembe investicijskih odhodkov

v EUR

| investicijski odhodek | Sprejeti proračun 2015 | Veljavni proračun 2015 | 1. rebalans 2015 | Razlika | Razlika |
|---|------------------------|------------------------|------------------|---------|---------|
| | (1) | (2) | (3) | (3)-(1) | (3)-(2) |
| investicijsko vzdrževanje upravnih prostorov (PP 19060) | 8.000 | 8.000 | 5.000 | -3.000 | -3.000 |
| nakup opreme (PP 19000) | 8.000 | 8.000 | 7.219 | -781 | -781 |
| Skupaj: | 16.000 | 16.000 | 12.219 | -3.781 | -3.781 |

V oddelku za splošne zadeve z rebalansom znižujemo investicijske odhodke za 3.781 € glede na sprejeti oziroma veljavni proračun. Nekatere vrste tekočih odhodkov (materialne stroške in sofinanciranje programov lokalnih radijskih postaj) z rebalansom znižujemo, nekatere vrste tekočih odhodkov pa z rebalansom višamo (dejavnost medobčinskega inšpektorata, cenitve in plače) glede na plan.

Oddelek za javne finance

V okviru tega oddelka ni investicij, znižanja, ki jih za ta oddelek predvideva rebalans izhajajo iz niže planiranih tekočih odhodkov (nižji stroški obresti in nižje obveznosti oziroma nižje oblikovana rezerva občine).

Oddelek za družbene dejavnosti in gospodarstvo

Tabela 14: Spremembe investicijskih odhodkov

v EUR

| investicijski odhodek | Sprejeti proračun 2015 | Veljavni proračun 2015 | 1. rebalans 2015 | Razlika | Razlika |
|--|------------------------|------------------------|------------------|---------|---------|
| | (1) | (2) | (3) | (3)-(1) | (3)-(2) |
| Obnova rudarskega muzeja Loke (PP 30051) | 603.481 | 518.481 | 518.465 | -85.017 | -17 |
| Investicijsko vzdrževanje KC Zagorje (PP 03110) | 0 | 0 | 3.770 | 3.770 | 3.770 |
| Širitev Knjižnice Mileta Klopčiča (PP 30200) | 0 | 0 | 130.000 | 130.000 | 130.000 |
| Investicijsko vzdrževanje-Zavod za šport (PP 07271) | 0 | 0 | 15.784 | 15.784 | 15.784 |
| Vrtec Zagorje-investicije in inv. vzdrževanje (PP 20030) | 0 | 0 | 11.000 | 11.000 | 11.000 |
| Vrtec Zagorje-investicija Smrkci (PP 20050) | 54.067 | 54.067 | 44.455 | -9.612 | -9.612 |

| | | | | | |
|--|---------|---------|---------|--------|---------|
| Investicijsko vzdrževanje OŠ Ivana Skvarče (PP 04010) | 5.000 | 5.000 | 8.000 | 3.000 | 3.000 |
| Investicijsko vzdrževanje OŠ Toneta Okrogarja (PP 04020) | 75.000 | 64.705 | 76.243 | 1.243 | 11.538 |
| Investicijsko vzdrževanje OŠ Ivana Kavčiča (PP 04030) | 5.000 | 8.500 | 15.000 | 10.000 | 6.500 |
| | | | | | |
| Skupaj: | 688.481 | 596.687 | 778.262 | 89.780 | 181.575 |

V oddelku z rebalansom proračuna investicijske odhodke zvišujemo za 89.780 € glede na sprejeti proračun in 181.575 € glede na veljavni proračun. Na zvišanje pravic porabe celotnega oddelka glede na sprejeti proračun vpliva tudi zvišanje tekočih odhodkov (javna dela, kmetijstvo, zdravstveno varstvo, predšolska vzgoja in sociala).

Oddelk za gospodarske javne službe

Tabela 15: Spremembe investicijskih odhodkov

v EUR

| investicijski odhodek | Sprejeti proračun 2015 | Veljavni proračun 2015 | 1. rebalans 2015 | Razlika | Razlika |
|---|------------------------|------------------------|------------------|-----------|-----------|
| | (1) | (2) | (3) | (3)-(1) | (3)-(2) |
| Daljinsko ogrevanje (PP 94132) | 164.746 | 131.797 | 259.706 | 94.960 | 127.909 |
| Investicijsko vzdrževanje občinskih cest (PP10010) | 80.000 | 80.000 | 130.000 | 50.000 | 50.000 |
| Revitalizacija mestnega trga (PP 10019) | 3.630.669 | 3.880.669 | 3.372.083 | -258.586 | -508.586 |
| Sofinanciranje državnih cest- Izlake (PP 10053) | 1.000 | 5.199 | 6.112 | 5.112 | 913 |
| Regijski center za ravnanje z odpadki (PP 91311) | 1.259.740 | 1.259.740 | 2.035.035 | 775.295 | 775.295 |
| Zbirni center (PP 91312) | 7.000 | 7.000 | 10.111 | 3.111 | 3.111 |
| Investicije in investic. vzdrževanje kanal.sist. In ČN (PP 91210) | 950.000 | 646.000 | 650.000 | -300.000 | 4.000 |
| Kolektor in CČN Zagorje-Kisovec (PP 91211) | 2.781.764 | 3.085.764 | 4.300.000 | 1.518.236 | 1.214.236 |
| Sofinanciranje malih čistilnih naprav (PP 91217) | 50.000 | 50.000 | 10.000 | -40.000 | -40.000 |
| Investicije in investicijsko vzdrž. javnih vod. sistemov (PP 91110) | 202.994 | 202.994 | 242.994 | 40.000 | 40.000 |
| Vodovod Izlake (PP 91115) | 2.500 | 2.500 | 4.300 | 1.800 | 1.800 |
| | | | | | |

| | | | | | |
|--|-----------|-----------|------------|-----------|-----------|
| Vodovodni sistem Prvine (PP 91117) | 40.000 | 40.000 | 2.000 | -38.000 | -38.000 |
| Vodovodni sistem Podkum (PP 91121) | 23.500 | 23.500 | 4.000 | -19.500 | -19.500 |
| Vodovodni sistem Peške Kandrše (PP 91122) | 44.000 | 52.261 | 52.261 | 8.261 | 0 |
| Pokopališče Zagorje (PP 91413) | 67.501 | 67.501 | 68.100 | 599 | 599 |
| Investicijsko vzdrževanje objektov za rekreacijo (PP 94120) | 30.000 | 32.149 | 33.000 | 3.000 | 851 |
| Komunalno urejanje stavbnih zemljišč (PP 94125) | 0 | 0 | 17.080 | 17.080 | 17.080 |
| Investicijsko vzdrževanje stanovanj (PP 81011) | 73.686 | 73.686 | 176.553 | 102.867 | 102.867 |
| | | | | | |
| Skupaj: | 9.409.100 | 9.640.760 | 11.373.336 | 1.964.236 | 1.732.575 |

V oddelku z rebalansom proračuna investicijske odhodke zvišujemo za 1.964.236 € glede na sprejeti plan in 1.732.575 € glede na veljavni plan. Zvišanje pravic porabe celotnega oddelka je tudi posledica višjih tekočih odhodkov (tekoče vzdrževanje cest, avtobusnih postajališč, objektov za rekreacijo, vračilo nadomestila za stavbno zemljišče iz leta 2015).

Oddelek za okolje in prostor

V okviru tega oddelka ni investicij, zvišanja, ki jih za ta oddelek predvideva rebalans, izhajajo iz više planiranih tekočih odhodkov (ažuriranje evidenc stavbnih zemljišč, strokovne podlage).

➤ **KRAJEVNE SKUPNOSTI**

Na podlagi Statuta Občine Zagorje ob Savi so na območju Občine Zagorje ob Savi ustanovljene naslednje krajevne skupnosti: Čemšenik, Izlake, Mlinše-Kolovrat, Kisovec-Loke, Podkum, Šentgotard, Jože Marn, Franc Farčnik, Ravenska vas, Rudnik-Toplice, Kotredež, Šentlambert in Tirna.

Zakonodaja:

- Zakon o lokalni samoupravi
- Zakon o javnih finančah

Globalni cilji:

- enakomeren razvoj občine;
- nenehen razvoj ožjih lokalnih skupnosti;
- sodelovanje občine in lokalnih skupnosti pri razvojnih programih krajevne skupnosti;
- višja kvaliteta življenja v krajevnih skupnostih.

Letni planirani cilji in rezultati:

- kvalitetno in pravočasno izvajanje nalog.

Krajevne skupnosti v Občini Zagorje ob Savi imajo kot ožji deli občine status pravnih oseb in imajo lastne transakcijske račune. So neposredni proračunski uporabniki, kar pomeni, da se financirajo neposredno iz proračuna, oziroma, da se vsi njihovi prejemki in izdatki obravnavajo in izkazujejo kot prejemki in izdatki občinskega proračuna.

1. V občinskem proračunu so krajevnim skupnostim zagotovljena sredstva za:

- funkcionalne stroške,
- prireditve in
- tekoče vzdrževanje javne infrastrukture.

Kriteriji financiranja krajevnih skupnosti so opredeljeni v Odloku o osnovah in merilih za financiranje krajevnih skupnosti Občine Zagorje ob Savi.

KRITERIJI ZA FINANCIRANJE KRAJEVNIH SKUPNOSTI V LETU 2015

| Št. | KRAJEVNA SKUPNOST | VZDRŽEVANJE CEST | | PREBIVALCEV | | NASELJA | | VELIKOST | | DEGR | SKUPAJ | FUNKC. STROŠKI | TEKOČE VZDRŽEV. | PRIRE DITVE | SKUPAJ |
|-----|-------------------|------------------|--------------|---------------|--------------|-----------|--------------|---------------|------------|--------------|---------------|----------------|-----------------|---------------|----------------|
| | | | točke | | točke | | točke | ha | točke | | | | | | |
| 1 | Mlinše - Kolovrat | 28.443 | 1.422 | 1.250 | 125 | 16 | 750 | 2.874 | 100 | 100 | 2.497 | 1.985 | 25.793 | 2.250 | 30.028 |
| 2 | Šentgotard | 8.422 | 421 | 235 | 50 | 6 | 250 | 522 | 40 | 50 | 811 | 993 | 6.858 | 2.250 | 10.101 |
| 3 | Čemšenik | 30.168 | 1.508 | 1.093 | 125 | 9 | 400 | 2.036 | 100 | 150 | 2.283 | 1.985 | 23.389 | 2.250 | 27.624 |
| 4 | Šentlambert | 31.611 | 1.581 | 528 | 75 | 10 | 500 | | 60 | 50 | 2.266 | 1.985 | 23.198 | 2.250 | 27.433 |
| 5 | Tirna | 8.410 | 421 | 211 | 50 | 2 | 50 | | 60 | 50 | 631 | 993 | 4.837 | 2.250 | 8.080 |
| 6 | Loke - Kisovec | 8.510 | 426 | 2.355 | 150 | 6 | 250 | 933 | 40 | 150 | 1.016 | 2.976 | 9.160 | 2.250 | 14.386 |
| 7 | Ravenska vas | 6.025 | 301 | 214 | 50 | 1 | | 437 | 20 | 150 | 521 | 993 | 3.601 | 2.250 | 6.844 |
| 8 | Rudnik - Toplice | 2.054 | 103 | 1.200 | 125 | 2 | 50 | 230 | 20 | 100 | 398 | 2.976 | 2.219 | 2.250 | 7.445 |
| 9 | Jože - Marn | 2.432 | 122 | 5.447 | 175 | 4 | 150 | 474 | 20 | 100 | 567 | 2.976 | 4.118 | 2.250 | 9.344 |
| 10 | Podkum | 31.568 | 1.578 | 585 | 75 | 9 | 400 | 2.737 | 100 | 100 | 2.253 | 1.985 | 23.053 | 2.250 | 27.288 |
| 11 | Kotredež | 10.818 | 541 | 629 | 100 | 4 | 150 | 787 | 40 | 50 | 881 | 993 | 7.644 | 2.250 | 10-887 |
| 12 | Farčnik | 3.000 | 150 | 1.200 | 125 | 2 | 50 | 181 | 20 | 100 | 445 | 2.976 | 2.748 | 2.250 | 7.974 |
| 13 | Izlake | 22.875 | 1.144 | 2.164 | 150 | 5 | 200 | 1.164 | 60 | 100 | 1.654 | 2.976 | 16.325 | 2.250 | 21.551 |
| | SKUPAJ | 194.336 | 9.718 | 17.111 | 1.375 | 76 | 3.200 | 12.375 | 680 | 1.250 | 16.223 | 26.792 | 152.943 | 29.250 | 208.985 |

Tabela 16: Prihodki KS iz občinskega proračuna

v EUR

| | po odloku | Sprejeti proračun 2015 | Veljavni proračun 2015 | 1.rebalans proračuna 2015 |
|--------------------------------|------------------|------------------------|------------------------|---------------------------|
| 5001 KS ČEMŠENIK | 27.624,00 | 27.624,00 | 27.624,00 | 27.624,00 |
| funkcionalni stroški | 1.985,00 | 1.985,00 | 1.985,00 | 1.985,00 |
| plača | 0,00 | 7.619,80 | 7.619,80 | 7.619,80 |
| vzdrževanje cest | 23.389,00 | 15.769,20 | 15.769,20 | 15.769,20 |
| prireditve | 2.250,00 | 2.250,00 | 2.250,00 | 2.250,00 |
| | | | | |
| 5002 KS IZLAKE | 21.551,00 | 36.534,47 | 36.534,47 | 36.534,47 |
| funkcionalni stroški | 2.976,00 | 2.976,00 | 2.976,00 | 2.976,00 |
| vzdrževanje cest | 16.325,00 | 16.325,00 | 16.325,00 | 16.325,00 |
| prireditve | 2.250,00 | 2.250,00 | 2.250,00 | 2.250,00 |
| stroški dela - plača* | 0,00 | 14.983,47 | 14.983,47 | 14.983,47 |
| | | | | |
| 5003 KS MLINŠE KOLOVRAT | 30.028,00 | 30.028,00 | 30.028,00 | 30.028,00 |
| funkcionalni stroški | 1.985,00 | 1.985,00 | 1.985,00 | 1.985,00 |
| vzdrževanje cest | 25.793,00 | 25.793,00 | 25.793,00 | 25.793,00 |
| prireditve | 2.250,00 | 2.250,00 | 2.250,00 | 2.250,00 |
| | | | | |
| 5004 KS KISOVEC LOKE | 14.386,00 | 14.386,00 | 14.386,00 | 14.386,00 |
| funkcionalni stroški | 2.976,00 | 7.760,00 | 7.760,00 | 7.760,00 |
| vzdrževanje cest | 9.160,00 | 5.126,00 | 5.126,00 | 5.126,00 |
| prireditve | 2.250,00 | 1.500,00 | 1.500,00 | 1.500,00 |

| | | | | |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 5005 KS PODKUM | 27.288,00 | 27.288,00 | 27.288,00 | 27.288,00 |
| funkcionalni stroški | 1.985,00 | 1.985,00 | 1.985,00 | 1.985,00 |
| vzdrževanje cest | 23.053,00 | 23.053,00 | 23.053,00 | 23.053,00 |
| priditve | 2.250,00 | 2.250,00 | 2.250,00 | 2.250,00 |
| 5006 KS ŠENTGOTARD | 10.101,00 | 10.101,00 | 10.101,00 | 10.101,00 |
| funkcionalni stroški | 993,00 | 993,00 | 993,00 | 993,00 |
| vzdrževanje cest | 6.858,00 | 6.858,00 | 6.858,00 | 6.858,00 |
| priditve | 2.250,00 | 2.250,00 | 2.250,00 | 2.250,00 |
| 5008 KS JOŽE MARN | 9.344,00 | 9.344,00 | 9.344,00 | 9.344,00 |
| funkcionalni stroški | 2.976,00 | 2.976,00 | 2.976,00 | 2.976,00 |
| admi. in računovodske storitve | 0,00 | 800,00 | 800,00 | 800,00 |
| vzdrževanje cest | 4.118,00 | 3.318,00 | 3.318,00 | 3.318,00 |
| priditve | 2.250,00 | 2.250,00 | 2.250,00 | 2.250,00 |
| 5009 KS FRANC FARČNIK | 7.974,00 | 7.974,00 | 7.974,00 | 7.974,00 |
| funkcionalni stroški | 2.976,00 | 2.976,00 | 2.976,00 | 2.976,00 |
| admi. in računovodske storitve | 0,00 | 1.755,00 | 1.755,00 | 1.755,00 |
| vzdrževanje cest | 2.748,00 | 993,00 | 993,00 | 993,00 |
| priditve | 2.250,00 | 2.250,00 | 2.250,00 | 2.250,00 |
| 5010 KS RAVENSKA VAS | 6.844,00 | 6.844,00 | 6.844,00 | 6.844,00 |
| funkcionalni stroški | 993,00 | 993,00 | 993,00 | 993,00 |
| vzdrževanje cest | 3.601,00 | 4.251,00 | 4.251,00 | 4.251,00 |
| priditve | 2.250,00 | 1.600,00 | 1.600,00 | 1.600,00 |
| 5011 KS RUDNIK TOPLICE | 7.445,00 | 7.445,00 | 7.445,00 | 7.445,00 |
| funkcionalni stroški | 2.976,00 | 2.976,00 | 2.976,00 | 2.976,00 |
| admi. in računovodske storitve | 0,00 | 1.600,00 | 1.600,00 | 1.600,00 |
| vzdrževanje cest | 2.219,00 | 619,00 | 619,00 | 619,00 |
| priditve | 2.250,00 | 2.250,00 | 2.250,00 | 2.250,00 |
| 5012 KS KOTREDEŽ | 10.887,00 | 10.887,00 | 10.887,00 | 10.887,00 |
| funkcionalni stroški | 993,00 | 993,00 | 993,00 | 993,00 |
| vzdrževanje cest | 7.644,00 | 7.644,00 | 7.644,00 | 7.644,00 |
| priditve | 2.250,00 | 2.250,00 | 2.250,00 | 2.250,00 |
| 5013 KS ŠENTLAMBERT | 27.433,00 | 27.433,00 | 27.433,00 | 27.433,00 |
| funkcionalni stroški | 1.985,00 | 1.285,00 | 1.285,00 | 1.285,00 |
| vzdrževanje cest | 23.198,00 | 23.898,00 | 23.898,00 | 23.898,00 |
| priditve | 2.250,00 | 2.250,00 | 2.250,00 | 2.250,00 |
| 5014 KS TIRNA | 8.080,00 | 8.080,00 | 8.080,00 | 8.080,00 |
| funkcionalni stroški | 993,00 | 993,00 | 993,00 | 993,00 |
| vzdrževanje cest | 4.837,00 | 4.837,00 | 4.837,00 | 4.837,00 |
| priditve | 2.250,00 | 2.250,00 | 2.250,00 | 2.250,00 |
| SKUPAJ -brez stroškov dela | 208.985,00 | 208.985,00 | 208.985,00 | 208.985,00 |
| SKUPAJ | 208.985,00 | 223.968,47 | 223.968,47 | 223.968,47 |

*KS Izlake - stroški dela (PP 13324), na tej proračunski postavki so zagotovljena sredstva v višini 14.983,47 € za financiranje plače zaposlene v KS Izlake. Z 01.01.2012 je KS prenehala samostojno upravljati z vodovodom, ker je bil le ta prenesen na JP Komunalno d.o.o.. KS je s prenosom vodovoda na komunalno izgubila glavino lastnih prihodkov s katerimi je financirala stroške dela.

2.Krajevne skupnosti poleg sredstev pridobljenih iz proračuna pridobivajo tudi sredstva na osnovi lastne dejavnosti oziroma **izvirne prihodke** (najemnina, obresti, prihodki od prodaje...). Izvirni prihodki krajevnih skupnosti so vključeni med prihodke občinskega proračuna, kar se izkazuje v splošnem delu proračuna. Izvirni prihodki krajevnih skupnosti so namenjeni posamezni krajevni skupnosti občine za točno določen namen, ki je izkazan v finančnem načrtu krajevne skupnosti.

Tabela 17: Plan realizacije izvirnih prihodkov in plan porabe izvirnih prihodkov KS
v EUR

| | 1.rebalans 2015 Plan realizacije izvirnih prihodkov v 2015 | 1.rebalans 2015 Plan porabe izvirnih prihodkov v 2015 |
|--------------------------------|---|--|
| 5001 KS ČEMŠENIK | 6.425,00 15,00 obresti 810,00 najemnina prih.od 5.600,00 prodaje | 6.425,00 vzdrževanje 6.425,00 pokopal. |
| 5002 KS IZLAKE | 24.539,47 14,71 obresti 22.463,76 najemnina prih.od 2.061,00 prodaje | 24.539,47 1.561,00 prireditve 14,71 funkcionalni stroški 500,00 vzdrž.cestne infrast. 22.463,76 vzdr. posl. prostorov |
| 5003 KS MLINŠE KOLOVRAT | 1.270,00 20,00 obresti prih.od 250,00 prodaje 1.000,00 donacije | 1.270,00 1.020,00 prireditve 250,00 vodovod |
| 5004 KS KISOVEC LOKE | 1.550,00 prih.od 900,00 prodaje 650,00 najemnina | 1.550,00 900,00 funkcionalni stroški 650,00 vzdr. posl. prostorov |
| 5005 KS PODKUM | 8.000,00 8.000,00 najemnina | 8.000,00 8.000,00 vzdrž.pokopališča |

| | | |
|-------------------------------|--|--|
| 5006 KS ŠENTGOTARD | 4.705,00 5,00 obresti 4.700,00 najemnina | 4.705,00 4.705,00 vzdrž.pokopališča |
| 5008 KS JOŽE MARN | 210,00 10,00 obresti 200,00 donacije | 210,00 210,00 funkcionalni stroški |
| 5009 KS FRANC FARČNIK | 3.610,00 10,00 obresti 3.600,00 najemnina | 3.610,00 10,00 funkcionalni stroški 3.600,00 vzdr. posl.prostorov |
| 5010 KS RAVENSKA VAS | 4,00 4,00 obresti | 4,00 4,00 funkcionalni stroški |
| 5011 KS RUDNIK TOPLICE | 10,00 10,00 obresti | 10,00 10,00 funkcionalni stroški |
| 5012 KS KOTREDEŽ | 805,00 5,00 obresti prih.od prodaje 800,00 | 805,00 5,00 funkcionalni stroški 800,00 vzdrž.poti |
| 5013 KS ŠENTLAMBERT | 15,00 15,00 obresti | 15,00 15,00 funkcionalni stroški |
| 5014 KS TIRNA | 2,00 2,00 obresti | 2,00 2,00 funkcionalni stroški |
| SKUPAJ | 51.145,47 | 51.145,47 |

V kolikor posamezna krajevna skupnost ne bo realizirala izvernih prihodkov v planirani višini, lahko prevzema in plačuje obveznosti samo v višini dejansko realiziranih izvernih prihodkov. Proračunske postavke preko katerih se porabljajo izvorni prihodki so dejansko namenske. Njihova realizacija je vezana na obseg prejemkov, ki jih krajevne skupnosti realizirajo na osnovi lastne dejavnosti.

3. Poleg proračunskih postavk preko katerih krajevne skupnosti porabljajo sredstva pridobljena iz občinskega proračuna in proračunskih postavk preko katerih krajevne skupnosti porabljajo izvorne prihodke, imajo posamezne krajevne skupnosti uvrščene v svoje finančne načrte še naslednje proračunske postavke:

* KS Čemšenik – poraba sredstev samoprispevka (PP 13233); na tej proračunski postavki so evidentirana sredstva (15.460 €), ki jih je krajevna skupnost zbrala na osnovi samoprispevka in jih bo porabila za financiranje obnove in razvoja vasi.

* KS Čemšenik - poraba sredstev od telekomunikacijskih vlaganj (PP 13234); na tej proračunski postavki so zbrana sredstva, ki jih je krajevna skupnost prejela na osnovi preteklih vlaganj v telekomunikacijo in jih bo porabila za financiranje obnove in razvoja vasi (11.422 €).

*KS Jože Marn – poraba sredstev-telekomunikacijska vlaganja (PP 13283); na tej proračunski postavki je planirana poraba sredstev (1.747 €), ki jih je krajevna skupnost zbrala iz naslova vračil vlaganj v javno telekomunikacijsko omrežje. To so namenska sredstva, ki jih lahko krajevna skupnost porabi izključno za investicije v infrastrukturo na osnovi sklepa svet KS Jože Marn;

4. Krajevne skupnosti bodo za financiranje svoje dejavnosti poleg sredstev dobljenih iz občinskega proračuna in sredstev iz naslova izvirnih prihodkov porabljala tudi **sredstva preteklih let**. To so dejansko neporabljena sredstva, ki so krajevnim skupnostim ostala na računih. Po stanju 31.12.2014 so neporabljena sredstva vseh krajevnih skupaj znašala 141.859 €.

S 1. rebalansom proračuna 2015 smo v finančne načrte krajevnih skupnosti na ustrezne proračunske postavke vključili neporabljena sredstva po stanju 31.12.2014. Iz zaključnih računov krajevnih skupnosti je razvidno, koliko sredstev posamezna krajevna skupnost v letu 2014 ni porabila (sredstva na računu) in katera sredstva so ostala neporabljena (proračunska ali izvorni prihodki).

Spodnja tabela kaže:

- obseg in strukturo neporabljenih sredstev krajevnih skupnosti na dan 31.12.2014. Znesek neporabljenih sredstev krajevne skupnosti je razdeljen na ostanek sredstev, ki jih je krajevna skupnost prejela iz občinskega proračuna in ostanek sredstev, ki jih je krajevna skupnost prejela kot izvorne prihodke.

Tabela 18: Vključitev neporabljenih sredstev z dne 31.12.2014 v proračun 2015 v EUR

| | Neporabljena sredstva po stanju 31.12.2013 | Vključitev neporabljenih sredstev na PP proračuna 2014 |
|-------------------------|---|---|
| 5001 KS ČEMŠENIK | 40.940,71 | 40.940,71 |
| | 250,18 proračun | 250,18 PP13030 funkcionalni str. |
| | 6.127,54 proračun | 994,79 PP13032 prireditve v ks |
| | 34.813,17 izvorni | 4.882,57 PP13230 vzdrž.javnih poti |
| | | 15.459,73 PP13233 sred.samoprispevka. |
| | | 11.421,70 PP13234 sred.telekom.vlag. |
| | | 7.931,74 PP13235 vzdrž.pokopališča |
| 5002 KS IZLAKE | 13.540,04 | 13.540,04 |
| | 0,00 proračun | 0,00 PP13120 funkcionalni str. |
| | 0,00 proračun | 0,00 PP13121 prireditve v ks |
| | 13.540,04 izvorni | 0,00 PP13320 vzdrž.javnih poti |
| | | 0,00 PP13326 stroški dela |
| | | 315,66 PP13322 funkcionalni str. |
| | | 41,46 PP13328 vzdrž.infras. |
| | | 12.384,89 PP13329 vzdrž.pos.stavbe |
| | | 798,03 PP13323 prireditve |

| | | |
|------------------------------------|--------------------|---|
| 5003 KS MLINŠE KOLOVRAT | 18.461,06 | 18.461,06 2.084,56 PP13010 funkcionalni str. 764,75 PP13012 prireditve v ks |
| | 15.922,29 proračun | 13.072,98 PP13210 vzdrž.javnih poti |
| | 2.538,77 izvirni | 1.402,90 PP13211 prireditve |
| | | 1.135,87 PP13213 vodovod |
| 5004 KS KISOVEC LOKE | 3.960,38 | 3.960,38 790,00 PP13050 funkcionalni str. 500,00 PP13051 prireditve v ks |
| | 3.431,18 proračun | 2141,18 PP13250 vzdrž.javnih poti |
| | 529,20 izvirni | 7,25 PP13254 vzdrž.posl.stavbe |
| | | 521,95 PP13252 funkcionalni str. |
| 5005 KS PODKUM | 8.009,60 | 8.009,60 852,51 PP13090 funkcionalni str. 1.037,46 PP13091 prireditve v ks |
| | 1.889,97 proračun | 0,00 PP13290 vzdrž.javnih poti |
| | 6.119,63 izvirni | 4.620,90 PP13291 funkcionalni str. |
| | | 1.498,73 PP13293 vzdrž.pokopališča |
| 5006 KS ŠENTGOTARD | 14.669,78 | 14.669,78 412,43 PP13020 funkcionalni str. 4.624,70 PP13021 prireditve v ks |
| | 7.351,48 proračun | 2.314,35 PP13220 vzdrž.javnih poti |
| | 7.318,30 izvirni | 7.318,30 PP13221 vzdrž.pokopal. |
| 5008 KS JOŽE MARN | 8.185,64 | 8.185,64 1.199,70 PP13081 prireditve v ks 108,00 PP13280 admin.in rač.storitve |
| | 6.423,04 proračun | 5.115,34 PP13280 vzdrž.javnih poti |
| | 1.762,60 izvirni | 15,82 PP13082 funkcionalni str. |
| | | 1.746,78 PP13283 sred.telekom.vlag. |
| 5009 KS FRANC FARČNIK | 3.351,49 | 3.351,49 |
| | 2.068,68 proračun | 2.068,68 PP13310 vzdrž.javnih poti |
| | 1.282,81 izvirni | 1.282,81 PP13313 vzdrž.poslov. stavbe |
| 5010 KS RAVENSKA VAS | 4.700,74 | 4.700,74 1.113,48 PP13060 funkcionalni str. 2.273,50 PP13062 prireditve v ks |
| | 3.520,08 proračun | 133,10 PP13260 vzdrž.javnih poti |
| | 1.180,66 izvirni | 6,99 PP13061 funkcionalni str. |
| | | 1.173,67 PP13261 vzdrž.infrast. |

| | | |
|-----------------------------------|--------------------|---|
| 5011 KS RUDNIK TOPLICE | 2.821,16 | 2.821,16 |
| | 1.951,76 proračun | 516,68 PP13071 prireditve v ks 1.435,08 PP13270 vzdrž.javnih poti |
| | 869,40 izvirni | 869,40 PP13271 funkcionalni str. |
| 5012 KS KOTREDEŽ | 617,49 | 617,49 |
| | 419,49 proračun | 419,49 PP13102 prireditve v ks 0,00 PP13300 vzdrž.javnih poti |
| | 198,00 izvirni | 198,00 PP13303 vzdrž.javnih poti |
| 5013 KS ŠENTLAMBERT | 20.796,31 | 20.796,31 |
| | 18.003,60 proračun | 364,19 PP13132 prireditve v ks 0,00 PP13130 funkcionalni str. 17.639,41 PP13330 vzdrž.javnih poti |
| | 2.792,71 izvirni | 2.792,71 PP13131 funkcionalni str. |
| 5014 KS TIRNA | 1.804,72 | 1.804,72 |
| | 1.804,26 proračun | 895,69 PP13140 funkcionalni str. 67,57 PP13142 prireditve v ks 841,00 PP13340 vzdrž.javnih poti |
| | 0,46 izvirni | 0,46 PP13141 funkcionalni str. |
| SKUPAJ | 141.859,12 | 141.859,12 |

V nadaljevanju gradiva sledi natančnejša predstavitev rebalansa:

- TABELARIČNI DEL(tabele)
 - Splošni del
 - Posebni del (po neposrednih proračunskih uporabnikih oz. oddelkih)
 - Načrt razvojnih programov NRP (po neposrednih proračunskih uporabnikih oz. oddelkih)

Tabele v splošnem in posebnem delu proračuna oziroma rebalansa prikazujejo naslednje stolpce:

- ✓ Sprejeti proračun 2015
- ✓ Veljavni proračun 2015 (sprejeti proračun s prerazporeditvami)
- ✓ 1. rebalans proračuna 2015
- ✓ Indeks rebalans/sprejeti proračun
- ✓ Indeks rebalans/veljavni proračun
- OBRAZLOŽITVE Splošni del
 - Posebni del – obrazložitve posebnega dela rebalansa so razdeljene na dva dela; in sicer na del, ki razlaga področja porabe, glavne programe in podprograme proračuna in na del, ki razlaga posamezne proračunske postavke znotraj neposrednih uporabnikov proračuna oziroma oddelkov
 - Načrt razvojnih programov NRP (po neposrednih proračunskih uporabnikih oz. oddelkih)

Obrazložitev splošnega dela proračuna je pripravila vodja oddelka javnih financ, posebnega dela proračuna in Načrta razvojnih programov pa vodje oddelkov in skrbniki proračunskih postavk.

- **PRILOGE**

- Pregled neporabljenih namenskih sredstev po stanju 31.12.2014 in njihova vključitev v proračun 2015
- Letni načrt ravnanja z nepremičnim premoženjem Občine Zagorje ob Savi za leto 2015 z dopolnitvami
- Kadrovski načrt občinske uprave 2015