

4. UGOTOVITVE IN ODPSTOPANJA V PRIMERJAVI S SPREJETIM PRORAČUNOM NA DAN 30.06.2018**Realizacija proračuna Občine Tišina v prvi polovici leta znaša v višini 32 % načrtovanega plana.**

Omenjena višina realizacije prvega polletja je pričakovana, saj poleg davčnih prihodkov, kjer glavni vir financiranja predstavljajo prihodki iz naslove **dohodnine** zavzemajo **transforni prihodki**. Slednji so v prvi polovici leta realizirani le v višini 9 % načrtovanega plana. Ob tem moramo še posebej poudariti, da v prvi polovici leta ni bilo mogoče pričakovati sofinancerskih sredstev iz naslova pridobljene odločbe v zvezi s projektom **»agromelioracije«**. Navedeni projekt je ob pripravi tega poročila v polnem teku izvajanja. Sredstva sofinancerja lahko pričakujemo šele ob koncu proračunskega leta. V prvi polovici leta so v okviru projekta na podlagi izstavljenih zahtevkov realizirana le sofinancerska sredstva iz naslova plačila ustrezne dokumentacije za katero je občina v letu 2017 založila lastna sredstva. Prav tako v prvi polovici leta še ne prihaja do realizacije na področju sofinanciranja projekta **»Trije parki-kulture-miru in oddiha«**, saj je potrebno iz že znanih razlogov ponoviti izvedbo javnega naročila.

Ob koncu meseca maja 2018 se je začelo z izvedbenimi deli okrog **»Rekonstrukcije lokalne ceste na Krajni-III faza«**. Kot vir financiranja tega projekta imamo v proračunu načrtovana sredstva iz naslova 23. Člena ZFO-1 v višini 60.704 EUR, ter sredstva iz naslova kreditno povratnih sredstev v višini 60.704 EUR. Za navedena vira financiranja imamo podpisano že pogodbo s strani SVLR-ja.

V nadaljevanju podajamo kratek povzetek bistvenih odstopanj in ugotovitev na prihodkovni in odhodkovni strani izvrševanja proračuna občine Tišina za leto 2018.

PRIHODKOVNA STRAN

Polletna realizacija proračuna Občine Tišina je na prihodkovni strani razen transfernih in kapitalskih prihodkov potekala v večjem delu na podlagi planiranega plana, kar dokazuje cca. 32 % realizacija v primerjavi z načrtovanim proračunom.

Največji realizirani delež sredstev prve polovice leta 2018 pripada davčnim prihodkom, ki v primerjavi z načrtovanim planom dosegajo skoraj 50 % vseh planiranih sredstev. Od tega pripada največji delež realiziranim prihodkom iz naslova pripadajoče **dohodnine**, ki so v prvi polovici leta potekali na podlagi sprejetega plana.

Iz predloženih podatkov je pa vidno, da je v prvi polovici leta v primerjavi z načrtovanim planom realizirano za 25 % več sredstev od planiranih na področju **davka na dediščine in darila**. Navedeno višino prihodkov iz tega naslova ob pripravi proračuna ne moremo natančneje načrtovati.

Občina je v prvi polovici leta realizirala prihodek iz naslova **delnega dobička podjetja Saubermacher Komunala** za leto 2017. Ob koncu meseca junija je občina prejela tovrstni prihodek v višini 5.355 EUR, preostala pripadajoča razlika dobička pa bo po sklepu skupščine v višini 3.124 EUR realizirana predvidoma do konca meseca septembra 2018.

Davki na premoženje občine so v primerjavi z načrtovanim planom realizirani v višini 64 % načrtovana plana. Od tega največ na področju prihodkov iz naslova nadomestila **NUSZ**, kjer je realizacija prihodkov iz tega naslova dosegla 60 % vseh načrtovanih sredstev. Na večjo realizacijo na

tem področju je vplivalo dejstvo, da so bile odmerne odločbe zavezancem odpremljene dokaj hitro in sicer v mesecu aprilu 2018 kar je vplivalo tudi na večjo polletno realizacijo.

Največja pričakovana odstopanja v prvi polovici leta so vidna na področju **transfernih prihodkov**, kamor spadajo sredstva iz naslova državnega proračuna (740), ki v celotni strukturi proračuna predstavljajo 42 % vseh načrtovanih prihodkov proračuna. Največji delež tovrstnih prihodkov je povezan s sofinancerskimi sredstvi iz naslova povrnitve stroškov izvedbenih del v okviru projekta projekta »agromelioracije« katerih dela so se začela izvajati v začetku meseca maja. Občina tovrstna sofinancerska sredstva pričakuje ob koncu proračunskega 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 podali prijavo 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. Na podlagi tega je bila podpisana pogodba s strani SVLR-ja. Sledila je izvedba javnega naročila in z tem je bil izbrani tudi najugodnejši ponudnik podjetje SGP Pomgrad d.o.o. s katerim je bila podpisana pogodba za izvedbo del. Gradbena dela so se pričela ob koncu meseca maja 2018. Sofinancerska sredstva iz tega naslova so predvidena tako kot vsako leto ob koncu proračunskega leta oz. takoj ob zaključku rekonstrukcije, ko bomo na pristojno ministrstvo vložili tudi zahtevek za sofinanciranje omenjene investicije.

Realizacija sredstev iz naslova sofinancerskih sredstev za namen izvedbe projekta LAS Goričko **»Trije parki, miru, kulture in oddiha«** bo tako v celoti časovno zelo omejena. V prvi vrsti je v okviru tega projekta potrebno ponoviti objavo javnega naročila, sledi podpis pogodbe z izbranim izvajalcem, začetek del, vložitev zahtevka.

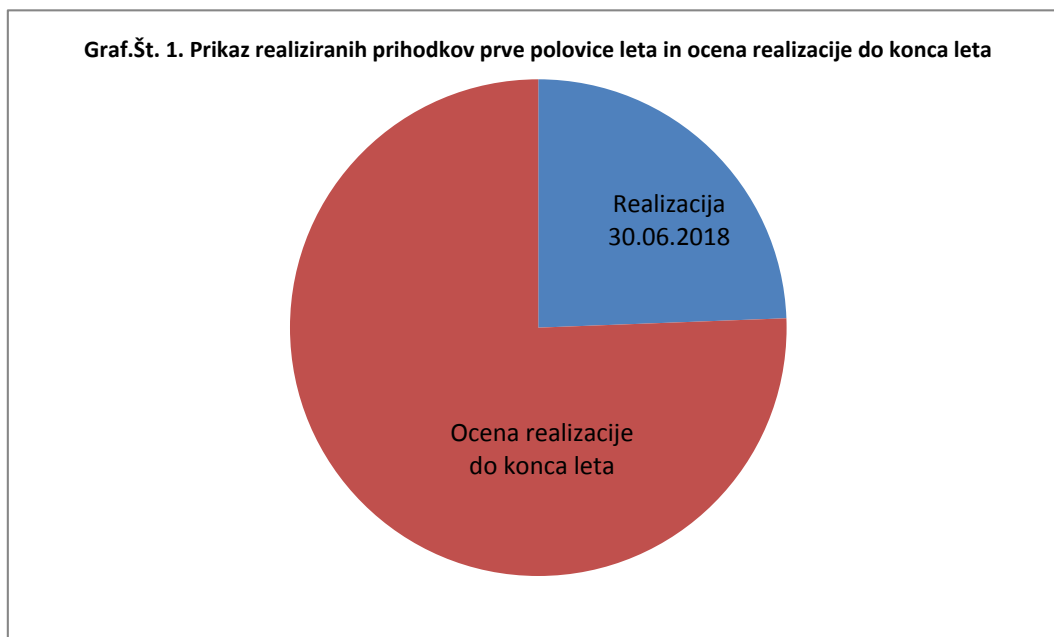
V okviru **kapitalskih prihodkov** v prvi polovici leta še ne prihaja do realizacije na področju načrtovanih prihodkov od prodaje zemljišč v k.o. Murskih Črncih.

Vsi ostali načrtovani prihodki v prvi polovici leta potekajo na podlagi načrtovanega plana.

Glede polletne realizacije celotnih prihodkov razen prihodkov iz naslova pripadajoče dohodnine ocenjujemo, da v prvi polovici leta potekajo na podlagi načrtovanega plana. Če pri tem ne upoštevamo realizacije transfernih prihodkov, ugotavljamo, da je preostali del prihodkov v prvi polovici leta realiziran v višini 49 % veljavnega plana.

Večja realizacija na področju transfernih prihodkov, ki bo bistveno vplivala na končno realizacijo proračuna občine za leto 2018, se bo v primeru odobrenih vloženih zahtevkov v okviru Ministrstva za kmetijstvo za projekt »agromelioracije« ter razpisa LAS-Goričko za projekt«»Trije parki miru, kulture,oddiha« odvijala ob koncu proračunskega leta.

Do konca proračunskega leta 2018 tako ocenjujemo, da bo višina planiranih prihodkov, predvsem sredstev iz naslova državnega proračuna in proračuna EU odvisna od pridobitve sofinancerskih sredstev iz naslova projekta »agromelioracije« ter projekta »Trije parku-kulture-miru in oddiha«. Do zaključka proračunskega leta je predvidenih še 68 % vseh planiranih sredstev.

Graf št. 1: Prikaz realiziranih prihodkov prve polovice leta ter ocena realizacije do konca leta 2018**ODHODKOVNA STRAN**

Podobno kot pri prihodkih so tudi pri odhodkih v prvi polovici leta slabšo realizacijo izkazovali **investicijski odhodki**, saj so v primerjavi z načrtovanim planom realizirani le v višini 2 %.

Med investicijskimi odhodki največji planirani delež pripada stroškom **novogradenj, rekonstrukcij in adaptacij**, saj je zanje o namenjenih dobrih 2.716.437 EUR. V prvi polovici leta ostaja ta skupina odhodkov realizirana le v višini 9.324 EUR. Največji planirani delež načrtovanih sredstev na področju investicijskih odhodkov je načrtovan za namen začetke izvedbenih del za projekt »agromelioracije«. Navedeni projekt se je začel izvajati v začetku meseca maja. Realizacija projekta se v celoti pričakuje v drugi polovici leta. Prav tako v prvi polovici leta še ne prihaja do realizacije na načrtovanih sredstvih za namen začetka izvedbe projekta »**Trije parki – kulture, miru, oddiha**«.

Ob koncu meseca marca 2018 smo v zvezi z uspešno prijavo na javnem razpisu prejeli tudi ustrezno odločbo o sofinanciranju.

V mesecu juniju je bilo izvedeno javno naročilo. Ker do navedenega roka nismo prejeli nobene ponudbe se je rok za oddajo ponudbe podaljšal. Ponudba, ki jo je občina Tišina prejela je bila nedopustna, saj je presegala sredstva, ki jih ima občina Tišina predvidena v proračunu za leto 2018 za ta projekt. Iz omenjenega razloga smo zato bili primorani takšno ponudbo zavrniti. V drugi polovici junija 2018 načrtujemo ponovno objavo javnega naročila za prvi in drugi sklop (za tretji del je namreč ponudnik izbran-občina Cankova).Upamo, da nam bo uspelo pridobiti kompetentne ponudbe, da bomo projekt lahko izpeljali in realizirani predvidena sredstva v proračunu.

V okviru novogradenj so načrtovana tudi sredstva za namen izvedbe položitve vodovodnega voda v okviru »**Rekonstrukcije lokalne ceste na Krajni-III faza**« s katero se je pričelo z deli ob koncu meseca maja 2018. Realizacija se pričakuje v drugi polovici leta. V prvi polovici leta prav tako še ne prihaja do realizacije namenjene investicijam v komunalno urejanje zemljišč v okviru katerih je predvidena realizacija ulice **ob Mokošu v Murskih Črncih**. V zvezi z navedenim projektom je podpisana pogodba z izbranim izvajalcem del, z deli pa se bo pričelo tako kot je načrtovano v proračunu v jesenskem času. 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 tisoč EUR. V proračunu občine je za leto 2018 predvidenih dobrih 260 tisoč 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.

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«.

Sredstva namenjena **investicijskemu vzdrževanju in obnov** ostajajo v prvi polovici leta v celoti nerealizirana. Nadaljevanje projekta »Urejanje odvodnje po vaseh« je predvideno za drugo polovico leta. V sklopu le-ta so v prvi polovici leta potekale aktivnosti okrog ureditve odvodnika na Tišini. Razlog: Občina Tišina je naročila pripravo strokovnih podlag za rešitev težav odvodnjavanja na jarku, ki je pritok potoka Rjajca na Tišini. S strokovno pripravljenimi podlagami smo želeli, da se pri izvedbi postopa strokovno, ter se rešitev izvede celovito.

Polletna realizacija na področju izdelav raznih **projektnih dokumentacij in študij** je v prvi polovici leta v primerjavi z načrtovano realizirana le v višini 8 % (ureditev služnostne pogodbe za prekope vodotoka na Krajni za potrebe izgradnje gospodarske javne infrastrukture). V drugi polovici leta se pričakuje še realizacija iz naslova izdelave potrebne dokumentacije povezane z ureditvijo večnamenskega in turističnega objekta v Gederovcih ter izdelave dokumentacije povezane z državno cesto Petanjci- Murski Petrovci-Gederovci-odsek 1294 ipd.

Realizacije **nakupa opreme** v prvi polovici leta predstavlja dobrih 88 % načrtovanega plana. Navezuje pa se na **nakup opreme za vzdrževanje parkov in vrtov** (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 - **nakup opreme za hlajenje in ogrevanje**. V okviru **nakupa pisarniškega pohištva** je bil realiziran sklop pisarniške mize, ki je bila dotrajana. V okviru nakupa **drugega pohištva** pa so bili 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.

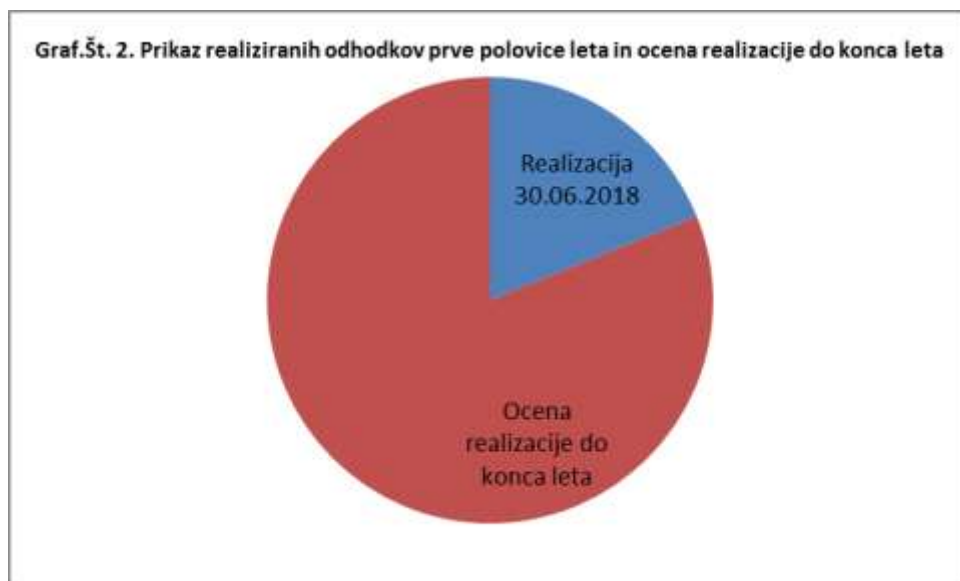
Največji realizirani delež odhodkov prve polovice leta predstavljajo izplačila **drugim transferjem in posameznikom** kar dokazuje 43 % realizacija veljavnega plana (plačilo razlike do EC v vrtcu na Tišini in ostalih vrtcih, sofinanciranje PIŠK Murska Sobota, OŠ Tišina- materialni stroški, plačilo domskega varstva, izplačilo enkratnih denarnih pomoči, regresiranje prevozov otrok v šolo, izplačila družinskemu pomočniku itd.).

Sledijo **tekoči odhodki**, na katere v primerjavi z načrtovanim proračunom prav tako odpade dobrih 47 % realiziranih odhodkov. Od tega največ za namen izdatkov za blago in storitve med katerimi največji realizirani delež odpade na stroške električne energije, odvoza smeti, vzdrževanja cest, stroškov ogrevanja ipd.

V prvi polovici leta so bili izvedeni vsi javni razpisi na področju, športa, kulture, turizma, ostalih društev in organizacij, kar dokazuje 42 % realizacija v okviru **transferjev nepridobitnim organizacijam in ustanovam**. Na določenih področjih ostaja za drugo polovico leta še realizacija preostalih % pogodbene vrednosti (šport-30 %, kultura-50 %, turizem-50 %). Za drugo polovico leta se pričakuje še realizacija iz naslova sklenjenih pogodb v okviru izvedenega javnega razpisa na področju ostalih društev in organizacij. Za drugo polovico leta pa se prav tako načrtuje še izvedba razpisa na področju gospodarstva, saj le tako pride v poštev večji del investicij za tekoče koledarsko leto, razpis na področju kmetijstva (je v teku in traja do meseca septembra) ter javni poziv za nagrade študentom, ki je prav tako predviden za drugo polovico leta.

Večji del načrtovanih odhodkov bo do konca proračunskega leta odvisen od zaključkov izvedbenih del predvsem na področju izvedbe projekta »agromelioracije« ter zaključka del v okviru »Rekonstrukcije lokalne ceste na Krajni-III faza« z vključenim vodovodnim vodom. Medtem, ko bo realizacija ostalih načrtovanih projektov predvsem v okviru ureditve državne ceste skozi naselje Tišino in Tropovce odvisna od dejanskega začetka izvedbenih del. Prav tako je tudi realizacija projekta »Trije parki-kulture-miru in oddiha« v celoti odvisna od ponovne uspešnosti objave javnega naročila, postopka začetka izvedbenih del itd. V kolikor bo potrebno bomo morali v zvezi z izvedbo tega projekta na pristojno ministrstvo podati tudi ustrezno vlogo za podaljšanje roka izvedbe tega projekta iz že znanih razlogov.

Do konca proračunskega leta tako ocenjujemo še realizacijo preostalih načrtovanih sredstev proračuna.

Graf št. 2 Prikaz realiziranih odhodkov prve polovice leta ter ocena realizacije do konca leta**4.1. UKREPI**

Proračun občine Tišina je v prvi polovici leta realiziran v višini 23 % načrtovanega plana na področju odhodkov ter 32 % načrtovanega plana na področju prihodkov.

Ob zaključku prve polovice leta poslovanja ugotavljamo, da do velikih in pričakovanih odstopanj prihaja predvsem na področju investicijskih vlaganj. V prvi vrsti moramo omeniti, da se je z gradbenimi deli v okviru projekta »**agromelioracije**« za katerega je v proračunu občine za leto 2018 načrtovanih največ proračunskih sredstev začelo v začetku meseca maja. Realizacija projekta se tako v celoti pričakuje ob koncu meseca septembra 2018. V prvi polovici leta pa prav tako še ne prihaja do realizacije v okviru projekta »**Trije parki-kulture-miru in oddiha**«. V zvezi z omenjenim projektom je bilo izvedeno javno naročilo, ki pa je v vrednosti izvedbenih del bistveno presehalo načrtovana proračunska sredstva. Iz omenjenega razloga bomo javno naročilo še enkrat izpeljali. V kolikor bo prišlo do podobne situacije bomo morali pristojno ministrstvo prositi za podaljšanje roka izvedbe. Kar bo seveda pomenilo, da projekta v letu 2018 ne bomo mogli v celoti realizirati.

V obdobju po sprejetju proračuna za leto 2018 je prišlo do dvakratne spremembe cene pomoči na domu, kar je pomenilo dvig cene in posledično tudi večje porabe proračunskih sredstev. Poleg cene je na to vplivalo tudi število uporabnikov, ki se mesečno zelo spreminja in ga ne moremo naprej predvideti. Iz omenjenega razloga je zato potrebno s spremembo proračuna tekoče **transferje posameznikom in gospodinjstvom** temu primerno prilagoditi.

Ob pripravi tega poročila so trenutno v teku priprave okrog prve spremembe proračuna občine za leto 2018. Vzrok za predlagani **rebalans I proračuna občine Tišina za leto 2018** se v celoti nanaša le na zagotovitev potrebnih sredstev za namen položitve novega vodovodnega voda v naselju Tišina in Tropovci. Navedeno dejstvo je v prvi vrsti povezano z podpisanim sporazumom o sofinanciranju ureditve ceste R1-235/0318 Petanjci-Murska Sobota od km2+726 do km 3+892 skozi Tišino in Tropovce.

Ker v sedanjem Proračunu občine Tišina za leto 2018 za ta namen ni predvidenih sredstev, se predlagajo spremembe proračuna občine Tišina za leto 2018. Za zagotovitev potrebnih sredstev na prihodkovni strani se predlaga, da se najame dolgoročni kredit, saj se bo morala predmetna investicija povezana z položitvijo vodovodnega voda v celoti financirati iz lastnih sredstev proračuna občine. Občinskemu svetu občine Tišina je predlagano, da predlagani Rebalans I. Proračuna za leto 2018 V v predlagani vsebini tudi sprejme. Z vsemi nadaljnjimi postopki, ki so potrebni bi radi namreč ujeli pričetek rekonstrukcije ceste.

Na podlagi navedenih dejstev kot potreben **UKREP** ob izvrševanju proračuna v prvi polovici leta 2018 predlagamo, da občinski svet podpre že pripravljeno spremembo proračuna oz. **REBALANSA PRORAČUNA OBČINE ZA LETO 2018**. Navedena sprememba se nanaša le na del, ki je povezan z nemotnim izvajanjem položitve novega vodovodnega voda v okviru ureditve državne ceste skozi Tišino in Tropovce ter s tem povezanim dolgoročnim zadolževanjem.

Ob pripravi tega poročila pa prav tako ugotavljamo, da bo v začetku jeseni, nujno potrebna priprava naslednjih sprememb proračuna za leto 2018, ki se bo odražala skoraj na vseh proračunskih postavkah in bo tako omogočala nemoten zaključek proračunskega leta 2018.

Pripravila: Mateja Celec, računovodja VI.- vodja računovodstva

Na Tišini, v juliju 2018