

UVOD

1. Uvodne obrazložitve

Občinski svet Občine Zagorje ob Savi je v mesecu decembru 2016 sprejel proračun Občine Zagorje ob Savi za leto 2017 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 zastavljenih za leto 2017.

Tekom leta so se nekatere predpostavke, ki jih je občina upoštevala ob pripravi proračuna za leto 2017, spremenile. Nastopile so nove okoliščine, ki se jim je občina med letom prilagajala s prerazporeditvami sredstev med proračunskimi postavkami in z vključevanjem novih projektov v proračun na osnovi sklepov župana ali občinskega sveta na korespondenčnih sejah. Obseg in vsebina spremenjenih okoliščin vplivajo na uravnoteženost proračuna, zato občinskemu svetu predlagamo sprejem 1. rebalansa proračuna Občine Zagorje ob Savi za leto 2017.

Občina je med letom vodila pogovore s predstavniki Ministrstva za okolje in prostor za pridobitev dodatnih sredstev za sofinanciranje odprave posledic naravnih nesreč. Občina je iz tega naslova uspela z ministrstvom dogovoriti sofinanciranje treh projektov in sicer projekt »Konstrukcijska ojačitev zidov v jedru vasi Čemšenik«, projekt »Sanacija plazu na LC 480211 Siporex - Rančigaj« in projekt »Sanacija plazu na Rudarski cesti-Zlato polje (Imperl)« v skupni vrednosti 1.573.826 €. Občina ocenjuje, da bo za realizacijo teh projektov od države prejela 1.176.450 € ob pogoju, da zagotovi lastna sredstva v višini 397.376 €. Občina je projekte uvrstila v proračun 2017 na osnovi sklepov občinskega sveta že med letom in na ta način zagotovila minimalne proračunske pogoje, da je lahko kandidirala za sredstva ministrstva. Z rebalansom bo občina v proračun vključila tudi prihodke in primerno evidentirala odhodke konkretnih projektov.

1. julija je začela veljati novela ZIPRS 2017/2018 v kateri je povprečnina za obdobje od 1.januar do 31.december 2017, ki je bila v prej veljavnem ZIPRS določena v višini 530 €, določena v višini 533,50 €. Spremenjena višina povprečnine vpliva na izračun višine primerne porabe, dohodnine in finančne izravnave občin. Občina Zagorje bo imela na osnovi novele ZIPRS-a v letu 2017 višjo primerno porabo (+ 61.705 €), nižjo dohodnino (- 19.860 €) in višjo finančno izravnavo (+ 81.565 €). Vpliv novele je za občino pozitiven, ker prinaša občini dodatne prihodke v letu 2017 v višini 61.705 €, kar bo občina upoštevala v rebalansu.

Občinski svet Občine Zagorje ob Savi je na seji dne 10.4.2017 naložil županu, da vodi vse aktivnosti in postopke v zvezi s pridobitvijo nepremičnine upravne stavbe Svea Zagorje s pripadajočim zemljiščem in v rebalansu proračuna 2017 zagotovi potrebna sredstva v višini 322.964 € za realizacijo tega nakupa v letu 2017.

Nekatere krajevne skupnosti (KS Podkum, KS Mlinše-Vidrga in KS Šentlambert) so v letu 2017 začele sodelovati s krajevnimi vodovodnimi odbori, potem, ko so le ti morali v skladu s pozivom poslovnih bank zapreti transakcijske račune. Navedene krajevne skupnosti so v skladu s sklepom sveta krajevnih skupnosti in sklepom vodovodnega odbora prevzele sredstva, s katerimi so razpolagali vodovodni odbori in se istočasno zavezale, da bodo ta sredstva uporabile namensko, izključno za potrebe vodovodne dejavnosti v krajevni skupnosti. Zaradi navedenih sprememb se bodo finančni načrti zgoraj navedenih krajevnih skupnosti v rebalansu zvišali.

Občina je z Ministrstvom za infrastrukturo dogovorila izvedbo in način financiranja projekta »Ureditev križišča državna cesta R1-221 z LC 480301 – pri Sparu« in projekta »Pločnik Mlinše s prehodom za pešce« v skupni vrednosti cca 550.000 €. Projekt na Mlinšah bo v celoti financirala država, na projektu pri Sparu pa bo občina nastopala kot sofinancer in zagotovila lastna sredstva v višini cca 86.000 €. Z rebalansom bo občina v proračun ustrezno umestila oba projekta in evidentirala občinski delež sofinanciranja.

Zaradi zgoraj navedenih spremenjenih okoliščin, ki vplivajo na poslovanje občine, ponovnega ovrednotenja vseh vrst prihodkov in odhodkov ter ocene, da bo nekatere izmed njih do konca leta realizirala v drugačnem obsegu od plana ter vključitve ostanka sredstev iz leta 2016 na proračunske postavke v 2017, je občina pristopila k pripravi prvega rebalansa proračuna 2017.

Občina ocenjuje, da bo imela na eni strani v proračunu 2017 na razpolago 1.490.514 € več sredstev kot je planirala (več prihodkov in večji ostanek sredstev ob koncu leta 2016), na drugi strani pa so se že med letom spremenile možnosti izvedbe nekaterih projektov in pojavile potrebe po novih projektih ter dodatnih sredstvih za pokrivanje določenih vrst odhodkov; zato rebalans vključuje 1.938.120 € več odhodkov kot jih je občina planirala v sprejetem proračunu. Občini v rebalansu planirani prihodki v višini 13.837.844 € ne zadoščajo za realizacijo vseh v rebalansu planiranih odhodkov v višini 15.358.579, zato občina z rebalansom predvideva zadolževanje pri poslovni banki v višini 500.000 € in na ta način ustvarja pogoje za odkup poslovne stavbe Svea s pripadajočim zemljiščem in sanacijo treh plazov, ki so pogojene z lastnimi sredstvi občine v skupni višini 397.376 €.

Že ob pripravi proračuna 2017 smo opozorili, da se je že v letu 2016, po izrazito močnem investicijskem ciklu v obdobju 2009-2015, v katerem so bili investicijski projekti znatno sofinancirani z evropskimi sredstvi, investicijska dinamika nekoliko umirila. Zaradi nedefiniranih pravil in razpisnih pogojev oziroma dolgotrajnosti postopkov pri aktiviranju nove finančne perspektive, ob pripravi proračuna za leto 2017 ni bilo mogoče načrtovati pridobivanja nepovratnih sredstev evropskih skladov in državnega proračuna oziroma med prihodke proračuna 2017 vključiti tovrstne transferne prihodke. Tudi tekom leta 2017 se okoliščine glede pridobivanja evropskih sredstev niso bistveno spremenjene oziroma niso take, da bi lahko načrtovali in vključili tovrstne transferne prihodke v rebalans proračuna 2017.

Posledica zamika izvajanja projektov sofinanciranih z evropskimi sredstvi je, da je težišče izvajanja proračuna v letu 2017 na tekočem delu, kljub temu, da je občina investicijsko aktivna, vendar predvsem z lastnimi proračunskimi sredstvi, katerih obseg pa je zelo omejen. Manko evropskih sredstev se odraža v razmerju med tekočimi in investicijskimi odhodki vključenimi v rebalans proračuna 2017.

Razmerje med tekočim in investicijskim delom proračuna ostaja praktično v rebalansu glede na sprejeti plan nespremenjeno (22% - 78% v korist tekočega dela).

Tekoči del odhodkov rebalansa zvišujemo glede na sprejeti plan za cca 1.766.000 € predvsem zaradi dodatnih aktivnosti, ki jih občina izvaja za odpravo posledic naravnih nesreč (za večino teh projektov je občina uspela pridobiti sredstva sofinanciranja države). Na višanje tekočih odhodkov vplivajo tudi sredstva, ki so ostala neporabljena v krajevnih skupnostih ob koncu leta 2016 in jih z rebalansom prenašamo na tekoče konte krajevnih skupnost ter pa dodatna sredstva za socialo (predvsem za subvencioniranje stanarin, sofinanciranje pomoči na domu, sofinanciranje družinskega pomočnika) in financiranje prevozov otrok v šolo. Investicijski del odhodkov rebalansa zvišujemo glede na sprejeti plan za cca 171.000 €, predvsem zaradi nakupa poslovnih prostorov Svee z zemljišči in več investicij v ceste.

Kljub temu, da med 19-timi programi na katerih deluje občina, z rebalansom največ sredstev glede na sprejeti plan pridobi program intervencijskih ukrepov (+1,3 mio € za sanacijo plazov), občina z rebalansom še vedno, tako kot v sprejetem proračunu, največ sredstev namenja za izobraževanje, promet in prometno infrastrukturo, odpravo posledic naravnih nesreč, prostorsko planiranje in stanovanjsko komunalno dejavnost, kulturo in šport; ter za socialno varstvo.

V nadaljevanju predlagamo Občinskemu svetu Občine Zagorje ob Savi v sprejem spremembo in dopolnitev Odloka o proračunu Občine Zagorje ob Savi za leto 2017 oziroma prvi rebalans proračuna 2017, ki omogoča ponovno uravnoteženje proračuna.

V nadaljevanju sledi povzetek najpomembnejših sprememb proračuna 2017.

2. Bilance rebalansa proračuna

2.1. Bilanca prihodkov in odhodkov

Prihodki za leto 2017 so z rebalansom planirani v višini **13.837.844 €**.

Tabela št. 1: Višina posameznih vrst prihodkov

v EUR

Vrste prihodkov	Sprejeti/Veljavni proračun 2017	1. rebalans proračuna 2017	razlika	indeks
	1	2	2-1	2:1
Davčni prihodki	10.431.004	10.404.731	-26.273	99,7
Nedavčni prihodki	1.556.715	1.599.124	42.408	102,7
Kapitalski prihodki	32.000	93.900	61.900	293,4
Donacije	1.800	3.172	1.372	176,2
Transforni prihodki	460.296	1.736.917	1.276.621	377,3
Prejeta sredstva iz EU	45.000	0	-45.000	0,0
SKUPAJ	12.526.815	13.837.844	1.311.028	110,5

Prihodke s predlaganim rebalansom zvišujemo glede na plan 2017 za + **1.311.028 €** oziroma 10,5% in sicer:

- davčne prihodke znižujemo za - 26.273 € (na nižje davčne prihodke vpliva predvsem nižja taksa za odpadno vodo in nižja dohodnina),
- nedavčne prihodke zvišujemo za + 42.408 € (na višje nedavčne prihodke vpliva predvsem prenos sredstev iz vodovodnih odborov v dobro računov nekaterih krajevnih skupnosti, več odškodnin zavarovalnic in načrtovano vnovčenje bančne garancije),
- kapitalske prihodke zvišujemo + 61.900 € (višji kapitalski prihodki so posledica kupnine vezane na zemljišča »obvoznica Ruardi«),
- donacije zvišujemo + 1.372 € (KS Šentlambert je v finančni načrt vključila donacijo za nakup defibrilatorja) in
- transferne prihodke in prihodke iz EU zvišujemo za + 1.231.621 € (na višje transferne prihodke vpliva predvsem, da je občina dogovorila dodatna sredstva za sofinanciranje treh plazov).

Na zvišanje prvotno planiranih prihodkov največ vpliva zvišanje transference prihodkov, zato v nadaljevanju sledi podrobnejši prikaz le teh.

Tabela 2: Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz naslova tekočih obveznosti in za tekočo porabo

v EUR

	Proračun 2017	1. rebalans proračuna 2017	Razlika
	1	2	2-1
Finančna izravnava	71.933	153.498	+ 81.565
Družinski pomočnik	80.000	82.564	+ 2.564
Medobčinski inšpektorat	25.000	26.240	+ 1.240
Subvencija najemnin	2.200	2.200	0

Gozdne ceste	4.000	4.000	0
Nadomestilo od prodaje lesa-državni gozdovi	0	5.460	+ 5.460
Celostna prometna strategija	0	4.060	+ 4.060
SKUPAJ:	183.133	278.022	+ 94.889

- ✓ občina bo prejela višjo finančno izravnavo zaradi novele ZIPRS 2017/2018 oziroma višje povprečnine,
- ✓ občina v času priprave proračuna ni razpolagala z dokončnimi podatki; na osnovi podatkov po zaključnem računu 2016, je bila v letu 2017 upravičena do ustrezno večjega deleža sofinanciranja programa družinskega pomočnika,
- ✓ občina v času priprave proračuna ni razpolagala z dokončnimi podatki; na osnovi podatkov po zaključnem računu 2016, je bila v letu 2017 upravičena do ustrezno večjega deleža sofinanciranja MIR,
- ✓ občina ocenjuje, da bo prejela sredstva iz naslova subvencij najemnin v skladu s planom,
- ✓ občina ocenjuje, da bo prejela sredstva za sofinanciranje vzdrževanja gozdnih cest v višini plana,
- ✓ občina je prvič prejela sredstva proračunskega sklada za gozdove kot del nadomestila za prodajo lesa državnih gozdov, ki ležijo na območju občine,
- ✓ občina je za projekt celostne prometne strategije, ki je zaključen, dobila sredstva sofinanciranja v dobro konta 740004 in ne v dobro konta 740001 kot je planirala.

Tabela 3: Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije

v EUR

	Proračun 2017	1. rebalans proračuna 2017	Razlika
	1	2	2-1
Požarna taksa	37.096	37.096	0
Sofinanciranje investicij-ZFO:	175.000	179.305	+ 4.305
1. Obnove občinskih cest v 2017	175.000	179.305	
Celostna prometna strategija	4.060	0	- 4.060
Nakup radijskih postaj in defibrilatorjev	0	4.221	+ 4.221
Elementar:	38.000	1.215.266	+ 1.177.266
1. LC Zavine-Gamberk	38.000	38.816	
2. Konstrukcijska ojačitev zidov v jedru vasi Čemšenik	0	711.865	
3. Sanacija plazu na Rudarski cesti -Zlato polje - Imperl	0	178.111	
4. Sanacija plazu na LC 480211 Siporex-Rančigaj	0	286.474	
SKUPAJ:	254.156	1.435.888	+ 1.181.732

- ✓ z rebalansom prihodkov iz naslova požarne takse ne spreminjamo,
- ✓ občina v času priprave proračuna ni razpolagala z dokončnimi podatki o višini sredstev iz naslova ZFO za sofinanciranje investicij, zato z rebalansom ustrezne prilagoditve,
- ✓ občina je za projekt celostne prometne strategije, ki je zaključen, dobila sredstva sofinanciranja v dobro konta 740004 (zgoraj) in ne v dobro konta 740001 kot je planirala,

- ✓ občina je skupaj z Zdravstvenim domom Zagorje na razpisu Ministrstva za zdravje, ki je bil objavljen v 2017 oziroma po sprejemu proračuna, pridobila sredstva za nakup defibrilatorjev s pripadajočo opremo,
- ✓ občina je uspela v letu 2017 z Ministrstvom za okolje in prostor dogovoriti dodatna sredstva za financiranje treh plazov.

Tabela 4: Prejeta sredstva iz proračuna EU – kohezijska politika

v EUR

	Proračun 2017	1.rebalans proračuna 2017	Razlika
	1	2	2-1
Celostna prometna strategija	23.007	23.007	0
SKUPAJ:	23.007	23.007	0

- ✓ projekt je zaključen, občina je že prejela vsa planirana sredstva.

Tabela 5: Prejeta sredstva iz EU

v EUR

	Proračun 2017	1.rebalans proračuna 2017	Razlika
	1	2	2-1
Elena	45.000	0	- 45.000
SKUPAJ:	45.000	0	- 45.000

- ✓ občina z rebalansom izključuje tovrstne prihodke iz proračuna, ker je dogovor med Goriško lokalno energetske agencije iz Nove Gorice in občinami udeleženkami projekta, da se prihodki poračunajo z odhodki takoj, ko nastanejo le ti. To pomeni, da v rebalansu istočasno z nižanjem prihodkov nižamo tudi ustrezne odhodke, finančnega učinka na proračun ni oziroma je nevtralen.

Odhodki so za leto 2017 z rebalansom planirani v višini **15.358.579 €**.

Tabela št. 6: Višina posameznih vrst odhodkov

v EUR

Vrste odhodkov	Sprejeti proračun 2017	Veljavni proračun 2017	1. rebalans proračuna 2017	Indeks	indeks
	1	2	3	3:1	3:2
Tekoči odhodki	2.845.238	2.615.195	4.492.641	157,9	171,8
Tekoči transferi	7.398.663	7.312.510	7.518.159	101,6	102,8
Skupaj tekoči del	<u>10.243.901</u>	<u>9.927.706</u>	<u>12.010.800</u>	117,2	121,0
Investicijski odhodki	2.718.869	3.069.949	2.952.475	108,6	96,2
Investicijski transferi	457.689	422.804	395.304	86,4	93,5
Skupaj investicijski del	<u>3.176.558</u>	<u>3.492.753</u>	<u>3.347.779</u>	105,4	95,8
SKUPAJ	13.420.459	13.420.459	15.358.579	114,4	114,4

Odhodke s predlaganim rebalansom zvišujemo glede na sprejeti oziroma veljavni proračun 2017 za + **1.938.120 €** oziroma 14,4% in sicer:

- tekoče odhodke zvišujemo glede na sprejeti plan za + 1.647.403 € (na zvišanje tekočih odhodkov vplivajo predvsem dodatni stroški + 1.364.021 € za plazove in ostanek sredstev KS ob koncu leta 2016 v višini 170.018 €, ki ga z rebalansom prenašamo na tekoče konte krajevnih skupnosti),

- tekoče transfere zvišujemo glede na sprejeti plan za + 119.496 € (na višje tekoče transferje vplivajo predvsem dodatna sredstva za regresiranje prevozov v šolo, sofinanciranje pomoči na domu, sofinanciranje družinskega pomočnika in subvencioniranje stanarin),
- investicijske odhodke zvišujemo glede na sprejeti plan za + 233.606 € (večji investicijski odhodki so predvsem posledica nakupa poslovnih prostorov Svee s pripadajočim zemljiščem in več investicij na lokalnih cestah) in
- investicijske transfere znižujemo glede na sprejeti plan za - 62.385 € (investicijski transferi so nižji zato, ker smo v sprejetem proračunu planirali možnost pridobitve sredstev sofinanciranja Fundacije in Las za investicije, ki bi jih izvajala društva ali zavodi, ki pa so bila na razpisih neuspešna).

Za investicijska vlaganja načrtuje občina 3.347.779 € oziroma 22% proračunskih sredstev, razlika v višini 78% oziroma 12.010.800 € pa je namenjena za tekoče odhodke in tekoče transfere. S predlaganim rebalansom praktično ne spreminjamo razmerja med tekočim in investicijskim delom proračuna glede na sprejeti proračun. So pa znotraj tekočih odhodkov, zaradi knjigovodskih pravil, zajete tudi sanacije plazov in druge aktivnosti za odpravo posledic naravnih nesreč (1.674.021 €), kar ima neugoden vpliv na razmerje med investicijskim in tekočim delom proračuna.

S predlaganim rebalansom se v Bilanci prihodkov in odhodkov prihodki zvišujejo za + 1.311.028 €, odhodki pa za + 1.938.120 €.

Negativno razliko med prihodki (13.837.844 €) in odhodki (15.358.579 €) oziroma proračunski primanjkljaj v višini **1.520.735 €** se v nadaljevanju pokriva s:

- presežkom prihodkov nad odhodki v Računu finančnih terjatev in naložb (+ 8.000 €),
- stanjem sredstev na računih ob koncu leta 2016 (+ 1.271.542 €) in
- zadolževanjem v višini 500.000 € pri poslovni banki in pridobitvijo povratnih sredstev ministrstva v višini 270.598 €.

V nadaljevanju so prikazani odhodki proračuna oziroma rebalansa proračuna upoštevaje:

- 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 7: Odhodki po funkcionalni klasifikaciji

v EUR

funkcionalna klasifikacija	Sprejeti proračun 2017		Veljavni proračun 2017		1.rebalans proračuna 2017		razlika REB - SP	razlika REB - VP
	skupaj	%	skupaj	%	skupaj	%		
01 JAVNA UPRAVA	2.550.949	18,3	2.534.823	18,2	2.884.124	18,2	333.174	349.301
02 OBRAMBA	38.000	0,3	38.000	0,3	39.500	0,2	1.500	1.500
03 JAVNI RED IN VARNOST	344.596	2,5	344.596	2,5	429.596	2,7	85.000	85.000
04 GOSPODARS. DEJAVNOSTI	3.016.904	21,7	3.211.163	23,1	3.234.012	20,4	217.108	22.850
05 VARSTVO OKOLJA	795.032	5,7	519.047	3,7	503.975	3,2	-291.057	-15.072
06 STANOVANS. DEJ. IN PROST.RAZVOJ	966.437	6,9	1.021.879	7,3	1.036.777	6,5	70.340	14.898
07 ZDRAVSTVO	93.500	0,7	93.500	0,7	99.872	0,6	6.372	6.372
08 REKR.,KULTURA,NEPROF.ORG.	1.452.358	10,4	1.459.520	10,5	1.428.862	9,0	-23.496	-30.658
09 IZOBRAŽEVANJE	3.077.995	22,1	3.087.665	22,2	3.230.539	20,4	152.544	142.874
10 SOCIALNA VARNOST	1.591.100	11,4	1.616.679	11,6	2.977.735	18,8	1.386.635	1.361.056
SKUPAJ ODHODKI IN IZDATKI	13.926.872	100	13.926.872	100	15.864.992	100	1.938.120	1.938.120

- programsko klasifikacijo

Programska klasifikacija je namenjena prikazu razdelitve celotnih javnofinančnih izdatkov po posameznih programih, ki jih izvaja občina. Iz spremenjenih finančnih načrtov neposrednih uporabnikov izhajajo v rebalansu spremembe programske porabe proračunskih sredstev. Iz tabele je razvidno, da z rebalansom največ sredstev glede na sprejeti plan pridobi program intervencijskih ukrepov (+1,3 mio € za sanacijo plazov). Občina z rebalansom še vedno, tako kot v sprejetem proračunu, največ sredstev namenja za izobraževanje, promet in prometno infrastrukturo, odpravo posledic naravnih nesreč, prostorsko planiranje in stanovanjsko komunalno dejavnost, kulturo in šport ter za socialno varstvo.

Tabela 8: Odhodki po programski klasifikaciji

v EUR

	programska klasifikacija	Sprejeti proračun 2017		Veljavni proračun 2017		1.rebalans proračuna 2017		razlika	
		skupaj	%	skupaj	%	skupaj	%	REB - SP	REB - VP
01	POLITIČNI SISTEM	193.190	1,4	193.190	1,4	204.875	1,3	11.685	11.685
02	EKONOMSKA IN FISKALNA ADMINISTR.	20.200	0,1	20.200	0,1	21.700	0,1	-362.605	1.500
04	SKUPNE ADM. IN SPLOŠNE JAVNE STOR.	474.681	3,4	488.554	3,5	858.986	5,4	384.305	370.431
06	LOKALNA SAMOUPRAVA	1.231.845	8,8	1.231.845	8,8	1.188.546	7,5	-43.299	-43.299
07	OBRAMBA IN UKREPI OB IZRE. DOGODKIH	373.596	2,7	373.596	2,7	460.096	2,9	86.500	86.500
08	NOTRANJE ZADEVE IN VARNOST	9.000	0,1	9.000	0,1	9.000	0,1	0	0
10	TRG DELA IN DELOVNI POGOJI	170.000	1,2	170.000	1,2	165.000	1,0	-5.000	-5.000
11	KMETIJSTVO, GOZDARSTVO, RIBIŠTVO	99.152	0,7	99.152	0,7	107.808	0,7	8.656	8.656
12	PRIDOB.IN DISTRIB. ENERG. SUROVIN	265.460	1,9	265.460	1,9	233.700	1,5	-31.760	-31.760
13	PROMET, PROM INFRASTR. IN KOMUNIKAC.	1.809.688	13,0	1.995.840	14,3	2.072.159	13,1	262.471	76.319
14	GOSPODARSTVO	43.700	0,3	43.700	0,3	45.567	0,3	1.867	1.867
15	VAROV. OKOLJA IN NARAVNE DEDIŠČINE	798.032	5,7	522.047	3,7	506.975	3,2	-291.057	-15.072
16	PROST. PLANIR. IN STAN. KOMUN. DEJ.	1.639.342	11,8	1.702.890	12,2	1.685.556	10,6	46.214	-17.334
17	ZDRAVSTVENO VARSTVO	309.500	2,2	306.227	2,2	282.872	1,8	-26.628	-23.355
18	KULTURA, ŠPORT IN NEVLADNE ORGAN.	1.368.558	9,8	1.375.720	9,9	1.335.046	8,4	-33.512	-40.674
19	IZOBRAŽEVANJE	3.077.995	22,1	3.087.665	22,2	3.230.539	20,4	152.544	142.874
20	SOCIALNO VARSTVO	1.145.400	8,2	1.135.730	8,2	1.205.014	7,6	59.614	69.284
22	SERVISIRANJE JAVNEGA DOLGA	557.533	4,0	557.533	4,0	547.533	3,5	-10.000	-10.000
23	INTERVENCIJSKI PROG. IN OBVEZNOSTI	340.000	2,4	348.523	2,5	1.704.021	10,7	1.364.021	1.355.499
	SKUPAJ ODHODKI IN IZDATKI	13.926.872	100	13.926.872	100	15.864.992	100	1.938.120	1.938.120

- 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 9: Odhodki po institucionalni klasifikaciji

v EUR

Institucija	Sprejeti proračun 2017		Veljavni proračun 2017		1.rebalans proračuna 2017		razlika	
	skupaj	%	skupaj	%	skupaj	%	REB - SP	REB - VP
OBČINSKI SVET	285.802	2,1	295.802	2,1	297.802	1,9	12.000	2.000
NADZORNI ODBOR	10.000	0,1	10.000	0,1	10.000	0,1	0	0
ŽUPAN	153.688	1,1	153.688	1,1	166.688	1,1	13.000	13.000
OBČINSKA UPRAVA	13.154.304	94,5	13.144.304	94,4	14.857.567	93,7	1.703.263	1.713.263
Oddelek za splošne zadeve	1.602.453	12,2	1.602.453	12,2	1.635.731	11,0	33.278	33.278

Oddelek za javne finance	792.495	0,9	762.495	0,9	783.995	0,9	-8.500	21.500
Oddel.za družb. dej. in gosp.	6.162.209	46,8	6.169.221	46,9	6.329.042	42,6	166.833	159.821
Oddel.za gospod. javne službe	4.429.647	33,7	4.445.254	33,8	5.918.798	39,8	1.489.151	1.473.544
Oddelek za okolje in prostor	167.500	1,3	164.881	1,3	190.000	1,3	22.500	25.119
KS Čemšenik	46.105	0,3	46.105	0,3	49.034	0,3	2.929	2.929
KS Izlake	69.634	0,5	69.634	0,5	88.490	0,6	18.856	18.856
KS Mlinše Kolovrat	36.407	0,3	36.407	0,3	55.499	0,3	19.092	19.092
KS Kisovec	18.166	0,1	18.166	0,1	24.718	0,2	6.552	6.552
KS Podkum	51.968	0,4	51.968	0,4	96.040	0,6	44.072	44.072
KS Šentgotard	16.878	0,1	16.878	0,1	43.210	0,3	26.332	26.332
KS Jože Marn	6.973	0,1	6.973	0,1	16.258	0,1	9.285	9.285
KS Franc Farčnik	7.226	0,1	7.226	0,1	17.024	0,1	9.798	9.798
KS Ravenska vas	8.048	0,1	8.048	0,1	11.443	0,1	3.395	3.395
KS Rudnik Toplice	5.226	0,0	5.226	0,0	13.137	0,1	7.911	7.911
KS Kotredež	12.575	0,1	12.575	0,1	12.746	0,1	171	171
KS Šentlambert	28.619	0,2	28.619	0,2	85.418	0,5	56.799	56.799
KS Tirna	15.253	0,1	15.253	0,1	19.918	0,1	4.665	4.665
SKUPAJ ODHODKI IN IZDATKI	13.926.872	100,0	13.926.872	100,0	15.864.992	100,0	1.938.120	1.938.120

2.2. Račun finančnih terjatev in naložb

Z rebalansom rezultat računa finančnih terjatev in naložb glede na sprejeti plan ne spreminjamo in sicer izkazuje presežek v višini + 8.000 €.

2.3. Račun financiranja in zadolženost občine

S predlaganim rebalansom račun financiranja spreminjamo.

Zadolževanje

Občina je v sprejetem proračunu načrtovala koriščenje povratnih sredstev Ministrstva za gospodarski razvoj in tehnologijo v višini 300.000 € za sofinanciranje investicij za katere je občina upravičena do sofinanciranja v skladu z 21. oziroma 23. členom Zakona o financiranju občin. Natančna višina povratnih sredstev je občinam znana po sprejetju državnega proračuna države za leto 2017, zato občina v času priprave proračuna 2017 ni razpolagala s podatki oziroma točnim zneskom povratnih sredstev. Z rebalansom občina višino povratnih sredstev prilagaja dokončnim podatkom in sicer na 270.598 €. To so za občino brezobrestna sredstva, ki jih začne plačevati naslednje leto po letu črpanja in jih odplačuje 9 let v dveh obrokih letno. ta sredstva se ne vključujejo v zadolženost občine oziroma ne vplivajo na kreditno sposobnost občine.

Občina v sprejetem proračunu 2017 ni planirala dodatnega dolgoročnega zadolževanja pri poslovnih bankah. Z rebalansom pa občina v proračun vključuje dodatno zadolževanje v višini 500.000 € za financiranje investicijskega dela proračuna.

Občina bo po potrebi oziroma v primeru neuskrajene dinamike prilivov in odlivov med letom koristila kratkoročni okvirni kredit, ki pa ga bo do konca leta poplačala.

Odplačila dolga

Občina bo v letu 2017 odplačevala glavnice po šestih dolgoročnih kreditnih pogodbah, v skladu z amortizacijskimi načrti in sicer bo odplačala 506.413 € glavnice kreditov. Glavnico kredita najetega v letu 2017 bo občina začela odplačevati v letu 2018. Poleg glavnice bo občina plačevala tudi obresti, ocenjujemo, da bo le teh plačala cca 38.000 €.

Račun financiranja izkazuje neto zadolževanje občine v višini + 264.185 €. To je dejansko razlika med v letu 2017 najetimi krediti (270.598 € + 500.000 €) in v letu 2017 odplačanimi krediti (506.413 €). Občina se bo v letu 2017 dejansko razdolžila v višini 6.413 €, ker se planirana zadolžitev občine v višini 270.598 € realizirana pri pristojnem ministrstvu, ne všteva v največji možni obseg zadolževanja občine. Ocenjujemo, da bo dolg občine Zagorje ob Savi ob koncu leta 2017 znašal cca 235 €/prebivalca (31.12.2015: 317 €/prebivalca in 31.12.2016: 235 €/prebivalca).

Tabela 10: Zadolženost Občine Zagorje ob Savi

v EUR

POSOJILODAJALEC	Leto pogodbe	Pogodbeni znesek	Leto izteka pogodbe	Stanje 31.12.2016	Zadolževanje v letu 2017	Odplačila v letu 2017	Ocena stanja 31.12.2017
NLB d.d. OŠ Ivana Skvarče	2004	492.405	2019	98.515		32.824	65.691
UNICREDIT d.d. OŠ Izlake	2007	1.252.000	2022	469.570		85.356	384.214
NLB d.d. OŠ Izlake	2008	1.200.000	2023	520.272		83.232	437.040
UNICREDIT d.d. Vrtec Smrkci	2012	1.500.000	2027	1.100.000		100.000	1.000.000
SKB banka d.d. revit. mestnega trga	2015	1.150.000	2025	1.035.000		115.000	920.000
NLB d.d. kanal. sistem in CČN	2015	900.000	2025	810.000		90.000	720.000
zadolžitev v 2017	2017	500.000	2027	0	500.000	0	500.000
SKUPAJ				4.033.357	500.000	506.412	4.026.945

Tabela 11: Skupna zadolženost javnega sektorja na nivoju občine

v EUR

Naziv pravne osebe	Stanje na dan 31.12.2016	Zadolževanje v letu 2017	Odplačila v letu 2017	Ocena stanja na dan 31.12.2017
Občina - proračun	4.033.357	500.000	506.412	4.026.945
JP Komunala Zagorje d.o.o.	93.344	0	79.989	13.355
SP Zagorje ob Savi	0	120.000	0	120.000
SKUPAJ	4.126.701	620.000	586.401	4.160.300

3. Rekapitulacija bilanc rebalansa proračuna

Stanje sredstev na računu iz preteklega leta

predstavlja prenos neporabljenih sredstev iz leta 2016 v naslednje proračunsko leto in je vir financiranja odhodkov proračuna tekočega leta. Občina je v sprejetem proračunu 2017 načrtovala, da bo imela na dan 31.12.2016 izkazano stanje sredstev na računih iz preteklih let v

višini 1.092.057 €. Po zaključnem računu za leto 2016 je bilo ugotovljeno višje stanje sredstev na računu in sicer za 179.485 € oziroma v višini **1.271.542 €**.

Iz rekapitulacije vseh treh bilanc proračuna je razvidno, da s predlaganim rebalansom planiramo, da bo imela občina v letu 2017 dejansko na razpolago 15.887.984 € in sicer 14.616.442 € sredstev pridobljenih v letu 2017 in 1.271.542 € neporabljenih sredstev iz preteklih let.

Odhodki proračuna za leto 2017 so načrtovani v višini 15.864.992 € in sicer v skladu z razpoložljivimi prihodki. Rebalans proračuna 2017 izkazuje presežek prihodkov nad odhodki (skupaj s sredstvi na računih iz preteklih let) v višini **22.992 €**. Nerazporejena sredstva v višini 22.992 € predstavljajo neporabljena sredstva rezervnega sklada po stanju 31.12.2016.

Tabela 12: Rekapitulacija bilanc proračuna za leto 2017

v EUR

	Sprejeti proračun 2017	1.rebalans proračuna 2017	Razlika
	(1)	(2)	(2)-(1)
PRIHODKI			
A. Bilanca prihodkov in odhodkov	12.526.815	13.837.844	+ 1.311.029
B. Račun finančnih terjatev in naložb	8.000	8.000	0
C. Račun financiranja	300.000	770.598	+ 470.598
Sredstva na računih iz preteklih let	1.092.057	1.271.542	+ 179.485
SKUPAJ PRIHODKI in PREJEMKI	13.926.872	15.887.984	+ 1.961.112
ODHODKI			
A. Bilanca prihodkov in odhodkov	13.420.459	15.358.579	+ 1.938.120
B. Račun finančnih terjatev in naložb	0	0	0
C. Račun financiranja	506.413	506.413	0
SKUPAJ ODHODKI in IZDATKI	13.926.872	15.864.992	+ 1.938.120
Presežek prihodkov/prejemkov nad odhodki/izdatki -nerazporejena sredstva	0	+ 22.992	+ 22.992

4. Poraba namenskih prihodkov v letu 2017

Namenska sredstva, ki niso bila porabljena v preteklem letu, razen sredstva, ki so dosežena z lastno dejavnostjo, se prenesejo v proračun tekočega leta. Pravice porabe na proračunskih postavkah, ki zahtevajo namenski izdatek, ki niso porabljene v tekočem letu, se prenesejo v naslednje leto za isti namen. Sestavni del vsakoletnega zaključnega računa je poročilo o porabi namenskih prihodkov iz katerega so vidni ostanki posameznih vrst namenskih prihodkov. To poročilo je osnova za dokončen prenos neporabljenih namenskih sredstev na določene proračunske postavke ob rebalansu.

Občina je že ob pripravi proračuna 2017, na osnovi ocenjene višine ostanka namenskih sredstev ob koncu leta 2016, ostanke namenskih sredstev prenašala v proračun 2017 za isti namen. S predlaganim rebalansom pa bo občina, na osnovi podatkov iz zaključnega računa 2016, naredila dokončen prenos neporabljenih namenskih sredstev.

Spodnja tabela kaže ostanke posameznih vrst namenskih sredstev in tudi plan namenskih prihodkov 2017 ter njihovo porabo v 2017. Iz tabele je razvidno, da je občini največ neporabljenih sredstev, v višini 555.487 €, ostalo iz naslova najemnine gospodarske javne infrastrukture, najemnine od stanovanj in poslovnih prostorov.

Tabela 13: Poraba namenskih prihodkov v 2017

V EUR

1		
TAKSA ZA OBREMENJEVANJE OKOLJA-VODA		
Prihodki		
Prenos neporabljene takse preteklih let		0
Taksa v letu 2017		179.387
Skupaj prihodki		179.387
Odhodki		
Investicije in investicijsko vzdrževanje javnih kanalizacijskih sistemov in ČN	PP 91210	152.196
Rekonstrukcija kanalizacije - območje Farčnikove kolonije	PP 91220	22.191
Sofinanciranje malih čistilnih naprav	PP 91217	5.000
Skupaj odhodki		179.387
Prenos neporabljenih sredstev v leto 2018		0
2		
POŽARNA TAKSA		
Prihodki		
Prenos neporabljene takse preteklih let		0
Taksa v letu 2017		37.096
Skupaj prihodki		37.096
Odhodki		
Sofinanciranje nakupa opreme Gasilski zvezi	PP 12200	37.096
Skupaj odhodki		37.096
Prenos neporabljenih sredstev v leto 2018		0
3		
TURISTIČNA TAKSA		
Prihodki		
Prenos neporabljene takse preteklih let		0
Taksa v letu 2017		3.000
Skupaj prihodki		3.000
Odhodki		
Turistična promocija občine	PP 08011	3.000
Skupaj odhodki		3.000
Prenos neporabljenih sredstev v leto 2018		0
4		
KOMUNALNI PRISPEVEK		
Prihodki		
Prenos neporabljenega komunalnega prispevka preteklih let		0
Komunalni prispevek 2017		100.000
Skupaj prihodki		100.000
Odhodki		
Vodovodni sistem Prvine	PP 91117	40.000
Vodno zajetje Šemnik	PP 91113	45.000
Vodovod Izlake	PP 91115	15.000

Skupaj odhodki		100.000
Prenos neporabljenih sredstev v leto 2018		0
5		
KONCESIJA DIVJAD IN KONCESIJA GOZDOVI		
Prihodki		
Prenos neporabljene koncesije preteklih let-divjad		0
Koncesija divjad 2017		1.700
Prenos neporabljene koncesije preteklih let-gozdovi		16.729
Koncesija gozdovi 2017		8.093
Skupaj prihodki		26.522
Odhodki		
Male agromelioracije in ograditev pašnikov	PP 08026	26.522
Skupaj odhodki		26.522
Prenos neporabljenih sredstev v leto 2018		0
6		
SORAZMERNI DEL NADOMESTILA OD PRODAJE LESA - DRŽAVNI GOZDOVI		
Prihodki		
Prenos neporabljene takse preteklih let		0
Nadomestilo v letu 2017		5.460
Skupaj prihodki		5.460
Odhodki		
Letno vzdrževanje občinskih cest	PP 10110	5.460
Skupaj odhodki		5.460
Prenos neporabljenih sredstev v leto 2018		0
7		
PRISTOJBINA ZA VZDRŽEVANJE GOZDNIH CEST + MINISTRSTVO		
Prihodki		
Prenos neporabljenih sredstev preteklih let		0
Pristojbina 2017		8.000
sofinanciranje ministrstva za kmetijstvo		4.000
Skupaj prihodki		12.000
Odhodki		
Gozdne ceste	PP 10300	12.000
Skupaj odhodki		12.000
Prenos neporabljenih sredstev v leto 2018		0
8		
PRIHODKI OD PRODAJE IN ZAMENJAVE NEPREMIČNIN		
Prihodki		
Prenos neporabljenih sredstev preteklih let		0
Prodaja nepremičnin 2017	72	93.900
Skupaj prihodki		93.900
Odhodki		
Nakup zemljišč	PP 85050	40.000
Poslovni prostor - Svea	PP 81026	53.900
Skupaj odhodki		93.900
Prenos neporabljenih sredstev v leto 2018		0

9		
PRIHODKI OD LASTNE DEJAVNOSTI - POČITNIŠKA KAPACITETA		
Prihodki		
Prenos neporabljenih prihodkov preteklih let		0
Prihodki v letu 2017		3.500
Skupaj prihodki		3.500
Odhodki		
Počitniška dejavnost	PP 01045	3.500
Skupaj odhodki		3.500
Prenos neporabljenih sredstev v leto 2018		0
PRIHODKI OD LASTNE DEJAVNOSTI - PRODAJA ELEKTRIČNE ENERGIJE		
Prihodki		
Prenos neporabljenih prihodkov preteklih let		0
Prihodki v letu 2017		7.500
Skupaj prihodki		7.500
Odhodki		
Investicije v obnovljive vire energije	PP 94131	2.000
Spremljanje rabe energije	PP 94133	5.500
Skupaj odhodki		7.500
Prenos neporabljenih sredstev v leto 2018		0
<p>Sledijo prihodki, ki v odloku o proračunu 2017 niso več navedeni kot namenski. Najemnina je v skladu z 80 čl. ZJF namenski prihodek v smislu, da jo je potrebno porabljati za zviševanje stvarnega premoženja občine</p>		
NAJEMNINA ZA UPORABO GOSPODARSKE JAVNE INFRASTRUKTURE		
Prihodki		
JP Komunala Zagorje d.o.o.		
Prenos neporabljene najemnine preteklih let - vodovod		28.266
Najemnina - vodovod		150.053
Skupaj - vodovod		<u>178.319</u>
Prenos neporabljene najemnine preteklih let - kanalizacijski sistem		97.407
Najemnina - kanalizacijski sistem		210.268
Prenos neporabljene najemnine preteklih let - čistilna naprava		0
Najemnina - čistilna naprava		265.561
Skupaj - kanalizacija + ČN		<u>573.236</u>
Prenos neporabljene najemnine preteklih let - odpadki		7.301
Najemnina - odpadki		7.977
Skupaj - odpadki		<u>15.278</u>
Prenos neporabljene najemnine preteklih let - pokopališče		91.385
Najemnina - pokopališče		29.988
Skupaj - pokopališče		<u>121.373</u>
Prenos neporabljene najemnine preteklih let - tržnica		0
Najemnina - tržnica		2.285
Skupaj - tržnica		<u>2.285</u>
Prenos neporabljene najemnine preteklih let - toplarna		201.945
Najemnina - toplarna		92.760
Skupaj - toplarna		<u>294.705</u>
Skupaj najemnina in ostanek najemnine JP Komunala Zagorje d.o.o.		<u>1.185.196</u>
Ceroz d.o.o.		
Najemnina - odlagališče odpadkov		140.000

Prenos neporabljene najemnine preteklih let - Ceroz		27.657
Skupaj najemnina in ostanek najemnine Ceroz d.o.o.		167.657
Skupaj prihodki in ostanek najemnine (JKP Komunala in Ceroz)		1.352.853
Odhodki		
Investicije in investicijsko vzdrževanje vodovodnih sistemov	PP 91110	118.442
Vodno zajetje Šemnik	PP 91111	600
Vodovod Izlake	PP 91115	59.277
<u>Skupaj - vodooskrba</u>		<u>178.319</u>
Investicije in investicijsko vzdrževanje javnih kanalizacijskih sistemov in ČN	PP 91210	52.330
glavnica kredita za kanalizacijski sistem in CČN	PP 18500	90.000
Rekonstrukcija JK območje Farčnikove kolonije	PP 91220	71.354
<u>Skupaj - kanalizacijski sistem in ČN</u>		<u>213.684</u>
Zbirni center	PP 91312	15.278
<u>Skupaj - odpadki</u>		<u>15.278</u>
Pokopališče Zagorje	PP 91312	73.793
Mrliška vežica in pokopališče Izlake	PP 91417	45.000
Pokopališče Šentlambert	PP 91412	2.580
<u>Skupaj - pokopališče</u>		<u>121.373</u>
Investicijsko vzdrževanje tržnice	PP 81024	2.285
<u>Skupaj - tržnica</u>		<u>2.285</u>
Daljinsko ogrevanje	PP 94132	202.000
<u>Skupaj - toplarna</u>		<u>202.000</u>
Investicije in investicijsko vzdrževanje cest	PP 10010	337.361
<u>Skupaj - cestni program</u>		<u>337.361</u>
Poslovni prostor - Svea	PP 81026	114.897
<u>Skupaj - poslovni prostori</u>		<u>114.897</u>
Obnovitvene investicije - Ceroz	PP 91316	31.716
<u>Skupaj - Ceroz</u>		<u>31.716</u>
Poslovni prostor - Svea	PP 81026	135.941
<u>Skupaj - poslovni prostori</u>		<u>135.941</u>
Skupaj odhodki - vlaganja v infrastrukturo, ki jo ima v najemu JP Komunala		732.939
Skupaj odhodki - vlaganja v cestni program		337.361
Skupaj odhodki - vlaganja v poslovne prostore		250.838
Skupaj odhodki - vlaganja v infrastrukturo, ki jo ima v najemu Ceroz		31.716
Skupaj vsi odhodki		1.352.853
Prenos neporabljenih sredstev v leto 2018		0
NAJEMNINA OD STANOVANJ		
Prihodki		
Prenos neporabljene najemnine preteklih let		49.397
Najemnina v letu 2017		220.000
Skupaj prihodki in ostanek najemnine		269.397
Odhodki		
Upravljanje in tekoče vzdrževanje neprofitnih stanovanj	PP 81010	155.000
Investicijsko vzdrževanje stanovanj	PP 81012	85.000
Investicijsko vzdrževanje stanovanj-rezervni sklad	PP 81011	29.397
Skupaj odhodki		269.397
Prenos neporabljenih sredstev v leto 2018		0

NAJEMNINA OD POSLOVNIH PROSTOROV		
Prihodki		
Prenos neporabljene najemnine preteklih let		35.401
Najemnina v letu 2017		32.000
Skupaj prihodki in ostanek najemnine		67.401
Odhodki		
Upravljanje in vzdrževanje poslovnih prostorov	PP 81020	20.000
Investicijsko vzdrževanje poslovnih prostorov	PP 81021	5.000
Poslovni prostor - Svea	PP 81026	42.401
Skupaj odhodki		67.401
Prenos neporabljenih sredstev v leto 2018		0
SKUPAJ - OSTANEK NEPORABLJENIH NAMENSKIH SREDSTEV 31.12.2016		555.487
SKUPAJ - PRENOS OSTANEKA NEPORABLJENIH NAMENSKIH SREDSTEV V 2017		555.487

5. Finančni načrti 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 možnosti vključitve novih investicij.

V nadaljevanju sledi tabela, iz katere so vidne glavne spremembe finančnih načrtov oziroma koliko **pravic porabe je posamezni proračunski uporabnik oziroma oddelek občinske uprave** pridobil oziroma izgubil s predlaganim rebalansom glede na sprejeti plan 2017.

Tabela 14: Pravice porabe po proračunskih uporabnikih

v EUR

	Sprejeti proračun 2017	1. rebalans 2017	Razlika
	1	2	2-1
1000 Občinski svet	285.802	297.802	12.000
2000 Nadzorni odbor	10.000	10.000	0
3000 Župan	153.688	166.688	13.000
Občinska uprava	13.154.304	14.857.567	1.703.263
4001 Oddelek za splošne zadeve	1.602.453	1.635.731	33.278
4002 Oddelek za javne finance	792.495	783.995	- 8.500
4003 Oddelek za družbene dejavnosti	6.162.209	6.329.042	166.833
4003 Oddelek za GJS	4.429.647	5.918.798	1.489.151
4005 Oddelek za okolje in prostor	167.500	190.000	22.500
Skupaj:	13.603.794	15.332.057	1.728.263
5001-5013 Krajevne skupnosti	323.078	532.935	209.857
Skupaj:	13.926.872	15.864.992	1.938.120

Zgornja tabela kaže, da z rebalansom, razen nadzornega odbora in 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 2016 v višini 170.018 €, na konkretne proračunske postavke in pa višjih izvirnih prihodkov (vodarina, donacije), neposredno iz občinskega proračuna pa dobijo krajevne skupnosti z rebalansom nespremenjen obseg sredstev.

V nadaljevanju sledi povzetek sprememb finančnih načrtov neposrednih proračunskih uporabnikov oziroma oddelkov s poudarkom na spremembah investicijskih odhodkov, ki so nastale s predlaganim rebalansom glede na sprejeti proračun 2017 oziroma glede na veljavni proračun 2017. 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 v višini 12.000 € glede na sprejeti proračun, je predvsem posledica višje planiranih tekočih odhodkov za izvedbo protokolarnih dogodkov in višjih stroškov za promocijo občine.

Nadzorni odbor

V finančnem načrtu nadzornega odbora z rebalansom ni predvidenih sprememb.

Župan

Vse aktivnosti župana so evidentirane med tekočimi odhodki, v okviru tega neposrednega uporabnika proračuna ni investicij. Predvideno povišanje sredstev županu v višini 13.000 € glede na sprejeti proračun izhaja predvsem iz višjih stroškov za dejavnost župana oziroma materialnih stroškov.

Občinska uprava

Oddelek za splošne zadeve

Oddelek za splošne zadeve pridobi z rebalansom dodatna sredstva v višini 33.279 € glede na sprejeti proračun. Nekatero vrsto tekočih odhodkov (plače občinske uprave, Medobčinski inšpektorat za redarstvo) z rebalansom znižujemo, nekatere vrste tekočih odhodkov pa z rebalansom višamo (pravna svetovanja in obveščanje v medijih) glede na sprejeti plan. Investicijske odhodke z rebalansom zvišujemo za 82.843 € glede na sprejeti in za 63.843 € glede na veljavni plan.

Tabela 15: Spremembe investicijskih odhodkov

v EUR

Investicijski odhodek	Sprejeti proračun 2017	Veljavni proračun 2017	1. rebalans 2017	Razlika	Razlika
	1	2	3	3-1	3-2
Počitniška dejavnost, obnova počitniškega objekta (PP 01045)	0	0	8.000	8.000	8.000
MIR, investicijski transfer (PP 01049)	1.260	1.260	0	-1.260	-1.260
Nakup prevoznih sred. za občinsko upravo (PP 19020)	24.400	24.400	0	-24.400	-24.400
Opremljanje in usposabljanje enot CZ (PP 12301)	8.000	27.000	28.503	20.503	1.503

Sof. nakupa opreme in vozil-Gasilska zveza (PP12200)	165.596	165.596	200.596	35.000	35.000
Investicije in investicijsko vzdrževanje gasilskih domov (PP 12201)	15.000	15.000	65.000	50.000	50.000
Nakup nepremičnin (PP 85050)	45.000	45.000	40.000	-5.000	-5.000
Skupaj:	259.256	278.256	342.099	82.843	63.843

Oddelek za javne finance

V okviru tega oddelka ni investicij, z rebalansom je predvideno znižanje sredstev za ta oddelek v višini 8.500 € glede na sprejeti plan. Nekatero vrsto tekočih odhodkov (stroške obresti) z rebalansom znižujemo, nekatere vrste tekočih odhodkov pa z rebalansom višamo (stroške plačilnega prometa in javne blagajne) glede na sprejeti plan.

Oddelek za družbene dejavnosti in gospodarstvo

Oddelek za družbene dejavnosti pridobi z rebalansom dodatna sredstva v višini 166.833 € glede na sprejeti plan. Na zvišanje pravic porabe celotnega oddelka glede na sprejeti proračun vpliva zvišanje tekočih odhodkov predvsem s področja sociale (pomoč na domu, družinski pomočnik, subvencioniranje stanarin), prevozi otrok v šolo, predšolska vzgoja, javna dela ter vzdrževanje in obnova kulturnih spomenikov. V oddelku z rebalansom investicijske odhodke znižujemo za 166 € glede na sprejeti proračun in za 10.266 € glede na veljavni proračun.

Tabela 16: Spremembe investicijskih odhodkov

v EUR

Investicijski odhodek	Sprejeti proračun 2017	Veljavni proračun 2017	1. rebalans 2017	Razlika	Razlika
	1	2	3	3-1	3-2
Regional. razvojna agencija, investicijski transfer (PP 08088)	1.833	1.833	409	-1.425	-1.425
Investicijsko vzdrževanje KC Delavski dom Zagorje (PP 03110)	0	0	7.700	7.700	7.700
Sofinanciranje projektov društev - LAS (PP 30500)	30.000	30.000	0	-30.000	-30.000
Investicijsko vzdrževanje Zavoda za šport (PP 07271)	14.000	24.100	24.100	10.100	0
Skakalnica v Kisovcu (PP 70162)	0	0	2.000	2.000	2.000
Opremljanje Evroparka (PP 70165)	100.000	100.000	49.985	-50.015	-50.015
Vrtec Zagorje-investicije in investicijsko vzdrževanje (PP 20030)	20.500	20.500	27.783	7.283	7.283
Investicijsko vzdrževanje OŠ Ivana Skvarče (PP 04010)	60.000	60.000	60.268	268	268
Investicijsko vzdrževanje OŠ Ivana Kavčiča (PP 04030)	70.000	70.000	70.718	718	718

OŠ Tone Okrogar - Investicija (PP 40155)	62.256	62.256	115.462	53.206	53.206
Skupaj:	358.589	368.689	358.423	-166	-10.266

Oddelek za gospodarske javne službe

Oddelek za gospodarske javne službe pridobi z rebalansom dodatna sredstva v višini 1.489.151 € glede na sprejeti plan. Zvišanje pravic porabe celotnega oddelka je predvsem posledica višjih tekočih odhodkov in sicer predvsem več sredstev za sanacije plazov in objektov. V oddelku z rebalansom proračuna investicijske odhodke zvišujemo za 65.251 € glede na sprejeti proračun in za 55.405 € glede na veljavni proračun.

Tabela 17: Spremembe investicijskih odhodkov

v EUR

investicijski odhodek	Sprejeti proračun 2017	Veljavni proračun 2017	1. rebalans 2017	Razlika	Razlika
	1	2	3	3-1	3-2
Investicijsko vzdrževanje poslovnih prostorov (PP 81021)	26.000	26.000	5.000	-21.000	-21.000
Poslovni objekt - SVEA (PP 81026)	0	0	332.964	332.964	332.964
EIB ELENA (PP 94137)	50.000	45.000	0	-50.000	-45.000
Daljinsko ogrevanje (PP 94132)	188.610	187.732	200.135	11.525	12.404
Investicijsko vzdrževanje občinskih cest (PP10010)	203.000	813.830	834.777	631.777	20.947
Pločnik Mlinše s prehodom za pešce (PP 10043)	140.000	100.000	10.000	-130.000	-90.000
Zagorje pametno mesto mobilnost (PP 10020)	2.000	2.000	1.500	-500	-500
Sof. državnih cest R1 221 obvoznica Ruardi (PP 10051)	300.000	50.000	50.000	-250.000	0
Sof. državnih cest R1 221, Cesta zmage Kolodvorska (PP 10052)	70.000	20.000	1.000	-69.000	-19.000
Ureditev križišča državna cesta R1-221 z LC 480301 (PP10057)	0	0	10.000	10.000	10.000
Načrt širokopasovnega omrežja elektronskih komunikacij (PP 09071)	1.000	1.000	1.693	693	693
Zapiranje deponije komunalnih odpadkov (PP 91310)	25.000	25.000	20.000	-5.000	-5.000
Investicije in investicijsko vzdrževanje kanalizacijskih sistemov In ČN (PP 91210)	539.147	218.037	200.331	-338.816	-17.706

Sofinanciranje malih čistilnih naprav (PP 91217)	10.000	10.000	5.000	-5.000	-5.000
Rekonstrukcija JK Zagorje Farčnikova kolonija (PP 91220)	44.801	93.545	93.545	48.744	0
Investicije in investicijsko vzdrževanje javnih vod. sistemov (PP 91110)	121.074	116.996	116.996	-4.078	0
Vodno zajetje Šemnik (PP 91113)	0	44.835	44.835	44.835	0
Vodovod Izlake (PP 91115)	60.000	60.332	80.332	20.332	20.000
Vodovodni sistem Prvine (PP 91117)	40.000	39.920	39.920	-80	0
Vodovodni sistem Šentlambert (PP 91118)	10.000	1.000	1.000	-9.000	0
Vodovodni sistem Tirna (PP 91119)	10.000	1.000	1.000	-9.000	0
Vodovodni sistem Čolnišče (PP 91120)	10.000	1.000	1.000	-9.000	0
Vodovodni sistem Podkum (PP 91121)	4.500	4.752	4.752	252	0
Vodovodni sistem Peške Kandrše (PP 91122)	1.500	36.500	15.000	13.500	-21.500
Vodovodni sistem Čemšenik (PP 91123)	8.000	1.000	1.000	-7.000	0
Vodovodni sistem Vidrga (pp 91124)	10.000	1.000	1.000	-9.000	0
Vodovodni sistem Mlinše (PP 91125)	16.000	0	0	-16.000	0
Pokopališče Zagorje (PP 91413)	72.957	72.957	73.793	836	836
Pokopališki objekt Šentlambert (PP 91412)	3.000	3.000	2.580	-420	-420
Investicijsko vzdrževanje objektov za rekreacijo (PP 94120)	25.000	25.000	30.000	5.000	5.000
Rekreacijske površine Kisovec (PP 94121)	60.000	60.000	5.000	-55.000	-55.000
Komunalno urejanje stavbnih zemljišč (PP 94125)	5.000	5.000	0	-5.000	-5.000
Investicijsko vzdrževanje stanovanj - rezervni sklad (PP 81011)	132.313	132.313	60.000	-72.313	-72.313
Investicijsko vzdrževanje stanovanj (PP 81012)	75.000	75.000	85.000	10.000	10.000
Skupaj:	2.263.902	2.273.749	2.329.154	65.251	55.405

Oddelek za okolje in prostor

Oddelek za okolje in prostor pridobi z rebalansom dodatna sredstva v višini 22.500 € glede na sprejeti plan. Zvišanje pravic porabe celotnega oddelka je posledica višjih tekočih odhodkov za hortikulturno ureditev in odpravo posledic nedovoljenih posegov v prostor. Investicijske odhodke z rebalansom zvišujemo za 10.000 € glede na sprejeti in za 5.000 € glede na veljavni plan in sicer na edinem projektu, ki se vodi znotraj oddelka, to je projekt subvencioniranja gospodinjev za zamenjavo ogrevalnih teles.

6. 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 financah
- Odlok o osnovah in merilih za financiranje krajevnih skupnosti Občine Zagorje ob Savi

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 vzdrževanje krajevnih cest
- organiziranje prireditev v zadovoljstvo vseh krajanov
- delovanje krajevne skupnosti v korist krajanov.

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.

Nekatere krajevne skupnosti (KS Podkum, KS Mlinše-Vidrga in KS Šentlambert) so v letu 2017 začele tesneje sodelovati s krajevnimi vodovodnimi odbori, potem, ko so le ti morali v skladu s pozivom poslovnih bank zapreti transakcijske račune. Navedene krajevne skupnosti so v skladu s sklepom sveta krajevnih skupnosti in sklepom vodovodnega odbora prevzele sredstva s katerimi so razpolagali vodovodni odbori in se istočasno zavezale, da bodo ta sredstva uporabile namensko, izključno za potrebe vodovodne dejavnosti v krajevni skupnosti. Krajevne skupnosti bodo v sodelovanju z vodovodnimi odbori krajevnim uporabnikom vode izstavljale račune za porabljeno vodo in vodile finančno analitiko.

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

- organizacijo oziroma so-organizacijo prireditev
- funkcionalne stroške delovanja
- tekoče vzdrževanje komunalne in druge javne infrastrukture
- investicije.

Kriteriji financiranja krajevnih skupnosti so opredeljeni v Odloku o osnovah in merilih za financiranje krajevnih skupnosti Občine Zagorje ob Savi in so v prilogi gradiva. V Tabeli št. 18 je vidno koliko in za katere namene posamezni krajevni skupnosti pripadajo sredstva po odloku, koliko in za katere namene so krajevne skupnosti sredstva vključila v sprejeti proračun, obseg morebitnih prerazporeditev sredstev med letom (veljavni proračun) in pa predlog razdelitve proračunskih sredstev v rebalansu.

Tabela 18: Prihodki KS iz občinskega proračuna

v EUR

	po odloku o financiranju občin	Sprejeti proračun 2017	Veljavni proračun 2017	1. rebalans proračuna 2017
5001 KS ČEMŠENIK	37.675,00	37.675,00	37.675,00	37.675,00
funkcionalni stroški+vzdrževanje cest	35.425,00			
funkcionalni stroški		1.985,00	1.985,00	1.985,00
plača		7.080,00	7.080,00	7.080,00
vzdrževanje cest		26.360,00	19.384,24	19.384,24
prireditve	2.250,00	2.250,00	2.250,00	2.250,00
vzdrževanje pokopališča		0,00	6.975,76	6.975,76
5002 KS IZLAKE	26.086,00	45.548,14	45.548,14	45.548,14
funkcionalni stroški +vzdrževanje cest	23.836,00			
funkcionalni stroški		2.976,00	2.976,00	2.976,00
vzdrževanje cest		20.860,00	20.860,00	20.860,00
prireditve	2.250,00	2.250,00	2.250,00	2.250,00
stroški dela - plača*		19.462,14	19.462,14	19.462,14
5003 KS MLINŠE KOLOVRAT	34.957,00	34.957,00	34.957,00	34.957,00
funkcionalni stroški+vzdrževanje cest	32.707,00			
funkcionalni stroški		1.985,00	1.985,00	1.985,00
vzdrževanje cest		30.722,00	30.722,00	30.722,00
prireditve	2.250,00	2.250,00	2.250,00	2.250,00
5004 KS KISOVEC LOKE	16.616,00	16.616,00	16.616,00	16.616,00
funkcionalni stroški+vzdrževanje cest	14.366,00			
funkcionalni stroški		7.200,00	7.200,00	7.200,00
vzdrževanje cest		7.166,00	6.416,00	6.416,00
prireditve	2.250,00	2.250,00	3.000,00	3.000,00
5005 KS PODKUM	45.468,00	45.468,00	45.468,00	45.468,00
funkcionalni stroški+vzdrževanje cest	43.218,00			
funkcionalni stroški		1.985,00	1.985,00	1.985,00
vzdrževanje cest		41.233,00	41.233,00	41.233,00
prireditve	2.250,00	2.250,00	2.250,00	2.250,00
5006 KS ŠENTGOTARD	12.014,00	12.014,00	12.014,00	12.014,00
funkcionalni stroški+vzdrževanje cest	9.764,00			
funkcionalni stroški		993,00	993,00	993,00
vzdrževanje cest		8.771,00	8.771,00	8.771,00
prireditve	2.250,00	2.250,00	2.250,00	2.250,00
5008 KS JOŽE MARN	5.226,00	5.226,00	5.226,00	5.226,00
funkcionalni stroški+vzdrževanje cest				
funkcionalni stroški	2.976,00	2.976,00	2.976,00	2.976,00
prireditve	2.250,00	2.250,00	2.250,00	2.250,00
5009 KS FRANC FARČNIK	5.226,00	5.226,00	5.226,00	5.226,00
funkcionalni stroški+vzdrževanje cest				
funkcionalni stroški	2.976,00	2.976,00	2.976,00	2.976,00
prireditve	2.250,00	2.250,00	2.250,00	2.250,00

5010 KS RAVENSKA VAS	8.044,00	8.044,00	8.044,00	8.044,00
funkcionalni stroški+vzdrževanje cest	5.794,00			
funkcionalni stroški		753,00	753,00	753,00
vzdrževanje cest		5.041,00	5.041,00	5.041,00
prireditve	2.250,00	2.250,00	2.250,00	2.250,00
5011 KS RUDNIK TOPLICE	5.226,00	5.226,00	5.226,00	5.226,00
funkcionalni stroški+vzdrževanje cest				
funkcionalni stroški	2.976,00	2.976,00	2.976,00	2.976,00
vzdrževanje cest				
prireditve	2.250,00	2.250,00	2.250,00	2.250,00
5012 KS KOTREDEŽ	12.575,00	12.575,00	12.575,00	12.575,00
funkcionalni stroški+vzdrževanje cest	10.325,00			
funkcionalni stroški		993,00	993,00	993,00
vzdrževanje cest		9.332,00	9.332,00	9.332,00
prireditve	2.250,00	2.250,00	2.250,00	2.250,00
5013 KS ŠENTLAMBERT	28.619,00	28.619,00	28.619,00	28.619,00
funkcionalni stroški+vzdrževanje cest	26.369,00			
funkcionalni stroški		1.985,00	1.985,00	1.985,00
vzdrževanje cest		23.684,00	23.684,00	23.684,00
prireditve	2.250,00	2.950,00	2.950,00	2.950,00
5014 KS TIRNA	11.253,00	15.253,00	15.253,00	15.253,00
funkcionalni stroški+vzdrževanje cest	9.003,00			
funkcionalni stroški		993,00	993,00	993,00
vzdrževanje cest		8.010,00	8.010,00	8.010,00
prireditve	2.250,00	2.250,00	2.250,00	2.250,00
sofinanciranje projekta LAS**		4.000,00	4.000,00	4.000,00
SKUPAJ	248.985,00	272.447,14	272.447,14	272.447,14

*KS Izlake - stroški dela (PP 13324), na tej proračunski postavki so zagotovljena sredstva v višini 19.462,14 € za financiranje plače zaposlene v KS Izlake.

** KS Tirna - KS Tirna-Revitalizacija vaške šole v Tirni in aktivizacija mladih, žensk in medgeneracijske skupine (PP 13341), na tej proračunski postavki so krajevni skupnosti zagotovljena sredstva za realizacijo projekta, katerega izvedba je pogojena z uspešnostjo pridobitve sredstev na razpisu LAS. Prijavo na projekt in izvedbo projekta bo vodila krajevna skupnost samostojno.

Z rebalansom ostaja masa sredstev razdeljena krajevnim skupnostim neposredno iz občinskega proračuna nespremenjena glede na sprejeti proračun.

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 19 : Plan realizacije izvirnih prihodkov in plan porabe izvirnih prihodkov v KS v EUR

	1. rebalans 2017 Plan realizacije izvirnih prihodkov letu 2017	1. rebalans 2017 Plan porabe izvirnih prihodkov v 2017
5001 KS ČEMŠENIK	8.430,00 2.000,00 drugi izredni prih. 830,00 najemnina 5.600,00 prih. od prodaje	8.430,00 vzdrževanje 6.430,00 pokopališča 2.000,00 vodovodi
5002 KS IZLAKE	24.086,00 21.636,00 najemnina 1.850,00 prih. od prodaje 600,00 donacije	24.086,00 2.300,00 prireditve 150,00 vzdrž.cest.infrastrukture 21.636,00 vzdr. posl. prostorov
5003 KS MLINŠE KOLOVRAT	7.927,27 250,00 prih.od prodaje 6.477,27 drugi prihodki 1.200,00 donacije	7.927,27 6.727,27 vodovod 1.200,00 prireditve
5004 KS KISOVEC LOKE	1.550,00 900,00 prih. od prodaje 650,00 najemnina	1.550,00 800,00 funkcionalni stroški 100,00 vzdrževanje infrastruk. 650,00 vzdr. posl. prostorov
5005 KS PODKUM	19.806,71 13.306,71 drugi prihodki 6.500,00 najemnina	19.806,71 13.306,71 vodovod 6.500,00 vzdrž. pokopališča
5006 KS ŠENTGOTARD	4.864,00 1,00 obresti 4.863,00 najemnina	4.864,00 4.864,00 vzdrž. pokopališča
5008 KS JOŽE MARN	0,00	0,00
5009 KS FRANC FARČNIK	2.000,00 2.000,00 najemnina	2.000,00 2.000,00 vzdrž. posl.prostorov
5010 KS RAVENSKA VAS	4,00 4,00 obresti	4,00 4,00 funkcionalni stroški
5011 KS RUDNIK TOPLICE	0,00	0,00
5012 KS KOTREDEŽ	0,00	0,00

5013 KS ŠENTLAMBERT	21.802,00 1.372,00 20.430,00 drugi prihodki	21.802,00 1.372,00 nakup defibrilatorja 20.430,00 vodovod
5014 KS TIRNA	0,00	0,00
SKUPAJ	90.469,98	90.469,98

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

Z rebalansom se obseg izvirnih prihodkov krajevnih skupnosti viša za 41.585,98 € glede na sprejeti proračun. Več izvirnih prihodkov v rebalansu izkazujejo krajevne skupnosti, ki so prejele nakazila od vodovodnih odborov in sicer KS Podkum (13.306,71 €), KS Mlinše Kolovrat (6.477,27 €) in KS Šentlambert (20.430,00 €) ter donacijo za nakup defibrilatorja KS Šentlambert 1.372 €.

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 Jože Marn – poraba sredstev-telekomunikacijska vlaganja (PP 13283); na tej proračunski postavki je planirana poraba sredstev (1.746,78 €), 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 namene 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 31.12.2016 so neporabljena sredstva vseh krajevnih skupaj znašala 170.018 €. S 1. rebalansom proračuna 2017 smo v finančne načrte krajevnih skupnosti na ustrezne proračunske postavke vključili vsa neporabljena sredstva krajevnih skupnosti.

Iz zaključnih računov krajevnih skupnosti je razvidno, koliko sredstev posamezna krajevna skupnost v letu 2016 ni porabila in katera sredstva so ostalo neporabljena (proračunska ali izvorni prihodki).

Spodnja tabela kaže:

- obseg in strukturo neporabljenih sredstev krajevnih skupnosti na dan 31.12.2016. 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

- vključitev neporabljenih sredstev na PP.

Tabela 20: Vključitev neporabljenih sredstev na dan 31.12.2016 v proračun 2017

v EUR

	Neporabljena sredstva po stanju 31.12.2016	Vključitev neporabljenih sredstev na PP proračuna 2017
5001 KS ČEMŠENIK	2.929,22	2.929,22
		153,40 PP 13030 funkcionalni str.
		20,51 PP 13032 prireditve v ks
	2.904,07 proračun	2.730,16 PP 13230 vzdrž. javnih poti
	25,15 izvirni	25,15 PP 13235 vzdrž. pokopališča
5002 KS IZLAKE	18.855,94	18.855,94
		146,40 PP 13120 funkcionalni str.
		0,00 PP 13121 prireditve v ks
	146,40 proračun	0,00 PP 13320 vzdrž. javnih poti
	18.709,54 izvirni	0,00 PP 13326 stroški dela
		226,97 PP 13322 funkcionalni str.
		81,70 PP 13328 vzdrž. infrastrukture
		15.022,39 PP 13329 vzdrž. pos. stavbe
		3.378,48 PP 13323 prireditve v ks
5003 KS MLINŠE KOLOVRAT	12.615,04	12.615,04
		2.857,35 PP 13010 funkcionalni str.
		1.643,61 PP 13012 prireditve v ks
	9.173,76 proračun	4.672,80 PP 13210 vzdrž. javnih poti
	3.441,28 izvirni	2.637,86 PP 13211 prireditve v ks
		803,42 PP 13213 vodovod
5004 KS KISOVEC LOKE	6.552,03	6.552,03
		1.184,30 PP13050 funkcionalni str.
		129,56 PP 13250 vzdrž. javnih poti
	5.285,90 proračun	3.972,04 PP 13250 vzdrž. javnih poti
	1.266,13 izvirni	1.266,13 PP 13251 vzdrž. infrastrukture
		0,00 PP 13252 funkcionalni str.
		0,00 PP 13254 vzdrž.poslov. stavbe
5005 KS PODKUM	30.765,53	30.765,53
		1.318,98 PP 13090 funkcionalni str.
		1.196,43 PP 13091 prireditve v ks
	20.300,79 proračun	17.785,38 PP 13290 vzdrž. javnih poti
	10.464,74 izvirni	4.621,51 PP 13292 vzdrž. javnih poti
		5.843,23 PP 13293 vzdrž. pokopališča

5006 KS ŠENTGOTARD	26.332,10	26.332,10	1.398,65 PP13020 funkcionalni str.
			0,00 PP13021 prireditve v ks
16.846,18 proračun		15.447,53 PP 13220	vzdrž. javnih poti
9.485,92 izvirni		9.485,92 PP13221	vzdrž. pokopal.
5008 KS JOŽE MARN	11.031,74	11.031,74	3.033,18 PP 13080 funkcionalni str.
			2.187,35 PP 13081 prireditve v ks
			502,00 PP 13083 admin.in rač.storitve
9.157,75 proračun		3.435,22 PP 13280	vzdrž. javnih poti
1.873,99 izvirni		127,21 PP 13082 funkcionalni str.	
		1.746,78 PP 13283	sred.telekom.vlag.
5009 KS FRANC FARČNIK	9.798,32	9.798,32	259,09 PP 13110 funkcionalni str.
			275,00 PP 13114 admin.in rač.storitve
			755,49 PP 13111 prireditve v ks
5.801,38 proračun		4.511,80 PP 13310	vzdrž. javnih poti
3.996,94 izvirni		3.461,08 PP 13313	vzdrž.poslov. stavbe
		535,86 PP 13113	funkcionalni str.
5010 KS RAVENSKA VAS	3.394,92	3.394,92	951,44 PP 13060 funkcionalni str.
			1.609,59 PP 13260 vzdrž. javnih poti
3.387,63 proračun		826,60 PP 13062	prireditve v ks
7,29 izvirni		7,29 PP 13061 funkcionalni str.	
		0,00 PP 13261	vzdrž. infrastrukture
5011 KS RUDNIK TOPLICE	7.910,83	7.910,83	1.331,91 PP 13070 funkcionalni str.
			2.075,66 PP 13071 prireditve v ks
			952,50 PP 13072 admin.in rač.storitve
7.044,63 proračun		2.684,56 PP 13270	vzdrž. javnih poti
866,20 izvirni		866,20 PP 13271	funkcionalni str.
5012 KS KOTREDEŽ	170,82	170,82	0,00 PP 13100 funkcionalni str.
			0,00 PP 13102 prireditve v ks
99,94 proračun		99,94 PP 13300	vzdrž. javnih poti
70,88 izvirni		70,88 PP 13303	vzdrž. javnih poti

5013 KS ŠENTLAMBERT	34.997,18	34.997,18	
		636,22 PP 13132	prireditve v ks
		925,94 PP 13130	funkcionalni str.
	32.206,77 proračun	30.644,61 PP 13330	vzdrž. javnih poti
	2.790,41 izvirni	2.790,41 PP 13131	funkcionalni str.
5014 KS TIRNA	4.664,60	4.664,60	
		1.578,30 PP 13140	funkcionalni str.
		1.651,45 PP 13142	prireditve v ks
	4.664,60 proračun	1.434,85 PP 13340	vzdrž. javnih poti
	0,00 izvirni	0,00 PP 13141	funkcionalni str.
SKUPAJ	170.018,27	170.018,27	

V nadaljevanju gradiva sledi natančnejša predstavitev rebalansa:

- TABELE

- Splošni del
 - A. Bilanca prihodkov in odhodkov
 - B. Račun finančnih terjatev in naložb
 - C. Račun financiranja
- Posebni del (po neposrednih proračunskih uporabnikih oz. oddelkih)
- Načrt razvojnih programov NRP 2017-2020 (po neposrednih proračunskih uporabnikih oz. oddelkih)

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

- ✓ Sprejeti proračun 2017
- ✓ Veljavni proračun 2017 (sprejeti proračun s prerazporeditvami)
- ✓ 1. rebalans proračuna 2017
- ✓ 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)

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

- PRILOGE

- Letni načrt ravnanja z nepremičnim premoženjem Občine Zagorje ob Savi za leto 2017 z dopolnitvami
- Kadrovski načrt občinske uprave 2017
- Kriteriji za financiranje krajevnih skupnosti v 2017