



**OBČINA NAZARJE**

**Savinjska cesta 4**

**3331 NAZARJE**

# **POLLETNO POROČILO O IZVRŠEVANJU PRORAČUNA OBČINE NAZARJE ZA LETO 2025**



**Nazarje, julij 2025**

## 1. UVOD

Na podlagi 63. člena Zakona o javnih financah Uradni list RS, št. 79/1999, 124/2000, 79/2001, 30/2002, 110/2002 - ZDT-B, 56/2002 - ZJU, 127/2006 - ZIZP, 14/2007 - ZSPDPO, 109/2008, 49/2009, 38/2010 - ZUKN, 107/2010, 110/2011 - ZDIU12, 46/2013 - ZIPRS1314-A, 101/2013, 101/2013 - ZIPRS1415, 38/2014 - ZIPRS1415-A, 14/2015 - ZIPRS1415-D, 55/2015 - ZFisP, 96/2015 - ZIPRS1617, 80/2016 - ZIPRS1718, 71/2017 - ZIPRS1819, 13/2018, 75/2019 - ZIPRS2021, 36/2020 - ZIUJP, 61/2020 - ZDLGPE, 89/2020, 195/2020 - odl. US, 203/2020 - ZIUOPDVE, 174/2020 - ZIPRS2122, 15/2021 - ZDUOP, 187/2021 - ZIPRS2223, 29/2022 - ZUOPDCE, 163/2022 - ZPGOPEK, 150/2022 - ZIPRS2324, 18/2023 - ZDU-10, 76/2023, 88/2023 - ZOPNN-F, 95/2023 - ZIUOPZP, 117/2023 - ZIUOPZP-A, 123/2023 - ZIPRS2425, 104/2024 - ZIPRS2526, 24/2025 - ZFisP-1, 39/2025 in 68. člena Statuta Občine Nazarje, župan v mesecu juliju poroča občinskemu svetu o izvrševanju proračuna v prvem polletju tekočega leta.

Poročilo mora skladno z veljavno zakonodajo vsebovati:

- poročilo o realizaciji prejemkov, izdatkov, presežku ali primanjkljaju, zadolževanju in oceno realizacije do konca leta.
- podatke o vključitvi novih obveznosti v proračun, prenosu namenskih sredstev iz proračuna preteklega leta, plačilu neporavnanih obveznosti iz preteklih let, prerazporejanju proračunskih sredstev, spremembi neposrednih uporabnikov med letom, uporabi sredstev proračunske rezerve, izdanih in unovčenih poroštvih ter izterjanih regresnih zahtevkih iz naslova poroštvih,
- razlago glavnih odstopanj v primerjavi s sprejetim proračunom in
- predlog potrebnih ukrepov.

Realizacija v prvem polletju letošnjega leta je podana v primerjavi z veljavnim proračunom - to je sprejetim proračunom (Proračun Občine Nazarje za leto 2025, sprejet na 14. redni seji Občinskega sveta, dne 19.12.2024), korigiranim s prerazporeditvami župana v obdobju od 1.1.2025 do 30.06.2025.

V tabelah so prikazani naslednji stolpci: veljavni proračun 2025, realizacija v prvem polletju 2025 in indeks (realizacija / veljavni proračun).

## 2. POROČILO O REALIZACIJI PREJEMKOV, IZDATKOV, PRESEŽKU IN OCENI REALIZACIJE DO KONCA LETA 2025

V prvem polletju letošnjega leta je Občina Nazarje realizirala **2.121.949 EUR** prihodkov (30,75 % načrtovanih) in **1.796.239 EUR** odhodkov (22,18 % načrtovanih).

Presežek za prvo polletje, z upoštevanje odplačila zapadlih obrokov dolgoročnega kredita v višini 58.012 € znaša **267.698 EUR** in povečuje stanja sredstev na računu na dan 31.12.2024.

Na podlagi polletne realizacije proračuna ocenjujemo, da bo realizacija prihodkov in drugih prejemkov proračuna ter odhodkov in drugih izdatkov v okviru sprejetega proračuna.

### 2.1 POROČILO O ZADOLŽEVANJU

Občina je v letu 2025 brezobrestno zadolžena za investicije (v letih 2017-2023) pri državnem proračunu. V prvem polletju je bilo odplačano **15.155 EUR** glavnice za pet kreditov. V letu 2023 smo najeli dolgoročni kredit v višini 800.000 EUR pri NLB d. d. Ljubljana, in sicer za pokrivanje obveznosti za širitev zdravstvenega doma Nazarje. V prvem polletju 2025 je bilo odplačano **42.857 EUR** glavnice in **16.137 EUR** obresti.

### 2.2 VKLJUČITEV NOVIH OBVEZNOSTI V PRORAČUN

Če se po sprejemu proračuna sprejme zakon ali odlok, na podlagi katerega nastanejo nove obveznosti za proračun, pride do odločitve o novi investiciji, ipd., vključi župan te obveznosti v proračun in določi obseg izdatkov za ta namen v okviru pričakovanih prejemkov in obsega zadolžitve, ki je

določen s proračunom, ali s prerazporeditvijo sredstev v okviru možnih prihrankov sredstev (41. člen Zakona o javnih financah).

V prvi polovici leta 2025 ni bilo vključitve novih obveznosti, zato še ni bilo rebalansa Proračuna Občine Nazarje za leto 2025. Bo pa podan predlog prvega rebalansa proračuna za leto 2025 v mesecu juliju. Z njim bodo v sprejeti proračun (Proračun Občine Nazarje za leto 2025) vključene nove obveznosti (veza obnova Doma kulture-razpis Dom kulture-srce skupnosti; Izdelava projektne dokumentacije za prizidavo in obnovo kuhinje v Osnovni šoli Nazarje... ).

## **2.3 PRENOS SREDSTEV IZ PRORAČUNA PRETEKLEGA LETA**

Namenska sredstva, ki niso bila porabljena v preteklem letu, se prenesejo v proračun za tekoče leto. Iz leta 2024 so se prenesla:

- ne porabljena prejeta najemnina za toplovod v višini 281.411 EUR (konto 990006). Sredstva so namenjena izključno za sanacijo toplovoda.
- prejete varščine za oddana stanovanja v najem v višini 1.810 EUR (konto 201000). Sredstva se vrnejo najemnikom ob izselitvi iz stanovanja.
- prejeti avansi za odpravo posledic po poplavi in neurjih v letu 2023 v višini 967.293,67 EUR (konto 2400001). Porabo prejetih sredstev je potrebno upravičiti in dokazovati MNVP (aplikacija poročaj.si.).

## **2.4 PRERAZPOREJANJE PRORAČUNSKIH SREDSTEV**

Prerazporejanje proračunskih sredstev se izvaja na podlagi 5. člena Odloka o Proračunu Občine Nazarje za leto 2025. Prerazporejanje proračunskih sredstev lahko izvaja župan, in sicer, če se v teku izvajanja proračuna ugotovi, da so potrebna dodatna sredstva, ki jih ob sprejemanju proračuna ni bilo mogoče predvideti, so pa nujna za izvrševanje predpisov ali izvršitev storitev. Dodatni odhodki se poravnajo v breme drugih proračunskih postavk posameznega podprograma ali iz splošne proračunske rezervacije.

V prvem polletju so bile izvedene štiri prerazporeditve.

Obrazložitve prerazporeditev izvedenih na podlagi sklepa župana v obdobju od sprejetega proračuna za leto 2025 do konca prvega polletja so podane v evidenci sklepov o prerazporeditvah proračunskih sredstev, ki je priloga poročila (priloga 1).

## **2.5 PORABA SREDSTEV PRORAČUNSKE REZERVE**

S stalno proračunsko rezervo, ki se oblikuje z Odlokom o Proračunu Občine Nazarje, v višini 1,5% prejemkov proračuna, so za leto 2025 načrtovana sredstva za obvezno rezervo v višini 34.371 EUR. Sredstva so namenjena za odpravo posledic naravnih nesreč, kot so potres, poplave, zemeljski plaz, snežni plaz, visok sneg, močan veter, toča, pozeba, suša, množični pojav nalezljive človeške, živalske ali rastlinske bolezni in druge nesreče, ki jih povzročijo naravne sile in ekološke nesreče.

V prvi polovici leta je bila rezerva korišćena za čišćenje joh pri mostovih in popravilo ograje pri zapornici Prihova v višini 809 EUR.

## **2.6 PORABA SPLOŠNE PRORAČUNSKE REZERVE**

V letu 2025 je bila splošna proračunska rezerva oblikovana v višini 5.000 EUR, kot nerazporejeni del proračunskih prejemkov za nepredvidene namene, za katere v proračunu niso zagotovljena sredstva ali za namene, za katere niso zagotovljena sredstva v zadostnem obsegu. Rezerva se lahko oblikuje do višine 2 % prejemkov proračuna. V prvem polletju smo tako 5.000 EUR s prerazporeditvijo prenesli na proračunsko postavko 2302213-Odprava posledic škode -Drugi objekti-poplava 4.8.2023, ker se je pripravila dokumentacija in elaborat vplivov podnebnih sprememb opornega zidu pri cerkvi v Šmartnem ob Dreti, mosta Dreta-Dobletina in Govek Kokarje, ter poravnala služnost DRSV. Ob pripravi rebalansa bomo postavko ponovno oblikovali.

Na področju intervencijskih programov in obveznosti (PP23), imamo zaradi naravnih katastrof nastalih v letu 2023 v okviru posebnih programov pomoči v primeru nesreč, oblikovane proračunske postavke za odpravo posledic teh nesreč v planirani višini 1.401.900 EUR. Do 30.6.2025 smo porabili 169.392 EUR.

## 2.7 SPREMEMBA NEPOSREDNIH UPORABNIKOV MED LETOM

Število neposrednih uporabnikov se v tem obdobju ni spremenilo.

## 2.8 PODATKI O IZDANIH IN UNOVČENIH POROŠTVIH TER IZTERJANIH REGRESNIH ZAHTEVKIH IZ NASLOVA POROŠTEV

V prvem polletju Občina ni dajala poroštev za zadolžitve, niti ni poroštev vnovčevala.

## 3. RAZLAGA GLAVNIH Odstopanj v primerjavi s sprejetim proračunom

**Polletna realizacija na prihodkovni strani** znaša 2.121.949 EUR, kar predstavlja 30,75 % glede na veljavni proračun. Realizacija posameznih prihodkov, v primerjavi s planom, je prikazana v bilanci prihodkov in odhodkov po ekonomski klasifikaciji.

Večjih odstopanj pri planiranih prihodkih za prvo polletje ni.

- Večina **davčnih prihodkov**, ki so v prvi polovici leta dosegli realizacijo 1.203.964 EUR ali 43,15 % bo realizirana do konca leta ( predvsem nadomestila za uporabo stavbnih zemljišč ).

Davki na dohodek in dobiček so realizirani skladno s planom 49,06 % v višini 1.124.084 EUR (dohodnina je nakazovana redno). Davki na premoženje so realizirani v višini 51.971 EUR ali 13,45 % (od tega davki na nepremičnine v višini 3,96 %, davki na premičnine v višini 41,06 %, davki na dediščine in darila dosegajo načrtovane v višini 53,22 %, davki na promet nepremičnin in finančno premoženje so realizirani v deležu 56,32 %).

Domači davki na blago in storitve so realizirani v višini 32.568 EUR oziroma 29,34 % glede na veljavni proračun (od tega davki na posebne storitve 6,72 % ter drugi davki na uporabo blaga in storitev 30,63 %). Drugi davki in prispevki pomenijo evidenčne knjižbe, ki jih usklajuje UJP.

- V drugi polovici leta ocenjujemo, da bo realiziran preostali del **nedavčnih prihodkov**. Realizacija v prvi polovici leta je dosegla 228.171 EUR ali 51,29 % glede na veljavni proračun. V okviru prihodkov iz naslova udeležbe na dobičku je realizacija 48,77 %, prihodki od obresti na stanja sredstev na računu dosegajo 68,01 % plana. Prihodki od premoženja so realizirani 47,70 %. Gre za oddajo v najem, stanovanj, javne infrastrukture, ki bo realizirana v drugi polovici leta, ter oddajo v najem in uporabo poslovnih prostorov, ki je realizirana skladno s planiranim in po pogodbah. Takse in pristojbine dosegajo 74,55 %, globe pa 44,35 % plana. Drugi nedavčni prihodki, predvsem komunalni prispevki so realizirani skladno z odločbami, trenutna realizacija je 64,24 %.

- **Kapitalski prihodki** so bili v prvem polletju realizirani v višini 28.908 EUR ali 23,33 %, predvsem od prodaje zemljišč. Del prihodkov pričakujemo še v drugi polovici leta, od prodaje manjših stanovanj, za katerega je bil izkazan interes in od morebitne prodaje zemljišč.

- **Donacij** je 2.262 EUR ( AED ), niso bile planirane.

- **Transforni prihodki** so bili v prvem polletju realizirani v višini 658.644 EUR, ali 18,60 %. Od tega je 198.449 EUR sredstev iz državnega proračuna. Prejeli smo del sredstev za ureditev dostopne poti do samostana, požarno takso, sredstva za sofinanciranje skupne občinske uprave ter dodatna sredstva za financiranje zavodov. V skladu s planom smo prejeli sredstva iz državnega proračuna za uravnoteženje razvitosti občin. Sredstva za investicije in iz razpisov pričakujemo v drugi polovici leta, kot tudi sredstva za odpravo posledic poplave- redni program. Od planiranih sredstev za sofinanciranje skupnih projektov več občin, smo prejeli 71,19 % sredstev. Pri plačilih zamuja občina Mozirje.

- **Prihodkov iz sredstev EU** nismo prejeli, imamo pa planirano 78.000 EUR prejeti za izvedbo Občinske celostne prometne strategije občin Nazarje, Gornji Grad, Mozirje in Šmartno ob Paki.

**Odhodki** v prvi polovici leta 2025 so realizirani v višini 1.796.239 EUR, kar glede na sprejeti proračuna znaša 22,18 %.

Realizacija posameznih odhodkov, v primerjavi s sprejetim proračunom, je prikazana v bilanci prihodkov in odhodkov po ekonomski klasifikaciji. Glavna odstopanja so na področjih porabe, kjer so projekti še v teku oziroma se bodo pričeli v drugem polletju. Odstopanja so opazna predvsem na področjih:

- Obramba in ukrepi ob izrednih dogodkih - sredstva iz naslova požarne takse se društvom razdeljujejo sprotno, glede na prilive s strani URSZR . Nakup zaščitne opreme bo v večini opravljen v drugi polovici leta.
  - Trg dela in delovni pogoji – nismo bili uspešni pri pridobivanju kandidata za pomoč v občinski upravi, zato ostajajo sredstva ne porabljena.
  - Kmetijstvo, gozdarstvo in ribištvo - subvencije v kmetijstvu bodo v drugi polovici leta razdeljene na podlagi prejetih zahtevkov upravičencev v skladu z razpisom. Sredstva za vzdrževanje gozdnih cest bodo porabljena v drugem polletju, ko bo narejen obračun za vzdrževanje.
  - Pridobivanje in distribucija energetskih surovin – znotraj programa so sredstva namenjena za izvedbo investicijskega vzdrževanja na toplovodne omrežju, ter za izgradnjo sončnih elektrarn. Izvedena je prijava na razpis, pridobili smo PZI. Sredstva bodo porabljena v drugi polovici leta.
  - Promet, prometna infrastruktura in komunikacije – znotraj programa planiramo, da bodo sredstva, ki so namenjena za sanacije, preplastitve cest, ureditev parkirišč in mostov, porabljena v drugem polletju, saj so se nekatere investicije že začele, nekatere pa se bodo pričele izvajati v drugi polovici leta.
  - Varovanje okolja in naravne dediščine – realizacija programa je trenutno 40 % (stroški zapiranja odlagališča Podhom, odvoz zeleni odrez, poročilo gnilišče). Investicija menjava ekoloških otokov je zaključena, vendar še niso valute vseh računov. Sredstva razpisa za male čistilne naprave bodo skladno z zahtevki porabljena v drugi polovici leta, ko bomo še ponovili razpis z dodatnimi sredstvi, ker je velik interes.
  - Prostorsko planiranje in stanovanjska komunalna dejavnost - realizacija je 8 % (vodenje katastra GJI, OPN; pokopališča, urejanje zelenic, okrasitev, vodovod Letošč). V drugem polletju planiramo še investicije v obnovo vodovoda, vodarne, mrliške vežice, urbana oprema, nakup zemljišč.
  - Kultura, šport in nevladne organizacije – realizacija 1-6/2025 je 32 %.
- Transferi društvom bodo v večini realizirani v drugi polovici leta, kot tudi projekt Tematska pot in Dom kulture Nazarje.
- Intervencijski programi in obveznosti – planirana poraba sredstev je 14 % realizirana (delno: Dom kulture, CČN Mozirje, projektna dokumentacija most Govek Kokarje, nakup zemljišč). V drugem polletju se bo izvajanje na začelih področjih nadaljevalo. Izvedli bomo tudi odpravo posledic neurij na gozdnih cestah in nadaljevali aktivnosti vezane na odkupe zemljišč za nadomestne gradnje.

#### **4. PREDLOG POTREBNIH UKREPOV**

Na podlagi poročila o izvrševanju proračuna v prvem polletju leta 2025 je bilo ugotovljeno:

- Poraba sredstev je nižja od sprejetega proračuna, odstopanja so na strani investicijske porabe (odprava posledic po poplavi).
- Polletna realizacija prihodkov proračuna ne izkazuje večjega odstopanja.

#### ***Predlog potrebnih ukrepov na podlagi 63. člena Zakona o javnih financah***

Občina Nazarje je bila v prvi polovici proračunskega leta v stabilnem finančnem stanju. Dela potekajo, potrebno je dosledno slediti zakonodajnim postopkom, da bomo upravičili dobljena sredstva.

Realizacija proračuna Občine Nazarje za leto 2025, obdobje 1-6/2025 je prikazana v tabelarnem gradivu. V stolpcih so prikazani podatki po programski klasifikaciji:

- Veljavni proračun za leto 2024;
- Realizacija proračuna na dan 30.6.2025;
- Ind 4/3 - indeks realizacija glede na veljavni proračun.

Programski del izvedbe proračuna je odvisen od realizacije programov posameznih proračunskih uporabnikov.

Pripravila:  
Branka Tevž

Župan:  
Matej Pečovnik, l.r.