

UVOD

1. Priprava proračuna, globalno makroekonomski okvirji razvoja Slovenije, primerna poraba občine, dohodnina, finančna izravnava

Župan Občine Zagorje ob Savi podaja 1. predlog proračuna Občine Zagorje ob Savi za leto 2018 z namenom, da se le ta da v javno obravnavo in da se 2. predlog proračuna predlaga v sprejem Občinskemu svetu Občine Zagorje ob Savi v mesecu decembru 2017. Na ta način bo omogočeno, da bo proračun sprejet pred 1. januarjem 2018, kar zagotavlja normalno financiranje in izvrševanje proračuna za leto 2018 - brez začasnega financiranja.

Proračun občine je akt, s katerim so predvideni prihodki in drugi prejemki in odhodki ter drugi izdatki občine za eno leto. Proračun je sestavljen iz dokumentov splošnega dela proračuna (sestavljajo ga tri bilance: Bilanca prihodkov in odhodkov, Račun finančnih terjatev in naložb ter Račun financiranja), posebnega dela proračuna, načrta razvojnih programov za prihodnja štiri leta, obrazložitev ter načrta ravnanja z nepremičnim premoženjem občine in kadrovskega načrta občine.

Predlog občinskega proračuna je pripravljen z upoštevanjem predpisanih klasifikacij javnofinančnih prejemkov in izdatkov in sicer po:

- institucionalni, ki pove KDO porablja proračunska sredstva. To so nosilci pravic porabe za financiranje programov občinskega proračuna in so neposredni uporabniki občinskega proračuna, ki so hkrati predlagatelji finančnih načrtov (občinski svet, nadzorni odbor, župan, občinska uprava z oddelki in krajevne skupnosti);
- ekonomski, ki daje odgovor na vprašanje KAJ se plačuje iz javnofinančnih sredstev. Podlaga ekonomski klasifikaciji je Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava;
- programski, ki pove ZA KAJ se porabljajo javna sredstva. Po tej klasifikaciji so izdatki razvrščeni v področja porabe, glavne programe in podprograme;
- funkcionalni, ki je namenjena prikazu razdelitve celotnih javnofinančnih izdatkov po posameznih funkcijah države oziroma občine skladno z mednarodno COFOG klasifikacijo.

Skladno s 17. členom Zakona o javnih financah minister pristojen za finance občine vsako leto obvesti o temeljnih ekonomskih izhodiščih in predpostavkah za pripravo državnega oziroma občinskih proračunov. Ministrstvo za finance je sredi meseca oktobra letošnjega leta občinam posredovalo **globalne makroekonomske okvire razvoja Slovenije**, ki zajemajo podatke iz jesenskih napovedi gospodarskih gibanj Urada RS za makroekonomske analize in razvoj. Iz omenjenih okvirov velja omeniti naslednje napovedi za leto 2018:

- realna rast bruto družbenega proizvoda BDP je pozitivna in sicer + 3,9%
- realna rast izvoza proizvodov in storitev je pozitivna in sicer + 7,5%
- rast števila zaposlenih je pozitivna in sicer + 2%
- stopna registrirane brezposelnosti naj bi v letu 2018 znašala 8,7%
- planirano število prebivalcev v Sloveniji je 2.065.000
- realna rast zasebne potrošnje je pozitivna in sicer + 3%
- realna rast državne potrošnje je pozitivna in sicer + 0,9%
- realna rast investicij v osnovna sredstva je pozitivna in sicer + 8%
- letna stopnja inflacije v letu 2018: 1,9% (dec./dec.predh.letu), povprečna letna rast cen pa 1,6% (I-XII. tekočega leta/I-XII. preteklega leta).

Za pripravo občinskih proračunov občine potrebujejo podatke o **primerni porabi občine, dohodnini in finančni izravnavi**.

Ministrstvo za finance je občine v mesecu oktobru obvestilo o predhodnih podatkih o primerni porabi, dohodnini in finančni izravnavi za leto 2018, s končnimi podatki pa bomo občine seznanjene po sprejetju državnega proračuna.

Pri predhodnem izračunu primerne porabe občin, dohodnina in finančne izravnavo je za leto 2018 upoštevana povprečnina v višini 551 €. Ta višina povprečnine je tudi predlagana v zakonu, ki ureja izvrševanje proračuna države za leto 2018.

Glede določitve sredstev za investicije (21. člen ZFO) bo na predlog Zakona o spremembi zakona o financiranju občin, ki je v postopku sprejemanja v državnem zboru, vložen amandma, ki bo določil, da občinam za ta namen v letu 2018 pripada 6% skupne primerne porabe, od tega 3 odstotke v obliki nepovratnih sredstev (v letu 2017 2 odstotka) in 3 odstotke (v letu 2017 tudi 3 odstotke) v obliki povratnih sredstev.

Hkrati bo z amandmajem na Zakon o financiranju občin predlagano, da občinam pri katerih prihodki od dohodnine presegajo primerno porabo, ti prihodki v letu 2018 pripadajo do 85% razlike med primerno porabo in prihodki od dohodnine izračunani v skladu z Zakonom o financiranju občin.

Primerna poraba

Primerna poraba občine je za posamezno občino ugotovljen primeren obseg sredstev za financiranje z zakonom določenih nalog. Ministrstvo za finance ugotovi primerno porabo posamezne občine na podlagi dolžine lokalnih cest in javnih poti v občini, površine občine, deleža prebivalcev mlajših od 15 let in deleža prebivalcev starejših od 65 let v občini, števila prebivalcev občine in povprečnine.

Metodologija za izračun primerne porabe posamezni občini je predpisana v Zakonu o financiranju občin in upošteva:

- povprečnino (povprečnina je na prebivalca v državi ugotovljen primeren obseg sredstev za financiranje z zakonom določenih nalog),

Gibanje višine povprečnine na prebivalca po letih:

2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
485,88	538,87	550,00	554,50	548,75	536,00	536,00	522,00	522,00	530,00	551,00

- število prebivalcev občine

Gibanje števila prebivalcev po letih:

2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
17.289	17.299	17.325	17.282	17.251	17.256	17.181	17.159	17.101	17.018	16.973

- korekcijski faktor (na višino korekcijskega faktorja vpliva dolžina lokalnih cest in javnih poti v občini, površina občine, delež prebivalcev mlajših od 15 let in delež prebivalcev starejših od 65 let v občini)

Gibanje korekcijskega faktorja po letih:

2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
1,030225	1,029466	1,031040	1,030882	1,029608	1,030702	1,034244	1,033784	1,034418	1,035966	1,037320

Izračun primerne porabe za občino Zagorje ob Savi za leto 2018:

$$16.973 \quad X \quad 551,00 \quad X \quad 1,037320 \quad = \quad \mathbf{9.701.144 \text{ EUR}}$$

število prebivalcev povprečnina/
prebivalca SLO korekcijski faktor primerna poraba

ali

$$16.973 \quad X \quad 571,5633 \quad = \quad \mathbf{9.701.144 \text{ EUR}}$$

število prebivalcev povprečnina/
prebivalca Zagorja primerna poraba

Dohodnina

Dohodnina predstavlja temeljni vir financiranja nalog občine. Višina dohodnine, ki pripada posamezni občini je posledica izračuna višine primerne obsega sredstev občine. Merilo za ugotavljanje prihodkov občine iz dohodnine je primeren obseg sredstev, ki ga izračuna ministrstvo za finance. Glede določitve primerne obsega sredstev za financiranje primerne porabe občin je v izračunih ministrstva upoštevano, da v letu 2018 občinam, pri katerih prihodki od dohodnine izračunani v skladu z ZFO, presegajo primerno porabo, ti prihodki pripadajo do višine primerne porabe, nad višino primerne porabe pa le do 85% razlike med primerno porabo in prihodki od dohodnine.

V predlogu proračuna 2018 smo upoštevali, upošteva je podatke ministrstva, da bo občina iz naslova dohodnine prejela **9.701.144 €**.

Finančna izravnava

Občini, ki v posameznem proračunskem letu s prihodki iz dohodnine ne more financirati primerne porabe, se iz državnega proračuna dodeli finančna izravnava v višini razlike med primerno porabo občine in dohodnino.

V predlogu proračuna 2018 smo upoštevali, upošteva je podatke ministrstva, da občina ne bo prejela finančne izravnave.

Dohodnina je pomemben vir financiranja občine. V strukturi občinskih prihodkov predstavlja dohodnina vsako leto največji del.

Tabela št. 1: Primerna poraba, dohodnina, finančna izravnava

v EUR

	PRIMERNA PORABA	DOHODNINA	FINANČNA IZRAVNAVA
2011	<u>9.878.807</u>	9.807.674	71.133
2012	<u>9.644.640</u>	9.644.640	0
2013	<u>9.533.185</u>	9.533.185	0
2014	<u>9.524.370</u>	9.524.370	0
2015	<u>9.259.600</u>	8.706.358	553.242
2016	<u>9.233.962</u>	8.940.996	292.966
2017	<u>9.343.937</u>	9.272.004	71.933
2018	<u>9.701.144</u>	9.701.144	0

2. Bilance proračuna 2018

2.1. Bilanca prihodkov in odhodkov

Prihodki za leto 2018 so planirani v višini **13.131.976 €**.

Tabela št. 2: Višina posameznih vrst prihodkov

V EUR

Vrste prihodkov	Realizacija 2016	Rebalans 2017	Proračun 2018 1.predlog	Indeks 3:1	Indeks 3:2
	1	2	3	4	5
Davčni prihodki	10.124.851	10.404.731	10.942.780	108,1	105,2
Nedavčni prihodki	1.463.304	1.599.124	1.510.035	103,2	94,4
Kapitalski prihodki	54.240	93.900	46.900	86,5	49,9
Donacije	2.029	3.172	2.800	138,0	88,3
Transforni prihodki	1.654.561	1.736.917	629.461	38,0	36,2
Sredstva EU	63.418	0	0	0,0	0,0
SKUPAJ	13.362.402	13.837.844	13.131.976	98,3	94,9

Iz zgornje tabele je razvidno, da se v letu 2018 davčni prihodki v primerjavi z letom 2016 in letom 2017 zvišujejo. Rast je predvsem posledica višje dohodnine in več davkov na promet nepremičnin. Največji del vseh prihodkov občinskega proračuna predstavlja dohodnina 9.701.144 € ali 73,9%. Znotraj davčnih prihodkov predstavlja dohodnina 88,6%, sledi nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča 740.000 € ali 6,8% in dajatev-vodna taksa 234.636 € ali 2,1% davčnih prihodkov.

Nedavčni prihodki planirani za leto 2018 so višji v primerjavi z realiziranimi v letu 2016. Rast nedavčnih prihodkov je posledica več pobrane najemnine za komunalno infrastrukturo od družbe Ceroz d.o.o., zaradi zaključka investicije v regijsko deponijo komunalnih odpadkov. Sicer pa občina ob pripravi 1. predloga proračuna 2018 od družbe Ceroz d.o.o. ni prejela podatkov o višini amortizacije oziroma oceni višine najemnine za leto 2018, zato smo v 1. predlog proračuna vključili lanske podatke prilagojene dinamiki plačevanja družbe v letošnjem letu. Znotraj nedavčnih prihodkov predstavlja največjo postavko najemnina, ki jo bo JP Komunala Zagorje d.o.o. plača občini v 2018, 749.000 € ali 49,6%, sledi najemnina stanovanjskega fonda 228.000 € ali 15,1% in komunalni prispevek 100.000 € ali 6,6%,

Kapitalski prihodki predstavljajo v letu 2018, kot tudi že prejšnja leta, minimalni del vseh prihodkov občinskega proračuna in so vsako leto prilagojeni načrtu prodaj in zamenjav občinskega premoženja.

Vse donacije so planirane znotraj finančnih načrtov krajevnih skupnosti.

Na znižanje vseh prihodkov v letu 2018 glede na leti 2016 in 2017 vplivajo za leto 2018 nizko načrtovani transforni prihodki. Občina za leto 2018 praktično ne načrtuje sofinanciranja investicij iz naslova evropskih sredstev oziroma minimalno preko razpisa LAS za projekte »Razvijamo turizem«, »Revitalizacija šole in aktivizacija mladih, žensk in medgeneracijske skupine - KS Tirna«, »Revitalizacija javnih objektov Šentlambert« in razpisa Ministrstva za infrastrukturo »Brv za pešce čez potok Medija«. Med transfornimi prihodki so vključena še sredstva za sofinanciranje investicij na osnovi 21. člena ZFO, državnih sredstev za sofinanciranje sanacij plazov pa 1. predlog proračuna 2018 ne vključuje.

Prihodkov pridobljenih neposredno iz EU – sredstva EU predlog proračuna 2018 ne vključuje.

Upošteva se strukturo prihodkov predstavljajo davčni prihodki 83,3%, nedavčni prihodki 11,5%, transferni prihodki 4,8% in kapitalski prihodki ter donacije manj kot 1% vseh prihodkov planiranih za leto 2018.

Odhodki za leto 2018 so planirani v višini **13.583.511 €**.

Tabela št. 3: Višina posameznih vrst odhodkov

v EUR

Vrste odhodkov	Realizacija 2016	Rebalans 2017	Proračun 2018 1.predlog	Indeks 3:1	Indeks 3:2
	1	2	3	4	5
Tekoči odhodki	2.868.086	4.492.641	3.077.610	107,3	68,5
Tekoči transferi	7.151.715	7.518.159	7.840.692	109,6	104,3
Skupaj tekoči del	<u>10.019.801</u>	<u>12.010.800</u>	10.918.302	109,0	90,9
Investicijski odhodki	1.862.303	2.952.475	2.174.298	116,8	73,6
Investicijski transferi	446.796	395.304	490.911	109,9	124,2
Skupaj investicijski del	<u>2.309.099</u>	<u>3.347.779</u>	2.665.209	115,4	79,6
SKUPAJ	12.328.900	15.358.579	13.583.511	110,2	88,4

Odhodki proračuna 2018 so načrtovani v skladu z razpoložljivimi viri. Med vire, s katerimi bo občina krila odhodke 2018 so vključeni: prihodki oziroma prejemi (13.139.976 €), prenesena sredstva iz leta 2017 (800.000 €) in povratna sredstva ministrstva (200.000 €).

Za investicijska vlaganja občina načrtuje 2.665.209 € oziroma 20% proračunskih sredstev, razlika v višini 80% oziroma 10.918.302 € pa je namenjena za tekoče odhodke in tekoče transfere.

Tekoči odhodki so za leto 2018 načrtovani više kot so bili realizirani v letu 2016. V primerjavi z letom 2017 pa so tekoči odhodki za leto 2018 načrtovani bistveno nižje. Na razkorak vplivajo za leto 2018 nizko načrtovana sredstva rezerv; ker občina v letu 2018, za razliko od leta 2017, ne načrtuje sanacij odprave posledic naravnih nesreč večjega obsega.

Pri tekočih transferih je v letu 2018 glede na leti 2016 in 2017 zaznati trend rasti, predvsem zaradi več načrtovanih sredstev za vrtce, javne zavode v lasti občine, sofinanciranje programa družinski pomočnik ter programa pomoč na domu.

Investicijski del proračuna je za leto 2018 planiran više kot je bil realiziran v letu 2016 in nižje kot ocenjujemo, da bo realiziran v letu 2017. Nizko načrtovani investicijski odhodki so posledica pomanjkanja virov oziroma neobjavljenih razpisov in nejasnosti pri možnostih črpanja EU sredstev v novi finančni perspektivi kot osnovnega vira financiranja investicij. Občini potem, ko pokrije vse zakonske obveznosti in druge nujne obveznosti iz naslova tekočih odhodkov, ostane zelo omejen obseg sredstev, ki jih lahko porabi za financiranje investicij.

Iz bilance prihodkov in odhodkov je vidno, da občina s predlaganim proračunom 2018 planira 13.131.976 € prihodkov in 13.583.511 € odhodkov. Razliko med prihodki in odhodki v višini - 451.536 € (proračunski primanjkljaj) bo občina pokrivala s preostankom sredstev iz preteklih let, ki ga bo občina ob koncu leta 2017 izkazovala v višini cca 800.000 €.

V nadaljevanju so prikazani odhodki proračuna 2018 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 št. 4: Odhodki po funkcionalni klasifikaciji

v EUR

funkcionalna klasifikacija	Realizacija proračuna 2016		1. rebalans proračuna 2017		Proračun 2018 1. predlog	
	skupaj	%	skupaj	%	skupaj	%
01 JAVNA UPRAVA	3.161.305	23,0	2.884.124	18,2	2.761.110	19,5
02 OBRAMBA	19.199	0,1	39.500	0,2	18.000	0,1
03 JAVNI RED IN VARNOST	340.505	2,5	429.596	2,7	499.984	3,5
04 GOSPODARSKE DEJAVNOSTI	2.416.200	17,6	3.234.012	20,4	2.990.510	21,1
05 VARSTVO OKOLJA	644.592	4,7	503.975	3,2	409.635	2,9
06 STANOVANSKA. DEJ. IN PROST.RAZVOJ	724.654	5,3	1.036.777	6,5	942.414	6,7
07 ZDRAVSTVO	67.546	0,5	99.872	0,6	72.959	0,5
08 REKREAC.,KULTURA, DEJ.NEPROF.ORG.	1.498.241	10,9	1.428.862	9,0	1.580.067	11,2
09 IZOBRAŽEVANJE	3.077.474	22,4	3.230.539	20,4	3.236.137	22,9
10 SOCIALNA VARNOST	1.785.598	13,0	2.977.735	18,8	1.629.108	11,5
SKUPAJ ODHODKI IN IZDATKI	13.735.313	100,0	15.864.992	100,0	14.139.924	100,0

V nadaljevanju so prikazani odhodki proračuna 2018 upoštevaje:

- programsko klasifikacijo

Programska klasifikacija je namenjena prikazu razdelitve celotnih javnofinančnih izdatkov po posameznih programih, ki jih izvaja občina. S programsko klasifikacijo dobimo odgovor **za kaj** se porabljajo javna sredstva. Občina bo v letu 2018 (za tekoče in investicijske namene ter odplačilo dolga) največ sredstev namenila za program izobraževanja, prometa in prometne infrastrukture, prostorsko planiranje in stanovanjsko komunalno dejavnost, kulturo in šport lokalno samoupravo ter socialno varstvo.

Tabela št. 5: Odhodki po programski klasifikaciji

v EUR

	programska klasifikacija	Realizacija proračuna 2016		1.rebalans proračuna 2017		Proračun 2018 1. predlog	
		skupaj	%	skupaj	%	skupaj	%
01	POLITIČNI SISTEM	172.284	1,3	204.875	1,3	240.457	1,7
02	EKONOMSKA IN FISKALNA ADMINISTRACIJA	19.789	0,1	21.700	0,1	21.700	0,2
04	SKUPNE ADM. IN SPLOŠNE JAVNE STORITVE	418.665	3,0	858.986	5,4	548.855	3,9
06	LOKALNA SAMOUPRAVA	1.068.286	7,8	1.188.546	7,5	1.250.064	8,8
07	OBRAMBA IN UKREPI OB IZREDNIH DOGODKIH	345.067	2,5	460.096	2,9	508.984	3,6
08	NOTRANJE ZADEVE IN VARNOST	14.637	0,1	9.000	0,1	9.000	0,1
10	TRG DELA IN DELOVNI POGOJI	167.199	1,2	165.000	1,0	165.000	1,2
11	KMETIJSTVO, GOZDARSTVO, RIBIŠTVO	83.106	0,6	107.808	0,7	104.100	0,7
12	PRIDOB.IN DISTRIBUCIJA ENERGIJE SUROVIN	97.571	0,7	233.700	1,5	28.100	0,2
13	PROMET, PROM INFRAS. IN KOMUNIKAC.	1.576.510	11,5	2.072.159	13,1	1.959.660	13,9
14	GOSPODARSTVO	57.932	0,4	45.567	0,3	106.068	0,8
15	VAROVANJE OKOLJA IN NARAVNE DEDIŠČINE	644.592	4,7	506.975	3,2	412.635	2,9
16	PROST. PLANIRANJE IN STAN. KOMUN. DEJ.	1.192.601	8,7	1.685.556	10,6	1.598.995	11,3
17	ZDRAVSTVENO VARSTVO	275.299	2,0	282.872	1,8	247.959	1,8
18	KULTURA, ŠPORT IN NEVLADNE ORGANIZACIJE	1.414.053	10,3	1.335.046	8,4	1.485.009	10,5

19	IZOBRAŽEVANJE	3.077.474	22,4	3.230.539	20,4	3.236.137	22,9
20	SOCIALNO VARSTVO	1.150.663	8,4	1.205.014	7,6	1.225.666	8,7
22	SERVISIRANJE JAVNEGA DOLGA	1.452.621	10,6	547.533	3,5	601.533	4,3
23	INTERVENCIJSKI PROGRAMI IN OBVEZNOSTI	506.964	3,7	1.704.021	10,7	390.000	2,8
	SKUPAJ	13.735.313	100,0	15.864.992	100,0	14.139.924	100,0

V nadaljevanju so prikazani odhodki proračuna 2018 upoštevaje:

- institucionalno klasifikacijo

Institucionalna klasifikacija daje odgovor na to **kdo** porablja javna sredstva. Vsaka občina, upoštevaje lastno organiziranost, pripravi svojo klasifikacijo neposrednih proračunskih uporabnikov. Občina Zagorje ob Savi ima naslednje neposredne proračunske uporabnike: občinski svet, nadzorni odbor, župan, občinska uprava (vključuje vse oddelke), ožji deli občin oziroma vsaka krajevna skupnost.

Tabela št. 6: Odhodki po institucionalni klasifikaciji

v EUR

Institucija	Realizacija proračuna 2016		1.rebalans proračuna 2017		Proračun 2018 1. predlog	
	skupaj	%	skupaj	%	skupaj	%
OBČINSKI SVET	274.734	2,0	297.802	1,9	334.170	2,4
NADZORNI ODBOR	10.036	0,1	10.000	0,1	10.000	0,1
ŽUPAN	138.552	1,0	166.688	1,1	165.987	1,2
OBČINSKA UPRAVA	13.023.219	94,8	14.857.566	93,7	13.230.894	93,6
Oddelek za splošne zadeve	1.378.731	10,0	1.635.731	10,3	1.751.025	12,4
Oddelek za javne finance	250.724	1,8	783.995	4,9	873.727	6,2
Oddelek za družb. dej. in gosp.	7.581.372	55,2	6.329.042	39,9	6.532.376	46,2
Oddelek za gospodarske javne službe	3.663.711	26,7	5.918.798	37,3	3.889.766	27,5
Oddelek za okolje in prostor	148.681	1,1	190.000	1,2	184.000	1,3
KS Čemšenik	48.108	0,4	49.034	0,3	45.975	0,3
KS Izlake	70.196	0,5	88.490	0,6	70.502	0,5
KS Mlinše Kolovrat	40.369	0,3	55.499	0,3	38.073	0,3
KS Kisovec	16.908	0,1	24.718	0,2	18.166	0,1
KS Podkum	23.113	0,2	96.040	0,6	61.472	0,4
KS Šentgotard	10.975	0,1	43.210	0,3	16.966	0,1
KS Jože Marn	11.673	0,1	16.258	0,1	6.973	0,0
KS Franc Farčnik	6.782	0,0	17.024	0,1	7.231	0,1
KS Ravenska vas	9.362	0,1	11.443	0,1	9.044	0,1
KS Rudnik Toplice	4.070	0,0	13.137	0,1	5.236	0,0
KS Kotredež	13.476	0,1	12.746	0,1	12.575	0,1
KS Šentlambert	27.132	0,2	85.418	0,5	44.067	0,3
KS Tirna	6.608	0,0	19.918	0,1	62.592	0,4
	13.735.313	100,0	15.864.992	100,0	14.139.924	100,0

2.2. Račun finančnih terjatev in naložb

Izkazuje pozitivno razliko med prihodki in odhodki oziroma presežek v višini + 8.000 € (vračila stanovanjskega kredita družbe Spekter d.o.o. Trbovlje)

2.3. Račun financiranja in zadolženost občine

Zadolževanje

Občina v letu 2018 ne planira dodatnega dolgoročnega zadolževanja pri poslovnih bankah. Občina bo v letu 2018 koristila pri Ministrstvu za gospodarski razvoj in tehnologijo povratna sredstva v višini cca 200.000 € 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 bo občinam znana v 15 dneh po sprejetju državnega proračuna države za leto 2018. To so za občino brezobrestna sredstva, ki jih začne plačevati naslednje leto po letu črpanja in jih odplačuje 9 let v dveh obrokih letno. Povratna sredstva ministrstva se ne všteto v kvoto zadolženosti občine oziroma ne vplivajo na največji možni obseg zadolžitve občine.

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. Za plačilo obresti za morebitna koriščenja okvirnega kredita smo v proračunu planirali 2.000 €.

Odplačilo dolga

Občina bo v letu 2018 odplačevala glavnice po sedmih dolgoročnih kreditnih pogodbah, v skladu z amortizacijskimi načrti in sicer bo odplačala 556.413 € glavnice kreditov. Poleg glavnice bo občina plačevala tudi obresti, ocenjujemo, da bo le teh plačala cca 42.000 €.

Račun financiranja izkazuje neto zadolževanje občine v višini - 356.413 €. To je dejansko razlika med v letu 2018 načrtovanim koriščenjem povratnih sredstev ministrstva (200.000 €) in v letu 2018 odplačanimi glavicami kreditov (556.413 €). Ocenjujemo, da bo dolg občine Zagorje ob Savi ob koncu leta 2018 znašal cca 204 €/prebivalca (31.12.2015: 317 €/prebivalca in 31.12.2016: 235 €/prebivalca in 31.12.2017: 237 €/prebivalca).

Tabela št. 7: Zadolženost občine – proračuna

v EUR

POSOJILODAJALEC	Leto pogodbe	Pogodbeni znesek	Leto izteka pogodbe	Stanje 31.12.2017	Zadolževanje v letu 2018	Odplačila v letu 2018	Ocena stanja 31.12.2018
NLB d.d. OŠ Ivana Skvarče	2004	492.405	2019	65.691		32.824	32.867
UNICREDIT d.d. OŠ Izlake	2007	1.252.000	2022	384.214		85.356	298.858
NLB d.d. OŠ Izlake	2008	1.200.000	2023	437.040		83.233	353.807
UNICREDIT d.d. Vrtec Smrkci	2012	1.500.000	2027	1.000.000		100.000	900.000
SKB banka d.d. revit. mestnega trga	2015	1.150.000	2025	920.000		115.000	805.000
NLB d.d. kanal. sistem in CČN	2015	900.000	2025	720.000		90.000	630.000
zadolžitev v 2017 - v fazi realizacije	2017	500.000	2027	500.000		50.000	450.000
SKUPAJ				4.026.945	0	556.413	3.470.532

Tabela št. 8: Zadolženost javnega sektorja na nivoju občine Zagorje ob Savi

v EUR

Naziv pravne osebe	Stanje na dan 31.12.2017	Zadolževanje v letu 2018	Odplačila v letu 2018	Ocena stanja na dan 31.12.2018
Občina - proračun	4.026.945	0	556.413	3.470.532
JP Komunala Zagorje d.o.o.	13.355	100.000	46.688	66.667
SP Zagorje ob Savi d.o.o.	120.000	0	24.000	96.000
SKUPAJ	4.160.300	100.000	627.101	3.633.199

Ocenjujemo, da se bo v letu 2018 dodatno zadolžila JP Komunala Zagorje d.o.o. v višini 100.000 € za obdobje treh let, za nakup novega smetarskega vozila. Vir za vračilo kredita bodo lastna sredstva komunale, občina ne bo porok za vračilo obveznosti JP Komunale d.o.o. Zagorje. Zadolženost JP Komunale d.o.o. Zagorje in SP Zagorje ob Savi d.o.o. ni vključena v zadolženost občinskega proračuna oziroma ne vpliva višino dovoljene zadolžitve (kreditno sposobnost) občine.

3. Rekapitulacija vseh treh bilanc

Stanje sredstev na računu iz preteklega leta

Stanje sredstev na računu predstavlja prenos neporabljenih prihodkov oziroma sredstev iz leta 2017 v naslednje leto. Občina v predlogu proračuna 2018 ocenjuje, da bo imela na dan 31.12.2017 izkazano stanje sredstev na računu iz preteklih let v višini 800.000 €. V tej oceni stanja ni vključenega ostanka sredstev krajevnih skupnosti. Ponovno oziroma bolj natančno oceno stanja sredstev na računu ob koncu leta 2017 bo občina naredila ob pripravi 2. predloga proračuna 2018. Dejansko stanje sredstev na računu na dan 31.12. 2017 bo ugotovljeno z zaključnim računom za leto 2017 in ustrezno upoštevano oziroma vključeno v proračun ob prvem rebalansu proračuna 2018.

Iz rekapitulacije vseh treh bilanc proračuna je razvidno, da s predlaganim proračunom planiramo, da bo imela občina v letu 2018 dejansko na razpolago 14.139.976 € in sicer 13.339.976 € sredstev pridobljenih v letu 2018 in 800.000 € neporabljenih sredstev iz preteklih let. Odhodki proračuna za leto 2018 so načrtovani v višini 14.139.924 € in sicer v skladu z razpoložljivimi prihodki. Predlog proračuna 2018 izkazuje minimalni presežek v višini 52 €.

Tabela št. 9: Rekapitulacija bilanc proračuna za leto 2018

v EUR

	Proračuna 2018 - 1. predlog
PRIHODKI	
A. Bilanca prihodkov in odhodkov	13.131.976
B. Račun finančnih terjatev in naložb	8.000
C. Račun financiranja	200.000
Sredstva na računih iz preteklih let	800.000
SKUPAJ PRIHODKI in PREJEMKI	14.139.976
ODHODKI	
A. Bilanca prihodkov in odhodkov	13.583.511
B. Račun finančnih terjatev in naložb	0

C. Račun financiranja	556.413
SKUPAJ ODHODKI in IZDATKI	14.139.924
Presežek prihodkov nad odhodki	52

4. Povzetek finančnih načrtov proračunskih uporabnikov

- **Občinski svet**

Občinski svet kot najvišji organ odločanja bo v okviru svojih pravic in dolžnosti v letu 2018 obravnaval in sprejemal občinske akte. Za svoje delovanje in delovanje svojih delovnih teles bo imel na razpolago materialne in finančne pogoje. V okviru občinskega sveta bodo organizirani glavni protokolarni dogodki ob občinskem prazniku in državnih praznikih, financirano delovanje nevladnih institucij (Zveza občin Slovenije in Skupnost Občin Slovenije), financirane lokalne volitve in izvedene druge občinske promocijske aktivnosti, za izvajanje katerih je odgovorna občinska uprava.

- **Nadzorni odbor**

Nadzorni odbor bo v letu 2018 nadziral izvrševanje proračuna 2018, pregledal zaključni račun 2017, opravil nadzore zakonitosti in namenskosti porabe sredstev v nekaterih zavodih oziroma podjetjih, katerih lastnik je občina. Nadzorni odbor bo opravljal dela v skladu s programom dela, ki ga bo sprejel na svoji seji v mesecu novembru.

- **Župan**

Za izvajanje nalog župana skrbi občinska uprava, v letu 2018 bodo zagotovljeni materialni pogoji za izvajanje nalog na področju protokolarnih zadev, promocije občine in pomoči socialno šibkim.

- **Občinska uprava**

- **Oddelek za splošne zadeve**

Občina bo nadaljevala s postopki informatizacije občinske uprave, v letu 2018 bo posodobila informacijski sistem in prešla na »računalništvo v oblaku« (hramba podatkov pri ponudniku oblačne storitve). V okviru programa dejavnosti občinske uprave bo skrbela za racionalno administrativno poslovanje občine, pravilno izvrševanje zakonodaje na področju plač in drugih nadomestil, financirala delovanje medobčinskega inšpektorata, skrbno upravljala s premoženjem potrebnim za delovanje občinske uprave (vzdrževanje objektov, nakup in vzdrževanje opreme), sofinancirala redno dejavnost civilne zaščite in gasilske zveze oziroma prostovoljnih gasilskih društev ter opremljanje enot civilne zaščite in gasilske zveze (oprema, gasilski avtomobili). V skladu z načrtom ravnanja z nepremičninami v letu 2018 bo občina v okviru oddelka vodila vse potrebne postopke za nakup, prodajo oziroma menjavo občinskega premoženja, zagotavljala izvajanje sklenjenih najemnih pogodb in sklepanje novih ter pripravljala razne druge pogodbe in javne razpise. S ciljem, da bo javnost čim bolj obveščena o vseh pomembnih dogodkih, bo le te oglaševala v ustreznih medijih.

- **Oddelek za javne finance**

Oddelek bo v letu 2018 v skladu z računovodskimi standardi evidentiral vse poslovne dogodke in pripravljaj obračune in ustrezna poročila za notranje ter zunanje uporabnike, koordiniral pripravo Zaključnega računa za leto 2017 in Poročila o izvrševanju proračuna v prvi polovici leta 2018. Oddelek bo redno spremljal izvrševanje proračuna, skrbel za poravnavanje obveznosti

bankam, dobaviteljem in izvajalcem storitev v skladu z zakonitimi plačilnimi roki, skrbel za gospodarno ravnanje z likvidnostnimi presežki ter koordiniral izvajanje notranje revizije poslovanja občinskega proračuna oziroma notranje revizije poslovanja posrednih uporabnikov proračuna. Pripravil bo navodila in vodil postopke za pripravo proračuna 2019. Glede na to, da bodo v naslednjem letu lokalne volitve potekale šele v mesecu novembru, bo oddelek pripravil primerne podlage za izvajanje začasnega financiranja v začetku leto 2019. V letu 2018 bo občina nadaljevala z vodenjem finančno računovodskih opravil za vse krajevne skupnosti občine razen KS Izlake.

- **Oddelek za družbene dejavnosti in gospodarstvo**

Oddelek bo organiziral božično novoletne **prireditve** in aktivno sodeloval pri organizaciji in izvedbi vseh drugih protokolarnih dogodkov oziroma prireditev v občini (občinski praznik, državni prazniki idr.).

V okviru povezovanja lokalnih skupnosti ter koordinacije vladne in lokalne ravni bo občina **sofinancirala delovanje Regionalne razvojne agencije Zasavje**, ki je začela delovati v letu 2016 kot javni zavod, katerega ustanoviteljice so vse tri zasavske občine in opravlja splošne razvojne naloge v zasavski razvojni regiji.

Oddelek bo skrbel za zagotavljanje kritja stroškov **najemnin krajevnim skupnostim**, ki ne delujejo v lastnih prostorih.

V letu 2018 bo oddelek nadaljeval aktivnosti na področju aktivne politike zaposlovanja **preko sofinanciranja javnih del**, ki se bodo v skladu s kriteriji Zavoda za zaposlovanje izvajala v vzgojno izobraževalnih zavodih, ter drugih zavodih in društvih Občine Zagorje ob Savi, kjer bo občina ugotovila, da za izvajanje tovrstnih del obstaja interes lokalne skupnosti.

V okviru **kmetijstva** bo občina sofinancirala učinkovitejše delovanje društev s področja kmetijstva (razpis) in naložbe v posodabljanje kmetijskih gospodarstev za primarno proizvodnjo (razpis), naložbe v male agromelioracije in ograditve pašnikov (razpis) s ciljem ohranitve kmetijskih zemljišč. Občina bo sofinancirala tudi del stroškov delovanja Partnerstva LAS Zasavje, ki je bilo ustanovljeno v letu 2016 kot institucija, preko katere se bodo lahko prijavljali projekti s ciljem črpanja državnih sredstev za sofinanciranje projektov iz skladov EKSRP in ESRR.

V okviru področja **gospodarstva** bo občina sofinancirala delovanje Območne obrtne zbornice in podprla lokalno samooskrbo oziroma pokrila stroške najema tržnega prostora treh stojnic na zagorski tržnici.

Na področju **turizma** bo občina sofinancirala delovanje turističnih društev, namenila sredstva za turistično promocijo občine, sodelovala v slovenskem projektu Mreža postajališč za avtodome ter v projektu »Razvijamo turizem«, v kolikor bo za slednjega v okviru javnega poziva Partnerstva LAS tudi pridobila sredstva.

Na področju **zdravstvenega varstva** bo občina v letu 2018 financirala izvajanje dodatnih programov Zdravstvenega doma Zagorje, mrliško pregledno službo in upravičencem zagotavljala plačila prispevkov za obvezno zdravstveno zavarovanje. Občina bo sofinancirala program za preprečevanje zasvojenosti od drog, ki se izvaja pod okriljem Centra za socialno delo Zagorje; sofinancirala regijski projekt zgodnje obravnave otrok s posebnimi potrebami in sofinancirala cepivo gardasil za fante, ki obiskujejo šesti razred osnovne šole.

V okviru programa **kulture** bo občina sofinancirala dejavnost Knjižnice Zagorje, Delavskega doma Zagorje, Javnega sklada za kulturne dejavnosti občinske izpostave, Slikarske kolonije, Pihalnega orkestra SVEA Zagorje in preko razpisa tudi dejavnost in programe društev, ki delujejo na področju kulture. Knjižnica Zagorje ima v proračunu zagotovljena sredstva za nakup računalnikov in knjižnih polic; Delavskemu domu Zagorje pa bo občina zagotovila sredstva za nakup prenosnega odra za zunanje prireditve.

V okviru tega področja so planirana tudi obnovitveno vzdrževalna dela na spomenikih v občini Zagorje in pa v Rudarskem muzeju Zagorje.

Občina bo razpisala sredstva za delovanje **veteranskih organizacij** in sofinancirala delovanje Društva upokojencev Zagorje.

V okviru programa **šport** bo občina preko razpisov sofinancirala programe športnih društev in klubov. V proračunu so zagotovljena sredstva za financiranje dejavnost Zavoda za šport in

nakup fitnes opreme in klim v prenovljenem prostoru objekta Proletarec. V letu 2018 bo pridobljeno uporabno dovoljenje za žičniške naprave skakalnice v Kisovcu, opremljanje Europarka bo potekalo postopoma, v skladu s potrebami in v okviru proračunskih možnosti.

Programa za mladino bo občina podpirala s sofinanciranjem dejavnosti Društva prijateljev mladine, Šklaba in Mladinskega centra Zagorje, znotraj katerega bo občina financirala tudi naložbe v prenovo tehnične opreme za potrebe zavoda.

Občina bo v letu 2018 na osnovi veljavne zakonodaje subvencionirala ceno programov predšolske vzgoje, sofinancirala dejavnost Vrtca Zagorje in dejavnost drugih vrtcev, v katerih so vključeni otroci s stalnim bivališčem v Zagorju.

V okviru programa **osnovno šolstvo in glasbeno šolstvo** bo občina zagorskim osnovnim šolam in glasbeni šoli zagotavljala sredstva za pokritje določenih materialnih stroškov. Dodatni program osnovnim šolam bo občina sofinancirala preko razpisa. V okviru investicij bo občina za telovadnico ob OŠ Toneta Okrogarja pridobila vso potrebno dokumentacijo, gradbeno dovoljenje in na osnovi predhodnega javnega razpisa izbrala izvajalca del. Vsem osnovnim šolam in Glasbeni šoli Zagorje bo občina zagotovila sredstva za manjša, nujna investicijsko vzdrževalna dela na šolskih objektih. Občina bo organizirala in na osnovi obstoječe zakonodaje zagotavljala brezplačne šolske prevoze za osnovnošolske otroke. Preko razpisa bo tudi v letu 2018 v skladu s sprejetim odlokom razdelila nagrade diplomantom. Občina bo v naslednjem letu pristopila k projektu računalniškega opremljanja osnovnih šol, trileten projekt bo sofinanciralo Ministrstvo za šolstvo.

V letu 2018 bo občina preko Zasavske ljudske univerze sofinancirala tudi **izobraževanje odraslih**.

Na področju **socialnega varstva** bo občina v letu 2018 sofinancirala sledeče socialno varstvene programe: zagotavljala bo izplačila enkratnih pomoči staršem ob rojstvu otroka, zagotavljala bo izplačila nadomestil za družinske pomočnike, sofinancirala bo domsko oskrbo občanov v splošnih in posebnih socialnih zavodih, sofinancirala dejavnost izvajanja pomoč na domu, zagotavljala plačila minimalnih stroškov pokopa za umrle brez dohodkov in zagotavljala subvencioniranje najemnin in mesečnih avtobusnih vozovnic za upokojene ter plačilo prehrane učencem iz socialno šibkih družin.

Občina bo sofinancirala dejavnost Območne organizacije Rdečega križa Zagorje in preko razpisa tudi dejavnost drugih organizacij ter društev, delujočih na področju socialnega varstva.

- **Oddelek za gospodarske javne službe**

Oddelek bo upravljal in izvajal redna vzdrževalna dela na **poslovnih prostorih**.

Občina bo sofinancirala **javna dela** v skladu s kriteriji Zavoda za zaposlovanje v Komunalni Zagorje d.o.o..

V okviru področja **energetika** občina v letu 2018 na objektu toplarne in toplovodnega omrežja ne načrtuje večjih obnovitev in investicijsko vzdrževalnih del. Občina bo nadaljevala s projektom energetskega knjigovodstva v 18 javnih zavodih in tekoče vzdrževala delovanje sončnih elektrarn na objektu Kulturni center Delavski doma Zagorje in na objektu Osnovne šole Ivana Skvarče.

Poleg rednega letnega in zimskega vzdrževanja cest, gozdnih cest ter vzdrževanja avtobusnih postajališč in parkirišč bo občina na **cestnem programu** poskušala pridobiti sofinancerska sredstva oziroma bo začela s projektom postavitve brvi za pešce preko Medije pri Šparu. Izgradnjo pločnika in prehoda za pešce na Mlinšah bo vodila in financirala država, občina bo financirala le nepredvidena oziroma dodatna dela.

Občina bo obnovila in asfaltirala več odsekov cest, ki so opredeljeni v Načrtu razvojnih programov 2018-2021 (LC480161 Brezovica-Rovišče, JP 980851 Šklendrovec-II. faza, LC480241 Odsek Peške Kandrše-II. faza, JP9817963 Vrh-II. faza in LC480201 Odsek plaz Krače), odkupila zemljišča za ceste in izvajala nujna nenačrtovana investicijsko vzdrževalna dela.

V okviru državnih cest bo občina sofinancirala izgradnjo obvoznice Ruardi, semaforizacijo križišča pri Sparu in rekonstrukcijo odseka Cesta zmage-Kolodvorska cesta ter državne ceste na Izlakah. Občina bo v letu 2018 pripravila projektno dokumentacijo za sofinanciranje obnove državne ceste Ceste 9. avgusta in pa projektno dokumentacijo za: LC Slačnik, odcep za

Kotredež do odcepa za Klančiče (Rove); povezovalno pešpot Cankarjev trg - 4.pentlja NSK in dovozno cesto s parkirišči pri OŠ Toneta Okrogarja.

Na programu **razsvetljave** bo občina v letu 2018 upravljala javno razsvetljavo in izvajala tekoča in investicijsko vzdrževalna dela.

V okviru programa **zbiranje in ravnanje z odpadki** bo občina vodila aktivnosti za zaprtje deponije komunalnih odpadkov v Zagorju ter urejala ekološke otoke.

Ceroz d.o.o. občini v času priprave 1. predloga proračuna še ni posredoval podatkov o višini najemnine infrastrukture za leto 2018 in načrtovanem obsegu obnovitvenih investicij. Občina je v predlaganem proračunu upoštevala minimalen znesek obnovitvenih del, znesek subvencij pa je določila na nivoju ocene subvencij realiziranih v letošnjem letu.

V okviru programa **ravnanja z odpadno vodo** bo občina nadaljevala z rekonstrukcijo javnega kanalizacijskega sistema (odsek Podvine, odsek Cesta 20. julija), kajti za optimalno delovanje CČN Zagorje je potrebno zagotoviti maksimalno vključenost onesnaževalcev odpadnih voda v sistem kolektorjev in čistilnih naprav. Občina bo nadaljevala s sofinanciranjem izgradnje malih čistilnih naprav na osnovi razpisa in izvajala monitoring kanalizacijskih sistemov.

Na programu **oskrbe z vodo** bo občina v letu 2018 izvajala rekonstrukcijo javnega vodovoda na odseku Cesta 20. julija v Zagorju in na območju obvoznice Ruardi ter investicijska dela na vodovodih, ki jih upravlja oziroma ima v najemu JP Komunala d.o.o. Zagorje (vodovodni sistem Peške Kandrše, vodno zajetje Šemnik in vzdrževanje javnih vodovodnih sistemov Zagorje-Kisovec z vodnim zbiralnikom Strahovlje) in izvajala monitoring vodovodnih sistemov. Občina bo v letu 2018 nadaljevala z investicijami v vodovodne sisteme Prvine, Šentlambert, Tirna, Čolnišče, Čemšenik, Vidrga, Mlinše in Podkum; s ciljem prenosa v najem, kajti dokončanje investicij na teh vodovodih je pogoj, da jih občina lahko prenese v najem oziroma upravljanje JP Komunali Zagorje d.o.o..

Na programu **urejanje pokopališč in pogrebna dejavnost** bo občina izvajala investicijska dela na pokopališčih, ki jih upravlja oziroma ima v najemu JP Komunala d.o.o. Zagorje. V letu 2018 bo občina pridobila projektno dokumentacijo in odkupila zemljišča za širitev pokopališča v Zagorju in uredila projektno dokumentacijo za širitev pokopališča v Šentlambertu. Občina bo zagotavljala sredstva za pokritje razlike v ceni, ki jo plačujejo uporabniki pogrebnih storitev – subvencijo.

Občina bo tekoče in investicijsko vzdrževala **objekte za rekreacijo**, pridobila dokumentacijo za ureditev rekreacijskih površin v Kisovcu in skrbela za primerno **praznično okrasitev naselij** in izobešanje zastav.

Na področju **komunalnih dejavnosti** bo občina nadaljevala s posodobitvami podatkov za odmero NUSZ za celotno občino in izvajala aktivnosti na področju deratizacije. Občina bo v primeru objave razpisa oziroma aktiviranja nove finančne perspektive nadaljevala z aktivnostmi na projektu »tehnološki letalski park«.

V okviru programa **stanovanjske gradnje** bo občina redno in investicijsko vzdrževala obstoječi stanovanjski fond v skladu s planom investicijsko vzdrževalnih del, ki ga pripravi Stanovanjsko podjetje Zagorje ob Savi (obnove fasad na Cesti zmage 13, 15, 17 in Cesti Borisa Kidriča 4a,4b, zamenjava salonitne strešne kritine in toplotna izolacija podstrešja na objektih Podvine 50, 51, 52 in na objektu Selo 1, ureditev kanalizacije pri objektu Polje 6, zamenjava preostalih plinskih peči, ter v skladu s prioritetaami zamenjava oken in vrat ter obnova kopalnic), novogradenj na področju stanovanj v letu 2018 ni predvidenih.

Občina bo tudi v letu 2018 v skladu s prioritetaami in finančnimi možnostmi izvajala **sanacije plazov in objektov**.

- **Oddelek za okolje in prostor**

Občina bo tudi v letu 2018 sofinancirala delovanje **zavetišč za živali**, saj je lokalna skupnost dolžna urejati problematiko zapuščenih živali, na področju **ravnanja z odpadki** bo občina sanirala črna odlagališča in nedovoljene posege v prostor, na področju **izboljšanja stanja okolja** bo občina izvajala okoljske projekte in sofinancirala društva in šole (razpis) za izvajanje okoljevarstvenih programov, na osnovi razpisov subvencionirala gospodinjstva za zamenjavo ogrevalnih sistemov ter financirala ukrepe, ki jih za občino predvideva Odlok o načrtu za kakovost zraka na območju Zasavja.

V okviru programa **prostorskega planiranja** bo občina financirala vzpostavitev in ažuriranje evidenc stavbnih zemljišč, izvajala potrebne geodetske posnetke in vzdrževala prostorski informacijski sistem PISO. Glede na to, da je občina v letu 2011 sprejela OPN, bo v letu 2018 nadaljevala predvsem aktivnosti izdelave novih OPPN-občinskih podrobnih prostorskih načrtov, sprememb in dopolnitev obstoječih izvedbenih aktov ter strokovnih podlag za pripravo prostorskih dokumentov. Oddelek bo skrbel za primerno zasaditev in ureditev cvetočih javnih površin – **hortikulturno ureditev**.

5. Krajevne skupnosti (5001 do 5014)

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, Tirna, Šentlambert, Jože Marn, Franc Farčnik, Ravenska vas, Rudnik-Toplice, Kotredež.

Zakonodaja:

- Zakon o lokalni samoupravi
- Zakon o javnih financah

Globalni cilji:

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

Letni planirani cilji in rezultati:

- kvalitetno in pravočasno izvajanje nalog.

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

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

- organizacijo oziroma so-organizacijo prireditve;
- funkcionalne stroške delovanja;
- tekoče vzdrževanje javne 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.

Tabela št. 10: Prihodki KS iz občinskega proračuna

v EUR

	po odloku o financiranju občin	Proračun 2018 1.predlog
5001 KS ČEMŠENIK	37.675,00	37.675,00
funkcionalni stroški + vzdrževanje cest	35.425,00	
funkcionalni stroški		1.985,00
plača		7.361,19
vzdrževanje cest		26.078,81
prireditve	2.250,00	2.250,00
5002 KS IZLAKE	26.086,00	46.416,33
funkcionalni stroški + vzdrževanje cest	23.836,00	

funkcionalni stroški		2.976,00
vzdrževanje cest		20.860,00
prireditve	2.250,00	2.250,00
stroški dela - plača*		20.330,33
5003 KS MLINŠE KOLOVRAT	34.957,00	34.957,00
funkcionalni stroški + vzdrževanje cest	32.707,00	
funkcionalni stroški		1.820,74
vzdrževanje cest		30.886,26
prireditve	2.250,00	2.250,00
5004 KS KISOVEC LOKE	16.616,00	16.616,00
funkcionalni stroški + vzdrževanje cest	14.366,00	
funkcionalni stroški		7.200,00
vzdrževanje cest		7.166,00
prireditve	2.250,00	2.250,00
5005 KS PODKUM	45.468,00	45.468,00
funkcionalni stroški + vzdrževanje cest	43.218,00	
funkcionalni stroški		1.985,00
vzdrževanje cest		41.233,00
prireditve	2.250,00	2.250,00
5006 KS ŠENTGOTARD	12.014,00	12.014,00
funkcionalni stroški + vzdrževanje cest	9.764,00	
funkcionalni stroški		764,00
vzdrževanje cest		9.000,00
prireditve	2.250,00	2.250,00
5008 KS JOŽE MARN	5.226,00	5.226,00
funkcionalni stroški + vzdrževanje cest		
funkcionalni stroški	2.976,00	2.976,00
vzdrževanje cest		
prireditve	2.250,00	2.250,00
5009 KS FRANC FARČNIK	5.226,00	5.226,00
funkcionalni stroški + vzdrževanje cest		
funkcionalni stroški	2.976,00	2.976,00
vzdrževanje cest		
prireditve	2.250,00	2.250,00
5010 KS RAVENSKA VAS	8.044,00	8.044,00
funkcionalni stroški + vzdrževanje cest	5.794,00	
funkcionalni stroški		753,00
vzdrževanje cest		5.041,00
prireditve	2.250,00	2.250,00
5011 KS RUDNIK TOPLICE	5.226,00	5.226,00
funkcionalni stroški + vzdrževanje cest		
funkcionalni stroški	2.976,00	2.976,00
vzdrževanje cest		
prireditve	2.250,00	2.250,00

5012 KS KOTREDEŽ	12.575,00	12.575,00
funkcionalni stroški + vzdrževanje cest	10.325,00	
funkcionalni stroški		993,00
vzdrževanje cest		9.332,00
prireditve	2.250,00	2.250,00
5013 KS ŠENTLAMBERT	28.619,00	34.063,48
funkcionalni stroški + vzdrževanje cest	26.369,00	
funkcionalni stroški		1.985,00
vzdrževanje cest		24.384,00
prireditve	2.250,00	2.250,00
projekt – LAS**		5.444,48
5014 KS TIRNA	11.253,00	62.592,24
funkcionalni stroški + vzdrževanje cest	9.003,00	
funkcionalni stroški		993,00
vzdrževanje cest		8.010,00
prireditve	2.250,00	2.250,00
projekt – LAS***		51.339,24
SKUPAJ	248.985,00	326.099,05

*KS Izlake - stroški dela (PP 13324), na tej proračunski postavki so zagotovljena sredstva v višini 20.330,33 € za financiranje plače zaposlene v KS Izlake.

** KS Šentlambert - Revitalizacija javnih objektov v Šentlambertu, 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.

*** KS Tirna - Revitalizacija vaše šole v Tirni in aktivizacija mladih, žensk in medgeneracijske skupine, 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.

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 št.11: Plan realizacije izvirnih prihodkov in plan porabe izvirnih prihodkov KS v EUR

	Plan realizacije izvirnih prihodkov letu 2018	Plan porabe izvirnih prihodkov v 2018
5001 KS ČEMŠENIK	8.300,00	8.300,00
	1.900,00 drugi izredni prih.	6.400,00 vzdrževanje pokopališča
	750,00 najemnina	1.900,00 vodovodi
	5.650,00 prih.od prodaje	

5002 KS IZLAKE	24.086,00	24.086,00
	21.636,00 najemnina	2.300,00 prireditve
	1.850,00 prih.od prodaje	150,00 vzdrž.cestne infrastrukt.
	600,00 donacije	21.636,00 vzdr. posl. prostorov
5003 KS MLINŠE KOLOVRAT	3.116,00	3.116,00
	1.914,00 prih.od prodaje	1.914,00 vodovod
	2,00 obresti	2,00 funkcionalni stroški
	1.200,00 donacije	1.200,00 prireditve
5004 KS KISOVEC LOKE	1.550,00	1.550,00
	900,00 prih.od prodaje	900,00 funkcionalni stroški
	650,00 najemnina	650,00 vzdr. posl. prostorov
5005 KS PODKUM	16.004,00	16.004,00
	4,00 obresti	4,00 funkcionalni stroški
	10.000,00 vodarina	10.000,00 vodovod
	6.000,00 najemnina	6.000,00 vzdrž.pokopališča
5006 KS ŠENTGOTARD	4.952,00	4.952,00
	2,00 obresti	4.952,00 vzdrž.pokopališča
	4.950,00 najemnina	
5008 KS JOŽE MARN	0,00	0,00
5009 KS FRANC FARČNIK	2.005,00	2.005,00
	5,00 obresti	
	2.000,00 najemnina	2.005,00 vzdrž. posl.prostorov
5010 KS RAVENSKA VAS	1.000,00	1.000,00
	1.000,00 donacije	1.000,00 vzdrževanje infrastrukt.
5011 KS RUDNIK TOPLICE	10,00	10,00
	10,00 obresti	10,00 funkcionalni stroški
5012 KS KOTREDEŽ	0,00	0,00
5013 KS ŠENTLAMBERT	10.004,00	10.004,00
	10.000,00 vodarina	10.000,00 vodovod
	4,00 obresti	4,00 funkcionalni stroški
5014 KS TIRNA	0,00	0,00
SKUPAJ	71.027,00	71.027,00

Krajevne skupnosti lahko prevzemajo in plačujejo obveznosti samo v višini 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.

3. Poleg proračunskih postavk preko katerih krajevne skupnosti porabljajo sredstva pridobljena iz občinskega proračuna in proračunskih postavk preko katerih krajevne skupnosti porabljajo izvirne prihodke, imajo posamezne krajevne skupnosti uvrščene 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.

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 bodo krajevnim skupnostim ostala na računu po stanju 31.12.2017.

Ob prvem rebalansu proračuna 2018, ko bomo razpolagali s podatki koliko neporabljenih sredstev (po stanju 31.12.2017) je dejansko ostalo krajevnim skupnostim, bomo le te vključili na ustrezne proračunske postavke.

Vse v proračunu 2018 neporabljena sredstva krajevnih se prenašajo v proračun 2019 za iste namene oziroma v skladu z usmeritvami krajevnih skupnosti.

6. Dodatna pojasnila

V nadaljevanju sledijo:

➤ TABELE

Splošni del proračuna

- A. Bilanca prihodkov in odhodkov
- B. Račun finančnih terjatev in naložb
- C. Račun financiranja

Posebni del proračuna (Finančni načrti neposrednih uporabnikov)

Načrt razvojnih programov

Tabele v splošnem in posebnem delu proračuna vključujejo naslednje stolpce:

- Realizacija proračuna 2016
- Sprejeti proračun 2017
- 1. rebalans proračuna 2017
- Proračun 2018-1. predlog
- Indeks: Proračun 2018-1. predlog/ Realizacija 2016
- Indeks: Proračun 2018-1. predlog/ 1.rebalans proračuna 2017

➤ OBRAZLOŽITVE

Splošni del proračuna

Posebni del proračuna; obrazložitve posebnega dela proračuna so razdeljene na dva dela; in sicer na del, ki razlaga področja porabe, glavni programe in podprograme proračuna in nadel, ki razlaga posamezne proračunske postavke znotraj neposrednih uporabnikov proračuna oziroma oddelkov

Načrta razvojnih programov

Obrazložitve splošnega dela proračuna je pripravila vodja oddelka za javne finance, obrazložitve posebnega dela proračuna in Načrta razvojnih programov pa so pripravili direktor občinske uprave, vodje oddelkov in skrbniki proračunskih postavk.

Dokumenti predloženi občinskemu svetu ob pripravi proračuna:

- Načrt ravnanja z nepremičnim premoženjem občina predloži v sprejem občinskemu svetu skupaj s predlogom proračuna,
- Kadrovski načrt.