

## **2. POROČILO O REALIZACIJI PRIHODKOV IN ODHODKOV PRORAČUNA, PRESEŽKU ALI PRIMANJKLJAJU IN ZADOLŽEVANJU**

### **2.1. PREGLED REALIZACIJE PO SPLOŠNEM DELU PRORAČUNA**

Priložene tabele splošnega dela proračuna vsebujejo:

- ❖ sprejeti proračun 2015
- ❖ veljavni proračun 2015 (vključene prerazporeditve)
- ❖ realizacijo proračuna od 01.01 – 30.06.2015
- ❖ Indeks realizacija/veljavni proračun
- ❖ Indeks veljavni proračun /sprejeti proračun

#### **2.1.1. Realizacija polletnih prihodkov proračuna in razlaga glavnih odstopanj v primerjavi s sprejetim proračunom**

Prihodki občine Tišina so v prvem polletju realizirani v višini **1.479.533 EUR oz. 40 % načrtovanih celoletnih prihodkov proračuna**. Največji pričakovani izpad prihodkov v prvi polovici leta predstavljajo transferni prihodki iz **državnega proračuna iz sredstev proračuna EU**. V okviru te vrste prihodkov so v prvi polovici leta realizirana le sredstva pripadajoče finančne izravnave, požarne takse ter del pripadajočih sredstev za izvajanje skupne inšpekcijske službe itd. Preostali del prihodkov navedenih v spodnjih obrazložitvah iz tega naslova občina pričakuje v pozni drugi polovici leta.

Občina tako v drugi polovici leta na podlagi podanega zadnjega in končnega zahtevka ob koncu meseca junija 2015 pričakuje sofinancerska sredstva iz **naslova državnega proračuna** povezana z izvedbo vseh devetih komasacijskih območjih.

Za drugo polovico leta so prav tako predvidena sredstva iz naslova dodatnih sredstev za investicije po **23. Členu ZFO-1** v okviru katerih je bila 30.06.2015 podpisana pogodba o pridobivanju dokumentacije in z tem pridobitev gradbenega dovoljenja za projekt »večnamenske športne dvorane s komunalno in prometno ureditvijo«. Skrajni rok za pridobivanje dokumentacije je do 05.11.2015.

V prvi polovici leta so v okviru **kapitalskih prihodkov** na podlagi izvedene javne dražbe realizirana le sredstva prodaje načrtovanega stavbnega zemljišča v k.o. Murskih Črncih. Žal pa je bila neuspešna javna dražba povezana z prodajo stanovanja v stanovanjskem bloku na Tišini (ni bilo nobenega potencialnega kupca). Navedena javna dražba bo zopet organizirana v jesenskem času, ko bo opravljena ponovna cenitev stanovanja in s tem tudi objava ponovne javne dražbe.

#### **Tabela št. 1: Prikaz sprejetega, veljavnega in realiziranega proračuna na prihodkovni strani v prvem polletju poslovanja 2015**

V EUR				
PRIHODKI	Sprejeti proračun 2015	Veljavni proračun 2015	Realizacija 30.06.2015	Indeks realizacija / veljavni proračun
1	2	3	4	5
Davčni prihodki	2.311.349,96	2.311.349,96	992.151,98	42,93
Nedavčni prihodki	550.570,90	550.570,90	236.552,10	42,58
Kapitalski prihodki	36.750,80	36.750,80	11.214,00	30,51
Transferni prihodki	807.893,61	807.893,61	239.614,87	29,66
<b>SKUPAJ</b>	<b>3.711.565,27</b>	<b>3.711.565,27</b>	<b>1.479.532,95</b>	<b>39,86</b>

### **DAVČNI PRIHODKI (kto 70)**

So realizirani v višini **992.152 EUR oz. 43 %** načrtovanih. Največji delež med davčnimi prihodki predstavlja **dohodnina**. Prihodki iz naslova dohodnine so bili v prvem polletju doseženi v višini 944.792 EUR, kar predstavlja 43 % veljavnega plana (tedenske akontacije do 01.04.2015 v višini 37.527 EUR- 12 akontacij, od 01.04.2015 naprej pa v višini 38.036 EUR – 13 akontacij). Manjša realizacija od pričakovane nastaja zaradi tega, ker pri pripravi proračuna še nismo imeli točne informacije okrog višine pripadajoče povprečnine občin za leto 2015, saj so dogovori in sestanki med vlado in občinami ob pripravi proračuna naše občine šele potekali. Ob sprejemu proračuna je bil občinski svet seznanjen, da bomo zadevo uskladili s prvim rebalansom za leto 2015.

#### **Davek na premoženje (kto 703)**

je v prvi polovici leta realiziran v skupni višini **36.818 EUR oz. 40 %** sprejetega proračuna. Med davki na premoženje največjo realizacijo predstavljajo davki na nepremičnine, kamor spada nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča. Odmerne odločbe za odmero NUSZ za leto 2015 so bile zavezancem posredovane v drugi polovici meseca aprila 2015. Na podlagi seznama izdanih odločb je bilo preko davčnega urada Murska Sobota, Izpostava Lendava izdanih 1.523 za fizične in 18 odmernih odločb za pravne osebe. Višina nadomestila za fizične osebe znaša 57.549 EUR, pravne osebe pa 5.644 EUR ter zamudne obresti iz naslova nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča v višini 255 EUR. Polletna realizacija na kontu prihodkov od NUSZ znaša za fizične osebe 18.921 EUR, za pravne osebe pa 5.755 EUR in je odraz plačil nadomestila za leto 2014 in plačil 1. In 2. obroka za leto 2015. Zapadlost letošnjih posameznih obrokov je namreč s sklepom določena tako, da je za 1. obrok 30 dni po vročitvi odločbe, 2. obrok pa do 30.06.2015. V drugi polovici leta pa se bodo stekali prihodki 3. In 4. obroka katerih rok plačila je 31.08.2015 in 31.10.2015. V polletni realizaciji plačil pa so tudi plačila nadomestila za nazaj, ki so bila izterjana v postopkih izvršb, katere je sprožila davčna uprava za zavezance, ki niso imeli poravnanih obveznosti za nazaj.

**Davek na premoženje** je povezan z davkom na vodna plovila in v prvi polovici leta realiziran v višini 77 %. **Davek na promet nepremičnin** je v prvi polovici leta realiziran v višini 74 % načrtovanega plana (prihodki iz tega naslova so odvisni od trga na področju nepremičnin), **davek na dediščine in darila** pa v prvi polovici dosega realizacijo le v višini 6 %. **Davek od premoženja od stavb – od fizičnih oseb** pa v prvi polovici leta dosega realizacijo v višini 45 %.

**Prihodki iz naslova domačih davkov na blago in storitve** so v proračunu ocenjeni na **22.085 EUR**, v prvi polovici leta pa realizirani v višini **10.542 EUR**, kar predstavlja 48 % načrtovanega plana. Sem sodijo davki na posebne storitve (davek na dobitke od iger na srečo) in drugi davki na uporabo blaga in storitev (okoljske dajatve, pristojbina za vzdrževanje gozdnih cest, takse od oglaševalnih tabel). Največji nerealizirani delež prihodkov v prvi polovici leta predstavljajo prihodki iz naslova onesnaževanja okolja zaradi odvajanja odpadnih voda, kjer je občina v prvi polovici leta 2015 realizirala le dvo- mesečno plačilo obveznosti pripadajočega proračuna iz leta 2014 ter plačilo obveznosti za mesec december 2014. Nova dajatev za leto 2015 je bila izračunana v mesecu aprilu 2015 in je po podatkih CURS-a približno enaka kot za leto 2014. Na podlagi načrtovanega plana pa so v prvi polovici leta realizirani prihodki iz naslova občinskih taks od pravnih oseb iz naslova oglaševalnih tabel (4.312 EUR), sledijo prihodki iz naslova davka na dobitke od iger na srečo (1.350 EUR) ter pristojbin za vzdrževanje gozdnih cest ( 1.194 EUR).

### **NEDAVČNI PRIHODKI (kto 71)**

So realizirani v višini **236.553 EUR oz. 43 %** planiranih. V to skupino uvrščamo prihodke iz naslova udeležbe na dobičku, prihodke od obresti, prihodke od premoženja, takse in pristojbine, globe in druge denarne kazni, nadomestilo za degradacijo in uzurpacijo prostora in tisti del prihodkov, ki so ustvarjeni s prodajo blaga in storitev na trgu ter druge nedavčne prihodke.

**Prihodki od udeležbe na dobičku od podjetja Saubermacher Komunala za leto 2014 znašajo 6.597 EUR** (obvestilo z dne 01.07.2015). Ob koncu meseca junija 2015 je bil na podlagi pobota realiziran del prihodkov v višini 3.722 EUR, preostali del v višini 2.875 EUR pa bo na podlagi obvestila o dobičku realiziran po sklepu skupščine najpozneje do 30.09.2015.

Načrtovani prihodki **iz naslova obresti** ostajajo v prvi polovici leta v celoti nerealizirani. Prav tako v prvi polovici leta zaradi zelo nizkih obresti iz naslova vezave depozitov občina ni sklepala tovrstne pogodbe (rezervacija sredstev za plačilo investicijskih stroškov – predvsem sredstva EU).

**Prihodki od premoženja so v prvi polovici leta realizirani v višini 38 % sprejetega proračuna**, kar pomeni, da večina teh prihodkov poteka v skladu z načrtovanimi:

- ❖ **Prihodki iz naslova najemnin za kmetijska zemljišča** KG Rakičan se pričakujejo v drugi polovici leta
- ❖ **Prihodki iz naslova najemnin za poslovne prostore (Krajevni urad Tišina, Telekom,)** se poravnava tekoče, prav tako so v prvi polovici leta realizirani prihodki iz naslova najemnine VGD Gederovci z najemnino Telekom (prenakazilo 1/2 se načrtuje v drugi polovici leta 2015).
- ❖ **Prihodki iz naslova najemnin za stanovanja v PSO ter ZD Gradišče** predstavljajo v prvi polovici 35 % realizacijo veljavnega plana oz. 5.310 EUR realiziranih prihodkov.
- ❖ **Prihodki od najemnin za opremo** (najemnina za električne omarice, ki jih ima v uporabi UPC Telemach, služnost od UPC Telemacha in Telekom d.d. in povračilo stroškov za električno energijo za Rešilna d.o.o.), potekajo na podlagi načrtovanega plana.
- ❖ **Prihodki od drugih najemnin** so realizirani v višini 30 % plana (Rešilna d.o.o. (prostori v PSO objektu – 817 EUR), prihodki iz naslova nepremičnin in najemnin za odlagališče JP CERO Puconci pa so v prvi polovici leta realizirani v višini 7.236 EUR).
- ❖ **Prihodki iz naslova podeljenih koncesij** (vodna pravica) so v prvi polovici leta realizirani v višini 5.540 EUR, prihodki iz naslova podeljenih koncesij (divjad) se v višini 365 EUR pričakujejo do konca meseca septembra 2015 (dopis Ministrstva za kmetijstvo in okolje z dne 04.06.2015).
- ❖ **Prihodki od premoženja** so v prvi polovici leta realizirani v višini 4.908 EUR (odškodnina za Mobitelov stolp v Rankovcih). V drugi polovici leta pa pričakujemo še prihodek iz naslova novega najemnika za bazno postajo Tušmobil v k.o. Tropovcih višini 4.430 EUR ter prihodek iz naslova najemnine za bazno postajo Simobil v k.o. Rankovcih v višini 4.563 EUR.

V skladu z Zakonom o upravnih taksah se za vrsto dejanj v upravnih postopkih, ki jih vodi občinska uprava, zaračunavajo predpisane **upravne takse**. Občina Tišina je v prvem polletju prejela **771 EUR** prihodkov iz tega naslova. Občina od meseca marca 2015 naprej na podlagi Zakona o ukrepih o uravnoteženju javnih financ-poglavje (gradbene takse) zaračunava storitev izdaje potrdila o namenski rabi zemljišča v višini 22,66 EUR. Tako smo do 30.06.2015 iz tega naslova prejeli 521 EUR prihodkov (izdaja 23 lokacijskih informacij).

Prihodki iz naslova **glob za prekrške** ostajajo v prvi polovici leta v celoti nerealizirani. Za drugo polovico leta pa se na podlagi prejete odločbe Upravne enote z dne 08.07.2015 pričakujejo prihodki iz naslova **nadomestil za degradacijo in uzurpacijo prostora** (nedovoljen posega v prostor) v višini 1.262 EUR.

**Prihodki od prodaje blaga in storitev** predstavljajo 50 % realizacijo plana. Prihodki se nanašajo na storitve iz naslova porabe vode in kanalsčine (komunalne storitve, omrežnina, odvajanje) za celotno območje občine Tišina. V prvi polovici leta so realizirani v višini 162.741 EUR. Prihodki za vzdrževanje pokopališč bodo v večjem obsegu realizirani v drugi polovici leta (v prvi polovici leta so realizirani v višini 13.580 EUR), saj je bil rok plačila 1. Obroka 22.06.2015, drugi obrok plačila pa je predviden v jesenskem času. Ostali prihodki polletne realizacije pa se nanašajo na opravljene storitve iz naslova čiščenja in ogrevanja Krajevnega urada na Tišini, ogrevanja in čiščenja prostorov v PSO v višini 3.983 EUR itd. in potekajo na podlagi sprejetega plana. Prihodek iz naslova pogodbe o vodenju

knjigovodsko finančnega poslovanja, ki jo za Ustanovo dr. Šiftarjevo fundacijo ter GZ Tišina opravlja občina Tišina pa je predviden ob koncu proračunskega leta.

V okviru **drugih prihodkov od prodaje** pa so realizirana sredstva od podjetja Saubermacher Komunala za opravljanje strokovnih služb občin imetnic enotnega poslovnega deleža v višini 511 EUR. Prav tako pa so v prvi polovici leta realizirani prihodki iz naslova reklamiranja v občinskih »Novinah« - plačilo enega oglasa v višini 111 EUR ter prihodki iz naslova predelave odjemnega mesta v višini 80 EUR.

**Drugi nedavčni prihodki znašajo** v prvem polletju 22.124 EUR, kar predstavlja 20 % načrtovanega plana.

V okviru drugih nedavčnih prihodkov največji delež v prvi polovici leta 2015 predstavljajo prihodki od komunalnih prispevkov v višini 10.323 EUR. V prvi polovici leta 2015 je bilo tako skupaj izdanih 10 odmernih odločb, ki so se v celoti nanašale na priklope na kanalizacijsko omrežje. V mesecu maju je bil skupini občanov posredovan poziv za priključitev na kanalizacijski sistem, zato tudi v drugi polovici leta iz tega naslova pričakujemo nekoliko višje prihodke od načrtovanih (v začetku druge polovice leta je bilo odmerjenih še 5 odmernih odločb).

Prihodki iz naslova prispevkov in doplačila občanom za izvajanje določenih programov tekočega značaja so v prvi polovici leta realizirani v višini 9.032 EUR. Od tega je bilo iz naslova prostovoljnih prispevkov občanov ob pogrebih zbranih skupaj 1.230 EUR (VO Petanjci 280 EUR, VO Borejci 850 EUR ter VO Kranja 100 EUR). Preostali del realiziranih prihodkov prve polovice leta 2015 pa se navezuje na prihodke iz naslova poplačila domskega varstva za eno občanko za katero je občina plačevala tovrstno storitev (7.619 EUR) ter na mesečne prihodke iz naslova poplačila razlike po izdani novi odločbi za enega družinskega pomočnika (od meseca marca 2015 naprej) kateri je občini dolžan na podlagi prejete odločbe plačevati razliko obveznosti (183 EUR).

Prihodki iz naslova prispevkov in doplačil občanov za izvajanje določenih programov investicijskega značaja (pogodbene obveznosti iz kanalizacijskega omrežja) pa so v prvi polovici leta realizirani v višini 560 EUR.

Drugi nedavčni prihodki pa v prvi polovici leta vsebujejo realizacijo plačila presežka iz naslova EZR za leto 2014 (40 EUR), prihodke iz naslova odškodnin od zavarovanj (zamenjava vodovodne črpalke, ventilatorja in GSM komunikatorja na čistilnih napravah) v višini 930 EUR, delno poplačilo stroškov vnosa v program »Ajda« - škodni dogodek – suša 2013 v višini 350 EUR, vračilo akontacije med vplačanim zneskom vodnega povračila in odmerjenim vodnim povračilo za leto 2014 s strani Ministrstva za okolje in prostor (agencije RS za okolje) v višini 305 EUR itd.

Prihodek **drugih izrednih nedavčnih prihodkov** v višini 195 EUR je povezan z prihodki iz naslova poravnave sodnih stroškov komunalnih storitev (voda in kanalizacija).

V drugi polovici leta pa občina pričakuje sofinancerska sredstva posameznih gasilskih društev, ki so sodelovala v projektu »obnove vaško gasilskih domov v občini Tišina« (PGD Tropovci, Borejci, Sodišinci, Rankovci, Vanča Vas, Tišina, Murski Črnci, Gederovci, Krajna in Petanjci)

## **KAPITALSKI PRIHODKI (kto 72)**

Občina je v prvi polovici leta 2015 realizirala 31 % načrtovanega plana povezanega z načrtovanimi kapitalskimi prihodki med katerimi so načrtovani prihodki iz naslova prodaje stanovanja v stanovanjskem bloku na Tišini (sklep o letnem načrtu razpolaganja s stavbami in deli stavb) ter z tem povezana javna dražba za prodajo stavbnih zemljišč v k.o. Murskih Črncih (sklep o letnem načrtu razpolaganja z zemljišči). Dne 10.02.20145 je bila objavljena javna dražba za prodajo nepremičnin v okviru katere se je prodajalo stanovanje v stanovanjskem bloku na Tišini ter eno stavbno zemljišče v k.o. Murskih Črncih. Javna dražba za namen prodaje stanovanja na Tišini je bila neuspešna, saj ni bilo

nobenega potencialnega kupca. V jesenskem roku se tako načrtuje nova cenitev stanovanja ter na podlagi tega tudi objava nove javne dražbe. Občini pa je uspelo na javni dražbi odprodati načrtovano stavbno zemljišče v k.o. Murskih Črncih v izmeri 8,01 m<sup>2</sup> za kar imamo v prvi polovici realizirane prihodke v višini 11.215 EUR.

#### **TRANSFERNI PRIHODKI (kto 74)**

Med transferne prihodke so vključena prejeta sredstva iz državnega proračuna, proračunov drugih občin iz naslova sofinanciranj dogovorjenih skupnih projektov in prihodki iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije.

Celotni transferni prihodki so v prvi polovici leta realizirani v višini 30 % načrtovanih. Največji pričakovani izpad prihodkov v prvi polovici leta je viden pri prihodkih iz sredstev državnega proračuna iz sredstev EU.

Transferni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij (podskupina 740) predstavljajo 20 % veljavnega proračuna.

**Prejeta sredstva iz državnega proračuna** so v prvi polovici leta realizirana v višini 16 % veljavnega plana. Največji načrtovani delež prihodkov iz naslova državnega proračuna za leto 2015 pripada sredstvom razpisa Ministrstva za kmetijstvo in okolje povezana z devetimi komasacijskimi območji za katere je občina ob koncu meseca junija 2015 vložila tudi zadnji zahtevek tako, da sofinancerska sredstva pričakujemo v pozni drugi polovici leta.

#### **Realizirani prihodki prvega polletja:**

##### **❖ nakazilo požarne takse v višini 2.908 EUR (prvi štirje meseci leta)**

V prvi polovici leta so v višini 5.095 EUR realizirani prihodki iz naslov refundacij za **skupno OU – inšpekcijsko službo** (3.185 EUR še za leto 2014 ter 1.909 EUR za prvo polovico za leto 2015). Na podlagi prejete odredbe s strani Ministrstva za javno upravo smo v mesecu juniju 2015 prejeli odredbo v kateri je bilo navedeno, da bo občina sredstva za leto 2014 prejela v mesecu juniju 2015 (1.909 EUR), ostali del v višini 4.456 EUR pa bo nakazan v začetku meseca januarja 2016.

V prvi polovici leta 2015 so v okviru prejetih sredstev iz naslova državnega proračuna v višini 80.206 EUR realizirana sredstva iz naslova pripadajoče **finančne izravnave**, ki so pripadala po novem izračunu povprečnine naši občini (za prve tri mesece v višini 43.413 EUR, za preostale tri mesece pa v višini 36.792 EUR). Ta del prihodka občina pri pripravi proračuna ni imela načrtovanega, saj takrat še nismo razpolagali s točnimi informacijami vlade o višini povprečnine in z tem tudi pripadajoče finančne izravnave (uskladitev z rebalansom). **Finančna izravnava** dejansko pripada tisti občini, ki s prihodki od dohodnine ne more financirati primerne porabe zato se ji iz državnega proračuna dodeli finančna izravnava v višini razlike med primerno porabo občine in prihodki občine iz dohodnine.

V celoti v prvi polovici leta ostajajo nerealizirana sredstva iz naslova nakazila dodatnih sredstev za **družinskega pomočnika**. Občina je navedeni zahtevek na podlagi povabila pristojnega Ministrstva za delo, dom, družino in socialne zadeve vložila v mesecu aprilu 2014 in sicer za štiri družinske pomočnike kar skupno znaša 23.718 EUR. Navedena sofinancerska sredstva predstavljajo dejansko razliko med izplačanim nadomestilom, prejetimi sredstvi iz naslova refundacij ZPIZ-a ter 0,35 % primerne porabe katera je občina pripadala v letu 2014. Sredstva sofinancerja pričakujemo v drugi polovici leta.

Prav tako se v drugi polovici leta tako kot vsako leto pričakujejo sofinancerska sredstva iz naslova **vzdrževanja gozdnih cest** katero občini sofinancira Ministrstvo za kmetijstvo, gozdarstvo in prehrano. V začetku meseca julija 2015 je bila podpisana tripartitna pogodba o vzdrževanju gozdnih cest med občino Tišina, Zavodom za gozdove ter Ministrstvom za kmetijstvo, gozdarstvo in prehrano (skupna vrednost vzdrževalnih del znaša 5.428 EUR. Javno naročilo za izbor izvajalca bo tako potekalo v začetku druge polovice leta.

V celoti v prvi polovici leta ostajajo nerealizirana sredstva SVLR – dodatna sredstva za investicije po **23. Členu ZFO-1** v višini 40 Tisoč EUR. Pristojno ministrstvo je v mesecu marcu 2015 objavilo poziv občinam k tovrstnemu povabilu. Dne 30.06.2015 pa je bila podpisana tudi pogodba o pridobivanju dokumentacije in s tem pridobitev gradbenega dovoljenja za projekt »večnamenske športne dvorane s komunalno in prometno ureditvijo«. Skrajni rok za oddajo zahtevka je do 05.11.2015 tako, da sredstva iz tega naslova lahko tako kot vsako leto pričakujemo ob koncu proračunskega leta. Navedena sredstva sofinancerja bodo tako znašala polovico načrtovanih sredstev, saj ob pripravi proračuna prav tako nismo imeli ustrezne informacije o višini sredstev iz tega naslova (uskladitev v rebalansu).

**Prejeta sredstva iz javnih skladov** so realizirana v višini **36 % plana** (refundacija ZPIZ-a za štiri družinske pomočnike, refundacija stroškov javnih del). Večji obseg prihodkov iz naslova refundacij Zavoda RS za zaposlovanje (javna dela) se pričakuje v drugi polovici leta, saj so prihodki iz tega naslova odvisni od začetkov programa izvajanja javnih del, ki pa so se v večji meri začela z 01.04.2015.

**Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije (skupina 741)** so v prvi polovici realizirana v višini 103.807 EUR in predstavljajo sredstva sofinancerja po opravljeni kontroli za namen izvajanja projekta »obnova vaško gasilskih domov v občini Tišina«. V okviru te vrste prihodkov iz kohezijskega sklada EU ima občina načrtovana še sredstva za namen investicijskega vzdrževanja občinske zgradbe (energetska sanacija) katera pa bodo z rebalansom proračuna izločena, saj je občina tovrstno vzdrževanje realizirala iz lastnih sredstev. Namreč sanacija zgradbe zaradi premajhne kvadrature ne ustreza pogojem razpisa iz tega naslova.

### **2.1.2 Realizacija odhodkov proračuna in primerjava glavnih odstopanja v primerjavi s sprejetim proračunom**

Odhodki so v prvem polletju realizirani v višini **1.746.945 EUR** oz. **48 %** načrtovanih celoletnih odhodkov proračuna. Manjša pričakovana realizacija prvega polletja je vidna pri investicijskih odhodkih, saj le-ti predstavljajo le 5 % načrtovanega plana. Največji načrtovani delež med investicijskimi odhodki se nanaša na izdelavo potrebne dokumentacije za namen izvajanja projekta »**obnova večnamenske športne dvorane s komunalno in prometno ureditvijo**« v okviru katere je ob pripravi tega poročila v teku postopek izbire izvajalca za pripravo PID, PGD in PZI dokumentacije. Preostali delež načrtovanih stroškov pa se navezuje na projekt »**agromelioracije**« kateri pa je prav tako načrtovan za drugo polovico leta, saj je potrebno prej zaključiti komasacijske postopke. Največji realizirani delež prve polovice leta pripada **tekočim odhodkom** med katere spada izvajanje (realizacija) projekta »**komasacije**« v okviru katerih je občina v mesecu juniju 2015 oddala zadnji in končni zahtevek za odobritev pripadajočih sofinancerskih sredstev. Drugi večji delež realiziranih odhodkov prve polovice leta se navezuje na investicijske transferje med katerimi je občina v prvi polovici leta realizirala stroške povezane z izgradnjo **Pomurskega vodovoda-sistem B**.

**Tabela št. 2: Prikaz sprejetega, veljavnega in realiziranega proračuna občine v prvem polletju poslovanja** V EUR

ODHODKI	Sprejeti proračun 2015	Veljavni proračun 2015	Realizacija 30.06.2015	Indeks Realizacija/veljavni proračun
1	2	3	4	5
Tekoči odhodki	1.867.227,83	1.860.002,19	1.101.382,46	59,22
Tekoči transferi	1.268.358,32	1.268.568,32	562.651,82	44,35
Investicijski odhodki	398.290,00	398.867,59	20.464,18	5,13
Investicijski transferi	101.229,27	107.877,32	62.446,24	57,89
<b>SKUPAJ</b>	<b>3.635.105,42</b>	<b>3.635.105,42</b>	<b>1.746.944,70</b>	<b>48,06</b>

## TEKOČI ODHODKI (kto 40)

So odhodki, ki zajemajo plačila, nastala zaradi stroškov dela, stroškov materiala in drugih izdatkov za tekoče vzdrževanje, za blago in storitve, plačilo obresti in sredstev, izločenih v rezerve. Ti so realizirani v višini 1.101.382 EUR oz. 59 % načrtovanih.

**Plače in drugi izdatki zaposlenim ter prispevki delodajalcev** v občini Tišina za leto 2015 so bili planirani na osnovi izhodišč in predpostavk ob pripravi proračuna in so realizirani v višini 45 % veljavnega proračuna. V prvi polovici leta sta bili izplačani tudi dve pripadajoči jubilejni nagradi za 10 in 20 let delovne dobe v javnem sektorju. Prav tako pa je tudi realizirano izplačilo pripadajočega regresa za letni dopust zaposlenim na OU in zaposlenim v okviru javnih del. V prvi polovici leta so realizirana tudi sredstva iz naslova delovne uspešnosti iz naslova povečanega obsega dela (prihrank plače iz naslova nezasedenega delovnega mesta – višji svetovalec II). Z dnem 01.01.2015 to delovno mesto zaseda v.d. direktor občinske uprave, ki je bilo prav tako sistematizirano v kadrovskem načrtu občine Tišina za leto 2015 (za namen izplačila je bila opravljena tudi notranja prerazporeditev sredstev plana).

**Izdatki za blago in storitve** so dosegli realizacijo v višini 64 % veljavnega plana. Največji delež teh odhodkov je v prvi polovici leta realiziran na področju **drugega splošnega materiala in storitev** (plačilo izvedbe na vseh devetih komasacijskih območij) sledijo stroški **energije vode in komunalnih storitev** (električna energija, stroški ogrevanja, odvoza smeti, poštnine in kurirskih storitev itd.) stroški **drugih operativnih odhodkov** (sejnine OS, odborov, komisij, nagrade študentom in dijakom za obvezno prakso itd.), **stroški tekočega vzdrževanja** (vzdrževanje lokalnih cest -zimsko služba, popravila javne razsvetljave, vzdrževanje čistilnih naprav in kanalizacijskega sistema, vzdrževanje hišnih priključkov, vzdrževanje pokopališč, vzdrževanja vaških vodovodov itd.) Sledijo **stroški izdatkov za prevozne storitve** (goriva za službena vozila, vzdrževanja in popravila vozil, popravilo delovnih strojev-tractor itd.).

V celoti v prvi polovici leta ostajajo nerealizirani stroški izplačila drugih odškodnin v višini 3.848 EUR (nadomestilo za izpad dohodka – ožji varstveni pas, ki so tako kot vsako leto predvideni ob koncu proračunskega leta), prav tako pa v prvi polovici leta ne prihaja do realizacije na področju načrtovanih stroškov povezanih z izvedbo **revizorskih storitev**, ki se planirajo v drugi polovici leta.

Manjša realizacija prvega polletja je vidna tudi pri stroških vode in komunalnih storitev, ki pa bodo na podlagi izvedenega javnega naročila (čiščenje Kanaljet) v večjem obsegu realizirana v drugi polovici leta.

**Stroški poslovnih najemnin in zakupnin** se navezujejo na realizacijo najemnine za najeti prostor za namen obratovanja turistično-informacijske pisarne TIPS Gederovci, katero občina na podlagi pogodbe plačuje Ministrstvu za pravosodje, uprava RS za izvrševanje kazenskih sankcij.

**Plačila stroškov obresti za najete kredite** (Hypo banka, Eko Sklad potekajo na podlagi izstavljenih mesečnih obračunov). V prvi polovici leta so realizirani v višini 32 % načrtovanega plana. V okviru teh stroškov so realizirane tudi obresti iz meseca decembra 2014 in sicer na podlagi prejetega kratkoročnega kredita najetega v pozni drugi polovici leta 2014 (za namen izvajanja EU investicij).

V prvi polovici leta 2015 je bilo iz splošne proračunske rezervacije za druge namene prerazporejenih skupaj **6.648 EUR** (evidenca sklepov o prerazporeditvah je priloga tega poročila). Sredstva proračunske rezerve pa ostajajo v prvi polovici leta v celoti nerealizirane.

## TEKOČI TRANSFERI (41)

So odhodki, za katere občina v povračilo ne dobi materiala in storitev. Uporaba teh storitev pri prejemniku pa mora biti tekoče ali splošne narave in ne kapitalske.

Največji obseg tovrstnih odhodkov tvorijo transferi izvajalcem javnih služb s področja družbenih dejavnosti, to so javni zavodi, transferji posameznikom ter neprofitnim organizacijam in ustanovam. Ti so v prvem polletju realizirani v višini **562.652 EUR oz. 44 % veljavnega plana**. Največji delež na področju tekočih transferjev v višini 207.852 EUR pripada **transferjem posameznikom in gospodinjstvom** in sicer za namen plačila razlike do EC v vrtcu na Tišini, vrtcu Laura-enota Tišina, vrtcu Murska Sobota, vrtec Radenci, vrtec Moravske Toplice itd. Skupaj na dan 30.06.2015 navedene vrtec obiskuje 152 otrok iz naše občine. Sledijo stroški regresiranj prevozov v šolo (43.968 EUR), stroški plačila domske oskrbe v višini 38.222 EUR (po stanju na dan 30.06.2015 občina plačuje domsko varstvo za 9 oskrbovancev ki bivajo v naslednjih domovih (Dosor Radenci, dom starejših Rakičan, Varstveno delovni center Murska Sobota, dom Ozara, dom Kuzma).

Prav tako so v prvi polovici leta v višini 3.850 EUR realizirani stroški nadomestil ob rojstvu otroka. Občina je tovrstno nadomestilo izplačala staršem ob rojstvu otrok za 13 novorojenčkov. Prav tako so bile v prvi polovici leta izplačane enkratne denarne pomoči za 37 opravičencev iz naše občine, ki se izvajajo na podlagi podanih zahtevkov s strani Centra za socialno delo Murska Sobota.

Največji realizirani del na področju tekočih transferjev pripada **drugim tekočim domačim transferjem**, kjer je v prvi polovici leta vidna realizacija v višini 149.370 EUR oz. 53 % načrtovanih. V celoti na podlagi veljavnega plana potekajo izplačila tekočih transferjev v javne zavode, kar dokazuje 49 % realizacija v primerjavi z veljavnim planom (OŠ Tišina – materialni stroški, dom Rakičan – pomoč na domu, PIŠK Murska Sobota, sofinanciranje plač javnih del posameznim društvom in organizacijam s katerimi ima občina sklenjene pogodbe) itd.

Najmanjša polletna realizacija na tej skupini kontov je vidna pri stroških **drugih transferjev posameznikom in gospodinjstvom** v povezavi z javnim pozivom za dodelitev sredstev nagradam študentom, ki bo objavljen tako kot vsako leto v jesenskem času.

Realizacija dobrih 62 % načrtovanega plana pa je v prvi polovici leta vidna na področju izplačil **tekočih transferjev v sklade socialnega zavarovanja** kamor spadajo mesečna plačila za namen zdravstvenega zavarovanja za nezavarovane osebe. Občina je v prvi polovici leta plačevala ta prispevek za cca. 162 občanov mesečno.

V prvi polovici leta so bili izvedeni tudi vsi razpisi na področju športa, kulture, turizma in ostalih društev in organizacij- **transferji neprofitnim organizacijam in ustanovam**, kar dokazuje tudi 42 % realizacija v primerjavi z načrtovanim planom.

Na določenih področjih ostajajo za drugo polovico leta še za realizirati preostali % pogodbe o sofinanciranju (šport -30 %, kultura-50 %), ter realizacija pogodb društev in organizacij- ostala društva in organizacije, ki bodo pogodbe o sofinanciranju v podpis prejele v mesecu juliju 2015, za takrat se tudi predvideva večji del realizacije tega razpisa.

V celoti pa na omenjenem področju ne prihaja do realizacije razpisa s področja kmetijstva, saj je v pripravi prenovljen Pravilnik o dodeljevanju pomoči za ohranjanje in razvoj kmetijstva in podeželja v občini Tišina, ki je ob pripravi tega poročila v zaključni fazi. Po končani pripravi pa bo predan v potrditev ministrstvu za kmetijstvo katero bo občini izdalo tudi potrebno soglasje. Nato bo sledila še potrditev na občinskem svetu in šele nato bo lahko občina navedeni javni razpis tudi objavila.

Prav tako se v drugi polovici leta načrtuje objava razpisa na področju gospodarstva za katerega so v proračunu planirana sredstva v višini 40.000 EUR.



## **INVESTICIJSKI ODHODKI (kto 42)**

Vključujejo plačila, namenjena pridobitvi ali nakupu opredmetenih ali neopredmetenih sredstev, premoženja, opreme, napeljav in vozil, kot tudi plačila za načrte, novogradnje, investicijsko vzdrževanje in obnovo zgradb in naprav. Ti odhodki predstavljajo vlaganja v premoženje občine in so bili v prvem polletju realizirani v višini 20.464 EUR oz. 5 % veljavnega plana.

### **V nadaljevanju podajamo obrazložitve k posameznim vrstam odhodkov za prvo polletje:**

**Nakup opreme** je v prvi polovici leta realiziran v višini 2.645 EUR. Realiziran je bil nakup dveh motornih kos ter drobilnika za veje. Za drugo polovico leta načrtujemo še nakup oz. zamenjavo računalnika v računovodstvu I. ter sredstva namenjena vzpostavitvi brezžične dostopne točke za WI-FI v okolici občine, ki bo pokrivala občinsko stavbo, javni del poslovno stanovanjskega objekta in bližnjo okolico. Občina je za navedeno storitev v prvi polovici leta že pridobila potrebne informacije, vendar menimo, da bomo morali za to zadevo poiskati bolj cenejšo in preprostejšo varianto.

V teku pa so tudi aktivnosti okrog nakupa sedmih potopnih črpalk (komplet s cevjo in električnim podaljškom)- **nakup druge opreme in napeljav**.

**Nakup drugih osnovnih sredstev**, vključuje realizirano postavitve avtobusne postaje v naselju Borejci pri pokopališču – smer Murska Sobota. Za drugo polovico leta pa se načrtuje še dobava in montaža pergote za teraso v vrtcu »Bibe« (potrebna zagotovitev senčenja otrokom po odstranitvi nevarnih dreves na dvorišču OŠ Tišina).

**Stroški novogradenj, rekonstrukcij in adaptacij** so v prvi polovici leta v primerjavi z veljavnim planom realizirani v višini 6 %. V prvi polovici leta so v okviru stroškov-novogradnje realizirana sredstva izgradnje cevovoda v naselju Petanjci, kjer se je eden od uporabnikov želel priklopiti na kanalizacijsko omrežje – novogradnja. Prav tako so v prvi polovici leta realizirani stroški ureditve parkirišča pri OŠ Tišina (ureditev vrhnjega sloja na prvem delu šolskega gramoziranega parkirišča, ureditev bankin, končno planiranje itd.). Za drugo polovico leta se v okviru te vrste odhodkov načrtuje komunalna ureditev v Murskih Črncih-za igriščem ter stroški postavitve pitnikov za vodo na preostalih kolesarskih počivališčih (na Petanjcih je postavitve pitnika bila realizirana v prvi polovici leta).

Prav tako pa se bo po končanih komasacijskih postopkih začelo z izvedbo projekta »agromelioracije«.

**V okviru investicijskega vzdrževanja in obnov** so v prvi polovici leta realizirani le stroški izvedene lope/nadstreška na čistilni napravi na Petanjcih. Večji del načrtovanih odhodkov v okviru investicijskega vzdrževanja se pričakuje za realizacijo v drugi polovici leta: namestitvev oz. zamenjava potrebnih žaluzij na zahodni strani OŠ Tišina, obnova terase pri mrliški vežici na Petanjcih (v teku je pridobivanje ponudb), obnova strehe na mrliški vežici v Borejcih itd. V okviru investicijskega vzdrževanja je bila v prvi polovici leta obnovljena fasada na občinski zgradbi tako, da se realizacija le-te pričakuje v začetku druge polovice leta.

V okviru **nakupa zemljišč** so v prvi polovici leta realizirani stroški v višini 1.529 EUR, ki pa se nanašajo na izplačilo razlike vrednosti zemljišča v postopku zapuščine za enega občana za katerega je občina plačevala domsko varstvo. V zapuščini je občini pripadalo kmetijstvo zemljišče, vendar je vrednost le-ta presejala višino plačane domske oskrbe, zato smo razliko v tem primeru morali plačati dedičem. Prav tako so v prvi polovici leta v okviru načrtovanega nakupa zemljišč realizirana sredstva za dva odkupa zemljišč za namen dokončanja komunalne ureditve Murski Črnci-veliki kompleks, ki v letu 2014 nista bila overjena.

Za drugo polovico leta se načrtuje odkup zemljišča na katerem je vaški vodovod Gradišče ter nakup kmetijskih zemljišč na podlagi katerih bi v postopku komasacij lahko uredili parkirišča pri pokopališčih itd.

**Načrtovani stroški načrtov in druge projektne dokumentacije za katere je se v proračunu namenilo dobrih 193 tisoč EUR** ostajajo v prvi polovici leta v celoti nerealizirani. Največji delež načrtovanih sredstev v okviru tovrstnih odhodkov pripada pridobitvi DIIP- dokumentacije za namen izvajanja projekta »večnamenska športna dvorana s komunalno in prometno ureditvijo«. Ob pripravi tega poročila je v teku postopek izbire izvajalca za pripravo PID, PGD in PZI dokumentacije in s tem tudi pridobitev gradbenega dovoljenja. Pridobitev dokumentacije se pričakuje v mesecu septembru ali oktobru. Drugi večji delež načrtovanih sredstev pripada projektu »Agromelioracije« v okviru katerega je najprej potrebno zaključiti komasacijske postopke, saj občina še ni prejela podatkov za ureditev vodotokov. Prav tako se za drugo polovico leta načrtuje izdelava potrebnih dokumentacij povezanih z izvajanjem projektov »rekonstrukcija lokalne ceste Murski Črnci-Satahovci-Krog«, projekta » rekonstrukcija lokalne ceste na Krajni«, ter projekta »izgradnja pločnikov Kolesarske steze Vanča Vas – Tišina«.

### **INVESTICIJSKI TRANSFERJI ( kto 43)**

Investicijski transferji so v prvi polovici leta realizirani v višini 62.446 EUR oz. 58 % veljavnega plana. Največji delež realizacije v okviru te vrste odhodkov pripada Investicijskim transferjem javnim podjetjem (Pomurski vodovod). V okviru investicijskih transferjev nepridobitnim organizacijam in ustanovam so v prvi polovici leta realizirana le prenakazila pripadajoče požarne takse namenjene GZ Tišina. Za drugo polovico leta se načrtuje še izplačilo povezano z sofinanciranjem nabave gasilskega vozila PGD Krajna, nakup potrebe gasilske in zaščitne opreme GZ Tišina, sredstev društev na področju investicijskega vzdrževanja športnih objektov, sredstva za župnijo Tišina za namen sofinanciranja obnove sakralnih kulturnih spomenikov, nakup potrebnih potopnih črpalk za posamezna PGD društva, ki se bodo nabavila v okviru GZ Tišina itd.

**Investicijski transferji javnim podjetjem in družbam**, kjer so planirana potrebna sredstva za »Pomurski vodovod« so realizirani zahtevki izstavljeni s strani občine Grad.

**Investicijski transferji občinam** so realizirani v višini 9.835 EUR. Nanašajo pa se na izstavljene zahtevke občine Puconci v okviru projekta CEROP Puconci za izgradnjo II. Faze projekta. Preostali del je predviden za drugo polovico leta. Prav tako pa so v prvi polovici leta na podlagi izstavljenega zahtevka Mestne občine Murska Sobota realizirana sredstva za namen »energetske sanacije Zdravstvenega doma Murska Sobota«.

**Investicijski transferji javnim zavodom** ostajajo v prvi polovici leta v celoti nerealizirani. Za drugo polovico leta so načrtovana sredstva na podlagi zahtevka s strani OŠ Tišina za namen ureditve prostora za dostavo šolske prehrane na OŠ Tišina, ki jo dobavitelji dostavljajo izven delovnega časa.

#### **2.1.3 Račun finančnih terjatev in naložb**

V računu finančnih terjatev in naložb se torej izkazujejo vsa prejeta sredstva vračil danih posojil in prodaje kapitalskih naložb in vsa sredstva za dana posojila in nakup kapitalskih naložb.

V prvi polovici leta na področju prejetih vračil danih posojil v občini Tišina ne prihaja do realizacije. Dolžnik se je zavezal, da bo odprto obveznost poravnal obročno (slab socialni položaj) kar mu je občina tudi ugodila. Iz omenjenega razloga tako realizacijo pričakujemo v drugi polovici leta.

#### **2.1.4 Račun financiranja oz. poročilo o zadolževanju**

V računu financiranja se izkazujejo tokovi obročnih odplačil najetih kreditov ter evidentiranje novih zadolževanj. V prvi polovici leta so realizirani le stroški odplačila dolga v višini 51 % veljavnega plana in potekajo v skladu z amortizacijskim načrtom (izgradnja kanalizacije 2002, izgradnja ČN Murski Črnci iz leta 2006, izgradnja mrliške vežice Sodišinci, rekonstrukcija lokalne ceste Vanča Vas-Tišina ter PSO objekta.

**STANJE ZADOLŽENOSTI po stanju na dan 30.06.2015**

Naziv pogodbe	Stanje zadolžitve na koncu obdobja 30.06.2015	Datum zaključka oz. poteka zadolževanja
Čistilna naprava M. ČRNCI	163.551,29 EUR	31.12.2021
Mrliška vežica Sodišinci	22.500,19 EUR	30.09.2017
Kanalizacija 2002	131.680,58 EUR	31.08.2018
PSO – HYPO 2007	150.319,43 EUR	15.11.2022
Lokalna cesta Vanča Vas- Tišina	29.222,09 EUR	30.09.2017
<b>SKUPAJ</b>	<b>497.273,58 EUR</b>	

Občina je ob koncu meseca junija črpala kratkoročni likvidnosti kredit v višini 400.000 EUR za namen izvajanja projekta«komasacije» (10. a člen ZFO-1 med drugim določa, da se občina lahko zadolži za sredstva sofinanciranja investicij iz proračuna EU in sicer največ **do višine odobrenih sredstev** in največ **za obdobje do prejema teh sredstev**).

**2.1.5 Proračunski presežek (primanjkljaj) prihodkov nad odhodki**

V bilanci prihodkov in odhodkov (bilanca A) je kot razlika med prihodki in odhodki izkazan proračunski primanjkljaj v višini **267.411 EUR**.

Po ugotovitvi rezultata poslovanja v bilanci B in C (odplačilo glavnice dolgov) pa izkazuje skupni primanjkljaj v višini **321.763 EUR**

Realizirani proračunski odhodki presegajo realizirane proračunske prihodke v prvem polletju za navedeni znesek.

Izkazan proračunski primanjkljaj je odraz plačila projektov EU projekt (komasacije) za katere je občina v prvi polovici leta realizirala le lasten delež sredstev, ki je temeljil na podlagi vloženega zadnjega zahtevka za namen sofinanciranja tega projekta s strani Ministrstva za kmetijstvo. Sredstva sofinancerja tako lahko pričakujemo šele v pozni drugi polovici leta 2015.

Pripravila: Matejka Celec, strokovni sodelavec VI.  
Na Tišini, v juliju 2015