

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 2019 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 januarju 2019.

Občina Zagorje ob Savi, zaradi lokalnih volitev, ki so potekale v mesecu novembru 2018, proračuna za leto 2019 ne bo imela sprejetega pred začetkom leta na katerega se ta proračun nanaša, zato bo leto 2019 začela izvajati na podlagi proračuna in odloka o proračunu za leto 2018 ter sklepa o določitvi začasnega financiranja Občine Zagorje ob Savi za leto 2019.

Cilj občine je, da bo proračun za leto 2019 sprejet čim prej, da bo občina lahko nadaljevala izvajanje proračuna brez omejitev, ki jih sicer prinaša začasno financiranje.

Vzporedno s proračunom občina vsako leto obravnava in prepoznava kot primerno osnovo za nadaljevanje postopka sprejemanja proračuna tudi Načrt ravnanja s stvarnim premoženjem občine. Državni zbor RS je na seji 27.11.2018 sprejel Zakon o spremembah in dopolnitvah zakona o stvarnem premoženju države in samoupravnih lokalnih skupnosti in to v delu, ki se nanaša na postopke načrtovanja ravnanja s stvarnim premoženjem in pripravo letnega načrta ravnanja s stvarnim premoženjem občine. V času priprave 1. predloga proračuna 2019 zakon še ni stopil v veljavo, zato bo občina vse spremembe in novosti, ki jih prinaša ta zakon, upoštevala v Načrtu ravnanja s stvarnim premoženjem Občine Zagorje ob Savi za leto 2019 v 2. predlogu proračuna 2019.

Tudi 10. člen Odloka o proračunu Občine Zagorje ob Savi za leto 2019, ki govori o upravljanju premoženja, bo občina ustrezno prilagodila v 2. predlogu proračuna 2019, ko bo Zakon o spremembah in dopolnitvah zakona o stvarnem premoženju države in samoupravnih lokalnih skupnosti stopil v veljavo.

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 2019:

- realna rast bruto družbenega proizvoda BDP je pozitivna in sicer + 3,7%
- realna rast izvoza proizvodov in storitev je pozitivna in sicer + 6,6%
- rast števila zaposlenih je pozitivna in sicer + 1,8%
- stopnja registrirane brezposelnosti naj bi v letu 2019 znašala 7,7%
- planirano število prebivalcev v Sloveniji je 2.064.500
- realna rast zasebne potrošnje je pozitivna in sicer + 2,6%
- realna rast državne potrošnje je pozitivna in sicer + 2,0%
- realna rast investicij v osnovna sredstva je pozitivna in sicer + 8,5%
- letna stopnja inflacije v letu 2019: 2,3% (dec./dec.predh.letu), povprečna letna rast cen pa 2,1% (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 novembru seznanilo s prehodnimi podatki o primerni porabi, dohodnini in finančni izravnavi za leto 2019, ki bodo dokončni šele po sprejetju Zakona o spremembah in dopolnitvah zakona o izvrševanju proračunov RS za leti 2018 in 2019 (ZIPRS1819-A). Na osnovi podpisanega Dogovora o višini povprečnine za leto 2019 med vlado RS in reprezentativnimi združenji občin sredi meseca novembra 2018, je bil v državni zbor poslan predlog Zakona o spremembah in dopolnitvah zakona o izvrševanju proračunov RS za leti 2018 in 2019 (ZIPRS1819-A).

V ZIPRS1819-A je za leto 2019 predlagana povprečnina v višini 573,50 €.

Glede določitve višine sredstev za investicije (21. člen ZFO) v letu 2019 ne bo sprememb, občinam bo za ta namen v letu 2019 pripadalo 6% skupne primerne porabe, od tega 3 odstotke v obliki nepovratnih sredstev in 3 odstotke v obliki povratnih sredstev.

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	2019
485,88	538,87	550,00	554,50	548,75	536,00	536,00	522,00	522,00	530,00	551,00	573,50

- število prebivalcev občine

Gibanje števila prebivalcev po letih:

2007	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	16.897

Podatki zajemajo število državljanov Republike Slovenije s stalnim prebivališčem v Sloveniji (občini) in število tujcev z izdanim dovoljenjem za stalno prebivanje v Republiki Sloveniji, ki imajo prijavljeno stalno prebivališče v Sloveniji (občini) na dan 1. 1. . Pri izračunu primerne porabe za leto na katerega se nanaša proračun, se upošteva število prebivalcev pred letom, na katerega se nanaša proračun.

- 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	2019
1,030225	1,029466	1,031040	1,030882	1,029608	1,030702	1,034244	1,033784	1,034418	1,035966	1,037320	1,039067

Izračun primerne porabe za občino Zagorje ob Savi za leto 2019:

$$16.897 \text{ X } 573,50 \text{ X } 1,039067 = 10.069.006 \text{ EUR}$$

število prebivalcev povprečnina/
prebivalca SLO korekcijski faktor primerna poraba

ali

$$16.897 \text{ X } 595,90 = 10.069.006 \text{ EUR}$$

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. V predlogu proračuna 2019 smo upoštevali dohodnino v višini **9.973.449 €**.

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 2019 smo upoštevali finančno izravnavo v višini **95.557 €**.

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
2019	<u>10.069.006</u>	9.973.449	95.557

2. Bilance proračuna 2019

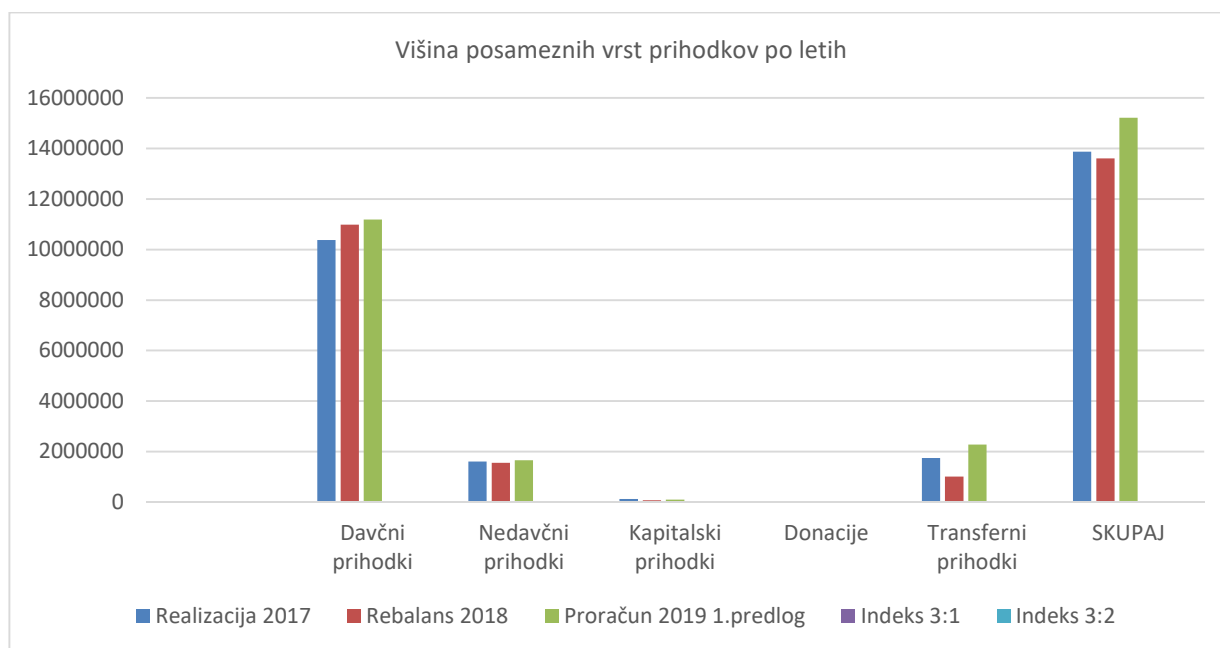
2.1. Bilanca prihodkov in odhodkov

Prihodki za leto 2019 so planirani v višini **15.220.663 €**, kar je za 1.351.399 € ali 9,7% več kot jih je bilo realiziranih v letu 2017 in za 1.608.764 € ali 11,8% več kot ocenjujemo, da bo prihodkov realiziranih v letu 2018.

Tabela št. 2: Višina posameznih vrst prihodkov

V EUR

Vrste prihodkov	Realizacija 2017	Rebalans 2018	Proračun 2019 1.predlog	Indeks 3:1	Indeks 3:2
	1	2	3	4	5
Davčni prihodki	10.382.645	10.980.044	11.193.948	107,8	101,9
Nedavčni prihodki	1.608.284	1.552.806	1.652.612	102,8	106,4
Kapitalski prihodki	126.380	68.680	97.000	76,8	141,2
Donacije	3.612	2.800	2.100	58,1	75,0
Transforni prihodki	1.748.444	1.007.669	2.275.103	130,1	225,8
SKUPAJ	13.869.365	13.611.999	15.220.763	109,7	111,8



Iz zgornje tabele in grafa je razvidno, da se v letu 2019 davčni prihodki v primerjavi z letom 2017 in letom 2018 zvišujejo. Rast davčnih prihodkov je predvsem posledica višje povprečnine in posledično več dohodnine. Dohodnina predstavlja največji del vseh prihodkov občinskega proračuna 9.973.448 € ali 65,5%. Znotraj davčnih prihodkov predstavlja dohodnina 89,1%, sledi nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča 740.000 € ali 6,6% in dajatev-vodna taksa 234.000 € ali 2,1% davčnih prihodkov.

Nedavčni prihodki planirani za leto 2019 so višji v primerjavi z realiziranimi v letu 2017 in načrtovanimi za leto 2018. Višji nedavčni prihodki izhajajo iz več načrtovanih plačil komunalnega prispevka in več najemnine, ki jo bo občini plačala JP Komunala Zagorje d.o.o. za najeto infrastrukturo. Znotraj nedavčnih prihodkov predstavlja največjo postavko najemnina,

ki jo bo JP Komunala Zagorje d.o.o. plačala občini v 2019, 781.205 € ali 47,3%, sledi najemna stanovanjskega fonda 224.400 € ali 13,6% in komunalni prispevek 220.000 € ali 13,3%.

Kapitalski prihodki predstavljajo v letu 2019, 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 zvišanje vseh prihodkov v letu 2019 glede na leti 2017 in 2018 vplivajo predvsem višji transferni prihodki. Občina je v prvi polovici leta 2018 podpisala Dogovor za razvoj regij, v katerem so definirani projekti oziroma operacije, ki bodo predmet sofinanciranja aktualne finančne perspektive. Podpisan dogovor je podlaga za oddajo vlog za neposredne potrditve operacij in podpis pogodb o sofinanciranju med občino in pristojnimi ministrstvi za naslednje projekte: »Kolesarska steza Zagorje-Orehovica«, »Ekonomsko poslovna cona Zagorje« in »Odvajanje in čiščenje v porečju srednje Save«. Med vsemi za leto 2019 načrtovanimi transfernimi prihodki v višini 2.275.103 € jih 1,6 mio € ali 73,7% odpade na zgoraj navedene EU projekte. Načrtovana dinamika financiranja teh projektov v letu 2019 je negotova in odvisna od dinamike oddaje vlog za potrditev projektov in podpisov pogodb o sofinanciranju oziroma izvajanja projekta. Preostali za leto 2019 načrtovani transferni prihodki v skupni višini 596.748 € pa se nanašajo na sofinanciranja tekoče porabe v višini 145.000 € (sofinanciranje programa družinski pomočnik, delovanja Medobčinskega inšpektorata in redarstva ...), plačilo finančne izravnave v višini 95.556 € in sofinanciranje investicij v višini 356.192 € (požarna taksa, ZFO sredstva)

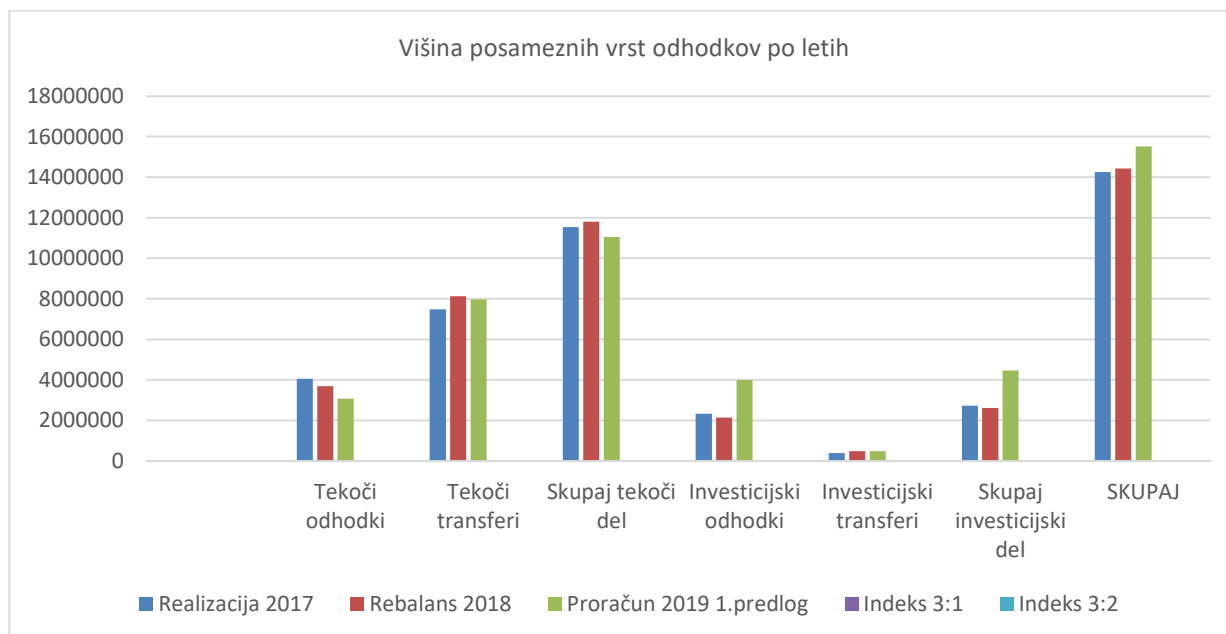
Upošteva se strukturo prihodkov predstavljajo davčni prihodki 73,5%, transferni prihodki 14,9% , nedavčni prihodki 10,9% in kapitalski prihodki ter donacije manj kot 1% vseh prihodkov planiranih za leto 2019.

Odhodki za leto 2019 so planirani v višini **15.511.212 €**, kar je za 1.253.872 € ali 8,8% več kot jih je bilo realiziranih v letu 2017 in za 1.082.302 € ali 7,5% več kot ocenjujemo, da bo odhodkov realiziranih v letu 2018.

Tabela št. 3: Višina posameznih vrst odhodkov

v EUR

Vrste odhodkov	Realizacija 2017	Rebalans 2018	Proračun 2019 1.predlog	Indeks 3:1	Indeks 3:2
	1	2	3	4	5
Tekoči odhodki	4.047.328	3.682.567	3.079.482	76,1	83,6
Tekoči transferi	7.485.611	8.129.202	7.970.985	106,5	98,1
Skupaj tekoči del	11.532.939	11.811.769	11.050.467	95,8	93,6
Investicijski odhodki	2.333.291	2.143.488	3.985.136	170,8	185,9
Investicijski transferi	391.110	473.652	475.609	121,6	100,4
Skupaj investicijski del	2.724.401	2.617.141	4.460.745	163,7	170,4
SKUPAJ	14.257.340	14.428.910	15.511.212	108,8	107,5



Odhodki proračuna 2019 so načrtovani v skladu z razpoložljivimi viri. Med vire, s katerimi bo občina krila odhodke 2019 so vključeni: prihodki oziroma prejemki (15.228.763 €), prenesena sredstva iz leta 2018 (600.000 €) in povratna sredstva ministrstva (280.055 €).

Za investicijska vlaganja občina načrtuje 4.460.745 € oziroma 29% proračunskih sredstev, razlika v višini 71% oziroma 11.050.467 € pa je namenjena za tekoče odhodke in tekoče transfere.

Tekoči odhodki so za leto 2019 načrtovani nižje v primerjavi z realiziranimi v letu 2017 in načrtovanimi za leto 2018. Na razkorak vplivajo za leto 2018 nižje načrtovana sredstva rezerv; ker občina v letu 2019, za razliko od leta 2017 in 2018, ne načrtuje sanacij odprave posledic naravnih nesreč večjega obsega.

Tekoči transferi so za leto 2019 načrtovani višje glede na realizacijo tekočih transferov v letu 2017 in malenkost nižje, kot občina ocenjuje, da bo tekočih transferov realizirala v letu 2018. Med vsemi tekočimi transferi je načrtovanih za javne zavode 1.662.987 €, za JP Komunalo d.o.o. Zagorje 1.333.500 €, za transfere posameznikom in gospodinjstvom (doplačilo vrtca, regresiranje prevozov v šolo, regresiranje oskrbe v domovih, pomoč na domu, javna dela,...) 3.714.166 €. Najvišja postavka znotraj tekočih transferov so sredstva za doplačilo vrtcev in sicer je za leto 2019 tovrstni strošek načrtovan v višini 2.120.950 € ali 26,6% vseh tekočih transferov.

Investicijski del; na zvišanje vseh odhodkov v letu 2019 glede na leti 2017 in 2018 vpliva predvsem več načrtovanih investicij in investicijskih transferov. Kot je bilo omenjeno v okviru transernih prihodkov, je občina v prvi polovici leta 2018 podpisala Dogovor za razvoj regij, ki je podlaga za oddajo vlog za neposredne potrditve operacij in podpis pogodb o sofinanciranju med občino in pristojnimi ministrstvi, za naslednje projekte: »Kolesarska steza Zagorje-Orehovica«, »Ekonomsko poslovna cona Zagorje« in »Odvajanje in čiščenje v porečju srednje Save«, katere je občina prvič vključila v proračun sredi leta 2018. Vrednost vseh treh projektov predstavlja v proračunu 1.930.103 € ali 43% investicijskega dela proračuna. Načrtovana dinamika financiranja teh projektov v letu 2019 je negotova in odvisna od dinamike oddaje vlog za potrditev projektov in podpisov pogodb o sofinanciranju, zato obstaja velika verjetnost, da projekti v letu 2019 ne bodo realizirani v načrtovanem obsegu oziroma, da se bo dinamika izvajanja projektov prilagodila razpoložljivim virom financiranja.

Iz bilance prihodkov in odhodkov je vidno, da občina s predlaganim proračunom 2019 planira 15.220.763 € prihodkov in 15.511.212 € odhodkov. Razliko med prihodki in odhodki v višini

- 290.449 € (proračunski primanjkljaj) bo občina pokrivala s preostankom sredstev iz preteklih let, ki ga bo občina ob koncu leta 2018 izkazovala v višini cca 600.000 €.

V nadaljevanju so prikazani odhodki proračuna 2019 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 2017		1. rebalans proračuna 2018		Proračun 2019 1. predlog	
	skupaj	%	skupaj	%	skupaj	%
01 JAVNA UPRAVA	2.649.257	17,9	2.824.899	18,9	2.909.608	18,1
02 OBRAMBA	37.988	0,3	18.000	0,1	18.000	0,1
03 JAVNI RED IN VARNOST	383.346	2,6	489.676	3,3	469.241	2,9
04 GOSPODARSKE DEJAVNOSTI	2.809.046	19,0	3.575.385	23,9	3.785.489	23,5
05 VARSTVO OKOLJA	402.762	2,7	356.189	2,4	1.263.568	7,8
06 STANOVANJSKA DEJ. IN PROSTOR. RAZVOJ	879.875	6,0	797.905	5,3	779.264	4,8
07 ZDRAVSTVO	95.567	0,6	75.771	0,5	101.159	0,6
08 REKREACIJA, KULTURA, DEJAV. NEPROF.RG.	1.388.663	9,4	1.524.142	10,2	1.502.311	9,3
09 IZOBRAŽEVANJE	3.125.786	21,2	3.207.856	21,4	3.625.094	22,5
10 SOCIALNA VARNOST	2.991.462	20,3	2.115.500	14,1	1.644.000	10,2
SKUPAJ ODHODKI IN IZDATKI	14.763.752	100,0	14.985.323	100,0	16.097.734	100,0

V nadaljevanju so prikazani odhodki proračuna 2019 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 2019 (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 2017		1. rebalans proračuna 2018		Proračun 2019 1. predlog	
		skupaj	%	skupaj	%	skupaj	%
01	POLITIČNI SISTEM	182.600	1,2	244.032	1,6	215.421	1,3
02	EKONOMSKA IN FISKALNA ADMINISTRACIJA	19.079	0,1	20.700	0,1	20.836	0,1
04	SKUPNE ADM. IN SPLOŠNE JAVNE STORITVE	786.386	5,3	621.530	4,1	650.743	4,0
06	LOKALNA SAMOUPRAVA	1.097.360	7,4	1.209.641	8,1	1.321.886	8,2
07	OBRAMBA IN UKREPI OB IZREDNIH DOGODKIH	413.082	2,8	498.676	3,3	478.241	3,0
08	NOTRANJE ZADEVE IN VARNOST	8.252	0,1	9.000	0,1	9.000	0,1
10	TRG DELA IN DELOVNI POGOJI	163.114	1,1	194.000	1,3	194.000	1,2
11	KMETIJSTVO, GOZDARSTVO, RIBIŠTVO	84.309	0,6	109.802	0,7	98.872	0,6
12	PRIDOB.IN DISTRIBUCIJA ENERG. SUROVIN	135.406	0,9	27.000	0,2	68.810	0,4
13	PROMET, PROM INFRAS. IN KOMUNIKAC.	1.913.321	13,0	2.692.071	18,0	2.626.116	16,3
14	GOSPODARSTVO	45.735	0,3	49.470	0,3	51.395	0,3

15	VAROVANJE OKOLJA IN NARAVNE DEDIŠČINE	407.333	2,8	359.189	2,4	1.266.568	7,9
16	PROST. PLANIRANJE IN STAN. KOMUN. DEJ.	1.373.268	9,3	1.410.308	9,4	1.560.561	9,7
17	ZDRAVSTVENO VARSTVO	277.941	1,9	240.771	1,6	266.159	1,7
18	KULTURA, ŠPORT IN NEVLADNE ORGANIZACIJE	1.299.553	8,8	1.425.106	9,5	1.409.211	8,8
19	IZOBRAŽEVANJE	3.125.786	21,2	3.207.856	21,4	3.625.094	22,5
20	SOCIALNO VARSTVO	1.216.372	8,2	1.266.058	8,4	1.268.300	7,9
22	SERVISIRANJE JAVNEGA DOLGA	540.840	3,7	594.113	4,0	626.522	3,9
23	INTERVENCIJSKI PROGRAMI IN OBVEZNOSTI	1.674.015	11,3	806.000	5,4	340.000	2,1
	SKUPAJ	14.763.752	100,0	14.985.323	100,0	16.097.734	100,0

V nadaljevanju so prikazani odhodki proračuna 2019 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 2017		1.rebalans proračuna 2018		Proračun 2019 1. predlog	
	skupaj	%	skupaj	%	skupaj	%
OBČINSKI SVET	279.283	1,9	342.745	2,3	302.877	1,9
NADZORNI ODBOR	7.775	0,1	10.000	0,1	10.000	0,1
ŽUPAN	153.843	1,0	176.987	1,2	183.244	1,1
OBČINSKA UPRAVA	13.963.046	94,6	13.873.699	92,6	15.256.928	94,8
Oddelek za splošne zadeve	1.478.191	10,0	1.762.870	11,8	1.766.715	11,0
Oddelek za javne finance	746.906	5,1	825.248	5,5	853.358	5,3
Oddel.za družb. dej. in gosp.	6.190.329	41,9	6.473.281	43,2	6.934.081	43,1
Oddel.za gospod javne službe	5.388.810	36,5	4.648.216	31,0	5.529.569	34,3
Oddelek za okolje in prostor	158.810	1,1	164.084	1,1	173.205	1,1
KS Čemšenik	40.287	0,3	53.217	0,4	45.775	0,3
KS Izlake	61.670	0,4	89.877	0,6	70.502	0,4
KS Mlinše Kolovrat	42.086	0,3	53.744	0,4	38.717	0,2
KS Kisovec	19.318	0,1	23.597	0,2	18.186	0,1
KS Podkum	73.504	0,5	89.695	0,6	59.968	0,4
KS Šentgotard	17.755	0,1	42.488	0,3	16.715	0,1
KS Jože Marn	5.902	0,0	15.582	0,1	6.978	0,0
KS Franc Farčnik	13.924	0,1	14.759	0,1	6.673	0,0
KS Ravenska vas	6.953	0,0	13.530	0,1	8.044	0,0
KS Rudnik Toplice	4.775	0,0	13.598	0,1	5.231	0,0
KS Kotredež	12.135	0,1	13.186	0,1	12.575	0,1
KS Šentlambert	48.425	0,3	90.840	0,6	44.067	0,3
KS Tirna	13.073	0,1	67.777	0,5	11.253	0,1
	14.763.752	100,0	14.985.323	100,0	16.097.734	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 2019 ne planira dodatnega dolgoročnega zadolževanja pri poslovnih bankah. Občina bo v letu 2019 koristila pri Ministrstvu za gospodarski razvoj in tehnologijo povratna sredstva v višini cca 280.055 € 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 2019. 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 všttevajo v kvoto zadolženosti občine oziroma ne vplivajo na največji možni obseg zadolžitve občine.

Občina bo po potrebi oziroma v primeru neusklajene 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 2019, v skladu z amortizacijskimi načrti poslovnih bank, odplačevala glavnice po sedmih dolgoročnih kreditnih pogodbah in sicer bo odplačala 556.455 € glavnice kreditov. Poleg glavnice bo občina plačevala tudi obresti, ocenjujemo, da bo le teh plačala poslovnim bankam cca 35.000 €.

Bo pa občina v letu 2019 odplačala tudi del glavnice kredita, ki ga je v letu 2017 najela pri Ministrstvu za gospodarski razvoj in tehnologijo in sicer bo odplačala 30.067 €. Obresti iz naslova zadolžitve pri Ministrstvu za gospodarstvo ni (brezobrestni kredit).

Račun financiranja izkazuje neto razdolževanje občine v višini - **306.467 €**. To je dejansko razlika med v letu 2019 načrtovanim koriščenjem povratnih sredstev ministrstva (280.055 €) in v letu 2019 odplačanimi glavicami kreditov (556.455 € in 30.067 €).

Tabela št. 7: Zadolženost občine – poslovne banke

v EUR

POSOJILODAJALEC	Leto pogodbe	Pogodbeni znesek	Leto izteka pogodbe	Stanje (ocena) 31.12.2018	Zadolževanje v letu 2019	Odplačila v letu 2019	Ocena stanja 31.12.2019
NLB d.d. OŠ Ivana Skvarče	2004	492.405	2019	32.867		32.867	0
UNICREDIT d.d. OŠ Izlake	2007	1.252.000	2022	298.858		85.356	213.502
NLB d.d. OŠ Izlake	2008	1.200.000	2023	353.808		83.232	270.576
UNICREDIT d.d. Vrtec Smrkci	2012	1.500.000	2027	900.000		100.000	800.000
SKB banka d.d. revit. mestnega trga	2015	1.150.000	2025	805.000		115.000	690.000
NLB d.d. kanal. sistem in CČN	2015	900.000	2025	630.000		90.000	540.000
BKS d.d. investicijski del pror.	2017	500.000	2017	450.000		50.000	400.000
SKUPAJ				3.470.533		556.455	2.914.078

Tabela 8: Zadolženost občine – ministrstvo

v EUR

Namen zadolžitve	Leto pogodbe	Pogodbeni znesek	Leto izteka pogodbe	Stanje (ocena) 31.12.2018	Zadolževanje v letu 2019	Odplačila v letu 2019	Ocena stanja 31.12.2019
obnove občinskih cest v 2017	2017	270.598	2027	270.598		30.067	240.531
Most čez Kotredeščico in Brv za pešce preko potoka Medija	2018	278.394	2028	278.394		0	278.394
planirano zadolževanje v 2019	2019				280.055	0	280.055
SKUPAJ				548.992	280.055	30.067	798.980

Ocenjujemo, da bo občina izkazovala ob koncu leta 2019 obveznosti iz naslova zadolžitve pri poslovnih bankah v višini 2.914.078 € in iz naslova koriščenja povratnih sredstev Ministrstva za gospodarski razvoj in tehnologijo v višini 798.980 EUR oziroma skupaj **3.713.058 EUR** kar je 219 EUR na prebivalca občine Zagorje ob Savi (upoštevano število prebivalcev občine Zagorje ob Savi 16.897 na dan 1.1.2018).

Občina je zadolžena znotraj zakonskih meja in ima še prost kreditni potencial.

Tabela št. 9: Zadolženost javnega sektorja na nivoju občine Zagorje ob Savi

v EUR

Naziv pravne osebe	Stanje (ocena) 31.12.2018	Zadolževanje v letu 2019	Odplačila v letu 2019	Ocena stanja na dan 31.12.2019
Občina - poslovne banke	3.470.533	0	556.455	2.914.078
Občina - ministrstvo	548.992	280.055	30.067	798.980
Stanovanjsko podjetje Zagorje	94.000	0	24.000	70.000
JP Komunala Zagorje d.o.o.	100.000	60.000	33.333	126.667
SKUPAJ	4.213.525	340.055	643.855	3.909.725

Ocenjujemo, da se bo v letu 2019 dodatno zadolžila JP Komunala Zagorje d.o.o. v višini 60.000 € za obdobje treh let do pet 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. se ne všteta in ne vpliva na največji možni obseg zadolževanja občine.

V 14. členu predlaganega Odloka o proračunu občine Zagorje ob Savi za leto 2019 je občina navedla, da se lahko v letu 2019 za potrebe upravljanja občinskega dolga zadolži do višine 3.300.000 evrov. To pomeni, da bo občina v naslednjem letu pristopila k upravljanju dolga oziroma bo optimalizirala stanje kreditnega portfelja z vidika ročnosti in višine obrestnih mer pri vseh kreditnih pogodbah. Občina z upravljanjem dolga ne vpliva na zvišanje oziroma znižanje zadolžitve; stanje zadolžitve ostaja z upravljanjem dolga nespremenjeno.

3. Rekapitulacija vseh treh bilanc

Stanje sredstev na računu iz preteklega leta

Stanje sredstev na računu predstavlja prenos neporabljenih prihodkov oziroma sredstev iz leta 2018 v naslednje leto. Občina v predlogu proračuna 2019 ocenjuje, da bo imela na dan 31.12.2018 izkazano stanje sredstev na računu iz preteklih let v višini 600.000 €. V tej oceni stanja ni vključenega ostanka sredstev krajevnih skupnosti. Ponovno oziroma bolj natančno oceno stanja sredstev na računu ob koncu leta 2018 bo občina naredila ob pripravi 2. predloga proračuna 2019. Dejansko stanje sredstev na računu na dan 31.12. 2018 bo ugotovljeno z zaključnim računom za leto 2018 in ustrezno upoštevano oziroma vključeno v proračun ob prvem rebalansu proračuna 2019.

Iz rekapitulacije vseh treh bilanc proračuna je razvidno, da s predlaganim proračunom planiramo, da bo imela občina v letu 2019 dejansko na razpolago 16.108.818 € in sicer 15.508.818 € sredstev pridobljenih v letu 2019 in 600.000 € neporabljenih sredstev iz preteklih let. Odhodki proračuna za leto 2019 so načrtovani v višini 16.097.734 € in sicer v skladu z razpoložljivimi prihodki. Predlog proračuna 2019 izkazuje minimalni presežek v višini 11.084 €.

Tabela št. 10: Rekapitulacija bilanc proračuna za leto 2019

v EUR

	Proračuna 2019 - 1. predlog
PRIHODKI	
A. Bilanca prihodkov in odhodkov	15.220.763
B. Račun finančnih terjatev in naložb	8.000
C. Račun financiranja	280.055
Sredstva na računih iz preteklih let	600.000
SKUPAJ PRIHODKI in PREJEMKI	16.108.818
ODHODKI	
A. Bilanca prihodkov in odhodkov	15.511.212
B. Račun finančnih terjatev in naložb	0
C. Račun financiranja	586.522
SKUPAJ ODHODKI in IZDATKI	16.097.734
Presežek prihodkov nad odhodki	11.084

4. Povzetek finančnih načrtov proračunskih uporabnikov

- **Občinski svet**

Občinski svet kot najvišji organ odločanja bo v okviru svojih pravic in dolžnosti v letu 2019 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), izvedena plačila predsednikom krajevnih skupnosti in izvedene druge občinske promocijske aktivnosti, za izvajanje katerih je odgovorna občinska uprava.

- **Nadzorni odbor**

Nadzorni odbor bo v letu 2019 nadziral izvrševanje proračuna 2019, pregledal zaključni račun 2018, 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 novem mandatu.

- **Župan**

Za izvajanje nalog župana skrbi občinska uprava, v letu 2019 bodo zagotovljeni materialni pogoji za izvajanje nalog na področju protokolarnih zadev, odnosov z javnostmi, promocije občine in pomoči socialno šibkim.

- **Občinska uprava**

- **Oddelek za splošne zadeve**

Občina bo nadaljevala s postopki informatizacije in digitalizaciji občinske uprave, v letu 2019 bo posodobila informacijski sistem z novimi strežniki, ki bodo omogočali prenos sistema v »informacijski oblak«. Prenos bo izveden, ko bo to dopuščalo omrežje državnih organov HKOM (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 2019 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. V okviru oddelka za splošne zadeve bomo izvajali ukrepe za promocijo zdravja na delovnem mestu.

- **Oddelek za javne finance**

Oddelek bo v letu 2019 v skladu z računovodskimi standardi evidentiral vse poslovne dogodke in pripravljajl obračune in ustrezna poročila za notranje ter zunanje uporabnike, koordiniral pripravo Zaključnega računa za leto 2018 in Poročila o izvrševanju proračuna v prvi polovici leta 2019. 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, učinkovito upravljajl z občinskim dolgom ter koordiniral izvajanje notranje revizije poslovanja občinskega proračuna oziroma notranje revizije poslovanja posrednih uporabnikov proračuna. Pripravil bo navodila in vodil postopke za pripravo proračuna 2020. V letu 2019 bo občina nadaljevala z vodenjem finančno računovodskih opravil za vse krajevne skupnosti občine.

- **Oddelek za družbene dejavnosti in gospodarstvo**

Oddelek bo organiziral božično novoletne **prireditve** in aktivno sodeloval pri organizaciji in izvedbi vseh drugih protokolarnih dogodkov oziroma prireditvev 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 2019 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 v skladu s sklepom Sveta regije Zasavja sofinancirala tudi del stroškov delovanja Partnerstva LAS Zasavje, ki je bilo ustanovljeno v letu 2015 kot institucija, preko katere se bodo lahko prijavljali projekti s ciljem črpanja državnih sredstev za sofinanciranje projektov iz skladov EKSRP in ESRR.

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

Na **turizmu** bo občina sofinancirala delovanje turističnih društev, namenila sredstva za turistično promocijo občine z izboljšanjem obstoječe spletne strani za promocijo občine in sodelovala v slovenskem projektu Mreža postajališč za avtodome.

Na **zdravstvenem varstvu** bo občina v letu 2019 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, sofinancirala cepivo Gardasil za fante, ki obiskujejo šesti razred osnovne šole, financirala vzdrževanje AED naprav in sodelovala v projektu »Skupaj za varni jutri«, katerega cilj je nakup defibrilatorjev in druge opreme ter izvedba usposabljanja.

V okviru **lekarniške dejavnosti** bo občina v letu 2019 sofinancirala odkup obstoječe lekarne »Centrala« v Trbovljah.

V okviru **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 dokončanje projektov za širitev knjižnice v prostore PUNKTa; Delavskemu domu Zagorje pa bo občina zagotovila del sredstev za plačilo tehnične dokumentacije za odrsko tehniko.

V okviru tega področja so planirana tudi obnovitveno vzdrževalna dela na spomenikih v občini Zagorje in sodelovanje v projektu »povezovanje za znanje Šentgotard«, katerega namen je vzpostavitev prostora, ki bo postal priljubljeno stičišče različnih generacij in skupin.

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

V okviru **športa** bo občina preko razpisov sofinancirala programe športnih društev in klubov. V proračunu so zagotovljena sredstva za financiranje dejavnost Zavoda za šport in financiranje nujnih investicijsko vzdrževalnih del. V letu 2019 bo pridobljeno uporabno dovoljenje za žičniške naprave skakalnice v Kisovcu, opremljanje Evroparka bo potekalo postopoma, v okviru proračunskih možnosti.

Programe za mladino bo občina podpirala s sofinanciranjem dejavnosti Društva prijateljev mladine, Šklaba, Mladinskega centra Zagorje - znotraj katerega bo občina financirala tudi prenavo strehe na objektu Proletarca in naložbe v posodobitev tehnične opreme za potrebe zavoda in dejavnost medgeneracijskega središča.

V okviru **varstva in vzgoje predšolskih otrok** bo občina v letu 2019 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 ter financirala prenavo sanitarij za otroke in odrasle v eni od vrtčevskih enot, nakup stavbnega pohištva za enoto Center ter plačilo projektne dokumentacije za ureditev novih igralnic v enoti Smrkci in pridobitev novih kapacitet vrtca v Kisovcu.

V okviru **osnovnega šolstva in glasbenega šolstva** 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 vsem osnovnim šolam in glasbeni šoli zagotavljala sredstva za manjša nujna investicijsko vzdrževalna dela na šolskih objektih. Osnovni šoli Toneta Okrogarja in OŠ dr. Slavka Gruma bo občina sofinancirala plačilo anuitet za najem avtomobila, OŠ Ivana Skvarče pa bo sofinancirala obnovo dvorišča pred matičnim šolskim objektom v Zagorju. Za telovadnico ob OŠ Toneta Okrogarja bo občina na osnovi predhodnega javnega razpisa izbrala izvajalca del in začela s prvimi aktivnostmi na gradbišču. Občina bo organizirala in na osnovi obstoječe zakonodaje zagotavljala brezplačne šolske prevoze za osnovnošolske otroke. Preko razpisa bo tudi v letu 2019 v skladu s sprejetim odlokom razdelila nagrade diplomantom. Občina bo v naslednjem letu nadaljevala projekt računalniškega opremljanja osnovnih šol, ki ga sofinancira ministrstvo za šolstvo.

V letu 2019 bo občina preko Zasavske ljudske univerze sofinancirala tudi **izobraževanje odraslih**.

Na **socialnem varstvu** bo občina v letu 2019 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, sofinancirala E-care program, zagotavljala plačila minimalnih stroškov pokopa za umrle brez dohodkov in zagotavljala subvencioniranje najemnin in mesečnih avtobusnih vozovnic za upokojeince 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** in vodil ustrezne postopke za odkup prostorov v objektu Vašhava.

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

V okviru **energetike** bo občina zamenjala strešno kritino na objektu kotlarna, obnovila vročevod kotlovnica most SVEA, obnovila kurišče kotla KIV 2 in izvedla potrebne regulacije kotlovnice v skladu s prejetim programom upravljalca sistema daljinskega sistema ogrevanja. Občina bo nadaljevala z drugo fazo razvoja programa za energetske knjigovodstvo v občinskih objektih in tekoče vzdrževala delovanje sončnih elektrarn na objektu Kulturni center Delavski doma Zagorje in na objektu Osnovne šole Ivana Skvarče.

Oddelek bo skrbel za zvišanje **prometne varnosti** z nadaljnjim financiranjem aktivnosti s področja varnosti, vzgoje in preventive v cestnem prometu.

Poleg rednega letnega in zimskega vzdrževanja cest, gozdnih cest ter vzdrževanja avtobusnih postajališč in parkirišč bo občina na **cestnem programu** investicijsko vzdrževala ceste in obnovila ter asfaltirala več odsekov cest, ki so opredeljeni v Načrtu razvojnih programov 2019-2022, odkupila zemljišča za ceste in izvajala nujna nenačrtovana investicijsko vzdrževalna dela. Občina bo, na podlagi v letu 2018 podpisanega Dogovora za razvoj regij, v letu 2019 nadaljevala z aktivnostmi na projektu »Kolesarska steza Zagorje-Orehovica« in tudi začela z aktivnostmi na projektu »Kolesarska steza Zagorje-Rove«.

V okviru državnih cest bo občina sofinancirala dva projekta, ki bosta oba v celoti zaključena v letu 2019 in sicer izgradnjo obvoznice Ruardi in rekonstrukcijo odseka Cesta zmage-Kolodvorska cesta. Občina bo v letu 2019 pripravila projektno dokumentacijo za sofinanciranje obnove državne ceste Cesta 9. avgusta in regionalne ceste skozi Kisovec.

Na **razsvetljavi** bo občina v letu 2019 upravljala javno razsvetljavo in izvajala tekoča in investicijsko vzdrževalna dela.

V okviru **zbiranja in ravnanja 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 2019 in načrtovanem obsegu obnovitvenih investicij. Občina je v predlaganem proračunu upoštevala znesek najemnine v enaki višini kot vrednost obnovitvenih

del, v 2. predlogu proračuna pa bo v proračun vključila prilagojene podatke. Subvencij za obdelavo in odlaganje komunalnih odpadkov v letu 2019 ni predvidenih.

Znotraj **ravnanja z odpadno vodo** bo občina nadaljevala z rekonstrukcijo javnega kanalizacijskega sistema, s ciljem zagotoviti maksimalno vključenost onesnaževalcev odpadnih voda v sistem kolektorjev in čistilnih naprav, predvsem v okviru EU projekta »Odvajanje in čiščenje v porečju srednje Save-Občina Zagorje ob Savi«. Občina bo nadaljevala s sofinanciranjem izgradnje malih čistilnih naprav na osnovi razpisa in izvajala monitoring kanalizacijskih sistemov.

Na **oskrbi z vodo** bo občina v letu 2019 izvajala investicijsko vzdrževalna dela na vodovodih, ki jih upravlja oziroma ima v najemu JP Komunala Zagorje d.o.o. (vodovodni sistem Peške Kandrše in vodovodni sistem Zagorje-Kisovec z vodnim zbiralnikom Strahovlje) in izvajala monitoring vodovodnih sistemov. Občina bo v letu 2019 nadaljevala z investicijami v vodovodne sisteme Čemšenik, Prvine 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..

V okviru **urejanja pokopališč in pogrebne dejavnosti** bo občina izvajala investicijska dela na pokopališčih, ki jih upravlja oziroma ima v najemu JP Komunala d.o.o. Zagorje. V letu 2019 je planiran delni odkup zemljišč in priprava dokumentacije za GD in PZI v obsegu za posamezno fazo za potrebe širitve pokopališča in parkirišč ter ureditev projektne dokumentacije 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.

V okviru **komunalnih dejavnosti** bo občina posodobila odlok za odmero komunalnega prispevka in izvajala aktivnosti na področju deratizacije. Občina bo, na podlagi v letu 2018 podpisanega Dogovora za razvoj regij, nadaljevala z aktivnostmi na EU projektu »Ekonomsko poslovna cona«, katerega namen je ustvariti pogoje za prihod novih investitorjev v obrtno cono Selo in na območje mestnega vzletišča Zagorje.

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 objektu Selo 1, ureditev kanalizacije pri objektu Polje 6, zamenjava dotrajanih oken in vhodnih vrat v desetih stanovanjih ter obnova osmih kopalnic), novogradenj na področju stanovanj v letu 2019 ni predvidenih.

Občina bo tudi v letu 2019 v skladu s prioritetami in finančnimi možnostmi izvajala **sanacije plazov in objektov**.

- **Oddelek za okolje in prostor**

Občina bo tudi v letu 2019 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 2019 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. 11: Prihodki KS iz občinskega proračuna

v EUR

	po odloku o financiranju občin	Proračun 2019 1.predlog
5001 KS ČEMŠENIK	37.675,00	37.675,00
funkcionalni stroški + vzdrževanje cest	35.425,00	
funkcionalni stroški		1.740,00
plača		7.800,00
vzdrževanje cest		25.885,00
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		1.536,00
vzdrževanje cest		31.171,00
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		1.600,00
vzdrževanje cest		8.725,00
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		1.500,00
vzdrževanje cest		24.869,00
prireditve	2.250,00	2.250,00
projekt – LAS**		5.444,48
5014 KS TIRNA	11.253,00	11.253,00
funkcionalni stroški + vzdrževanje cest	9.003,00	
funkcionalni stroški		677,00
vzdrževanje cest		8.326,00
prireditve	2.250,00	2.250,00
SKUPAJ	248.985,00	274.759,81

*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.

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

	Plan realizacije izvirnih prihodkov letu 2019	Plan porabe izvirnih prihodkov v 2019
5001 KS ČEMŠENIK	8.100,00	8.100,00
	1.700,00 vodarina	vzdrževanje pokopališča
	750,00 najemnina	1.700,00 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 infrastr.
	600,00 donacije	21.636,00 vzdr. posl. prostorov

5003 KS MLINŠE KOLOVRAT	3.760,00	3.760,00
	2.260,00 vodarina	2.260,00 vodovod
	1.500,00 donacije	1.500,00 prireditve
5004 KS KISOVEC LOKE	1.570,00	1.570,00
	900,00 prih. od prodaje	900,00 funkcionalni stroški
	670,00 najemnina	670,00 vzdrž. posl. prostorov
5005 KS PODKUM	14.500,00	14.500,00
	8.000,00 vodarina	8.000,00 vodovod
	6.500,00 najemnina	6.500,00 vzdrž. pokopališča
5006 KS ŠENTGOTARD	4.701,00	4.701,00
	1,00 obresti	4.701,00 vzdrž. pokopališča
	4.700,00 najemnina	
5008 KS JOŽE MARN	5,00	5,00
	5,00 obresti	5,00 funkcionalni stroški
5009 KS FRANC FARČNIK	1.447,42	1.447,42
	5,00 obresti	
	1.000,00	
	442,42 najemnina	1.447,42 vzdrž. posl. prostorov
5010 KS RAVENSKA VAS	0,00	0,00
5011 KS RUDNIK TOPLICE	5,00	5,00
	5,00 obresti	5,00 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	68.178,42	68.178,42

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 31.12.2018.

Ob pripravi 2. predloga proračuna 2019, bomo na osnovi ocene ostanke sredstev po posameznih proračunskih postavkah ob koncu leta 2018, vključili na ustrezne proračunske postavke proračuna 2019. Dejanski ostanki sredstev na dan 31.12. 2018 po posameznih proračunskih postavkah bodo ugotovljeni z zaključnim računom za leto 2018 in ustrezno upoštevani oziroma vključeni v proračun ob prvem rebalansu proračuna 2019.

Vsa v proračunu 2019 neporabljena sredstva krajevnih se prenašajo v proračun 2019 istih krajevnih skupnosti 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 2017
- Sprejeti proračun 2018
- 1. rebalans proračuna 2018
- Proračun 2019-1. predlog
- Indeks: Proračun 2019-1. predlog/ Realizacija 2017
- Indeks: Proračun 2019-1. predlog/ 1.rebalans proračuna 2018

➤ 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 vršilec dolžnosti direktorja občinske uprave, vodje oddelkov in skrbniki proračunskih postavk.

Dokumenti predloženi občinskemu svetu ob pripravi proračuna:

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