



OBČINA ŽALEC

ŽUPAN

www.zalec.si, e: glavna.pisarna@zalec.si  
Ulica Savinjske čete 5, 3310 Žalec  
t: 03 713 64 20, f: 03 713 64 64

Številka: 410-0087/2023

Datum: 1/9-2023

**OBČINSKEMU SVETU  
OBČINE ŽALEC**

- ZADEVA:** Poročilo o izvrševanju proračuna občine Žalec v obdobju januar – junij 2023
- PРАВNA PODLAGA:** - 63. člen Zakona o javnih financah (Uradni list RS št. 11/11-UPB, 14/13 - popr., 101/13, 55/15 - ZFisP, 96/15 - ZIPRS1617, 13/18, 195/20 - odl. US, 18/23 – ZDU-10 in 76/23),  
- 5. člen Odloka o proračunu občine Žalec za leto 2023 (Uradni list RS št. 37/23),  
- 20. člen Statuta občine Žalec (Uradni list RS št. 29/13 in 23/17).
- NAMEN:** Seznamitev Občinskega sveta s poročilom o izvrševanju proračuna v obdobju januar – junij 2023
- OCENA STANJA:** Seznamitev Občinskega sveta s poročilom o izvrševanju proračuna v obdobju januar – junij 2023
- RAZLOGI ZA SPREJEM:** Seznamitev Občinskega sveta s poročilom o izvrševanju proračuna v obdobju januar – junij 2023
- NAČELA IN CILJI:** Seznamitev Občinskega sveta s poročilom o izvrševanju proračuna v obdobju januar – junij 2023
- FINANČNE POSLEDICE:**
- PREDLAGATELJ:** Župan Občine Žalec  
Janko Kos
- POROČEVALEC:** Poročilo o izvrševanju proračuna občine Žalec v obdobju januar – junij 2023 bo na seji Občinskega sveta obrazložila mag. Gabrijela Vodnik, vodja Urada za javne finance.
- DELOVNO TELO, KI OBRAVNAVA AKT OZIROMA GRADIVO IN POROČA OBČINSKEMU SVETU** Poročilo o izvrševanju proračuna občine Žalec v obdobju januar – junij 2023 bo na svoji seji obravnaval Odbor za finance, proračun in premoženje. Stališče bo na seji Občinskega sveta podala predsednica odbora Slavica Čehovin.

Številka: 410-0087/2023  
Datum: 1/9-2023

**OBČINSKEMU SVETU  
OBČINE ŽALEC**

**ZADEVA: POROČILO O IZVRŠEVANJU PRORAČUNA OBČINE ŽALEC V OBDOBJU  
JANUAR – JUNIJ 2023**

V prilogi vam skladno z določili 1. odstavka 34. člena Poslovnika Občinskega sveta občine Žalec (Uradni list RS št. 92/13 in 63/20) posredujemo Poročilo o izvrševanju proračuna občine Žalec v obdobju januar – junij 2023 za obravnavo na 7. redni seji Občinskega sveta, ki bo v sredo, dne 27. septembra 2023.

Poročilo o izvrševanju proračuna občine Žalec v obdobju januar – junij 2023 bo na seji Občinskega sveta obrazložila mag. Gabrijela Vodnik, vodja Urada za javne finance.

**PREDLOG SKLEPA:**

**Občinski svet se je seznanil s poročilom o izvrševanju proračuna Občine Žalec v obdobju januar – junij 2023.**

Vodja Urada za javne finance  
mag. Gabrijela Vodnik

**DIREKTORICA OBČINSKE UPRAVE  
dr. Darja Majkovič**

**Ž U P A N  
Janko Kos l.r.**

**Priloga:**

1. Poročilo o izvrševanju proračuna občine Žalec v obdobju januar – junij 2023
2. Obrazložitev

Posredovano:

- naslovníku, po e pošti
- objavljeno na spletni strani Občine Žalec
- zbirka dokumentarnega gradiva

## OBRAZLOŽITEV

### 1. UVOD

Na podlagi 63. člena Zakona o javnih financah in (Uradni list RS, št. 11/11 – uradno prečiščeno besedilo, 14/13 – popr., 101/13, 55/15 – ZFisP, 96/15 – ZIPRS1617, 13/18, 195/20 – odl. US, 18/23 – ZDU-10 in 76/23) in zadnjega odstavka 5. člena Odloka o proračunu Občine Žalec za leto 2023 (Uradni list RS, št. 37/23) mora župan s poročilom o izvrševanju proračuna poročati občinskemu svetu o veljavnem proračunu za leto 2023 in njegovi realizaciji v obdobju od 1.1.2023 do 30.6.2023.

28.7.2023 je bila občinskim svetnikom poslana povezava (link) in obvestilo, da se na spletni strani občine Žalec nahaja poročilo o izvrševanju proračuna občine Žalec v obdobju januar – junij 2023.

Poročilo vsebuje podatke o realizaciji prejemkov, izdatkov v obdobju januar – junij tekočega leta in oceno realizacije do konca leta. Poročilo vsebuje tudi druge podatke o izvrševanju proračuna, kot so podatki o vključevanju novih obveznosti v proračun, prenos namenskih sredstev iz proračuna preteklega leta, podatke o prerazporejanju proračunskih sredstev, vključevanje namenskih prejemkov in izdatkov, o spremembah neposrednih proračunskih uporabnikov, uporabi sredstev proračunske rezerve, splošne proračunske rezervacije, poročilo o izdanih in unovčenih poroštvih ter izterjanih regresnih zahtevkih iz naslova poroštva, poročilo o realizaciji odhodkov po neposrednih uporabnikih in predlog potrebnih ukrepov.

V nadaljevanju je kratek povzetek poročila o izvrševanju proračuna občine Žalec v prvem polletju 2023.

### 2. POROČILO O REALIZACIJI PREJEMKOV, IZDATKOV, PRESEŽKU ALI PRIMANJKLJAJU

Proračun Občine Žalec za leto 2023 je bil sprejet 22. marca 2023.

#### 2.1. Bilanca prihodkov in odhodkov proračuna

##### PRIHODKI:

Podatki o realizaciji občinskega proračuna v obdobju januar – junij letošnjega leta kažejo, da so bili celotni prihodki proračuna doseženi v višini 10.801.413,86 €, kar je za 3,9 % manj glede na enako obdobje lani in kar predstavlja 41,8 % realizacijo glede na veljavni proračun 2023.

Realizacija posameznih skupin prihodkov je razvidna iz spodnje preglednice:

Skupina prihodka	Realizacija 2022	Realizacija jan. – junij 2022	Veljavni plan 2023	Realizacija jan. – junij 2023	Indeks	
					4/2	4/3
	1	2	3	4	4/2	4/3
70 Davčni prihodki	16.195.560	7.363.663	17.121.462	7.601.854	103,2	44,4
71 Nedavčni prihodki	4.068.624	1.951.048	4.083.707	1.990.433	102,0	48,7
72 Kapitalski prihodki	1.486.446	1.285.510	1.285.500	283.257	22,0	22,0
73 Prejete donacije	22.165	0	80.450	0	0,0	0,0
74 Transferni prihodki	2.623.245	636.992	3.279.121	925.869	145,4	28,2
SKUPAJ	24.396.040	11.237.213	25.850.240	10.801.414	96,1	41,8

**Davčni prihodki**, so bili realizirani v višini 7.601.854,31 € oziroma 44,4 % načrtovanih sredstev. V primerjavi z enakim obdobjem preteklega leta so večji za 3,2 %. Delež davčnih prihodkov v skupni realizaciji znaša 70,4 %.

**Nedavčni prihodki** so bili realizirani v višini 1.990.433,49 €, kar predstavlja 48,7 % načrtovanih nedavčnih prihodkov. V primerjavi z enakim obdobjem leta 2022 so višji za 2,0 %.

**Kapitalski prihodki:** prihodki od prodaje stavbnih in kmetijskih zemljišč so bili realizirani v višini 277.522,00 €, prihodki od prodaje prevoznih sredstev v višini 2.900,00 € in prihodki od prodaje računalniške opreme v višini 2.835,00 €, kar predstavlja 22,0 % realizacijo glede na plan. V primerjavi z enakim obdobjem leta 2022 so bili kapitalski prihodki nižji za 1.002.253 €.

**Prejete donacije:** v proračunu za leto 2023 smo načrtovali donacijo s strani Fundacije za šport v višini 80.450,00 €, in sicer za obnovo razsvetljave v športni dvorani v Šempetru 20.450,00 € ter za sofinanciranje izgradnje nogometnega igrišča z umetno travo v ŠC Žalec 60.000,00 €. Fundacija za šport nam je za obnovo razsvetljave v športni dvorani v Šempetru na javnem razpisu dodelila 20.150,00 €. Sredstva bomo prejeli v drugem polletju leta 2023, ko bo zaključena investicija.

**Transforni prihodki** so bili realizirani v višini 925.869,06 €, kar predstavlja 28,2 % realizacijo glede na plan. V primerjavi z enakim obdobjem lani so višji za 45,4 %.

## ODHODKI:

Odhodki proračuna občine, izkazani v bilanci prihodkov in odhodkov, so bili v obdobju januar – junij 2023 realizirani v višini 8.681.579,30 €, kar predstavlja 30,9 % načrtovanih celotnih odhodkov proračuna za leto 2023. V primerjavi z enakim obdobjem preteklega leta so nižji za 22,4 %.

Realizacija posameznih skupin odhodkov je razvidna iz spodnje preglednice:

Skupina odhodka	Realizacij a 2022	Realizacij a jan. – junij 2022	Veljavni plan 2023	Realizacij a jan. – junij 2023	Indeks	
	1	2		4	4/2	4/3
40 Tekoči odhodki	5.664.728	2.463.698	7.348.947	2.634.975	107,0	35,9
41 Tekoči transferi	9.558.072	4.238.690	10.833.479	4.589.571	108,3	42,4
42 Investicijski odhodki	9.834.446	4.302.590	9.140.938	1.407.888	32,7	15,4
43 Investicijski transferi	853.120	182.864	756.770	49.145	26,9	6,5
SKUPAJ	25.910.366	11.187.842	28.080.134	8.681.579	77,6	30,9

**Tekoči odhodki** so bili v prvem polletju letošnjega leta realizirani v višini 2.634.975,34 €, kar predstavlja 35,9 % v veljavnem proračunu predvidenih tekočih odhodkov. V primerjavi z enakim obdobjem leta 2022 so višji za 7,0 %.

Realizacija **tekočih transferov** v obdobju januar – junij 2023 je znašala 4.589.570,94 € oziroma 42,4 % predvidenih tekočih transferov. V primerjavi z enakim obdobjem lani so tekoči transferi višji za 8,3 %.

**Investicijski odhodki:** Za nakup in gradnjo osnovnih sredstev neposrednih proračunskih uporabnikov je bilo porabljenih 1.407.888,23 €, kar predstavlja 15,4 % v veljavnem proračunu predvidenih investicijskih odhodkov. V primerjavi z enakim obdobjem leta 2022 so nižji za 67,3 %.

**Investicijski transferi** so bili v šestih mesecih letošnjega leta realizirani v višini 49.144,79 €, kar predstavlja 6,5 % v veljavnem proračunu predvidenih investicijskih transferov. V primerjavi z enakim obdobjem leta 2022 so nižji za 73,10 %.

## **PRORAČUNSKI PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI**

V bilanci prihodkov in odhodkov v obdobju od 1.1.2023 do 30.06.2023 občina izkazuje presežek prihodkov nad odhodki v višini 2.119.834,56 €.

### **2.2. Račun finančnih terjatev in naložb**

V letu 2023 v okviru računa finančnih terjatev in naložb ne načrtujemo nobenih izdatkov in prejemkov.

### **2.3. Račun financiranja**

642.426,23 € glavnice dolgoročnih kreditov, kar znaša 50,1 % predvidenega zneska v sprejetem proračunu. Stanje dolga na dan 30. 6. 2023 znaša 5.216.800,47 €.

### **2.4. Spremembe stanja sredstev na računu**

V prvem polletju leta 2023 so se sredstva na računu glede na stanje konec leta 2022 povečala za 1.477.408,33 € in so na dan 30.6.2023 znašala 4.991.535,86 €.

## **3. OCENA REALIZACIJE PRORAČUNA DO KONCA LETA 2023**

Na osnovi realizacije proračuna za obdobje januar – junij 2023 ocenjujemo, da bodo prihodki v veliki meri do konca leta realizirani. Izmed večjih prihodkov v prvem polletju izkazujejo nižjo realizacijo davki na nepremičnine (davek od premoženja od stavb in prostorov za počitek in rekreacijo, NUSZ), ki bodo realizirani v drugem polletju. V drugem polletju pričakujemo tudi prilive sofinancerskih sredstev ter transfernih prihodkov za sofinanciranje naslednjih investicij: izgradnja parkirišča pri OŠ Šempeter, izgradnja nogometnega igrišča z umetno travo v ŠC Žalec, obnova razsvetljave v športni dvorani v Šempetru, izgradnja gospodarske javne infrastrukture v poslovni coni Arnovski gozd – širitev in Oskrba s pitno vodo v Savinjski regiji 1. sklop. Pričakujemo objavo razpisa za sofinancerska sredstva za izgradnjo sončnih elektrarn na javnih zavodih in za obnovo Centra Golding ter rezultate razpisa za projekt Turistična pot od hemlja do piva. Iz rezerve RS za odpravo posledic naravnih nesreč bomo do konca leta prejeli sredstva za sofinanciranje sanacije skalnega preloma nad lokalno cesto v Zabukovici in sanacijo plazov v Hramšah, pod pogojem, da bosta obe sanaciji izvedeni. Nekateri prihodki bodo realizirani v nižjem, drugi pa v višjem obsegu kot smo načrtovali.

Na odhodkovni strani je tekoči del proračuna realiziran 39,7 %, investicijski del pa 14,7 %. Razlog za nižjo realizacijo investicijskega dela je v tem, da je smo imeli v prvih treh mesecih leta 2023 začasno financiranje proračuna, kjer so izdatki zelo omejeni in se novi projekti ne smejo izvajati ter v sami naravi investicijskih del, kjer bo glavnina stroškov izvedenih del zapadla v plačilo v drugi polovici leta. Ocenjujemo, da bodo načrtovani odhodki do konca leta v veliki meri realizirani. Zaradi še nedokončanega postopka komasacije ni izdelana projektna dokumentacija za izgradnjo gospodarske javne infrastrukture v OPPN Šempeter – sever. Zaradi nasprotovanja lastnikov zemljišč in težav pri pridobivanju služnosti verjetno v letu 2023 ne bomo mogli izvesti nekaterih projektov (PC Žaga Šempeter – dovozna cesta, Vodovod Tratnik,...). Izgradnja in obnova gospodarske javne infrastrukture na državni cesti RII/447 Cesta skozi Šempeter je odvisna od izvedbe rekonstrukcije ceste, ki jo vodi država, enako velja za projekt Sofinanciranje rekonstrukcije avtocestnega priključka Arja vas. Podrobno poročilo o realizaciji odhodkov in oceni do konca leta je razvidno iz poročila o realizaciji odhodkov po neposrednih proračunskih uporabnikih.

#### **4. VKLJUČEVANJE NOVIH OBVEZNOSTI V PRORAČUN**

Zakon o javnih financah v 41. členu govori o vključevanju novih obveznosti v proračun, ki bi jih župan vključil v primeru, če bi Državni zbor ali Občinski svet sprejela zakon oz. odlok, na podlagi katerega bi nastale za občinski proračun nove obveznosti. Potreb po vključitvi tovrstnih novih obveznosti v obdobju januar – junij 2023 ni bilo.

#### **5. PRENOS NAMENSKIH SREDSTEV IZ PRORAČUNA PRETEKLEGA LETA**

Ob koncu leta 2022 smo imeli za 148.306,42 € neporabljenih namenskih sredstev, ki so bila prenesena v proračun tekočega leta.

#### **6. PLAČILO NEPORAVNANIH OBVEZNOSTI IZ PRETEKLIH LET**

Po stanju na dan 31.12.2022 smo imeli neplačanih kratkoročnih obveznosti za 1.781.920,80 € in drugih dolgoročnih obveznosti iz poslovanja za 625.945,45 €. V prvi polovici leta 2023 so bile poravnane vse obveznosti, ki so zapadle, razen obveznosti za prejete varščine. Gre za prejete varščine za resnost ponudbe pri odkupih zemljišč, varščine za najem poslovnih prostorov, finančno zavarovanje za dobro izvedbo pogodbenih obveznosti in finančno zavarovanje za odpravo napak v garancijski dobi kot prejeti denarni depozit. Sredstva bodo vrnjena, ko bodo izpolnjeni pogoji za vračilo.

#### **7. PRERAZPOREJANJE PRORAČUNSKIH SREDSTEV**

Sprejeti proračun je proračun, spremembe proračuna ali rebalans proračuna, ki ga je sprejel občinski svet. Veljavni proračun je sprejeti proračun, ki so mu dodane spremembe pravic porabe na osnovi sklepov o prerazporeditvi na podlagi 38. člena ZJF in drugega ter tretjega odstavka Odloka o proračunu Občine Žalec. Vsi sklepi o prerazporeditvi so navedeni v prilogi poročila.

#### **8. VKLJUČEVANJE NAMENSKIH PREJEMKOV IN IZDATKOV**

V prvem polletju ni bilo po sprejemu proračuna vplačanih namenskih prejemkov, ki bi zahtevali namenski izdatke.

#### **9. SPREMEMBE NEPOSREDNIH UPORABNIKOV MED LETOM**

Sprememb neposrednih uporabnikov med letom ni bilo.

#### **10. PORABA SREDSTEV PRORAČUNSKE REZERVE**

V prvem polletju 2023 smo razpolagali s sredstvi proračunske rezerve v višini 102.913,84 €. Porabe sredstev rezervnega sklada v prvem polletju ni bilo.

#### **11. PORABA SREDSTEV PRORAČUNSKE REZERVACIJE**

V sprejetem proračunu za leto 2023 so bila oblikovana sredstva splošne proračunske rezervacije v višini 100.000,00 €. V obdobju januar – junij 2023 je župan, skladno z 42. členom Zakona o javnih financah, razporedil sredstva splošne proračunske rezervacije v višini 14.482,00 €, kot je razvidno iz priložene tabele. V prvem polletju sta bila izdana 2 sklepa o prerazporeditvi sredstev, kar je 4 manj kot v enakem obdobju lani.

#### **12. POROČILO O IZDANIH IN UNOVČENIH POROŠTVIH TER IZTERJANIH REGRESNIH ZAHTEVKIH IZ NASLOVA POROŠTEV**

Občina Žalec v tem obdobju ni izdajala nobenih poroštev. Prav tako ni bil uveden nobeden regresni zahtevek iz naslova danih poroštev iz preteklih let.

### **13. Odstopanja v primerjavi s sprejetim proračunom in predlog potrebnih ukrepov**

Iz polletnega poročila o izvrševanju proračuna Občine Žalec je razvidno, da prihaja tako na prihodkovni kot na odhodkovni strani do odstopanj, zato bo potrebno pristopiti k pripravi rebalansa proračuna za leto 2023, katerega cilj je ponovno uravnovesiti prejemke in izdatke občinskega proračuna. Rebalans občinskega proračuna bo Občinski svet obravnaval v mesecu septembru 2023.

Pripravila: Gabrijela Vodnik