

## III. OBRAZLOŽITVE POLLETNEGA POROČILA

### III.1. Obrazložitve – SPLOŠNI DEL

#### III.1.1. Realizacija prihodkov in odhodkov ter prejemkov in izdatkov, proračunski presežek oziroma primanjkljaj, zadolževanje proračuna

##### III.1.1.1. Bilanca prihodkov in odhodkov (A bilanca)

###### **PRIHODKI**

V Bilanci prihodkov in odhodkov se proračunski prihodki delijo na:

- davčne prihodke (70);
- nedavčne prihodke (71);
- kapitalske prihodke (72);
- prejete donacije (73);
- transferne prihodke (74);
- prejeta sredstva iz EU (78).

**Vsi prihodki, ki so za leto 2016 planirani v višini 12.986.259 EUR, so bili v šestih mesecih letošnjega leta realizirani v višini 6.771.998 EUR oziroma 52,2% glede na letni plan.**

**Ocenjujemo, da bo občina do konca leta realizirala cca 337.323 EUR več prihodkov kot je planirala.**

###### ➤ **70 - Davčni prihodki**

Davčni prihodki spadajo med tekoče prihodke in zajemajo vsa obvezna, nepovratna in nepoplačljiva sredstva. V to skupino vključujemo davke na dohodek in dobiček, davke na premoženje in domače davke na blago in storitve ter druge davke.

Občina je v šestih mesecih leta 2016 realizirala **4.878.892 EUR** davčnih prihodkov, kar je **48,5%** glede na letni plan. V strukturi vseh realiziranih prihodkov predstavljajo davčni prihodki največji del in sicer 72,0%.

Ocenjujemo, da bo občina do konca leta 2016 realizirala cca 51.678 EUR več davčnih prihodkov kot je planirala, predvsem zaradi več pobrane vodne takse in več realiziranih davkov na promet nepremičnin.

###### **700 - Davek na dohodek in dobiček**

Med davke na dohodek in dobiček spada prihodek občine iz dohodnine. Občina od Ministrstva za finance tedensko prejema dohodno, v prvih šestih mesecih leta 2016 je občina prejela 4.470.492 EUR dohodnine oziroma 50,0% glede na letni plan. Ocenjujemo, da bo občina do konca leta realizirala dohodnino v skladu s planom.

###### **703 – Davek na premoženje**

Med davke na premoženje sodijo:

- davek na nepremičnine;
- davek na premičnine;
- davek na dediščine in darila;
- davek na promet nepremičnin in finančno premoženje.

Davkov na premoženje je bilo v prvih šestih mesecih 2016 realiziranih 155.784 EUR oziroma 17,9% glede na letni plan.

Ocenjujemo, da bo občina do konca leta realizirala 15.678 EUR več davkov na premoženje, predvsem zaradi višje realizacije davkov na promet nepremičnin in finančno premoženje.

### **7030 – Davek na nepremičnine**

Davkov na nepremičnine je občina v prvi polovici leta realizirala 98.861 EUR oziroma 13,0% glede na letni plan, največ - 68.612 EUR iz naslova nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča pravnih oseb. Polletna realizacija davkov na nepremičnine je nizka, komaj 13,0 %, ker so bile odločbe za plačilo nadomestila za stavbno zemljišče pravnim osebam odposlane šele v mesecu maju, fizičnim osebam pa v mesecu juniju. Ocenjujemo, da bo občina do konca leta realizirala davkov na nepremičnine v skladu s planom, to je v višini 762.000 EUR.

### **7031 – Davek na premičnine**

Občina je v prvem polletju 2016 realizirala 1.688 EUR davkov na premičnine oziroma 140,7% glede na letni plan.

### **7032 - Davek na dediščine in darila**

Davkov na dediščine in darila je občina v prvem polletju 2016 zbrala 8.538 EUR oziroma 84,5% glede na letni plan.

### **7033 – Davek na promet nepremičnin**

Polletna realizacija davkov na promet nepremičnin in finančno premoženje v letu 2016 znaša 46.697 EUR, kar je 49,2% letnega plana.

### **704 – Domači davki na blago in storitve**

Med domače davke na blago in storitve sodijo:

- davki na posebne storitve;
- drugi davki na uporabo blaga in opravljanje storitev.

Davkov na blago in storitve je bilo v prvih šestih mesecih 2016 realiziranih 167.156 EUR oziroma 67,7% glede na letoletni plan.

Ocenjujemo, da bo občina do konca leta realizirala cca 36.000 EUR več tovrstnih prihodkov, zaradi več pobrane vodne takse.

### **7044 – Davki na posebne storitve**

Davek na posebne storitve kot je davek na dobitke od iger na srečo je bil v prvem polletju 2016 realiziran v višini 3.058 EUR, kar je 43,7% glede na letni plan.

### **7047 – Drugi davki na uporabo blaga in storitev**

Drugi davki na uporabo blaga in storitev, ki so bili v prvih šestih mesecih realizirani v višini 164.097 EUR oziroma 68,4% glede na letni plan, vključujejo takso za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda, turistično takso, občinske takse od pravnih oseb, občinske takse od fizičnih oseb in zasebnikov ter pristojbino za vzdrževanje gozdnih. Višja realizacija od planirane je posledica več pobrane vodne takse, ocenjujemo, da bo le te pobrane več tudi do konca leta in sicer v višini cca 36.000 EUR.

### **706 – Drugi davki**

Na kontu **drugi davki (706)** so zbrani davki, v višini 85.460 EUR, ki so bili plačani na prehodne davčne račune DURS-a in jih le ta še ni ustrezno identificiral oziroma dal ustrezne inštrukcije za njihovo prerazporeditev na ustrezne oziroma vsebinsko prave konte (nerazporejeni davki).

### **➤ 71 - Nedavčni prihodki**

Nedavčni prihodki spadajo med tekoče prihodke in obsegajo vse nepovratne in nepoplačljive prihodke, ki niso uvrščeni v skupino davčnih prihodkov.

Nedavčnih prihodkov je bilo v šestih mesecih leta 2016 realiziranih **724.340 EUR**, kar je **53,4%** glede na letoletni plan.

V strukturi vseh realiziranih prihodkov predstavljajo nedavčni prihodki 10,7%.

Ocenjujemo, da bo občina do konca leta realizirala cca 68.232 EUR več nedavčnih prihodkov kot je planirala s proračunom, predvsem zaradi vplačil dela dobička iz leta 2015 in presežka prihodkov nad odhodki iz leta 2015 s strani JP Komunale Zagorje d.o.o. in Zasavskih lekarn Trbovlje.

### **710 – Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja**

Med prihodke od udeležbe na dobičku in dohodke na premoženja sodijo:

- prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežek prihodkov nad odhodki;
- prihodki od obresti;
- prihodki od premoženja.

Prihodkov od udeležbe na dobičku in dohodkov od premoženja je bilo v prvih šestih mesecih 2016 realiziranih 547.740 EUR oziroma 49,2% glede na letoletni plan.

Ocenjujemo, da bo občina do konca leta realizirala cca 51.654 EUR več tovrstnih prihodkov.

#### **7100 – Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežek prihodkov nad odhodki**

Teh prihodkov je občina v prvi polovici leta 2016 realizirala 54.402 EUR. V občinski proračun je JP Komunala Zagorje d.o.o. vplačala del dobička iz 2015 v višini 20.000 EUR in Zasavske lekarne Trbovlje del presežka prihodkov nad odhodki 2015 v višini 34.420 EUR. Tovrstnih prihodkov občina ob pripravi in sprejemanju proračuna ni planirala.

Ocenjujemo, da bo letna realizacija tovrstnih prihodkov na nivoju polletne realizacije.

#### **7102 – Prihodki od obresti**

Prihodkov od obresti je občina v prvem polletju 2016 realizirala v višini 1.781 EUR oziroma 22,2% glede na letni plan. To so obresti iz naslova a vista sredstev občine in krajevnih skupnosti, depozitov, drugih obresti ter zamudnih obresti. Ocenjujemo, da bo občina do konca leta realizirala cca 3.807 EUR manj obresti kot je planirala z letnim planom, kar je posledica izredno nizkih obrestnih mer.

#### **7103 – Prihodki od premoženja**

Realizacija prihodkov od premoženja delno zaostaja za planom, v šestih mesecih je bilo realiziranih 491.557 EUR oziroma 44,5% prihodkov od premoženja glede na letni plan.

Prihodki od premoženja vključujejo:

- najemnino za poslovne prostore je občina realizirala v višini 26.280 EUR (15.987 EUR občinskih in 10.293 EUR od krajevnih skupnosti) ali 45,8% glede na letni plan,
- najemnino za stanovanja je občina evidentirala v višini 124.703 EUR kar je 53,3% glede na letni plan. Stanovanjski fond občine na osnovi medsebojne pogodbe upravlja Stanovanjsko podjetje Zagorje d.o.o, ki pobrano najemnino nakazuje v občinski proračun. Stanovanjsko podjetje vodi tudi finančno analitiko za stanovanja in izterjavo dolžnikov,
- najemnino, ki jo občina pobere od JP Komunale Zagorje d.o.o za najem gospodarske javne infrastrukture je občina realizirala v višini 308.864 EUR ali 42,9,% glede na letoletni plan,
- najemnino, ki jo občina pobere od družbe Ceroza d.o.o. za najem gospodarske javne infrastrukture je občina realizirala v višini 1.720 EUR ali 1,3% glede na letni plan,
- najemnino za zemljišča, občina daje v najem zemljišča več fizičnim in pravnim osebam, iz tega naslova je evidentirala prihodke v višini 13.859 EUR (7.554 EUR občinskih in 6.305 EUR od krajevnih skupnosti) ali 37,3% glede na letni plan,
- koncesijo, občina je evidentirala med prihodki različne koncesije, in sicer za vzdrževanje gozdnih cest (7.911 EUR), za rudarsko pravico (5.926 EUR), za vodno pravico (12 EUR); v skupni višini 13.849 EUR ali 63,5% glede na letni plan,
- prihodke od služnosti v višini 1.024 EUR ali 51,2% glede na letni plan in
- druge prihodke od premoženja v višini 1.258 EUR ali 125,8% glede na letni plan.

#### **711 – Takse in pristojbine**

Med takse in pristojbine spadajo upravne takse, ki jih je občina v šestih mesecih leta 2016 realizirala v višini 3.148 EUR oziroma 39,4% glede na letni plan.

Ocenjujemo, da bo občina do konca leta tovrstne prihodke realizirala v planirani višini.

#### **712 – Globe in denarne kazni**

Med denarne kazni se vključujejo prihodki iz naslova nadomestila za degradacijo in uzurpacijo prostora in denarne kazni za prekrške. Občina je v polletju 2016 realizirala tovrstnih prihodkov v višini 5.172 EUR oziroma 57,5% glede na letni plan.

Ocenjujemo, da bo občina do konca leta tovrstne prihodke realizirala v planirani višini.

#### **713 – Prihodki od prodaje blaga in storitev**

Prihodki od prodaje blaga in storitev so bili v šestih mesecih leta 2016 realizirani v višini 7.127 EUR oziroma 38,2% glede na letni plan.

Polletna realizacija prihodkov iz naslova prodaje blaga in storitev je pod planom, ocenjujemo pa, da bo občina do konca leta tovrstne prihodke realizirala cca 2.578 EUR nad planirano višino.

#### **714 – Drugi nedavčni prihodki**

Med druge nedavčne prihodke spadajo prihodki iz naslova amortizacije in dobička iz preteklih let do podjetja Ceroz d.o.o., komunalni prispevek, prispevki oziroma doplačila občanov, SPIZ in CSD za izvajanje programa "družinski pomočnik", in drugi izredni nedavčni prihodki.

Drugih nedavčnih prihodkov je bilo v prvih šestih mesecih 2016 realiziranih 161.153 EUR oziroma 77,8% glede na letni plan.

Polletna realizacija drugih nedavčnih prihodkov je malenkost nad planom in vključuje:

- ✓ v letu 2016 smo planirali in realizirali 66.885 EUR sredstev iz naslova terjatev za amortizacijo in dobiček iz preteklih let do podjetja Ceroz d.o.o.,
- ✓ komunalnega prispevka je bilo v prvi polovici leta plačanega 63.910 EUR, kar je 63,9% letnega plana,
- ✓ občina je prejela 27.424 EUR ali 91,4% glede na letni plan prispevkov in doplačil za izvajanje programa »družinski pomočnik«,
- ✓ drugih izrednih nedavčnih prihodkov je bilo v prvi polovici leta realiziranih 2.933 EUR, kar je 55,9% letnega plana.

Ocenjujemo, da bo občina do konca leta realizirala več drugih nedavčnih prihodkov in sicer v višini cca 14.000 EUR glede na letni plan, predvsem zaradi višjih doplačil na programu »družinski pomočnik«.

#### **➤ 72 - Kapitalski prihodki**

Kapitalskih prihodkov je občina v šestih mesecih leta 2016 realizirala **5.085 EUR**, kar je **9,5%** glede na letni plan.

V strukturi vseh realiziranih prihodkov predstavljajo kapitalski prihodki manj kot 1%.

Ocenjujemo, da bo občina do konca leta realizirala kapitalske prihodke v skladu s planom.

#### **720 – Prihodki od prodaje osnovnih sredstev**

Prihodkov od prodaje osnovnih sredstev je občina v prvih šestih mesecih 2016 realizirala 1.014 EUR, kar je 57,9% glede na letni plan in sicer iz naslova prodaje stanovanj.

Ocenjujemo, da bodo prihodki od prodaje osnovnih sredstev do konca leta realizirani v skladu s planom.

#### **722 – Prihodki od prodaje in menjave zemljišč in neopredmetenih sredstev**

Prihodkov od prodaje zemljišč in neopredmetenih sredstev je občina v prvih šestih mesecih 2016 realizirala 4.071 EUR oziroma 7,8% glede na letni plan in sicer iz naslova prodaje in menjave zemljišč.

Ocenjujemo, da prihodki od prodaje zemljišč, ki vključujejo tudi menjave, do konca leta realizirani v skladu s planom.

#### **➤ 73 - Prejete donacije**

V skupino prejetih "donacij" spadajo tiste vrste prihodkov, ki predstavljajo nepovratna plačila ter prostovoljna nakazila sredstev prejeta iz domačih virov in tujine.

Občina v šestih mesecih leta 2016 ni prejela donacij, ocenjujemo, da bodo donacije do konca leta realizirane v skladu s planom in sicer vse v okviru krajevnih skupnosti.

#### **➤ 74 - Transforni prihodki**

Med transferne prihodke spadajo vsa sredstva prejeta iz drugih javnofinančnih institucij (državnega proračuna, EU sredstva, lokalnih proračunov). Ti prihodki niso izvorni javnofinančni prihodki.

Transfernih prihodkov je občina v prvih šestih mesecih leta 2016 realizirala **1.100.263 EUR**, kar je **72,5%** glede na letni plan.

V strukturi vseh realiziranih prihodkov predstavljajo transferni prihodki 16,2%.

Ocenjujemo, da bo občina do konca leta 2016 realizirala cca 153.889 EUR več transfernih prihodkov kot je planirala z letnim planom, predvsem zaradi več sredstev, ki jih bo občina prejela iz državnega proračuna za sofinanciranje odprave posledic naravnih nesreč.

#### **740 – Prejeta sredstva iz državnega proračuna**

Teh prihodkov je občina v prvih šestih mesecih 2016 realizirala 396.368 EUR oziroma 53,6% glede na letni plan in to 255.530 EUR za financiranje tekočih obveznosti oziroma tekoče porabe in 140.839 EUR za financiranje investicij.

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

	<b>Sprejeti proračun 2016</b>	<b>Realizacija jan-jun 2016</b>	<b>Ocena realizacije 2016</b>
finančna izravnava	292.966	146.484	292.966
programa »družinski pomočnik«	70.000	82.564	82.564
medobč.inšpektorat za redarstvo - MIR	25.000	24.355	24.355
gozdne ceste	4.000	0	4.501
subvencioniranje najemnin	1.400	2.127	2.127
<b>SKUPAJ:</b>	<b>393.366</b>	<b>255.530</b>	<b>406.513</b>

- ✓ občina finančno izravnavo prejema v skladu s planom,
- ✓ sredstva sofinanciranja družinskega pomočnika je občina že prejela, in sicer 12.563 EUR več kot je planirala,
- ✓ občina je v prvi polovici leta prejela obvestilo ministrstva, da bo do 30. junija prejela 6.497,49 EUR, preostanek sredstev v višini 19.492,46 EUR, do katerih je občina upravičena v letošnjem letu, pa bo prejela v letu 2017, torej z zamikom,
- ✓ sredstva za vzdrževanje gozdnih cest bo občina prejela do konca leta,
- ✓ sredstva iz naslova subvencioniranja najemnin je občina že prejela.

**Tabela 2: Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije** v EUR

	<b>Sprejeti proračun 2016</b>	<b>Realizacija jan-jun 2016</b>	<b>Ocena realizacije 2016</b>
<b>požarna taksa</b>	39.831	16.620	39.831
<b>sofinanciranje po ZFO za:</b>	169.000	0	175.699
1. obnova mostu pri IGM	0	0	150.552
2. rekonstrukcija LC Razpotje-Kolovrat-Orehovica na Preval	0	0	25.147
<b>Celostna prometna strategija</b>	6.750	0	2.281
<b>Kanalizacijski sistem in CČN Zagorje Kisovec</b>	130.633	123.035	123.035
<b>Regijska deponija komunalnih odpadkov Unično</b>	0	1.184	1.184

elementar – na Bregu	0	0	27.182
elementar – Jesenovska žaga	0	0	25.623
elementar – LC Zagorje-Zide	0	0	81.027
elementar – LC Razpotje-Kolovrat	0	0	33.964
elementar – LC Zavine-Gamberk	0	0	38.816
<b>SKUPAJ:</b>	<b>346.214</b>	<b>140.839</b>	<b>548.641</b>

- ✓ požarno takso, ki je vir za financiranje investicij s področja gasilstva, prejema občina mesečno,
- ✓ v času priprave proračuna občina ni razpolagala z dokončnimi podatki o višini sofinanciranja investicij na podlagi 21. člena ZFO. Občina je na razpis prijavila dva projekta,
- ✓ projekt celostne prometne strategije je v izvajanju in bo sofinanciran v drugi polovici leta,
- ✓ pri investiciji kanalizacijski sistem in čistilna naprava Zagorje Kisovec je občina prejela 7.598 EUR manj sredstev kot je planirala, iz tega naslova občina ne načrtuje dodatnih sredstev sofinanciranja,
- ✓ pri investiciji regijska deponija komunalnih odpadkov je občina del sredstev, ki bi jih morala prejeti v letu 2015, dobila v letu 2016,
- ✓ ob pripravi proračuna občina ni planirala, da bo iz državnega proračuna prejela sredstva iz naslova elementarja oziroma za sofinanciranje odprave posledic naravnih nesreč.

#### **741 – Prejeta sredstva iz sredstev proračuna EU**

Teh prihodkov je občina v prvih šestih mesecih 2016 realizirala 703.895 EUR oziroma 90,4% glede na letni plan.

#### **741200 - Prejeta sredstva iz sredstev proračuna EU – strukturna politika**

Teh prihodkov občina v prvih šestih mesecih ni realizirala in jih v letu 2016 ne načrtuje.

#### **741300 - Prejeta sredstva iz sredstev proračuna EU - kohezijska politika .**

Teh prihodkov je občina v prvih šestih mesecih 2016 realizirala 703.895 EUR oziroma 90,4% glede na letni plan.

**Tabela 3: Prejeta sredstva iz proračuna EU – kohezijska politika**

v EUR

	<b>Sprejeti proračun 2016</b>	<b>Realizacija jan-jun 2016</b>	<b>Ocena realizacije 2016</b>
<b>Celostna prometna strategija</b>	38.250	0	12.926
<b>Kanalizacijski sistem in CČN Zagorje Kisovec</b>	740.256	697.197	697.197
<b>Regijska deponija komunalnih odpadkov Unično</b>	0	6.698	6.698
<b>SKUPAJ:</b>	<b>778.506</b>	<b>703.895</b>	<b>716.821</b>

- ✓ projekt celostne prometne strategije je v izvajanju in bo sofinanciran v drugi polovici leta,
- ✓ pri investiciji kanalizacijski sistem in čistilna naprava Zagorje Kisovec je občina prejela 43.059 EUR manj sredstev kot je planirala, iz tega naslova občina ne načrtuje dodatnih sredstev sofinanciranja,

- ✓ pri investiciji regijska deponija komunalnih odpadkov je občina del sredstev, ki bi jih morala prejeti v letu 2015, dobila v letu 2016.

➤ **78 - Prejeta sredstva iz Evropske unije**

Med prejeta sredstva od drugih evropskih institucij (787) so vključena sredstva, ki jih občina prejema od Evropske komisije, in sicer v okviru zaključka projekta Remining-Lowex.

Ti prihodki niso bili planirani, ocenjujemo, da bo realizacija tovrstnih prihodkov ob koncu leta 2016 na nivoju polletne realizacije to je **63.418 EUR**.

**Tabela 4: Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij** v EUR

	<b>Sprejeti proračun 2016</b>	<b>Realizacija jan-jun 2016</b>	<b>Ocena realizacije 2016</b>
Remining-Lowex	0	63.418	63.418
<b>SKUPAJ:</b>	<b>0</b>	<b>63.418</b>	<b>63.418</b>

**ODHODKI**

V Bilanci prihodkov in odhodkov (A bilanca) se proračunski prihodki delijo na:

- tekoči odhodki (40);
- tekoči transferi (41);
- investicijski odhodki (42);
- investicijski transferi (43).

**Vsi odhodki, ki so za leto 2016 planirani v višini 13.004.380 EUR so bili v šestih mesecih letošnjega leta realizirani v višini 5.666.553 EUR oziroma 43,6% glede na letni plan.**

**Ocenjujemo, da bo občina do konca leta realizirala cca 646.643 EUR več odhodkov kot je planirala.**

➤ **40 - Tekoči odhodki**

Tekočih odhodkov je bilo v šestih mesecih leta 2016 realiziranih **1.374.818 EUR**, kar je **46,9%** glede na sprejeti letni plan oziroma **46,6%** glede na veljavni letni plan. V strukturi vseh realiziranih odhodkov predstavljajo tekoči odhodki 24,2%.

Ocenjujemo, da se bodo tekoči odhodki do konca leta glede na veljavni letni plan zvišali za 389.213 EUR.

Glavnina zvišanj tekočih odhodkov odpade na:

- saniranje posledic naravnih nesreč, tovrstni stroški bodo višji za 230.000 EUR, za kar bo občina prejela sofinancerska sredstva državnega proračuna v višini cca 206.000 EUR in
- zvišanje tekočih odhodkov pri krajevnih skupnosti, zaradi vključitve ostanka sredstev, ki so krajevnim skupnostim ostala na računih ob koncu leta 2015, v višini 146.620 EUR.

**400 - Plače in drugi izdatki zaposlenim**

vključujejo plače, dodatke zaposlenim (splošni dodatki, dodatki za delo v posebnih pogojih), regres za letni dopust, povračila in nadomestila (prehrana med delom, prevoz na delo,...), sredstva za delovno uspešnost, nadurno delo, plače za delo po pogodbi in druge izdatke zaposlenim (jubilejne nagrade, odpravnine,...). Za vse neposredne proračunske uporabnike katerim se iz proračuna občine zagotavljajo sredstva za plače, je bilo v prvih šestih mesecih realiziranih 360.922 EUR sredstev, kar je 45,0% glede na sprejeti oziroma veljavni letni plan.

**401 - Prispevki delodajalcev za socialno varnost**

zajemajo prispevke za pokojninsko in invalidsko zavarovanje, za obvezno zdravstveno zavarovanje, za zaposlovanje in za porodniški dopust ter premije kolektivnega dodatnega

pokojninskega zavarovanja za javne uslužbenke. V prvem polletju 2016 je občina plačala 57.050 EUR prispevkov delodajalcev za socialno varnost, kar je 42,9% glede na sprejeti oziroma 43,0% glede na veljavni letni plan.

#### **402 - Izdatki za blago in storitve**

vsebujejo vsa plačila materiala, drugega blaga in plačila vseh opravljenih storitev, ki jih občina pridobiva na trgu. Vključuje tudi manjše investicijske odhodke, če so ti v skladu z računovodskimi pravili pod 500 EUR in se nanašajo na predmet z življenjsko dobo krajšo od enega leta. Ta kategorija vsebuje naslednje izdatke: pisarniški material in storitve, posebni material in storitve, energija, voda, komunalne storitve, komunikacije, prevozni stroški in storitve, izdatki za službena potovanja, tekoče vzdrževanje, najemnine in zakupnine, kazni in odškodnine in druge operativne odhodke. Izdatkov za blago in storitve je občina v prvih šestih mesecih leta 2016 realizirala v višini 672.140 EUR, kar je 41,9% glede na sprejeti letni plan oziroma 40,7% glede na veljavni letni plan.

#### **403 Plačila domačih obresti**

vsebujejo plačila obresti na domači dolg in jih je občina do 30.6.2016 plačala v višini 27.555 EUR, kar je 38,3% glede na sprejeti oziroma glede na veljavni letni plan.

#### **409 Sredstva izločena v rezerve**

vključujejo sredstva:

- splošne proračunske rezervacije in sicer v višini 30.000 EUR, ki jih je občina v prvi polovici leta del, in sicer v višini 25.600 EUR, v skladu z 8. členom Odloka o proračunu občine za leto 2016, prerazporedila na proračunske postavke finančnih načrtov neposrednih uporabnikov in sicer v celoti na oddelek za družbene dejavnosti in gospodarstvo
- občina je v prvem polletju oblikovala za 90.000 EUR rezerv za financiranje izdatkov za odpravo posledic naravnih nesreč.
- sredstva drugih rezerv (za sanacijo plazov in objektov zaradi naravnih nesreč) so bila v prvi polovici leta porabljena v višini 167.151 EUR, kar je 37.151 EUR več kot je planirano v proračunu. Prekoračitev ima kritje v pogodbah, ki jih je občina podpisala s pristojnim ministrstvom in na osnovi katerih bo prejela iz državnega proračuna sredstva za sofinanciranje odprave posledic naravnih nesreč v občini Zagorje ob Savi.

#### **➤ 41 - Tekoči transferi**

Tekočih transferov je bilo v šestih mesecih leta 2016 realiziranih **3.802.130 EUR** kar je **52,7%** glede na sprejeti oziroma veljavni letni plan. V strukturi vseh realiziranih odhodkov predstavljajo tekoči transferi 67,1%.

Ocenjujemo, da bodo tekoči transferi do konca leta glede na veljavni letni plan narasli za cca 58.480 EUR.

#### **410 - Subvencije**

Subvencije javnim podjetjem, t.j. JP Komunalni Zagorje d.o.o. so bile v prvi polovici leta realizirane v višini 17.316 EUR, kar je 50,6% glede na sprejeti oziroma veljavni letni plan. Subvencije privatnim podjetjem in zasebnikom, ki se podeljujejo kot kompleksne subvencije v kmetijstvu so bile v prvi polovici leta realizirane le v višini 975 EUR ali 2,5% letnega plana in bodo v celoti realizirane do konca leta.

#### **411 - Transferi posameznikom in gospodinjstvom**

vključujejo plačila namenjena za tekočo porabo posameznikov ali gospodinjev in predstavljajo splošen dodatek k družinskim dohodkom ali pa delno ali popolno nadomestilo posameznikom ali gospodinjstvom za posebne vrste izdatkov. Tovrstnih transferov je občina v prvih šestih mesecih leta 2016 plačala v **višini 1.814.838 EUR**, kar je 52,6% glede na sprejeti oziroma veljavni letni plan.



#### **412 - Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam**

vsebujejo plačila neprofitnim organizacijam in ustanovam, torej javnim in privatnim institucijam, katerih cilj ni pridobivanje dobička (dobrodelne organizacije, verske organizacije, društva in druge neprofitne organizacije). Tovrstnih transferov je občina v prvih šestih mesecih leta 2016 plačala v **višini 369.483 EUR**, kar je 56,4% glede na sprejeti letni plan oziroma 56,5% glede na veljavni letni plan.

#### **413 - Drugi tekoči domači transferi**

zajemajo tekoče transfere drugim ravnem države ter tekoče transfere v javne zavode in druge izvajalce javnih služb. Tovrstnih transferov je občina v prvih šestih mesecih leta 2016 plačala v višini 1.599.517 EUR, kar je 52,7% glede na sprejeti letni plan oziroma 52,6% glede na veljavni letni plan.

#### **➤ 42 - Investicijski odhodki**

Investicijskih odhodkov je bilo v šestih mesecih leta 2016 realiziranih **387.703 EUR**, kar je **15,3%** glede na sprejeti letni plan oziroma **15,7%** glede na veljavni letni plan. V strukturi vseh realiziranih odhodkov predstavljajo investicijski odhodki 6,8%.

Šestmesečna realizacija investicijskih odhodkov zaostaja za planom. 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.

Realizacija investicijskih odhodkov po posameznih projektih je predstavljena v nadaljevanju poročila v okviru posebnega dela proračuna.

Ocenjujemo, da bo občina do konca leta realizirala cca 198.646 EUR več investicijskih odhodkov kot je planirala z veljavnim letnim planom.

#### **4202 – Nakup opreme**

Za nakup opreme je občina porabila 47.722 EUR in sicer 19.547 EUR oprema knjižnice na Izlakah, 7.600 EUR oprema kanalizacijskega sistema in CČN, 7.155 EUR dodatna otroška igrala in druga oprema za rekreacijo, 5.891 EUR telefoni, vrata in druga oprema za občinsko upravo, 3.349 EUR strojna računalniška oprema, strežnik, licenčna programska oprema, 1.830 EUR radarska obvestilna tabla, 1.511 EUR računalnik v KS Čemšenik, 671 EUR opremljanje in usposabljanje civilne zaščite in 168 EUR oprema za pokopališče.

#### **4203 – Nakup drugih osnovnih sredstev**

Za nakup drugih osnovnih sredstev je občina realizirala 21.817 EUR in sicer 20.854 EUR za deponijo Unično in 963 EUR za klimatsko napravo v KS Franc Farčnik.

#### **4204 – Novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije**

Za novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije je občina porabila 112.143 EUR in sicer:

- kanalizacijski sistem v Zagorju in Kisovcu 97.314 EUR
- investicijsko vzdrževanje občinskih cest – ograja 5.581 EUR
- javni vodovod (Zagorje, Kisovec) 5.394 EUR
- pokopališče 3.854 EUR.

#### **4205 – Investicijsko vzdrževanje in obnove**

Občina je porabila za investicijsko vzdrževalna dela in obnove 147.556 EUR in sicer:

- stanovanja v lasti občine 62.697 EUR
- stroški zapiralnih del Unično 46.032 EUR
- občinske ceste 10.203 EUR
- objekti za rekreacijo 6.521 EUR
- vodovod Izlake 6.117 EUR
- poslovni prostori – Weinbergerjeva hiša 5.363 EUR
- javni vodovod (Zagorje, Kisovec) 4.058 EUR

- kanalizacijski sistem in CČN Zagorje Kisovec 3.195 EUR
- vrata v tajništvu 2.496 EUR
- vzdrževanja Unično 756 EUR
- Cesta Borisa Kidriča 118 EUR.

#### **4206 – Nakup zemljišč in naravnih bogastev**

Za zemljišča je občina realizirala v prvi polovici leta 15.506 EUR odhodkov. Pri tem predstavljajo nakupi zemljišč za ceste 6.234 EUR, nakup stavbnega zemljišča ob OŠ Toneta Okrogarja 8.172 EUR, ostalo so zamenjave in zaokrožitve zemljišč.

#### **4207 – Nakup nematerialnega premoženja**

Občina je v okviru posodobitve in nadgradnje informacijskega sistema za nakup licenčne programske opreme v prvi polovici porabila 311 EUR.

#### **4208 – Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor in investicijski inženiring**

Za te namene je evidentirana realizacija v višini 42.649 EUR, ki vključuje porabo sredstev za:

- investicijski nadzor 3.650 EUR
  - kanalizacijski sistem Zagorje Kisovec 3.650 EUR
- načrte in drugo projektno dokumentacijo 0 EUR
- plačila drugih storitev in dokumentacije 35.920 EUR
  - občinske ceste 11.016 EUR
  - vodovod Zagorje Kisovec 9.785 EUR
  - kanalizacijski sistem Zagorje Kisovec 8.354 EUR
  - Cesta Borisa Kidriča 3.100 EUR
  - monitoring javnih vodovodov 1.836 EUR
  - celostna prometna strategija 1.830 EUR
- investicijski inženiring 3.078 EUR:
  - kanalizacijski sistem Zagorje Kisovec 3.078 EUR

### **➤ 43 - Investicijski transferi**

Investicijskih transferjev je bilo v šestih mesecih leta 2016 realiziranih **101.902 EUR**, kar je **30,6%** glede na sprejeti oziroma **27,4%** glede na veljavni letni plan. V strukturi vseh realiziranih odhodkov predstavljajo investicijski transferi 1,8%.

Šestmesečna realizacija investicijskih transferov je pod planom.

Realizacija investicijskih transferov je predstavljena v nadaljevanju poročila v okviru posebnega dela proračuna.

Ocenjujemo, da bodo investicijski transferi do konca leta realizirani v skladu s planom.

#### **431 – Investicijski transferi pravnim in fizičnim osebam, ki niso proračunski uporabniki**

so bili realizirani v višini 81.935 EUR ali 41% glede na sprejeti oziroma 33,5% glede na veljavni letni plan. Ocenjujemo, da bodo tovrstni transferi do konca leta realizirani v skladu z veljavnim letnim planom.

Pri investicijskih transferih nepridobitnim organizacijam so evidentirana transferna sredstva, ki jih je občina nakazala Gasilski zvezi Zagorje ob Savi v višini 64.942 EUR in sredstva, ki jih je občina nakazala Smučarskemu klubu Zagorje v višini 14.593 EUR za preplastitev skakalnic v Kisovcu.

Med investicijskimi transferi posameznikom in zasebnikom so evidentirana sredstva, ki jih je občina razdelila trem fizičnim osebam na osnovi razpisa za sofinanciranje malih čistilnih naprav in sicer skupaj v višini 2.400 EUR

#### **432 – Investicijski transferi proračunskim uporabnikom**

so bili realizirani v višini 19.968 EUR ali 15% glede na sprejeti oziroma 15,7% glede na veljavni letni plan. Zaradi večje investicijske dinamike v drugi polovici leta ocenjujemo, da bodo tovrstni transferi do konca leta realizirani v skladu s planom.

Občina je realizirala investicijske transfere in nakazala sredstva v naslednje zavode: OŠ Toneta Okrogarja 10.523 EUR, Domu starejših Izlake za nakup osebnega vozila za izvajanje programa družinski pomočnik 5.000 EUR, OŠ Slavko Grum 2.941 EUR, Mladinskemu centru 1.092 EUR in OŠ Ivana Kavčiča 412 EUR.

Občina je v prvem polletju realizirala:

- 5.176.948 EUR tekočih odhodkov (1.374.818 EUR tekoči odhodki + 3.802.130 EUR tekoči transferji) in
- 489.605 EUR investicijskih odhodkov (387.703 EUR investicijski odhodki + 101.902 EUR investicijski transferji)

ali

91% tekočih in 9% investicijskih odhodkov glede na vse odhodke realizirane v prvem polletju. Nizek procent realizacije investicijskih odhodkov v prvi polovici leta je pričakovano ker:

- občina vsako leto večino investicij plača v drugi polovici leta, zaradi narave investicijskega cikla

- proračun za leto 2016 je manj investicijsko naravnano od proračunov zadnjih let. Občina je v letu 2015 zaključila enega največjih investicijskih ciklov v zgodovini zagorske občine, ki je bil znatno podprt z evropskimi sredstvi. V proračunu 2016 občina glavnino investicij krije z lastnimi sredstvi in delno sredstvi državnega proračuna, zaznan je velik primanjkljaj evropskih sredstev, ki je bil glavni vir financiranja investicij preteklih let. V proračunu 2016 predvideno razmerje med tekočim in investicijskim delom proračuna je 78% tekoči del in 22% investicijski del.

V nadaljevanju je prikazana polletna realizacija proračuna upošteva:

- Funkcionalno klasifikacijo

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

**Tabela 5: Odhodki po funkcionalni klasifikaciji**

v EUR

funkcionalna klasifikacija	Sprejeti plan 2016	Veljavni plan 2016	Realizacija jan-jun 2016	Delež REA (%)	Indeks
	1	2	3	4	4=3:2
01 JAVNA UPRAVA	3.425.751	3.418.851	2.029.402	29,8	59,4
02 OBRAMBA	21.000	21.000	2.692	0,0	12,8
03 JAVNI RED IN VARNOST	339.831	343.731	145.448	2,1	42,3
04 GOSPODARSKE DEJAVNOSTI	2.782.114	2.752.821	914.331	13,4	33,2
05 VARSTVO OKOLJA	774.604	800.684	220.877	3,2	27,6
06 STANOVANSKA DEJAVNOST IN PROST. RAZVOJ	987.123	985.736	326.380	4,8	33,1
07 ZDRAVSTVO	86.500	86.500	29.039	0,4	33,6
08 REKREACIJA, KULTURA, DEJ. NEPROFITNIH ORG.	1.484.109	1.509.709	750.856	11,0	49,7
09 IZOBRAŽEVANJE	2.949.720	2.935.720	1.513.264	22,2	51,5
10 SOCIALNA VARNOST	1.560.041	1.556.041	887.473	13,0	57,0
<b>SKUPAJ</b>	<b>14.410.793</b>	<b>14.410.793</b>	<b>6.819.760</b>	<b>100</b>	<b>47,3</b>

➤ Programsko klasifikacijo

Programska klasifikacija je namenjena prikazu razdelitve celotnih javnofinančnih izdatkov po posameznih programih, ki jih izvaja občina. Izdatki občine so razdeljeni v: področja / glavne programe / podprograme / proračunske postavke / podkote.

**Tabela 6: Odhodki po programski klasifikaciji**

v EUR

programska klasifikacija	Sprejeti plan 2016	Veljavni plan 2016	Realizacija jan-jun 2016	Delež REA (%)	Indeks
	1	2	3		4=3:2
POLITIČNI SISTEM	203.211	203.211	83.478	1,2	41,1
EKONOMSKA IN FISKALNA ADMINISTR.	21.000	21.000	11.175	0,2	53,2
SKUPNE ADMINI. IN SPLOŠNE JAVNE STORITVE	437.141	455.141	213.416	3,1	46,9
LOKALNA SAMOUPRAVA	1.196.426	1.197.126	534.767	7,8	44,7
OBRAMBA IN UKREPI OB IZREDNIH DOGODKIH	347.831	347.831	145.130	2,1	41,7
NOTRANJE ZADEVE IN VARNOST	13.000	16.900	3.010	0,0	17,8
TRG DELA IN DELOVNI POGOJI	160.000	160.000	71.316	1,0	44,6
KMETIJSTVO, GOZDARSTVO, RIBIŠTVO	100.463	100.463	13.642	0,2	13,6
PRIDOB.IN DISTRIBUCIJA ENERGIJE. SUROVIN	202.760	202.760	5.697	0,1	2,8
PROMET, PROM INFRAST. IN KOMUNIKAC.	1.721.542	1.694.145	608.023	8,9	35,9
GOSPODARSTVO	41.650	41.650	29.975	0,4	72,0
VAROVANJE OKOLJA IN NARAV.DEDIŠČINE	777.604	803.684	220.877	3,2	27,5
PROST. PLANIRANJE IN STAN. KOMUNALNA DEJ.	1.599.822	1.596.539	521.270	7,6	32,7
ZDRAVSTVENO VARSTVO	302.500	302.500	134.805	2,0	44,6
KULTURA, ŠPORT IN NEVLADNE ORGANIZACIJE	1.402.168	1.427.768	709.906	10,4	49,7
IZOBRAŽEVANJE	2.949.720	2.935.720	1.513.264	22,2	51,5
SOCIALNO VARSTVO	1.132.541	1.128.541	561.977	8,2	49,8
SERVISIRANJE JAVNEGA DOLGA	1.481.413	1.481.413	1.180.882	17,3	79,7
INTERVENCIJSKI PROGR. IN OBVEZNOSTI	320.000	294.400	257.151	3,8	87,3
SKUPAJ	14.410.793	14.410.793	6.819.760	100,0	47,3

➤ 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 7: odhodki po institucionalni klasifikaciji**

v EUR

institucija	Sprejeti plan 2016	Veljavni plan 2016	Realizacija jan-jun 2016	Delež REA (%)	Indeks
	1	2	3		4=3:2
OBČINSKI SVET	284.771	284.771	79.240	1,2	27,8
NADZORNI ODBOR	10.000	10.000	6.889	0,1	68,9
ŽUPAN	146.888	146.888	67.662	1,0	46,1
OBČINSKA UPRAVA	13.645.267	13.645.267	6.523.220	95,7	47,8
oddelek za splošne zadeve	1.536.938	1.536.938	678.634	10,0	44,2

oddelek za javne finance	1.697.413	1.671.813	1.277.119	18,7	76,4
oddel.za družb. dej. in gosp.	6.042.342	6.067.942	3.073.319	45,1	50,6
oddel.za gospodarske .javne službe	4.190.574	4.190.574	1.455.464	21,3	34,7
oddelek za okolje in prostor	178.000	178.000	38.684	0,6	21,7
<b>KS Čemšenik</b>	50.286	50.286	24.766	0,4	49,3
<b>KS Izlake</b>	67.045	67.045	32.169	0,5	48,0
<b>KS Mlinše Kolovrat</b>	38.044	38.044	23.743	0,3	62,4
<b>KS Kisovec</b>	18.332	18.332	9.198	0,1	50,2
<b>KS Podkum</b>	39.818	39.818	9.357	0,1	23,5
<b>KS Šentgotard</b>	16.698	16.698	6.328	0,1	37,9
<b>KS Jože Marn</b>	12.378	12.378	8.461	0,1	68,4
<b>KS Franc Farčnik</b>	9.703	9.703	3.086	0,0	31,8
<b>KS Ravenska vas</b>	7.790	7.790	5.140	0,1	66,0
<b>KS Rudnik Toplice</b>	8.035	8.035	1.717	0,0	21,4
<b>KS Kotredež</b>	12.887	12.887	2.591	0,0	20,1
<b>KS Šentlambert</b>	33.505	33.505	12.341	0,2	36,8
<b>KS Tirna</b>	9.346	9.346	3.852	0,1	41,2
	14.410.793	14.410.793	6.819.760	100,0	47,3

V prvem polletju 2016 je občina realizirala 6.771.998 EUR vseh prihodkov in 5.666.553 EUR vseh odhodkov. Razlika med prihodki in odhodki je pozitivna, zato Bilanca prihodkov in odhodkov izkazuje proračunski presežek v višini **+ 1.105.445 EUR**.

### III.1.1.2. Račun finančnih terjatev in naložb (B bilanca)

**PREJEMKI** so bili v prvem polletju 2016 realizirani v višini **2.127 EUR**, kar je 11,2% glede na letni plan. To so sredstva iz naslova vračil posojil družbe Spekter d.o.o. Trbovlje. Družba Spekter je lani konec leta enega izmed kreditov vrnila predčasno. V letu 2016 odplačuje samo še en kredit, zato ocenjujemo, da bo občina iz tega naslova v letu 2016 prejela 8.000 EUR prihodkov in ne 19.000 EUR kot je prvotno planirala.

**IZDATKOV** ta račun v letu 2016 ne predvideva.

Razlika med prejemki in izdatki Računa finančnih terjatev in naložb je bila v prvi polovici leta pozitivna in znaša **+ 2.127 EUR**.

### III.1.1.3. Račun financiranja (C bilanca)

#### **PREJEMKI**

##### **Zadolževanje (500)**

Občina v proračunu 2016 ne planira dodatnega dolgoročnega zadolževanja.

#### **IZDATKI**

##### **Odplačila domačega dolga (550)**

Občina je v prvem polletju 2016 odplačala **1.153.207 EUR** glavnice kreditov. Občina je v šestih mesecih letošnjega leta vse obveznosti do bank plačala v skladu z amortizacijskimi načrti oziroma planom. Občina je v skladu z napovedmi, ki jih je podala v predlogu in ob predstavitvi proračuna za leto 2016, kredit v višini 900.000 € odplačala v celoti, predčasno. Vir za predčasno plačila kredita so bili prihodki, ki jih je občina prejela v 2016 v okviru že v letu 2015 odobrenih sredstev za sofinanciranje kanalizacijskega sistema in čistilne naprave Zagorje-Kisovec. Znesek predčasnega vračila kredita je znašal 800.000 €.

Razlika med prejemki in izdatki Računa financiranja izkazuje neto zadolževanje občine v višini - **1.153.207 EUR**. Neto zadolževanje občine v prvem polletju pomeni, da je občina v prvem polletju več kreditov odplačala kot na novo najela oziroma, da je za 1.153.207 EUR znižala zadolženost občinskega proračuna.

**Tabela 8: Zadolženost Občine Zagorje ob Savi na dan 30.6.2016**

v EUR

BANKA	Leto pogodbe	Pogodbeni znesek	Leto izteka pogodbe	Stanje 31.12.2015	Zadolževanje jan-jun 2016	Odplačila jan-jun 2016	Stanje 30.6.2016
	1	2	3	4	5	6	7=4+5-6
NLB d.d. OŠ Ivana Skvarče	2004	492.405	2019	131.339		16.412	114.927
UNICREDIT d.d. OŠ Izlake	2007	1.252.000	2022	554.926		42.678	512.248
NLB d.d. OŠ Izlake	2008	1.200.000	2023	603.504		41.616	561.888
UNICREDIT d.d. Vrtec Smrkci	2012	1.500.000	2027	1.200.000		50.000	1.150.000
SPARKASSE d.d. Vrtec Smrkci	2014	1.000.000	2024	900.000		900.000	0
SKB d.d. mestni trg v Zagorju	2015	1.150.000	2025	1.150.000		57.500	1.092.500
NLB d.d. kanal.sist.in CČN	2015	900.000	2025	900.000		45.000	855.000
<b>SKUPAJ</b>				5.439.769	0	1.153.206	<b>4.286.563</b>

Občina izkazuje po stanju 30.6.2016 zadolženost v višini **4.286.563 EUR** ali cca 250 EUR na prebivalca občine Zagorje ob Savi.

Iz naslova dolgoročnih kreditov je občina v prvem polletju 2016 v skladu z amortizacijskimi načrti oziroma obračuni bank odplačala 1.153.206 EUR glavnice in plačala 27.555 EUR obresti.

Občina je imela v prvem polletju proračunskega leta 2016 zelo dobro likvidnost, zato se ni kratkoročno zadolževala. Ocenjujemo, da bo likvidnost občinskega proračuna solidna tudi v drugi polovici leta 2016.

**Tabela 9: Skupna zadolženost javnega sektorja na nivoju Občine Zagorje ob Savi** v EUR

Naziv pravne osebe	Stanje 31.12.2015	Zadolževanje jan-jun 2016	Odplačila jan-jun 2016	Stanje 30.6.2016
	1	2	3	4=1+2-3
Občina Zagorje ob Savi	5.439.769	0	1.153.206	4.286.563
JP Komunala Zagorje d.o.o.	140.000	0	23.328	116.672
<b>SKUPAJ</b>	5.579.769	0	1.176.534	<b>4.403.235</b>

Iz gornje tabele je razvidno, da v javnem sektorju na nivoju zagorske občine po stanju 30.6.2016 izkazujejo zadolženost le občinski proračun in JP Komunala Zagorje d.o.o. v skupni

višini 4.403.235 EUR, drugi posredni uporabniki občinskega proračuna (zavodi) in Stanovanjsko podjetje Zagorje ob Savi d.o.o. niso zadolženi.

### III.1.1.4. Sredstva na računu iz preteklih let

Stanje sredstev na računih iz preteklih let predstavlja prenos neporabljenih prihodkov iz leta 2015 v naslednje leto, torej vir za financiranje odhodkov proračuna 2016. Po zaključnem računu za leto 2015 je bilo ugotovljeno stanje sredstev na računu na dan 31.12.2015 v višini **1.628.798 EUR**. Dejansko stanje sredstev na računu ob koncu leta 2015 (1.628.798 EUR) je za 223.264 EUR višje od stanja sredstev na računu, ki smo ga upoštevali v sprejetem proračunu 2016 (1.405.534 EUR). Razlika v višini 223.264 EUR predstavlja dodaten vir financiranja odhodkov proračuna 2016, ki bo ustrezno upoštevana in vključena v proračun ob rebalansu proračuna 2016.

### III.1.1.5. Rekapitulacija bilanc polletnega poročila

Iz rekapitulacije vseh treh bilanc proračuna je razvidno, da je imela občina v prvem polletju leta 2016 dejansko na razpolago 8.402.923 EUR. Od tega je porabila 6.819.760 EUR, razlika v višini **1.583.163 EUR** pa se izkazuje kot presežek oziroma ostanek sredstev na računu na dan 30.6.2016.

**Tabela 10: Rekapitulacija bilanc na dan 30.6.2016**

v EUR

	Prihodki in prejemi	Odhodki in izdatki
A. Bilanca prihodkov in odhodkov	6.771.998	5.666.553
B. Račun finančnih terjatev in naložb	2.127	0
C. Račun financiranja	0	1.153.207
	<b>6.774.125</b>	<b>6.819.760</b>
Sredstva na računih iz preteklih let	1.628.798	
<b>SKUPAJ</b>	<b>8.402.923</b>	<b>6.819.760</b>
<b>Skupni PRESEŽEK/PRIMANJKLJAJ</b>	<b>+ 1.583.163</b>	

Občina je po stanju 30.6.2016 izkazovala likvidna sredstva v višini 1.482.913 EUR in sicer kot depozit na odpoklic vezan pri poslovnih bankah v višini 1.297.000 EUR in kot denarna sredstva na transakcijskem računu v višini 185.913 EUR.

### III.1.2. Poročilo o spremembi med sprejetim in veljavnim proračunom-prerazporeditve

V skladu z 38. členom Zakona o javnih financah in 5. členom Odloka o proračunu Občine Zagorje ob Savi za leto 2016 ima župan pravico, da prerazporeja proračunska sredstva oziroma pravice porabe med proračunskimi postavkami znotraj proračuna. Župan

prerazporeja proračunska sredstva na predlog predlagatelja finančnega načrta neposrednega proračunskega uporabnika. Pri prerazporejanju pravic porabe med proračunskimi postavkami župan upošteva omejitve. Omejitve je, da skupno povečanje oziroma zmanjšanje ne sme presežati 30% obsega področja proračunske porabe v okviru neposrednega proračunskega uporabnika oziroma občinskega sveta, nadzornega odbora, župana in občinske uprave.

O prerazporeditvah pravic porabe med proračunskimi postavkami znotraj posamezne krajevne skupnosti odloča predsednik sveta krajevne skupnosti, v kolikor skupno povečanje ali zmanjšanje posamezne proračunske postavke ne presega 5.000 €.

Prerazporeditve izvede župan tako, da ostane proračun uravnotežen. O izvršenih prerazporeditvah poroča župan Občinskemu svetu dvakrat letno, in sicer v polletnem poročilu in v zaključnem računu.

Zaradi opravljenih prerazporeditev se v poglavju II. Tabele pojavlja dodaten stolpec »Veljavni proračun«.

Razlika med stolpcem »Sprejeti proračun 2016« in stolpcem »Veljavni proračun 2016« predstavlja obseg opravljenih prerazporeditev v času od sprejema oziroma začetka veljavnosti proračuna do 30.6.2016.

Vseh prerazporeditev opravljenih v času od 1.1.2016 do 30.6.2016 je bilo 354.604 EUR.

V spodnji tabeli je prikazan obseg prerazporeditev opravljenih znotraj posameznega neposrednega proračunskega uporabnika v prvem polletju 2016.

**Tabela 11: Prerazporeditve znotraj neposrednih uporabnikov proračuna v EUR**

<b>Proračunski uporabnik</b>	<b>znesek prerazporeditev</b>
• Občinski svet	1.000
• Nadzorni odbor	0
• Župan	0
• Občinska uprava	352.904
- oddelek za splošne zadeve	5.000
- oddelek za družbene dejavnosti in gospodarstvo	42.625
- oddelek za gospodarske javne službe	304.737
- oddelek za okolje in prostor	542
• KS Čemšenik	700
<b>SKUPAJ</b>	<b>354.604</b>

Prerazporeditve opravljene v prvem polletju leta 2016 so imele naslednji vpliv na obseg pravic porabe po **področjih proračunske porabe**:

**OBČINSKI SVET**

- ni bilo prerazporeditev, ki bi vplivale na prenos pravic porabe med področji proračunske porabe

**ŽUPAN**

- ni bilo prerazporeditev, ki bi vplivale na prenos pravic porabe med področji proračunske porabe

**OBČINSKA UPRAVA**

- zvišale so se pravice porabe znotraj naslednjih področij: »Skupne administrativne službe in splošne javne storitve - 04« v višini 18.000 EUR, »Notranje zadeve in varnost - 08« v višini 3.900 EUR in »Varovanje okolja in naravne dediščine - 15« v višini 26.080 EUR
- znižale so se pravice porabe znotraj naslednjih področij: »Promet in prometna infrastruktura - 13« v višini 26.697 EUR, »Prostorsko planiranje in stanovanjsko komunalna dejavnost - 16« v višini 3.283 EUR, »Izobraževanje - 19« v višini 14.000 EUR in »Socialno varstvo - 20« v višini 4.000 EUR.



V prvem polletju 2016 je bila na osnovi sklepov župana porabljena splošna proračunska rezervacija v višini 25.600 EUR oziroma 85,3% razpoložljive. Vsa sredstva splošne proračunske rezervacije so bila prerazporejena na proračunske postavke v okviru oddelka za družbene dejavnosti in sicer za sofinanciranje obnove skakalnic v Kisovcu in razsvetljave na športnem igrišču Izlake.

### **III.1.3. Vključitev novih obveznosti v proračun**

V skladu z 41. členom Zakona o javnih financah bi moral župan v primeru, da bi bil po sprejemu proračuna sprejet zakon ali odlok, na podlagi katerega bi za našo občino nastale nove obveznosti za proračun, te obveznosti vključiti v proračun in določiti obseg izdatkov za ta namen.

Takšnega primera v prvih šestih mesecih leta 2016 ni bilo. Smo pa v prvi polovici leta v proračunu 2016 na osnovi sklepa župana oziroma občinskega sveta v proračunu odprli naslednje proračunske postavke:

- ✓ PP 70162 Skakalnica v Kisovcu
- ✓ PP 70164 Razsvetljava športnega igrišča Izlake
- ✓ PP 91220 Rekonstrukcija javne kanalizacije Zagorje območje Farčnikove

in v NRP 2016-2019 vključili naslednje projekte:

- ✓ Preplastitev skakalnic v skakalnem centru
- ✓ Razsvetljava športnega igrišča Izlake
- ✓ Rekonstrukcija javne kanalizacije Zagorje-Farčnik
- ✓ Rekonstrukcija javne kanalizacije Zagorje-območje Polje 1-3
- ✓ Rekonstrukcija LC Razpotje-Kolovrat-Orehovica na Prevali
- ✓ Sanacija plazu na LC Tesen-Zg. Zavine-Gamberk
- ✓ Sanacija kanalizacije in hudourniških udorov na Bregu
- ✓ Sanacija spodnje brežine na LC Zagorje -V Zideh
- ✓ Nabava računalnika in printerja v KS Čemšenik
- ✓ Nakup klimatske naprave v KS Franc Farčnik.

Sredstva za financiranje aktivnosti na novo vključenih proračunskih postavkah so bila zagotovljena na osnovi prerazporeditev sredstev oziroma koriščenja sredstev splošne proračunske rezervacije.

### **III.1.4. Prenos namenskih sredstev iz proračuna preteklega leta**

Občina je pripravljala proračun 2016 pred zaključnim računom za leto 2015, zato je pri vključevanju oziroma prenosu neporabljenih namenskih sredstev iz leta 2015 v proračun 2016 izhajala iz ocen ostanka namenskih sredstev 2015. Kljub temu je občina večino namenskih prihodkov, ki jih je prejela v letu 2015, vendar ne v tem letu porabila, ob pripravi proračuna za leto 2016 vključila na ustrezne odhodke oziroma proračunske postavke 2016. Dokončen prenos neporabljenih namenskih sredstev na ustrezne proračunske postavke bo občina naredila ob pripravi rebalansa 2016. Pregled neporabljenih namenskih sredstev oziroma Poročilo o prenosu namenskih sredstev iz proračuna 2015 v proračun 2016 je v poglavju IV. PRILOGE tega poročila.

### **III.1.5. Poraba sredstev proračunske rezerve**

V 49. členu Zakona o javnih financah je navedeno, da se sredstva proračunske rezerve uporabljajo za financiranje izdatkov za odpravo posledic naravnih in ekoloških nesreč. Med sredstva proračunske rezerve se izloča del skupno doseženih letnih prejemkov proračuna v višini, ki je določena s proračunom za leto 2016 oziroma 160.000 €, vendar največ do višine

1,5% prejemkov proračuna. O uporabi sredstev proračunske rezerve do višine 40.000 € po posameznem primeru oziroma objektu odloča župan in o tem s pisnimi poročili obvešča občinski svet. V primerih uporabe sredstev proračunske rezerve, ki presegajo navedeni znesek, odloča na predlog župana občinski svet.

#### **Oblikovanje rezerv:**

- občina je v prvih šestih mesecih oblikovala rezerv v višini 90.000 EUR, to je 56,2 % celotnega zneska planiranega za oblikovanje rezerv v letu 2016.

#### **Poraba rezerv po posameznih objektih:**

<b>objekt / zadeva</b>	<b>znesek</b>
<u>most v Potoški vasi</u>	<u>4.636,01</u>
razširitev in utrditev mostu	4.636,01
<u>objekt Lavrin</u>	<u>854,00</u>
meritve inklinacij, poročilo	854,00
<u>plaz v vasi Čemšenik</u>	<u>14.254,48</u>
razširitev in utrditev mostu	2.030,08
študija izvedljivosti sanacije	12.224,40
<u>LC 480011 Zagorje-V Zideh pri Benkotu</u>	<u>272,11</u>
elaborat in nadzor sanacije podora	272,11
<u>LC 480110 Slačnik-Vizgarje pri Grabnar</u>	<u>304,12</u>
elaborat in nadzor sanacije plazu	304,12
<u>JP 981860 Mlinše-Zabava</u>	<u>224,09</u>
elaborat in nadzor sanacije podpornikov mostu	224,09
<u>LC 480281 Briše-Medija-Blagovica</u>	<u>1.683,60</u>
elaborat sanacije podorov	1.683,60
<u>LC 480011 Zagorje-V Zideh na Jesenovski žagi</u>	<u>1.518,90</u>
varnostni načrt za sanacijo podora	427,00
strokovni nadzor nad sanacijo podora brežine	1.091,90
<u>LC 480151 Šklendrovec-Klenovik-Podkum</u>	<u>427,00</u>
varnostni načrt za sanacijo	427,00
<u>JP 982415 Na brequ</u>	<u>2.080,10</u>
dopolnitev elaborata sanacije kanalizacije zaradi hudourniških udorov	878,40
koordinacija za varnost in zdravje pri delu	427,00
strokovni nadzor sanacije	774,70
<u>LC 480011 Zagorje-V Zideh v Kotredežu; ID 724470</u>	<u>9.577,00</u>
PZI sanacija brežine	9.150,00
koordinacija za varnost in zdravje pri delu	427,00
<u>Orehovica pri kmetiji Kralj</u>	<u>325,00</u>
polaganje cevi	325,00
<u>JP 980511 v Jesenovem</u>	<u>7.890,35</u>
izdelava, dobava, montaža AB plošče na mostni plošči	7.890,35
<u>LC 480161 Zagorje Vidrga pri vasi Čolnišče</u>	<u>732,00</u>
načrt sanacije skalne brežine	732,00
<u>Valvazorjeva ulica na Izlakah</u>	<u>3.965,00</u>
geološka študija pobočja	3.965,00
<u>Cesta Otona Župančiča 9 v Zagorju pri stanovanjski hiši Kuder</u>	<u>4.045,52</u>
PZI gradbenih konstrukcij za sanacijo podora brežine	2.013,00

intervencijska dela	873,52
izdelava geološko geotehničnega elaborata	1.159,00
<u>Stanovanjska hiša Šklendrovec 34 ob potoku Šklendrovec</u>	<u>268,40</u>
strokovni ogled in pisno poročilo o ogroženosti brežine	268,40
<u>JP 981541 LC Selce Tirna</u>	<u>439,20</u>
elaborat in nadzor sanacije podora brežine	439,20
<u>spomenik na Lokah pri Zagorju</u>	<u>927,20</u>
PZI novega podpornega zidu in nadzor pri izvedbi	927,20
<u>LC 480261 Žvarulje-Medija</u>	<u>2.318,00</u>
elaborat sanacije po poplavih september 2014	2.318,00
<u>JP 980981 Sopota -Sela; ID 1002201</u>	<u>23.704,60</u>
geološko geotehnični elaborat in PZI sanacije plaz	14.640,00
geološko geotehnični elaborat in PZI sanacije plaz	9.064,60
<u>LC Zagorje-Vidrga</u>	<u>854,00</u>
intervencijska sečnja dreves	854,00
<u>LC 480081 Tesen-Zgornje Zavine-Gamberk</u>	<u>1.860,50</u>
PZI projektne dokumentacije za sanacijo plaz	1.860,50
<u>železniški tiri</u>	<u>6.832,56</u>
cevi	<u>596,70</u>
<b>Skupaj</b>	<b>90.590,44</b>

#### **Stanje rezerv:**

stanje rezerv 1.1.2016	8.788
prenos iz leta 2015	
oblikovanje rezerv januar / junij 2016	90.000
poraba rezerv	90.590
drugi splošni material in storitve	90.590
drugi izdatki za tekoče vzdrževanje in zavarovanje	0
	0
<b>stanje rezerv 30.6.2016</b>	<b>8.198</b>

### **III.1.6. Izdana in unovčena poročta**

Občina Zagorje ob Savi v skladu z 11. členom Odloka o proračunu Občine Zagorje ob Savi za leto 2016 v prvih šestih mesecih leta 2016 ni izdajala nobenih poroštev.

### **III.1.7. Plačilo nepravilnih obveznosti iz preteklih let**

V Zaključnem računu proračuna Občine Zagorje ob Savi za leto 2015 je razvidno, da občina po stanju 31.12.2015 ne izkazuje neplačanih zapadlih obveznosti.

V obdobju do 30.6.2016 je bila likvidnost proračuna zelo dobra, občina je vse svoje obveznosti poravnala na rok in po stanju 30.6.2016 ne izkazuje neplačanih zapadlih obveznosti. Občina je denarne presežke plasirala na bančni trg v obliki kratkoročnih depozitov.