

# **Zaključni račun proračuna Občine Tolmin za leto 2014**

## **LETNO POROČILO**



**Občina Tolmin**

*Občina Tolmin,  
občinska uprava*

*februar 2015*



## Kazalo

<b>1. UVOD .....</b>	<b>1</b>
1.1. VSEBINA ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA .....	1
1.2. SESTAVNI DELI ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA .....	1
1.3. LETNO POROČILO .....	2
1.4. IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC .....	2
<b>2. RAČUNOVODSKO POROČILO .....</b>	<b>3</b>
2.1. POJASNILA K BILANCI STANJA .....	3
2.1.1. Sredstva.....	3
2.1.1.1. <i>Kratkoročna sredstva</i> .....	5
2.1.1.2. <i>Zaloge</i> .....	6
2.1.1.3. <i>Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve</i> .....	6
2.1.1.4. <i>Lastni viri in dolgoročne obveznosti</i> .....	7
2.2. POJASNILA K IZKAZOM PRIHODKOV IN ODHODKOV .....	7
<b>3. POSLOVNO POROČILO .....</b>	<b>8</b>
3.1. SPLOŠNI DEL ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA ZA LETO 2014 .....	8
3.1.1. Bilanca prihodkov in odhodkov.....	8
3.1.1.1. <i>PRIHODKI</i> .....	8
3.1.1.2. <i>ODHODKI</i> .....	46
3.1.2. Račun finančnih terjatev in naložb.....	48
3.1.3. Račun financiranja .....	49
3.1.4. Stanje sredstev na računih 31. decembra 2014 .....	50
3.1.5. Poraba rezervnega sklada.....	51
3.1.6. Poslovanje občine v letu 2014 – Preglednica .....	51
<b>4. POSEBNI DEL .....</b>	<b>53</b>
4.1. Odhodki .....	53
4.2. Račun finančnih terjatev in naložb .....	173
4.3. Račun financiranja .....	173
<b>5. PRILOGE .....</b>	<b>174</b>



# 1. UVOD

Po koncu proračunskega leta, ki je enako koledarskemu, so tudi občine dolžne v skladu s predpisi s področja javnih financ pripraviti zaključne račune svojih proračunov in pri tem upoštevati strukturo, vsebino in postopke njihove priprave.

Zaključni račun predstavlja prikaz predvidenih in realiziranih prihodkov in drugih prejemkov ter odhodkov in drugih izdatkov proračuna v proračunskem letu, na katerega se zaključni račun proračuna oz. proračun nanašata. V zaključni račun proračuna so tako vključene tudi vse spremembe sprejetega proračuna, uveljavljene med izvrševanjem proračuna, ki na podlagi veljavnih predpisov s področja javnih financ vplivajo na njegovo dejansko realizacijo. Računovodska služba skladno s predpisi s področja javnega računovodstva pripravi tudi letna poročila.

## 1.1. VSEBINA ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA

Vsebina letnega poročila je za pravne osebe javnega prava, med katere sodijo neposredni in posredni uporabniki proračuna, opredeljena z Zakonom o računovodstvu, Zakonom o javnih financah, Pravilnikom o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava in Navodilom o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna.

**Zaključni račun občinskega proračuna je akt občine, ki upošteva sestavo proračuna za preteklo leto, prikazuje predvidene in uresničene prihodke in druge prejemke ter odhodke in druge izdatke občine.**

## 1.2. SESTAVNI DELI ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA

Zaključni račun proračuna se sestavi za proračun in za finančne načrte neposrednih uporabnikov. Zaključni račun finančnega načrta neposrednega uporabnika je sestavni del zaključnega računa proračuna. Pri sestavi zaključnega računa proračuna in finančnega načrta neposrednega uporabnika se upošteva členitev, ki je predpisana za sestavo proračuna.

Zaključni račun proračuna upošteva strukturo proračuna za preteklo leto in zato vsebuje:

**(1) SPLOŠNI DEL ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA**, ki obsega naslednje izkaze:

- BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV,
- RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB,
- RAČUN FINANCIRANJA.

**(2) POSEBNI DEL ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA**, ki ga sestavljajo uresničeni finančni načrti neposrednih uporabnikov proračuna, pri čemer se upošteva institucionalna klasifikacija proračuna, za katerega se zaključni račun pripravlja. Poleg finančnega načrta občinskega sveta, nadzornega odbora, župana in občinske uprave so v letu 2010 sestavni del proračuna občine postali tudi finančni načrti vseh 23-ih krajevnih skupnosti. Posebni del proračuna prikazuje:

- sprejeti plan proračuna preteklega leta (prikazuje Rebalans proračuna št. 2/2014 (**»Sprejeti plan 2014«**)),
- veljavni plan proračuna preteklega leta (sprejeti proračun s spremembami – prikazuje Rebalans proračuna št. 2/2014 z že upoštevanimi, naknadno opravljenimi prerezporeditvami pravic porabe, ki jih je skladno z 10. členom Odloka o proračunu Občine Tolmin za leto 2014 (Uradni list RS, št. 28/2013, 55/2013, 24/2014) opravil župan na predlog neposrednih proračunskih uporabnikov (**»Veljavni plan 2014«**)),
- uresničen proračun preteklega leta (**»Realizacija 2014«**),
- indeks med uresničenim proračunom in sprejetim planom proračuna za leto 2014,
- indeks med uresničenim proračunom in veljavnim planom proračuna za leto 2014.

**(3) OBRAZLOŽITVE:**

- splošnega dela zaključnega računa,
- posebnega dela zaključnega računa,
- podatkov iz bilance stanja in odmikov.

**1.3. LETNO POROČILO**

Letno poročilo proračunskega uporabnika sestavljata:

**(1) RAČUNOVODSKO POROČILO**, ki obsega:

- **bilanco stanja** s priložo o stanju in gibanju neopredmetenih dolgoročnih in opredmetenih osnovnih sredstev ter priložo o stanju in gibanju kapitalskih naložb in posojil,
- **izkaz prihodkov in odhodkov** (izkaz prihodkov in odhodkov drugih uporabnikov enotnega kontnega načrta (EKN), izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov EKN),
- **pojasnila k bilanci stanja in izkazu prihodkov in odhodkov** (druge računovodske informacije).

**(2) POSLOVNO POROČILO**

Poslovno poročilo je določeno v 27. členu Pravilnika o sestavljanju letnih poročil. Vsebino poslovnega poročila določi uporabnik glede na probleme in dosežke pri poslovanju v proračunskem obdobju. Poslovno poročilo pripravi predstojnik oz. poslovodni organ uporabnika EKN.

Vsebina poslovnega poročila proračunskega uporabnika ni predpisana, njen namen pa je razkriti poslovanje uporabnika, podati analizo doseganja načrtovanih ciljev in oceno učinkovitosti pri izvajanju posameznih nalog in programov.

**Pri sestavi zaključnega računa se upošteva členitev, ki je predpisana za sestavo proračuna. To pomeni, da mora zaključni račun proračuna slediti strukturi in obliki, v kateri je bil proračun sprejet. Načrtovani in realizirani odhodki proračuna za preteklo leto morajo biti torej prikazani v skladu s predpisano programsko klasifikacijo proračuna.**

Letno poročilo k zaključnemu računu proračuna Občine Tolmin za leto 2014 je zato pripravljeno po enaki metodologiji, kot proračun za leto 2014. Metodologija je podrobno predstavljena že v Izhodiščnih pojasnilih, ki so bila priložena gradivu za obravnavo predloga proračuna Občine Tolmin za leto 2014, zato je na tem mestu ne opisujemo ponovno.

**1.4. IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC**

Z Navodilom o spremembah in dopolnitvah navodila o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna mora poslovno poročilo o doseženih ciljih in rezultatih proračunskega uporabnika vsebovati tudi **oceno delovanja sistema notranjega finančnega nadzora**.

Na opredeljevanje ciljev in zagotavljanje njihovega doseganja z ustreznim sistemom upravljanja in obvladovanja poslovnih tveganj se nanaša **Izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ**. S to izjavo proračunski uporabnik oceni ustreznost vzpostavljenega sistema notranjega nadzora, ki vključuje kontrolno okolje, oceno tveganj, notranje kontrole, pretok informacij in notranje revidiranje, ter navede najpomembnejše ukrepe za izboljšanje sistema, ki jih je izvedel v preteklem letu in ukrepe, ki jih namerava izvesti v tekočem letu.

Podlaga za izjavo so poročila notranjega revizorja (Občina Tolmin je notranjo revizijo poslovanja občine za leto 2013 opravila v času od julija do oktobra 2014 s pomočjo skupne notranje-revizijske službe, Združenja občin Slovenije, za leto 2014 pa se bo izvajala od aprila 2015 dalje) in poročila zunanjega revizorja v primeru, če se slednja nanašajo tudi na notranji nadzor in za področja, na katera se nanašajo (zunanje revizije Računskega sodišča Občina Tolmin v letu 2014 ni imela). Za vsa druga področja je potrebno predhodno izpolniti samoocenitveni vprašalnik.

## 2. RAČUNOVODSKO POROČILO

Računovodsko poročilo je sestavljeno v skladu s Pravilnikom o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava.

Pri vodenju poslovnih knjig, vrednotenju računovodskih postavk in kontroliranju se uporabljajo Zakon o javnih financah, Zakon o računovodstvu, Navodilo o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna in metodologiji za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih, Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava, Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava, Pravilnik o načinu in rokih usklajevanja terjatev in obveznosti po 37. členu Zakona o računovodstvu, Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev ter Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava.

Na podlagi Zakona o računovodstvu se prihodki in odhodki drugih uporabnikov enotnega kontnega načrta priznavajo v skladu z računovodskim načelom denarnega toka (plačane realizacije).

Računovodski izkazi in pojasnila k izkazom so naslednji:

- Bilanca stanja,
- Izkaz prihodkov in odhodkov drugih uporabnikov,
- Stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev,
- Stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil,
- Izkaz računa finančnih terjatev in naložb,
- Izkaz računa financiranja,
- Izkaz prihodkov in odhodkov režijskih obratov.

### 2.1. POJASNILA K BILANCI STANJA

Bilanca stanja vsebuje podatke o stanju sredstev in obveznosti do njihovih virov na zadnji dan tekočega in zadnji dan predhodnega obračunskega obdobja.

Prilogi k bilanci stanja sta:

- pregled stanja in gibanja neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev,
- pregled stanja in gibanja dolgoročnih finančnih naložb in posojil.

#### 2.1.1. DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU

Stanje dolgoročnih sredstev je stanje neopredmetenih in opredmetenih sredstev po dejanskih vrednostih, ki izhajajo iz knjigovodskih listin.

##### **Skupina 00 – Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve**

izkazuje vrednost računalniških programov, ki znaša 34.707 EUR. V letu 2014 je bila kupljena licenčna programska oprema za elektronsko poslovanje z dokumentarnim gradivom (ODOS) in poslovanje z e-računi (E slog) v vrednosti 4.438 EUR.

##### **Skupina 01 – Popravek vrednosti neopredmetenih sredstev**

izkazuje obračunano amortizacijo računalniških programov v višini 29.048 EUR.

##### **Skupina 02 – Nepremičnine**

izkazuje vrednosti zemljišč in zgradb, in sicer:

- |                        |             |
|------------------------|-------------|
| – zemljišča            | 1.422.291 € |
| – zemljišča (Komunala) | 110.394 €   |

– zgradbe	8.653.167 €
– ceste	15.699.501 €
– javna razsvetljava in vstopno izstopna mesta	431.425 €
– objekti (Komunala)	28.432.658 €

V letu 2014 se je vrednost povečala za nakup objekta Smarteh d.o.o. v vrednosti 400.278 EUR, za obnovo stavbe Prešernova 4 v višini 158.409 EUR in za nakupe stavbnih zemljišč v skupni vrednosti 160.500 EUR. Podrobneje so nakupi in prodaje premoženja Občine Tolmin obrazloženi v poslovnem poročilu.

Izkazano je povečanje naložb v javno razsvetlavo in vstopno izstopna mesta ob reki Soči, in sicer v višini 205.984 EUR. V letu 2014 smo vknjižili tudi vlaganja v komunalno infrastrukturo v vrednosti 1.160.907 EUR za gradbene objekte v lasti Občine Tolmin.

V postavko nepremičnine so vključene tudi vrednosti investicij v pridobivanju, ki so se financirale s sredstvi občinskega proračuna in še niso zaključene, v skupni višini 1.637.953 EUR. Investicija v energetska sanacijo ŠC Tolmin znaša 1.155.017 EUR, investicija v rekonstrukcijo Vodne hiše na Mostu na Soči 115.863 EUR in v rekonstrukcijo stanovanjskega objekta na Brunovem drevoredu 17 v Tolminu 282.754 EUR.

Investicije v teku iz naslova vlaganj v komunalno infrastrukturo znašajo 768.953 EUR.

### **Skupina 03 – Popravek vrednosti nepremičnin**

Za leto 2014 je izkazana obračunana amortizacija nepremičnin v višini 1.474.777 EUR, za sredstva komunalne infrastrukture v lasti Občine Tolmin v višini 658.086 EUR in v lasti vseh treh posoških občin v višini 38.275 EUR. Za obračunano amortizacijo se zmanjša splošni sklad občine.

### **Skupina 04 – Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva**

izkazuje vrednost opreme in drugih osnovnih sredstev v višini 3.162.028 EUR. V letu 2014 so se sredstva povečala za nakup računalniške opreme za delo občinske uprave, za nakup pohištva ter radarskih in opozorilnih tabel v vrednosti 17.538 EUR in opreme za zaščito in reševanje v vrednosti 6.429 EUR. Vknjižena je tudi brezplačno pridobljena oprema Smarteh d.o.o., katere vrednost znaša 47.770 EUR.

Vknjižena je bila tudi oprema komunalne infrastrukture, in sicer v vrednosti 411.770 EUR v lasti Občine Tolmin.

V skladu z Zakonom o računovodstvu in Pravilnikom o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava se v okviru opreme izkazuje tudi drobn inventar, to so predmeti za okraševanje in urejanje prostorov, orodje in naprave ter vsi drugi predmeti opreme z dobo koristnosti, daljšo od enega leta, katerih posamična nabavna vrednost ne presega vrednosti 500 EUR.

### **Skupina 05 – Popravek vrednosti opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev**

prikazuje popravek vrednosti opreme in drugih sredstev v višini 1.377.946 EUR. V letu 2014 je obračunana amortizacija opreme v višini 26.721 EUR in amortizacija opreme komunalne infrastrukture v lasti Občine Tolmin v višini 176.231 EUR ter v lasti vseh treh posoških občin v višini 13.120 EUR. Za obračunano amortizacijo se zmanjša splošni sklad občine.

### **Skupina 06 – Dolgoročne finančne naložbe**

Vrednost naložb v delnice v državi znaša 179.626 EUR. Na podlagi Zakona o lastninskem preoblikovanju podjetij, ki opravljajo turistično dejavnost in katerih nepremičnine se nahajajo na območju Triglavskega narodnega parka, je bil ustanovljen Sklad za spodbujanje razvoja TNP. Delničarji Sklada so tudi občine na območju TNP. Občina Tolmin je tako lastnica 40448 delnic po nominalni vrednosti 4,17 EUR za delnico.

Med finančne naložbe v vrednostne papirje smo knjižili delnice, vodene pri KDD, ki kotirajo na borzi, pridobljene po sklepkih o dedovanju od fizičnih oseb. Vrednost teh delnic na dan 30. 12. 2014 znaša 10.840 EUR.

### **Skupina 062 - Druge dolgoročne kapitalske naložbe**

izkazuje ustanovne deleže v Invalidsko podjetje Posočje v višini 8.996,08 EUR in v Sklad dela Posočje v višini 125,19 EUR.



V letu 2014 smo evidentirali tudi vrednost kapitala, ki ga imamo po preoblikovanju Komunale Tolmin d.o.o. na dan 1. 1. 2012 (delež 57,77 %), in sicer osnovni kapital v višini 417.205,70 EUR ter kapitalske rezerve in dobiček v višini 502.615 EUR.

#### **Skupina 07 – Dolgoročno dana posojila na podlagi posojilnih pogodb v državi**

izkazuje vrednost kredita na dan 31. 12. 2014 po Aneksu št. ČIG 12H-1 k Pogodbi o odobritvi in dodelitvi nepovratnih sredstev za popotresno obnovo za Duša Valentina v višini 15.831 EUR.

#### **Skupina 09 – Terjatve za sredstva dana v upravljanje**

Izkazane so terjatve za sredstva, dana v upravljanje uporabnikom enotnega kontnega načrta, za katere se sestavlja premoženjska bilanca. Višina terjatev je enaka čisti vrednosti sredstev danih v upravljanje. Terjatve so usklajene na podlagi 37. člena Zakona o računovodstvu in na dan 31. 12. 2014 znašajo skupaj 13.408.411 EUR, in sicer:

– Osnovna šola Tolmin	2.182.180,66 €
– Osnovna šola Most na Soči	1.626.153,37 €
– Osnovna šola Podbrdo	366.542,76 €
– Glasbena šola Tolmin	1.957.625,38 €
– Zavod KŠM Tolmin	851.610,35 €
– CSD Tolmin	8.913,93 €
– VVZ Tolmin	478.380,48 €
– Knjižnica Tolmin	582.578,92 €
– Zdravstveni dom Tolmin	2.175.440,61 €
– Tolminski muzej	1.837.596,77 €
– Posoški razvojni center	1.188.768,16 €
– LTO Sotočje	152.619,34 €

#### *2.1.1.1. Kratkoročna sredstva*

#### **Skupina 10 – Denarna sredstva v blagajni**

izkazuje blagajniški maksimum v višini 31,00 EUR na dan 31. 12. 2014.

#### **Skupina 11 – Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih ustanovah**

izkazuje sredstva na računu proračuna Občine Tolmin na dan 31. 12. 2014 v višini 1.912.222 EUR.

#### **Skupina 12 – Kratkoročne terjatve do kupcev**

izkazuje kratkoročne terjatve do kupcev na dan 31. 12. 2014 v višini 166.454 EUR. Prikazana je vrednost izdanih, neporavnanih računov, ki se nanašajo na leto 2014 in pretekla leta. Terjatve so pretežno tekočega značaja, ki zapadejo v plačilo v letu 2015.

#### **Skupina 14 – Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta**

Vrednost kratkoročnih terjatev do uporabnikov EKN znaša 327.099 EUR. Izkazane so terjatve do proračuna države na dan 31. 12. 2014 v višini 295.427 EUR, do krajevnih skupnosti v višini 25.050 EUR, do posrednih uporabnikov proračuna države v višini 1.357 EUR in do posrednih uporabnikov proračuna občine v višini 4.146 EUR. Te terjatve v plačilo zapadejo v začetku leta 2015. Izkazana je tudi terjatev do EZR za obresti v višini 700 EUR in presežek EZR v višini 417 EUR.

#### **Skupina 16 – Kratkoročne terjatve iz financiranja**

Med kratkoročnimi terjatvami iz financiranja so izkazane terjatve do Komunale Tolmin d.o.o. iz naslova najemnin za uporabo javne infrastrukture v višini 78.474 EUR (v lasti Občine Tolmin) in v višini 21.833 EUR (v lasti vseh treh posoških občin).

#### **Skupina 17 – Druge kratkoročne terjatve**

Na kontu 170 000 je izkazana terjatev v višini 258 EUR do ZZS za refundacijo stroškov boleznine v breme zavoda za november in december 2014.

Izkazane so tudi terjatve v višini 19,96 EUR za povrnitev sredstev, ki jih Občina Tolmin namenja za pravice družinskega pomočnika. Sredstva Občina Tolmin izplačuje na podlagi odločb Centra za socialno delo Tolmin, upravičenci oziroma njihovi svojci pa glede na socialno stanje prispevajo del teh sredstev.

Knjižene so tudi terjatve do zavezancev za davčne prihodke na dan 31. 12. 2014 v višini 94.874 EUR in terjatve za nedavčne prihodke na dan 31. 12. 2014 v višini 43.262 EUR.

### **Skupina 18 – Neplačani odhodki**

Med neplačanimi odhodki so izkazani odhodki, ki še niso bili poravnani, vendar so že nastali v obračunskem obdobju, za katero se sestavlja bilanca stanja.

#### *2.1.1.2. Zaloge*

### **Skupina 37 – Druge zaloge**

Izkazana je količina in vrednost knjig Oblačilna kultura - 146 knjig v vrednosti 1.315 EUR, Tolminski zbornik l. 1997 - 480 knjig v vrednosti 5.208 EUR in Tolminski zbornik l. 2010 - 429 knjig v vrednosti 8.580 EUR.

#### *2.1.1.3. Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve*

### **Skupina 21 – Kratkoročne obveznosti do zaposlenih**

Med obveznostmi v skupini kontov 21 so izkazane obveznosti za izplačila plač zaposlenim v občinski upravi in družinskim pomočnikom za december 2014 v višini 44.352 EUR, izplačana v januarju 2015.

### **Skupina 22 – Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev**

Prikazane so obveznosti do dobaviteljev v državi za izvedene in neplačane storitve, ki so bile opravljene v preteklem letu v višini 710.438 EUR, plačila teh obveznosti pa se izvršijo v začetku leta 2015.

### **Skupina 23 – Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja**

Med drugimi kratkoročnimi obveznostmi iz poslovanja so izkazane obveznosti za izplačila po pogodbah o delu ter obveznosti za prispevke za socialno varnost, dohodnino in posebni davek na določene prejemke od le-teh, za dela, ki so bila opravljena v letu 2014.

Na kontu 231 200 je izkazana obveznost v višini 2.617 EUR za plačilo DDV za december 2014, ki je bila plačana v januarju 2015. Na kontu 234 200 je izkazana obveznost za sredstva vlaganj v javno telekomunikacijsko omrežje, sredstva v višini 11.196 EUR do konca leta 2014 upravičencem niso bila izplačana, zato bodo z letom 2015 - skladno z občinskim pravilnikom o vračanju vlaganj v telekomunikacijsko omrežje - prešla v last občine. Občina jih bo morala porabiti namensko za investicije v infrastrukturo na območju, na katerem je bilo izvršeno predmetno vlaganje.

Na kontu 236 000 so izkazane obveznosti do zavezancev za davčne dajatve v višini 23.463 EUR.

### **Skupina 24 - Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta**

Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta znašajo 186.006 EUR. Prikazane so obveznosti do javnih zavodov in posrednih in neposrednih uporabnikov proračuna države za neporavnane zahtevke in račune za leto 2014.

### **Skupina 28 – Neplačani prihodki**

Med neplačanimi prihodki so prihodki, ki še niso bili poravnani v tekočem obračunskem letu.

### **Skupina 29 – Pasivne časovne razmejitve**

Med pasivnimi časovnimi razmejitvami so zajete vrednosti zalog knjig Tolminski zbornik in Oblačilna kultura, ki jih je izdala Občina Tolmin.

#### 2.1.1.4. Lastni viri in dolgoročne obveznosti

##### Skupina 90 – Splošni sklad

Splošni sklad izkazuje vrednost lastnih virov sredstev in znaša 59.828.851 EUR.

Splošni sklad za neopredmetena in opredmetena osnovna sredstva je enak neodpisani vrednosti teh sredstev in znaša 43.275.605 EUR.

V skladu za finančne naložbe so zajeta povečanja in zmanjšanja pri dolgoročnih kapitalskih naložbah in dolgoročno danih posojilih in znašajo 1.124.400 EUR.

Splošni sklad za sredstva dana v upravljanje povečujejo in zmanjšujejo spremembe terjatev za sredstva dana v upravljanje.

Vrednost splošnega sklada za drugo znaša 2.020.435 EUR, zmanjšuje se za prenos presežka odhodkov v letu 2014 v znesku 1.212.720 EUR in zmanjšuje za presežke krajevnih skupnosti za leto 2014 v višini 49.917 EUR.

##### Skupina 91 – Rezervni sklad

V skladu z drugim odstavkom 48. člena Zakona o javnih financah se sredstva proračunske rezerve uporabljajo za financiranje izdatkov za odpravo posledic naravnih nesreč kot so potres, poplava, zemeljski plaz, snežni plaz, visok sneg, močan veter, toča, žled, pozeba, suša, in drugo.

S proračunom za leto 2014 je bila oblikovana proračunska rezerva v višini 215.000 EUR, porabljena pa so bila sredstva v višini 215.801 EUR. Stanje sredstev rezervnega na dan 31. 12. 2014 znaša 8.804 EUR.

##### Skupina 99 – Izven bilančna evidenca

V izven bilančni evidenci so knjižene hipoteke občine, dane za zavarovanje potresnih kreditov v višini 481.455 EUR, bančne garancije za odpravo napak v garancijskem roku po posameznih pogodbah za večje investicije Občine Tolmin v skupni vrednosti 1.105.886 EUR in dano jamstvo za kredit, ki ga je najela LTO Sotočje Kobarid – Tolmin, v višini 78.000 EUR.

## 2.2. POJASNILA K IZKAZOM PRIHODKOV IN ODHODKOV

Na podlagi 19. č člena Zakona o lokalni samoupravi, ki predpisuje, da se finančni načrti ožjih delov lokalnih skupnosti, ki so pravne osebe, vključijo v proračun občine, **so v tem letnem poročilu za proračun Občine Tolmin zajeti tudi podatki za ožje dele občin – 23 krajevnih skupnosti s statusom pravne osebe.** Neposredni uporabniki proračuna občine, ki so pravne osebe, namreč sestavijo letno poročilo, s tem da se del računovodskega poročila, in sicer izkaz prihodkov in odhodkov, vključi v letno poročilo za proračun občine.

Po tretjem odstavku 15. člena Zakona o računovodstvu se prihodki in odhodki drugih uporabnikov priznavajo v skladu z računovodskim načelom denarnega toka.

Izkaz prihodkov in odhodkov drugih uporabnikov vsebuje podatke o prihodkih in odhodkih v tekočem letu in predhodnem letu. Prihodki so razčlenjeni v skladu z enotnim kontnim načrtom za proračunske uporabnike. Med prihodki in odhodki so izkazani zneski, ki so nastali kot denarni tok od 1. 1. 2014 do 30. 12. 2014.

Vrsta prihodkov in odhodkov ter primerjava s planom sta pojasnjena v poslovnem poročilu.

Izkaz prihodkov in odhodkov drugih uporabnikov za leto 2014 izkazuje presežek odhodkov nad prihodki v višini 1.214.887 EUR.

Izkaz računa financiranja izkazuje zmanjšanje sredstev na računih v višini 1.212.720 EUR.

Izkaz računa finančnih terjatev in naložb izkazuje prejeta minus dana posojila in spremembe kapitalskih deležev v višini 2.167 EUR.

Pojasnilo je sestavljeno z namenom, da se obrazloži nekatere postavke v računovodskih izkazih. Namenska poraba sredstev je obrazložena v poslovnem poročilu, ki sledi v nadaljevanju.

## 3. POSLOVNO POROČILO

### 3.1. SPLOŠNI DEL ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA ZA LETO 2014

Občina Tolmin je v letu 2014 za namen **financiranja primerne porabe iz državnega proračuna** prejela sredstva v višini **8.198.163,00 EUR** (prihodek občine iz glavarine, ki je knjižen na kontu 700020 »Dohodnina – občinski vir«), s čimer je bila dosežena občini priznana primerna poraba za leto 2014. Na njen izračun je bistveno vplival Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2014 in 2015 (v nadaljnjem besedilu: ZIPRS1415), ki je povprečnino za leto 2014 določil v višini 536,00 EUR, kar je enako znesku povprečnine, pripadajoče v predhodnem letu 2013, skupni znesek z državne ravni prejetih prihodkov iz naslova dohodnine pa je bil v letu 2014, primerjalno na leto 2013, za 1.769,00 EUR skromnejšega obsega.

**Odlok o proračunu Občine Tolmin za leto 2014 je Občinski svet Občine Tolmin (v nadaljnjem besedilu: občinski svet) sprejel na 23. seji, 26. marca 2013, kasneje pa je bil ta še dvakrat dopolnjen in spremenjen. Prve spremembe proračuna za leto 2014 je občinski svet potrdil na 25. seji, 18. junija 2013, drugi rebalans pa na 31. seji, 27. marca 2014.**

Na podlagi 38. člena Zakona o javnih financah je z 10. členom Odloka o proračunu Občine Tolmin za leto 2014 (Uradni list RS, št. 28/2013, 55/2013, 24/2014; v nadaljnjem besedilu: *odlok*) občinski svet županu podelil pooblastilo za prerazporejanje proračunskih sredstev oziroma pravic porabe v okviru izvrševanja proračuna občine za leto 2014. Skladno z omejitvami, postavljenimi v navedenem členu odloka (brez omejitev je možno prerazporejanje znotraj istega glavnega programa, med glavnimi programi v okviru posameznega področja porabe pa le, če se s tem bistveno ne ogrozi izvajanja načrtovanih nalog), je župan opravil prerazporeditve sredstev sprejetega plana proračuna, s katerimi je bil proračun prilagojen novim okoliščinam, ki jih pri načrtovanju proračuna ni bilo mogoče predvideti.

**Veljavni plan proračuna 2014 torej predstavlja zadnji sprejeti plan proračuna 2014 (Rebalans proračuna št. 2/2014) z upoštevanimi, naknadno opravljenimi prerazporeditvami pravic porabe.**

Splošni del zaključnega računa občinskega proračuna sestavljajo naslednji izkazi:

- Bilanca prihodkov in odhodkov,
- Račun finančnih terjatev in naložb,
- Račun financiranja.

#### 3.1.1. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV

##### 3.1.1.1. PRIHODKI

S proračunom občine za leto 2014 smo **načrtovali prihodke v skupni višini 16.646.703,55 EUR.**

V bilanci prihodkov in odhodkov so na strani prihodkov načrtovani: davčni prihodki, nedavčni prihodki, kapitalski prihodki in transferni prihodki.

**Realizirani prihodki proračuna v letu 2014 znašajo 12.471.897,67 EUR**, kar predstavlja 74,92-odstotno realizacijo načrtovanih prihodkov. Realizacija, ki je izrazito višja od planirane, je glede na indeks 'realizacija/plan' razvidna predvsem pri koncesijski dajatvi od poseka in prodaje lesa, prihodkih od podeljenih koncesij za vodno pravico in drugih (izrednih) nedavčnih prihodkih. Glede na absolutni znesek pa je presežek dosežene realizacije glede na plan izrazit pri prihodkih od podeljene koncesije za vodno pravico.

Tako relativno kot absolutno pa je evidentiran izpad najbolj očiten na strani:

- kapitalskih prihodkov, in sicer iz naslova prihodkov od prodaje stavbnih zemljišč in kmetijskih zemljišč, in
- transfernih prihodkov iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije iz strukturnih skladov, kot posledica časovnega zamika izvajanja projekta »Komunalno

urejanje in ČN Kamno« in projekta »Ureditev večnamenskega centra Kinogledališče v Tolminu«, s čimer se je v leto 2015 zamaknilo tudi črpanje celotnega v letu 2014 pričakovanega povračila upravičenih stroškov projektov (možnost črpanja pogojuje nastanek in plačilo upravičenega stroška), in iz kohezijskega sklada EU ter slovenske udeležbe za kohezijsko politiko (sredstva državnega proračuna), kot posledica zamika pogodbeno dogovorjene dinamike črpanja povračil stroškov v letu 2014 izvedene prve faze projekta »Energetsko učinkovita sanacija ŠC Tolmin«, čemur je botroval primanjkljaj sredstev na strani ministrstva, pristojnega za infrastrukturo (prvo povračilo je bilo v občinski proračun vplačano šele januarja 2015).

Realizirani prihodki obsegajo:

- **DAVČNE PRIHODKE** v višini **9.021.028,01 EUR** (101,22-odstotna realizacija),
- **NEDAVČNE PRIHODKE** v višini **1.985.427,91 EUR** (127,40-odstotna realizacija),
- **KAPITALSKE PRIHODKE** v višini **40.327,47 EUR** (41,52-odstotna realizacija),
- **TRANSFERNE PRIHODKE** v višini **1.425.114,28 EUR** (23,44-odstotna realizacija).

Struktura realiziranih prihodkov občine v letu 2014 je naslednja:

Skupina	Vrsta prihodkov	Znesek in delež prihodkov za leto 2014		Znesek in delež prihodkov za leto 2014	
		– VELJAVNI PLAN 2014–		– REALIZACIJA 2014 –	
70	Davčni prihodki	8.912.270,00 EUR	53,538 %	9.021.028,01 EUR	72,331 %
71	Nedavčni prihodki	1.558.344,01 EUR	9,361 %	1.985.427,91 EUR	15,919 %
72	Kapitalski prihodki	97.116,21 EUR	0,583 %	40.327,47 EUR	0,323 %
74	Transferni prihodki	6.078.973,33 EUR	36,518 %	1.425.114,28 EUR	11,427 %
<b>SKUPAJ:</b>		<b>16.646.703,55 EUR</b>	<b>100,000 %</b>	<b>12.471.897,67 EUR</b>	<b>100,000 %</b>

## DAVČNI PRIHODKI

### 7000 Dohodnina – Odstopljivi viri občinam

Prihodki iz dohodnine, ki se iz državnega proračuna občinam namenijo za financiranje primerne porabe, občine v svojih poslovnih knjigah evidentirajo na kontu 700020 »Dohodnina – občinski vir«.

Plan prihodkov občine iz naslova dohodnine, ki se iz državnega proračuna občini namenijo za financiranje primerne porabe, je za leto 2014 temeljil na podatkih o izračunu primerne porabe občine ter zneskih prihodkov občine za financiranje primerne porabe (višina dohodnine in finančne izravnave) za leto 2014, kot jih je Ministrstvo za finance (MF) sporočilo občini oktobra 2013.

Pri izračunu primerne porabe občin, dohodnine in finančne izravnave za leto 2014 je bila upoštevana **povprečnina v višini 536,00 EUR**, kot je bila določena z Zakonom o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2014 in 2015 (ZIPRS1415), in novelirani (po stanju na dan 1. januar 2013) podatki o številu prebivalcev, starostni strukturi prebivalcev, površini občin ter dolžini lokalnih cest in javnih poti.

Izračun v letu 2014 občini pripadajočih prihodkov iz dohodnine je temeljil tudi na podatku o višini dohodnine po odmernih odločbah za leto 2011, izdanih zavezancem, ki so imeli 31. decembra 2011 stalno prebivališče v občini Tolmin (8.968.147,00 EUR) in strukturnega deleža le-te glede na ostale občine v Republiki Sloveniji (0,462887). **Skladno z ZFO-1 namreč občinam pripada skupaj 54 % dohodnine, vplačane v predpreteklem letu** (v konkretnem primeru realizacija vplačane dohodnine za leto 2012), povečane za inflacijo za leto pred letom in leto, za katero se izračuna primerna poraba.

Način izračuna **dohodnine** opredeljuje 14. člen ZFO-1, pri čemer se dohodnina, ki pripada občinam, izračuna oz. razdeli v treh korakih.

Planski prihodki iz naslova dohodnine so bili za leto 2014 načrtovani v skupni višini **8.198.163,00 EUR**, kolikor je znašala tudi v letu 2014 občini pripadajoča primerna poraba, saj v letu 2014 občina ni bila

upravičena do sredstev v obliki finančne izravnave, ki jih je do vključno leta 2012 z državne ravni prejela kot dodaten vir financiranja primerne porabe občine.

Primerjalno na leto 2013, ko je občina iz naslova dohodnine prejela skupaj 8.199.932,00 EUR, to predstavlja nominalno skromen prihodkovni izpad, ovrednoten na 1.769,00 EUR.

Dohodnina se občinam nakazuje tedensko po enakih deležih, začeni s prvim tednom proračunskega leta, za katerega je izračunana. Občini Tolmin se je v letu 2014 iz državnega proračuna odstopala dohodnina v tedenski višini 154.682,00 EUR, kar je na letni ravni v občinski proračun prispevalo 8.198.163,00 EUR. Prihodek je bil torej na letni ravni realiziran v znesku, kot je bil planiran.

## **7030 Davki na nepremičnine**

V času priprave in sprejemanja veljavnega plana prihodkov iz naslova obdavčitve nepremičnin za leto 2014 je bila dolgo pričakovana uvedba novega sistema nepremičninske obdavčitve s konec novembra 2013 sprejetim Zakonom o davku na nepremičnine (Uradni list RS, št. 101/2013) vendarle uveljavljena – omenjeni nepremičninski zakon je v veljavo stopil 1. januarja 2014, zato se je - upoštevajo pravno-formalno uvedbo nepremičninskega davka – do vključno leta 2013 poznana struktura v občinskem proračunu prisotnih vrst davkov na nepremičnine z veljavnim planom proračuna za leto 2014 v celoti ukinila. Spodaj našteje davčne vire naj bi namreč z letom 2014 nadomestil novo uveden nepremičninski davek, ki naj bi bil evidentiran na novem prihodkovnem kontu 703012 Davek na nepremičnine.

Kasneje, par dni po sprejemu veljavnega občinskega plana za leto 2014, 31. marca 2014, je bil Zakon o davku na nepremičnine z Odločbo Ustavnega sodišča RS (Uradni list RS, št. 22/20104) razveljavljen. Ustavno sodišče je v postopku za oceno ustavnosti, začetim z zahtevami skupine poslank in poslancev Državnega zbora, Državnega sveta, Mestne občine Koper, Združenja občin Slovenije in Skupnosti občin Slovenije odločilo, da:

1. Zakon o davku na nepremičnine se razveljavi.
2. Zakon o množičnem vrednotenju nepremičnin je v neskladju z Ustavo, kolikor se nanaša na množično vrednotenje nepremičnin zaradi obdavčenja nepremičnin.
3. Do drugačne zakonske ureditve obdavčitve nepremičnin se uporabljajo predpisi iz prve do pete alineje 33. člena Zakona o davku na nepremičnine (Zakon o davkih občanov, Zakon o stavbnih zemljiščih in na njegovi podlagi sprejeti občinski odloki o nadomestilu za uporabo stavbnih zemljišč, Zakon o graditvi objektov, Zakon o gozdovih, Zakon o davčnem postopku).

Na podlagi ponovne veljavnosti (posameznih določb) zgoraj naštetih predpisov so pristojni organi **za leto 2014 odmerili nadomestilo za uporabo stavbnih zemljišč in pristojbino za vzdrževanje gozdnih cest od 1. aprila 2014 dalje v celoletni višini, obveznost plačevanja davka na premoženje (od stavb in od prostorov za počitek in rekreacijo) pa je ponovno nastopila od 1. aprila 2014 dalje.**

Obdavčitev nepremičnin je v letu 2014 bila torej realizirana po modelu, prakticiranem v preteklih letih, kar se v Bilanci prihodkov in odhodkov odraža na kontu 7030 s seštevkom naslednjih kategorij prihodkov:

- 703000 Davek od premoženja od stavb – od fizičnih oseb,
- 703001 Davek od premoženja od prostorov za počitek in rekreacijo,
- 703003 Nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča (NUZS)– od pravnih oseb,
- 703004 Nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča (NUZS)– od fizičnih oseb in
- 703005 Zamudne obresti iz naslova NUZS.

### **Davek od premoženja (703000 in 703001)**

Kot predhodno že omenjeno, je bila v času priprave in sprejemanja veljavnega proračunskega plana za leto 2014 že upoštevana s 1. januarjem 2014 uveljavljena uvedba novega modela nepremičninske obdavčitve, skladno z Zakonom o davku na nepremičnine, ki naj bi nadomestil nekatere dotlej poznane davčne vire, med njimi tudi davek od premoženja. Posledično takrat postavljen plan prihodkov občinskega proračuna iz naslova obdavčitve premoženja za leto 2014 izkazuje ničelno vrednost.

Z odločbo Ustavnega sodišča RS je bilo 31. marca 2014 izvajanje Zakona o davku na nepremičnine razveljavljeno, posledično pa se do uvedbe (novega modela) davka na nepremičnine kot vir financiranja občine poleg NUSZ štejejo tudi prihodki od davkov od nepremičnega premoženja po zakonu, ki ureja davke občanov. Predmet obdavčitve je nepremično premoženje fizičnih oseb, in sicer: stanovanjski prostori, prostori za počitek in rekreacijo ter garaže. Do ureditve pripadnosti prihodkov od davka od

nepremičnega premoženja z zakonom, prihodek od davka od premoženja na posest stavb pripada občini, na območju katere je stavba.

Davek od premoženja sestavljata davek od premoženja od stavb fizičnih oseb (podkonto 703000) in davek od premoženja od prostorov za počitek in rekreacijo (podkonto 703001).

Iz naslova obeh kategorij davka od premoženja se je v občinski proračun v letu 2014 nateklo **35.470,19 EUR**. Višino tega prihodka je nemogoče natančno predvideti, za kar 21,25% nižjo dejansko doseženo realizacijo, primerjalno na leto 2013, pa lahko v večji meri pripišemo dejstvu, da je obveznost plačevanja obeh obravnavanih kategorij obdavčitve premoženja v letu 2014 nastopila šele po razveljavitvi nepremičninskega zakona, tj. od 1. aprila 2014 dalje, kar pomeni, da se davčna realizacija iz tega naslova nanaša le na obdobje zadnjih devetih mesecev leta 2014.

#### **Nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča (703003 in 703004, skupaj z 703005)**

Tudi na določitev veljavnega proračunskega plana iz naslova prihodkov od nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča (v nadaljevanju: NUSZ) za leto 2014 je vplivala takrat še aktualna, s 1. januarjem 2014 uveljavljena uvedba novega modela nepremičninske obdavčitve, skladno z Zakonom o davku na nepremičnine, ki naj bi nadomestil nekatere dotlej poznane davčen vire, med njimi tudi prihodke od NUSZ. Posledično takrat postavljen plan prihodkov občinskega proračun iz naslova NUSZ za leto 2014 izkazuje ničelno vrednost.

Z odločbo Ustavnega sodišča RS je bilo 31. marca 2014 izvajanje Zakona o davku na nepremičnine razveljavljeno, posledično pa se do uvedbe (novega modela) davka na nepremičnine, skladno z ZOF-1, kot vir financiranja občine štejejo tudi prihodki od NUSZ.

Upošteva se zgoraj omenjeno odločbo ustavnega sodišča je bila zavezancem (fizičnim in pravnim osebam) za leto 2014 davčna obveznost iz naslova NUSZ odmerjena v celoletni višini.

Ker veljavni planski okvir pričakovanih prihodkov iz naslova NUSZ, upošteva se predstavljene okoliščine, za leto 2014 ni bil določen, smo za primerjavo dosežene realizacije prihodkov iz tega naslova v letu 2014 upoštevali veljavno plansko in dejansko realizirano vrednost preteklega leta, leta 2013.

Kot temeljno izhodišče za pripravo planskega okvira NUSZ tako pri fizičnih kot pri pravnih osebah je za leto 2013 služila nominalna vrednost dosežene realizacije iz leta 2012. Skladno z 12. členom Odloka o nadomestilu za uporabo stavbnega zemljišča v občini Tolmin je občinski svet 11. decembra 2012 sprejel sklep, da se vrednost točke za izračun NUSZ od 1. januarja 2013 dalje poviša za 1,90 %, kolikor je takrat znašala napovedana letna stopnja inflacije za leto 2013. Ker je bilo posledično pričakovano, da se bo višja vrednost točke v letu 2013 v občinskem proračunu odrazila prek ustrezno višjega priliva prihodkov iz naslova obeh virov NUSZ, je bilo predhodno predstavljeno plansko izhodišče (realizacija za leto 2012) korigirana z indeksom 1,90.

Plan prihodkov iz naslova NUSZ za leto 2013 je tako vključeval dva vira: NUSZ od pravnih oseb (konto 703003) v višini 180.800,00 EUR ter NUSZ od fizičnih oseb (konto 703004) v višini 194.000,00 EUR, ali kumulativno 374.800,00 EUR.

Iz podatkov o doseženi realizaciji po posameznih kategorijah NUSZ v letu 2013 je izhajalo, da se je ta tako pri pravnih kot pri fizičnih osebah zelo približala veljavni planski vrednosti, Med realizacijo so bile v znesku 1.189,10 EUR evidentirane tudi zamudne obresti iz naslova NUSZ. Seštevek vplačil iz naslova vseh treh zgoraj omenjenih kategorij NUSZ je v letu 2013 dosegel 371.092,88 EUR, kar je predstavljalo 99,01% doseganje planskega okvira.

Za leto 2014 je bila zavezancem obveznost iz naslova NUSZ odmerjena upošteva se, primerjalno na leto 2013, nespremenjeno vrednost točke za izračun NUSZ. Iz podatkov o doseženi realizaciji po posameznih kategorijah NUSZ v letu 2014 izhaja, da je ta tako pri pravnih kot pri fizičnih osebah nekoliko višja kot je bila realizirana v predhodnem letu – pri **pravnih osebah** je z **202.076,54 EUR** za 11,88 % višja, pri **fizičnih osebah** pa s **190.755,86 EUR** za 0,78 % višja kot leta 2013. Med realizacijo leta 2014 so v znesku **1.403,66 EUR** evidentirane tudi **zamudne obresti** iz naslova NUSZ.

**Seštevek vplačil iz naslova vseh treh zgoraj omenjenih kategorij NUSZ je v letu 2014 dosegel 394.236,06 EUR**, kar za 6,24 % presega realizacijo NUSZ v letu 2013.

Po podatkih Uprave za javna plačila je stanje odprtih terjatev iz naslova neplačanega NUSZ na dan 31. 12. 2014 pri pravnih osebah obsegalo 29.919,23 EUR, pri fizičnih osebah pa 15.392,21 EUR.

**Davek na nepremičnine (703012)**

Zakon o davku na nepremičnine naj bi od 1. januarja 2014 dalje nadomestil ureditev vseh dosedanjih dajatev z naravo davka na nepremičnine, in sicer NUSZ, davka od premoženja, pristojbine za vzdrževanje gozdnih cest in davka na nepremično premoženje večje vrednosti (slednji za razliko od prvih treh predstavlja prihodek proračuna RS).

Cilji nepremičninskega zakona so bili orientirani k vzpostavitvi preglednejšega in na ravni države primerljivega sistema obdavčitve nepremičnin, ki davčno osnovo za vse nepremičnine veže na oceno njihovo tržne vrednosti (posplošeno tržno vrednost, izračunano po metodah množičnega vrednotenja nepremičnin), predmet obdavčitve in zavezance pa določa na podlagi enotne evidence – registra nepremičnin. Nezanemarljiv, morda celo najpomembnejši cilj zakona pa je nedvomno bila tudi srednjeročna konsolidacija javnih financ, saj naj bi s povišanjem ravni obdavčitve delež tega davka iz 0,6 % BDP-ja približno podvojili, prihodki, ki so v dotedanjem sistemu pripadali le občinam, pa naj bi se v delu namenili tudi proračunu države. NUSZ, davek od premoženja in pristojbina za vzdrževanje gozdnih cest, ki naj bi jih nadomestil davek na nepremičnine, so skladno z ZFO-1 namreč opredeljeni kot izvorni prihodki občinskega proračuna.

Glavna razloga za uvedbo davka na nepremičnine sta bila poenotenje sistema obdavčitve nepremičnin med občinami, s povečanjem preglednosti, pravne varnosti zavezancev in pravičnosti sistema pa tudi »razumno« povečanje prihodkov iz tega vira. Z zakonom o davku na nepremičnine naj bi se dajatve na nepremičnine ukinile in nadomestile z enotnim sistemom davka na nepremičnine.

Finančno je davek na nepremičnine sledil cilju ohranitve prihodkov občin iz tega vira najmanj na dotedanji ravni, obenem pa naj bi se del prihodkov namenil državnemu proračunu kot nov sistemski vir. Zakon je torej predvidel finančne posledice za državni proračun, predvsem pa za proračune občin. Ocenjeno je bilo, da bi se z uvedbo davka na nepremičnine v letu 2014 zbralo 375 mio EUR davka, od tega naj bi 50,00 % davka pripadlo proračunom občin, 50,00 % pa proračunu države, z izjemo prehodnega triletnega obdobja (2014, 2015 in 2016), ko naj bi občine bile upravičene do prejema davka na nepremičnine v obsegu, kot so ga imele iz naslova odmere NUSZ za leto 2012. Slednje je na ravni vseh občin pomenilo skupaj okoli 192 mio EUR.

Za leto 2014 je tako Zakon o davku na nepremičnine določil, da se:

- občinam iz v proračunu RS zbranega davka na nepremičnine odstopi del tega davka na način, da se vsaki občini zagotovi znesek, enak znesku, ki so ga občine odmerile za NUSZ v letu 2012, zmanjšanim za znesek prihodka občine v letu 2012 iz naslova pristojbine za vzdrževanje gozdnih zemljišč;
- 50,00 % davka na nepremičnine, odmerjenega od gozdnih zemljišč, nakazuje na poseben podračun proračuna države in se nameni občinam za vzdrževanje gozdnih cest v skladu s predpisi o gozdovih.

**Občina Tolmin naj bi v letu 2014 iz naslova davka na nepremičnine prejela skupaj 375.407,00 EUR,** kolikor je znašala odmera NUSZ za leto 2012. Znesek, načrtovan na kontu 7030 12, je že vključeval tudi del davka od nepremičnin, odmerjenega od gozdnih zemljišč, ki naj bi na nek način nadomestil dotedanjo pristojbino za vzdrževanje gozdnih cest. Po sprejemu ustreznih podzakonskih podlag naj bi se ta del nepremičninskega davka občini iz državnega proračuna namreč nakazoval na poseben podračun občinskega proračuna in evidentiral na posebnem prihodkovnem kontu, pričakuje se, da v višini, primerljivi dosedanjim letnim zneskom pristojbine za vzdrževanje gozdnih cest, saj naj bi poraba nepremičninskega davka v tem delu še naprej ostala namenska, tj. za vzdrževanje gozdnih cest.

Finančne posledice uvedbe novega sistema obdavčitve nepremičnin od 1. januarja 2014 dalje smo v času priprave veljavnega plana za leto 2014 na prihodkovni strani proračuna Občine Tolmin (primerjalno na realizacijo leta 2013) načrtovali kot sledi:

Učinek	Primerjalno izhodišče	Saldo spremembe
ukinitvev davka od premoženja od stavb	realizacija 2013	- 31.452,78 EUR
ukinitvev davka od premoženja za prostore za počitek in rekreacijo	realizacija 2013	- 13.590,58 EUR
ukinitvev NUSZ od pravnih oseb	realizacija 2013	- 180.376,88 EUR
ukinitvev NUSZ od fizičnih oseb	realizacija 2013	- 189.283,56 EUR
ukinitvev pristojbine za vzdrževanje gozdnih cest	realizacija 2013	- 19.936,33 EUR
uvedba davka na nepremičnine	odmera 2012 = plan 2014	+ 375.407,00 EUR
	<b>SKUPAJ:</b>	<b>- 59.233,13 EUR</b>

Neto prihodkovni učinek naj bi na strani prihodkov torej za občino bil neugoden, saj bi v letu 2014, primerjalno na realizacijo leta 2013, pomenil neto izpad davčnih virov proračuna v višini 59.233,13 EUR.



Uvedba davka na nepremičnine v letu 2014 pa bi prinesla negativne posledice tudi za odhodkovno stran občinskega proračuna, saj je nepremičninski zakon med zavezanca za plačilo davka prišteval tudi občine. Več o tem glej obrazložitev proračunske postavke 040409 »Plačilo davka na nepremičnine« v posebnem delu proračuna.

Z Odločbo Ustavnega sodišča RS je bil 31. marca 2014 Zakon o davku na nepremičnine razveljavljen, zato tudi na tem mestu načrtovani prihodki iz naslova davka na nepremičnine v letu 2014 na strani realizacije niso evidentirani.

## **7031 Davki na premoženje**

### ***Davek od premoženja – na posest plovnih objektov (703100)***

Z Zakonom o davkih na vodna plovila (Uradni list RS, št. 117/2006) se davek od plovil od 1. januarja 2007 dalje plačuje od:

- plovil daljših od petih metrov, ki so vpisana v evidencah, vzpostavljenih na podlagi zakonov, ki urejajo plovbo po morju in celinskih vodah, razen plovil v gradnji,
- plovil daljših od petih metrov, katerih lastniki oziroma lastnice so rezidenti RS in izpolnjujejo tehnične pogoje za vpis v evidence plovil iz prejšnje alineje, vendar v njih niso vpisana ter
- plovil daljših od petih metrov, katerih lastniki so rezidenti RS in izpolnjujejo tehnične pogoje za vpis v evidence plovil iz prve alineje tega člena, vendar v njih niso vpisana, ker so registrirana v tujini.

V 3. členu navedenega zakona je določeno, da prihodki od plovil po tem zakonu, katerih lastniki so rezidenti RS, pripadajo občini glede na stalno ali začasno prebivališče oziroma sedež zavezanca oziroma zavezanke za davek od plovil, prihodki od davka od plovil po tem zakonu, katerih lastniki so nerezidenti, pa pripadajo občini glede na sedež organa, pristojnega za vodenje evidence plovil. Davčna obveznost se ugotavlja za obdobje koledarskega leta, in sicer se ugotovi kot seštevek splošnega dela obveznosti, ki se nanaša na dolžino plovila in dela obveznosti, ki se nanaša na moč pogona plovila. Iz osnovnega predmeta obdavčitve je razvidno, da davek izvira iz zasebnega lastništva, zaradi česar na višino prihodka iz tega naslova občina ne more vplivati. Plan prihodka iz tega naslova je bil za leto 2014 zato pripravljen primerjalno planu za leto 2013, ki je slonel na podatku o realizaciji leta 2012.

Skladno z Zakonom za uravnoteženje javnih financ od leta 2013 zavezanca poleg predstavljene davčne obveze plačujejo še dodaten davek od vodnih plovil, ki pa je v celoti prihodek proračuna Republike Slovenije.

Dejanska realizacija iz naslova davka od premoženja na posest plovnih objektov za leto 2014 izkazuje **437,45 EUR**, kar predstavlja 118,22-odstotno doseganje letnega plana, in je za 16,00 % pod realiziranimi prilivi leta 2013.

## **7032 Davki na dediščine in darila**

### ***Davek na dediščine in darila (703200)***

S 1. januarjem 2007 je v veljavo stopil Zakon o davku na dediščine in darila (Uradni list RS, št. 117/2006), ki področje davkov na dediščine in darila ureja samostojno. Po Zakonu o davku na dediščine in darila je predmet obdavčitve premoženje (nepremičnine, premoženjske in druge stvarne pravice), ki ga fizična oseba prejme od fizične ali pravne osebe kot dediščino ali darilo.

Osnova obdavčitve je vrednost podedovanega ali v dar prejetega premoženja (po odbitku dolgov, stroškov in bremen). Prihodki iz tega naslova pri dedovanju ali podaritvi nepremičnin in pravic na nepremičninah pripadajo občini, v kateri je nepremičnina; v primeru dedovanja ali podaritve premoženjskih in drugih stvarnih pravic pa občini, v kateri ima davčni zavezanec stalno prebivališče ali sedež. Davčne stopnje so različne glede na redne dedove.

Gre za prihodek, ki ga je nemogoče natančno predvideti, saj je odvisen od števila zaključenih postopkov dedovanj in vrednosti predmetov dedovanja ter daril. Na te postopke (tako na njihovo število, kot tudi na njihovo vsebino) občina ne more vplivati, niti jih ne more predvideti. Prav to je bil razlog, da je bila izhodiščna planska vrednost prihodkov iz naslova davka na dediščine in darila za leto 2014, enako kot leta 2013, načrtovana konservativno, in sicer 44,00 % pod višino realizacije za leto 2012, ali nominalno 40.000,00 EUR. Da je bil ta lastni davčni vir občine ob pripravi izhodiščnega plana za leto 2014 res ocenjen

pre nizko, potrjuje podatek o realizaciji le-tega, ki je z doseženimi **64.941,13 EUR** za kar 62,35 % prekoračil plansko vrednost. Primerjalno na leto 2013 to predstavlja 5,52% izpad.

#### ***Zamudne obresti od davka na dediščine in darila (703201)***

Na tem kontu se evidentira prihodek iz naslova zamudnih obresti od davka na dediščine in darila.

Pri pripravi izhodiščnega proračuna za leto 2014 ta prihodek ni bil načrtovan, letna realizacija vplačil pa je vrednostno dosegla **488,37 EUR**.

### **7033 Davki na promet nepremičnin in na finančno premoženje**

V Bilanci prihodkov in odhodkov se v okviru konta 7033 všttevajo naslednji prihodki:

- 703300 Davek na promet nepremičnin – od pravnih oseb,
- 703301 Davek na promet nepremičnin – od fizičnih oseb,
- 703303 Zamudne obresti od davka na promet nepremičnin.

#### ***Davek na promet nepremičnin (703300, 703301 in 703303)***

Podlaga obdavčitve je Zakon o davku na promet nepremičnin (Uradni list RS, št 117/2006), ki je v veljavo stopil 1. januarja 2007.

Davek se plačuje od prometa nepremičnin (tj. vsak odplačni prenos lastninske pravice na nepremičnini, zamenjava nepremičnin, finančni najem nepremičnine,...) ter od odplačane ustanovitve in odplačnega prenosa ali oddajanja stavbne pravice. Prihodki od davka pripadajo proračunu občine, v kateri nepremičnina leži.

Pri pripravi plana za leto 2014 smo sledili predvidenemu nadaljevanju trenda upadanja prihodkov iz naslova davka na promet nepremičnin, kot odgovor na krizno gospodarsko situacijo in napovedi nadaljevanja negativnih tendenc na nepremičninskem trgu. Kumulativni plan prihodkov iz naslova davkov na promet nepremičnin na kontu 7033 je za leto 2014 v znesku 80.000,00 EUR zato postavljen restriktivno, kar predstavlja le dobrih 75,00 % dosežene realizacije iz tega naslova v letu 2012 oziroma 89,00 % dosežene realizacije v letu 2013.

Končna celoletna višina vplačil iz naslova davka na promet nepremičnin v letu 2014 je z doseženimi **87.421,05 EUR** za 9,27 % prekoračila veljavno plansko vrednost in se je zelo približala doseženi vrednosti predhodnega leta. Ta znesek vključuje tudi na kontu 703303, sicer v zanemarljivem znesku, a nenačrtovano izkazana vplačila zakonsko določenih zamudnih obresti, nastala iz naslova zamud pri plačilih obveznosti iz naslova davka na promet nepremičnin.

Struktura doseženih prihodkov po posameznih skupinah prihodkov iz naslova davka na promet nepremičnin za leto 2014 je sledeča:

- 703300 Davek na promet nepremičnin – od pravnih oseb: 26,52 %,
- 703301 Davek na promet nepremičnin – od fizičnih oseb: 73,42 %,
- 703303 Zamudne obresti od davka na promet nepremičnin: 0,06 %.

### **7044 Davki na posebne storitve**

#### ***Davek na dobitke od iger na srečo (704403)***

Prejemke iz naslova davka na dobitke pri klasičnih igrah na srečo (loterija, tombola, loto, športna napoved, športna stava, srečelov in druge podobne igre) občina prejema na podlagi Zakona o davku na dobitke pri klasičnih igrah na srečo (Uradni list RS, št. 24/2008), pri čemer se za dobitke po tem zakonu šteje vsak dobitek, ne glede na obliko, v kateri je bil izplačan, in ki je višji od 300,00 EUR.

V 4. členu prej navedenega zakona je določeno, da prihodek od davka na dobitke pripada proračunu občine, v kateri ima davčni zavezanec stalno prebivališče. Če zavezanec za plačilo tega davka nima stalnega prebivališča v Sloveniji, pripada prihodek od davka na dobitke proračunu občine, v kateri ima začasno prebivališče, če pa zavezanec v Sloveniji nima ne stalnega in ne začasnega prebivališča, pripada prihodek od davka na dobitke proračunu občine, v kateri ima sedež prireditelj igre na srečo.

Višina tega davka je odvisna od dejanskih dobitkov, ki so predmet obdavčenja in se razporejajo posameznim občinam glede na stalno bivališče zavezanca za plačilo davka (prejemnika dobitka). Pri izplačilu dobitka nad določeno vrednostjo se obračuna 15,00% davek na dobitke od iger na srečo, pri čemer davčno osnovo predstavlja vrednost dobitka.

Prihodek občine iz naslova davka na dobitke od iger na srečo je skoraj nemogoče napovedati ali ga zanesljivo planirati, saj je odvisen od dejanskih dobitkov občanov s stalnim prebivališčem na območju občine pri igrah na srečo. Nezmožnost predvidljivosti je botrovala konservativnemu planiranju tega prihodkovnega vira tudi za leto 2014. Realizacija, ki je iz naslova 23-ih v letu 2014 evidentiranih vplačil davka na dobitke od iger na srečo enaka **2.182,21 EUR**, predstavlja 87,28 % letno predvidene, in je za 16,44 % nižja kot v predhodnem letu.

## **7047 Drugi davki na uporabo blaga ali opravljanje storitev**

### ***Okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda (704700)***

Okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda se plačuje za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja industrijske in komunalne odpadne vode v javno kanalizacijo, površinske vode ali posredno v podzemne vode. Osnovo za obračun, višino ter način odmere ter plačevanja okoljske dajatve ureja Uredba o okoljski dajatvi za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda (Uradni list RS, št. 104/2009, 14/2010).

Medtem, ko zavezanci za plačilo okoljske dajatve zaradi odvajanja **industrijske odpadne vode**, okoljsko dajatev odvajajo Ministrstvu za okolje in prostor (MOP), pa pri zavezancih za plačilo okoljske dajatve zaradi odvajanja **komunalne odpadne vode** okoljsko dajatev izračunava, zaračunava in vplačuje izvajalec gospodarske javne službe odvajanja in čiščenja komunalne odpadne in padavinske vode (pri nas Komunala Tolmin d.o.o.). Osnova za obračun okoljske dajatve je seštevke enot obremenitve, ki nastanejo v tekočem koledarskem letu zaradi odvajanja komunalne odpadne vode na celotnem območju izvajanja gospodarske javne službe odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode. Znesek okoljske dajatve na enoto obremenitve določi Vlada RS. Pri uporabnikih, ki imajo merjeno porabo vode (števcji), se okoljska dajatev zaračunava na m<sup>3</sup> porabljene vode, pri tistih, ki nimajo merjenja vode (pavšalisti) in pri tistih, ki imajo lastno vodo, pa se okoljska dajatev zaračunava na osebo. Na začetku leta se na bazi lanskih podatkov izračuna predvideno višino dajatve, ki naj bi jo Komunala Tolmin d.o.o. pobrala (mesečna akontacija okoljske dajatve predstavlja dvanajstino seštevka enot obremenitve na letni ravni iz preteklega koledarskega leta). Vsak mesec Komunala Tolmin d.o.o. predhodno izračunano akontacijo okoljske dajatve za pretekli mesec nakaže občini. V začetku naslednjega leta (marca) se izvede poračun med obračunanimi akontacijami in dejansko pobrano okoljsko dajatvijo. Ta dajatev je namenski prihodek občinskega proračuna.

Z marcem 2014 je bil opravljen poračun med obračunanimi akontacijami in dejansko pobrano okoljsko dajatvijo iz leta 2013, ki je pokazal, da je bil s strani Komunale Tolmin d.o.o. v letu 2013 pobran znesek okoljske dajatve previsok, kar gre enačiti s preveč pobrano okoljsko dajatvijo na strani pavšalistic in uporabnikov lastnih vodnih virov. Ker se višina okoljske dajatve zaračunava glede na to, ali je uporabnik priključen na čistilno napravo ali ima samostojno greznico - če ima samostojno greznico, se zaračunava 100,00 % višina okoljske dajatve, če pa voda odteka na čistilno napravo, se zaračunava le določen delež višine okoljske dajatve, ker je voda delno prečiščena – so v letu 2013 (ki je predstavljalo izhodišče za akontativne zneske dajatve v letu 2014) k znižanju okoljske dajatve poleg dejstva o, sicer pričakovanem, nadaljevanju trenda zniževanja količine prodane vode dodatno prispevali tudi zagoni obratovanja čistilnih naprav, in sicer zagon čistilne naprave v Modreju in čistilne naprave v Podbrdu (izvedena konec leta 2012). Posledično so bili od aprila 2014 dalje akontativni zneski okoljske dajatve, ki jih Komunala Tolmin d.o.o. mesečno odvaža proračunu Občine Tolmin, ustrezno nižji.

Po izteku leta 2014 ugotavljamo, da je višina vplačil okoljske dajatve v občinski proračun dosegla **164.180,68 EUR**, kar predstavlja 6,63% nedoseganje plana. Doseženi prihodki iz naslova okoljske dajatve za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda v letu 2014 so, primerjalno na realizacijo leta 2013, za 7,62 % nižji.

**Namenska poraba** v letu 2014 vplačanih namenskih sredstev okoljske dajatve je v celotni realizirani višini stroškovno izkazana na proračunski postavki 041510 »Gradnja in investicijsko vzdrževanje kanalizacijskih sistemov in čistilnih naprav« posebnega dela proračuna za leto 2014.

### **Turistična taksa (704704)**

Podlaga za pobiranje in določanje višine turistične takse ter njeno namensko porabo je opredeljena z Zakonom o spodbujanju razvoja turizma in Odlokom o turistični taksi v občini Tolmin. Turistična taksa je namenski vir financiranja spodbujanja turizma na ravni turističnega območja in se porablja za dejavnosti in storitve v javnem interesu (informacijsko-turistična dejavnost, spodbujanje razvoja in trženja turističnih proizvodov in celovite turistične ponudbe, razvoj in vzdrževanje skupne turistične infrastrukture, organizacija prireditev in podobno).

Turistična taksa, ki jo turist plača za eno nočitev na območju občine Tolmin, znaša od 1. januarja 2005 dalje 1,01 EUR (= 11 točk x vrednost točke 0,0918 EUR), razen za osebe, ki so z zakonom 100-odstotno oz. 50-odstotno oproščene plačila takse. Vrednost točke lahko na podlagi prej omenjenega zakona spremeni le Vlada RS, in sicer enkrat letno na podlagi gibanja cen življenjskih potrebščin.

Turistična taksa predstavlja namenski lastni proračunski vir in sodi med izvirne prihodke občine.

Kot podlaga za določitev izhodiščne planske višine prihodkov iz tega naslova za leto 2014 v skupnem znesku 40.000,00 EUR je, podobno kot za določitev plana za leto 2013, služila realizacija turistične takse za leto 2012, pri čemer naj bi bil dobršen del iztržka turistične takse (okrog treh četrtin) dosežen pri registriranih ponudnikih nastanitvenih kapacitet, četrtnina pa pri organizatorjih večdnevnih festivalskih dogodkov na območju občine Tolmin v letu 2014.

Kumulativni znesek turistične takse, ki je bil v letu 2014 odveden v proračun Občine Tolmin s strani vseh 102 registriranih ponudnikov nočitvenih kapacitet ter šestih organizatorjev večdnevnih festivalskih dogodkov na območju občine Tolmin, je sicer za 31,12 % oz. **za 12.450,23 EUR presegel načrtovanega**, a je hkrati za 1,60 % nižji od doseženega v letu 2013, kljub:

- za 11,48% višjemu številu nočitev, realiziranih v registriranih nastanitvenih obratih v občini Tolmin v obdobju od januarja do decembra 2014 (67.184 nočitev) v primerjavi z istim obdobjem leta 2013 (60.265 nočitev) in
- v letu 2012 vpeljanemu režimu **zaračunavanja in pobiranja turistične takse za turiste, nastanjene v (začasnih) šotoriščih, organiziranih v času trajanja večdnevnih festivalskih oz. prireditvenih dogodkov** na območju občine Tolmin, v primeru katerih se je na predlog občinskega Odbora za turizem, kmetijstvo in razvoj podeželja s sklepom župana o delni oprostitvi plačila turistične takse (ta se je določila v višini 0,25 EUR/osebo/nočitev ali kot pavšal) obveznost plačila turistične takse naložila organizatorjem naslednjih šestih festivalov: Gora Rocka 2014, MetalDays 2014, Kreativni tabor Sajeta 2014, Punk Rock Holiday 2014, Overjam International Reggae Festival 2014 in Soča Outdoor Festival 2014. Omenjen »dodatni« vir turistične takse je v letu 2014, primerljivo letu 2013, občinski proračun oplemenitil skupno za **11.754,27 EUR**.

Število realiziranih nočitev v letu 2014, v primerjavi z letom 2013, torej kaže 11,48% porast. Ob tem ne gre zanemariti tudi dejstva, da se je število postelj v nastanitvenih kapacitetah iz 1.742 v letu 2013 povzpelo na 1.780 v letu 2014 (2,18% porast). Vplačila turistične takse pa so se, gledano na letni ravni v istem primerjanem obdobju, znižala za 1,60 % oz. nominalno za 852,54 EUR.

Po podatkih sodeč višina turistične takse v letu 2014 torej ni sledila trendu povečanja števila nočitev v omenjenem obdobju, kar omogoča sklepati, da so nočitve – pridobljene na podlagi mesečnih poročil sobodajalcev - in posledično tem pripadajoča turistična taksa, kljub opravljenim inšpekcijskim nadzorom, nedosledno evidentirane. Vendar pa pri tem velja opozoriti, da ti podatki zamegljujejo dejansko stanje. Enoznačno korelacijo med številom evidentiranih nočitev in zneskom v proračun občine vplačane turistične takse namreč onemogoča dejstvo, da so posamezni primeri nočitev v celoti oz. polovično oproščeni plačila takse. Poleg tega pa - podobno kot v preteklih letih tudi v letu 2014 - vsi sobodajalci niso redno oziroma sproti vplačevali turistične takse, čeprav sta v letu 2014 poravnan znesek terjatev iz preteklih let in znesek zaostalih plačil na dan 31. december 2014 (teh je bilo za skoraj 2.700,00 EUR, a so pretežno tekočega značaja) nominalno primerljiva in zato brez večjega vpliva na višino »čiste« dejansko pobrane turistične takse v letu 2014.

Proti dolžnikom, ki se na opomine ne odzovejo s plačilom zapadlih obveznosti, pa vodimo ustrezne postopke davčne izterjave pri Finančni upravi RS, kot to predvideva Zakon o spodbujanju razvoja turizma. Trenutno so v teku trije tovrstni postopki v skupnem znesku glavnice 3.314,04 EUR (brez upoštevanja zamudnih obresti), katerih uspešen zaključek pa je žal manj verjeten.

Vplačana turistična taksa se je v letu 2014 v celoti namenila pokrivanju stroškov v zvezi z urejanjem prireditvenega prostora ob Sotočju (del proračunske postavke 041416 »Prireditveni prostor Sotočje« posebnega dela proračuna), s čimer je upravičena njena **namenska poraba**.

### **Pristojbina za vzdrževanje gozdnih cest (704708)**

V času priprave in sprejemanja veljavnega proračunskega plana za leto 2014 (Rebalans proračuna št. 2/2014) je že bila upoštevana s 1. januarjem 2014 uveljavljena uvedba novega modela nepremičninske obdavčitve, skladno z Zakonom o davku na nepremičnine, ki naj bi nadomestil nekatere dotlej poznane davčen vire, med njimi tudi pristojbino za vzdrževanje gozdnih cest. Kot že omenjeno, je z veljavnim planom proračuna za leto 2014 na kontu 703012 »Davek na nepremičnine«, (začasno) vključen tudi del davka od nepremičnin, ki naj bi se v letu 2014 odmerjal od gozdnih zemljišč in na nek način nadomestil pristojbino za vzdrževanje gozdnih cest - za leto 2014 je bil ta priliv plansko ovrednoten v višini prihodka občine iz naslova pristojbine za vzdrževanje gozdnih zemljišč v letu 2012, ko je znašal 20.100,00 EUR. Po sprejemu ustreznih podzakonskih podlag naj bi se ta del nepremičninskega davka občini iz državnega proračuna nakazoval na poseben podračun občinskega proračuna in evidentiral na posebnem prihodkovnem kontu, poraba nepremičninskega davka v tem delu pa naj bi še naprej ostala namenska, tj. za vzdrževanje gozdnih cest.

Pomembna razlika med pravim zemljiškim davkom, kot naj bi bil davek na nepremičnine, odmerjen od gozdnih zemljišč, in pristojbino za vzdrževanje gozdnih cest, je odmerna osnova. Davek na nepremičnine naj bi se namreč odmerjal od vrednosti zemljišča, pristojbina pa se odmerja od katastrskega dohodka kot potencialnega dohodka, ki pa je odvisen od dejanske rabe zemljišča.

Upošteva se z letom 2014 novo-veden model obdavčitve nepremičnin, plan prihodkov občinskega proračuna iz naslova pristojbine za vzdrževanje gozdnih cest za leto 2014 na obravnavanem kontu 704708 »Pristojbina za vzdrževanje gozdnih cest« izkazuje ničelno vrednost.

Z odločbo Ustavnega sodišča RS je bilo 31. marca 2014 izvajanje Zakona o davku na nepremičnine razveljavljeno, posledično pa se do uvedbe (novega modela) davka na nepremičnine, skladno z ZOF-1, pristojbina za vzdrževanje gozdnih cest še nadalje šteje med druge lastne vire financiranja občin, in sicer ta pristojbina občini pripada v višini, kot je določena v aktu o njeni uvedbi, tj. v Uredbi o pristojbini za vzdrževanje gozdnih cest.

Upošteva se zgoraj omenjeno odločbo ustavnega sodišča je bila zavezancem za leto 2014 davčna obveznost iz naslova pristojbine za vzdrževanje gozdnih cest odmerjena v celoletni višini.

Zavezanci za plačilo pristojbine – lastniki zasebnih (fizične in pravne osebe) in državnih gozdov (Skład kmetijskih zemljišč) so tako tudi v letu 2014 vplačali to dajatev na ustrezen prehodni račun pri Upravi za javna plačila (UJP), iz katerega se je po veljavnem delitvenem razmerju le-ta praznila na vplačilne račune po občinah. Sredstva so strogo namenska – občina jih mora nameniti za vzdrževanje in popravilo gozdnih cest v zasebnih in državnih gozdovih.

Plan tega prihodka je bil, kot rečeno, v višini 20.100,00 EUR ocenjen v okviru prihodkovnega konta 703012 »Davek na nepremičnine«. Natančna višina pristojbine je namreč postala znana šele po podpisu pogodbe o vzdrževanju gozdnih cest med občino, Ministrstvom za kmetijstvo, gozdarstvo in prehrano (MKGP) in Zavodom za gozdove Republike Slovenije (ZGS), s katero se urejene obveznosti ZGS glede priprave programa vzdrževanja gozdnih cest, ter obveznosti občine in ministrstva glede izvedbe programa in financiranja stroškov izvedbe del v letu 2014.

Občina Tolmin je z MKGP in Zavodom za gozdove Republike Slovenije sklenila *Pogodbo o vzdrževanju gozdnih cest*, s katero so urejene obveznosti zavoda glede priprave programa vzdrževanja gozdnih cest, obveznosti občine glede izvedbe programa ter obveznosti občine glede financiranja stroškov izvedbe del. Iz pogodbe je izhajalo, da naj bi občina v letu 2014 iz naslova pristojbine za vzdrževanje gozdnih cest pridobila (in za ta namen porabila) skupaj 20.453,16 EUR.

Vplačila pristojbine za vzdrževanje gozdnih cest so bila v letu 2014 dejansko realizirana v skupni višini **21.057,64 EUR**, kar je 2,96 % nad pogodbeno pričakovano. Razlog za to izhaja iz dejstva, da je bil pri UJP v letu 2014 vplačan višji znesek pristojbine, posledično pa je tudi del pristojbine, ki se v deležu iz Uredbe o pristojbini za vzdrževanje gozdnih cest odvede proračunu Občine Tolmin, višji.

**Namenska poraba** dajatve je izkazana v posebnem delu proračuna, na proračunski postavki 041109 »Vzdrževanje in gradnja gozdnih cest«.

**NEDAVČNI PRIHODKI****7102 Prihodki od obresti*****Prejete obresti od sredstev na vpogled in Prejete obresti od vezanih depozitov (710200, 7102001, 710201 in 7102011)***

Plan in realizacija na kontu 7102 predstavljata seštevka iz naslednjih štirih virov: 710200 – prihodki od obresti od sredstev na vpogled, 7102001 – prihodki od obresti od sredstev na vpogled KS, 710201 – prihodki od obresti od vezanih depozitov in 7102011 – prihodki od obresti od vezanih depozitov KS.

V okvir **prihodkov od obresti na vpogled (710200)** sodi prihodek iz naslova tekočih obresti za depozite na vpogled, ki jih Občina Tolmin deponira pri bankah in drugih finančnih institucijah. Na tem kontu so evidentirane tudi obresti depozita preko noči (zakladnica Ministrstva za finance prosta denarna sredstva vseh neposrednih in posrednih uporabnikov občinskega proračuna ob zaključku dne, preko noči, nalaga v poslovno banko, ki jo določi občina (za leto 2014 je bila kot najugodnejša izbrana Nova KBM d.d., s katero je bilo dogovorjeno obrestovanje po fiksni obrestni meri v višini 0,40 % letno) – gre za t.i. sistem Enotnega zakladniškega računa). Mesečna realizacija prihodkov iz naslova obresti na vpogled preko noči se je v letu 2014, odvisno od višine potenciala prostih sredstev preko noči (ta je v letu 2014 znašal povprečno 750.000,00 EUR), gibala med 137,00 in 444,00 EUR in na letni ravni skupaj dosegla 2.987,00 EUR, za »dnevni« depozit na vpogled pa Banka Slovenije že od julija 2014 dalje obračunava negativne obresti, kar se kumulativno odraža z realizacijo v znesku **2.985,22 EUR**, kar je 49,26 % nad načrtovano vrednostjo.

Med sredstva na kontu 7102 se všttevajo tudi obresti, ki jih pri bankah in drugih finančnih institucijah z depoziti na vpogled dosežejo krajevne skupnosti. S ciljem večje transparentnosti so le-te v splošnem delu proračuna prikazane na posebnem analitičnem kontu (**7102001 »Prihodki od obresti od sredstev na vpogled – KS«**). Ta prihodek se pojavlja pri vseh KS, in sicer je vsota doseženih obresti pri vseh 23-ih KS v letu 2014 dosegla **714,96 EUR** (kar je za 26,54 % nad plansko vrednostjo) in je na tem mestu ne specificiramo po posameznih KS (v večini primerov se letna realizacija giba med 10,00 in 20,00 EUR, navzgor odstopa le pri KS Dolenja Trebuša).

Poleg tega pa je Občina Tolmin v letu 2014 spričo ugodne likvidnostne situacije, tj. dolgotrajnejše razpoložljivosti denarnih sredstev, vršila tudi redno mesečno vezavo prostih denarnih sredstev, in sicer v višini, ki še zagotavljala potrebno likvidnost proračuna (**710201 – »Prihodki od obresti od vezanih depozitov«**). Prihodki iz naslova obresti od vezanih depozitov pri poslovnih bankah (opravljenih je bilo enajst mesečnih vezav, večina pri Abanki Vipa d.d., tri pri Novi KBM d.d, kot najugodnejši ponudnici) so v letu 2014 dosegli skupaj **16.393,96 EUR** ali 46,83 % načrtovanih. Nedoseganje plana gre pripisati drastičnemu padcu pasivnih obrestnih mer na bančnem trgu (pri vezavi depozitov smo začetek leta 2014 dosegali okoli 1,70 % letno obrestno mero – ta je služila tudi kot podlaga za načrtovanje obresti od vezanih sredstev za leto 2014, konec leta 2014 pa smo uspeli doseči le še 0,20% letno obrestno mero), pri čemer je bila medletna likvidnostna kondicija proračuna ugodnejša od predvidene, kar je omogočilo mesečno nalaganje (vezavo) prostih denarnih sredstev v večjem obsegu, kot je bilo načrtovano v času priprave veljavnega plana (mesečni depoziti so se v povprečju gibali okoli 2 mio EUR).

Med sredstva na kontu 7102 se všttevajo tudi obresti, ki jih pri bankah in drugih finančnih institucijah z vezavo prostih denarnih sredstev dosežejo krajevne skupnosti. Zaradi večje preglednosti in sledljivosti so le-te prikazane na posebnem analitičnem kontu (**7102011 »Prihodki od vezanih depozitov – KS«**). Z izhodišnim proračunskim planom za leto 2014 tega prihodkovnega vira KS nismo načrtovali. Ob zaključku proračunskega leta 2014 ugotavljamo, da so dosežene obresti od vezanih depozitov pri KS v višini **71,15 EUR** in da jih gre v celoti pripisati KS Dolenja Trebuša.

Gledano v celoti so obresti na vpogled in obresti od vezav v letu 2014 pri občini in pri 23-ih KS dosegle skupaj le 20.165,29 EUR, kar je 53,68 % planiranih v letu 2014 oz. le 37,70 % doseženih v letu 2013.

## 7103 Prihodki od premoženja

### Prihodki iz naslova najemnin za kmetijska zemljišča in gozdove (710300)

Občina Tolmin ima sklenjene zakupne pogodbe o oddaji kmetijskih zemljišč v lasti Občine Tolmin v zakup za namen pridelave krme za rejo živine in/ali pašo živine. Kmetijska zemljišča se oddajajo v zakup po določilih Zakona o kmetijskih zemljiščih (po postopku javne ponudbe pri UE Tolmin) izključno za potrebe kmetijske pridelave. Zakupne pogodbe so sklenjene za dobo pet let, ki jo Zakon o kmetijskih zemljiščih določa kot minimalno časovno trajanje zakupa, s pogodbami določena letna zakupnina pa je določena in primerljiva s cenikom Sklada kmetijskih zemljišč in gozdov Republike Slovenije.

Prihodki iz tega naslova so bili za leto 2014 načrtovani upoštevaje v času priprave plana (začetek leta 2013) sklenjenih 14-ih zakupnih pogodb oziroma iz njih izhajajočih zneskov letnih zakupnin. Prihodkovni plan iz naslova zakupov občinskih kmetijskih zemljišč je tako znašal 829,00 EUR.

Ker je bila v letu 2014 sklenjena še ena nova zakupna pogodba, ki finančno v planu še ni bila upoštevana, se zaradi plačila po tej pogodbi dogovorjene zakupnine dosežena realizacija proračuna v letu 2014 odraža v 3,50 % višjem znesku od predvidenega in znaša skupaj **857,88 EUR**.

Prihodki iz naslova najemnin od oddaje občinskega stvarnega premoženja, torej tudi od oddaje kmetijskih zemljišč v zakup, predstavljajo **namenske prihodke** občinskega proračuna, ki se lahko uporabijo le za gradnjo, nakup in vzdrževanje stvarnega premoženja občine. V letu 2014 doseženi prihodki iz naslova najemnin za kmetijska zemljišča so bili v celoti namenjeni kritju dela stroškov v zvezi z nakupi kmetijskih zemljišč, stroškovno izkazanih na proračunski postavki 041614 »Nakup kmetijskih zemljišč in gozdov« posebnega dela proračuna za leto 2014.

### Prihodki od najemnin za poslovne prostore (710301, 7103010 in 7103011)

Najemnine za občinske poslovne prostore na **kontu 710301 »Prihodki od najemnin za poslovne prostore«** so bile v letu 2014 realizirane skladno z Odlokom o oddajanju poslovnih stavb, poslovnih prostorov in javnih površin v najem. Upoštevano je bilo tudi določilo, po katerem se izhodiščna najemnina enkrat letno (najkasneje do konca februarja) spremeni v skladu z indeksom cen življenjskih potrebščin.

Občina Tolmin je imela v letu 2014 sklenjene **najemne pogodbe** za oddajo naslednjih poslovnih prostorov:

- klet, pritličje in 4. nadstropje stavbe Trg Maršala Tita 8 (v lasti vseh treh občin, najemnika sta Zavod RS za zaposlovanje in Renova 412 d.o.o.),
- poslovni prostor v pritličju poslovno-stanovanjske hiše Trg 1. maja 7 (frizerski salon),
- poslovni prostori na Dijaški ulici 12 (Klub tolminskih študentov),
- poslovni prostori v objektu na Prešernovi ulici 4,
- poslovni prostori v pritličju poslovno-stanovanjskega objekta na Grahovem ob Bači 21 (Telekom Slovenije in Pošta Slovenije),
- poslovni prostori v objektu Most na Soči 52 (lekarna) in
- poslovni prostori v objektu Poljubinj 90 (nekdanja cestna baza na »Rodnah«).

Prihodek iz tega naslova je bil v letu 2014 realiziran 113,31–odstotno in znaša **14.957,28 EUR**. Preseganje plana je posledica dejstva, da je bilo plačilo najemnine za poslovne prostore na Prešernovi ulici 4 za zadnje trimesečno obdobje leta 2013 (skupaj 1.602,00 EUR) nenačrtovano v občinski proračun vplačano šele prvi delovni dan leta 2014. Poleg tega pa plansko tudi še ni bil upoštevan prihodek iz najemnine za objekt Poljubinj 90, saj je bil v času priprave plana postopek sklenitve najemne pogodbe še v teku, ker pa je bila iz tega naslova v letu 2014 vplačana le enomesečna najemnina (poplačilo dolga je v postopku), na razkorak med plansko in doseženo realizacijo v letu 2014 to najemno razmerje bistveno ne vpliva.

Glede na to, da so prej omenjeni poslovni prostori v stavbi Trg M. Tita 8 v Tolminu v skupni solasti občin Bovec, Kobarid in Tolmin, upravlja pa jih Občina Tolmin, se neto pobrana najemnina (najemnina zmanjšana za obratovalne stroške ter stroške tekočih in morebitnih investicijskih vlaganj) konec leta razdeli med vse tri občine. Zgolj zaradi večje preglednosti in lažje sledljivosti se pobrana najemnina za te poslovne prostore evidentira ločeno, na posebnem analitičnem **kontu 7103010 »Prihodki od najemnin za poslovne prostore – DB«**. V letu 2014 so bile najemnine za oddane prostore na Trgu M. Tita 8, kljub plačilnim težavam enega od najemnikov skoraj v celoti poravnane, v tem delu se delno povezujejo tudi s

poplačilom dolga iz leta 2013, tako da je letna realizacija v tem delu z doseženimi **5.953,82 EUR** za 13,62 % preseгла načrtovane.

Prihodki iz naslova najemnin od oddaje občinskega stvarnega premoženja, torej tudi od oddaje občinskih poslovnih prostorov v najem, predstavljajo namenske prihodke občinskega proračuna, ki se lahko uporabijo le za gradnjo, nakup in vzdrževanje stvarnega premoženja občine. V letu 2014 doseženi prihodki iz naslova najemnin od oddaje občinskih poslovnih prostorov v najem so bili v celoti porabljeni za kritje dela stroškov nakupa poslovnega objekta Trg tigrovcev 1, stroškovno evidentiranega na proračunski postavki 040405 »Investicije in investicijsko vzdrževanje poslovnih prostorov« posebnega dela proračuna za leto 2014, s čimer je utemeljena namenska poraba teh sredstev.

Med prihodke od najemnin za poslovne prostore, ki se stekajo v proračun Občine Tolmin, se uvrščajo tudi prihodki od najemnin za poslovne prostore, ki jih obračunavajo krajevne skupnosti, in sicer na posebnem analitičnem **kontu 7103011 »Prihodki od najemnin za poslovne prostore – KS«**. Prihodek, ki ga krajevna skupnost realizira iz tega naslova, je namenski prihodek in ga lahko porabi le krajevna skupnost, ki ga je dejansko realizirala. Ta vir sredstev krajevne skupnosti namenjajo kritju stroškov vzdrževanja poslovnih prostorov v njihovi lasti (upravljanju). V letu 2014 pričakovan priliv najemnin KS je bil ovrednoten na skupaj 28.824,00 EUR, dejanska realizacija s **30.347,64 EUR** pa predstavlja 5,28-odstotno prekoračitev planske vrednosti in vključuje naslednje prihodke:

- KS Tolmin: redne najemnine za poslovne prostore na Mestnem trgu 5 v višini 10.996,65 EUR in občasne najemnine iz naslova oddaj Tornijeve dvorane na Rutarjevi ulici 5 v višini 8.731,74 EUR,
- KS Volče: redne najemnine od oddaje prostorov krajevne skupnosti za gostilno v Volčah v višini 3.600,00 EUR,
- KS Dolenja Trebuša: letna najemnina za oddajo poslovnih prostorov Dolenja Trebuša 70 podjetju EMOK d.o.o. v višini 900,00 EUR ter podružnični OŠ Dolenja Trebuša v višini 150,00 EUR,
- KS Slap ob Idrijci: redne najemnine za oddajo prostorov Doma Cirila Kosmača na Slapu ob Idrijci v višini 2.899,77 EUR,
- KS Poljubinj: redne najemnine za oddajo prostorov krajevne skupnosti Poljubinj 62 (zgornje nadstropje) v višini 320,00 EUR,
- KS Kneža: redne najemnine za oddajo prostorov za gostilno Bar Pri Tincu na Kneži v višini 705,48 EUR in oddajo poslovnega prostora Kneža 78 najemnikoma Knešča d.o.o. in Športno društvo Zavarovalnice Triglav v višini 1.520,00 EUR,
- KS Gorenja Trebuša: letna najemnina za oddajo poslovnega prostora v objektu KS Gorenja Trebuša 41 najemniku Telekom Slovenije d. d. v višini 242,00 EUR,
- KS Ljubinj: najemnina za oddajo prostorov krajevne skupnosti Ljubinj v višini 230,00 EUR,
- KS Pečine: enkratna najemnina za oddajo poslovnih prostorov krajevne skupnosti Pečine v višini 52,00 EUR.

#### **Prihodki od najemnin za stanovanja (710302)**

Ob pripravi plana prihodkov iz naslova najemnin od oddaje občinskih stanovanj v najem za leto 2014, začetek leta 2013, smo ocenili, da bodo ti ostali na ravni realizacije tovrstnih prihodkov za leto 2012, upošteva predpostavko, da se stanovanjski fond ne bo spremenil. Vsota mesečnih najemnin, zaračunanih najemnikom občinskih stanovanj, je v času priprave znašala 9.316,00 EUR, ali na letni ravni 111.792,00 EUR. Ob upoštevanju predpostavke, da bo dejansko pobrane le med 96,00 % in 97,00 % zaračunane najemnine - vedno se namreč srečujemo tudi z najemniki, ki najemnine ne plačujejo redno in je zato proti njim potrebno uvesti ustrezne postopke - je veljavni plan proračuna za leto 2014 v absolutnem znesku predvidel 107.000,00 EUR.

V letu 2014 so se prihodki od najemnin za stanovanja zelo približali zaračunanim najemninam, dosegli so namreč **109.554,22 EUR**, kar je za 2,38 % več od planiranih, kar pa žal ni odraz izboljšane plačilne discipline na strani najemnikov, temveč izhaja (tudi) iz poplačila dolgov iz preteklih let (2013 in več), ki so v letu 2014 znašala 7.290,00 EUR.

Veliko najemnikov najemnine ne plačuje redno. Večina sicer skrbi, da jim dolg ne naraste preveč, nekaterim pa niti to ne uspeva. Konec leta 2014 smo beležili deset najemnikov, katerih dolg je znašal prek 380,00 EUR, seštevek dolga iz naslova neporavnanih najemnin (brez stroškov, ki se plačujejo poleg najemnine) pa je znašal 8.440,00 EUR. Plačilna nedisciplina najemnikov je najpogostejša kršitev najemnega razmerja. Izterjava neplačanih najemnin in drugih stroškov, ki se plačujejo poleg najemnine, je naloga upravnika občinskih stanovanj, ki te postopke izvaja tekoče, in sicer dolžniku najprej pošlje



opomin, če ta ni uspešen, sproži postopek za prisilno izterjavo na sodišču. Izterjave so le delno uspešne. Posamezni dolžniki dolg poravnajo v teku postopka, pri nekaterih je izterjava uspešna (večinoma gre za administrativno prepoved, ko dolžnikom mesečno trgajo del dohodka), se pa srečujemo tudi s primeri, ko izterjava ni mogoča, ker dolžnik nima premoženja oziroma ima prenizke dohodke. V teh primerih upravnik nima več možnosti ukrepanja, zato je reševanje prepuščeno lastniku, Občini Tolmin, ki proti neplačniku lahko vloži tožbo za prekinitev najemne pogodbe.

Pobiranje najemnin in izterjava je naloga upravnika občinskih stanovanj, to je podjetje Grad d.o.o. Tolmin, postopke za izselitev pa vodi občina. Upravnik občinskih stanovanj pobrano najemnino tekoče – to je mesečno – nakazuje Občini Tolmin.

Upravnik občinskih stanovanj je v lanskem letu vložil pet izvršb za izterjavo neplačanih najemnin, od teh so bile tri zaključene, dve pa sta še v teku. V letu 2014 sta bili zaključeni tudi dve izvršbi iz leta 2010, konec leta 2014 pa sta bili poleg omenjenih iz leta 2014 odprti še dve izvršbi iz leta 2013 (ena je bila začetek leta 2015 zaključena) in dve izvršbi iz leta 2011. Deložacij najemnikov iz naslova neplačevanja najemnin v letu 2014 ni bilo.

Občina Tolmin je sicer lastnica 112 stanovanj, od teh so 103 neprofitna, 7 je tržnih, 2 sta službeni. Z enim od službenih stanovanj razpolaga Zdravstveni dom Tolmin, ki zanj pobira tudi najemnino.

Od teh je trenutno 13 neprofitnih stanovanj začasno praznih. Vsa, razen treh, bodo predvidoma marca 2015 (ponovno) vseljena, saj je oddaja sedmih od omenjenih stanovanj (šest v rekonstruiranem objektu Brunov drevored 17 in stanovanje na Trgu 1. maja 4 v Tolminu) vezanih na zaključek septembra 2014 objavljen Javni razpis za dodelitev neprofitnih stanovanj v najem.

Prihodki iz naslova najemnin od oddaje občinskega stvarnega premoženja, torej tudi od oddaje občinskih stanovanj v najem, predstavljajo **namenske prihodke** občinskega proračuna, ki se lahko uporabijo le za gradnjo, nakup in vzdrževanje stvarnega premoženja občine. V letu 2014 doseženi prihodki iz naslova najemnin za občinska stanovanja so bili v celoti porabljeni za investicijsko vzdrževanje in obnove občinskih stanovanj, stroškovno evidentiranih na proračunski postavki 041608 »Gradnja, nakup in investicijsko vzdrževanje stanovanj« (v višini 59.909,00 EUR) in za pokritje dela stroškov rekonstrukcije stanovanjskega objekta Brunov drevored 17 na proračunski postavki 041627 »Rekonstrukcija stanovanjskega objekta Brunov drevored 17« (v višini 49.646,00 EUR) posebnega dela proračuna za leto 2014, s čimer je utemeljena namenska poraba teh sredstev.

#### ***Prihodki od drugih najemnin (710304)***

Na tem prihodkovnem kontu se evidentirajo prihodki od najemnin za javne površine, ki so v lasti Občine Tolmin, in se skladno z občinskim Odlokom o oddajanju poslovnih stavb, poslovnih prostorov in javnih površin v najem od 1. julija 2006 dalje oddajajo v (plačljiv) najem.

Dosežena realizacija v višini **3.109,18 EUR** oziroma 138,18 % plana je v letu 2014 skoraj enakovredna realizaciji iz leta 2013 in je rezultat sklenjenih pogodb za potrebe:

- postavitev letnih vrtov in teras gostinskih lokalov v centru Tolmina (pogodbe so sklenjene za nedoločen čas, in sicer v treh primerih za celoletni najem, v enem primeru pa za najem za čas sezone),
- za oddajo javne površine v Tolminu za potrebe skladiščenja športne opreme zaradi opravljanja registrirane dejavnosti najemnika (ena pogodba),
- za oddajo javne površine za potrebe skladiščenja gradbenega materiala (ena pogodba),
- za postavitev reklamne A table za oglaševanje ponudbe turistične agencije (ena pogodba) in
- za postavitev trafličnega kioska (ena pogodba).

Višina najemnine se izračunava na način, določen z omenjenim odlokom, in se mesečno usklajuje z veljavno povprečno ceno za m<sup>2</sup> stavbnega zemljišča. Javne površine se z najemnimi pogodbami oddajajo v najem tudi za namen organizacije različnih prireditev in javnih shodov, ki pa so v pretežnem delu skladno z določili prej omenjenega odloka oproščene plačila najemnine (so neprofitnega, javno koristnega značaja, katerih organizatorji so pretežno nevladne organizacije). Iz naslova občasnih najemov je bil realiziran le zanemarljiv del na tem mestu evidentiranih najemnin, okoli 20,00 EUR.

Prihodki iz naslova najemnin od oddaje občinskega stvarnega premoženja, torej tudi od oddaje javnih površin v najem, predstavljajo **namenske prihodke** občinskega proračuna, ki se lahko uporabijo le za gradnjo, nakup in vzdrževanje stvarnega premoženja občine. V letu 2014 doseženi prihodki iz naslova

najemnin od oddaje javnih površin v najem so bili v celoti porabljeni za kritje dela stroškov nakupa stavbnih zemljišč, stroškovno evidentiranih na proračunski postavki 041615 »Nakup stavbnih zemljišč« posebnega dela proračuna za leto 2014, s čimer je utemeljena namenska poraba teh sredstev.

#### **Prihodki od drugih najemnin - GJS (7103041)**

Komunala Tolmin, javno podjetje d.o.o. je vso javno infrastrukturo na podlagi določb Slovenskih računovodskih standardov (SRS) 35 (2006), ki po letu 2009 ne dopuščajo več izkazovati javne infrastrukture kot »sredstev v upravljanju«, v skladu z določilom SRS 35.38. (2006) na dan 1. januar 2010 prenesla iz svojih poslovnih knjig v poslovne knjige Občine Tolmin, dejanske lastnice vse javne infrastrukture. Prenos je bil izveden na osnovi **Pogodbe o najemu infrastrukture, izvajanju gospodarskih javnih služb in izvajanju investicij na področju gospodarskih javnih služb**, št. 354-0062/09 z dne 10. decembra 2009.

Občina Tolmin tako od 1. januarja 2010 dalje vso javno infrastrukturo vodi kot svoja osnovna sredstva, za njihovo dejansko uporabo pa Komunalni Tolmin d.o.o. zaračunava najemnino, Komunalna Tolmin na drugi strani pa vse storitve vzdrževanja Občini Tolmin od 1. januarja 2010 dalje zaračunava.

Med prihodke od drugih najemnin, ki jih za najem javne infrastrukture v občinski proračun vplačuje gospodarska javna služba Komunalna Tolmin d.o.o. (konto 7103 041 »Prihodki od drugih najemnin – GJS«), se na prihodkovni strani proračuna všttevajo naslednji prihodki:

- 7103 0411 Prihodki od drugih najemnin – GJS (vodovodi),
- 7103 0412 Prihodki od drugih najemnin – GJS (kanalizacija in ČN),
- 7103 0413 Prihodki od drugih najemnin – GJS (zbiranje odpadkov) in
- 7103 0414 Prihodki od drugih najemnin – GJS (pokopališča).

Izhodiščno sprejet plan prihodkov iz naslova najemnin za leto 2014 še ni upošteval posledic novembra 2012 sprejete Uredbe o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (uredba MEDO), ki je s 1. januarjem 2013 sprostila oblikovanje cen komunalnih storitev, kar konkretno pomeni, da te predlaga izvajalec javne službe z elaboratom o oblikovanju cen izvajanja storitev javne službe, potrjuje pa jih občinski svet. Z Rebalansom proračuna št. 2/2014 je bil zato plan prihodkov iz naslova najemnin za vodovode ter za kanalizacije in čistilne naprave korigiran, in sicer tako, da je za leto 2014, konkretno od 1. aprila 2014 dalje, že upoštevan vpliv spremenjenih cen izvajanja storitev javne službe oskrbe s pitno vodo, odvajanja komunalnih in padavinskih odpadnih voda in čiščenja komunalnih in padavinskih odpadnih voda na območju občine Tolmin, kot izhajajo iz elaboratov Komunale Tolmin d.o.o. o oblikovanju naštetih cen, ki so bile 6. marca 2014 potrjene s strani občinskega sveta, veljati pa so začele 1. aprila 2014.

Z omenjenimi elaborati je bil sprejeto, da se pri izračunu najemnin za uporabo infrastrukture za izvajanje posamezne storitve javne službe **upošteva amortizacijo le v višini stopnje izkoriščenosti zmogljivosti predmetne javne infrastrukture**. Uredba MEDO namreč dopušča, da se stroški amortizacije izračunavajo po metodi časovnega amortiziranja glede na stopnjo izkoriščenosti zmogljivosti infrastrukture javne službe in ob upoštevanju predpisane življenjske dobe (temu se je kasneje prilagodil tudi Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih in opredmetenih osnovnih sredstev, ki je poleg sicer edino dopustnega enakomernega časovnega amortiziranja, za osnovna sredstva s področja gospodarskih služb izjemoma dopustil tudi časovno neenakomerno obračunavanje amortizacije). Dopustno je torej, da se amortizacija v času, ko se infrastruktura ne uporablja s polnimi zmogljivostmi (npr. na čistilno napravo se prvo leto priključi le 40,00 % predvidenih uporabnikov), obračuna po ustrezno znižanih amortizacijskih stopnjah, primanjkljaje obračunane amortizacije iz let, ko se je ta obračunavala po nižjih stopnjah od predpisanih, pa se nadomesti v kasnejših letih tako, da je osnovno sredstvo do konca življenjske dobe v celoti amortizirano. Ker uredba MEDO zahteva, da mora **občina izvajalcu javne službe za uporabo javne infrastrukture obračunati najemnino najmanj v višini obračunane amortizacije**, nam skladno z elaborati potrjeno znižano amortizacijo (v višini stopnje izkoriščenosti posamezne javne infrastrukture) dovoljuje ustrezno znižati tudi izvajalcu GJS obračunano najemnino. Ker se ta **najemnina skozi ceno komunalne storitve v celoti prevali na uporabnike, se na ta način ublaži pritisk na dvig cen oz., v kolikor bi občinski svet potrdil nižjo ceno (tj. ceno, ki ne pokriva celotne najemnine), na potrebo po zagotavljanju subvencije cen iz občinskega proračuna**. Posledično se je torej Komunalni Tolmin d.o.o. v letu 2014 zaračunana **najemnina za uporabo infrastrukture za izvajanje javne službe oskrbe s pitno vodo (vodovodi) ter odvajanja in čiščenja komunalnih odpadnih voda (kanalizacije in čistilne naprave)** ustrezno znižala. Pri vodovodih je

namreč izkoriščenost le 39,09%, kar pomeni, da je izračun najemnin iz tega naslova pripravljen z upoštevanjem 39,09% amortizacije, kar znaša 157.652,33 EUR, v primeru kanalizacij je stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture enaka 39,45, kar ustreza letni najemnini za uporabo le-te v višini 87.050,10 EUR, pri čistilnih napravah pa je izkoriščenost 54,34%, najemnina iz tega naslova z upoštevanjem amortizacije v višini omenjene stopnje izkoriščenosti zmogljivosti infrastrukture letno znaša 66.902,30 EUR. **Najemnina iz obeh zgoraj omenjenih naslovov je v letu 2014 dosegla 100,00 % planske vrednosti, čeprav je - zaradi nastale razlike med dejansko amortizacijo in skozi omrežnico za odvajanje odpadne komunalne vode s strani uporabnikov pobrano amortizacijo v letu 2014** (poračun v dobro proračuna pri najemnini za infrastrukturo za odvajanje odpadne komunalne vode v višini 2.303,00 EUR, ki se bo zaradi zamika odrazil z ustrezno višjo realizacijo najemnine pri kanalizacijah v letu 2015) – dejansko občini pripadajoča najemnina za infrastrukturo za odvajanje in čiščenje odpadne komunalne vode v letu 2014 dosegla 169.234,08 EUR.

Z izhodiščnim proračunom za leto 2014 prihodek iz naslova najemnin za uporabo infrastrukture v zvezi z ravnanjem z odpadki za odlaganje odpadkov (deponije) ni bil več načrtovan, upošteva je zaprtje deponije za odlaganje odpadkov v Volčah - ker je odlagališče od 1. februarja 2013 dalje zaprto, se namreč najemnina zanj ne obračunava. Plan prihodkov iz omenjenega naslova je zato za leto 2014 vključeval le še pričakovana vplačila najemnin za zbiranje odpadkov, konkretno za Zbirni center Volče, Zbirni center Kobarid, Zbirni center Bovec (aktiviran v letu 2013) in ekološke otoke. Na podlagi začetek leta 2014 pripravljene nove ocene amortizacije infrastrukture za zbiranje odpadkov v letu 2014, ki znaša 29.834,92 EUR (ta je zaradi novih aktivacij infrastrukture za 2.265,47 EUR višja kot leta 2013), je bil z Rebalansom proračuna št. 2/2014 na prihodkovni strani temu ustrezno popravljen **plan iz naslova najemnin za uporabo infrastrukture za zbiranje odpadkov**, ki naj bi v letu 2014 dosegel 29.457,30 EUR. **Najemnina iz tega naslova je bila v letu 2014 realizirana v planirani višini, čeprav je - zaradi popravka fakturirane najemnine konec leta 2014** (poračun najemnine v znesku 2.265,43 EUR v škodo občinskega proračuna zaradi prilagoditve najemnin na v cenah upoštevano amortizacijsko osnovo iz leta 2013, ki se bo zaradi zamika odrazila z ustrezno nižjo realizacijo najemnine v letu 2015) – dejansko občini pripadajoča najemnina za zbiranje odpadkov dosegla (le) 27.569,45 EUR. V primeru zbiranja odpadkov je najemnina enaka obračunani amortizaciji na strani odhodkovne strani proračuna, slednja se namreč v celoti pokriva iz proračuna občine.

Izhodiščno načrtovan prihodek iz naslova najemnin za uporabo pokopališke infrastrukture za leto 2014 je bil pripravljen z upoštevanjem realizacije iz leta 2012. Na podlagi začetek leta 2014 pripravljene nove ocene amortizacije pokopališke infrastrukture v letu 2014, ki znaša 9.644,25 EUR (ta je zaradi novih aktivacij infrastrukture za 186,73 EUR višja kot leta 2013), je bil z Rebalansom proračuna št. 2/2014 na prihodkovni strani temu ustrezno popravljen **plan iz naslova najemnin za uporabo pokopališke infrastrukture**, ki naj bi v letu 2014 dosegel 9.613,06 EUR. **Najemnina je bila tudi iz tega naslova v letu 2014 realizirana v planirani višini, čeprav je - zaradi popravka fakturirane najemnine konec leta 2014** (poračun najemnine v znesku 186,76 EUR v škodo občinskega proračuna zaradi prilagoditve najemnin na v cenah upoštevano amortizacijsko osnovo iz leta 2013, ki se bo zaradi zamika odrazila z ustrezno nižjo realizacijo najemnine v letu 2015) – dejansko občini pripadajoča najemnina za pokopališko infrastrukturo dosegla (le) 9.457,52 EUR. V primeru pokopališč je najemnina enaka obračunani amortizaciji na strani odhodkovne strani proračuna, slednja se namreč v celoti pokriva iz proračuna občine.

Letni plan in realizacija najemnin za leto 2014 sta za posamezno GJS enaka seštevku Komunali Tolmin d.o.o. zaračunane in plačane najemnine za mesec november in december 2013 ter načrtovane oz. dosežene najemnine za prvih deset mesecev leta 2014, čemur botruje spoštovanje 30-dnevnega plačilnega roka in s Komunalo Tolmin d.o.o. pogodbeno dogovorjenega roka za izstavljanje mesečnih faktur za poravnavo najemnine. Zaradi zamikov v plačilnih bosta s strani Komunale Tolmin d.o.o. vplačani najemnini za mesec november in december 2014 dejansko evidentirali šele v proračunu leta 2015, prav tako pa bo v škodo občinskega proračuna za leto 2015 realizirana tudi izvedba prej omenjenega proračuna najemnine za leto 2014 iz naslova infrastrukture za zbiranje odpadkov in pokopališke infrastrukture v skupni višini 2.452,19 EUR.

Gledano na ravni leta 2014 je vsota dejansko pobranih najemnin iz naslova oddaje javne infrastrukture za izvajanje GJS v najem z doseženimi **367.171,59 EUR** natančno dosegla načrtovane. Primerjalno na leto 2013 to predstavlja izpad proračunskih prihodkov v višini 84.968,16 EUR, razlog temu pa izhaja iz uvodoma predstavljenega spremenjenega modela oblikovanja cen izvajanja storitev javne službe oskrbe s pitno vodo, odvajanja komunalnih in padavinskih odpadnih voda in čiščenja komunalnih in padavinskih odpadnih voda v občini Tolmin.

Prihodki iz naslova poslovnega najema gospodarske javne infrastrukture predstavljajo namenske prihodke občinskega proračuna. **Namenska poraba** v letu 2014 vplačanih sredstev iz naslova najemnin od oddaje posameznih vrst javne infrastrukture za izvajanje GJS v najem so se v celoti namenila za obnovitvene in razširitvene investicije v gospodarsko javno infrastrukturo, stroškovno evidentiranih na proračunskih postavkah 041503 »Gradnja in investicijsko vzdrževanje odlagališč«, 041510 »Gradnja in investicijsko vzdrževanje kanalizacijskih sistemov in čistilnih naprav«, 041621 »Gradnja in investicijsko vzdrževanje vodovodnih sistemov« in 041618 »Urejanje pokopališč« posebnega dela proračuna za leto 2014.

#### **Prihodki od drugih najemnin – KS (7103 043)**

Med plansko višino prihodkov od drugih najemnin, ki so v pristojnosti krajevnih skupnosti, so bile v letu 2014 v skupni višini 4.800,00 EUR uvrščene:

- v višini 4.700,00 EUR najemnine, ki jih za obvestilno signalizacijo (reklamne panoje), postavljeno ob vstopnih točkah v Tolmin, zaračunava KS Tolmin. Gre za table na obcestnih drogovi, katerih vsebina je namenjena zlasti turistom in obiskovalcem Tolmina, saj jih opozarja na turistično nastanitvene objekte, kulturno in naravno dediščino kraja in podobno. Oglaševalci so zlasti ponudniki turističnih storitev. Celoletna realizacija tega prihodkovnega vira KS Tolmin za leto 2014 izkazuje 7.907,25 EUR.
- v višini 100,00 EUR občasne najemnine, ki jih KS Slap ob Idrijci zaračunava za uporabo mrliške vežice na pokopališču v Ročah. Realizacija iz tega naslova je v letu 2014 izkazana v znesku 125,00 EUR.

Prihodki iz naslova drugih najemnin, doseženih pri KS Tolmin in KS Slap ob Idrijci, so za kar 67,33 % prekoračili načrtovane.

#### **Koncesijska dajatev – gospodarjenje z divjadjo (7103061)**

Na tem prihodkovnem kontu se evidentirajo vplačila namenskih sredstev, ki proračunu Občine Tolmin v posameznem letu pripadajo iz naslova koncesijskih sredstev za trajnostno gospodarjenje z divjadjo.

Gre za koncesijski vir, ki se v občinski proračun vplačuje na podlagi Zakona o divjadi in lovstvu. Posamezni koncesionarji (lovske družine) so dolžni plačati tolikšen sorazmerni del koncesijske dajatve občini, kakršen je njihov delež lovne površine, ki leži v občini. Zakon o divjadi in lovstvu določa, da je 50 % koncesijske dajatve prihodek državnega proračuna, 50 % pa prihodek proračuna občine. Koncesionarji plačajo celotno koncesijsko dajatev Ministrstvu za kmetijstvo, gozdarstvo in prehrano (MKGP), le-ta pa enkrat letno razdeli občinam polovico koncesijske dajatve od vseh koncesionarjev, ki imajo v občini lovne površine. Omenjeni zakon določa tudi, da se občini nakazana sredstva iz naslova koncesijske dajatve v proračunu občine izkazujejo kot namenski prejemki in porabljajo kot namenski izdatki za izvajanje ukrepov varstva okolja in vlaganj v naravne vire.

Nameni porabe koncesijskih sredstev so se za leto 2014 opredelili in potrdili v postopku sprejemanja Rebalansa proračuna št. 2/2014, in sicer z Načrtom varstva in vlaganj v naravne vire v občini Tolmin za leto 2014, katerega **namenska** finančna poraba je evidentirana v okviru proračunske postavke 041516 »Letni načrt varstva in vlaganj v naravne vire« posebnega dela proračuna.

Veljavni plan koncesijske dajatve za trajnostno gospodarjenje z divjadjo za leto 2014, pripravljen in sprejet marca 2013, je takrat temeljil na podatku o doseženi realizaciji koncesijske dajatve v letu 2012, ko je ta znašala 6.982,41 EUR, dejansko pa je bilo iz tega naslova v letu 2014 prejetih **7.221,11 EUR**. Presežek namenskih sredstev je bil prenesen v proračun leta 2015 in bo porabljen za aktivnosti, predvidene z občinskim načrtom varstva in vlaganj v naravne vire za leto 2015.

#### **Koncesijska dajatev – posek in prodaja lesa (7103062)**

Pravno podlago za realizacijo tega prihodka predstavlja Zakon o Skladu kmetijskih zemljišč in gozdov Republike Slovenije (Uradni list RS, št. 19/2010–UPB, 56/2010), ki v 10. a členu določa, da je »[p]rihodek sklada [...] koncesijska dajatev, ki skladu pripada na podlagi podeljenih koncesij za izkoriščanje gozdov, s katerimi gospodari sklad.« Višina koncesijske dajatve se določi tako, da se od letne realizacije za posekan in prodan les po tržni vrednosti na kamionski cesti, odštejejo priznani stroški izkoriščanja gozdov, ki so stroški poseka, spravila, prodaje gozdno lesnih sortimentov, stroški opravljenih varstvenih in gojitvenih del ter vseh drugih del, ki so potrebna za zagotavljanje socialne in ekološke funkcije gozdov, ter stroški gradnje in vzdrževanja gozdne infrastrukture, razen vzdrževanja gozdnih cest. Sklad kmetijskih zemljišč

in gozdov Republike Slovenije mora občinam, v katerih ležijo gozdovi, ki so v lasti Republike Slovenije in z njimi gospodari sklad, prenesti 7,00 % sredstev od letne realizacije za posekan in prodan les po tržni vrednosti na kamionski cesti iz koncesijskih gozdov. Posamezna občina, na območju katere se nahajajo gozdovi, ki so v lasti Republike Slovenije in z njimi gospodari sklad, prejme sorazmerni del vrednosti iz prejšnjega odstavka (sorazmerni del od 7,00 % letne realizacije sklada), in sicer glede na realiziran posek (neto m<sup>3</sup>) v posamezni občini.

Ker ta prihodek, ki se sme porabljati namensko - za gradnjo infrastrukture lokalnega pomena - v osnovi izvira iz prodaje lesa, torej iz gozdov, ga v celoti namenjamo izvedbi del na gozdnih cestah. Plan je bil za leto 2014, začetek leta 2013, določen v znesku 6.300,00 EUR, malenkost pod realizacijo tega proračunskega vira v letu 2012, dejansko realiziran sorazmerni delež Občine Tolmin od skupne vrednosti realizacije posekanega in prodanega lesa za leto 2013, ki je bil v občinski proračun vplačan v letu 2014, pa znaša **14.575,68 EUR**. Na odhodkovni strani proračuna se **namenska poraba** vplačanih sredstev izkazuje v okviru proračunske postavke 041109 »Vzdrževanje in gradnja gozdnih cest«.

### ***Prihodki iz naslova koncesijskih dajatev od posebnih iger na srečo (710309)***

Po 74. členu Zakona o igrah na srečo se del koncesijske dajatve od posebnih iger na srečo nameni lokalnim skupnostim kot namenski vir za financiranje spodbujanja razvoja turizma na ravni turističnega območja, ureditev prebivalcem prijaznejšega okolja in turistične infrastrukture. Skladno z 21. členom Zakona o spodbujanju razvoja turizma so kot dejavnosti in storitve, katerih izvajanje na ravni turističnega območja je v javnem interesu, opredeljene:

- informacijsko turistična dejavnost, ki vključuje: informiranje turistov, zbiranje podatkov za potrebe informiranja obiskovalcev, ugotavljanje mnenj obiskovalcev o kakovosti turistične ponudbe, spremljanje in posredovanje predlogov in pritožb obiskovalcev v zvezi s turistično ponudbo pristojnim organom, urejanje in vzdrževanje turistične signalizacije,
- spodbujanje razvoja celovitih turističnih proizvodov turističnega območja,
- trženje celovite turistične ponudbe na ravni turističnega območja,
- razvoj in vzdrževanje skupne turistične infrastrukture,
- razvoj in vzdrževanje javnih površin, namenjenih turistom,
- organizacija in izvajanje prireditev,
- ozaveščanje in spodbujanje lokalnega prebivalstva za pozitiven odnos do turistov in turizma,
- druge storitve, ki jih v turističnem območju brezplačno nudijo turistom.

22. člen Zakona o spodbujanju razvoja turizma določa, da se namenska sredstva koncesijske dajatve od posebnih iger na srečo porabljajo za zgoraj naštetih dejavnosti in storitve.

Skladno s 7. členom ZFO-1 koncesijska dajatev občini pripada v višini, ki je določena v aktu o njeni uvedbi. Ta določa, da se 47,80 % pobrane koncesijske dajatve od prirejanja posebnih iger na srečo nameni lokalnim skupnostim v zaokroženem turističnem območju (ostalih 47,80 % je prihodek državnega proračuna, 2,20 % prihodek Fundacije za financiranje humanitarnih in invalidskih organizacij, 2,20 % pa prihodek Fundacije za financiranje športnih organizacij).

Prihodek iz tega naslova je bil za leto 2014 načrtovan v višini 280.000,00 EUR, dosežena realizacija z **270.875,60 EUR** se je planski približala 96,74%. Tudi sicer ta prihodkovni vir beleži konstantno padajoč trend, v letu 2014 je bil za skoraj 3,00 % nižji kot leta 2013 in kar 13,50 % nižji kot leta 2012.

**Namenskost porabe v letu 2014 vplačanih koncesijskih sredstev od iger na srečo je moč utemeljevati skozi v nadaljevanju našete vsebine:**

- pokrivanje stroškov prireditev, izpeljanih pod pokroviteljstvom Občine Tolmin (proračunska postavka 030403 »Pokroviteljstva občine« v znesku 53.978,09 EUR),
- informacijsko-turistična dejavnost LTO Sotočje (proračunska postavka 041404 »Delovanje LTO Sotočje« v višini 123.934,50 EUR),
- aktivnosti Regionalne destinacijske organizacije Smaragdna pot (proračunska postavka 041413 »Delovanje RDO« v višini 5.545,00 EUR),
- programi turističnih društev (proračunska postavka 041405 »Programi turističnih društev« v višini 14.166,66 EUR),
- program Turistične zveze Gornjega Posočja (proračunska postavka 041406 »Program TZGP« v višini 3.698,15 EUR),
- sofinanciranje turističnih prireditev (proračunska postavka 041407 »Turistične prireditve in akcije« v višini 26.597,36 EUR),

- urejanje širšega območja prireditvenega prostora Sotočje (del proračunske postavke 041416 »Prireditveni prostor Sotočje« v višini 18.254,10 EUR),
- kritje dela stroškov organizacije in izvedbe zaključnega prireditvenega programa ob praznovanju 300. obletnice tolminskega punta (proračunska postavka 041831 »Obeležitev 300. obletnice tolminskega punta« v višini 5.706,26 EUR),
- redno urejanje turistične ceste Ljubinj-Podkuk (proračunska postavka 041302 »Tekoče letno vzdrževanje krajevnih javnih poti« v višini 6.000,00 EUR),
- vzdrževanje in urejanje planinskih poti na območju občine (proračunska postavka 041115 »Podpora aktivnostim na podeželju« v višini 5.700,00 EUR),
- vzdrževanje grajskih ruševin na Kozlovem robu (proračunska postavka 041827 »Urejanje grajskih ruševin – Kozlov rob« v višini 3.476,96 EUR),
- sofinanciranje programa javnega dela, namenjenega vzdrževanju turistične infrastrukture na območju občine (proračunska postavka 041001 »Javna dela« v višini 28.001,97 EUR).

### **Prihodki od podeljenih koncesij za vodno pravico (710312)**

Prihodki iz naslova dajatev od podeljenih koncesij za vodno pravico, tj. koriščenje vodnega potenciala, so povezani z izkoriščanjem vodnega potenciala reke Soče, Idrijce in Bače za proizvodnjo električne energije (hidroelektrarne in male hidroelektrarne) ter črpanjem naplavin.

Podeljevanje koncesije na energetske področju ureja Uredba o koncesiji za energetske izkoriščanje vode Soče, Idrijce in Bače za proizvodnjo električne energije, po kateri za izkoriščanje vodnega energetskega potenciala (male hidroelektrarne) koncesionar plačuje koncesijsko dajatev v višini 7,00 % od prodajne vrednosti proizvedene električne energije, plačilo pa se razdeli med občine, na območju katerih elektrarna leži, in državo v razmerju 60:40 v korist občin.

Podeljevanje koncesij za rabo vode za proizvodnjo električne energije v hidroelektrarnah do 10 MW (v našem primeru se to nanaša na HE Soške elektrarne Nova Gorica – SENG d.o.o.), pa je urejeno z ločenim koncesijskim aktom, ki ureja koncesije za pravico rabe delov vodnih teles, ki služijo za proizvodnjo električne energije v HE. V tem primeru se višina koncesije določi v višini 3,00 % povprečne prodajne vrednosti v koledarskem letu proizvedene in v javno omrežje oddane električne energije. Delitveno razmerje koncesijskega prihodka med državo in občinami, na katerih je del vodnega telesa, je 40:60 v korist občinskega proračuna.

Gospodarsko izkoriščanje naplavin (prod, pesek, mivka, kamen) na reki Soči je prav tako urejeno z uredbo, po kateri koncesija obsega odvzem in skladiščenje naplavin, separiranje in pripravo frakcij za gradbene namene ter promet s posameznimi frakcijami iz naplavin. Koncesija za črpanje naplavin se plačuje enkrat letno, in sicer je enaka zmnožku količine naplavin in 10,00 % povprečne tržne vrednosti 1 m<sup>3</sup> frakcije, plačilo pa se razdeli med državo in občino, na območju katere se nahaja odzemno mesto, v razmerju 50:50. Na enak način (pogoji, določitev višine koncesijske dajatve, delitev le-te med državo in občino) pa velja tudi za koncesije za odvzem naplavin iz lovilnih jam na reki Soči, Tolminki in Bači, ki jih ureja ločena uredba.

Ocena prihodkov iz naslova koncesij za vodno pravico za leto 2014 je bila izhodiščno predvidena v višini 570.000,00 EUR, na ravni doseženih v letu 2012. Leto 2012 je bilo sicer zaznamovano z večkratnimi sušnimi obdobji s kritično zmanjšanim pretokom rek, kar je močno okrnilo hidro proizvodnjo električne energije in vplivalo na precejšen upad prihodkov občine iz naslova pripadajočega deleža koncesijske dajatve za vodno pravico v letu 2012, saj je višina koncesijske dajatve odvisna od prodajne vrednosti proizvedene električne energije. Leto 2013, čeprav tudi sušno, a ne tako kritično kot je bilo predhodno, ki je služilo pri oblikovanju popravka sprejetega plana (tudi) za leto 2014, je zaznamovala ponovna rast zbranih koncesijskih prihodkov za vodno pravico, ki so na letoletni ravni dosegli 675.162,72 EUR.

Leto 2014 je bilo s padavinami izredno bogato, kar je omogočilo nadpovprečno proizvodnjo električne energije in s tem občinski proračun, primerjalno na predhodno leto, obogatilo z 32,25 % širšim obsegom koncesijskega prihodka. Nominalno je ta dosegel kar **892.908,62 EUR**.

Prihodke iz naslova koncesijske dajatve za vodno pravico je moč prištevati med pomembnejše proračunske vire, ki v strukturi celotnih prihodkov leta 2014 predstavljajo 7,16 %.

V strukturi realiziranih vplačil obsegajo nakazila koncesijske dajatve za črpanje gramoza manj kot 1,90 % (16.848,00 EUR), ostalo pa vplačila koncesij za rabo vode za proizvodnjo električne energije (od tega se pretežni del povezuje z vplačili SENG-a).

## 7111 Upravne takse in pristojbine

### *Upravne takse za dokumente iz upravnih dejanj in drugo (711100)*

Z Zakonom o upravnih taksah je določeno, da so prihodki od taks, plačanih pri organih občin, prihodek proračunov občin.

Prihodki iz naslova upravnih taks so bili za leto 2014 načrtovani v višini realizacije za leto 2012, tj. 5.000,00 EUR.

Realizacija prihodka iz tega naslova je odvisna v prvi vrsti od števila in narave upravnih zadev, ki jih občani sprožijo pri občinski upravi, in za katere je po Zakonu o upravnih taksah potrebno plačati upravno takso. Realizacija prihodka iz tega naslova v letu 2014 se je zaključila pri **4.930,88 EUR**, le 1,39 % pod pričakovano vrednostjo. Primerjalno na leto 2013 to predstavlja kar 19,54% porast.

## 7120 Denarne kazni

### *Globe za prekrške (712001)*

Prihodki iz naslova glob za prekrške se nanašajo na kršitve zaradi napačnega parkiranja, odlaganja zapuščenih avtomobilov, nelegalnega kampiranja, motenja javnega reda in miru in drugih kršitev, predvidenih z občinskimi odloki, za katere je izvajanje nadzora in sankcioniranje v pristojnosti medobčinskega redarstva.

Plan medobčinskega redarstva je bil za leto 2014 s 6.500,00 EUR, enako kot plan leta 2013, prilagojen vrednosti dejansko vplačanih prekrškovnih glob v letu 2012.

Realizacija prihodkov iz tega naslova z doseženimi **6.438,03 EUR** relativno pomeni doseganje letnega plana v višini 99 odstotnih točk. Pregled skupnega števila vodenih postopkov, iz katerega je razvidno, od kod izvira realizirani prihodek, je prikazan v naslednji preglednici (vir: [Poročilo o delu Medobčinske uprave občin Bovec, Kobarid, Tolmin in Kanal ob Soči za obdobje od 1. 1. 2014 do 31. 12. 2014](#), v prilogi):

Število vseh postopkov	Ustavitve postopkov	Ustna opozorila	Opomini, pisna opozorila	Izdani plačilni nalogi (PN)	Ugovori	Izdane odločbe	Izdani sklepi, odredbe, zapisniki...	Drugi koraki v postopku (pojasnila...)	PN za sodno takso	Zahteve za sodno varstvo	Na sodišče	Prejete sodbe in sklepi sodišča	Predlogi za izvršbo pri CURS	Izterjano
647	3	252	45	62	5	13	32	226	0	0	0	0	9	4

Izrečene globe	Plačane globe ½ (ZP-1)	Globe v izterjavi	Odperte terjatve - globe	Plačani stroški postopka	Odperte terjatve – stroški sodišča
4.137,29 EUR	<b>6.438,03 EUR</b>	3.980,62 EUR	5.420,62 EUR	<b>130,00 EUR</b>	0,00 EUR

Postopki so bili uvedeni na naslednjih področjih v pristojnosti medobčinske uprave:

postopek	št. postopkov
Predpisi o cestnem prometu	495
Javni red in mir	2
Zakon o cestah	7
Črno kampiranje	18
Odlok o ravnanju s komunalnimi odpadki	0
Odlok o plakatiranju	10
Zakon o spodbujanju razvoja turizma	12
Organizacija in kontrola prireditev	21
Zapuščena vozila	17
Odlok o oskrbi s pitno vodo	0
Inšpekcijske zadeve (črna odlagališča, ceste, sanitarne vode, posegi v javno dobro)	27
Sodelovanje z drugimi organi	28
Odstopljene zadeve drugim organom	10
<b>Skupaj:</b>	<b>647</b>

### ***Nadomestilo za degradacijo in uzurpacijo prostora (712007)***

Nadomestilo za degradacijo in uzurpacijo prostora je dolžan plačati investitor oziroma lastnik nedovoljene gradnje, če tega ni mogoče ugotoviti, pa lastnik zemljišča, na katerem je takšna gradnja oziroma objekt. Vrsta in stopnja degradacije in uzurpacije prostora se ugotavljata glede na vrsto in obseg nedovoljene gradnje, posledice takšne gradnje oziroma objekta na možnosti s prostorskimi akti opredeljene namenske rabe prostora in glede na območje, na katerem je bila izvedena nedovoljena gradnja.

Z ZOF-1 to nadomestilo sodi med druge lastne vire financiranja občin in je torej v celoti zunaj primerne porabe. Skladno s 7. členom ZFO-1 prihodek iz naslova nadomestila za uzurpacijo in degradacijo prostora občini pripada v višini, ki je določena z aktom o njeni uvedbi, tj. z Zakonom o graditvi objektov, po katerem so sredstva iz naslova vplačanega nadomestila za degradacijo in uzurpacijo prostora v višini 50 % prihodek proračuna občine, na območju katere je nedovoljena gradnja, 50 % pa prihodek državnega proračuna. Kriteriji za izračun nadomestila pa so določeni z vladno uredbo.

Upošteva dejstvo, da je ta prihodkovni vir v celoti nepredvidljiv, je bil plan za leto 2014 pripravljen precej restriktivno, le v polovičnem znesku realizacije leta 2012, kar pa se je v letu 2014 izkazalo kot neustrezno izhodišče. Končna realizacija prihodkov iz naslova v letu 2014 13-ih vplačanih nadomestil za degradacijo in uzurpacijo prostora z doseženimi **1.419,34 EUR** namreč predstavlja le 59,13% doseganje planske vrednosti. Primerjalno na leto 2013 pa to pomeni kar 45,41% padec tega, za občinski proračun nominalno sicer manj pomembnega vira sredstev.

### ***Povprečnine oz. sodne takse ter drugi stroški po ZP (712008)***

Na prihodkovnem kontu 712008 so med doseženo realizacijo leta 2014 v skupnem znesku **130,00 EUR** evidentirane štiri poravnave stroškov, ki so bile kršiteljem v okviru postopkov po Zakonu o prekrških zaračunane s strani medobčinske inšpekcije. Omenjeni prilivi za leto 2014 sicer niso bili predvideni.



## 7130 Prihodki od prodaje blaga in storitev

### *Prihodki od prodaje blaga in storitev (713000)*

Prihodki od prodaje blaga in storitev so občasnega in iz tega razloga nepredvidljivega značaja, saj občine svojih storitev in blaga ne tržijo. Te prihodke je zato vnaprej zelo težko napovedovati, kar se običajno odrazi tudi v odstopanju realizacije prihodkov od plana. To je bil tudi razlog za zmerno optimističen začetek leta 2013 postavljen izhodiščni plan prihodkov za leto 2014, oblikovan v višini 15.000,00 EUR, tj. okoli 60,00 % pod doseženimi v letu 2012.

Z Rebalansom proračuna št. 2/2014 je bil začetek leta 2014 plan popravljen kumulativno na 43.500,00 EUR kot posledica v letu 2014 dodatno pričakovanega iztržka iz naslova načrtovanega intenzivnejšega gospodarjenja z občinskimi gozdovi. Podlago temu predstavlja začetek leta 2014 podpisana pogodba o strokovnem sodelovanju Zavoda za gozdove Slovenije (v nadaljevanju: ZGS) in Občine Tolmin, s katero sta dogovorila, da bo ZGS izvajal (dodatna) dela gospodarjenja v občinskih gozdovih in krepitev socialnih in ekoloških funkcij v gozdovih s posebnim namenom – gre za nabor dogovorjenih aktivnosti, ki presegajo obveznosti ZGS po predpisih s področja gozdov. Izpostaviti pri tem velja obveznost priprave letnega programa del v gozdovih, s katero ZGS in občina med drugim dogovorita tudi plan sečenj za sečišča, ki so primerna za oddajo izvajalskim podjetjem, z izračunom stroškov gradenj, rekonstrukcij in vzpostavitve prevoznosti gozdnih cest in vlak, stroškov sečnje in spravila lesa ter oceno vrednosti lesa na panju. S strani ZGS predlagan sečni predlog za leto 2014 v občinskih gozdovih je obsegal 1500 m<sup>2</sup> bruto lesne mase, kar naj bi po okvirnem izračunu občinski proračun leta 2014 na strani prihodkov obogatilo za okoli 28.500,00 EUR.

Po zaključku leta 2014 ugotavljamo, da so na tem mestu evidentirani prihodki v skupnem znesku **4.381,53 EUR** veljavno načrtovane dosegli le 10,07-odstotno, sestavljajo pa jih:

- iztržki iz naslova prodaje lesa na panju,
- povračila stroškov (cenitev, geodetskih izmer za izravnavo mej, parcelacij ...) predmetov prodaj, ki jih naroči in plača občina, ob sami prodaji pa te stroške občini poravnajo zainteresirani kupci (ti stroški se kupcu poleg kupnine obračunajo v okviru prodajne pogodbe),
- iztržki od prodaje v letu 2010 izdane četrte publikacije »Tolminski zbornik«, v letu 1997 izdane tretje publikacije »Tolminski zbornik« in publikacije »Oblačilna kultura na Tolminskem«, katerih izdajatelj je Občina Tolmin.

Ključni razlog za nizko prihodkovno realizacijo gre v tem primeru pripisati dejstvu, da se dogovorjen predlog sečnje v občinskih gozdovih do izteka leta 2014 še ni začel izvajati, kar je posledično tudi načrtovano prodajo iz tega naslova potencialno pridobljene lesne mase zamaknilo v leto 2015. Pripravljalna dela, ki so bila s strani ZGS prepoznana kot nujno potrebna za dejansko izvedbo dogovorjene sečnje občinskih gozdov (novogradnja gozdnih vlak v občinskih gozdovih na Temljinah in v Borovnici, skladno z elaboratom ZGS), so namreč zaradi februarkega žledoloma ter razmočenega in zato za gradbene posege povsem neprimerne terena zaradi obilnih celoletnih padavin zastala - v letu 2014 se niso začela izvajati, zamaknila so se v april 2015.

### *Drugi prihodki od prodaje – parkirnine (7130991)*

Gre za dajatev, ki je bila uvedena na podlagi sklepa o uvedbi in režimu plačila parkirnine na parkirišču med upravno stavbo Občine Tolmin in Gregorčičevo ulico na parc. št. 625 k.o. Tolmin konec leta 2005, oziroma se je od konca leta 2006 izvajala skladno s sklepom o spremembi režima parkiranja.

Občinski svet Občine Tolmin je na 32. seji, 24. aprila 2014, sprejel Odlok o določitvi javnih parkirnih površin, na katerih se plačuje parkirnine (Uradni list RS, št. 32/2014), na njegovi podlagi pa tudi sklep o plačljivosti prej omenjenega osrednjega mestnega javnega parkirišča, na podlagi katerega se do ureditve parkirišča na Brajdi parkirnine plačuje le za prvo vrsto parkirišča, in sicer v višini 40 centov na uro. Nov odlok o plačljivem parkiranju je v veljavo stopil 20. maja 2014, s tem dnem sta bila omenjena sklepa iz leta 2005 in 2006 razveljavljena.

Veljavni plan prihodkov iz naslova parkirnin v višini 2.500,00 EUR je bil za leto 2014 prilagojen letu 2012, dejanska realizacija pobranih parkirnin pa je dosegla **1.953,73 EUR**, kar predstavlja 21,86% nedoseganje plana. Primerjalno na leto 2013 se je v letu 2014 iz tega naslova v občinski proračun nateklo za 210,00 EUR več sredstev.

## 7141 Drugi nedavčni prihodki

### *Drugi nedavčni prihodki (714100)*

Drugi prihodki iz nedavčnih virov so v planu proračuna težko napovedljivi. Med druge nedavčne prihodke štejemo vse tiste, ki jih ne moremo umestiti v predvidljive in natančneje opredeljene ekonomske namene (npr. zamudne obresti, vračilo neupravičeno pridobljenih javnih sredstev, štipendij...).

Drugi nedavčni prihodki so bili v letu 2014 realizirani iz treh naslovov:

- vračilo štipendije, podeljene v okviru Regijske štipendijske sheme 2011/2012, v 20-odstotnem deležu, ki ga je krila Občina Tolmin,
- vračilo preveč izplačanih javnih sredstev iz naslova subvencije stanarin s strani ene najemnice občinskega neprofitnega stanovanja in
- presežek enotnega zakladniškega računa za leto 2013.

Zaradi že omenjene nepredvidljivosti drugih nedavčnih prihodkov je bil plan za leto 2014 pripravljen precej restriktivno, zato ne preseneča, da ga je dejanska realizacija z doseženimi **1.549,17 EUR** preseгла več kot trikratno, čeprav nominalno gledano to ne predstavlja pomembnega presežka.

### *Prihodki od komunalnih prispevkov (714105)*

Komunalni prispevek se odmerja investitorju ali lastniku objekta predvidenih in obstoječih zahtevnih in manj zahtevnih objektov, ki se bodo prvič opremljali z lokalno gospodarsko javno infrastrukturo (prometno, kanalizacijsko in vodovodno omrežje ter ravnanje z odpadki), oziroma bodo povečevali neto tlorisno površino ali spreminjali namembnost objekta. Ker na izračun komunalnega prispevka vplivajo dejavniki, ki so povsem izven vpliva občine (površina parcele, neto tlorisna površina objekta, faktor dejavnosti ter indeksirani stroški opremljanja kvadratnega metra parcele objekta in neto tlorisne površine objekta), je prihodke od komunalnih prispevkov težko predvideti, saj je njihova dejanska realizacija povsem izven vpliva občine, že sama odločitev o dejanskem plačilu in datumu plačila odmerjenega komunalnega prispevka je pravzaprav zgolj na strani investitorja. Temu primerno je bil zato predviden prihodek iz naslova komunalnih prispevkov začetek leta 2013 za leto 2014 oblikovan konservativno, v višini 40.000,00 EUR, kar je enako zgolj tretjini vplačanega komunalnega prispevka v letu 2012. V zagovor restriktivnosti načrtovanja je štelo tudi dejstvo, da v letu 2014 ni bilo pričakovanih »izdatnejših« vplačil komunalnega prispevka za gradnjo na območju Poslovne cone Poljubinj II, ki so v predhodnih letih predstavljala pomemben del na tem mestu evidentiranih proračunskih prilivov.

Konec leta 2014 ugotovljena realizacija je dosegla kar **121.132,36 EUR**, kar je sicer skoraj 28,00 % manj kot leta 2013 in dobrih 13,00 % manj kot leta 2012. Relativno visoka prekoračitev prihodkovnega plana (za 202,83 %) v tem primeru pomeni tudi pomemben doprinos v nominalnem pogledu, ovrednoten prek 81.000,00 EUR.

V letu 2014 je začel veljati nov Odlok o programu opremljanja stavbnih zemljišč in merilih za odmero komunalnega prispevka za območje občine Tolmin (Uradni list RS, št. 110/2013), po katerem se odmerjeni komunalni prispevek za posamezne tipične gradnje investitorjev primerjalno na preteklo prakso bistveno ni povečal.

Obravnavan prihodkovni vir se v letu 2014 povezuje s 36-imi vplačili komunalnih prispevkov, povezanih s pridobivanjem gradbenih dovoljenj, od tega se približno skoraj v polovici primerov zneski gibajo v razponu do 1.000,00 EUR, v drugi polovici primerov pa med 1.000,00 EUR do največ 10.000,00 EUR, navzgor pa izrazito z 29.345,00 EUR odstopa eno (obročno) vplačilo komunalnega prispevka, povezano z gradnjo poslovnega objekta na območju poslovne cone Poljubinj.

Prihodki iz naslova komunalnih prispevkov predstavljajo **namenske prihodke** občinskega proračuna, ki se lahko porabijo le za gradnjo komunalne opreme. V letu 2014 doseženi prihodki iz naslova komunalnih prispevkov so bili v celoti namenjeni kritju dela stroškov investicij, stroškovno izkazanih na proračunski postavki 041621 »Gradnja in investicijsko vzdrževanje vodovodnih sistemov« posebnega dela proračuna za leto 2014, s čimer je upravičena namenska poraba.

**Prispevki in doplačila občanov za izvajanje določenih programov (714106, 7141061, 7141062, 7141063)**

V okviru kontov 714106, 7141061, 7141062 in 7141063 se v letu 2014 evidentira realizacija prihodkov iz naslednjih štirih virov:

- **Vplačila upravičencev in zavezancev za financiranje družinskega pomočnika (714106)**, ki predstavljajo prispevke zavezancev za financiranje »plač« družinskih pomočnikov. Ti prispevki so določeni z Zakonom o socialnem varstvu. V letu 2014 so zavezanci (začetek leta je bilo teh pet, konec leta pa le še trije) skupaj z Zavodom za pokojninsko in invalidsko zavarovanje (ZPIZ) iz tega naslova v proračun vplačalo **7.885,26 EUR**, kar predstavlja 18,09 % proračunskih stroškov družinskih pomočnikov, evidentiranih na proračunski postavki 042004 posebnega dela proračuna. Vplačani prispevki hkrati predstavljajo 113,75% realizacijo načrtovanih.
- **Sredstva, pridobljena iz zapuščin pri dedovanjih v primerih, ko je bila Občina Tolmin (do)plačnica oskrbnih stroškov v domu za pokojnega oskrbovanca (7141061)**. Prihodek je bil za leto 2014 ocenjen restriktivno, prilagojen realizaciji leta 2012, saj ga je nemogoče natančneje načrtovati. Dosežen znesek vplačil, tj. **13.331,82 EUR**, ki izhaja iz desetih tovrstnih postopkov, je skoraj devetkrat presegel plansko oceno.
- **Prispevki in doplačila občanov - vodarina KS (7141062)**, ki jo vplačujejo krajanji Gabrije v KS Dolje - Gabrije in večina krajanov KS Dolenja Trebuša, katerih vodovodni sistemi s strani občine še niso bili prevzeti in oddani v najem javnemu podjetju Komunala Tolmin d.o.o.. Vodarina tako predstavlja prispevek (nadomešča t.i. »omrežnino«) za porabo vode iz vodnih virov in se v primeru Dolenje Trebuše in Gabrije vplačuje matični krajevni skupnosti. Prihodki iz vodarine za leto 2014 so bili pri KS Dolje - Gabrije z veljavnim proračunom predvideni v višini 2.000,00 EUR, pri KS Dolenja Trebuša pa v višini 800,00 EUR, v enakih zneskih pa so bili v veljavnih finančnih načrtih obeh KS načrtovani tudi odhodki za vzdrževanje vodovodnih sistemov. Ob zaključku leta 2014 ugotavljamo, da je bil vplačan znesek vodarine pri obeh KS realiziran nad pričakovanim, in sicer pri **KS Dolje - Gabrije v višini 2.144,50 EUR**, pri **KS Dolenja Trebuša pa 1.280,20 EUR**, kar skupaj predstavlja 122,31-odstotno doseganje letnega plana. Zbrana sredstva iz naslova vodarine sta ti dve KS namenili kritju stroškov potrebnih izdelav analiz vode ter za vzdrževalna dela na vodovodnih sistemih.
- **Prispevki in doplačila občanov - grobarina KS (7141063)**, ki jo v obliki prispevka za vzdrževanje pokopališč plačujejo svojci pokojnih, katerih grobovi zavzemajo mesto na posameznem pokopališču. Prihodki iz grobarine so bili z veljavnim planom proračuna za leto 2014 primerljivo realizaciji leta 2012 načrtovani pri KS Slap ob Idrijci v višini 1.600,00 EUR, KS Gorenja Trebuša v višini 2.000,00 EUR in KS Ponikve v višini 1.000,00 EUR. V enakih zneskih so bili v veljavnih finančnih načrtih naštetih KS načrtovani tudi odhodki. Dejansko dosežena realizacija vplačil iz naslova grobarin z 2.670,00 EUR predstavlja le 58,04-odstotno doseganje skupnega plana, in sicer so vplačani zneski po posameznih KS naslednji: **KS Slap ob Idrijci 1.608,00 EUR, KS Gorenja Trebuša 40,00 EUR, KS Ponikve 1.005,00 EUR in KS Dolenja Trebuša 17,00 EUR**. Do omembe vrednega razhajanja torej prihaja pri KS Gorenja Trebuša, ki se je načrtovanemu prihodku iz grobarine v letu 2014 odrekla in pobiranja, kljub finančno zahtevnim investicijskim vlaganjem v zvezi z gradnjo mrliške vežice v Gorenji Trebuši, ni izvedla.

**Drugi izredni nedavčni prihodki (714199, 7141991)**

V okviru kategorije drugih izrednih nedavčnih prihodkov so bili v letu 2014 realizirani prihodki iz naslednjih dveh virov:

- **Drugi izredni nedavčni prihodki (714199)**: Drugi izredni prihodki iz nedavčnih virov so v planu proračuna težko napovedljivi. Med druge izredne nedavčne prihodke običajno štejemo druge nedavčne prihodke, ki se ne pojavljajo redno (npr. odškodnine zavarovalnic, bonusi zavarovalnic za neizkoriščeno zavarovalno premijo, sponzorski prispevki...). Zaradi že omenjene nepredvidljivosti drugih nedavčnih prihodkov je bil izhodiščni plan za leto 2014 v delu, ki obsega zgoraj našete stroške, pripravljen restriktivno, v višini 1.000,00 EUR. Celoletna realizacija s **29.420,72 EUR** je skoraj 30-krat preseгла predvideno, v pretežnem delu pa jo sestavljajo sredstva iz naslova novčenja treh hipotek, danih za popotresno obnovo objektov v privatni lasti po Zakonu o popotresni obnovi objektov in spodbujanju razvoja v Posočju (skupaj 21.757,00 EUR), bonus zavarovalnice za neizkoriščeno zavarovalno premijo za leto 2013 (754,00 EUR), letno nadomestilo za stavbno pravico za parcelo 1064/51 k.o. Kneža (Soške elektrarne N. Gorica,

1.000,00 EUR), enkratno plačilo za ustanovitev služnostne pravice v korist Soških elektrarn N. Gorica za namen vgradnje cevovoda v povezavi z investicijo v MHE na vodotoku Kneža (5.272,00 EUR), plačilo stroškov opravljanja izpita za pridobitev dovoljenj za avto taksi dejavnost (160,00 EUR), vodno povračilo KS Dolje – Gabrje (266,43 EUR), vračilo vplačanega predujma v pravdni zadevi pri Okrajnem sodišču v Tolminu (215,00 EUR), vračilo sodnih stroškov v za-občino-uspelem sodnem postopku ŠC Tolmin (347,70 EUR), ter – sicer v zanemarljivem znesku - napačna vplačila upravne takse (vplačila na napačen račun).

• **Drugi izredni nedavčni prihodki – KS (7141991):** Skupni plan prihodkov iz naslova drugih izrednih nedavčnih prihodkov krajevnih skupnosti je bil za leto 2014 oblikovan v znesku 10.950,00 EUR, v enakih zneskih pa so bili načrtovani tudi odhodki v veljavnih finančnih načrtih naštetih KS. Končna realizacija le-teh v letu 2014 izkazuje 274,70-odstotno prekoračitev planske vrednosti. V nadaljevanju je sestava realiziranih vplačil, pri vseh KS skupaj v letu 2014 doseženih v vrednosti **41.030,16 EUR**, predstavljena po posameznih krajevnih skupnostih in virih:

- **KS Dolje – Gabrje: 7.964,00**, od tega 7.500,00 EUR prispevka za gradnjo vodohrana v Doljah s strani podjetja KARPIS d.o.o. ter 464,00 EUR iz naslova najemnin od oddaje prostorov KS za izvedbo volitev;
- **KS Volarje: 232,00 EUR** iz naslova najemnin od oddaje prostorov KS za izvedbo volitev;
- **KS Kneža: 1.019,80 EUR**, od tega je 928,00 EUR iz naslova najemnin od oddaje prostorov KS za izvedbo volitev in 91,80 EUR iz naslova povračila stroškov prispevka v naravi v okviru projekta LAS Promocijsko oko Baške grape;
- **KS Zatolmin: 295,75 EUR**, od tega 232,00 EUR iz naslova najemnin od oddaje prostorov KS za izvedbo volitev in 63,75 EUR kot izplačilo škodnega zahtevka s strani zavarovalnice;
- **KS Tolminski Lom: 232,00 EUR** iz naslova najemnin od oddaje prostorov KS za izvedbo volitev;
- **KS Volče: 1.196,00 EUR**, od tega 696,00 EUR iz naslova najemnin od oddaje prostorov KS za izvedbo volitev ter 500,00 EUR iz naslova donacije podjetja Bas production d.o.o.;
- **KS Grahovo ob Bači: 3.494,99 EUR**, od tega 1.855,44 EUR prihodkov Komunale Tolmin d.o.o. za pogodbeno vzdrževanje pokopališča na Grahovem, 1.175,55 EUR povračila stroškov v okviru projektov LAS (Tematska pot Na svoji zemlji in Promocijsko oko Baške grape) ter 464,00 EUR iz naslova najemnin od oddaje prostorov KS za izvedbo volitev;
- **KS Rut – Grant: 1.450,50 EUR** predstavlja seštevek povračil stroškov električne energije s strani dveh uporabnikov prostorov v poslovnem objektu Rut 29 v višini 435,93 EUR, povračilo dveh škodnih primerov s strani zavarovalnice v skupni višini 690,77 EUR, 232,00 EUR prihodka izvira iz naslova najemnin od oddaje prostorov KS za izvedbo volitev ter 91,80 EUR iz naslova povračila stroškov prispevka v naravi v okviru projekta LAS Promocijsko oko Baške grape;
- **KS Šentviška Gora: 4.920,37 EUR**, od tega 2.868,37 EUR za pogodbeno dogovorjena dela iz naslova košnje pokopališča na Šentviški Gori, 464,00 EUR iz naslova najemnin od oddaje prostorov KS za izvedbo volitev ter 1.588,00 EUR prispevka s strani Športnega društva Šentviška Gora za tekoče vzdrževanje krajevnih poti;
- **KS Hudajužna–Obloke: 743,80 EUR**, od tega 420,00 EUR predstavlja nakazilo Komunale Tolmin d.o.o. za pogodbeno vzdrževanje pokopališča v Oblokah, 91,80 EUR povračilo stroškov prispevka v naravi v okviru projekta LAS Promocijsko oko Baške grape ter 232,00 EUR iz naslova najemnin od oddaje prostorov KS za izvedbo volitev;
- **KS Pečine: 1.310,00 EUR**, od tega 130,00 EUR predstavlja nakazilo Komunale Tolmin d.o.o. za pogodbeno vzdrževanje pokopališča na Pečinah, 180,00 EUR iz naslova najemnin od oddaje prostorov KS za izvedbo volitev ter 1.000,00 EUR prispevka s strani Športnega društva Šentviška Gora za tekoče vzdrževanje krajevnih poti;
- **KS Idrija pri Bači: 2.932,76 EUR** za pogodbeno vzdrževanje pokopališča na Idriji pri Bači;
- **KS Podbrdo: 176,80 EUR** iz naslova povračila stroškov prispevka v naravi v okviru projekta LAS Promocijsko oko Baške grape;
- **KS Tolmin: 5.394,38 EUR**, in sicer 5.110,38 EUR iz naslova pokrivanja (refundacije) obratovalnih stroškov (tj. stroškov čiščenja, komunalnih storitev, električne energije, ogrevanja ...) s strani štirih najemnikov poslovnih prostorov na Mestnem trgu 5 v Tolminu) in 284,00 EUR iz naslova najemnin od oddaje prostorov KS za izvedbo volitev;

- **KS Slap ob Idrijci: 388,87 EUR**, od tega 156,87 EUR kot povračila stroškov električne energije LD Planota za prostor v Domu Cirila Kosmača in 232,00 EUR iz naslova najemnin od oddaje prostorov KS za izvedbo volitev;
- **KS Stržišče: 408,80 EUR**, od tega 232,00 EUR iz naslova najemnin od oddaje prostorov KS za izvedbo volitev ter 176,80 EUR iz naslova povračila stroškov prispevka v naravi v okviru projekta LAS Promocijsko oko Baške grape;
- **KS Ponikve: 1.000,00 EUR** prispevka s strani Športnega društva Šentviška Gora za tekoče vzdrževanje športne infrastrukture;
- **KS Poljubinj: 534,80 EUR**, od tega 464,00 EUR iz naslova najemnin od oddaje prostorov KS za izvedbo volitev ter 70,80 EUR prihodkov od prodaje odpadnega materiala;
- **KS Most na Soči: 3.052,00 EUR**, od tega 52,00 EUR iz naslova najemnin od oddaje prostorov KS za izvedbo volitev ter 3.000,00 EUR prispevka Turističnega društva Most na Soči za nakup Pregljeve sobe;
- **KS Ljubinj: 232,00 EUR** iz naslova najemnin od oddaje prostorov KS za izvedbo volitev;
- **KS Kamno-Selce: 232,00 EUR** iz naslova najemnin od oddaje prostorov KS za izvedbo volitev,
- **KS Dolenja Trebuša: 3.818,54 EUR**, od tega 232,00 EUR iz naslova najemnin od oddaje prostorov KS za izvedbo volitev in 3.586,54 EUR prispevka krajanov za asfaltacije krajevnih poti.

## KAPITALSKI PRIHODKI

### 7200 Prihodki od prodaje zgradb in prostorov

#### *Prihodki od prodaje stanovanjskih objektov in stanovanj (720001)*

Prihodki iz naslova kupnin od prodaje stanovanjskih objektov in stanovanj s sprejetim (veljavnim) planom proračuna za leto 2014 niso bili načrtovani.

Občinski svet je namreč Načrt razpolaganja z nepremičnim premoženjem Občine Tolmin za leto 2014, s katerim je potrdil prodajo stanovanjske stavbe, ki je tudi predmet realizacije obravnavanega prihodkovnega konta, potrdil po sprejemu zadnjega rebalansa proračuna za leto 2014 (št. 2/2014), šele 5. junija 2014. Plansko omenjeni premoženjski posel v proračun leta 2014 vrednostno ni bil vključen, saj rebalans proračuna za leto 2014 občinskemu svetu ni bil več predložen.

**Poročilo o prodajah nepremičnin za leto 2014**, ki vključuje tudi poročilo o postopku prodaje na tem prihodkovnem mestu vključene stanovanjske nepremičnine v vrednosti **8.438,25 EUR**, je v prilogi tega dokumenta.

### 7220 Prihodki od prodaje kmetijskih zemljišč in gozdov

#### *Prihodki od prodaje kmetijskih zemljišč (722000)*

V času priprave plana kapitalskih prihodkov iz naslova načrtovanih prodaj kmetijskih zemljišč v letu 2014, kot ga izkazuje splošni del proračuna za leto 2014 in je bil sprejet z Rebalansom proračuna št. 2/2014, Načrt razpolaganja z nepremičnim premoženjem Občine Tolmin za leto 2014 občinskemu svetu ni bil predložen v potrditev, saj vsi takrat prepoznani in v letu 2014 potencialno izvedljivi postopki prodaj kmetijskih zemljišč niso presežali mejne vednosti, ki bi sodila v pristojnost občinskega sveta.

Na podlagi določbe 4. odstavka 11. člena Zakona o stvarnem premoženju države in samoupravnih lokalnih skupnosti, je bila z drugim odstavkom 16. člena veljavnega Odloka o proračunu Občine Tolmin za leto 2014 pristojnost sprejemanja letnega načrta razpolaganja z nepremičnim premoženjem občine - v kolikor je vrednost nepremičnine, s katero se razpolaga v posameznem poslu, izkustveno nižja od 5.000,00 EUR – namreč podeljena županu. Tovrstni pravni posli torej niso bili obvezni sestavni del letnega načrta razpolaganja z nepremičnim premoženjem, katerega sprejema občinski svet.

V času priprave veljavnega plana proračuna je bil izdelan nabor v letu 2014 potencialno izvedljivih primerov prodaj kmetijskih zemljišč tudi do vrednosti, pri katerih je razpolaganje v pristojnosti župana. Po takratni oceni je bilo iz tega naslova v letu 2014 moč predvideti kapitalske prihodke v višini **20.537,25 EUR**, ki naj bi se realizirali iz naslova prodaj občinskih kmetijskih zemljišč, ki jih bo tekom leta 2014 v načrt razpolaganja uvrstil župan.

Občinski svet je Načrt razpolaganja z nepremičnim premoženjem Občine Tolmin za leto 2014 sprejel šele 5. junija 2014, na naslednji seji, 10. julija 2014, pa tudi prvo dopolnitev le-tega, ki pa je na načrtovane proračunske prihodke ostala brez finančnega vpliva.

Doseženi proračunski prilivi iz naslova do konca leta 2014 pravno-formalno in finančno zaključenih postopkov prodaj kmetijskih zemljišč so skupaj dosegli **4.879,34 EUR**, kar predstavlja 23,75 % predvidenih.

**Poročilo o prodajah nepremičnin za leto 2014**, ki vključuje tudi poročilo o postopkih prodaj na tem prihodkovnem mestu vključenih kmetijskih zemljišč, je v prilogi tega dokumenta.

### ***Prihodki od prodaje gozdov (722001)***

V času priprave plana kapitalskih prihodkov iz naslova načrtovanih prodaj gozdov v letu 2014, kot ga izkazuje splošni del proračuna za leto 2014 in je bil sprejet z Rebalansom proračuna št. 2/2014, Načrt razpolaganja z nepremičnim premoženjem Občine Tolmin za leto 2014 občinskemu svetu ni bil predložen v potrditev, saj vsi takrat prepoznani in v letu 2014 potencialno izvedljivi postopki prodaj gozdnih zemljišč niso presežali mejne vrednosti, ki bi sodila v pristojnost občinskega sveta.

Na podlagi določbe 4. odstavka 11. člena Zakona o stvarnem premoženju države in samoupravnih lokalnih skupnosti, je bila z drugim odstavkom 16. člena veljavnega Odloka o proračunu Občine Tolmin za leto 2014 pristojnost sprejemanja letnega načrta razpolaganja z nepremičnim premoženjem občine - v kolikor je vrednost nepremičnine, s katero se razpolaga v posameznem poslu, izkustveno nižja od 5.000,00 EUR – namreč podeljena županu. Tovrstni pravni posli torej niso bili obvezni sestavni del letnega načrta razpolaganja z nepremičnim premoženjem, katerega sprejema občinski svet.

V času priprave veljavnega plana proračuna je bil izdelan nabor v letu 2014 potencialno izvedljivih primerov prodaj gozdov tudi do vrednosti, pri katerih je razpolaganje v pristojnosti župana. Po takratni oceni je bilo iz tega naslova v letu 2014 moč predvideti kapitalske prihodke v višini 4.975,00 EUR, ki naj bi se realizirali iz naslova prodaj občinskih gozdnih zemljišč, ki jih bo tekom leta 2014 v načrt razpolaganja uvrstil župan.

Občinski svet je Načrt razpolaganja z nepremičnim premoženjem Občine Tolmin za leto 2014 sprejel šele 5. junija 2014, na naslednji seji, 10. julija 2014, pa tudi prvo dopolnitev le-tega, ki pa je na načrtovane proračunske prihodke ostala brez finančnega vpliva.

Doseženi proračunski prilivi iz naslova do konca leta 2014 pravno-formalno in finančno zaključenih postopkov prodaj gozdov so skupaj dosegli **6.629,69 EUR**, kar predstavlja 133,26 % predvidenih.

**Poročilo o prodajah nepremičnin za leto 2014**, ki vključuje tudi poročilo o postopkih prodaj na tem prihodkovnem mestu vključenih gozdnih zemljišč, je v prilogi tega dokumenta.

## **7221 Prihodki od prodaje stavbnih zemljišč**

### ***Prihodki od prodaje stavbnih zemljišč (722100)***

V času priprave plana kapitalskih prihodkov iz naslova načrtovanih prodaj stavbnih zemljišč v letu 2014, kot ga izkazuje splošni del proračuna za leto 2014 in je bil sprejet z Rebalansom proračuna št. 2/2014, Načrt razpolaganja z nepremičnim premoženjem Občine Tolmin za leto 2014 občinskemu svetu ni bil predložen v potrditev, saj vsi takrat prepoznani in v letu 2014 potencialno izvedljivi postopki prodaj stavbnih zemljišč niso presežali mejne vrednosti, ki bi sodila v pristojnost občinskega sveta.

Na podlagi določbe 4. odstavka 11. člena Zakona o stvarnem premoženju države in samoupravnih lokalnih skupnosti, je bila z drugim odstavkom 16. člena veljavnega Odloka o proračunu Občine Tolmin za leto 2014 pristojnost sprejemanja letnega načrta razpolaganja z nepremičnim premoženjem občine - v kolikor je vrednost nepremičnine, s katero se razpolaga v posameznem poslu, izkustveno nižja od 5.000,00 EUR –

namreč podeljena županu. Tovrstni pravni posli torej niso bili obvezni sestavni del letnega načrta razpolaganja z nepremičnim premoženjem, katerega sprejema občinski svet.

V času priprave veljavnega plana proračuna je bil izdelan nabor v letu 2014 potencialno izvedljivih primerov prodaj stavbnih zemljišč tudi do vrednosti, pri katerih je razpolaganje v pristojnosti župana. Po takratni oceni je bilo iz tega naslova v letu 2014 moč predvideti kapitalske prihodke v višini 71.603,96 EUR, ki naj bi se realizirali iz naslova prodaj občinskih stavbnih zemljišč, ki jih bo tekom leta 2014 v načrt razpolaganja uvrstil župan.

Občinski svet je Načrt razpolaganja z nepremičnim premoženjem Občine Tolmin za leto 2014 sprejel šele 5. junija 2014, na naslednji seji, 10. julija 2014, pa tudi prvo dopolnitev le-tega, ki pa je na načrtovane proračunske prihodke ostala brez finančnega vpliva.

Doseženi proračunski prilivi iz naslova do konca leta 2014 pravno-formalno in finančno zaključenih postopkov prodaj stavbnih zemljišč so skupaj dosegli **20.380,19 EUR**, kar predstavlja 28,46 % predvidenih.

**Poročilo o prodajah nepremičnin za leto 2014**, ki vključuje tudi poročilo o postopkih prodaj na tem prihodkovnem mestu vključenih stavbnih zemljišč, je v prilogi tega dokumenta.

Prihodki od prodaje ali zamenjave občinskega stvarnega premoženja predstavljajo namenske prihodke občinskega proračuna, ki se lahko uporabijo le za gradnjo, nakup in vzdrževanje stvarnega premoženja občine. V letu 2014 doseženi kapitalski prihodki iz naslova prodaje stanovanjskega objekta in prodaj kmetijskih zemljišč, gozdov in stavbnih zemljišč so bili v letu 2014 v celoti porabljeni za nakupe kmetijskih zemljišč in gozdov, stroškovno evidentiranih na proračunski postavki 041614 »Nakup kmetijskih zemljišč in gozdov«, ter za nakupe stavbnih zemljišč, stroškovno izkazanih na proračunski postavki 041615 »Nakup stavbnih zemljišč« posebnega dela proračuna za leto 2014, s čimer je utemeljena **namenska poraba** teh sredstev.

## TRANSFERNI PRIHODKI

### 7400 Prejeta sredstva iz državnega proračuna

#### *Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije (740001)*

Prihodke na kontu 740001 »Prejeta sredstva za investicije« zaradi zagotavljanja večje preglednosti knjižimo s pomočjo dodatnih, analitičnih kontov (6-mestnemu kontu se dodata 7. in/ali 8. mesto).

Sredstva, načrtovana oziroma prejeta v letu 2014, ki so izkazana v na kontu 740001, sestavljajo:

Konto	Prihodek	Veljavni plan 2014	Realizacija 2014
74000122	Ministrstvo za okolje - žledolom		34.307,91 EUR
7400015	Ministrstvo za obrambo – gasilsko vozilo		24.200,00 EUR
7400016	Požarna taksa	32.000,00 EUR	39.398,00 EUR
74000191	Sredstva za sofinanciranje investicij (23. člen ZFO-1)	340.000,00 EUR	327.353,00 EUR
74000195	Ministrstvo za zdravje – ZD Tolmin		68.000,00 EUR
74000198	MzIP – slov. udeležba pri energetski sanaciji ŠC Tolmin	171.635,12 EUR	
<b>SKUPAJ:</b>		<b>543.635,12 EUR</b>	<b>493.258,91 EUR</b>

#### **74000122 Ministrstvo za okolje – žledolom**

Žledolom, ki je v mesecu februarju 2014 prizadel pretežni del države, je povzročil precejšnjo škodo tudi na območju tolminske občine. Vlada Republike Slovenije je začetek aprila 2014 sprejela »Delni program odprave posledic poplav, visokega snega in žleda med 30. januarjem in 27. februarjem 2014«, s katerim je zagotovila sredstva za izvedbo geotehničnih ukrepov (sofinanciranje sanacije sproženih zemeljskih plazov) ter vzpostavitev prevoznosti na poškodovanih gozdnih in lokalnih cestah. Občina Tolmin je z namenom koriščenja omenjenih sredstev začetek avgusta 2014 ministrstvu, pristojnemu za okolje, podala vlogo za dodelitev sredstev za odpravo posledic naravne nesreče za obnovo občinske cestne in komunalne infrastrukture, konkretno **za sanacijo udara na LC 420061 Tolmin-Žabče-Tolminske Ravne**.

Pogodba s pristojnim ministrstvom, po kateri naj bi bila Občina Tolmin upravičena do prejema 34.352,33 EUR sredstev državne pomoči za odpravo posledic naravne nesreče, je bila podpisana sredi avgusta 2014. Na podlagi dejansko izvedenih sanacijskih del, ki so brez davka na dodano vrednost znašala 34.307,91 EUR, je občina na podlagi ministrstvu predloženih dokazil o opravljenih delih upravičila črpanje sredstev v višini nastalih neto stroškov sanacije, vrednost davka na dodano vrednost (7.547,74 EUR) pa je pokrila občinski proračun. Transfer državnega proračuna v višini **34.307,91 EUR** je bil v občinski proračun vplačan sredi novembra 2014.

Vsebina opravljenih sanacijskih del je predstavljena v okviru proračunske postavke 041303 »Nujne intervencije na cestni infrastrukturi« posebnega dela zaključnega računa proračuna za leto 2014.

#### **7400015 Ministrstvo za obrambo – gasilsko vozilo**

Izkazana realizacija v višini **24.200,00 EUR** se nanaša na s strani Ministrstva za obrambo, Uprave RS za zaščito in reševanje, dodeljena sredstva, pridobljena na podlagi uspešne prijave na Poziv za oddajo vlog za sofinanciranje nakupa gasilskih vozil za gašenje požarov v naravnem okolju. Ta sredstva pri pripravi veljavnega plana proračuna niso bila predvidena, saj je bil poziv objavljen šele po sprejemu proračuna, in sicer aprila 2014. Predmet prijave je bila nabava gasilskega vozila GVGP-1 z nadgradnjo, za potrebe gašenja požarov v naravi pri PGD Dolenja Trebuša. Pogodba o dodelitvi sredstev je bila s pristojnim ministrstvom podpisana septembra 2014, sredstva pa v odobreni višini v občinski proračun nakazana konec decembra 2014.

V letu 2014 je bil izbran dobavitelj vozila in izvajalec nadgradnje, vozilo je že bilo tudi nabavljeno, v teku je izdelava nadgradnje. Vozilo bo skupaj z nadgradnjo PGD Dolenja Trebuša dobavljeno do konca leta 2015.

Nabavna vrednost vozila, skupaj z nadgradnjo in pripadajočo opremo, je na podlagi že podpisane pogodbe o dobavi in financiranju gasilskega vozila ter pogodbe o izdelavi in dobavi nadgradnje vozila ovrednotena na okoli 62.343,00 EUR, viri finančnega pokritja pa so naslednji: 12.469,00 EUR PGD Dolenja Trebuša, 24.200,00 EUR pridobljena razpisna sredstva, razliko v vrednosti 25.674,00 EUR pa bo zagotovil občinski proračun, vse v letu 2015. Na tem mestu evidentirana razpisna sredstva, ki so bila začetek leta 2015 namensko prenakazana Gasilski zvezi Tolmin, torej predstavljajo 38,82 % investicijske vrednosti.

#### **7400016 Požarna taksa**

Prilivi namenskih sredstev požarne takse, ki jih občina v skladu z odločitvami Odbora za razpolaganje z dodeljenimi sredstvi požarnega sklada Občine Tolmin lahko porablja za zagotavljanje požarne varnosti (npr. nabavo ali sofinanciranje gasilskih vozil, gasilske zaščitne opreme in reševalne opreme), so bili za leto 2014 načrtovani v višini 32.000,00 EUR.

Mesečni prilivi požarne takse so v razponu od najnižjega 2.649,00 EUR do najvišjega, zabeleženega decembra v višini 6.046,00 EUR, na letni ravni dosegli skupaj 39.398,00 EUR oziroma 123,10 % veljavno načrtovanih v letu 2014. Poraba namenskih sredstev požarne takse je na odhodkovni strani proračuna evidentirana v okviru proračunske postavke 030708 »Delovanje Gasilske zveze in PGD« in se v višini 25.616,23 EUR povezuje s sofinanciranjem v letu 2014 nabavljenega gasilskega vozila za potrebe PGD Ponikve – Planota, v višini 10.000,00 EUR s sofinanciranjem v letu 2014 kupljenega gasilskega vozila za potrebe PGD Podbrdo in v višini 336,43 EUR s sofinanciranjem nakupa oblek za gasilce PGD Grahovo ob Bači. O namenih porabe preostalega dela v letu 2014 prejete, a še neporabljene požarne takse, je Odbor za razpolaganje z dodeljenimi sredstvi požarnega sklada Občine Tolmin odločal sredi januarja 2015.

#### **74000191 Sredstva za sofinanciranje investicij (23. člen ZFO-1)**

V okviru tega prihodkovnega konta je za leto 2014 planiran prihodek iz naslova črpanja dodatnih sredstev za (so)financiranje investicij občin v lokalno javno infrastrukturo ter za druge investicije v občinah, ki so pomembne za zadovoljevanje potreb občanov, ki so občinam v državnem proračunu zagotovljena vsako proračunsko leto na podlagi 21. člena ZFO-1.

V času priprave izhodišnega proračuna za leto 2014, začetek januarja 2013, je Ministrstvo za regionalni razvoj in tehnologijo (MGRT) sporočilo predviden termin objave Povabila k oddaji načrtov porabe za sofinanciranje občinskih investicij v skladu z 21. členom Zakona o financiranju občin (ZFO-1) za leti 2013 in 2014, skupaj z izračunom sredstev, ki so v letu 2013 in v letu 2014 iz tega naslova občini na voljo. Iz slednjega je izhajalo, da naj bi se Občini Tolmin v letu 2014 v državnem proračunu iz tega naslova zagotovilo 659.286,00 EUR investicijskih sredstev, kar naj bi ustrezalo ravni tega vira sredstev, razpoložljivi v letih 2010 do vključno 2013, kar je ustrezalo 4,00 % skupne primerne porabe občin



(začasen ukrep, določen s 142. členom ZUJF - po 39. členu ZFO-1 naj bi občinam od vključno leta 2012 dalje za sofinanciranje investicij iz državnega proračuna sicer pripadalo 6,00 % skupne primerne porabe občin).

Ker je Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2014 in 2015 ne glede na določbe ZUJF določil, da se v letih 2014 (in 2015) **delež sredstev za sofinanciranje investicij iz naslova 23. člena ZFO-1 iz 4 % zniža na zgolj 2 % skupne primere porabe občin, je bil plan investicijskih sredstev po 23. členu ZFO-1 z Rebalansom proračuna št. 2/2014 ustrezno znižan**. Ker v času priprave le-tega MGRT občinam še ni sporočilo skladno s ZIPRS1415 korigiranega zneska sredstev po 23. členu ZFO-1 za leto 2014, prav tako tudi predviden termin objave povabila k oddaji načrtov porabe za sofinanciranje občinskih investicij v skladu s 23. členom ZFO-1 za leto 2014 še ni bil znan, je bilo obseg sredstev, ki naj bi bil v letu 2014 občini iz državnega proračuna na voljo na podlagi 23. člena ZFO-1 nemogoče natančno predvideti in je bil zgolj ocenjen na 340.000,00 EUR. Takrat se je predvidelo tudi, da se bodo razpoložljiva sredstva črpala za namen sofinanciranja upravičenih stroškov dveh projektov, in sicer 282.500,00 EUR za projekt **Objekt ČN Tolmin za dehidracijo blata**, 57.500,00 EUR pa za projekt **Rekonstrukcija stanovanjskega objekta Brunov drevored 17**.

MGRT je **Povabilo občinam k oddaji načrtov porabe za leto 2014**, iz katerega je izhajalo, da je Občini Tolmin v letu 2014 v državnem proračunu za sofinanciranje investicij po 23. členu ZFO-1 na razpolago (le) **327.353,00 EUR**, objavilo šele 1. avgusta 2014.

Ker smo ocenili, da bodo upravičeni stroški projekta **Objekt ČN Tolmin za dehidracijo blata** dopuščali črpanje celotne razpoložljive kvote investicijskih sredstev, je bila avgusta 2014 zanj izdelana novelacija investicijskega programa, s katero je bil vir financiranja projekta iz naslova 23. člena ZFO-1 spremenjen na način, da se celotna, v letu 2014 občini pripadajoča kvota sredstev nameni za pokrivanje upravičenih stroškov projekta Objekt ČN Tolmin za dehidracijo blata, financiranje projekta Rekonstrukcija stanovanjskega objekta Brunov drevored 17 pa se posledično finančno zapre brez koriščenja obravnavanega vira, v celoti z rednimi sredstvi občinskega proračuna.

Upošteva možnost, ki jo županu v zvezi s spreminjanjem načrta razvojnih programov daje tretji odstavek 5. člena Odloka o proračunu Občine Tolmin za leto 2014, je **župan 19. novembra 2014 sprejel sklep o spremembi virov financiranja omenjenih projektov na način, da se celotna v letu 2014 razpoložljiva kvota sredstev 23. člena ZFO-1 črpa na projektu Objekt ČN Tolmin za dehidracijo blata**, kar se ustrezno odraža tudi s spremenjeno strukturo virov financiranja omenjenih dveh projektov v načrtu razvojnih programov.

V naslednji preglednici prikazujemo projekta, za namen (so)financiranja katerih se je v letu 2014 izhodiščno oziroma veljavno načrtovalo črpanje sredstev 23. člena ZFO-1, in višino sredstev, ki jih je občina iz razpoložljive kvote – upošteva MGRT-ju dokazano višino realiziranih upravičenih stroškov – dejansko uspela počrpati.

Projekt	Proračunska postavka	Sprejeti plan 2014 (Rebalans št. 2/2014) (v EUR)	Veljavni plan 2014 (sklep župana o spremembi virov financiranja) (v EUR)	Realizacija 2014 (v EUR)
1. Objekt ČN Tolmin za dehidracijo blata	041524	282.500,00	327.353,00	327.353,00
2. Rekonstrukcija stanovanjskega objekta Brunov drevored 17	041627	57.500,00	12.647,00*	0,00
<b>Skupaj:</b>		<b>340.000,00</b>	<b>340.000,00*</b>	<b>327.353,00</b>

\* Skupni veljavni plan sredstev iz naslova 23. člena ZFO-1 je (tehnično) prilagojen sprejetemu planu, ki še ne upošteva dejanske razpoložljive kvote sredstev 23. člena ZFO-1 v višini (zgolj) 327.353,00 EUR.

Občina Tolmin je s 100% uspešnim črpanjem razpoložljive kvote sredstev iz naslova 23. člena ZFO-1 v letu 2014 iz tega vira pridobila 327.353,00 EUR, kar pomeni, da je uspela za projekt Objekt ČN Tolmin za dehidracijo blata uveljavljati upravičene stroške v celotnem obsegu, kot je izhajal iz investicijske dokumentacije, na kateri je slonel MGRT-ju oddan načrt porabe ter veljavni plan črpanja sredstev državnega proračuna.

**74000195 Ministrstvo za zdravje – ZD Tolmin**

Na tem kontu izkazanih **68.000,00 EUR** investicijskih sredstev, maja 2014 prejetih s strani Ministrstva za zdravje, predstavlja na podlagi uspešne kandidature na februarja 2013 objavljen Javni razpis za prijavo predlogov investicijskih projektov za sofinanciranje investicij na primarni ravni zdravstvene dejavnosti za leti 2013 in 2014 pridobljena sredstva državnega proračuna za **nakup ultrazvočnega aparata** za dispanzer za žene Zdravstvenega doma Tolmin.

Ker je bilo pri pripravi proračuna za leto 2014, začetek leta 2013, predvideno, da bo razpisno prijavo (upravičenci do pridobitve sredstev so namreč bile le občine) izpeljala Občina Bovec, te investicije v proračunu Občine Tolmin nismo načrtovali niti na prihodkovni niti na odhodkovni strani. Kasneje je bilo pridobljeno tolmačenje ministrstva, da je v primeru nabave medicinske opreme prijavitelj lahko le občina, ki je lastnica nepremičnine, v kateri bo oprema nameščena (lastnica prostorov Zdravstvenega doma Tolmin je Občina Tolmin), zato je oddana prijavnna vloga glasila na Občino Tolmin. Posledično so bila, na osnovi pozitivne rešitve vloge in julija 2013 z Ministrstvom za zdravje podpisane pogodbe o sofinanciranju, odobrena sredstva - po predhodno predloženih dokazilih in poročilih o izvedbi investicije – maja 2014 v višini 68.000,00 EUR pridobljena razpisna sredstva nakazana v proračun Občine Tolmin. Namenska sredstva so se takoj po prejemu, konec maja 2014, transferirala Zdravstvenemu domu Tolmin, ki je bil dejanski nosilec izvedbe in financiranja nakupa ultrazvoka. Transfer sredstev se ustrezno odraža tudi na odhodkovni strani proračuna v okviru proračunske postavke 041701 »Gradnja in investicijsko vzdrževanje zdravstvenih domov«, kjer je investicija in njeni viri natančneje predstavljena.

**74000198 MzIP – slov. udeležba pri energetski sanaciji ŠC Tolmin**

Projekt »Energetsko učinkovita sanacija Šolskega centra Tolmin« je bil prijavljen na novembra 2012 objavljen »Javni razpis za sofinanciranje operacij za energetsko sanacijo stavb v lasti lokalnih skupnosti«, pogodba o sofinanciranju 100,00 % javno upravičenih izdatkov operacije, od tega 85,00 % iz namenskih sredstev evropskega kohezijskega sklada (evidentirana na kontu 741300), 15,00 % pa iz naslova slovenske udeležbe za kohezijsko politiko, pa je bila z ministrstvom, pristojnim za infrastrukturo, sklenjena junija 2014. Za dvoletni projekt (glavnina del se izvaja se v času poletnih počitnic 2014 in 2015), skladno z veljavnim načrtom razvojnih programov predvideno dinamiko refundacij stroškov projekta, naj bi iz naslova sredstev **slovenske udeležbe za kohezijsko politiko s strani ministrstva, pristojnega za infrastrukturo (sredstva proračuna Republike Slovenije)** Občina Tolmin za projekt pridobila na tem prihodkovnem kontu načrtovana sredstva v višini 171.635,12 EUR že v letu 2014 in 174.993,07 EUR v letu 2015. Zaradi težav državnega proračuna v zvezi z zagotavljanjem pogodbeno dogovorjenega sofinanciranja stroškov projekta, nastalih konec leta 2014, se je celotno povračilo upravičenih stroškov, nastalih v letu 2014, zamaknilo v leto 2015, zato realizacija povračil v letu 2014 ni izkazana. Aneks zaradi spremembe dinamike sofinanciranja, po katerem bo Občina Tolmin celotno pripadajočo kvoto povračil upravičenih stroškov projekta črpala šele v letu 2015, je bil s pristojnim ministrstvom podpisan januarja 2015.

**Druga prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo (740004)**

Z namenom večje preglednosti prihodke na kontu 740004 »Druga prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo« knjižimo s pomočjo dodatnih, analitičnih kontov (6-mestnemu kontu se dodata 7. in/ali 8. mesto).

Prejeta oziroma načrtovana sredstva občinskega proračuna za tekočo porabo v letu 2014 na kontu 740004 sestavljajo:

Konto	Prihodek	Veljavni plan 2014	Realizacija 2014
7400041	Prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo		274,00 EUR
7400042	Refundacije za medobčinsko upravo	22.528,29 EUR	9.011,32 EUR
7400043	Dodatna sredstva za vzdrževanje gozdnih cest	9.000,00 EUR	9.993,23 EUR
7400045	Subvencije tržnih najemnin	9.480,00 EUR	9.480,39 EUR
7400047	Dodatna sredstva za financiranje družinskega pomočnika		12.883,73 EUR
7400049	MGRT – projekti SLO-ITA 2007-2013, nacional. sofinanciranje	49.687,37 EUR	34.212,62 EUR
<b>SKUPAJ:</b>		<b>90.695,66 EUR</b>	<b>75.855,29 EUR</b>

#### **7400041 Prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo**

Ministrstvo za obrambo, Uprava RS za zaščito in reševanje, je na podlagi sklepa Vlade RS v letu 2014 občinam izplačalo finančna sredstva za povračilo stroškov vnosa zapisnikov o oceni škode v zvezi s sušo v letu 2013 in žledolomom v letu 2014 v programsko aplikacijo Ajda. Občina Tolmin je iz tega naslova upravičila prejem **274,00 EUR** sredstev državnega proračuna, od tega 76,00 EUR za vnos 38 cenitvenih zapisnikov, povezanih s prijavo suše v letu 2013, 198,00 EUR pa za vnos 99 cenitvenih zapisnikov, povezanih s prijavo škode po žledolomu februarja 2014.

#### **7400042 Refundacije za medobčinsko upravo**

Skladno z ZFO-1 se občinam, ki ustanovijo skupno občinsko upravo, v tekočem letu povrne 50,00 % v preteklem letu realiziranih odhodkov proračuna za financiranje skupnega opravljanja nalog občinske uprave. Občina Tolmin sredstva za delovanje skupne občinske uprave, tj. »Medobčinska uprava občin Bovec, Kobarid, Tolmin in Kanal ob Soči«, nakazuje sedežni Občini Bovec. Refundacijo stroškov za delovanje medobčinske uprave, ki odpadejo na Občino Tolmin, pa iz sredstev državnega proračuna ministrstvo, pristojno za javno upravo, nakazuje neposredno na račun Občine Tolmin.

Kot izhodišče za pripravo plana pričakovane refundacije stroškov delovanja medobčinske uprave v letu 2014 je služilo poročilo o realiziranih odhodkih proračuna občine za delovanje skupne občinske uprave za preteklo leto, ob upoštevanju določb Pravilnika o vrsti odhodkov, načinu poročanja o realiziranih odhodkih in nakazovanju sredstev občinam za sofinanciranje skupnega opravljanja posameznih nalog občinske uprave (Uradni list RS, št. 66/2007). Znesek pripadajoče refundacije stroškov delovanja medobčinske uprave za leto 2013 - v višini do 50,00% refundacije upravičenih (tj. tekočih) stroškov delovanja skupne občinske uprave v letu 2013, ki so po veljavnem delitvenem ključu stroškov med občinami v breme proračuna Občine Tolmin znašali skupaj 45.056,59 EUR, ki naj bi bil v dobro občinskega proračuna nakazan v letu 2014, je bil predviden v vrednosti 22.528,29 EUR.

Občina Tolmin je kasneje, maja 2014, prejela odredbo glede višine in dinamike nakazil sredstev iz naslova sofinanciranja stroškov opravljanja nalog Medobčinske uprave občin Bovec, Kobarid, Tolmin in Kanal ob Soči za leto 2013, iz katere izhaja, da je višina upravičene refundacije stroškov natančno enaka veljavno planirani, tj. 22.528,29 EUR, da pa je dinamika dejanskih nakazil refundacij manj ugodna kot je bilo pričakovano, in sicer je bilo julija 2014 izvedeno nakazilo v višini zgolj 40,00 % sredstev pripadajočega sofinanciranja delovanja skupne občinske uprave za leto 2013, kar nominalno predstavlja **9.011,32 EUR**, preostalih 60,00 % pa bo v proračun občine vplačanih šele januarja 2015.

Ker torej pristojno resorno ministrstvo ni sledilo pravno-formalno določeni dinamiki refundacij stroškov medobčinske uprave, se v letu 2014 realiziran zgolj prvi del sofinanciranja stroškov za leto 2013 izkazuje s 40,00% doseganjem planskega okvira.

#### **7400043 Dodatna sredstva za vzdrževanje gozdnih cest**

Na tem kontu evidentiramo (dodatna) sredstva, ki jih za namen vzdrževanja gozdnih cest občina pridobi od ministrstva, pristojnega za gozdarstvo (MKGP). Do teh sredstev je občina upravičena v primeru, da sredstva, ki jih pridobi iz naslova pristojbine za vzdrževanje gozdnih cest (prihodek je evidentiran na kontu 704708), v tekočem proračunskem letu v celoti porabi skladno z njihovim namenom, tj. za vzdrževanje gozdnih cest.

Planska višina tega prihodka je bila v času sprejemanja proračuna občine za leto 2013 ocenjena, oblikovana v višini, primerljivi doseženi realizaciji preteklega leta. Natančna višina je namreč bila znana šele po podpisu v nadaljevanju predstavljene pogodbe.

Občina Tolmin je z MKGP in Zavodom za gozdove Republike Slovenije sklenila *Pogodbo o vzdrževanju gozdnih cest*, s katero so se uredile obveznosti zavoda glede priprave programa vzdrževanja gozdnih cest, obveznosti občine glede izvedbe programa in obveznosti občine oz. ministrstva glede financiranja stroškov izvedbe del. Iz pogodbe je izhajalo, da bo občina v letu 2014 iz naslova pristojbine za vzdrževanje gozdnih cest pridobila (in za ta namen porabila) skupaj 20.453,16 EUR, neposredno od ministrstva pa za isti namen pridobila dodatno še 9.779,25 EUR.

Pri MKGP je občini uspelo iz tega naslova dejansko upravičiti črpanje sredstev v višini **9.993,23 EUR**, kar je 2,19 % nad s pogodbo pričakovano višino.

Na odhodkovni strani proračuna je poraba teh sredstev evidentirana v okviru proračunske postavke 041109 »Vzdrževanje in gradnja gozdnih cest«.

### **7400045 Subvencije tržnih najemnin**

Na tem mestu je plansko evidentiran v letu 2014 pričakovan prihodek iz naslova subvencij tržnih najemnin, in sicer naj bi ta bil enak 50,00 % sredstev, ki jih je občina v letu 2013 namenila za izplačilo tržnega dela tržnih subvencij (del stroškov, evidentiranih na proračunski postavki 042008, tržne subvencije se delijo na tržni in neprofitni del). Izplačevanje tržnih subvencij namreč med letom v celoti zagotavlja občina, po zaključku koledarskega leta pa ji ministrstvo, pristojno za prostor, na podlagi predhodno predloženega zahtevka iz državnega proračuna povrne polovico za ta namen izplačanih sredstev.

V letu 2014 se planski znesek izjemoma povezuje s povračili stroškov iz naslova pokrivanja tržnih najemnin dveh preteklih let. Resorno ministrstvo je namreč v letu 2013 občini dolžno izplačilo subvencij tržnih najemnin za leto 2012 zamaknilo na januar 2014. Izhodiščni plan se je z Rebalansom proračuna št. 2/2014 temu ustrezno korigiral na vrednost začetek leta 2014 prejetega povračila stroškov za leto 2012 v višini 3.946,00 EUR, povečanega za pričakovano povračilo 50,00 % stroškov, ki jih je občina namenila kritju subvencij tržnih najemnin v letu 2013. V času priprave korigiranega plana je bil tudi ta znesek že znan, saj je bil zahtevek za izplačilo sredstev za leto 2013 v začetku leta 2014 že posredovan ministrstvu, in sicer v znesku 5.534,00 EUR.

Dejansko dosežena realizacija v skupni višini **9.480,39 EUR** izkazuje 100,00% doseganje planske.

### **7400047 Dodatna sredstva za financiranje družinskega pomočnika**

Dosežen priliv v višini **12.883,73 EUR** predstavlja dodatna sredstva za financiranje družinskega pomočnika, ki jih je občina v letu 2014 prejela na podlagi 44. člena Zakona o financiranju občin. Slednji določa, da je občina upravičena do dodatnih sredstev državnega proračuna v primeru, da so v posameznem proračunskem letu stroški financiranja družinskega pomočnika preseglji 0,35 % primerne porabe občine. Nakazilo sredstev se izvede po preteku leta, za katerega se povračilo uveljavlja.

Podobno kot v letih 2012 in 2013 je Občina Tolmin temu pogoju zadostila tudi v letu 2014 in zato pri pristojnem ministrstvu vložila zahtevek za izplačilo dodatnih sredstev za financiranje družinskega pomočnika za leto 2013 v višini 12.883,73 EUR, ki so bila v občinski proračun vplačana maja 2014. Nakazan znesek predstavlja razliko med v-letu-2013 realiziranimi stroški, namenjenimi financiranju petih družinskih pomočnikov (PP 042004), zmanjšanimi za plačane prispevke zavezancev in plačane prispevke ZPIZ, ter 0,35 % priznane primerne porabe občine v letu 2013. Iz tega naslova pridobljena sredstva državnega proračuna predstavljajo 25,45% pokrivanje v letu 2013 nastalih stroškov, povezanih s financiranjem družinskega pomočnika.

### **7400049 MGRT – projekti SLO-ITA 2007–2013, nacionalno sofinanciranje**

Na tem prihodkovnem kontu je računovodska služba skladno z navodili Ministrstva za finance, evidentirala sredstva, ki jih občina prejela iz naslova nacionalnega sofinanciranja projektov, ki se izvajajo v okviru Programa čezmejnega sodelovanja Slovenija-Italija 2007–2013. Slovenski partnerji, ki so vključeni v čezmejne projekte so – poleg 85-odstotnega sofinanciranja iz sredstev Evropskega sklada za regionalni razvoj – namreč upravičeni tudi do 10-odstotnega sofinanciranja stroškov projekta iz proračuna Republike Slovenije.

V letu 2014 smo iz naslova nacionalnega sofinanciranja projektov, ki se izvajajo v okviru čezmejnega programa, načrtovali skupaj 49.687,37 EUR, glede na nastale in uveljavljane ter na prvi stopnji potrjene upravičene stroške pa je bilo v korist proračuna občine za leto 2014 izplačanih **34.212,62 EUR** iz navedenega vira, in sicer:

- **24.456,89 EUR** v sklopu projekta **ISO-TO**
- **5.097,48 EUR** v sklopu projekta **BIMOBIS**
- **4.411,25 EUR** v sklopu projekta **CAMIS** in
- **247,00 EUR** v sklopu projekta **FUTURELIGHTS**

Razlog za realizacijo prihodkov v vrednostih, nižjih od načrtovanih, je predvsem zamik pri izvajanju nekaterih aktivnost ter precej dolgotrajen postopek potrjevanja izdatkov na prvostopenjski kontroli ter nato še 30-dnevni rok za izplačilo predloženih zahtevkov za izplačilo s strani Ministrstva za gospodarski razvoj in tehnologijo. Pričakovani prihodki, ki so bili planirani, ne pa tudi realizirani že v letu 2014, niso »izgubljeni«. Do zaključka priprave tega poročila je občina že prejela potrditev prvostopenjske kontrole za

izdatke več vmesnih poročil, a sredstva, do katerih je občina na podlagi teh certifikatov upravičena, še niso bila izplačana – gre za sofinanciranje iz državnega proračuna v višini skupaj 13.507,40 EUR. Ker bodo ta sredstva prejeta v letu 2015, bodo evidentirana kot prihodek proračuna za leto 2015.

## 7401 Prejeta sredstva iz občinskih proračunov

### *Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za tekočo porabo (740100)*

Na tem prihodkovnem kontu je bila za leto 2014 v višini **240,00 EUR** predvidena **refundacija stroškov s strani občin Bovec in Kobarid, povezanih z delom Sveta ustanoviteljev Komunale Tolmin d.o.o.** (v nadaljevanju: svet ustanoviteljev), ki ga zanj opravlja občinska uprava Občine Tolmin. Na podlagi Odloka o preoblikovanju podjetja Komunala Tolmin, Javno podjetje d.d. in ustanovitvi skupnega organa (Uradni list RS, št. 2/2010) so kot upravičeni priznani materialni stroški in stroški delavca, ki opravlja naloge za svet ustanoviteljev. Plan prihodkov, ki je gradil na predpostavki, da bodo v letu 2014 sklicane tri seje sveta ustanoviteljev, je iz tega naslova dosežen 100%.

Nenačrtovano se med realizacijo izkazuje tudi s strani Občine Železniki prejeta sredstva v višini **10.000,00 EUR kot sofinanciranje v letu 2014 izvedene sanacije plazu na JP 994921 Petrovo Brdo – Podporezen**, na kateri je v decembru 2013 prišlo do udara, ki je onemogočil prevoznost ceste. Izvedla se je podporna konstrukcija iz železniških tirnic, »švelerjev«, borovih tramov in kamenja v dolžini 40 metrov. Cesta na mestu sanacije je bila izvedena v makadamu, na mestu podporne konstrukcije pa je izvedena lesena zaščitna ograja. Vrednost sanacije z izdelavo geomehanskih raziskav in projekta je znašala 43.621,45 EUR. S sanacijo plazu je omogočena ponovna prevoznost ceste. Ker omenjena povezava predstavlja dostop tudi do domačij z območja občine Železniki, je Občina Železniki na podlagi pogodbe, sklenjene v maju 2014, v proračun investitorice, Občine Tolmin, nakazala dogovorjen finančni prispevek.

## 7411 Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije za izvajanje skupne kmetijske politike

### *Prejeta sredstva iz državnega proračuna – iz sredstev proračuna EU za izvajanje skupne kmetijske politike (741100)*

Plan obravnavanega prihodkovnega mesta v skupni višini **105.799,75 EUR** vključuje v letu 2014 pričakovana **povračila sredstev programa LEADER** (sredstva, ki jih občina prejme od MKO iz sredstev Evropskega kmetijskega sklada za razvoj podeželja). Pri tem se **6.801,33 EUR** nanaša na pričakovano povračilo stroškov, ki jih je Občina Tolmin v letu 2013 namenila **delovanju Lokalne akcijske skupine (LAS) za razvoj**, razlika v skupni višini **98.998,42 EUR** pa na pričakovano **povračilo stroškov iz naslova izvajanja dveh LEADER projektov, potrjenih v okviru Načrta izvedbenih projektov za leto 2011** (v nadaljevanju: NIP 2011), in **štirih LEADER projektov, potrjenih v okviru Načrta izvedbenih projektov za leto 2012** (v nadaljevanju: NIP 2012).

Ključno spremembo na tem področju je predstavljala aprila 2011 uveljavljena nova Uredba o ukrepih 1., 3. in 4. osi Programa razvoja podeželja Republike Slovenije za obdobje 2007-2013 v letih 2011-2013, kateri je vse do jeseni 2012 sledil proces sprejemanja potrebnih izvedbenih aktov. Z omenjeno uredbo so na novo opredeljene ključne podlage za delovanje LAS ter izvajanje projektov, kar je povzročilo skoraj enoletni zamik pri izvajanju aktivnosti, posledično pa tudi pri črpanju LEADER sredstev. Omenjena uredba je namreč določila, da upravljavec LAS LEADER sredstva za svoje delovanje črpa šele na podlagi vloženih zahtevkov za izplačilo sredstev za projekte LEADER. Upošteva časovni zamik pri uveljavljanju povračil iz naslova LEADER sredstev (predvidoma 3-6 mesecev), smo predvideli, da bo Občina Tolmin upravičena do povračila stroškov, ki jih je delovanju LAS za razvoj namenila v letu 2013, v celotni predvideni višini v letu 2014.

LAS za razvoj je MKO, Agenciji RS za kmetijske trge in razvoj podeželja, zahtevke za **povračilo LEADER sredstev iz naslova delovanja LAS za razvoj v obdobju 1. januar do 31. december 2013** naslovil februarja 2014, na podlagi katerega so mu bila sredstva konec avgusta 2014 izplačana le delno, le v višini 46,50% dokazano upravičenih stroškov, preostanek zahtevanih sredstev pa bo LAS-u za razvoj nakazan predvidoma šele v prvi polovici leta 2015. Prvi del prejetega povračila stroškov se je med sedem občin, ki jih je pokrival LAS za razvoj, novembra 2014 razdelilo v enakih zneskih, tj. **2.979,13 EUR**, kar se izkazuje

kot sestavni del dosežene realizacije proračuna za leto 2014. Manjkajoča razlika v višini 3.423,89 EUR bo v občinske proračune vplačana po nakazilu drugega dela finančne obveznosti MKO v letu 2015.

Tabelarni pregled v nadaljevanju poleg že omenjenega povračila stroškov delovanja LAS za razvoj našteva tudi pričakovane in dosežene **refundacije stroškov izvajanja projektov iz NIP 2011**, ki so bili kot odhodek sestavni del proračuna občine za leto 2012 oz. so se v posameznih primerih nadaljevali tudi še v letih 2013 oz. 2014, **in refundacije stroškov izvajanja projektov iz NIP 2012**, ki so kot odhodek bili sestavni del proračuna občine za leto 2013 oz. so se v posameznih primerih nadaljevali tudi še v letu 2014 (proračunska postavka 041112 »Sofinanciranje LAS za razvoj (pristop LEADER)«). V letu 2014 pričakovana in dejansko prejeta povračila sredstev se nanašajo na naslednje projekte:

<i>Naziv projekta</i>	<i>Predvideno vračilo sredstev v letu 2014 (v EUR)</i>	<i>Realizirano vračilo sredstev v letu 2014 (v EUR)</i>
Tematska pot Na svoji zemlji	7.203,75	7.203,75
Sir Tolminc – kralj planinskega raja	26.699,57	26.699,57
Puntarski dnevi	38.682,18	38.682,18
Promocijsko oko Baške grape	23.521,34	23.521,34
Sam svoje sreče kovač	1.694,57	0,00
Informacijske točke v parkih območja »LAS za razvoj«	1.197,01	0,00
SKUPAJ PROJEKTI:	98.998,42	96.106,84
Delovanje LAS 2013	6.801,33	2.979,13
SKUPAJ DELOVANJE:	6.801,33	2.979,13
<b>SKUPAJ POVRAČILA LEADER SREDSTEV:</b>	<b>105.799,75</b>	<b>99.085,97</b>

Realizacija povračil iz naslova LEADER sredstev za zgoraj naštete projekte je v letu 2014 dosegla skupaj 96.106,84 EUR, kar je 2,92 % pod pričakovanim, čemur botruje nastala zamuda pri povračilu stroškov dveh, v letih 2013 in 2014 izvajanih skupnih projektov Lokalne razvojne strategije LAS (NIP 2012), in sicer gre za projekt »Sam svoje sreče kovač« in projekt »Informacijske točke v parkih območja »LAS za razvoj««. Zahtevek za refundacijo stroškov projekta iz naslova sredstev LEADER je bil v prvem primeru Agenciji RS za kmetijske trge in razvoj podeželja posredovan 17. junija 2014, v drugem primeru pa 30. julija 2014. Oba zahtevka sta na agenciji še v postopku pregledovanja, zato bosta refundaciji dejansko vplačani šele v dobro proračuna za leto 2015.

Realizacija povračil iz naslova LEADER sredstev Evropskega kmetijskega sklada za razvoj podeželja je v letu 2014 dosegla skupaj **99.085,97 EUR**, kar ustreza 93,65% doseganju planske.

## **7412 Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije iz strukturnih skladov**

### ***Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU iz strukturnih skladov (741200)***

V okviru tega konta je bil s proračunom za leto 2014 načrtovan prihodek iz naslova sredstev Evropskega sklada za regionalni razvoj oz. t.i. neposrednih regionalnih spodbud. Pravico do črpanja sredstev tega vira je občina pridobila z uspešno prijavo projektov na več javnih pozivov Ministrstva za gospodarski razvoj in tehnologijo za predložitev vlog za sofinanciranje operacij iz naslova prednostne usmeritve "Regionalni razvojni programi" Razvojne prioritete "Razvoj regij" Operativnega programa krepitve regionalnih razvojnih potencialov 2007–2013 za obdobje 2012–2014. Na 6. javnem pozivu je bilo odobreno sofinanciranje projekta »Celovita ureditev osrednjih ulic mesta Tolmin«, na 7. javnem pozivu je uspešno kandidiral projekt »Regionalno omrežje kolesarskih povezav Severne Primorske – Goriške razvojne regije«, v katerem Občina Tolmin sodeluje kot eden od projektčnih partnerjev, v okviru 8. javnega poziva pa sta bili odobreni vloži za sofinanciranje kar dveh projektov Občine Tolmin, in sicer projekt »Ureditev večnamenskega centra "Kinogledališče" v Tolminu« in projekt »Rekonstrukcija vodovoda in kanalizacije ter gradnja čistilne naprave na Kamnem«.

Z rebalansom proračuna št. 2/2014 (zadnji sprejeti plan) je bil plan prihodkov na tem kontu oblikovan v skupni višini 3.723.417,49 EUR. **Realizacija prihodkov iz naslova sredstev razvojne prioritete "Razvoj regij" v višini 302.746,14 EUR se v celoti nanaša na projekt »Celovita ureditev osrednjih ulic mesta Tolmin«,** in sicer gre za izplačilo na podlagi 2. zahtevka za izplačilo. Celotni stroški projekta, ki so bremenili proračun za leto 2014 so predstavljeni v okviru obrazložitve proračunske postavke 041343 »Celovita ureditev osrednjih ulic mesta Tolmin«, kjer je naveden tudi razlog za to, da so prihodki iz naslova odobrenega sofinanciranja tega projekta realizirani v manjšem obsegu, kot je bilo z rebalansom proračuna št. 2/2014 planirano.

Z rebalansom proračuna št. 2/2014 so bili v plan prihodkov iz tega naslova vključeni tudi prihodki ostalih treh projektih, pri katerih pa zaradi okoliščin, na katere Občina Tolmin ni imela vpliva, do črpanja sredstev sofinanciranja oz. (vsaj delne) realizacije pričakovanih prihodkov ni prišlo. Razlogi za to so podrobneje predstavljeni v okviru obrazložitve posameznih proračunskih postavk, na katerih so bila s proračunom za leto 2014 planirana sredstva za plačilo stroškov projektov, in sicer:

- za projekt »Regionalno omrežje kolesarskih povezav Severne Primorske – Goriške razvojne regije« na proračunski postavki 041347 »Projekt: "Regionalno omrežje kolesarskih povezav"«,
- za projekt »Rekonstrukcija vodovoda in kanalizacije ter gradnja čistilne naprave na Kamnem« na proračunski postavki 041525 »Komunalno urejanje in ČN Kamno« in
- za projekt »Ureditev večnamenskega centra "Kinogledališče" v Tolminu« na istoimenski proračunski postavki s šifro 041833.

### **7413 Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije iz kohezijskega sklada**

#### ***Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU iz kohezijskega sklada (741300)***

V okviru tega konta so plansko zajeta namenska nepovratna sredstva Kohezijskega sklada, ki jih je Občina Tolmin v letu 2014 s strani ministrstva, pristojnega za infrastrukturo, pričakovala na osnovi uspešne prijave projekta »Energetsko učinkovita sanacija Šolskega centra Tolmin« na novembra 2012 objavljen »Javni razpis za sofinanciranje operacij za energetsko sanacijo stavb v lasti lokalnih skupnosti«. Pogodba o sofinanciranju 100,00 % javno upravičenih izdatkov operacije, od tega 85,00 % iz namenskih sredstev evropskega kohezijskega sklada, 15,00 % pa iz naslova slovenske udeležbe za kohezijsko politiko (evidentirana na kontu 74000198), je bila z ministrstvom, pristojnim za infrastrukturo, sklenjena junija 2014. Za dvoletni projekt (glavnina del se izvaja se v času poletnih počitnic 2014 in 2015), skladno z veljavnim načrtom razvojnih programov predvideno dinamiko refundacij stroškov projekta, naj bi iz naslova **sredstev evropskega kohezijskega sklada** za projekt Občina Tolmin pridobila na tem prihodkovnem kontu načrtovana sredstva v višini 972.599,00 EUR že v letu 2014 in 991.627,38 EUR v letu 2015. Zaradi težav Kohezijskega sklada v zvezi z zagotavljanjem pogodbeno dogovorjenega sofinanciranja stroškov projekta, nastalih konec leta 2014, se je celotno povračilo upravičenih stroškov, nastalih v letu 2014, zamaknilo v leto 2015, zato realizacija povračil v letu 2014 ni izkazana. Aneks zaradi spremembe dinamike sofinanciranja, po katerem bo Občina Tolmin celotno pripadajočo kvoto povračil upravičenih stroškov projekta črpala šele v letu 2015, je bil s pristojnim ministrstvom podpisan januarja 2015.

### **7414 Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije za izvajanje centralnih in drugih programov Evropske unije**

#### ***Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU za izvajanje centralnih in drugih programov EU (741400)***

Na tem kontu so bili z veljavnim proračunom za leto 2014 planirani prihodki iz naslova sofinanciranja projektov, ki se izvajajo v okviru Programa čezmejnega sodelovanja Slovenija-Italija 2007–2013. Slovenski partnerji, ki so vključeni v te čezmejne projekte, so – poleg 10-odstotnega sofinanciranja stroškov projekta iz proračuna Republike Slovenije – namreč upravičeni do 85-odstotnega sofinanciranja

upravičenih stroškov projekta s sredstvi Evropskega sklada za regionalni razvoj. Občina Tolmin je vključena v štiri čezmejne projekte, in sicer:

- **projekt ISO-TO** »Čezmejno sodelovanje za zmanjšanje onesnaževanja okolja, varstvo in koordinirano upravljanje povodja Soče-Isonzo preko zbiranja in čiščenja komunalnih odpadnih voda – Občina Tolmin«,
- **projekt FUTURELIGHTS** »Javna razsvetljava prihodnosti«,
- **projekt CAMIS** »Usklajene aktivnosti za upravljanje reke Soče«,
- **projekt BIMOBIS** »Kolesarska mobilnost med Slovenijo in Italijo«.

V letu 2014 smo iz naslova sredstev Evropskega sklada za regionalni razvoj za sofinanciranja projektov, ki se izvajajo v okviru čezmejnega programa, načrtovali skupaj 517.870,31 EUR. Glede na nastale in uveljavljane ter na prvi stopnji potrjene upravičene stroške pa je bilo iz navedenega vira v korist proračuna občine za leto 2014 izplačanih skupaj **436.283,74 EUR**, in sicer:

- **298.694,02 EUR** v sklopu projekta **ISO-TO**
- **64.649,02 EUR** v sklopu projekta **BIMOBIS**
- **37.495,70 EUR** v sklopu projekta **CAMIS** in
- **35.445,00 EUR** v sklopu projekta **FUTURELIGHTS**

Razlog za realizacijo prihodkov v vrednostih, nižjih od načrtovanih, je predvsem zamik pri izvajanju nekaterih aktivnost ter precej dolgotrajen postopek potrjevanja izdatkov na prvostopenjski kontroli ter nato še 30-dnevni rok za izplačilo predloženih zahtevkov za izplačilo s strani Ministrstva za gospodarski razvoj in tehnologijo. Pričakovani prihodki, ki so bili planirani, ne pa tudi realizirani že v letu 2014, niso »izgubljeni«. Do zaključka priprave tega poročila je občina že prejela potrditev prvostopenjske kontrole za izdatke več vmesnih poročil, a sredstva, do katerih je občina na podlagi teh certifikatov upravičena, še niso bila izplačana – gre za sofinanciranje iz evropskih sredstev v višini skupaj 156.521,18 EUR. Ker bodo ta sredstva prejeta v letu 2015, bodo zajeta v prihodke proračuna za leto 2015.

## **7417 Prejeta sredstva iz državnega proračuna – iz sredstev drugih evropskih institucij**

### **Prejeta sredstva iz državnega proračuna – iz sredstev drugih evropskih institucij (741700)**

V letih 2012 in 2013 smo na tem kontu že evidentirali z uspešno prijavo odobren vir sredstev iz naslova »Švicarskega mehanizma«, kot povračilo stroškov izvedbe **rekonstrukcije kotlarne v Knjižnici Cirila Kosmača Tolmin** s preusmeritvijo na ogrevanje na lesno biomaso (pelete). Projekt je v imenu vseh sodelujočih primorskih občin in skladno z določili Pogodbe o vodenju projekta in izvajanju promocije obnovljivih virov energije v občini Tolmin celovito vodila Goriška lokalna energetska agencija (GOLEA). Projekt je predstavljal del skupnega projekta več primorskih občin »Obnovljivi viri energije v primorskih občinah«. Investicija je bila izvedena v poletnem času 2012, kotlarna pa septembra 2012 že predana v obratovanje. Upošteva dejansko nastale upravičene stroške projekta - iz omenjenega vira je moč pokrivati s tem povezane sorazmerne dele investicijskih stroškov brez DDV (izvedba GOI del, inženiring) - je občina v letih 2012 in 2013 uspela uveljaviti povračilo stroškov projekta v višini 34.620,64 EUR. V letu 2014 je bilo **v povezavi z rekonstrukcijo kotlarne Knjižnice Cirila Kosmača Tolmin izvedeno še hidravlično uravnoteženje ogrevalnega sistema**, s tem povezane projektne stroške v skupni višini 7.809,49 EUR je Občina Tolmin ponovno uveljavljala na podlagi dveh zahtevkov za povračilo upravičenih stroškov iz naslova »Švicarskega mehanizma«, ki sta bila v skupni višini **5.441,03 EUR** septembra oziroma decembra 2014 vplačana v dobro občinskega proračuna in sta kot realizacija izkazana na obravnavanem prihodkovnem kontu.

Z Rebalansom proračuna št. 2/2014 se je na tem mestu plansko predvidela refundacija upravičenih stroškov v letu 2014 izvedenega projekta - **»Energetska obnova stavbe Knjižnica Cirila Kosmača Tolmin«**, ki enako kot prej omenjena rekonstrukcija knjižnične kotlarne predstavlja del skupnega projekta več primorskih občin »Obnovljivi viri energije v primorskih občinah«. Iz naslova »Švicarskega mehanizma« naj bi v letu 2014 občinski proračun pridobil 124.716,00 EUR v obliki povračila upravičenih stroškov **energetske sanacije stavbe Knjižnice Cirila Kosmača Tolmin, ki je obsegala zamenjavo**



**oken in energetska obnova strehe.** Dejansko nastali stroški energetske sanacije so občutno nižji od projektantsko ocenjenih, znašajo 126.796,50 EUR, posledično temu je nižje od pričakovanega tudi povračilo upravičenih projektnih stroškov iz omenjenega vira, ki skupaj znaša 83.793,20 EUR, od tega je bil v dobro občinskega proračuna za leto 2014 vplačan le prvi del v znesku **2.203,20 EUR** (povračilo stroškov izdelave projektne dokumentacije PZI), drugi del v znesku 81.590,00 EUR (povračilo stroškov izvedbe gradbeno obrtniških del, varnosti pri delu in inženiringa) pa je bil vplačan šele februarja 2015, zato se izkazuje med realizacijo proračuna 2015.

Oba naštetata investicijska posega sta stroškovno evidentirana v okviru proračunske postavke 041814 »Investicije in investicijsko vzdrževanje Knjižnice C. K. Tolmin« v posebnem delu proračuna.

### 3.1.1.2. ODHODKI

Veljavno načrtovani odhodki proračuna za leto 2014 znašajo 21.569.226,36 EUR in obsegajo:

- **TEKOČE ODHODKE** (skupina 40),
- **TEKOČE TRANSFERE** (skupina 41),
- **INVESTICIJSKE ODHODKE** (skupina 42),
- **INVESTICIJSKE TRANSFERE** (skupina 43).

Med planirane in realizirane **tekoče odhodke** se vključujejo stroški dela, izdatki za blago in storitve ter rezerve (proračunska rezerva, splošna proračunska rezervacija).

Plan in realizacija **tekočih transferov** obsegata subvencije (odpadki, kmetijstvo, malo gospodarstvo, ...), transfere posameznikom in gospodinjstvom, transfere v neprofitne organizacije in ustanove (humanitarne organizacije, društva, politične stranke...) ter druge tekoče domače transfere (tekoči transferi: občinam, v sklade socialnega zavarovanja, javne zavode ter druge izvajalce javnih služb).

**Investicijski odhodki** so bili načrtovani in realizirani za nakup zgradb in prostorov, nakup opreme, nakup drugih osnovnih sredstev, novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije, investicijsko vzdrževanje in obnove, nakup zemljišč, nakup nematerialnega premoženja ter izdelavo študij o izvedljivosti projektov in projektne dokumentacije.

**Investicijski transferi** pa so bili planirani ter tudi realizirani (razen pri transferih občinam) za izplačila investicijskih transferov fizičnim in pravnim osebam, ki niso proračunski uporabniki (neprofitnim organizacijam in ustanovam) in investicijskih transferov proračunskim uporabnikom (občinam in javnim zavodom, katerih (so)ustanoviteljica je občina).

**Realizirani odhodki proračuna za leto 2014 skupno znašajo 13.686.784,87 EUR** in so za 36,55 % nižji od planiranih. Realizirani odhodki po posameznih skupinah so bili realizirani v naslednjih vrednostih oz. deležih:

- **TEKOČI ODHODKI** v višini **2.708.683,50 EUR** (oz. 84,45 % načrtovanih),
- **TEKOČI TRANSFERI** v višini **4.747.059,17 EUR** (oz. 96,53 % načrtovanih),
- **INVESTICIJSKI ODHODKI** v višini **5.903.141,30 EUR** (oz. 46,24 % načrtovanih) in
- **INVESTICIJSKI TRANSFERI** v višini **372.900,90 EUR** (oz. 48,26 % načrtovanih).

Višina in struktura planiranih in realiziranih odhodkov občine v letu 2014 je naslednja:

Skupina	Vrsta odhodkov	Znesek in delež odhodkov za leto 2014		Znesek in delež odhodkov za leto 2014		Znesek in delež odhodkov za leto 2014	
		– SPREJETI PLAN 2014 –		– VELJAVNI PLAN 2014 –		– REALIZACIJA 2014 –	
40	Tekoči odhodki	3.144.908,33 EUR	14,581 %	3.207.407,41 EUR	14,870 %	2.708.683,50 EUR	19,791 %
41	Tekoči transferi	4.912.283,98 EUR	22,775 %	4.917.667,20 EUR	22,800 %	4.747.059,17 EUR	34,684 %
42	Investicijski odhodki	12.826.052,05 EUR	59,464 %	12.764.804,75 EUR	59,180 %	5.903.141,30 EUR	43,130 %
43	Investicijski transferi	685.982,00 EUR	3,180 %	679.347,00 EUR	3,150 %	327.900,90 EUR	2,395 %
<b>SKUPAJ:</b>		<b>21.569.226,36 EUR</b>	<b>100,000 %</b>	<b>21.569.226,36 EUR</b>	<b>100,000%</b>	<b>13.686.784,87 EUR</b>	<b>100,000%</b>

**Podrobnejša finančna predstavitev odhodkov (pregled po proračunskih postavkah) je podana v posebnem delu zaključnega računa proračuna za leto 2014 (v prilogi), vsebinska obrazložitev dejansko uresničenih odhodkov in drugih izdatkov proračuna za leto 2014, primerjalno na sprejeti oziroma veljavni plan, pa je podana v obrazložitvah posebnega dela zaključnega računa proračuna za leto 2014 (glej poglavje 4).**

**Dosežen PRORAČUNSKI PRIMANJKLJAJ iz bilance prihodkov in odhodkov znaša: 1.214.887,20 EUR.**

Od tega znašata:

- PRIMARNI PRIMANJKLJAJ: 1.235.052,49 EUR,
- TEKOČI PRESEŽEK: 3.550.713,25 EUR.

### 3.1.2. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

V Računu finančnih terjatev in naložb občine izkazujejo vsa **prejeta sredstva od vrnjenih posojil, od prodaje kapitalskih vlog** in vsa **sredstva danih posojil ter sredstva za nakup kapitalskih naložb**.

#### **7500 Prejeta vračila danih posojil od posameznikov in zasebnikov**

---

##### ***Prejeta vračila danih posojil od posameznikov in zasebnikov - dolgoročna posojila (750001)***

---

Ta prihodek izvira iz unovčenja hipoteke, dane za popotresno obnovo zasebne stanovanjske hiše po Zakonu o popotresni obnovi objektov in spodbujanju razvoja v Posočju. Le-ta je namreč določal, da v kolikor oseba zasebnega prava za popotresno obnovo posameznega objekta ni imela dovolj lastnih sredstev, oziroma zaradi nizkih mesečnih dohodkov lastnika in njegovih družinskih članov, ki prebivajo v tem objektu, ni mogla pridobiti stanovanjskih posojil po popotresnem zakonu ali na kak drug način, je država lahko občini dodelila nepovratna sredstva državne pomoči v višini, ki je bila enaka razliki med sredstvi, potrebnimi za popotresno obnovo objekta, ter sredstvi, ki jih je oseba pridobila kot nepovratno pomoč iz sredstev državne pomoči. Občini so se sredstva dodelila v soglasju z lastnikom objekta in pod pogojem, da je lastnik dovolil občini vpis hipotekarne pravice na objektu v sorazmernem deležu sredstev državne pomoči, ki je bila za ta objekt dodeljena občini.

Hipoteka se od junija 2010 dalje odplačuje v obliki vračila dolgoročnega posojila z mesečnimi obroki v višini 166,64 EUR. Pri pripravi plana je bilo predvideno, da bo iz naslova hipoteke v letu 2014 v proračun občine vplačanih 12 mesečnih obrokov v skupni višini 1.999,68 EUR. Med realizacijo leta 2014 pa je izkazanih kar 13 plačil, kar se odlikava s 108,33-odstotno izpolnitvijo plana v višini **2.166,32 EUR**. Plačilo v mesecu decembru 2013 zapadlega obroka je bilo namreč izvršeno z zamudo, tako da je le-to evidentirano med prihodki občinskega proračuna za leto 2014.

#### **7520 Sredstva kupnin iz naslova privatizacije**

---

##### ***Prejeta sredstva kupnin iz naslova privatizacije – od prodaje stanovanj (752000)***

---

Prejemki iz naslova kupnin od prodaje stanovanj so se v občinski proračun v letu 2014 natekli v višini 49,05 EUR, kar predstavlja 28,02 % načrtovanih. Vsebinsko gre za prihodek od kupnin za občinska stanovanja, prodana po določilih Stanovanjskega zakona. Kupci – bivši najemniki – so stanovanje kupili na obroke z odplačilno dobo do 10 ali 20 let. Večina stanovanj je bila prodanih v letih 1992 in 1993, tako da so tudi tisti, ki so se odločili za odplačilno dobo 20 let, stanovanje v letu 2013 v večini že v celoti odplačali.

Pri pripravi plana za leto 2014, začetek leta 2013, smo načrtovali, da bo obveznost v letu 2014 poravnalo še pet kupcev (štirje naj bi obveznosti v celoti izplačali že po prvem mesecu, en pa po drugem mesecu 2014), z mesečnimi obroki od 11,92 EUR do 48,23 EUR, kar naj bi občinski proračun obogatilo približno za 175,00 EUR.

Dejansko pa je v dobro občinskega proračuna za leto 2014 zapadlo le še odplačilo zadnjega obroka kupnine pri dveh kupcih občinskih stanovanj, v skupni višini **49,05 EUR**. S tem sta bili januarja 2014 še zadnji dve občinski stanovanji, prodani na podlagi Stanovanjskega zakona, v celoti odplačani.

#### **4421 Sredstva kupnin, razporejena v javne sklade in agencije**

---

##### ***Sredstva kupnin, razporejena v javne sklade in agencije (442100)***

---

Gre za finančne obveznosti občine iz naslova prodaje stanovanj po Stanovanjskem zakonu, ki jih ima do Stanovanjskega sklada RS (SSRS) in do Slovenske odškodninske družbe (SOD). Po določilih Stanovanjskega zakona oziroma Zakona o Slovenskem odškodninskem skladu, je Občina Tolmin dolžna 20 % kupnine (evidentirana na kontu 752000 zgoraj) nakazati SSRS, 10 % pa SOD-u. Realizacija v letu 2014 s **48,52 EUR** dosega 88,21 % veljavnega plana za leto 2014.

**Račun finančnih terjatev in naložb za leto 2014 izkazuje dosežen PRESEŽEK v višini 2.166,85 EUR.**

### 3.1.3. RAČUN FINANCIRANJA

Račun financiranja občine izkazuje **odplačila dolgov** in **zadolževanje**, ki je povezano s financiranjem presežkov odhodkov nad prihodki v bilanci prihodkov in odhodkov, presežkov izdatkov nad prejemki v računu finančnih terjatev in naložb ter s financiranjem odplačil dolgov v računu financiranja.

V tem delu se prav tako izkazujejo **načrtovane spremembe denarnih sredstev na računih** proračuna v proračunskem letu.

#### a. ZADOLŽEVANJE

V letu 2014 je Občina Tolmin načrtovala najem dolgoročnega posojila v višini 1.741.811,00 EUR, ki pa ni bilo realizirano.

Za potrebe kritja presežka odhodkov nad prihodki v Bilanci prihodkov in odhodkov je občina torej za proračun leta 2014 predvidela možnost **najema dolgoročnega(ih) posojil(a) do skupne višine 1.741.811,00 EUR** pri domači(h) poslovni(h) banki(ah), s pomočjo katerih naj bi financirala:

- pokrivanje lastne soudeležbe pri finančnem zapiranju projekta »Komunalno urejanje in čistilna naprava Kamno« do višine 233.677,00 EUR,
- pokrivanje lastne soudeležbe pri finančnem zapiranju projekta »Ureditev večnamenskega centra Kinogledališče v Tolminu« do višine 775.524,00 EUR,
- pokrivanje lastne soudeležbe pri finančnem zapiranju projekta »R CERO Nova Gorica« do višine 367.482,00 EUR,
- pokrivanje lastne soudeležbe pri finančnem zapiranju projekta »Energetsko učinkovita sanacija Šolskega centra Tolmin« do višine 265.128,00 EUR in
- financiranje sanacije podora ceste v Podporezen in sanacije podora ceste na Dijaški ulici v Tolminu do višine 100.000,00 EUR.

Ker je MGRT sklepe o uspešni kandidaturi projekta »Komunalno urejanje in čistilna naprava Kamno« in projekta »Ureditev večnamenskega centra Kinogledališče v Tolminu« na 8. javni poziv za črpanje sredstev Evropskega sklada za regionalni razvoj, v okviru Operativnega programa krepitve regionalnih razvojnih potencialov 2007–2013, razvojne prioritete »Razvoj regij«, prednostne usmeritve »Regionalni razvojni programi«, občini sporočilo šele konec oktobra, pogodbo o sofinanciranju projektov z odobrenimi sredstvi strukturnega sklada EU pa z občino podpisala šele novembra 2014, se je **prvotna finančna dinamika izvedbenega dela obeh naštetih projektov** (proračuna so v letih 2013 in 2014 stroškovno bremenila le pripravljalna dela, povezana z izdelavo projektne in investicijske dokumentacije), **stroškovno v celoti zamaknila v leto 2015**. Skladno s sredi marca 2014 sprejetim sklepom Sveta Severne Primorske (Goriške razvojne) regije, da se z izvajanjem **projekta regijskega centra za ravnanje z odpadki v Novi Gorici (R CERO Nova Gorica) ne nadaljuje, tudi v zvezi s slednjim v letu 2014 stroški v breme občinskih proračunov niso več nastajali**.

Izpad proračunske obremenitve iz naslova neizvajanja naštetih treh projektov v letu 2014 in ugodnejša medletna likvidnostna dinamika izvrševanja proračuna od predvidene so zadoščali, da tudi za pokritje ostalih dveh v kvoto nameravane zadolžitve vključenih projektov (ŠC Tolmin, sanacija podorov na cesti v Podporezen in na Dijaški ulici) zadolževanje občine v letu 2014 ni bilo potrebno.

Zadolžitev občine zaradi prej predstavljenih razlogov v letu 2014 torej ni bila izpeljana.

#### b. ODPLAČILA DOLGOV

Občina Tolmin v letu 2014 ni imela obveznosti iz naslova odplačevanja glavnice že najetih posojil. Tudi v letu 2014, čeprav je zadolžitev načrtovala, v Računu financiranja odplačila dolgov (glavnice) še ni načrtovala, niti jih ni realizirala.

Upošteva je terminski plan najema načrtovanega dolgoročnega posojila v letu 2014 - črpanje kredita naj bi steklo šele proti koncu leta 2014 - smo ob pripravi veljavnega plana predpostavili, da bo prvo vračilo glavnice dolga v plačilo zapadlo šele januarja 2015 oziroma bo bremenilo proračun občine za leto 2015. Ne upošteva je to, pa za najem dolgoročnega kredita dodatno obstoji tudi možnost dogovora moratorija na

odplačilo glavnice, zaradi česar je Račun financiranja za leto 2014 z **odplačili dolga** zaradi najema načrtovanega dolgoročnega posojila **ostal neobremenjen**.

Upošteva predhodno predstavljeno dejstvo, da potreba po dejanski zadolžitvi občine v letu 2014 sploh ni nastala, pa se je ničelni veljavni plan Računa financiranja za leto 2014 v tem delu izkazal kot popolnoma ustrezen.

**V letu 2014 občina ni najemala posojil, niti jih ni odplačevala, zato realiziran Račun financiranja za leto 2014 izkazuje stanje 0,00 EUR.**

### 3.1.4. STANJE SREDSTEV NA RAČUNIH 31. DECEMBRA 2014

**STANJE SREDSTEV NA RAČUNIH NA DAN 31. DECEMBER 2014**, ki je enakovredno stanju »Splošnega sklada za drugo« - ta se v poslovnih knjigah občine izkazuje v bilanci stanja na analitičnem kontu 9009 00 - znaša skupaj **1.965.871,78 EUR**.

Prenos presežka sredstev iz preteklih let v kumulativnem znesku **74.967,17 EUR vključuje tudi seštevek neporabljenih sredstev krajevnih skupnosti ob koncu leta 2014**, kot sledi:

zap. št.	krajevna skupnost	stanje sredstev 31. 12. 2014 (v EUR)
1	Dolenja Trebuša	5.931,40
2	Dolje - Gabrje	16.396,98
3	Gorenja Trebuša	1.875,74
4	Grahovo ob Bači	5.320,30
5	Hudajužna - Obloke	1.543,31
6	Idrija pri Bači	8.756,14
7	Kamno - Selce	514,38
8	Kneža	232,53
9	Ljubinj	898,29
10	Most na Soči	105,87
11	Pečine	481,93
12	Podbrdo	17,55
13	Poljubinj	7.111,31
14	Ponikve	1.227,67
15	Rut - Grant	1.643,00
16	Slap ob Idrijci	3.108,12
17	Stržišče	358,25
18	Šentviška gora	86,59
19	Tolmin	9.101,25
20	Tolminski Lom	839,91
21	Volarje	1.033,88
22	Volče	5.153,19
23	Zatolmin	3.229,58

Stanje sredstev na podračunu posamezne krajevne skupnosti na dan 31. 12. 2014 se upošteva pri načrtovanju odhodkov in izdatkov finančnega načrta te iste krajevne skupnosti za leto 2015.

Presežek prihodkov in prejemkov nad odhodki in izdatki iz leta 2014, z izjemo neporabljenih namenskih virov sredstev, ki se skladno s 44. členom Zakona o javnih financah prenesejo v proračun leta 2015, bo namenjen financiranju odhodkov in izdatkov, kot bodo - vrednostno in po namenih - potrjeni s sprejemom občinskega proračuna za leto 2015.

### 3.1.5. PORABA REZERVNEGA SKLADA

Sredstva proračunskega (rezervnega) sklada, namenjenega financiranju izdatkov za odpravo posledic naravnih in ekoloških nesreč, so **na dan 1. 1. 2014** znašala **9.605,82 EUR** (prenos iz preteklega leta, tj. leta 2013). **V letu 2014** so bila sredstva tega sklada **dodatno oblikovana** (izločanje v letu 2014) **v višini 215.000,00 EUR**. **Poraba sredstev** tega sklada je v letu 2014 znašala **215.801,10 EUR**, stanje neporabljenih sredstev rezervnega sklada na dan 31. 12. 2014 pa je bilo **8.804,72 EUR**. **V tej višini so bila sredstva rezervnega sklada prenesena v leto 2015.**

Nameni, za katere so bila v letu 2014 porabljena sredstva rezervnega sklada, so predstavljeni v sklopu 4. poglavja, v okviru obrazložitve proračunske postavke 042301 »Rezerva za odpravo posledic naravnih nesreč«.

### 3.1.6. POSLOVANJE OBČINE V LETU 2014 – PREGLEDNICA

Celotno poslovanje občine v letu 2014 povzema spodnja tabela (v EUR):

#### A) BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV

Bilanca prihodkov in odhodkov – PRIHODKI	12.471.897,67
Bilanca prihodkov in odhodkov – ODHODKI	13.686.784,87
<b>Saldo</b>	<b>-1.214.887,20</b>

#### B) RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

Račun finančnih terjatev in naložb – VRAČILA DANIH POSOJIL	2.215,37
Račun finančnih terjatev in naložb – DANA POSOJILA	48,52
<b>Saldo</b>	<b>2.166,85</b>

#### C) RAČUN FINANCIRANJA

Račun financiranja – ZADOLŽEVANJE	0,00
Račun financiranja – ODPLAČILO DOLGA	0,00
<b>Saldo</b>	<b>0,00</b>

#### D) SALDO VSEH RAČUNOV (A+B+C):

**-1.212.720,35**

#### E) STANJE NA TRR:

Stanje na TRR 31.12. preteklega leta (2013) – prenos sredstev iz preteklega leta	<b>3.178.592,13</b>
Stanje na TRR 31.12. tekočega leta (2014) – prenos sredstev v leto 2015	<b>1.965.871,78</b>





## 4. POSEBNI DEL

Posebni del zaključnega računa proračuna je pripravljen skladno s programsko klasifikacijo izdatkov občinskega proračuna.

**V posebnem delu zaključnega računa občinskega proračuna so realizirani odhodki in drugi izdatki proračuna občine za leto 2014 prikazani po uresničenih finančnih načrtih neposrednih uporabnikov (občinski svet, nadzorni odbor, župan, občinska uprava in 23 krajevnih skupnosti).**

Posebni del proračuna torej sestavljajo finančni načrti neposrednih uporabnikov občinskega proračuna (institucionalna klasifikacija), le-ti pa so sestavljeni po področjih proračunske porabe, glavnih programih in podprogramih (programska klasifikacija) ter po proračunskih postavkah - kontih (ekonomska klasifikacija).

Osnova za primerjavo realiziranih odhodkov in drugih izdatkov proračuna je veljavni proračun za leto 2014, tj. sprejeti Rebalans proračuna št. 2/2014, ter že upoštevane, naknadno opravljene prerazporeditve pravic porabe, ki jih je v okviru finančnih načrtov občinskega sveta, župana in občinske uprave s ciljem nemotenega izvrševanja proračuna in skladno s pooblastilom iz 10. člena Odloka o proračunu Občine Tolmin za leto 2014, opravil župan na predlog neposrednih uporabnikov proračuna ([seznam izvedenih prerazporeditev pravic porabe v letu 2014](#) je v prilogi). Čeprav je s proračunskim odlokom za leto 2014 prej omenjeno pooblastilo dano tudi predsednikom svetov krajevnih skupnosti (pooblastilo se nanaša na prerazporejanje pravic porabe znotraj finančnega načrta tiste krajevne skupnosti, katere predstojnik posamezen predsednik sveta je), pa se ga predsedniki svetov krajevnih skupnosti v letu 2014 niso posluževali. Veljavni plan za leto 2014 v delu finančnih načrtov krajevnih skupnosti tako ostaja na ravni sprejetega plana (Rebalans proračuna št. 2/2014), brez opravljenih prerazporeditev proračunskih sredstev, ki bi morebiti bila potrebna za uskladitev realizirane porabe znotraj okvirov veljavnega plana za leto 2014.

### 4.1. ODHODKI

#### Finančni načrt 0001: OBČINSKI SVET

##### **010101 Delovanje občinskega sveta in odborov**

Na tem stroškovnem mestu se evidentirajo stroški, katerih vsebino in višino opredeljuje Pravilnik o plačah občinskih funkcionarjev, nagradah članov delovnih teles in nadzornega odbora ter o povračilih stroškov (Uradni list RS, št. 42/2009, 25/2011). Slednji ter Program dela Občinskega sveta Občine Tolmin (v nadaljevanju: občinski svet) za leto 2014, s predpostavko, da bo v letu 2014 opravljenih 9 sej občinskega sveta in temu ustrezno število sej delovnih teles, sta služila kot izhodišče pri izdelavi veljavnega plana v nadaljevanju naštetih stroškov.

Večji del načrtovanih oziroma realiziranih stroškov se na tej proračunski postavki nanaša na izplačila dela plače članom občinskega sveta ter članom delovnih teles (odborov, komisij - razen nadzornega odbora) za opravljanje funkcije (udeležba na seji občinskega sveta/delovnega telesa, dodatek za vodenje seje občinskega sveta/delovnega telesa), izplačila nagrad za opravljeno delo članom delovnih teles, ki niso člani občinskega sveta, ter povračila stroškov članom občinskega sveta in delovnih teles (povračilo prevoznih stroškov za udeležbo na seji, upošteva je predpise za uravnoteženje javnih financ).

Po opravljeni celoletni analizi dela občinskega sveta, znotraj katerega je ta opravil osem sej (sedem rednih in eno izredno) ugotavljamo, da so bila sredstva za izplačilo sejnin, nagrad, povračil stroškov in s tem povezanih prispevkov za socialno varnost za leto 2014 - deloma tudi navzlic povišanju stopnje, po kateri se od naštetih izplačil odvajajo prispevki za socialno varnost primerjalno na veljavno stopnjo v času priprave plana - zagotovljena v komaj zadostnem obsegu. Dejstvo, da je občinski svet v letu 2014 opravil sejo manj od predvidenih omogoča sklepati, da plan ni bil zastavljen preveč optimistično.

Poleg tega se na obravnavanem stroškovnem mestu ločeno vodijo tudi izplačila nagrad in povračila stroškov članom projektних skupin, delovnih skupin, strokovnih komisij, uredniških odborov in drugih komisij ter skupin, katerih imenovanje je v pristojnosti župana ali občinskega sveta. Realizacija teh stroškov v letu 2014 izkazuje okoli 15,00 % dosežene porabe na obravnavani proračunski postavki, nanaša pa se predvsem na delo komisij v funkciji delovnih teles občinskega sveta (Statutarno pravna komisija, Komisija za priznanja in nagrade, Komisija za mandatna vprašanja, volitve in imenovanja) in strokovnih komisij (komisija za kmetijstvo, komisija za pospeševanje razvoja malega gospodarstva, komisija za turistične prireditve ...).

Realizacijo stroškov v povezavi z izvedbo sej občinskega sveta in s tem povezanih sej delovnih teles v letu 2014 sestavljajo izplačane sejnine, nagrade in povračila prevoznih stroškov v znesku 27.110,16 EUR, nagrade članom (strokovnih) komisij v znesku 5.351,76 EUR in prispevki za socialno varnost v znesku 3.033,62 EUR.

Gledano na ravni celotne proračunske postavke, dosežena skupna poraba s **35.495,54 EUR** predstavlja 98,04 % veljavno sprejetega planskega okvira razpoložljivih sredstev. V povprečju je strošek seje občinskega sveta in z njo povezanih zasedanj delovnih teles (sejnine in prispevki za socialno varnost, prevozni stroški) v letu 2014 znašal okoli 4.125,00 EUR.

### **010102 Občinska volilna komisija**

Sredstva za delo in povračila stroškov občinske volilne komisije, povezana z izvedbo lokalnih volitev 5. oktobra 2014, so bila na tej proračunski postavki zagotovljena v višini 21.900,00 EUR. Ta znesek je bil ocenjen na podlagi porabljenih sredstev na lokalnih volitvah leta 2006, ko sta bila izvedena dva kroga volitev župana, in ustrezno korigiran z indeksi povprečne rasti cen življenjskih potrebščin v tem obdobju.

Izvedba zgolj enega kroga volitev župana v letu 2014 se odraža z zgolj 37,79% porabo razpoložljivih sredstev. Struktura porabe v skoraj 90,00% deležu, ali nominalno **7.440,09 EUR**, odpade na izplačane nagrade in povračila potnih stroškov predsedniku in članom občinske volilne komisije skladno z Zakonom o lokalnih volitvah, vključno s 25,00% akontacijo dohodnine. Razliko v višini 9,38 % od izplačanih nagrad in povračil stroškov predstavljajo odvedeni prispevki za socialno varnost ter simbolični reprezentančni izdatki.

### **010103 Financiranje političnih strank**

Sredstva so bila skladno s sprejetim (veljavnim) planom proračuna za leto 2014 namenjena sofinanciranju delovanja političnih strank na območju občine Tolmin. Podlaga za financiranje političnih strank iz občinskega proračuna je 26. člen Zakona o političnih strankah, po katerem so do financiranja iz občinskega proračuna upravičene politične stranke, ki so kandidirale na zadnjih volitvah za občinski svet in so dobile najmanj 50 % glasov, potrebnih za izvolitev enega člana občinskega sveta. Stranka je upravičena do višine sredstev, sorazmerne številu glasov volivcev, ki jih je dobila na volitvah. Zakon o financiranju političnih strank ne določa višine pokrivanja iz občinskega proračuna, ampak se ta znesek določi s sprejemom vsakoletnega proračuna občine, zakon pa pri tem postavlja zgornjo mejo sofinanciranja političnih strank s sredstvi občinskega proračuna, ki ne sme presegati 0,6 % primerne porabe za tekoče leto.

Sredstva se dodeljujejo enkrat letno na podlagi pogodbe in so se za leto 2014 plansko ohranila na nominalni ravni preteklega leta.

Načrtovano in dejansko realizirano razdelitev sredstev za sofinanciranje delovanja političnih strank v letu 2014 prikazuje sledeča tabela:

Stranka	Število prejetih glasov	% delitve	Veljavni plan 2014	Realizacija 2014
LDS	267	5,18 %	778,20 EUR	0,00 EUR
N.SI	564	10,95 %	1.645,03 EUR	1.645,03 EUR
SMS	1195	23,21 %	3.486,86 EUR	0,00 EUR
SLS	506	9,83 %	1.476,77 EUR	1.476,77 EUR
SDS	989	19,21 %	2.885,94 EUR	2.885,94 EUR
ZZP	385	7,48 %	1.123,73 EUR	0,00 EUR
SD	706	13,71 %	2.059,67 EUR	0,00 EUR
DeSUS	537	10,43 %	1.566,91 EUR	1.566,91 EUR
<b>SKUPAJ</b>	<b>5149</b>	<b>100,00 %</b>	<b>15.023,11 EUR</b>	<b>7.574,65 EUR</b>

Ker občinski odbori štirih političnih strank, kljub pisnemu pozivu s strani občinske uprave, niso predložili zahtevanega poročila o porabi sredstev, dodeljenih po pogodbi za leto 2013, potrebnega za izplačilo pripadajoče dotacije za leto 2014, jim to v letu 2014 ni bilo izplačano. Črpanje sredstev so tako v skupni višini **7.574,65 EUR** upravičile le štiri stranke. Na ravni celotne proračunske postavke se to dejstvo odraža z zgolj 50,42-odstotnim doseganjem planskega okvira.

## 010104 Izvedba volitev

V letu 2014 je predsednik Državnega zbora Republike Slovenije razpisal redne volitve županov in članov občinskega sveta, župan pa v skladu z določili Zakona o lokalnih volitvah tudi volitve v svete krajevnih skupnosti na območju občine Tolmin. Prvi krog lokalnih volitev je bil izveden 5. oktobra 2014, ob dejstvu, da je župan prejel potrebno večino glasov volivcev za izvolitev v funkcijo župana že v prvem krogu, pa drugi krog volitev župana ni bil potreben.

Na proračunski postavki so bila načrtovana sredstva za pokritje stroškov izvedbe volitev v dveh krogih, in sicer v nominalnem obsegu 92.200,00 EUR, primerljivo stroškom, evidentiranim v zvezi z lokalnimi volitvami leta 2006, ko sta bila izvedena dva volilna kroga.

S sredstvi, ki se v povezavi z izvedbo lokalnih volitev 2014 izkazujejo kot realizacija proračuna leta 2014, so se na tej proračunski postavki krili:

- **stroški tiska volilnega gradiva** (glasovnice za volitve župana in občinski svet, liste kandidatov po volilnih enotah, razglasi za župana in občinski svet...) v višini 3.860,67 EUR, stroški pisarniškega materiala, stroški objav z volitvami povezanih pravnih aktov v Uradnem listu RS (sklep o povračilu stroškov volilne kampanije, odlok o volitvah v svete krajevnih skupnosti), strošek nakupa strokovne literature za izvedbo lokalnih volitev (konto 4020),
- **stroški poštnih storitev** v zvezi z razpošiljanjem volilnega gradiva v višini 4.670,84 EUR (konto 4022),
- **stroški najema, priprave in čiščenja prostorov na 53 volilnih mestih** v višini 2.880,53 EUR (konto 4026),
- **izplačilo nagrad predsednikom in članom volilnih odborov ter njihovim namestnikom na skupno 53 voliščih v občini Tolmin ter nagrad volilnim odborom za posebne oblike glasovanja** (za predčasne volitve, glasovanje na domu ter glasovanje na volišču, dostopnem invalidom), vključno z akontacijo dohodnine in prispevki za socialno varnost v skupni višini 21.648,46 EUR, stroški dela po podjemni pogodbi za operativno in informacijsko pomoč pri volilnih opravilih občinske volilne komisije, kotizacija za udeležbo treh delavcev občinske uprave na seminarju v zvezi s pripravo in izvedbo volitev (konto 4029).

Skupna doseženi stroški priprave, organizacije in izvedbe volilnih opravil so v letu 2014 dosegli **35.208,41 EUR**, kar spričo zgolj enega izvedenega kroga volitev ustreza zgolj 38,18 % načrtovane porabe.

**Finančni načrt 0002: NADZORNI ODBOR****020201 Delovanje nadzornega odbora**

Plan potrebnih sredstev za delo Nadzornega odbora Občine Tolmin (v nadaljevanju: nadzorni odbor) v letu 2014 je predvideval stroške ob upoštevanju Programa dela nadzornega odbora Občine Tolmin za leto 2014, ter določbe o vrsti in višini upravičenih stroškov Pravilnika o plačah občinskih funkcionarjev, nagradah članov delovnih teles in nadzornega odbora ter o povračilih stroškov (Uradni list RS, št. 42/2009, 25/2011). Slednji v zvezi z delom nadzornega odbora kot upravičene opredeljuje stroške, povezane z izplačilom nagrad za opravljanje funkcije predsedniku in članom nadzornega odbora (sejnine za udeležbo na sejah nadzornega odbora, občinskega sveta in delovnih teles, dodatek za vodenje seje nadzornega odbora) ter izplačilom nagrad za izvedbo nadzorov članom nadzornega odbora, ki so s sklepi nadzornega odbora pooblaščen za izvedbo nadzorov. Višina nagrade za izvedbo nadzora je odvisna od vrste oziroma zahtevnosti izvedenega nadzora (zelo zahteven nadzor, zahteven nadzor, manj zahteven nadzor, strokovno tehnične naloge pri pripravi in izvedbi nadzora). Poleg teh so bila v planiranih sredstvih upoštevana tudi povračila stroškov članom nadzornega odbora (povračilo prevoznih stroškov za udeležbo na sejah, upošteva predpise za uravnoteženje javnih financ).

Sprejeti (veljavni) plan za leto 2014 je v delu zgoraj naštetih stroškov, ki obsegajo nagrade in povračila potnih stroškov za udeležbo na sejah ter nagrade za izvedbo nadzorov, vključno s prispevki za socialno varnost (pretežni del konta 4029 v višini 5.090,00 EUR), dejansko realiziran 58,41-odstotno. Poleg tega lahko ugotovimo, da je nadzorni odbor v notranji strukturi načrtovanih stroškov razpoložljivo kvoto sredstev za izplačilo nagrad za udeležbo na sejah nadzornega odbora dosegel le 67,00 %, saj je v letu 2014 opravil le šest sej (načrtovanih je bilo devet). Neizkoriščena kvota sredstev pa se povezuje tudi z zgolj približno polovičnim črpanjem razpoložljivih sredstev za izplačilo nadzornih nalog. Nadzorni odbor je namreč v letu 2014, po predstavitvi končnega revizijskega poročila občinskemu svetu, upravičil izplačilo nagrade dvema sodelujočima članoma nadzornega odbora le za eno opravljeno zahtevno nadzorno nalogo (revizija financiranja Posoškega razvojnega sredstva s sredstvi proračuna Občine Tolmin), namesto dveh načrtovanih.

V okviru te postavke so bila zagotovljena tudi sredstva za plačilo stroškov udeležbe na strokovnih seminarjih, organiziranih za potrebe članov nadzornega odbora (del konta 4029 v višini 340,00 EUR), ki pa v letu 2014 niso bila izkoriščena.

Ker je realizacija, zajeta na tej proračunski postavki, odvisna od aktivnosti nadzornega odbora, je upoštevana predhodno predstavljeno, poraba sredstev znotraj finančnega načrta nadzornega odbora v letu 2014 dosegla le 54,74 % načrtovane, ali nominalno **2.972,85 EUR**. Dodaten razlog temu pa gre pripisati tudi dejstvu o preveč optimistično zastavljenem finančnem planu, kar lahko sicer delno opravičuje kasnejše (po sprejemu proračuna marca 2013) znižanje osnove za izračun nagrad (kot posledica znižanja županove plače od 1. junija 2013 dalje).

**Finančni načrt 0003: ŽUPAN****030101 Plače in nadomestila župana**

Plača se je v letu 2014 županu izplačevala skladno z Zakonom o lokalni samoupravi, Zakonom o sistemu plač v javnem sektorju in z (dodatnimi) začasnimi varčevalnimi ukrepi Zakona za uravnoteženje javnih financ.

Sredstva za izplačilo stroškov dela župana so bila v času priprave proračuna za leto 2014 (začetek leta 2013) načrtovana primerljivo realizaciji teh stroškov v letu 2012 oz. so se ohranila na nominalni ravni dejansko izplačanih plač županu v zadnjih mesecih leta 2012, ki so že upoštevala začasne ukrepe s področja plač, povračil stroškov in drugih prejemkov zaposlenih v javnem sektorju, s 1. junijem 2012 uveljavljenih z ZUJF (8,00% znižanje plače župana, znižanje povračil stroškov prehrane med delom).

Upoštevana je bila le rast dodatka za delovno dobo, in sicer za zakonsko določenih 0,33 % za dopolnjeno leto delovne dobe.

Izračun plače župana Občine Tolmin, ki funkcijo opravlja poklicno, se ureja z uvrstitvijo v plačne razrede na podlagi Zakona o sistemu plač v javnem sektorju, ki določa, da so župani občin s 5.001 do 15.000 prebivalci uvrščeni v 51. plačilni razred (to predstavlja I. bruto oz. osnovno plačo). K plači mu pripada samo dodatek za delovno dobo. Glede na to, da je zaposlitev župana sklenjena kot redno delovno razmerje, se med porabo vključujejo tudi ostali stroški dela, in sicer stroški obveznih prispevkov delodajalca za socialno varnost ob upoštevanju obstoječih prispevnih stopenj na I. bruto (4010, 4011, 4012, 4013), regres za letni dopust (konto 4001), ki skladno z varčevalnimi ukrepi županu v letu 2014 ni pripadal, povračilo regresa za prehrano med delom (konto 4002) ter premije kolektivnega dodatnega kolektivnega pokojninskega zavarovanja (konto 4015).

Ker izhodiščni plan potrebnih sredstev, ki se zagotavljajo na tej proračunski postavki, v letu 2014 ni bil več korigiran, veljavni izračun sredstev za pokrivanje stroškov dela župana v letu 2014 še ne upošteva finančnih posledic dodatnih začasni ukrepov s področja plač, povračil stroškov in drugih prejemkov zaposlenih v javnem sektorju, s 1. junijem 2013 uveljavljenih z Dogovorom o dodatnih ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela za uravnoteženje javnih financ v obdobju od 1. junija 2013 do 31. decembra 2014. Slednje se v delu, ki obsega II. **bruto plačo župana, povračila stroškov in premijo kolektivnega zavarovanja**, dodatno pa še zaradi uveljavljanja »očetovskega« dopusta župana v letu 2014, odsljikava kot 92,34% realizacija planiranih stroškov, ki na celoletni ravni nominalno znaša **43.081,37 EUR**.

**Izdatki za službena potovanja župana** na kontu 4024 se povezujejo s povračili stroškov župana v zvezi s službenimi potovanji in v letu 2014 s **1.401,02 EUR** dosegajo 68,34 % veljavno predvidenih.

### **030102 Plače in nadomestila podžupana**

V letu 2014 je funkcijo podžupana (nepoklicno) opravljal en podžupan (s plačo v višini 40 % plače poklicnega podžupana). Izračun potrebnih sredstev za plačo podžupana v letu 2014 temelji na nominalni ravni plače podžupana, izplačane v obdobju od 1. junija 2012 dalje, ki že upošteva učinke Zakona za uravnoteženje javnih financ, pri čemer je plača podžupana predvidena za celoletno obdobje prejetanja. Na tem izhodišču je bil za leto 2014 postavljen izhodiščni plan sredstev, potrebnih za kritje stroškov plače podžupana (oblika dela po podjemni pogodbi ter prispevki za socialno varnost na pogodbeno delo), vključno s povračili potnih stroškov, v skupnem obsegu 12.145,00 EUR.

Plača podžupana je skladno z zakonodajo s področja sistema plač v javnem sektorju določena v razponu od 36. do 43. plačnega razreda v plačilni lestvici za funkcionarje in javne uslužbenke v javnem sektorju. Podžupan Občine Tolmin je skladno z veljavno zakonodajo uvrščen v 43. plačilni razred. Ker svoje delo opravlja nepoklicno, mu skladno z Zakonom o lokalni samoupravi pripada največ 50 % plače, ki bi jo dobil ob poklicnem opravljanju funkcije, pri čemer višino plače določi župan ob upoštevanju obsega podžupanovih pooblastil. Pri nepoklicnih podžupanih je potrebno upoštevati tudi določilo 34. b člena Zakona o lokalni samoupravi, na podlagi katerega se pri izračunu plače dodatka za delovno dobo ne upošteva.

Ker je z dnem konstituiranja novega občinskega sveta (4. november 2014) funkcija podžupanu prenehala in je župan novo podžupanjo imenoval šele s 1. decembrom 2014, se realizacija stroškov podžupanske plače v letu 2014 nanaša le na obdobje 11 mesecev in 3 dni. Dodatno so k nižji porabi od predvidene prek nižjih plač prispevali tudi s 1. julijem 2013 uveljavljeni dodatni varčevalni ukrepi na področju plač javnih uslužbencev, ob siceršnji višji stopnji prispevkov za socialno varnost na pogodbeno delo, kot so bile veljavne in upoštewane v času priprave proračunskega plana.

Dejanska poraba sredstev za delo podžupana je v delu izplačila plač dosegla **9.963,69 EUR**, prispevki za socialno varnost pa **938,76 EUR**. Gledano z vidika obravnavane proračunske postavke kot celote je dejanska poraba sredstev za delo podžupana v letu 2014 dosegla 90,13 % načrtovane.

### **030103 Reprezentanca**

Postavka je namenjena kritju stroškov reprezentance župana, občinske uprave, občinskega sveta in drugih delovnih teles (odborov, komisij, občinskega štaba civilne zaščite...), stroškov protokolarnih dogodkov, sprejemov, obiskov delegacij in podobno.

Ukrepi v obdobju splošne gospodarske in finančne recesije morajo med drugim zasledovati predvsem cilje, naravnane k zniževanju oziroma racionalizaciji javnofinančne porabe. Eden takih je zagotovo tudi preiščena poraba na strani reprezentančnih stroškov. Izhodiščni planski okvir sredstev za reprezentanco župana je bil v letu 2014 nominalno enak planski porabi leta 2013 oziroma, primerjalno na nominalno vrednost veljavnega plana za leto 2012, znižan za 5,00 %. Spodbudno je, da v letu 2014 izkazani reprezentančni stroški, nominalno ovrednoteni na **13.309,18 EUR** (61,02% doseganje veljavnega plana, ta je od sprejetega plana višji zaradi razporeditev sredstev tekoče proračunske rezerve), ostajajo primerljivi realizaciji leta 2013 in 2012, ki sta bili glede na predhodna leta nezanemarljivo skromnejši. Rezultat je predvsem posledica omejevanja števila protokolarnih dogodkov, za katere je občina prevzela kritje stroškov reprezentance, oziroma omejevanja najvišje možne porabe pri, z vidika pokrivanja stroškov, sicer sprejemljivih protokolarnih dogodkih.

Omeniti velja zlasti nekaj reprezentančno finančno izdatnejših protokolarnih dogodkov v letu 2014, in sicer tradicionalno spominsko slovesnost pod Mrzlim vrhom, otvoritev helioporta, 30. obletnico delovanja VDC Tolmin, dobrodelni koncert v Podbrdu (zbiranje sredstev za nakup dvigala za VDC Tolmin), čistilno akcijo po žledolomu, Dan gasilcev, otvoritev energetske sanirane centralne knjižnice, Ribiški praznik, srečanje gospodarstvenikov idr.. Poleg naštetih pa so bila sredstva porabljena tudi za pogostitve ob obiskih delegacij, predstavnikov posameznih poslovnih in projektnih partnerjev in zunanjih sodelavcev občine ter obdaritev mladoporočencev iz občine Tolmin.

### **030104 Protokolarna darila občine Tolmin**

Postavka je namenjena pokrivanju stroškov za novoletna darila in druga protokolarna darila občine, namenjena priložnostnim obdaritvam ob obiskih poslovnih partnerjev, delegacij, obdaritvam ob raznih protokolarnih dogodkih in podobno. Darila so simbolična tako vsebinsko kot vrednostno, saj ne presegajo zakonsko določene meje.

Izhodiščno sprejeti plan temu namenjenih sredstev je bil za leto 2014 oblikovan na nominalni ravni plana za leto 2013 oziroma – upošteva varčevalno privzete ukrepe na strani tekoče proračunske porabe - 5,00 % pod nominalno plansko vrednostjo leta 2012. Naknadno je bil - iz naslova razporejanja sredstev tekoče proračunske rezerve - oplemeniten na končno veljavno vrednost 3.351,00 EUR.

Dejanska poraba je v letu 2014 z **2.632,50 EUR** dosegla 78,54 % veljavno predvidene, med katero predstavlja skoraj 40,00 % strošek izdelave in nakupa promocijskih DVD-jev z zbranim gradivom o dogodkih v okviru praznovanja 300. obletnice tolminskega punta, skoraj 30,00 % stroški knjižnih izdaj, namenjenih tudi protokolarnim obdaritvam občine (Pregljev koledar, Tako značko nosim jaz, zbornik Red drži svet), ostalo pa stroški nakupa lokalnih proizvodov (sir Tolminc) za priložnostna in novoletna darila.

### **030402 Občinski praznik**

Skladno z osnovnim namenom sredstev, tj. pokritje stroškov, povezanih z organizacijo in izvedbo občinskega praznika v mesecu maju, so bili v letu 2014 iz te proračunske postavke kriti izdatki slavnostne seje občinskega sveta, izvedene konec maja 2014, in sicer:

- tisk zgibanke »Majske prireditve«, vabil in priznanj občinskim nagrajencem (skupaj 1.005,52 EUR),
- oglaševanje – čestitka župana v Primorskih novicah, radijski pogovor z županom in občinskimi nagrajenci, poštna razdelitev zgibanke gospodinjstvom (skupaj 727,85 EUR),
- pogostitev po slavnostni seji (skupaj 1.140,00 EUR),
- cvetje in uradno fotografiranje prireditve in nagrajencev (229,50 EUR),
- oblikovanje kulturnega programa in honorar nastopajočim na slavnostni seji (en avtorski honorar in honorar KD Podbrdo, Vokal Bača za nastop v kulturnem programu, skupaj 901,95 EUR).

Skupni stroški organizacije in izvedbe omenjenega slavnostnega dogodka so bili s **4.004,82 EUR** v letu 2014 prek 40,00 % nižji od veljavno načrtovanih, primerljivo stroškom izvedbe občinskega praznika v letu 2013 pa skoraj 27,00 % skromnejši.

## 030403 Pokroviteljstva občine

Skladno s sprejetim proračunom za leto 2014 se s sredstvi te proračunske postavke pokrivajo pokroviteljstva pomembnejših prireditvenih programov, ki so zaradi svoje tradicionalnosti, odmevnosti, širše (tudi mednarodne) udeležbe ter pestrosti vsebin ocenjeni kot programi izrednega pomena za promocijo in prepoznavnost občine, zlasti na kulturnem, turističnem, športnem in gospodarskem področju. Med realizirano porabo se v letu 2014 izkazujejo:

– Gorski maraton štirih občin 2014 (Turistično društvo Podbrdo)	4.000,00 EUR,
– 15. kreativni tabor Sajeta 2014 (Zveza tolminskih mladinskih društev)	4.000,00 EUR,
– Noč na jezeru 2014 (TD Most na Soči)	4.000,00 EUR,
– Kmečki praznik 2014 (KZ Tolmin z.o.o.)	5.000,00 EUR,
– Dobrodelni koncert Gora Rocka 2014 (Športno društvo Šent. Gora)	4.000,00 EUR,
– Tmnsko novoletno rajanje 2014/2015 (Zavod KŠM)	20.000,00 EUR.

V vseh zgornjih primerih gre za programske vsebine, ki so se s primerljivo višino podpore občinskega proračuna lahko pohvalile že v preteklih letih. Poleg naštetih pa je Občina Tolmin v letu 2014 prevzela pokroviteljstvo tudi nad:

– proslavo ob 27. aprilu v Tolminu <i>(Občina Tolmin je pokrila stroške nastopov lokalnih pevskih zborov, pogostitve in moderatorstva)</i>	605,76 EUR,
– dobrodelnim koncertom za mir, ki je bil v spomin obeležitve začetka 1. svetovne vojne izveden v Javorci junija 2014 <i>(stroške tiska plakatov, pogostitve, nastopajočih in prevoza do Javorce je Občina Tolmin pokrila z direktnimi plačili računov)</i>	1.191,51 EUR,
– slovesnostjo ob drž. prazniku "Priključitev Primorske k matični domovini" <i>(Občina Tolmin je po vnaprej dogovorjenem ključu z ostalimi primorskimi občinami sofinancirala stroške izvedbe in organizacije slovesnosti, ki je bila izvedena 13. septembra 2014 v Izoli)</i>	800,00 EUR,
– 44. srečanjem Slovencev Videmske pokrajine in Posočja <i>(stroške organizacije in izvedbe srečanja, ki ga je 18. januarja 2014 gostil Bovec, je Občina Tolmin pokrila z direktnim plačilom stroškov pogostitve)</i>	1.200,00 EUR,
– praznovanjem Dneva državnosti <i>(Občina Tolmin je po vnaprej dogovorjenem ključu z ostalimi posoškimi občinami sofinancirala stroške izvedbe in organizacije slovesnosti, ki je bila izvedena 25. junija 2014 v Idrskem pri Kobaridu v organizaciji Območnega združenja veteranov vojne za Slovenijo Gornje Posočje)</i>	245,88 EUR.

Plan in realizacija na tej proračunski postavki pa se povečujeta še za dodatnih 8.934,94 EUR iz naslova prenosa sredstev tekoče proračunske rezerve, ki so se v letu 2014 namenila pokroviteljstvu župana tudi nad:

– razstavo o Tolminskem gledališču (1945-1964), katere otvoritev je bila 16. marca 2014 v Kinogledališču Tolmin <i>(Občina Tolmin je prevzela direktno pokrivanje nekaterih stroškov, in sicer stroškov izdelave osmih panojev, tiska 600 kom brošure, tiska plakatov in del stroškov pogostitve na otvoritvenem dogodku)</i>	2.434,94 EUR,
– Puntarskimi dnevi 2014 (Turist. zveza Gornjega Posočja) <i>(Občina Tolmin je organizatorju na podlagi pogodbe pokrila del stroškov organizacije in izvedbe prireditvenega programa)</i>	4.000,00 EUR,
– Soča Outdoor Festivalom 2014, ki se je v Tolminu odvijal od 4. do 6. julija 2014 <i>(delno kritje stroškov zagotavljanja zdravstvenega varstva)</i>	2.500,00 EUR,

Izhodiščni plan je bil za leto 2014 torej postavljen v višini 45.000,00 EUR, naknadno povečan za 8.934,94 EUR iz naslova na to stroškovno mesto razporejenih proračunskih sredstev tekoče proračunske rezerve, ter 50,00 EUR s sklepom župana prerazporejenih sredstev iz sorodne proračunske postavke (znotraj istega podprograma). Končni veljavni plan se je za leto 2014 tako povzpел na 53.984,94 EUR, dejansko realiziran pa je bil v malenkost (le 0,02 %) nižjem obsegu.

## 030705 Pripravljenost CZ in drugih sil za zaščito, reševanje in pomoč

V okviru te proračunske postavke se na posameznih kontih evidentirajo načrtovana oziroma porabljena sredstva za kritje stroškov, povezanih s pripravljenostjo Civilne zaščite (CZ) in drugih sil za zaščito, reševanje in pomoč (ZRP) v letu 2014, in sicer:

### Konto 4020 »Pisarniški in splošni material in storitve«:

- Celotna poraba v višini **800,13 EUR** je bila realizirana za nabavo opreme za kompletiranje nabavljenega agregata (kabel, vtikač in vtičnica) in za nabavo plastične folije za potrebe intervencij (3x75 kg). Sredstva tega konta se sicer namenljajo za nabavo različnega potrošnega materiala, potrebnega za opravljanje nalog ZRP oz. za opremljanje pripadnikov sil za ZRP ter za razne storitve, stroške prireditev, srečanj ipd.

### Konto 4025 »Tekoče vzdrževanje«:

- Sredstva za kritje stroškov pregledov in vzdrževanja dotrajane ali poškodovane opreme CZ na terenu, predvsem gasilne opreme po oddaljenih vaseh in zaselkih (gasilne omarice z gasilnimi cevmi in drugo opremo), ki jo v nujnih primerih lahko uporabijo prebivalci za gašenje pred prihodom gasilcev, so bila načrtovana v višini 1.000,00 EUR, a v letu 2014 niso bila porabljena, saj je bil račun izvajalca za opravljene storitve v letu 2014 v znesku 793,00 EUR prejet po roku za prevzemanje obveznosti v breme proračuna 2014, in bo posledično plačilo le-tega izkazano med realizacijo leta 2015.
- Za pogodbene periodične kontrole in tekoče vzdrževanje sistema alarmiranja v občini Tolmin, ki obsega vse sirene in ostalo infrastrukturo tega sistema, je bilo porabljenih skoraj 99,00 % predvidenih sredstev, in sicer se evidentirana poraba v višini **275,00 EUR** povezuje z opravljenimi rednimi pregledi občinskih siren, **564,98 EUR** pa je bilo namenjenih servisiranju in popravilu pretvornika GSM.

### Konto 4029 »Drugi operativni odhodki«:

- Veljavno načrtovana poraba v višini 4.680,00 EUR je bila predvidena za kritje stroškov pripravljenosti Občinskega štaba Civilne zaščite (OŠCZ), nezgodnega zavarovanja pripadnikov CZ, stroške usposabljanj, vaj in drugih aktivnosti pripadnikov CZ ter članov društev in drugih organizacij, ki se vključujejo v sistem zaščite, reševanja in pomoči, potne stroške, stroške bivanja in nadomestila plač na vajah in usposabljanjih, financiranje storitev s področja CZ, ki jih opravljajo društva, vključena v sistem ZRP in podobno. Na podlagi določil Uredbe o službi v Civilni zaščiti (Uradni list RS, št. 1/2008 in 99/08) je Občina Tolmin s poveljnikom in člani OŠCZ sklenila pogodbo o službi v CZ, ki določa pravice in obveznosti občine in pogodbenega pripadnika CZ, med drugim tudi plačilo za pripravljenost, ki ga določa 16. člen Uredbe, ki med drugim pravi, da pogodbenemu pripadniku CZ pripada za vsak dan pripravljenosti za morebitni vpoklic k opravljanju nalog zaščite, reševanja in pomoči, plačilo za pripravljenost do enega odstotka bruto minimalne plače. Na podlagi tega določila občina poveljniku izplačuje 0,4 odstotka, članom OŠCZ pa po 0,15 odstotka bruto minimalne plače dnevno (pogodbe o službi v CZ ne morejo skleniti javni uslužbenci, ki poklicno delajo na področju zaščite in reševanja ter poklicni ali pogodbeni pripadniki vojske in policije, poklicni gasilci in zaposleni v službi nujne medicinske pomoči pa le s soglasjem delodajalca). Nezgodno zavarovanje pripadnikov CZ zajema morebitne poškodbe na usposabljanjih, vajah ali drugih aktivnostih. V letu 2014 program ni bil realiziran v celoti. Financirano je bilo nezgodno zavarovanje pripadnikov CZ (433,10 EUR) in pokriti izdatki za pripravljenost OŠCZ (2.479,09 EUR). V letu 2014 planirano usposabljanje poverjenikov za CZ ni bilo izvedeno, saj tovrstnega usposabljanja na Igu v letu 2014 niso organizirali, kar je tudi razlog nedoseganju načrtovane porabe. Izvedeno pa je bilo usposabljanje gasilcev za delo z motorno žago, kar je povezano s februarjskim žledolom in naraslimi potrebami po intervencijah v gozdovih (1.488,00 EUR). Skupna realizirana poraba v tem delu je torej dosegla **4.400,19 EUR**, kar predstavlja 94,00 % doseganje veljavne planske porabe oz. le 57,00% doseganje izhodiščno sprejete porabe, kateri botruje neizpeljano usposabljanje poverjenikov CZ.

### Konto 4120 »Tekoči transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam«:

- Sredstva iz tega naslova so bila plansko zagotovljena višini 7.590,00 EUR, društvom, ki imajo z občino sklenjeno pogodbo o zagotavljanju pripravljenosti za reševanje in pomoč v primeru naravne ali druge nesreče (prejeta sredstva lahko porabijo za nabavo opreme ali za usposabljanje svojih članov) pa dodeljena le v višini **6.740,00 EUR**. Ker Društvo za podvodne dejavnosti ni pravočasno podpisalo pogodbe, ki je bila podlaga za dodelitev dotacije v letu 2014, omenjenemu društvu proračunska sredstva v letu 2014 namreč niso bila izplačana. Sredstva pa so v letu 2014 prejela naslednja društva: Gorska reševalna služba, Jamarska reševalna služba, Zveza tabornikov Slovenije – Rod puntarjev



Tolmin, Zveza katoliških skavtinj in skavtov, STEG Tolmin, Enota reševalnih psov KD Tolmin in Radioklub Soča.

Konto **4202 »Nakup gasilne in druge opreme«** izkazuje predvideno in dejansko doseženo porabo sredstev za:

- nabavo gasilne opreme za potrebe občanov, ki se namesti v odročnih vaseh in zaselkih, kjer je intervencijski čas gasilcev zaradi oddaljenosti ali slabih povezav tako dolg, da začnejo prebivalci v primeru požara gasiti še pred prihodom gasilcev. V letu 2014 so bila sredstva v višini **499,80 EUR** namenjena za nabavo 12 tlačnih cevi, s čimer so bila temu razpoložljiva sredstva porabljena v celoti;
- nabavo investicijske osebne in skupne opreme ekip in sestavov CZ, ki je predpisana z Odredbo o merilih za organiziranje in opremljanje enot CZ, ter druge opreme, potrebne za delovanje sistema ZRP (tudi uniforme ter osebna zaščitna in reševalna oprema pripadnikov sil za CZ). Razen pripadnikov OŠCZ in ekip prve pomoči ostali sestavi in ekipe CZ še niso opremljene. V letu 2014 smo nabavili osebno opremo (10 kom hlač, 10 kom puli, 10 parov čevljev) za člane OŠ CZ ter dobavili in montirali 11 anten za sistem ZARE (dve na občinski stavbi in na Gasilski dom Tolmin ter po eno na vse ostale gasilske domove v občini). Od veljavno predvidenih 7.710,00 EUR je bilo za našete namene porabljenih **7.707,29 EUR**.

### **030706 Pripravljenost Gasilske zveze in PGD**

V okviru te proračunske postavke so bila v višini 6.493,00 EUR, nominalno enako kot leta 2013, načrtovana in tudi v celoti porabljena sredstva za kritje stroškov, povezanih s pripravljenostjo Gasilske zveze Tolmin in prostovoljnih gasilskih društev, in sicer:

Konto **4120 »Tekoči transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam«**:

- Sredstva so bila skladno s planom porabljena za usposabljanje in opremljanje gasilcev, pripadnikov prostovoljnih gasilskih društev (PGD), delujočih v okviru Gasilske zveze (GZ) Tolmin. Na tem mestu je vključeno tudi delo z mladino ter delo s članicami in veterani. O podrobnih razdelitvi sredstev med posamezna PGD so odločali gasilci sami v okviru GZ Tolmin, kjer so uskladili tudi program delovanja.

### **030707 Delovanje CZ in drugih sil za ZRP**

V okviru te proračunske postavke se v skupni višini 1.780,00 EUR veljavno načrtovanih oziroma v višini 1.553,18 EUR dejansko porabljenih evidentirajo sredstva za kritje stroškov, povezanih z delovanjem Civilne zaščite (CZ) in drugih sil za zaščito, reševanje in pomoč (ZRP) v letu 2014, in sicer kot sledi:

Konto **4022 »Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije«**:

- vključuje sredstva za kritje stroškov komunalnih storitev za skladišče CZ v objektu Pod klancem 3/a v Tolminu, stroškov uporabe GSM pretvornika in mobilnega telefona poveljnika CZ. GSM pretvornik se uporablja kot dodatni oz. dopolnilni sistem alarmiranja gasilcev in drugih pripadnikov sil za ZRP, poveljnik CZ pa je v stalni pripravljenosti, kar pomeni, da mora biti stalno dosegljiv in na razpolago za potrebe zaščite in reševanja – občina mu zato krije stroške mobilnega telefona do višine 40,00 EUR mesečno. V letu 2014 izkazana poraba na strani tukaj naštetih stroškov v višini **1.026,30 EUR** je dosegla 82,43 % veljavno planirane.

Konto **4029 »Drugi operativni odhodki«**:

- Iz teh sredstev so se krile sejnine pripadnikom občinskega štaba CZ in občinskega odbora za razpolaganje z dodeljenimi sredstvi požarnega sklada, zakonsko določena sredstva, ki se odvajajo od izplačila sejin, in s tem povezani potni stroški. V letu 2014 je izkazana poraba s **526,88 EUR** skoraj v celoti dosegla plansko.

### **030708 Delovanje Gasilske zveze in PGD**

V okviru te proračunske postavke so se načrtovala in porabljala sredstva za kritje stroškov, povezanih z delovanjem Gasilske zveze Tolmin in prostovoljnih gasilskih društev, in sicer kot sledi:

Konto **4120 »Tekoči transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam«**:

- Sredstva so se v celotni razpoložljivi višini **91.248,00 EUR** namenila za redno dejavnost Gasilske zveze (GZ) Tolmin in prostovoljnih gasilskih društev (PGD) v občini. Izdatki za redno dejavnost GZ pokrivajo stroške dela in druge materialne stroške, kot so ogrevanje, električna in drugi tekoči izdatki.

Ti so skupaj znašali 38.727,00 EUR. Izdatki za redno dejavnost PGD pa so se koristili za kritje izdatkov za zavarovanje članstva, tehnike in objektov, za zdravniške preglede operativnih gasilcev, vzdrževanje objektov in vozil, tehnične preglede vozil ter za razne akcije, srečanja in prireditve. Ti stroški so bili ovrednoteni na skupaj 52.521,00 EUR. O podrobni razdelitvi sredstev med posamezna PGD odločajo gasilci sami v skladu z normativi. V proračunu so sredstva za redno delovanje GZ in PGD ločena od sredstev za usposabljanje in opremljanje le-teh, kar pomeni, da je celoten znesek sredstev, namenjenih za redno dejavnost GZ in PGD, enak vsoti sredstev tega konta in konta 4120 znotraj proračunske postavke 030706 »Pripravljenost GZ in PGD«. V letu 2014 dodeljena sredstva so se ohranila na nominalni ravni iz leta 2013 oziroma so za 5,00 % nižja kot leta 2012.

#### Konto 4310 »Investicijski transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam«:

- Pretežni del na tem mestu izkazane investicijske porabe se je v letu 2014 namenil **sofinanciranju nabave gasilskega vozila s cisterno za potrebe PGD Ponikve – Planota**. Nabavna vrednost vozila z nadgradnjo, ki je na podlagi izvedbe javnega razpisa končno znašala 186.000,00 EUR, je bila pokrita iz naslednjih virov: **29.100,00 EUR pridobljena razpisna sredstva Ministrstva za obrambo, Uprave RS za zaščito in reševanje, 84.900,00 EUR redna sredstva občinskega proračuna, 25.616,23 EUR namenska sredstva iz naslova požarne takse** (vsi trije viri so izkazani med realizacijo obravnavanega konta), razliko v višini okoli 37.327,00 EUR pa predstavlja prispevek PGD Ponikve – Planota.
- Na tem mestu je v višini **33.352,00 EUR** izkazana tudi poraba pretežnega dela v letu 2014 v občinski proračun vplačanih **namenskih sredstev požarne takse** (prihodek je v višini 39.398,00 EUR evidentiran na kontu 7400016 splošnega dela proračuna), in sicer je poraba teh sredstev odhodkovno izkazana v nižjem znesku od vplačanega, ker je bilo vplačilo požarne takse za december 2014 v znesku 6.046,00 EUR v občinski proračun vplačano tik pred zaključkom leta 2014, iz proračuna Gasilski zvezi Tolmin pa izplačano takoj začetek leta 2015 (stroškovno bo torej evidentirano v breme proračuna za leto 2015). Izkazana poraba sredstev požarne takse se v letu 2014 - skladno z odločitvijo Odbora za razpolaganje z dodeljenimi sredstvi požarnega sklada Občine Tolmin – v višini 25.616,23 EUR (kot predhodno že omenjeno) povezuje s sofinanciranjem nabave gasilskega vozila s cisterno za potrebe PGD Ponikve – Planota, preostala razlika pa je bila namenjena sofinanciranju nabave gasilskega vozila PGD Podbrdo.

#### 032301 Tekoča proračunska rezerva

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 sredstva niso zagotovljena v zadostnem obsegu, ker jih pri pripravi proračuna ni bilo mogoče načrtovati. Koristi se jih lahko le na način skladen z veljavno zakonodajo, planirajo pa se lahko največ v višini 2,00 % prihodkov iz bilance prihodkov in odhodkov. O uporabi sredstev splošne proračunske rezervacije odloča župan. Dodeljena sredstva splošne proračunske rezervacije se razporedijo v finančni načrt neposrednega uporabnika in se koristijo skladno z vsakokratnim odlokom o proračunu Občine Tolmin.

Veljavni plan na postavki 032301 »Tekoča proračunska rezerva« za leto 2014 izkazuje stanje 19,14 EUR, saj je bil razpoložljivi fond sredstev v višini 29.528,00 EUR, nominalno enak kot leta 2012 in 2013, izkoriščen v višini 29.508,86. Ker postavka deluje kot sklad, iz katerega se sredstva črpajo in razporejajo na postavko, kamor glede na namen porabe sodijo, se obseg sredstev z vsakim črpanjem ustrezno znižuje, iz tega razloga je »realizacija«, v primeru v celoti porabljenih sredstev pa bi bil tudi »veljavni plan«, enaka 0,00 EUR.

**Pregled razporeditev tekoče proračunske rezerve, ki so bile na podlagi sklepa župana izvedene v letu 2014, je podan v naslednji preglednici:**

Zap št.	Prejemnik	Namen	Znesek (v EUR)	Sklep o razporeditvi	Preknjižba na (postavka - konto)
1	Next line d.o.o., Ljubljana	Kritje stroškov tiska 8 panojev za razstavo o Tolminskem gledališču (1945-1964), katere otvoritev je bila izvedena 16. marca 2014 v Kinogledališču Tolmin	767,14 €	22. 4. 2014	030403-4020 03
2	Para d.o.o., Ljubljana	Kritje stroškov tiska 600 kom brošure za razstavo o Tolminskem gledališču	1.329,80 €	23. 4. 2014	030403-4020 03
3	Vinarstvo Šibav, Dobrovo	Kritje stroškov pogostitve udeležencev razstave o Tolminskem gledališču	216,00 €	12. 5. 2014	030403-4020 09
4	Tiskarstvo Romikron d.o.o., Tolmin	Kritje stroškov tiska plakatov za razstavo o Tolminskem gledališču	122,00 €	13. 5. 2014	030403-4020 03
5	Turistična zveza Gornjega Posočja	Kritje stroškov organizacije in izvedbe prireditve "Puntarski dnevi 2014", izvedene v Tolminu 4. in 5. julija 2014	4.000,00 €	1. 7. 2014	030403-4120 00
6	Zavod za kulturo, šport in mladino Občine Tolmin	Kritje stroškov dodatnih del pri ureditvi športnega parka Brajda, povezanih s postavitvijo kontejnerskih garderob in tušev	2.000,00 €	2. 7. 2014	041817-4323 00
7	Zavod za kulturo, šport in mladino Občine Tolmin	Delno kritje stroškov alpinistične odprave v Kirgizijo, katere se je avgusta 2014 udeležil član Soškega alpinističnega odseka Planinskega društva Tolmin, perspektivni alpinist Rok Kurinčič iz Zatoľmina	200,00 €	3. 7. 2014-1	041835-4133 02
8	Zdravstveni dom Tolmin	Delno kritje stroškov zagotavljanja zdravstvenega varstva na Soča Outdoor Festivalu 2014, ki se je v Tolminu odvijal od 4. do 6. julija 2014	2.500,00 €	3. 7. 2014-2	030403-4029 99
9	Catering Muznik d.o.o., Tolmin	Kritje stroškov pogostitve nastopajočih na dobrodelnem koncertu, izvedenem 22. junija 2014 v Podbrdu, katerega izkupiček se je namenil nakupu in postavitvi dvigala v VDC Tolmin	1.500,00 €	3. 7. 2014-3	030103-4020 09
10	Avrigo d.o.o., Nova Gorica	Kritje stroškov avtobusnega prevoza članov Medobčinskega društva invalidov "Krn" Tolmin na Državno prvenstvo invalidov v balinanju, ki je bilo 14. junija 2014 v Rogaški Slatini	456,11 €	7. 7. 2014	042010-4023 99
11	Avrigo d.o.o., Nova Gorica	Delno kritje stroškov avtobusnega prevoza članov Društva upokojencev Tolmin, prostovoljcev projekta "Starejši za starejše", na Srečanje prostovoljk in prostovoljcev, ki je bilo 16. junija 2014 na Otočcu ob Krki	250,07 €	8. 7. 2014	042010-4023 99
12	Društvo Slovenija-Rusija, Ljubljana	Delno kritje stroškov programa "Ruski dan v Novi Gorici", ki ga je Društvo Slovenija-Rusija organiziralo 13. junija 2014 (gospodarska konferenca "Kako povečati sodelovanje z Rusko federacijo", izdelava turističnega kataloga za promocijo severnoprimeških občin, spodbujanje kulturnega sodelovanja slovenskih in ruskih umetnikov)	300,00 €	15. 7. 2014	041417-4029 99
13	Srbska pravoslavna cerkev Nova Gorica	Humanitarna pomoč za nakup zdravil in sanitetnega materiala za prizadete v majskehi katastrofalnih na območju Krupanja v Srbiji	2.500,00 €	16. 7. 2014	042010-4119 99

14	Zdravstveni dom Tolmin	Sofinanciranje stroškov prostovoljne dvomesečne medicinsko-humanitarne odprave mladih zdravnikov (ena od teh je iz občine Tolmin) v Papuo Novo Gvinejo	500,00 €	22. 7. 2014	042010-4133 02
15	Zavod za kulturo, šport in mladino Občine Tolmin	Zagotovitev sredstev za kritje stroškov dodatne mlajše selekcije (U-17) Nogometnega kluba Tolmin v letu 2014	3.000,00 €	8. 8. 2014	041835-4133 02
16	Zavod za kulturo, šport in mladino Občine Tolmin	Delno kritje stroškov prevoza selekcij U13, U15 in U17 Košarakarskega kluba Tolmin na prijateljsko gostovanje v Novi Sad aprila 2014	1.000,00 €	2. 10. 2014	041835-4133 02
17	Zavod za kulturo, šport in mladino Občine Tolmin	Delno kritje stroškov udeležbe kanuistov, svetovnih prvakov, Luke Božiča in Saše Taljata, septembra 2014 na svetovnem prvenstvu v slalomu na divjih vodah v ameriškem Deep Creeku	3.000,00 €	3. 10. 2014	041835-4133 02
18	KA-TV Tolmin	Izdelava in nakup 25 DVD-jev z zbranim audio-video gradivom o dogodkih, v letu 2013 in 2014 organiziranih ob praznovanju 300. obletnice tolminskega punta	976,00 €	3. 10. 2014	030104-4021 12
19	Zavod za kulturo, šport in mladino Občine Tolmin	Delno kritje stroškov nakupa športne opreme za mlajše selekcije Nogometnega kluba Tolmin	1.500,00 €	24. 10. 2014-1	041835-4133 02
20	Kmetijska zadruga Tolmin z.o.o.	Delno kritje stroškov reprezentance (pogostitve) ob sprejemu kanuistov, svetovnih prvakov, Luke Božiča in Saše Taljata, 10. oktobra 2014 na Mostu na Soči	600,44 €	24. 10. 2014-2	030103-4020 09
21	Kulturno društvo Myra Locatelli	Financiranje aktivnosti kulturne promocije občine Tolmin, izvedenih v okviru programa prireditelj Lukatelce 2014	700,00 €	27. 10. 2014	041417-4029 99
22	Zgodovinsko društvo Generala Borojeviča Tolmin	Delno kritje stroškov pripravljanih aktivnosti (izdelava dokumentacije, pridobitev soglasij), povezanih z obnovo spomenika 1. svetovne vojne na Mrzlem vrhu, posvečenega padlim vojakom 91. pešpolka Češke Budjevice	250,00 €	3. 11. 2014	041417-4029 99
23	Gimnazija Tolmin	Kritje stroškov analize prometnih tokov in mirujočega prometa na območju cerkve in šole na Mostu na Soči, ki so jo na podlagi opravljenega štetja prometa izdelali dijaki 4. letnika Gimnazije Tolmin	341,30 €	4. 11. 2014	041906-4133 02
24	KOVI Etvin Berginc s.p., Čezsoča	Delno kritje stroškov avtobusnega prevoza članov Komornega zbora Musica Viva na gostovanje v Berlin od 24. do 27. oktobra 2014 (koncert za slovensko izseljensko skupnost in nastop v cerkvi sv. Elizabete na Kolonnenstrasse v Berlinu)	1.500,00 €	18. 11. 2014	040301-4023 99
<b>VSOTA VSEH IZPLAČIL:</b>			<b>29.508,86 EUR</b>		
<b>SKUPNI RAZPOLOŽLJIVI FOND SREDSTEV NA POSTAVKI 032301 "Tekoča proračunska rezerva":</b>			<b>29.528,00 EUR</b>		
<b>Ostaja nerazporejeno:</b>			<b>19,14 EUR</b>		

**Finančni načrt 0004: OBČINSKA UPRAVA****040201 Stroški plačilnega prometa (UJP, BS, banke)**

Postavka zajema plačila bančnih storitev (provizija za pologe bankovcev na gotovinski račun pri poslovni banki in nadomestila za vodenje računa, stroški komisijskih poslov...) in plačila storitev organizacijam, pooblaščenim za plačilni promet. Ob prenosu poslovanja na Banko Slovenije je bila namreč podpisana pogodba o povračilu stroškov za finančne transakcije, poleg tega pa Upravi za javna plačila plačujemo tudi stroške praznjenja prehodnih računov na vplačilne račune občine.

Izdatkov za ta namen ni mogoče predvideti v povsem natančni višini, realizacija v letu 2014 je izhodiščno načrtovano oz. veljavno plansko vrednost dosegla le 14,90% in je tudi primerjalno na realizacijo istovrstnih stroškov v predhodnem letu 2013 nižja za skoraj 30,00 %. Notranja struktura stroškov se s **724,26 EUR (70,42 %)** povezuje s **storitvami plačilnega prometa Upravi za javna plačila**, preostalih 29,58 % realizacije (**304,17 EUR**) pa predstavljajo plačila za **opravljene storitve poslovnih bank**.

**040204 Mestna blagajna**

V letu 2014 so se v okviru obravnavane proračunske postavke začeli ločeno spremljati stroški, povezani z junija 2014 vpeljano storitvijo t.i. mestne blagajne, katere cilj je delno razbremeniti proračune gospodinjstev.

Izkušnje slovenskih občin, ki občanom ponujajo **storitve mestne blagajne**, so večinoma pozitivne, pri čemer nekatere občine to izvajajo same, znotraj obstoječih občinskih uprav, druge pa v sodelovanju z organizacijami, ki na trgu opravljajo plačilni promet. Za slednjo obliko, po ugotovitvi, da je njena vzpostavitev in delovanje stroškovno racionalnejše, se je odločila tudi Občina Tolmin. Kot cenovno najugodnejša je bila na podlagi javnega povabila za opravljanje storitev občinske blagajne izbrana poslovna banka Nova KBM d.d.. S pogodbo o poslovnem sodelovanju se je Nova KBM d.d. v vseh treh poslovalnicah na območju občine Tolmin od 2. junija 2014 dalje zavezala nuditi storitve občinske blagajne, kar pomeni, da občanom, ki imajo v občini Tolmin prijavljeno stalno bivališče, nudi storitev gotovinskega plačevanja plačilnih nalogov brez provizije, in sicer za račune, katerih izdajatelji so občinska uprava, skupna medobčinska uprava (inšpekcija, redarstvo), občinski javni zavodi in občinsko javno komunalno podjetje (npr. za komunalne storitve, storitve v vrtcih, osnovnih šolah, glasbeni šoli, domu upokojencev, in podobno).

Občinski proračun bremenijo le stroški subvencij provizij. Plan potrebnih sredstev za subvencijo provizij pri gotovinski poravnavi zgoraj naštetih plačilnih nalogov je bil za leto 2014 določen aproksimativno, ob upoštevanju višine provizije, ki jo za storitve mestne blagajne plačujejo nekatere druge občine, in hipotetičnega števila plačil. Dejanska realizacija v višini **1.216,38 EUR** je dosegla le 12,16 % načrtovane. Razlog temu izvira delno iz nižje dosežene provizije za gotovinsko poravnavo plačilnega naloga pri izbrani banki kot je bila upoštevana pri pripravi plana, delno pa krajše obdobje izvajanja omenjenega ukrepa, saj se stroškovna realizacija nanaša le na obdobje petih mesecev leta 2014 (spričo 30-dnevnega plačilnega roka so v breme proračuna 2014 zapadli le zahtevki za obdobje junij – oktober 2014). Mesečni stroški subvencij provizij so se gibali od 163,00 EUR do 304,00 EUR.

**040301 Mednarodno sodelovanje**

V okviru proračunske postavke 040301 »Mednarodno sodelovanje« se zbirajo sredstva za kritje materialnih stroškov, ki nastajajo na področju mednarodnega sodelovanja občine, kot so obiski delegacij občine Tolmin na tujem, sprejemi tujih delegacij v občini Tolmin, pa tudi druge, manj formalne oblike mednarodnega sodelovanja in aktivnosti s področja športa, kulture in podobnih čezmejnih in mednarodnih izmenjav. Z izhodiščno sprejetim proračunom za leto 2014 so bila za te namene, upošteva

proračunsko porabo v preteklih letih in varčevalno naravnano korekcijo tekoče proračunske porabe, sredstva zagotovljena v nominalni vrednosti 95,00 % veljavnega plana iz leta 2012, tj. 5.890,00 EUR. V času medletnega izvrševanja proračuna se je veljavni plan iz naslova razporeditve sredstev tekoče proračunske rezerve v višini 1.500,00 EUR povečal na 7.390,00 EUR.

Mednarodne aktivnosti je v letu 2014 Občina Tolmin osredotočala na nadgrajevanje v preteklih letih vzpostavljenega sodelovanja z **Občino Beljak iz Avstrije**, s katero se je v letu 2014 Občina Tolmin tudi formalno pobratila. Prav v povezavi z osrednjima **prireditvenima dogodkoma ob pobratenuju, prvi izveden 12. junija 2014 v Tolminu, drugi pa 27. junija 2014 v Beljaku**, se povezuje pretežni, skoraj 60,00% delež med realizacijo izkazanih stroškov mednarodnega sodelovanja, ali nominalno 4.136,00 EUR, nastalih iz naslova tiska, oblikovanja in razpošiljanja vabil, prevajalskih storitev, oblikovanja in izdelave Listine o pobratenuju, pogostitve, priprave, koordinacije in vodenja prireditve, nastopajočih, simboličnih promocijskih daril, protokolarnega darila, izročenega Občini Beljak ob pobratenuju, v povezavi z udeležbo na »povratni« prireditvi v Beljaku pa so nastali le stroški avtobusnega prevoza.

Preostali, na tem stroškovnem mestu zabeleženi stroški, se povezujejo s pogostitvijo pevskega zbora iz Novega Sada, katere gostitelj je bil Moški pevski zbor Poljubinj (nadgrajevanje kulturnega sodelovanja iz leta 2013), plačilom stroškov avtobusnega prevoza otroškega pevskega zbora OŠ Tolmin na prireditve ob 100. obletnici začetka 1. svetovne vojne v Čedad in avtobusnega prevoza članov Komornega zbora Musica Viva na gostovanje v Berlin konec oktobra 2014, kjer so se udeležili koncerta za slovensko izseljensko skupnost. Slednji strošek je bil, kot uvodoma omenjeno, pokrit iz naslova razporejenih sredstev tekoče proračunske rezerve.

Stroški mednarodnega sodelovanja so v letu 2014 realizirani v skupni višini **6.896,41 EUR**, kar je 6,68 % pod veljavno načrtovano in 10,60 % manj od doseženih v letu 2013.

#### **040302 Sofinanciranje priprave in izvedbe projektov**

Na tej postavki so bila s sprejetim planom proračuna za leto 2014 v višini 100.000,00 EUR planirana sredstva za plačilo zunanjim strokovnim institucijam za pripravo strokovnih podlag, izdelavo investicijske in projektne dokumentacije, študij in analiz ter sredstva za zagotavljanje lastne soudeležbe pri izvajanju manjših projektov, dejansko izbranih na raznih razpisih.

Proračunska postavka 040302 je po programski klasifikaciji proračunskih izdatkov uvrščena v podprogram 03029002 Mednarodno sodelovanje občin, saj so sredstva na tej postavki v prvi vrsti rezervirana za kritje stroškov priprave in za zagotavljanje soudeležbe pri mednarodnih projektih. Ker programska klasifikacija ne omogoča oblikovanja proračunske postavke s podobno vsebino, torej za rezervacijo sredstev za podoben namen za projekte, ki nimajo mednarodnega značaja, smo tudi sredstva za ta namen planirali v okviru te proračunske postavke.

Ker želimo pri porabi proračunskega denarja zagotoviti transparentnost, smo tudi pri pripravi proračuna za leto 2014, skladno s preteklo prakso, celoten znesek sredstev za sofinanciranje priprave in izvedbe (mednarodnih in domačih) projektov, ki niso vnaprej natančno opredeljeni, zagotovili v okviru te proračunske postavke.

Skladno s pojasnilom, podanim v postopku obravnave proračuna občine za leto 2014, se sredstva po natančnem definiranju namena porabe (po tem, ko so objavljeni razpisi, ko je znano, kateri projekti so odobreni...) s sklepom župana prerazporedijo na ustrezno proračunsko postavko, s čimer se zadosti pravilom glede razvrščanja izdatkov v skladu s programi in podprogrami, kot so opredeljeni v programski klasifikaciji.

V nadaljevanju podajamo pregled izdatkov, ki so bili kriti s sredstvi, prvotno planiranimi na tej proračunski postavki. Zaradi preglednosti navajamo izdatke ločeno, in sicer v prvi preglednici tiste, ki niso bili prerazporejeni (mednarodni projekti), v drugi pa tiste, ki so bili prerazporejeni na vsebinsko ustrezne proračunske postavke, ki so tudi navedene v preglednici.

**I. Porabljena sredstva, ki se ne prerazporedijo:**

Št.	Prejemnik	Namen	Znesek (v EUR)	Opomba
1	Posoški razvojni center	Sofinanciranje projekta <b>ENERGYVILLAB*</b> (ideja projekta čezmejnega sodelovanja Slovenija – Italija je učinkovita raba energije v posameznih sektorjih (javne ustanove, podjetja, posamezniki), v okviru projekta so bila v letu 2013 nabavljena kolesa za javne uslužbence v Tolminu, izdelana je bila idejna zasnova kolesarske povezave Tolmin – Kobarid in Postaja - Dolenja Trebuša, v letu 2014 pa še idejna zasnova kolesarske poti med Postajo in Mostom na Soči.	1.575,00	<b>Se ne prerazporedi.</b> (uspešna kandidatura PRC v okviru Programa čezmejnega sodelovanja SLO – ITA 2007-2013)
2	Posoški razvojni center	Sofinanciranje projekta <b>ALPSTAR*</b> (osnovna ideja projekta je bila spodbuditi rabo lokalnih energentov (biomasa, veriga lesa od gozda do končnega porabnika), priprava regionalne <i>nizkoogljične strategije</i> do leta 2050, ki je vključevala tudi pilotno aktivnost, in sicer ponovno presojo možnosti vzpostavitve daljinskega ogrevanja na lesno biomaso (DOLB), v okviru katere je bil izdelan DILP za DOLB za naselje Tolmin), posreden učinek projekta je tudi pristop Občine Tolmin h Konvenciji županov, v sodelovanju z ZGS pa je bila izdelana ocena potenciala in izkoristljivosti gozdov v regiji ter analiza rabe gozdnih vlak in poti za potrebe gorskega kolesarjenja).	3.640,00	<b>Se ne prerazporedi.</b> (uspešna kandidatura PRC v okviru programa Alpine space)
3	Posoški razvojni center	Sofinanciranje programov <b>ŠTUDIJSKI KROŽKI*</b> (cilj čezmejnega triletnega projekta je 20 za vodenje študijskih krožkov usposobljenih mentorjev, v okviru projekta je bilo izvedenih 9 študijskih krožkov s poudarkom na turističnih vsebinah, obujanje starih obrti, trajnostnem kmetijstvu, tipičnih lokalnih proizvodih).	529,94	<b>Se ne prerazporedi.</b> (uspešna kandidatura PRC v okviru Programa čezmejnega sodelovanja SLO – ITA 2007-2013)
4	Posoški razvojni center	Sofinanciranje projekta <b>CABEE*</b> (v letu 2014 so bile izdelane energetske izkaznice za javne objekte v lasti (upravljanju) Občine Tolmin, in sicer za Šolski center Tolmin, Vrtec Tolmin, OŠ Podbrdo, Zdravstveni dom Tolmin, OŠ Most na Soči, Knjižnico Tolmin, Tolminski muzej, upravno stavbo Občine Tolmin in Glasbeno šolo Tolmin).	1.000,00	<b>Se ne prerazporedi.</b> (uspešna kandidatura PRC v okviru programa Alpine space)
5	Posoški razvojni center	Sofinanciranje projektov <b>TRAP in SEE RIVER*</b> (sta projekta v podporo izvajanju evropskih projektov in vsebin na temo upravljanja porečja reke Soče, v njunem okviru je bila v letu 2014 ustanovljena Fundacija za Sočo, ki bo povezovala deležnike ob reki, skrbela za usklajevanje interesov in zbiranje sredstev za trajnostno rabo reke).	5.000,00	<b>Se ne prerazporedi.</b> (uspešna kandidatura PRC v okviru programa INTERREG IVC oz. programa Jugovzhodna Evropa)
6	Posoški razvojni center	Sofinanciranje priprave in prijave projekta <b>UNITED TOGETHER</b> (cilj projekta, za katerega je Občina Tolmin podpisala pismo o nameri za sodelovanje in finančno podporo, je vzpostaviti nove promocijske pristope in razvijati kulturni turizem skupnega kulturnega prostora, na katerem je pred sto leti »morila« Soška fronta. Projektne aktivnosti predvidevajo izvedbo delavnic na različnih kulturnih področjih z mednarodno priznanimi mentorji, katerim bodo sledili nastopi vrhunske (po)ustvarjalne umetnosti (koncerti, filmske, gledališke, plesne predstave...).	1.211,46	<b>Se ne prerazporedi.</b> (kandidatura PRC v okviru programa Ustvarjalna Evropa, rezultati bodo predvidoma znani marca 2015)
7	Turizem Bohinj	Sofinanciranje stroškov priprave in prevoda prijavnice projekta <b>TRAJNOSTNA MOBILNOST</b> (pričakovani rezultati projekta za območje občine Tolmin so (v sodelovanju s PRC) zasnova pilotnega programa uvedbe javnega prevoza med Tolminom in dolino Tolminke (navezava na planino Kuhinja), priprava vsebinskega in označevalnega koncepta celotne doline in koncept trajnostne mobilnosti turistov med občinama Bohinj in Tolmin).	366,00	<b>Se ne prerazporedi.</b> (uspešna kandidatura javnega zavoda TNP v okviru programa Norveškega finančnega mehanizma 2009-2014, PRC je partner projekta)
8	GOLEA Goriška lokalna energetska agencija	Izdelava letnih planov (za 2014) in letnih poročil (za 2013) za <b>ukrepe akcijskega načrta Lokalnega energetskega koncepta Občine Tolmin</b> , skladno s Pogodbo o izvajanju energetskega managementa Občine Tolmin	800,00	<b>Se ne prerazporedi.</b> (osnova za kandidature na razne javne razpise s področja energetike)
9	GOLEA Goriška lokalna energetska agencija	Izvedba <b>aktivnosti promocije obnovljivih virov energije v občini Tolmin</b> v letu 2013 na podlagi Pogodbe o vodenju projekta in izvajanje promocije obnovljivih virov energije v občini Tolmin v slopu t.i. Švicarskega prispevka (sorazmerni del stroškov).	14.506,78	<b>Se ne prerazporedi.</b> (uspešna kandidatura za več primorskih občin za sredstva t.i. Švicarskega prispevka, 2010)
10	GOLEA Goriška lokalna energetska agencija	Izvedba <b>delavnice za občane o možnostih pridobivanja eko spodbud</b> , skladno s Pogodbo o izvajanju akcijskega načrta Lokalnega energetskega koncepta Občine Tolmin (sofinanciranje 25 % stroškov, 75 % je pokrila projekt TRAP).	150,00	<b>Se ne prerazporedi.</b> (pomoč pri kandidaturah na razne javne razpise s področja energetike in eko spodbud)
11	GOLEA Goriška lokalna energetska agencija	<b>Popravek strukture ciljnega spremljanja rabe energije javnih objektov</b> Občine Tolmin, skladno s Pogodbo o izvajanju energetskega managementa Občine Tolmin.	732,00	<b>Se ne prerazporedi.</b> (osnova za kandidature na razne javne razpise s področja energetike)

12	GOLEA Goriška lokalna energetska agencija	Izdelava dopolnitve Dokumenta identifikacije investicijskega projekta Daljinsko ogrevanje na lesno biomaso (Dolb) Tolmin, skladno s Pogodbo o izvajanju energetskega managementa Občine Tolmin.	800,00	Se ne prerazporedi. (osnova za kandidature na razne javne razpise s področja energetike)
13	LOCUS prostorske informacijske rešitve d.o.o.	Izdelava prostorskih zasnov turističnih in rekreacijskih ureditev ob reki Soči (območje med volčanskim mostom in Mostom na Soči).	15.250,00	Se ne prerazporedi. (osnova za kandidature na razne javne razpise za namen urejanja programskih točk ob reki Soči)
14	Zavod Energetska agencija za Savinjsko, Šaleško in Koroško	Izdelava dokumenta Trajnostni energetski akcijski načrt (SEAP) za zmanjševanje emisij v občini Tolmin.	1.830,00	Se ne prerazporedi. (osnova za kandidature na razne javne razpise s področja ekologije, uporabe obnovljivih virov energije...)
15	Zavod Energetska agencija za Savinjsko, Šaleško in Koroško	Podpora pri ažuriranju spletne platforme »Konvencija županov« za Občino Tolmin (k evropskemu prostovoljnemu gibanju lokalnih in regionalnih oblasti za povečanje energetske učinkovitosti in uporabo obnovljivih virov energije je Občina Tolmin pristopila septembra 2013).	488,00	Se ne prerazporedi. (osnova za kandidature na razne javne razpise s področja energetske učinkovitosti, uporabe obnovljivih virov energije)
16	GOLEA Goriška lokalna energetska agencija	Izdelava novega Lokalnega energetskega koncepta Občine Tolmin (25 % stroškov, priprava končnega poročila za obravnavo v okviru usmerjevalne skupine).	3.500,00	Se ne prerazporedi. (osnova za kandidature na razne javne razpise s področja energetike)
17	PINNS d.o.o.	Izdelava projektne dokumentacije za rekonstrukcijo smučarske kočice in novogradnjo smučarske vlečnice na smučarsko skalalnem centru na Ponikvah.	3.782,00	Se ne prerazporedi. (osnova za kandidature na razne javne razpise s področja urejanja športne infrastrukture)
<b>SKUPAJ:</b>			<b>55.161,18</b>	

## II. Porabljena sredstva, ki so bila prerazporejena:

Št.	Prejemnik	Namen	Znesek (v EUR)	Preknjiženo na	
				proračunsko postavko	konto
1	Elpromont d.o.o.	Izvedba elektro omarice in elektro napeljav na prireditvenem prostoru na Sotočju.	13.428,19	041416 »Prireditveni prostor Sotočje«	4204 01
2	Elektro Bavcon, Valter Bavcon s.p.	Gradbena in elektroinstalacijska dela pri izvedbi osvetlitve helioporta Na Logu v Tolminu.	22.908,11	041701 »Gradnja in inv. vzdrževanje zdravstvenih domov«	4204 01
3	Elektroinženiring Aleksander Uršič s. p.	Strokovni in finančni nadzor pri izvedbi osvetlitve helioporta Na Logu v Tolminu.	610,00	041701 »Gradnja in inv. vzdrževanje zdravstvenih domov«	4208 01
4	Univerza v Ljubljani	Izvedba študentske urbanistično arhitekturne delavnice na Mostu na Soči (1. faza: delo na terenu, predpriprava in realizacija izbranih del).	1.999,99	041603 »Prostorski dokumenti občine«	4208 99
5	Arhitektka Šavli Lapanja Jasmina s.p.	Izdelava idejne zasnove za zunanjo ureditev območja postavitve spomenika 1. svetovne vojne v parku v Tolminu.	2.317,50	041815 »Program združenja borcev za vrednote NOB«	4208 99
6	Geotmin d.o.o.	Izdelava geodetskega načrta za gradnjo prizidka k telovadnici Šolskega centra Tolmin.	341,60	041916 »Energetsko učinkovita sanacija ŠC Tolmin«	4208 99
7	Projekt d. d. Nova Gorica	Novelacija investicijskega programa za objekt čistilne naprave Tolmin za dehidracijo blata.	1.500,00	041524 »Objekt ČN Tolmin za dehidracijo blata«	4208 99
8	Empro d.o.o., Renova 412 d.o.o., Elek-Pro Izidor Markič s.p.	Pregled tehnične dokumentacije, gradbenih del, strojnih in elektro instalacij za objekt čistilne naprave Tolmin za dehidracijo blata (izvedba tehničnega pregleda).	320,00	041524 »Objekt ČN Tolmin za dehidracijo blata«	4208 99
9	Empro d.o.o.	Pregled tehnične dokumentacije za objekt »pretakališče za defosfatizacijo« čistilne naprave Tolmin (izvedba tehničnega pregleda).	40,00	041510 »Gradnja in vzdrževanje kanal. sistemov in ČN«	4208 99
<b>SKUPAJ:</b>			<b>43.465,39</b>		

\* Projekti so predstavljeni tudi v priloženem Poročilu javnega zavoda Posoški razvojni center za leto 2014.

Sumarni pregled porabe je izkazan v nadaljevanju:

PRORAČUN 2014	Znesek (v EUR)	Opomba
(Zadnji) sprejeti plan sredstev	= 100.000,00	»Sprejeti plan 2014«, kot je bil sprejet z odlokom o Rebalansu proračuna št. 2/2014.
Znesek končnih prerazporeditev (31. 12. 2014)	= 43.465,39	Glej gornjo tabelo.
Nov veljavni plan	= 56.534,61	Izkazuje se kot »Veljavni plan 2014«
Porabljena sredstva, ki se ne prerazporedijo	= 55.161,18	Izkazuje se kot »Realizacija 2014«
Ostane sredstev	= 1.373,43	Izkazuje se kot razlika »Veljavni plan 2014– Realizacija 2014«



## 040401 Informacijska infrastruktura

Na kontu 4025 »Tekoče vzdrževanje« so bila skladno s preteklo prakso tudi v letu 2014 zagotovljena sredstva za tekoče vzdrževanje strojne računalniške opreme, komunikacijske opreme in operativnega informacijskega okolja, potrebnega za tekoče delo občinske uprave. Z napredkom računalniško-komunikacijsko-informacijske tehnologije so potrebe delavcev občinske uprave po strokovni pomoči usposobljenih računalniških strokovnjakov, programerjev in serviserjev pogoste, neredko prihaja tudi do težav na informacijski mreži, uporabi internetnih povezav in podobno, kar posledično povečuje obseg interventnih pregledov in potreb po odpravljanju napak s pomočjo vzdrževalcev informacijskega sistema. Dejanska poraba tega dela stroškov je v letu 2014 dosegla 97,72 % izhodiščno načrtovane in je hkrati primerljiva doseženi porabi predhodnega leta. V zvezi s **tekočim vzdrževanjem informacijske infrastrukture občine** v letu 2014 v skupni višini **13.068,37 EUR** nastali stroški obsegajo:

- stroške vzdrževanja licenčne programske opreme, in sicer nabavo in namestitev antivirusnega programa Eset Nod 32 (333,06 EUR),
- redne mesečne prispevke za vzdrževanje operativnega informacijskega okolja vzdrževalcu sistema Infrac d.o.o., ki vključuje vzdrževanje računalniškega sistema in pomoč uporabnikom, in so na letni ravni 2014 dosegli skupaj 2.796,24 EUR,
- stroške vzdrževanja strojne računalniške in programske opreme, ki obsegajo stroške vzdrževanja omrežja in delovnih postaj na podlagi mesečnih obračunov z upoštevanjem dejansko opravljenega dela, ter stroške nakupa nove oziroma nadomestne računalniške opreme, ki se plačujejo vzdrževalcu računalniške in programske opreme Infrac d.o.o.. Slednji so v letu 2014 dosegli 9.939,07 EUR.

Na kontu 4202 »Nakup opreme« so bila planirana sredstva za namen **modernizacije obstoječe strojne računalniške, programske in druge opreme**, potrebne za delo občinske uprave. V letu 2014 sta bila nabavljena dva računalnika in ena programska oprema (MS Office). Porabljena sredstva v skupni višini **2.908,94 EUR** predstavljajo le 40,64 % temu razpoložljivih sredstev.

Sredstva, predvidena na kontu 4207 »Nakup nematerialnega premoženja«, so bila z izhodiščno sprejetim proračunom za leto 2014 v pretežni meri zagotovljena za pokritje stroškov **nabave licenčne programske opreme** za vzpostavitev elektronskega poslovanja občine (sistem e-dokumentacije, e-poštna knjiga, e-postopki...), poleg tega pa se je podobno kot v preteklih letih na obravnavanem kontu zagotovilo tudi sredstva za nabavo nove oz. nadgradnjo obstoječe licenčne programske opreme, ki se bo med letom morebiti izkazala za potrebno pri izvrševanju nalog občinske uprave. V letu 2014 smo zabeležili dve tovrstni potrebi, ki sta zahtevali nabavo programske opreme za izračun plačnih nesorazmerij in programske opreme e-SLOG za poslovanje z e-računi (priprava in prejem e-računov), h kateremu je bila občina zakonsko zavezana preiti s 1. 1. 2015. V letu 2014 je bil, kot načrtovano, vzpostavljen tudi sistem elektronskega poslovanja z občinskim dokumentarnim in arhivskim gradivom, v ta namen je bila nabavljena licenčna programska oprema ODOS. Za naštete namene je bilo skupaj porabljenih **4.438,67 EUR**.

Sredstva, planirana na tej proračunski postavki, niso bila porabljena v celoti, saj potreb po vzdrževanju in prilagoditvah novim rešitvam IKT v naprej ni mogoče natančno predvideti. Postavka v celoti je z vidika doseženih stroškov v **skupni višini 20.415,98 EUR** primerjalno na plan realizirana 74,70%.

## 040402 Objave občinskih predpisov in razpisov

Sredstva za kritje stroškov objav sprejetih občinskih odlokov, pravilnikov, sklepov in podobnih aktov kot določa Statut Občine Tolmin (objave v Uradnem listu Republike Slovenije), objav javnih razpisov, natečajev in podobnih vsebin v javnih audio in video medijih (zlasti lokalnih) ter drugih (uradnih) medijskih objav so bila s proračunom za leto 2014 načrtovana v višini 8.000,00 EUR.

Konkretno so bila v letu 2014 v znesku 3.568,71 EUR izvedena plačila Uradnemu listu Republike Slovenije za objavo 23 odlokov in sklepov, štirih javnih razpisov in ene javne dražbe.

Skoraj 40,00 % nastalih stroškov pripada objavam v Primorskih novicah, in sicer v povezavi z zgolj štirimi objavami.

Poraba, izkazana na tej proračunski postavki, znaša v letu 2014 skupaj **5.933,07 EUR**, kar je enakovredno 74,16 % načrtovane, oz. je primerjalno na predhodno leto za četrtno višja.

## 040403 Občinska spletna stran

Sredstva za vzdrževanje in urejanje občinske spletne strani so bila v letu 2014 porabljena v skupni višini 1.342,74 EUR, okoli 7,00 % pod realizacijo v letu 2013, in sicer za:

1. Plačilo stroškov **vzdrževanja in dopolnjevanja »Kataloga informacij javnega značaja«**, ki ga je občina dolžna na primeren način javno objavljati (uradno glasilo, svetovni splet) in redno vzdrževati skladno z Zakonom o dostopu do informacij javnega značaja. V letu 2014 je bilo v ta namen Inštitutu za lokalno samoupravo in javna naročila Maribor izplačanih 892,02 EUR oz. 66,00 % sredstev, v letu 2014 porabljenih v povezavi z občinsko spletno stranjo, in sicer za ažuriranje - objavo novih aktov in vseh sprememb oz. dopolnitev aktov občine - in vzdrževanje Kataloga informacij javnega značaja občine v pravno-informacijskem sistemu Lex localis v skladu z določili veljavnega Zakona o dostopu do informacij javnega značaja. Strošek vključuje zakup prostora na strežniku, ki je fiksni in določen na letni ravni, ter obdelavo in objavo vseh (novih in popravljenih) dokumentov v katalogu. Cena obdelave in objave dokumentov je določena na posamezen dokument, zato je letna višina stroška odvisna od skupnega števila sprejetih in spremenjenih oz. dopoljenih občinskih pravnih aktov. V letu 2014 so bili ti stroški nekoliko nižji kot leta 2013.
2. Plačilo stroškov **najema strežnika** (t.j. gostovanja občinske spletne strani na spletnem strežniku) **in tekočega vzdrževanja občinske uradne spletne strani**. V letu 2014 je bilo v ta namen zavodu eStrela IT izplačanih 450,72 EUR, kar predstavlja 34,00 % izkazane porabe na tej proračunski postavki.

S proračunom za leto 2014 se je dodatno zagotovilo še 3.500,00 EUR za načrtovano nadgradnjo občinske spletne strani, konkretno za **izdelavo modula za objavo gradiv za seje občinskega sveta in delovnih teles**. Ker pa storitev, v povezavi s tem naročena zunanjemu izvajalcu, v letu 2014 še ni bila opravljena v celoti, bo plačilo izvedeno v letu 2015, ko bo modul predvidoma dokončno izdelan, zato proračun za leto 2014 v tem delu realizacije stroškov ne izkazuje.

## 040404 Upravljanje in tekoče vzdrževanje poslovnih prostorov

Z veljavnim planom proračuna za leto 2014 so na kontu 4022 v skupni višini 8.500,00 EUR predvidena sredstva za kritje stroškov električne energije in komunalnih storitev (odvoz smeti, voda) za:

- poslovne prostore na Trgu maršala Tita 8 v Tolminu, v skupni lasti občin Bovec, Kobarid in Tolmin, za katere je dogovorjeno, da z njimi upravlja Občina Tolmin (oddajanje v najem, pobiranje najemnine in kritje prej naštetih obratovalnih stroškov);
- poslovne prostore v pritličju in v prvem nadstropju stavbe na Trgu maršala Tita 11 v Tolminu (prostor bi bivše SDK), za katere je Občina Tolmin z Vlado RS sklenila pogodbo o brezplačni uporabi z namenom upravljanja dejavnosti s področja kulture, šolstva in mladinskega dela. Ker občina navedenih dejavnosti ne opravlja neposredno, je z Zvezo tolminskih mladinskih društev sklenila dogovor, da bo le-ta v imenu občine organizirala navedene dejavnosti, občina pa je prevzela plačilo tam nastajajočih obratovalnih stroškov;
- cerkvico Javorca,
- poslovni prostor nekdanjega matičnega urada v objektu Grahovo ob Bači 21, ki je bil sprva dan v upravljanje Tolminskemu muzeju za potrebe muzejskega depoja, a se je pokazal kot za ta namen neustrezen in trenutno ni v uporabi.

Izkazana realizacija stroškov se je z **8.034,54 EUR** v tem delu približala predvideni (94,52% doseganje). Struktura stroškov je naslednja: 75,00 % električna energija, 9,00 % voda in komunalne storitve, 16,00 % odvoz smeti.

Poleg tega so se na kontu 4025 v višini 1.425,00 EUR zagotovila sredstva, namenjena tekočemu vzdrževanju in zavarovanju poslovnih prostorov v lasti občine. Skupno dosežena realizacija z **808,19 EUR** se v 67,00 % povezuje s kritjem premij za zavarovanje poslovnih prostorov, razlika pa predstavlja stroške tekočega vzdrževanja, v okviru katerega je občina v deležu solastništva krila stroške zamenjave toplotnega števca v objektu Trg 1. maja 7.

Na kontu 4029 je izkazana planska in dosežena poraba sredstev za plačilo stroškov upravljanja poslovnih prostorov, ki jih občina oddaja v najem. Gre za plačilo storitev upravljanja družbi Grad d.o.o., ki upravlja s prostori, poraba pa je v letu 2014 dosegla **1.195,20 EUR** oziroma 87,30 % planirane in se primerjalno na pretekla leta ni spremenila.

Na kontu 4130 »Tekoči transferi občinam« so zajeta sredstva, ki jih Občina Tolmin kot del čiste pobrane najemnine od skupnega premoženja (Trg maršala Tita 8) ob koncu vsakega leta odstopi občinama Bovec in Kobarid. Občina Tolmin namreč upravlja z omenjenimi poslovnimi prostori v skupni lasti vseh treh posoških občin, ter zanje pobira najemnino. Konec leta se opravi obračun pobrane najemnine in zmanjša v višini dejanskih stroškov obratovanja in vlaganj Občine Tolmin v tekoče (in morebitno investicijsko) vzdrževanje teh prostorov. Razliko se v ustreznem deležu odstopi občinama Bovec in Kobarid. Konec leta 2014 je izračun pokazal, da spričo upoštevanja v breme proračuna Občine Tolmin nastalih stroškov v zvezi z rušenjem poslovnih prostorov na Brajdi, ki so bili v skupni lasti vseh treh občin, Občina Tolmin pobrane najemnine občinama v letu 2014 ni dolžna odstopiti.

Proračunska postavka v celoti v zvezi z upravljanjem in tekočim vzdrževanjem občinskih poslovnih prostorov izkazuje za 10.037,93 EUR nastalih stroškov, kar je sicer dobrih 21,00 % pod načrtovanimi.

#### **040405 Investicije in investicijsko vzdrževanje poslovnih prostorov**

Med načrtovano porabo na obravnavani proračunski postavki so s z Rebalansom proračuna št. 2/2014 na kontu 4200 »Nakup zgradb in prostorov« zagotovila sredstva za **plačilo kupnine za nakup deleža poslovne stavbe Trg tigrovcev 1 v Tolminu** (Smarteht d.o.o.) v vrednosti, kot je izhajala iz Prve dopolnitve Načrta pridobivanja nepremičnega premoženja Občine Tolmin za leto 2014. Omenjeni nakupni posel je bil sicer že sestavni del proračuna za leto 2013. Kupoprodajna pogodba je bila podpisana konec leta 2013, plačilo kupnine pa se je zamaknilo v leto 2014, kar pomeni, da je plačilo zapadlo v breme proračuna leta 2014. Vrednost nepremičnine (zgolj del, ki se nanaša na nakup poslovnega objekta, kupnina za pripadajoče funkcionalno zemljišče v znesku 99.930,00 EUR pa je izkazana na proračunski postavki 041615 »Nakup stavbnih zemljišč«) je – tako kot plansko predvideno - znašala 390.470,00 EUR, poleg kupnine pa se na tem mestu izkazuje tudi s tem poslom povezan 2% davek na promet nepremičnin v višini 9.808,00 EUR, skupaj torej **400.287,00 EUR**.

Poleg tega so se s sprejetim planom proračuna v letu 2014 v višini 49.000,00 EUR, z veljavnim planom (na podlagi prerazporeditve proračunskih sredstev) kasneje oplemenitena za dodatnih 27.100,00 EUR, zagotovila sredstva za naslednje investicijsko-vzdrževalne posege, konkretno za:

- **sanacijo notranjega ometa, montaže protivlažnih plošč in nujne zamenjave vertikale v delu poslovnih prostorov**, v katerih je do marca 2014 deloval del občinske uprave na **Tumovem drevoredu 7**. Stroški omenjenih del so znašali **3.543,10 EUR**;

- **funkcionalno preureditev pisarniških prostorov v pritličju matične občinske stavbe Padlih borcev 2** zaradi preselitve oddelka za gospodarstvo, negospodarstvo in finance iz lokacije Tumov drevored 7. Tamkajšnji pisarniški prostori so se namenili medobčinski inšpekciji in redarstvu (ena pisarna) ter arhivu občinske uprave (tri pisarne), za katerega je bilo po rušitvi objektov na Brajdi potrebno zagotoviti nadomestne prostore. Vrednost del je znašala **4.383,47 EUR**, stroški, s tem povezanih instalacijskih del v višini skoraj 1.700,00 EUR pa bodo zaradi zapoznelo prejetega računa izplačani v breme proračuna 2015;

- **funkcionalno preureditev pisarn**, v začetek leta 2014 v občinsko last pridobljenih poslovnih prostorih na **Trgu tigrovcev 1**, skladno s poslovnimi potrebami aktualnega najemnika, Posoškega razvojnega centra. Po konec leta 2013 izdelanem popisu del s predizmerami in aproksimativnim predračunom naj bi preureditvena dela v pritličnih prostorih in v nadstropju objekta (pregradne stene, dodatna grelna telesa za ogrevanje dveh prostorov, namestitve dodatnih instalacijskih kanalov, montaža treh notranjih vrat, dodatne vodovodne in električne instalacije in nekatera druga spremljajoča dela) znašala okoli 8.000,00 EUR, med samim izvajanjem del pa so se kot potrebna pokazale še nepredvidena dela, delno tudi kot posledica dodatnih zahtev najemnika, za pokritje katerih so se s sklepom o prerazporeditvi zagotovila dodatna proračunska sredstva. Končna vrednost preureditve prostorov, ki so bili s 1. avgustom 2014 predani PRC-ju, je dosegla **33.086,80 EUR**.

- načrtovano **predelavo skladišča in pisarn v objektu Brunov drevored 23** v Tolminu, v katerih deluje Območno združenje Rdečega križa Tolmin, z namenom v te prostore preseliti tudi Tolminsko območno Karitas, ki pa se v letu 2014 ni izvedla. Tolminska območna Karitas trenutno deluje v prostorih Varstveno delovnega centra Tolmin (VDC) na Rutarjevi ulici 18 v Tolminu. Ker pa VDC za svoje nadaljnje delovanje te prostore (gre za manjše učilnice) nujno potrebuje, je potrebno poskrbeti za nadomestne prostore humanitarne organizacije Karitas. V razgovorih z vodstvom Tolminske območne Karitas in Območnega združenja Rdečega križa Tolmin smo ugotovili, da bi bilo nadomestne prostore za potrebe delovanja Tolminske območne Karitas moč urediti v stavbi Brunov drevored 23, kjer kot rečeno že deluje Območno

združenje Rdečega križa Tolmin. Stavba je sicer dovolj velika in ima primerno veliko funkcionalno zemljišče (dvorišče), zato omogoča, da bi v njej delovali obe humanitarni organizaciji. V stavbi se nahaja pisarna, ki trenutno ni v uporabi, in večji skladiščni prostor, ki se oddaja v najem. Oba prostora sta primerna za delovanje Karitas-a, po predhodno izvedeni sanaciji in izvedbi potrebnih funkcionalnih prezidav. Ker omenjeni organizaciji ne razpolagata s sredstvi za izvedbo potrebnih investicijskih del, ki naj bi po takratni predračunski oceni znašala okoli 30.000,00 EUR, so se temu potrebna sredstva zagotovila s proračunom za leto 2014. Občinska uprava je v letu 2014 pripravila predloge variantnih rešitev funkcionalne preureditve, ker pa dogovor glede sanacije in uporabe objekta med potencialnima uporabnikoma v letu 2014 ni bil dokončno usklajen, bo izvedba načrtovane investicije – v kolikor bo dogovor dosežen – spet aktualna v letu 2015.

Poleg omenjenega so se na kontu 4205 »Investicijsko vzdrževanje in obnove«, v letu 2014 v višini 6.000,00 EUR zagotovila tudi sredstva za nepredvidena investicijsko vzdrževalna dela v poslovnih prostorih v lasti občine, ki so bila porabljena v višini **917,67 EUR** za pokritje **urgentne sanacije kanalizacije v objektu Most na Soči 52** (občina je strošek pokrila v deležu solastništva).

Realizacija plana v delu investicijskega vzdrževanja občinskih poslovnih prostorov je zaradi izpada funkcionalne preureditve prostorov v objektu Brunov drevored 23 dosežena 55,09%.

V okviru konta 4208 »Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija...« so bila sredstva porabljena zgolj v višini **150,00 EUR za izdelavo idejne zasnove preureditve terase** pred poslovnim prostorom na Tumovem drevoredu 7, ki pa zaradi kasnejše selitve občinske uprave ni več aktualna.

#### **040406 Evidenca osnovnih sredstev v komunalni rabi**

S planom proračuna za leto 2014 so se v nominalni planski (realizirani) vrednosti preteklih let, ki znaša **10.000,00 EUR**, zagotovila sredstva za kritje stroškov storitve vodenja evidence osnovnih sredstev v komunalni rabi v letu 2014, ki jo za občino opravlja Komunala Tolmin d.o.o.. Na podlagi Pogodbe o najemu infrastrukture, izvajanju gospodarskih javnih služb (GJS) in izvajanju investicij na področju gospodarskih javnih služb je Komunala Tolmin d.o.o. s 1. 1. 2010, ki jo je 1. julija 2014 nadomestila nova Pogodba o najemu javne infrastrukture, cenah, subvencioniranju in ostalih razmerjih na področju izvajanja GJS (slednja je tudi podlaga za na tem mestu obravnavano proračunsko obveznost) prenesla infrastrukturo za izvajanje GJS iz svojih poslovnih knjig v knjige občine – dejanske lastnice infrastrukture. Gre za infrastrukturo (osnovna sredstva), ki se uporablja za izvajanje GJS, in katero je občina 1. 1. 2010 zaradi izvajanja GJS oddala Komunali Tolmin d.o.o. v najem. Ta infrastruktura se, kljub prenosu v poslovne knjige občine, pri občini izkazuje le v glavni knjigi, v analitičnih evidencah pa se na podlagi pogodbenega dogovora izvenbilančno vodi še naprej pri Komunali Tolmin d.o.o., ki občini ob koncu leta posreduje podatke o spremembah vrednosti infrastrukture za knjiženje v glavni knjigi. Komunala Tolmin d.o.o. je dolžna za potrebe občine voditi analitične evidence po predpisih za neposredne proračunske uporabnike in obračunavati popravke vrednosti infrastrukture po Pravilniku o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev, najkasneje do 31. 3. tekočega leta pa izračunati in občini posredovati podatek o višini amortizacije za najeto infrastrukturo za tekoče leto, in sicer po stanju iz analitičnih evidenc infrastrukture na dan 31. 12. preteklega leta.

Podatek o realizaciji predstavljenih operativnih stroškov v letu 2014 dokazuje, da so bili ti doseženi 100,00%.

#### **040408 Večnamenski objekt »Vodna hiša« ob jezeru Most na Soči**

Večnamenski objekt vodne hiše in čolnarne ob jezeru na Mostu na Soči je v lasti Občine Tolmin, ki je bil po popotresni sanaciji oddan v upravljanje Krajevni skupnosti Most na Soči, v času izvajanja sedaj že zaključene rekonstrukcije pa je bil objekt izvzet iz upravljanja. V prvi fazi je bil obnovljen v okviru popotresne obnove (»S« faza), v drugi, ki je potekala v letu 2014 in se zaključila začetek leta 2015, pa je bil objekt rekonstruiran do te mere, da ga je mogoče predati v uporabo, prioritarno za potrebe društvenih aktivnosti in družabnih dogodkov v kraju, za potrebe izvajanja informacijsko-promocijskih dejavnosti in druge javne namene.

Občina Tolmin je pred začetkom druge faze investicije aktivno iskala finančne vire in rešitve, s pomočjo katerih bi bilo objekt moč dokončati in ga predati v aktivno uporabo. V ta namen je januarja 2012 projekt rekonstrukcije večnamenskega objekta vodne hiše prijavila na javni razpis za dodelitev nepovratnih sredstev iz naslova ukrepa 322 »Obnova in razvoj vasi« v okviru Programa razvoja podeželja 2007–2013

za pridobitev nepovratnih sredstev iz proračuna Evropske unije. Vlogi žal ni bilo ugodeno. Z ugotovitvijo, da dovoljenja za gradnjo kajakaškega centra v Modreju ne bo moč pridobiti, je kasneje ponovno oživila ideja, da bi se objekt vodne hiše poleg javnim vsebinam namenil tudi izvajanju dejavnosti kajakaškega centra. V ta namen so KS Most na Soči, Kajak klub Soške elektrarne in Občina Tolmin leta 2013 pristopili k funkcionalni, prostorski in vsebinski zasnovi objekta, ki naj bi omogočala njegovo uporabo za širše, javno koristne namene, hkrati pa tudi za potrebe dejavnosti kajakaškega kluba. Občina Tolmin je že leta 2013 izkazala pripravljenost za finančno podporo pri funkcionalnem urejanju in opremitvi prostorov vodne hiše, zato je s proračunom za leto 2013 zagotovila sredstva v višini 80.000,00 EUR.

**V letu 2013 je bilo od tega porabljenih le 8.228,90 EUR, konkretno za kritje stroškov izdelave projektne dokumentacije PZI za izvedbo investicijsko vzdrževalnih del na objektu ter za kritje stroškov izdelave idejnega načrta za ureditev brežine ob vodni hiši.** Gradbeni posegi na objektu pa se v letu 2013 še niso začeli izvajati, saj je projektantska ocena stroškov pokazala, da bi investicijska vrednost pomembno prekoračila temu razpoložljiva proračunska sredstva. Funkcionalna preureditev vodne hiše (gradbeno-obrtniška dela, elektro in strojne inštalacije) naj bi skupaj z davkom na dodano vrednost namreč zahtevala kar 189.405,00 EUR. Da bi bilo moč pristopiti k načrtovani investiciji so se z Rebalansom proračuna št. 2/2014 zagotovila sredstva v celotni potrebni višini 189.405,00 EUR.

Za ureditev objekta po projektu PZI za izvedbo investicijsko vzdrževalnih del je bila po izvedenem javnem razpisu konec maja 2014 sklenjena pogodba z izvajalcem Elgabo d.o.o. v višini 159.332,45 EUR, vključno z davkom na dodano vrednost. Investicijsko vzdrževanje je obsegalo ureditev prostorov za potrebe Kajak kluba Soške elektrarne. Uredili so se prostori v pritličju (sanitarije, shramba opreme in shramba čolnov), v nadstropju shramba, v kateri je nameščena toplotna črpalka in bojler za sanitarno vodo, ter terasa, v mansardi pa pisarna in fitness. Izvedeno je ogrevanje objekta s toplotno črpalko, ki ogreva pritličje in mansardo, ter ogrevanje prostorov krajevne skupnosti v nadstropju s klima napravo. Na brežini ob objektu je urejena tudi nepretočna greznica za zbiranje odpadnih voda.

Gradbeno obrtniška dela je izvajalec januarja 2015 zaključil. V sklopu rekonstrukcije so bila torej izvedena zaključna notranja in zunanja gradbeno obrtniška dela, urejeno je bilo ogrevanje, električna napeljava, vse na način, da je objekt vodne hiše ter čolnarne s teraso primeren za uporabo. Potrebno je opremiti še sanitarije v nadstropju za potrebe delovanja sveta Krajevne skupnosti Most na Soči. Objekt bo priključen na elektro omrežje, pogodba za priklop je že sklenjena. Po osnovnem projektu je predvidena tudi nadstrešnica nad teraso, ki pa ni izvedena.

Po gradbeni pogodbi, sklenjeni z izvajalcem del, naj bi bila rekonstrukcija objekta zaključena do konca septembra 2014, čemur je bila prilagojena tudi finančna dinamika izvajanja projekta. Ker je izvajalec z gradbeno obrtniški deli zaključil s 100-dnevno zamudo, so mu bili skladno z gradbeno pogodbo obračunani penali v vrednosti 10,00 % izvedenih del, s čimer je bil dosežen prihranek v dobro občinskega proračuna v višini 14.821,98 EUR bruto.

**V breme proračuna za leto 2014 je bilo na podlagi štirih začasnih situacij izvajalcu poravnanih skupaj 106.249,42 EUR, poleg tega pa še strošek investicijskega nadzora v znesku 854,00 EUR in strošek izdelave varnostnega načrta v višini 366,00 EUR.**

Zaradi nastale zamude pri izvajanju rekonstrukcijskih del, ki so se zamaknila v januar 2015, se je posledično tudi finančno pokrivanje investicije iz občinskega proračuna delno prestavilo v leto 2015. V plan proračuna za leto 2015 se je zato vključilo vrednost končne, januarske situacije in predvidene stroške izgradnje greznice, skupaj z delom stroškov zunanje ureditve, stroške opreme sanitarij v nadstropju in strošek izvedbe investicijskega nadzora, skupaj **43.240,00 EUR.**

Objekt vodne hiše in čolnarne s teraso je bil konec januarja 2015 predan v **upravljanje Krajevni skupnosti Most na Soči** (prostori prvega nadstropja, pripadajoči sanitarni prostori, manjši pisarniški prostor in terasa nad čolnarno) **in Zavodu za kulturo, šport in mladino Občine Tolmin** (pritličje in drugo nadstropje, z izjemo prostora na SZ delu stavbe in čolnarne), ki bosta objekt uporabljala v javne namene, sama ali prek oddaje v najem ali v brezplačno uporabo drugim osebam javnega prava.

## **040409 Plačilo davka na nepremičnine**

Ob pripravi sprejetega plana proračuna za leto 2014 je bila upoštevana tudi novo-nastala obveznost za odhodkovno stran občinskega proračuna, ki naj bi jo prinesel s 1. januarjem 2014 uveden davek na nepremičnine. Nepremičninski zakon je med zavezanca za plačilo davka prišteval tudi občine. Zakon o davku na nepremičnine je namreč kot zavezanca za plačilo davka določil fizično ali pravno osebo, ki je na

dan 1. januarja leta, za katerega se davek odmerja, v registru nepremičnin evidentiran kot lastnik nepremičnine. Slednje je pomenilo, da bodo zavezanke za plačilo davka tudi lokalne skupnosti (občine, krajevne skupnosti).

Posledično naj bi se to od vključno leta 2014 dalje kazalo s precejšnje finančno obremenitvijo občinskega proračuna. Na podlagi simuliranega izračuna Ministrstva za finance smo začetek leta 2014 ocenili, da naj bi obveznost Občine Tolmin iz naslova plačila davka na nepremičnine v letu 2014 (po stanju lastništva iz registra nepremičnin) znašala okoli **90.371,00 EUR**, od tega naj bi predstavljal 76.793,00 EUR davek od stavb v lasti občin, 13.578,00 EUR pa davek od zemljišč v lasti občin. Navedeni znesek je vključeval davek na nepremičnine od vseh delov stavb, ki so v lasti Občine Tolmin (stanovanjskih, poslovnih, kmetijskih stavb, stavb za javno in drugo rabo ...), ter vseh zemljišč, ki so v lasti Občine Tolmin (vodna zemljišča, zemljišča za gradnjo stavb, pozidana zemljišča, kmetijska in gozdna zemljišča ...).

Ker je bilo z odločbo Ustavnega sodišča Republike Slovenije 31. marca 2014 izvajanje Zakona o davku na nepremičnine razveljavljeno, obveznost iz naslova plačila davka na nepremičnine za občinski proračun v letu 2014 (še) ni nastala, kar se izkazuje z ničelno realizacijo plana.

## **040601 Članarine**

Občina Tolmin je članica Združenja občin Slovenije (ZOS) in Skupnosti občin Slovenije (SOS), ki sta največji reprezentativni združenji lokalnih skupnosti Slovenije. ZOS in SOS sta uradna zastopnika interesov občin v odnosu do državnih institucij in opravljata ter koordinirata za svoje člane vrsto nalog. Poleg zastopanja interesov pripravljata stališča in predloge občin pri sklepanju kolektivnih pogodb, organizirata razprave o predlogih pravnih aktov in drugih dokumentov na ravni države, s katerimi se posega v pravice in obveznosti lokalnih skupnosti, organizirata cenovno ugodne seminarje za člane in podobno.

Na postavki so bila v višini 4.530,00 EUR zagotovljena sredstva za plačilo letne članarine ZOS in SOS. Članarina **SOS** je v letu 2014 znašala **1.735,50 EUR**, članarina **ZOS** pa **2.622,45 EUR**, s čimer je skupna poraba v letu 2014 dosegla 96,20 % predvidene in ostaja nominalno enaka kot v letu 2013.

## **040602 Delovanje Mrežne regionalne razvojne agencije**

Sofinanciranju delovanja Mrežne regionalne razvojne agencije (MRRA) Severne Primorske (Goriške razvojne) regije se je v letu 2014 namenilo in tudi dodelilo **12.934,27 EUR**.

MRRA pokriva 13 občin Severne Primorske. Deluje kot mreža štirih lokalnih razvojnih agencij, v katero so vključene:

- Razvojna agencija ROD iz Ajdovščine,
- RRA severne Primorske d.o.o. Nova Gorica,
- PRC – Posoški razvojni center,
- ICRA d.o.o. Idrija – Idrijsko-Cerkljanska razvojna agencija d.o.o. Idrija.

Agencije so med seboj enakopravne in delujejo na principu projektnega sodelovanja in mrežnega vodenja. Vsaka izmed agencij pa je stalno zadolžena za koordiniranje enega izmed področij izvajanja regionalnega razvojnega programa, in sicer:

- podeželje – Razvojna agencija ROD,
- človeški viri in Sklad dela – Posoški razvojni center,
- okolje, prostor in infrastruktura – Idrijsko-Cerkljanska razvojna agencija,
- gospodarstvo in turizem – RRA Severne Primorske.

Razvojne agencije se znotraj MRRA v funkciji nosilne razvojne agencije menjajo po načelu rotacije. **S 1. januarjem 2014 je funkcijo nosilne razvojne agencije za dve leti prevzel Posoški razvojni center.**

Poudarek dela MRRA je poleg izvajanja splošnih razvojnih nalog na regionalni ravni, kot jih določa 18. člen Zakona o spodbujanju skladnega regionalnega razvoja, v letu 2014 bil - skladno s Programom dela Regionalne razvojne agencije Severne Primorske (Goriške razvojne) regije za leto 2014 in Strategijo izvajanja splošnih razvojnih nalog Severnoprimske mrežne regionalne razvojne agencije - dan predvsem:

- dokončanju regionalnega razvojnega programa (RRP) za obdobje 2014–2020, predvsem na področju definiranja in priprave ključnih regijskih projektov,

- aktivnemu sodelovanju pri pripravi Operativnega programa za izvajanje Evropske kohezijske politike v obdobju 2014- 2020,
- pripravi končnega poročila o izvajanju RRP za obdobje 2007–2013,
- vodenju Regijske razvojne mreže Severne Primorske (Goriške razvojne) regije,
- administrativni podpori Svetu regije Severne Primorske (Goriške razvojne) regije ter Razvojnemu svetu Severne Primorske (Goriške razvojne) regije.

Tako kot v preteklih letih je tudi v letu 2014 delovanje MRRA sofinanciralo vseh 13 občin iz regije, in sicer na podlagi nakazil nosilni razvojni agenciji. Višina sofinanciranja delovanja MRRA s strani posamezne občine se je po sklepu Sveta regije določila tako, da se predvideni stroški delovanja MRRA med 13 občin razdelijo po ključu primerne porabe. Občina torej sofinancira tolikšen delež predvidenih stroškov delovanja MRRA, kolikor znaša delež njene primerne porabe v skupni primerni porabi regije. Skupna višina sofinanciranja občin za leto 2014, ki jo je Svet regije potrdil 10. decembra 2013, je znašala skupaj 110.885,00 EUR, pri čemer je delež sofinanciranja s strani Občine Tolmin predstavljal 11,66 % oziroma absolutno 12.934,27 EUR.

RRP 2014-2020 je temeljni programski dokument na regionalni ravni, v katerem so se na podlagi ocene stanja v regiji in identificiranih razvojnih potencialov uskladili razvojni cilji regije, določili instrumenti ter ocenili viri za njihovo uresničevanje. Obsega strateški in programski del. Pripravo RRP 2014-2020 opredeljuje v juliju 2012 sprejet Zakon o spremembah in dopolnitvah zakona o spodbujanju skladnega regionalnega razvoja in podzakonski akti. S strani MGRT-ja je bilo konec februarja 2015 pridobljeno mnenje, da je Regionalni razvojni program Severne Primorske (Goriške razvojne) regije 2014–2020 skladen z Zakonom o spodbujanju skladnega regionalnega razvoja in razvojnimi politikami Republike Slovenije.

Povzetek konkretnih izvedenih aktivnosti MRRA v letu 2014 je predstavljen v priloženem [poročilu o izvedenih aktivnostih splošnih razvojnih nalog v Goriški razvojni regiji v letu 2014](#), ki ga je pripravila nosilna razvojna agencija, Posoški razvojni center.

## **040603 Delovanje Posoškega razvojnega centra**

Posoški razvojni center (v nadaljevanju: PRC) je razvojna institucija, ki je bila ustanovljena z namenom, da izvaja razvojne projekte v Zgornjem Posočju in širše, predvsem na območju Severne Primorske (Goriške razvojne) regije, ter da sodeluje pri izvajanju regionalnih, državnih in mednarodnih razvojnih projektov. Občine so se kot ustanoviteljice v skladu z dogovorom županov iz leta 2001 obvezale k zagotavljanju določenih finančnih sredstev za delovanje centra. Zgolj za primerjavo - v letu 2001 je bil dogovorjen skupni znesek v višini takratnih 15 milijonov tolarjev - razdeljen v sorazmerju s številom prebivalcev posamezne občine.

Aktivnosti Posoškega razvojnega centra (PRC) so bile v letu 2014 usmerjene predvsem v:

- vodenje Mrežne regionalne razvojne agencije (MRRA),
- izvajanje večletnih programov,
- delo na številnih, v letih 2011 in 2012 pridobljenih čezmejnih in mednarodnih projektih in
- v pripravo novih projektov za novo programsko obdobje 2014-2020.

Delo je bilo – skladno s poslanstvom in vizijo PRC-ja – osredotočeno na izvajanje različnih aktivnosti za potrebe prebivalstva v lokalnem okolju, istočasno pa je PRC izvajal tudi projekte regionalnega, čezmejnega in mednarodnega pomena.

PRC je v letu 2014 prevzel vodenje MRRA, s poudarkom na zaključevanju priprave regionalnega razvojnega programa za obdobje 2014-2020 in sodelovanjem pri pripravi operativnega programa Republike Slovenije za izvajanje kohezijske politike, ki predstavlja podlago za črpanje evropskih virov sredstev v novem programskem obdobju.

PRC je v letu 2014 nadaljeval z izvajanjem številnih programov in projektov. V oddelku za **razvoj človeških virov** je bilo v lokalnem okolju težišče dela usmerjeno v izvajanje programa PUM – Projektno usposabljanje za mlajše odrasle, izvajanje študijskih krožkov, v manjši meri pa tudi programov izobraževanja odraslih za različne ciljne skupine. Na regijskem nivoju PRC izvaja tudi regijsko štipendijsko shemo, na področju čezmejnih in mednarodnih projektov sta bila v izvajanju dva projekta. V oddelku za **okolje, prostor in podeželje** je bila v preteklih dveh letih pridobljena vrsta novih čezmejnih in

mednarodnih projektov, zato je bilo v letu 2014 delo usmerjeno v izvajanje aktivnosti v okviru le-teh. Na področju podeželja je bilo težišče na upravljanju lokalne akcijske skupine LAS za razvoj (na območju sedmih občin Severne Primorske), zaključevanju LEADER projektov iz programskega obdobja 2007-2013 in pripravi na novo programsko obdobje, ko bo območje LAS skrčeno na štiri občine. Na področju **podjetništva** je bila aktivnost PRC-ja usmerjena predvsem v izvajanje čezmejnih projektov in nudenje osnovne podpore podjetnikom, na področju **informiranja** pa je ključna aktivnost tudi v letu 2014 ostala izdajanje glasila Sočasnik.

Sredstva za delovanje PRC-ja so se v letu 2014 zagotovila v skupni višini **39.471,74 EUR**, nominalno enaki kot leta 2013, koristila pa so se v obliki mesečnih dotacij za sofinanciranje dela plač zaposlenih ter materialnih stroškov. S temi sredstvi PRC delno pokriva tudi lasten delež financiranja izvedbe nekaterih projektov in začenja s pripravo novih projektov.

Kljub sprejeti odločitvi župana za pristop k omejevalnemu načrtovanju tekoče proračunske porabe, se je s proračunom za leto 2014 plan sredstev za sofinanciranje delovanja PRC v delu, ki se nanaša na sredstva za materialne stroške, ohranil na nominalni ravni planske oz. realizirane porabe leta 2013 oz. leta 2012, čemur v prid govori dejstvo, da v strukturi materialnih stroškov delovanja zavoda PRC prevladujejo stroški, katerih ceno določa trg (ogrevanje, elektrika, komunalne storitve).

Upošteva se začasne ukrepe na področju plač, povračil in drugih prejemkov zaposlenih v javnem sektorju za uravnoteženje javnih financ, ki so se nadaljevali tudi še v letu 2014, so se s proračunom za leto 2014 sredstva za sofinanciranje tekočih stroškov izvajanja osnovnega programa PRC v delu, ki se nanaša na stroške plač zaposlenih, ohranila na nominalni ravni plana za leto 2013, kar pomeni, da so bila, primerjalno na proračunski plan za leto 2012, ki še ni upošteval posledic uveljavitve ZUJF, skrčena za 4,50 %. Konkretno to pomeni, da je bil v letu 2014 pri sredstvih, ki so se PRC-ju namenila za sofinanciranje plač, zaradi spoštovanja ZUJF - glede na stanje pred uveljavitvijo omenjenega varčevalnega zakona - dosežen letni prihranek v skupni višini 962,35 EUR.

Pregled dejanske porabe izkazuje, da so bila sredstva mesečnih dotacij, namenjenih tekočemu delovanju PRC-ja v letu 2014, izplačana v predvideni višini.

Aktivnosti, ki jih je PRC izvedel v letu 2014, so podrobno predstavljene v [Poročilu javnega zavoda Posoški razvojni center za leto 2014](#), ki je priloga temu poročilu.

## **040606 Plače in dodatki**

Na tej proračunski postavki je bila v veljavni višini 571.988,20 EUR oblikovana masa sredstev za izplačila plač in dodatkov zaposlenim v občinski upravi (regres za letni dopust, povračila in nadomestila, drugi izdatki - jubilejne nagrade), prispevkov za socialno varnost, poleg naštetega pa se na tem stroškovnem mestu zbirajo tudi sredstva za kritje premij kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja zaposlenim v letu 2014.

Izhodišče pri načrtovanju teh izdatkov za leto 2014 je predstavljal Kadrovski načrt za leto 2014, iz katerega je izhajalo, da se število zaposlenih v občinski upravi v letu 2014, primerjalno na končno stanje leta 2013, ne bo spreminjalo (21 sistemiziranih in zasedenih delovnih mest).

Čeprav naj bi skladno z varčevalnim zakonom (ZUJF) začasni ukrepi na področju plač, povračil stroškov in drugih prejemkov zaposlenih v javnem sektorju veljali (le) za obdobje od 1. junija 2012 do 1. januarja 2014, pa je že izhodiščno sprejeti plan stroškov dela za leto 2014 (sprejet začetek leta 2013) predpostavil, da se bodo ti varčevalni ukrepi nadaljevali tudi še v letu 2014. Iz tega naslova smo posledice sprejetih omejevalnih ukrepov po posameznih kategorijah stroškov dela za leto 2014 predvideli na način in v obsegu, kot jih je upošteval že finančni načrt za leto 2013. Iz tega naslova se je je masa sredstev za osnovne **plače in dodatke** (konto 4000) zmanjšala za 6,85 %, oz. nominalno za 32.660,00 EUR glede na celoletno maso plač, načrtovano pred uveljavitvijo ZUJF-a v letu 2012.

Zaradi 8,00 % nižjih osnovnih plač javnih uslužbencev in funkcionarjev od 1. junija 2012 dalje, sočasne odprave tretje in četrte četrtnine nesorazmerij v osnovnih plačah ter ukinitve varovanih plač se je masa sredstev za osnovne **plače in dodatke** (konto 4000) s proračunom za leto 2014, v primerjavi z veljavnim planom za leto 2012 ustrezno znižala, in sicer tako, da je izračun potrebnih sredstev za izplačilo plač v letu 2014 že temeljil na ažuriranih podatkih o višini dejansko izplačanih plač v obdobju od junija do decembra 2012 (po uveljavitvi ZUJF-a). Dejansko dosežena poraba v tem delu s **425.651,22 EUR** predstavlja 95,85% doseganje načrtovane mase plač, vključno z dodatki. Razlog z odstopanje gre pripisati Dogovoru o



dodatnih ukrepov na področju plač in drugih stroškov dela za uravnoteženje javnih financ v obdobju od 1. junija 2013 do 31. decembra 2014, ki je s 1. junijem 2013 uveljavil dodatne varčevalne ukrepe na področju plač zaposlenih v občinski upravi (dodatno znižanje osnovnih plač), ki ob pripravi plana za leto 2014 še niso bili predvideni.

Sredstva za **regres za letni dopust** na kontu 4001 so bila za leto 2014 načrtovana skladno z dogovorom o začasnih ukrepih, ki sta ga sprejela Vlada RS in reprezentativni sindikati javnega sektorja z namenom uravnoteženja javnih financ. Skladno s tem dogovorom se je v letu 2014 bruto regres za letni dopust izplačal v višini, nominalno enaki izplačilu v letu 2013 (692,00 EUR), le javnim uslužbencem, uvrščenim v do vključno 13. plačni razred, medtem ko je javnim uslužbencem s 14. do vključno 30. plačnim razredom pripadlo 70,00 %, javnim uslužbencem z 31. do vključno 40. plačnim razredom pa le 50,00 % zneska, izplačanega v letu 2013. Za izplačila regresa za letni dopust zaposlenim v občinski upravi je bilo v letu 2014 tako porabljenih **7.952,33 EUR**, oziroma 95,49 % predvidenih.

Tudi za leto 2014 zagotovljena višina sredstev za izplačila **povračil in nadomestil** zaposlenim (konto 4002), ki obsegajo povračila stroškov prehrane med delom in povračila stroškov prevoza na in iz dela, je bila načrtovana s spoštovanjem začasnih ukrepov iz ZUJF-a od 1. junija 2012 dalje. Nižji regres za prehrano in znižano povračilo stroškov prevoza na delo in iz dela, če javni prevoz ni možen (kilometrina zgolj v višini 8,00 % cene neosvinčenega motornega bencina) sta vplivala na oblikovanje plana temu potrebnih sredstev v letu 2014 v višini 28.950,00 EUR. Izkazana poraba je v tem delu skupaj dosegla **28.329,93 EUR** oz. 97,85 % pričakovane.

Na kontu 4009 so bili načrtovani tudi **drugi izdatki zaposlenim**, in sicer za izplačilo **odpravnin** ob upokojitvi dvema zaposlenima v občinski upravi, v višini, določeni z Zakonom o delovnih razmerjih. Odpravnini v letu 2014 nista bili izplačani, ker upokojitvi v letu 2014 še nista bili realizirani.

Pri načrtovanju sredstev za **prispevke za socialno varnost** so bile upošteevane veljavne prispevne stopnje na načrtovano maso plač (I. bruto). Realizirana poraba sredstev za kritje prispevkov za socialno varnost, ki se odvajajo od mase plač (I. bruto), in sicer za kritje prispevka za pokojninsko in invalidsko zavarovanje, prispevka za zdravstveno zavarovanje, prispevka za zaposlovanje in prispevka za porodniško varstvo se po posameznih kategorijah giba v razponu od 92,08 % do 98,05 % načrtovane porabe.

Sredstva za **premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja javnih uslužbencev** na kontu 4015 so bila planirana z upoštevanjem Dogovora o dodatnih ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela v javnem sektorju za uravnoteženje javnih financ v obdobju od 1. junija 2013 do 31. decembra 2014, po katerem so se premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja za javne uslužbenke v prvi polovici leta 2014 vplačevale v 75,00% znižani, v drugi polovici leta 2014 pa v 70,00% znižani višini premije po premijskih razredih, veljavnih na dan 1. 1. 2013. Za ta namen je bilo v letu 2014 porabljenih **2.304,20 EUR**, kar predstavlja 85,34% doseganje plana.

Dosežena skupna realizacija stroškov dela občinske uprave, ki znaša **535.064,23 EUR**, je torej v letu 2014 dosežena v višini 93,54 % veljavno načrtovane, predvsem kot posledica - predhodno že omenjenega - dogovora o dodatnih varčevalnih ukrepih na področju plač, uveljavljenih s 1. junijem 2013, ki jih veljavni plan za leto 2014 še ni predvidel.

## **040610 Stroški materiala in storitev v občinski upravi**

Iz sredstev, planiranih v okviru te proračunske postavke, so se podobno kot v preteklih letih krili stroški materiala in storitev, potrebnih pri delu občinske uprave. Nameni porabe sredstev so na nivoju kontov obrazloženi v nadaljevanju.

- Konto **4020 »Pisarniški in splošni material in storitve«** za izvajanje nalog iz pristojnosti občine vključuje v višini 14.913,00 EUR stroške čistilnega materiala in storitev čiščenja prostorov občinske uprave, v višini 8.026,00 EUR (35 % manj kot leta 2013) stroške pisarniškega materiala (zlasti pisarniškega papirja in potrebščin ter tonerjev za tiskalnike), preostala evidentirana poraba pa se povezuje s stroški strokovne literature, revij in časopisov, stroški tiskarskih storitev in fotokopiranja ter z izdatki za razni drugi splošni material in storitve, ki jih ni mogoče vključiti med prej naštetih namene (nakup noveletnih voščilnic, cvetlični aranžmaji, izdelava fotografij, stroški poslovnih storitev Petrola in podobno). Globalno na ravni konta 4020 je poraba z **31.194,74 EUR** veljavni planski okvir sredstev dosegla 86,47%, primerjalno na realizacijo leta 2013 pa je za skoraj četrtino nižja.

- Na kontu **4021 »Posebni material in storitve«** je plan zagotavljal sredstva za plačilo obdobjnega zdravniškega pregleda, na katerega naj bi bili v letu 2014 napoteni nekateri delavci občinske uprave. Realizacija s **122,28 EUR** predstavlja le 6,11% doseganje plana, saj je zdravniški pregled v letu 2014 opravil le en zaposleni.
- Konto **4022 »Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije«** vključuje porabo sredstev za pokrivanje stroškov porabljene električne energije in ogrevanja (kurilnega olja), vode in komunalnih storitev ter odvoza smeti, stroškov telefona, mobilne telefonije, faxes, interneta, RTV naročnine in poštne storitve občinske uprave. Izkazana poraba v skupni višini **27.906,41 EUR** predstavlja 89,96% veljavno načrtovane in je v primerjavi z letom 2013 nižja za skoraj 11,50 %.
- Konto **4023 »Prevozni stroški in storitve«**, na katerem je izkazano pokrivanje stroškov goriva za uporabo treh službenih vozil (eno od teh je namenjeno udeležencem programa javnega dela), vzdrževanje (menjava gum, čiščenje...) in (iz)redna popravila vozil, plačilo pristojbin za registracijo in zavarovalnih premij za obvezno (oziroma v dveh primerih tudi kasko) zavarovanje službenih vozil ter nakupe vinjet. Dosežena poraba se je v letu 2014 s **13.172,59 EUR** 89,79-odstotno približala planski. Primerjalno na leto 2013 to predstavlja kar 21,70% padec, katerega razlog gre pripisati pomembno nižjim stroškom popravil službenih vozil od zabeleženih v predhodnem letu.
- Konto **4024 »Izdatki za službena potovanja«** vključuje sredstva za povračila stroškov uslužbencem občinske uprave, ki jih imajo pri delu in v zvezi z njim, skladno z veljavno zakonodajo. Izplačanih **1.103,22 EUR** se v letu 2014 deloma povezuje s stroški službenih potovanj v državi in deloma v tujini (dnevnice, kilometrina, parkirnina, nočitve), temu primerno je relativna realizacija skoraj 74,00 % pod predvideno vrednostjo izdatkov za službena potovanja, tudi primerjalno na leto 2013 je za 23,60 % nižja.
- Na kontu **4025 »Tekoče vzdrževanje«** je v višini 3.223,29 EUR izkazana poraba sredstev, namenjenih pokrivanju stroškov tekočega vzdrževanja poslovnih prostorov, v katerih deluje občinska uprava (storitve rednega vzdrževanja, redni dimnikarski pregledi, popravila v kotlarni, montaža sistema zaklepanja vhodnih vrat, menjava reflektorja...), v višini 5.639,96 EUR pa upravljanju prostorov občinske uprave in ostalih objektov v lasti občine (zavarovalne premije za te objekte). Poleg teh je na kontu 4025 v višini 1.711,85 EUR prikazana tudi poraba sredstev za tekoče vzdrževanje opreme (prevladujejo stroški rednega servisiranja in popravil fotokopirnih strojev, manjši del predstavlja redni pregledi gasilnih aparatov in popravilo klima naprave), v višini 12.845,78 EUR za tekoče vzdrževanje licenčne programske opreme (redni mesečni strošek vzdrževanja in nadgrajevanja računovodskih programov Grad d.o.o., licenčna za program javnega naročanja, občasni stroški vzdrževanja in posodabljanja programa za dokumentarno vodenje arhivskega gradiva, ki ga je konec leta 2014 nadomestil program ODOS za elektronsko dokumentarno poslovanje občine in vzdrževanje sistema evidentiranja prisotnosti na delu), v višini 1.664,14 EUR za zavarovanje splošne odgovornosti ter 1.595,14 EUR za zavarovanje opreme, ki se uporablja pri delu občinske uprave (računalniška oprema, fotokopirni stroj, tiskalniki, glasovalni sistem, televizija, parkomat...). Seštevek naštetih stroškov v znesku **26.680,16 EUR** je enakovreden 78,24 % veljavno načrtovanih stroškov tekočega vzdrževanja in je primerljiv stroškom leta 2013.
- Na kontu **4026 »Poslovne najemnine in zakupnine«** se v skupni višini **6.946,52 EUR** evidentira poraba sredstev (54,50 %) za uporabo in vzdrževanje digitalnega potrdila Sigenca, dostop in prenos podatkov preko portala Lus Software, zakup spletne zbirke on-line poslovnih informacij z bonitetno bazo slovenskih pravnih subjektov (Bonitete.si) ter vzdrževanje povezave v omrežje državnih organov HKOM (pogodba z Ministrstvom za javno upravo), preostalih 45,50 % sredstev pa se je v letu 2013 namenilo kritju najemnin za uporabo telefonskih aparatov telefonskega operaterja, potrebnih pri delu občinske uprave. Ti stroški so primerjalno na leto 2013 narasli za 13,60 %.
- Konto **4029 »Drugi operativni odhodki«** v skupni višini **34.960,24 EUR** izkazuje dejansko porabo sredstev za kritje drugih operativnih odhodkov občinske uprave, in sicer se je 8,35 % nastalih stroškov namenilo kotizacijam za udeležbo na seminarjih, 10,09 % za kritje simboličnega plačila volonterki v pravni službi, ki je imelo naravo podjetnega razmerja, ter s tem povezanega davka in prispevkov za socialno varnost, slednje tudi za dijake in študente na praksi, kar 62,32 % (21.786,00 EUR) sodnim stroškom ter stroškom opravljenih storitev odvetnikov in notarjev, 1,15 % odpade na izdatke za strokovno izobraževanje zaposlenih (usposabljanje za izpit iz upravnega postopka (1x), preizkus za pridobitev licence sodnega izvedenca (1x), usposabljanje za imenovanje v naziv), preostali del nastalih stroškov pa izhaja iz drugih operativnih odhodkov (izvajanje storitev iz varnosti in zdravja pri delu za zaposlene v občinski upravi, izdelava načrta

integritete, priprava osnutka pogodbe o najemu infrastrukture GJS...). Realizacija drugih operativnih odhodkov na kontu 4029 je v letu 2014 skupaj dosegla 90,59 % veljavno načrtovanih, in je za 10,15 % presegla doseženo vrednost v letu 2013, čemur botrujejo visoki stroški notarjev zaradi večjega števila (vrednostno sicer manjših) premoženjsko pravnih poslov, povezanih z odkupi zemljišč na območjih zemljiškoknjižnega urejanja cest.

Primerjava med dejansko realizacijo ter veljavno zagotovljenimi proračunskimi sredstvi za delo občinske uprave v letu 2014 dokazuje relativno racionalno porabo sredstev, saj je bil ob doseženi 84,62% porabi razpoložljivih sredstev oblikovan nominalni prihranek v višini 25.808,02 EUR.

## **040611 Sredstva za odpravo nesorazmerij v plačah**

Z Rebalansom proračuna št. 2/2014 je bila aktivirana proračunska postavka, v okviru katere so se, upoštevaje 7. decembra 2013 uveljavljen Zakon o načinu izplačila razlike v plači zaradi odprave tretje četrtine nesorazmerij v osnovnih plačah javnih uslužbencev (Uradni list RS, št. 100/2013), zagotovila sredstva za **izplačilo tretje četrtine nesorazmerij v osnovnih plačah, vključno s pripadajočimi zakonskimi zamudnimi obrestmi, zaposlenim v občinski upravi.**

Omenjeni zakon je bil sprejet na podlagi odločitev delovnih in socialnih sodišč, iz katerih izhaja, da je Republika Slovenija kršila 50. člen Kolektivne pogodbe za javni sektor, ker delavcem, ki so bili za čas 1. oktober 2010 do 31. maj 2012 v skladu z Aneksom št. 2 h Kolektivni pogodbi za javni sektor upravičeni do odprave nesorazmerij v osnovnih plačah, ni priznala in ni izplačevala tretje četrtine nesorazmerij v osnovnih plačah. Ta odločitev je bila potrjena tudi s strani Vrhovnega sodišča Republike Slovenije.

Javnim uslužbencem, upravičenim do izplačila iz naslova tretje četrtine odprave nesorazmerij v osnovnih plačah, se je izplačala razlika v plači za obdobje 1. oktober 2010 do 31. maj 2012, razlika v nadomestilih plače in drugih prejemkov iz delovnega razmerja v breme delodajalca, pri katerih je osnova za določitev višine štela plača upravičenca v prej navedenem obdobju, ter pripadajoče zakonske zamudne obresti do dneva izplačila. Ker se izplačilo razlike v plači, nadomestil in drugih prejemkov v breme delodajalca obravnava kot dohodek iz zaposlitve, je bilo potrebno za izplačano razliko odvesti tudi obvezne dajatve (prispevki za socialno varnost, akontacija dohodnine).

Zakon je nadalje določil, da se izplačilo opravi v največ dveh obrokih, prvi obrok najkasneje do konca februarja 2014, drugi obrok pa najkasneje do konca januarja 2015. Delavcem občinske uprave so bila sredstva za odpravo nesorazmerij izplačana konec aprila 2014, po uveljavitvi omenjenega rebalansa proračuna, s katerim so se temu potrebna sredstva zagotovila. Izplačilo razlike v plačah, skupaj s pripadajočimi zamudnimi obrestmi v enkratnem znesku, kot jo je dopuščal zakon, je bila za občinski proračun finančno ugodnejša (prestavljanje drugega dela izplačila na kasnejši datum bi pomenilo več natečenih zamudnih obrestmi). Takšna dinamika izplačil je bila uporabljena tudi za posredne porabnike občinskega proračuna (javne zavode), za katere so bila z omenjenim rebalansom proračuna za leto 2014 zagotovljena sredstva za ta namen (obrazložena so v okviru posameznih proračunskih postavk, kjer se zagotavljajo sredstva za plače oz. sofinanciranje plač posameznim javnim zavodom na ravni občine).

Skladno z opravljenim izračunom potrebnih sredstev za izplačilo plačnih nesorazmerij in zamudnih obrestmi v enkratnem znesku delavcem občinske uprave je bilo za ta namen veljavno zagotovljenih skupaj 14.459,00 EUR sredstev, ki so bila porabljena 99,96%, in sicer kot:

- 11.193,60 EUR razlika v plači,
- 1.770,94 EUR prispevki za socialno varnost na I. bruto, ki se odvajajo v breme delodajalca, in
- 1.489,56 EUR zakonske zamudne obresti do dneva izplačila.

## **040613 Nakup opreme**

Pretežni del (59,19 % oziroma 6.966,00 EUR) realizacije, v letu 2014 izkazane na tej proračunski postavki, se povezuje z nabavo in montažo arhivskih polic za novo urejen arhiv v občinskih prostorih na Tumovem drevoredu 7. Ker ta strošek ob pripravi sprejetega plana proračuna ni bil prepoznan, so se potrebna sredstva v višini 7.300,00 EUR zagotovila s prerazporeditvami prostih pravic porabe iz sorodne proračunske postavke 040610.

Poleg tega se je iz veljavno razpoložljivih sredstev na tem stroškovnem mestu krila tudi nabava pisarniške opreme (pisarniški stoli v vrednosti 1.754,00 EUR), druge opreme in napeljav, konkretno skenerja in

čitalnika za črtne kode (za potrebe ravnanja z arhivskim gradivom), laserskega merilnika in hladilnika za čajno kuhinjo v skupni vrednosti 2.351,50 EUR.

Nabava telekomunikacijske opreme (štirje mobilni telefoni, en stacionarni) je prispevala dodatnih 657,50 EUR, drobnega inventarja pa 38,00 EUR.

Skupno dosežena poraba sredstev za nakupe nove oziroma nadomestitve dotrajane opreme je bila v letu 2014 nadpovprečno visoka, skupaj je dosegla **11.769,11 EUR**, predvsem na račun opreme arhivskih prostorov.

## **040616 Vzpostavitev in delovanje skupne občinske uprave**

V letu 2007 se je vzpostavil organ skupne občinske uprave »Medobčinska uprava občin Bovec, Kobarid, Tolmin in Kanal ob Soči« (v nadaljevanju: medobčinska uprava) s sedežem v Bovcu. Skladno z odlokom o ustanovitvi medobčinske uprave, je Občina Tolmin kot soustanoviteljica do 1. julija 2014 zagotavljala (prek nakazil sedežni občini) sredstva sofinanciranja v višini 29,26 %, na podlagi novele omenjenega odloka iz leta 2014 pa od 1. julija 2014 le še 25,09 % skupnih tekočih in investicijskih stroškov delovanja medobčinske uprave.

Skladno z Zakonom o financiranju občin so občine upravičene do refundacije v višini 50 % v preteklem letu realiziranih tekočih odhodkov za financiranje skupnega opravljanja nalog medobčinske uprave. Prihodki iz tega naslova, nakazani s strani za javno upravo pristojnega ministrstva, se zbirajo na prihodkovnem kontu 7400 042 »Refundacije za medobčinsko upravo« v splošnem delu proračuna.

Sredstva za delovanje medobčinske uprave so bila za leto 2014 načrtovana v ustreznem deležu (takrat še 29,26 % na celoletni ravni) skupnih stroškov, kot so vrednostno in vsebinsko izhajali iz dokumenta Finančni načrt medobčinske uprave občin Bovec, Kobarid, Tolmin in Kanal ob Soči za leto 2014. Iz omenjenega dokumenta je izhajalo, da so skupni stroški delovanja medobčinske uprave v letu 2014 ocenjeni na 186.090,00 EUR, od tega naj bi investicijski stroški znašali 1.000,00 EUR, tekoči pa 185.090,00 EUR, pri čemer je bil – upošteva je takrat veljaven razdelilnik stroškov med občinami soustanoviteljicami – prispevek Občine Tolmin za leto 2014 plansko ovrednoten na 54.450,00 EUR.

Dejansko izkazana poraba – ta se po načelu plačane realizacije zaradi 30-dnevnega plačilnega roka pri izplačilih refundacije stroškov ne nanaša na obdobje januar 2014–december 2014, temveč zajema obdobje december 2013–november 2014, obsega **44.003,15 EUR**, kar ustreza 80,81 % načrtovanega zneska sofinanciranja v letu 2014.

Podrobnejše [poročilo o višini realizirane porabe po posameznih namenih Medobčinske uprave občin Bovec, Kobarid, Tolmin in Kanal ob Soči za leto 2014](#) si lahko ogledate v prilogi gradiva.

Tudi v primeru upoštevanja fakturirane realizacije v letu 2014 nastalih stroškov medobčinske uprave (upošteva je obdobje januar–december 2014) bi bil pripadajoč znesek refundacije, ki odpade na Občino Tolmin, nižji od načrtovanega z veljavnim planom za leto 2014, kar deloma izhaja iz nižje realiziranih skupnih stroškov delovanja medobčinske uprave v letu 2014. Ti so s 158.617,05 EUR namreč dosegli 85,24 % stroškov, kot izhajajo iz veljavnega finančnega načrta medobčinske uprave za leto 2014, čemur botruje predvsem prestavitev načrtovanega obdobjnega izobraževanja redarjev iz leta 2014 v leto 2015. Deloma pa k nižje doseženi porabi na strani proračuna botruje tudi s 1. julijem 2014 uveljavljen nižji delež sofinanciranja stroškov delovanja medobčinske uprave, ki odpade na Občino Tolmin in ga ob pripravi plana še ni bilo moč predvideti.

## **040618 Delovanje Skupne notranje revizijske službe**

Pravno podlago za **izvedbo notranje revizije** predstavljajo Zakon o javnih financah (ZJF) in njemu podrejena Pravilnik o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema notranjega nadzora javnih financ ter Usmeritve za državno notranje revidiranje. Notranji nadzor javnih financ pri neposrednih uporabnikih določa 100. člen ZJF, po določilih katerega je za vzpostavitev in delovanje ustreznega sistema finančnega poslovanja in kontrol ter notranjega revidiranja odgovoren predstojnik neposrednega proračunskega uporabnika. Pravilnik o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema notranjega nadzora javnih financ določa, da so proračunski uporabniki, katerih letni proračun presega 2.084.000,00 EUR, dolžni zagotoviti notranjo revizijo svojega poslovanja vsako leto z lastno notranjo revizijsko službo. V primeru da proračunski uporabnik nima na razpolago lastne notranje revizijske službe, ta pravilnik dopušča dve

možnosti, in sicer ustanovitev skupne notranje revizijske službe ali najem zunanjega, ustrezno kvalificiranega notranjega revizorja.

V letu 2008 se je Občina Tolmin priključila pobudi nekaterih občin, da se v okviru Združenja občin Slovenije, katerega članica je tudi Občina Tolmin, ustanovi skupna notranja revizijska služba, ki bo za občine članice izvajala vsakoletne notranje-revizijske preglede. Glede na stroške, ki smo jih z najemom zunanjih izvajalcev notranje revizije imeli v preteklih letih, se je ta odločitev pokazala za racionalno.

Stroški variabilnega dela članarine (fiksni del predstavlja članarina ZOS, predstavljena na postavki 040601), s katero občina pridobi pravico do izvedbe vsakoletnega obveznega notranje-revizijskega pregleda, so primerljivi z dosedanjimi stroški najema zunanjih izvajalcev notranje revizije, poleg vseh prej navedenih prednosti pa skupna notranje-revizijska služba zagotavlja tudi možnost posvetovanja v vsakem trenutku ter center, v katerem se zbirajo vse pozitivne in negativne izkušnje ostalih občin s področja finančnega poslovanja in notranjih kontrol. V letu 2014 je skupna notranja revizijska služba opravila notranjo revizijo že šestič, revidirano je bilo poslovanje Občine Tolmin v letu 2013.

Realizacija v višini **3.049,84 EUR**, ki se izkazuje na tej proračunski postavki, predstavlja pogodbeno obveznost občine za leto 2014 (t.i. variabilni del članarine), in je bila v letu 2014 za 4,34 % nižja od temu razpoložljivih sredstev. Vrednostno se ohranja na nominalni ravni porabe leta 2012 oz. leta 2013.

### **040801 Delovanje Sveta za preventivo in vzgojo v cestnem prometu**

Razpoložljiv obseg sredstev na tej proračunski postavki, potrjen konec marca 2013, je bil s ciljem realizacije aktivnosti iz programa prometne preventive in vzgoje v cestnem prometu občinskega sveta za preventivo in vzgojo za leto 2014, oblikovan na nominalni ravni temu razpoložljivih sredstev v letu 2013.

Sredstva so bila v višini 8.082,71 EUR (oziroma 93,57 % realizirane porabe) v letu 2014 namenjena **osnovni dejavnosti Sveta za preventivo in vzgojo v cestnem prometu Občine Tolmin (SPVCP)**, ki obsega aktivnosti vzgoje in preventive v cestnem prometu, oblikovanje predlogov za izboljšanje prometne varnosti, prometno vzgojo otrok in mladostnikov.

Poleg materialnih, prevoznih in drugih operativnih odhodkov za izvedbo programskih aktivnosti, se na tem stroškovnem mestu v letu 2014 v višini 555,09 EUR (6,43 % realizirane porabe) evidentirajo tudi izplačila **sejnin** članom za udeležbo na sejah SPVCP ter **povračila s tem povezanih prevoznih stroškov**.

Skupna realizacija stroškov je torej v letu 2014 dosegla **8.637,80 EUR**, kar ustreza 92,82 % veljavno predvidenih stroškov.

Konkretne **aktivnosti in rezultati realiziranega programa prometne preventive in vzgoje v cestnem prometu občinskega SPVCP za leto 2014** so predstavljeni v poročilu, ki je priloga temu dokumentu.

### **041001 Javna dela**

Komunala Tolmin d.o.o. kot izvajalec in Občina Tolmin kot naročnik in sofinancer programa sta decembra 2013 uspešno kandidirala na javni razpis Zavoda RS za zaposlovanje (v nadaljevanju: ZRSZ) za izvajanje programov javnih del v letu 2014. Vsebina programa javnega dela je v letu 2014 ostala identična kot v preteklih letih, in sicer je njegov namen bil urejanje in vzdrževanje turistične in športne infrastrukture na celotnem območju občine Tolmin.

Občina Tolmin se je kot naročnik zavezala kriti stroške izvajanja omenjenega programa javnega dela, in sicer je s sredstvi, oblikovanimi na kontu 4029, v letu 2014 pokrivala (refundirala) del stroškov plač udeležencev programa v višini razlike med dejanskimi stroški plač in refundacijo ZRSZ (v program so bile vključene 4 brezposelne osebe v II. tarifnem razredu), in sicer je ZRSZ Komunali zagotavljal 65,00% refundacijo plač, občinski proračun pa preostalih 35,00 % plač (II. bruto), v celoti pa krila regres za letni dopust, kot je določen po kolektivni pogodbi za gospodarstvo, stroške predhodnih zdravniških pregledov, cepljenj in materialnih stroškov, povezanih z izvajanjem del na terenu (material, barve, gorivo, rezervni deli, popravila opreme in orodij in podobno). Za ta del stroškov na kontu 4029 je Občina Tolmin v letu 2014 odštela skupaj **22.487,36 EUR**.

Občina je tako kot v preteklih letih tudi v letu 2014 na kontu 4029 poleg za našteje namene zagotovila tudi sredstva za pokrivanje stroškov vodenja in koordinacije aktivnosti programa javnega dela na terenu (plačilo po podjemni pogodbi skupaj z davkom in prispevki). Plan sredstev za plačilo honorarja

koordinatorju - mentorju programa je bil nominalno usklajen z višino mesečnih izplačil v letu 2013 in je v letu 2014 dosegel bruto 4.103,72 EUR, skupaj s prispevki za socialno varnost in davkom pa **5.514,61 EUR**.

Poraba na ravni celotne proračunske postavke je rahlo preseгла sprejeti planski okvir, zato so bila s prerazporeditvijo pravic porabe zagotovljena dodatno potrebna sredstva, s čimer se je dopustna veljavna poraba povečala za 205,00 EUR, kar je zadoščalo za pokritje vseh do konca 2014 iz naslova izvajanja programa javnega dela zapadlih obveznosti.

## **041002 Sofinanciranje aktivnosti Sklada dela Posočje**

Z novim Zakonom o urejanju trga dela so v letu 2011 skladi dela doživeli preoblikovanje. Od takrat dalje sistemskih virov z državne ravni za delovanje Sklada dela Posočje ne more več črpati, zato aktivnosti izvaja zgolj s sredstvi posoških občin, poleg tega pa razpisuje in izvaja tudi samoplačniške delavnice za zaposlene, katerih cilj je predvsem prispevati k dvigu znanj aktivnega prebivalstva v Posočju. Spremenjen koncept delovanja skladov dela se je od prvotno zastavljene naloge, usmerjene k pomoči podjetjem pri kadrovske prenovi, omejil le na izvajanje informativnih delavnic za trajno presežne delavce.

V letu 2014 so, enako kot leta 2013, za delovanje Sklada dela Posočje posoške občine skupaj prispevale 5.977,00 EUR, od tega Občina Tolmin **3.225,00 EUR**.

Sofinanciranje delavnic Sklada dela Posočje je bilo v letu 2014, podobno kot v preteklih letih, namenjeno usposabljanju zaposlenih v gospodarskih družbah in samostojnih podjetnikov iz Zgornjega Posočja, z namero pridobivanja novih poslovnih znanj in s tem povečevanju konkurenčnih prednosti podjetij na širšem gospodarskem trgu.

[Poročilo o izvedenih aktivnostih Sklada dela Posočje v letu 2014](#) je v prilogi.

## **041101 Intervencije v kmetijstvu**

Iz proračunske postavke 041101 »Intervencije v kmetijstvu« je skladno z doslej uveljavljeno prakso Občina Tolmin krila stroške najema dvorane Kinogledališča v Tolminu za namen izvedbe izobraževanja kmetov z območja občine (obvezno usposabljanje za kmete, ki so vključeni v ukrep kmetijsko okoljskih plačil).

Absolutno je realizacija naštetih stroškov dosegla **600,16 EUR**, povezana s trikratnim koriščenjem dvorane Kinogledališča.

## **041106 Razvojni program podeželja – izvedbeni del**

Sredstva tekočega transfera v javne zavode predstavljajo dodeljen transfer Posoškemu razvojnemu centru za namen izvajanja splošnih aktivnosti na podeželju v letu 2014, katerih namen je tudi v letu 2014, podobno kot v preteklih letih, bil okrepiti podjetnost na podeželju ter oblikovati ideje in predloge projektov za uresničevanje razvojnega programa podeželja in za prijave na različne javne razpise.

PRC je prek motiviranja kmetovalcev in interesnih skupin z območja občine Tolmin za pridelavo, predelavo in izdelavo lokalnih pridelkov in izdelkov podeželja, ter sodelovanja z društvi, ki delujejo na področju turističnih, podeželskih in razvojnih vsebin v letu 2014 opravil naslednje naloge:

### **1. Strokovna podpora pri izvajanju aktivnosti Tržnice Tolmin**

- koordiniranje delovanja lokalne ponudbe na tržnici v petek in soboto med 8.00 in 11.00 uro;
- priprava urnika, animacija kmetovalcev, administrativna podpora;
- priprava vsebin, oblikovanje in izvedba promocijskih aktivnosti na tržnici, promocija in obveščanje javnosti (plakati, letaki, reklamni spoti po sklopih pomlad, poletje, jesen, izvedba treh kmetijskih oddaj o lokalni ponudbi v Zgornjem Posočju na lokalnem radiu Alpski val);
- priprava programa, koordinacija in izvedba treh prireditev na tolminski tržnici (10. obletnica delovanja tržnice, Veseli december in EKO praznik).

V letu 2014 je PRC prvič v sklopu 10. obletnice delovanja lokalne ponudbe na tolminski tržnici izvedel jesensko prireditev. Program je bil sestavljen iz etnoloških prikazov obdelave žit in pokušine jedi,

pripravljenih iz lokalnih sestavin. Obiskovalci lokalne tržnice so tako spoznali kakovostne pridelke, ki jih ponuja tržnica, in dobrote, ki se iz teh lahko pripravi. Prodaja lokalnih izdelkov in pridelkov je sicer potekala redno vsak petek in soboto. Izdelke in pridelke je redno ponujalo 11 lokalnih kmetijskih ponudnikov. Na prireditvah na tržnici se je poleg lokalnih ponudnikov vključevalo še 7 rokodelcev in 3 kmetije.

Aktivnosti, ki jih je PRC izvajal v okviru trženja lokalne ponudbe z območja občine Tolmin, so obsegale:

- pomoč kmetom pri iskanju trga za prodajo lokalnih pridelkov in izdelkov,
- pomoč in vključevanje lokalnih kmetij za prodajo na tržnicah v Bovcu, Kobaridu, Kanalu, Gorici in Kopru,
- vključevanje lokalnih kmetijskih ponudnikov in rokodelcev za sodelovanje na sejnih in prireditvah po Sloveniji in zamejstvu.

### **2. Strokovna podpora pri delovanju in koordinaciji aktivnosti društev na območju**

PRC redno sodeluje z lokalnimi kmetijskimi društvi pri pripravi in izvajanju programov društev ter koordinaciji njihovega delovanja: Samooskrba Kobarid (vloga strokovnega tajnika), Združenje ekoloških kmetov Severne Primorske (vloga strokovnega tajnika), Društvo rejcev drobnice Zgornjega Posočja, Društvo Posoških sadjarjev, Ajda Posočje. S turističnimi društvi PRC sodeluje kot podporna institucija pri pripravi programskih in izvedbenih vsebin, in sicer sodelovanje poteka s TD Tolmin, Zvezo turističnih društev Gornjega Posočja, Društvom Baška dediščina in TD Šentviška planota.

### **3. Izobraževanja, svetovanje in podpora občanom**

Svetovanja in podpora pri registraciji dejavnosti s področja razvoja podeželja (kmetijstvo, kmetijske tehnike, razpisi), svetovanja pri vzpostavljanju HACCP sistema, svetovanje pri pripravi projektnih idej za razvoj kmetijskih, turističnih in drugih podeželskih aktivnostih.

V letu 2014 je PRC opravil osem svetovanj kmetom, nudil splošne informacije občanom (30 osebam).

Izvedel je naslednja izobraževanja in delavnice:

- HACCP izobraževanje za gostince in kmetovalce,
- delavnica o predelavi sadja v dnevnem centru za starejše s prikazom prešanja jabolka na mobilni sadjarski liniji,
- svetovanja za nabavo sadik sadja po žledolomu in izvedba nabave ekoloških sadik za občane in kmetovalce.

### **4. Strokovna podpora pri organizaciji prireditev**

V letu 2014 je PRC sodeloval pri pripravi programov ter organizaciji in koordinaciji dveh večjih kmetijskih prireditev v občini Tolmin: EKO praznik v Tolminu in Kmečki praznik v Tolminu (organizacija pogostitev z lokalno prehrano). Sodeloval je tudi na drugih prireditvah (Puntarski dnevi, Praznik frike). V sodelovanju s KA TV Tolmin je pripravil oddajo o EKO kmetovanju, ki se je predvajala v sklopu promocijske aktivnosti pod okriljem EKO praznika.

Razvoju podeželja na območju občine Tolmin so se v letu 2014 izjemoma namenila proračunska sredstva v 3.000,00 EUR širšem obsegu, skupaj 13.300,00 EUR. Ta dodatna sredstva je PRC usmeril v **izvajanje kreativnih delavnic na celotnem območju Zgornjega Posočja s ciljem priprave na programsko obdobje 2014-2020**. PRC, kot upravljavec LAS, in LAS za razvoj sta v letu 2014 delo na področju razvoja podeželja usmerjala tudi na pripravo novih projektov za novo finančno perspektivo. V ta namen je bila opravljena evalvacija izvedenih projektov in doseženih rezultatov v obdobju 2007-2013, pripravljene smernice in izhodišča za nabor novih programov/projektov v sodelovanju z občinami, podpornimi institucijami ter lokalnimi ponudniki za naslednje programsko obdobje, upošteva pri tem prednostne naloge iz Programa razvoja podeželja za obdobje 2014-2020.

Rezultati, doseženi v tej fazi, služijo pripravi krovnega programskega dokumenta Lokalna razvoja strategija LAS za razvoj za obdobje 2014-2020, ki bo podlaga za nadaljnje delo razvoja podeželja štirih občin (Bovec, Kobarid, Tolmin in Kanal ob Soči), ki bodo v novi programski perspektivi vključene v **LAS Dolina Soče**.

## 041107 Urejanje pašnikov, kmetijskih zemljišč in dostopov

Sredstva na tej proračunski postavki so bila v letu 2014 s sprejetim planom proračuna v višini 2.500,00 EUR predvidena za sofinanciranje naložb v »Urejanje pašnikov, kmetijskih zemljišč in dostopov« v okviru ukrepa »Naložbe v kmetijska gospodarstva za primarno proizvodnjo«, ki naj bi se upravičencem (kmetijskim gospodarstvom) dodelila na podlagi javnega razpisa za leto 2014 in v skladu z določili Pravilnika o dodeljevanju pomoči za ohranjanje in razvoj kmetijstva ter podeželja v občini Tolmin. Namen urejanja kmetijskih zemljišč in urejanja dostopov na kmetijskih gospodarstvih (poljske poti, dovozne poti, poti v trajnih nasadih) je predvsem izboljšati pogoje za strojno obdelavo in omogočiti racionalnejšo izrabo strojev za spravilo krme, ter da se čim več opuščenih kmetijskih površin izrabi za pašo živine. Predmet pomoči so poleg teh bile tudi naložbe v urejanje pašnikov za nadzorovano pašo živali. Upravičeni stroški, za katere je bilo možno dodeliti pomoč, so bili določeni z javnim razpisom, in sicer:

- stroški postavitve oziroma ureditve pašnikov in obor (nakup opreme za ograditev pašnika in pregraditev pašnika na pašne čredinke, pašni aparat, nakup opreme za ureditev napajališč za živino, strojne storitve ...);
- stroški izvedbe agromelioracijskih del pri urejanju kmetijskih zemljišč in dostopov, razen drenažnih del in materiala za drenažo;
- splošni stroški, povezani s pripravo in izvedbo investicije (izdelava projektne dokumentacije, honorarji arhitektov, inženirjev in svetovalcev, stroški študij izvedljivosti, nakup patentov in licenc ...).

Na razpisan ukrep v letu 2014 je prispela le ena vloga, ki pa je bila zavržena, zato je Komisija za kmetijstvo na seji dne 11. junija 2014, na kateri je pripravila predlog razdelitve razpisanih sredstev, skladno s pristojnostjo iz 12. člena prej omenjenega občinskega pravilnika sprejela sklep, da župan sredstva na tej proračunski postavki, ki niso bila razdeljena z Javnim razpisom o dodeljevanju pomoči za ohranjanje in razvoj kmetijstva ter podeželja v občini Tolmin v letu 2014, v celotni višini (2.500,00 EUR) prerazporedi na proračunsko postavko 041109 »Vzdrževanje in gradnja gozdnih cest«, in sicer za namen gradnje novih in popravilo obstoječih gozdnih vlak, ki bodo omogočila odpravo posledic februarkega žledoloma v gozdovih. Veljavni plan in realizacija proračuna za leto 2014 zato v tem delu izkazujeta ničelno stanje.

Poraba teh sredstev je skladno z namenom, za katerega so bila prerazporejena, izkazana v okviru proračunske postavke 041109.

## 041108 Sofinanciranje zavetišč za živali

Sredstva za sofinanciranje zavetišča za zapuščene živali (z letom 2014 na Ljubinju, pred tem v Vipavi) ter pokrivanje stroškov prevoza in bivanja zapuščenih oziroma izgubljenih živali z območja občine Tolmin v omenjenem azilu so bila ob pripravi izhodiščnega proračunskega plana za leto 2014 - upošteva vztrajno naraščajoč trend gibanja teh stroškov - načrtovana v 5,00 % višjem znesku, kot je znašala dosežena poraba v letu 2012, nominalno enakem 12.855,00 EUR.

Upošteva, da je po določbah Zakona o zaščiti živali zagotovitev zavetišča lokalna zadeva javnega pomena, ki se izvršuje kot javna služba, pri čemer mora biti na vsakih 800 registriranih psov v občini zagotovljeno eno mesto v zavetišču, je torej pokrivanje fiksnih stroškov vzdrževanja azila ter stroškov prevoza in oskrbe v azilu za živali z območja občine zakonsko določena finančna obveza občine, ki je hkrati povsem izven njenega vpliva. Zgolj za primerjavo: fikсни mesečni strošek sofinanciranja zavetišča je v letu 2014 znašal 305,00 EUR, ker pa so se fiksnim vsak mesec pridružili tudi variabilni stroški, so na celoletni ravni mesečni stroški v povprečju narasli na skoraj 1.093,00 EUR, pri čemer je bil najvišji mesečni znesek dosežen v znesku kar 2.482,00 EUR.

Celotna izplačana višina sredstev za financiranje fiksnih in variabilnih stroškov zavetišča za živali je v letu 2014 tako dosegla rekordnih **13.112,64 EUR**, s čimer je za skoraj 5,00 % preseгла stroške, nastale v letu 2013. Manjkajoči del planskih sredstev za poravnavo zakonske obveznosti občine je bil zagotovljen s prerazporeditvijo prostih pravic porabe.

## 041109 Vzdrževanje in gradnja gozdnih cest

Sprejeti plan sredstev za namen vzdrževanja in gradnje gozdnih cest je bil oblikovan (1) glede na pričakovano višino pristojbine za vzdrževanje gozdnih cest, ki jo na podlagi Zakon o gozdovih plačujejo



lastniki gozdov in je strogo namenski prihodek občinskega proračuna, zaradi česar se sme porabiti zgolj za kritje stroškov vzdrževanja gozdnih cest, in sicer tistega, ki se izvaja na podlagi letnega programa vzdrževanja Zavoda za gozdove Slovenije, (2) glede na pričakovano višino dodatnih sredstev, ki naj bi jih občina na podlagi Pravilnika o financiranju in sofinanciranju vlaganj v gozdove kot dodatno sofinanciranje pridobila od Ministrstva za kmetijstvo, gozdarstvo in prehrano, (3) glede na pričakovano višino sredstev, ki naj bi jih občina prejela kot prihodek iz naslova letne realizacije Sklada kmetijskih zemljišč in gozdov Republike Slovenije za posekan in po tržni vrednosti prodan les iz koncesijskih gozdov, ter (4) upošteva dodatna sredstva, ki jih je občina za ta namen zagotovila sama. Plan sredstev za tekoče vzdrževanje gozdnih cest, ki je bil oblikovan z rebalansom proračuna št. 2/2014, sprejetim 27. marca 2014, med proračunskim letom 2014 plan ni bil korigiran, izjema je le minimalna prerazporeditev (4,38 EUR) v korist proračunske postavke 041116 »Gospodarjenje z občinskimi gozdovi«.

V okviru vzdrževanja in gradnje gozdnih cest so bile v letu 2014 zaključene in plačane naslednje aktivnosti (realizacija v višini **63.460,92 EUR**, izkazana na kontu **4025 031 »Tekoče vzdrževanje cestne infrastrukture«**):

- aktivnosti vzdrževanja gozdnih cest, ki so bile začete oz. naročene že v letu 2013 [cesta Zagačnik–Francova bula] – skupaj 6.444,82 EUR;
- aktivnosti interventnega vzdrževanja gozdnih cest po februarjem žledolomu [cesta Temljine–Mlake, cesta Sleme–Dol in cesta Sleme–Očna] – skupaj 6.484,35 EUR;
- aktivnosti vzdrževanja gozdnih cest, katerih izvedba je bila v sodelovanju z Zavodom RS za gozdove načrtovana v letu 2013 [cesta Šentviška Gora–Čičkalice, cesta Pigl, cesta Ava–Bača, cesta Pilance–Bučenica, cesta Pilance–Cvetje, cesta Beri, cesta Martink, cesta Sleme–Dol, cesta Senica, cesta Rutarski gozd, cesta Hum–Uhovje, cesta Stržiškarski gozd I (AS Stržišče), cesta Sela–Prvejk, cesta Senica (dodatno), cesta Brdo–Prvenski vrh I, cesta Grudnica–Špile in cesta Rakovec (spodnja)] – skupaj 38.492,96 EUR;
- intervencijske aktivnosti vzdrževanja [cesta Stržiškarski gozd, cesta Temljine–Mlake, cesta Rupa–Na Plešah in cesta Šentviška Gora–Jerovica] – skupaj 6.624,64 EUR;
- dodatne aktivnosti [ureditev gozdne vlake Dolje–Mrzli Vrh in vzdrževalna dela na gozdni vlaki v Bukovski Vrh (Čičkalica)] – skupaj 5.414,15 EUR.

Proračunska postavka 041109 na kontu 4025 031 »Tekoče vzdrževanje cestne infrastrukture« izkazuje indeks 99,99, saj so bile tudi finančno v breme proračuna za leto 2014 realizirane vse načrtovane aktivnosti.

V okviru te proračunske postavke so bila s proračunom za leto 2014 na kontu **4029 »Drugi operativni odhodki«** predvidena tudi sredstva za plačilo pristojbine za vzdrževanje gozdnih cest, k plačilu katere je občina zavezana kot lastnica gozdov. Pristojbino za vzdrževanje gozdnih cest z odločbo odmeri Davčna uprava Republike Slovenije, in sicer na osnovi katastrskega dohodka po stanju na dan 30. junija. Obveznost občine iz tega naslova za leto 2014 je znašala 295,55 EUR (gre za plačila akontacije za leto 2014). Realizacija v višini **291,42 EUR**, kot je na tej proračunski postavki izkazana na kontu 4029, pa vključuje tudi vračilo preplačane pristojbine za leto 2013 (razlika med plačano akontacijo in dejansko obveznostjo, kot izhaja iz odločbe DURS št. DT 4226-371-47/2014 (11-110-23) z dne 29. aprila 2014) v višini 49,76 EUR ter strošek takse za izdelavo elaborata gozdne vlake Dolje–Mrzli Vrh v višini 45,63 EUR.

S prerazporeditvami pravic porabe proračunskih sredstev je bil na pobudo Strokovne komisije za kmetijstvo plan sredstev dodatno povišan v juniju 2014. V breme proračunskih postavk 041111 »Tehnična podpora v kmetijstvu« in 041107 »Urejanje pašnikov, kmetijskih zemljišč in dostopov« je bilo prerazporejenih skupno 5.000,00 EUR, in sicer na konto **4205 »Investicijsko vzdrževanje in obnove«**. Kvota sredstev, ki je bila s proračunom za leto 2014 na proračunski postavki 041111 »Tehnična podpora v kmetijstvu« zagotovljena za sofinanciranje aktivnosti v okviru ukrepa »Zagotavljanje tehnične podpore v kmetijskem sektorju« je po pregledu vlog, prispelih na Javni razpis o dodeljevanju pomoči za ohranjanje in razvoj kmetijstva ter podeželja v občini Tolmin za leto 2014, ostala v celoti nerazdeljena, saj v okviru tega ukrepa na razpis ni bila predložena nobena vloga. V celoti je ostala nerazdeljena tudi razpisna kvota za ukrepa »Naložbe v kmetijska gospodarstva za primarno proizvodnjo«, ki je bila v proračunu planirana na proračunski postavki 041107 »Urejanje pašnikov, kmetijskih zemljišč in dostopov«, saj je na razpis za ta ukrep prispela le ena vloga, ki pa jo je komisija zavrgla kot nepopolno. Strokovna komisija za kmetijstvo je zato na seji 11. junija 2014 sprejela sklep, s katerim je županu predlagala, da se ta sredstva prerazporedijo v okvir proračunske postavke 041109 »Vzdrževanje in gradnja gozdnih cest«, in sicer za gradnjo novih in

popravilo obstoječih gozdnih vlak, s čimer bo omogočena odprava posledic februarkega žledoloma v gozdovih. Ta sredstva so se v višini **4.999,21 EUR** namenila za:

- obžagovanje ter odstranjevanje vejevja na gozdni cesti Gorski Vrh–Šentviška Gora (Snebišče) [624,15 EUR],
- gramoziranje gozdne ceste Šentviška Gora–Snebišče–Odcep Gorski Vrh [4.323,06 EUR],
- vzdrževanje na cesti v Bukovski Vrh [52,00 EUR].

## **041110 Naložbe v posodobitev kmetijskih gospodarstev**

Gre za obliko dodeljevanja pomoči na področju primarne kmetijske pridelave, ki se je na podlagi do 31. decembra 2014 veljavne sheme dodeljevanja državne pomoči izvajala skladno z določbami Uredbe za skupinske izjeme, sprejete s strani Komisije ES. Postopek in pogoje dodeljevanja pomoči, namen in cilje, upravičence, upravičene stroške, omejitve ter finančne določbe z zvezi z izvajanjem tega ukrepa oziroma namena pomoči natančno opredeljuje 13. člen Pravilnika o dodeljevanju pomoči za ohranjanje in razvoj kmetijstva ter podeželja v občini Tolmin, ki pa se je v letu 2014 uporabljal zadnje leto. Za izvajanje pomoči kmetijskemu sektorju v novem programskem obdobju mora občina v letu 2015 pripraviti in sprejeti novo pravno podlago.

Pomoč se je upravičencem (kmetijskim gospodarstvom) v letu 2014 dodelila na podlagi izvedenega **javnega razpisa**, in sicer v okviru ukrepa »Naložbe v kmetijska gospodarstva za primarno proizvodnjo«, za namen »Posodabljanje kmetijskih gospodarstev z živinorejsko in rastlinsko proizvodnjo«.

Predmet podpore je bilo sofinanciranje naložb v lastno primarno pridelavo kmetijskih proizvodov, in sicer za naslednje razpisne upravičene stroške:

- stroški posodobitve hlevov,
- stroški nakupa in montaže nove tehnološke opreme,
- stroški nakupa materiala in opreme ter stroški novogradnje oziroma adaptacije pomožnih živinorejskih objektov in skladišč za krmo,
- stroški nakupa nove in rabljene kmetijske mehanizacije ter opreme, vključno z računalniško programsko opremo,
- stroški nakupa kmetijskih zemljišč, ki ne presegajo 10 % upravičenih stroškov celotne naložbe,
- stroški prve postavitve ekstenzivnih trajnih nasadov ali postavitve oziroma prestrukturiranja (zamenjave sort) obstoječih intenzivnih trajnih nasadov,
- stroški nakupa in postavitve rastlinjaka ali plastenjaka s pripadajočo opremo,
- stroški nakupa in postavitve mrež proti toči,
- splošni stroški, povezani s pripravo in izvedbo investicije (izdelava projektne dokumentacije, honorarji arhitektov, inženirjev in svetovalcev, stroški študij izvedljivosti, nakup patentov in licenc ...).

Na razpisan ukrep je v letu 2014 prispelo 23 vlog, od tega je bilo 22 pravočasnih, ustreznih in popolnih, eno vlogo pa je komisija zavrnila. Na predlog razpisne komisije za kmetijstvo je bilo, upošteva je opravljeno točkovanje vlog, pomoči deležnih 22 prijaviteljev, katerih prijavnih obrazci so izkazali skupaj za 139.114,00 EUR upravičenih stroškov. Med vseh 22 upravičenih vlagateljev je bilo skupaj razdeljenih 20.000,00 EUR razpisnih sredstev, kar v povprečju predstavlja 14,38% intenzivnost pomoči. Relativno nizek znesek razpoložljivih sredstev se je posledično odrazil v precej nižjem deležu sofinanciranja naložb, kot bi ga sicer po finančnih določbah pravilnika naložbe lahko upravičile, z izjemo osmih naložb, za katere je komisija, upošteva je doseženo število točk in razvojno naravnost naložb, dodelila sredstva v nekoliko večjem obsegu, v razponu od 1.000,00 do 2.000,00 EUR. Naložbe so se v 16-ih primerih nanašale na nakup kmetijske mehanizacije in opreme, pet vlog na izvedbo gradbeno-obrtniških del pri adaptaciji hleva oz. gospodarskega objekta, ena pa na nakup plastenjakov.

**21 upravičencev** je v pogodbenem roku občini predložilo zahtevek za izplačilo sredstev, poročila in ustrezna dokazila ter s tem upravičilo izplačilo pogodbeno odobrene višine pomoči, en upravičenec pa investicije ni izvedel, zato mu sredstva niso bila izplačana. Skupna realizacija z **18.735,00 EUR** izplačano državno pomočjo posledično izkazuje 93,67% porabo veljavno zagotovljenih sredstev.

## 041111 Tehnična podpora v kmetijstvu

Gre za ukrep dodeljevanja pomoči na področju primarne kmetijske pridelave, ki se je na podlagi do 31. decembra 2014 veljavne sheme dodeljevanja državnih pomoči izvajal skladno z določbami Uredbe za skupinske izjeme. Postopek in pogoje dodeljevanja pomoči, namen in cilje, upravičence, upravičene stroške, omejitve ter finančne določbe z zvezi z izvajanjem tega ukrepa oziroma namena pomoči natančno opredeljuje 15. člen Pravilnika o dodeljevanju pomoči za ohranjanje in razvoj kmetijstva ter podeželja v občini Tolmin, ki pa se je v letu 2014 uporabljal zadnje leto. Za izvajanje pomoči kmetijskemu sektorju v novem programskem obdobju mora občina v letu 2015 pripraviti in sprejeti novo pravno podlago.

Pomoč se je v letu 2014 upravičencem (organizacijam, ki so registrirane za opravljanje storitev na področju kmetijstva, gozdarstva in razvoja podeželja ter registriranim stanovskim in interesnim združenjem in zvezam, ki delujejo na področju kmetijstva, gozdarstva in prehrane na območju občine ali regije) dodelila na podlagi javnega razpisa v okviru ukrepa »Zagotavljanje tehnične podpore v kmetijstvu« (v nadaljevanju: tehnična pomoč). Predmet podpore je bilo subvencioniranje storitev tehnične pomoči, in sicer za izobraževanje in usposabljanje kmetov in delavcev na kmetijskih gospodarstvih, svetovalne storitve, organiziranje forumov, tekmovanj, razstav in sejmov ter sodelovanje na njih, publikacije in spletišča. Pomoč lahko krije do 100 % upravičenih stroškov storitve/aktivnosti/programa tehnične pomoči.

Na razpis za dodelitev pomoči po tem ukrepu pa v letu 2014 ni prispela nobena vloga, zato je Komisija za kmetijstvo na seji dne 11. junija 2014, na kateri je pripravila predlog razdelitve razpisanih sredstev, skladno s pristojnostjo iz 12. člena prej omenjenega občinskega pravilnika sprejela sklep, da župan sredstva na tej proračunski postavki, ki niso bila razdeljena z Javnim razpisom o dodeljevanju pomoči za ohranjanje in razvoj kmetijstva ter podeželja v občini Tolmin v letu 2014, v celotni višini (2.500,00 EUR) prerazporedi na proračunsko postavko 041109 »Vzdrževanje in gradnja gozdnih cest«, in sicer za namen gradnje novih in popravilo obstoječih gozdnih vlak, ki bodo omogočila odpravo posledic februarkega žledoloma v gozdovih. Veljavni plan in realizacija proračuna za leto 2014 zato v tem delu izkazujeta ničelno stanje.

Poraba teh sredstev je skladno z namenom, za katerega so bila prerazporejena, izkazana v okviru proračunske postavke 041109.

## 041112 Sofinanciranje LAS za razvoj (pristop LEADER)

Namen IV. osi Programa razvoja podeželja Republike Slovenije 2007–2013 oziroma t. i. pristopa LEADER je bil izboljšati razvojne možnosti na podeželju ob koriščenju lokalnih virov in aktivni vlogi lokalnega prebivalstva. Pogoj za pridobitev statusa območja LEADER je bil ustanovitev lokalne akcijske skupine (LAS) in priprava Lokalne razvojne strategije za razvoj podeželja. LAS za razvoj je konec julija 2008 na razpisu MKGP pridobila status delujoče LAS za obdobje 2007–2013 in s tem možnost koriščenja sredstev za vodenje in delovanje LAS, za animiranje območja in za sofinanciranje izvajanja projektov iz Lokalne razvojne strategije. Las za razvoj je obsegal občine Idrija, Cerklje, Bovec, Kobarid, Tolmin, Kanal in višinski del Mestne občine Nova Gorica. Ta LAS je bil eden od 33-ih v Sloveniji, ki so bili ustanovljeni za izvajanje pristopa LEADER v programskem obdobju 2007-2013 in so bili upravičeni do koriščenja sredstev Evropskega kmetijskega sklada za razvoj podeželja.

Z Rebalansom proračuna št. 2/2014 sprejeti plan **sofinanciranja delovanja LAS za razvoj** v letu 2014 sredstev ni namenil, je pa v povezavi z zaključevanjem izvajanja še nekaterih **projektov iz Načrta izvedbenih projektov 2011 (NIP 2011) in NIP 2012** na obravnavanem stroškovnem mestu predvidel sredstva v skupni višini 45.284,62 EUR.

1. Čeprav je bilo sprva predvideno, da se bodo vsi projekti LAS finančno zaključili do konca 2013, se je na podlagi konca leta 2013 s strani Ministrstva za okolje in prostor odobrenega zaprosila za terminsko podaljšanje izvajanja projekta »**Promocijsko oko Baške grape**« iz NIP 2012, katerega nosilec je bila Občina Tolmin, izvajanje projekta podaljšalo do 30. marca 2014, s tem pa so se, zaradi zamika izvajanja nekaterih aktivnosti iz proračuna 2013 v proračun 2014, posledično zamaknila tudi plačila dela projektnih stroškov, ki v letu 2013 še niso bili realizirana, in sicer naj bi ta znašala skupaj 17.168,39 EUR. Poleg tega je bil ob pripravi sprejetega plana proračuna za leto 2014 upoštevan tudi zamik plačila dela stroškov na projektu »**Sam svoje sreče kovač**« iz NIP 2012, za katerega se je – ob sicer nespremenjenem terminskem planu izvajanja (september 2013-april 2014) plačilo dela stroškov v znesku 504,00 EUR iz leta 2013 zamaknilo v leto 2014. Dejanska realizacija stroškov, v breme občinskega proračuna za leto 2014 pokritih v zvezi z izvajanjem projekta Promocijsko oko Baške grape, je bila malenkostno višja od

planirane, znašala je **17.462,77 EUR**, projekta Sam svoje sreče kovač pa **496,80 EUR**. Nekoliko višjim stroškom v tem delu se je veljavni plan prilagodil po opravljeni prerazporeditvi sredstev.

2. S sprejetim planom proračuna za leto 2014 so se na odhodkovni strani obravnavane proračunske postavke predvidela tudi povračila upravičenih stroškov iz sredstev Evropskega kmetijskega sklada za razvoj podeželja (LEADER sredstva), ki jih mora nosilec projekta v roku treh delovnih dni po prejemu izvršiti do projektnih partnerjev. Gre torej za tiste projekte LAS, katerih nosilec je bila Občina Tolmin in so bile zanje v letu 2014 prejete refundacije projektnih stroškov iz naslova LEADER sredstev (ta so evidentirana na prihodkovnem kontu 741100 splošnega dela proračuna). V povezavi s tem so se plansko predvidela nakazila v letu 2014 pričakovanih LEADER sredstev do projektnih partnerjev za naslednje projekte: **Tematska pot Na svoji zemlji, 2. faza (1.551,25 EUR), Sir Tolminc, 2. faza (13.076,12 EUR), Puntarski dnevi (9.520,26 EUR) in Promocijsko oko Baške grape (3.464,60 EUR)**, ki so bila natančno v teh vrednostih tudi realizirana.

Skupna stroškovna realizacija obravnavanega stroškovnega mesta je v letu 2014 skupaj dosegla **45.571,80 EUR**.

V okviru **delovanja LAS za razvoj** je v letu 2014 PRC kot upravljavec opravljal vsa strokovna in administrativna dela ter finančne naloge pri vodenju LAS za razvoj. PRC je tudi koordiniral, izvajal in nadziral projekte iz NIP 2011 in NIP 2012, v katerih je Občina Tolmin sodelovala kot nosilka ali kot partnerica.

Podrobnejše [poročilo o delovanju lokalne akcijske skupine LAS za razvoj za leto 2014](#) je v prilogi tega dokumenta, ki obsega tudi predstavitev doseženih rezultatov tistih projektov Lokalne razvojne strategije LAS za razvoj iz NIP 2011 in NIP 2012, ki naj bi oziroma so finančno (bodisi prihodkovno bodisi odhodkovno) pustili sled v proračunu Občine Tolmin za leto 2014.

### **041113 Naložbe za opravljanje dopolnilnih dejavnosti na kmetijah**

Gre za ukrep dodeljevanja pomoči na področju predelave in trženja kmetijskih proizvodov, ki se je na podlagi do 30. junija 2014 veljavne sheme dodeljevanja pomoči »de minimis« izvajal skladno s splošnimi pravili za dodeljevanje pomoči po pravilu »de minimis« v gospodarstvu (2. člen Uredbe Komisije (ES) št. 1998/2006). Postopek in pogoje dodeljevanja pomoči, namen in cilje, upravičence, upravičene stroške, omejitve ter finančne določbe z zvezi z izvajanjem tega ukrepa oziroma namena pomoči natančno opredeljuje 17. člen Pravilnika o dodeljevanju pomoči za ohranjanje in razvoj kmetijstva ter podeželja v občini Tolmin, ki pa se je v letu 2014 uporabljal zadnje leto. Za izvajanje pomoči kmetijskemu sektorju v novem programskem obdobju mora občina v letu 2015 pripraviti in sprejeti novo pravno podlago.

Pomoč se je v letu 2014 dodelila na podlagi **javnega razpisa** v okviru ukrepa »Naložbe za opravljanje dopolnilne dejavnosti na kmetijah«, predmet podpore pa je bilo subvencioniranje naložb za sledeče vrste namenov:

- predelava kmetijskih proizvodov,
- neposredna prodaja kmetijskih proizvodov na kmetijah,
- neposredna prodaja kmetijskih proizvodov izven kmetije,
- turizem na kmetiji (gostinska in negostinska dejavnost),
- dejavnost (storitve in izdelki), povezana s tradicionalnimi znanji na kmetiji,
- pridobivanje in prodaja energije iz obnovljivih virov na kmetiji,
- storitve s kmetijsko mehanizacijo, opremo, orodji in živalmi ter oddaja le-teh v najem,
- izobraževanje na kmetijah, povezano s kmetijsko, gozdarsko in dopolnilno dejavnostjo na kmetiji,
- zbiranje in kompostiranje organskih snovi,
- aranžiranje ter izdelava vencev, šopkov ipd. iz lastnega cvetja in drugih okrasnih rastlin.

Upravičenci do prejema pomoči iz tega naslova so nosilci dopolnilnih dejavnosti na kmetijah.

Na predlog razpisne komisije za kmetijstvo so bili pomoči, upoštevaje opravljeno točkovanje vlog, deležni vsi vlagatelji, katerih vloge so bile pravočasne, ustrezne in popolne. Temu pogoju sta zadostila **dva do pomoči upravičena vlagatelja**, ki sta v prijavnih obrazcih dokazala skupaj 19.505,00 EUR upravičenih stroškov, in med katera je komisija razdelila skupaj 5.000,00 EUR razpisnih sredstev (torej le polovico od razpisanih 10.000,00 EUR, polovica sredstev je ostala nerazdeljena), kar v povprečju predstavlja 25,63% intenzivnost pomoči. Naložbi sta se nanašali na različni dopolnilni dejavnosti kmetij – turizem na kmetiji (nakup opreme in promocija) in predelava mleka (nakup opreme za predelavo mlečnih izdelkov oz. njihovo pripravo za prodajo na trgu).

V pogodbenem roku sta občini zahtevek za izplačilo sredstev, poročila in ustrezna dokazila predložili oba razpisna upravičenca in s tem upravičila izplačilo pogodbeno odobrene pomoči v celotni višini **5.000,00 EUR**.

Od razpoložljive proračunske oz. razpisane kvote je torej ostalo 5.000,00 EUR nerazdeljenih, pri čemer se je del neizkoriščenih sredstev v višini 260,00 EUR na podlagi sklepa o prerazporeditvi pravic porabe namenil pokritju manka sredstev za kritje stroškov azila za zapuščene živali, kar se odraža z ustrezno znižano veljavno plansko vrednostjo.

#### **041114 Operativni stroški transporta**

Gre za ukrep dodeljevanja pomoči na področju predelave in trženja kmetijskih proizvodov, ki se je skladno z do 30. junija 2014 veljavno shemo dodeljevanja pomoči »de minimis« lahko izvajal na podlagi javnega razpisa in skladno s splošnimi pravili za dodeljevanje pomoči po pravilu »de minimis« v gospodarstvu (2. člen Uredbe Komisije (ES) št. 1998/2006). Postopek in pogoje dodeljevanja pomoči, namen in cilje, upravičence, upravičene stroške, omejitve ter finančne določbe z zvezi z izvajanjem tega ukrepa oziroma namena pomoči natančno opredeljuje 18. člen Pravilnika o dodeljevanju pomoči za ohranjanje in razvoj kmetijstva ter podeželja v občini Tolmin, ki pa se je v letu 2014 uporabljal zadnje leto. Za izvajanje pomoči kmetijskemu sektorju v novem programskem obdobju mora občina v letu 2015 pripraviti in sprejeti novo pravno podlago.

Namen tega ukrepa je bil pokrivanje operativnih stroškov tovornega transporta na odročnih, razpršenih območjih občine, s ciljem ohraniti dejavnost transporta in transportne mreže v odročnih krajih. Ker so kot upravičenci do prejema tovrstne pomoči s pravilnikom opredeljeni »prevozniki, ki opravljajo dejavnost transporta med kmetijskimi gospodarstvi na območju občine Tolmin« in upošteva, da ta oziroma ostale razpisne pogoje ukrepa potencialno izpolnjuje le Kmetijska zadruga Tolmin z.o.o., za katero pa je bilo na podlagi podatkov iz uradne evidence državnih pomoči Ministrstva za finance ugotovljeno, da je v zadnjih treh proračunskih letih že prekoračila dovoljen zgornji obseg skupne pomoči »de minimis«, in zato do prejema dodatnih sredstev pomoči v letu 2014 ne bi bila več upravičena, je Komisija za kmetijstvo pred objavo javnega razpisa za leto 2014 predlagala, da se na tem mestu obravnavani ukrep pomoči »de minimis« v letu 2014 ne razpiše.

Na tej podlagi je, skladno s pristojnostjo iz 12. člena omenjenega občinskega pravilnika, Odbor za kmetijstvo, turizem in razvoj podeželja na predlog Strokovne komisije za kmetijstvo županu Občine Tolmin predlagal, da proračunska sredstva na proračunski postavki 041114 »Operativni stroški transporta« v višini 5.000,00 EUR, ki ne bodo razpisana v okviru Javnega razpisa o dodeljevanju pomoči za ohranjanje in razvoj kmetijstva ter podeželja v občini Tolmin v letu 2014, v celoti prerazporedi na proračunsko postavko 041110 »Naložbe v posodobitev kmetijskih gospodarstev«. Župan je omenjeni sklep o prerazporeditvi sredstev sprejel 28. marca 2014, s čimer se je povečal veljavni planski obseg sredstev za ukrep »Naložbe v kmetijska gospodarstva za primarno proizvodnjo«, veljavni planski obseg sredstev na obravnavani proračunski postavki pa je izkazal ničelno stanje.

Ukrep sofinanciranja operativnih stroškov transporta torej v letu 2014, upošteva predstavljen dejstva, ni bil razpisan. Temu namenjena sredstva so se v celotni, s sprejetim planom proračuna za leto 2014 razpoložljivi višini (5.000,00 EUR), namenila povečanju razpisne kvote sredstev za sofinanciranje naložb v posodobitev kmetijskih gospodarstev v letu 2014.

#### **041115 Podpora aktivnostim na podeželju**

V okviru te proračunske postavke so bila s proračunom za leto 2014 planirana sredstva za (so-)financiranje projektov oz. aktivnosti, katerih cilj je izboljšanje razmer na območju, kjer se aktivnost izvaja. Postavka ob sprejemu proračuna zaradi namena porabe planiranih sredstev ni bila v celoti opredeljena do izvedbene ravni – njen namen je namreč slediti dogajanju na podeželskih območjih in prilagajati vrstni red aktivnosti oz. projektov, ki se (so-)financirajo, dejanskim potrebam.

Realizacija, ki jo za leto 2014 izkazuje posebni del proračuna na tej proračunski postavki, zajema plačila naslednjih storitev oz. sofinanciranja projektov:

Z. št.	Prejemnik	Namen	Znesek (v EUR)
1	KS Šentviška Gora	Sofinanciranje ureditve toplovoda do telovadnice na Šentviški Gori	2.754,96
2	KS Šentviška Gora	Izvedba zemeljskih del za ureditev avtobusnega postajališča na Prapetnem Brdu	2.000,01
3	KS Slap ob Idrijci	Sofinanciranje ureditve poti Slap–Temnik (del trase Kosmačeve učne poti)	5.441,77
4	KS Podbrdo	Sofinanciranje ureditve ograje na športnem igrišču v Podbrdu	2.400,00
5	KS Grahovo ob Bači	Sofinanciranje stroškov ureditve ceste za igrišče in Zarakovec	427,00
6	Planinsko društvo Tolmin	Sofinanciranje vzdrževalnih del na planinskih poteh na območju občine Tolmin in čiščenje po februarjem žledolomu	5.700,00
7	Tolminski muzej	Sofinanciranje stroškov izvedbe raziskovalnega tabora »Voda, vir življenja – oskrba z vodo na Šentviški planoti«	2.146,92
8		Prestavitev in izvedba zaščite debela starega hrasta	926,04
<b>SKUPAJ:</b>			<b>21.796,70</b>

<b>Sprejeti plan 2014 (Rebalans št. 2/2014): (=)</b>	<b>65.634,49</b>
<b>Prerazporeditve v dobro: (+)</b>	<b>0,00</b>
<b>Prerazporeditve v breme: (-)</b>	<b>29.892,98</b>
<b>Veljavni plan 2014: (=)</b>	<b>35.741,51</b>
<b>Realizacija 2014:</b>	<b>21.796,70</b>
<b>Neporabljeno:</b>	<b>13.944,81</b>

S sklepi o prerazporeditvah pravic porabe proračunskih sredstev je bil plan na tej proračunski postavki znižan za skupno 29.892,98 EUR, od tega se je:

- 2.992,71 EUR namenilo za **sofinanciranje zaključne ureditve avtobusnega postajališča Prapetno Brdo**. Sredstva v navedeni višini so bila prerazporejena na proračunsko postavko 041336 »Tekoče vzdrževanje avtobusnih postajališč«, kjer je evidentirana tudi realizacija.
- 4.500,00 EUR namenilo za **sofinanciranje ureditve otroškega igrišča v Žabčah**. Sredstva v navedeni višini so bila prerazporejena na proračunsko postavko 231304 »Urejanje javnih površin«, kjer je evidentirana tudi realizacija.
- 3.492,00 EUR namenilo za **financiranje nabave igral za otroško igrišče na Modrejcah**. Sredstva v navedeni višini so bila prerazporejena na proračunsko postavko 160601 »Delovanje KS Most na Soči«, kjer je evidentirana tudi realizacija.
- 10.000,00 EUR namenilo za **sofinanciranje nakupa Pregljeve sobe na Mostu na Soči**. Sredstva v navedeni višini so bila prerazporejena na proračunsko postavko 140401 »Upravljanje in vzdrževanje posl. prostorov – KS Most na Soči«, kjer je evidentirana tudi realizacija.
- 2.000,00 EUR namenilo za **sofinanciranje stroškov nabave materiala za ureditev objekta na igrišču Lahnica na Volarjah**. Sredstva v navedeni višini so bila prerazporejena na proračunsko postavko 251801 »Gradnja in vzdrževanje igrišča Lahnica – KS Volarje«, kjer je evidentirana tudi realizacija.
- 6.908,27 EUR namenilo za delno izplačilo dodatnih sredstev **sofinanciranje stroškov izgradnje mrliške vežice v Gorenji Trebuši**. Sredstva v navedeni višini so bila prerazporejena na proračunsko postavko 071602 »Urejanje pokopališč in vežic – KS Gorenja Trebuša«, kjer je evidentirana tudi realizacija. Za ta namen so bila v okviru proračuna za leto 2014 zagotovljena sredstva v skupni višini 20.000,00 EUR, ki pa niso bila v celoti črpana. Zagotovitev razlike v višini 13.091,73 EUR, s čimer bo omogočena izpolnitev pogodbene obveznosti Občine Tolmin, bo vključena v t. i. »prenose« v okviru proračuna za leto 2015.

Kot je razvidno iz zgornje preglednice, ostaja v okviru te proračunske postavke neporabljenih 13.944,81 EUR. Neporabljena sredstva so posledica dejstva, da nekatere dogovorjene aktivnosti, posledično pa zato tudi stroški, niso bile zaključene oz. realizirane do izteka roka za prevzemanje obveznosti v breme proračuna za leto 2014 (preostanek kvote, ki se je kot dodatno sofinanciranje namenila projektu izgradnje nove mrliške vežice v Gorenji Trebuši, v višini 13.091,73 EUR in sredstva za kritje stroškov dobave in prevoza materiala za ureditev ceste na Logaršče v višini 787,63 EUR). Zagotovitev teh sredstev, s katerimi bo omogočen zaključek aktivnosti in plačilo nastalih stroškov, bo vključen v t. i. »prenosih« v okviru proračuna za leto 2015.

#### **041116 Gospodarjenje z občinskimi gozdovi**

Z Rebalansom proračuna št. 2/2014 je bila vpeljana nova proračunska postavka, v okviru katere se ločeno zagotavljajo sredstva oz. spremljajo stroški, povezani z izvajanjem začetek leta 2014 podpisane **pogodbe o strokovnem sodelovanju Zavoda za gozdove Slovenije** (v nadaljevanju: ZGS) in **Občine Tolmin**. Z omenjeno pogodbo sta, predvsem s ciljem gospodarnejšega in ekonomsko učinkovitejšega gospodarjenja z gozdovi v zemljiškoknjižni lasti Občine Tolmin, ZGS in občina dogovorila (dodatna) dela gospodarjenja v občinskih gozdovih in krepitev socialnih funkcij v gozdovih s posebnim namenom, ki jih za občino opravlja ZGS, Območna enota Tolmin, ter način njihovega financiranja – gre za nabor dogovorjenih aktivnosti, ki presega obveznosti ZGS po predpisih s področja gozdov.

Na tem stroškovnem mestu so se tako predvidela sredstva v višini 6.130,50 EUR, kolikor naj bi znašali pričakovani **stroški dela in materialni stroški ZGS**, povezani z izvajanjem v letu 2014 z omenjeno pogodbo dogovorjenih del, ki so bila povezana s posodabljanjem posestnega načrta, izdelavo letnega programa del v gozdovih (sečni predlog, program gradenj in rekonstrukcij gozdnih prometnic), pomoč pri ugotavljanju mej gozdne posesti, izdelavo plana sečenj za gozdove, v katerih naj bi se izvajala dela (vključno z izračunom stroškov gradenj, rekonstrukcij in vzpostavitve prevoznosti gozdnih prometnic), svetovanjem in organizacijo pri odkupu lesa na panju, izvajanjem nadzornih nalog, in drugo.

S strani ZGS predlagan sečni predlog za leto 2014 v občinskih gozdovih je obsegal 1500 m<sup>2</sup> bruto lesne mase, kar naj bi po okvirnem izračunu v občinski proračun leta 2014 nateklo za okoli 28.500,00 EUR. Kljub dejstvu, da se z ZGS dogovorjen predlog sečnje v občinskih gozdovih do izteka leta 2014 še ni izvedel - pripravljala dela, ki so bila s strani ZGS prepoznana kot nujno potrebna za dejansko izvedbo dogovorjene sečnje občinskih gozdov v letu 2014 (novogradnja gozdnih vlak v občinskih gozdovih na Temljinah in v Borovnici, skladno z elaboratom ZGS), so namreč zaradi februarskega žledoloma ter razmočenega in zato za gradbene posege povsem neprimernega terena zaradi obilnih celoletnih padavin zastala - je bil s strani ZGS predložen obračun stroškov opravljenih del gospodarjenja v občinskih gozdovih, ki so presegla obveznosti ZGS po predpisih s področja gozdov, ovrednoten na **6.134,88 EUR**, kot tudi izkazuje stroškovna realizacija leta 2014.

#### **041201 Delovanje energetske-svetovalne pisarne**

Sredstva proračuna za leto 2014 so bila, podobno kot v preteklih letih in v nominalno 5,00 % nižjem znesku kot leta 2012, namenjena tudi sofinanciranju materialnih stroškov za delovanje ENSVET - svetovalne pisarne na področju energije, ki deluje v Tolminu. Stroški se nanašajo na obratovalne stroške, uporabo računalniške opreme, uporabo telefona in poštno storitve, uporabo pisarniškega materiala, promocijo. Stroške si občine Bovec, Kobarid in Tolmin delijo po ključu iz delitvene bilance, kar pomeni, da na Občino Tolmin odpade približno 60,00 % stroškov. V višini **1.508,00 EUR** načrtovana sredstva so bila porabljena le 74,55%.

Pregled opravljenih aktivnosti pisarne ENSVET v letu 2014 je podan v prilogi.

#### **041202 Projekt Central Europe**

Program Central Europe (standard in strateški) je bil eden izmed programov Evropskega teritorialnega sodelovanja v okviru Cilja 3. CEC5 je predstavljal strateški projekt v okviru programa Central Europe, v okviru katerega je bil PRC izbran kot slovenski partner za sodelovanje pri pripravi projektne prijave na temo energetske učinkovitosti javnih zgradb.

V okviru omenjenega razpisa je torej program predvidel tudi projekt, ki naj bi z demonstracijskimi energijskimi obnovami javnih objektov prispeval k intenzivnejšemu vlaganju javnega sektorja v

prepotrebne sanacijske ukrepe. Vsaka partnerska država je v okviru izvajanja projekta obnovila en objekt, ostale aktivnosti pa so bile vezane na ozaveščanje in izobraževanje javnega sektorja, občanov in strokovnjakov. V Sloveniji sta bila poleg PRC-ja partnerja še Gradbeni inštitut ZRMK in Služba vlade za podnebne spremembe. Pilotna sanacija je pripadla PRC-ju, za strokovni del je skrbel ZRMK, Služba vlade za podnebne spremembe pa je bila zadolžena za prenos dobrih praks v nacionalne politike in strategije ter obratno. V projektu je sodelovalo 14 partnerjev.

Skupna vrednost triletnega projekta (2011–2014) je bila 4.516.584,00 EUR, PRC pa je ob pripravi projekta načrtoval stroške v višini 389.900,00 EUR. Omenjeni EU program sofinancira 85 % upravičenih stroškov, razliko pa PRC zagotavlja iz javnih virov. V letu 2011 izvedeni začetni fazi projekta je proračun Občine Tolmin zato namenil 6.000,00 EUR, v letu 2012 15.000,00 EUR, v letu 2013 20.000,00 EUR in **v letu 2014 20.000,00 EUR**. V letih izvajanja projekta je bila namreč Občina Tolmin dolžna zagotoviti udeležbo v višini 15 % vrednosti projekta, ki je odpadel na PRC, kot tudi izhaja iz realizacije načrta razvojnih programov.

Za izvedbo investicijskega dela projekta je bila prvotno predvidena energetska sanacija stavbe bivše SDK in uprave za obrambo na naslovu Trg maršala Tita 11 v Tolminu, ker pa se postopek pridobivanja omenjenega objekta v last Občine Tolmin ni uspešno zaključil, je bilo konec leta 2013 potrebno poiskati nadomestno rešitev, ki bi omogočila črpanje odobrenih projektnih sredstev.

Kot primerna in časovno ustrezna (do zaključka trajanja projekta izvedljiva) se je izkazala **energetska sanacija telovadnice pri osnovni šoli na Mostu na Soči**.

V okviru energetske sanacije omenjene stavbe je bila v času poletnih počitnic 2014 izvedena toplotna izolacija zunanjih sten, vključno z zamenjavo oken (tudi na stavbi šole), toplotna izolacija stropov, obnova električnih napeljav za razsvetljavo in preurejeno prezračevanje, skladno z aktualnimi energetskimi predpisi, vključno z zamenjavo klimata. Glede na lokacijo (severni zunanji zid je vkopan v strmi brežini), je bilo toplotno izolacijo te stene potrebno izvesti na notranji strani, kar je sicer nekoliko zmanjšalo notranjo površino telovadnice, a ne vpliva na uporabnost športnih površin. Sanacijski posegi so z uporabo naravnih in okolju prijaznih materialov v čim večji možni meri sledili načelu energetske učinkovitosti. V šoli je bila v okviru projekta postavljena tudi stalna razstava na temo trajnostne gradnje, ki ima didaktičen namen.

Na podlagi izdelanih projektantskih ocen so bili v času priprave sprejetega (veljavnega) plana za leto 2014 investicijski stroški pričakovani v višini 345.252,00 EUR, od tega za gradbena, obrtniška in inštalacijska dela 321.252,00 EUR, ostalo (projektna in investicijska dokumentacija, nadzor in inženiring) pa 24.000,00 EUR.

Dejansko nastali stroški izvedbe naštetih del so v letu 2014 dosegli 347.221,44 EUR. Sofinanciranje iz evropskega vira je ugodno, saj kot upravičene stroške v celoti priznava gradbena, obrtniška in inštalacijska dela, vključno z DDV-jem, stroške **izdelave projektne dokumentacije (PZI) v višini 3.889,36 EUR**, ki štejejo kot neupravičeni stroški projekta, pa je PRC pokril s sredstvi, za ta namen dodeljenimi iz občinskega proračuna. Prispevek proračuna Občine Tolmin je v letu 2014 torej skupaj znašal 23.889,36 EUR.

Upošteva dejstvo, da je bil projektni partner PRC, je bila investicija nujno formalno in finančno predana v izvajanje PRC-ju, ki se je za namen izvedbe investicijskega dela projekta za obdobje do povračila sredstev iz evropskega proračuna zadolžil v višini 310.000,00 EUR. Refundacijo dokazanih upravičenih stroškov projekta PRC pričakuje v letu 2015.

## **041301 Tekoče letno vzdrževanje lokalnih cest**

V okviru te proračunske postavke so bila s proračunom za leto 2014 planirana sredstva za plačilo stroškov, neposredno ali posredno povezanih s tekočim letnim vzdrževanjem lokalnih cest. Redna vzdrževalna dela, ki jih izvaja Komunala Tolmin v okviru gospodarske javne službe, obsegajo izvajanje pregledov cest, čiščenje vozišča in naprav za odvodnjavanje, obsekovanje, obrezovanje in košnjo rastlinja ob cesti, krpanje vozišč, odstranjevanje nanosov, gramoziranje makadamskih vozišč ter izvajanje manjših in manj zahtevnih popravil objektov ceste, minimalni del sredstev pa se nameni tudi za plačilo stroška vodenja in organizacije vzdrževalnih del na lokalnih cestah. Navedena dela so bila realizirana v skupni vrednosti **162.494,77 EUR**.



V sklopu realizacije na kontu 4025 »Tekoče vzdrževanje« so zajeti tudi stroški aktivnosti tekočega vzdrževanja lokalnih cest, ki so bile izvedene kot dodatne (izven okvira s Komunalno Tolmin dogovorjenega programa vzdrževanja lokalnih cest), in sicer:

- izvedba ograje na cesti Zatolmin–Čadrg v Tolminskih koritih - 1. del trase [= 6.667,75 EUR],
- izvedba vzdrževanja na LC 130081 Gorenja Trebuša–Vojsko [= 4.885,49 EUR],
- nabava materiala za ureditev oz. popravilo meteorne kanalizacije v Podmelcu [= 986,18 EUR].

### **041302 Tekoče letno vzdrževanje krajevnih javnih poti**

V okviru te proračunske postavke so bila s proračunom za leto 2014 zagotovljena sredstva za kritje stroškov, neposredno ali posredno povezanih s tekočim letnim vzdrževanjem krajevnih javnih poti. Skladno s sprejetim proračunom so se ta sredstva porabila za izvedbo manjših del rednega vzdrževanja, ki so se izkazala za potrebna.

Realizacija v višini **28.399,59 EUR**, kot je izkazana v posebnem delu proračuna na tej proračunski postavki, vključuje plačilo stroškov naslednjih aktivnosti:

(1) konto **4025 »Tekoče vzdrževanje«**:

- material za izvedbo vzdrževanja ceste v Polog – *preostanek obveznosti iz leta 2013* [104,55 EUR],
- izvedba kamnitega zidu in asfaltacija razširjenega dela vozišča ob novem zidu v Dabru [13.786,90 EUR],
- sanacija dotrajanega odseka javne poti Brdo–Kal na Pečinah [4.000,00 EUR],
- asfaltacija avtobusnega postajališča na Prapetnem Brdu [4.135,80 EUR],
- tekoče vzdrževanje, ki ga je na javnih poteh izvedla Komunalna Tolmin [372,34 EUR].

(2) konto **4120 »Tekoči transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam«**:

- čiščenja in tekoče vzdrževanje ceste Ljubinj–Podkuk [6.000,00 EUR].

Plan proračunske postavke je bil od sprejema rebalansa proračuna št. 2/2014 (sprejeti plan) delno znižan, in sicer s prerazporeditvama preostanka razpoložljivih sredstev v korist proračunske postavke 041301 »Tekoče letno vzdrževanje lokalnih cest« v skupni višini 5.403,71 EUR. Upošteva je navedeno znižanje je bil plan s finančnega vidika v celoti realiziran, zato postavka 041302 »Tekoče letno vzdrževanje krajevnih javnih poti« izkazuje indeks primerjave realizacije z veljavnim planom v višini 100,00.

### **041303 Nujne intervencije na cestni infrastrukturi**

Na postavki so bila s proračunom za leto 2014 zagotovljena sredstva za financiranje intervencijskih posegov na občinski cestni infrastrukturi v primeru poškodb zaradi neurij, podorov ali plazov, za financiranje intervencijskih posegov na občinski cestni infrastrukturi v primeru poškodb objektov ter sredstva za financiranje intervencijskih ukrepov, k izvedbi katerih je občina pozvana s strani nadzornih oz. inšpekcijskih služb za zagotovitev varnosti prometa, nujnih zavarovanj ipd. na lokalnih cestah, ter prav tako na krajevnih javnih poteh, saj sredstva za tovrstne intervencije v okviru sredstev, ki se za vzdrževanje krajevnih javnih poti zagotavljajo krajevnim skupnostim, niso predvidena.

Plan je bil ob sprejemu proračuna v marcu 2013 oblikovan v nominalno enakem znesku, kot je bil za ta namen zagotovljen za predhodno proračunsko leto, in se s spremembami proračuna št. 1/2014 in rebalansom proračuna št. 2/2014 ni spreminjal. **Planirani znesek je bil po sprejemu rebalansa proračuna št. 2/2014 s prerazporeditvami pravic porabe proračunskih sredstev povišan za skupno 224.239,73 EUR.** Od tega sta bili največji prerazporeditvi narejeni v breme proračunske postavke 041352 »Investicijsko vzdrževanje in gradnja kolesarskih poti« (100.000,00 EUR na račun sredstev, predvidenih za gradnjo in vzdrževanje kolesarskih poti) in postavke 041309 »Gradnja in investicijsko vzdrževanje lokalnih cest« (65.834,05 EUR na račun sredstev, predvidenih za nadaljnje širitve ceste v Tolminska korita, ter nerazporejenih sredstev, predvidenih za investicijska vzdrževanja lokalnih cest). Še dodatno pa so se v okvir te postavke prerazporedili ostanki sredstev, prvotno

predvidenih za kritje stroškov zimske službe na lokalnih cestah in javnih poteh. **Razlog za tako obsežno korekcijo sprejetega plana na tej proračunski postavki sta dve naravni nesreči, ki sta občino prizadeli v letu 2014 (februarski žledolom in oktobrsko neurje z nalivi), in veliki stroški odprave posledic in sanacij, ki so zaradi njiju bremenili občinski proračun.** Intervencijski posegi in odprava škode so bili do porabe sredstev financirani iz sredstev rezervnega sklada. Ker sredstva rezervnega sklada za vse nastale stroške niso zadoščala, so se dodatna sredstva zagotovila v okviru postavke 041303 »Nujne intervencije na cestni infrastrukturi« – rezervnega sklada zaradi formalnih omejitev namreč ni mogoče dodatno napolniti s prerazporeditvami, glede na izkazane potrebe pa bi s takšnim povečanjem obsega sredstev, ki se predvidijo za izločitev v proračunsko rezervo, že presegli zgornjo dovoljeno višino sredstev, ki se v posameznem proračunskem letu predvidijo za ta namen. Namene porabe sredstev, ki je izkazana kot realizacija te proračunske postavke, predstavljamo v nadaljevanju.

Realizacija v višini **424,97 EUR**, ki je izkazana na kontu **4022 »Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije«**, se nanaša na stroške odvoza odpadkov, ki ga je z območja, prizadetega v oktobrskem neurju z nalivi, izvedla Komunala Tolmin. Za enak namen je bilo v okviru istega konta planiranih še 212,47 EUR, ki pa niso bili porabljeni. Glede na datum prejema računa bo ta strošek bremenil proračun za leto 2015, neporabljena sredstva pa se odražajo v indeksu finančne realizacije, ki dosega vrednost (le) 66,66.

Konto **4025 »Tekoče vzdrževanje«** izkazuje realizacijo v višini **113.015,62 EUR**, ki se v celoti nanaša na intervencijska čiščenja in sanacije cest po oktobrskem neurju z nalivi, za izvedbo katerih so bila sredstva zagotovljena s prerazporeditvami. Tudi za celotno razliko do višine veljavnega plana proračunske postavke, ki na tem kontu znaša 167.854,69 EUR, so že prevzete obveznosti v skupni višini 54.839,07 EUR, ki pa bodo bremenile proračun za leto 2015. Zagotovitev sredstev, s čimer bo omogočen zaključek aktivnosti in plačilo nastalih stroškov, bo vključena v t. i. »prenose« v okviru proračuna za leto 2015, prav na te obveznosti pa se nanaša celotni ostanek sredstev, ki je na tem kontu v okviru te proračunske postavke izkazan v posebnem delu proračuna.

Plačila, izkazana kot realizacija na kontu **4205 »Investicijsko vzdrževanje in obnove«**, se v 96,49 % nanašajo na stroške sanacij cest, poškodovanih v februarjem žledolomu. Ker rezervni sklad občine v februarju 2014, ki je občino prizadel žledolom, še ni bil izčrpan, je bila večina stroškov nujnih intervencij plačana prav v breme rezervnega sklada (glej obrazložitve pod 042301 »Rezerva za odpravo posledic naravnih nesreč«), za izvedbo sanacij pa so se namenila sredstva, planirana v okviru te proračunske postavke. Glede na ocenjeno predračunsko vrednost del je bil ta fond sredstev še dodatno povešan s prerazporeditvami. Realizacija v višini **77.209,74 EUR**, izkazana na tem kontu, vključuje stroške naslednjih investicijskih posegov oz. sanacij:

- **Sanacija podorov ceste v Selca** [2.711,73 EUR] – *ni izvedena kot sanacija po žledolomu*;  
Saniral se je manjši podor ceste z izvedbo novega armirano-betonskega podpornega zidu ceste in krpanjem poškodovanega asfalta.
- **Sanacija LC Korita-Čadrg** [11.999,08 EUR];  
Na odseku ceste med naseljem Zadlaz-Čadrg in naseljem Čadrg je žledolom ruval in lomil drevesa. Izravana drevesa ter posledično padajoče skale in kamenje so na navedenem odseku ceste povzročila večji udar ceste in poškodovala varovalne cestne ograje. Največjo škodo je žledolom povzročil malo nad naseljem Zadlaz-Čadrg, kjer se je porušil kamniti podporni zid ceste, ki je bil zaključen z armirano betonskim vencem in varovalno cestno ograjo. Na omenjenem odseku je bil poškodovan tudi cevni cestni prepust in asfalt ceste. Varovalne ograje ceste pa so bile poškodovane praktično na celotnem odseku ceste med naseljem Zadlaz-Čadrg in naseljem Čadrg.  
Sanacija se je izvedla z izvedbo novega armirano-betonskega podpornega zidu ceste v dolžini 12 m, ki se je na eni strani podaljšal z novo armirano-betonsko krono dolžine 4 m. Naredil se je nov cevni cestni prepust, poškodovan asfalt pa se je nadomestil z novim asfaltom. Omenjeni odsek ceste pa se je zavaroval tudi z novo varovalno cestno ograjo. Na celotnem odseku lokalne ceste med naseljem Zadlaz-Čadrg in naseljem Čadrg pa se je polomljene in skrivljene stebričke varovalne cestne ograje zamenjalo z novimi stebrički.
- **Sanacija JP Kamno-Foni** [1.527,10 EUR];  
Izravana drevesa, ter posledično padajoče skale in kamenje, so na tej cesti povzročila poškodbe na betonski površini ceste. Posledica opisanih razmer je bil poškodovana oziroma zlomljena betonska vozna površina, v velikosti več kot 20 m<sup>2</sup>. Sanacija se je izvedla z odstranitvijo poškodovanega betonskega vozišča, ki se ga je nadomestilo z novim armiranim-betonom.

– **Sanacija LC Tolmin–Žabče–Tolminske Ravne** [41.855,65 EUR];

Na odseku ceste med naseljem Žabče in naseljem Tolminske Ravne je žledolom ruval in lomil drevesa. Izruvana drevesa, ter posledično padajoče skale in kamenje, so povzročila udor skupno desetih odsekov omenjene ceste. V spodnjem odseku ceste pa so podrta drevesa poškodovala jeklene varnostne ograje ceste in pocinkane varovalne mreže palisade za zaščito ceste pred padajočim kamenjem. Podrta drevesa na strmih pobočjih in posledično padajoče kamenje in skale pa so ogrožala tudi varnost dveh stanovanjskih hiš.

Od desetih poškodovanih odsekov ceste so se štirje sanirali z izvedbo novih armirano-betonskih podpornih zidov, dodatne tri odseke poškodovane ceste se je saniralo z izvedbo novih armirano-betonskih kron, na naslednjih treh odsekih ceste pa so se naredile plombe vozišča z zamenjavo poškodovanega spodnjega in zgornjega ustroja ceste. Zamenjalo se je vse poškodovane lamele in stebričke jeklene varnostne ograje ceste v skupni dolžini 40 m, ter poškodovane pocinkane varovalne mreže in jeklene vrvi palisade, ki ščitijo cesto pred padajočim kamenjem, v dolžini 30 m. Z novimi palisadami, skupne dolžine slabih 70 m, pa se je zaščitilo tudi strmi pobočji nad dvema stanovanjskima hišama, ki jih je ogrožalo padajoče kamenje.

Skupna vrednost izvedenih del je, brez davka na dodano vrednost, znašala 34.307,91 EUR. Omenjene stroške je v celoti krilo Ministrstvo za kmetijstvo in okolje (prejeta sredstva so knjižena na prihodkovnem kontu 7400 0122 »Ministrstvo za okolje – žledolom«). Sanacija je proračun občine tako bremenila le v višini davka na dodano vrednost, tj. 7.547,74 EUR.

– **Čiščenje poti na območju Gorenje Trebuše po žledolomu** [18.074,30 EUR];

Žledolom je prizadel večji del območja krajevne skupnosti Gorenja Trebuša. Praktično ob vseh cestah je izruval in polomil veliko količino dreves, ki so ležala v varovalnem pasu cest. Omenjena drevesa so zožila že tako ozke ceste in ovirala preglednost cest. Zaradi omenjenih dejstev se je očistil, obžagal in obsekal varovalni pas vseh pomembnih cest na tem območju.

– **Čiščenje polomljenega drevja po žledolomu na cesti v Fone** [1.041,88 EUR];

Žledolom je prizadel tudi večji del območja, prek katerega poteka cesta v Fone. Izruval in polomil je veliko količino dreves, ki so ležala v varovalnem pasu ceste, kar je še dodatno zožilo že sicer zelo ozko cesto. Iz tega razloga se je očistil, obžagal in obsekal varovalni pas ceste.

V okviru te proračunske postavke je s proračunom za leto 2014 realizacija evidentirana tudi na kontu **4208 »Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor in investicijski inženiring«**, in sicer v višini **1.207,80 EUR**. Znesek vključuje plačila naslednjih stroškov:

- izdelava varnostnega načrta ter izvajanje koordinacije za zagotavljanje varnosti in zdravja pri delu na gradbišču za sanacijo ceste LC Korita–Čadrg [305,00 EUR],
- izdelava varnostnega načrta ter izvajanje koordinacije za zagotavljanje varnosti in zdravja pri delu na gradbišču za sanacijo ceste LC Tolmin–Žabče–Tolminske Ravne [378,20 EUR],
- geološki pregled plazov na cesti Zadlaz–Žabče po oktobrskem neurju z nalivi in izdelava poročila s predlogom urgentne sanacije [524,60 EUR].

Postavka za ta konto izkazuje indeks finančne realizacije (le) 10,46. Razlog za to je, da v letu 2014 še niso bile plačane vse storitve, ki so bile v letu 2014 naročene v breme sredstev, zagotovljenih na tem kontu. Bodisi zato, ker te še niso bile v celoti opravljene, bodisi zato, ker smo račune zanje prejeli po izteku roka, do katerega obveznosti zapadejo v plačilo v breme proračuna za leto 2014. Gre za naslednje prevzete obveznosti oz. naročene aktivnosti, katerih stroški bodo bremenili proračun za leto 2015 oz. proračune kasnejših let, v kolikor bodo računi izvajalcev v plačilo zapadli po 31. decembru 2015:

- izdelava geološko-geomehanskih poročil za dva plazovita odseka na cesti Grahovo–Bukovo na območju Spodnjega Bukovega [5.282,60 EUR],
- izdelava geološko-geomehanskega poročila in načrta sanacije vdorne jame na Ponikvah po oktobrskem neurju z nalivi [4.575,00 EUR],
- izvedba pregleda plazov na cesti v Kneške Ravne po oktobrskem neurju z nalivi in izdelava poročila s pregledom urgentne sanacije [472,14 EUR].

Zagotovitev sredstev, s katerimi bo omogočen zaključek aktivnosti in plačilo nastalih stroškov, bo vključen v t. i. »prenose« v okviru proračuna za leto 2015.

## 041304 Tekoče letno vzdrževanje ulic in trgov

Skladno s sprejetim proračunom za leto 2014 so se sredstva, planirana v okviru te proračunske postavke, namenila za kritje stroškov letnega vzdrževanja ulic in trgov v naseljih Tolmin, Most na Soči in Podbrdo.

Mesečna plačila stroškov izvedbe tekočih vzdrževalnih del, ki jih kot izvajalec gospodarske javne službe občini zaračunava Komunala Tolmin, so kot realizacija v celoti izkazana na kontu **4025 »Tekoče vzdrževanje«**. Stroški, nastali v letu 2014, skupaj znašajo **56.334,71 EUR** in vključujejo plačilo izvedbe naslednjih izvedenih aktivnosti:

- **nabava in namestitev prometne signalizacije** [skupaj 20.396,80 EUR; znesek vključuje tudi obnovo talnih označb],
- **krpanje asfalta in gramoziranje** [skupaj 4.046,62 EUR],
- **popravila in ureditve pločnikov** [skupaj 838,57 EUR] – realizacija vključuje popravilo pločnika pred Hotelom Krn in izvedbo zaščite ob podoru pločnika na Dijaški ulici v Tolminu,
- **izvedba novoletne okrasitve 2013** [skupaj 12.668,22 EUR] – Gre za strošek storitev, opravljenih in obračunanih v sklopu novega leta 2013/2014, ki pa je zapadel v plačilo v breme proračuna za leto 2014 (proračun tekočega leta praviloma bremeni strošek novoletne okrasitve preteklega leta),
- **postavitev in odstranitev dodatnih plakatnih panojev za volitve** [skupaj 2.202,06 EUR] – Gre za dodatna plakatna mesta, ki jih občina zagotovi organizatorjem volilnih kampanj. V letu 2014 so se dodatna plakatna mesta uredila trikrat, prvič za volitve poslancev v Evropski parlament, ki so bile 25. maja 2014, drugič za predčasne volitve v Državni zbor Republike Slovenije, ki so bile 13. julija 2014, tretjič pa za lokalne volitve, ki so bile 5. oktobra 2014,
- **obžagovanje in odstranitve dreves ter izkop korenin požaganih dreves** [skupaj 7.519,31 EUR],
- **letni pregled in vzdrževanje igral v centralnem parku** [skupaj 543,51 EUR],
- **nabava in postavitev klopi in ureditev ograje na Mostu na Soči** [skupaj 3.998,46 EUR],
- **popravilo in barvanje ograje na Rutarjevi ulici** [skupaj 1.167,36 EUR],
- **popravilo podesta na Mostu na Soči** [741,60 EUR],
- **ureditev ekološkega otoka na Gregorčičevi ulici** [545,15 EUR],
- **ostale aktivnosti tekočega vzdrževanja** – popravilo ograje v Tumovem drevoredu, postavitev korit za rože pri Novi KBM, popravilo ograje na Mostu na Soči, popravilo klopi po parkih, nabava in namestitev košev za smeti [skupaj 1.667,05 EUR].

Zadnji plan sredstev za namen tekočega letnega vzdrževanja ulic in trgov je bil oblikovan in sprejet v okviru rebalansa proračuna št. 2/2014. Do izteka proračunskega leta je bil korigiran s šestimi sklepi o prerazporeditvah pravic porabe proračunskih sredstev, in sicer je bilo kumulativno v breme te proračunske postavke prerazporejeno 579,65 EUR. Vsa ta sredstva so se prerazporedila za namen nabave prometne signalizacije na občinskih cestah.

Že v letu 2013 je bila Komunali Tolmin naročena tudi namestitev nabavljenih dodatnih uličnih oznak v Tolminu, ki pa v letu 2014 še ni bila izvedena in zato tudi ne plačana, kar je tudi razlog, da finančna realizacija dosega (le) 94,37 % veljavnega plana. Plačilo že prevzete obveznosti bo bremenilo proračun za leto 2015, zato je zagotovitev sredstev, s čimer bo omogočen zaključek aktivnosti in plačilo nastalih stroškov, vključena v t. i. »prenose« v okviru proračuna za leto 2015. Prav na to prevzeto obveznost se nanaša ostanek sredstev v višini 3.355,14 EUR, kot je izkazan na tej proračunski postavki v posebnem delu proračuna.

## 041305 Projektna dokumentacija – ceste, mostovi in ulice

V sklopu te proračunske postavke so bila s proračunom za leto 2014 planirana sredstva za izdelavo projektne dokumentacije in morebitnih, z njo povezanih drugih dokumentov za projekte izgradenj oz. obnov cest, ulic in/ali mostov.

Konto **4021 »Posebni material in storitve«** izkazuje realizacijo v višini **2.061,80 EUR**, ki vključuje stroške naslednjih geodetskih storitev:

- izdelava geodetskega načrta v izmeri 2,5 ha na trasi kolesarske povezave Tolmin–Most na Soči [634,40 EUR],
- izdelava vzdolžnega profila in prečnih profilov na trasi bodoče kolesarske steze Slap ob Idrijci–Dolenja Trebuša za potrebe projektiranja [597,80 EUR],
- izdelava geodetskih meritev (določitev linije pločnika) pod Brajdo [366,00 EUR],
- izdelava geodetskega načrta v dolžini 400 m za potrebe parkirišča v Pologu [463,60 EUR].

Iz sredstev te postavke so bili kriti stroški priprave naslednje projektne oz. druga dokumentacije (realizacija, izkazana na kontu **4208 »Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor in investicijski inženiring«** v višini **49.918,00 EUR**):

- projektna dokumentacija za gradnjo mostu na LC 043014 Bukovo–Grahovo (*1. delno plačilo; obveznost prevzeta v letu 2013*) [9.638,00 EUR],
- idejni projekt (IDP) za ureditev lokalne ceste in pločnika Tolmin–Dolje (*obveznost prevzeta v letu 2013*) [5.551,00 EUR],
- projektna dokumentacija za krožišče Žabče (*končni obračun; obveznost prevzeta v letu 2012*) [9.522,60 EUR],
- idejna rešitev kolesarskih poti (1) od Centroslavije do Vodivčkove kmetije, (2) od Modreja (prvi odcep od galerije) do pristana ladje Lucija, (3) od pristana ladje Lucija do trga na Mostu na Soči (*obveznost prevzeta v letu 2013*) [8.418,00 EUR],
- projektna dokumentacija za sanacijo premostitve Poldanovške grape in Trebušnice na LC 420171 (*obveznost prevzeta v letu 2013*) [4.148,00 EUR],
- idejna zasnova (IDZ) zunanje ureditve občinske ceste v Čadrg, na odseku od vhodnega objekta v Tolminska korita do Dantejeve jame za dodaten namen sprehajalne poti (*obveznost prevzeta v letu 2013*) [2.827,50 EUR],
- idejna zasnova (IDZ) enostranskega avtobusnega postajališča ob lokalni cesti na Prapetnem Brdu (*obveznost prevzeta v letu 2013*) [475,80 EUR],
- projektna dokumentacija za kolesarsko in pešpot Postaja–Most na Soči (*obveznost prevzeta v letu 2013*) [256,20 EUR],
- idejna zasnova (IDZ) za vzdrževalno-investicijska dela na kolesarski stezi oz. pešpoti čez preval Prvejk (Dolenja Trebuša) [3.200,00 EUR],
- projektna dokumentacija (PGD) za rušenje obstoječih montažnih stavb UE Tolmin oz. Posoškega razvojnega centra in projekta PZI ureditve centralnega parkirišča v Tolminu (*1. delno plačilo*) [3.635,60 EUR],
- projektna dokumentacija (PZI) ureditve dveh prehodov čez glavno cesto z dodatno osvetlitvijo za potrebe objekta "Kolesarska povezava Modrej–Tolmin" [640,50 EUR],
- sprememba projektne dokumentacije (PZI) za obračališče pred šolo v Volčah [719,80 EUR],
- pregled načrtov z vidika zagotavljanja dostopnosti za vse uporabnike pri projektu "Obnova in rekonstrukcija Prešernove in Kosovelove ulice" in sodelovanje pri projektu "Urejanje območja med Zdravstvenim domom in Glasbeno šolo" v mestu Tolmin (*obveznost prevzeta v letu 2013*) [549,00 EUR],
- izvedba arheoloških raziskav ob gradnji podpornega zidu na Mostu na Soči ter zidu na cesti Most na Soči–Tolminski Lom (*obveznost prevzeta v letu 2013*) [336,00 EUR].

Postavka izkazuje indeks realizacije (Ie) 40,98. Razlog za to je, da v letu 2014 še niso bile plačane vse, v letu 2014 ali že prej naročene, storitve, bodisi zato, ker te še niso bile v celoti opravljene, bodisi zato, ker smo račune zanje prejeli po izteku roka, do katerega obveznosti zapadejo v plačilo v breme proračuna za leto 2014. Gre za naslednje prevzete obveznosti oz. naročene aktivnosti, katerih stroški bodo bremenili proračun za leto 2015 oz. proračune kasnejših let, v kolikor bodo računi izvajalcev v plačilo zapadli po 31. decembru 2015:

- izdelava projektne dokumentacije (PGD in PZI) prometne ureditve na Mostu na Soči [8.169,12 EUR],
- preostanek obveznosti za izdelavo projektne dokumentacije za gradnjo mostu na lokalni cesti Bukovo–Grahovo na stacionaži 7.635 m [13.298,00 EUR],
- dodatna dela pri izdelavi projektne dokumentacije (PZI) za krožišče Žabče (*Dodatno se ureja rekonstrukcija ceste v dolžini 100 m. Ob cesti bo urejena tudi javna razsvetljava, pločnik in ograjni zidovi. Na krožišču se bo dodatno izvedel tudi osvetljen prehod za pešce.*) [2.854,80 EUR],
- preostanek obveznosti izdelave projektne dokumentacije (PGD) za rušenje montažnih stavb nekdanje upravne enote in izdelave PZI ureditve parkirišča na območju rušitve [10.187,00 EUR],
- izdelava projektne dokumentacije (PZI) električnih inštalacij za izvedbo napajanja dveh merilcev hitrosti v Podbrdu in dodatne osvetlitve cestišča na cesti Bača–Podbrdo v Hudajužni [1.464,00 EUR],
- izdelava načrta varnih poti za mesto Tolmin [4.575,00 EUR],
- izdelava projektne dokumentacije (PZI) za cestno razsvetlavo in ureditev nizkonapetostnega priključka na cesti Kneža–Podbrdo v naselju Grahovo ob Bači [2.379,00 EUR],
- izdelava projektne dokumentacije (PZI) za izvedbo avtobusnega postajališča Idrija pri Bači [3.220,80 EUR],
- izvedba recenzije projektne dokumentacije PZI za ureditev krožišča Žabče [2.400,00 EUR].

Zagotovitev sredstev, s katerimi bo omogočen zaključek aktivnosti in plačilo nastalih stroškov, bo vključen v t. i. »prenose« v okviru proračuna za leto 2015.

## 041309 Gradnja in investicijsko vzdrževanje lokalnih cest

V letu 2014 so bila izvedena investicijsko-vzdrževalna dela na naslednjih lokalnih cestah oz. odsekih cest:

	LC oz. odsek	Izvedena dela	Vrednost izvedenih del
1	LC Tolmin–Žabče–Tolminske Ravne	Sanacija obstoječega kamnitega podpornega zidu ceste v Zadlazi–Žabčah	17.608,20 EUR
2	LC Most na Soči–Tolminski Lom	Sanacija dveh porušanih podpornih zidov na LC Most na Soči–Tolminski Lom ( <i>obveznost prevzeta in dela izvedena v 2013</i> )	8.760,88 EUR
3	DC Bača pri Modreju–Dolenja Trebuša	Aktivnosti, ki jih Občina Tolmin izvaja vzporedno z rekonstrukcijo državne ceste, ki jo izvaja Direkcija RS za ceste: <ul style="list-style-type: none"> <li>- preplastitev ceste Hotešk–Luža v KS Idrija pri Bači [4.709,20 EUR]</li> <li>- ureditev središča naselja Idrija pri Bači (delno, dela izvedena v obdobju avgust–oktober 2014) [28.642,11 EUR]</li> <li>- izvedba ekološkega otoka, pločnika in odvodnjavanja v naselju Slap ob Idrijci (delno, dela izvedena v novembru 2014) [3.475,16 EUR]</li> </ul>	36.826,47 EUR
4	LC Poljubinj–Ljubinj–Kneža	Sanacija LC Ljubinj–Kneža, na območju plazu "Ščenk"	11.372,72 EUR
5	LC Drobočnik–Log	Ureditev odvodnjavanja na cesti v Drobočnik in asfaltacija vzdolžno novozgrajene koritnice na cesti Drobočnik–Log	13.440,83 EUR
6	LC Markaduc–Ponikve	Preplastitev 650 m dolgega odseka ceste	39.579,00 EUR
7		Postavitve, obnova oz. vzdrževanje cestnih ograj	25.901,63 EUR
8		Vzdrževalna dela – Nerazporejeno	5.167,72 EUR
<b>SKUPAJ:</b>			<b>158.657,45 EUR</b>

(1) LC Tolmin–Žabče–Tolminske Ravne: **Sanacija obstoječega kamnitega podpornega zidu ceste v Zadlaz–Žabčah;**

Izvedla se je sanacija udora ceste in sanacija preostalega dotrajanega in na suho zazidanega podpornega zidu ceste z izvedbo novega armirano betonskega podpornega zidu in obbetoniranjem dotrajanega zidu ceste. Prek solidnega dela na suho zazidanega zidu se je naredila le nova armirano-betonska krona. Dodatno se je zaradi udora poškodovan asfalt ceste zamenjal z novim asfaltom.

(2) LC Most na Soči–Tolminski Lom: **Sanacija dveh porušenih podpornih zidov na LC Most na Soči–Tolminski Lom;**

Sanirala sta se dva porušena podporna zidova ceste, ki sta povzročila zožitev ceste na dveh različnih odsekih. Oba na suho zazidana kamnita zidova se je nadomestilo z novima armirano-betonskima podpornima zidovoma ceste. Hkrati se je ob teh novih zidovih zamenjal poškodovan pas asfalta.

(3) DC Bača pri Modreju–Dolenja Trebuša: **Aktivnosti, ki jih Občina Tolmin izvaja vzporedno z rekonstrukcijo državne ceste, ki jo izvaja DRSC;**

- **preplastitev ceste Hotešk–Luža v KS Idrija pri Bači;**

Preplastil se je že zelo dotrajan 100-metrski odsek ceste. Na omenjenem odseku ceste se je spremenilo tudi prečni naklon ceste za boljše odtekanje vode z vozišča.

- **ureditev središča naselja Idrija pri Bači;**

V sklopu investicije spremljajočih del ob rekonstrukciji državne ceste Bača pri Modreju–Dolenja Trebuša se je v središču naselja Idrija pri Bači uredilo asfaltno parkirišče.

- **izvedba ekološkega otoka, pločnika in odvodnjavanja v naselju Slap ob Idrijci;**

V sklopu investicije spremljajočih del ob rekonstrukciji državne ceste Bača pri Modreju–Dolenja Trebuša se je na Slapu ob Idrijci tik ob državni cesti izvedlo nov pločnik do avtobusnega postajališča in uredilo nov ekološki otok.

(4) LC Poljubinj–Ljubinj–Kneža: **Sanacija LC Ljubinj–Kneža, na območju plazu "Ščenk";**

Velika količina padavin v letu 2014 je povzročila stalno in nenehno premikanje plazu na Ščenku. V sklopu investicije se je odstranilo in odpeljalo okrog 800 m<sup>3</sup> materiala. Ponovno se je uredilo vozišče in brežino ceste.

(5) LC Drobočnik–Log: **Ureditev odvodnjavanja na cesti v Drobočnik in asfaltacija vzdolžno novozgrajene koritnice na cesti Drobočnik–Log;**

S pomočjo cestnih robnikov se je ob robu obstoječe ceste naredilo novo asfaltno koritnico, ki bo služila za kontrolirano odvodnjavanje 140-metrskega odseka ceste.

(6) LC Markaduc–Ponikve: **Preplastitev 650 m dolgega odseka ceste;**

Preplastil se je že zelo dotrajan, 650 m dolg odsek ceste med naseljema Pečine in Ponikve.

(7) **Postavitev, obnova oz. vzdrževanje cestnih varnostnih ograj;**

V letu 2014 so bile nameščene nove varnostne ograje na cesti Poljubinj–Ljubinj (72 m), na cesti Dolenja Trebuša–Gorenja Trebuša (12 m), na cesti v Zadlaz–Žabče (50 m), na cesti Drobočnik–Gorenji Log (40 m), na javni vaški poti v Bači pri Modreju (22,2 m). Poleg tega so bile ograje nameščene tudi na drugem odseku trase ceste Zatoľmin–Čadrg v Tolminskih koritih.

(8) **Investicijsko vzdrževanje lokalnih cest (Nerazporejeno);**

Fond sredstev, planiran v okviru te proračunske postavke, katerega poraba s proračunom ni bila natančno opredeljena, smo v letu 2014 namenili za plačilo dodatnih in/ali več del pri načrtovanih investicijah. Iz tega fonda smo zagotavljali tudi manjkajoči del sredstev pri tistih načrtovanih investicijah, za katere so pridobljeni ponudbeni predračuni presegali s proračunom zagotovljena sredstva. Poleg navedenega smo s temi sredstvi izvedli tudi:

- **Krpanje asfalta na LC Markaduc–Šentviška Gora [219,60 EUR];**

Z asfaltom se je za silo zakrpal niz večjih lukenj na že zelo dotrajanem odseku ceste med Markaducem in Prapetnim Brdom. Omenjeni najbolj kritični odsek ceste naj bi se v letu 2015 v celoti preplastil in uredil.

• **Ureditev odvodnjavanja LC Ljubinj–Kneža na Humu** [4.948,12 EUR];

Uredilo se je odvodnjavanje krajšega odseka ceste v neposredni bližini naselja Hum, ki leži na obojni strani pobočja. Dva manjša potoka se je kontrolirano prek kanalet speljalo vzdolžno ob robu ceste do obstoječega cestnega prepusta. Hkrati se je nekoliko razširjen odsek ceste tudi asfaltiral.

Indeks primerjave realizacije z veljavnim planom za to postavko znaša (le) 26,50. Razlog za to je, da v letu 2014 še niso bile izvedene oz. dokončane in plačane vse investicije, za katere so bila na tej proračunski postavki s proračunom za leto 2014 zagotovljena sredstva, oz. to da smo račune nekaterih izvajalcev del prejeli po izteku roka, do katerega obveznosti zapadejo v plačilo v breme proračuna za leto 2014. Gre za naslednje prevzete obveznosti oz. naročena dela, katerih stroški bodo bremenili proračun za leto 2015 oz. proračune kasnejših let, v kolikor bodo računi izvajalcev v plačilo zapadli po 31. decembru 2015:

- LC Ljubinj–Sela nad Podmelcem:  
**Sanacija dela ceste od Borovnice do Sel nad Podmelcem** [151.139,55 EUR],
- DC Bača pri Modreju–Dolenja Trebuša:  
**Ureditev središča naselja Idrija pri Bači** [19.920,47 EUR],
- DC Bača pri Modreju–Dolenja Trebuša:  
**Izvedba ekološkega otoka, pločnika in odvodnjavanja v naselju Slap ob Idrijci** [18.474,86 EUR],
- LC Zatočmin–Korita–Čadrg:  
**Sanacija kamnitega zidu na cesti v Čadrg (na Lazu)** [9.653,13 EUR],
- LC Dolenja Trebuša–Gorenja Trebuša:  
**Sanacija razširitev in ureditev odvodnjavanja** [13.350,48 EUR],
- LC Cerčno–Bukovo–Grahovo:  
**Sanacija ceste na odseku Bukovo–Grahovo** [40.198,16 EUR],
- LC Most na Soči–Kanalski Lom–Cvetrež:  
**Ureditev odvodnjavanja na odseku ceste Most na Soči–Tolminski Lom (nad naseljem Drobočnik)** [8.804,83 EUR],
- LC Tolmin–Zatočmin–Polog:  
**Preplastitev ceste v Zatočminu** [11.130,61 EUR],
- LC Most na Soči–Kanalski Lom–Cvetrež:  
**Preplastitev vozišča na Mostu na Soči – sanacija drsnosti** [10.735,93 EUR].

Ta sredstva se v posebnem delu zaključnega računa proračuna za leto 2014 na postavki 041309 »Gradnja in investicijsko vzdrževanje lokalnih cest« izkazujejo kot neporabljena oz. kot del ostanka sredstev na računih v splošnem delu proračuna. Zagotovitev sredstev, s katerimi bo omogočen zaključek aktivnosti in plačilo nastalih stroškov, se v okviru t. i. »prenosov« vključi v proračun za leto 2015.

## 041310 Gradnja in investicijsko vzdrževanje krajevnih javnih poti

V letu 2014 so bila izvedena investicijsko-vzdrževalna dela na naslednjih javnih poteh oz. odsekih javnih poti:

	JP oz. odsek	Izvedena dela	Vrednost izvedenih del
1	JP Dolenja Trebuša–Senik	Sanacija udora javne poti v Dolenji Trebuši	11.628,53 EUR
2	JP Modrej–Stopec–Bača pri Modreju	Sanacija kamnitega zidu na Stopcu	7.833,60 EUR
3	JP Kamno–Foni	Sanacija poškodovanih betonskih odsekov ceste in asfaltacija makadamskega dela ceste	10.694,87 EUR
4	JP Petrovo Brdo–Podporezen	Izdelava asfaltne mulde in ureditev odvodnjavanja	1.723,21 EUR
5	JP Tolminski Lom–Široko	Preplastitev 1.350 m dolgega odseka	44.282,34 EUR
6	JP Petrovo Brdo–Podporezen	Sanacija podora	12.404,91 EUR



7	Dijaška ulica, Tolmin	Sanacija udora ceste	45.887,51 EUR
8		Vzdrževalna dela – Nerazporejeno	60.332,30 EUR
<b>SKUPAJ:</b>			<b>194.787,27 EUR</b>

(1) JP Dolenja Trebuša–Senik: **Sanacija udora javne poti v Dolenji Trebuši;**

Saniral se je večji podor ceste s celovito obnovo poškodovanega odseka ceste. Uredilo se je odvodnjavanje ceste z izvedbo novih drenaž na zgornjem robu ceste in izvedbo novega cevnege cestnega prepusta. Po spodnjem robu ceste se je naredil nov 10 m dolg armirano-betonski podporni zid, ki se je nadaljeval z armirano-betonsko krono v dolžini 25 m. Celoten odsek ceste pa se je tudi na novo asfaltiral.

(2) JP Modrej–Stopec–Bača pri Modreju: **Sanacija kamnitega zidu na Stopcu;**

Sanirali so se podirajoči, na suho zazidani oporni zidovi ceste z izvedbo novih kamnitih zidov, zidanih s podaljšano cementno malto. Hkrati se je saniralo tudi zamašen prepust ceste.

(3) JP Kamno–Foni: **Sanacija poškodovanih betonskih odsekov ceste in asfaltacija makadamskega dela ceste;**

Zabetoniral se je še zadnji, 70 m dolg, makadamski odsek javne poti s predhodno ureditvijo zgornjega ustroja ceste. Istočasno so se sanirali tudi poškodovani betonski odseki ceste, ki jih je med žledolomom poškodovalo izruvano drevje in padajoče kamenje.

(4) JP Petrovo Brdo–Podporezen: **Izdelava asfaltne mulde in ureditev odvodnjavanja;**

Ob robu strmega odseka ceste na Petrovem Brdu se je naredilo novo asfaltno muldo, saj je voda ob vsakem večjem deževju razrila nasuto bankino ceste. V neposredni bližini prej omenjene lokacije se je ob novi kamniti zložbi izvedlo tudi nov meteorni jašek in vodo odpeljalo v obstoječo kanalizacijo v neposredni bližini.

(5) JP Tolminski Lom–Široko: **Preplastitev 1.350 m dolgega odseka;**

Najprej se je naredila groba izravnava posedenih delov vozišča, nato pa se je preplastilo tri najbolj dotrajane odseke ceste v skupni dolžini 1.050 m.

(6) JP Petrovo Brdo–Podporezen: **Sanacija podora;**

V sodelovanju z Občino Železniki se je izvedla sanacija večjega podora ceste. Sanacija se je izvedla z izvedbo nove podporne konstrukcije ceste, ki je sestavljena iz vertikalno v tla zabutih jeklenih pilotov in za pilote vzdolžno vgrajenih borovcev. Udrt odsek ceste se je zasul s tamponom in se ni asfaltiral.

Občina Železniki je za financiranje stroškov investicije prispevala 10.000,0 EUR. Prihodek iz tega naslova je zajet v realizaciji, knjiženi na kontu 7401 01 »Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za investicije«.

(7) Dijaška ulica, Tolmin: **Sanacija udora ceste;**

Udrt odsek ceste in pločnika od šolskega centra proti nekdanjemu Hotelu Paradiso se je saniral z izvedbo večje armirano betonske plošče in konzolnega nosilca. Plošča in nosilec premoščata nestabilen odsek ceste in pločnika. Poškodovan odsek se je tamponiral, asfaltiral in zaščitil z varovalno zaščitno ograjo.

(8) **Investicijsko vzdrževanje javnih poti (Nerazporejeno);**

Fond sredstev, planiran v okviru te proračunske postavke, katerega poraba s proračunom ni bila natančno opredeljena, smo v letu 2014 namenili za izvedbo naslednjih investicijskih del:

- **Ureditev dovozne ceste na Humu** [2.539,60 EUR];

Občina Tolmin je za betoniranje dovozne ceste na Humu prispevala sredstva za kritje stroškov gramoza, prevoza cementa in armaturnih mrež, strojnega mešanja betona ter izvedbo gradbenih del s strojno mehanizacijo (bager, traktor). Večino del pa so s prostovoljnimi delom opravili krajanji Huma, ki bodo pot uporabljali.

- **Sanacija in ureditev javne poti Kneža–Kneške Ravne** [14.414,70 EUR];

Dokončno se je uredil 180-metrski odsek ceste, na katerem se je po zgornjem robu ceste uredilo novo betonsko muldo za kontroliran odvod vode do obstoječih cevni cestnih prepustov, po spodnjem robu ceste pa se je naredila nova armirano-betonska krona. Istočasno se je s tamponom nasulo in izravnalo najbolj razrite odseke makadamske ceste, saniral pa se je tudi zamašen cevni cestni prepust.

- **Asfaltacija 270 m dolgega odseka javne poti v Rutu** [18.480,21 EUR];

Tamponiral in asfaltiral se je še zadnji makadamski odsek javne vaške poti v Rutu, v skupni dolžini 280 m in povprečni širini 3 m.

- **Sanacija podpornega zidu na cesti Zatolmin–Sleme** [2.499,91 EUR];

Občina Tolmin je Krajevni skupnosti Zatolmin sofinancirala sanacijo oziroma obnovo dotrajanega kamnitega podpornega zidu ceste v zgornjem delu naselja Zatolmin oziroma na začetnem odseku ceste, ki pelje proti planini Sleme.

- **Betoniranje makadamske javne poti Volčanski Ruti–Dolina** [11.951,86 EUR];

Zabetonirala sta se dva odseka makadamske ceste v skupni dolžini 153 m. Hkrati pa se je naredila tudi razširitev zelo ozkega ovinka ceste, ter uredilo odvodnjavanje krajšega odseka ceste.

- **Betoniranje JP odcep Zajc (Volčanski Ruti)** [2.891,46 EUR];

Občina Tolmin je za betoniranje dobrih 100 m dolgega odseka ceste v Volčanskih Rutih plačala gramoz, cement, armaturne mreže, ter strojno mešanje betona. Ostala dela so bila opravljena s prostovoljnimi delom domačinov, ki pot uporabljajo.

- **Ureditev odvodnjavanja ceste na Idriji pri Bači** [2.150,01 EUR];

Uredilo se je odvodnjavanje krajšega odseka javne vaške poti v naselju Idrija pri Bači, in sicer z izdelavo novih meteornih kanalizacijskih jaškov ter polaganjem novih kanalizacijskih cevi.

- **Asfaltacija dostopne poti do igrišča v Žabčah** [771,99 EUR];

Asfaltiral se je spodnji, 15 m dolg odsek makadamske poti, ki vodi iz Žabč proti otroškemu igrišču Žabče.

- **Ureditev priključka na LC Most na Soči–Kanalski Lom** [4.632,56 EUR];

Uredil se je priključek ceste, ki se odcepi z glavne ceste Most na Soči–Kanalski Lom proti Širokemu. Priključek se je višinsko znižal, tamponiral in asfaltiral.

S proračunom za leto 2014 so bila v okviru te proračunske postavke zagotovljena tudi sredstva v višini 50.000,00 EUR za namen izvedbe **vzdrževanja javnih poti na območju Krajevne skupnosti Gorenja Trebuša**. V dogovoru z oddelkom za okolje in prostor je načrtovanje in vodenje del prevzela krajevna skupnost sama. Za ta namen zagotovljena sredstva so bila zato v višini izkazanih dejanskih stroškov (49.999,50 EUR) prerazporejena v finančni načrt Krajevne skupnosti Gorenja Trebuša, in sicer na proračunsko postavko 071302 »Investicijsko vzdrževanje in gradnja cest – KS Gorenja Trebuša«. Poleg sredstev za izvedbo vzdrževanja cest na območju Gorenje Trebuše so bila s proračunom za leto 2014 v okviru te proračunske postavke zagotovljena tudi sredstva v višini 19.300,00 EUR za namen izvedbe **vzdrževanja cest v KS Hudajužna-Obloke**. V dogovoru z oddelkom za okolje in prostor je načrtovanje in vodenje del prevzela krajevna skupnost sama. Za ta namen zagotovljena sredstva so bila zato v višini izkazanih dejanskih stroškov (19.300,00 EUR) prerazporejena v finančni načrt Krajevne skupnosti Hudajužna-Obloke, in sicer na proračunsko postavko 091302 »Investicijsko vzdrževanje in gradnja cest – KS Hudajužna-Obloke«.

Realizacija, ki je v posebnem delu proračuna v višini **683,20 EUR** izkazana na kontu **4208 »Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor in investicijski inženiring«**, se nanaša na strošek izdelave varnostnega načrta ter izvajanja koordinacije za zagotavljanje varnosti in zdravja pri delu pri izvedbi sanacije udara ceste na Dijaški ulici v Tolminu.

Ta proračunska postavka je bila v letu 2014 finančno realizirana v deležu 95,05 %. Razliko do 100-odstotne realizacije predstavljajo sredstva za plačilo obveznosti, za katere so bila sredstva zagotovljena s

proračunom za leto 2014 v okviru te proračunske postavke, a niso bila porabljena, saj izvajalec z deli ni zaključil in jih obračunal do roka, do katerega so obveznosti zapadle v plačilo v breme proračuna za leto 2014. Gre za naslednje prevzete obveznosti oz. naročena dela, katerih stroški bodo bremenili proračun za leto 2015 oz. proračune kasnejših let, v kolikor bodo računi izvajalcev v plačilo zapadli po 31. decembru 2015:

- naselje Šentviška Gora: **Ureditev meteorne kanalizacije nekategorizirane javne poti pri cerkvi** [3.800,30 EUR],
- JP Podbrdo–Bača: **Izdelava podpornega zidu** [6.372,98 EUR].

Ta sredstva se v posebnem delu zaključnega računa proračuna za leto 2014 na postavki 041310 »Gradnja in investicijsko vzdrževanje krajevnih javnih poti« izkazujejo kot neporabljena oz. kot del ostanka sredstev na računih v splošnem delu proračuna. Zagotovitev sredstev, s katerimi bo omogočen zaključek aktivnosti in plačilo nastalih stroškov, se v okviru t. i. »prenosov« vključi v proračun za leto 2015.

### **041312 Sofinanciranje avtobusnih linij**

Subvencija Avrigu d.d. se je v letu 2014 skladno s pogodbo med Občino Tolmin in prej omenjenim avtobusnim prevoznikom namenila sofinanciranju prevozov na lokalni liniji Podbrdo-Tolmin. S tem je občina pokrila razliko med ekonomsko ceno in prodanimi vozovnicami za progo, ki se izvaja vsak delavnik zjutraj in je namenjena prevozu delavcev in dijakov. V financiranje je bila vključena tudi proga Podbrdo-Tolmin-Podbrdo, ki poteka celo leto trikrat tedensko in je namenjena povezavi Baške grape s Tolminom.

Subvencioniranje avtobusnih linij se izvaja na podlagi mesečnih računov za dejansko opravljene prevoze.

Načrtovana sredstva za subvencioniranje nerentabilnih avtobusnih linij so bila v letu 2014 porabljena v skupni višini **25.551,75 EUR**, s čimer je bil veljavni plan, predhodno navzgor ustrezno korigiran na podlagi prerazporejanja proračunskih sredstev, dosežen (skoraj) v celoti. Primerjalno na realizacijo leta 2013 to predstavlja 6,44% porast. Višina sofinanciranja v zadnjih letih beleži strm trend naraščanja, kar kaže na vse večjo nerentabilnost avtobusnih linij na omenjeni progi (število prodanih kart se zmanjšuje).

### **041313 Upravljanje in tekoče vzdrževanje cestne razsvetljave**

Realizacija, izkazana na kontu **4022 »Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije«** v znesku **113.290,97 EUR**, se v celoti nanaša na strošek električne energije za javno razsvetlavo in signalizacijo na območju celotne občine Tolmin.

Poraba v višini **48.035,46 EUR** na kontu **4025 »Tekoče vzdrževanje«** pa vključuje:

- stroške rednega in nujnega tekočega vzdrževanja javne razsvetljave ter vodenja vzdrževanja javne razsvetljave, ki ga je tudi v letu 2014 na podlagi pooblastila izvajala Komunala Tolmin (skupaj 47.654,82 EUR), in
- stroške vzdrževanje nizkonapetostnega kableskega omrežja Petelinc v Tolminu, ki ga izvaja Elektro Primorska (380,64 EUR).

Stroški tekočega vzdrževanja, ki ga je izvedla Komunala Tolmin, vključujejo plačila za izvajanje vzdrževanja javne razsvetljave po krajevnih skupnostih in naseljih na celotnem območju občine, vključno z letnim pregledom vodov javne razsvetljave, odpravo okvar na prižigališčih, vodih in svetlobnih telesih, menjavo pregorelih varovalk in luksomatov, zamenjavo pregorelih žarnic, čiščenje svetlobnih teles ipd.

### **041314 Gradnja in investicijsko vzdrževanje cestne razsvetljave**

Skladno z namenom porabe sredstev, opredeljenim s sprejetim občinskim proračunom, so se sredstva, planirana na tej proračunski postavki, namenila za plačilo stroškov, neposredno in posredno povezanih z urejanjem javne razsvetljave po naseljih oz. krajevnih skupnostih oz. za preurejanje vodov in prižigališč glede na Uredbo o mejnih vrednostih svetlobnega onesnaževanja in skladno s strategijo razvoja javne razsvetljave v občini Tolmin, ki jo je aprila 2009 izdelala agencija GOLEA.

Realizacija, ki jo posebni del proračuna v okviru te proračunske postavke v višini **12.295,51 EUR** izkazuje na kontu **4204 »Novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije«**, se nanaša na plačilo stroškov, neposredno povezanih z urejanjem javne razsvetljave (novogradnje, popravila, menjave, obnove ...). Navedeni znesek vključuje plačila stroškov izvedbe naslednjih aktivnosti:

- odstranitev solarnih svetilk z avtobusnih postajališč po dolini Idrijce in premestitev na Knežo [1.137,19 EUR] – *Znesek vključuje odstranitev ter izvedbo električnih instalacij in temeljev za namestitev svetilk na novi lokaciji,*
- izvedba javne razsvetljave za avtobusno postajališče Volče [2.504,12 EUR],
- dobava in montaža kandelabrov za javno razsvetljavo Zatoľmin [1.250,26 EUR],
- izvedba javne razsvetljave ob jezeru na Mostu na Soči [1.702,12 EUR],
- izdelava redukcije javne razsvetljave za Dijaško ulico v smeri proti Sotočju [230,58 EUR],
- izvedba javne razsvetljave na Idriji pri Bači [283,04 EUR],
- izvedba javne razsvetljave v Rutu in Grantu [737,12 EUR],
- ureditev javne razsvetljave v parku na križišču Gregorčičeve in Prešernove ulice ter Brunovega drevoreda [1.803,77 EUR],
- ureditev javne razsvetljave pločnika Zatoľmin (OM22 Zatoľmin nova) [2.647,31 EUR].

Indeks finančne realizacije te proračunske postavke na kontu 4204 »Novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije« je (le) 23,69. Razlog za to je, da v letu 2014 še niso bile plačane vse, v letu 2014 naročene, storitve. Bodisi zato, ker te še niso bile opravljene, bodisi zato, ker smo račune zanje prejeli po izteku roka, do katerega obveznosti zapadejo v plačilo v breme proračuna za leto 2014. Gre za naslednje prevzete obveznosti oz. naročene aktivnosti, katerih stroški bodo bremenili proračun za leto 2015 oz. proračune kasnejših let, v kolikor bodo računi izvajalcev v plačilo zapadli po 31. decembru 2015:

- ureditev javne razsvetljave v naseljih Ponikve, Sleme, Trata, Polje, Daber, Laze, Bukovski Vrh in Rute (skupaj 24 svetilk) [5.254,08 EUR],
- ureditev javne razsvetljave na Šentviški Gori (skupaj 20 svetilk) [4.474,74 EUR],
- zamenjava javne razsvetljave Kneža in Logaršče (2 svetilki) [469,85 EUR],
- ureditev javne razsvetljave v Hudajužni, proti železniški postaji (5 svetilk) [10.456,02 EUR],
- ureditev javne razsvetljave v industrijski coni Poljubinj (OM Poljubinj BŠ Rodne; 20 svetilk) [5.547,83 EUR],
- prilagoditev kandelabrov in zamenjava luči ob jezeru na Mostu na Soči (35 svetilk) [13.305,81 EUR].

Zagotovitev sredstev, s katerimi bo omogočen zaključek aktivnosti in plačilo nastalih stroškov, bo vključen v t. i. »prenose« na podlagi že prevzetih obveznosti v okviru proračuna za leto 2015.

Z rebalansom proračuna št. 2/2014 sprejeti plan je bil s prerazporeditvami pravic porabe proračunskih sredstev do konca proračunskega leta kumulativno znižan za 93.025,97 EUR. Od tega je bilo kar 85.795,97 EUR prerazporejenih v okvir proračunske postavke 041342 »Javna razsvetljava prihodnosti (FUTURELIGHTS)«. Kot je bilo predstavljeno že z obrazložitvami rebalansa proračuna št. 2/2014, so bila na tej proračunski postavki zagotovljena manjkajoča sredstva, za izvedbo prenove javne razsvetljave mesta Tolmin, saj sredstva, ki so bila za ta namen pridobljena v okviru projekta FUTURELIGHTS – Javna razsvetljava prihodnosti, za izvedbo vseh načrtovanih del niso zadostovala. Po navodilu Skupnega tehničnega sekretariata iz Trsta, ki zagotavlja tehnično pomoč pri projektih, financiranih v okviru Programa Slovenija-Italija 2007–2013, so se vsi stroški investicije, torej tudi tisti, ki jih je občina v celoti financirala z lastnimi sredstvi, evidentirali v okviru proračunske postavke, na kateri se vodi evidenca stroškov projekta, tj. 041342 »Javna razsvetljava prihodnosti (FUTURELIGHTS)«. Skladno s tem navodilom so bila na to postavko prerazporejena tudi planirana sredstva, in sicer do višine ponudbenega predračuna izbranega izvajalca.

V okviru te proračunske postavke je na kontu **4208 »Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor in investicijski inženiring«** izkazana tudi realizacija v višini **1.457,50 EUR**. Ta znesek vključuje stroške izdelave dokumentacije za osvetlitev heliporta v Tolminu, in sicer:

- strošek izdelave dokumentacije za izvedbo osvetlitve heliporta [1.000,00 EUR],
- strošek izdelave projekta izvedenih del (PID) za osvetlitev heliporta v Tolminu [457,50 EUR].

#### **041318 Sofinanciranje avtovlaka**

Občina Tolmin je v preteklih letih na podlagi pogodbe o sodelovanju in financiranju turistične promocije občine Tolmin prek izvajanja turističnih prevozov z avtovlaki Holdingu Slovenske železnice d.o.o. pokrila delno izgubo in zmanjšala nerentabilnost prevozov avtovlaka na odseku železniške proge med postajama Most na Soči–Podbrdo–Bohinjska Bistrica in obratno. Občina Tolmin želi s tem spodbujati prevoze z avtovlakom na tem odseku proge, saj ti prispevajo k večjemu turističnemu obisku in pomembno skrajšujejo povezavo med bohinjsko in tolminsko stranjo.

V letu 2014 omenjena pogodba s Slovenskimi železnicami d.o.o. ni bila sklenjena, zato za ta namen veljavna planska sredstva v višini 6.303,00 EUR niso bila porabljena.

#### **041323 Prometna signalizacija na javnih cestah**

Stroški proračuna za leto 2014, ki so zajeti v realizaciji te proračunske postavke v skupni vrednosti **8.579,65 EUR** se v celoti nanašajo na nabavo in namestitev prometne signalizacije (konto **4202 »Nakup opreme«**) in vključujejo plačilo naslednjih storitev oz. blaga:

- prometni znaki za občinske ceste na območju Podbrda [1.638,47 EUR],
- prometni znaki za označbo spremenjenega parkirnega režima na centralnem parkirišču v Tolminu [130,18 EUR],
- prometni znaki za novo parkirišče nasproti gostilne v Zatoľminu [147,57 EUR],
- lamele »Javorca«, »Čadrg« in »Tolminska Korita« [250,34 EUR],
- prometni znaki za označbo omejitve hitrosti na LC Zatoľmin-Čadrg, od Okrepčevalnice Tolminska Korita do Dantejeve jame [231,45 EUR],
- izdelava tabel »Ključ pri Mostu na Soči« [213,50 EUR],
- prometna signalizacija za naselje Prapetno [582,15 EUR],
- prometni znaki za označitev prepovedi kampiranja za avtodome na parkirišču pri pokopališču v Tolminu [116,82 EUR],
- kašipoti Zatoľmin, Čadrg in Kamno [324,58 EUR],
- prometni znaki, lamele in ogledala, ki jih je v sklopu vzdrževanja cest nabavila Komunala Tolmin [4.292,74 EUR],
- namestitev radarskih oznak Vi vozite na Gregorčičevi ulici v Tolminu, na Mostu na Soči in na Petelincu v Tolminu [651,85 EUR].

S proračunom za leto 2014 so bila v okviru te proračunske postavke sredstva planirana tudi na kontu **4133 »Tekoči transferi v javne zavode«**, in sicer za namen plačila stroškov tekočega vzdrževanja avtocestnih turistično-informacijskih tabel, za katerega skrbi oz. ga načrtuje LTO Sotočje. Vzdrževanje se izvaja, če se to izkaže kot potrebno. Glede na to, da po presoji LTO Sotočje v letu 2014 vzdrževanje ni bilo potrebno, je ostal celotni fond sredstev v višini 1.900,00 EUR, planiranih za ta namen, neporabljen.

Na kontu **4323 »Investicijski transferi javnim zavodom«** so bila s proračunom za leto 2014 zagotovljena sredstva za nabavo in postavitev turistično obvestilnih tabel, kot jih je na 35. seji dne 6. julija 2010 s sklepom določil Občinski svet Občine Tolmin. S pogodbo, sklenjeno 3. maja 2012 med Občino Tolmin in LTO Sotočje, je bilo namreč dogovorjeno, da izvedbo naloge prevzame LTO Sotočje, občina pa na podlagi izkazanih stroškov (predloženih kopij prejetih računov) LTO Sotočje zagotovi sredstva za njihovo plačilo.

Že v letu 2012 je LTO Sotočje pristopila k pripravi elaborata za postavitev turistično obvestilnih tabel (ta predstavlja pogoj upravljavca državnih cest za izdajo soglasja), ki pa do izteka proračunskega leta 2012 ni bila zaključena. Sredstva za ta namen so bila zagotovljena tudi s proračunom za leto 2013 in nato še s proračunom za leto 2014.

Za potrebe nabave in postavitve turistično obvestilnih tabel je že bil izdelan elaborat Turistična in druga obvestilna signalizacija za postavitve znakov VII-1.1 na glavnih in regionalnih cestah na območju občine Tolmin, ki predvideva postavitev 18 znakov z desetimi različnimi turističnimi vsebinami. Skupaj z vlogo in vsemi potrebnimi soglasji je bil elaborat v juliju 2014 oddan Direkciji za ceste, ki je potrdila postavitev treh znakov kombinirane vsebine Tolminska korita in Javorca. Glede ostalih sedmih turističnih vsebin, ki so predlagane v izdelanem elaboratu, se bodo usklajevanja z DRSC nadaljevala v letu 2015. Ker aktivnosti še niso bile v celoti zaključene, tudi LTO Sotočje sredstev, ki jih zagotavlja občina v letu 2014, ni črpala. Ta sredstva zato ostajajo v celoti neporabljena in se v okviru zaključnega računa proračuna za leto 2014 v posebnem delu izkazujejo kot ostanek sredstev na proračunski postavki 041323 »Prometna signalizacija na javnih cestah« oz. kot del ostanka sredstev na računih na dan 31. 12. 2014, kot se ugotovi z zaključnim računom proračuna za leto 2014 Zagotovitev sredstev, s katerimi bo omogočen zaključek aktivnosti in plačilo nastalih stroškov, se v okviru t. i. »prenosov« vključi v proračun za leto 2015.

### **041332 Tekoče zimsko vzdrževanje lokalnih cest**

V okviru te proračunske postavke so bila zagotovljena sredstva za kritje stroškov tekočega zimskega vzdrževanja lokalnih cest, ki ga v okviru gospodarske javne službe izvaja Komunala Tolmin in obsega naslednje aktivnosti: priprava na zimsko službo, zimski pregledi cest, pluzenje in posipanje lokalnih cest, dela ob koncu zimske službe.

Stroški izvajanja zimske službe na lokalnih cestah v sezoni 2013/14, ki so bremenili proračun za leto 2014, so znašali skupaj **101.068,10 EUR**. Zaradi mile zime 2013/14 je bil presežek sredstev, namenjenih izvajanju zimske službe na lokalnih cestah, prerazporejen v okvir proračunske postavke 041303 »Nujne intervencije na cestni infrastrukturi«, in sicer za namen nujne sanacije cest po februarjem žledolomu. Posebni del proračuna zato izkazuje veljavni plan, ki je nižji od sprejetega.

### **041333 Tekoče zimsko vzdrževanje krajevnih javnih poti**

Na tej proračunski postavki so bila s proračunom za leto 2014 zagotovljena sredstva za plačilo zimskega pluzenja vseh poti, ki so po seznamu kategorizirane kot krajevne javne poti (dostopne ceste ter ceste skozi vasi in naselja).

Stroški izvajanja zimske službe na javnih poteh v sezoni 2013/14, ki so bremenili proračun za leto 2014, so znašali skupaj **57.963,45 EUR**. Zaradi mile zime 2013/14 je bil presežek sredstev, namenjenih izvajanju zimske službe na javnih poteh, prerazporejen v okvir proračunske postavke 041303 »Nujne intervencije na cestni infrastrukturi«, in sicer za namen nujne sanacije cest po februarjem žledolomu. Posebni del proračuna zato izkazuje veljavni plan, ki je nižji od sprejetega.

### **041334 Tekoče zimsko vzdrževanje ulic in trgov**

V okviru te proračunske postavke so bila s proračunom za leto 2014 planirana sredstva za kritje stroškov zimske službe v naseljih Tolmin, Most na Soči in Podbrdo, ki jo v okviru gospodarske javne službe izvaja Komunala Tolmin in obsega naslednje aktivnosti: priprava na zimsko službo, zimski pregledi ulic in trgov, pluzenje in posipanje ulic in trgov (vključno z osrednjimi pločniki) in dela ob koncu zimske službe.

Stroški izvajanja zimske službe na ulicah v naseljih Tolmin, Most na Soči in Podbrdo v sezoni 2013/14, ki so bremenili proračun za leto 2014, so znašali skupaj **20.806,53 EUR**. Zaradi mile zime 2013/14 je bil presežek sredstev, namenjenih izvajanju zimske službe na ulicah, v višini 17.164,91 EUR prerazporejen v okvir proračunske postavke 041348 »Gradnja in investicijsko vzdrževanje ulic – Tolmin«, in sicer za naslednje namene:

- razširitev pločnika ob zbirni mestni cesti v Brunovem drevoredu, nasproti cerkve (izveden je bil že razpis za izbor izvajalca, dela še niso bila izvedena, zato bodo ta sredstva prenesena v leto 2015),
- preplastitev Gradnikove ulice v Tolminu,
- preplastitev ulice Breg v Tolminu.

Posebni del proračuna zato izkazuje veljavni plan, ki je nižji od sprejetega.

### 041336 Tekoče vzdrževanje avtobusnih postajališč

S proračunom za leto 2014 so bila v okviru te proračunske postavke zagotovljena sredstva za izvedbo tekočega vzdrževanja avtobusnih postajališč.

Razpoložljiva sredstva so se namenila za:

- izvedbo tekočega vzdrževanja solarnih svetilk na avtobusnih postajališčih v dolini Idrijce [220,82 EUR – strošek zajet v realizaciji, evidentirani na kontu **4025 »Tekoče vzdrževanje«**],
- ureditev avtobusnega postajališča Prapetno Brdo [skupaj 8.521,89 EUR – strošek izdelave geodetskega načrta v višini 329,40 EUR predstavlja realizacijo na kontu **4021 »Posebni material in storitve«**, preostanek pa je zajet v realizaciji, evidentirani na kontu **4025 »Tekoče vzdrževanje«**].

Fond sredstev, kot je bil za ta namen planiran s sprejetim proračunom, je bil s sklepom o prerazporeditvah pravic porabe proračunskih sredstev v avgustu 2014 povečan za skupno 3.992,71 EUR, in sicer v breme proračunskih postavk 041115 »Podpora aktivnostim na podeželju« in 041310 »Gradnja in investicijsko vzdrževanje krajevnih javnih poti«. Vsa sredstva povečanja so bila prerazporejena za namen ureditve avtobusnega postajališča Prapetno Brdo.

### 041342 Javna razsvetljava prihodnosti (FUTURELIGHTS)

V okviru te proračunske postavke so bila s proračuni preteklih let planirana sredstva za izvedbo projekta »**Javna razsvetljava prihodnosti**« z akronimom **FUTURELIGHTS** oz. evidentirani nastali, z njim povezani, stroški. Projekt je sofinanciran v okviru Programa čezmejnega sodelovanja Slovenija-Italija 2007–2013 iz sredstev Evropskega sklada za regionalni razvoj in nacionalnih sredstev. Nosilka projekta je Občina Šempeter - Vrtojba (vodilni partner), Občina Tolmin pa v projektu sodeluje kot eden od projektnih partnerjev.

Osnovni namen projekta je bil vzpostaviti pogoje za trajnostno javno razsvetljava na čezmejnem območju. Za občino Tolmin je bila – poleg izdelave analize stanja, nabora inovativnih pristopov na področju javne razsvetljave in priprave katastra javne razsvetljave na čezmejnem območju – ključna projektna aktivnost izvedba štirih pilotnih primerov trajnostne prenove javne razsvetljave. Eno od pilotnih investicij (prenovo javne razsvetljave v mestu Tolmin, vključno s projektno dokumentacijo za njeno izvedbo), ki predstavljajo izvedbeni del projekta, je v letu 2014 namreč izvedla prav Občina Tolmin.

Projekt se je formalno začel 2. novembra 2011, zaključil pa se je 30. oktobra 2014.

Pretežni del stroškov, povezanih s skupnimi aktivnostmi vseh partnerjev projekta (oblikovanje skupne metodologije in baze podatkov, izdelava analize stanja in nabora inovativnih pristopov na področju javne razsvetljave, priprava skupne strategije za trajnostno javno razsvetljava ter izdelava izvedbenih načrtov posodobitve javne razsvetljave, popis stanja javne razsvetljave na čezmejnem območju), je občino bremenil že v proračunskem letu 2012. V breme proračuna za leto 2013 je bil plačan zadnji del obveznosti občine do zunanjega sodelavca, ki je sodeloval pri pripravi skupne strategije za trajnostno javno razsvetljava in izdelavi izvedbenega načrta posodobitve javne razsvetljave v Tolminu, ter stroški prevajanja in pogostitve na srečanju partnerjev projekta, za organizacijo in izvedbo katerega je bila v letu 2013 zadolžena Občina Tolmin. Skladno s terminskim načrtom projekta, je Občina Tolmin v zadnjem, tretjem letu projekta izvedla pilotno investicijo prenove javne razsvetljave, zato je projekt v letu 2014 proračun občine tudi najbolj obremenil. Realizacija, izkazana na tej proračunski postavki v proračunskem letu 2014, je skupno znašala **190.503,37 EUR**. Od tega 184.156,00 EUR predstavljajo stroški investicije, 5.395,77 EUR so znašali stroški strokovnega nadzora izvajanja investicije, 366,00 EUR stroški izdelave varnostnega načrta, 439,20 EUR je občina plačala za izvajanje koordinacije za zagotavljanje varnosti in zdravja pri delu pri izvajanju investicije, 146,40 EUR pa se je namenilo za plačilo izdelave nočnih posnetkov osvetljenosti neba nad Tolminom pred in po izvedbi zamenjave svetilk.

Struktura virov po letih je sledeča (v EUR):

Vir financiranja	2012	2013	2014	2015	Skupaj	%
Občinski proračun	39.230,00	-958,73	154.811,37	-83.251,36	<b>109.831,28</b>	47,067
MGRT – nac. sof. *	0,00	3.923,00	247,00	8.832,10	<b>13.002,10</b>	5,572
Sredstva ESRR **	0,00	0,00	35.445,00	75.072,86	<b>110.517,86</b>	47,361
<b>Skupaj:</b>	<b>39.230,00</b>	<b>2.964,27</b>	<b>190.503,37</b>	<b>653,60</b>	<b>233.351,24</b>	<b>100,000</b>

\* prihodki so zajeti v okviru realizacije na kontu 7400 049 »MGRT – Projekti SLO-ITA 2007–2013, nacionalno sofinanciranje«

\*\* prihodki so zajeti v okviru realizacije na kontu 7414 00 »Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU za izvajanje centralnih in drugih programov EU«

Kot je razvidno iz zgornje preglednice, občina do zaključka proračuna za leto 2014 vseh sredstev, do katerih je za že plačane račune upravičena iz naslova sofinanciranja projekta v okviru Programa čezmejnega sodelovanja Slovenija-Italija 2007–2013, še ni prejela. Razlog za to so precejšnji zamiki pri potrjevanju nastalih izdatkov in izplačilih sredstev nacionalnega sofinanciranja in sredstev ESRR ter uveljavljena praksa, da upravičenci zadnjih 10 % sredstev sofinanciranja ne prejmejo vse do zaključka projekta, kljub temu, da že pred tem dosežejo in uveljavljajo celotno višino upravičenih stroškov. Izplačilo preostanka sredstev pričakujemo v letu 2015 – pričakujemo še izplačilo nacionalnih sredstev sofinanciranja in sredstev sofinanciranja iz Evropskega sklada za regionalni razvoj, vezano na zadnja dva zahtevka za izplačilo (predzadnji je bil na prvostopenjsko kontrolo poslan ob koncu julija 2014 in je že potrjen, zadnji pa je bil poslan v sredini decembra in ga prvostopenjska kontrola do zaključka priprave tega gradiva še ni pregledala).

Ker so skladno z navodili Skupnega tehničnega sekretariata iz Trsta, ki zagotavlja tehnično pomoč pri projektih, financiranih v okviru Programa Slovenija-Italija 2007–2013, v okviru te proračunske postavke knjiženi tudi stroški tistega dela investicije, za katerega je občina zagotovila lastna sredstva, je delež sofinanciranja stroškov projekta s sredstvi državnega proračuna in sredstvi Evropskega sklada za regionalni razvoj (ESRR) nižji. Upošteva se zgolj finančni načrt projekta in del načrtovanih stroškov, ki odpade na Občino Tolmin, znaša sofinanciranje s sredstvi proračuna ESRR 85 %, sofinanciranje s sredstvi proračuna Republike Slovenije pa 10 %.

S proračunom za leto 2015 bo v povezavi s tem projektom potrebno zagotoviti le še sredstva za izdelavo spominske table, ki jo je Občina Tolmin na podlagi zahteve sofinancerja ter skladno s pogodbo o sofinanciranju in navodili za izvajanje ukrepov informiranja in obveščanja, dolžna postaviti po zaključku projekta.

## 041343 Celovita ureditev osrednjih ulic mesta Tolmin

V okviru te proračunske postavke se planirajo sredstva za izvedbo projekta »Celovita ureditev osrednjih ulic mesta Tolmin« oz. evidentirajo stroški, povezani z njegovo izvedbo.

S projektom je Občina Tolmin uspešno kandidirala na 6. Javnem pozivu Ministrstva za gospodarski razvoj in tehnologijo za pridobitev sredstev Evropskega sklada za regionalni razvoj (prednostna usmeritev »Regionalni razvojni programi« razvojne prioritete »Razvoj regij«, v okviru Operativnega programa krepitve regionalnih razvojnih potencialov 2007–2013 za obdobje 2012–2014). Vloga je bila na javni poziv predložena decembra 2012, sklep ministrstva o odobritvi sofinanciranja projekta je občina prejela 22. marca 2013, pogodba o sofinanciranju pa je bila sklenjena 31. maja 2013.

Projekt vključuje tri vsebinske sklope, in sicer celovito obnovo Prešernove in Kosovelove ulice, vključno z izgradnjo pločnikov in obnovo komunalnih vodov, ki se nahajajo pod voziščem, izvedbo zunanje prenovne občinskega objekta Prešernova ulica 4 (nekdanji Dom JNA), ter ureditev urbane opreme na širšem območju Prešernove ulice. V letu 2014 sta bila v celoti zaključena prva dva sklopa in plačani stroški, povezani z njuno izvedbo. Prav tako pa je bil v letu 2014 že izpeljan javni razpis za izbiro izvajalca del tretjega vsebinskega sklopa projekta, katerega izvedba pa se – skladno z revidiranim terminskim načrtom projekta in na podlagi odobrenega podaljšanja roka za zaključek projektnih aktivnosti – začne s koncem februarja oz. začetkom marca 2015.

Stroški projekta, ki so bremenili proračun za leto 2014, kumulativno znašajo **616.627,34 EUR**. Struktura stroškov je prikazana v tabeli v nadaljevanju.



Struktura stroškov (prikazana je le realizacija 2014, tj. dela oz. aktivnosti, izvedena/-e v letu 2014):

	Namen	Strošek skupaj	Delež
1	Obnova Prešernove in Kosovelove ulice, vključno z izgradnjo pločnikov, kolesarske steze na Kosovelovi ulici ter obnovo komunalnih vodov	443.354,10 EUR	71,899 %
2	Zunanja prenova poslovnega objekta Prešernova ulica št. 4	156.322,37 EUR	25,351 %
3	Strokovni nadzor (prenova obeh ulic in zunanja ureditev objekta)	5.164,67 EUR	0,838 %
4	Izdelava investicijske dokumentacije (nIP)	4.392,00 EUR	0,712 %
5	Upravljaljski nadzor (Komunala Tolmin)	1.830,00 EUR	0,297 %
6	Izdelava izvedbenega načrta ureditve urbane opreme širšega območja Prešernove ulice	3.600,00 EUR	0,584 %
7	Izdelava varnostnih načrtov in koordinacija za zagotavljanje varnosti in zdravja pri delu (prenova obeh ulic in zunanja ureditev objekta)	1.964,20 EUR	0,319 %
<b>SKUPAJ:</b>		<b>616.627,34 EUR</b>	<b>100,000%</b>

Vrednost indeksa finančne realizacije te proračunske postavke za leto 2014 znaša (le) 66,33. Razlog za to je dejstvo, da je bil v proračun vključen s finančno konstrukcijo, pripravljeno na osnovi projektantskih predračunov, ponudbe izvajalcev, izbranih tekom projekta pa so bile nižje, ter dejstvo, da tretji vsebinski sklop, t. j. ureditev urbane opreme na širšem območju Prešernove ulice, v letu 2014 ni bil izveden, sredstva pa posledično ne porabljeni. Zaradi zamika izvajanja tretjega vsebinskega sklopa projekta v leto 2015 bo potrebno sredstva za plačilo stroškov, vezanih na zadnji projektni sklop, zagotoviti (ponovno) s proračunom za leto 2015. Z noveliranim investicijskim dokumentom so stroški aktivnosti, ki se bodo izvajale v proračunskem letu 2015, ocenjene na skupaj 148.594,95 EUR.

Višino evropskih sredstev, ki jih je občina v letu 2014 črpala na podlagi pogodbe o sofinanciranju projekta, opredeljuje razmerje upravičenih in neupravičenih stroškov v dejansko nastalih stroških, na delež sofinanciranja pa vpliva tudi dejstvo, da davek na dodano vrednost ni upravičen strošek in zato posledično ni predmet sofinanciranja. Izplačilo sredstev v korist proračuna za leto 2014 je bilo izvršeno na podlagi zahtevka za izplačilo, ki ga je občina Ministrstvu za gospodarski razvoj in tehnologijo predložila konec septembra 2014.

Struktura virov po letih:

Vir financiranja	do 2013	2013	2014	2015	Skupaj	%
Občinski proračun	20.750,40	13.462,64	313.881,20	45.065,68	<b>393.159,92</b>	48,328
Sredstva ESRR *	0,00	14.084,50	302.746,14	103.529,27	<b>420.359,91</b>	51,672
<b>Skupaj:</b>	<b>20.750,40</b>	<b>27.547,14</b>	<b>616.627,34</b>	<b>148.594,85</b>	<b>813.519,83</b>	<b>100,000</b>

\* prihodki so zajeti v okviru realizacije na kontu 7412 00 »Prejeta sredstva iz državnega proračuna – iz sredstev proračuna EU za strukturno politiko«

Glede na terminski načrt, kot je predviden z noveliranim investicijskim programom, se bodo dela, povezana z izvedbo tretjega vsebinskega sklopa projekta, in vse ostale aktivnosti, povezane s projektom, zaključile do 30. junija 2015, projekt pa se formalno zaključi 30. septembra 2015.

## 041346 Projekt BIMOBIS

V okviru te proračunske postavke so bila že s proračuni preteklih let planirana sredstva za izvedbo projekta »**Kolesarska mobilnost med Slovenijo in Italijo**« z akronimom **BIMOBIS** oz. evidentirani nastali, z njim povezani, stroški. Projekt je sofinanciran v okviru Programa čezmejnega sodelovanja Slovenija-Italija 2007–2013 iz sredstev Evropskega sklada za regionalni razvoj in nacionalnih sredstev, Občina Tolmin v projektu opravlja naloge vodilnega partnerja.

Osnovni namen projekta je sinergijsko povezati trajnostno mobilnost z razvojem turistične privlačnosti čezmejnega prostora. Glavni cilji projekta pa so izdelati akcijski načrt ukrepov za trajnostno mobilnost, predvideti in označiti čezmejni kolesarski krog in potencialne navezave nanj, izvesti dve veliki pilotni investiciji (Tolmin in Čedad), kolesarski krog integrirati v turistično ponudbo in povezati ponudnike ob začrtani trasi.

Projekt je za Občino Tolmin pomemben predvsem zato, ker se ena od pilotnih investicij izvaja na njenem območju. Ker predvidena trasa poteka ob državni cesti, jo izvaja Direkcija RS za ceste – gre za odsek kolesarske poti ob glavni cesti Tolmin–Most na Soči pred galerijo Pod Ključem. Kot eno od aktivnosti

projekta je Občina Tolmin financirala stroške izdelave projektne dokumentacije za izvedbo prej navedene investicije, ostale njene naloge v projektu pa so povezane predvsem z vodenjem in koordinacijo projekta, v manjšem delu pa tudi izvedba enostavnejši vzdrževalnih dela na trasi kolesarskega kroga na njenem območju.

Projekt se je formalno začel 15. avgusta 2012, in naj bi po prvotnem terminskem načrtu trajal 30 mesecev, tj. do 14. februarja 2015. Na pobudo Direkcije RS za ceste, ki v okviru projekta izvaja večjo investicijo gradnje kolesarske poti prav na območju občine Tolmin (na relaciji med Tolminom in Mostom na Soči, in sicer na odseku pred galerijo Pod Ključem) ter italijanskih občin, katerih aktivnosti so se, tako kot investicija direkcije, začele kasneje, kot je bilo prvotno predvideno, je Občina Tolmin kot vodilna partnerica predložila vlogo za podaljšanje projekta. Vlogi je nadzorni odbor programa ugodil, zato je projekt podaljšan do 30. aprila 2015, kar bo tudi direkciji in italijanskim partnerjem omogočilo zaključek načrtovanih aktivnosti in koriščenje celotnega obsega odobrenih sredstev sofinanciranja.

Občina Tolmin je skladno s planom aktivnosti projekta, za katere je zadolžena kot vodilni partner projekta, v letu 2014 izvedla ali financirala naslednje aktivnosti: prevajanje na srečanju partnerjev v Tolminu 2. oktobra 2014 (341,60 EUR), izdelava spletne strani projekta (2.985,00 EUR), nabava in tisk majic za promocijo projekta v okviru obeležitve Evropskega tedna mobilnosti v septembru 2014 z otroki iz tolminskega vrtca (2.247,24 EUR), preostanek obveznosti do izdelovalca projektne dokumentacije za investicijo, ki jo na območju občine Tolmin izvaja Direkcija RS za ceste (15.975,54 EUR), plačilo dela obveznosti za izdelavo študije mobilnosti in akcijskega načrta ukrepov za trajnostno mobilnost na slovenskem delu projektne območja, ki odpade na Občino Tolmin (3.954,87 EUR), ter plačilo stroškov strokovne podpore pri vodenju in izvajanju projekta, ki jo izvaja Posoški razvojni center, za tretje in četrto obračunsko obdobje (26.687,50 EUR).

Glede na to, da je bilo prvo nakazilo sredstev sofinanciranja iz Evropskega sklada za regionalni razvoj, ki se je nanašalo na stroške, plačane že v letu 2013, izvedeno šele v letu 2014, je imel projekt na proračun občine za leto 2014 gledano zgolj s finančnega vidika pozitiven učinek.

Struktura virov po letih je sledeča (v EUR):

Vir financiranja	2012	2013	2014	2015	Skupaj	%
Občinski proračun	0,00	46.311,51	-17.554,75	-21.256,76	<b>7.500,00</b>	5,000
MGRT – nac. sof. *	0,00	2.508,28	5.097,48	7.394,24	<b>15.000,00</b>	10,000
Sredstva ESRR **	0,00	0,00	64.649,02	62.850,98	<b>127.500,00</b>	85,000
<b>Skupaj:</b>	<b>0,00</b>	<b>48.819,79</b>	<b>52.191,75</b>	<b>48.988,46</b>	<b>150.000,00</b>	<b>100,000</b>

\* prihodki so zajeti v okviru realizacije na kontu 7400 049 »MGRT – Projekti SLO-ITA 2007–2013, nacionalno sofinanciranje«

\*\* prihodki so zajeti v okviru realizacije na kontu 7414 00 »Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU za izvajanje centralnih in drugih programov EU«

Kot je razvidno iz zgornje preglednice oz. strukture virov v posameznem letu, občina do zaključka proračuna za leto 2014 vseh sredstev, do katerih je na osnovi računov, plačanih v letu 2014, upravičena iz naslova sofinanciranja projekta v okviru Programa čezmejnega sodelovanja Slovenija-Italija 2007–2013, še ni prejela. Razlog za to so precejšnji zamiki pri potrjevanju nastalih izdatkov in izplačilih sredstev nacionalnega sofinanciranja in sredstev ESRR. Izplačilo preostanka sredstev sofinanciranja pričakujemo v letu 2015, in sicer pričakujemo še izplačilo nacionalnih sredstev sofinanciranja in sredstev sofinanciranja iz Evropskega sklada za regionalni razvoj, vezano na predzadnji zahtevek za izplačilo, ki je bil na prvostopenjsko kontrolo poslan 30. oktobra 2014 in je že potrjen, ter izplačilo sredstev sofinanciranja na osnovi končnega zahtevka za izplačilo, ki bo predložen po zaključku projekta, tj. v začetku maja 2015.

S proračunom za leto 2015 bo v povezavi s tem projektom potrebno zagotoviti sredstva za plačilo stroškov izvedbe enostavnejših vzdrževalnih del na krajšem odseku kolesarskih poti (predvideva se ureditev strmega dela poti od brvi čez Tolminko pri Sotočju v smeri proti Mostu na Soči, ki pa je odvisna od uspešnega dogovora z lastniki zemljišč), za plačilo preostanka pogodbene obveznosti do Posoškega razvojnega centra, ki zagotavlja strokovno podporo pri vodenju in koordinaciji projekta, ter za plačilo stroškov zaključne konference projekta.

#### **041347 Projekt: »Regionalno omrežje kolesarskih povezav«**

V okviru te proračunske postavke so bila s proračunom za leto 2014 zagotovljena sredstva za istoimenski intraregijski projekt »Regionalno omrežje kolesarskih povezav Severne Primorske – Goriške razvojne

regije«, ki se izvaja v letih 2013, 2014 in 2015. Nosilka projekta je RRA Idrijsko-Cerkljanska razvojna agencija d.o.o. Idrija (ICRA d.o.o.), Občina Tolmin v njem sodeluje kot ena trinajstih občin, aktivno vlogo v projektu pa imajo tudi vse severnoprimske razvojne agencije. ICRA d.o.o. je s projektom v septembru 2013 uspešno kandidirala na 7. Javnem pozivu za predložitev vlog za sofinanciranje operacij iz naslova prednostne usmeritve »Regionalni razvojni programi« razvojne prioritete »Razvoj regij« operativnega programa krepitve regionalni razvojnih potencialov 2007–2013 za obdobje 2012–2014. Projekt bi se moral glede na prvotni terminski načrt zaključiti že v letu 2014, a je bil na vlogo nosilke projekta s strani Ministrstva za gospodarski razvoj in tehnologijo podaljšan. (Podaljšani) rok za zaključek projektnih aktivnosti se izteče 30. julija 2015.

Osrednji cilj projekta je priprava zasnove kolesarskega omrežja Severne Primorske z navezavami na sosednja in čezmejno območje s poudarkom na vzpostavitvi povezav med turističnimi območji in posameznimi pomembnimi turističnimi točkami. V okviru projekta bo pripravljen tudi program razvoja turističnega produkta ter izvedena operacionalizacija kolesarskega omrežja, in sicer z izdelavo projektne dokumentacije za prioritete trase, ki jih bodo definirale občine. Poleg navedenega pa projekt vključuje tudi (manjši) investicijski del – kot pilotni primeri bodo namreč izvedene ureditve štirih počivališč oz. izhodiščnih točk na obstoječih trasah, in sicer v vsaki subregiji po ena. Pred začetkom bodo v povezavi s tem izdelani načrti enotne urbane opreme za te točke. V Zgornjem Posočju bo pilotna investicija izvedena prav na območju občine Tolmin – načrtuje se ureditev dveh počivališč na območju Gorenjega Loga.

Glede na zaporedje izvajanja aktivnosti, ki so v projektu predvidene, se tiste, ki jih neposredno financira Občina Tolmin (stroški izdelave načrtov urbane opreme in izvedba pilotne ureditve kolesarske točke), še niso izvedle. Občina Tolmin pa je v letu 2014 že zagotovila geodetske meritve lokacij načrtovanih kolesarskih počivališč v Gorenjem Logu. Na to se nanaša realizacija v višini **366,00 EUR**, ki je evidentirana na kontu **4021 »Posebni material in storitve«**, ostala sredstva pa ostajajo neporabljena. Sredstva, s katerimi bo omogočena izvedba oz. zaključek projekta in plačilo nastalih stroškov, bodo na podlagi obveznosti, prevzete s sklenjenim dogovorom, planirana v okviru proračuna za leto 2015.

#### **041348 Gradnja in investicijsko vzdrževanje ulic – Tolmin**

V okviru te proračunske postavke se s proračunom Občine Tolmin zagotavljajo sredstva za financiranje stroškov izvedbe projektov investicijskega vzdrževanja in obnov ulic in trgov v Tolminu.

Sredstva, z rebalansom proračuna št. 2/2014 planirana na tej postavki, so se namenila za:

- **Izdelava geodetskega načrta za območje nekdanjega objekta Upravne enote Tolmin oz. Posoškega razvojnega centra.** – *Poraba teh sredstev je izkazana kot realizacija v višini 622,20 EUR, ki je knjižena na kontu 4021 »Posebni material in storitve«.*
- **Odstranitev nekdanjega objekta Upravne enote Tolmin oz. Posoškega razvojnega centra v Ulici padlih borcev v Tolminu.** – *Za ta namen so bila zagotovljena sredstva, planirana na kontu 4204 »Novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije«, ki pa glede na terminski potek izvedbe del niso bila obračunana oz. plačana v breme proračuna za leto 2014, ampak bodo bremenila proračun za leto 2015. Vrednost indeksa finančne realizacije za ta konto v okviru postavke za leto 2014 zato znaša 0,00.*
- **Sofinanciranje ureditve parka na križišču Gregorčičeve in Prešernove ulice ter Brunovega drevoreda oz. t.i. Gregorčičevega parka.** – *Sredstva za izvedbo ureditve parka so bila iz kvote za urejanje ulic v Tolminu Krajevni skupnosti Tolmin, ki je projekt tudi vodila, zagotovljena že s proračunom za leto 2013. Ker se projekt ni izvajal skladno s prvotno predvidenim terminskim načrtom, je krajevna skupnost pretežni del sredstev črpala v breme proračuna za leto 2014 (v 2013 je krajevna skupnost črpala 3.496,00 EUR). Za ta namen je bilo Krajevni skupnosti Tolmin na podlagi zahtevkov za izplačilo v letu 2014 nakazanih skupaj 55.830,58 EUR. Ta sredstva so bila skladno s pogodbo o sofinanciranju prerazporejena v finančni načrt krajevne skupnosti, kjer so evidentirani tudi nastali stroški (proračunska postavka 231304 »Urejanje javnih površin«), in sicer v breme konta 4205 »Investicijsko vzdrževanje in obnove«.*
- **Preplastitev Gradnikove ulice v Tolminu.** – *Sredstva za izvedbo del so bila zagotovljena s prerazporeditvijo pravic porabe proračunskih sredstev, in sicer iz ostanka sredstev, namenjenih za financiranje stroškov zimske službe na ulicah in trgih. Stroški izvedbe del v višini 2.469,62 EUR so zajeti v realizaciji, ki je v okviru te proračunske postavke izkazana na kontu 4205 »Investicijsko vzdrževanje in obnove«.*

- **Preplastitev ulice Breg v Tolminu.** – Sredstva za izvedbo del so bila zagotovljena s prerazporeditvijo pravic porabe proračunskih sredstev, in sicer iz ostanka sredstev, namenjenih za financiranje stroškov zimske službe na ulicah in trgih. Stroški izvedbe del v višini **3.562,90 EUR** so zajeti v realizaciji, ki je v okviru te proračunske postavke izkazana na kontu **4205 »Investicijsko vzdrževanje in obnove«**.
- **Sofinanciranje izvedbe klančine pri pošti v Tolminu.** – Sredstva za izvedbo del so bila na kontu **4205 »Investicijsko vzdrževanje in obnove«** zagotovljena s prerazporeditvijo pravic porabe proračunskih sredstev, in sicer iz ostanka sredstev, namenjenih za financiranje stroškov zimske službe na ulicah in trgih. S pogodbo o sofinanciranju projekta so bila sredstva dodeljena Krajevni skupnosti Tolmin, ki je projekt tudi predlagala in vodila. Ker se projekt ni izvedel skladno s predvidenim terminskim načrtom in pogodbenimi roki, sredstva krajevni skupnosti niso bila izplačana v breme proračuna za leto 2014 in so zato v posebnem delu proračuna zaključnega računa za leto 2014 izkazana kot del neporabljenih sredstev na kontu **4205 »Investicijsko vzdrževanje in obnove«**. Sredstva so bila krajevni skupnosti na podlagi aneksa k osnovni pogodbi o sofinanciranju projekta izplačana v breme proračuna 2015.
- **Sofinanciranje 1. faze ureditve varne poti v šolo prek Športnega parka Brajda.** – V okviru te proračunske postavke so bila s sprejetim proračunom (rebalans proračuna št. 2/2014) na kontu **4205 »Investicijsko vzdrževanje in obnove«** planirana med drugim tudi sredstva za nabavo in namestitev opreme za dokončno ureditev Trga 1. maja v Tolminu po spremembi prometnega režima [5.746,20 EUR] ter za ureditev parka pri Pensionu Rutar [10.000,00 EUR]. Na podlagi odločitve Krajevne skupnosti Tolmin, ki opredeljuje namene porabe osnovne kvote sredstev, v okviru te proračunske postavke zagotovljenih za urejanje ulic in trgov v Tolminu, so bila ta sredstva v celoti preusmerjena na projekt izvedbe 1. faze ureditve varne poti v šolo prek Športnega parka Brajda. Glede na terminski potek projekta sredstva krajevni skupnosti niso bila izplačana v breme proračuna za leto 2014 in so zato v posebnem delu proračuna zaključnega računa za leto 2014 izkazana kot del neporabljenih sredstev na kontu **4205 »Investicijsko vzdrževanje in obnove«**. Sredstva, s katerimi bo omogočena izvedba oz. zaključek projekta in plačilo nastalih stroškov, bodo na podlagi obveznosti, prevzete s sklenjeno pogodbo, planirana v okviru proračuna za leto 2015.
- **Razširitev pločnika v Brunovem drevoredu, ob stanovanjski hiši Brunov drevored št. 5, nasproti cerkve.** – Za kritje stroškov te investicije je bil del sredstev zagotovljen iz ostanka sredstev, namenjenih za financiranje stroškov zimske službe na ulicah in trgih, del pa v breme kvote, predvidene za kritje stroškov rušenja nekdanjega objekta Upravne enote Tolmin oz. Posoškega razvojnega centra. Glede na ponudbeni predračun izbranega izvajalca je bilo za ta projekt na postavki rezerviranih 10.028,21 EUR. Ker dela v letu 2014 niso bila izvedena in posledično ne plačana, ta sredstva predstavljajo del neporabljenih sredstev na kontu **4205 »Investicijsko vzdrževanje in obnove«**, kot so izkazana v posebnem delu zaključnega računa proračuna za leto 2014. Sredstva, s katerimi bo omogočena izvedba oz. zaključek projekta in plačilo nastalih stroškov, bodo na podlagi obveznosti, prevzete s sklenjeno pogodbo, planirana v okviru proračuna za leto 2015.
- **Izdelava varnostnega načrta in izvajanje koordinacije za zagotavljanje varnosti in zdravja pri delu pri rušenju nekdanjega objekta Upravne enote Tolmin oz. Posoškega razvojnega centra.** – Sredstva za ta namen so v skupni višini 707,60 EUR planirana na kontu **4208 »Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor in investicijski inženiring«**. Zagotovljena so bila s prerazporeditvijo pravic porabe proračunskih sredstev v okviru iste proračunske postavke, in sicer v breme kvote, predvidene za kritje stroškov rušenja nekdanjega objekta Upravne enote Tolmin oz. Posoškega razvojnega centra na kontu 4204. Stroški teh storitev bodo glede na termin izvajanja del bremenili proračun za leto 2015, zato bo zagotovitev sredstev, s katerimi bo omogočeno plačilo nastalih stroškov, v okviru t.i. »prenosov« na podlagi že prevzetih obveznosti vključena v proračun za leto 2015.

#### **041349 Gradnja in investicijsko vzdrževanje ulic – Most na Soči**

V okviru te proračunske postavke se s proračunom Občine Tolmin zagotavljajo sredstva za izvedbo projektov investicijskega vzdrževanja in obnov ulic in trgov na Mostu na Soči, in sicer za financiranje stroškov aktivnosti, za izvedbo katerih pobudo poda Krajevna skupnost Most na Soči. Za ta namen je bilo v letu 2014 zagotovljenih 7.000,00 EUR.

Sredstva so se na pobudo krajevne skupnosti namenila za izvedbo preplastitev in podstavkov za cestne grbine (t.i. ležeče policaje) na Mostu na Soči. Za ta namen je bilo porabljenih **5.864,94 EUR**, razlika v višini 1.135,06 EUR pa ostaja neporabljena. Posebni del proračuna na tej proračunski postavki zato izkazuje indeks finančne realizacije 83,78.

### **041350 Gradnja in investicijsko vzdrževanje ulic – Podbrdo**

V okviru te proračunske postavke se s proračunom Občine Tolmin zagotavljajo sredstva za izvedbo projektov investicijskega vzdrževanja in obnov ulic in trgov v Podbrdu, in sicer za financiranje stroškov aktivnosti, za izvedbo katerih pobudo poda Krajevna skupnost Podbrdo. Za ta namen je bilo v letu 2014 zagotovljenih 5.000,00 EUR.

Sredstva so se na pobudo krajevne skupnosti namenila za:

- vzdrževalna dela na igrišču v Podbrdu [3.181,74 EUR],
- zavarovanje brežina ob cesti Podbrdo–Batava [982,15 EUR].

Za ta namen je bilo skupaj porabljenih torej **4.163,89 EUR**, razlika v višini 836,11 EUR pa ostaja neporabljena. Posebni del proračuna na tej proračunski postavki zato izkazuje indeks finančne realizacije 83,27.

### **041352 Investicijsko vzdrževanje in gradnja kolesarskih poti**

S sprejetim proračunom za leto 2014 so bila v okviru proračunske postavke 041352 »Investicijsko vzdrževanje in gradnja kolesarskih poti« planirana sredstva za urejanje kolesarskih poti v občini Tolmin, in sicer v višini 100.000,00 EUR. Ker so bila sredstva rezervnega sklada ob oktoborskem neurju z nalivi v veliki meri že izkoriščena (pretežno za namen odprave škode po žledolomu), se je celotni fond sredstev s te proračunske postavke prerazporedil v korist proračunske postavke 041303 »Nujne intervencije na cestni infrastrukturi«, in sicer za »namen kritja stroškov nujnih intervencij in sanacij po neurju z nalivi, ki je v noči na 22. oktober prizadelo tudi občino Tolmin«. Postavka tako izkazuje veljavni plan in realizacijo v vrednosti 0,00 EUR.

### **041355 Gradnja in investicijsko vzdrževanje ulic – Volče**

V okviru te proračunske postavke se s proračunom Občine Tolmin zagotavljajo sredstva za izvedbo projektov investicijskega vzdrževanja in obnov ulic in trgov v Volčah, in sicer za financiranje stroškov aktivnosti, za izvedbo katerih pobudo poda Krajevna skupnost Volče. Za ta namen je bilo v letu 2014 zagotovljenih 7.000,00 EUR.

Sredstva so se na pobudo krajevne skupnosti namenila za urejanje javnih površin in čiščenje cest v naselju Volče. Izvedene so bile naslednje aktivnosti:

- urejanje zelenih površin,
- košnja zelenih površin,
- strojno pometanje (4 x letno),
- ročno čiščenje (ekološki otoki, vaško središče, zatiranje plevela, čiščenje listja).

Za ta namen je bilo skupaj porabljenih torej **4.741,35 EUR**, razlika v višini 2.258,65 EUR pa ostaja neporabljena. Posebni del proračuna na tej proračunski postavki zato izkazuje indeks finančne realizacije 67,73.

### **041401 Subvencioniranje obrestnih mer malemu gospodarstvu**

Na tej proračunski postavki so bila za leto 2014 v višini 50.000,00 EUR rezervirana sredstva za subvencioniranje obrestne mere pri dolgoročnih posojilih za pospeševanje malega gospodarstva v občini Tolmin. Gre za subvencioniranje obrestne mere pri najetih bančnih posojilih, ki prispevajo k razvoju malega gospodarstva in podjetništva v občini Tolmin. Dodeljevanje subvencij se izvaja na podlagi javnega

razpisa in skladno s Pravilnikom o subvencioniranju obrestne mere pri posojilih za pospeševanje malega gospodarstva v občini Tolmin (Uradni list RS, št. 58/2010), ki pa se je v letu 2014 uporabljal zadnje leto. Za izvajanje pomoči malemu gospodarstvu v novem programskem obdobju mora občina v letu 2015 pripraviti in sprejeti novo pravno podlago.

Poleg investicijskih vlaganj je možno posojilo najeti tudi za financiranje obratnih sredstev.

Za posojila s subvencionirano obrestno mero so lahko zaprosila mikro podjetja, mala podjetja in samostojni podjetniki posamezniki. Upravičenci so morali pridobljena posojila s subvencionirano obrestno mero vložiti v razvoj, razširitev ali posodobitev poslovanja oziroma opravljanja dejavnosti ter odpiranje novih ali ohranjanje obstoječih delovnih mest, povezanih z investicijo v občini Tolmin, oziroma za financiranje obratnih sredstev, in sicer za naslednje namene:

- nakup zemljišča,
- nakup, graditev, rekonstrukcijo ali adaptacijo poslovnih prostorov,
- nakup opreme-osnovnih sredstev,
- financiranje obratnih sredstev (nakup materiala).

Javni razpis za dodelitev kreditov s subvencionirano obrestno mero za pospeševanje razvoja malega gospodarstva v občini Tolmin v letu 2014 je bil objavljen 11. aprila 2014, razpisni rok pa je bil zaradi zgolj do 30. junija 2014 veljavne sheme dodeljevanja pomoči »de minimis«, v okvir katere dodeljevanje pomoči malemu gospodarstvu sodi, odprt zgolj do 6. junija 2014 (upravičenci so namreč morali najkasneje do 30. junija 2014 izpeljati celoten, praviloma zahteven in dolgotrajen postopek za sklenitev kreditne pogodbe z banko). Pred objavo javnega razpisa je bil izveden postopek zbiranja ponudb za izbiro sodelujočih bank pri kreditiranju malega gospodarstva. Sprejemljive ponudbe so za leto 2014 predložile tri lokalno prisotne banke, in sicer Banka Koper, Abanka Vipa in Nova KBM.

Občinska uprava je znotraj razpisnega roka prejela deset vlog, pri čemer je en vlagatelj - spričo ugotovitev, da kreditne pogodbe zaradi tekom postopka nastalih težav ne bo uspel skleniti do konca junija 2014 - od vloge odstopil. Komisija je tako v letu **2014 pozitiven sklep o odobritvi subvencioniranega posojila izdala v devetih primerih, na podlagi katerih je razdelila celotno razpoložljivo razpisano višino proračunskih sredstev, namenjenih subvenciji obrestne mere**. Naknadno, s strani banke izvršeno preverbo bonitete vlagateljev (kreditna sposobnost, ustreznost zavarovanja kredita, izpolnjevanje pogojev banke ipd.) pa je bilo uspešno le v **osmih primerih - ti so po sklenitvi kreditnih pogodb do konca leta 2014 vsi uspeli počrpati njim odobren kreditni potencial, s tem pa tudi upravičiti črpanje odobrene pomoči »de minimis« v obliki subvencije obrestne mere, in sicer v skupni višini 33.030,00**, kar je sicer tretjino manj od subvenciji obrestne mere zagotovljene proračunske kvote v letu 2014.

Od administrativno odobrenih devetih vlog so štiri zaprosale za subvencioniranje posojil za namen investiranja, pet pa za financiranje obratnih sredstev. V letu 2014 so bile prejete vloge z različnih področij dejavnosti, in sicer predelave mesa, gostinstva, trgovine, kovinoplastike, predelave lesa, transporta, elektroinstalacij. Investicije so bile usmerjene v nakup strojev (1x) in za ureditev (2x) oziroma nakup (1x) poslovnih prostorov za opravljanje dejavnosti. Financiranja obratnih sredstev so vključevala nakup zalog trgovskega blaga oz. zalog surovin in materiala za opravljanje poslovne dejavnosti.

Skupna predračunska vrednost devetih odobrenih projektov je znašala 920.252,00 EUR. Oddelek za gospodarstvo, negospodarstvo in finance je na predlog razpisne komisije vsem devetim vlagateljem s sklepom odobril koriščenje subvencioniranega posojila v zaproseni višini - skupna višina odobrenih posojil s subvencijo obrestne mere je dosegla 392.485,00 EUR, skupna višina odobrene subvencije obrestne mere za odobrena posojila pa, kot že rečeno, 50.000,00 EUR.

Razpoložljiva kvota sredstev je ostala delno neizkoriščena, saj enemu prosilcu - s sicer administrativno ustrezno vlogo - banka črpanja kredita po preverbi vlagatelja (sicer vlagatelj z dobro bonitetno oceno) ni odobrila, čemur gre žal »krivdo« pripisati pooblaščenim banki, prek katere naj bi se črpanje posojila realiziralo. V letu 2014, pa tudi že pred tem, so se namreč pogoji banke za najem posojil zelo zaostri, poleg v posameznih primerih pretiranih zahtev banke za zagotovitev ustreznega zavarovanja kredita je vsak prosilec pred črpanjem kredita moral zagotoviti vsaj 20% lastno udeležbo pri predmetni investiciji.

#### **041404 Delovanje Lokalne turistične organizacije**

Sredstva za delovanje Lokalne turistične organizacije Sotočje Kobarid - Tolmin (v nadaljevanju: LTO) so se v letu 2014 zagotovila v skupni višini **123.934,50 EUR**, nominalno enaki kot leta 2013, koristila pa so se v

obliki mesečnih dotacij za sofinanciranje dela stroškov plač zaposlenih (pol plače v. d. direktorja in poslovne sekretarke, plači dveh zaposlenih v info centru v Tolminu) in materialnih stroškov (stroški informacijske pisarne v Tolminu in info točke v Podbrdu v celoti, polovica skupnih materialnih stroškov zavoda, polovica stroškov vzdrževanja informacijskega in rezervacijskega sistema, polovica stroškov skupnih promocijskih aktivnosti destinacije Tolmin – Kobarid kot so sejmi in delavnice, prospekti in zloženke, omejeno oglaševanje in promocija ter polovica stroškov regionalnega programa Julijske Alpe).

Kljub sprejeti odločitvi župana za pristop k omejevalnemu načrtovanju tekoče proračunske porabe, se je s proračunom za leto 2014 plan sredstev za sofinanciranje delovanja LTO v delu, ki se nanaša na sredstva za materialne stroške, ohranil na nominalni ravni planske oz. realizirane porabe leta 2013 oz. leta 2012, čemur v prid govori dejstvo, da v strukturi materialnih stroškov delovanja zavoda LTO prevladujejo stroški, katerih ceno določa trg (ogrevanje, električna, komunalne storitve).

Upošteva se začasne ukrepe na področju plač, povračil in drugih prejemkov zaposlenih v javnem sektorju za uravnoteženje javnih financ, ki so se nadaljevali tudi še v letu 2014, so se s proračunom za leto 2014 sredstva za sofinanciranje tekočih stroškov izvajanja osnovnega programa LTO v delu, ki se nanaša na stroške plač zaposlenih, ohranila na nominalni ravni plana za leto 2013, kar pomeni, da so bila, primerjalno na proračunski plan za leto 2012, ki še ni upošteval posledic uveljavitve ZUJF, skržena za 4,50 %. Konkretno to pomeni, da je bil v letu 2014 pri sredstvih, ki so se LTO-ju namenila za sofinanciranje plač, zaradi spoštovanja ZUJF - glede na stanje pred uveljavitvijo omenjenega varčevalnega zakona - dosežen letni prihranek v skupni višini 3.518,97 EUR.

Pregled dejanske porabe izkazuje, da so bila sredstva mesečnih dotacij, namenjenih tekočemu delovanju LTO-ja v letu 2014, izplačana v predvideni višini.

Vir sredstev za (so)financiranje dejavnosti in projektnih aktivnosti LTO-ja, porabljenih v breme obravnavanega stroškovnega mesta, v celoti predstavljajo namenska sredstva iz naslova koncesijske dajatve, v letu 2014 pridobljena iz naslova iger na srečo.

**Poslovno poročilo zavoda LTO Sotočje za leto 2014**, s pregledom aktivnosti zavoda in rezultatov turizma v destinaciji Dolina Soče – Kobarid in Tolmin, je v prilogi tega poročila.

## **041405 Programi turističnih društev**

Sredstva iz te postavke so bila v celotni načrtovani višini za leto 2014, nominalno enaki kot leta 2013 oz. za 5,00 % skrženi glede na leto 2012, **14.116,66 EUR**, namenjena osmim aktivnim turističnim društvom (TD Tolmin, TD Most na Soči, TD Trebuša, TD Šentviška planota, TD Sopota Kneža, TD Podbrdo, TD Volče in TD Rut – Grant) v tolminski občini na osnovi skupno dogovorjenega programa. Sredstva se TD dodeljujejo posredno preko LTO Sotočje, ki evidentira potrebe TD na terenu, koordinira ter usmerja njihove programe in delo ter izvaja nadzor nad višino in namensko porabo dodeljenih sredstev.

Pogoj za pridobitev dotacije je bil tudi v letu 2014 letni program dela društva, sredstva pa so bila s strani LTO Sotočje društvom izplačana dvakrat, in sicer 60 % pripadajočih sredstev junija meseca, preostalih 40 % pa po pregledu opravljenega dela ob zaključku leta 2014. Razdelitev sredstev med posamezne TD je bila določena skladno s Pravilnikom o merilih za dodeljevanje dotacij turističnim društvom.

Višina društvom dodeljenih sredstev je bila oblikovana na podlagi naslednjih meril: 10 % namenskih sredstev društva se je namenilo pokrivanju **osnovnega poslovanja društva** (vsako društvo je dobilo enak delež), 20% sredstev se je razdelilo po ključu **velikosti društva** (kategorije društev so bile določene na podlagi naslednjih kriterijev: št. članov društva, površina, št. prebivalcev in št. vasi za območje, ki ga društvo pokriva), 10% sredstev se je namenilo za **materialne stroške društva** (upoštevali so se stroški, evidentirani z računi za tekoče akcije, predvidene v letnem programu dela), 60% sredstev pa po **programu za vzdrževanje drobne turistične infrastrukture in urejanje kraja** (npr.: poti, oznake, popravila) ter druge aktivnosti društva (npr. čistilne akcije, srečanja, prireditve, ki niso sofinancirane iz proračuna,...) - vsako društvo je prejelo delež, sorazmeren opravljenemu delu na projektih, ki so bili predhodno predvideni v planu, osnovni kriteriji pa so bile opravljene ure, ki jih je društvo evidentiralo in LTO-ju Sotočje dokazalo s popisnimi listi.

V priloženem Poslovnem poročilu zavoda LTO Sotočje za leto 2014 najdete **povzetek najpomembnejših programskih aktivnosti vseh aktivnih TD v občini Tolmin, opravljenih v letu 2014** (stran 34, 35 in 36).

## 041406 Program Turistične zveze Gornjega Posočja

S proračunskim planom za leto 2014 sofinanciranju programa Turistične zveze Gornjega Posočja (TZGP) namenjena proračunska sredstva v višini **3.725,45 EUR so bila porabljena 99,26%**, in sicer za izpeljavo turistično informacijskih in promocijskih aktivnosti iz letnega programa dela TZGP, udeležbo na različnih sejnih in promocijskih predstavitev, trženje promocijskih materialov, aktivno sodelovanje s Turistično zvezo Slovenije, vključevanje v programe lokalnih nevladnih in drugih organizacij s področja turizma ter za sofinanciranje drugih akcij, ki so prispevale k turistični promociji občine Tolmin.

Občina Tolmin prednostno podpira tiste programe in aktivnosti TZGP, katerih rezultati se skozi izvajanje projektov, promocijskih akcij, mednarodnega sodelovanja ter društvenega sodelovanja kažejo predvsem pri krepitvi razvoja, trženja in prepoznavnosti turizma **na območju občine Tolmin**.

Sredstva so se TZGP dodeljevala skladno z določili pogodbe o sofinanciranju programa TZGP v letu 2014, in sicer se je nakazilo sredstev izvršilo na podlagi poročil in finančnih dokazil o izpeljanih aktivnostih v letu 2014.

Končno poročilo o izvedbi programa dela TZGP za leto 2014 je v prilogi tega gradiva.

## 041407 Turistične prireditve in akcije

Sredstva, namenjena sofinanciranju turističnih, športnih, kulturnih in drugih prireditev in akcij, katerih cilji so poleg osnovnega poslanstva prireditev zasledovali tudi širše, družbeno koristne interese, usmerjene v pospeševanje turističnega razvoja in prepoznavnosti lokalne identitete celotnega območja občine Tolmin na širši, tudi mednarodni ravni, so bila s planom proračuna za leto zagotovljena na nominalni planski ravni iz leta 2013 oz. 95,00 % planske oz. realizirane porabe leta 2012, čemur je ustrezalo 28.370,00 EUR. Ta sredstva so se upravičencem dodelila z izvedbo javnega razpisa za sofinanciranje turističnih prireditev in akcij v letu 2014, objavljenem 12. maja 2014, ter skladno z merili občinskega Pravilnika o dodeljevanju sredstev za prireditve in akcije, ki pospešujejo turistični razvoj in promocijo občine Tolmin (Primorske novice Uradne objave, št. 19/2004).

Na javni razpis za leto 2014 so prispele vloge za sofinanciranje 43 različnih prireditev, od katerih je razpisna komisija delno ugodila 37-im vlogam, eno vlogo je zavrnila, eno vlogo zavrgla, štirim vlogam pa sofinanciranja ni odobrila. Med prijavitelje, katerih vlogam je bilo ugodeno, je komisija razdelila vsa razpoložljiva razpisna sredstva (28.370,00 EUR). Glede na to, da je bila prejemnica sredstev v enem primeru tudi krajevna skupnost, so bila tej odobrena sredstva v skupni višini 500,00 EUR prerazporejena na ustrezno proračunsko postavko (»Turistične prireditve in akcije - KS XY«) v okviru finančnega načrta te krajevne skupnosti, kjer je izkazana tudi realizacija, s tem pa se je na obravnavani proračunski postavki veljavni plan ustrezno znižal na 27.870,00 EUR.

Ker dva izmed upravičencev do končnega roka za prevzemanje obveznosti v breme proračuna za leto 2014 občinski upravi nista predložila zahtevanih poročil in finančnih dokazil, na podlagi katerih bi upravičila črpanje pogodbeno odobrenih razpisnih sredstev (v enem primeru zaradi objektivnih okoliščin do sofinanciranja upravičeni stroški niso nastali, v drugem pa so nastali izven upravičenega obdobja), je ostalo 1.750,00 EUR dodeljenih sredstev neizkoriščenih. Dodatno pa je doseženo realizacijo poslabšal še en prejemnik, ki je s poročili in finančnimi dokazili dokazal za 22,64 EUR manj nastalih, do sofinanciranja upravičenih stroškov, zato se mu je za ta znesek znižala dodeljena pomoč občinskega proračuna.

V letu 2014 je torej v okviru obravnavane proračunske postavke izkazana dosežena poraba v višini **26.097,36 EUR**, povezana s sofinanciranjem 34 prireditvenih dogodkov. Ločeno, v okviru finančnega načrta Krajevne skupnosti Volče, pa je dodatno evidentirana poraba 500,00 EUR, dodeljenih za prireditve, katere prijavitelj in organizator je bila omenjena KS.

## 041413 Delovanje regionalne destinacijske organizacije

Svet regije Severne Primorske (Goriške razvojne) regije je novembra 2008 potrdil kandidaturo LTO-ja Sotočje za opravljanje nalog regionalne destinacijske organizacije (RDO) za območje Goriške statistične regije do konca leta 2012, v letu 2011 pa je to podaljšal do konca leta 2013, po izteku tega obdobja pa naj bi se, skladno z odločitvijo Sveta regije, mandat LTO-ju Sotočje podaljšal še do konca 2014. Pri tem je direktor LTO Sotočje opravljal tudi funkcijo direktorja RDO. Župani trinajstih občin Goriške statistične regije so sprejeli odločitev, da se za identifikacijo destinacije in graditev regionalne destinacijske znamke uporablja ime »Smaragdna pot«, in potrdili, da se model sofinanciranja delovanja RDO, po katerem se



prispevek občine pri zagotovitvi potrebnih sredstev (50.000,00 EUR na letni ravni) določi tako, da občine 50 % sredstev zagotovijo v deležih, kot jih imajo v skupnem številu prebivalcev regije, ostalih 50 % sredstev pa v deležih občin v skupnem številu turističnih postelj.

Planski znesek sofinanciranja v višini 5.545,00 EUR je bil v letu 2014 nominalno enak letni participaciji Občine Tolmin v obdobju od leta 2009 do vključno 2013. Iz prispevkov vseh 13-ih občin z območja RDO Smaragdna pot so se krili stroški lastne participacije k tekočemu programu RDO, stroški enega zaposlenega, stroški servisiranja razpisa (javni razpisi, davčno svetovanje...), povečan obseg dela direktorja, stroški servisiranja namensko najetega kredita in tekoči operativni stroški, ki so nastajali v povezavi z izvajanjem nalog RDO.

Ker pa kasneje, po že izraženi nameri županov občin v regiji, da se LTO-ju Sotočje mandat za opravljanje nalog RDO podaljša do konca leta 2014, dve občini iz regije pogodbe o sofinanciranju programa RDO v letu 2014 nista podpisali, se je - na podlagi 17. aprila 2014 sprejetega sklepa 67. seje Sveta regije Severne Primorske (Goriške razvojne) regije, da (po predhodnem odstopu LTO Sotočje od vodenja RDO) vodenje RDO Smaragdna pot prevzame RRA Nova Gorica, Občina Tolmin nadaljnjemu sodelovanju v programu RDO odrekla. Iz občinskega proračuna je bil zato LTO-ju Sotočje v letu 2014 poravnan le **sorazmerni del pogodbene obveznosti iz naslova sofinanciranja programa izvajanja nalog regionalne destinacijske organizacije za obdobje 1. 1. 2014 do 17. 4. 2014**, in sicer v višini **1.626,00 EUR**.

V letu 2013 je LTO Sotočje uspešno zaključila petletni mandat vodenja RDO, znotraj katerega je bil izveden približno 870.000,00 EUR vreden promocijski program za celotno območje, ki ga je RDO Smaragdna pot pokrival in je pomembno prispeval k povezovanju regije. V letu 2013 je LTO Sotočje zaključila tudi triletni projekt izvedbe aktivnosti regionalne destinacijske organizacije, s katerim je v letu 2011 uspešno kandidirala na javnem razpisu ministrstva za gospodarstvo. V povezavi s slednjim je LTO Sotočje začetek novembra 2014 Občini Tolmin predložila vlogo za delno kritje stroškov izvajanja programa regionalne destinacijske organizacije iz naslova načrtovanja in izvedbe nadgradnje portala Dolina Soče in Smaragdna pot, ki jih je sofinancer, Ministrstvo za gospodarski razvoj in tehnologijo, na podlagi vloženega zahtevka prvotno priznalo kot upravičene in jih tudi refundiralo, po izvedbi kontrole na kraju samem pa je jih je naknadno opredelilo kot neupravičene in zahtevalo njihovo vračilo, kar je LTO Sotočje že tudi izvršil (29. 10. 2014 je poravnal vračilo glavnice v višini 11.371,20 EUR in 4. 11. 2014 vračilo zamudnih obresti v višini 1.992,27 EUR). Občina Tolmin je kot soustanoviteljica LTO Sotočje, ki je bila izvajalec nalog RDO, odobrila delno kritje prej navedenih stroškov operacije »Smaragdna pot«, katerih refundacijo je MGRT zavrnilo, in sicer do višine v proračunu Občine Tolmin za leto 2014 še razpoložljivih sredstev v okviru obravnavane proračunske postavke, enake **3.919,00 EUR**, s čimer je LTO Sotočje delno zmanjšal nepričakovano nastal primanjkljaj sredstev pri zapiranju finančne konstrukcije programa izvajanja nalog RDO. Podobno rešitev je LTO-ju Sotočje odobrila tudi Občina Kobarid.

Regionalno povezovanje v okviru programa RDO Smaragdna pot je predstavljeno tudi v priloženem poročilu zavoda LTO Sotočje za leto 2014 (stran 37 in 38).

## 041416 Prireditveni prostor Sotočje

Območje sotočja Soče in Tolminke (v nadaljevanju: Sotočje) se v zadnjih letih uveljavlja kot prepoznaven prireditveni prostor, ki gosti odmevne glasbene festivale in koncerte. Atraktivno naravno okolje daje prostoru posebno vrednost, z infrastrukturnega in prostorskega vidika pa organizatorjem in obiskovalcem žal še ne nudi celovitega podpornega servisa. Glede na to, da so zemljišča v večji meri v zasebni lasti, so možnosti za interveniranje občine zelo omejene, a upošteva prednosti, ki jih prinaša festivalski turizem, se občina v okviru svojih možnosti trudi podpirati tudi razvoj te dejavnosti.

S sprejetim proračunom za leto 2014, podobno kot leta 2013, se je zato občina namenila pričakovan znesek vplačil turistične takse iz naslova realiziranih nočitev v začasnih šotoriščih, organiziranih v času večdnevnih festivalskih in prireditveni dogodkov na območju Sotočja, iz naslova katerih se je v proračun za leto 2014 nateklo 11.754,27 EUR, oplemeniten z rednimi sredstvi občinskega proračuna v višini, manjkajoči do izhodiščne planske vrednosti 20.000,00 EUR, namensko porabiti za urejanje prireditvenega prostora Sotočje. V času priprave proračuna aktivnosti še niso bile opredeljene do izvedbene ravni, podlaga določitvi le-teh naj bi namreč bili tudi predlogi organizatorjev festivalov glede nadaljnega infrastrukturnega urejanja širšega območja Sotočja.

Poleg omenjenih so bila s sprejetim planom za leto 2014 na kontu 4204 »Novogradnje, rekonstrukcije, adaptacije« ponovno načrtovana tudi sredstva v višini 18.200,00 EUR za pokritje stroškov konec leta 2013 izvedene javne razsvetljave med Dijaško ulico in Sotočjem. Sredstva za ta namen so bila sicer zagotovljena

že s proračunom za leto 2013, a so zaradi prejema računa po roku za prevzemanje obveznosti v breme proračuna 2013 v plačilo zapadla v breme proračuna za leto 2014.

Dodatno se je na kontu 4026 »Poslovne najemnine in zakupnine«, zagotovilo še 3.800,00 EUR za izpolnitev letne pogodbene obveznosti občine do Soških elektrarn Nova Gorica, prevzete s podpisom zakupne pogodbe začetek leta 2014, s katero je občina za obdobje desetih let v zakup pridobila zemljišče ob sotočju Tolminke in Soče, s parc. št. 1255 in 1257 k. o. Tolmin, v skupni izmeri okoli 2.500 m<sup>2</sup>. Navedeno zemljišče je zakupljeno za namen kopaljšča ter organizacije občasnih koncertov in prireditev.

Stroškovno mesto, s skupaj **75.340,33 EUR** realiziranih stroškov v letu 2014, kar izhodiščno načrtovano proračunsko porabo presega za skoraj 80,00 %, izkazuje:

- v višini **4.636,00 EUR plačilo letne zakupnine za zemljišče ob sotočju Tolminke in Soče** (pri pripravi plana je bilo predvideno, da se zakupnina plača v neto znesku 3.800,00 EUR in da bo DDV povračljiv, naknadno pa se je ugotovilo, da je z davčnega vidika ustrežnejši način plačilo zakupnine skupaj z 22% DDV, torej 4.636,00 EUR, DDV se je pokrila s sredstvi, zagotovljenimi s prerazporeditvijo pravic porabe);
- **18.154,47 EUR za plačilo stroškov izvedbe javne razsvetljave med Dijaško ulico in Sotočjem** (vir pokrita dela teh stroškov predstavlja turistična taksa, pobrana v letu 2013 iz naslova nočitev, realiziranih v začasnih kampih in šotoriščih v času festivalov na prireditvenem prostoru Sotočje);
- **52.549,86 EUR za izvedbo nove kabske kanalizacije in prostostoječo priključno merilno omaro** v povezavi s postavitvijo nove transformatorske postaje za potrebe organizacije festivalov na prireditvenem prostoru Sotočje - slednje je postavilo Elektro Primorska, k čemur je napeljalo nesoglasje lastnika zemljišča, kjer stoji stara transformatorska postaja. V letu 2014 se je v breme občinskega proračuna torej izvedla nova kabska kanalizacija v sestavi cev 4x160 mm z vmesnimi jaški, ki povezuje transformatorsko postajo Sotočje in novo prostostoječo priključno merilno omaro (PSKPMO) velikosti 250x130x70 cm. Omara je izvedena za potrebe festivalov, ločeno za velike in male festivale.

Kabska kanalizacija je izvedena za dva ločena kablovoda in napaja prostostoječo kabsko priključno merilno omaro iz RF pločevine. Omara ima ločene dele za:

- priključno merilni del za potrebe velikih festivalov (3x800 A),
- razvodni del za potrebe velikih festivalov,
- priključno merilni del za potrebe malih festivalov (3x50 A),
- razvodni del za potrebe malih festivalov,
- priključno razvodni del za potrebe optičnih povezav.

Za potrebe malih festivalov je izdelan fiksni priklop, katerega lastnik je Občina Tolmin, za velike festivale pa mora organizator zaprositi za priklop Elektro Primorska.

Vrednost s tem povezanih gradbeno-obrtniških in instalacijskih del je dosegla 47.730,15 EUR, razliko v vrednosti 4.819,71 EUR pa predstavljajo stroški izdelave projektne dokumentacije (PZI) in strošek priključitve elektro omarice.

Stroški infrastrukturnega urejanja prireditvenega prostora, prek katerih se upravičuje tudi namenska poraba turistične takse, pobrane v letu 2014 iz naslova nočitev, realiziranih v začasnih kampih in šotoriščih v času festivalov na prireditvenem prostoru Sotočje, so torej za skoraj 163,00% presegle izhodiščno načrtovane, čemur se je – zaradi neločljivosti del na posamezne faze - veljavni plan prilagodil na osnovi predhodno opravljenih prerazporeditev prostih proračunskih sredstev iz drugih postavk proračuna za leto 2014.

## **041417 Promocija občine**

Z Rebalansom proračuna št. 2/2014 je bila oblikovana nova proračunska postavka 041417 »Promocija občine«, znotraj katere se zagotavljajo sredstva in spremljajo stroški v povezavi s promocijsko dejavnostjo občine. Pri tem promocijo razumemo v ožjem (npr. oglaševanje dela občinske uprave in župana na spletni strani, predstavitev posameznih projektov občine v medijih, ipd.) kot tudi širšem pomenu (npr. oglaševanje in promocija občine kot celote, njenih posebnosti, prepoznavnih znamenitosti, dediščine, običajev in prireditev prek izdaje promocijskih publikacij, TV oddaj, ipd.).

Za naštete namene je sprejeti plan proračuna namenil 10.000,00 EUR, ki pa so se tekom medletnega izvrševanja proračuna, po oceni, da razpoložljiva sredstva ne bodo v celoti porabljena, delno

prerazporedila tako, da se je veljavni planski okvir skrčil na 8.304,00 EUR. Od tega je bilo promociji občine v letu 2014 dejansko namenjenih **7.049,50 EUR**, pri čemer se pretežni del (4.500,00 EUR) povezuje z (na podlagi sklenitve pogodbe o sodelovanju z zunanjo izvajalko) oglaševanjem javnosti o delu Občine Tolmin, ki je obsegala pripravo in objavo novic o dejavnosti občine na spletni strani Občine Tolmin in pripravo novic o delu občinske uprave za potrebe objav v glasilu Sočasnik. Preostali del izkazane porabe se povezuje z oglaševanjem občine v tiskanih in spletnih medijih (Planet GV – Zlati kamen, Inter marketing), s prispevkom k pokritju stroškov gospodarske konference v Novi Gorici na temo "Kako povečati sodelovanje z Rusko federacijo", katerega rezultat je izdelan turistični katalog za promocijo severnoprimorskih občin ter program za spodbuditev kulturnega sodelovanja slovenskih in ruskih umetnikov, s kritjem stroškov kulturne promocije občine Tolmin in spodbujanja širšega medkulturnega sodelovanja v okviru kulturnega programa Lukatelce 2014, in še nekaterimi drugimi, finančno skromnejšimi dogodki promocijskega značaja.

## **041501 Odvoz kosovnih in posebnih odpadkov**

V okviru te proračunske postavke so bila s proračunom za leto 2014 planirana sredstva za kritje stroškov, povezanih z odvozom odpadkov. Sredstva za načrtovane aktivnosti so bila planirana in porabljena v okviru kontov in za namene, kot so predstavljeni v nadaljevanju:

– konto **4022 »Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije«;**

Sredstva, planirana s proračunom za leto 2014 na tem kontu, so bila rezervirana delno za namen kritja stroškov odvoza odpadkov, ki bodo zbrani v sklopu čistilnih akcij, delno pa za sanacije divjih odlagališč. Realizacija zajema plačilo odvoza odpadkov, zbranih v okviru štirih čistilnih akcij (Most na Soči, Gorenji Log, Idrija pri Bači, Kozaršče-Čiginj) z zbirnih mest na deponijo (726,93 EUR), stroške odstranitve odpadkov z avtobusne postaje na Volarjah (14,57 EUR) ter stroške praznjenja košev in odvoza odpadkov z vstopno-izstopnega mesta na Kamnem v času od ureditve točke do izteka plovne sezone, tj. oktobra (skupaj 98,15 EUR).

– konto **4023 »Prevozni stroški in storitve«;**

Sredstva, izkazana kot veljavni plan proračuna za leto 2014 na tem kontu, so bila planirana za plačilo stroškov odvozov zapuščenih vozil, ki se po odločbi medobčinske inšpekcije izvršijo na stroške občine. Gre za primere zapuščenih vozil, ki jih ni mogoče izvršiti na stroške lastnikov, ker so ti neznani oz. jih ni bilo mogoče identificirati. Ker taki odvozi v letu 2014 niso bili naročeni oz. opravljeni, ostajajo sredstva neporabljena, konto pa izkazuje indeks realizacije 0,00.

– konto **4025 »Tekoče vzdrževanje«;**

Sredstva, izkazana kot veljavni plan proračuna za leto 2014 na tem kontu, so bila s proračunom zagotovljena za kritje stroškov sanacij divjih oz. črnih odlagališč. Sredstva so se v celotni višini, kot jo izkazuje realizacija na tem kontu, namenila za čiščenje odlagališč v KS Kneža, in sicer odlagališča na Kneži, odlagališča v Klavžah ter odlagališča pod LC Kneža–Loje. Dela je izvedlo Prostovoljno gasilsko društvo Kneža.

– konto **4026 »Poslovne najemnine in zakupnine«;**

Realizacija, izkazana na tem kontu, v višini 442,03 EUR se v celoti nanaša na plačilo stroškov najema in praznjenja dveh kemičnih stranišč, ki sta bili postavljeni na vstopno-izstopni točki Kamno, in sicer v času od ureditve točke do izteka plovne sezone, tj. meseca oktobra. Sredstva za ta namen s sprejetim proračunom niso bila predvidena. Zagotovila so se s prerazporeditvijo pravic porabe proračunskih sredstev znotraj iste proračunske postavke.

– konto **4102 »Subvencioniranje cen privatnim podjetjem in zasebnikom«;**

Na tem kontu so bila s proračunom za leto 2014 zagotovljena sredstva za pokrivanje stroškov odvoza odpadkov za dijake in študente, ki imajo stalno prebivališče v Občini Tolmin, začasno pa izven območja te občine ter za pokritje stroškov odlaganja azbestnih odpadkov. Realizacija v višini **12.657,00 EUR**, izkazana na tem kontu, se je kot subvencija plačil storitev javnega podjetja Komunala Tolmin v celoti namenila za plačilo stroškov odlaganja azbestnih odpadkov.

Pokritje stroškov odlaganja azbestnih odpadkov je za uporabnike z območja občine Tolmin – na podlagi Pravilnika o brezplačnem odlaganju odpadnih azbestcementnih gradbenih izdelkov z objektov na območju občine Tolmin na odlagališču komunalnih odpadkov Volče – brezplačno. Za kritje stroškov odlaganja azbestnih materialov v letu 2014 je bilo od predvidenih 30.000,00 EUR porabljeno (le)

42,19 % predvidenih sredstev, tj. 12.657,00 EUR. Znesek se nanaša na mesečna plačila stroškov za odložene azbestcementne gradbene izdelke od vključno decembra 2013 do vključno novembra 2014. V tem dvanajstmesečnem obdobju je bilo odloženih skupaj 163,61 ton materiala (v letu 2013 184,16 ton), ki vsebuje delce azbesta. Ceno odlaganja azbestcementnih gradbenih izdelkov, po kateri storitev zaračunava Komunala Tolmin in jo financira Občina Tolmin, sprejema Svet ustanoviteljev Komunale Tolmin d.o.o. Do vključno maja 2014 je cena odlaganja znašala 50,00 EUR za tono odloženega materiala brez davka na dodano vrednost, od vključno junija 2014 pa je že veljala višja cena, in sicer 120,00 EUR za tono odloženega materiala brez davka na dodano vrednost.

Zaradi pričakovanega dviga cene odlaganja azbestnih odpadkov ter zaradi pričakovanega povečanja odložene količine teh odpadkov na račun rušenja nekdanje stavbe Upravne enote Tolmin oz. Posoškega razvojnega centra (glede na potek del so bili stroški odloženih odpadkov s te zgradbe obračunani v sklopu decembrskega računa, ki bo glede na veljavne plačilne roke bremenil proračun za leto 2015) je bil fond sredstev, planiranih za ta namen, oblikovan v višini 30.000,00 EUR. Vpad količine odloženih odpadkov, zamik plačila stroškov odloženih odpadkov v sklopu rušitve objekta, ki jo je izvedla občina, ter dvig cene šele z mesecem junijem so razlog, da kar 57,81 % sredstev za ta namen ostaja neporabljenih.

Postavka na tem kontu zaradi razlogov, navedenih zgoraj, dosega indeks finančne realizacije (le) 39,55.

– konto **4133 »Tekoči transferi v javne zavode«**;

Tudi s proračunom občine za leto 2014 so bila v okviru te proračunske postavke rezervirana sredstva v višini 3.495,00 EUR, in sicer za namen kritja stroškov postavitve in najema dodatnih kontejnerjev za odpadke na turističnih točkah v času turistične sezone in stroškov odvoza odpadkov, zbranih v teh kontejnerjih. Skladno z dogovorom, da bo za koordinacijo postavitve kontejnerjev in odvoza zbranih odpadkov skrbela LTO Sotočje, ki bo tudi prejemala in plačevala račune za izvedbo teh storitev, so se proračunska sredstva v proračunu predvidela in evidentirala kot tekoči transfer v javni zavod. Sredstva se iz proračuna občine zagotavljajo LTO Sotočje v obliki povračil, in sicer na podlagi predloženih dokazil o dejansko nastalih stroških. Realizacija v višini sprejetega plana, kot je izkazana na kontu 4133 »Tekoči transferi v javne zavode«, se tako nanaša na povračilo stroškov postavitve, najema in praznjenja dodatnih kontejnerjev za odpadke na turističnih točkah oz. višino refundacije nastalih stroškov, ki je bilo izplačano LTO Sotočje. Dejanski stroški so – glede na cene najema kontejnerjev in odvoza zbranih odpadkov – že v letu 2014 presegli razpoložljiva sredstva, a je v dogovoru z občinsko strokovno službo razliko pokrila LTO iz lastnih sredstev. Indeks realizacije na tem kontu zato izkazuje vrednost 100,00.

## **041502 Čiščenje javnih površin**

Sredstva, planirana v okviru te proračunske postavke, so se skladno z nameni porabe, kot so bili opredeljeni s sprejemom proračuna za leto 2014, namenila za zagotavljanje javne snage v Tolminu in na Mostu na Soči. Čiščenje ulic vključuje strojno in ročno pometanje in praznjenje košev in ga – v okviru gospodarske javne službe – izvaja Komunala Tolmin.

## **041503 Gradnja in investicijsko vzdrževanje odlagališč**

V okviru te proračunske postavke so bila s proračunom za leto 2014 zagotovljena sredstva za financiranje stroškov, ki so neposredno ali posredno povezani z vzdrževanjem in gradnjo odlagališč. Postavka je finančno realizirana (le) v 54,80 %. Razlog za to so predvsem neporabljena sredstva, ki so bila že v letu 2014 predvidena za kritje stroškov aktivnosti zapiranja deponije v Volčah. Realizacija v okviru te proračunske postavke za leto 2014 je zajeta na štirih kontih, in sicer:

– na kontu **4021 »Posebni material in storitve«** v višini **380,00 EUR**;

Realizacija, izkazana na tem kontu, se v celoti nanaša na **povračilo stroškov izvedbe geodetske storitve za odmero ekološkega otoka v naselju Koritnica** Komunali Tolmin. Sredstva za ta namen s sprejetim proračunom niso bila predvidena. Zagotovila so se s prerazporeditvijo pravic porabe proračunskih sredstev znotraj iste proračunske postavke.

- na **kontu 4203 »Nakup drugih osnovnih sredstev«** v višini **5.131,52 EUR**;

Realizacija, izkazana na tem kontu, se v celoti nanaša na **povračilo stroškov nabave 6 kontejnerjev prostornine 10 m<sup>3</sup>** Komunalni Tolmin. Znesek predstavlja delež stroškov v višini 54,13 %, ki odpadejo na Občino Tolmin Sredstva za ta namen s sprejetim proračunom niso bila predvidena, zagotovila so se s prerazporeditvijo pravic porabe proračunskih sredstev znotraj iste proračunske postavke.

- na **kontu 4205 »Investicijsko vzdrževanje in obnove«** v višini **49.742,31 EUR**;

Realizacija, izkazana na tem kontu, se v celoti nanaša na **povračilo stroškov izvedbe aktivnosti, povezanih z zapiranjem odlagališča v Volčah** Komunalni Tolmin. Znesek predstavlja delež stroškov v višini 54,13 %, ki odpadejo na Občino Tolmin. Namenitev sredstev, planiranih na tem kontu, za financiranje stroškov aktivnosti zapiranja deponije, predstavlja **namensko porabo sredstev iz naslova prihodka od najemnine za uporabo infrastrukture za zbiranje odpadkov** (knjižen na prihodkovnem kontu 7103 0413 »Prihodki od drugih najemnin - GJS (zbiranje odpadkov)«, realiziran v znesku 29.457,30 EUR).

Dela, ki so bila v sklopu zapiranja odlagališča v Volčah izvedena v letu 2014 so naslednja:

Na podlagi inšpekcijske odločbe o prepovedi odlaganja odpadkov se je pristopilo k zapiranju oziroma prekrivanju deponije odpadkov. Dela so zajemala izdelavo vodo nepropustne prekrivke iz več plasti in sicer: tamponski sloj v debelini 50 cm, sloj iz gline 50 cm, nepropustna plast bentonita debeline 5 cm ter prekrivka iz zemljenega materiala debeline do 1 m. Navedene plasti so v skladu s pravilnikom o zapiranju odlagališč. Zaradi potreb po sortiranju odpadkov po frakcijah in dodatnem prostoru za zabojnike se je izvedlo še betonsko rampo.

- na **kontu 4208 »Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor in investicijski inženiring«** v višini **3.112,58 EUR**;

Realizacija, zajeta na tem kontu, se nanaša na plačilo stroškov:

- izdelave **projektne dokumentacije za ekološki otok na Slapu ob Idriji** [392,00 EUR],
- izdelave **izvedbene rešitve za ureditev ekološkega otoka na Čiginju** [800,00 EUR],
- **vodenja in nadzora investicije »Zapiranje odlagališča Volče«** [1.920,58 EUR].

*Gre za plačilo Komunalni Tolmin, do katerega je upravičena na podlagi Pogodbe o vodenju in izvajanju investicij v infrastrukturo za leto 2014, ki jo je Občina Tolmin v septembru 2014 sklenila s Komunalo Tolmin. Za vodenje in izvajanje investicij po določitih te pogodbe Komunalni Tolmin pripada nadomestilo v dogovorjenem deležu vrednosti investicije.*

## **041505 Tekoče vzdrževanje kanalizacijskih sistemov in čistilnih naprav**

V okviru proračunske postavke 041505 »Tekoče vzdrževanje kanalizacijskih sistemov in čistilnih naprav« so bila s proračunom planirana sredstva za plačilo stroškov, vezanih na javno rabo vode (t.i. javne izlivke), in sicer za tisti del stroškov, ki se nanaša na kanalščino.

Realizacija, ki je za leto 2014 izkazana na **kontu 4025 »Tekoče vzdrževanje«** v višini **4.996,67 EUR**, se nanaša na plačilo stroškov tekočega vzdrževanja kanalizacijskih sistemov in čistilnih naprav za mesec december 2013 (torej pred spremembo sistema). Realizacija, ki je v višini **25.650,82 EUR** izkazana na kontu **4022 »Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije«**, pa vključuje plačila stroškov javne rabe vode v delu, ki se nanaša na kanalščino, in sicer za 11 mesecev, tj. obdobje od vključno januarja 2014 do vključno novembra 2014. Stroški javne rabe vode, ki se nanašajo na vodarino in so obračunani po spremenjenem sistemu, so zajeti v realizaciji, izkazani v okviru proračunske postavke 041605 »Tekoče vzdrževanje vodovodnih sistemov«.

## **041510 Gradnja in investicijsko vzdrževanje kanalizacijskih sistemov in ČN**

V okviru te proračunske postavke so bila s proračunom za leto 2014 zagotovljena sredstva za plačilo stroškov, neposredno ali posredno povezanih z izvajanjem vzdrževanja in gradnje kanalizacijskih sistemov in čistilnih naprav.

Realizacija te proračunske postavke zajema:

- konto **4205 »Investicijsko vzdrževanje in obnove«**;

Na tem kontu so bila planirana sredstva za financiranje načrtovanih aktivnosti investicijskega vzdrževanja kanalizacijskih sistemov in čistilnih naprav, ki sta jih s programom dela dogovorila Oddelek za okolje in prostor in Komunala Tolmin.

Realizacija v skupni višini **335.913,29 EUR** vključuje stroške naslednjih aktivnosti:

- **zamenjava cevi kanalizacije Poljubinj** [3.283,00 EUR]

Na odseku trase, predvidene za zamenjavo kanalizacije, je še vedno betonska zidana kineta pravokotnega preseka brez revizijskih jaškov. Nove PVC kanalizacijske cevi so premera 400 mm z dvema revizijskima jaškoma, ki omogočata čiščenja in vzdrževanje kanalizacije.

- **fekalna kanalizacija Podbrdo (proti Armanu)** [91.964,29 EUR]

Zgradila se je kanalizacija in vodovod od mostu čez reko Bačo, skozi podhod železniške proge proti zadnji hiši »pri Armanu« v smeri vasi Porezen. Celotna dolžina trase je 450 m.

- **premik kanalizacijskih vodov Pod Brajdo** [40.363,99 EUR]

Zaradi predvidene pozidave na obstoječi trasi tlačnega voda kanalizacije, je bila potrebna prestavitev tlačne kanalizacije v cesto na dolžini 206 m.

- **kanalizacija Volče – ločevanje meteorne vode** [48.143,91 EUR]

Na odseku od glavne ceste »pri trgovini« proti osnovni šoli, se je izvedel ločen sistem meteorne in fekalne kanalizacije. S tem je čistilna naprava Volče delno razbremenjena dotoka meteorne vode, kar je bil tudi glavni namen investicije. Istočasno se je zamenjala še dotrajana vodovodna cev.

- **kanalizacija Sela pri Volčah – gradnja nepropustne greznice** [42.025,11 EUR]

Na izpustu kanalizacije v naselju Sela pri Volčah se je zgradila večja nepropustna greznica, ki bo omogočala odvoz fekalij na čistilno napravo Tolmin. Pri tem je bilo potrebno urediti tudi del meteorne kanalizacije, ki se je razlivala na privatna zemljišča.

- **kanalizacija Pod Klancem v Tolminu** [44.499,56 EUR]

Zgradilo se je del meteorne kanalizacije Pod klancem, ki trenutno odvaja vodo z državne ceste, kasneje pa bo odvajala vodo tudi iz centra Tolmina. Vgradile so se poliestrske cevi premera 700 mm.

- **rekonstrukcija kanalizacije na Doru – kanal »H«** [22.794,33 EUR]

*(Stroški del, izvedenih na tem kanalizacijskem sistemu v Tolminu, so v višini 9.520,55 EUR bremenili že proračun za leto 2012, v višini 128.515,80 EUR pa proračun za leto 2013.)*

Kanal "H" v grapi pod Dijaško ulico se je zaradi dotrajanosti in preobremenitve z nasipanjem materiala poškodovala cev, ki je zato ob vsakem večjem dežju puščala in poplavljala bližnji sadovnjak ter s tem povzročala nekontrolirane izlive v reko Tolminko. Potrebno je bilo v celoti zamenjati kanal v dolžini 130 m s cevjo premera 1.000 mm ter vsemi revizijskimi jaški ter razbremenilnikom. Istočasno se je poškodbe na brežinah saniralo s kamnito zložbo. Vsa načrtovana dela zaradi neugodnih vremenskih pogojev v letu 2013 niso bila dokončana in so se nadaljevala v letu 2014. Zaključila so se v marcu 2014.

- **ureditev pretakališča čistilne naprave v Tolminu** [31.356,89 EUR]

*(Opravljen dela so vsebinsko povezana z deli, ki so se na čistilni napravi Tolmin izvedla v sklopu projektov ISO-TO in Objekt ČN Tolmin za dehidracijo blata.)*

Gradbeno dovoljenje za rekonstrukcijo tolminske čistilne naprave je bilo pridobljeno že v letu 2002. Zaradi spremenjenih predpisov s področja skladiščenja nevarnih snovi je bilo s strani izvedencev na tehničnem pregledu za pridobitev uporabnega dovoljenja zahtevana ureditev pretakališča in prostora za defosfatizacijo.

- **vzdrževalna dela na čistilni napravi na Mostu na Soči** [8.267,85 EUR]

Zaradi širjenja neprijetnega vonja v okolico se je nabavilo sistem za spiranje in kompaktiranje odpadkov na rotomatu, ter sistem za doziranje sredstva BIOSTREME 201 za nevtralizacijo smradu v vhodnem črpališču. Izvedla se je še prestavitev ventilatorja na drugo steno objekta stran od sosednjih hiš.

- **investicijsko vzdrževanje – NERAZPOREJENO** [skupaj 3.214,36 EUR]

S sredstvi, ki so s proračunom zagotovljena za financiranje stroškov intervencij na kanalizacijskih sistemih in čistilnih napravah, ki se kot nujna izkažejo v teku proračunskega leta, je bilo v letu 2014 financirano:

- **vzdrževalna dela na kanalizaciji v Cankarjevi ulici v Tolminu** [765,75 EUR];

Sanacija kanalizacije z izvedbo peskolova zaradi zamakanja sosednjega objekta.

- **vzdrževalna dela na ČN Tolmin – vgradnja zapornice** [2.448,61 EUR];

Vgradila se je zapornica v razdelilnem jašku, kar omogoča čiščenje in popravila usedalnikov v primeru okvar in rednih vzdrževalnih del.

S proračunom za leto 2014 so bila v okviru fonda, planiranega na kontu 4205 »Investicijsko vzdrževanje in obnove«, zagotovljena tudi sredstva za sanacijo dela poddimenzionirane kanalizacije v Modreju. Ta investicija se v letu 2014 ni izvedla – razloge predstavljamo v nadaljevanju:

- **sanacijo dela poddimenzionirane kanalizacije v Modreju**

Dela se niso izvajala zaradi nestrinjanja lastnika parcele, po kateri bi morala kanalizacija odtekati.

Namenitev sredstev, planiranih na tem kontu, za financiranje stroškov investicijskega vzdrževanja in gradnje kanalizacijskih sistemov in čistilnih naprav predstavlja **namensko porabo sredstev iz naslova prihodka od najemnine za uporabo infrastrukture za zbiranje odpadkov** (knjižen na prihodkovnem kontu 7103 0412 »Prihodki od drugih najemnin - GJS (kanalizacija in ČN)«, realiziran v znesku 166.931,08 EUR) **ter namenskega prihodka iz naslova okoljske dajatve za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda** (knjižen na prihodkovnem kontu 7047 00 »Okoljska dajatev za onesnaž. okolja zaradi odvaj. odpad. voda«, realiziran v znesku 164.180,68 EUR).

- konto **4208 »Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor in investicijski inženiring«;**

Realizacija v skupni višini **8.958,04 EUR** vključuje plačilo stroškov naslednjih aktivnosti:

- **vodenje in nadzor investicij na področju kanalizacijskih sistemov in ČN** [8.918,04 EUR]

*Gre za plačilo Komunalni Tolmin, do katerega je upravičena na podlagi Pogodbe o vodenju in izvajanju investicij v infrastrukturo za leto 2014, ki jo je Občina Tolmin v septembru 2014 sklenila s Komunalno Tolmin. Za vodenje in izvajanje investicij po določilih te pogodbe Komunalni Tolmin pripada nadomestilo v dogovorjenem deležu vrednosti investicije.*

- **izvedba tehničnega pregleda za objekt defosfatizacije ČN Tolmin** [40,00 EUR]

*Gre za plačilo računa izvedenca, ki je sodeloval na tehničnem pregledu za pridobitev uporabnega dovoljenja.*

## **041511 Projektna dokumentacija – kanalizacijski sistemi in ČN**

Stroški, povezani z izdelavo projektne dokumentacije za gradnjo in vzdrževanje kanalizacijskih sistemov in/ali čistilnih naprav, ki so bremenili proračun za leto 2014 in so izkazani na tej proračunski postavki, vključujejo:

- konto **4021 »Posebni material in storitve«** [skupaj **2.522,00 EUR**]:

- izdelava **dopolnitve geodetskega načrta** z novim katastrskim načrtom in nov izris s certifikatom za potrebe **vodovoda in kanalizacije na Čiginju** [210,00 EUR],
- izdelava **dopolnitve geodetskega načrta** z novim katastrskim načrtom za potrebe **projektne dokumentacije za kanalizacijo na Kneži** [112,00 EUR],

- izdelava **geodetskega načrta** za potrebe **projektiranja kanalizacije na Modrejcah** [2.200,00 EUR].
- **konto 4208 »Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor in investicijski inženiring«:**
  - izdelava projektne dokumentacije **PGD za čistilno napravo na Kamnem** [5.950,00 EUR] – *znesek predstavlja 70 % obveznosti do izdelovalca,*
  - izdelava projektne dokumentacije **PGD za kanalizacijo Čiginj** [1.840,00 EUR] – *znesek predstavlja 20 % obveznosti, preostanek bo bremenil proračun za leto 2015,*
  - izdelava projektne dokumentacije **PGD za kanalizacijo naselja Kneža** [5.810,00 EUR] – *znesek predstavlja 70 % obveznosti, preostanek bo bremenil proračun za leto 2015,*
  - izdelava **dopolnitve** projektne dokumentacije **PGD za rekonstrukcijo kanalizacije na Kamnem** [5.400,00 EUR] – *znesek predstavlja refundacijo končnega plačila obveznosti do izdelovalca Komunalni Tolmin. Strošek izdelave dokumentacije je v znesku 11.360,00 EUR bremenil že proračun za leto 2012, obveznost pa je bila v višini 2.440,00 EUR delno poravnana tudi v breme proračuna za 2013,*
  - izdelava projektne dokumentacije **PZI za pretakališče ČN Tolmin** (pretakalna ploščad pri FeCl<sub>3</sub>) [4.000,00 EUR] – *izvedba pretakališča, za katerega je bil izdelan PZI, je bila kot pogoj za pridobitev uporabnega dovoljenja zahtevana s strani izvedencev na tehničnem pregledu,*
  - izdelava projektne dokumentacije **IDP za rekonstrukcijo meteorne kanalizacije in odvodnjavanja za zaselek Obloke** [5.000,00 EUR],
  - transformacija katastrskega načrta v sistem državne izmeritvene mreže za naselje Čiginj [280,91 EUR],
  - transformacija katastrskega načrta v sistem državne izmeritvene mreže za naselje Kneža [561,80 EUR],
  - izdelava geološko-geomehanskega poročila za kanalizacijo naselja Čiginj [738,70 EUR],
  - izdelava geološko-geomehanskega poročila za fekalno kanalizacijo naselja Kneža [570,00 EUR],
  - strošek vodenja in koordinacije izdelave projektne dokumentacije [536,61 EUR].  
*Gre za plačilo Komunalni Tolmin za vodenje in koordinacijo izdelave projektne dokumentacije za vodovod, kanalizacijo in ČN na Kamnem, kanalizacijo na Čiginju in Kozarščah, za kanalizacijo na Kneži, za kanalizacijo na Modrejcah, za pretakališče na ČN Tolmin. S pogodbo o vodenju in izvajanju investicij v infrastrukturo za leto 2014, ki jo je Občina Tolmin v septembru 2014 sklenila s Komunalno Tolmin, slednji za vodenje in koordinacijo izdelave projektne dokumentacije pripada nadomestilo v višini 2 % vrednosti.*

Postavka izkazuje realizacijo v višini (le) 38,38 %, saj sredstva, planirana v okviru te proračunske postavke, niso bila v celoti porabljena. Razlog za to je dejstvo, da so stroški izdelave projektne dokumentacije za ČN Kamno znašali manj, kot je bilo pričakovano, ter da so stroški izdelave projektne dokumentacije za kanalizaciji Čiginj in Kneža nižji od pričakovanih, hkrati pa so proračun za leto 2014 bremenili le delno. Prav tako ostajajo neporabljena sredstva za izdelavo projektne dokumentacije za kanalizaciji Modrejce in Žabče – dokumentacija v letu 2014 ni bila izdelana.

### **041513 R CERO Nova Gorica**

V okviru te proračunske postavke so bila s proračunom za leto 2014 zagotovljena sredstva za plačilo pogodbenih obveznosti Občine Tolmin pri projektu nadgradnje Centra za ravnanje z odpadki Nova Gorica, v katerem je poleg Občine Tolmin sodelovala tudi večina ostalih občin Severne Primorske (Goriške statistične regije) in ki se je pripravljala za prijavo na sofinanciranje s sredstvi kohezijskega sklada Evropske unije in proračuna Republike Slovenije.

Na podlagi odločitve županov severnoprimorskih občin, ki so v projektu sodelovale, je bila priprava projekta izgradnje Regijskega centra za ravnanje z odpadki Nova Gorica sredi marca 2014 ustavljena, zato so sredstva, zagotovljena za ta namen, ostala v celoti neporabljena, indeks realizacije pa je izkazan v vrednosti 0,00.



## 041516 Letni načrt varstva in vlaganj v naravne vire

Občinski svet je novembra 2011 sprejel Odlok o porabi koncesijske dajatve za trajnostno gospodarjenje z divjadjo v občini Tolmin (Uradni list RS, št. 93/2011). Ta ureja namene in način porabe namenskih sredstev iz naslova koncesijske dajatve za trajnostno gospodarjenje z divjadjo, ki skladno z 29. členom Zakona o divjadi in lovstvu v posameznem letu pripadajo proračunu Občine Tolmin. Krovni zakon s področja divjadi in lovstva občino zavezuje k namenski porabi koncesijskih sredstev, pri čemer med namenske šteje izdatke, povezane z izvajanjem ukrepov varstva in vlaganj v naravne vire.

Nadalje odlok opredeljuje način porabe koncesijskih sredstev, in sicer ta sredstva Občina Tolmin lahko porablja na podlagi letnega načrta ukrepov varstva in vlaganj v naravne vire v občini Tolmin. Predlog letnega načrta za tekoče proračunsko leto obravnava in sprejme občinski svet v okviru postopka obravnave in sprejemanja proračuna občine za tekoče proračunsko leto.

Skupaj z Rebalansom proračuna št. 2/2014 je bil zato občinskemu svetu v obravnavo in sprejem predložen tudi **Načrt ukrepov varstva in vlaganj v naravne vire v občini Tolmin za leto 2014** (v nadaljevanju: letni načrt za leto 2014). Letni načrt za leto 2014 je občina pripravila v sodelovanju z dvema predlagateljema ukrepov, in sicer sta to bila Zavod za gozdove Slovenije, Območna enota Tolmin, in Lovska zveza Gornje Posočje.

Letni načrt za leto 2014 je bil finančno plansko ovrednoten v višini 7.267,79 EUR, tj. natančno toliko, kolikor naj bi znašala v letu 2014 vsota razpoložljivih koncesijskih sredstev, sestavljena iz prenosa neporabljenega dela namenskih koncesijskih sredstev iz leta 2013, nastale razlike med v letu 2013 v proračun dejansko nakazano višino in pričakovano višino koncesijskih sredstev, in v letu 2014 pričakovanega vplačila koncesijskih sredstev.

Obravnavana proračunska postavka omogoča ločeno spremljanje namenske porabe koncesijskih sredstev, ki se v posameznem proračunskem letu namenijo izvedbi sprejetega letnega načrta varstva in vlaganj v naravne vire. V nadaljevanju so tabelarno predstavljene osnovne informacije o posameznem ukrepu iz letnega načrta za leto 2014.

	Naziv programa ukrepov (ukrepa)	Predlagatelj programa ukrepov (ukrepa)	Nosilec izvedbe oziroma izvajalec programa ukrepov (ukrepa)
Program ukrepov 1	<b>Učni gozdček Sovodenj (UGS) – 3. faza</b>	Zavod za gozdove Slovenije, OE Tolmin	Zavod za gozdove Slovenije, OE Tolmin
Program ukrepov 2	<b>Bogastvo iz gozda</b>	Zavod za gozdove Slovenije, OE Tolmin	Zavod za gozdove Slovenije, OE Tolmin
Program ukrepov 3	<b>Program aktivnosti trajnostnega gospodarjenja z divjadjo v občini Tolmin za leto 2014</b>	Lovska zveza Gornje Posočje	Lovska zveza Gornjega Posočja
Ukrep 4	<b>Program naravoslovne in naravovarstvene dejavnosti za otroke, učence in dijake tolminskih zavodov</b>	Občina Tolmin	Osnovna šola Dušana Muniha Most na Soči

Razrez predvidene in dejansko dosežene porabe koncesijskih sredstev v letu 2014 je po programih ukrepov (ukrepih) sledeč:

	Naziv programa ukrepov (ukrepa)	Načrtovana višina koncesijskih sredstev za leto 2014 (v EUR)	Realizirana višina koncesijskih sredstev v letu 2014 (v EUR)
Program ukrepov 1	Učni gozdiček Sovodenj (UGS) – 3. faza	1.587,79	1.585,17
Program ukrepov 2	Bogastvo iz gozda	2.000,00	1.998,33
Program ukrepov 3	Program aktivnosti trajnostnega gospodarjenja z divjadjo v občini Tolmin za leto 2014	3.000,00	2.947,81
Ukrep 4	Program naravoslovne in naravovarstvene dejavnosti za otroke, učence in dijake tolminskih zavodov	680,00	680,00
	<b>SKUPAJ:</b>	<b>7.267,79</b>	<b>7.211,31</b>

Zgornja preglednica izkazuje 99,22% doseganje planske porabe, povezane z izvedbo letnega načrta varstva in vlaganj za leto 2014. Neuporabljen del koncesijskih sredstev iz leta 2014 v višini 56,48 EUR se prenese v proračun leta 2015.

V nadaljevanju je predstavljen kratek opis izvedenih aktivnosti po posameznih programih oz. ukrepih.

**1. Program Učni gozdiček Sovodenj (UGS), 3. faza:** V okviru vzpostavitve in razvoja vsebin (po)učnega gozdička Sovodenj (UGS), katerega poslanstvo je poučevanje in informiranje obiskovalcev, predvsem pa otrok od 5. do 10. leta starosti, o rastlinskem in živalskem svetu tega gozdnega predela, so bila v letu 2014 opravljena naslednja dela: čiščenje in urejanje prostora UGS, za potrebe katerega so bile izdelane in postavljene dodatne lesene tablice s poimenovanjem drevesnih in grmovnih vrst, opozorilne table, dodatne lesene silhuete živali, pogače za zimsko krmljenje in dodatna gnezdilnica, posajene so bile dodatne drevesne vrste, ob Tednu gozdov je bila organizirana prireditev s predstavitvijo poučne knjige za otroke »Gozdiček Da-ga-Ni«, ob Dnevu zemlje pa izvedena čistilna akcija, izvedenih je bilo tudi sedem strokovnih vodenj za osnovnošolce in tabornike.

**2. Program Bogastvo iz gozda:** Aktivnosti v okviru programa so obsegala dela na naravoslovno zgodovinski poti na »Grad«: v celoti je bila prenovljena 1. poučna točka »Pričevanje stare jelke«, obnovljene (prebarvane) so bile informativne table ob poti, izdelane in nameščene informativne ploščice in informativne table, zamenjane zaščitne plošče na informativnih tablah, izvedena je bila tudi obžetev sadik na Kozlovem robu.

**3. Program aktivnosti trajnostnega gospodarjenja z divjadjo v občini Tolmin za leto 2014:** Program koriščenja koncesijskih sredstev LZGP je bil v letu 2014 zastavljen na podlagi programov in potreb lovskih družin. Večji del na tem mestu evidentiranih stroškov izvajanja programa se povezuje z vlaganji v človeške vire, konkretno v izobraževanja mladih lovcev. V preostalem delu so aktivnosti vključevale predvsem informiranje širše javnosti o vlaganjih v naravne vire, v sodelovanju z lovskimi družinami z območja občine. Izvedba programa vsebinsko ni bila okrnjena, vse zastavljene aktivnosti so bile izvedene, čeprav delno financirane tudi iz drugih virov.

**4. Program naravoslovne in naravovarstvene dejavnosti za otroke, učence in dijake tolminskih zavodov:** V letu 2014 so bili naravoslovnega programa s-starostnim-skupinam-prilagojenimi štirimi delavnicami v okviru OŠ Most na Soči deležni: dve skupini OŠ Tolmin in dve skupini vrtca Most na Soči. Poleg teh je OŠ Most izvedla naravoslovne dni še za pet skupin otrok tolminskih vzgojno-izobraževalnih zavodov, katerih stroške je pokrila iz drugih virov. Biološka učilnica postaja prepoznana tudi širše, na podlagi podpisanega dogovora o sodelovanju pri izvajanju naravoslovnega programa med TNP, LZGP in OŠ Most so v letu 2014 program biološke učilnice koristili tudi lovci za izobraževanje lovskih pripravnikov in lovskih čuvajev ter druge skupine iz Slovenije in zamejstva.

## 041517 ISO - TO

V okviru te proračunske postavke so bila s proračuni preteklih let planirana sredstva za izvedbo projekta »Čezmejno sodelovanje za zmanjšanje onesnaževanja okolja, varstvo in koordinirano upravljanje povodja Soče-Isonzo preko zbiranja in čiščenja komunalnih odpadnih voda – Občina Tolmin« z akronimom **ISO-TO** oz. evidentirani nastali, z njim povezani, stroški. Projekt je sofinanciran v okviru Programa čezmejnega sodelovanja Slovenija-Italija 2007–2013 iz sredstev Evropskega sklada za regionalni razvoj in nacionalnih sredstev.

Projekt se je formalno začel 3. januarja 2012, po odobrenem podaljšanju pa se zaključi 30. aprila 2015.

Občina Tolmin, ki ima v tem projektu status vodilnega partnerja, je v okviru projekta izvedla 3. fazo rekonstrukcije čistilne naprave v Tolminu. Vsa načrtovana gradbena dela, ki so se izvajala v okviru projekta, so bila v celoti zaključena že v letu 2013. Tehnični pregled je bil opravljen 26. septembra 2013. Z izvedbo pretakališča (stroški izvedbe zajeti v realizaciji proračunske postavke 041510 »Gradnja in investicijsko vzdrževanje kanalizacijskih sistemov in čistilnih naprav«), ki je bilo zaradi spremenjenih predpisov kot pomanjkljivost ugotovljeno na tehničnem pregledu, pa se je v letu 2014 začelo poskusno obratovanje prenovljene čistilne naprave. Ker je bil pretežni del investicije izveden v letu 2013, je projekt prav v letu 2013 občinski proračun najbolj obremenil.

Realizacija, izkazana na tej proračunski postavki v proračunskem letu 2014, je skupno znašala **119.656,39 EUR**. Od tega 105.976,39 EUR predstavljajo stroški gradbenih del, ki jih je občina poravnala izvajalcu na račun dogovorjenega znižanja višine zadržanega plačila, 13.680,00 EUR so znašali stroški strokovne podpore pri vodenju, izvajanju in spremljanju projekta.

Struktura virov po letih je sledeča (v EUR):

Vir financiranja	2012	2013	2014	2015	Skupaj	%
Občinski proračun	80.399,46	357.163,55	-203.494,52	-60.075,45	<b>173.993,04</b>	22,363
MGRT – nac. sof. *	0,00	33.211,91	24.456,89	5.915,08	<b>63.583,88</b>	8,172
Sredstva ESRR **	0,00	149.783,14	298.694,02	91.982,83	<b>540.459,99</b>	69,465
<b>Skupaj:</b>	<b>80.399,46</b>	<b>540.158,60</b>	<b>119.656,39</b>	<b>37.822,46</b>	<b>778.036,91</b>	<b>100,000</b>

\* prihodki so zajeti v okviru realizacije na kontu 7400 049 »MGRT – Projekti SLO-ITA 2007–2013, nacionalno sofinanciranje«

\*\* prihodki so zajeti v okviru realizacije na kontu 7414 00 »Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU za izvajanje centralnih in drugih programov EU«

Kot je razvidno iz zgornje preglednice, občina do zaključka proračuna za leto 2014 vseh sredstev, do katerih je na osnovi računov, plačanih v letu 2014 oz. prej, upravičena iz naslova sofinanciranja projekta v okviru Programa čezmejnega sodelovanja Slovenija-Italija 2007–2013, še ni prejela. Razlog za to so precejšnji zamiki pri potrjevanju nastalih izdatkov in izplačilih sredstev nacionalnega sofinanciranja in sredstev ESRR ter uveljavljena praksa, da upravičenci zadnjih 10 % sredstev sofinanciranja ne prejmejo vse do zaključka projekta, kljub temu, da že pred tem dosežejo in uveljavljajo celotno višino upravičenih stroškov. Izplačilo preostanka sredstev sofinanciranja pričakujemo v letu 2015, in sicer pričakujemo še izplačilo nacionalnih sredstev sofinanciranja in sredstev sofinanciranja iz Evropskega sklada za regionalni razvoj, vezano delno na predzadnji zahtevek za izplačilo, ki je bil na prvostopenjsko kontrolo poslan ob koncu oktobra 2013 in je že potrjen, ter izplačilo vseh sredstev sofinanciranja na osnovi končnega zahtevka za izplačilo, ki je bilo predloženo 10. junija 2014.

S proračunom za leto 2015 bo v povezavi s tem projektom potrebno zagotoviti le še sredstva za plačilo zadnjega dela obveznosti do izvajalca gradbenih del, katerega plačilo občina zadržuje skladno z gradbeno pogodbo ter obveznost do zunanjega sodelavca, ki zagotavlja strokovno podporo pri vodenju, izvajanju in spremljanju projekta.

## 041523 Projekt CAMIS

V okviru te proračunske postavke so bila s proračuni preteklih let planirana sredstva za izvedbo projekta »Usklajene aktivnosti z upravljanje reke Soče« z akronimom **CAMIS** oz. evidentirani nastali, z njim povezani, stroški. Projekt je sofinanciran v okviru Programa čezmejnega sodelovanja Slovenija-Italija 2007–2013 iz sredstev Evropskega sklada za regionalni razvoj in nacionalnih sredstev. Nosilec projekta je Posoški razvojni center (vodilni partner), Občina Tolmin pa v projektu sodeluje kot eden od projektnih partnerjev. Osnovni namen projekta je bil ohraniti in izboljšati stanje voda v čezmejnem povodju reke

Soče. Občina Tolmin je bila aktivno vključena v projektne aktivnosti delovnega sklopa projekta št. 4, v okviru katerega so bile izvedene študije primerov in pilotne aktivnosti na področju trajnostnega razvoja in rabe reke. Delovni sklop projekta št. 4 je predvideval izvedbo manjših ureditvenih posegov na različnih lokacijah povodja reke.

Občina Tolmin je v okviru projekta izdelala študijo prostorskih preveritev lokacij vstopno-izstopnih mest na območju občine Tolmin ter načrt (PZI) ureditve teh točk, vključno z načrti urbane opreme - stroški, ki se nanašajo na te aktivnosti so občinski proračun bremenili že v letu 2013. Poleg tega pa sta bili v letu 2014 izvedeni še pilotni ureditvi (glede na razpoložljiva sredstva le) dveh vstopno-izstopnih mest, in sicer točke na Kamnem in točke Volčanski most v Tolminu. Ureditev je vključevala izvedbo potrebnih gradbenih del ter izdelavo, dobavo in namestitve opreme, izdelane skladno s predhodno izdelanim načrtom.

Projekt se je formalno začel 1. avgusta 2012, po odobrenem podaljšanju pa se zaključi 31. marca 2015.

Skladno s terminskim načrtom projekta, je Občina Tolmin v zadnjem, tretjem letu projekta izvedla pilotno ureditev dveh vstopno-izstopnih mest, zato je projekt proračun občine najbolj obremenil prav v letu 2014. Realizacija, izkazana na tej proračunski postavki v proračunskem letu 2014, je skupno znašala **47.892,93 EUR**. Od tega 24.467,29 EUR predstavljajo stroški izdelave in namestitve opreme, 23.425,64 EUR so znašali stroški izvedenih gradbenih del.

Struktura virov po letih je sledeča (v EUR):

Vir financiranja	2012	2013	2014	2015	Skupaj	%
Občinski proračun	0,00	11.226,60	5.985,98	-11.785,95	<b>5.426,63</b>	8,693
MGRТ – nac. sof. *	0,00	0,00	4.411,25	1.588,75	<b>6.000,00</b>	9,611
Sredstva ESRR **	0,00	0,00	37.495,70	13.504,30	<b>51.000,00</b>	81,696
<b>Skupaj:</b>	<b>0,00</b>	<b>11.226,60</b>	<b>47.892,93</b>	<b>3.307,10</b>	<b>62.426,63</b>	<b>100,000</b>

\* prihodki so zajeti v okviru realizacije na kontu 7400 049 »MGRТ – Projekti SLO-ITA 2007–2013, nacionalno sofinanciranje«

\*\* prihodki so zajeti v okviru realizacije na kontu 7414 00 »Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU za izvajanje centralnih in drugih programov EU«

Kot je razvidno iz zgornje preglednice, občina do zaključka proračuna za leto 2014 vseh sredstev, do katerih je na osnovi računov, plačanih v letu 2014, upravičena iz naslova sofinanciranja projekta v okviru Programa čezmejnega sodelovanja Slovenija-Italija 2007–2013, še ni prejela. Razlog za to so precejšnji zamiki pri potrjevanju nastalih izdatkov in izplačilih sredstev nacionalnega sofinanciranja in sredstev ESRR ter uveljavljena praksa, da upravičenci zadnjih 10 % sredstev sofinanciranja ne prejmejo vse do zaključka projekta, kljub temu, da že pred tem dosežejo in uveljavljajo celotno višino upravičenih stroškov. Izplačilo preostanka sredstev sofinanciranja pričakujemo v letu 2015, in sicer pričakujemo še izplačilo nacionalnih sredstev sofinanciranja in sredstev sofinanciranja iz Evropskega sklada za regionalni razvoj, vezano na predzadnji zahtevek za izplačilo, ki je bil na prvostopenjsko kontrolo poslan ob koncu oktobra 2014 in je že potrjen, ter izplačilo sredstev sofinanciranja na osnovi končnega zahtevka za izplačilo, ki bo predložen po zaključku projekta, tj. v začetku aprila 2015.

S proračunom za leto 2015 bo v povezavi s tem projektom potrebno zagotoviti le še sredstva za plačilo stroškov odstranitve nevarne ovire v vodi na vstopno-izstopni točki na Kamnem, ki je bila naročena že v letu 2014, a zaradi pretežno neugodnih vremenskih razmer ni bila izvedena (v posebnem delu zaključnega računa proračuna za leto 2014 se ta sredstva izkazujejo kot neporabljena), ter za izvedbo ukrepov informiranja in obveščanja javnosti, ki jih je občina dolžna izvesti na podlagi zahteve sofinancerja ter skladno s pogodbo o sofinanciranju projekta.

## 041524 Objekt ČN Tolmin za dehidracijo blata

V okviru te proračunske postavke so bila s proračunoma za leti 2013 in 2014 zagotovljena sredstva za financiranje stroškov izgradnje objekta za dehidracijo blata, ki bo deloval v okviru čistilne naprave Tolmin in katerega izgradnja predstavlja 4. fazo rekonstrukcije te čistilne naprave. Namen novozgrajenega objekta je med drugim tudi to, da omogoča sprejem greznicnih odplak iz greznic na območju občine Tolmin. Projekt je bil zasnovan kot dvoletni, že v začetku pa je bila njegova izvedba pogojena s koriščenjem sredstev, ki so Občini Tolmin na podlagi 21. člena Zakona o financiranju občin (ZFO-1) na voljo za financiranje investicij v javno infrastrukturo. Prav zaradi črpanja sredstev iz prej navedenega vira je bila investicija, skladno s pogoji črpanja, v proračunu planirana na samostojni proračunski postavki. Glede na dejanski potek del in posledično nastanek upravičenih stroškov je bila višina in dinamika črpanja

sredstev sofinanciranja v teku projekta spremenjena, kar je Občini Tolmin omogočilo, da – s tem in drugimi projekti, za katere je Ministrstvu za gospodarski razvoj in tehnologijo oddala načrte porabe – izkoristi celotno razpoložljivo kvoto sredstev.

Načrt porabe sredstev 23. člena ZFO-1 je bil Ministrstvu za gospodarski razvoj in tehnologijo predložen 11. aprila 2013. Sklep ministrstva o zagotovitvi sofinanciranja je občina prejela 15. maja 2013, 30. julija 2013 pa je bila sklenjena tudi pogodba o sofinanciranju, ki je bila nato zaradi uskladitve dinamike in višine črpanja sredstev po letih naknadno spremenjena z dvema aneksoma. Javni razpis za izbiro izvajalca je bil objavljen 28. maja 2013. Pogodba je bila z izbranim izvajalcem sklenjena 25. julija 2013. Izvajalec je z deli na gradišču začel v avgustu 2013 in jih zaključil v avgustu 2014.

Struktura stroškov po letih in skupaj:

	Namen	Strošek 2013* (v EUR)	Strošek 2014* (v EUR)	Skupaj* (v EUR)	Delež
1	Izvedba del	86.429,08	356.695,49	443.124,57	90,805 %
2	Strokovni nadzor	1.685,37	6.955,56	8.640,93	1,771 %
3	Izdelava projektne dokumentacije	19.812,00	0,00	19.812,00	4,060 %
4	Izdelava investicijske dokumentacije (DIIP, IP in nIP)	10.100,00	4.700,00	14.800,00	3,033 %
5	Izdelava varnostnega načrta in izvajanje koordinacije za zagotavljanje varstva in zdravja pri delu	475,00	825,00	1.300,00	0,266 %
6	Stroški tehničnega pregleda	0,00	320,00	320,00	0,066 %
<b>SKUPAJ:</b>		<b>118.501,45</b>	<b>369.496,05</b>	<b>487.997,50</b>	<b>100,000 %</b>

\* Davek na dodano vrednost je – ker projekt vključuje gradnjo komunalne infrastrukture – v primeru te investicije v celoti povračljiv in zato proračuna ne bremeni. V preglednici zato navajamo le vrednost stroškov brez DDV.

Zadnji plan sredstev za financiranje stroškov tega projekta je bil oblikovan z rebalansom proračuna št. 2/2014, in sicer na podlagi novelacije investicijskega dokumenta projekta iz novembra 2013, za katero so bili kot osnova za določitev vrednosti projekta upoštevani ponudbeni predračuni vseh izbranih izvajalcev, za določitev dinamike nastanka stroška po letih pa (takrat že znani) dejansko nastali stroški, katerih plačilo zapade v breme proračuna za leto 2013 oz. 2014.

Struktura virov po letih in skupaj:

	Vir financiranja	2013 (v EUR)	2014* (v EUR)	Skupaj (v EUR)	Delež
1	Proračun Občine Tolmin	2.215,45	42.143,05	44.358,50	9,090 %
2	Sredstva 23. člena ZFO-1	116.286,00	327.353,00	443.639,00	90,910 %
<b>SKUPAJ:</b>		<b>118.501,45</b>	<b>369.496,05</b>	<b>487.997,50</b>	<b>100,000 %</b>

## 041525 Komunalno urejanje in ČN Kamno

S proračunom občine za leto 2014, ki je bil sprejet 26. marca 2013, je bila v proračunu Občine Tolmin odprta nova proračunska postavka, v okviru katere so se zagotovila sredstva za izvedbo projekta »Rekonstrukcija vodovoda in kanalizacije ter gradnja čistilne naprave na Kamnem« in v okviru katere se bodo evidentirali stroški, povezani z njegovo izvedbo. Projekt obsega rekonstrukcijo vodovoda v skupni dolžini 2,57 km, rekonstrukcijo kanalizacijskega omrežja za odpadne vode v dolžini 1,80 km, rekonstrukcijo kanalizacijskega omrežja za meteorne vode v dolžini 2,14 km, izgradnjo čistilne naprave za čiščenje odpadnih komunalnih vod kapacitete 350 PE ter ureditev 106 hišnih priključkov na kanalizacijsko omrežje za odpadne vode ter 105 hišnih priključkov na kanalizacijsko omrežje za meteorne vode. Za namen financiranja stroškov izvedbe projekta, ki je bil prvotno zasnovan kot triletni, je občina nameravala koristiti sredstva, ki so iz državnega proračuna občinam zagotovljena kot dodatna sredstva za sofinanciranje investicij v javno infrastrukturo, in sicer na podlagi 21. člena Zakona o financiranju občin (ZFO-1). Glede na kasneje nakazano možnost, da bo tudi s projekti okoljske infrastrukture mogoče kandidirati na 8. Javnem pozivu Ministrstva za gospodarski razvoj in tehnologijo za pridobitev sredstev Evropskega sklada za regionalni razvoj (prednostna usmeritev »Regionalni razvojni programi« razvojne prioritete »Razvoj regij«, v okviru Operativnega programa krepitve regionalnih razvojnih potencialov 2007–2013 za obdobje 2013–2015), je bila sprejeta odločitev, da se za ta projekt pripravi vloga na prej navedeni javni poziv, sredstva ZFO-1 pa se namenijo za financiranje drugih projektov.

S projektom »Rekonstrukcija vodovoda in kanalizacije ter gradnja čistilne naprave na Kamnem« oz. skrajšanim nazivom »Komunalno urejanje in ČN Kamno« je Občina Tolmin uspešno kandidirala na 8. Javnem pozivu Ministrstva za gospodarski razvoj in tehnologijo za pridobitev sredstev Evropskega sklada za regionalni razvoj (prednostna usmeritev »Regionalni razvojni programi« razvojne prioritete »Razvoj regij«, v okviru Operativnega programa krepitve regionalnih razvojnih potencialov 2007–2013 za obdobje 2013–2015). Vloga je bila na javni poziv predložena 5. maja 2014, sklep ministrstva o odobritvi sofinanciranja projekta je občina prejela 12. septembra 2014, pogodba o sofinanciranju pa je bila sklenjena 19. novembra 2014.

Glede na napovedane pogoje javnega poziva je morala občina že pred oddajo vloge na javni poziv speljati javni razpis za izbiro izvajalca del, in sicer do faze pravnomočnosti odločitve o izbiri. Ker je bila objava javnega poziva sprva pričakovana že v januarju 2014, je Občina Tolmin postopek izbire izvajalca del izvedla že v obdobju december 2013–februar 2014. Javni razpis za izbiro izvajalca je bil objavljen 19. decembra 2013, rok za predložitev ponudb se je iztekel 16. januarja 2014, odločitev o oddaji naročila pa je postala pravnomočna 22. februarja 2014. Ministrstvo je javni poziv nato objavilo šele 18. aprila 2014 (vloge so se lahko oddajale od 5. maja 2014 dalje), do izdaje sklepov o odobritvi sofinanciranja pa so občine, ki so bile s prijavi uspešne, čakale vse do septembra 2014. Ker je občina gradbeno pogodbo z izbranim izvajalcem sklenila šele po odobritvi sofinanciranja, in sicer v oktobru 2014, se tudi dela niso začela že v juliju 2014, kot je predvideval prvotni terminski načrt projekta, ampak šele v novembru 2014 (uvedba izvajalca v delo je bila izvedena 10. novembra 2014). Glede na navedeno bodo celotni stroški izvedbe gradbenih del bremenili proračun za leto 2015 – skladno s pogodbenim rokom za zaključek aktivnosti morajo biti dela namreč zaključena do 30. septembra 2015, ko se izteče tudi rok za predložitev zadnjega zahtevka za izplačilo sredstev sofinanciranja. Ne glede na zamik začetka izvedbe gradbenih del, strokovna služba ocenjuje, da bodo dela, ki so predmet sofinanciranja, zaključena pravočasno.

Skupna vrednost projekta z davkom na dodano vrednost je ocenjena na 2.082.430,30 EUR. Stroški projekta v višini **14.400,00 EUR**, ki so občinski proračun bremenili že v letu 2014, v celoti predstavljajo stroške izdelave investicijske dokumentacije (dokument identifikacije investicijskega projekta, investicijski program in novelacija investicijskega programa). Po prvotnem terminskem načrtu projekta je bil začetek del predviden že v juliju 2014, zaradi česar je bil v letu 2014 s proračunom že zagotovljen tudi del sredstev. Ker so se dela začela šele v novembru, bodo, kot že rečeno, celotni stroški gradbenih del, ki predstavljajo kar 95,54 % vseh stroškov projekta, bremenili proračun za leto 2015. Glede na časovni zamik začetka izvedbe del je občinska strokovna služba v dogovoru s skrbnico pogodbe na ministrstvo 17. novembra 2014 naslovila vlogo za prenos celotne kvote odobrenih evropskih sredstev, ki je bila po sklenjeni pogodbi predvidena za črpanje že v letu 2014, v leto 2015.

Časovna dinamika financiranja projekta in viri financiranja so naslednji:

Vir financiranja	2014	2015	Skupaj	%
Občinski proračun	14.400,00 EUR	403.730,67 EUR	418.130,67 EUR	24,496 %
Sredstva ESRR	0,00 EUR	1.288.779,41 EUR	1.288.779,41 EUR	75,504 %
<b>Skupaj:</b>	<b>14.400,00 EUR</b>	<b>1.692.510,08 EUR</b>	<b>1.706.910,08 EUR</b>	<b>100,000 %</b>

Kot je razvidno iz zgornje preglednice proračuna za leto 2015, stroški projekta ne bodo bremenili v celotni višini, saj je – glede na roke za zaključek izvedbe del in roke za predložitev končnih zahtevkov za izplačilo črpanje odobrene kvote sredstev sofinanciranja iz sredstev Evropskega sklada za regionalni razvoj – že v letu 2015 pričakovan tudi prejem celotnega odobrenega zneska sofinanciranja. Prihodek je zajet v planu na kontu 7412 00 »Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU za strukturno politiko«.

Spričo večmesečnega časovnega zamika začetka izvajanja izvedbenega dela projekta, katerega je pogojeval šele septembra 2014 prejet pozitivni sklep MGRT-ja o odobritvi sofinanciranja iz sredstev evropskega strukturnega sklada, bodo posledično celotni stroški izvedbene faze projekta - namesto kot načrtovano z veljavnim planom za leto 2014 delno v letu 2014 in delno v letu 2015 – bremenili proračun leta 2015. V letu 2014 izkazana realizacija dela stroškov pripravljalne faze v višini 14.400,00 EUR tako predstavlja manj kot 1,00 % veljavno predvidene realizacije. Ker se prejem odobrenih nepovratnih sredstev izvršuje kot refundacija dokazanih upravičenih stroškov projekta, je bila tudi dinamika povračil odobrenih sredstev proračuna EU - upošteva na odhodkovni strani predvideno dinamiko investicijskih vlaganj in običajen časovni zamik pri nakazilih sredstev sofinanciranja – z veljavnim planom proračuna za leto 2014 na strani prihodkov (konto 741200 splošnega dela proračuna) predvidena delno že v letu 2014 in delno v letu 2015. Realizacija zaradi zamika izvajanja projekta v letu 2014 tudi na strani prihodkov ni bila

realizirana in se, podobno kot na stroškovni strani, v celoti zamakne v dobro občinskega proračuna za leto 2015. Stroškovna in prihodkovna ničelna realizacija v letu načrtovanega izvedbenega dela projekta pa ostaja brez finančnega (likvidnostnega) vpliva na proračun leta 2014, saj naj bi se lastna soudeležba občinskega proračuna (razlika med načrtovanimi stroški in zapiranjem projekta s sredstvi EU) pokrila iz naslova zadolževanja občine. Slednje, zaradi neizvajanja projekta, v letu 2014 ni bilo potrebno.

#### **041526 Subvencija cen ravnanja s komunalnimi odpadki**

V okviru te proračunske postavke se za posamezno proračunsko leto zbirajo sredstva, kot posledica upoštevanja na 22. seji občinskega sveta, dne 21. februarja 2013, potrjenega Sklepa o določitvi višine subvencioniranja cene zbiranja komunalnih in bioloških odpadkov. Na podlagi tega sklepa se namreč iz občinskega proračuna za uporabnike, ki so gospodinjstva ali izvajalci nepridobitnih dejavnosti, zagotavlja subvencija najemnine v višini 100,00 %.

Na tej isti seji občinskega sveta je namreč skladno z novo Uredbo o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (Uradni list RS, št. 87/2012) izvajalec javne službe ravnanja s komunalnimi odpadki, Komunala Tolmin d.o.o., v potrditev predložil predlog spremembe cen ravnanja s komunalnimi odpadki. Od 1. januarja 2013 dalje se, do-tedaj sicer zamrznjene cene komunalnih storitev, namreč oblikujejo in potrjujejo tako, da jih na podlagi izdelanega elaborata o oblikovanju cen izvajanja storitev javne službe (v konkretnem primeru ravnanja s komunalnimi odpadki) v potrditev občinskemu svetu predlaga izvajalec javne službe. Občinski svet je nov cenik storitev ravnanja s komunalnimi odpadki potrdil z začetkom veljavnosti od 1. marca 2013 dalje.

Uredba o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja občinskemu svetu omogoča, da se, v kolikor potrjena cena storitve javne službe ne pokriva celotne najemnine za uporabo infrastrukture, potrebne za opravljanje posamezne javne službe, odloči za subvencijo najemnine iz proračuna, vendar le za gospodinjstva in izvajalce nepridobitnih dejavnosti. Kot uvodoma že omenjeno, je občinski svet s tem v povezavi sprejel sklep o določitvi višine subvencioniranja cene zbiranja odpadkov iz občinskega proračuna za uporabnike, ki so gospodinjstva ali izvajalci nepridobitnih dejavnosti, na podlagi katerega se iz proračuna občine zagotavlja subvencija najemnine v višini 100 %, čemur naj bi v letu 2014 po prvotni oceni zadostovalo na tem stroškovnem mestu veljavno predvidenih 18.000,00 EUR. Po zaključku leta 2014 ugotavljamo, da je realizirana poraba v letu 2014 dejansko dosegla **16.027,87 EUR**, ali 89,04 % načrtovane. Povprečni mesečni strošek je v letu 2014 ostal primerljiv letu 2013.

#### **041601 Evidenca stavbnih zemljišč in objektov**

Strošek, ki je v letu 2014 zajet v realizaciji te proračunske postavke, se nanaša na povračila javnemu podjetju Komunala Tolmin za ažuriranje in vodenje evidence stavbnih zemljišč in objektov, ki predstavlja bazo podatkov za obračun nadomestila za uporabo stavbnih zemljišč za območje občine. Izdelana in vodena je skladno z Navodilom o evidenci stavbnih zemljišč (Uradni list SRS, št. 11/1988). Komunala Tolmin navedeno evidenco, ki se uporablja tudi za potrebe izdelave strategije prostorskega razvoja, prostorskega reda in programov komunalnega opremljanja, ki bodo podlaga za obračunavanje komunalnega prispevka, vodi za celotno območje občine.

Postavka je bila realizirana v načrtovanem obsegu, enakem **6.621,50 EUR**.

#### **041602 Kataster komunalnih naprav**

Sredstva, ki so bila s proračunom za leto 2014 planirana v okviru te proračunske postavke so se, kot predvideno, namenila za kritje stroškov dopolnjevanja in ažuriranja katastrov javne infrastrukture. Obveznost vodenja katastrov javne infrastrukture občinam nalaga Zakon o prostorskem načrtovanju (Uradni list RS, št. 33/2007, 70/2008 – ZVO-1B, 108/2009, 80/2010 – ZUPUDPP, 43/2011 – ZKZ-C, 57/2012, 57/2012 – ZUPUDPP-A, (109/2012) in 76/2014 – odl. US), vsebina katastra gospodarske javne infrastrukture za posamezne vrste omrežij in objektov gospodarske javne infrastrukture je določena s Pravilnikom o katastrih gospodarske javne infrastrukture javnih služb varstva okolja (Uradni list RS, št. 28/2011). Vodenje katastra za Občino Tolmin opravlja Komunala Tolmin.

Višina sredstev, ki so bila s proračunom za leto 2014 zagotovljena za namen vodenja katastra komunalnih naprav, je bila določena v višini obveznosti Občine Tolmin, kot je določena s pogodbo. Obveznost do komunale je Občina Tolmin v celoti poravnala, indeks primerjave realizacije z veljavnim planom zato izkazuje vrednost 100,00.

### **041603 Prostorski dokumenti občine**

V okviru te proračunske postavke so bila s proračunom za leto 2014 planirana sredstva za kritje stroškov, neposredno in/ali posredno povezanih s prostorskimi dokumenti občine.

Realizacija v višini **4.294,40 EUR**, ki je v posebnem delu proračuna izkazana na kontu **4025 »Tekoče vzdrževanje«**, predstavlja vsoto plačanih mesečnih naročnin za zagotavljanje brezplačnega javnega dostopa do prostorskega informacijskega sistema (PISO) in internega dostopa do evidence nepremičnin občine, ki jo kot nadgradnjo osnovne aplikacije ponuja PISO.

Realizacija v višini **37.139,52 EUR**, ki je na tej proračunski postavki izkazana na kontu **4208 »Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor in investicijski inženiring«**, pa vključuje:

- Stroške izdelave **novelacije odloka o programu opremljanja zemljišč za gradnjo** za območje občine Tolmin (prilagoditev programa opremljanja stavbnih zemljišč na nov občinski prostorski načrt) – [3.425,76 EUR] – *Navedeni znesek predstavlja plačilo preostanka, tj. 20 %, pogodbene vrednosti. 1. del pogodbene obveznosti občine je bremenil proračun za leto 2013.*
- Stroške, povezane z **izdelavo občinskega podrobnega prostorskega načrta (OPPN) za območje industrijske cone Čiginj** [skupaj 24.045,87 EUR; od tega 10.100,90 EUR v letu 2013, 13.944,97 EUR v letu 2014].
- Stroške, povezane z **izdelavo občinskega podrobnega prostorskega načrta (OPPN) za območje stanovanjske zazidave v Modreju** [skupaj 16.924,60 EUR; od tega 6.878,40 EUR v letu 2013, 10.046,20 EUR pa v letu 2014].
- Stroške **obdelave podatkov namenske rabe za vpis v evidenco Registra nepremičnin PISO** [2.562,00 EUR].
- Stroške **skeniranja in pozicioniranja starih prostorskih aktov in vključitev podatkov v sistem PISO** [5.160,60 EUR].
- Stroške **predpriprave in realizacije izbranih del študentske urbanistično arhitekturne delavnice na Mostu na Soči** [1.999,99 EUR].

Sredstva, ki se na tem kontu izkazujejo kot neporabljeni del sredstev, so v pretežnem delu planirana za že naročene storitve, povezane z izdelavo obeh občinskih podrobnih prostorskih načrtov, izdelavo idejne zasnove dostopne ceste do zemljišča v Žabčah, ki je predvideno za stanovanjsko gradnjo, ter za izdelavo projektne naloge za izdelavo sprememb in dopolnitev OPN. Ker aktivnosti do izteka roka za prevzemanje obveznosti v breme proračuna za leto 2014 še niso bile izvedene oz. v celoti zaključene in/ali obračunane, bodo plačila teh stroškov bremenila proračun za leto 2015.

Zagotovitev sredstev, s katerimi bo omogočeno plačilo stroškov teh že naročenih storitev, bo vključena v t.i. »prenose« v okviru proračuna za leto 2015. Z zaključnim računom proračuna za leto 2014 pa se v posebnem delu proračuna ta sredstva izkazujejo kot neporabljen del sredstev na proračunski postavki 041603 »Prostorski dokumenti občine« oz. kot del ostanka sredstev na računu v splošnem delu proračuna.

### **041605 Tekoče vzdrževanje vodovodnih sistemov**

V okviru proračunske postavke 041605 »Tekoče vzdrževanje vodovodnih sistemov« so bila s proračunom planirana sredstva za plačilo stroškov, vezanih na javno rabo vode (t.i. javne izlivke), in sicer za tisti del stroškov, ki se nanaša na vodarino.

Realizacija, ki je za leto 2014 izkazana na kontu **4025 »Tekoče vzdrževanje«** v višini **6.678,03 EUR**, se nanaša na plačilo stroškov tekočega vzdrževanja vodovodnih sistemov za mesec december 2013 (torej pred spremembo sistema). Realizacija, ki je v višini 27.035,25 EUR izkazana na kontu **4022 »Energija,**



**voda, komunalne storitve in komunikacije**«, pa vključuje plačila stroškov javne rabe vode v delu, ki se nanaša na vodarino, in sicer za 11 mesecev, tj. obdobje od vključno januarja 2014 do vključno novembra 2014. Stroški javne rabe vode, ki se nanašajo na kanalščino in so obračunani po spremenjenem sistemu, so zajeti v realizaciji, izkazani v okviru proračunske postavke 041605 »Tekoče vzdrževanje vodovodnih sistemov«.

Na kontu **4029 »Drugi operativni odhodki«** so bila v okviru proračuna za leto 2014 na tej proračunski postavki planirana tudi sredstva za plačilo vodnega povračila za dve vodovodni zasetji vodovoda v Gabrjah. Fond sredstev, ki je bil s proračunom za leto 2014 zagotovljen za ta namen, je bil oblikovan v višini pričakovane vsote mesečnih akontacij vodnega povračila za leto 2014. Finančna realizacija je bila dosežena v višini 88,82 % plana. Realizacija v letu 2014 vključuje plačilo mesečnih akontacij v višini **266,43 EUR** (Po določitvi Uredbe o vodnih povračilih mora namreč vodno povračilo v obliki mesečnih akontacij plačevati vsak zavezanec, katerega znesek mesečne akontacije presega 20,00 EUR. Občina Tolmin je zaradi povišanja cene z letom 2013 to mejo presegla.) in doplačilo vodnega povračila za leto 2013 v višini **0,03 EUR**, kot izhaja iz Odločbe o odmeri vodnega povračila za leto 2013 št. 42601-1900/2014-2, ki jo je občina prejela 3. septembra 2014. Na podlagi Uredbe o vodnih povračilih (Uradni list RS, št. 103/2002, 122/2007, 14/2013) je višina vodnega povračila določena na podlagi letnega obsega rabe vode, naplavin in vodnih zemljišč. Cena za osnovo vodnega povračila je bila določena s Sklepom Vlade Republike Slovenije o določitvi cene za osnove vodnih povračil za rabo vode, naplavin in vodnih zemljišč za leto 2012 (Uradni list RS, št. 102/2012), ki je začel veljati 22. decembra 2012 in se uporablja od 1. januarja 2013.

#### **041606 Vzdrževanje socialnih grobov in grobov borcev**

V okviru te proračunske postavke Občina Tolmin zagotavlja sredstva za plačilo stroškov grobarine za grobove borcev, padlih med II. svetovno vojno, ki se jih ne sme prekopati in zasedajo prostor na pokopališčih.

V breme proračuna za leto 2014 so bila za ta namen izvršena plačila v skupni višini **921,46 EUR**.

Sredstva, ki so bila za ta namen zagotovljena z zadnjim sprejetim proračunom (rebalans proračuna št. 2/2014) za plačilo vseh stroškov niso zadoščala, zato je bil plan povišan s prerazporeditvijo pravic porabe proračunskih sredstev, in sicer za 75,00 EUR. Dejanska poraba v letu 2014 v višini 921,46 EUR tako dosega 99,61 % veljavne planske vrednosti in je v primerjavi z višino stroškov za ta namen v letu 2013 za 11,31 % višja.

#### **041607 Tekoče vzdrževanje in urejanje parkov in zelenic**

S proračunom občine za leto 2014 so bila v okviru te proračunske postavke planirana sredstva za plačilo tekočega vzdrževanja parkov in zelenic v Tolminu, na Mostu na Soči in na Postaji, ki ga za Občino Tolmin izvaja Komunala Tolmin. Urejanje in vzdrževanje je skozi celo leto – glede na dejanske potrebe – vključevalo uničevanje plevelov, zasajevanje gredic in parkov, košnjo javnih parkov, čiščenje listja ter obrezovanje dreves in živih meja. Za ta namen je bilo v letu 2014 zagotovljenih 82.986,30 EUR. Stroški so bili realizirani v načrtovanem obsegu – zajeti so v realizaciji, evidentirani na kontu **4025 »Tekoče vzdrževanje«**, in sicer v višini 82.986,27 EUR.

Poleg sredstev za izvajanje rednega tekočega vzdrževanja parkov in zelenic je bilo v okviru te proračunske postavke v letu 2014 zagotovljenih še dodatnih **7.395,64 EUR**, in sicer za namen ureditve (posek in zasaditev novih) drevnin v centralnem parku pri cerkvi v Tolminu. Tudi ta aktivnost je bila izvedena v načrtovanem obsegu.

#### **041608 Gradnja, nakup in investicijsko vzdrževanje stanovanj**

Sredstva, ki so bila s sprejetim oz. veljavnim planom proračunom za leto 2014 v skupni višini 95.600,00 EUR razpoložljiva za kritje stroškov nakupov in investicijskega vzdrževanja občinskih stanovanj, so bila porabljena 63,17-odstotno, in sicer v višini **60.397,96 EUR** in za naslednje namene:

**Konto 4021 »Posebni material in storitve«:**

- poraba sredstev, plansko zagotovljenih za kritje stroškov cenitev stanovanj ob nakupih ali prodajah, cenitev po točkvalni metodi za določanje višine neprofitne najemnine, stroškov geodetskih meritev in podobno, v letu 2014 ni izkazana.

**Konto 4200 »Nakup zgradb in prostorov«:**

- skladno s Prvo dopolnitvijo Načrta pridobivanja nepremičnega premoženja Občine Tolmin za leto 2014 načrtovan nakup stanovanja št. 3 v večstanovanjski stavbi Prekomorskih brigad 7 v Tolminu v ocenjeni vrednosti 35.000,00 EUR v letu 2014 ni bil realiziran, saj je lastnik stanovanja – sicer oskrbovanec v domu upokojeencev, za katerega stroške oskrbe doplačuje Občina Tolmin, ki bi si iz naslova kupnine lahko v celoti poravnal stroške zavodske oskrbe – interes za prodajo dokončno potrdil šele konec leta 2014, čemur je sledila izdelava cenitve vrednosti stanovanja, na podlagi katere je nakupni posel ponovno uvrščen v načrt pridobivanja nepremičnega premoženja in v občinski proračun za leto 2015, ko naj bi se tudi dejansko izvedel. Realizacija proračuna v tem delu za leto 2014 zato izkazuje ničelno stanje.

**Konto 4205 »Investicijsko vzdrževanje in obnove«:**

- plan investicijskega vzdrževanja stanovanj, za katerega je bilo v letu 2014 veljavno zagotovljenih 23.951,50 EUR, je bil realiziran do celotne dovoljene višine. Plansko so bila sredstva zagotovljena za prioriteta investicijska vzdrževalna dela in izboljšave, potrebna za obnovitev uporabne vrednosti stanovanj in stanovanjskih stavb, med njimi tudi tistih, za katere potrebna večina vseh etažnih lastnikov v večstanovanjski hiši še ni sprejela končne odločitve o časovnici izvedbe del. Med letom je sicer prišlo tudi do delne spremembe prioritete vrstnega reda investicijsko vzdrževanih del, zaradi prilagajanja novo ugotovljenim potrebam, pa tudi zato, ker se etažni lastniki niso odločili za izvedbo sicer načrtovanih del. Izvedena so bila naslednja dela: zamenjava vhodnih vrat v objektih Gregorčičeva 14 in 16, Sela pri Volčah 9, Žagarjeva ulica 7 in Trg 1. maja 1, zamenjava oken v Ulici Simona Kosa 1, na Bazoviški 11 in v Ulici Prekomorskih brigad 10, zamenjava oken in vrat na Trgu 1. maja 4/A in v Ulici Prekomorskih brigad 5, izdelava nadstreška v Ulici Padlih borcev 9, izolacijski oplesk na Trgu 1. maja 7 (zaradi vlage in slabe izolacije), zamenjava tlakov in hidro izolacija na Žagarjevi 4, vgradnja domofona na Gregorčičevi Ulici 14, ureditev parkirišč na Kosovelovi 4 in 6 ter zamenjava elektro instalacij na Bazoviški ulici 12 in na Trgu 1. maja 4/A;
- izvedbeni program, povezan z obnovo občinskih stanovanj, je bil v letu 2014 z veljavno zagotovljenimi 35.958,46 EUR omejen le na posege, nujne za ohranitev uporabne vrednosti stanovanj. Program je bil finančno realiziran v celotni razpoložljivi višini, pri čemer so bila opravljena tudi nekatera nepredvidena dela, ki so se kot potrebna prepoznala ob izpraznitvi stanovanj, v enem primeru pa je odločitev za obnovo kopalnice pogojevalo puščanje vode. Izvedena so bila naslednja dela: obnova kopalnic v stanovanjih Podbrdo 41 in na Gregorčičevi ulici 18, obnova oz. sanacija stanovanj Gregorčičeva ulica 18 (dokončanje), Zakraj 7/B, Trg 1. maja 4/A in Bazoviška ulica 12, delna sanacija stanovanj (tlaki, ometi, dimnik) na Žagarjevi ulici 5, Gregorčičevi ulici 5, 16 in 20 ter na Trgu 1. maja 4/A.

**Konto 4208 »Načrti in druga projektna dokumentacija«:**

- izkazuje veljavno plansko in doseženo porabo sredstev v višini 488,00 EUR, povezano z izdelavo načrta elektro instalacij za stanovanje v objektu na Trgu 1. maja 4/A. Potreba po izdelavi načrta prvotno ni bila načrtovana, pokazala se je v času izvajanja celovite obnove stanovanja, ko je izvajalec del ocenil, da je obstoječa elektro instalacija tako slaba, da jo je potrebno zamenjati, za kar pa je bilo potrebno predhodno izdelati omenjen načrt.

**041609 Upravljanje in tekoče vzdrževanje stanovanj**

Sredstva, ki so bila z veljavnim proračunom za leto 2014 v skupni višini 33.900,00 EUR zagotovljena za kritje stroškov upravljanja in tekočega vzdrževanja stanovanj, so bila porabljena 91,85-odstotno, in sicer v višini **31.137,14 EUR** in za naslednje namene:

**Konto 4022 »Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije«:**

- na tem kontu se zbirajo sredstva za kritje stroškov skupne elektrike in priključnin elektrike v novo- pridobljenih ali začasno izpraznjenih stanovanjih. V letu 2014 so ti stroški ovrednoteni na 336,64 EUR, nastali pa so v povezavi z naslednjimi stanovanji: Bazoviška ulica 12, Gregorčičeva ulica 18, Kosovelova ulica 6, Pregljev trg 6, Prekomorskih brigad 5, Trg 1. maja 1 in 4/A, in
- stroškov vodarine, omrežnine za komunalne storitve, ki jih občina plačuje za svoja nenaseljena stanovanja. Ta izdatek v skupni višini 324,28 EUR je bil porabljen za začasno prazna stanovanja, od katerih so nekatera še prazna, druga pa so že oz. bodo kmalu ponovno zasedena. V času priprave tega dokumenta ostajajo prazna stanovanja v objektu Brunov drevored 17 (vseljena bodo predvidoma marca 2015), stanovanji na Bazoviški ulici 12 in na Trgu 1. maja 4/A (obe sta že obnovljeni) in Pregljev trg 6, ponovno zasedena pa so že stanovanja v objektih Gregorčičeva ulica 18, Prekomorskih brigad 5, Kosovelova ulica 6 in na Trgu 1. maja 1.

Konto **4025 »Tekoče vzdrževanje«**, ki obsega načrtovane oziroma realizirane stroške, povezane s:

- tekočim vzdrževanjem stanovanj, kamor spadajo nepredvidena, nenačrtovana popravila ter odprave pomanjkljivosti na/v stanovanjih in stanovanjskih stavbah. Za ta namen je bilo v letu 2014 porabljenih 6.312,93 EUR oziroma 99,41 % veljavno načrtovanih sredstev;
- premijami za požarno in potresno zavarovanje občinskih stanovanj. Za ta namen je bilo skupaj porabljenih 5.811,69 EUR oziroma 89,41 % veljavno načrtovanih sredstev, kar je primerljivo realizaciji leta 2013;
- tekočim vzdrževanjem druge opreme, ki vključuje stroške pregledov, zamenjav in vzdrževanja gasilnikov, vzdrževanja notranjih hidrantov ter stroške drugih ukrepov, potrebnih za zagotavljanje požarne varnosti in higienskih razmer v stanovanjskih stavbah. Za te aktivnosti je bilo porabljenih 1.213,58 EUR, kar predstavlja 71,38-odstotno doseganje veljavne planske višine.

Konto **4029 »Drugi operativni odhodki«**:

- sredstva za kritje sodnih stroškov in taks, ki se nanašajo na postopke v zvezi z vlaganjem tožb in zahtevkov za izterjavo neplačanih najemnin, za razne izvršbe, kot so rubeži, za urejanje katastrskih mej funkcionalnih zemljišč in podobno, so se z veljavnim proračunskim planom za leto 2014 veljavno zagotovila v višini 460,00 EUR. Evidentirana poraba v višini 322,65 EUR se pretežno povezuje z izvršilnimi dejanji sodne izpraznitve stanovanja – dokončanje deložacije na Trgu 1. maja 1, manjši del pa je bil namenjen kritju notarskih stroškov;
- sredstva za kritje drugih operativnih odhodkov v zvezi z vzdrževanjem in upravljanjem občinskih stanovanj so bila za leto 2014 v višini 2.803,29 EUR porabljena za naslednje namene: neplačniku komunalnih storitev je občina založila 1.604,60 EUR (za kritje oz. zalaganje plačil obratovalnih stroškov večstanovanjskih stavb, ki jih ni možno izterjati od najemnikov občinskih stanovanj, je subsidiarno odgovoren lastnik, torej občina), 94,82 EUR je bilo plačanih za pokritje fiksnih stroškov ogrevanja v začasno praznem stanovanju, preostali znesek pa predstavlja strošek najemnine za stanovanje Podbrdo 71, ki je v lasti Slovenskih železnic in ga je občina najela za določen čas, da ga oddaja v podnajem. Najemnina za to stanovanje znaša 100,35 EUR mesečno, pri čemer podnajemnik s povračilom najemnine v proračun v višini 105,00 EUR občini plačano najemnino povrne v celoti;
- sredstva, namenjena kritju stroškov upravljanja občinskih stanovanj, so bila v letu 2014 porabljena v 97,98% razpoložljivi višini, enaki 14.012,08 EUR, kar manj kot 1,00 % presega stroške, dosežene v letu 2013 .

## **041611 Parcelacije zemljišč**

S sredstvi, planiranimi na tej proračunski postavki, so bili financirani stroški parcelacij, geodetskih izmer zemljišč in elaboratov lastnine, izvedenih za potrebe urejanja premoženjsko pravnih zadev. Realizacija leta 2014, ki se v skupni vrednosti **33.101,54 EUR** izkazuje na tej proračunski postavki, obsega plačila stroškov izvedbe naslednjih geodetskih storitev:

- parcelacija za bodoči pločnik v Žabčah (475,80 EUR),
- parcelacija in urejanje mej na parceli št. 637/1 k.o. Tolmin (862,37 EUR),
- parcelacija na Kamnem po izgradnji novega zidu pri mostu čez Sočo (475,80 EUR),
- urejanje meje in parcelacija ceste pri Laharnarju na Šentviški Gori (512,40 EUR),
- parcelacija drugega dela odseka ceste v Kneške Ravne (ostal je še en odsek) (531,00 EUR),
- parcelacija in ureditev mej na Rutarjevi ulici v Tolminu (1.037,00 EUR),
- elaborat etažne lastnine za glasbeno šolo v Tolminu (1.274,27 EUR),

- parcelacija za igrišče v Žabčah (573,40 EUR),
- parcelacija kolesarske steze v Tolminu ob državni cesti na relaciji Tolmin – Volčanski most (1.771,20 EUR),
- parcelacija novo urejenega krožišča v Tolminu pri Červu (488,00 EUR),
- parcelacija javne poti odcep Zajc na odseku Dobljar – Volčanski Ruti (1.561,60),
- parcelacija in urejanje mej v Tolminu pri Pirih Slavku (150,60),
- parcelacija JP 920692 v KS Slap ob Idrijci (3.050,00 EUR),
- geodetski posnetek za OPPN v Žabčah (305,00 EUR),
- elaborat etažne lastnine stavbe na Logu (lastniki Laharnar in Občina Tolmin) (213,50 EUR),
- parcelacija zemljišč v Oblokah (463,60 EUR),
- elaborat etažne lastnine šole v Podbrdu (1.380,63 EUR),
- elaborat etažne lastnine telovadnice in vrtca v Podbrdu (527,65 EUR),
- parcelacija kolesarske steze na odseku Hotešk – Temnik (976,00 EUR),
- parcelacija za ekološki otok na Čiginju (471,41 EUR),
- urejanje mej pri objektu Drobočnik 7 (506,06),
- urejanje mej pri objektu Podbrdo 18 (858,64 EUR),
- geodetski načrt megalitskih krogov na Razorju (352,28 EUR),
- parcelacija po ureditev odvodnjavanja v Drobočniku (475,80),
- parcelacija dela JP Podbrdo – Porezen (3.018,28),
- parcelacija ceste LC Bukovo – Grahovo (4.099,20),
- parcelacija JP v vasi Čadrg (1.583,32),
- parcelacija JP v vasi Žabče (671,00 EUR),
- urejanje mej JP v Gorenjem Logu (732,00 EUR),
- parcelacija na LC Grahovo – Bukovo v območju predvidene sanacije mostu (1.192,92 EUR),
- parcelacija JP v Doljah (829,60),
- urejanje meje in parcelacija zemljišča na Šentviški Gori (Laharnar) (512,40 EUR),
- parcelacija pri objektu Palex na Kneži (691,35 EUR),
- nepremičnine Podbrdo, Šentviška Gora (478,00 EUR).

Poleg naštetih so bile v letu 2014 že naročene tudi parcelacije in druge geodetske storitve v vrednosti 2.316,00 EUR, ki pa bodisi do izteka roka za prevzemanje obveznosti v breme proračuna za leto 2014 še niso bile v celoti opravljene bodisi smo račune za te storitve prejeli po izteku tega roka - ti stroški so zato sestavni del predloga proračuna za leto 2015. Od veljavno zagotovljenih 36.230,00 EUR je bilo v letu 2014 porabljenih 91,36 % sredstev.

## 041612 Cenitve zemljišč

Iz sredstev te proračunske postavke se krijejo stroški izdelav cenitev, ki jih je občina dolžna pridobiti v postopkih ravnanja s stvarnim premoženjem (prodaje, nabave, najemi), ter cenitev, ki jih občina pridobi za potrebe evidentiranja premoženja v svojih poslovnih knjigah. Realizacija, ki se na postavki izkazuje za leto 2014, se nanaša na stroške izdelav cenitev (skupaj 7), potrebnih v postopkih pridobivanja in razpolaganja s stvarnim premoženjem Občine Tolmin v letu 2014. Temu veljavno zagotovljenih 7.219,00 EUR je bilo porabljenih zgolj 34,68-odstotno, stroški izvedenih cenitev so bili namreč v letu 2014 poravnani v skupni višini **2.503,89, EUR**, kar je dobrih 15,00 % pod realizacijo predhodnega leta. Sredstva so bila v celoti porabljena namensko, in sicer so bili izstavljeni računi za izdelane cenitve plačani po prejemu pisnih izdelkov.

Stroški cenitev, ki jih občina izdelava za potrebe prodaje premoženja, se praviloma ob prodaji skupaj s kupnino zaračunajo kupcu (evidentirano na prihodkovnem kontu 713000 »Prihodki od prodaje blaga in storitev«), ko pa občina v pravnem poslu nastopa v vlogi kupca, pa so stroški cenitve v celoti njeno breme oz. zanje ne prejme povračila.

Do v-jeseni-2012 uveljavljenih sprememb in dopolnitev Zakona o stvarnem premoženju države in samoupravnih lokalnih skupnosti je veljala pravna ureditev, po kateri je moral pred ravnanjem s posameznim nepremičnim premoženjem samoupravnih lokalnih skupnosti, katerega posamična vrednost je bila izkustveno višja od 5.000,00 EUR, njegovo vrednost oceniti pooblaščen ocenjevalec vrednosti nepremičnin, ki je imenovan na podlagi zakona, ki ureja revidiranje, ali zakona, ki ureja sodišča. Trenutna veljavna ureditev je to mejo dvignila iz 5.000,00 na 10.000,00 EUR. Navedeno pomeni, da so se v letu 2014 vrednosti manj vrednih (pod 10.000,00 EUR) nepremičnin ugotavljale izkustveno, brez sodelovanja cenilcev, seveda ob upoštevanju načina njihovega dela. Dosežena poraba v letu 2014 je le 15,00 % nižja

kot leta 2013, čeprav je bilo število opravljenih cenilnih postopkov, primerjalno na leto 2013, kar za polovico manjše.

#### **041614 Nakup kmetijskih zemljišč in gozdov**

Osnovo za sprejeti oz. veljavni plan odhodkov iz naslova nakupov kmetijskih zemljišč in gozdov za leto 2014, katerih odločanje je v pristojnosti občinskega sveta, predstavlja Prva dopolnitev Načrta pridobivanja nepremičnega premoženja Občine Tolmin za leto 2014, ki je bila sprejeta v okviru postopka obravnave in sprejemanja Rebalansa proračuna št. 2/2014, in sicer naj bi se iz tega naslova v občinski proračun v letu 2014 nateklo skupaj za **17.678,00 EUR**.

Plan je bil takrat korigiran tudi iz naslova izdelanega novega nabora v letu 2014 potencialno izvedljivih primerov nakupov kmetijskih zemljišč in gozdov do vrednosti, pri katerih je pridobivanje v pristojnosti župana, in sicer so bila k takrat že obstoječemu planu investicijskih odhodkov **25.000,00 EUR** za zemljiškoknjižno urejanje stanja cest dodana še planska sredstva v višini **44.254,80 EUR**, ki naj bi se porabila za nakupe kmetijskih zemljišč in gozdov, ki jih bo tekom leta 2014 v načrt pridobivanja uvrstil župan.

Na podlagi določbe 4. odstavka 11. člena Zakona o stvarnem premoženju države in samoupravnih lokalnih skupnosti je bila z drugim odstavkom 16. člena Odloka o proračunu Občine Tolmin za leto 2014 namreč pristojnost sprejemanja letnega načrta pridobivanja nepremičnega premoženja občine - v kolikor je vrednost nepremičnine, ki se pridobiva, v posameznem poslu izkustveno nižja od 5.000,00 EUR – podeljena županu in predsednikom svetov KS. Tovrstni pravni posli torej niso obvezni sestavni del letnega načrta pridobivanja nepremičnega premoženja občine, katerega sprejema občinski svet.

Občinski svet je kasneje, po začetek marca 2014 sprejeti Prvi dopolnitvi načrta pridobivanja nepremičnega premoženja Občine Tolmin za leto 2014, potrdil še tri dopolnitve oz. spremembe omenjenega načrta, pri čemer so z drugo dopolnitvijo veljavni postali tudi nekateri nakupni posli kmetijskih zemljišč in gozdov, ki so predmet realizacije obravnavanega stroškovnega mesta, plansko pa v proračunu leta 2014 vrednostno niso bili vključeni, saj rebalans proračuna za leto 2014 občinskemu svetu ni bil več predložen. Ocenjeno je tedaj bilo, da pričakovana proračunska poraba v zvezi z veljavno načrtovanimi nakupi kmetijskih zemljišč in gozdov kljub novo-uvrščeni poslom v letu 2014 ne bo prekoračila veljavno načrtovane porabe, saj se premoženjsko-pravni postopki v posameznih primerih (predvsem zaradi sprememb okoliščin na strani prodajalcev) niso odvijali s predvideno časovno dinamiko ali pa so zastali.

Proračunska poraba iz naslova nakupov kmetijskih zemljišč in gozdov, vključenih v veljavni **Načrt pridobivanja nepremičnega premoženja Občine Tolmin za leto 2014**, je bila s planom proračuna za leto 2014 načrtovana v skupni višini 86.932,80 EUR, od tega 53.432,80 EUR za nakupe kmetijskih in 33.500,00 EUR za nakupe gozdnih zemljišč.

Vrednost dejansko **izkazane porabe**, ki se povezuje s plačanimi kupninami za v-last-Občine-Tolmin-pridobljena kmetijska zemljišča in gozdove v letu 2014, znaša skupaj **36.172,31 EUR**, od tega 11.044,99 EUR za kmetijska in 25.127,32 EUR za gozdna zemljišča.

**Poročilo o nakupih nepremičnin za leto 2014**, ki vključuje tudi poročilo o postopkih nakupov na tem stroškovnem mestu vključenih kmetijskih zemljišč in gozdov, je v prilogi tega dokumenta.

#### **041615 Nakup stavbnih zemljišč**

Osnovo za sprejeti oz. veljavni plan odhodkov iz naslova nakupov stavbnih zemljišč za leto 2014, katerih odločanje je v pristojnosti občinskega sveta, predstavlja Prva dopolnitev Načrta pridobivanja nepremičnega premoženja Občine Tolmin za leto 2014, ki je bila sprejeta v okviru postopka obravnave in sprejemanja Rebalansa proračuna št. 2/2014, in sicer naj bi se iz tega naslova v občinski proračun v letu 2014 nateklo skupaj za **330.432,00 EUR**.

Plan je bil takrat korigiran tudi iz naslova izdelanega novega nabora v letu 2014 potencialno izvedljivih primerov nakupov stavbnih zemljišč do vrednosti, pri katerih je pridobivanje v pristojnosti župana, in sicer so bila dodana planska sredstva v višini **35.551,66 EUR**, ki naj bi se porabila za nakupe stavbnih zemljišč, ki jih bo tekom leta 2014 v načrt pridobivanja uvrstil župan.

Na podlagi določbe 4. odstavka 11. člena Zakona o stvarnem premoženju države in samoupravnih lokalnih skupnosti je bila z drugim odstavkom 16. člena Odloka o proračunu Občine Tolmin za leto 2014 namreč pristojnost sprejemanja letnega načrta pridobivanja nepremičnega premoženja občine - v kolikor je vrednost nepremičnine, ki se pridobiva, v posameznem poslu izkustveno nižja od 5.000,00 EUR – podeljena županu in predsednikom svetov KS. Tovrstni pravni posli torej niso obvezni sestavni del letnega načrta pridobivanja nepremičnega premoženja občine, katerega sprejema občinski svet.

Občinski svet je kasneje, po začetek marca 2014 sprejeti Prvi dopolnitvi načrta pridobivanja nepremičnega premoženja Občine Tolmin za leto 2014, potrdil še tri dopolnitve oz. spremembe omenjenega načrta, pri čemer so z drugo in četrto dopolnitvijo/spremembo veljavni postali tudi nekateri nakupni posli stavbnih zemljišč, ki so predmet realizacije obravnavanega stroškovnega mesta, plansko pa v proračunu leta 2014 vrednostno niso bili vključeni, saj rebalans proračuna za leto 2014 občinskemu svetu ni bil več predložen. Ocenjeno je tedaj bilo, da pričakovana proračunska poraba v zvezi z veljavno načrtovanimi nakupi stavbnih zemljišč kljub novo-uvrščeni poslom v letu 2014 ne bo preokorajala veljavno načrtovane porabe, saj se premoženjsko-pravni postopki v posameznih primerih (predvsem zaradi sprememb okoliščin na strani prodajalcev) niso odvijali s predvideno časovno dinamiko ali pa so zastali, v posameznih primerih do te mere, da so bili iz načrta pridobivanja izločeni.

Proračunska poraba iz naslova nakupov stavbnih zemljišč, vključenih v veljavni **Načrt pridobivanja nepremičnega premoženja Občine Tolmin za leto 2014**, je bila s planom proračuna za leto 2014 načrtovana v skupni višini 365.983,66 EUR.

Vrednost dejansko **izkazane porabe**, ki se povezuje s plačanimi kupninami za v-last-Občine-Tolmin-pridobljena stavbna zemljišča v letu 2014, znaša skupaj **144.986,00 EUR**.

**Poročilo o nakupih nepremičnin za leto 2014**, ki vključuje tudi poročilo o postopkih nakupov na tem stroškovnem mestu vključenih stavbnih zemljišč, je v prilogi tega dokumenta.

## 041618 Urejanje pokopališč

V okviru te proračunske postavke se s proračunom Občine Tolmin zagotavljajo sredstva za plačilo stroškov, neposredno in posredno povezanih z urejanjem pokopališč.

Realizacija v višini **180,00 EUR**, zajeta na kontu **4021 »Posebni material in storitve«**, se nanaša na plačilo stroškov geodetske storitve evidentiranja zemljišča pod stavbo in vpis stavbe v kataster stavb za mrliško vežico Volče. Sredstva za ta namen s sprejetim proračunom niso bila predvidena. Zagotovila so se s prerazporeditvijo pravic porabe proračunskih sredstev znotraj iste proračunske postavke, in sicer v breme plana na kontu 4204 »Novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije«.

Sredstva, ki so bila s proračunom za leto 2014 na kontu **4025 »Tekoče vzdrževanje«** v okviru proračunske postavke 041618 »Urejanje pokopališč« zagotovljena za kritje stroškov tekočega vzdrževanja pokopališč, so bila porabljena le delno, in sicer se je v dogovoru s Krajevno skupnostjo Ponikve **2.362,87 EUR** namenilo za izvedbo vzdrževanja zidu ob pokopališču na Ponikvah. Preostanek sredstev ostaja neporabljen.

Na kontu **4204 »Novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije«** so bila s sprejetim proračunom za leto 2014 zagotovljena sredstva za celovito obnovo poslovilnega prostora v mrliški vežici v Tolminu, ki naj bi vključevala tudi znižanje stropa, ureditev vhoda in ogrevanja. Investicija se v letu 2014 ni izvedla. Razlog za to je predvsem zamuda pri izdelavi projektne dokumentacije. Prav tako je projektantska ocena vrednosti del bistveno višja od za ta namen predvidenih sredstev. Del sredstev, planiranih za prej navedeni namen, in sicer **13.419,68 EUR**, se je namenil za pozidavo zidu na pokopališču v Tolminu, plan sredstev na tem kontu pa je bil znižan tudi s tremi prerazporeditvami pravic porabe – vse tri so bile izvedene znotraj iste proračunske postavke.

Na kontu **4205 »Investicijsko vzdrževanje in obnove«** so bila s proračunom za leto 2014 planirana sredstva za izvedbo del investicijskega vzdrževanja pokopališč. Tudi ta sredstva niso bila v celoti porabljena – od skupno 9.644,25 EUR jih je bilo porabljenih (le) **1.293,52 EUR**, in sicer kot povračilo stroškov vzdrževalnih del na pokopališču na Mostu na Soči Komunalni Tolmin.

Poraba sredstev, ki je izkazana na kontih 4204 in 4205, predstavlja **namensko porabo sredstev iz naslova prihodka od najemnine za uporabo pokopališke infrastrukture** (knjižen na prihodkovnem kontu 7103 0414 »Prihodki od drugih najemnin - GJS (pokopališča)«, realiziran v znesku 9.613,06 EUR).

Posebni del proračuna pa na tej proračunski postavki izkazuje realizacijo tudi v okviru konta **4208 »Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor in investicijski inženiring«**. Realizacija v skupni višini **3.674,26 EUR** vključuje plačilo stroškov naslednjih aktivnosti:

- **sprememba projektne dokumentacije za vežico v Tolminu** [3.380,00 EUR]  
Gre za povračila stroškov spremembe projektne dokumentacije (PZI) za rekonstrukcijo vežice na pokopališču v Tolminu Komunalni Tolmin.
- **vodenje in nadzor del na področju vzdrževanja pokopališč** [294,26 EUR]  
Gre za plačilo Komunalni Tolmin, do katerega je upravičena na podlagi Pogodbe o vodenju in izvajanju investicij v infrastrukturo za leto 2014, ki jo je Občina Tolmin v septembru 2014 sklenila s Komunalno Tolmin. Za vodenje in izvajanje investicij po določenih te pogodbe Komunalni Tolmin pripada nadomestilo v dogovorjenem deležu vrednosti investicije.

Glede na vse prej navedeno dosega indeks finančne realizacije na tej proračunski postavki vrednost (le) 26,22.

## **041621 Gradnja in investicijsko vzdrževanje vodovodnih sistemov**

V okviru te proračunske postavke so bila s proračunom za leto 2014 zagotovljena sredstva za plačilo stroškov, neposredno ali posredno povezanih z izvajanjem vzdrževanja in gradnje vodovodnih sistemov.

Realizacija v višini **443.883,73 EUR**, kot je izkazana na kontu **4205 »Investicijsko vzdrževanje in obnove«**, vključuje plačila stroškov naslednjih investicij:

- **vodovod Idrija pri Bači** [10.326,35 EUR]  
Zaradi ureditve parkirišča in vaškega korita v središču naselja, v sklopu katerega je bila znižana niveleta terena, je bilo potrebno prestaviti vodovod.
- **vodohran Kamno** [76.532,08 EUR]  
Naselje Kamno vodohrana ni imelo, ampak se je napajalo s sanitarno vodo direktno iz zajetja Tbin. V ta namen se je zgradil vodohran 100 m<sup>3</sup>, vključno z vgradnjo opreme za pripravo pitne vode.
- **vodovod »Visoka cona« Most na Soči** [41.884,94 EUR]  
Na Mostu na Soči se ureja vodovodno omrežje za višje ležeče objekte (visoka cona). Poleg samega omrežja se zaradi pomankanja požarne varnosti rekonstruira obstoječi vodohran. Dograjuje se dodatna vodna celica volumna 60 m<sup>3</sup>, ter menjava kompletne strojno inštalacijske opreme. Dela so še v izvajanju.
- **vodovod Zadlaščica – zamenjava cevovoda** [67.747,65 EUR]  
Izvedla se je zamenjava transportnega vodovoda Zadlaščice na odseku od parkirišča pri Morei, čez travnike proti pokopališču Most na Soči do vodohrana. Razlog za zamenjavo je večkratno puščanje cevi in s tem povzročena škoda na zemljiščih, zlasti v strmi brežini. Cevovod se je menjal z LTŽ duktil cevmi v dolžini cca. 250 m. Del trase poteka po peš poti do Modreja, tako da se tudi ta skozi sanacijo vodovoda primerno uredila.
- **vodovod Modrej – zamenjava cevovoda od vodohrana do Modreja** [16.949,57 EUR]  
V naselju Modrej smo zamenjali dotrajano vodovodno cev PE-HD 63, z novo DLŽ cevjo DN 100. Trasa poteka od križišča pri hišni št. 51 po slepi ulici do hišne št. 56 na razdalji cca. 85 m. Istočasno smo vgradili tudi tri vodomerne jaške ter izvedli hišne priključke za števčenje tega dela vasi.
- **vodovod Drobočnik–Log** [92.351,46 EUR]

*(Stroški del, izvedenih na tem vodovodnem sistemu so bremenili že proračun za leto 2013, in sicer v višini v višini 83.592,97 EUR.)*

Po izgradnji vodohrana v Drobočniku se je pokazala možnost za vodooskrbo gospodinjstev ob lokalni cesti Drobočnik–Gorenji Log. Trasa vodovoda poteka v oz. ob cesti. Novozgrajeni vodovod je zgrajen deloma iz PE-HD cevi DN 110, oziroma LTŽ duktil cevi DN 100. Na cevovodu sta vgrajena tudi dva hidranta za požarno varnost nekaterih domačiji. Dela so se začela že v letu 2013. Ker pa

niso bila v celoti zaključena, se je njihova izvedba nadaljevala v letu 2014, torej tudi v breme proračuna za leto 2014.

– **vodohran Koritnica – nov vodohran in vodovodno omrežje** [16.193,49 EUR]

Na podlagi inšpekcijske odločbe, ki predvideva ureditev priprave sanitarne vode, je bilo potrebno zgraditi nov vodohran, vključno s priključkom na električno omrežje, saj stari objekt ni imel ustrezne velikosti. Posledično je bilo zaradi spremembe lokacije vodohrana, potrebno zgraditi tudi del vodovodnega omrežja.

– **vodovod Podbrdo (proti Armanu)** [35.019,11 EUR]

Poleg izgradnje kanalizacijskega omrežja se je vzporedno gradilo tudi vodovodno omrežje in izvajalo številne priključke.

– **ureditev dezinfekcij** [2.373,80 EUR]

Na Petrovem Brdu se je uredila postaja za dezinfekcijo pitne vode z nabavo in montažo mikroprocesorske dozirne črpalke.

– **sanacije vodohranov** [17.563,41 EUR]

Izvedla se je sanacija vodne celice z naklonskim betonom in vodo nepropustnim premazom sten in tlaka v vodohranu Daber. Na raztežilniku Šentviška gora in Pečine ter zajetju Kozaršče smo zamenjali dotrajana vhodna vrata.

– **vzpostavitev telemetrije** [1.492,42 EUR]

Dograditev obstoječega sistema centralnega nadzornega sistema vodohrana Krnice v sistem Scade Komunale Tolmin.

– **investicijsko vzdrževanje – NERAZPOREJENO** [skupaj 65.449,45 EUR]

S sredstvi, ki so s proračunom zagotovljena za financiranje stroškov intervencij na kanalizacijskih sistemih in čistilnih napravah, ki se kot nujna izkažejo v teku proračunskega leta, je bilo v letu 2014 financirano:

• **vodovod Rut** [1.621,26 EUR]

*(Stroški del, izvedenih na tem vodovodnem sistemu so bremenili že proračun za leto 2013, in sicer v višini v višini 4.928,78 EUR.)*

Potrebno je bilo prestaviti del vodovodnega omrežja pri novogradnji objekta in izvesti vodomerni jašek ter oštevilčenje vasi.

• **izvedba novega vodomernega jaška in poglobitev vodovodnih cevi v vasi Prapetno Brdo** [6.837,70 EUR]

Ob izgradnji avtobusne postaje je bilo potrebno poglobiti obstoječi vodovod in zgraditi nov vodomerni jašek.

• **vodovod Slap ob Idrijci** [30.563,50 EUR]

Vzporedno z rekonstrukcijo državne ceste Keltike, se v naselju Slap ob Idrijci rekonstruira vodovodno omrežje ter izvaja številne priključke. Sama gradnja ceste nam omogoča izboljšanje vodovodnega sistema, kar bi sicer težko izvedli.

• **izmera višin na vodohranih in razbremenilnikih** [1.920,00 EUR]

Zaradi preverbe hidravličnega izračuna količine vode za vsa naselja, ki so priključena na omrežje Zadlaščice in za bodočo širitev vodovodnega sistema, je bilo potrebno iz vrednotiti geodetske izmere vseh vodovodnih objektov.

• **številčenje javnih izlivk** [24.506,99 EUR]

Po naročilu občine je Komunala Tolmin že v letu 2013 začela z vgradnjo vodomernih javnih izlivk. Zaradi potrebne predhodne priprave vodomernih jaškov, montaže vodomernih ni bilo mogoče izvesti na vseh lokacijah že v letu 2013, zato so se dela in nameščanje številcev nadaljevala v letu 2014. Vodomeri so bili nameščeni na naslednjih lokacijah:

▪ **Vodovod Žabče** [1.483,07 EUR]



- **Vodovod Kozaršče** [1.858,35 EUR]
- **Vodovod Selce** [1.603,21 EUR]
- **Vodovod Kamno** [1.224,51 EUR]
- **Vodovod Koritnica** [3.322,84 EUR]
- **Vodovod Stržišče** [4.881,58 EUR]
- **Vodovod Hudajužna** [1.541,91 EUR]
- **Vodovod Kneža** [3.606,05 EUR]
- **Vodovod Zadlaz-Žabče** [4.985,47 EUR]

Namenitev sredstev, planiranih na tem kontu, za financiranje stroškov investicijskega vzdrževanja in gradnje kanalizacijskih sistemov in čistilnih naprav predstavlja **namensko porabo sredstev iz naslova prihodka od najemnine za uporabo infrastrukture za zbiranje odpadkov** (knjižen na prihodkovnem kontu 7103 0411 »Prihodki od drugih najemnin - GJS (vodovodi)«, realiziran v znesku 161.170,15 EUR).

Posebni del proračuna pa na tej proračunski postavki izkazuje realizacijo tudi v okviru konta **4208 »Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor in investicijski inženiring«**. Realizacija v skupni višini **22.533,29 EUR** vključuje plačilo stroškov naslednjih aktivnosti:

- **strokovni nadzor – vodohran na Kamnem** [4.950,44 EUR]  
Gre za povračila stroškov strokovno-tehničnega in obračunskega nadzora pri gradnji vodohrana na Kamnem Komunalni Tolmin.
- **strokovni nadzor – vodovod Drobočnik-Log** [1.664,03 EUR]  
Gre za povračila stroškov gradbenega nadzora pri gradnji vodovoda Drobočnik-Log Komunalni Tolmin.
- **stroški služnostne pravice za vodovod Drobočnik-Log** [213,45 EUR]  
Za ustanovitev služnostne pravice za vodovod Drobočnik-Log je morala občina Ministrstvu za kmetijstvo in okolje plačati enkratno nadomestilo.
- **stroški priključitve novega vodohrana na Kamnem na elektro omrežje** [516,16 EUR]  
Navedeni znesek vključuje tako strošek omrežnine za priključno moč kot tudi neposredne stroške priključitve.
- **vodenje in nadzor investicij na področju vodovodnih sistemov** [15.189,21 EUR]  
Gre za plačilo Komunalni Tolmin, do katerega je upravičena na podlagi Pogodbe o vodenju in izvajanju investicij v infrastrukturo za leto 2014, ki jo je Občina Tolmin v septembru 2014 sklenila s Komunalno Tolmin. Za vodenje in izvajanje investicij po določenih te pogodbe Komunalni Tolmin pripada nadomestilo v dogovorjenem deležu vrednosti investicije.

## **041622 Projektna dokumentacija – vodovodni sistemi**

Realizacija v skupni višini **16.628,68 EUR**, ki je na tej proračunski postavi izkazana v posebnem delu proračuna za leto 2014, zajema plačilo naslednjih stroškov, ki so:

- evidentirani na kontu **4021 »Posebni material in storitve«**:
  - izdelava **elaborata ureditve meje in parcelacije za potrebe vodovoda na Koritnici** [331,91 EUR].
- evidentirani na kontu **4208 »Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor in investicijski inženiring«**:
  - izdelava projektne naloge **»Hidravlični izračun za vodovodni sistem Zadlaščica«** [9.485,00 EUR] – *znesek predstavlja 70 % obveznosti do izdelovalca,*
  - izdelava **projektne dokumentacije PGD in PZI za objekt »Vodohran Most na Soči«** [5.745,00 EUR],
  - izdelava **geološko-geomehanskega poročila za vodohran Koritnica** [926,70 EUR],

– strošek **vođenja in koordinacije izdelave projektne dokumentacije** [140,07 EUR].

Postavka izkazuje realizacijo v višini (le) 21,22 %. Sredstva, planirana v okviru te proračunske postavke, niso bila v celoti porabljena. Razlog za to je dejstvo, da smo račun za plačilo zadnjega dela obveznosti do izdelovalca projektne naloge za ultrafiltracijsko postajo Žabče prejeli po izteku roka, do katerega obveznosti zapadejo v plačilo v breme proračuna za leto 2014, zaradi česar bo strošek bremenil proračun za leto 2015. Prav tako ostajajo neporabljena sredstva za izdelavo projektne dokumentacije za ta objekt, še dodatno pa ni bila izdelana načrtovana dokumentacija za vodovod Koritnica, izdelava dokumentacije za vodovod in vodohran "Visoka cona" na Mostu na Soči pa je proračun za leto 2014 bremenil v manjši meri, kot je bilo ob sprejemu pričakovano.

#### **041627 Rekonstrukcija stanovanjskega objekta Brunov drevored 17**

Z izhodišnim proračunom za leto 2014 je bilo predvideno, da bo v letu 2014 izvedena druga faza rekonstrukcije stanovanjskega objekta Brunov drevored 17, ki vključuje zaključna gradbeno-obrtniška in dodatna dela, financirana iz občinskega proračuna. Po takratni terminski in finančni projekciji izvajanja projekta naj bi se namreč do izteka leta 2013 izvedla prva faza, ki je obsegala celovito popotresno statično sanacijo objekta, vključno z zamenjavo strehe, kar naj bi bilo v celoti financirano s strani državnega proračuna.

Žal pa se je začetek del - še zlasti zato, ker je bil projekt v popotresni program s strani Vlade RS uvrščen precej kasneje, kot prvotno pričakovano - zamaknil na mesec maj 2013. Skladno s korigiranim terminskim planom in podpisano gradbeno pogodbo so se v okviru prve faze aktivnosti časovno zamaknile in do konca leta 2013 še niso bile realizirane v celoti. Poleg tega je konec leta 2013 korenito krčenje sredstev državnega proračuna za izvajanje popotresnega programa dela na z ministrstvom, pristojnim za okolje, pogodbeno že dogovorjenih in dejansko izvajanih sanacijskih projektih začasno zaustavilo, med njimi tudi primer sanacije stanovanjskega objekta Brunov drevored 17.

V letu 2013 je bila zamenjana strešna konstrukcija in kritina, vgrajena so bila okna, izdelani so bili notranji ometi in estrihi, fasada je bila pripravljena za oblaganje s toplotno izolacijo, izvedena je bila kanalizacija, izvedene so bile tudi grobe instalacije v stenah in tlakih. V prvi fazi je ostalo neizvedenih, skladno s projektno dokumentacijo in odločbo o dodelitvi sredstev popotresnega programa s strani pristojnega ministrstva v skupni višini 392.439,92 EUR, še za okoli 112.000,00 EUR del. Po dokončanju prve faze začetek leta 2014 so bili vzpostavljeni pogoji za izvedbo druge investicijske faze, ki je bila v celoti finančno pokrita s strani občinskega proračuna, obsegala pa je finalno rekonstrukcijo (dela nad »S projektom«) in nekatera nadstandardna dela, ali konkretno: izvedbo novega priključka za vodo in kanalizacijo, novega sistema odvodnjavanja, novega električnega in KTV priključka, izvedbo kotlovnice s pripadajočo opremo, obrtniška in zaključna dela v dveh mansardnih stanovanjih, toplotno in hidroizolacijo, požarna vhodna vrata, požarna vrata v kleti, požarno strešno okno in zunanjo ureditev objekta ter spremembo sistema ogrevanja (iz sekancev na pelete).

V letu 2013 so vsi stroški sanacije objekta v višini 255.431,74 EUR bremenili državni proračun (popotresni program), **v letu 2014 pa je občinski proračun za dokončanje sanacije ter za finalno dokončanje objekta prispeval 252.790,77 EUR**. Začetek leta 2014 je bila - s ciljem, da bi se kljub takratni začasni zaustavitvi izvajanja popotresnega programa dela na objektu nadaljevala - z ministrstvom za okolje podpisana pogodba o premostitvenem zalaganju sredstev za dokončanje popotresne sanacije objekta iz občinskega proračuna, ki bodo v letu 2015 iz državnega proračuna občini povrnjena v celotni založeni višini 112.306,77 EUR.

Ker skladno z gradbeno pogodbo izvajalec del lahko obračuna 10,00% pogodbene vrednosti šele po pridobitvi uporabnega dovoljenja, bo skupaj z dodatnimi in več deli občinski proračun s stroški dokončanja rekonstrukcijskih del v letu 2015 obremenjen še v znesku okoli 30.582,00 EUR, državni proračun pa 46.054,00 EUR.

Končna finančna konstrukcija investicije, ki bo vključno s pričakovanimi stroški, v plačilo zapadlih v letu 2015, vrednostno enaka okoli **584.859,00 EUR**, bo torej v višini okoli 413.793,00 EUR pokrita iz sredstev popotresnega programa državnega proračuna, okoli 171.066,00 EUR pa iz sredstev občinskega proračuna.

Stanovanjski objekt Brunov drevored 17 je v trenutku priprave tega dokumenta zaključen, potrebno je urediti le še asfaltacijo prekopov ob objektu. V teku je postopek za pridobitev uporabnega dovoljenja, ki ga vodi Državna tehnična pisarna.

Objekt stoji na parceli št. 680/1 k.o. Tolmin. Objekt je vpisan v Register kulturne dediščine z evidenčno številko EŠD 28351 z imenom Notarjeva vila in ima status kulturne dediščine. Tlorisni gabarit objekta je 13,8 x 16,1 m. Stavba je delno podkletena, pritličje je dvignjeno nad teren. Pritličje, nadstropje in mansarda so preurejeni v šest neprofitnih stanovanj, v vsaki etaži po dve, površine 41,71 m<sup>2</sup> in 59,84 m<sup>2</sup>. Stanovanja so povezana preko notranjega stopnišča. Celotna neto površina objekta meri 402,90 m<sup>2</sup>.

V kleti je izdelana nova kotlarna na pelete z zalogovnikom in toplotno črpalko za ogrevanje sanitarne vode. Preostali del je razdeljen v pet kletnih boksov za potrebe stanovanj, eno stanovanje, ki je brez kletnega boksa, ima zaprto teraso z dostopom z zunanje strani. Za vsako stanovanje je izvedeno ločeno merjenje porabe hladne in tople vode, ogrevanja in električne energije. Izvedeni so bili novi priključki na infrastrukturo (elektrika, telefonija, KTV, voda, kanalizacija). Objekt je toplotno izoliran in opremljen s kvalitetnim lesenim stavbnim pohištvo. Vse obstoječe štukature na fasadi so se po izdelavi toplotne izolacije obnovile po navodilih Zavoda za varstvo kulturne dediščine Slovenije. Pri rekonstrukciji so bile izvedene protipotresna ojačitve objekta in ojačitve temeljev, AB plošče med etažami in AB vertikalne vezi v obstoječih opečnih stenah. Prav tako je bila izdelana nova streha, vključno s konstrukcijo. Pred objektom so urejena tudi parkirišča za šest osebnih vozil.

## **041628 Komunalno opremljanje zemljišča v Modreju**

S proračunom Občine Tolmin za leto 2014 so bila v okviru te proračunske postavke zagotovljena sredstva za kritje stroškov priprave dokumentacije, za odkupe zemljišč in za izvedbo začetnih del komunalnega opremljanja zemljišč v Modreju, za katere se pripravlja občinski podrobni prostorski načrt. Ker priprava dokumenta še ni zaključena, se tudi izdelava dokumentacije in izvedba komunalnega opremljanja tudi v letu 2014 ni začela. Za ta namen v letu 2014 zagotovljena sredstva zato ostajajo v celoti neporabljena, indeks realizacije te postavke pa se zato izkazuje v vrednosti 0,00.

## **041701 Gradnja in investicijsko vzdrževanje zdravstvenih domov**

### **1. Nakup ultrazvoka za ZD Tolmin**

Na tem kontu izkazanih **68.000,00 EUR** investicijskih sredstev predstavlja prenakazilo namenskih sredstev, prejetih s strani Ministrstva za zdravje. Transfer predstavlja sredstva državnega proračuna za nakup ultrazvočnega aparata za dispanzer za žene Zdravstvenega doma Tolmin, pridobljena na podlagi uspešne kandidature na februarja 2013 objavljen Javni razpis za prijavo predlogov investicijskih projektov za sofinanciranje investicij na primarni ravni zdravstvene dejavnosti za leti 2013 in 2014.

Ker je bilo pri pripravi proračuna za leto 2014, začetek leta 2013, predvideno, da bo razpisno prijavo (upravičenci do pridobitve sredstev so namreč bile le občine) izpeljala Občina Bovec, te investicije v proračunu Občine Tolmin nismo načrtovali niti na prihodkovni niti na odhodkovni strani. Kasneje je bilo pridobljeno tolmačenje ministrstva, da je v primeru nabave medicinske opreme prijavitelj lahko le občina, ki je lastnica nepremičnine, v kateri bo oprema nameščena (lastnica prostorov ZD Tolmin je Občina Tolmin), zato je oddana prijavna vloga glasila na Občino Tolmin. Posledično so bila, na osnovi pozitivne rešitve vloge in julija 2013 z Ministrstvom za zdravje podpisane pogodbe o sofinanciranju - po predhodno predloženih dokazilih in poročilih o izvedbi investicije - maja 2014 v višini 68.000,00 EUR pridobljena razpisna sredstva nakazana v proračun Občine Tolmin. Namenska sredstva so se takoj po prejemu, konec maja 2014, transferirala Zdravstvenemu domu Tolmin, ki je bil dejanski nosilec izvedbe in financiranja nakupa ultrazvoka.

Glede na to, da je ultrazvok namenjen občanom iz občin Tolmin, Kobarid in Bovec, predstavlja investicijo skupnega pomena. Iz Načrta razvojnih programov Občine Tolmin za obdobje 2014-2017 izhaja, da so skupni stroški nakupa in vgraditve ultrazvoka znašali 100.040,00 EUR, viri financiranja pa so naslednji: 68.000,00 EUR razpisna sredstva Ministrstva za zdravje, 8.040,00 EUR ZD Tolmin, 24.000,00 EUR pa skupaj občini Kobarid in Bovec.

Investicijski stroški vključujejo dobavo, montažo in usposabljanje za uporabo ultrazvočnega aparata. Nov ultrazvok, ki je bil v uporabo predan aprila 2014, omogoča bistveno boljše diagnostiko kot njegov preko 20 let star predhodnik.

Dobavitelj aparata in pripadajoče opreme je bil izbran na podlagi javnega razpisa.

## 2. Rekonstrukcija in osvetlitev heliportu v Tolminu za potrebe helikopterskega reševanja

S ciljem omogočiti helikoptersko reševanje občanov (pristanje in vzletanje helikopterjev) tudi v večernem času, je Občina Tolmin v letu 2014 - na podlagi z Rebalansom proračuna št. 2/2014 za ta namen zagotovljenih sredstev v okviru proračunske postavke 040302 »Sofinanciranje priprave in izvedbe projektov« – pristopila k investicijski nameri za osvetlitev obstoječega heliportu Na Logu v Tolminu.

Za potrebe osvetlitve heliportu se je ob robu občinske javne ceste postavilo novo elektro omaro, preko katere se vklaplja in izklaplja luči na heliportu. Električni tok se je odvezlo iz obstoječe elektro omare, ki stoji na betonskem drogu javne razsvetljave stadiona Na Logu. Napajalni kabel je uvlečen v zemeljsko elektro-kabelsko kanalizacijo, ki poteka vzdolžno po zunanjem robu občinske javne ceste, in je nadalje speljan preko nove elektro omare, prav tako vzdolžno po zunanjem robu dovozne ceste do heliportu. Na samem obodu ploščadi heliportu je postavljenih 12 označevalnih svetilk z zelenim barvnim filtrom, nekaj metrov stran od ploščadi pa še štirje reflektorji z belo svetlobo, ki označujejo smeri neba in služijo osvetljevanju pristajalne površine in ožje okolice heliportu.

Skupna vrednost izvedenih del je skupaj z davkom na dodano vrednost znašala **22.908,11 EUR**, stroški nadzora pa še **610,00 EUR**. Od tega gradbena dela, ki vključujejo zemeljsko-pripravljalna in kanalizacijska dela, obsegajo 28 % stroškov, elektro-inštalacijska dela pa kar 72 % stroškov, pri čemer pretežni del, skoraj 10.000,00 EUR, vrednosti elektro-inštalacij predstavlja strošek nakupa svetilk in reflektorjev.

*Kot uvodoma omenjeno so bila za ta namen sredstva z izhodiščnim planom zagotovljena v okviru proračunske postavke 040302, saj upošteva opis programske klasifikacije proračunskih izdatkov programa 1304 »Letalski promet in infrastruktura«, ta investicija v njegov okvir ne sodi. Ker želimo pri porabi proračunskega denarja zagotoviti transparentnost, smo - skladno z obrazložitvijo, dano ob sprejemu proračuna za leto 2014 - po natančnem definiranju namena porabe sredstva s sklepom župana prerazporedili na ustrezno proračunsko postavko, s čimer se zadosti pravilom glede razvrščanja izdatkov v skladu s programi in podprogrami, kot so opredeljeni v programski klasifikaciji. Upošteva, da je projekt osvetlitve heliportu izveden za potrebe učinkovitejšega dela reševalne službe ZD Tolmin, se je s sklepom župana s tem povezana planska poraba, posledično pa tudi realizirana poraba, prerazporedila v okvir proračunske postavke 041701, namenjeno investicijam za potrebe zdravstvenih domov.*

### 041703 Prispevki za zdravstveno zavarovanje občanov

Na tej proračunski postavki se zagotavljajo sredstva, ki se namenjujejo plačilu **osnovnega zdravstvenega zavarovanja občanom**, ki tega ne morejo urediti iz drugega naslova, določenega z zakonom, ki ureja zdravstveno zavarovanje. Zavarovalna premija je znašala v letu 2005 povprečno 20,82 EUR in se z leti konstantno dviga, tako da je v letu 2012 dosegla 30,21 EUR, v letu 2013 30,32 EUR, v letu 2014 pa v povprečju že 30,52 EUR na zavarovanca mesečno.

Iz evidenc je razvidno, da je v obdobju od leta 2009 z 251-imi do vključno leta 2013 s 151-imi zavarovanci povprečno mesečno, število v breme občinskega proračuna zavarovanih oseb konstantno padalo, k čemur je še zlasti prispevala sprememba Zakona o zdravstvenem varstvu in zdravstvenem zavarovanju iz leta 2008 in uveljavitev Zakona o uveljavljanju pravic iz javnih sredstev v letu 2012, ki sta zaostriła pogoje za uveljavljanje pravic občanov do obveznega zdravstvenega zavarovanja iz občinskih proračunov. Posledično so se za ta namen potrebna sredstva v občinskem proračunu, kljub naraščajočem znesku premije, v preteklih letih krčila.

Začetek leta 2013 sprejeti plan potrebnih sredstev za leto 2014 je bil pripravljen ob predpostavki, da se bo padajoč trend števila zavarovancev nadaljeval tudi v letu 2013 in 2014, ob upoštevanju rahlega povišanja mesečne premije na zavarovanca je bilo tako predpostavljeno, da bo v letu 2014 občina premijo osnovnega zdravstvenega zavarovanja krila okoli 155 zavarovancem, čemur naj bi zadoščalo okoli 59.379,00 EUR.

V letu 2014 pa je bil v nasprotju z dosedanjo prakso zabeležen občuten porast števila zavarovancev, in sicer je bilo povprečno na mesec zabeleženih kar 175 upravičencev, skoraj 16,00 % več kot leto poprej. K temu je deloma prispevala sprememba Zakona o uveljavljanju pravic iz javnih sredstev, po kateri pravico do plačila prispevka za obvezno zavarovanje s 1. januarjem 2014 poleg državljanov RS lahko uveljavijo tudi tujci z dovoljenjem za stalno prebivanje v RS, ter avgusta 2014 uvedena praksa, po kateri občine plačujejo obvezno zdravstveno zavarovanje za dve odrasli osebi, ki živita v skupnem gospodinjstvu (oba zakonca), prej je bila do plačila prispevka kot nosilka zavarovanja upravičena le ena odrasla oseba, druge osebe skupnega gospodinjstva pa so bile zavarovane kot njeni družinski člani. Slednje se je odrazilo s 7,50% prekoračitvijo izhodiščno sprejetega planskega okvira, nastali primanjkljaj sredstev za pokrivanje

zakonske obveznosti občine se je pokrila s sredstvi, zagotovljenimi s prerazporeditvijo prostih pravic porabe. Letna realizacija je absolutno dosegla **63.836,13 EUR**.

Po Zakonu o uveljavljanju pravic iz javnih sredstev od 1. januarja 2012 dalje odločanje o pravici do plačila prispevka za obvezno zdravstveno zavarovanje iz javnih sredstev (izdaja odločb in prijava/odjava iz obveznega zdravstvenega zavarovanja) izvaja pristojni center za socialno delo, prispevek za obvezno zdravstveno zavarovanje pa še naprej krije občina, v kateri ima zavarovanec stalno bivališče.

#### **041704 Mrliško ogledna služba**

Mrliško ogledna dejavnost je z zakonom predpisana obveznost občine. Sestavljena iz dveh delov, in sicer iz:

- mrliških ogledov, ki jih praviloma izvajajo zdravniki ZD Tolmin, in obdukcij, ki jih po naročilu zdravnika, ki je opravil mrliški ogled, izvaja Klinični center Ljubljana (konto 4133);
- prevozov in drugih stroškov, ki nastanejo v zvezi z izvajanjem obdukcij (konto 4135).

Mrliški ogledi in obdukcije so v letu 2014 predstavljali 73,85 % stroškov mrliško ogledne službe, ostali stroški pa vključujejo prevoze pokojnikov na obdukcije in druge s tem povezane stroške. V zadnjih letih stroške mrliško-ogledne službe povečujejo zlasti obdukcije, saj te za tolminsko območje izvaja Klinični center Ljubljana, kar pomeni, da so te v povprečju dražje in povezane z višjimi prevoznimi stroški.

Kritju skupnih stroškov dejavnosti mrliško ogledne službe, ki so bili za leto 2014 načrtovani v obsegu realizacije iz leta 2012, povečane za 6,00 %, je izhodiščno sprejeti plan proračuna za leto 2014 namenil 26.606,61 EUR, kar je skoraj 19,00% pod nastalimi obveznostmi občine, zapadlimi v breme proračuna za leto 2014. Kritju primanjkljaja potrebna sredstva so bila zagotovljena z izvedbo prerazporeditve prostih pravic porabe, s čimer se je veljavno razpoložljiv planski okvir povzpela na 31.586,61 EUR. Z rekordno realizacijo stroškov v višini **31.577,00 EUR**, zabeleženo v letu 2014, se torej nadaljuje vztrajna rast s tem povezane proračunske porabe, ki jo beležimo preteklih nekaj let.

#### **041803 Dejavnost Tolminskega muzeja**

Tolminski muzej financirata ministrstvo, pristojno za kulturo, in Občina Tolmin. Uvrščen je v muzejsko mrežo za izvajanje javne službe. Na tej podlagi je zadolžen tudi za skrb za premično kulturno dediščino v Zgornjem Posočju. Tolminski muzej v naši občini upravlja z zbirkami v Tolminu (matična hiša), na Mostu na Soči (železna doba Mosta na Soči) in na Slapu ob Idrijci (rojstna hiša pisatelja Cirila Kosmača). Tolminski muzej predstavlja pomembno kulturno središče v Zgornjem Posočju. Poleg stalne razstave organizira tudi občasne tematske razstave, pomemben del aktivnosti pa obsega tudi prireditvena dejavnost. Prepoznaven je tako v slovenski muzejski mreži - bodisi z gostovanji naših razstav v drugih muzejih bodisi drugih pri nas - kot tudi v tujini.

V letu 2014 se v primerjavi z letom 2013 program zavoda ni povečeval.

V letu 2014 je bilo redni dejavnosti Tolminskega muzeja zagotovljenih **156.067,94 EUR** sredstev, kar je 4,33 % več, kot je znašala realizirana poraba v letu 2013, kar gre delno pripisati upoštevanju dviga cen komunalnih storitev (poraba vode, odvajanje in čiščenje odpadnih voda) v letu 2014, proračunu ogrevanja Tolminskega muzeja za leto 2013 (okoli 990,00 EUR), predvsem pa v letu 2014 izvedenem **enkratnem izplačilu tretje četrtine nesorazmerij v osnovnih plačah**, vključno z zamudnimi obrestmi, zaposlenim v Tolminskem muzeju, ki je znašalo 4.399,23 EUR.

Plansko razpoložljiva sredstva so bila v letu 2014 porabljena v celoti, struktura porabe pa je po vrstah stroškov sledeča:

- |   |                   |
|---|-------------------|
| - stroški dela (sofinanciranje skupaj z MK) | 55,40 % sredstev, |
| - materialni stroški in projekti            | 38,60 % sredstev, |
| - odkupi muzealij in vzdrževalna dela       | 2,40 % sredstev,  |
| - vzdrževanje stavb in opreme               | 3,60 % sredstev.  |

#### **041804 Dejavnost Knjižnice Cirila Kosmača Tolmin**

Knjižnica Cirila Kosmača Tolmin deluje na območju občin Tolmin, Kobarid in Bovec. Skladno s tem je urejeno tudi financiranje njene dejavnosti. V proračunu se zagotavljajo sredstva za izvajanje programa v obsegu, ki odpade na Občino Tolmin.

V primerjavi z letom 2013 se program zavoda v letu 2014 ni povečal.

Izvedbi le-tega je občinski proračun v letu 2014 zagotovil skupaj **389.689,23 EUR**, kar primerjalno na realizirano porabo iz leta 2013 predstavlja 2,94-odstotni porast. Razlog temu gre v celoti pripisati zagotovitvi sredstev za **enkratno izplačilo tretje četrtine nesorazmerij v osnovnih plačah**, vključno s pripadajočimi zakonskimi zamudnimi obrestmi, zaposlenim v Knjižnici Tolmin. Proračunu Občine Tolmin pripadajoč del pokritja iz tega naslova je namreč znašal kar 10.407,60 EUR. Ob pripravi plana je bil v primeru knjižnice pričakovan porast cen komunalnih storitev (poraba vode, odvajanje in čiščenje odpadnih voda) ocenjen kot vzdržen znotraj obstoječega planskega okvira sredstev, zato se kritju obratovalnih stroškov iz tega naslova dodatna sredstva knjižnici v letu 2014 niso zagotovila.

Razpoložljiva sredstva so bila v letu 2014 porabljena v celotni načrtovani višini, struktura porabe pa je po vrstah stroškov sledeča:

- stroški dela	60,50 % sredstev,
- materialni stroški	12,90 % sredstev,
- dejavnost bibliobusa	8,00 % sredstev,
- nakup knjižničnega gradiva	11,00 % sredstev,
- projekti (prireditve, razstave in drugo)	4,70 % sredstev,
- vzdrževanje stavbe in opreme	2,90 % sredstev.

### 041806 Prireditveni program

Načrtovana sredstva te proračunske postavke so bila v letu 2014 v višini **20.160,00 EUR**, nominalno enaki kot v letu 2013, namenjena in v celoti porabljena za izvedbo prireditvenega programa pod okriljem Zavoda za kulturo, šport in mladino Občine Tolmin (Zavod KŠM).

Prireditveni program sestavljajo gledališki in glasbeni abonma, abonma za otroke (posamezni abonmajski program vključuje 4–5 predstav) ter druge gledališke in glasbene prireditve, na katerih nastopajo kulturna društva in druge skupine.

Po podatkih Zavoda KŠM z inkasom financiramo skoraj 50,00 % stroškov abonmajskega programa, kar je v primerjavi z drugimi primerljivimi okolji dober rezultat. Abonmajski program je dobro obiskan, še zlasti velik je interes za gledališki program.

### 041807 Programi kulturnih društev

Proračunska sredstva za **programe in dejavnost kulturnih društev** se dodeljujejo na podlagi vsakoletnega **javnega razpisa za financiranje kulturnih društev**, za izvedbo katerega je zadolžen Zavod KŠM, ki je z letom 2012 prevzel koordinacijo ter, skupaj z območno izpostavo javnega sklada za kulturne dejavnosti, pomoč pri delovanju in uresničevanju programov kulturnih društev (vključno s finančno distribucijo proračunskih sredstev za dejavnost kulturnih društev).

Sredstva za programe in dejavnosti kulturnih društev so bila za leto 2014 zagotovljena v višini **58.205,22 EUR**, kar - primerjalno na plansko oz. realizirano porabo v letu 2013 - predstavlja nominalno enak obseg.

Na območju občine deluje 26 kulturnih društev, znotraj osmih kulturnih društev je tudi 16 sekcij, ki delujejo kot samostojni kulturni ustvarjalci. V pretežni meri gre za pevske zборе, sledijo pa folklorne skupine, gledališka skupina, literarni klub, slikarji amaterji, pihalni orkester, glasbene skupine, plesna skupina. Število kulturnih društev in skupin se povečuje. Tako smo imeli v letu 2006 18, v letu 2010 31, v letu 2011 32, v letih 2012, 2013 in 2014 pa že 34 kulturnih ustvarjalcev.

S proračunom za leto 2014 zagotovljena sredstva za dejavnost kulturnih društev in skupin so bila porabljena v celotni razpoložljivi višini.

### 041808 Dejavnost Javnega sklada za kulturne dejavnosti

Sredstva za **program in dejavnosti Javnega sklada RS za kulturne dejavnosti**, Območna izpostava Tolmin (JSKD), so se s proračunom za leto 2014 zagotovila v višini 31.205,06 EUR. JSKD je državni sklad z izpostavami v različnih krajih v Sloveniji, tudi v Tolminu. Fiksne stroške (stroške dela in nujne materialne stroške) zato pokriva ministrstvo, pristojno za kulturo, stroški programa pa bremenijo proračune občin v

Posočju. Program naše območne izpostave obsega organizacijo območnih in medobmočnih srečanj ljubiteljskih kulturnih društev in skupin, ki delujejo na območju občin Tolmin, Kobarid in Bovec.

Zaradi občutno povečanega programa na področju kulture je bil v že letu 2012 med občinami Tolmin, Kobarid, Bovec in JSKD-jem Tolmin dosežen dogovor o skupnem financiranju dodatne strokovne delavke, ki se je nadaljevalo tudi v letu 2013 in 2014.

K pokrivanju **stroškov dela strokovne delavke za kulturo** (v deležu, ki odpade na Občine Tolmin), je občinski proračun v letu 2014 prispeval **4.022,39 EUR**. **Sredstva za program JSKD-ja** so bila izplačana v planski v višini **21.565,92 EUR**, skupaj s pripadajočim deležem sofinanciranja dodatne delavke so bila v letu 2014 JSKD-ju torej dodeljena sredstva v **skupnem znesku 25.588,31 EUR**, kar predstavlja 82,00% uresničitve plana. Razlog nedoseganju zastavljenega plana je dejstvo, da je proračun Občine Tolmin v letu 2014 bremenil nižji delež sofinanciranja stroškov dela strokovne delavke za kulturo, kot je bil ta določen v preteklih letih oz. kot je bil načrtovan ob pripravi planskega okvira sredstev za leto 2014.

#### **041809 Radio Alpski val**

Občina Tolmin je skladno s prakso preteklih let tudi v proračunu za leto 2014 zagotovila sredstva za financiranje medijsko-informativnih storitev iz lastnega programa Radia Alpski val. V interesu občine namreč je, da z dodeljenimi sredstvi prispeva k dvigu kvalitete informiranja občanov ter širitvi dejavnosti lokalnih javnih medijev.

Sredstva so se dodeljevala na podlagi pogodbe o sodelovanju in financiranju programa, in sicer na podlagi mesečnih nakazil po predložitvi računov **za dejansko opravljene storitve** skupaj s poročilom z vsebinsko in finančno specifikacijo zaračunanih storitev (radijskih prispevkov, objav, branih obvestil in podobno).

Fond razpoložljivih sredstev je bil izkoriščen v 90,34% planski višini, vrednostno enaki **8.000,00 EUR**.

#### **041810 KA-TV Tolmin**

Občina Tolmin je skladno s prakso preteklih let tudi v proračunu za leto 2014 zagotovila sredstva za financiranje medijsko-informativnih storitev iz lastnega lokalnega programa Zavoda KA-TV Tolmin. V interesu občine namreč je, da z dodeljenimi sredstvi prispeva k dvigu kvalitete informiranja občanov ter širitvi dejavnosti lokalnih javnih medijev.

Sredstva so se do višine odobrenega letnega zneska sredstev dodeljevala na podlagi pogodbe o sodelovanju in financiranju programa, in sicer na podlagi mesečnih nakazil po predložitvi računov **za dejansko opravljene storitve** skupaj s poročilom z vsebinsko in finančno specifikacijo zaračunanih storitev (TV prispevkov, objav, obvestil ...).

Fond razpoložljivih sredstev je bil izkoriščen v celotni planski višini za leto 2014, vrednostno enaki **8.088,00 EUR**.

#### **041814 Investicije in investicijsko vzdrževanje Knjižnice C. Kosmača Tolmin**

V okviru projekta »Obnovljivi viri energije v Primorskih občinah«, ki ga vodi Goriška lokalna energetska agencija GOLEA, so od leta 2012 dalje potekale investicije in druge aktivnosti za promocijo obnovljivih virov energije, sofinancirane iz t. i. Švicarskega prispevka. Občina Tolmin sodeluje v tem projektu z energetske sanacije Knjižnice Cirila Kosmača Tolmin. Na ta način je bila v letih 2012 in 2013 že obnovljena kotlarna, ki uporablja obnovljiv energent – pelete. Stroški ogrevanja so se s tem občutno zmanjšali.

V letu 2014 je bilo **v povezavi z rekonstrukcijo kotlarne Knjižnice Cirila Kosmača Tolmin izvedeno še hidravlično uravnoteženje ogrevalnega sistema, vgradnja krmilnikov in termostatskih ventilov**. Nastali stroški se kot del realizacije obravnavanega stroškovnega mesta v proračunu za leto 2014 izkazujejo v skupni višini **7.809,49 EUR**, iz naslova »Švicarskega mehanizma« pa so bili povrnjeni v višini 5.441,03 EUR (priliv je evidentiran na prihodkovnem kontu 741700).

V letu 2014 so se pokazale tudi možnosti za razširitev projekta, zato smo v projekt vključili nadaljnje ukrepe za energetske izboljšanje stavbe. Na podlagi strokovne presoje smo se odločili za **zamenjavo dotrajanega fasadnega stavbnega pohištva (oken) in za energetske obnove strehe**, ki je vključevala

tudi ustrezno toplotno izolacijo. Predračunski investicijski stroški priprave projektne dokumentacije PZI, gradbeno-obrtniških del, investicijskega nadzora, varnosti pri delu in vodenja projekta, vključno s promocijskimi aktivnostmi, ki so obvezen sestavni del projekta, so bili plansko ocenjeni na 200.241,00 EUR. Dejansko nastali stroški v skupni višini **126.796,50 EUR** so pomembno nižji od načrtovanih, saj je bila z javnim razpisom pridobljena ponudba izvajalca občutno nižja od projektantske ocene, upoštevane pri pripravi izhodiščnega proračunskega plana za leto 2014. Sredstva »Švicarskega prispevka« k finančnemu zapiranju investicije prispevajo 66,08 %, ali nominalno 83.793,20 EUR (priliv je v višini 2.203,20 EUR evidentiran na prihodkovnem kontu 741700 proračuna za leto 2014, razlika je sestavni del proračunske realizacije za leto 2015), 43.003,30 EUR pa predstavlja breme občinskega proračuna.

Izkazana realizacija stroškov iz obeh naštetih investicijskih ukrepov v skupni višini 134.605,99 EUR predstavlja dobrih 67,00 % doseganje planske. Investicijski poseg bo prispeval k dodatnemu zniževanju funkcionalnih (obratovalnih) stroškov stavbe.

### **041815 Program združenja borcev za vrednote NOB**

Sredstva občinskega proračuna se dodeljujejo Združenju borcev za vrednote narodnoosvobodilnega boja Bovec, Kobarid, Tolmin za namene sofinanciranja **aktivnosti, povezanih z vzdrževanjem spominskih obeležij in grobov borcev NOB ter ostalih dejavnosti združenja na območju občine Tolmin**, kot so opredeljene v vsakoletnem programu aktivnosti združenja.

Sredstva so bila tako kot v preteklih letih, tudi v letu 2014, dodeljena s pogodbo o sofinanciranju programa in izplačana na podlagi zahtevka za izplačilo pogodbenega zneska ter vmesnega poročila. S pogodbo je združenje zavezano občini do konca marca 2015 poročati o namenski porabi sredstev in izvedenih aktivnostih v letu 2014.

Sredstva so se dodelila v s-proračunom-za-leto-2014-zagotovljeni višini **2.605,00 EUR**, nominalno enaki planski oz. realizirani porabi leta 2013.

Na tem mestu izkazana veljavni plan in poraba pa sta v letu 2014 izjemoma povečana še za dodatnih **2.317,50 EUR**, povezani s plačilom računa za izdelavo idejne zasnove za zunanjo ureditev območja postavitve spomenika 1. svetovne vojne v parku v Tolminu.

### **041816 Izvajanje letnega programa športa**

V letu 2014 so se sredstva za **dejavnost športnih društev in klubov** zagotovila v višini, enakovredni porabi v letu 2013, kar znaša **84.572,16 EUR**. Porabljena so bila v celotni razpoložljivi višini.

Sredstva se namenljajo sofinanciranju programov izvajalcev letnega programa športa, in sicer:

- športnih klubov in društev, povezanih v Občinsko športno zvezo – teh je 34, od teh je 26 izvajalcev letnega programa športa,
- drugih izvajalcev programov športa v javnem interesu: društva izven OŠZ - 12 ter šole in vrtci.

Število izvajalcev dejavnosti se iz leta v leto povečuje. Tako smo imeli v letu 2003 25, v letu 2008 35, v letu 2014 pa je izvajalcev letnega programa športa bilo že 38.

Z ustanovitvijo Zavoda KŠM, od leta 2012 dalje, se sredstva za letni program športa transferirajo Zavodu KŠM, ki izvaja tudi **javni razpis za sofinanciranje izvajalcev letnega programa športa** in skrbi za s-tem-povezano finančno distribucijo proračunskih sredstev.

### **041817 Investicije in investicijsko vzdrževanje športnih objektov**

S sprejetim proračunom za leto 2014 so se v vrednosti **6.000,00 EUR** zagotovila sredstva za **redno investicijsko vzdrževanje športnih parkov na Brajdi in Na Logu**.

Poleg tega se je s sprejetim planom proračuna za leto 2014 zagotovilo **85.000,00 EUR za postavitev kontejnerjev na športnem parku Brajda** (ob nogometnem igrišču), predvsem za potrebe Nogometnega kluba Tolmin, pa tudi drugih športnikov. Problem neustreznih garderob s tuši in sanitarijami na Brajdi je bil prisoten vrsto let, poleg tega pa je v letu 2014 članska selekcija NK Tolmin napredovala v drugo (zahtevnejšo) slovensko ligo, kar je pogojeno tudi z zagotavljanjem ustreznih garderobnih in sanitarnih prostorov za nogometne ekipe, sodnike in drugo osebe.



Kot nujno potrebna in smiselna premostitvena rešitev, ki bi s čim nižjimi stroški prinesla dve ustrezni garderobi s tuši in sanitarijami (za domače ekipe in goste) ter dva manjša prostora (enega za delegata in administrativne klubske zadeve v zvezi s tekmovanji in eno garderobo za sodnike), je bila s strani upravljalca Brajde, Zavoda KŠM, in uporabnikov predlagana montažna kontejnerska izvedba, po kateri se je na predhodno pripravljene temelje in zunanje instalacije (elektrika, voda, kanalizacija) postavilo sklop kontejnerjev, ki so standardizirani in prilagojeni za ta namen, vključno z notranjimi instalacijami. Z veljavnim planom se je v povezavi s tem **iz sredstev tekoče proračunske rezerve** zagotovilo še  **dodatnih 2.000,00 EUR** za kritje stroškov dodatnih del pri ureditvi športnega parka Brajda, povezanih s postavitvijo kontejnerskih garderob in tušev. Skupaj je občinski proračun za ta namen torej prispeval 87.0000,00 EUR, razliko do skupne višine stroškov nakupa in postavitve kontejnerja s pripadajočo opremo, ki so znašali 91.195,00 EUR, pa je pokrtil Zavod KŠM. Slednji je prispeval tudi dodatnih cca. 22.000,00 EUR za izvedbo zunanjih instalacij in ureditev okolice.

Proračunska sredstva za oba naštetata namena so bila dodeljena Zavodu KŠM, ki je upravljevec omenjenih športnih objektov.

### **041818 Dejavnost mladih - ZKŠM**

---

Obseg **sofinanciranja programa Mladinskega centra Tolmin** se je v letu 2014 ohranil na nominalni ravni zagotovljenih oz. dejansko dodeljenih proračunskih sredstev v letu 2013, kar v absolutnem znesku predstavlja **25.472,40 EUR**.

Mladinski center Tolmin (MinK) je do konca leta 2011 deloval v okviru Zveze tolminskih mladinskih društev, z ustanovitvijo Zavoda KŠM v letu 2012 pa se sredstva namenjajo temu zavodu. Mladinski center je del sredstev za dejavnost pridobil tudi s prijavi na razne javne razpise. Obseg programa Mladinskega centra Tolmin se v letu 2014 v primerjavi s preteklim letom ni spreminjal.

Sredstva za (so)financiranje tekoče dejavnosti mladih so bila s strani Zavoda KŠM v letu 2014 črpana v 100,00% planskem okviru.

### **041820 Dejavnost Kluba tolminskih študentov**

---

Proračunska sredstva za **sofinanciranje dejavnosti in programov Kluba tolminskih študentov (KTŠ)** so bila v letu 2014 zagotovljena in v celoti porabljena v enakem obsegu kot leta 2013, enakovrednem **4.977,80 EUR**.

Dodaten vir financiranja KTŠ predstavljajo tudi sredstva koncesijske dajatve študentskih servisov.

### **041821 Dejavnost Zveze organizacij tehnične kulture Posočja Tolmin**

---

Na tej proračunski postavki se zagotavljajo sredstva za **sofinanciranje programov in dejavnosti Zveze organizacij tehnične kulture Posočja Tolmin (ZOTK)**, ki povezuje 8 društev in klubov s področja jadralskega padalstva, prostega letenja, radioamaterstva, modelarstva, avto-moto (preventivna dejavnost za mlade), jamarje in potapljače.

S proračunom za leto 2014 so bila sredstva, primerjalno na leto 2013, načrtovana v nominalno enaki višini, **17.170,02 EUR**, v tej višini so bila v celoti tudi izplačana. Dodeljena proračunska sredstva so se tudi v letu 2014 prednostno usmerila k sofinanciranju dejavnost mladih, vključenih v društva ZOTK.

### **041823 Sočasnik**

---

V podporo izdaji periodičnega tiskanega medija Sočasnik, ki predstavlja osrednji informativni tiskani medij prebivalcev občin Bovec, Kobarid in Tolmin, so se skladno s prakso preteklih let tudi v letu 2014 v proračunu Občine Tolmin zagotovila sredstva za ta namen.

Tiskani medij z naklado 7400 izvodov, ki ga brezplačno prejemajo vsa gospodinjstva v Posočju, je v letu 2014 izšel v štirih edicijah. Sredstva za pripravo, oblikovanje, tisk in razpošiljanje Sočasnika prispevajo vse tri posoške občine, del sredstev pa PRC pridobiva tudi z oglaševanjem in s projekti. Do leta 2013 je bil sofinanciran tudi iz programa SOČA.

Ne glede na ukinitvev sredstev iz razvojnega programa SOČA v letu 2013, se je varčevalno naravnani pristop, privzet ob pripravi proračuna za leto 2013, ohranil tudi v letu 2014, kar je, primerjalno na plansko porabo leta 2012, predstavljalo znižanje sofinanciranja za 5,00 %, ki je znašalo **12.492,00 EUR**.

Za razliko od preteklih let pogodbeno dogovorjene možnosti uveljavljanja »penalov« na račun morebitnih zamud pri izidu posameznih edicij Sočasnika v letu 2014 Občina Tolmin ni izkoristila, saj so vse štiri edicije glasila izšle znotraj vnaprej dogovorjenih rokov.

### **041825 Program združenja veteranov vojne za Slovenijo**

Na tem stroškovnem v višini **998,50 EUR** načrtovana sredstva so se v celotni razpoložljivi višini namenila za **aktivnosti in dejavnosti Območnega združenja veteranov vojne za Slovenijo Gornje Posočje, izvedenih na območju občine Tolmin**, kot so bile opredeljene z letnim programom združenja za leto 2014. Obseg sofinanciranja se je v letu 2014 ohranil na nominalni ravni preteklega leta.

Sredstva so bila združenju dodeljena s pogodbo o sofinanciranju, izplačana pa na podlagi predloženega zahtevka za izplačilo in vmesnega poročila. S pogodbo je združenje zavezano občini do konca marca 2015 poročati o namenski porabi sredstev in izvedenih aktivnostih v letu 2014.

### **041827 Urejanje grajskih ruševin - Kozlov rob**

Ker izkušnje s terena nakazujejo potrebo po vsakoletnih vzdrževalnih posegih na območju urejenih delov grajskih ruševin (čiščenje zidov, manjša popravila lesene ograje in podobno), so se za te namene tudi s proračunom za leto 2014 zagotovila sredstva v višini 5.000,00 EUR.

V letu 2014 je bilo izvedeno čiščenje zidov grajskega obzidja, pretežni del stroškovne realizacije, dosežene v skupni višini **3.476,96 EUR**, pa je posledica opravljenega obsežnega popravila varnostne ograje. Na platoju grajskega dvorišča so v zadnjem času pogosta različna vandalska dejanja, katerih posledice se kažejo s poškodbami lesene varovalne ograje, uničenimi klopni in podobnim, kar povzroča dodatne vzdrževalne stroške.

### **041828 Dejavnost Ustanove Fundacija Poti miru v Posočju**

Sredstva za namen **sofinanciranja dejavnosti in programov Ustanove Fundacija Poti miru v Posočju** so bila za leto 2014 zagotovljena v enakem obsegu kot leta 2013, tj. **3.800,00 EUR**. Ta so se v celoti dodelila na podlagi pogodbe o sofinanciranju in izplačala na podlagi zahtevka za izplačilo in predloženega poročila o aktivnostih, izvedenih v letu 2014.

Fundacija svoje delovanje in poslanstvo izpolnjuje tudi na Tolminskem, saj se tu nahajajo muzeji na prostem - Mrzli vrh, Kolovrat in Mengore, kjer se tudi zaključuje 100 kilometrov dolga Pot miru.

Podrobno [poročilo Ustanove Fundacija Poti miru v Posočju](#) s konkretizacijo aktivnosti in projektov, aktualnih v letu 2014, je priloga temu poročilu.

### **041831 Obeležitev 300. obletnice tolminskega punta**

Glavnina programa praznovanj ob obeležitvi 300. obletnice tolminskega punta je bila izpeljana v letu 2013, nekaj dogodkov in aktivnosti pa se je zvrstilo že v letu 2012, med drugim je bila izdelana celostna grafična podoba 300. obletnice tolminskega punta (osnovni razpoznavni znaki, operativne tiskovine in promocijski elementi).

S proračunom za leto 2014 pa se je v povezavi s tem predvidelo le še 5.000,00 EUR, konkretno za namen **organizacije in aktivne udeležbe na zaključnem dogodku - maši zadušnici v cerkvi na Travniku v Gorici**.

Spominska sveta maša, zadušnica, je bila izvedena 3. maja 2014 v cerkvi sv. Ignacija na Travniku v Gorici. Med nastopajočimi iz celotne Primorske sta nastopila tudi cerkvena zbor iz Tolmina in Kobarida, pod vodstvom maestra Marka Muniha. Ob tem je Tolminski muzej v Gorici gostil tudi dve razstavi, posvečeni spominu na tolminski punt – razstavo »Nad Gorico po pravico« in razstavo akvarelov Rudija Skočirja. Stroški, ki so v breme proračuna Občine Tolmin za leto 2014 nastali v povezavi z zaključno prireditvijo v Gorici, so skupaj dosegli **5.110,82 EUR**, in sicer v povezavi z oblikovanjem in tiskom vabil, pogostitvijo

nastopajočih in vabljenih gostov, najemom prostora za pogostitev, avtobusnim prevozom pevcev iz Kobarida in Tolmina do Gorice in nazaj, avtorskim honorarjem za koordinacijo izvedbe programa in honorarji nastopajočim pevskim zborom.

Poleg tega pa je v breme proračuna za leto 2014, z zakasnitvijo in povsem nepričakovano, zapadlo še plačilo že v letu 2013 nastalih stroškov, povezanih s praznovanjem tolminskega punta v letu 2013, in sicer za nakup promocijskih majic »Tolminski punt«, ki so bili na prireditvi v okviru praznovanj tolminskega punta septembra 2013 podarjeni nastopajočim pevcem (**312,70 EUR**) in plačilo avtorskega nadomestila za glasbo, predvajano v okviru prireditve Puntarski dnevi, izvedeno julija 2013 (**282,74 EUR**).

Sredstva za pokritje prekoračitve na tem stroškovnem mestu izhodiščno predvidene porabe so bila zagotovljena s prerazporeditvami prostih proračunskih sredstev iz drugega stroškovnega mesta.

Občina Tolmin je v tej jubilejni obletnici prepoznala spomin na pomemben dogodek iz lokalne zgodovine, ki je bistveno določil tolminsko identiteto in je postal pomemben del nacionalne zgodovine, ki po svojem obsegu in pomenu sega tudi v mednarodni prostor, zato velja začete aktivnosti nadaljevati oz. jim posvečati pozornost tudi v prihodnje.

### **041833 Ureditev večnamenskega centra »Kinogledališče« v Tolminu**

Stavba Kinogledališča Tolmin je bila nazadnje celovito funkcionalno prenovljena v 80-ih letih prejšnjega stoletja. Kasneje se bile prenovljene tudi sanitarije in avla, posodobljene so bile kinonaprave, drugih večjih vlaganj pa stavba ni bila deležna.

Po temeljitem pregledu stavbe, ki ga je izvedla Državno tehnična pisarna v letu 2011, je bilo ugotovljeno, da je stavbo potrebno popotresno sanirati. To je bil razlog za ponovni razmislek o možnostih, da bi stavbo Kinogledališča Tolmin sočasno z nujno popotresno sanacijo tudi funkcionalno prenovili, upoštevaje pri tem potrebe sodobnega časa.

Glede na namenskost in dejavnosti, ki potekajo v stavbi Kinogledališča Tolmin, je bilo funkcionalno prenavo moč vključiti v programe, za katere je moč koristiti tudi nepovratna sredstva Evropske unije. S tem namenom je bil projekt februarja 2014 na podlagi oddanega projektne predloga uvrščen v Izvedbeni načrt regionalnega razvojnega programa regije, ki je predstavljal formalno podlago za prijavo projekta na aprila 2014 objavljen 8. javni poziv MGRT-ja za črpanje sredstev Evropskega sklada za regionalni razvoj, v okviru Operativnega programa krepitve regionalnih razvojnih potencialov 2007–2013, razvojne prioritete »Razvoj regij«, prednostne usmeritve »Regionalni razvojni programi«.

**Z uspešno kandidaturo operacije »Ureditev večnamenskega centra »Kinogledališče« v Tolminu«** je Občina Tolmin pridobila pravico do povračila 85,00 % javno upravičenih stroškov operacije iz razpisanih sredstev MGRT-ja, katerega vir predstavljajo **sredstva Evropskega sklada za regionalni razvoj**. Upošteva v vlogi prijavljeno višino (ne)upravičenih izdatkov projekta, ki skupaj znašajo 3.134.090,08 EUR, od teh je 2.559.361,57 EUR priznanih kot upravičenih, in s pristojnim ministrstvom novembra 2014 podpisano pogodbo o sofinanciranju projekta, je za projekt omogočeno črpanje **evropskih razvojnih sredstev do največ 2.175.547,33 EUR, in sicer** (prihodek ja načrtovan v okviru konta 741200 splošnega dela proračuna za leto 2015).

Zaradi precejšnjega časovnega zamika objave 8. javnega poziva se je postopek glede izbire in določitve višine sofinanciranja na omenjeni javni poziv prispelih projektne vlog zakasnil do te mere, da se je **prvotna finančna dinamika izvedbenega dela projekta** (pripravljalna dela so bila izvedena in so stroškovno bremenila občinski proračun v letih 2013 in 2014), **s tem pa tudi možnost uveljavljanja povračil stroškov iz naslova odobrenih razpisnih sredstev** (delno v letu 2014, delno v letu 2015) **v celoti zamaknila v leto 2015**. Zaradi spremembe dinamike izvajanja projekta bo z MGRT k osnovni pogodbi o sofinanciranju projekta sklenjen aneks.

Ne-upošteva časovni zamik izvajanja projekta se rok za oddajo zadnjega zahtevka za izplačilo sredstev kohezijskega sklada izteče že 30. septembra 2015.

V letu 2013 je že bila izdelana projektne in delno investicijska (DIIP) dokumentacija ter pridobljeno pravnomočno gradbeno dovoljenje, začetek leta 2014 pa še preostala investicijska dokumentacija (predinvesticijska zasnova, investicijski program), konec januarja 2014 pa je bil objavljen tudi javni razpis za izbiro izvajalca, ki je bil pravnomočno zaključen marca 2014. Z javnim razpisom MGRT je bilo namreč sofinanciranje iz naslova t. i. regionalnih spodbud možno pridobiti le za popolne in do porabe

razpoložljive kvote pravočasno oddane vloge (pravilo dospelja), za projekte, ki so bili dejansko izvedljivi, kar pomeni, da so morali v trenutku oddaje vloge že imeti pridobljena vsa zahtevana dovoljenja, vključno z gradbenim, ter imeti pravnomočno izbranega izvajalca del. Je pa bil javni razpis za izbiro izvajalca del skladno z navodili ministrstva izveden z odložnim pogojem, kar je pomenilo, da je bilo pogodbo z izbranim izvajalcem moč skleniti šele po tem, ko je občini ministrstvo sofinanciranje projekta odobrilo.

Po prejemu pozitivnega sklepa o sofinanciranju projekta s strani MGRT je bila tako 20. oktobra 2014 z izbranim izvajalcem Kolektor Koling d.o.o. podpisana gradbena pogodba po principu funkcionalnega ključa, ki vključuje vrednost gradbeno-obrtniških del (popotresne obnove in funkcionalne prenovе), instalacijskih del in opreme. Uvedba v delo je bila opravljena 29. oktobra 2014, takoj zatem je izvajalec začel z operativnimi deli.

Izvedba celovite prenovе Kinogledališča Tolmin se torej izvaja od 29. oktobra 2014 in bo potekala predvidoma do 30. septembra 2015, obsega pa:

- popotresno in energetska sanacijo stavbe,
- prenovo osrednje (velike) dvorane,
- prenovo odra z odrsko in scensko tehniko,
- posodobitev naprav za dejavnost kina,
- preureditev avle v malo dvorano,
- nadgradnjo galerije, razširitev glavnega vhoda,
- preureditev sanitarnih prostorov in ostalih prostorov v zaodrju in kleti,
- ureditev bifeja z zunanjo teraso,
- ureditev zunanjega prireditvenega prostora in
- ureditev okolice objekta.

**Obravnavani projekt je že bil sestavni del občinskega proračuna za leto 2013**, ko so projekt že bremenili stroški projektne dokumentacije (IDZ, PGD, PZI) v višini 49.687,20 EUR in svetovalnih storitev in pridobitve služnosti za postavitve električnega kabla na parc. št. 1293/1 k.o. Tolmin v skupni višini 2.531,40 EUR, izdelava prvega dela investicijske dokumentacije (DIIP) pa proračuna stroškovno ni bremenila.

V breme **proračuna za leto 2014** pa so evidentirani stroški izdelave preostalega dela investicijske dokumentacije (PZ, IP) v višini 14.603,40 EUR, stroški svetovanja v zvezi z razpisnim postopkom v višini 7.198,00 EUR ter drugih storitev (svetovanje, priprava vloge na javni razpis) v vrednosti 1.210,24 EUR, oziroma skupaj 23.011,64 EUR.

Z veljavnim proračunom za leto 2014 in občinskim načrtom razvojnih programov za obdobje 2014-2017 je bil projektni plan usklajen s stroškovno vrednostjo in pričakovanimi viri financiranja kot so v času priprave omenjenega dokumenta (začetek leta 2014) izhajali iz izdelane projektne in investicijske dokumentacije oz. je usklajen s takrat oddanim projektnim predlogom Izvedbenega načrta regionalnega razvojnega programa regije. Po izvedbi javnega razpisa za izbiro izvajalca gradnje je bil investicijski program februarja 2014 vrednostno prilagojen do tedaj že nastalim stroškom in pogodbeno dogovorjeni vrednosti gradbeno-obrtniških del in opreme objekta. Upošteva se slednje in predhodno že omenjeno spremenjeno časovno in posledično finančno dinamiko izvajanja projekta popotresne in funkcionalne prenovе Kinogledališča Tolmin je **s planom proračuna za leto 2015 in načrtom razvojnih programov za obdobje 2015-2018 finančni načrt po letih in virih financiranja ustrezno revidiran** kot prikazuje spodnja tabela.

tekoče cene

Vir financiranja	2013 (v EUR)	2014 (v EUR)	2015 (v EUR)	Skupaj (v EUR)	Delež (v %)
Občinski proračun – lastna sredstva	52.218,60	23.011,64	883.402,51	<b>958.632,75</b>	30,587
MGRT (Evropski sklad za regionalni razvoj) – nepovratna sredstva	0,00.	0,00	2.175.457,33	<b>2.175.457,33</b>	69,413
<b>Skupaj:</b>	<b>52.218,60</b>	<b>23.011,64</b>	<b>3.058.859,84</b>	<b>3.134.090,08</b>	<b>100,00</b>

Investicijska vrednost popotresne sanacije in funkcionalne prenovе Kinogledališča Tolmin naj bi torej znašala skupaj 3.134.090,08 EUR, od tega je pričakovano povračilo upravičenih stroškov iz Evropskega sklada za regionalni razvoj v višini 2.175.457,33 EUR – v celoti šele v letu 2015, razlika v višini 958.632,75 EUR pa predstavlja breme občinskega proračuna, delno v letih 2013 in 2014, pretežni del pa v letu 2015.

Spričo večmesečnega časovnega zamika začetka izvajanja izvedbenega dela projekta, katerega je pogojeval šele septembra 2014 prejet pozitivni sklep MGRT-ja o odobritvi sofinanciranja iz sredstev evropskega strukturnega sklada, bodo posledično celotni stroški izvedbene faze projekta - namesto kot načrtovano z veljavnim planom za leto 2014 delno v letu 2014 in delno v letu 2015 – bremenili proračun leta 2015. V letu 2014 izkazana realizacija dela stroškov pripravljalne faze v višini 23.011,64 EUR tako predstavlja manj kot 1,00 % veljavno predvidene realizacije. Ker se prejem odobrenih nepovratnih sredstev izvršuje kot refundacija dokazanih upravičenih stroškov projekta, je bila tudi dinamika povračil odobrenih sredstev proračuna EU - upošteva na odhodkovni strani predvideno dinamiko investicijskih vlaganj in običajen časovni zamik pri nakazilih sredstev sofinanciranja – z veljavnim planom proračuna za leto 2014 na strani prihodkov (konto 741200 splošnega dela proračuna) predvidena delno že v letu 2014 in delno v letu 2015. Realizacija zaradi zamika izvajanja projekta v letu 2014 tudi na strani prihodkov ni bila realizirana in se, podobno kot na stroškovni strani, v celoti zamakne v dobro občinskega proračuna za leto 2015. Stroškovna in prihodkovna ničelna realizacija v letu načrtovanega izvedbenega dela projekta pa ostaja brez finančnega (likvidnostnega) vpliva na proračun leta 2014, saj naj bi se lastna soudeležba občinskega proračuna (razlika med načrtovanimi stroški in zapiranjem projekta s sredstvi EU) pokrila iz naslova zadolževanja občine. Slednje, zaradi neizvajanja projekta, v letu 2014 ni bilo potrebno.

### 041834 Dejavnost kulture – ZKŠM

S proračunom za leto 2013 je bila z namenom ločenega spremljanja stroškov, ki pri Zavodu KŠM nastajajo na področju izvajanja nanj prenesenih nalog s področja kulture, vpeljana proračunska postavka 041834 »Dejavnost kulture – ZKŠM«. S prenosom nalog so bila namreč na ta zavod prenesena tudi sredstva za pokrivanje **funkcionalnih stroškov (materialni stroški in stroški dela), povezanih z dejavnostjo kulturnih društev in prireditvenega programa, in sredstva za pokrivanje funkcionalnih stroškov, povezanih z dejavnostjo Kinogledališča Tolmin.**

S proračunom za leto 2014 so se za dejavnost kulture v okviru ZKŠM sredstva v skupnem znesku **102.495,24 EUR** zagotovila za pokrivanje:

- sorazmernega dela stroškov dela Zavoda KŠM, ki odpade na program kulture: 20,00 % direktorja, 50,00 % računovodje in 100,00 % stroškov strokovne delavke za kulturo in ostalega osebja za delovanje Kinogledališča Tolmin (vzdrževanje, čiščenje, biljetiranje);
- funkcionalnih stroškov, povezanih z dejavnostjo kulturnih društev in prireditvenega programa (pisarniški in drugi stroški);
- materialnih stroškov Kinogledališča Tolmin, vključno s prenosom dela materialnih stroškov (ogrevanja) Kinogledališča Tolmin, ki so se prej izkazovali v okviru dejavnosti Tolminskega muzeja.

Sredstva za pokrivanje stroškov dela zaposlenih so bila načrtovana upošteva dejansko višino plač, nadomestil in povračil stroškov, kot se izplačujejo od uveljavitve ZUJF-a dalje, obseg razpoložljivih sredstev za pokrivanje materialnih stroškov pa je bil glede na doseženo vrednost leta 2013 povečan za dobra 2,00 %, kar naj bi zadostovalo za kritje v letu 2014 višjih stroškov komunalnih storitev (dvig cene za porabo vode ter odvajanje in čiščenje odpadnih voda) za stavbo kinogledališča. Načrtovana sredstva so vključevala tudi proračun stroškov ogrevanja Kinogledališča Tolmin za leto 2013 (810,00 EUR) in **sredstva za enkratno izplačilo tretje četrtine nesorazmerij v osnovnih plačah**, vključno s pripadajočimi zakonskimi zamudnimi obrestmi, zaposlenim na področju kulture pri Zavodu KŠM, izplačana v znesku 152,48 EUR.

Proračunska realizacija stroškov, nastalih v zvezi z izvajanjem kulturnega programa Zavoda KŠM v letu 2014, je dosežena v celotnem načrtovanem obsegu.

Struktura financiranja stroškov v letu 2014 je naslednja:

- |  |         |
|--|---------|
| – stroški dela, vključno z vodenjem pihalnega orkestra | 69,15 % |
| – materialni stroški                                   | 30,85 % |

### 041835 Dejavnost športa – ZKŠM

S proračunom za leto 2013 je bila z namenom ločenega spremljanja stroškov, ki pri Zavodu KŠM nastajajo na področju izvajanja nanj prenesenih nalog s področja športa, vpeljana proračunska postavka 041835 »Dejavnost športa – ZKŠM«. S prenosom nalog so bila namreč na ta zavod prenesena tudi sredstva za

pokrivanje **funkcionalnih stroškov (materialni stroški in stroški dela), povezanih z dejavnostjo športnih društev in klubov, izvajanja letnega programa športa in vzdrževanja športnih objektov v upravljanju Zavoda KŠM.**

S sprejetim proračunom za leto 2014 se za dejavnost športa v okviru Zavoda KŠM sredstva v skupnem znesku **126.598,85 EUR** zagotovila za pokrivanje:

- sorazmernega dela stroškov dela Zavoda KŠM, ki odpade na program športa: 80,00 % direktorja, 50,00 % računovodje in 100,00 % osebja za vzdrževanje športnih objektov (vzdrževanje športnih parkov Brajda in Na Logu);
- funkcionalnih stroškov za izvajanje letnega programa športa (pisarniški in drugi stroški);
- materialnih stroškov obratovanja športnih objektov v upravljanju Zavoda KŠM ter uporabe telovadnice ŠC Tolmin, ki jo Zavod KŠM uporablja po pogodbi.

Sredstva za pokrivanje stroškov dela zaposlenih so bila načrtovana upoštevaje dejansko višino plač, nadomestil in povračil stroškov, kot se izplačujejo od uveljavitve ZUJF-a dalje, obseg razpoložljivih sredstev za pokrivanje materialnih stroškov pa je bil glede na doseženo vrednost leta 2013 povečan za 2,00 %. Pri pripravi plana je bilo upoštevano tudi, da Zavod KŠM približno 15,00 % funkcionalnih stroškov pokrije iz tržne dejavnosti. Načrtovana sredstva so vključevala tudi **sredstva za enkratno izplačilo tretje četrtine nesorazmerij v osnovnih plačah**, vključno s pripadajočimi zakonskimi zamudnimi obrestmi, zaposlenim na področju športa pri Zavodu KŠM, izplačana v znesku 1.057,35 EUR.

Proračunska realizacija stroškov, nastalih v zvezi z izvajanjem športnega programa Zavoda KŠM v letu 2014, je dosežena v celotnem načrtovanem obsegu.

Struktura financiranja stroškov v letu 2014 je naslednja:

- vzdrževanje in zavarovanje športnih objektov	18,04 % sredstev,
- stroški dela	42,19 % sredstev,
- uporaba telovadnice	26,21 % sredstev,
- materialni stroški	13,56 % sredstev.

Veljavni plan in realizirana poraba pa poleg zgoraj predstavljenega v letu 2014 vključujeta še **dodatnih 8.700,00 EUR iz naslova razporeditev sredstev tekoče proračunske rezerve**, ki so se namenila kot dopolnilni vir sredstev za izvedbo programov Nogometnega kluba Tolmin (4.500,00 EUR), Košarkarskega kluba Tolmin (1.000,00 EUR), udeležbe kanuistov, svetovnih prvakov Saše Taljata in Luke Božiča na svetovnem prvenstvu (3.000,00 EUR) in alpinistične odprave v Kirgizijo (200,00 EUR). Našteti nameni porabe so podrobneje predstavljeni v okviru obrazložitve proračunske postavke 032301 »Tekoča proračunska rezerva«.

## 041901 Dejavnost vrtcev

V letu 2007 je bilo v občini Tolmin povprečno 280, v letu 2008 293, v letu 2009 320, v letu 2010 321, v letu 2011 376, v letu 2012 444, v letu 2013 pa 433 in v letu 2014 439 otrok, vključenih v vrtce.

Število otrok v vrtcih se povečuje zlasti zaradi povečanega števila rojstev, pa tudi zaradi 1. septembra 2008 uvedenega brezplačnega vrtca za drugega in nadaljnje otroke iz iste družine, s čimer se je povečala zlasti vključenost otrok do tretjega leta starosti. Slednja ugodnost se je v letu 2012 sicer nekoliko poslabšala - v primeru, da je iz iste družine v vrtcu hkrati več kot en otrok, država namreč dodatno subvencionira za drugega otroka le 70 %, za nadaljnje otroke pa 100 % po odločbi določenega plačila staršev za program vrtca.

S planom proračuna za leto 2014 se je dejavnosti vrtcev v občini Tolmin zagotovilo sredstva v skupni višini 1.415.890,99 EUR, kar je 6,55 % nad realizirano porabo v letu 2013. Razlog povečanju proračunske porabe (tako planske kot dejansko realizirane) v letu 2014 so predvsem dodatni stroški občinskega proračuna iz naslova kritja **enkratnega izplačila tretje četrtine nesorazmerij v osnovnih plačah**, vključno s pripadajočimi zakonskimi zamudnimi obrestmi, zaposlenim v vrtcih z območja občine Tolmin, ki so znašali kar **44.587,75 EUR**.

Plačila vrtca so za starše od 1. januarja 2012 dalje urejena z Zakonom o uveljavljanju pravic iz javnih sredstev, o višini plačila pa odloča pristojni center za socialno delo. Starši so glede na dohodek in premoženje družine razporejeni v 9 plačilnih razredov, na podlagi katerih se znižanje plačila vrtca s strani staršev ugotavlja glede na povprečni mesečni dohodek na osebo v odstotkih od neto povprečne plače.

Medtem, ko je vrtec za starše v 1. plačilnem razredu brezplačen, znaša plačilo v 9. plačilnem razredu 77,00 % cene programa.

Finančni učinki nove systemske ureditve v letu 2012 se odražajo prek višjih plačil staršev, kar na drugi strani ustrezno zmanjšuje obremenitev občinskega proračuna. Podatki kažejo, da se je z uveljavitvijo omenjenega zakona delež plačil staršev v letu 2012 povečal od 27,00 % na 33,10 %, delež plačil občine pa znižal iz 73,00 % na 66,90 %, v letu 2013 pa se je struktura plačil, primerjalno na leto 2012, še malenkostno spremenila v korist občine - delež plačil staršev je v povprečju znašal 34,00 %, občine pa 66,00%. Primerljivo je tudi doseženo razmerje v letu 2014, ko je **delež plačil staršev znašal 33,58 %, občine pa 66,42 %**.

Kot posledica uveljavitve ZUJF-a so se cene vrtca 1. septembra 2012, zaradi nižjih stroškov dela, znižale približno 4,00 %, nadaljnje znižanje cen vrtca pa je bilo uveljavljeno s 1. marcem 2013. V letu 2014 veljavne cene vrtca so tako znašale:

- 435,27 EUR mesečno na otroka starosti 1 – 3 let (1. starostna skupina),
- 347,41 EUR mesečno na otroka starosti 3 – 6 let (2. starostna skupina).

Podatki o realizirani porabi kažejo, da so bila v letu 2014 proračunska sredstva za financiranje dejavnosti vrtcev porabljena v višini **1.397.775,08 EUR**, kar predstavlja 98,72% doseganje planskega okvira. Struktura v letu 2014 dosežene porabe pa je naslednja:

- **doplačila k cenam staršev za program vrtca, skladno z Zakonom o uveljavljanju pravic iz javnih sredstev:**

*Zaradi nizke plačilne sposobnosti staršev je subvencioniranje vrtcev pri nas, v primerjavi z razvitejšimi okolji, visoko.*

**81,54 % sredstev**

oz. 99,98 % realizacija veljavnega plana,

- **kritje stroškov vrtca, ki niso vključeni v ceno programov:**

*Plače zaposlenih v poletnih mesecih, enkratno izplačilo plačnih nesorazmerij, dodatno financiranje vaških oddelkov z manjšim številom otrok, dodatno financiranje oddelkov, ki vključujejo otroke s posebnimi potrebami, prireditve za otrok in podobno.*

**18,46 % sredstev**

oz. 93,50 % realizacija veljavnega plana.

Pokrivanju stroškov dejavnosti vrtcev je občinski proračun v letu 2014, brez upoštevanja sredstev za enkratno izplačilo plačnih nesorazmerij zaposlenim v vrtcih, namenil skupaj 1.353.187,33 EUR, kar je 1,83 % nad realizirano porabo preteklega leta. Razlog temu gre deloma pripisati v letu 2014 višjemu številu vpisanih otrok in za občino nekoliko manj ugodni strukturi pokrivanja cene programa vrtca, primerjalno na leto 2013.

## 041902 Dejavnost osnovnih šol

V šolskem letu 2007/08 je bilo v občini Tolmin 891 učencev v 51 oddelkih, v šolskem letu 2008/09 908 učencev v 54 oddelkih, v šolskem letu 2009/10 883 učencev v 52 oddelkih, v šolskem letu 2010/11 875 učencev v 51 oddelkih, v šolskem letu 2011/12 844 učencev v 48 oddelkih, v šolskem letu 2012/13 814 učencev v 47 oddelkih, v šolskem letu 2013/14 840 učencev, v šolskem letu 2014/15 pa je 832 učencev v 44 oddelkih, v prilagojenem programu osnovne šole pa 37 učencev.

Na podlagi zakona se iz občinskih proračunov osnovnim šolam zagotavljajo sredstva za plačilo stroškov uporabe prostora in opreme, za dodatne dejavnosti, za investicijsko vzdrževanje in investicije ter za šolske prevoze. Skladno s tem je občinski proračun v letu 2014 financiranju osnovnih šol (Tolmin, Most na Soči in Podbrdo, vključno s podružničnimi šolami) namenil razpoložljiv obseg sredstev v skupni višini 378.918,23 EUR (konto 4133), pri čemer je struktura realizirane porabe, dosežena v višini **378.917,81 EUR** (99,99 % planske) naslednja:

- materialni stroški šol (stroški prostora) **65,29 % sredstev,**
- stroški zaposlenih, ki jih pristojno ministrstvo v sistemizaciji ne priznava **21,99 % sredstev,**  
*(vključeni so povečani stroški izvedbe programa v 1. razredih, vzgojiteljice nad normativi ministrstva in logopedinja)*
- varstvo vozačev, dodatne interesne dejavnosti, plavalni tečaj, tekmovanje v znanju **12,72 % sredstev.**

Ostale stroške osnovnih šol, zlasti za plače in za izvedbo pouka (programske materialne stroške), po zakonu zagotavlja ministrstvo, pristojno za šolstvo, iz državnega proračuna.

Pokrivanju rednih stroškov dejavnosti osnovnih šol je občinski proračun v letu 2014 namenil 1,69 % več sredstev kot leta 2013. Razlog temu izhaja iz dviga cen komunalnih storitev (porabe vode in odvajanja ter čiščenja odpadnih voda) v letu 2014, kar je najbolj obremenilo odjemalce z večjimi premeri cevi (zagotavljanje požarne vode), kakršni objekti osnovnih šol zagotovo so.

Veljavni plan in realizacija pa na kontu 4029 izkazujeta **dodatnih 2.135,00 EUR** sredstev, ki so bila iz naslova prerazporeditve proračunskih sredstev plansko zagotovljena oziroma porabljena za kritje stroškov izvedene delavnice oz. izobraževanja učiteljev in delavcev ter hišnikov in oskrbnikov na osnovnih šolah za pravilno ravnanje in uporabo šolskih prostorov (zapiranje oken, vrat, ogrevanje...) s ciljem doseganja boljše energetske učinkovitosti.

## **041903 Investicije in investicijsko vzdrževanje osnovnih šol**

Potrebe po investicijskem vzdrževanju osnovnih šol in vrtcev so glede na starost stavb (večina je bila zgrajenih po potresu 1976, nekatere pa so še občutno starejše) velika. Gre za dotrajanost stavbnega pohištva (številnih oken ni moč več niti odpirati), sanitarij, tlakov, opreme, strojnih in električnih inštalacij, zunanjih površin.

Ne glede na to pa so se zaradi varčevalno naravnanih ukrepov ter ob dejstvu, da se je na področju osnovnega šolstva v letu 2014 izvajala finančno zahtevna investicija v energetske sanacije Šolskega centra Tolmin, v proračun za leto 2014 uvrstila le investicijska vzdrževanja, ki so glede na trenutno stanje za delovanje osnovnih šol in vrtcev skrajno nujna - bodisi da gre za nadaljevanje že začelih vlaganj bodisi zaradi dotrajanosti stavbnih delov ali neskladnosti s predpisi, pa še to le v primerih, ko gre za objekte z večjim številom otrok in učencev. S sprejetim proračunom za leto 2014 so se tako v okvir obravnavane proračunske postavke umestila zgolj sredstva:

- v višini **25.000,00 EUR za nepredvidena investicijska vzdrževanja šol in vrtcev**, intervencijskega značaja:

Izvedbeni plan najnujnejših posegov v času priprave proračunskega plana še ni bil dorečen in se je oblikoval sproti, skladno z izkazanimi potrebami tekom leta 2014.

- v višini **20.000,00 EUR za napeljavo vode v igralnice vrtca v Podružnični šoli Dolenja Trebuša:**

V enoti vrtca v Dolenji Trebuši deluje en do dva oddelka vrtca. V igralnicah ni vode, novi normativi pa jo zahtevajo, zato je bil zaradi zagotavljanja skladnosti prostorov vrtca s predpisi ukrep v letu 2014 načrtovan kot prednostni.

Obravnavano stroškovno mesto med realizacijo leta 2014 izkazuje skupaj **18.752,00 EUR** stroškov, povezanih z dvema intervencijskima ukrepoma, predstavljenima v nadaljevanju.

- **Interventna sanacije atrija v tolminskem vrtcu:**

Spričo dotrajanosti je prišlo do zamašitve kanalizacije na zunanjem atriju vrtca. Gradbeni poseg je vključeval vgradnjo nova kanalizacije, površinska obdelava atrija pa je bila izvedena v betonu. Poleg tega je dotrajanost nadstreška v tem okviru narekovala tudi ureditev novega nadstreška. Vrednost izvedenih gradbenih del je znašala **17.266,85 EUR**. Iz varnostnih razlogov (preprečitev nevarnosti poškodb) bo potrebno površino atrija obložiti z namensko gumijasto oblogo.

- **Nadaljevanje postopka za legalizacijo gradnje OŠ Most na Soči:**

Gradnja OŠ Most na Soči je potekala v treh fazah več kot 25 let. Za 1. fazo (telovadnica) in 2. fazo (del učilniških prostorov) je bila investitor OŠ Most na Soči, za 3. fazo (dodatne učilnice, večnamenski in muzejski prostor) pa Občina Tolmin. Investitor za 1. in 2. fazo po koncu gradnje ni izvedel postopka, ki bi privedel do uporabnega dovoljenja. Ker gre za navezavo 3. faze na prejšnji fazi, tudi za to fazo, čeprav je bila investitor Občina Tolmin, ni bilo moč izvesti postopka za pridobitev uporabnega dovoljenja. Da bi s tem postopkom lahko začeli, smo že v letu 2012 pristopili k izdelavi projekta za spremembo gradbenega dovoljenja. Ker je priprava dokumentacije zamujala, je bila vloga za spremembo gradbenega dovoljenja vložena na Upravno enoto Tolmin šele v mesecu decembru 2014.



V povezavi s tem je bilo v breme proračuna za leto 2014 izplačanih **1.485,15 EUR** za izdelavo **statičnega načrta**, potrebnega za nadaljevanje postopka pridobivanja spremembe gradbenega dovoljenja in pridobitev uporabnega dovoljenja za OŠ Most na Soči.

Za načrtovano izvedbo **napeljave vode v igralnice vrtca v Podružnični šoli Dolenja Trebuša** je v teku presoja optimalnejše variante za napeljavo tople vode, zato se v letu 2014 po - v času priprave plana aktualnem - predlogu rešitve ni pristopilo.

#### **041904 Dejavnost Glasbene šole Tolmin**

V šolskem letu 2007/08 je bilo v Glasbeni šoli Tolmin iz občine Tolmin vpisanih 247, v šolskem letu 2008/09 240, v šolskem letu 2009/10 224, v šolskem letu 2010/11 200 učencev, v šolskem letu 2011/12 196 učencev, v šolskem letu 2012/13 201 učenec, v šolskem letu 2013/14 227 učencev, v šolskem letu 2014/15 pa glasbeno šolo obiskuje 212 učencev. Delež osnovnošolcev, vključenih v glasbeno šolo, presega slovensko povprečje.

Na podlagi zakona se iz občinskih proračunov glasbenim šolam zagotavljajo sredstva za plačilo stroškov uporabe prostora in opreme, za nadomestila stroškov delavcem po kolektivni pogodbi (prevoz na delo, malica), za dodatne dejavnosti ter za investicijsko vzdrževanje in investicije. Skladno s tem so se v letu 2014 sredstva v celotni razpoložljivi višini **50.578,83 EUR** namenila za:

- |  |                          |
|--|--------------------------|
| - kritje materialnih stroškov prostora in za izvedbo pouka | <b>34,60 % sredstev,</b> |
| - kritje stroškov prevoza na delo in prehrane zaposlenih   | <b>42,50 % sredstev,</b> |
| - izobraževanje učiteljev in nakup glasbil                 | <b>22,90 % sredstev.</b> |

Sredstva za plače zaposlenih zagotavlja ministrstvo, pristojno za šolstvo. Del sredstev za materialne stroške in nakup glasbil pa zavod pridobiva tudi iz šolnin.

Pokrivanju rednih stroškov dejavnosti glasbene šole je občinski proračun v letu 2014 namenil 300,00 EUR več sredstev kot leta 2013. Razlog temu izhaja iz dviga cen komunalnih storitev (porabe vode in odvajanja ter čiščenja odpadnih voda) v letu 2014, kar je najbolj obremenilo odjemalce z večjimi premeri cevi (zagotavljanje požarne vode), kakršen objekt glasbene šole zagotovo je.

#### **041905 Investicije in investicijsko vzdrževanje Glasbene šole Tolmin**

S sklepom župana o prerazporeditvi pravic porabe so bila iz dela neizkoriščenih sredstev za interventne posege na področju investicijskega vzdrževanja osnovnih šol, plansko zagotovljenih v okviru proračunske postavke 041903, v višini 800,00 EUR prerazporejena sredstva na proračunsko postavko 041905 za namen nujne, stroškovno nenačrtovane sanacije strehe na Glasbeni šoli Tolmin. Slednjo je narekovala poškodba strehe, nastala pri dostopanju vzdrževalcev sistema anten kableske televizije, ki je postavljen na strehi šole.

Vrednost interventnega posega, ki se izkazuje kot realizacija na obravnavanem stroškovnem mestu, je znašala **796,90 EUR**.

#### **041906 Sofinanciranje programa Gimnazije Tolmin**

Zaradi zmanjšane števila dijakov in oddelkov ima Gimnazija Tolmin v zadnjih letih beleži resne probleme s kritjem materialnih stroškov. Vodstvo šole si prizadeva, da bi ministrstvo, pristojno za šolstvo, upoštevalo posebnosti majhnih šol, a vse glasneje načrtuje financiranje po kriteriju števila dijakov, namesto po sedanjem na oddelek. Z uvedbo takega sistema financiranja bi se finančno stanje naše gimnazije še poslabšalo.

Čeprav občina po predpisih ni financer srednjega šolstva, pa se zaveda, da je obstoj tolminske gimnazije tudi v interesu okolja, kar se odraža tudi v občinskem sofinanciranju zavoda. Sofinanciranje Gimnazije Tolmin iz občinskega proračuna ostaja tako pogoj za delovanje edine srednje šole na Tolminskem.

Gimnazijo Tolmin v šolskem letu 2014/15 obiskuje 198 dijakov (8 oddelkov), 16 več kot v preteklem šolskem letu, pri čemer so dijaki prvih letnikov iz občin:

- Tolmin	31 (OŠ Tolmin 25, OŠ Most na Soči 5, OŠ Podbrdo 1)
- Kobarid	8
- Bovec	2
- Kanal	2
- Nova Gorica	1

---

SKUPAJ	44 dijakov
--------	------------

Zaradi prenizkega števila dijakov se Gimnazija Tolmin srečuje z resnimi problemi pri zagotavljanju sredstev za kritje stroškov programa. Občina Tolmin tolminski gimnaziji zato že vrsto let zagotavlja sredstva za kritje dela materialnih stroškov, v zadnjem času pa se intenzivno kaže tudi potreba po dodatnih sredstvih za sofinanciranje izobraževalnega programa (razširjen program tujih jezikov) in po oživitvi kulturne gimnazijske dejavnosti (gledališka skupina). Ker gre po oceni Gimnazije Tolmin v naštetih primerih za programe, ki pomembno vplivajo na odločanje bodočih gimnazijcev o izbiri gimnazije, Občina Tolmin s proračunom že od leta 2011 dalje poleg sredstev za materialne stroške tolminski gimnaziji zagotavlja tudi sofinanciranje omenjenega razširjenega programa.

Sredstva so bila Gimnaziji Tolmin v letu 2014 dodeljena v celotnem planskem obsegu **23.822,75 EUR**, kar je 600,00 EUR več, kot je bilo sofinanciranju gimnazijskega programa dodeljeno v letu 2013. Razlog temu izhaja iz dviga cen komunalnih storitev (porabe vode in odvajanja ter čiščenja odpadnih voda) v letu 2014, kar je najbolj obremenilo odjemalce z večjimi premeri cevi (zagotavljanje požarne vode), kakršen objekt tolminske gimnazije zagotovo je.

Veljavni plan in realizirana poraba pa poleg zgoraj predstavljenega v letu 2014 izkazujeta še **dodatnih 341,30 EUR** iz naslova razporeditve sredstev tekoče proračunske rezerve, ki so se gimnaziji dodelila kot kritje stroškov analize prometnih tokov in mirujočega prometa na območju cerkve in šole na Mostu na Soči (občini potrebne pri urbanističnem urejanju omenjenega območja), ki so jo na podlagi opravljenega štetja prometa izdelali dijaki 4. letnika Gimnazije Tolmin.

## 041907 Plačila šolskih prevozov

V šolo se dnevno vozi polovica učencev. Pretežni del prevozov opravi pogodbeni prevoznik Avrigo d.d. z avtobusi in minibusi (cca. 800 km na dan). Poleg tega prevažajo učence iz Gorenje Trebuše dodatni pogodbeni prevoznik, ki opravi 85 km na dan.

Kljub tako razvejani organizaciji šolskih prevozov s pogodbenimi prevozniki ni moč opraviti prevozov vseh učencev, ki so do tega upravičeni po zakonu. V teh primerih se dogovarjamo s starši (za približno 35 učencev), ki praviloma prevzamejo prevoz, pri čemer jim občina pokrije materialne stroške (kilometrino). Starši opravijo tako cca. 600 km šolskih prevozov dnevno.

V šolskem letu 2013/14 oz. 2014/15 se obseg šolskih prevozov bistveno ni spreminjal, so pa se, glede na rast prevoznih stroškov, povečale cene dnevnih pavšalov, ki pa ni bilo tolikšno, da bi presegle letni planski okvir stroškov, določen v višini 489.977,15 EUR. S proračunom za leto 2014 oblikovana masa sredstev, na podlagi takrat veljavnih pogodb za šolske prevoze, je bila primerjalno na takrat doseženo porabo leta 2012 oplemenitena za skoraj 13,00 % oz. je bila na plansko porabo leta 2013 povečana za 4,50 %. S pogajanjem o cenah dnevnih pavšalov pa so bile dosežene cene, ki so odločilno prispevale k nižjim stroškom od načrtovanih.

Končna realizacija stroškov v letu 2014 opravljenih šolskih prevozov je s **476.981,84 EUR** razpoložljiv obseg sredstev dosegla 97,34%. Stroški šolskih prevozov so bili v letu 2014, primerjalno na realizirano porabo iz leta 2013, višji za 5,12 %.

## 041908 Projekt: Regijska štipendijska shema

Regijska štipendijska shema (RŠS) se v Goriški statistični regiji izvaja od leta 2004. Splošni cilji projekta so usmerjeni v pomoč malim in srednje velikim podjetjem v regiji pri pridobivanju ustreznih kadrov, v usmeritev mladih v pridobivanje izobrazbe in znanj, ki jih gospodarstvo regije dejansko potrebuje, ter mladim iz regije ponuditi zaposlitev v regiji in s tem zmanjšati beg možganov iz regije.

Višina sofinanciranja projekta s strani občin znaša do 20,00 %, podjetja zagotavljajo preostalo razliko do 50,00 % sredstev, Javni sklad Republike Slovenije za razvoj kadrov in štipendije (v nadaljevanju: Sklad) pa prispeva 50,00 % sredstev, potrebnih za sofinanciranje štipendij (od tega 85,00 % sredstev Evropskega socialnega sklada in 15,00 % slovenske udeležbe). Iz sredstev, ki jih nosilci projektov RŠS pridobijo na razpisu Sklada, se krijejo tudi stroški vodenja in izvajanja projekta RŠS. Nosilec projekta za Goriško statistično regijo je, na podlagi sklepa Javnega sklada o izbiri operacije, Posoški razvojni center.

S sredstvi na tej postavki se je iz občinskega proračuna v letu 2014 kril delež sofinanciranja štipendij za štipendiste, ki jih soštendirajo podjetja s sedežem v občini Tolmin, in sicer za del šolskega/študijskega leta 2013/2014.

Skupno je bilo v šolskem/študijskem letu 2013/2014 v projekte RŠS iz občine Tolmin vključenih 31 štipendistov pri sedmih delodajalcih, pri čemer je dvema štipendija mirovala, štipendijo pa je **prejemalo 29 štipendistov**. Od teh:

- so bili **3 štipendisti** iz projekta RŠS 2010/2011 (2 za Zdravstveni dom Tolmin, 1 za Gostol TST d.d.),
- je bilo **5 štipendistov** iz projekta RŠS 2011/2012 (2 za Zdravstveni dom Tolmin, 2 za ITW Metalflex d.o.o. in 1 za Elekt d.o.o.),
- je bilo **10 štipendistov** iz projekta RŠS 2012/2013 (5 štipendistov za Hidrio AET d.o.o., 2 za ITW Metalflex d.o.o., 2 za Kavčič vzmeti d.o.o., 1 za Zdravstveni dom Tolmin in 1 za ZIMM d.o.o.) in
- je bilo **11 štipendistov** na novo izbranih v projekt RŠS 2013/2014 (4 za Hidrio AET d.o.o., 3 za ITW Metalflex d.o.o., 2 za Gostol TST d.d. in 2 za FON d.o.o.).

Na podlagi podpisanih pogodb o štipendiranju je bila Občina Tolmin v letu 2014 za šolsko/študijsko leto 2013/14 dolžna zagotoviti skupaj še **15.088,36 EUR**, in sicer:

- za projekt RŠS 2011/2012: 2.356,06 EUR (drugi del, prvi del v višini 1.950,86 EUR je bil poravnán že v letu 2013),
- za projekt RŠS 2012/2013: 6.293,34 EUR in
- za projekt RŠS 2013/2014: 6.438,96 EUR.

Za štipendije štipendistov iz RŠS 2010/2011 in RŠS 2011/2012 Občina Tolmin prispeva 20,00 % štipendij, za štipendiste iz RŠS 2012/2013 in RŠS 2013/2014 pa je Občina Tolmin odobrila soštenditorstvo (zgolj v višini 15,00 %).

Izplačana sredstva v višini 15.088,36 EUR torej predstavljajo drugi (pretežni) del sofinanciranja štipendij v okviru RŠS za šolsko/študijsko leto 2013/2014, sofinanciranje štipendij za šolsko/študijsko leto 2014/15 pa bo za 23 aktualnih štipendistov (pri čemer trem štipendija miruje) v višini 14.002,76 EUR pokril proračun za leto 2015.

## **041910 Sofinanciranje programov izobraževanja odraslih**

V okviru neformalnega in vseživljenjskega izobraževanja za odrasle je PRC v letu 2014 izvajal Teden vseživljenjskega učenja, študijske krožke in odraslim omogočil brezplačno učenje v Točki vseživljenjskega učenja. V dogovoru z Ljudsko univerzo Ajdovščina je PRC v Tolminu organiziral in konec leta 2013 pričel izvajati 180-urni javno veljavni program učenja slovenskega jezika za tujce (zaključek junija 2014). Obveščanje občanov o možnostih vključevanja v izobraževalne programe se izvaja prek Sočasnika in spletnega Informatorja Za UK in UM. Slednji prinaša informacije o delavnicah, tečajih, predavanjih, ki jih ponuja PRC, dostopen pa je tudi v tiskani obliki (v letu 2014 so izšle tri številke). Vse številke informatorja so dosegljive na spletni strani Posoškega razvojnega centra <http://www.prc.si/publikacije/za-uk-in-um>.

Sredstva Občine Tolmin, ki se prek planske oz. realizirane porabe v 5,00% nižjem obsegu kot leta 2012 oz. nominalno enakem kot leta 2013, tj. **3.800,00 EUR**, evidentirajo na tej postavki, so se v letu 2014 namenila sofinanciranju krajših (25-urnih) programov usposabljanj odraslih, ki so predstavljali dopolnitev programom, ki jih je PRC pridobil na javnih razpisih Ministrstva za izobraževanje, znanost in šport.

**Izvedeni krajši programi izobraževanja odraslih, ki jih je Občina Tolmin financirala delno ali v celoti:**

- Teden vseživljenjskega učenja (prireditve, delavnice, predavanja ...),
- Med zgodovino in sodobnostjo – Tolminski punt (študijski krožek, 30 ur),

- Točka vseživljenjskega učenja (možnost uporabe računalnikov, spleta, pomoč pri pripravi prošelj in življenjepisov, učenje tujih jezikov s pomočjo PONS jezikovnih tečajev ...),
- Tematski programi za turistične vodnike »Priložnosti v Posočju so« (študijski krožek, 50 ur),
- Računalniški tečaj za začetnike (24 ur),
- Računalniški tečaj, obnovitveni (24 ur),
- Jezikovni tečaj »Angleščina za vsak dan« (40 ur).

## 041911 Sofinanciranje štipendij

S proračunskim planom za leto 2014 so bila v veljavni planski višini 8.000,00 EUR rezervirana sredstva za sofinanciranje petih štipendij za študij medicine, podeljenih v okviru Regijske štipendijske sheme, in sicer v deležu, ki odpade na soštipenditorja - delodajalca (Občina Tolmin zagotavlja 30,00 % vrednosti štipendij, ki odpadejo na Zdravstveni dom Tolmin) – dve od teh sta bili podeljeni v okviru študijskega leta 2010/2011, dve s študijskim letom 2011/12 in ena v študijskem letu 2012/13. Za štipendiste se po zaključenem študiju načrtuje zaposlitev v Zdravstvenem domu Tolmin.

Kritju omenjenih petih štipendij v 30,00 % deležu, ki ga je dolžan zagotavljati delodajalec (ZD Tolmin), je občinski proračun v letu 2014 namenil skupaj **6.074,60 EUR**, kar predstavlja 75,93 % razpoložljivega planskega okvira. Nedoseganje planskega okvira deloma lahko pripišemo dejstvu, da so bila sredstva načrtovana za izplačilo petih štipendij na celoletni ravni, dejansko pa je zaradi zaključka študija junija 2014 izplačevanje ene štipendije prenehalo.

Drugi del sofinanciranja omenjenih štipendij (20,00 oz. 15,00 %), ki ga v shemi Regijske štipendijske sheme za vse štipendiste z območja občine Tolmin zagotavlja Občina Tolmin, je evidentiran v okviru proračunske postavke 041908 »Regijska štipendijska shema«.

## 041916 Energetsko učinkovita sanacija ŠC Tolmin

V okviru te proračunske postavke se na **dveh ločenih stroškovnih nosilcih vodita dva projekta**, povezana s stavbo Šolskega centra (ŠC) Tolmin, prvi – **Energetsko učinkovita sanacija ŠC Tolmin**, ki se izvaja v letih 2014 in 2015, in drugi – **Izgradnja prizidka k telovadnici ŠC Tolmin**, katerega izvedba je načrtovana v letih 2015 in 2016.

### 1. SANACIJA ŠC TOLMIN

Občina Tolmin je na podlagi izdelane investicijske in projektne dokumentacije začetek novembra 2012 prijavila 2. fazo investicije »Energetsko učinkovita sanacija Šolskega centra Tolmin« na Javni razpis za sofinanciranje operacij za energetsko sanacijo stavb v lasti lokalnih skupnosti«, v okviru »Operativnega programa razvoja okoljske in prometne infrastrukture za obdobje 2007-2013«, šeste razvojne prioritete »Trajnostna raba energije«, prve prednostne usmeritve »Energetska sanacija javnih stavb«, ki ga je septembra 2012 objavilo Ministrstvo za infrastrukturo in prostor (MZIP). Omenjeni razpis je predvidel ugodne pogoje sofinanciranja, saj zagotavlja pokrivanje kar 100,00 % javno upravičenih izdatkov operacije.

Projekt energetske sanacije stavbe ŠC Tolmin, vključno s telovadnico, s površino v izmeri 10.988 m<sup>2</sup> je tehnično in finančno zahtevna investicija. Skladno s pripravljenim investicijskim programom je projekt razdeljen na dve fazi, pri čemer:

- **1. fazo** predstavlja v letu 2012 že izvedeno **energetsko obnovo strehe ŠC Tolmin**, ki je – zaradi zahteve MGRT-ja po ločenem knjigovodskem spremljanju stroškov, za katere je občina v letu 2012 uveljavljala črpanje državnih sredstev iz naslova 23. člena ZFO-1 – v načrtu razvojnih programov evidentirana dvakrat, na obravnavani proračunski postavki in ločeno na proračunski postavki 041914 »Obnova strehe Šolskega centra Tolmin«;
- **2. fazo** predstavlja **energetsko sanacijo stavbe ŠC Tolmin, vključno s telovadnico**, ki se izvaja v letih 2014 in 2015 z naslednjimi posegi:
  - **energetsko sanacijo ovoja stavbe (toplotna izolacija fasade),**
  - **zamenjavo stavbnega pohištva,**
  - **zunanja senčila na oknih,**
  - **izolacijo kletnih zidov pod nivojem terena,**
  - **toplotno izolacijo stropnih oz. strešnih površin na telovadnici,**

- ureditev prezračevanja z rekuperacijo,
- vgraditev sistema za ogrevanje sanitarne vode s toplotno črpalko zrak – voda in
- zamenjavo navadnih radiatorских ventilov s termostatskimi.

Glede na zahtevnost sanacije, ki jo je moč v pretežni meri izvajati le med poletnimi počitnicami, je izvedba investicije razdeljena na dve leti. Po prvotnem terminskem planu, predvidenem v času prijave projekta, naj bi energetska obnova stavbe ŠC Tolmin potekala v letih 2013 in 2014, a se je zaradi upravnega spora, začete na zahtevo Občine Tolmin zaradi neosnovane zavrnitve prijavljene projektne vloge in temu sledečih dveh sodnih postopkov, po katerih je Upravno sodišče Republike Slovenije ravnanje MzIP prepoznalo kot protizakonito, načrtovana investicijska dinamika energetske sanacije ŠC Tolmin upočasnila, z zamikom iz 2013 in 2014 na leti 2014 in 2015.

Po za Občino Tolmin uspešno zaključenem dolgotrajnem pritožbenem postopku je bila junija 2014 s pristojnim ministrstvom podpisana pogodba o sofinanciranju operacije »Energetsko učinkovita sanacija Šolskega centra Tolmin«. Z **uspešno kandidaturo projekta energetske sanacije stavbe ŠC Tolmin** je Občina Tolmin pridobila pravico do povračila 100,00 % javno upravičenih stroškov operacije iz razpisanih sredstev ministrstva, pristojnega za infrastrukturo, katerega vir predstavljajo **sredstva evropske kohezijske politike za programsko obdobje 2007-2013, od tega 85,00 % namenska sredstva evropskega kohezijskega sklada** (prihodek je načrtovan v okviru konta 741300 splošnega dela proračuna), **15,00 % pa slovenska udeležba za kohezijsko politiko** (prihodek je načrtovan v okviru konta 74000198 splošnega dela proračuna).

Skladno z v letu 2012 izdelano projektno in investicijsko dokumentacijo znaša ocena **investicijskih stroškov projekta kot celote (1. in 2. faza) po tekočih cenah z že vključenim davkom na dodano vrednost 3.357.001,97 EUR, zgolj aktualne 2. faze pa 2.890.674,48 EUR**, h pokritju katerih bodo, upoštevaje v vlogi prijavljeno višino (ne)upravičenih izdatkov projekta in pogodbo o sofinanciranju projekta, razpisana **kohezijska sredstva evropskega in državnega proračuna prispevala skupaj 2.310.854,57 EUR**, kolikor tudi znašajo upravičeni stroški projekta kot celote. Razliko v višini 1.046.147,40 EUR predstavlja breme občinskega proračuna, pri čemer predstavlja 466.327,49 EUR že vložena sredstva v letu 2012 izvedene 1. faze projekta v obnovo strehe ŠC Tolmin, dodatnih 44.376,00 EUR v letu 2012 že vložena sredstva za izdelavo investicijske in projektne dokumentacije za 2. fazo projekta, **sama izvedba 2. faze projekta, razdeljena na leti 2014 in 2015, pa bo občinski proračun obremenila še za 535.443,91 EUR**. Občinski prispevek gre pravzaprav enačiti z neupravičenimi stroški 2. faze projekta, ki poleg davka na dodano vrednost obsegajo tudi stroške izdelave projektne in investicijske dokumentacije ter stroške nekaterih gradbeno-obrtniških del (sanacija obstoječih elektroinstalacij...).

Izvajalec del – SGP Zidgrad Idrija d.o.o. - je bil izbran z javnim razpisom, s katerim je bila podpisana gradbena pogodba, po kateri naj bi bila vrednost sanacijskih del v letu 2014 pod vrednostjo stroškov po izdelani projektni oz. investicijski dokumentaciji, na podlagi katere je bila investicija plansko umeščena v proračun leta 2014 oziroma v načrt razvojnih programov (za leti 2014 in 2015).

Gradbena dela so se začela takoj po koncu pouka, 20. junija 2014. **Med poletnimi počitnicami je bila izvedena energetska sanacija fasad – stavbnega ovoja, vključno z menjavo fasadnega pohoštvja, na pretežnem delu šolskega dela stavbe šolskega centra, vgrajen je bil sistem prezračevanja z rekuperacijo za večnamenski prostor, veliko predavalnico in kuhinjo ter sistem za ogrevanje sanitarne vode s toplotno črpalko za kuhinjo**. Zaradi skrbi, da bi za izvedbo investicije zmanjkalo časa, smo se odločili z deli nadaljevati v zmanjšanem obsegu tudi med šolskim letom 2014/15, v pretežni meri na telovadnici, in sicer na način, da je pouk čim manj moten. Dela so se v letu 2014 torej že začela tudi na športni dvorani ŠC Tolmin, katere energetska sanacija je v pretežnem delu načrtovana v letu 2015.

Pri zahtevnejših in kompleksnih sanacijah, kar sanacija ŠC Tolmin zagotovo je, se običajno pojavijo težave zaradi drugačnega zatečenega stanja od pričakovanega, kar pa je moč ugotoviti šele med izvajanjem del. Žal smo se s tem srečali tudi pri energetske sanaciji ŠC Tolmin, kar ima za posledico dodatna in več dela, ki jih pristojno ministrstvo ne priznava kot upravičene do sofinanciranja iz sredstev kohezijskega sklada, oziroma jih priznava v zelo skromnem obsegu.

**V letu 2014 je bilo v energetske sanacijo ŠC Tolmin vloženi skupaj 1.127.575,73 EUR, od tega predstavlja 340.358,02 EUR neupravičene stroške** (poleg davka na dodano vrednost v višini 203.333,33 EUR še stroški izdelave projektne dokumentacije PZI, novelacije investicijskega programa in svetovanja v postopku za izbiro izvajalca v skupnem neto znesku 10.002,00 EUR, nekatera gradbena obrtniška dela v višini 27.667,63 EUR neto ter več dela in dodatna dela v vrednosti 99.355,06 EUR neto),

**razlika v višini 787.217,71 EUR pa do povračila iz sredstev kohezijskega sklada upravičene stroške** (od tega 777.637,05 EUR stroške gradbeno obrtniških del in 9.580,66 EUR stroške nadzore, vse neto).

Zaradi težav ministrstva, pristojnega za infrastrukturo, v zvezi z zagotavljanjem pogodbeno dogovorjenih kohezijskih sredstev za sofinanciranje v letu 2014 nastalih upravičenih stroškov energetske obnove ŠC Tolmin, je bil **januarja 2015 z omenjenim ministrstvom podpisan aneks k pogodbi o sofinanciranju projekta**, s katerim se je **dinamika pričakovanih povračil stroškov iz naslova kohezijskih sredstev, tako evropskega kot državnega proračuna, iz leta 2014 v celoti zamaknila v leto 2015**. V občinski proračun je bilo tako povračilo stroškov iz naslova evropskega kohezijskega sklada (85,00 %) in iz sredstev nacionalnega sofinanciranja (15,00 %) po prvem oddanem zahtevku nakazano šele januarja 2015, torej v dobro proračuna za leto 2015.

Ne-upošteva je časovni zamik izvajanja projekta mora biti projekt fizično in finančno zaključen do 31. decembra 2015, pri čemer se rok za oddajo zadnjega zahtevka za izplačilo kohezijskih sredstev izteče že 30. septembra 2015.

Ustrezno predstavljeni spremembi dinamike pritoka zunanjih virov financiranja in potrebe po prilagoditvi spremenjeni stroškovni dinamiki (dejansko, glede na izhodiščno sprejeti plan za skoraj 20,00 % nižje, realizirani stroškovni vrednosti v letu 2014 in ustrezno povečanje za leto 2015), je projekt prilagojen tudi v načrtu razvojnih programov za obdobje 2015-2018, vrednostno korigirani (iz leta 2014 v celoti v leto 2015 zamaknjeni) pa so tudi viri sredstev za finančno zapiranje investicije, izkazani na prihodkovnih kontih 74000198 in 741300 splošnega dela proračuna. Upošteva je slednje je **s planom proračuna za leto 2015 in z načrtom razvojnih programov za obdobje 2015-2018 finančni načrt 1. in 2. faze energetske sanacije ŠC Tolmin po letih, virih financiranja in vrstah stroškov revidiran**, kot sledi:

tekoče cene (v EUR)

Vir financiranja	2012		2014 izvedba 2. faze projekta	2015 izvedba 2. faze projekta	Skupaj	Delež (v %)
	1. faza projekta	izdelava dokumentacije za 2. fazo projekta				
1. Kohezijski sklad EU – nepovratna sredstva	0,00	0,00	0,00	1.964.226,38	<b>1.964.226,38</b>	85,00
2. Slov. udeležba za kohezijsko politiko – nepovratna sredstva	0,00	0,00	0,00	346.628,19	<b>346.628,19</b>	15,00
Ministrstvo za infrastrukturo - skupaj sredstva 1. in 2.	0,00	0,00	0,00	2.310.854,57	<b>2.310.854,57</b>	68,84
3. Občina Tolmin – lastna sredstva	466.327,49	44.376,00	1.127.575,73	- 592.131,82	<b>1.046.147,40</b>	31,16
<b>SKUPAJ</b>	<b>466.327,49</b>	<b>44.376,00</b>	<b>1.127.575,73</b>	<b>1.718.722,75</b>	<b>3.357.001,97</b>	100,00

Investicija v energetske učinkovito prenovo stavbe ŠC Tolmin je ekonomsko opravičljiva s pričakovanimi nižjimi stroški vzdrževanja in obratovanja objekta (prihranki pri porabi toplotne in električne energije za ogrevanje objekta), nadalje naj bi z energetske sanacije dosegli tudi prihranke pri stroških investicijskega in tekočega vzdrževanja objekta. Skupni letni prihranek pri stroških obratovanja in vzdrževanja objekta ŠC Tolmin po zaključeni investiciji je ocenjen na 110.180,00 EUR.

## 2. IZGRADNJA PRIZIDKA K TELOVADNICI ŠC TOLMIN

**V okviru obravnavanega stroškovnega mesta so z letom 2014 evidentirani tudi stroški, povezani s presojo še ene investicijske namere, povezane s stavbo ŠC Tolmin, konkretno z izgradnjo prizidka k telovadnici ŠC Tolmin**, katerega izvedba je načrtovana v letih 2015 in 2016. S tem povezani stroški so oziroma se bodo zaradi lažjega spremljanja vodili na ločenem stroškovnem nosilcu, saj niso bili predmet prijave na predhodno omenjeni javni poziv za pridobitev kohezijskih sredstev iz evropskega in državnega proračuna in zato v celoti štejejo kot neupravičeni **ŠC Tolmin**,

Občina Tolmin je namreč že pred nekaj leti iskala tehtala možnosti dograditve telovadnice ŠC Tolmin z namenom, da bi zagotovili primernejše prostore za delovanje športnih klubov in društev, nenazadnje pa tudi poslovne prostore za Zavod za kulturo, šport in mladino Občine Tolmin, ki sedaj deluje na več lokacijah v Tolminu. V ta namen je bila že izdelana idejna zasnova, ki pa glede na predračunsko vrednost

tedaj ni imela realnih izvedbenih možnosti. Vzporedno s pripravo na izvajanje energetske sanacije ŠC Tolmin je bila v letu 2014 izdelana ponovna presoja možnosti razširitve telovadnice za zgoraj opisane namene. Izkazalo se je, da je moč potrebne prostore pridobiti z izgradnjo dveh prizidkov k telovadnici ŠC Tolmin, in sicer:

- na JZ delu za skladiščne prostore in za dejavnost Zavoda KŠM Tolmin,
- na SV delu za dejavnost športnih društev in klubov (zlasti za potrebe nogometa, košarke, malega nogometa in atletike).

Iz prizidka na SV strani telovadnice je predvidena podzemna povezava s športnim parkom Brajda.

Za predvideni poseg je bil septembra 2014 izdelan projekt za pridobitev gradbenega dovoljenja (PGD), oktobra 2014 je bilo pridobljeno gradbeno dovoljenje za gradnjo v dveh fazah, katerih strošek (19.898,20 EUR) je bil plačan v breme proračuna za leto 2015. Prav tako bodo v breme proračuna za leto 2015 zapadli stroški izdelave investicijske dokumentacije (DIIP in investicijski program).

**V letu 2014 pa je že bil plačan komunalni prispevek (pogoj za pridobitev gradbenega dovoljenja) in geodetski posnetek v skupni vrednosti 10.252,15 EUR, ki je sestavni del realizacije v okviru obravnavane proračunske postavke.** Sredstva za plačilo so se zagotovila z ustrezno prerazporeditvijo pravic porabe znotraj obravnavane proračunske postavke 041916, kar je dopustilo dejstvo, da je s pogodbo dogovorjena izvajalska vrednost sanacije energetske sanacije ŠC Tolmin pomembno navzdol odstopala od veljavne planske vrednosti teh del v letu 2014.

Za projekt je bil januarja 2015 izdelan

Skupna vrednost investicije po tekočih cenah, vključno z DDV, znaša 891.528,20 EUR, pri čemer je načrt vlaganj po letih sledeč:

- leto 2014: 10.252,15 EUR,
- leto 2015: 483.665,30 EUR,
- leto 2016: 397.610,75 EUR.

## **042001 Pomoč staršem ob rojstvu otrok**

Sredstva so bila v letu 2014 v skupnem znesku **22.000,00 EUR** namenjena izplačilu **enkratne denarne pomoči za novorojene otroke** v letu 2014 na območju občine Tolmin. Denarna pomoč se je do vključno 1. julija 2014 dodeljevala na podlagi Pravilnika o enkratni denarni pomoči za novorojence na območju občine Tolmin, 2. julija 2014 pa je bil uveljavljen nov Pravilnik o dodeljevanju pomoči ob rojstvu otroka v občini Tolmin (Uradni list RS, št. 44/2014), ki je primerjalno na preteklo prakso razširil krog upravičencev - do enkratne denarne pomoči je poleg enega od staršev, ki ima prijavljeno stalno prebivališče v občini Tolmin in je državljan Republike Slovenije, postal upravičen tudi eden od staršev, ki je tujec, imetnik dovoljenja za stalno prebivanje v Republiki Sloveniji, s stalnim prebivališčem v občini Tolmin. Posledično se je smiselno razširila tudi kategorija otrok, za katere je pomoč moč uveljavljati - po novo veljavnem sistemu pomoč pripada otroku, ki ima na dan rojstva prijavljeno stalno prebivališče v občini Tolmin, ne glede na njegovo državljanstvo.

Višina denarne pomoči za novorojence je v letu 2014 znašala 200,00 EUR, pomoč pa je bila izplačana za 110 novorojenčkov, od tega se jih del nanaša na novorojenčke, rojene ob koncu leta 2013 (datum izplačila pomoči je namreč pogojen z iztekom roka na izdano pravnomočno odločbo o izplačilu). Številka 110 zato ne predstavlja skupnega števila novorojenčkov v letu 2014. Prav tako in iz istega razloga se bo del pomoči za novorojenčke, rojene ob koncu leta 2014, izplačal iz sredstev proračuna za leto 2015. S proračunskim planom za leto 2014 so bila sredstva zagotovljena za izplačilo 126 enkratnih denarnih pomoči, kar se posledično na strani dosežene realizacije odraža prek 87,30% doseganja planske vrednosti.

V letu 2014 je bilo v občini Tolmin rojenih 107 otrok.

## **042002 Preventivni programi Centra za socialno delo Tolmin**

Zaradi hitrih družbenih sprememb, ki se odražajo v številnih osebnih stiskah, razvijamo in iz občinskega proračuna financiramo nekatere t.i. preventivne programe za pomoč različnim skupinam prebivalstva. Pri nas gre za že utečene programe, ki smo jih, podobno kot v preteklih letih, sofinancirali tudi v letu 2014, in sicer:

- TOM-brezplačni telefon za svetovanje mladostnikom; mreža, v katero je vključen tudi Tolmin, deluje na območju Slovenije, svetovalci delujejo v programu prostovoljno in brezplačno,
- program pomoči starejšim, ki ga izvajajo srednješolci (cca. 15 srednješolcev – prostovoljcev); dijaki, ki sodelujejo v programu se menjajo, njihova pomoč je starejšim dobrodošla, pri tem pa si mladi pridobijo tudi marsikatero življenjsko izkušnjo,
- usposabljanje rejnic; na ta način pridobivamo rejnice v domačem okolju,
- poletni program za mlade iz socialno rizičnih okolij; izvajajo ga delavci CSD Tolmin med poletnimi počitnicami,
- psihosocialna pomoč družinam zaradi disfunkcionalnosti,
- dejavnost skupin starejših za samopomoč, ki delujejo v Tolminu (1), v Podbrdu (1) in na Grahovem ob Bači (1).

Skupine za samopomoč delujejo tudi v okviru Doma upokoencev Podbrdo.

Za izpeljavo predstavljenih **preventivnih programov**, ki so tako po vsebini kot obsegu ohranili raven preteklih let, se je z proračunom za leto 2014 zagotovilo in Centru za socialno delo Tolmin dejansko dodelilo **10.081,40 EUR**, kar je nominalno enako doseženi realizaciji leta 2013.

V letu 2014 pa je bila posebna pozornost namenjena **širitvi programa skupin za samopomoč** tudi v drugih krajih občine (Volarje, Slap ob Idrijci, Dolenja Trebuša...). Skupine za samopomoč so ob zavodskem varstvu in programu pomoči na domu namreč pomembna pridobitev in dopolnitev skrbi za starejše prebivalstvo, s katero se poskuša (aktivne) starejše, ki potrebujejo le določeno pomoč pri hišnih opravilih in/ali vzdrževanju socialnih stikov (prostočasne aktivnosti, druženje, pogovori), čim dlje zadržati doma. Skupine za samopomoč starejših namreč lahko pomembno prispevajo k zmanjšanju socialne izključenosti, poleg tega pa si člani skupine med seboj pomagajo tudi pri reševanju vsakodnevnih težav. Skupine za samopomoč vodijo prostovoljci.

Da bi spodbudili njihovo delo na čim širšem območju občine oz. povsod tam, kjer za to obstaja interes, so bila s proračunom za leto 2014 **sofinanciranju skupin za samopomoč** zagotovljena **dodatna sredstva v višini 2.258,00 EUR**, iz naslova katerih je občinski proračun kril nujne materialne stroške delovanja skupin za samopomoč (npr. stroški prostorov) in simboličnih nagrad vodjem skupin. Poraba je tudi v tem delu izkazana v celotni planski vrednosti.

## 042003 Posebni zavodi

Sredstva se namenjajo (do)plačilu zavodskega varstva razvojno prizadetih oseb, ki so do tega upravičene po Zakonu o socialnem varstvu.

Število oskrbovancev v posebnih zavodih kaže v zadnjih letih trend naraščanja: če jih je bilo v letu 2011 še 10,33 in v letu 2013 11,38, se je število lani povzpelo na 13,08 povprečno mesečno. Delno k naraščajočemu številu oskrbovancev prispevajo tudi odločitve zdravstvene zavarovalnice, na podlagi katerih se razvojno prizadete osebe prerazporeja iz bolnic v varstveno delovne centre. S takimi ukrepi se namreč znižujejo stroški zdravstvenega zavarovanja, posledično pa prenašajo stroški oskrbe na občine, ki so dolžne kriti stroške zavodskega varstva v varstveno delovnih centrih.

Delež zavodske oskrbe v posebnih zavodih, ki ga zaradi manjše plačilne sposobnosti uporabnikov pokriva občinski proračun, z leti narašča: v letu 2006 je na primer znašal 61,30 %, v letu 2009 65,50 %, v letu 2014 pa že 66,10 % stroškov zavodske oskrbe. Iz prejetih računov izhaja, da je povprečna mesečna domska oskrba v letu 2014 znašala 1.278,00 EUR na stanovalca, od tega smo 844,97 EUR doplačevali iz občinskega proračuna.

Sprejeti (veljavni) plan potrebnih sredstev za leto 2014 v višini 152.840,00 EUR je bil v času priprave (začetek leta 2014) oblikovan ob predpostavki, da se število upravičencev v letu 2014, glede na stanje konec leta 2013, ne bo bistveno spreminjalo, in da se bo delež doplačil ohranil na zatečeni ravni (s konca leta 2013).

Celoletna realizacija (do)plačil zavodskega varstva razvojno prizadetim osebam je v letu 2014 s **143.645,52 EUR** dosegla 93,98 % predvidene, kar - primerjalno na realizacijo iz leta 2013 - predstavlja 13,39% porast občinskega financiranja. Razlog temu gre pripisati v letu 2014 zabeleženemu skoraj 15,00% porastu povprečnega mesečnega števila oskrbovancev v breme občinskega proračuna, primerjalno na leto 2013.



## 042004 Družinski pomočnik

---

Uveljavitev pravice do družinskega pomočnika je alternativna oblika zavodskega varstva. Pripada upravičencem, težjim invalidom in ostarelim, ki namesto zavodske oskrbe izberejo družinskega pomočnika, ta pa za to delo dobi sorazmeren del plače, ki so jo dolžni glede na socialni položaj poleg občine sofinancirati tudi zavezanci (praviloma otroci upravičencev do družinskih pomočnikov).

Potrebna sredstva za izplačila nadomestil oziroma sorazmernega dela plače družinskim pomočnikom so bila ob pripravi proračunskega plana za leto 2014 v višini 51.638,87 EUR oblikovana ob predpostavki, da bo občinski proračun v letu 2014 (podobno kot konec leta 2013) financiral pet primerov tovrstne pomoči. Pričakovanja so bila v tem delu le deloma pravilna, občinski proračun je namreč kril stroške petih družinskih pomočnikov le do vključno meseca aprila 2014, v obdobju do vključno novembra 2014 pa so občinski proračun bremenili štirje, od decembra 2014 dalje pa le še trije družinski pomočniki.

V letu 2014 je torej občinski proračun kril nadomestila oziroma sorazmerni del plače povprečno mesečno (le) 4,25 družinskim pomočnikom. Izkazana proračunska poraba v skupni višini **43.593,11 EUR** tako plansko dosega le 84,41%, pri čemer so nam del stroškov, glede na socialno stanje, krili tudi zavezanci in Zavod za pokojninsko in invalidsko zavarovanje (v višini 18,09 % tukaj evidentiranih stroškov, prispevki so evidentirani na prihodkovnem kontu 714106 »Prispevki in doplačila občanov za izvajanje določenih programov« splošnega dela proračuna).

## 042005 Splošni zavodi

---

Na tem stroškovnem mestu evidentirana sredstva se namenjajo za (do)plačila stroškov zavodskega varstva občanom, ki so do takega zavodskega varstva upravičeni po Zakonu o socialnem varstvu (zaradi starosti, bolezni, invalidnosti...). V splošnih zavodih je od 40 do 50 naših občanov, za katere krijemo del stroškov zavodskega varstva iz občinskega proračuna. Večina upravičencev do zavodskega varstva je nastanjenih v Domu upokojencev Podbrdo (v enotah Tolmin, Podbrdo in Petrovo Brdo, in sicer preko 90,00 %), nekaj pa jih je tudi v domovih drugod po Sloveniji.

Po ažuriranih podatkih je bilo v letu 2013 povprečno mesečno 40,92 upravičencev do kritja dela oskrbnih stroškov zavodskega varstva iz občinskega proračuna, v letu 2014 pa je število naraslo na 42,31 povprečno mesečno.

Delež zavodske oskrbe v splošnih zavodih, ki ga zaradi manjše plačilne sposobnosti uporabnikov pokriva občinski proračun, z leti narašča: v letu 2006 je na primer znašal 49,70 %, v letu 2013 58,10 %, v letu 2014 pa se je znižal na 55,50 % stroškov zavodske oskrbe. Iz prejetih računov izhaja, da je povprečna mesečna domska oskrba v letu 2014 znašala 814,16 EUR na stanovalca, od tega smo 451,59 EUR doplačevali iz občinskega proračuna.

Sprejeti (veljavni) plan potrebnih sredstev za leto 2014 v višini 259.087,32 EUR je bil v času priprave (začetek leta 2014) oblikovan ob predpostavki, da se število upravičencev v letu 2014, glede na stanje konec leta 2013, ne bo bistveno spreminjalo, in da se bo delež doplačil ohranil na zatečeni ravni (s konca leta 2013).

Celoletna realizacija (do)plačil zavodskega varstva oskrbovancev v splošnih domovih je v letu 2014 s **248.372,73 EUR** dosegla 95,86 % predvidene, kar - primerjalno na realizacijo iz leta 2013 - predstavlja 2,22% padec občinskega financiranja. Razlog temu gre pripisati v letu 2014 zabeleženemu 2,60% višjemu deležu plačil stroškov zavodske oskrbe s strani oskrbovancev, kar je posledično ustrezno znižalo delež doplačil v breme občinskega proračuna.

## 042006 Pomoč na domu

---

Tudi program pomoči na domu je, podobno kot družinski pomočnik, alternativna možnost individualne pomoči invalidnim in ostarelim osebam. Program pomoči na domu izvaja CSD Tolmin s 6,5 zaposlenimi oskrbovalkami, ki povprečno oskrbujejo 55 do 65 starejših občanov: nekatere vsak dan, druge pa po nekaj ur na teden. Gre za različne oblike pomoči: od gospodinjske, pomoči pri vzdrževanju osebne higiene, do pomoči pri ohranjanju socialnih stikov. Izrazito prevladujeta gospodinjska pomoč in pomoč pri vzdrževanju osebne higiene, številnim oskrbovalke prinašajo tudi kosila, od leta 2010 dalje tudi ob nedeljah in praznikih.

Program pomoči na domu je zelo pomembna, pa tudi humana oblika skrbi za starejše prebivalstvo, še posebej zaradi naraščajočega deleža starejšega prebivalstva, ne-nazadnje pa tudi zaradi prej navedenega dejstva, da se za domsko varstvo odloča vse manj starejših (problem plačilne sposobnosti), vsaj dokler obstajajo možnosti bivanja v domačem okolju.

Vsaka oskrbovalka opravi povprečno okoli 100 učinkovitih ur oskrbe mesečno, kar je glede na razpršeno poselitev dober rezultat. Cena (učinkovite) ure socialne oskrbe je v letu 2014 znašala 19,50 EUR, od tega za uporabnike 3,70 EUR, razliko pa je pokrila občinski proračun.

Občinski proračun je za izvajanje programa pomoči na domu v letu 2014 prispeval **114.907,96 EUR**, kar je 18,99 % manj od predvidene oz. je 17,55 % manj od dosežene proračunske porabe v letu 2013 (139.378,78 EUR, ta je služila tudi kot izhodišče za določitev planske kvote za leto 2014). Na znižanje občinskega pokrivanja programa je v letu 2014 vplival povečan obseg učinkovito opravljenih ur.

## **042007 Denarne pomoči**

Proračunska sredstva so bila v celotni razpoložljivi višini namenjena enkratnim denarnim pomočim občanom, ki se znajdejo v začasni socialni stiski (nakupi šolskih potrebščin, ozimnica, daljše bolezni in podobno). Občan je upravičen do enkratne denarne pomoči iz občinskega proračuna le v primerih, ko je že izkoristil pravice na podlagi Zakona o socialnem varstvu iz državnega proračuna. Denarno pomoč (do 200,00 EUR) je v letu 2014 prejelo okoli 100 občanov.

Dodeljevanje denarnih pomoči temelji na Odloku o dodeljevanju enkratnih denarnih socialnih pomoči v občini Tolmin, ki ga je občinski svet sprejel junija 2014. Postopke dodeljevanja denarnih pomoči vodi Center za socialno delo Tolmin.

Dosežena poraba v letu 2014 je z **22.358,58 EUR** nominalno enakovredna višini izplačanih denarnih pomoči v letu 2013.

## **042008 Subvencije najemnin**

Sprejeti plan izdatkov za subvencioniranje stanovanjskih najemnin v letu 2014 je bil v času priprave, začetek leta 2013, višini 38.500,00 EUR pripravljen ob predpostavki, da se bo število upravičencev ohranilo na ravni iz konca leta 2012, ko je občinski proračun kril subvencijo neprofitne najemnine 18, subvencijo tržne najemnine pa 11 upravičencem.

Izkazana poraba v skupni višini **39.190,55 EUR**, enaka 99,78 % veljavno planirane v letu 2014 oz. za 7,36 % višja kot dosežena leta 2013, je rezultat:

- **v višini 27.173,75 EUR subvencioniranja najemnin najemnikom neprofitnih stanovanj**, ki izpolnjujejo za to predpisane premoženjske, dohodkovne in druge pogoje, v maksimalni višini 80,00 % celotnega zneska neprofitne najemnine. Subvencioniranje najemnine najemnikom neprofitnih stanovanj je za občino obvezno in se določa na podlagi določil 121. člena Stanovanjskega zakona (Uradni list RS, št. 69/2003 in 57/2008) ter določil Uredbe o metodologiji za oblikovanje najemnin v neprofitnih stanovanjih ter merilih in postopku za uveljavljanje subvencioniranih najemnin (Uradni list RS, št. 131/2003, 142/2004 in 99/2008) od vključno 11. do vključno 18. člena. V letu 2014 je pravico do subvencionirane neprofitne najemnine povprečno koristilo kar 22 upravičencev (4 več kot leta 2012 oz. 6 več kot leta 2013), zaradi česar je bil planski obseg sredstev za leto 2014 ovrednoten v prenizkem obsegu. Dodatno potrebna sredstva za kritje zakonske obveznosti je občina zagotovila s prerazporeditvami prostih pravic porabe znotraj obravnavane proračunske postavke in znotraj podprograma, s čimer se je ustrezno povečal skupni veljavni planski obseg sredstev;
- **v višini 12.016,80 EUR subvencioniranja tržnih najemnin**, ki jih občina izplačuje najemnikom tržnih stanovanj, ki so do tovrstne subvencije upravičeni po zakonu. Upravičenost in pogoje za dodelitev subvencije določa 121. a in 121. b člena Stanovanjskega zakona in Uredba o metodologiji za oblikovanje najemnin v neprofitnih stanovanjih ter merilih in postopku za uveljavljanje subvencioniranih najemnin od vključno 11. do vključno 18. člena. Po zaključku koledarskega leta se na podlagi ustreznega zahtevka občini iz državnega proračuna povrne

50,00 % sredstev, namenjenih za te subvencije. V letu 2014 je pravico do subvencionirane tržne najemnine povprečno koristilo 11 upravičencev, kar je primerljivo letu 2013 oz. 2012.

#### **042009 Plačila pogrebnih stroškov**

Občina je dolžna plačati nujne pogrebne stroške za pokojnike, če nimajo zavezancev, ki bi bili dolžni te stroške poravnati. Občina povrnitev pogrebnih stroškov uveljavlja pri dedovanjih.

Proračunski plan za leto 2014 je predvidel za 1.500,00 EUR pogrebnih stroškov ob predpostavki, da bo v letu 2014 do pet takih primerov. Sredstev za ta namen namreč ni mogoče načrtovati na realni podlagi.

Po zaključku leta ugotavljamo, da občinski proračun tovrstnih primerov v letu 2014 ni kril in zato na tem stroškovnem mestu izkazuje ničelno realizacijo.

#### **042010 Subvencioniranje humanitarnih organizacij**

Proračunska postavka vključuje sredstva za dejavnost dobredelnih društev, invalidskih organizacij in organizacij za samopomoč. Sredstva za sofinanciranje programov dobredelnih, invalidskih organizacij in organizacij za samopomoč se delijo po Pravilniku o financiranju programov humanitarnih organizacij na podlagi javnega razpisa. Z javnim razpisom za leto 2014 so se tukaj evidentirana sredstva v nominalno enakem obsegu kot leta 2013, tj. **29.829,81 EUR**, namenila sofinanciranju:

- 24 invalidskih organizacij, organizacij za samopomoč in podobnih organizacij,
- 5 dobredelnih organizacij (Rdeči križ, Karitas, Društvo prijateljev mladine, taborniki, skavti),
- 1 organizacije za samopomoč – Društvo upokojencev Tolmin.

Občine Tolmin, Kobarid in Bovec so v letu 2012 z Območnim združenjem Rdečega križa Tolmin dosegle dogovor, na podlagi katerega sofinancirajo stroške dela profesionalnega sekretarja. Sistemsko je to obveznost občin uredil v oktobru 2010 uveljavljen Zakon o spremembah in dopolnitvah zakona o Rdečem križu Slovenije. Kriterij za delitev stroškov med občinami je število prebivalcev, v breme Občine Tolmin tako odpade 60,00 % stroškov. Iz tega naslova dodeljen prispevek Občine Tolmin je bil v letu 2014 ovrednoten na **9.968,39 EUR**.

Poleg omenjenega veljavni plan in dosežena poraba izjemoma izkazujeta dodatnih **6.406,18 EUR**, deloma iz naslova razporeditev sredstev tekoče proračunske rezerve in deloma iz prerazporeditev prostih pravic porabe iz proračunskih postavk znotraj (pod)programa, ki so se namenila za naslednje humanitarne namene:

- vseslovenski projekt »Starejši za starejše«, ki ga pri nas izvaja Društvo upokojencev Tolmin in je namenjen vzpostavljanju kontaktov s starejšimi z namenom prepoznavanja razmer, v katerih živijo ter spodbujanju institucionalnega in socialnega okolja za izboljšanje njihovih življenjskih razmer (1.700,00 EUR);
- preventivni program na področju boja proti pretiranemu uživanju alkohola, ki ga izvaja Klub zdravljenih alkoholikov Tolmin, finančno pa ga podpirajo tudi druge občine in Ministrstvo za delo, družino, socialne zadeve in enake možnosti (1.000,00 EUR);
- pomoč za nakup zdravil in sanitetnega materiala prizadetim v poplavih v Srbiji (2.500,00 EUR), za medicinsko-humanitarno odpravo zdravnikov v Gvinejo (500,00 EUR) in za (delno) kritje stroškov dveh avtobusnih prevozov, povezanih s humanitarno dejavnostjo (706,18 EUR) - podrobneje so ti nameni predstavljeni v okviru obrazložitve proračunske postavke 032301 »Tekoča proračunska rezerva«.

#### **042011 Lokalna akcijska skupina**

Na tem stroškovnem mestu se zbirajo sredstva in evidentirajo stroški, povezani z izvajanjem **programov na področju ozaveščanja in preventive odvisnosti od prepovedanih drog in alkohola** na območju občine Tolmin.

Lokalna akcijska skupina za preventivo odvisnosti od droge Občine Tolmin deluje kot strokovno posvetovalna skupina župana. Oblika zagotavlja tesno povezanost strokovnosti in poznavanja problematike s strani skupine. S takim načinom sodelovanja in posledično s preventivnimi akcijami, ki jih skupina vodi, je možno doseči zeleno učinkovitost. V njej delujejo predstavniki zdravstva, Centra za

socialno delo Tolmin, občine, policije, osnovnih in srednjih šol, predstavnik verske skupnosti. Sredstva se namenijo tudi promocijskim akcijam in drugim preventivnim programom s področja preprečevanja in zdravljenja odvisnosti od drog, ki jih strokovno izvaja Zavod Pelikan – Karitas, v okviru katerega v Čadrgu deluje Don Pierinova komuna, Terapevtska skupnost Srečanje, ki je po naravi in metodah terapevtskega dela zelo vpeta v lokalno okolje.

Za predstavljene in njim sorodne namene so bila na obravnavanem stroškovnem mestu skladno s prakso preteklih let prvotno zagotovljena sredstva v višini 2.000,00 EUR. Ker pa tekom medletnega izvrševanja proračuna potrebe po tovrstnem proračunskem financiranju niso bile izkazane – končna realizacija načrtovanih stroškov v letu 2014 izkazuje ničelno stanje - je bil pretežni del neporabljenih sredstev prerezporejen za soroden namen porabe, finančno evidentiran v okviru proračunske postavke 042010 »Sofinanciranje humanitarnih organizacij«, konkretno kot prispevek k programu Kluba zdravljenih alkoholikov Tolmin, ki gradi na boju proti pretiranemu uživanju alkohola.

### **042203 Stroški financiranja in upravljanja z dolgom**

Z Rebalansom proračuna št. 2/2014 se je znova aktivirala proračunska postavka, oblikovana za potrebe evidentiranja stroškov, povezanih s financiranjem in upravljanjem z najetimi krediti občine. Med te stroške prištevamo stroške finančnih razmerij, kot so na primer stroški odobritve kredita, stroški zavarovanja kredita, nadomestilo za vodenje kredita, stroški rezervacij za neizkoriščen del kredita in podobno.

Ker je bila ob pripravi proračunskega plana za leto 2014 upoštevana realizacija namere za najem dolgoročnega kredita v letu 2014 do skupne višine 1.741.811,00 EUR, v povezavi s katero naj bi določeni stroški nastali že pred oziroma ob sklenitvi kreditne pogodbe, je bilo pričakovano, da bodo nekateri stroški zadolževanja že bremenili proračun leta 2014. Šlo naj bi za stroške odobritve kredita, stroške zavarovanja kredita, stroške vodenja kredita in morebitne druge stroške, ki bi postali tako po vrsti kot po višini natančno znani šele po izbiri najugodnejše bančne ponudbe v razpisnem postopku izbire kreditodajalca.

Za zgoraj naštete namene je bil s proračunom za leto 2014 oblikovan fond sredstev v skupnem znesku 14.833,94 EUR. Ker za potrebe izvrševanja proračuna v letu 2014 - zaradi časovnega zamika začetka izvajanja dveh in ustavitve izvajanja enega projekta, za kritje stroškov katerih je bilo zadolževanje občine predvideno – zadolževanje občine v letu 2014 ni bilo potrebno, tudi načrtovani stroški, povezani s financiranjem in upravljanjem dolga, v letu 2014 niso nastali.

### **042301 Rezerva za odpravo posledic naravnih nesreč**

Skladno z 48. členom Zakona o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/2011 – UPB4, 14/201313 – popr. in 101/2013) se v proračunu občine zagotavljajo sredstva za proračunsko rezervo. Ta sredstva se uporabljajo za financiranje izdatkov za odpravo posledic naravnih nesreč. V sredstva proračunske rezerve se lahko izloča del skupno doseženih letnih prejemkov proračuna v višini, ki je določena s proračunom, vendar največ do višine 1,5 % prejemkov proračuna. V proračunsko rezervo za naravne nesreče smo v breme proračuna za leto 2014 izločili skupaj 215.000,00 EUR.

V letu 2014 je bilo skupaj s sredstvi, ki so bila v sklad prenesena kot ostanek namenskih sredstev iz preteklega leta (9.605,82 EUR), za financiranje odprave posledic naravnih nesreč na voljo skupno 224.605,82 EUR, od tega je bilo porabljenih skupaj 215.801,10 EUR, in sicer za naslednje namene:

- čiščenje nevarnih preprek v in ob strugi reke pred začetkom plovne sezone [2.376,00 EUR],
- čiščenje naplavin na Kamnem in sanacija hudournika nad vasjo Gabrje po neurju [skupaj 4.065,22 EUR] – gre za dela, opravljena v letu 2013 po novembrskem neurju. Računi za te storitve so v plačilo zapadli v letu 2014,
- čiščenje in obrezovanje obcestnih rastlin ob javni poti Oblakov Vrh–Gačnik [2.223,12 EUR] – navedeni znesek predstavlja 50 % vrednosti opravljenih del. Sredstva za plačilo druge polovice je zagotovila Občina Idrija,
- ureditev ruševin objekta Obloke 14 po odločbi inšpektorja [370,44 EUR] – na podlagi sporazuma, sklenjenega med Občino Tolmin in lastnico objekta, je občina financirala odstranitev ruševin objekta. Plačani stroški bodo upoštevani pri odkupu zemljišča za cesto,

- intervencija na javni poti Petrovo Brdo–Podporezen [skupaj 31.513,00 EUR] – gre za nujno intervencijo in izvedbo prve premostitve podora javne poti. Navedeni znesek vključuje tudi strošek izdelave geološkega-geomehanskega poročila z raziskavami in projektne dokumentacije PZI ter strošek ureditve struge vodotoka, odstranitev naplavljenega drevja in planiranje terena na Petrovem Brdu,
- ureditev ceste Podbrdo–Porezen po poletnih neurjih [4.121,16 EUR],
- izdelava načrta sanacije plazov ob Tolminki oz. podora ceste na Dijaški ulici v Tolminu [3.361,10 EUR],
- sanacija opornega zidu ob javni poti Postaja–Most na Soči [6.448,79 EUR],
- povračilo plač gasilcev, ki so sodelovali v akciji iskanja pogrešane osebe v Trebuši [170,92 EUR],
- rušenje stanovanjske hiše Znojile št. 15 [skupaj 4.984,04 EUR] – navedeni znesek vključuje tudi strošek izdelave varnostnega načrta,
- sanacija zasutja dovozne poti do stanovanjskega objekta Čiginj 19 (Rute) [112,00 EUR],
- sanacija opornega zidu na lokalni cesti v Batavo (Podbrdo) [3.039,80 EUR] – dela so se izvedla na podlagi ugotovitev strokovnega nadzora v sklopu rekonstrukcije vodovoda in kanalizacije Podbrdo, ki jo je za Občino Tolmin izvajala Komunala Tolmin,
- sanacija in ureditev cestnega odseka javne poti Slatne–Lašče [8.844,34 EUR],
- čiščenje kanala pod cesto Tolmin–Dolje [5.844,82 EUR],
- dobava in zamenjava poškodovanih pragov na Hudičevem mostu v Tolminskih koritih ter odstranitev dreves in grmovja nad cesto v Tolminskih koritih [skupaj 2.716,94 EUR],
- intervencije po neurju z nalivi iz oktobra 2014 [skupaj 7.443,27 EUR]:
  - čiščenje in vzpostavljanje prevoznosti cest [3.388,17 EUR],
  - pregled plazov v Baški Grapi in udorne jame na Ponikvah ter izdelava geološkega poročila s predlogi sanacij [956,97 EUR],
  - povračila stroškov (prehrana in materialni stroški) [1.000,00 EUR],
  - povračilo osebnih dohodkov delodajalcem za gasilce, sodelujoče na intervencijah [2.098,13 EUR],
- izdelava idejnih rešitev za ureditev zaledne odvodnje v okolici stanovanjskega objekta Volarje 16 [1.537,20 EUR],
- intervencijska čiščenja in vzpostavljanja prevoznosti cest po februarjem žledolomu [skupaj 126.628,94 EUR]:
  - interventno čiščenje in vzpostavljanje prevoznosti cest ter odstranjevanje podrtih dreves po žledolomu [96.340,46 EUR] – navedeni znesek predstavlja le del stroška intervencij. Dodatna sredstva za ta namen so bila s proračunom zagotovljena v okviru proračunske postavke 041303 »Nujne intervencije na cestni infrastrukturi«, kjer je evidentirana tudi realizacija,
  - čiščenje pešpoti na območju občine Tolmin po žledolomu [12.990,99 EUR],
  - povračila stroškov podjetjem za gasilce, sodelujoče v intervencijah [5.895,24 EUR],
  - povračila materialnih stroškov sodelujočim pri odpravljanju posledic žledoloma in malice za sodelujoče [6.278,90 EUR],
  - izposoja in najem agregatov, prevoz agregatov ter nabava ročk za gorivo in gorivo [2.671,10 EUR],
  - čiščenje snežnega plazov na cesti Podbrdo–Bača [164,25 EUR],
  - odstranitev zaradi žleda polomljenih vej in zmanjšanje ran lipe v Rutu [488,00 EUR],
  - izvedba dveh izobraževanj na temo odpravljanja posledic žledoloma za lastnike gozdov [1.800,00 EUR].

Zgoraj navedeni zneski se nanašajo na dela oz. storitve, ki so bile glede na datum prejema računa plačane v breme proračuna za leto 2014. Poleg navedenega pa so bile v letu 2014 že naročene, ne pa tudi še plačane storitve v skupni višini 8.614,28 EUR. Kot je navedeno v poglavju »Poraba rezervnega sklada« se

sredstva proračunskega sklada v višini 8.804,72 EUR, ki so ostala neporabljena, prenesejo v proračunsko leto 2015.

### ***POSLOVANJE KRAJEVNIH SKUPNOSTI V LETU 2014***

Z letom 2014 se v letno poročilo o izvajanju proračuna Občine Tolmin petič zapored vključujejo tudi poslovna poročila vseh 23-ih krajevnih skupnosti z območja občine Tolmin. Poročila, v obliki kot so jo predložili predstojniki izvrševanja finančnih načrtov (predsedniki svetov) krajevnih skupnosti, si sledijo v nadaljevanju navedenem zaporedju.

<b>FINANČNI NAČRT 0005: KS DOLENJA TREBUŠA</b>
<b>FINANČNI NAČRT 0006: KS DOLJE - GABRJE</b>
<b>FINANČNI NAČRT 0007: KS GORENJA TREBUŠA</b>
<b>FINANČNI NAČRT 0008: KS GRAHOVO OB BAČI</b>
<b>FINANČNI NAČRT 0009: KS HUDAJUŽNA - OBLOKE</b>
<b>FINANČNI NAČRT 0010: KS IDRIJA PRI BAČI</b>
<b>FINANČNI NAČRT 0011: KS KAMNO - SELCE</b>
<b>FINANČNI NAČRT 0012: KS KNEŽA</b>
<b>FINANČNI NAČRT 0013: KS LJUBINJ</b>
<b>FINANČNI NAČRT 0014: KS MOST NA SOČI</b>
<b>FINANČNI NAČRT 0015: KS PEČINE</b>
<b>FINANČNI NAČRT 0016: KS PODBRDO</b>
<b>FINANČNI NAČRT 0017: KS POLJUBINJ</b>
<b>FINANČNI NAČRT 0018: KS PONIKVE</b>
<b>FINANČNI NAČRT 0019: KS RUT - GRANT</b>
<b>FINANČNI NAČRT 0020: KS SLAP OB IDRIJCI</b>
<b>FINANČNI NAČRT 0021: KS STRŽIŠČE</b>
<b>FINANČNI NAČRT 0022: KS ŠENTVIŠKA GORA</b>
<b>FINANČNI NAČRT 0023: KS TOLMIN</b>

**FINANČNI NAČRT 0024: KS TOLMINSKI LOM**

**FINANČNI NAČRT 0025: VOLARJE**

**FINANČNI NAČRT 0026: KS VOLČE**

**FINANČNI NAČRT 0027: KS ZATOLMIN**



## 4.2. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

### 041610 Prenos kupnin na SSRS in SOD

---

V posebnem delu Računa finančnih terjatev in naložb gre za finančne obveznosti občine iz naslova prodaje stanovanj po Stanovanjskem zakonu, ki jih ima do Stanovanjskega sklada RS (SSRS) in do Slovenske odškodninske družbe (SOD). Po določilih Stanovanjskega zakona oziroma Zakona o Slovenskem odškodninskem skladu je Občina Tolmin dolžna 20 % kupnine nakazati SSRS-u, 10 % pa SOD-u.

Plan izdatkov za leto 2014, sprejet v marcu 2013, pripravljen z upoštevanjem 30,00% planiranega prihodka iz naslova prejetih kupnin od prodanih stanovanj (konto 752000), ki naj bi se iz naslova odplačevanja kupnin v letu 2014 natekli v proračun občine, če bi kupci svoje obveznosti odplačevali v predvidenih mesečnih obrokih, je bil oblikovan v višini 55,00 EUR.

Začetek leta 2014 je v dobro občinskega proračuna zapadlo odplačilo zadnjega obroka kupnine pri dveh kupcih občinskih stanovanj, s čimer sta bili še zadnji dve občinski stanovanji, prodani na podlagi Stanovanjskega zakona, v celoti odplačani. S tem povezana obveznost občine do SSRS-a in SOD-a, ki se izkazuje med realizacijo proračuna za leto 2014, je dosegla **48,52 EUR**. Od februarja 2014 dalje obveznosti do SSRS-a in SOD-a iz naslova odstopa zakonsko določenega deleža kupnine občina nima več.

## 4.3. RAČUN FINANCIRANJA

### 042201 Odplačilo dolga

---

V veljavnem Računu financiranja za leto 2014 je med proračunskimi prejemki dolgoročno zadolževanje občine sicer predvideno, a ni realizirano, kot tudi ni predvideno in realizirano odplačevanja dolga na strani proračunskih izdatkov. Občina Tolmin namreč v letu 2014 ni imela obveznosti iz naslova odplačevanja glavnice že najetih posojil, v času medletnega izvrševanja proračuna 2014 pa ji zaradi časovnega zamika začetka izvajanja dveh in ustavitve izvajanja enega projekta, za kritje stroškov katerih je z veljavnim planom sicer načrtovala zadolžitev, posojila ni bilo potrebno najemati. Odplačila dolgov (glavnice) s proračunom za leto 2014 niso bila niti načrtovana niti ni bilo potrebe, da bi se realizirala.

## 5. PRILOGE

- Poročilo o prodajah nepremičnin v letu 2014
- Poročilo o izvedenih (pre)razporeditvah pravic porabe v letu 2014
- Pregled sklepov o izvedenih (pre)razporeditvah pravic porabe v letu 2014
- Poročilo o izvedenih aktivnostih Regionalne razvojne agencije Goriške razvojne regije za leto 2014
- Poročilo javnega zavoda Posoški razvojni center za leto 2014
- Poročilo o delu Medobčinske uprave občin Bovec, Kobarid, Tolmin in Kanal ob Soči za leto 2014
- Poročilo o delu Sveta za preventivo in vzgojo v cestnem prometu Občine Tolmin za leto 2014
- Poročilo o izvedenih aktivnostih Sklada dela Posočje v letu 2014
- Poročilo o delovanju in izvajanju projektov lokalne akcijske skupine LAS za razvoj za leto 2014
- Poročilo Energetske svetovalne pisarne Tolmin za leto 2014
- Poslovno poročilo zavoda Lokalna turistična organizacija Sotočje za leto 2014
- Izvedba programa dela Turistične zveze Gornjega Posočja za leto 2014
- Poročilo o nakupih nepremičnin v letu 2014
- Poročilo Ustanove »Fundacija Poti miru v Posočju« za leto 2014