

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

2.1. PREGLED REALIZACIJE PO SPLOŠNEM DELU PRORAČUNA

Priložene tabele splošnega dela proračuna vsebujejo:

- ❖ sprejeti proračun 2018
- ❖ veljavni proračun 2018 (proračun z vključenimi prerazporeditvami)
- ❖ realizacijo proračuna od 01.01 – 30.06.2018
- ❖ Ocena realizacije 2018- veljavni proračun
- ❖ Indeks realizacija/veljavni proračun
- ❖ Indeks veljavni proračun /sprejeti proračun

2.1.1. Realizacija polletnih prihodkov proračuna in obrazložitev glavnih odstopanj v primerjavi s sprejetim proračunom

Prihodki občine Tišina so v prvem polletju realizirani v višini **1.769.913 EUR oz. 32 % načrtovanih celoletnih prihodkov proračuna**. Največji pričakovani izpad prihodkov v prvi polovici leta predstavljajo transferni prihodki iz **državnega proračuna**. V okviru te vrste prihodkov so v prvi polovici leta realizirana le sredstva pripadajoče požarne takse, del pripadajočih sredstev za izvajanje skupne inšpekcijske službe, sofinanciranja plač javnih del itd. V prvi polovici leta so bili v okviru transfernih prihodkov iz naslova državnega proračuna realizirani vloženi zahtevki iz naslova priprave dokumentacije za izvedbo projekta »agromelioracije« za katere je občina v letu 2017 založila lastna sredstva. Ostali del sofinancerskih sredstev iz naslova izvedbenih del projekta »agromelioracije« se na podlagi dokončne izvedbe in s tem vloženi zahtevki za posamezna agromelioracijska območja pričakuje ob koncu proračunskega leta. Prav tako ostajajo v prvi polovici leta še v celoti nerealizirana sredstva iz naslova pridobljene odločbe s strani LAS goričko za namen izvedbe projekta »Trije parki, kulture, miru in oddiha«.

V celoti v prvi polovici leta ostajajo nerealizirana sredstva SVLR – dodatna sredstva za investicije po **23. Členu ZFO-1** v višini 60.704 EUR. Na podlagi poziva SVLR in odprte aplikacije smo se prijavi za pridobitev sredstev iz naslova 23. Člena ZFO-1 za namen izvajanja projekta »Rekonstrukcija LC na Krajni- III faza«. Prejeli smo povratno informacijo, da je vloga popolna, prav tako pa je ob pripravi tega poročila podpisana tudi pogodba o sofinanciranju s strani SVLR-ja. Izbran je bil že tudi najugodnejši izvajalec del s katerim je ob pripravi tega poročila podpisana pogodba za izvedbo del, prav tako pa so v teku tudi že izvedbena dela.

V prvi polovici leta prav tako v celoti ostajajo nerealizirani tudi **kapitalski prihodki** namenjeni prodaji stavbnih zemljišč v k.o. Murski Črnci.

Tabela št. 1: Prikaz sprejetega, veljavnega in realiziranega proračuna na prihodkovni strani v prvem polletju poslovanja 2018

| V EUR | | | | |
|---------------------|------------------------|------------------------|------------------------|--|
| PRIHODKI | Sprejeti proračun 2018 | Veljavni proračun 2018 | Realizacija 30.06.2018 | Indeks realizacija / veljavni proračun |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Davčni prihodki | 2.331.718,00 | 2.331.718,00 | 1.171.641,45 | 50,25 |
| Nedavčni prihodki | 786.401,80 | 786.401,80 | 393.766,14 | 50,07 |
| Kapitalski prihodki | 56.000,00 | 56.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Transferni prihodki | 2.310.498,27 | 2.310.498,27 | 204.504,92 | 8,85 |
| SKUPAJ | 5.484.618,07 | 5.484.618,07 | 1.769.912,51 | 32,27 |

DAVČNI PRIHODKI (kto 70)

1.171.641 EUR

So realizirani v višini **1.171.641 EUR oz. 50 %** načrtovanih. Največji delež med davčnimi prihodki predstavlja **dohodnina**.

Davki na dohodek in dobiček (kto 700)

1.111.058 EUR

Na osnovi Zakona o financiranju občin sodi dohodnina med vire financiranja občin. Ministrstvo za finance na osnovi primerne porabe občin, povprečnine in glavarine ter morebitne finančne izravnave, izračuna prihodek občine iz naslova glavarine. Prihodki iz naslova dohodnine so bili v prvem polletju doseženi v višini **1.111.058 EUR**, kar predstavlja **50 %** veljavnega plana (tedenske akontacije od 01.01.2017 do 30.06.2018). Skupaj je bilo v prvi polovici leta realiziranih 26 akontacij, višina posamezne akontacije pa je znašala **42.733 EUR**.

Davek na premoženje (kto 703)

57.993 EUR

je v prvi polovici leta realiziran v skupni višini **57.993 EUR oz. 64 %** sprejetega proračuna. Med davki na premoženje največjo realizacijo predstavlja **davek na nepremičnine** med katerega spada **nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča**. Odmerne odločbe za odmero NUSZ za leto 2018 so bile zavezancem posredovane v mesecu aprilu 2018 (odpremljene 23.04.2018). Na podlagi seznama izdanih odločb je bilo preko davčnega urada Murska Sobota, Izpostava Lendava izdanih 1.495 za fizične in 18 odmernih odločb za pravne osebe. Višina nadomestila za fizične osebe znaša 57.591 EUR za pravne osebe pa 5.818 EUR. Polletna realizacija na kontu prihodkov od NUSZ znaša za fizične osebe 36.458 EUR, za pravne osebe pa 2.329 EUR in je odraz plačil plačila nadomestila za tekoče leto-1. obrok in za leta nazaj. Na podlagi realizacije prvega polletja na področju zaračunavanja NUSZ-ja je vidno, da davčni urad intenzivneje izvaja postopke izvršb oz. neplačanih obveznosti.

Na podlagi sprememb Zakona o davčnem postopku se višina odmere do 5 EUR zavezancem ne zaračuna (odmerna odločba se ne izda). obroki za odmero so: do 10 EUR 1 obrok, od 10 -200 EUR dva obroka in nad 200 EUR štirje obroki.

Davek na premičnine je povezan z davkom na vodna plovila, ki v prvi polovici leta izkazuje realizacijo v višini 75 EUR. Te prihodke je težko bolj natančno planirati, saj so le ti pogojeni s številom in lastništvom vodnih plovil občanov, ki imajo stalno prebivališče v naši občini. **Davek na promet nepremičnin** je v prvi polovici leta realiziran v višini 59 % načrtovanega plana (prihodki iz tega naslova so odvisni od trga na področju nepremičnin). **Davek na dediščine in darila** v prvi polovici leta presega načrtovani plan za dobrih 25 %. Tudi te prihodke je težko napovedati; načrtovani so glede na realizacijo preteklega leta.

Prihodki iz naslova domačih davkov na blago in storitve (kto 704)

5.299 EUR

so v proračunu ocenjeni na **18.700 EUR**, v prvi polovici leta pa realizirani v višini **5.299 EUR**, kar predstavlja 28 % načrtovanega plana. Sem sodijo davki na posebne storitve (davek na dobitke od iger na srečo) in drugi davki na uporabo blaga in storitev (okoljske dajatve, pristojbina za vzdrževanje gozdnih cest, takse od oglaševalnih tabel). Največji nerealizirani delež prihodkov prve polovice leta je viden na področju občinskih taks od pravnih oseb (oglaševalne table), kjer se večji del realizacije pričakuje v drugi polovici leta. Do manjšega odstopanja prihaja tudi na področju **davka od dobitkov od iger na srečo**, ki pa so v celoti odvisni od vplačila davka v občini, kjer ima prejemnik stalno prebivališče ter pri **pristojbini za vzdrževanje gozdnih cest**, kjer večji del tovrstnih prihodkov pričakujemo v drugi polovici leta.

Višina nerazporejenih davkov v prvem polletju znaša **2.708 EUR** in bo usklajena v drugi polovici leta.

NEDAVČNI PRIHODKI (kto 71)

393.766 EUR

So realizirani v višini **393.766 EUR oz. 50 % planiranih**. V to skupino uvrščamo prihodke iz naslova udeležbe na dobičku, prihodke od obresti, prihodke od premoženja, takse in pristojbine, globe in druge denarne kazni, nadomestilo za degradacijo in uzurpacijo prostora in tisti del prihodkov, ki so ustvarjeni s prodajo blaga in storitev na trgu ter druge nedavčne prihodke.

Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja (kto 710)

62.990 EUR

Realizacija je povezana od prejetega **delnega dobička podjetja Saubermacher Komunala za leto 2017**. Ob koncu meseca junija je občina prejela tovrstni prihodek v višini **5.354 EUR**, preostala pripadajoča razlika dobička pa bo po sklepu skupščine v višini **3.124 EUR** realizirana predvidoma do konca meseca septembra (podlaga obvestilo o dobičku za leto 2017 prejeto dne 03.07.2018).

Prihodki od obresti od vezanih depozitov so v prvi polovici leta realizirani v višini 16 EUR. Nanašajo pa se na vezavo prosto denarnih sredstev za namen izvajanja EU investicij pri najugodnejši banki v višini 180.000 eur in sicer še za preostanek vezave depozita do konca leta 2017. Vežava depozita traja nepreklicno do konca meseca julija 2018. Po iztečenem roku bomo za ta namen prejeli tudi pripadajoča sredstva iz naslova pripadajočih obresti od vezanih depozitov.

Prihodki od premoženja so v prvi polovici leta realizirani v višini **35 %** sprejetega proračuna, kar pomeni, da se večji del realizacije pričakuje v drugi polovici leta- predvsem prihodki iz naslova komunalnih storitev ter prihodki iz poslovnega najema:

- ❖ **Prihodki iz naslova najemnin za kmetijska zemljišča** (Panvita) se pričakujejo v drugi polovici leta
- ❖ **Prihodki iz naslova najemnin za stanovanja v PSO ter ZD Gradišče** predstavljajo v prvi polovici 58 % realizacijo veljavnega plana oz. 8.481 EUR realiziranih prihodkov.
- ❖ **Prihodki od najemnin za opremo** (najemnina za električne omarice, ki jih ima v uporabi UPC Telemach, služnost od UPC Telemacha in Telekom d.d.) so v prvi polovici leta realizirani v višini 8 % načrtovanega plana. Ob pripravi tega poročila trenutno potekajo usklajevanja cene električne energije na pram prejšnjim letom in s tem določitev novega izračuna cene najemnine.
- ❖ **Prihodki od drugih najemnin** so realizirani v višini 41 % načrtovanega plana, med katerimi največji realizirani delež pripada prihodkom iz naslova nepremičnin in najemnin za odlagališče JP CERO Puconci v višini 16.331 EUR, preostali del pa se navezuje na prihodek iz naslova najemnim VGD Gederovci (najemnina TELEKOM) v višini 887 EUR ter prihodek v višini 31.718 EUR iz naslova poslovnega najema na podlagi sprejetega Elaborata o oblikovanju cen storitev javne službe oskrbe s pitno vodo v občini Tišina s strani izvajalca GJS Vodovod-sistema B. Ostali del realizacije je predviden v drugi polovici leta.
- ❖ **Prihodki iz naslova podeljenih koncesij** ostajajo v prvi polovici leta še v celoti nerealizirani. V okviru tovrstnih prihodkov pričakujemo realizacijo iz naslova (koncesnina za vzdrževanje gozdov) ter koncesnina iz naslova podeljenih koncesij (divjad) s strani Ministrstva za kmetijstvo in okolje). Prihodki iz naslova za vodno pravico so v prvi polovici leta realizirani le še v višini 13 EUR, ostali del občina pričakuje v drugi polovici leta.
- ❖ **Prihodki od premoženja** se v celoti na podlagi sklenjenih pogodb pričakujejo v drugi polovici leta (odškodnina za Mobitelov stolp v Rankovcih, najemnik za bazno postajo Tušmobil v k.o. Tropovcih ter najemnik za bazno postajo Simobil prav tako v k.o. Rankovcih. Iz omenjenega naslova pričakujemo dobrih 14.000 EUR.

Takse in pristojbine (kto 711)

1.023 EUR

V skladu z Zakonom o upravnih taksah se za vrsto dejanj v upravnih postopkih, ki jih vodi občinska uprava, zaračunavajo predpisane **upravne takse**. Občina Tišina je v prvem polletju prejela **1.023 EUR** prihodkov iz tega naslova (izdaja lokacijskih informacij, odločb o komunalnem prispevku, potrdila o namenski rabi)...

Globe in denarne kazni (kto 712)

1.975 EUR

Prihodki iz naslova **glob za prekrške** so v prvi polovici leta realizirani v višini 564 EUR. Znesek predstavlja poplačilo ene od glob za prekrške zaradi ne priklopa na kanalizacijo v celoti, ene globe za prekrške zaradi ne priklopa na kanalizacijo pa delno.

Prihodki iz naslova nadomestil za **degradacijo in uzurpacijo prostora** so v prvi polovici leta realizirani v višini **1.412 EUR**, povezani pa so z izdajo treh odločb s strani Upravne enote Murska Sobota.

Prihodki od prodaje blaga in storitev (kto 713)

245.664 EUR

predstavljajo 52 % realizacije plana. Prihodki se nanašajo na storitve iz naslova porabe vode in kanalščine (komunalne storitve, omrežnina, odvajanje, subvencija) za celotno območje občine Tišina. V prvi polovici leta so ti prihodki realizirani v višini 228.516 EUR. Prihodki za vzdrževanje pokopališč bodo v večjem obsegu realizirani v drugi polovici leta (v prvi polovici leta so realizirani v višini 14.502 EUR), saj je bil rok plačila 1. obroka **15.06.2018**, drugi obrok plačila pa je predviden v jesenskem času. Ostali prihodki polletne realizacije pa se nanašajo na opravljene storitve, ogrevanja in čiščenja prostorov v PSO v višini 4.645 EUR, odvoz smeti PSO v višini 304 EUR (prezaračunavanje storitev) itd. in potekajo na podlagi sprejetega plana. Prihodek iz naslova pogodbe o vodenju knjigovodsko finančnega poslovanja, ki jo za Ustanovo dr. Šiftarjevo fundacijo ter GZ Tišina opravlja občina Tišina pa je predviden ob koncu proračunskega leta.

V okviru **drugih prihodkov od prodaje** pa so realizirana sredstva od podjetja Saubermacher Komunala za opravljanje strokovnih služb občin imetnic enotnega poslovnega deleža v višini 510, preostali del v višini 2.109 EUR pa predstavljajo prihodki **od novih vodovodnih priključkov**.

Drugi nedavčni prihodki (kto 714)

82.114 EUR

znašajo v prvem polletju **82.114 EUR**, kar predstavlja **60 %** načrtovanega plana.

V okviru drugih nedavčnih prihodkov največji delež v prvi polovici leta 2018 predstavljajo prihodki od komunalnih prispevkov v višini 33.827 EUR.

V prvi polovici leta 2018 je bilo tako skupaj izdanih 7 odmernih odločb za komunalni prispevek (3 za novogradnjo, ostale za dozidavo), in 7 odmernih odločb za delni komunalni prispevek za namen kanalizacije.

V okviru tovrstnih prihodkov do konca proračunskega leta pričakujemo še prihodke iz naslova priklopa na kanalizacijski sistem tistih gospodinjstev, ki še niso priklopljena na kanalizacijo in prihodke iz naslova komunalnega prispevka za novogradnje in dozidave stanovanjskih oziroma poslovnih objektov.

Prihodki iz naslova prispevkov in doplačila občanom za izvajanje določenih programov tekočega značaja so v prvi polovici leta realizirani v višini 4.797 EUR. Od tega je bilo iz naslova prostovoljnih prispevkov občanov ob pogrebih zbranih skupaj 670 EUR (VO Borejci in VO Murski Črnci). Preostali del realiziranih prihodkov prve polovice leta 2018 pa se navezuje na mesečne prihodke iz naslova poplačila razlike po izdanih novih odločbi za enega družinskega pomočnika kateri je občini dolžan na podlagi prejete odločbe plačevati razliko mesečne obveznosti (233 EUR) ter prejeta sredstva iz naslova ZPIZ-A za nakazilo pripadajoče dajatve za družinske pomočnike v višini 3.895 EUR.

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

višini 228 EUR, prihodki iz naslova zamudnih obresti pa znašajo 524 EUR. Občina do konca proračunskega leta na tem področju pričakuje skupaj 5 tisoč EUR prihodkov (plačila obveznosti po pogodbah občanov, ki imajo sklenjene pogodbe o priklopu na kanalizacijsko omrežje pa še tega do danes niso poravnali- večinoma romski del). Prihodki iz naslova zamudnih obresti od komunalnih prispevkov pa so evidentirani v višini 44 EUR.

Prihodki iz naslova odškodnin iz sklenjenih zavarovanj v prvi polovici leta znašajo 14.730 EUR. Realizacija poteka na podlagi vloženih zahtevkov iz naslova povzročene škode (nova glava puhalna na čistilni napravi Petanji, popravilo tlačne črpalke na prečrpališču v Murskih Črncih, okvara frekvenčnega regulatorja na čistilni napravi Petanji, nova elektro omara za prečrpališče Trafo v Gradišču ipd.). V okviru drugih nedavčnih prihodkov so realizirani še prihodki iz naslova prodaje drv na javni dražbi na Petanjcih, v Gradišču ter v parku na Tišini v skupni višini 3.400 EUR. Občina je do konca prvega polletja 2018 iz naslova zaračunavanja storitev za namen vzdrževanja hišnih priključkov oz. novih priklopov, pregleda priključkov ter vodomerjev, ki jih RO občine Tišina prezaračunava Vodovodu sistema B na podlagi izstavljenih faktur za leto 2017 prejela 15.250 EUR. Prihodki iz naslova zaračunavanja stroškov računovodskih storitev na podlagi sprejetega Elaborata o oblikovanju cen pa so v prvi polovici leta realizirani v višini 2.885 EUR. V okviru drugih operativnih odhodkov so v prvi polovici leta realizirani še prihodki z naslova povračila stroškov za vnos zapisnikov o oceni škode v aplikacijo Ajda s strani Ministrstva za obrambo- Zaščite Republike Slovenije za zaščito in reševanje v višini 171 EUR ter prihodki iz naslova povračila stroškov električne energije za prečrpališča, ki spadajo v okvir Vodovoda sistema B za prve tri mesece leta 2017.

Prihodek **drugih izrednih nedavčnih prihodkov** se navezuje na poravnave sodnih stroškov (voda, kanalizacija, pokopališča, ogrevanje) v okviru katerih je bil v prvi polovici leta 2018 realiziran prihodek v višini 1.200 EUR.

| |
|-------------------------------------|
| KAPITALSKI PRIHODKI (kto 72) |
|-------------------------------------|

| |
|-----------------|
| 0,00 EUR |
|-----------------|

Področje kapitalskih prihodkov za namen prodaje stavbnih zemljišč ostaja na podlagi sprejetega sklepa o letnem načrtu razpolaganja z zemljišči občine Tišina za leto 2018 v celoti nerealizirano.

Prihodki od prodaje zemljišč in neopredmetenih osnovnih sredstev (kto 722)

0,00 EUR

Načrtovani prihodki so v celoti predvideni v drugi polovici leta 2018.

| |
|-------------------------------------|
| TRANSFERNI PRIHODKI (kto 74) |
|-------------------------------------|

| |
|--------------------|
| 204.505 EUR |
|--------------------|

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

Celotni transferni prihodki so v prvi polovici leta realizirani v višini 9 % načrtovanih. Največji pričakovani izpad prihodkov v prvi polovici leta je viden pri prihodkih iz sredstev državnega proračuna, ki pa se v celoti navezujejo na pripadajoča sofinancerska sredstva iz naslova izvedbe projekta »agromelioracije« za namen izvedbenih del.

Transferni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij (podskupina 740)

204.505 EUR

predstavljajo 9 % veljavnega proračuna.

Največji načrtovani delež prihodkov iz naslova **državnega proračuna** za leto 2018 pripada načrtovanim sredstvom sofinanciranja za namen izvedbe projekta »agromelioracije« v okviru katerih je občina v mesecu avgustu leta 2017 prejela ustrezne odločbe s strani sofinancerja. V prvi polovici leta so v višini 153 tisoč EUR na podlagi ustreznih zahtevkov bili realizirani le še prihodki iz naslova sofinanciranja priprave ustrezne dokumentacije za katero je občina v letu 2017 založila lastna sredstva povezana z projektom »agromelioracije«. Ostali del povezan z začetkom sofinanciranja gradnje vseh

agromelioracijskih območij v okviru katerih bo občina na pristojno ministrstvo vložila ustrezne zahteve se pričakuje ob koncu proračunskega leta.

Drugi največji načrtovani delež sredstev plana pripada prejetim sredstvom iz naslova državnega proračuna za tekočo porabo med katerimi največji delež predstavljajo sofinancerska sredstva iz naslova izvajanja javnih del katere občini refundira Zavod republike Slovenije za zaposlovanje.

Ostali realizirani prihodki prvega polletja:

- ❖ **Požarna taksa v višini 3.092 EUR** (prvih pet mesecev leta 2018)

V prvi polovici leta so v višini 8.636 EUR realizirani prihodki iz naslov refundacij za **skupno OU – inšpekcijsko službo**. Na podlagi prejete odredbe s strani Ministrstva za javno upravo v mesecu maju, občini na podlagi realizacije leta 2017 pripada 8.636 EUR sofinancerskih sredstev iz naslova izvajanja skupnih inšpekcijskih služb.

V celoti so v prvi polovici leta realizirana sredstva iz naslova nakazila dodatnih sredstev za **družinskega pomočnika**. Občina je navedeni zahtevek na podlagi povabila pristojnega Ministrstva za delo, dom, družino in socialne zadeve vložila v mesecu februarju 2018 za dva družinska pomočnika za leto 2017. Sofinancerska sredstva so bila na podlagi izstavljenega zahtevka s strani občine v celoti odobrena v mesecu aprilu 2018 v višini **6.775 EUR**.

V drugi polovici leta pričakujemo tudi sofinancerska sredstva iz naslova **vzdrževanja gozdnih cest**, katere občini sofinancira Ministrstvo za kmetijstvo, gozdarstvo in prehrano na podlagi realiziranih gozdnih vzdrževalnih del.

Realizacija sofinancerskih sredstev iz naslova izvajanja javnih del je v prvi polovici leta 2018 s strani Zavoda za zaposlovanje na podlagi izstavljenih zahtevkov realizirana v višini 33.380 EUR. Preostali del sofinancerskih sredstev pa na podlagi mesečno vloženi zahtevki pričakujemo v drugi polovici leta.

V celoti v prvi polovici leta ostajajo nerealizirana sredstva SVLR – dodatna sredstva za investicije po **23. Členu ZFO-1** v višini **60.704 EUR**. Na podlagi poziva SVLR in odprte aplikacije smo se prijavi za pridobitev sredstev iz naslova 23. Člena ZFO-1 za namen izvajanja projekta »Rekonstrukcija LC na Krajni- III faza«. S strani SVLR smo prejeli povratno informacijo, da je vloga popolna ter v zvezi z tem prejeli v mesecu juniju v podpis tudi pogodbo s strani SVLR. Navedena pogodba vsebuje tudi povratna sredstva občini v višini **60.704 EUR**. Prvi polletni obrok za vračilo povratnih sredstev zapade v letu 2020, zadnji polletni obrok pa v letu 2028. V zvezi z tem je bilo izvedeno tudi javno naročilo ter izbor za izvajalca del. Kot najugodnejši izvajalec je bilo izbrano podjetje SGP Pomgrad d.o.o. s katerim je bila podpisana pogodba za izvedbo del.

Prejeta sredstva iz naslova državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije (skupina 741) 0,00 EUR

ostajajo v prvi polovici leta 2018 v celoti nerealizirana. Navezujejo pa se na sofinancerska sredstva iz naslova sofinanciranja projektov predvidenih v okviru LAS Goričko. Odločbo o tovrstnem sofinanciranju je občina prejela šele v mesecu marcu 2018. Trenutno je v teku ponovni postopek izvedbe javnega naročanja. Realizacija sofinancerskih sredstev v višini 81.000 EUR je predvidena ob zaključku projekta z nazivom »Trije parki kulture, miru in oddiha«.

2.1.2 Realizacija odhodkov proračuna in primerjava glavnih odstopanj v primerjavi s sprejetim proračunom

Odhodki so v prvem polletju realizirani v višini **1.328.455,62 EUR oz. 23 %** načrtovanih celoletnih odhodkov proračuna. Manjša pričakovana realizacija prvega polletja je vidna pri investicijskih odhodkih, saj le-ti predstavljajo le **2 % načrtovanega plana**. Načrtovani investicijski odhodki so v prvi vrsti povezani z začetki izvedbenih del za projekta za katera je občina na podlagi uspešnega

javnega poziva prejela tudi odobrene sofinancerske odločbe s strani pristojnih ministrstev. Gre za projekta »agromelioracije« ter projekt z naslovom »Trije parki –kulture, miru in oddiha«. Projekt »agromelioracije« je ob pripravi tega poročila v polnem teku izvajanja, medtem, ko se projekt »Trije parki-kulture-miru in oddiha« iz že znanih razlogov (ponovna izvedba javnega naročila) še ni začel izvajati. Prav tako v prvi polovici še ne prihaja do realizacije projekta ureditve državne ceste skozi Tišino in Tropovce. Prav tako v prvi polovici leta na področju investicijskih odhodkov niso še realizirani stroški rekonstrukcije lokalne ceste na Krajni-III faza, saj se je z deli pričelo ob koncu meseca maja 2018. Nekoliko manjša in pričakovana realizacija prvega polletja je vidna v okviru **investicijskih transferjev**, saj so le-ti v primerjavi z načrtovanim planom realizirani v višini 11 %. V drugi polovici leta tako v okviru teh odhodkov na podlagi predloženih zahtevkov pričakujemo sofinanciranje nabave potrebne zaščitne gasilske opreme GZ tišina, sofinanciranje obnove cerkve Marijinega rojstva na Tišini, ostalega dela sofinanciranja požarne takse ipd.

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

V eur

| ODHODKI | Sprejeti proračun 2018 | Veljavni proračun 2018 | Realizacija 30.06.2018 | Indeks Realizacija/ veljavni proračun |
|-------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Tekoči odhodki | 1.358.873,84 | 1.402.668,84 | 661.014,50 | 47,13 |
| Tekoči transferi | 1.386.804,04 | 1.382.487,04 | 603.290,50 | 43,64 |
| Investicijski odhodki | 2.912.285,37 | 2.872.807,37 | 58.697,62 | 2,04 |
| Investicijski transferi | 49.000,00 | 49.000,00 | 5.453,00 | 11,13 |
| SKUPAJ | 5.706.963,25 | 5.706.963,25 | 1.328.455,62 | 23,28 |

TEKOČI ODHODKI (kto 40)

661.014 EUR

So odhodki, ki zajemajo plačila, nastala zaradi stroškov dela, stroškov materiala in drugih izdatkov za tekoče vzdrževanje, za blago in storitve, plačilo obresti in sredstev, izločenih v rezerve. Ti so realizirani v višini **661.014 EUR oz. 47 % načrtovanih**.

Plače in drugi izdatki zaposlenim (kto 400)

185.436 EUR

Plače in drugi izdatki zaposlenim ter prispevki delodajalcev v občini Tišina za leto 2018 so bili planirani na osnovi izhodišč in predpostavk ob pripravi proračuna in so realizirani v višini 50 % veljavnega proračuna (vključene tudi plače v okviru javnih del). V mesecu juniju so bili realizirani stroški pripadajočega izplačila regresa za letni dopust zaposlenim na OU ter javnim delavcem. V prvi polovici leta so realizirana tudi sredstva iz naslova delovne uspešnosti iz naslova povečanega obsega dela (prihranek plače iz naslova sistematiziranega nezasedenega delovnega mesta ter iz naslova dalj trajajoče bolniške odsotnosti). V prvi polovici leta je bila realizirana tudi ena pripadajoča solidarnostna pomoč.

V drugi polovici leta pa je predvideno tudi izplačilo dveh pripadajočih jubilejnih nagrad.

Izdatki za blago in storitve (kto 402)

440.772 EUR

Izdatki za blago in storitve so dosegli realizacijo v višini 46 % veljavnega plana, kar pomeni, da večji del realizacije poteka na podlagi načrtovanega plana. Največji delež teh odhodkov je v prvi polovici leta realiziran na področju **energije, vode in komunalnih storitev** in v prvi polovici leta dosegajo realizacijo v višini 61 % načrtovanega plana (električna energija, stroški ogrevanja, odvoza smeti, poštnine in kurirskih storitev itd.) stroški **posebnega materiala in storitev** (hišni priklopi,

oskrba opuščenih živali, analiza vode, izdelava BVD-ja za vsa komasacijska območja itd.), **stroški tekočega vzdrževanja** ((vzdrževanje lokalnih cest -zimsko služba, popravila javne razsvetljave, vzdrževanje čistilnih naprav in kanalizacijskega sistema, vzdrževanje hišnih priključkov, vzdrževanje pokopališč, vzdrževanja vaških vodovodov itd.)

V okviru **drugih operativnih odhodkov** pa so v prvi polovici leta realizirani stroški povezani s sejninami OS, odborov in komisij, nagrade študentom in dijakom za obvezno prakso, pogostitev ob dnevu žena, stroški medoobčinske inšpekcijske službe itd.). Večji del realizacije tovrstnih stroškov se pričakuje v drugi polovici leta in je povezan z začetkom izvedbe ureditve državne ceste skozi Tišino in Tropovce.

Sledijo **stroški izdatkov za prevozne storitve** (goriva za službena vozila, vzdrževanja in popravila vozil, pristojbine za registracijo vozil itd.).

V celoti v prvi polovici leta ostajajo nerealizirani stroški izplačila drugih odškodnin v višini 1.850 EUR (nadomestilo za izpad dohodka – ožji varstveni pas, ki so tako kot vsako leto predvideni ob koncu proračunskega leta).

Stroški poslovnih najemnin in zakupnin se navezujejo na realizacijo najema strojne računalniške opreme na področju informacijske infrastrukture povezane z najemom in podpori vzdrževanju multifunkcijskih naprav Canon IRC ter tiskalnikov HP katero za občino opravlja Biro Hugo. Realizacija prvega polletja znaša 50 % načrtovanega plana.

Plačila stroškov obresti za najete kredite (Hypo banka, Eko Sklad, Banka Intesa Sanpaolo), potekajo na podlagi izstavljenih mesečnih obračunov. V prvi polovici leta so realizirani v višini 21 % načrtovanega plana. Realizacija poteka na podlagi amortizacijskega načrta.

V prvi polovici leta 2018 je bilo iz splošne proračunske rezervacije za druge namene prerazporejenih **1.480 EUR oz.** (evidenca sklepov o prerazporeditvah je priloga tega poročila). Sredstva splošne proračunske rezervacije po stanju na dan 30.06.2018 znašajo **1.520 EUR**.

Sredstva proračunske rezerve ostajajo v prvi polovici leta v celoti nerealizirane, medtem ko sredstva proračunskih skladov v prvi polovici leta predstavljajo 56 % načrtovanega plana (prenakazila ene polovice najemnine iz naslova nepremičnine in opreme povezane z izgradnjo CEROP Puconci, ki potekajo na osnovi prejetih zahtevkov s strani občine Puconci).

| | |
|------------------------------|--------------------|
| TEKOČI TRANSFERI (41) | 603.291 EUR |
|------------------------------|--------------------|

So odhodki, za katere občina v povračilo ne dobi materiala in storitev. Uporaba teh storitev pri prejemniku pa mora biti tekoče ali splošne narave. Realizacija tekočih transferjev v prvi polovici leta predstavlja **44 % načrtovanega plana**.

Največji obseg tovrstnih odhodkov tvorijo transferi izvajalcem javnih služb s področja družbenih dejavnosti, to so javni zavodi, transferji posameznikom ter neprofitnim organizacijam in ustanovam. Ti so v prvem polletju realizirani v višini **351.845 EUR**. Največji delež na področju tekočih transferjev v višini 343.245 EUR pripada **drugim transferjem posameznikom** in sicer za namen plačila razlike do EC v vrtcu na Tišini, vrtcu Lavra-enota Tišina, vrtcu Murska Sobota, vrtec Radenci, vrtec OŠ Dolenjske Toplice itd. Skupaj na dan 30.06.2018 navedene vrtece obiskuje 128 otrok iz naše občine. Sledijo stroški plačila domske oskrbe v višini 43.818 EUR (po stanju na dan 30.06.2018 občina plačuje domsko varstvo za **11 oskrbovancev** ki bivajo v naslednjih domovih (Dosor Radenci, dom starejših Rakičan, Varstveno delovni center Murska Sobota, dom Kuzma, Zavod Karitas,), sledijo stroški regresiranj prevozov v šolo (35.470 EUR) ter stroški nadomestila za dva družinska pomočnika (11.308 EUR).

Prav tako so v prvi polovici leta v višini 3.400 EUR realizirani stroški nadomestil ob rojstvu otroka. Občina je tovrstno nadomestilo izplačala staršem ob rojstvu otrok za 13 novorojenčkov. Realizirane pa

so bile tudi enkratne denarne pomoči za 52 opravičencev iz naše občine, ki se izvajajo na podlagi podanih zahtevkov s strani Centra za socialno delo Murska Sobota (5.200 EUR).

Največji realizirani del na področju tekočih transferjev pripada **drugim tekočim domačim transferjem**, kjer je v prvi polovici leta vidna realizacija v višini 150.671 EUR oz. 53 % načrtovanih. V celoti na podlagi veljavnega plana potekajo izplačila tekočih transferjev v javne zavode, kar dokazuje 51 % realizacija v primerjavi z veljavnim planom (OŠ Tišina – materialni stroški, dom Rakičan – pomoč na domu, PIŠK Murska Sobota, sofinanciranje plač javnih del posameznim društvom in organizacijam s katerimi ima občina sklenjene pogodbe) itd.

Najmanjša polletna realizacija na tej skupini kontov je vidna pri stroških **drugih transferjev posameznikom in gospodinjstvom**, saj le ti v prvi polovici leta dosegajo realizacijo plana v višini 23 %. Večji del tovrstnih odhodkov je načrtovan za drugo polovico leta, saj se navezuje na javni pozivom za dodelitev sredstev nagradam študentom, ki bo objavljen tako kot vsako leto v jesenskem času. Prav tako je za drugo polovico leta načrtovan javni poziv študentom v občini v okviru Srebrnega donatorja.

Realizacija dobrih 52 % načrtovanega plana pa je v prvi polovici leta vidna na področju izplačil **tekočih transferjev v sklade socialnega zavarovanja** kamor spadajo mesečna plačila za namen zdravstvenega zavarovanja za nezavarovane osebe. Občina je v prvi polovici leta plačevala ta prispevek za cca. 156 občanov mesečno.

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

Na določenih področjih ostajajo za drugo polovico leta še za realizirati preostali % pogodbe o sofinanciranju (šport -30 %, kultura-50 %, turizem-50 %), ter realizacija pogodb društev in organizacij- ostala društva in organizacije, kjer je predvidena realizacija v mesecu juliju 2018.

Prav tako se v drugi polovici leta načrtuje objava razpisa na področju gospodarstva za katerega so v proračunu planirana sredstva v višini 40.000 EUR- **subvencije privatnim podjetjem in zasebnikom**. V celoti pa v prvi polovici leta ostajajo nerealizirana tudi sredstva na področju javnega razpisa kmetijstvo, ki pa je predviden za realizacijo v drugi polovici leta. Za ta namen je v proračunu rezerviranih 16.100 EUR.

Sredstva za namen **subvencioniranja cen javnim podjetjem** so v prvi realizirana v višini 46 % načrtovanih (CEROP Puconci, omrežnina odvajanje, omrežnina čiščenje). V prvi polovici leta tovrstni odhodki dosegajo realizacijo v višini 33.140 EUR.

| | |
|---------------------------------------|-------------------|
| INVESTICIJSKI ODHODKI (kto 42) | 58.698 EUR |
|---------------------------------------|-------------------|

Vključujejo plačila, namenjena pridobitvi ali nakupu opredmetenih ali neopredmetenih sredstev, premoženja, opreme, napeljav in vozil, kot tudi plačila za načrte, novogradnje, investicijsko vzdrževanje in obnovo zgradb in naprav. Ti odhodki predstavljajo vlaganja v premoženje občine in so bili v prvem polletju realizirani v višini 58.698 EUR oz. 2 % veljavnega plana.

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

Nakup in gradnja osnovnih sredstev (kto 420)

58.698 EUR

Nakup opreme je v prvi polovici leta realiziran v višini 41.402 EUR oz. 88 % načrtovanega plana. Realizacija se navezuje na **nakup opreme za vzdrževanje parkov in vrtov** v višini 37.000 EUR (realiziran nakup traktorja za vzdrževanje zelenih površin za namen košnje okrog parka na Tišini in ostalih zelenih površin). V okviru nakupa sta bili realizirani tudi dve klimatski napravi v prostorih občinske zgradbe (2.593 EUR)- **nakup opreme za hlajenje in ogrevanje**. **Nakup pisarniškega**

pohištva je realiziran v višini 1.250 EUR (sklop pisarniške mize v prostorih občinske zgradbe, ki je bila dotrajana), v okviru nakupa **drugega pohištva** pa so bili v višini 643 EUR realizirani stroški nakupa nove omarice v poročni dvorani na Tišini. Za drugo polovico leta so v okviru **nakupa opreme** predvideni še stroški nakupa dveh pisarniških stolov ter enega računalnika.

Stroški novogradenj, rekonstrukcij in adaptacij so v prvi polovici leta realizirani le v višini 9.324 EUR, saj je večji del načrtovanih stroškov povezan z izvedbami projektov prijavljenih na javne razpise v letu 2017. Ob tem moramo omeniti v prvi vrsti projekt »agromelioracije« za katerega je načrtovanih največ proračunskih sredstev. Začetek projekta je bil v sredini meseca maja, končanje projekta se pričakuje ob koncu meseca oktobra. Prva situacija je zapadla v plačilo šele v začetku meseca julija 2018.

V okviru **novogradenj, rekonstrukcij in adaptacij** so načrtovana tudi sredstva za namen začetka izvedbe ureditve ceste R1-235/0318 Petanjci-Murska Sobota od 2+726 do 3+892 skozi Tišino. K navedeni ureditvi je občinski svet občine Tišina dal soglasje k podpisu sporazuma o sofinanciranju tovrstne ureditve ter se o njej tudi podrobneje seznanil na svoji 25. redni seji, dne 27.11.2017.

Skupna višina ureditve ceste je opredeljena v višini 2,7 mio EUR, od tega odpade na občino Tišina dobrih 654.00 EUR. V proračunu občine je za leto 2018 predvidenih dobrih 260.000 EUR, ostali del je predviden v začetku leta 2019. Dne 18.07.2018 je bilo na Direkciji RS za ceste odpiranje ponudb za izbor izvajalca za Rekonstrukcijo regionalne ceste R1-235/0318 Petanjci – Murska Sobota v naseljih Tišina in Tropovci.

Ponudbo za gradnjo sta podala dva izvajalca. Pričetek del za rekonstrukcijo ceste, se predvideva 1. september 2018.

Za drugo polovico leta pa so predvidena še sredstva za namen izvedbe projekta »Ulica ob Mokošu v Murskih Črncih«. V okviru tega projekta je bila v prvi polovici leta podpisana pogodba z izbranim izvajalcem del. Začetek ureditve je predviden v pozni drugi polovici leta. Ostal del pa je za realizacijo predviden v začetku leta 2019. Ob pripravi polletnega poročila pa trenutno potekajo dela v zvezi z položitvijo novega vodovodnega voda v sklopu ureditve »Rekonstrukcije lokalne ceste na Krajni-III faza«. Realizacija se pričakuje v drugi polovici leta.

V okviru novogradenj so zato v prvi polovici leta realizirani le stroški priključitve nepriklapljenih objektov na kanalizacijsko omrežje ter stroški povezani z označevalnimi tablamami v sklopu projekta »agromelioracije«.

Prav tako v prvi polovici leta še ne prihaja do realizacije na področju »**Rekonstrukcije lokalne ceste na Krajni – III faza**«. Izvedba projekta je ob pripravi polletnega poročila v polnem teku. Realizacija se pričakuje v drugi polovici leta.

Načrtovani plan v okviru **investicijskega vzdrževanja in obnov** ostaja v prvi polovici leta v celoti nerealiziran (investicijsko vzdrževanje vaških vodovodov v pristojnosti režijskega obrata občine Tišina).

V okviru **nakupa nematerialnega premoženja** so načrtovana sredstva pripadajočega nadomestila stavbne pravice za namen pridobitve gradbenega dovoljenja za izvedbo projekta »Obnova večnamenske športne dvorane pri OŠ Tišina« ter za namen pridobitve stavbne pravice, ki je potrebna za namen ureditve propusta čez vodotok v Sodišincih. Realizacija sredstev se pričakuje v drugi polovici leta. V prvi polovici leta so realizirani le stroški nakupa obnovitvene licence povezane z antivirusnim programom.

Načrtovani stroški načrtov in druge projektne dokumentacije za katere se je v proračunu namenilo dobrih 92.371 EUR so v prvi polovici leta realizirani v višini 7.582 EUR. Plana se nanaša na: izdelavo potrebne dokumentacije povezane z ureditvijo večnamenskega in turističnega objekta v Gederovcih, izdelava dokumentacije povezane z državno cesto Petanjci- Murski Petrovci-Gederovci-odsek 1294 ipd. .

V prvi polovici leta so bili realizirani stroški služnostne pravice Direkcije za vode (ureditev služnostne pogodbe za prekope vodotoka na Krajni za potrebe izgradnje gospodarske javne infrastrukture).

INVESTICIJSKI TRANSFERJI (kto 43)

5.453 EUR

Investicijski transferji so v prvi polovici leta realizirani v višini 5.453 EUR oz. 11 % veljavnega plana. V prvi polovici leta so realizirani le investicijski transferji nepridobitnim organizacijam in ustanovam (prenakazilo požarne takse GZ Tišina ter sofinanciranje izgradnje kapelice v Romskem naselju Vanča Vas-Borejci).

Za drugo polovico leta se načrtuje še izplačilo povezano z sofinanciranjem nabave potrebne gasilske zaščitne opreme, sredstev društev na področju investicijskega vzdrževanja športnih objektov- javni razpis ter sredstva za namen sofinanciranja obnove cerkve Marijinega rojstva na Tišini.

2.1.3 Račun finančnih terjatev in naložb

0,00 EUR

V računu finančnih terjatev in naložb se torej izkazujejo vsa prejeta sredstva vračil danih posojil. Občina v omenjenem računu v proračunu za leto 2018 več ni načrtovala tovrstnih sredstev.

2.1.4 Račun financiranja oz. poročilo o zadolževanju

Domače zadolževanje (kto 500)

0,00 EUR

V okviru domačega zadolževanja je načrtovano zadolževanje povratno kreditnih sredstev v okviru 56. Člena Zakona o izvrševanju proračuna, ki je začel veljati s 01.01.2016, nanaša pa se na spremenjeni način sofinanciranja občinskih investicij. Višina povratno kreditnih sredstev za našo občino je določena v višini 60.704 EUR. Navedeni vir financiranja se v proračunu navezuje na nadaljevanje in dokončanje izvajanja projekta »**Rekonstrukcije LC na Krajni- III faza**«. Realizacija zadolževanja bo tako vidna ob predložitvi ustreznega zahtevka na pristojno ministrstvo povezanega z izvedbo del omenjene rekonstrukcije. V zvezi z navedenim zadolževanjem je podpisana tudi pogodba s strani SVLR-ja.

Odplačilo dolga (kto 550)

52.004 EUR

V računu financiranja se izkazujejo tokovi obročnih odplačil najetih kreditov ter evidentiranje novih zadolževanj. V prvi polovici leta so realizirani le stroški odplačila dolgoročnega dolga v višini 56 % veljavnega plana in potekajo v skladu z amortizacijskim načrtom (izgradnja kanalizacije 2002, izgradnja ČN Murski Črnci iz leta 2006, izgradnja PSO objekta ter nakup prostora v PSO objektu).

STANJE ZADOLŽENOSTI po stanju na dan 30.06.2018

| Naziv pogodbe | Stanje zadolžitve na dan 30.06.2018 | Datum zaključka oz. poteka zadolževanja |
|-------------------------------|-------------------------------------|---|
| Čistilna naprava Murski Črnci | 88.066,02 EUR | 31.12.2021 |
| Kanalizacija 2002 | 10.104,54 EUR | 31.08.2018 |
| PSO – Hypo 2007 | 77.076,97 EUR | 15.11.2022 |
| Nakup prostora PSO | 79.333,22 EUR | 15.12.2022 |
| SKUPAJ | 254.580,76 EUR | |

Občina je v letu 2017 realizirala tudi najem povratno kreditnih sredstev iz naslova državnega proračuna v višini 58.104 EUR. Navedeno zadolževanje je bilo realizirano za namen izvedbe »Rekonstrukcije lokalne ceste na Krajni-III faza«. Rok za dokončno vračilo sredstev je 15.09.2027. Tovrstno zadolževanje se ne upošteva v kvoto zadolževanja občin.

2.1.5 Proračunski presežek (primanjkljaj) prihodkov nad odhodki

V bilanci prihodkov in odhodkov (bilanca A) je kot razlika med prihodki in odhodki izkazan proračunski presežek v višini **441.457 EUR**.

Po ugotovitvi rezultata poslovanja v bilanci B in C (odplačilo glavnice dolgov) pa izkazuje skupni presežek v višini **389.452 EUR**.

Realizirani proračunski prihodki presegajo realizirane proračunske odhodke v prvem polletju za navedeni znesek.

Pripravila: Matejka Celec, računovodja VI.- vodja računovodstva
Na Tišini, v juliju 2018