



# POROČILO O IZVRŠEVANJU PRORAČUNA OBČINE DOBJE V OBDOBJU JANUAR – JUNIJ 2024

Župan Občine Dobje  
Franc Leskovšek

Dobje pri Planini, september 2024

Na podlagi 38. in 63. člena Zakona o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/2011 – UPB-4, 14/2013 – popr., 101/2013, 55/2015-ZFisP, 96/2015 – ZIPRS1617, 80/2016 – ZIPRS1718, 33/2017 – ZIPRS1718-A, 71/2017 – ZIPRS1819, 13/2018, 195/20 – odl. US, 18/2023-ZDU-1O in 76/2023) 62. člena Statuta Občine Dobje (Uradni list RS, št. 81/2018) in 4. člena Odloka o proračunu Občine Dobje za leto 2024 (Uradni list RS, št. 44/2024) je župan dolžan poročati občinskemu svetu o izvrševanju proračuna v prvem polletju tekočega leta.

Občinski svet Občine Dobje je proračun Občine Dobje za leto 2024 sprejel na 9. redni seji, dne 16.5.2024. Odlok je bil objavljen v Uradnem listu RS, št. 54, z dne 31.5.2024. Do sprejetja proračuna je potekalo financiranje nalog na podlagi sklepov o začasnem financiranju Občine Dobje in sicer:

- Sklepa o začasnem financiranju Občine Dobje v obdobju prvega tromesečja leta 2024 (Uradni list RS, št. 128/2023)
- Sklepa o začasnem financiranju Občine Dobje v obdobju drugega tromesečja leta 2024 (Uradni list RS, št. 24/2024).

Izhodišča za pripravo proračuna so temeljila na ekonomskih izhodiščih in predpostavkah za pripravo predloga občinskega proračuna. Povprečnina za leto 2024, je bila v skladu z Zakonom o financiranju občin, določena v višini 725 EUR. Povprečnina za leto 2024 je objavljena v 54. členu Zakona o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2024 in 2025 (ZIPRS2425). Izračun primerne porabe občin, dohodnine in finančne izravnave za leto 2024 temelji na razpoložljivih podatkih o številu in starostni strukturi prebivalcev, dolžini lokalnih cest in javnih poti ter površini občin, kot to določa 13. člen ZFO-1, ter dohodnini iz tretjega odstavka 6. člena ZFO-1. Razpoložljiva dohodnina po izračunih ministrstva zadostuje za pokritje vseh pripadajočih sredstev, zato za leto 2024 niso bila predvidena izplačila občinam iz naslova finančne izravnave.

V letu 2024 se občinam, mesečno nakazujejo sredstva za uravnoteženje razvitosti občin v višini šestih odstotkov skupne primerne porabe občin v posameznem letu. Izračun sredstev temelji na razpoložljivih podatkih o številu prebivalcev, dolžini lokalnih cest in javnih poti, površini občin, kmetijskih zemljišč, Nature 2000 in dolžini obmejnega pasu ter sredstev solidarnostne in finančne izravnave, kot to določa 15. a člen ZFO-1. Sredstva se izkazujejo na podkontu 740019 – Prejeta sredstva iz državnega proračuna za uravnoteženje razvitosti občin. Za leto 2024 so za Občino Dobje predvidena sredstva za uravnoteženje razvitosti občin v višini 102.566 EUR, kar je manj kot v letu 2023.

Občina Dobje je v letu 2024 poleg povprečnine, upravičena tudi do sredstev iz državnega proračuna za stroške plač javnih zavodov občin. Izračunana sredstva temeljijo na razpoložljivih podatkih o stroških plač javnih zavodov iz realizacije po zaključnem računu občin za leto 2022, številu prebivalcev in sredstev solidarnostne in finančne izravnave, kot predvideva 2. točka sklenjenega dogovora o višini povprečnine za leti 2024 in 2025. Za občino Dobje so bila predvidena sredstva v višini 4.161 EUR.

V sprejetem proračunu za leto 2024 so bili predvideni:

- prihodki v višini 1.274.995,11 EUR
- odhodki v višini 1.588.479,98 EUR
- zadolževanje v višini 0,00 EUR
- odplačila domačega dolga v višini 20.989,58 EUR.

Stanje sredstev na računu na dan 31.12.2023 je znašalo 341.850,28 EUR.

V obdobju januar – junij 2024 so bili prihodki v bilanci prihodkov in odhodkov realizirani v višini 653.184,88 EUR ali 51,2% sprejetega oz. veljavnega proračuna 2024, odhodki pa v višini 340.970,40 EUR ali 21,5% sprejetega oz. veljavnega proračuna.

V računu finančnih terjatev in naložb v 1. polletju 2024 ni bilo prometa.

V računu financiranja je bilo v 1. polletju 2024 realizirano plačilo dolga iz v skladu z načrtom vračanja povratnih sredstev državnega proračuna prejetih v letih 2016, 2017, 2018, 2019 in 2020 v skupni višini 10.494,79 EUR.

Sproti smo poravnali zapadle obveznosti in opravili manjše prerazporeditve v skladu s sprejetim Odlokom o proračunu občine za leto 2024.

Poročilo o izvrševanju proračuna Občine Dobje za leto 2024 za obdobje od 1.1.2024 do 30.6.2024 sestavljata:

1. SPLOŠNI DEL in
2. POSEBNI DEL.

Tabele, ki so sestavni del tega poročila, so v splošnem in posebnem delu pripravljene tako, da vsebujejo naslednje podatke:

Sprejeti proračun 2024 vsebuje podatke o višini in namenih proračunskih prihodkov in odhodkov za leto 2024 kot jih je potrdil Občinski svet s sprejetjem Odloka o proračunu Občine Dobje za leto 2024.

Veljavni proračun 2024 vsebuje podatke o višini in namenih proračunskih prihodkov in odhodkov po sprejetih prerazporeditvah.

Realizacija januar-junij 2024 vsebuje podatke o višini porabe proračunskih sredstev (plačano) za obdobje od 1.1.2024 do 30.6.2024. Realizacija je obrazložena s poudarkom na večjih odstopanjih v okviru sprejetega proračuna.

Indeks prikazuje procent realizacije v primerjavi z veljavnim planom.

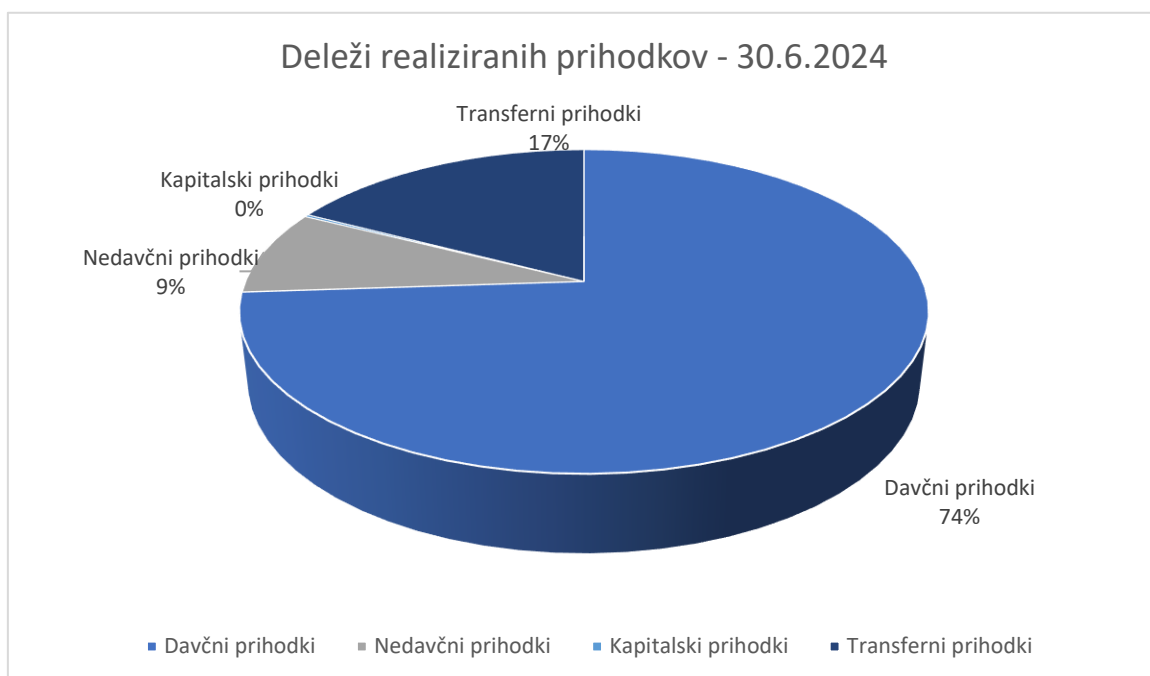
## SPLOŠNI DEL

	Elementi	Sprejeti proračun 2024 (1)	Veljavni proračun 2024 (2)	Realizacija 1.1.2024 – 30.6.2024 (3)	Indeks (3)/ (2)
I.	<b>PRIHODKI</b>	<b>1.274.995,11</b>	<b>1.274.995,11</b>	<b>653.184,88</b>	<b>51,2</b>
	Davčni prihodki	960.779,76	960.779,76	482.894,88	50,3
	Nedavčni prihodki	87.752,86	87.752,86	55.578,91	63,3
	Kapitalski prihodki	45.290,65	45.290,65	1.524,60	3,4
	Transforni prihodki	181.171,84	181.171,84	113.186,49	62,5
II.	<b>ODHODKI</b>	<b>1.588.479,98</b>	<b>1.588.479,98</b>	<b>340.970,40</b>	<b>21,5</b>
	Tekoči odhodki	534.484,35	534.569,75	153.609,78	28,7
	Tekoči transferi	467.084,44	466.999,04	158.339,40	33,9
	Investicijski odhodki	499.511,19	499.511,19	25.168,67	5,0
	Investicijski transferi	87.400,00	87.400,00	3.852,55	4,4
III.	<b>PRORAČUNSKI PRIMANJKLJAJ/ PRESEŽEK</b>	<b>-313.484,87</b>	<b>-313.484,87</b>	<b>312.214,48</b>	
IV.	<b>PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

	PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV				
VI.	PREJETA MINUS DANA POSOJILA IN SPREMEMBE KAPITALSKIH DELEŽEV	0	0	0	
VII.	ZADOLŽEVANJE	0	0	0	0
VIII.	ODPLAČILA DOLGA	20.989,58	20.989,58	10.494,79	50,0

### Poročilo o realizaciji prihodkov proračuna

Skupni prihodki so v obdobju januar – junij realizirani v višini 51,2 % letnega plana kar ocenjujemo za primerno, znotraj prihodkov pa je realizacija različna. Vsi prihodki v sprejetem proračunu so enaki prihodkom v veljavnem proračunu.



Iz grafa »Deleži realiziranih prihodkov – 30.6.2024« je razvidno, da v strukturi predstavljajo najvišji odstotek vseh prihodkov davčni prihodki 74 % vseh realiziranih prihodkov v prvem polletju 2024. Davčnim prihodkom sledijo transforni prihodki (realizirani v višini 113.186,49 EUR). Nedavčni prihodki so bili v prvem polletju 2024 realizirani v višini 55.578,91 EUR, kapitalski prihodki pa so bili v tem obdobju realizirani v višini 1.524,60 EUR.

Prihodki	Realizacija januar – junij 2024	Indeks realizacije
Davčni prihodki	482.894,88	50,3
Davki na dohodek in dobiček	451.854,00	50,0
Davki na premoženje	19.114,91	55,6
Domači davki na blago in storitve	12.567,22	55,5
Drugi davki in prispevki	- 641,25	-
Nedavčni prihodki	55.578,91	63,3

Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja	20.643,04	59,2
Takse in pristojbine	757,60	61,8
Globe in druge denarne kazni	60	18,5
Prihodki od prodaje blaga in storitev	25.996,73	68,4
Drugi nedavčni prihodki	8.121,54	61,0
Kapitalski prihodki	1.524,60	3,4
Prihodki od prodaje zemljišč in neopredmetenih sredstev	1.524,60	3,4
Transforni prihodki	113.186,49	62,5
Transforni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij	72.628,89	51,7
Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU in iz drugih držav	40.557,60	100,0

Skupino davčnih prihodkov uvrščamo med tekoče prihodke, ki zajemajo obvezna, nepovratna in nepoplačljiva sredstva v dobro proračuna. V to skupino vključujemo vse vrste davkov: davki na dohodek in dobiček (dohodnina odstopljeni vir občinam), davki na premoženje, domači davki na blago in storitve, drugi davki in prispevki. Najpomembnejši davčni vir je dohodnina – občinski vir, ki je bila v tem obdobju realizirana v višini 451.854 EUR oziroma 50 %.

Med davki na premoženje je najpomembnejši vir nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča. Nadomestilo je uvedeno z odlokom, odmerja se z odločbo, obračuna in pobira pa ga Finančna uprava na podlagi evidenc, ki jih zagotavlja občina. Realizacija je znašala pri pravnih osebah 33 % in pri fizičnih osebah 63,9 %. Plačani davki od premoženja od stavb so bili realizirani v višini 2.768,81 EUR oziroma 64,8 %. Davek od premoženja plačujejo fizične osebe, ki posedujejo stavbe, dele stavb, stanovanja in garaže, prostore za počitek oziroma rekreacijo.

Davki na vodna plovila so v prvem polletju dosegli plan.

Davki na dediščine in darila so bili v prvem polletju realizirani v višini 24,3% .

Davki na promet nepremičnin in na finančno premoženje so bili realizirani v višini 33,5%.

Domači davki na blago in storitve (realizacija 12.567,22 EUR) - Drugi davki na uporabo blaga in storitev – sem spadajo turistična taksa, pristojbina za vzdrževanje gozdnih cest in okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda. Ti prihodki so bili realizirani v višini 55,5 % plana.

Za segment Drugi davki in prispevki je imela Občina Dobje na dan 30.6.2024 evidentirano negativno stanje na podkontu 706099 – Drugi davki in prispevki v višini – 641,25 EUR. Negativno stanje na podkontu pomeni, da je Finančna uprava iz podkonta prerazporedila več plačil kot jih je v tem obdobju na kontu prejela.

Konti skupine 71 – nedavčni prihodki so druga pomembna skupina tekočih prihodkov in obsegajo prihodke iz naslova premoženja (najemnine), prihodkov od prodaje blaga in storitev, plačanih upravnih taks, glob za prekrške ter drugih nedavčnih prihodkov in so bili doseženi v višini 63,3 % planiranih. Največ prihodkov je realizirano na postavkah prihodki od prodaje blaga in storitev (25.996,73 EUR) Med prihodki od premoženja je bilo največ prihodkov realiziranih od najemnin za stanovanja

(10.753,85 EUR). Višje kot je bilo planirano so bili realizirani prihodki od najemnin za poslovne prostore (504 EUR) vendar gre pri tem za majhne zneske.

Občina Dobje je v prvem polletju 2024 prejela 8.816,88 EUR prihodkov od obresti za sredstva na računu občine, saj so od sredine septembra 2022 stanja na računih ponovno obrestovana s pozitivno obrestno mero. Obresti na stanje EZR se pripišejo Upravljavcu sredstev sistema EZR občine, kar pomeni, da jih Banka Slovenije nakaže na zakladniški podračun EZR občine.

Realizacija prihodkov iz naslova drugih nedavčnih prihodkov zajema prihodke od komunalnih prispevkov (1.249,23 EUR) in druge izredne nedavčne prihodke to so:

- 443,75 nakazilo v zapuščinski zadevi za pokojno Zalokar Brigito
- 6.428,56 izplačilo zavarovalnine za žaluzije vrtec.

Na kontih skupine kapitalski prihodki je v prvem polletju 2024 nastala realizacija prihodkov v višini 1.524,60 po menjalni pogodbi s katero je Občina Dobje pridobila zemljišča parc. št. 765/2, 763/1 in 766/2 vse k.o. 2670 – Lažiše, drugo pogodbeni stranki pa je občina odstopila zemljišči parc. št. 939/6 in 938/4 obe k.o. 1151-Brezje. Menjalna pogodba je bila sklenjena z namenom ureditve lastništva na zemljiščih, kjer poteka cestna infrastruktura.

Na kontih skupine 74 – transferni prihodki se izkazujejo vsa sredstva, prejeta iz drugih javnofinančnih institucij, to je iz državnega proračuna, proračunov lokalnih skupnosti, skladov socialnega zavarovanja ali iz drugih javnih izvenproračunskih skladov. Tovrstni prihodki niso izvorni javnofinančni prihodki, niti niso prihodki, pridobljeni iz naslova prodaje proizvodov in storitev, temveč predstavljajo transfer sredstev od drugega proračunskega uporabnika ali iz drugih blagajn javnega financiranja.

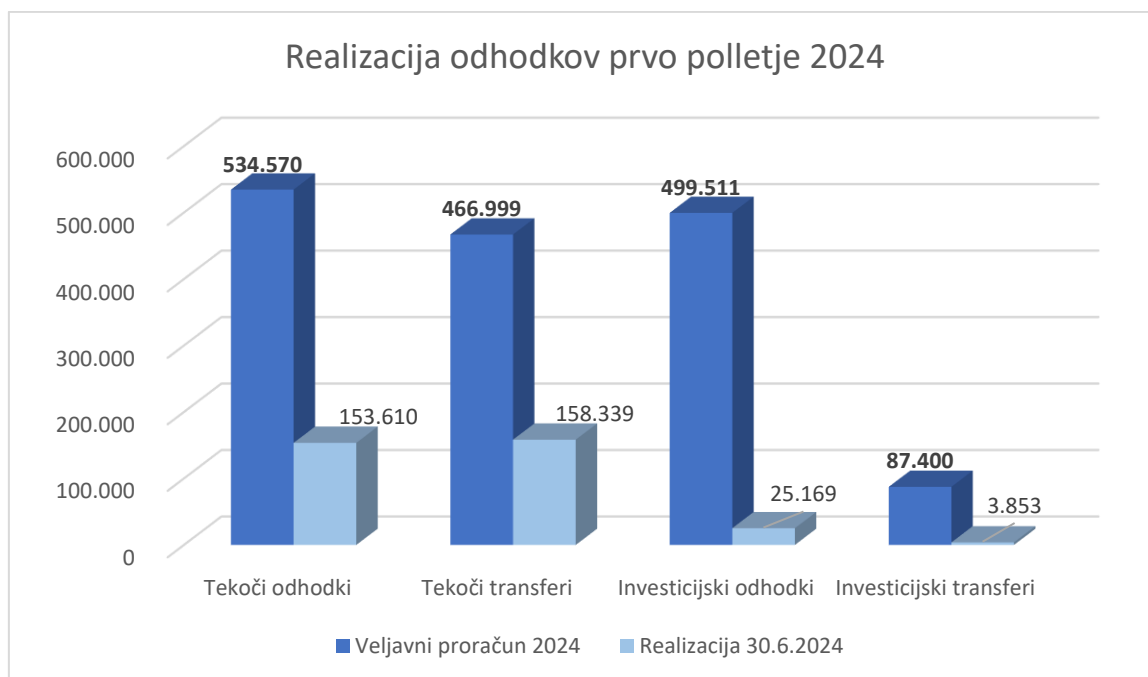
Občina Dobje je v prvem polletju 2024 prejela 113.186,49 EUR sredstev iz državnega proračuna, od tega:

- 4.277,78 EUR požarne takse (sredstva so bila delno nakazana PGD Dobje)
- 10.139,39 EUR za obnovo dvorane KD Dobje – operacija Kulturno srce Dobja (delež SLO)
- 4.161 EUR sredstva za stroške povečanja plač v javnih zavodih
- 2.768,72 EUR sofinanciranje skupnega opravljanja nalog občinske uprave za leto 2023
- 51.282 EUR sredstev za uravnoteženje razvitosti občin
- 40.557,60 EUR za obnovo dvorane KD Dobje – operacija Kulturno srce Dobja (iz Evropskega kmetijskega sklada za razvoj podeželja).

## Poročilo o realizaciji odhodkov proračuna

Izdatki zajemajo tekoče odhodke, tekoče transfere, investicijske odhodke in investicijske transfere.

Spodnji graf prikazuje realizacijo odhodkov proračuna po vrstah odhodkov v primerjavi z veljavnim proračunom.



Skupni odhodki proračuna Občine Dobje so bili v prvih šestih mesecih realizirani v višini 340.970,40 EUR, kar predstavlja 21,5% planiranih odhodkov. Izpad je pretežno posledica posameznih vrst izdatkov, ki nimajo značaja enakomernih mesečnih odlivov, saj so nekateri povezani z določenimi postopki (javna naročila, javni razpisi). Pri investicijskih transferih in investicijskih odhodkih, je bila realizacija nižja, saj se izvedba projektov in plačila načrtujejo za drugo polovico leta 2024.

Tekoči odhodki zajemajo tekoča plačila, nastala zaradi stroškov dela, stroške materiala in druge izdatke za blago in storitve za potrebe neposrednih proračunskih uporabnikov in sredstva izločena v rezerve.

Tekoči odhodki zajemajo štiri velike skupine odhodkov (s podatki o realizaciji v prvem polletju 2024), in sicer: plače in drugi izdatki zaposlenim (70.927,38 EUR), prispevki delodajalcev za socialno varnost (10.574,06 EUR), izdatki za blago in storitve (72.108,34 EUR) in rezerve na kateri pa v prvem polletju 2024 ni bilo realizacije.

Največji delež realiziranih tekočih odhodkov predstavljajo izdatki za blago in storitve, ki so namenjeni operativnemu delovanju občinskih organov in izvedbi programskih nalog. Sem štejemo izdatke za pisarniški material in storitve, za posebni material in storitve, za energijo, komunalne storitve in komunikacije, za službena potovanja, za stroške tekočega vzdrževanje, za plačila najemnin in zakupnin ter druge operative odhodke. Dinamika porabe je odvisna od narave programov. Glede na ekonomski namen je bilo največ sredstev za izdatke za blago in storitve porabljenih za tekoče vzdrževanje, in sicer 34.243,79 EUR (47 % vseh realiziranih izdatkov za blago in storitve). Večina od teh sredstev je bilo porabljenih na podprogramu 13029001 Upravljanje in tekoče vzdrževanje občinskih cest.

Za plače in druge izdatke zaposlenim je bilo v prvem polletju namenjeno 70.927,38 EUR in še dodatno 10.574,06 EUR za plačilo prispevkov delodajalca za socialno varnost. V občinski upravi so zaposlene tri javne uslužbenke za nedoločen čas. V izdatke so zajeti tudi stroški plače poklicnega župana.

Proračunska rezerva v prvem polletju 2024 ni bila porabljena.

Glede na planirane izdatke je poraba na tekočih odhodkih dosegla 153.609,78 EUR oziroma 28,7% plana.

Tekoči transferi - Subvencije občine v prvem polletju 2024 niso bile realizirane. Izplačila se pričakujejo v drugem polletju 2024. Transferi posameznikom in gospodinjstvom so bili izplačani v višini 111.299,15 EUR, kar predstavlja 38% veljavnega proračuna. Največji delež transferov posameznikom in gospodinjstvom predstavljajo plačila razlike med ceno programov v vrtcih in plačili staršev (59.435,21 EUR) in stroški doplačil institucionalnega varstva (36.297,85 EUR).

Transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam so bili v prvem polletju 2024 realizirani v višini 2.722,25 EUR. Ta skupina javnofinančnih odhodkov predstavlja transfere nevladnemu neprofitnemu sektorju (dobrodelne organizacije, društva, kulturne organizacije in podobne ustanove, ki izvajajo programe v javnem interesu).

Drugi tekoči domači transferi so bili realizirani v višini 44.318,00 EUR ali 32,8% veljavnega proračuna. Največji delež predstavljajo tekoči transferi v javne zavode, ki so bili v prvem polletju 2024 realizirani v višini 27.206,10 EUR oziroma 27,3% plana.

Konti skupine 42 – investicijski odhodki zajemajo realizirana plačila namenjena pridobitvi in nakupu opredmetenih in neopredmetenih sredstev, premoženja, opreme, napeljav, kot tudi plačila za načrte, novogradnje, investicijsko vzdrževanje in obnove zgradb ter drugih pomembnih naprav. Investicijski odhodki predstavljajo vlaganja v premoženje občine, tj. povečanje realnega premoženja občine. Investicijski odhodki so bili v prvem polletju 2024 realizirani v višini 25.168,67 EUR oziroma 5% plana, investicijski transferi pa v višini 3.852,55 EUR oziroma 4,4% plana.

Največ investicijskih odhodkov je bilo v prvem polletju namenjenih plačilu investicije v cestno infrastrukturo, plačilu računa za zamenjavo žaluzij v vrtcu Dobje, plačilu projektne in druge dokumentacije za izgradnjo Centra integrirane dolgotrajne oskrbe Dobje ter plačilu investicijske dokumentacije za dograditev vodovodnega omrežja. Investicijski transferji pa so bili večinoma namenjeni PGD Dobje za nakazilo sredstev požarne takse.

Nekateri investicijski projekti se še izvajajo, nekateri se bodo začeli izvajati v začetku drugega polletja.

## **POSEBNI DEL**

### **PU 1000 Občinski svet**

Sredstva proračunskega uporabnika so bila v prvi polovici leta 2024 realizirana v višini 34,3% plana.

#### **01 Politični sistem (realizacija 38,1% )**

V prvi polovici leta 2024 sta bili izvedeni 2 redni seji občinskega sveta in 6 sej delovnih teles. Proračunska postavka 01001 Občinski svet in delovna telesa-nadomestila je bila v prvem polletju 2024



realizirana v višini 47,2 %. Za materialne stroške je bilo v tem obdobju porabljenih 24,4% planiranih sredstev. Nakazilo sredstev političnim strankam se načrtuje za drugo polovico leta.

#### **04 Skupne administrativne službe in splošne javne storitve (realizacija 48,7 %)**

Realizacija se nanaša na stroške objave predpisov v Uradnem listu RS. V mesecu juniju 2024 je bil organiziran sprejem najuspešnejših devetošolcev pri županu Občine Dobje. Podeljene so jim bile nagrade, račun zapade v plačilo v drugi polovici leta 2024.

V mesecu juniju je bila izvedena proslava ob prazniku Občine Dobje. Računi so bili poravnani v drugem polletju.

#### **06 Lokalna samouprava (realizacija 11,6%)**

Financiranje Regijskega študijskega središča in Razvojne agencije Savinjske regije poteka po planu. Razvojna agencija Savinjske regije se je preimenovala v Regionalno razvojno agencijo Savinjska d.o.o. in preselila sedež družbe na Trg celjskih knezov 10, 3000 Celje.

Nakazilo sredstev za delovanje RA Kozjansko se predvideva v drugem polletju.

#### **PU 2000 Nadzorni odbor**

Izvedena je bila ena seja Nadzornega odbora občine Dobje in en zelo zahteven nadzor. Postavka je bila realizirana v višini 31,7% plana.

#### **PU 3000 Župan, Podžupan**

Pri porabi planiranih sredstev proračunskega uporabnika v obdobju od 1.1. do 30.6.2024 ni bilo večjih odstopanj. Sredstva so bila porabljena v višini 36,0 % veljavnega proračuna.

#### **01 Politični sistem (realizacija 46,1%)**

Župan Občine Dobje od 1.1.2020 funkcijo opravlja poklicno. Izplačevanje plač županu poteka v skladu s planom. V tem obdobju so bile izplačane plače za šest mesecev in regres za letni dopust.

Izdatki za materialne stroške so bili v tem obdobju realizirani v višini 30,9% veljavnega proračuna. Na proračunsko postavko so bila z veljavnim proračunom prerazporejena sredstva v višini 7,50 EUR za plačilo letne vinjete za službeno vozilo.

Izplačanih je bilo šest mesecev nadomestil za podžupana občine Dobje. Podžupan opravlja funkcijo od 19.12.2023.

#### **04 Skupne administrativne službe in splošne javne storitve (realizacija 56,1%)**

Proračunska postavka Pokroviteljstva občine je bila realizirana v višini 3.700,03 EUR oziroma 56,1% plana. Realizacija se nanaša na stroške pogostitve udeležencev čistilne akcije in proslave ob materinskem dnevu, stroške nakupa krofov za pustovanje, pogostitev članov veteranskega društva Sever, stroške prevoza harmonikarjev na srečanje harmonikarjev na Bledu, donacijo za izvedbo koncerta ob 20 letnici delovanja Slamjekov in sredstva za izvedbo tradicionalne horuk vaje s prireditvijo.

Občina je sklenila pogodbo z radiem Štejski val o zakupu medijskega prostora v letu 2024 v vrednosti 400 EUR + DDV.

Učenci Osnovne šole Dobje so tudi v sezoni 2023/2024 sodelovali pri projektu »Otroci pojejo slovenske pesmi in se veselijo«. Občina je pokrila stroške prireditve v višini 1.830 EUR.

### **23 Intervencijski programi in obveznosti**

Na druge proračunske postavke so bila prerazporejena sredstva tekoče proračunske rezerve v višini 7,50 EUR.

### **PU 4100 Občinska uprava**

Pri porabi sredstev proračunskega uporabnika v obdobju od 1.1. do 30.6.2024 ni bilo večjih odstopanj. Sredstva so bila porabljena v višini 19,9% plana.

#### **02 Ekonomska in fiskalna administracija (realizacija 2,3%)**

Nastala je realizacija v višini 88,37 EUR oziroma 2,3% plana, ki zajema stroške vodenja računa ter stroške bančne provizije.

#### **05 Znanost in tehnološki razvoj (realizacija 0%)**

Na proračunski postavki 05001 Raziskovalne naloge v prvi polovici leta ni bilo realizacije.

#### **06 Lokalna samouprava (realizacija 42,7%)**

Na področju proračunske porabe Lokalna samouprava so v prvem polletju leta 2024 nastali stroški plač zaposlenih v občinski upravi Občine Dobje, materialni stroški občinske uprave in stroški povezani z delovanjem medobčinskega inšpektorata in redarstva v skupni višini 76.118,18 EUR oziroma 42,7% plana.

V prvem polletju 2024 so bile v občinski upravi zaposlene 3 javne uslužbenke. Realizacija postavke 06004 Plače zaposlenih v občinski upravi je znašala 57.505,62 EUR oziroma 44,3% plana.

Za materialne stroške občinske uprave je bilo v prvem polletju 2024 namenjeno 14.562,56 EUR oziroma 40,6% plana.

Za delovanje medobčinskega inšpektorata in redarstva je bilo Občini Vojnik v prvem polletju 2024 nakazano 2.700 EUR za plače in dodatke, 420 EUR za prispevke, 894 EUR za materialne stroške in 36 EUR za investicije.

V prvem polletju ni bila nabavljena oprema za potrebe občinske uprave.

#### **07 Obramba in ukrepi ob izrednih dogodkih (realizacija 6,9%)**

Na podprogramih Pripravljenost sistema za zaščito, reševanje in pomoč in podprogramu Delovanje sistema za zaščito, reševanje in pomoč je bilo v prvem polletju realizirano 6,9% plana. Nakazilo sredstev PGD Dobje bo izvedeno v drugem polletju, PGD Dobje so bila nakazana le prejeta sredstva požarne takse. Občina Dobje je Gasilski zvezi Šentjur za opravljanje njihove redne dejavnosti nakazala sredstva v višini 2.422,25 EUR.

#### **08 Notranje zadeve in varnost (realizacija 36,7%)**

Nastali so stroški sejnin za eno sejo Sveta za preventivo in vzgojo v cestnem prometu in stroški kilometrine za udeležbo na Posveta predstavnikov občinskih svetov za preventivo in vzgojo v cestnem prometu v kongresnem centru Brdo, v mesecu januarju 2024.

#### **11 Kmetijstvo, gozdarstvo in ribištvo (realizacija 0%)**

Na področju kmetijstva, gozdarstva in ribištva je bil objavljena in tudi že zaključen javni razpis o dodeljevanju pomoči za ohranjanje in spodbujanje razvoja kmetijstva in podeželja v Občini Dobje v letu 2024. Javni razpis za sofinanciranje programov društev, ki delujejo na področju kmetijstva je bil objavljen v mesecu septembru. Izplačilo sredstev po razpisih je potekalo v drugi polovici leta 2024. Objavljen je javni razpis za sofinanciranje sterilizacije in kastracije lastniških mačk v Občini Dobje v letu 2024.

Vzdrževalna dela na gozdnih cestah bodo potekala v drugi polovici leta 2024.

### **13 Promet, prometna infrastruktura in komunikacije (realizacija 23,7%)**

Področje prometa, prometne infrastrukture in komunikacije je bilo realizirano v višini 23,7 % planiranih sredstev. Za zimsko vzdrževanje cest je bilo porabljenih 24.306,41 EUR.

Večji izdatki povezani z investicijskim vzdrževanjem in gradnjo občinskih cest bodo nastali v drugem polletju 2024. V prvem polletju je bil plačan račun za razširitev ovinka na LC 396131 Dobje-Žegar, pred naseljem Presečno v višini 5.066,66 EUR.

Za ureditev kategorizacije občinskih cest v Občini Dobje je bila plačana ½ vrednosti računa. Naročena dela obsegajo pripravo sprememb odloka o kategorizaciji občinskih cest, izdelavo elaborata za vpis v ZK GJI, posodobitev evidence banke cestnih podatkov in posodobitev zajema dejanske rabe občinske cestne infrastrukture.

Nabavljeno je bilo prometno ogledalo za cesto Dobje.

Na področju cestne razsvetljave smo mesečno plačevali račune za električno energijo.

Na proračunski postavki 13028 Pešpoti v prvi polovici leta 2024 ni bilo realizacije. Delovna skupina za pešpot se je sestala na eni seji.

### **15 Varovanje okolja in naravne dediščine (realizacija 6,2%)**

Na področju varovanja okolja in naravne dediščine je bilo v obravnavanem obdobju porabljenih 381,22 EUR. Realizacija se nanaša na čistilno napravo v Ravnem in sicer na stroške elektrike. Objavljen je bil Javni razpis za sofinanciranje nakupa in vgradnje malih čistilnih naprav.

### **16 Prostorsko planiranje in stanovanjsko komunalna dejavnost (realizacija 5,2%)**

Odhodki na področju prostorskega planiranja in stanovanjsko komunalnih dejavnosti so bili v prvem polletju 2024 realizirani v višini 10.322,34 EUR oziroma 5,2% plana.

Na proračunskih postavkah 16001 Ažuriranje evidenc NUSZ in 16002 Investicija v izdelavo prostorskih dokumentov občine v prvi polovici leta 2024 ni bilo realizacije.

Na podprogramu Oskrba z vodo so nastali notarski stroški sestave zemljiškoknjižnih predlogov in overitve podpisov na pogodbah o ustanovitvi služnostne pravice ter stroški izdelave investicijske dokumentacije za projekt dograditve vodovoda na območju šole in industrijske cone Dobje. Občina je prejela zahtevo za dopolnitev prijave na razpis.

V prvem polletju 2024 je na proračunski postavki 16023 Opremljanje IC Dobje nastala realizacija v višini 366,00 EUR.

Stroški tekočega vzdrževanja stanovanj so bili v prvem polletju realizirani v višini 503,53 EUR. Po stanju na dan 1.7.2024 ima Občina Dobje zasedena vsa stanovanja.

Na področju urejanja občinskih zemljišč so v prvem polletju 2024 nastali stroški notarskih in geodetskih storitev. Odhodki za nakup zemljišč v višini 1.524,60 EUR se nanašajo na menjalno pogodbo s katero je Občina Dobje pridobila zemljišča parc. št. 765/2, 763/1 in 766/2 vse k.o. 2670 – Lažiše, drugo pogodbeni stranki pa je občina odstopila zemljišči parc. št. 939/6 in 938/4 obe k.o. 1151-Brezje. Menjalna pogodba je bila sklenjena z namenom ureditve lastništva na zemljiščih, kjer poteka cestna infrastruktura.

### **18 Kultura, šport in nevladne organizacije (realizacija 9,4%)**

Na področju kulture, športa in nevladnih organizacij so znašali odhodki v prvem polletju 10.211,84 EUR.

Proračunske postavke katerih sredstva se razdeljujejo po razpisih bodo realizirane po objavi le-teh, v drugi polovici leta 2024.

Občina financira dejavnost knjižnice Šentjur in izposojevališča Dobje. Stroški delovanja so izkazani v prvem polletju 2024 v višini 6.089,51 EUR. Občina je sofinancirala tudi nakup knjig za občinsko knjižnico v višini 466,68 EUR.

Na proračunski postavki 18010 Investicija in investicijsko vzdrževanje Kulturnega doma Dobje je nastala realizacija v višini 459,87 EUR za nakup hladilnika.

Za sofinanciranje izvedbe dogodka Slovenska bakla v Dobju 28.5.2024 je občina namenila 305 EUR.

Izvedeno je bilo čiščenje mulde ob igrišču za odbojko na mivki v vrednosti 85,40 EUR. Realizacija na ostalih proračunskih postavkah je v skladu s predvideno porabo v prvem polletju.

### **19 Izobraževanje (realizacija 36,5%)**

Področje izobraževanja je bilo realizirano v višini 96.784,48 EUR oziroma 36,5%. Realizacija podprograma 19029001 Vrtci znaša 68.740,50 EUR oziroma 41,2% plana, realizacija podprograma 19039001 Osnovno šolstvo 14.750,84 EUR oziroma 21,9%, realizacija podprograma 19039002 Glasbeno šolstvo znaša 192 EUR oziroma 28,2% in realizacija podprograma 19069001 Pomoči v osnovnem šolstvu 13.101,14 EUR oziroma 43,6%.

### **20 Socialno varstvo (realizacija 17,9%)**

Odhodki na področju socialnega varstva do 30.6.2024 znašajo 49.716,31 EUR in predstavljajo 17,9% planirane porabe. Večina sredstev je bila porabljena za glavni program 2004 Izvajanje programov socialnega varstva 49.516,31 EUR in od tega 22.739,71 EUR za podprogram 20049003 Socialno varstvo starih, 26.576,56 EUR za podprogram 20049002 Socialno varstvo invalidov, razliko predstavljajo sredstva namenjena humanitarnim društvom in organizacijam.

Dom starejših Šentjur je s projektom izgradnje enote Dobje uspešno kandidiral na Javnem razpisu za sofinanciranje gradnje objektov za zagotovitev varnega okolja bivanja za osebe, ki so odvisne od pomoči drugih. Ukrep se financira iz Načrta za okrevanje in odpornost ter Proračuna Republike Slovenije. Polletna realizacija na proračunski postavki 20010 Razvojni projekt DSO v višini 6.550,47 EUR zajema stroške projektne dokumentacije (PZI) in stroške overitve podpisov na služnostnih pogodbah.

Občina Dobje bo v drugem polletju prejela še en račun za stroške projektne dokumentacije (PZI) v višini 35.075 EUR. Sredstva na kontu 420400 Priprava zemljišč so v prvem polletju 2024 ostala neporabljena. Potrebno je izbrati izvajalca za izvedbo rušitve.

Na proračunskih postavkah 20008 Plačilo pogrebnih stroškov za umrle brez dedičev, 20009 Subvencioniranje stanarin in 20006 OO RK Šentjur v prvi polovici leta 2024 ni bilo realizacije.

### **23 Intervencijski programi in obveznosti (0%)**

V sprejetem proračunu Občine Dobje za leto 2024 je oblikovana proračunska rezerva v višini 14.500 EUR. V prvi polovici leta 2024 v sklad nismo izločili sredstev proračunske rezerve.

Prav tako v prvem polletju 2024 ni bilo realizacije na proračunskih postavkah 23003 Sanacija transport. infratst. in 23011 Odprava posledic škode na cestah – naravne nesreče pred 4.8.2023.

### **PU 4200 Režijski obrat**

#### **16 Prostorsko planiranje in stanovanjsko komunalna dejavnost (realizacija 33,8%)**

Odhodki režijskega obrata so v prvi polovici leta 2024 znašali 21.630,11 EUR oziroma 33,8% plana. Za podprogram 16039001 Oskrba z vodo je bilo porabljeno 20.943,67 EUR in za podprogram 16039002 Urejanje pokopališč in pogrebna dejavnost 686,44 EUR.

Na proračunski postavki 16005 Investicije in investicijsko vzdrževanje vodovodnega sistema v prvem polletju 2024 ni bilo realizacije.

<b>RAČUN FINANCIRANJA</b>
---------------------------

#### **22 Servisiranje javnega dolga**

V prvem polletju 2024 je bil v skladu z načrtom vračanja povratnih sredstev državnega proračuna, prejetih leta 2016 odplačan 13. obrok v višini 2.125,28 EUR, 11. obrok prejetih sredstev leta 2017 v višini 2.169,78 EUR, 9. obrok prejetih sredstev leta 2018 v višini 2.216,39 EUR, 7. obrok prejetih sredstev leta 2019 v višini 2.315,28 EUR in 5. obrok prejetih sredstev leta 2020 v višini 1.576,39 EUR in 91,67 EUR.

## **Poročilo o presežku ali primanjkljaju**

Proračunski presežek/primanjkljaj je določen kot razlika med skupnimi prihodki in skupnimi odhodki v bilanci prihodkov in odhodkov. V sprejetem proračunu Občine Dobje za leto 2024 je bil predviden primanjkljaj v višini 313.484,87. V prvih šestih mesecih je nastal v proračunu občine presežek prihodkov nad odhodki v skupni višini 312.214,48 EUR.

## **Račun finančnih terjatev in naložb**

V računu finančnih terjatev in naložb Občina Dobje v prvem polletju ne izkazuje prometa.

## **Račun financiranja**

V računu financiranja prikazujemo zadolževanje in odplačilo dolga. V sprejetem proračunu za leto 2024 ni planiranega zadolževanja.

V prvem polletju 2024 se občina ni zadolževala. Občina Dobje je v prvem polletju 2024 plačala po en obrok petih kreditov v skupni višini 10.494,79 EUR.

V proračunu je bila po stanju na dan 31.12.2023 evidentirana zadolženost v skupni višini 103.409,80 EUR. V prvem polletju 2024 se je zadolženost znižala za 10.494,79 EUR in znaša po stanju na dan 30.6.2024 92.915,01 EUR.

Ob upoštevanju presežka prihodkov nad odhodki za prvo polletje leta 2024 v višini 312.214,48 EUR in neto odplačila dolga v višini 10.494,79 EUR, občina za obdobje januar – junij 2024 izkazuje povečanje sredstev na računu v višini 301.719,69 EUR.

## **Ocena realizacije proračuna do konca leta**

Po pregledu polletne realizacije in ob dejstvu, da bo večina prihodkov in odhodkov, ki ob polletju niso dosegli načrtovane višine, realizirana v drugem polletju, ocenjujemo, da bo do konca tekočega leta realizacija potekala v okviru planiranih sredstev.

Dom starejših Šentjur je s projektom izgradnje enote Dobje uspešno kandidiral na Javnem razpisu za sofinanciranje gradnje objektov za zagotovitev varnega okolja bivanja za osebe, ki so odvisne od pomoči drugih. Projekte PZI je občina prejela v drugem polletju 2024. Občina je dodatno naročila še načrt notranje opreme in izdelavo načrta za NN priključek. Potrebno je izvesti rušitev obstoječega objekta.

Na področju vodooskrbe želimo dograditi vodovod na območju šole in industrijske cone. Občina je prejela poziv k dopolnitvi vloge na javni razpis za dodelitev sredstev za investicije v vodovodne sisteme, ki oskrbujejo manj kot 10.000 prebivalcev.

Investicijski transfer PGD Dobje bo nakazan v drugem polletju, zato je realizacija investicijskih transferov nepridobitnim organizacijam in ustanovam po stanju na dan 30.6.2024 nizka. V drugem polletju bodo nakazani tudi investicijski transferi JZ OŠ Dobje. Pri obnovi kopalnice v vrtcu je bilo ugotovljeno, da je prišlo do zatekanja vode zato bodo stroški sanacije višji od planirane. Na zavarovalnico je oddana prijava škodnega dogodka.

V primeru nepredvidenih, vendar nujnih nabav oz. opravljenih storitev, bo potrebno zagotoviti dodatna sredstva s prerazporeditvami pravic porabe proračunskih sredstev oz. z rebalansom.

#### Plačilo neporavnanih obveznosti iz preteklih let

V zaključnem računu proračuna za leto 2023 je občina izkazovala kratkoročne obveznosti do zaposlenih za mesec december 2023. Plače so bile izplačane v mesecu januarju 2024.

Neplačane obveznosti do dobaviteljev iz leta 2023 smo poravnali v skladu s pogodbami in plačilnimi roki, ki so določeni v Zakonu o izvrševanju proračunov Republike Slovenije, v začetku leta 2024.

Prav tako so bile v mesecu januarju 2024 poravnane druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja na dan 31.12.2023.

#### Vključitev novih obveznosti v proračun

V skladu z 41. členom Zakona o javnih financah bi lahko župan v primeru, da bi bil po sprejemu proračuna sprejet zakon ali odlok, na podlagi katerega bi za občino nastale nove obveznosti, lahko te obveznosti vključil v proračun in določil obseg izdatkov za ta namen.

Župan v prvem polletju leta 2024 v proračun ni vključil novih obveznosti na podlagi sprejetega zakona ali odloka.

#### Sprememba neposrednih uporabnikov

Sprememb v zvezi z neposrednimi uporabniki v tem obdobju ni bilo.

#### Prerazporejanje proračunskih sredstev

V skladu z določili 6. člena Odloka o proračunu Občine Dobje za leto 2024 lahko župan na predlog neposrednega proračunskega uporabnika prerazporedi pravice porabe v okviru/med:

- glavnimi programi v okviru področja proračunske porabe
- področji porabe, pri čemer skupno povečanje ali zmanjšanje posameznega področja porabe ne sme presežati 3% obsega področja porabe v sprejetem proračunu.

V prvi polovici leta 2024 so bile opravljene prerazporeditve kot jih prikazuje spodnja tabela

Štev. dok.	Prerazporeditev (s)			Prerazporeditev (na)			Znesek
	PP KONTO	13009 402599	Upravljanje in vzdrževanje Banke cestnih podatkov DRUGI IZDATKI ZA TEKOČE VZDRŽEVANJE IN ZAVAROVANJE	PP KONTO	13009 402999	Upravljanje in vzdrževanje Banke cestnih podatkov DRUGI OPERATIVNI ODHODKI	
0002-2024	PP KONTO	13009 402599	Upravljanje in vzdrževanje Banke cestnih podatkov DRUGI IZDATKI ZA TEKOČE VZDRŽEVANJE IN ZAVAROVANJE	PP KONTO	13009 402999	Upravljanje in vzdrževanje Banke cestnih podatkov DRUGI OPERATIVNI ODHODKI	4.432,87
0003-2024	PP KONTO	18010 420500	Investicija in investicijsko vzdrževanje Kulturnega doma Dobje INVESTICIJSKO VZDRŽEVANJE IN IZBOLJŠAVE	PP KONTO	18010 420223	Investicija in investicijsko vzdrževanje Kulturnega doma Dobje NAKUP OPREME ZA HLAJENJE IN OGREVANJE TER NAPELJAV	459,87
0004-2024	PP KONTO	18018 413302	Vzdrževanje in upravljanje športnih objektov (telovadnica, igrišče) TEKOČI TRANSFERI V JAVNE ZAVODE- IZDATKI ZA BLAGO IN STORITVE	PP KONTO	18018 402599	Vzdrževanje in upravljanje športnih objektov (telovadnica, igrišče) DRUGI IZDATKI ZA TEKOČE VZDRŽEVANJE IN ZAVAROVANJE	85,40

0005-2024	PP	16005	Investicije in investicijsko vzdrževanje vodovodnega sistema	PP	16004	Tekoče vzdrževanje vodovoda in pripadajoče opreme	561,00
	KONTO	420299	NAKUP DRUGE OPREME IN NAPELJAV	KONTO	420299	NAKUP DRUGE OPREME IN NAPELJAV	

### Splošna proračunska rezervacija

V skladu z 42. členom Zakona o javnih financah je bila v sprejetem proračunu planirana splošna proračunska rezervacija v višini 20.000,00 EUR. Sredstva splošne proračunske rezervacije se uporabljajo za nepredvidene namene, za katere v proračunu niso zagotovljena sredstva, ali za namene, za katere se med letom izkaže, da niso zagotovljena sredstva v zadostnem obsegu, ker jih pri pripravi proračuna ni bilo mogoče načrtovati.

Sprejeti proračun 2024	20.000,00
Veljavni proračun 2024	19.992,50
RAZPOREJENA SREDSTVA SPLOŠNE PRORAČUNSKE REZERVACIJE	7,50

O uporabi sredstev splošne proračunske rezervacije odloča župan, ki je v prvem polletju 2024 sprejel sklep o porabi sredstev za naslednje namene:

Štev. dok.	Prerazporeditev (s)			Prerazporeditev (na)			Znesek
	PP			PP			
0001-2024	PP	23002	Tekoča proračunska rezerva	PP	01007	Materialni stroški župan, podžupan (tudi reprezentanca)	7,50
	KONTO	409000	SPLOŠNA PRORAČUNSKA REZERVACIJA	KONTO	402306	STROŠKI NAKUPA VINJET, CESTNIN, KARTIC JAVNEGA PROMETA	

### Proračunska rezerva

V skladu z 48. členom Zakona o javnih financah so bila v sprejetem proračunu za oblikovanje proračunske rezerve planirana sredstva v višini 14.500 EUR.

Na področju 23 imamo v proračunu planirano proračunsko postavko 23001 Proračunska rezerva. Iz proračunske postavke ni bilo za odpravo posledic naravnih in drugih nesreč porabljenih nič sredstev.

### Prenos namenskih sredstev iz proračuna preteklega leta

Po stanju na dan 1.1.2024 znaša stanje sredstev neporabljene proračunske rezerve iz leta 2023 0,00 EUR. V sprejetem proračunu Občine Dobje za leto 2024 je oblikovana proračunska rezerva v višini 14.500 EUR. V prvem polletju 2024 ni bilo porabe. Stanje rezerv na dan 30.6.2024 znaša 14.500 EUR.

Vrednost evidentiranega presežka po Zakonu o fiskalnem pravilu po stanju na dan 1.1.2024 znaša 24.741,93 EUR in se sme porabiti za namene iz 5. člena ZFisP in za odplačilo glavnice dolga.

Občina Dobje je v letu 2023 prejela 6.137 EUR predplačila sredstev državnega proračuna, kot poseben transfer z državne ravni občini, za odpravo posledic naravne nesreče 17. julij – 3. avgust 2023. Sredstva v prvem polletju 2024 niso bila porabljena.



Občina nakazuje sredstva iz naslova požarne takse PGD Dobje. Neporabljenih sredstev iz naslova požarne takse za leto 2023 ni bilo. Prejeta in v prvem polletju še ne nakazana sredstva bodo nakazana PGD Dobje v drugem polletju 2024.

Neporabljenih sredstev iz naslova okoljske dajatve za onesnaževanje okolja zaradi odlaganja odpadkov, za vlaganje v novo infrastrukturo na dan 31.12.2023 ni bilo.

Neporabljena sredstva iz naslova pristojbine za vzdrževanje gozdnih cest, so bila vključena v proračun za leto 2024.

<b>Izdana in unovčena poročila ter izterjani regresni zahtevki iz naslova poročil</b>
---

Občina ni izdala ali unovčila poročil.

## **Razlaga glavnih odstopanj v primerjavi s sprejetim proračunom in predlog potrebnih ukrepov**

Polletna realizacija na prihodkovni strani znaša 51,2%, odhodki pa so bili realizirani v višini 21,5% planiranih. Proračunske postavke, ki so bile planirane v premajhni višini bodo korigirane s prerazporeditvami sredstev. V primeru večjih odstopanj bo potrebno sprejeti rebalans proračuna.

Občina Dobje v prvem polletju 2024 ni imela likvidnostnih težav. Zaradi manjše realizacije investicijskih odhodkov v prvi polovici leta 2024 so se z obrestovanjem sredstev na računu občine povečali prihodki iz naslova obresti.

Polletna realizacija proračuna za leto 2024 je na prihodkovni in odhodkovni strani primerljiva s polletnimi realizacijami proračunov prejšnjih let.