

UVOD

1. Uvodne obrazložitve

Občinski svet Občine Zagorje ob Savi je v mesecu januarju 2019 sprejel proračun Občine Zagorje ob Savi za leto 2019 z odlokom o proračunu.

Proračun Občine Zagorje ob Savi za leto 2019 je bil prvič predstavljen na seji Občinskega sveta Občine Zagorje ob Savi v mesecu decembru 2018. Po opravljeni javni obravnavi je bil proračun sprejet 28.1.2019. Odlok o proračunu Občine Zagorje ob Savi za leto 2019 je bil objavljen v Uradnem listu RS št. 7 z dne 1.2.2019.

Občina Zagorje ob Savi, zaradi lokalnih volitev, ki so potekale v mesecu novembru 2018, proračuna za leto 2019 ni sprejela pred začetkom leta na katerega se ta proračun nanaša, zato je 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.

Tekom leta so se nekatere predpostavke, ki jih je občina upoštevala ob pripravi proračuna za leto 2019, spremenile. Nastopile so nove okoliščine, ki se jim je občina med letom prilagajala s prerazporeditvami sredstev med proračunskimi postavkami in z vključevanjem novih projektov v proračun na osnovi sklepov župana ali občinskega sveta na rednih oziroma dopisnih sejah občinskega sveta.

Spremenjene razmere so vplivale na prihodke in odhodke oziroma uravnoteženost proračuna do te mere, da je potrebna ponovna uskladitev proračuna, zato občinskemu svetu predlagamo, da sprejme 1. rebalans proračuna Občine Zagorje ob Savi za leto 2019.

- V sprejetem proračunu 2019 med vsemi načrtovanimi transfornimi prihodki v višini 2.275.103 EUR jih kar 1,6 mio EUR ali 73,7% odpade na EU projekte, ki so vključeni v podpisan Dogovor za razvoj regij v katerem so definirani projekti, ki bodo predmet sofinanciranja aktualne finančne perspektive, in sicer »Kolesarska steza Zagorje-Orehovica«, »Ekonomsko poslovna cona Zagorje« in »Odvajanje in čiščenje v porečju srednje Save«. V gradivu in tudi ob predstavitvi proračuna za leto 2019 je bilo izpostavljeno, da je načrtovana dinamika financiranja teh projektov v letu 2019 negotova in odvisna od dinamike oddaje vlog za potrditev projektov in podpisa pogodb o sofinanciranju oziroma dinamike izvajanja projektov.

Upošteva se dejansko dinamiko izvajanja del med prihodke rebalansa vključujemo le dobrih 28.000 EUR evropskih oziroma državnih sredstev vezanih na projekte vključene v Dogovor za razvoj regij. Spremenjena dinamika izvajanja teh projektov vpliva tudi na znižanje odhodkov načrtovanih na teh projektih v letu 2019 oziroma njihova predstavitev v leto 2020.

Za projekt »Ekonomsko poslovna cona« je občina vložila vlogo za pridobitev gradbenega dovoljenja. Takoj po prejemu gradbenega dovoljenja in njegovi pravnomočnosti bo na pristojno ministrstvo posredovana formalna vloga za pridobitev soglasja za sofinanciranje projekta. Ocenjujemo, da bo občina jeseni objavila javno naročilo za izbor izvajalca in na osnovi podpisanega sporazuma o sofinanciranju z ministrstvom proti koncu leta že posredovala prve zahteve za sofinanciranje operacije »Ekonomsko poslovna cona«.

Na projektu »Kolesarska steza Zagorje-Orehovica« je občina pridobila hidrološko hidravlično študijo o vplivu gradnje kolesarske steze na vodne režime in pripravila vsebino javnega naročila za izbiro projektanta kolesarske steze za pridobitev vseh potrebnih dovoljenj. Javno naročilo je bilo v mesecu septembru objavljeno na Portalu javnih naročil. Ocenjujemo, da bo občina za ta projekt s pristojnim ministrstvom podpisala pogodbo o sofinanciranju v drugi polovici leta 2020.

Na projektu »Odvajanje in čiščenje v porečju srednje Save« je občina v prvi polovici leta pripravljala študijo izvedljivosti, ki je osnova za izdelavo investicijske in projektne dokumentacije. Ocenjujemo, da bo občina oddala vlogo za pridobitev soglasja za

financiranje projekta na pristojno ministrstvo do konca leta, sofinanciranje projekta z evropskimi oziroma državnimi sredstvi pa se bo začelo v letu 2020.

- Občina je v prvi polovici leta dogovorila s predstavniki Ministrstva za okolje in prostor dodatna sredstva za sofinanciranje treh projektov s področja elementarja, in sicer projekt »Prestavitev LC480161 Zagorje - Vidrga I. faza« v vrednosti 558.746 EUR, projekt »Sanacija op. zidov na JP 981911 v Plavišnik I. faza« v vrednosti 562.235 EUR in projekt »Sanacija LC 480291 Razpotje - Kolovrat - Orehovica ob potoku Kolovratščica, ID 1088688« v vrednosti 364.160 EUR. Občina je vse tri projekte uvrstila v veljavni proračun 2019 oziroma veljavni NRP 2019-2022 med letom na osnovi sklepa občinskega sveta (dopisna seja) in v proračunu s prerazporeditvijo sredstev iz drugih proračunskih postavk zagotovila potreben obseg lastnih sredstev (brez sredstev Ministrstva za okolje in prostor). Na ta način je občina zagotovila minimalne proračunske pogoje (zagotovila lastna sredstva), da je lahko kandidira za sredstva ministrstva in objavila javno naročilo za izbor izvajalca. Z rebalansom občina v proračun vključuje tudi prihodke (sredstva, ki jih bo prejele od Ministrstva za okolje in prostor v ocenjeni višini 1.158.126 EUR) in primerno evidentira celotne odhodke teh projektov. Poleg teh treh projektov pa občina z rebalansom v proračun vključuje še projekt »Stabilizacija temeljnih tal - cerkev Čemšenik« v vrednosti 289.191 EUR, za katerega pa sredstva sofinanciranja še dogovarja s pristojnim ministrstvom in sicer v višini 212.451 EUR.
- Velik pritisk na proračun so v letu 2019 predstavljali dodatni stroški za odpravo posledic naravnih nesreč; občino so na širšem območju doletele številne ujme in poplave, ki so povzročile škodo ocenjeno na 2 mio EUR.
- Občina je med letom, da je izpolnila pogoje za prijavo na razpise za pridobitev sredstev sofinanciranja, v proračun na osnovi sklepa občinskega sveta, vključila več projektov. Med njimi tudi projekta za katera je bilo potrebno že v proračunu 2019 na osnovi prerazporeditev zagotoviti del lastnih sredstev, in sicer:
 - na osnovi v mesecu marcu objavljenega razpisa Eko sklada za nepovratne finančne spodbude občinam za naložbe v izgradnjo kolesarske infrastrukture je občina na razpis prijavila projekt »Sistem izposoje javnih e-koles« v vrednosti 351.665 EUR, ki v strukturi virov financiranja vključuje sredstva Eko sklada v višini 200.604 EUR,
 - občina je na razpis Ministrstva za infrastrukturo prijavila projekt »Energetska sanacija objekta Proletarec« v vrednosti 326.699 EUR, ki v strukturi virov financiranja vključuje sredstva ministrstva v višini 100.516 EUR.
- Občina je med letom na osnovi sklepa občinskega sveta v proračun umestila projekt »Obnove občinskih cest v letu 2019« v vrednosti 290.460 EUR, ki bo delno financiran s povratnimi in nepovratnimi sredstvi po 21. oziroma 23. členu Zakona o financiranju občin. Z umestitvijo tega projekta v proračun je občina zagotovila dodatna sredstva za investicijsko vzdrževanje občinskih cest in sicer za več 300.000 EUR več kot je bilo sredstev za investicijsko vzdrževanje cest zagotovljenih v sprejetem proračunu.
- Občina je med letom na osnovi prerazporeditev in ponovnega aktiviranja projekta »Pločnik Mlinše s prehodom za pešce« zagotovila, da je sočasno z ureditvijo državne infrastrukture na državni cesti skozi naselje Mlinše, ki jo izvaja in financira Ministrstvo za infrastrukturo, uredila in opremila avtobusni postajališči ter uredila varne občinske javne površine.

Določena sredstva so se v proračunu 2019 sprostila na račun neuspešne prijave projektov na razpis ali spremenjene dinamike izvajanja investicij.

- Za projekt "Skupaj za varni jutri", v okviru katerega bi občina izvedla programe izobraževanja in usposabljanja prostovoljcev, nakup AED aparata in nakup potrebne opreme za reševanje in ki ga je občina skupaj z več drugimi občinami iz Slovenije prijavila na razpis LAS, so občine dobile negativen sklep, zaradi neizpolnjevanja pogojev ene izmed občin prijaviteljic.
- Na projektu »OŠ Toneta Okrogarja - izgradnja telovadnice« je občina v prvi polovici leta na portalu javnih naročil objavila razpis za izbiro izvajalca za gradbena dela in vodila postopek izbora izvajalca. Ponudbe, ki so jih posredovali potencialni izvajalci, so presegale ocenjeno vrednost investicije in zagotovljena sredstva v proračunu občine. V letu 2019 načrtovane aktivnosti na tem projektu planirane v višini 372.082 EUR ne bodo realizirane.
- Za razliko od prejšnje, je bila zima 2018/2019 relativno mila, kar je imelo za občinski proračun ugodne posledice. V proračunu 2019 smo za te namene načrtovali 300.000 EUR, dejanske finančne obveznosti občine iz naslova zimske službe pa so znašale 210.000 EUR. Preostanek sredstev v višini 90.000 EUR smo med letom na osnovi sklepa občinskega sveta prerazporedili na PP 99620 »Sanacija plazov in objektov«.

Z rebalansom bo težišče izvajanja proračuna na tekočem delu, kar se odraža v razmerju med v letu 2019 načrtovanimi tekočimi in investicijskimi odhodki; procent v rebalansu načrtovanih tekočih odhodkov znaša 82% in investicijskih 18%.

V sprejetem proračunu 2019 je bilo načrtovano razmerje med tekočim in investicijskim delom proračuna je 71% tekoči del in 29% investicijski del.

Nižji delež investicij načrtovanih v rebalansu je predvsem posledica manka evropskih sredstev v strukturi ocenjenih virov financiranja in pa dejstva, da so vse aktivnosti oziroma projekti vodeni v okviru elementarja (1.774.332 EUR) evidentirani med tekočimi odhodki. V primeru, da bi projekte s področja elementarja evidentirali v investicijskem delu proračuna, bi bilo razmerje med tekočim in investicijskim delom proračuna ob koncu leta 2019 71% tekoči del in 29% investicijski del.

Posledica zamika izvajanja projektov sofinanciranih z evropskimi sredstvi je, da je težišče izvajanja proračuna v letu 2019 na tekočem delu, kljub temu, da je občina investicijsko aktivna, vendar predvsem z lastnimi proračunskimi sredstvi, katerih obseg pa je zelo omejen.

Struktura virov financiranja investicij izkazuje manko tujih (evropskih in državnih) virov financiranja investicij. Občina za leto 2019 načrtuje dobrih 2,9 mio EUR investicij, od tega jih bo kar 86,5% ali 2,5 mio EUR financirala z lastnimi sredstvi.

Po ponovnem ovrednotenju vseh vrst prihodkov in predvsem odhodkov upošteva nekatere spremenjene prioritete ter ocene, da bo občina nekatere vrste odhodkov do konca leta realizirala v drugačnem obsegu od sprejetega plana, je občina pripravila predlog rebalansa proračuna 2019.

V nadaljevanju predlagamo Občinskemu svetu Občine Zagorje ob Savi v sprejem spremembo in dopolnitev Odloka o proračunu Občine Zagorje ob Savi za leto 2019 oziroma prvi rebalans proračuna 2019, ki omogoča ponovno uravnoteženje med prihodki in odhodki proračuna 2019.

Sledi povzetek večjih sprememb proračuna 2019

2. Bilance rebalansa proračuna

2.1. Bilanca prihodkov in odhodkov

Prihodki za leto 2019 so z rebalansom planirani v višini **15.160.804 EUR**.

Tabela št. 1: Višina posameznih vrst prihodkov

v EUR

Vrste prihodkov	Sprejeti/Veljavni proračun 2019	1. rebalans proračuna 2019	Razlika	Indeks
	1	2	2-1	2:1
Davčni prihodki	11.193.948	11.216.058	22.110	100,2
Nedavčni prihodki	1.681.115	1.615.083	-66.032	96,1
Kapitalski prihodki	97.000	286.647	189.647	295,5
Donacije	2.100	16.300	14.200	776,2
Transforni prihodki	2.275.103	2.026.715	-248.388	89,1
SKUPAJ	15.249.266	15.160.804	-88.462	99,4

Upoštevaje strukturo prihodkov predstavljajo v rebalansu davčni prihodki 74,0%, transforni prihodki 13,4%, nedavčni prihodki 10,6% in kapitalski prihodki 1,9 % ter donacije manj kot 1% vseh prihodkov planiranih za leto 2019.

Prihodke s predlaganim rebalansom znižujemo glede na plan 2019 za - **88.462 EUR** oziroma 0,6% in sicer:

- Davčne prihodke zvišujemo za + 22.110 EUR (na višje davčne prihodke vpliva predvsem več davkov na dobiček od iger na srečo, več davkov od premoženja od stavb od fizičnih oseb in več zamudnih obresti iz naslova nadomestila za stavbno zemljišče).
- Nedavčne prihodke znižujemo za - 66.032 EUR (na nižje nedavčne prihodke vpliva predvsem manj zaračunanega komunalnega prispevka, bo pa občina v letu 2019 prejela več doplačil občanov za izvajanje programov s področja sociale in več najemnin).
- Kapitalske prihodke zvišujemo + 189.647 EUR (občina načrtuje dodatne prodaje in sicer parcel v Farčnikovi koloniji in obrtni coni Selo ter dodatno odprodajo stanovanja).
- Donacije zvišujemo za + 14.200 EUR (več donacij načrtujejo v krajevnih skupnostih).
- Transferne prihodke znižujemo za - 248.388 EUR (na nižje transferne prihodke vpliva predvsem manj državnih in EU sredstev zaradi zamika izvajanja operacij vključenih v Dogovor za razvoj regij, bo pa občina prejela v letu 2019 več sredstev kot je prvotno načrtovala iz državnega proračuna na račun sofinanciranja projektov za odpravo posledic neurij).

V sprejetem proračunu je občina med prihodki načrtovala 1.548.355 EUR državnih in evropskih sredstev za sofinanciranje projektov vključenih v Dogovor za razvoj regij, z rebalansom pa le 28.461 EUR. Po drugi strani pa občina med prihodki sprejetega proračuna ni načrtovala državnih sredstev za sofinanciranje odprave posledic naravnih nesreč, v rebalans pa jih je vključila v višini 1.370.577 EUR.

Podrobnejše spremembe na strani transfernih prihodkov so prikazane v naslednjih tabelah.

Tabela 2: Prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo (konto 7400 04)

v EUR

	Proračun 2019	1. rebalans proračuna 2019	Razlika
	1	2	2-1
Družinski pomočnik	100.000	120.449	+ 20.449

Medobčinski inšpektorat	28.000	28.599	+ 599
Subvencija najemnin	2.000	7.295	+ 5.295
Gozdne ceste	5.000	5.000	0
Nadomestilo od prodaje lesa-državni gozdovi	10.000	7.223	- 2.777
SKUPAJ:	145.000	168.566	+ 23.566

- ✓ Občina je sredstva sofinanciranja programa družinski pomočnik za leto 2018 že prejela in sicer 20.449 EUR več kot je prvotno načrtovala.
- ✓ Občina je sredstva sofinanciranja programa - MIR za leto 2018 že prejela in sicer 599 EUR več kot je prvotno načrtovala.
- ✓ Občina je sredstva iz naslova subvencij že prejela in sicer 5.295 EUR več kot je prvotno načrtovala.
- ✓ Občina ocenjuje, da bo prejela sredstva za sofinanciranje vzdrževanja gozdnih cest v višini plana.
- ✓ Občina je sredstva proračunskega sklada za gozdove kot del nadomestila za državne gozdove, ki ležijo na območju občine že prejela in sicer 2.777 EUR manj kot je prvotno načrtovala.

**Tabela 3: Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije
(konto 7400 01)**

	v EUR		
	Proračun 2019	1. rebalans proračuna 2019	Razlika
	1	2	2-1
Požarna taksa	40.041	45.041	+ 5.000
Sofinanciranje investicij-ZFO:	280.055	287.058	+ 7.003
1. Obnove občinskih cest v letu 2019		125.906	
2. Most čez Savo		161.152	
Kolesarska steza Zagorje-Orehovica	148.454	0	- 148.454
Ekonomsko poslovna cona	36.625	7.115	- 29.510
Odvajanje in čiščenje v porečju srednje Save	206.892	0	-206.892
Revitalizacija javnih objektov v KS Šentlambert - LAS	0	677	+ 677
Revitalizacija šole in aktivizacija v KS Tirna-LAS	0	5.615	+ 5.615
Elementar:	0	1.370.577	+ 1.370.577
1. Prestavitev LC480161 Zagorje-Vidrga		438.699	
2. Sanacija opornih zidov na JP v Plavišnik		440.000	
3. Sanacija Razpotje-Kolovrat-Orehovica		279.427	
4. Stabilizacija temeljnih tal - cerkev Čemšenik		212.451	
SKUPAJ:	712.067	1.716.083	+ 1.004.016

- ✓ Z rebalansom prihodke iz naslova požarne takse na osnovi osem mesečne realizacije zvišujemo za 5.000 EUR.
- ✓ Občina v času priprave proračuna ni razpolagala z dokončnimi podatki o višini sredstev iz naslova ZFO za sofinanciranje investicij, zato z rebalansom ustrezne prilagoditve sredstev. Občina je na podlagi poziva ministrstva in razdelilnika sredstev, ki ga je prejela v letošnjem letu, za koriščenje nepovratnih sredstev sofinanciranja projektov po 21. členu ZFO prijavila dva projekta kot je vidno iz zgornje tabele.
- ✓ Ob pripravi proračuna smo načrtovali, da bo v Dogovor za razvoj regij vključen projekt »Kolesarska steza Zagorje Orehovica«, v letu 2019 že sofinanciran s sredstvi DP oziroma sredstvi EU, ocenjujemo, da sofinanciranja v letu 2019 ne bo oziroma bo prvo sofinanciranje projekta predstavljeno v leto 2020.
- ✓ Ob pripravi proračuna smo načrtovali, da bo v Dogovor za razvoj regij vključen projekt »Ekonomsko poslovna cona«, v letu 2019 že sofinanciran s sredstvi DP oziroma sredstvi EU, ocenjujemo, da bo sofinanciranje v letu 2019 le delno, v skladu z dinamiko izvajanja projekta.
- ✓ Ob pripravi proračuna smo načrtovali, da bo v Dogovor za razvoj regij vključen projekt »Odvajanje in čiščenje v porečju srednje Save«, v letu 2019 že sofinanciran s sredstvi DP oziroma sredstvi EU, ocenjujemo, da sofinanciranja v letu 2019 ne bo oziroma bo prvo sofinanciranje projekta predstavljeno v leto 2020.
- ✓ KS Šentlambert, projekt je še v fazi izvajanja, sofinanciranja načrtovana za leto 2019 so bila realizirana preko konta 7400 01 in 7411 01, v planu pa smo prilive načrtovali na kontu 7413 01.
- ✓ KS Tirna, projekt je bil zaključen v 2018, sofinanciranja načrtovana za leto 2019 so bila realizirana preko konta 7400 01 in 7411 01, v planu pa smo prilive načrtovali na kontu 7413 01.
- ✓ Občina je tekom leta uspela dogovorila z Ministrstvom za okolje in prostor sredstva za sofinanciranje treh projektov s področja elementarja, za četrti projekt pa je še v fazi dogovarjanja.

Tabela 4: Prejeta sredstva iz proračuna EU – za izvajanje kmetijske politike (konto: 7411 01)

	v EUR		
	Sprejeti proračun 2019	1. rebalans proračuna 2019	Razlika
Revitalizacija javnih objektov ... v KS Šentlambert - LAS	0	2.706	+ 2.706
Revitalizacija šole in aktivizacija ... v KS Tirna - LAS	0	22.459	+ 22.459
SKUPAJ:	0	25.165	+ 25.165

- ✓ KS Šentlambert, projekt je še v fazi izvajanja, sofinanciranja načrtovana za leto 2019 so bila realizirana preko konta 7400 01 in 7411 01, v planu pa smo prilive načrtovali na kontu 7413 01.
- ✓ KS Tirna, projekt je bil zaključen v 2018, sofinanciranja načrtovana za leto 2019 so bila realizirana preko konta 7400 01 in 7411 01, v planu pa smo prilive načrtovali na kontu 7413 01.

**Tabela 5: Prejeta sredstva iz proračuna EU – iz kohezijskega sklada
(konto: 7413 01)**

v EUR

	Sprejeti proračun 2019	1. rebalans proračuna 2019	Razlika
Kolesarska steza Zagorje-Orehovica	555.833	0	-555.833
Ekonomsko poslovna cona	109.875	21.346	-88.529
Odvajanje in čiščenje v porečju srednje Save	620.676	0	-620.676
Revitalizacija javnih objektov ... v KS Šentlambert - LAS	3.400	0	-3.400
Revitalizacija šole in aktivizacija ... v KS Tirna - LAS	31.345	0	-31.345
Skupaj za varni jutri - LAS	1.351	0	-1.351
SKUPAJ:	1.322.480	21.346	-1.301.134

- ✓ Ob pripravi proračuna smo načrtovali, da bo v Dogovor za razvoj regij vključen projekt »Kolesarska steza Zagorje Orehovica«, v letu 2019 že sofinanciran s sredstvi DP oziroma sredstvi EU, ocenjujemo, da sofinanciranja v letu 2019 ne bo oziroma bo prvo sofinanciranje projekta predstavljeno v leto 2020.
- ✓ Ob pripravi proračuna smo načrtovali, da bo v Dogovor za razvoj regij vključen projekt »Ekonomsko poslovna cona«, v letu 2019 že sofinanciran s sredstvi DP oziroma sredstvi EU, ocenjujemo, da bo sofinanciranje v letu 2019 le delno, v skladu z dinamiko izvajanja projekta.
- ✓ Ob pripravi proračuna smo načrtovali, da bo v Dogovor za razvoj regij vključen projekt »Odvajanje in čiščenje v porečju srednje Save«, v letu 2019 že sofinanciran s sredstvi DP oziroma sredstvi EU, ocenjujemo, da sofinanciranja v letu 2019 ne bo oziroma bo prvo sofinanciranje projekta predstavljeno v leto 2020.
- ✓ KS Šentlambert, projekt je še v fazi izvajanja, sofinanciranja načrtovana za leto 2019 so bila realizirana preko konta 7400 01 in 7411 01, v planu pa smo prilive načrtovali na kontu 7413 01.
- ✓ KS Tirna, projekt je bil zaključen v 2018, sofinanciranja načrtovana za leto 2019 so bila realizirana preko konta 7400 01 in 7411 01, v planu pa smo prilive načrtovali na kontu 7413 01.
- ✓ Za projekt »Skupaj za varni jutri« je občina prejela negativen sklep za sofinanciranje.

Odhodki so za leto 2019 z rebalansom planirani v višini **15.874.436 EUR**.

Tabela št. 6: Višina posameznih vrst odhodkov

v EUR

Vrste odhodkov	Sprejeti proračun 2019	Veljavni proračun 2019	1. rebalans proračuna 2019	Indeks	Indeks
	1	2	3	3:1	3:2
Tekoči odhodki	3.287.894	3.453.971	5.026.577	152,9	145,5
Tekoči transferi	7.947.621	7.830.950	7.942.702	99,9	101,4
Skupaj tekoči del	<u>11.235.515</u>	<u>11.284.921</u>	<u>12.969.279</u>	115,4	114,9
Investicijski odhodki	4.039.621	3.988.464	2.394.000	59,3	60,0
Investicijski transferi	475.609	477.359	511.157	107,5	107,1
Skupaj investicijski del	<u>4.515.230</u>	<u>4.465.823</u>	<u>2.905.157</u>	64,3	65,1
SKUPAJ	15.750.744	15.750.744	15.874.436	100,8	100,8

Odhodke s predlaganim rebalansom zvišujemo glede na sprejeti oziroma veljavni proračun 2019 za + **123.691 EUR** oziroma 0,8% in sicer:

- Tekoče odhodke zvišujemo glede na sprejeti plan za + 1.738.683 EUR (na zvišanje tekočih odhodkov vplivajo predvsem več sredstev za odpravo posledic neurij, ki jih je v rebalansu več za 1.719.191 EUR).

- Tekoče transfere malenkost znižujemo in sicer za - 4.919 EUR (na nižje tekoče transferje največ vpliva manj sredstev za JP Komunalo Zagorje d.o.o. iz naslova zimske službe, bo pa občina več sredstev namenila za prevoze otrok, domsko oskrbo in transfere nepridobitnim organizacijam in ustanovam).

- Investicijske odhodke znižujemo glede na sprejeti plan za - 1.645.621 EUR (nižji investicijski odhodki so predvsem posledica spremenjene dinamike izvajanja projektov »Kolesarska steza Zagorje-Orehovica«, »Ekonomsko poslovna cona Zagorje« in »Odvajanje in čiščenje v porečju srednje Save«, zamrznitev aktivnosti na projektu »OŠ Toneta Okrogarja-izgradnja telovadnice«, bo pa občina več sredstev namenila za investicijsko vzdrževanje občinskih cest).

- Investicijske transfere zvišujemo glede na sprejeti plan za + 35.548 EUR (investicijski transferi so višji predvsem zaradi več sredstev šolam).

Za investicijska vlaganja načrtuje občina 2.905.157 EUR oziroma 18% proračunskih sredstev, razlika v višini 82% oziroma 12.969.279 EUR je namenjena za tekoče odhodke in tekoče transfere. S predlaganim rebalansom spreminjamo razmerja med tekočim in investicijskim delom proračuna glede na sprejeti proračun, ko je bilo investicijskih odhodkov 29%, tekočih odhodkov in tekočih transferov pa 71% glede na celotne odhodke.

S predlaganim rebalansom se v Bilanci prihodkov in odhodkov prihodki znižujejo za - 88.462 EUR, odhodki pa se zvišujejo za + 123.691 EUR.

Negativno razliko med prihodki (15.160.804 EUR) in odhodki (15.874.436 EUR) oziroma proračunski primanjkljaj v višini **713.632 EUR** se v nadaljevanju pokriva s:

- presežkom prihodkov nad odhodki v Računu finančnih terjatev in naložb (+ 8.000 €) in
- stanjem sredstev na računih ob koncu leta 2018 (+ 773.907 EUR).

2.2. Račun finančnih terjatev in naložb

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

2.3. Račun financiranja in zadolženost občine

Zadolževanje

Občina je v sprejetem proračunu za leto 2019 načrtovala, da bo v letu 2019 koristila povratna sredstva Ministrstva za gospodarski razvoj in tehnologijo v višini 300.000 EUR. Ob pripravi rebalansa občina razpolaga s točno višino razpoložljivih povratnih sredstev ministrstva, zato v proračun vključuje znesek zadolžitve pri ministrstvu v višini 287.058 EUR. Občina kandidirala za pridobitev povratnih sredstev z naslednjimi projekti: "Most čez Savo", "Prestavitev LC480161 Zagorje-Vidrga 1. faza", "Sanacija opornih zidov na JP 981911 v Plavišnik I.faza" in "Obnove občinskih cest v letu 2019".

Povratna sredstva države so dejansko za občino brezobrestna in jih začne občina plačevati naslednje leto po letu črpanja in jih odplačuje 9 let v dveh obrokih letno. Povratna sredstva se pri izračunih Ministrstva za finance o maksimalni dovoljeni zadolženosti občine ne štejejo v zadolženost 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.

Upravljanje z dolgom

V sprejetem proračunu za leto 2019 je občina načrtovala upravljanje z dolgom oziroma refinanciranje obstoječih kreditov z novim kreditom v višini 3.300.000 EUR s ciljem optimaliziranja kreditnega portfelja z vidika ročnosti in višine obrestnih mer po vseh kreditnih pogodbah. Občina z upravljanjem dolga ne vpliva na zvišanje oziroma znižanje zadolžitve; stanje zadolžitve ostaja z upravljanjem dolga nespremenjeno.

Občina je v mesecu maju podpisala s poslovno banko pogodbo o dolgoročnem kreditu v višini 3.200.000 EUR z ročnostjo 15 let, obrestno mero 6-mesečni EURIBOR + 0,70% p.a. . Občina je s tem kreditom predčasno poplača vse obstoječe kredite najete pri poslovnih bankah in si na ta način izboljšala vire financiranja z vidika ročnosti in cene.

Odplačila dolga

V sprejetem proračunu za leto 2019 je občina zagotovila sredstva za odplačevanje glavnice po sedmih dolgoročnih kreditnih pogodbah, ki jih je imela občina sklenjene s poslovnimi bankami, v skupnem znesku 556.455 EUR in pa za odplačalo dela glavnice kredita v višini 30.067 EUR, ki ga je v letu 2017 najela pri Ministrstvu za gospodarski razvoj in tehnologijo.

Glede na to, da je občina do priprave rebalansa realizirala upravljanje z dolgom (refinancirala obstoječi dolg) oziroma pri poslovni banki najela nov kredit v višini 3.200.000 EUR s katerim je predčasno poplačala vse obstoječe kredite, z rebalansom obseg sredstev za vračilo kreditov v letu 2019 spreminjamo. Občina bo v letu 2019 odplačala 3.553.933 EUR glavnice kreditov in sicer 3.523.866 EUR poslovnim bankam in 30.067 EUR Ministrstvu za gospodarski razvoj in tehnologijo.

Poleg glavnice bo občina plačevala tudi obresti, ocenjujemo, da bo le teh plačala cca 30.000 EUR.

Račun financiranja izkazuje neto razdolževanje občine v višini 66.875 EUR, kar predstavlja razliko med v letu 2019 najetim kreditom pri poslovni banki (3.200.000 EUR) in koriščenjem povratnih sredstev ministrstva (287.058 EUR) na eni strani ter v letu 2019 odplačanimi glavicami kreditov poslovnim bankam (3.523.866 EUR) in ministrstvu (30.067 EUR). Občina bo v letu 2019 znižala zadolženost za 66.875 EUR.

Tabela 7: Zadolženost občine – poslovne banke

v EUR

POSOJILODAJALEC namen zadolžitve	Leto pogodbe	Pogodbeni znesek	Leto izteka pogodbe	Stanje 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	32.866		32.866	0
UNICREDIT d.d. OŠ Izlake	2007	1.252.000	2022	298.858		298.858	0
NLB d.d. OŠ Izlake	2008	1.200.000	2023	353.808		353.808	0
UNICREDIT d.d. Vrtec Smrkci	2012	1.500.000	2027	900.000		900.000	0
SKB banka d.d. revit. mestnega trga	2015	1.150.000	2025	805.000		805.000	0
NLB d.d. kanal. sistem in CČN	2015	900.000	2025	630.000		630.000	0
BKS d.d. invest. del proračuna	2017	500.000	2027	450.000		450.000	0
BKS d.d. refinanciranje	2019	3.200.000	2034	0	3.200.000	53.334	3.146.666
SKUPAJ				3.470.532	3.200.000	3.523.866	3.146.666

Tabela 8: Zadolženost občine – ministrstvo

v EUR

Namen zadolžitve	Leto pogodbe	Pogodbeni znesek	Leto izteka pogodbe	Stanje 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	213.720	2028	213.720		0	213.720
sanacija opornih zidov JP Plavišnik in obnove občinskih cest v 2019	2019			0	287.058	0	287.058
SKUPAJ				484.318	287.058	30.067	741.309

Ocenjujemo, da bo občina izkazovala ob koncu leta 2019 obveznosti iz naslova zadolžitve pri poslovnih bankah v višini 3.146.666 EUR in iz naslova koriščenja povratnih sredstev Ministrstva za gospodarski razvoj in tehnologijo v višini 741.309 EUR oziroma skupaj **3.887.975 EUR**, kar je 230 EUR oziroma upošteva zakonsko dovoljeno zadolženost 186 EUR na prebivalca občine Zagorje ob Savi (upoštevano število prebivalcev občine 16.897 na dan 1.1.2018). Občina je zadolžena znotraj zakonskih meja in ima še prost kreditni potencial.

Tabela 9: Skupna zadolženost javnega sektorja na nivoju občine

v EUR

Naziv pravne osebe	Stanje na dan 31.12.2018	Zadolževanje v letu 2019	Odplačila v letu 2019	Ocena stanja na dan 31.12.2019
Občina - poslovne banke	3.470.532	3.200.000	3.523.866	3.146.666
Občina - ministrstvo	484.318	287.058	30.067	741.309
Stanovanjsko podjetje Zagorje	94.000	0	24.000	70.000
JP Komunala Zagorje d.o.o.	140.000	60.000	46.656	153.344
SKUPAJ	4.188.850	3.547.058	3.624.589	4.111.319

Ocenjujemo, da se bo v letu 2019 dodatno zadolžila JP Komunala Zagorje d.o.o. v višini 60.000 EUR 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 všteva in ne vpliva na največji možni obseg zadolžitve občine.

3. Rekapitulacija bilanc rebalansa proračuna

Stanje sredstev na računu iz preteklega leta

predstavlja prenos neporabljenih sredstev iz leta 2018 v naslednje proračunsko leto in je vir financiranja odhodkov proračuna tekočega leta. Občina je v sprejetem proračunu 2019 načrtovala, da bo imela na dan 31.12.2018 izkazano stanje sredstev na računih iz preteklih let v višini 780.000 EUR. Po zaključnem računu za leto 2018 je bilo ugotovljeno nižje stanje sredstev na računu in sicer za 6.093 EUR oziroma v višini **773.907 EUR**.

Iz rekapitulacije vseh treh bilanc proračuna je razvidno, da s predlaganim rebalansom planiramo, da bo imela občina v letu 2019 dejansko na razpolago 19.429.769 EUR in sicer 18.655.862 EUR sredstev pridobljenih v letu 2019 in 773.907 EUR neporabljenih sredstev iz preteklih let.

Odhodki in izdatki proračuna za leto 2019 so z rebalansom načrtovani v višini 19.428.369 EUR in sicer v skladu z razpoložljivimi prihodki. Rebalans proračuna 2019 izkazuje presežek prihodkov nad odhodki (skupaj s sredstvi na računih iz preteklih let) v višini **1.400 EUR**. Nerazporejena sredstva v višini 1.400 EUR predstavljajo neporabljena sredstva rezervnega sklada po stanju 31.12.2018.

Tabela 10: Rekapitulacija bilanc proračuna za leto 2019

v EUR

	Sprejeti proračun 2019	1.rebalans proračuna 2019	Razlika
	1	2	2-1
PRIHODKI			
A. Bilanca prihodkov in odhodkov	15.249.266	15.160.804	- 88.462
B. Račun finančnih terjatev in naložb	8.000	8.000	0
C. Račun financiranja	300.000	3.487.058	+ 3.187.058
Sredstva na računih iz preteklih let	780.000	773.907	- 6.093
SKUPAJ PRIHODKI in PREJEMKI	16.337.266	19.429.769	+ 3.092.503

ODHODKI			
A. Bilanca prihodkov in odhodkov	15.750.744	15.874.436	+ 123.692
B. Račun finančnih terjatev in naložb	0	0	0
C. Račun financiranja	586.522	3.553.933	+ 2.967.411
SKUPAJ ODHODKI in IZDATKI	16.337.266	19.428.369	+3.091.103
Presežek prihodkov/prejemkov nad odhodki/izdatki -nerazporejena sredstva	0	+ 1.400	

4. Prenos neporabljenih namenskih sredstev preteklih let v proračun 2019

Namenska sredstva, ki niso bila porabljena v preteklem letu, razen sredstva, ki so dosežena z lastno dejavnostjo, se prenesejo v proračun tekočega leta. Pravice porabe na proračunskih postavkah, ki zahtevajo namenski izdatek, in niso bile porabljene v tekočem letu, se prenesejo v naslednje leto za isti namen. Sestavni del vsakoletnega zaključnega računa je poročilo o porabi namenskih prejemkov v katerem so navedeni ostanki posameznih vrst namenskih prejemkov. To poročilo je osnova za dokončen prenos neporabljenih namenskih sredstev izkazanih po stanju 31.12.2018 v proračun tekočega leta oziroma rebalans proračuna 2019.

Občina je pripravljala proračun za leto 2019 predno je imela dokončno znane podatke o višini neporabljenih namenskih sredstev ob koncu leta 2018. Zato je pri vključevanju oziroma prenosu neporabljenih namenskih sredstev iz leta 2018 v proračun 2019 izhajala iz ocen ostanka namenskih sredstev ob koncu leta 2018. Kljub temu je občina večino namenskih sredstev, ki jih je prejela v letu 2018, vendar ne v tem letu porabila, ob pripravi proračuna za leto 2019 vključila na ustrezne odhodke oziroma proračunske postavke proračuna 2019. Dokončen prenos neporabljenih namenskih sredstev na ustrezne proračunske postavke bo občina naredila z rebalansom 2019 kot je vidno v tabeli.

Poročilo o dokončnem prenosu neporabljenih namenskih sredstev po stanju 31.12.2018 v proračun 2019 – rebalans 2019 je med PRILOGAMI tega gradiva.

5. Finančni načrti - občinski svet, nadzorni odbor, župan in občinska uprava

Na odhodkovni strani proračuna je občinska uprava ponovno ovrednotila svoj finančni načrt, prav tako občinski svet, župan in nadzorni odbor. Ponovno smo ocenili potreben obseg sredstev za realizacijo vseh tekočih obveznosti in za nadaljevanje že začelih investicij in možnosti vključitve novih investicij.

V nadaljevanju sledi tabela, iz katere so vidne glavne spremembe finančnih načrtov oziroma koliko **pravic porabe je posamezni proračunski uporabnik oziroma oddelek občinske uprave** pridobil oziroma izgubil s predlaganim rebalansom glede na sprejeti plan 2019.

Tabela 11: Pravice porabe po proračunskih uporabnikih

v EUR

	Sprejeti proračun 2019	1. rebalans 2019	Razlika
	1	2	2-1
1000 Občinski svet	302.877	343.595	40.718
2000 Nadzorni odbor	10.000	10.000	0
3000 Župan	183.244	175.839	-7.405
Občinska uprava	14.734.512	14.786.592	52.080
4001 Oddelek za splošne zadeve	1.816.371	1.750.893	-65.478
4002 Oddelek za javne finance	266.836	311.642	44.806
4003 Oddelek za družbene dejavnosti	6.878.152	6.577.774	-300.378
4004 Oddelek za GJS	5.599.948	5.955.478	355.530
4005 Oddelek za okolje in prostor	173.205	190.805	17.600
Skupaj:	15.230.633	15.316.026	85.393
5001-5013 Krajevne skupnosti	520.113	558.412	38.299
Skupaj:	15.750.744	15.874.436	123.692

Zgornja tabela kaže, da z rebalansom pridobijo več sredstev glede na sprejeti proračun občinski svet, oddelek za javne finance, oddelek za gospodarske javne službe in oddelek za okolje in prostor ter krajevne skupnosti (zvišanje pravic porabe v krajevnih skupnostih je posledica več izvirnih prihodkov v nekaterih krajevnih skupnostih).

Manj sredstev pa je v rebalansu glede na sprejeti proračun načrtovanih za župana, oddelek za splošne zadeve in oddelek za družbene dejavnosti in gospodarstvo.

V nadaljevanju sledi povzetek sprememb finančnih načrtov neposrednih proračunskih uporabnikov oziroma oddelkov s poudarkom na spremembah investicijskih odhodkov, ki so nastale s predlaganim rebalansom glede na sprejeti proračun 2019 oziroma glede na veljavni proračun 2019. Spremembe so prikazane po proračunskih uporabnikih oziroma oddelkih.

Občinski svet

Z rebalansom je načrtovano, da dobi občinski svet v letu 2019 40.718 EUR ali 13,4% več sredstev kot je bilo predvideno v sprejetem proračunu. V rebalansu se glede na sprejeti proračun načrtuje več sredstev predvsem za protokolarne dogodke in dejavnost občinskega sveta. Investicijske odhodke v okviru občinskega sveta z rebalansom znižujemo oziroma prilagajamo dejanski realizaciji vezani na nakup tabličnih računalnikov za člane občinskega sveta.

Tabela 12: Spremembe investicijskih odhodkov

v EUR

Investicijski odhodek	Sprejeti proračun 2019	Veljavni proračun 2019	1. rebalans 2019	Razlika	Razlika
	1	2	3	3-1	3-2
Vzpostavitev e občine - občinski svet (PP 01110)	10.000	10.000	8.685	-1.315	-1.315
Skupaj:	10.000	10.000	8.685	-1.315	-1.315

Nadzorni odbor

V finančnem načrtu nadzornega odbora z rebalansom ni predvidenih sprememb.

Župan

Vse aktivnosti župana so evidentirane med tekočimi odhodki, v okviru tega neposrednega uporabnika proračuna ni investicij. Predvideno znižanje sredstev županu v višini 7.405 EUR glede na sprejeti proračun izhaja predvsem iz nižje ocenjenih stroškov za plače, zaradi izločitve dela sredstev za plačilo podžupana.

Občinska uprava

Oddelek za splošne zadeve

Z rebalansom je oddelku za splošne zadeve dodeljeno 65.478 EUR ali 3,6% manj sredstev kot v sprejetem proračunu. V oddelku se z rebalansom največ nižajo tekoči odhodki, predvsem sredstva za plače. Poleg za plače je manj sredstev načrtovanih tudi za materialne stroške in sredstva za urejanje zemljiškoknjižnih zadev ter cenitev. Se pa nekatere vrste tekočih odhodkov z rebalansom višajo in sicer zvišujemo sredstva za pravna svetovanja in dejavnost občinske gasilske zveze.

Investicijske odhodke z rebalansom znižujemo za 5.000 EUR glede na sprejeti proračun.

Tabela 13: Spremembe investicijskih odhodkov

v EUR

Investicijski odhodek	Sprejeti	Veljavni	1. rebalans	Razlika	Razlika
	proračun 2019	proračun 2019	2019		
	1	2	3	3-1	3-2
Opremljanje in usposabljanje enot in služb civilne zaščite (PP 12301)	8.000	8.500	10.000	2.000	1.500
Sofinanciranje nakupa opreme in vozil (PP 12200)	199.741	199.741	174.741	-25.000	-25.000
Investicije in investicijsko vzdrževanje gasil. domov (PP 12201)	10.000	10.000	15.000	5.000	5.000
Nakup nepremičnin in vozil (PP 85050)	42.000	62.000	55.000	13.000	-7.000
Skupaj:	259.741	280.241	254.741	-5.000	-25.500

Oddelek za javne finance

Z rebalansom je predvideno zvišanje sredstev za ta oddelek v višini 44.806 EUR glede na sprejeti plan. Nekatere vrste tekočih odhodkov (rezerve občine, splošno proračunsko rezervacijo, stroške plačilnega prometa in javne blagajne) z rebalansom višamo, nekatere vrste tekočih odhodkov pa z rebalansom znižujemo (sredstva za plačilo obresti in notranjo revizijo poslovanja občine) glede na sprejeti plan. Največji vpliv na višji obseg sredstev v rebalansu glede na sprejeti plan ima zvišanje rezerve občine. Občina bo v letu 2019 oblikovala oziroma v proračunu zagotovila 40.000 EUR več rezerv, ki so vir financiranja nepredvidenih elementarnih dogodkov, kot v sprejetem proračunu.

Oddelek za družbene dejavnosti in gospodarstvo

Oddelek za družbene dejavnosti izgubi z rebalansom 300.378 EUR glede na sprejeti plan. Na znižanje pravic porabe celotnega oddelka glede na sprejeti proračun največ vplivajo nižji

investicijski odhodki, le ti so glede na sprejeti plan nižji za 304.603 EUR, predvsem zaradi zamrznitve aktivnosti na projektu »OŠ Toneta Okrogarja-izgradnja telovadnice«. Z rebalansom nekatere tekoče odhodke (prispevke za zdravstvene storitve nezavarovanih oseb, sredstva za dejavnost vrtca, knjižnice, delavskega doma, mladinskega centra, nagrade diplomantom, pomoč staršem ob rojstvu otrok, financiranje družinskega pomočnika, izvajanje pomoči na domu, sofinanciranje e-care programa in male agromelioracije) nižamo in nekatere tekoče odhodke (sredstva za izvedbo protokolarnih dogodkov, javna dela, sofinanciranje LAS, turistično promocijo občine, sofinanciranje cepiva Gardasil, programske stroške za delavski dom, dejavnost glasbene šole, prevoze otrok v šolo, bivanje starejših oseb v socialnih zavodih, subvencioniranje stanarin in mesečnih vozovnic za upokoјence) pa višamo glede na sprejeti plan.

Tabela 14: Spremembe investicijskih odhodkov

v EUR

Investicijski odhodek	Sprejeti proračun 2019	Veljavni proračun 2019	1. rebalans 2019	Razlika	Razlika
	1	2	3	3-1	3-2
Vzdrževanje AED naprav (PP 60013)	825	825	1.059	234	234
Skupaj za varni jutri (PP 60014)	1.939	1.939	0	-1.939	-1.939
Knjižnica - investicije in inv. vzdrževanje (PP 30100)	6.300	6.300	14.010	7.710	7.710
Investicijsko vzdrževanje Zavoda za šport (PP 07271)	5.000	5.000	11.000	6.000	6.000
Energetska sanacija objekta Proletarec (PP 30023)	0	5.978	5.978	5.978	0
Vrtec Zagorje-investicije in investicijsko vzdrževanje (PP 20030)	22.000	22.000	48.356	26.356	26.356
Materialni stroški - OŠ Ivana Skvarče (PP 04010)	30.000	30.000	35.532	5.532	5.532
Materialni stroški - OŠ Toneta Okrogarja (PP 04020)	14.800	14.800	22.000	7.200	7.200
Materialni stroški - OŠ Ivana Kavčiča (PP 04030)	12.000	12.000	24.000	12.000	12.000
Materialni stroški - OŠ dr. Slavka Gruma (PP 04040)	14.000	14.000	3.000	-11.000	-11.000
OŠ Toneta Okrogarja - izgradnja telovadnice (PP 40161)	372.082	41.547	9.408	-362.674	-32.139
Skupaj:	478.946	154.388	174.343	-304.603	19.955

Oddelek za gospodarske javne službe

Oddelek za gospodarske javne službe pridobi z rebalansom dodatna sredstva v višini 355.530 EUR glede na sprejeti plan, kljub temu, da se mu investicijski del znižuje za 1.309.962 EUR. Zvišanje pravic porabe celotnega oddelka je predvsem posledica višjih tekočih odhodkov, predvsem več sredstev za sanacijo plazov in objektov, ki jih je v rebalansu v primerjavi s

sprejetim proračunom več za 1.719.191 EUR. V primerjavi s sprejetim proračunom so v rebalansu višji še nekateri drugi tekoči odhodki in sicer sredstva za letno vzdrževanje cest, praznično okrasitev naselij, vzdrževanje objektov za rekreacijo, vzdrževanje javne razsvetljave, vzdrževanje gozdnih cest, električno energijo in urejanje javnih plakatnih mest. Z rebalansom nekatere tekoče odhodke nižamo in sicer predvsem sredstva za izvajanje zimske službe, monitoring javnih vodovodnih sistemov in subvencije za pokopališča. V oddelku z rebalansom proračuna investicijske odhodke znižujemo za 1.309.962 EUR glede na sprejeti proračun.

Tabela 15: Spremembe investicijskih odhodkov

v EUR

investicijski odhodek	Sprejeti proračun 2019	Veljavni proračun 2019	1. rebalans 2019	Razlika	Razlika
	1	2	3	3-1	3-2
Vašhava Zagorje (PP 08084)	122.400	87.400	86.250	-36.150	-1.150
Investicijsko vzdrževanje poslovnih prostorov (PP 81020)	6.000	6.000	1.000	-5.000	-5.000
Daljinsko ogrevanje (PP 94132)	50.000	50.000	20.000	-30.000	-30.000
Investicijsko vzdrževanje občinskih cest (PP 10010)	376.860	637.320	683.720	306.860	46.400
Pločnik Mlinše s prehodom za pešce (PP 10043)	0	30.000	35.000	35.000	5.000
Kolesarska steza Zagorje - Orehovica (PP 10046)	815.831	815.831	111.544	-704.287	-704.287
Kolesarska steza Zagorje-Rove (PP 10047)	20.000	8.000	0	-20.000	-8.000
Sistem izposoje javnih e-koles (PP 09066)	0	13.908	13.908	13.908	0
Investicije in inv. vzdrževanje javne razsvetljave (PP 95100)	15.000	15.000	10.214	-4.786	-4.786
Sof. državnih cest R1 221, Zagorje Bevško (PP 10051)	110.742	75.903	75.903	-34.839	0
Sof. državnih cest R1 221, Cesta zmage Kolodvorska (PP 10052)	126.100	176.623	180.623	54.523	4.000
Sofinanciranje državnih cest R1-221 Cesta 9. avgusta (PP 10055)	13.000	13.000	7.500	-5.500	-5.500
Zapiranje deponije komunalnih odpadkov (PP 91310)	10.000	10.000	6.770	-3.230	-3.230
Investicije in investicijsko vzdrževanje kanalizacijskih sistemov In ČN (PP 91210)	72.155	81.336	132.155	60.000	50.819
Odvajanje in čiščenje v porečju srednje Save (PP 91221)	944.413	944.413	116.845	-827.568	-827.568
Investicije in investicijsko vzdrževanje javnih vod. sistemov (PP 91110)	69.529	55.415	70.125	596	14.710

Monitoring javnih vodovodnih sistemov (PP 91114)	0	1.578	1.578	1.578	0
Vodovodni sistem Prvine (PP 91117)	2.000	5.200	5.200	3.200	0
Vodovodni sistem Peške Kandrše (PP 91122)	18.407	38.407	63.000	44.593	24.593
Vodovodni sistem Vidrga (PP 91124)	15.000	15.000	0	-15.000	-15.000
Mrliška vežica Zagorje (PP 91410)	0	11.724	30.000	30.000	18.276
Pokopališče Zagorje (PP 91413)	54.018	42.294	22.294	-31.724	-20.000
Mrliška vežica v Kolovratu (PP 91415)	2.000	2.000	0	-2.000	-2.000
Investicijsko vzdrževanje objektov za rekreacijo (PP 94120)	65.000	65.000	75.000	10.000	10.000
Ekonomsko poslovna cona Zagorje (PP 94180)	169.858	149.859	34.723	-135.135	-115.136
Investicijsko vzdrževanje stanovanj - rezervni sklad (PP 81011)	60.000	60.000	15.000	-45.000	-45.000
Investicijsko vzdrževanje stanovanj (PP 81012)	55.000	55.000	85.000	30.000	30.000
Skupaj:	3.193.313	3.466.210	1.883.351	-1.309.962	-1.582.858

Oddelek za okolje in prostor

Oddelek za okolje in prostor pridobi z rebalansom sredstva v višini 17.600 EUR glede na sprejeti plan. Višje pravic porabe celotnega oddelka so predvsem posledica več sredstev za subvencioniranje gospodinjstev za zamenjavo ogrevalnih naprav in več sredstev za hortikulturo.

Tabela 16: Spremembe investicijskih odhodkov

v EUR

Investicijski odhodek	Sprejeti	Veljavni	1.	Razlika	Razlika
	proračun 2019	proračun 2019	rebalans 2019		
	1	2	3	3-1	3-2
Subvencioniranje gospodinjstev za zamenjavo ogrevalnih sistemov (PP 11307)	30.000	43.750	43.750	13.750	0
Skupaj:	30.000	43.750	43.750	13.750	0

6. Krajevne skupnosti

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

Zakonodaja:

- Zakon o lokalni samoupravi
- Zakon o javnih financah
- Odlok o osnovah in merilih za financiranje krajevnih skupnosti Občine Zagorje ob Savi

Globalni cilji:

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

Letni planirani cilji in rezultati:

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

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

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

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

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

Tabela 17: Prihodki KS iz občinskega proračuna

v EUR

	po odloku o financiranju občin	Sprejeti proračun 2019	Veljavni proračun 2019	1. rebalans proračuna 2019
5001 KS ČEMŠENIK	37.675,00	37.675,00	37.675,00	37.675,00
funkcionalni stroški + vzdrževanje cest	35.425,00			
funkcionalni stroški		1.740,00	1.740,00	1.384,86
plača		7.800,00	7.800,00	7.361,19
vzdrževanje cest		25.885,00	25.885,00	26.678,95
prireditve	2.250,00	2.250,00	2.250,00	2.250,00
5002 KS IZLAKE	26.086,00	26.086,00	26.086,00	26.086,00
funkcionalni stroški + vzdrževanje cest	23.836,00			
funkcionalni stroški		2.976,00	2.976,00	2.976,00
vzdrževanje cest		20.860,00	20.860,00	20.860,00
prireditve	2.250,00	2.250,00	2.250,00	2.250,00

5003 KS MLINŠE KOLOVRAT	34.957,00	34.957,00	34.957,00	34.957,00
funkcionalni stroški + vzdrževanje cest	32.707,00			
funkcionalni stroški		1.536,00	1.536,00	1.820,74
vzdrževanje cest		31.171,00	31.171,00	30.886,26
prireditve	2.250,00	2.250,00	2.250,00	2.250,00
5004 KS KISOVEC LOKE	16.616,00	16.616,00	16.616,00	16.616,00
funkcionalni stroški + vzdrževanje cest	14.366,00			
funkcionalni stroški		7.200,00	7.200,00	7.200,00
vzdrževanje cest		7.166,00	6.616,00	6.616,00
prireditve	2.250,00	2.250,00	2.800,00	2.800,00
5005 KS PODKUM	45.468,00	45.468,00	45.468,00	45.468,00
funkcionalni stroški + vzdrževanje cest	43.218,00			
funkcionalni stroški		1.985,00	1.985,00	1.985,00
vzdrževanje cest		41.233,00	41.233,00	41.233,00
prireditve	2.250,00	2.250,00	2.250,00	2.250,00
5006 KS ŠENTGOTARD	12.014,00	12.014,00	12.014,00	12.014,00
funkcionalni stroški + vzdrževanje cest	9.764,00			
funkcionalni stroški		764,00	764,00	764,00
vzdrževanje cest		9.000,00	9.000,00	9.000,00
prireditve	2.250,00	2.250,00	2.250,00	2.250,00
5008 KS JOŽE MARN	5.226,00	5.226,00	5.226,00	5.226,00
funkcionalni stroški + vzdrževanje cest				
funkcionalni stroški	2.976,00	2.976,00	2.976,00	2.976,00
prireditve	2.250,00	2.250,00	2.250,00	2.250,00
5009 KS FRANC FARČNIK	5.226,00	5.226,00	5.226,00	5.226,00
funkcionalni stroški + vzdrževanje cest				
funkcionalni stroški	2.976,00	2.976,00	2.976,00	2.976,00
prireditve	2.250,00	2.250,00	2.250,00	2.250,00
5010 KS RAVENSKA VAS	8.044,00	8.044,00	8.044,00	8.044,00
funkcionalni stroški + vzdrževanje cest	5.794,00			
funkcionalni stroški		753,00	753,00	753,00
vzdrževanje cest		5.041,00	5.041,00	5.041,00
prireditve	2.250,00	2.250,00	2.250,00	2.250,00
5011 KS RUDNIK TOPLICE	5.226,00	5.226,00	5.226,00	5.226,00
funkcionalni stroški + vzdrževanje cest				
funkcionalni stroški	2.976,00	2.976,00	2.976,00	2.976,00
vzdrževanje cest				
prireditve	2.250,00	2.250,00	2.250,00	2.250,00
5012 KS KOTREDEŽ	12.575,00	12.575,00	12.575,00	12.575,00
funkcionalni stroški + vzdrževanje cest	10.325,00			
funkcionalni stroški		1.600,00	1.600,00	1.493,00
vzdrževanje cest		8.725,00	8.725,00	9.332,00
prireditve	2.250,00	2.250,00	2.250,00	1.750,00
5013 KS ŠENTLAMBERT	28.619,00	34.063,48	34.063,48	34.063,48
funkcionalni stroški + vzdrževanje cest	26.369,00			

funkcionalni stroški		1.500,00	1.500,00	985,00
vzdrževanje cest		24.869,00	24.869,00	25.384,00
prireditve	2.250,00	2.250,00	2.250,00	2.250,00
projekt - LAS*		5.444,48	5.444,48	5.444,48
5014 KS TIRNA	11.253,00	11.253,00	11.253,00	11.253,00
funkcionalni stroški + vzdrževanje cest	9.003,00			
funkcionalni stroški		677,00	677,00	993,00
vzdrževanje cest		8.326,00	8.326,00	8.010,00
prireditve	2.250,00	2.250,00	2.250,00	2.250,00
SKUPAJ	248.985,00	254.429,48	254.429,48	254.429,48

* KS Šentlambert - Revitalizacija javnih objektov v Šentlambertu (PP 13334), na tej proračunski postavki so zagotovljena sredstva za sofinanciranje realizacije projekta v katerem krajevna skupnost sodeluje kot partner in je sofinanciran preko razpisa LAS.

Z rebalansom je obseg sredstev, ki jih bodo krajevne skupnosti prejele v letu 2019 neposredno iz proračuna nespremenjen. Masa sredstev, ki je razdeljena med krajevne skupnosti za financiranje nalog opredeljenih v Odloku o osnovah in merilih za financiranje krajevnih skupnosti Občine Zagorje ob Savi ostaja z rebalansom nespremenjena.

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

	1. rebalans 2019 Plan realizacije izvirnih prihodkov letu 2019	1. rebalans 2019 Plan porabe izvirnih prihodkov v 2019
5001 KS ČEMŠENIK	16.100,00	16.100,00
	1.700,00 drugi izredni prih.	6.400,00 vzdrževanje pokopališča
	750,00 najemnina	1.700,00 vodovodi
	8.000,00 donacije	8.000,00 cestna infrastruktura
	5.650,00 prihodki od prodaje	
5002 KS IZLAKE	24.086,00	24.086,00
	21.636,00 najemnina	2.300,00 prireditve
	1.850,00 prihodki od prodaje	20.150,00 vzdrž. cestne infrastrukt.
	600,00 donacije	1.636,00 vzdr. posl. prostorov
5003 KS MLINŠE KOLOVRAT	3.760,00	3.760,00
	2.260,00 prihodki od prodaje	2.260,00 vodovod
	1.500,00 donacije	1.500,00 prireditve

5004 KS KISOVEC LOKE	1.570,00	1.570,00
	900,00 prihodki od prodaje	900,00 funkcionalni stroški
	670,00 najemnina	670,00 vzdr. posl. prostorov
5005 KS PODKUM	27.700,00	27.700,00
	15.000,00 vodarina	15.000,00 vodovod
	6.200,00 donacija	6.200,00 cestna infrastruktura
	6.500,00 najemnina	6.500,00 vzdrževanje pokopališča
5006 KS ŠENTGOTARD	4.701,00	4.701,00
	1,00 obresti	4.701,00 vzdrževanje pokopališča
	4.700,00 najemnina	
5008 KS JOŽE MARN	5,00	5,00
	5,00 obresti	5,00 funkcionalni stroški
5009 KS FRANC FARČNIK	5.047,42	5.047,42
	5,00 obresti	
	1.000,00 drugi prihodki	
	4.042,42 najemnina	5.047,42 vzdrž. posl.prostorov
5010 KS RAVENSKA VAS	0,00	0,00
	0,00	0,00
5011 KS RUDNIK TOPLICE	5,00	5,00
	5,00 obresti	5,00 funkcionalni stroški
5012 KS KOTREDEŽ	6.999,00	6.999,00
	6.999,00 kupnina za traktor	6.999,00 cestna infrastruktura
5013 KS ŠENTLAMBERT	16.504,00	16.504,00
	16.500,00 vodarina	16.500,00 vodovod
	4,00 obresti	4,00 funkcionalni stroški
5014 KS TIRNA	0,00	0,00
	0,00	0,00
SKUPAJ	106.477,42	106.477,42

Z rebalansom krajevne skupnosti načrtujejo 106.477 EUR izvernih prihodkov, kar je 38.299 EUR več kot so tovrstnih prihodkov načrtovale v sprejetem proračunu. Dodatne izvorne prihodke v rebalansu načrtujejo v krajevni skupnosti Čemšenik, Franc Farčnik, Podkum, Kotredež in Šentlambert.

V kolikor posamezna krajevna skupnost ne bo realizirala izvirnih prihodkov v planirani višini, lahko prevzema in plačuje obveznosti samo v višini dejansko realiziranih izvirnih prihodkov. Če pa bo katera krajevna skupnost realizirala več izvirnih prihodkov kot jih je izkazanih v finančnem načrtu proračuna ali niso izkazani v zadostni višini, lahko krajevna skupnost prevzema in plačuje obveznosti samo v višini načrtovanih pravic porabe.

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. Krajevne skupnosti bodo za financiranje svoje dejavnosti poleg sredstev dobljenih iz občinskega proračuna in sredstev iz naslova izvirnih prihodkov porabljala tudi **sredstva preteklih let**. To so dejansko neporabljena sredstva, ki so krajevnim skupnostim ostala na računih. Po stanju 31.12.2018 so neporabljena sredstva vseh krajevnih skupaj znašala 197.504 EUR.

Ob pripravi 2. predloga proračuna 2019 smo ocene ostankov sredstev krajevnih skupnosti vključili na ustrezne proračunske postavke proračuna 2019 in napovedali, da bomo dejanske ostanke sredstev na dan 31.12.2018 po posameznih proračunskih postavkah krajevnih skupnosti, ki bodo ugotovljeni z zaključnim računom za leto 2018, ustrezno-dokončno upoštevali oziroma vključili v finančne načrte krajevnih skupnosti ob prvem rebalansu proračuna za leto 2019.

Iz naslednje tabele je vidno, da so bile ocene ostankov sredstev zelo natančne in da v rebalansu iz tega naslova niso potrebne spremembe.

Tabela 19: Vključitev neporabljenih sredstev na dan 31.12.2018 v proračun 2019 v EUR

	Neporabljena sredstva po stanju 31.12.2018 (vir: zaključni račun za leto 2018)	Vključitev neporabljenih sredstev ob koncu leta 2018 na PP rebalansa proračuna 2019
5001 KS ČEMŠENIK	12.405,78	0,00 celoten ostanek sredstev je bil vključen na ustrezne PP že v 2. predlogu proračuna 2019
	8.618,09 proračun	
	3.787,69 izvorni	
5002 KS IZLAKE	25.187,21	0,00 celoten ostanek sredstev je bil vključen na ustrezne PP že v 2. predlogu proračuna 2019
	1.283,13 proračun	
	23.904,08 izvorni	
5003 KS MLINŠE KOLOVRAT	19.422,05	0,00 celoten ostanek sredstev je bil vključen na ustrezne PP že v 2. predlogu proračuna 2019
	7.354,42 proračun	
	12.067,63 izvorni	
5004 KS KISOVEC LOKE	5.067,70	0,00 celoten ostanek sredstev je bil vključen na ustrezne PP že v 2. predlogu proračuna 2019
	4.196,16 proračun	
	871,54 izvorni	

5005 KS PODKUM	41.739,54	0,00 celoten ostanek sredstev je bil vključen na ustrezne PP že v 2. predlogu proračuna 2019
	14.112,36 proračun 27.627,18 izvirni	
5006 KS ŠENTGOTARD	28.806,77	0,00 celoten ostanek sredstev je bil vključen na ustrezne PP že v 2. predlogu proračuna 2019
	17.020,35 proračun 11.786,42 izvirni	
5008 KS JOŽE MARN	11.971,60	0,00 celoten ostanek sredstev je bil vključen na ustrezne PP že v 2. predlogu proračuna 2019
	10.224,82 proračun 1.746,78 izvirni	
5009 KS FRANC FARČNIK	4.851,29	0,00 celoten ostanek sredstev je bil vključen na ustrezne PP že v 2. predlogu proračuna 2019
	1.617,93 proračun 3.233,36 izvirni	
5010 KS RAVENSKA VAS	4.409,18	0,00 celoten ostanek sredstev je bil vključen na ustrezne PP že v 2. predlogu proračuna 2019
	4.409,18 proračun 0,00 izvirni	
5011 KS RUDNIK TOPLICE	8.617,68	0,00 celoten ostanek sredstev je bil vključen na ustrezne PP že v 2. predlogu proračuna 2019
	7.751,48 proračun 866,20 izvirni	
5012 KS KOTREDEŽ	174,94	0,00 celoten ostanek sredstev je bil vključen na ustrezne PP že v 2. predlogu proračuna 2019
	174,94 proračun 0,00 izvirni	
5013 KS ŠENTLAMBERT	33.163,62	0,00 celoten ostanek sredstev je bil vključen na ustrezne PP že v 2. predlogu proračuna 2019
	7.823,09 proračun 25.340,53 izvirni	
5014 KS TIRNA	1.686,14	0,00 celoten ostanek sredstev je bil vključen na ustrezne PP že v 2. predlogu proračuna 2019
	1.686,14 proračun 0,00 izvirni	
SKUPAJ	197.503,50	0,00

7. Prikaz odhodkov po neposrednih proračunskih uporabnikih, programski in funkcionalni klasifikaciji

V nadaljevanju so prikazani odhodki proračuna oziroma rebalansa proračuna upoštevaje:

- Institucionalno klasifikacijo

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

Tabela 20: Odhodki po institucionalni klasifikaciji

v EUR

institucija	Sprejeti proračun 2019		Veljavni proračun 2019		1.rebalans proračuna 2019		razlika	
	skupaj	%	skupaj	%	skupaj	%	REB - SP	REB - VP
OBČINSKI SVET	302.877	1,9	307.703	2,0	343.595	2,2	40.718	35.892
NADZORNI ODBOR	10.000	0,1	10.000	0,1	10.000	0,1	0	0
ŽUPAN	183.244	1,2	183.244	1,2	175.839	1,1	-7.405	-7.405
OBČINSKA UPRAVA	14.734.512	93,5	14.729.686	93,5	14.786.592	93,1	52.080	56.906
Oddelek za splošne zadeve	1.816.371	12,3	1.840.871	12,5	1.750.893	11,8	-65.478	-89.978
Oddelek za javne finance	266.836	0,9	226.859	0,9	311.642	0,9	44.806	84.783
Oddel.za družb. dej. in gosp.	6.878.152	46,7	6.548.032	44,5	6.577.774	44,5	-300.378	29.742
Oddel.za gospod. javne službe	5.599.948	38,0	5.930.719	40,3	5.955.478	40,3	355.530	24.759
Oddelek za okolje in prostor	173.205	1,2	183.205	1,2	190.805	1,3	17.600	7.600
KS Čemšenik	58.181	0,4	58.181	0,4	66.181	0,4	8.000	8.000
KS Izlake	75.359	0,5	75.359	0,5	75.359	0,5	0	0
KS Mlinše Kolovrat	58.139	0,4	58.139	0,4	58.139	0,4	0	0
KS Kisovec	23.254	0,1	23.254	0,1	23.254	0,1	0	0
KS Podkum	101.708	0,6	101.708	0,6	114.908	0,7	13.200	13.200
KS Šentgotard	45.522	0,3	45.522	0,3	45.522	0,3	0	0
KS Jože Marn	17.203	0,1	17.203	0,1	17.203	0,1	0	0
KS Franc Farčnik	11.525	0,1	11.525	0,1	15.125	0,1	3.600	3.600
KS Ravenska vas	12.453	0,1	12.453	0,1	12.453	0,1	0	0
KS Rudnik Toplice	13.849	0,1	13.849	0,1	13.849	0,1	0	0
KS Kotredež	12.750	0,1	12.750	0,1	19.749	0,1	6.999	6.999
KS Šentlambert	77.231	0,5	77.231	0,5	83.731	0,5	6.500	6.500
KS Tirna	12.939	0,1	12.939	0,1	12.939	0,1	0	0
SKUPAJ ODHODKI	15.750.744	100,0	15.750.744	100,0	15.874.436	100,0	123.691	123.691

V nadaljevanju so prikazani odhodki proračuna oziroma rebalansa proračuna upoštevaje:

- programsko klasifikacijo

Programska klasifikacija je namenjena prikazu razdelitve celotnih javnofinančnih izdatkov po posameznih programih, ki jih izvaja občina. Iz spremenjenih finančnih načrtov neposrednih uporabnikov izhajajo v rebalansu spremembe programske porabe proračunskih sredstev. Iz tabele je razvidno da je v rebalansu največ sredstev namenjeno za izobraževanje, sledijo promet in prometna infrastruktura, intervencijski programi, prostorsko planiranje in stanovanjsko komunalna dejavnost, kultura in šport, socialno varstvo, lokalna samouprava ... oziroma kot je vidno naslednji tabeli.

Tabela 21: Odhodki po programski klasifikaciji

v EUR

	programska klasifikacija	Sprejeti proračun 2019		Veljavni proračun 2019		1.rebalans proračuna 2019		razlika REB - SP	razlika REB - VP
		skupaj	%	skupaj	%	skupaj	%		
01	POLITIČNI SISTEM	215.421	1,4	213.347	1,4	229.048	1,4	13.627	15.702
02	EKONOMSKA IN FISKALNA ADMINISTRACIJA	20.836	0,1	20.836	0,1	23.000	0,1	48.795	2.164
04	SKUPNE ADM. IN SPLOŠNE JAVNE STORITVE	696.549	4,4	657.999	4,2	670.754	4,2	-25.795	12.755
06	LOKALNA SAMOUPRAVA	1.339.157	8,5	1.339.566	8,5	1.264.670	8,0	-74.487	-74.896
07	OBRAMBA IN UKREPI OB IZREDNIH DOGODKIH	478.241	3,0	478.741	3,0	470.241	3,0	-8.000	-8.500
08	NOTRANJE ZADEVE IN VARNOST	9.000	0,1	9.000	0,1	9.000	0,1	0	0
10	TRG DELA IN DELOVNI POGOJI	178.000	1,1	178.000	1,1	179.500	1,1	1.500	1.500
11	KMETIJSTVO, GOZDARSTVO, RIBIŠTVO	110.694	0,7	110.694	0,7	104.897	0,7	-5.797	-5.797
12	PRIDOB.IN DISTRIBUCIJA ENERG. SUROVIN	68.810	0,4	68.810	0,4	41.310	0,3	-27.500	-27.500
13	PROMET, PROM INFRAS. IN KOMUNIKAC.	2.723.404	17,3	2.915.438	18,5	2.345.240	14,8	-378.164	-570.198
14	GOSPODARSTVO	51.395	0,3	45.917	0,3	54.895	0,3	3.500	8.978
15	VAROVANJE OKOLJA IN NARAVNE DEDIŠČINE	1.292.947	8,2	1.309.528	8,3	532.149	3,4	-760.798	-777.379
16	PROST. PLANIRANJE IN STAN. KOMUN. DEJ.	1.640.420	10,4	1.625.498	10,3	1.562.787	9,8	-77.633	-62.711
17	ZDRAVSTVENO VARSTVO	265.471	1,7	255.971	1,6	257.766	1,6	-7.705	1.795
18	KULTURA, ŠPORT IN NEVLADNE ORGANIZAC.	1.387.005	8,8	1.392.983	8,8	1.380.479	8,7	-6.526	-12.504
19	IZOBRAŽEVANJE	3.625.094	23,0	3.294.559	20,9	3.318.328	20,9	-306.766	23.769
20	SOCIALNO VARSTVO	1.268.300	8,1	1.268.300	8,1	1.287.300	8,1	19.000	19.000
22	SERVISIRANJE JAVNEGA DOLGA	40.000	0,3	40.000	0,3	33.880	0,2	-6.120	-6.120
23	INTERVENCIJSKI PROGRAMI IN OBVEZNOSTI	340.000	2,2	525.558	3,3	2.109.191	13,3	1.769.191	1.583.633
	SKUPAJ ODHODKI	15.750.744	100	15.750.744	100	15.874.436	100	123.691	123.691

V PRILOGI tega gradiva so v Tabeli 22 prikazani odhodki po področjih, glavnih programih in podprogramih.

V nadaljevanju so prikazani odhodki proračuna oziroma rebalansa proračuna upoštevaje:

- funkcionalno klasifikacijo

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

Tabela 23: Odhodki po funkcionalni klasifikaciji

v EUR

funkcionalna klasifikacija	Sprejeti proračun 2019		Veljavni proračun 2019		1.rebalans proračuna 2019		razlika REB - SP	razlika REB - VP
	skupaj	%	skupaj	%	skupaj	%		
01 JAVNA UPRAVA	2.381.959	15,1	2.321.767	14,7	2.310.664	14,6	-71.295	-11.103
02 OBRAMBA	18.000	0,1	18.500	0,1	20.000	0,1	2.000	1.500
03 JAVNI RED IN VARNOST	469.241	3,0	469.241	3,0	459.241	2,9	-10.000	-10.000
04 GOSPODARS. DEJAVNOSTI	3.916.986	24,9	4.071.156	25,8	3.400.740	21,4	-516.246	-670.416
05 VARSTVO OKOLJA	1.289.947	8,2	1.306.528	8,3	529.149	3,3	-760.798	-777.379
06 STANOVAN. DEJ. IN PROST.RAZVOJ	820.737	5,2	818.200	5,2	843.573	5,3	22.836	25.374
07 ZDRAVSTVO	100.471	0,6	100.471	0,6	99.766	0,6	-705	-705
08 REKR.,KULTURA,NEPROF.ORGANIZ.	1.492.309	9,5	1.498.287	9,5	1.485.783	9,4	-6.526	-12.504
09 IZOBRAŽEVANJE	3.625.094	23,0	3.294.559	20,9	3.318.328	20,9	-306.766	23.769
10 SOCIALNA VARNOST	1.636.000	10,4	1.852.036	11,8	3.407.191	21,5	1.771.191	1.555.155
SKUPAJ ODHODKI	15.750.744	100	15.750.744	100	15.874.436	100	123.691	123.691

V nadaljevanju gradiva sledi natančnejša predstavitev rebalansa:

- TABELE

- Splošni del
 - A. Bilanca prihodkov in odhodkov
 - B. Račun finančnih terjatev in naložb
 - C. Račun financiranja
- Posebni del (po neposrednih proračunskih uporabnikih oz. oddelkih)
- Načrt razvojnih programov NRP 2019-2022 (po neposrednih proračunskih uporabnikih oz. oddelkih)

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

- ✓ Sprejeti proračun 2019
- ✓ Veljavni proračun 2019 (sprejeti proračun s prerazporeditvami)
- ✓ 1. rebalans proračuna 2019
- ✓ Indeks rebalans/sprejeti proračun
- ✓ Indeks rebalans/veljavni proračun

- OBRAZLOŽITVE

- Splošni del
- Posebni del – obrazložitve posebnega dela rebalansa so razdeljene na dva dela; in sicer na del, ki razlaga področja porabe, glavne programe in podprograme proračuna in na del, ki razlaga posamezne proračunske postavke znotraj neposrednih uporabnikov proračuna oziroma oddelkov
- Načrt razvojnih programov NRP (po neposrednih proračunskih uporabnikih oz. oddelkih)

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

- PRILOGE

- Poročilo o dokončnem prenosu neporabljenih namenskih sredstev po stanju 31.12.2018 v proračun 2019 - rebalans 2019
- Odhodki po področjih, glavnih programih in podprogramih
- Načrt ravnanja z nepremičnim premoženjem za leto 2019 z dopolnitvami
- Kadrovski načrt za leto 2019
- Kriteriji za financiranje krajevnih skupnosti v 2019