

OBRAZLOŽITVE PRORAČUNA

UVOD

Občinski proračun je akt občine, s katerim so predvideni prihodki in drugi prejemki ter odhodki in drugi izdatki občine za eno leto.

Vsebinsko in strukturo proračuna Občine Žalec, ki je predložen občinskemu svetu, predpisuje 10. člen Zakona o javnih financah. Tako je proračun sestavljen iz treh delov:

- splošni del,
- posebni del in
- načrt razvojnih programov (NRP).

Tej strukturi sledijo tudi obrazložitve.

Proračun za leto 2026 je bil sprejet na 18. redni seji, 18. decembra 2024, ko se je sprejemal proračun za dve leti, posebej za leto 2025 in posebej za leto 2026.

Od takrat je bilo sprejetih nekaj predpisov, izdanih sklepov ter podpisanih dogovorov, ki vplivajo na načrtovanje proračuna, tako na prihodkovni kot na odhodkovni strani. Spremembe so takšne, da prihodkov in odhodkov proračuna ni možno uravnovesiti samo s prerazporejanjem sredstev pod pogoji in na način, kot jih določata Zakon o javnih financah ter Odlok o proračunu občine Žalec za leto 2026 in z uporabo sredstev splošne proračunske rezervacije ampak je potrebno pristopiti k rebalansu proračuna za leto 2026, katerega cilj je ponovno uravnovesiti prejemke in izdatke občinskega proračuna.

Glavni razlogi za rebalans proračuna so:

- podpis dogovora med Direkcijo republike Slovenije za vode in občino Žalec v zvezi z gradnjo mostu preko Savinje na LC 490021 Žalec - Migojnice - gradnjo mostu bo izvedla država s kohezijskimi sredstvi v obdobju do sredine leta 2028;
- sprememba v višini povprečnine za leto 2026 iz 775,29 € na 835 €;
- višji stroški plač, sejin in nagrad zaradi učinkov Zakona o skupnih temeljnih sistema plač v javnem sektorju (Uradni list RS, ŠT 95/24) in zvišanje minimalne plače;
- višji tekoči transferi zaradi višjih stroškov za plačilo razlike med ceno programov v vrtcih in plačili staršev, višjih stroškov za izvajanje storitev pomoči na domu in dolgotrajno oskrbo, višje cene prevozov iz kraja bivanja v šolo in nazaj;
- novi projekti ter sprememba v višini in dinamiki prejema transference prihodkov za sofinanciranje projektov in spremembe v dinamiki izvedbe investicij;
- sprememba v višini zadolževanja;
- drugačna dejanska višina sredstev na računu konec leta 2025 kot je bilo predvideno pri sprejemu proračuna za leto 2026.

Rebalans proračuna za leto 2026 vključuje finančne načrte krajevnih skupnosti in mestne skupnosti, tako kot zahteva zakonodaja. Zakonska podlaga je v določilih 19. c in 19. č člena Zakona o lokalni samoupravi (UL RS, št. 72/93 in dopolnitve), kjer je določeno, da so finančni načrti ožjih delov lokalnih skupnosti s statusom pravne osebe sestavni del občinskega proračuna. Za njihovo poslovanje v celoti velja pravni režim, ki opredeljuje pravice in obveznosti neposrednih uporabnikov občinskega proračuna. Prejemki in izdatki ožjega dela lokalne skupnosti se obravnavajo kot prejemki in izdatki občinskega proračuna, v odloku o proračunu pa mora biti določeno, da so prejemki ožjih delov občine namenski prejemki občinskega proračuna, ki gredo točno določenemu neposrednemu uporabniku – ožjemu delu

občine. Za izvrševanje finančnega načrta ožjega dela občine (krajevne skupnosti oz. mestne skupnosti) je kot odredbodajalec odgovoren predsednik sveta ožjega dela občine. Za sklepanje pravnih poslov investicijskega značaja nad zneskom 10.000 € potrebujejo krajevne skupnosti in mestna skupnost soglasje župana občine.

Glavarina za financiranje ožjih delov občine za proračunsko leto 2026 znaša 30 € in se z rebalansom proračuna ne spreminja. Poleg glavarine pripada v letu 2026 vsaki krajevni in mestni skupnosti do 20.000 € za financiranje izvedbe največ dveh projektov po izboru posameznega ožjega dela občine.

Projekti, ki so jih predlagale posamezne krajevne in mestna skupnost, so potrdile strokovne službe občinske uprave. V letu 2026 se bodo izvajali naslednji projekti:

- *Krajevna skupnost Galicija*: izgradnja cestne razsvetljave v Galiciji – proračunska postavka 13548;
- *Krajevna skupnost Gotovlje*: ureditev klančine s stopniščem in vhodom v mrliško vežico Gotovlje – proračunska postavka 16046;
- *Krajevna skupnost Griže*: izgradnja pločnika ob LC 490034 (Griže – Bezovnik) – proračunska postavka 13167;
- *Krajevna skupnost Levec*: investicijsko vzdrževanje večnamenskega objekta KS Levec – proračunska postavka 06043;
- *Krajevna skupnost Liboje*: izgradnja parkirišča pri stanovanjskih blokih v Kasazah (Grič) – proračunska postavka 13499;
- *Krajevna skupnost Petrovče*: nadaljevanje projekta Klopi za spočiti, vadbene naprave za okrepiti in igrala za razveseliti (Pot zdrave družbe) – objekti za rekreacijo - proračunska postavka 16305;
- *Krajevna skupnost Ponikva*: obnova JP 991661 Srednja Ponikva – proračunska postavka 13172 in obnova športnega igrišča Ponikva- proračunska postavka 18115;
- *Krajevna skupnost Šempeter*: investicijsko vzdrževanje objekta KS Šempeter – proračunska postavka 06047;
- *Krajevna skupnost Vrbje*: investicijsko vzdrževanje doma Krajanov v Vrbju – proračunska postavka 06048;
- *Mestna skupnost Žalec*: obnova parkirišča pri OŠ Žalec – proračunska postavka 13492.

Projekti so vključeni v finančni načrt posamezne krajevne in mestne skupnosti, ki bo projekt izvedla, in v načrt razvojnih programov, kjer so tudi podrobneje obrazloženi. Izvesti se morajo v skladu s predpisi, ki veljajo za neposredne proračunske uporabnike.

I. SPLOŠNI DEL PRORAČUNA

Splošni del proračuna vključuje bilanco prihodkov in odhodkov, račun finančnih terjatev in naložb in račun financiranja.

A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV

V bilanci prihodkov in odhodkov se izkazujejo prihodki, ki obsegajo tekoče prihodke (davčne in nedavčne prihodke), kapitalske prihodke, prejete donacije, transferne prihodke ter prejeta sredstva iz Evropske unije in iz drugih držav. Na strani odhodkov se izkazujejo odhodki, ki zajemajo tekoče odhodke, tekoče transfere, investicijske odhodke in investicijske transfere.

PRIHODKI

Na osnovi veljavne klasifikacije se prihodki delijo na davčne prihodke, nedavčne prihodke, kapitalske prihodke, prejete donacije, transferne prihodke in prejeta sredstva iz Evropske unije in iz drugih držav.

Skupni prihodki rebalansa proračuna Občine Žalec za leto 2026 so, v primerjavi z veljavnim proračunom, višji za 4,3 % oziroma 1.376.410 € in znašajo 33.328.000 €.

V strukturi globalne bilance prihodkov v letu 2026 planiramo delež davčnih prihodkov v višini 62,4 %, delež nedavčnih prihodkov v višini 14,6 %, delež kapitalskih prihodkov v višini 3,3 %, delež prejetih donacij v višini 0,1 % in delež transfernih prihodkov v višini 19,6 %.

70 DAVČNI PRIHODKI

Davčni prihodki zajemajo vse vrste obveznih, nepovratnih dajatev, ki jih davkoplačevalci plačujejo v dobro proračuna. Ti prihodki zajemajo vse vrste davkov, ki so določeni s posebnimi zakoni. Davčni prihodki so v rebalansu proračuna planirani v višini 20.793.250 € in so za 11,7 % oziroma 2.170.061 € višji v primerjavi z veljavnim proračunom.

700 Davki na dohodek in dobiček

Med davki na dohodek in dobiček je glavni in edini načrtovani vir dohodnina, ki zajema dohodnino - občinski vir in dohodnino – občinski vir – zmanjševanje objektivnih razlik občin.

Dohodnina - občinski vir znaša 17.088.250 € in se z rebalansom proračuna povečuje za 1.302.679 € glede na veljavni proračun.

Dne 10. 11. 2025 je Ministrstvo za finance vsem občinam poslalo predhodne podatke o primerni porabi, dohodnini in finančni izravnavi za leti 2026 in 2027.

Način izračuna primerne porabe občin vsebinsko opredeljuje 13. člen ZFO-1. Primerna poraba občine je za posamezno občino za posamezno proračunsko leto ugotovljen primeren obseg sredstev za financiranje z zakonom določenih nalog. Ugotovi jo Ministrstvo za finance po enačbi iz 13. člena ZFO-1. Elementi, ki vplivajo na njeno višino so:

- povprečnina,
- število prebivalcev občine in
- korekcijski faktorji (površina občine, dolžina lokalnih cest in javnih poti, prebivalci, mlajši od 15 let in prebivalci, starejši od 65 let).

Upoštevana povprečnina je 835,00 €.

Pri sprejemu proračuna je bila upoštevana takrat veljavna povprečnina, in sicer 775,29 €.

Število prebivalcev se upošteva po podatkih Statističnega urada Republike Slovenije, in sicer se zajemajo državljani Republike Slovenije s stalnim prebivališčem v Republiki Sloveniji in tujci z izdanim dovoljenjem za stalno prebivanje v Republiki Sloveniji, ki imajo prijavljeno stalno prebivališče v Republiki Sloveniji. Pri izračunu primerne porabe občin za leto 2026 so upoštevani podatki o številu prebivalcev na dan 1. januarja 2025 – 21.515 prebivalcev.

Vsota korigiranih kriterijev se izračuna na podlagi fiksnega deleža, ki se ne korigira, in sicer v višini 0,61 ter spremenljivega deleža, ki se korigira s kriteriji površine posamezne občine, dolžino lokalnih cest in javnih poti, številom prebivalcev občine, mlajših od 15 let in številom prebivalcev občine, starejših od 65 let. Vsota korigiranih kriterijev za izračun primerne porabe občine je po posameznih občinah zaradi upoštevanja kriterijev večja ali manjša od 1,00. Za našo občino znaša vsota korigiranih kriterijev za izračun primerne porabe 0,929730.

Primerna poraba občine se izračuna kot zmnožek vsote korigiranih kriterijev, povprečnine in števila prebivalcev občine in znaša 16.702.623 €.

Občinam pripada skupaj 54% dohodnine, vplačane v predpreteklem letu.

Merilo za ugotovitev prihodkov občine iz dohodnine je primeren obseg sredstev, ki se izračuna po enačbi iz 13.a člena ZFO-1. Na višino primerne obsega vpliva povprečna primerna poraba na prebivalca v državi, indeks raznolikosti občin in število prebivalcev v občini. Primeren obseg sredstev za našo občino znaša 17.088.250 € ter je za 2,31 % višji od primerne porabe.

Način izračuna dohodnine opredeljuje 14. člen ZFO-1. Dohodnina se izračuna v treh korakih: 70 % dohodnine pripada vsem občinam enako glede na strukturni delež odmerjene dohodnine, preostalih 30 % skupaj s presežkom dohodnine nad 70 % pri posameznih občinah pa se razdeli najprej s solidarnostno izravnavo in nato še z dodatno solidarnostno izravnavo. Skupaj s solidarnostno izravnavo znaša dohodnina, ki pripada Občini Žalec 17.088.250 €.

Občini, ki v posameznem proračunskem letu s prihodkom iz dohodnine ne more financirati primerne porabe, se iz državnega proračuna dodeli finančna izravnava v višini razlike med primerno porabo občine in dohodnino. Naša občina ni upravičena do sredstev finančne izravnave, ker se primerna poraba v celoti pokrije s prihodkom iz dohodnine.

Na osnovi prvega odstavka 13. b člena ZFO-1, pripadajo občinam tudi sredstva iz naslova dohodnine za zmanjševanje objektivnih razlik občin. Iz tega naslova prejme naša občina 530.142 €.

703 Davki na premoženje

Davki na premoženje so davki na nepremičnine, davki na premičnine, davki na dediščine in darila in davki na promet nepremičnin.

Davki na premoženje so načrtovani v višini 2.821.418 €, kar je za 11,6 % oziroma 294.200 € več, kot je bilo načrtovano v veljavnem proračunu.

Od tega znašajo davki na nepremičnine skupaj 2.273.150 € (največji delež predstavlja nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča v znesku 2.080.000 €) in so za 199.200 € višji glede na veljavni proračun zaradi višje vrednosti točke za izračun nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča in zaradi višje vrednosti davka od premoženja od stavb, davki na premoženje znašajo skupaj 3.100 €, davki na dediščine in darila 105.118 €. Glede na veljavni proračun so višji za 5.000 €. Davki na promet nepremičnin znašajo 440.050 € ter so glede na veljavni proračun višji za 90.000 €.

704 Domači davki na blago in storitve

Domači davki na blago in storitve so načrtovani v višini 353.440 €, kar je za 43.040 € oziroma 13,9 % več, kot je bilo načrtovano v veljavnem proračunu.

V to kategorijo sodijo davki na posebne storitve (davek na dobitke od iger na srečo, ki je načrtovan v višini 20.600 €, in se glede na veljavni proračun ne spreminja ter drugi davki na uporabo blaga in storitev:

- okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda 259.640 €, kar je za 28.840 € več kot v veljavnem proračunu;
- turistična taksa 46.000 €, to je 6.000 € več kot v veljavnem proračunu;
- občinske takse od fizičnih oseb in zasebnikov ter občinske takse od pravnih oseb 2.000 € in
- pristojbina za vzdrževanje gozdnih cest 25.200 €, kar je za 8.200 € več kot v veljavnem proračunu.

71 NEDAVČNI PRIHODKI

Nedavčni prihodki so druga pomembna skupina prihodkov proračuna. Obsegajo vse nepovratne prihodke, ki niso uvrščeni v skupino davčnih prihodkov.

V to skupino so uvrščeni prihodki iz naslova udeležbe na dobičku in dohodki od premoženja, takse in pristojbine, globe in druge denarne kazni, prihodki od prodaje blaga in storitev in drugi nedavčni prihodki.

Nedavčni prihodki so načrtovani v višini 4.852.896 € in so za 5,8 % oziroma 267.370 € višji, kot je bilo načrtovano v veljavnem proračunu.

710 Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja

Skupni prihodki iz naslova udeležbe na dobičku in dohodki od premoženja so načrtovani v višini 3.356.416 €, kar je za 133.140 € več, kot je načrtovano v veljavnem proračunu.

Pri prihodkih od udeležbe na dobičku in dividend sta načrtovana dobiček, ustvarjen v Stanovanjskem podjetju Sipro d. o. o. Žalec v višini 13.165 € in dividenda Zavarovalnice Triglav d. d. v višini 65 €.

Prihodki od obresti so načrtovani v višini 60.318 €, kar je za 90.562 € manj, kot je načrtovano v veljavnem proračunu. Razlog za nižje prihodke je v nižji vrednosti sredstev na računu in znižanju obrestne mere Euribor, kar vpliva na znižanje vrednosti tudi vseh drugih obrestnih mer. Od tega so prihodki od obresti od prostih denarnih sredstev na podračunu občine Žalec načrtovani v višini 54.000 € (90.000 € manj kot v veljavnem proračunu) ter prihodki od obresti od sredstev na vpogled ožjih delov občin v višini 6.318 €.

Prihodki od premoženja so načrtovani v višini 3.282.933 €, kar je za 222.877 € oziroma 7,3 % več kot v veljavnem proračunu. V to skupino sodijo:

Prihodki od najemnin za poslovne prostore so načrtovani v višini 79.600 € in so glede na veljavni proračun so višji za 9.000 €. Prihodki od uporabnine poslovnih prostorov so načrtovani v višini 4.700 €, kar je za 1.100 € več kot v veljavnem proračunu.

Prihodki od najemnin za stanovanja, ki so namenski prihodek proračunskega stanovanjskega sklada, so načrtovani v višini 1.310.000 €, kar je za 14.000 € več kot je bilo načrtovano v veljavnem proračunu.

Prihodki od najemnin za nepremičnine in opremo gospodarske javne infrastrukture, s katerimi se omogoča izvajanje dejavnosti gospodarske javne službe oskrbe s pitno vodo ter odvajanje in čiščenje odpadne vode v okviru Javnega komunalnega podjetja Žalec d. o. o., so načrtovani v skupni višini 1.403.310 €, kar je za 92.940 € več kot v veljavnem proračunu.

Prihodki od najemnin gospodarske javne infrastrukture, s katerimi se omogoča izvajanje dejavnosti gospodarske javne službe ravnanja z odpadki v okviru Družbe za ravnanje z odpadki, Simbio d. o. o., so načrtovani v višini 50.160 €, kar je 4.660 € več kot v veljavnem proračunu.

Po Pogodbi o najemu objektov in opreme za izvajanje gospodarske javne službe pokopališke in pogrebne dejavnosti ter urejanja pokopališč, smo kot lastnik infrastrukture, upravičeni do najemnine v višini 22.369 €, kar je za 3.951 € manj, kot je bilo upoštevano v veljavnem proračunu.

Po Pogodbi o uporabi sredstev za izvajanje gospodarske javne službe urejanja javnih površin smo, kot lastnik infrastrukture in opreme, upravičeni do najemnine v višini 39.539 €, kar je za 13.801 € manj, kot je bilo načrtovano v veljavnem proračunu.

Prihodki od najemnin za sredstva dana v upravljanje javnim zavodom so načrtovani v višini 195.000 €, kar je za 60.000 € več kot je bilo načrtovano v sprejetem proračunu.

Prihodki od drugih najemnin (najemnine za zemljišča) so načrtovani v višini 16.000 €.

Prihodki od podeljenih koncesij za rudarsko pravico za izkoriščanje mineralne surovine na pridobivalnem prostoru: Zaloška Gorica, Velika Pirešica in Liboje so načrtovani v višini 130.000 € in so za 60.000 € višji kot v veljavnem proračunu.

Prihodki z naslova podeljenih koncesij za trajnostno gospodarjenje z divjadjo so načrtovani v višini 1.600 €.

Prihodki od zakupnin so načrtovani v višini 1.400 €.

Prihodki od nadomestila za dodelitev služnostne pravice in ustanovitev stavbne pravice so načrtovani v višini 16.000 €, kar je za 4.000 € manj kot v veljavnem proračunu.

Drugi prihodki od premoženja, kamor sodijo prihodki od najema kabelske kanalizacije in povračilo prihodkov iz naslova delovanja sistema Kolesce, so predvideni v višini 4.000 €.

Izvirni prihodki od premoženja krajevnih skupnosti in mestne skupnosti, ki izhajajo iz finančnih načrtov krajevnih in mestne skupnosti, znašajo 9.255 €, kar je za 5.555 € več, kot je bilo načrtovano v veljavnem proračunu.

711 Takse in pristojbine

Upravne takse za dokumente iz upravnih dejanj so načrtovane v višini v višini 34.500 €. Glede na veljavni proračun so višje za 2.500 €.

712 Globe in druge denarne kazni

Prihodki iz naslova glob in denarnih kazni so ocenjeni na skupno vrednost 90.550 €, od tega znašajo prihodki iz naslova glob za prekrške 75.000 €, kar je za 10.000€ več kot v veljavnem proračunu, nadomestilo za degradacijo in uzurpacijo prostora 15.000 €, denarne kazni v upravnih postopkih 250 € ter povprečnine na podlagi zakona o prekrških 300 €.

713 Prihodki od prodaje blaga in storitev

Prihodki od prodaje blaga in storitev so načrtovani v skupni višini 9.100 €, kar je za 1.400 € manj, kot je bilo načrtovano v veljavnem proračunu.

V to skupino sodijo:

- prihodki od prodaje blaga in storitev 1.200 €
- prihodki od počitniške dejavnosti 6.400 €
- prihodki od prodaje blaga in storitev ožjih delov občine 1.500 €.

714 Drugi nedavčni prihodki

Drugi nedavčni prihodki so načrtovani v skupni višini 1.362.330 €, kar je za 120.330 € oziroma 9,7 % več kot v veljavnem proračunu.

Prihodki od komunalnih prispevkov so načrtovani v višini 1.300.000 €, kar je za 100.000 € več, kot je bilo načrtovano v veljavnem proračunu.

Drugi nedavčni prihodki so načrtovani v višini 2.000 €, in drugi izredni nedavčni prihodki v višini 60.000 €, kar je za 20.000 € več kot v veljavnem proračunu.

Ožji deli občine načrtujejo z rebalansom proračuna 330 € drugih izrednih nedavčnih prihodkov.

72 KAPITALSKI PRIHODKI

Kapitalski prihodki so prihodki pridobljeni iz naslova prodaje realnega (fizičnega premoženja, to je iz naslova zgradb in prostorov, opreme, drugih osnovnih sredstev, zemljišč), nematerialnega premoženja (patentov, licenc, blagovnih znamk), zalog in interventnih oziroma blagovnih rezerv.

Skupna načrtovana višina kapitalskih prihodkov je 1.102.053 €. V primerjavi z veljavnim proračunom so višji za 498.209 €.

720 Prihodki od prodaje osnovnih sredstev

Prihodki od prodaje osnovnih sredstev so z rebalansom proračuna načrtovani v višini 168.383 €, kar je za 64.539 € več, kot je bilo načrtovano v veljavnem proračunu.

722 Prihodki od prodaje zemljišč in neopredmetenih sredstev

Prihodki od prodaje zemljišč so planirani v višini 933.670 €, kar je za 433.670 € več, kot je bilo načrtovano v veljavnem proračunu.

Načrt razpolaganja s premoženjem je razviden iz dokumenta Spremembe in dopolnitve Načrta ravnanja s stvarnim premoženjem Občine Žalec za leto 2026.

73 PREJETE DONACIJE

730 Prejete donacije iz domačih virov

Načrtovana sredstva za donacije znašajo skupaj 53.274 €, kar je za 3.226 € manj kot je bilo načrtovano v sprejetem proračunu. 19.774 € se nanaša na donacijo s strani Fundacije za šport za projekt obnove tartana na igrišču v Športnem centru Žalec. 33.500 € pa znašajo donacije, ki jih načrtujejo ožji deli občine.

74 TRANSFERNI PRIHODKI

Transferni prihodki so sredstva prejeta od drugih javnofinančnih institucij, iz sredstev proračuna Evropske unije in iz drugih držav.

Transferne prihodki načrtujemo v višini 6.526.527 €, kar je za 1.556.004 € oziroma 19,2 % manj kot je bilo načrtovano v veljavnem proračunu.

740 Transferni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij

Transferni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij so za rebalansom proračuna načrtovani v višini 5.517.859 €, kar je za 1.672.519 € manj kot je bilo predvideno v veljavnem proračunu.

Transferni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij so namenjeni so za sofinanciranje posameznih ukrepov in investicij, in sicer:

1. iz Ministrstva za vzgojo in izobraževanje 500.000 € za sofinanciranje izgradnje vrtca na Ponikvi, v letu 2027 bomo prejeli še 512.644 € sofinancerskih sredstev;
2. iz Ministrstva za kulturo 22.498 € za izvedbo konzervatorsko restavratorskih del na vhodnem portalu z balkonom v Dvorcu Novo Celje;
3. iz Ministrstva za kmetijstvo, gozdarstvo in prehrano 2.337 € za sofinanciranje projekta Pripravljeni na vse (LAS projekt, slovenska udeležba);
4. iz Ministrstva za kohezijo in regionalni razvoj 43.500 € za sofinanciranje projekta Mrežni podjetniški inkubator Savinjske regije (slovenska udeležba);
5. iz Ministrstva za okolje, podnebje in energijo 45.731 € za sofinanciranje projekta izgradnje pločnika ob LC 490631 Arja vas (izvedba ukrepov trajnostne mobilnosti, slovenska udeležba);
6. iz Ministrstva za javno upravo 8.288 € sredstev za izgradnjo sanitarij za invalide v upravni stavbi, investicija je bila izvedena v letu 2025;
7. iz Ministrstva za solidarno prihodnost 21.429 € sredstev za dolgotrajno oskrbo,
8. iz Ministrstva za obrambo 86.000 € požarne takse in 325.000 € sredstev za sofinanciranje nabave gasilske lestve;
9. iz Ministrstva za finance 595.668 € sredstev za uravnoteženo razvitost občin;
10. iz proračuna RS za odpravo posledic naravnih nesreč in drugih izrednih dogodkov 1.819.783 €;

11. iz Ministrstva za zdravje 1.044.180 € za sofinanciranje investicij v primarno zdravstvo;
12. iz Ministrstva za naravne vire in prostor 705.430 € sredstev za sofinanciranje naslednjih projektov:
 - izgradnja kanalizacije v aglomeraciji Kasaze 600.000 € (NOO),
 - izgradnja kanalizacije v aglomeraciji Zabukovica 79.588 € - slovenska udeležba,
 - obnova vodovodnega sistema Šempeter 25.842 € (NOO),
13. iz Ministrstva za kmetijstvo, gozdarstvo in prehrano 11.400 € za sofinanciranje vzdrževanja gozdnih cest;
14. iz Ministrstva za javno upravo 43.303 € za sofinanciranje Medobčinskega inšpektorata in redarstva Mestne občine Celje, Občine Braslovče, Občine Laško, Občine Polzela, Občine Štore, Občine Tabor, Občine Vransko in Občine Žalec;
15. iz Eko sklada subvencijo v višini 243.312 € za vrtec na Ponikvi.

741 Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije in iz drugih držav

Iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije in iz drugih držav načrtujemo skupno za 1.008.668 € prihodkov, kar je za 116.515 € več, kot je bilo predvideno v veljavnem proračunu. Od tega:

- iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije za izvajanje skupne kmetijske in ribiške politike sredstva v višini 9.349 € za sofinanciranje projekta Pripravljeni na vse in 42.681 € za sofinanciranje projekta KULturne sobe;
- iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije iz kohezijskega sklada sredstva v višini 956.638 € za sofinanciranje:
 - projekta Mrežni podjetniški inkubator Savinjske regije 246.500 €,
 - projekta izgradnje kanalizacije v aglomeraciji Zabukovica 450.997 €,
 - projekta izgradnje pločnika ob LC490631 Arja vas 259.141 €.

Do spremembe pri transfernih prihodkih prihaja predvsem zaradi tega, ker je v rebalans proračuna vključenih nekaj novih projektov in ukrepov: izgradnja pločnika ob LC490631 Arja vas (+304.872), nakup gasilske lestve (+325.000 €), KULturne sobe (+42.681 €), projekt Pripravljeni na vse (+11.686 €), izvedba konzervatorsko restavratorskih del na vhodnem portalu z balkonom v Dvorcu Novo Celje (22.498 €) in prejem sredstev za dolgotrajno oskrbo (+21.429 €), ker nismo bili izbrani na razpisu Ministrstva za kulturo za sofinanciranje projekta ureditve arheološkega parka v Šempetru – Spektacijeva grobnica (-687.688 €), ker bo gradnjo mostu preko Savinje na LC 490021 Žalec - Migojnice izvedla država (-2.124.000 €), ker bomo z zamikom prejeli sredstva za investicije, ki so že bile zaključene ali bodo zaključene v tem letu: investicije v primarno zdravstvo (+564.180 €), izgradnja vrtca Ponikva (-212.080 €), izgradnja kanalizacije v aglomeraciji Kasaze (+445.620 €), obnova Vodovodnega sistema Šempeter (+25.842 €), izgradnja sanitarij za invalide v upravni stavbi (+8.288 €), zaradi prekvalifikacije sredstev za financiranje izkazanega nesorazmerja v financiranju stroškov za izvajanje zakonskih nalog iz transfernih v davčne prihodke (-391.258 €) in zaradi spremembe v dinamiki izvedbe investicije v Mrežni podjetniški inkubator Savinjske regije (-47.384 €). Več sredstev kot smo načrtovali pri sprejemu proračuna pričakujemo iz naslova sredstev za uravnoteženje razvitosti občin (+59.595 €), subvencije Eko sklada za vrtec Ponikva (+43.312) in požarne takse (+23.000 €), za sofinanciranje Medobčinskega inšpektorata in redarstva Mestne občine Celje, Občine Braslovče, Občine Laško, Občine Polzela, Občine Štore, Občine Tabor, Občine Vransko in Občine Žalec (+5.803 €) ter s strani Ministrstva za kmetijstvo za sofinanciranje vzdrževanja gozdnih cest (+2.600 €).

ODHODKI

Proračunski odhodki po ekonomskih namenih so ločeni na tekoče odhodke, tekoče transfere, investicijske odhodke in investicijske transfere ter so sestavni del splošnega dela proračuna in so prikazani v skladu s Pravilnikom o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava na ravni štirimestnih kontov. Predstavljajo zbir vseh odhodkov, ki so prikazani v posebnem delu proračuna in znašajo skupaj 39.301.948 €. V primerjavi z veljavnim proračunom so višji za 4.807.305 € oziroma 13,9 %.

Veljavni proračun je sprejeti proračun, ki so mu dodane spremembe proračuna po njegovem sprejemu na podlagi določb ZJF oziroma določb odloka, s katerimi je bil sprejet občinski proračun, in sicer spremembe zaradi prerazporeditve sredstev v okviru glavnih programov (38. člen ZJF), vključevanja novih obveznosti v proračun (41. člen ZJF), uporabe sredstev splošne proračunske rezervacije - tekoče proračunske rezerve (42. člen ZJF) in vključitve namenskih prejemkov in izdatkov v sprejeti proračun (43. člen ZJF).

V skladu z 38. členom ZJF in drugim ter tretjim odstavkom 5. člena Odloka o proračunu občine Žalec za leto 2025 lahko na predlog predlagateljev finančnih načrtov neposrednega uporabnika župan odloča o prerazporeditvah pravic porabe v posebnem delu proračuna – finančnih načrtih organov občine in občinske uprave in posamezni svet krajevne skupnosti oz. mestne skupnosti o prerazporeditvah pravic porabe v posebnem delu proračuna – finančnih načrtih ožjih delov občine - med podprogrami v okviru glavnih programov do višine 20 % sredstev, namenjenih glavnemu programu. Na podlagi tega pooblastila so bili med letom izdani sklepi o prerazporeditvi sredstev (priloga).

Prerazporeditve sredstev s tekoče proračunske rezerve se, skladno z 42. členom Zakona o javnih financah, izvršijo kot razporeditev sredstev. V sprejetem proračunu je bila splošna proračunska rezervacija načrtovana v višini 107.165 €. Porabe splošne proračunske rezervacije do rebalansa proračuna ni bilo. V rebalansu je za proračunsko rezervacijo predvideno 107.873 €.

V strukturi globalne bilance odhodkov v rebalansu proračuna za leto 2026 planiramo delež tekočih odhodkov v višini 24,5 %, delež tekočih transferov v višini 35,4 %, delež investicijskih odhodkov v višini 33,3 % in delež investicijskih transferov v višini 6,8 % .

40 TEKOČI ODHODKI

Tekoči odhodki zajemajo tekoča plačila, nastala zaradi stroškov dela (plač in drugih izdatkov zaposlenim ter prispevkov delodajalcev za socialno varnost zaposlenim), izdatke za blago in storitve, za operativno delovanje organov občine, občinske uprave in ožjih delov občine (materialne stroške), kot tudi za izvedbo nekaterih programskih nalog, za plačilo obresti od najetih kreditov ter izločanje sredstev v rezervni sklad Občine Žalec, proračunski stanovanjski sklad in splošno proračunsko rezervacijo.

Tekoči odhodki so načrtovani v višini 9.603.955 €. V primerjavi z veljavnim proračunom so višji za 9,1 % oziroma 798.689 €.

400 Plače in drugi izdatki zaposlenim

V podskupini odhodkov za plače in druge izdatke zaposlenim so načrtovana sredstva v višini 2.378.144 € za plače in dodatke zaposlenim (osnovne plače, dodatek za delovno dobo in dodatek za stalnost in drugi dodatki), regres za letni dopust, zimski regres, povračila in nadomestila (prehrana med delom in prevoz na delo), sredstva za delovno uspešnost (povečan obseg dela), nadurno delo, drugi izdatki zaposlenim (jubilejne nagrade, odpravnine, solidarnostne pomoči). Vsem zaposlenim se plače zagotavljajo skladno z veljavno zakonodajo in sistemizacijo delovnih mest. Indeks odhodkov za plače in druge izdatke zaposlenim v rebalansu proračuna glede na veljavni proračun je 110,8.

401 Prispevki delodajalcev za socialno varnost

Prispevki delodajalcev za socialno varnost so načrtovani v višini 388.920 € in zajemajo prispevke za pokojninsko in invalidsko zavarovanje, prispevek za zdravstveno zavarovanje, prispevek za zaposlovanje, prispevek za starševsko varstvo, prispevek za dolgotrajno oskrbo in premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU za zaposlene.

402 Izdatki za blago in storitve

Izdatki za blago in storitve so načrtovani v višini 4.908.517 €. V primerjavi z veljavnim proračunom so višji 13,3 % oziroma za 575.200 €. Ta podskupina odhodkov zajema vsa plačila pisarniškega in splošnega materiala in storitev, posebnega materiala in storitev, energije, vode, komunalni storitev in komunikacij, prevoznih stroškov in storitev, izdatkov za službena potovanja, tekočega vzdrževanja, poslovnih najemnin in zakupnin, kazni in odškodnin ter drugih operativnih odhodkov. V rebalansu proračuna se najbolj zvišujejo stroški tekočega vzdrževanja drugih objektov (cestne infrastrukture) za 398.568 €, drugi operativni odhodki (sejnine in pripadajoča povračila stroškov, nagrade...) za 58.069 €, izdatki za pisarniški material in storitve za 58.038 € ter izdatki za poslovne najemnine in zakupnine za 23.306 €.

403 Plačila domačih obresti

Plačila domačih obresti so načrtovana v višini 250.000 €. Glede na veljavni proračun se vrednost sredstev zaradi nižje vrednosti Euriborja znižuje za 70.000 € oziroma 21,9 %.

409 Rezerve

Rezerve so načrtovane v višini 1.678.374 € in vključujejo sredstva za splošno proračunsko rezervacijo v višini 107.873 €, sredstva proračunske rezerve 180.539 € in sredstva izločena v proračunski stanovanjski sklad 1.389.962 €. Glede na veljavni proračun so sredstva za rezerve višja za 0,5 %.

41 TEKOČI TRANSFERI

V to skupino tekočih odhodkov so zajeta vsa nepovratna plačila, za katera plačnik od prejemnikov sredstev ne dobi v povračilo nobenega materiala, blaga ali storitve. Tekoči transferi so načrtovani v višini 13.923.260 €. V primerjavi z veljavnim proračunom so višji za 1.261.247 € oziroma 10,0 %.

410 Subvencije

Subvencije so načrtovane v višini 206.000 € in vključujejo vsa nepovratna sredstva dana privatnim podjetjem in zasebnikom. V primerjavi z veljavnim proračunom se vrednost subvencij ne spreminja.

411 Transferi posameznikom in gospodinjstvom

Transferi posameznikom in gospodinjstvom so načrtovani v višini 7.440.824 €, kar je za 653.820 € oziroma 9,6 % več kot v veljavnem proračunu. V to skupino sodijo izplačila za regresiranje oskrbe v domovih, plačilo razlike med ceno programov v vrtcih in plačili staršev, darilo ob rojstvu otroka, denarne nagrade in priznanja, štipendije, regresiranje prevozov v šolo, regresiranje prehrane učencev in dijakov, drugi transferi za zagotavljanje socialne varnosti ter drugi transferi posameznikom in gospodinjstvom. V primerjavi z veljavnim proračunom se najbolj zvišujejo drugi transferi posameznikom, in sicer plačilo razlike med ceno programov v vrtcih in plačili staršev za 350.000 €, regresiranje prevozov v šolo za 180.000 €, drugi transferi posameznikom in gospodinjstvom (pomoč na domu) za 176.310 € in regresiranje prehrane učencev in dijakov za 1.000 €, znižuje pa se znesek regresiranja oskrbe v domovih za 40.490 €. V primerjavi z veljavnim proračunom je za 13.000 € nižji tudi znesek štipendij.

412 Transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam

Tekoči transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam so načrtovani v višini 1.063.436 € in so namenjeni za sofinanciranje delovanja športnih, kulturnih, gasilskih društev, Gasilske zveze Žalec, Gasilskega poveljstva občine Žalec, društev s področja socialnega varstva, veteranskih organizacij, drugih posebnih skupin, za sofinanciranje športa invalidov, strokovnega kadra na področju športa, Društva prijateljev mladine občine Žalec, Varne hiše za ženske in otroke – žrtve nasilja, javne kuhinje, dejavnosti Območnega združenja Rdečega križa Žalec, karitativne dejavnosti, dejavnosti Dnevnega centa Želva in Eureka, Hiše sadeži družbe Žalec, Večgeneracijskega centra. Glede na veljavni proračun se sredstva povečujejo za 73.189 €.

413 Drugi tekoči domači transferi

Drugi tekoči domači transferi so načrtovani v višini 5.213.000 € in so za 11,4 % oziroma 534.238 € višji kot v veljavnem proračunu. V to skupino sodijo tekoči transferi v javne zavode (sredstva za plače in druge izdatke zaposlenim, sredstva za prispevke delodajalcev, za premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja in sredstva za izdatke za blago in storitve), tekoči transferi v javne sklade, tekoči transferi občinam (sofinanciranje Medobčinskega inšpektorata in redarstva Mestne občine Celje, Občine Braslovče, Občine Laško, Občine Polzela, Občine Štore, Občine Tabor, Občine Vransko in Občine Žalec) ter tekoča plačila drugim izvajalcem javnih služb, ki niso posredni proračunski uporabniki. Glede na veljavni proračun se z rebalansom proračuna zvišujejo transferi v javne zavode za 334.338 € in tekoča plačila drugim izvajalcem javnih služb, ki niso posredni proračunski uporabniki za 173.900 €.

42 INVESTICIJSKI ODHODKI

Investicijski odhodki zajemajo plačila namenjena pridobitvi, izgradnji ali nakupu opredmetenih in neopredmetenih osnovnih sredstev (zgradb in prostorov, prevoznih sredstev, opreme in napeljav ter drugih osnovnih sredstev) zajemajo tudi plačila za izdelavo investicijskih načrtov, študij o izvedljivosti projektov in projektne dokumentacije. Odhodki iz tega naslova pomenijo povečanje realnega premoženja občine.

420 Nakup in gradnja osnovnih sredstev

Za nakup in gradnjo osnovnih sredstev je načrtovanih 13.099.947 €. V primerjavi z veljavnim proračunom so investicijski odhodki višji za 1.605.934 € oziroma 14,0 %. Od tega je za novogradnje rekonstrukcije in adaptacije načrtovano 8.713.522 €, kar je za 272.146 € več kot v veljavnem proračunu, investicijsko vzdrževanje in obnove 1.770.605 €, to je za 682.121 € več kot v veljavnem proračunu, študije o izvedljivosti projektov, projektno dokumentacijo, nadzor in investicijski inženiring 1.216.050 € (232.752 € več kot v veljavnem proračunu), nakup zemljišč 510.000 €, kar je za 100.000 € več kot v veljavnem proračunu, nakup opreme 832.808 € (291.953 € več kot v veljavnem proračunu), nakup nematerialnega premoženja (programska oprema, stavbne pravice) 30.000 €, (glede na veljavni proračun ni sprememb) in za nakup prevoznih sredstev v sklopu projekta Odporni 26.962 €.

43 INVESTICIJSKI TRANSFERI

V to skupino so zajeta vsa sredstva, ki predstavljajo nepovratna plačila in so namenjena plačilu investicijskih odhodkov prejemnikov sredstev, to je za njihov nakup ali gradnjo osnovnih sredstev, nabavo opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev, za investicijsko vzdrževanje, obnove in drugo. Investicijski transferi so načrtovani v višini 2.674.786 €. V primerjavi z veljavnim proračunom so višji za 74,4 % oziroma 1.141.435 €.

431 Investicijski transferi pravnim in fizičnim osebam, ki niso proračunski uporabniki

Investicijski transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam so načrtovani v višini 998.851 €, kar je za 393.400 € več kot v veljavnem proračunu, investicijski transferi privatnim podjetjem v višini 1.900 € (sofinanciranje kulturnih projektov) in investicijski transferi posameznikom in zasebnikom v višini 22.000 €, to je za 8.000 € manj kot v veljavnem proračunu. Skupno znašajo investicijski transferi pravnim in fizičnim osebam, ki niso proračunski uporabniki 1.022.751 €.

432 Investicijski transferi proračunskim uporabnikom

Investicijski transferi proračunskim uporabnikom so načrtovani v višini 1.652.035 € in so za 756.035 € višji glede na veljavni proračun. V to skupino sodijo investicijski transferi občinam (sofinanciranje investicij v Medobčinskem inšpektoratu in redarstvu Mestne občine Celje, Občine Braslovče, Občine Laško, Občine Polzela, Občine Štore, Občine Tabor, občine Vransko in Občine Žalec) in investicijski transferi javnim zavodom. Glede na veljavni proračun se zvišujejo se investicijski transferi javnim zavodom.

III. PRORAČUNSKI PRIMANJKLJAJ

Proračunski primanjkljaj iz bilance prihodkov in odhodkov znaša 5.973.948 €.

B. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

V računu finančnih terjatev in naložb se izkazujejo prejeta vračila danih posojil in zmanjšanje finančnih naložb ter dana posojila in povečanje finančnih naložb.

V letu 2026 v okviru računa finančnih terjatev in naložb ne planiramo nobenih prejemkov in izdatkov.

C. RAČUN FINANCIRANJA

V računu financiranja se izkazuje odplačevanje dolgov in zadolževanje, ki je povezano s financiranjem salda bilance prihodkov in odhodkov, računa finančnih terjatev in naložb ter s financiranjem odplačil dolgov v računu financiranja.

50 ZADOLŽEVANJE

V letu 2026 je bilo predvideno zadolževanje pri bankah v višini 4.000.000 €. Z rebalansom proračuna se zaradi dodatnih investicijskih vlaganj in projektov vrednost zadolževanja zvišuje na 4.900.000 €.

55 ODPLAČILA DOLGA

Odplačila glavnice dolgoročno najetih kreditov so ocenjena v višini 1.474.725 € in se glede na veljavni proračun povišujejo za 17.778 €, nanašajo pa se na odplačila dolga pri:

BKS Bank AG v višini 626.667 €,

UniCredit Banki Slovenije d.d. v višini 150.000 €,

Banki Intesa San Paolo d.d. v višini 100.000 €,

Deželni banki Slovenije d.d. v višini 426.667 €,

kreditu za leto 2026 v višini 111.111 € in

državnem proračunu v višini 60.280 €.

SPREMEMBA STANJA SREDSTEV NA RAČUNIH

Stanje sredstev na računu je konec leta 2025 znašalo 2.548.673 €. V proračun leta 2026 se prenašajo vsa sredstva.