

**OBČINA ROGAŠOVCI**



**ZAKLJUČNI RAČUN PRORAČUNA  
OBČINE ROGAŠOVCI  
ZA LETO 2018**

**Edvard MIHALIČ  
ŽUPAN**

**Marec 2019**

<b>1. VSEBINA.....</b>	<b>2</b>
<b>2. ZAKLJUČNI RAČUN PRORAČUNA.....</b>	<b>4</b>
<b>3. OBRAZLOŽITVE ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA.....</b>	<b>11</b>
<b>3.1. OBRAZLOŽITEV SPLOŠNEGA DELA ZAKLJUČNEGA RAČUNA.....</b>	<b>15</b>
<b>3.2. OBRAZLOŽITEV POSEBNEGA DELA ZAKLJUČNEGA RAČUNA.....</b>	<b>32</b>
<b>3.2.1. OBČINSKI SVET.....</b>	<b>36</b>
<b>3.2.2. NADZORNI ODBOR.....</b>	<b>39</b>
<b>3.2.3. ŽUPAN.....</b>	<b>39</b>
<b>3.2.4. OBČINSKA UPRAVA.....</b>	<b>40</b>
<b>3.2.5. REŽIJSKI OBRAT.....</b>	<b>66</b>
<b>3.3. OBRAZLOŽITEV NAČRTA RAZVOJNIH PROGRAMOV.....</b>	<b>71</b>
<b>3.4. OBRAZLOŽITEV PODATKOV IZ BILANCE STANJA .....</b>	<b>78</b>
<b>3.5. POROČILO O UPRAVLJANJU DENARNIH SREDSTEV SISTEMA ENOTNEGA ZAKLADNIŠKEGA RAČUNA.....</b>	<b>84</b>
<b>3.6. REALIZACIJA NAMENSKIH PREJEMKOV PRORAČUNA.....</b>	<b>87</b>
<b>3.7. IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC.....</b>	<b>90</b>

**SEZNAM PRILOG**

**Priloga 1: Splošni del zaključnega računa proračuna Občine Rogašovci za leto 2018**

**Priloga 2: Posebni del zaključnega računa proračuna Občine Rogašovci za leto 2018**

**Priloga 3: Realizacija načrta razvojnih programov Občine Rogašovci v letu 2018**

**Priloga 4: Bilanca stanja na dan 31.12.2018**

**Priloga 5: Sklep za prerazporeditev št. 005/PRE-2018**

**Priloga 6: Sklep za prerazporeditev št. 006/PRE-2018**

**Priloga 7: Sklep za prerazporeditev št. 007/PRE-2018**

**Priloga 8: Sklep za prerazporeditev št. 008/PRE-2018**

**Priloga 9: Poročilo o realizaciji letnega načrta ravnanja z nepremičnim premoženjem  
Občine Rogašovci za leto 2018**

**Priloga 10: Inventurni elaborat o popisu osnovnih sredstev, drobnega inventarja,  
denarnih sredstev, terjatev in obveznosti na dan 31.12.2018**

## 2. ZAKLJUČNI RAČUN PRORAČUNA

Na podlagi tretjega odstavka 98. člena Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 – uradno prečiščeno besedilo, 14/13 – popr., 101/13, 55/15 – ZFisP, 96/15 – ZIPRS1617 in 13/18) in 17. člena Statuta Občine Rogošovci (Uradno glasilo slovenskih občin, št. 29/2018) je Občinski svet Občine Rogošovci na .....seji dne ..... sprejel

### ZAKLJUČNI RAČUN PRORAČUNA OBČINE ROGAŠOVCI ZA LETO 2018

#### 1. člen

Sprejme se zaključni račun proračuna Občine Rogošovci za leto 2018.

#### 2. člen

Zaključni račun proračuna Občine Rogošovci za leto 2018 sestavljajo splošni in posebni del. V splošnem delu je podan podrobnejši prikaz predvidenih in realiziranih prihodkov in odhodkov oziroma prejemkov in izdatkov iz bilance prihodkov in odhodkov, računa finančnih terjatev in naložb ter računa financiranja, v posebnem delu pa prikaz predvidenih in realiziranih odhodkov in drugih izdatkov proračuna Občine Rogošovci za leto 2018. Sestavni del zaključnega računa je tudi načrt razvojnih programov, v katerem je podan prikaz podatkov o načrtovanih vrednostih posameznih projektov ter o njihovi realizaciji v letu 2018.

#### 3. člen

Prihodki in odhodki proračuna Občine Rogošovci za leto 2018 so razvidni iz splošnega dela proračuna na ravni podskupin kontov in so doseženi v naslednjih zneskih:

KONTO	OPIS	Realizacija 2018 v EUR
<b>A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV</b>		
<b>I. SKUPAJ PRIHODKI (70+71+72+73+74+78)</b>		<b>2.636.896,61</b>
	TEKOČI PRIHODKI (70+71)	2.502.589,00
70	DAVČNI PRIHODKI (700+703+704+706)	2.172.715,00
700	DAVKI NA DOHODEK IN DOBIČEK	2.072.135,00
703	DAVKI NA PREMOŽENJE	54.242,86
704	DOMAČI DAVKI NA BLAGO IN STORITVE	46.198,22
706	DRUGI DAVKI	138,92
71	NEDAVČNI PRIHODKI (710+711+712+713+714)	329.874,00
710	UDELEŽBA NA DOBIČKU IN DOHODKI OD PREMOŽENJA	171.985,20
711	TAKSE IN PRISTOJBINE	2.064,50
712	GLOBE IN DRUGE DENARNE KAZNI	1.133,36
713	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV	30.198,27
714	DRUGI NEDAVČNI PRIHODKI	124.492,67
72	KAPITALSKI PRIHODKI (720+721+722)	12.558,32
720	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	1.803,28
721	PRIHODKI OD PRODAJE ZALOG	0,00
722	PRIHODKI OD PRODAJE ZEMLJIŠČ IN NEOPREDMETENIH SREDSTEV	10.755,04

## Zaključni račun proračuna Občine Rogošovci za leto 2018

73	PREJETE DONACIJE (730+731)	18.680,33
730	PREJETE DONACIJE IZ DOMAČIH VIROV	18.680,33
731	PREJETE DONACIJE IZ TUJINE	0,00
74	TRANSFERNI PRIHODKI (740+741)	103.068,96
740	TRANSFERNI PRIHODKI IZ DRUGIH JAVNOFINANČNIH INSTITUCIJ	100.832,96
741	PREJETA SREDSTVA IZ DRŽAVNEGA PRORAČUNA IZ SREDSTEV PRORAČUNA EVROPSKE UNIJE	2.236,00
78	PREJETA SREDSTVA IZ EVROPSKE UNIJE (786+787)	0,00
786	OSTALA PREJETA SREDSTVA IZ PRORAČUNA EVROPSKE UNIJE	0,00
787	PREJETA SREDSTVA OD DRUGIH EVROPSKIH INSTITUCIJ	0,00
II.	SKUPAJ ODHODKI (40+41+42+43)	2.542.626,89
40	TEKOČI ODHODKI (400+401+402+403+409)	1.022.557,92
400	PLAČE IN DRUGI IZDATKI ZAPOSLENIM	255.303,61
401	PRISPEVKI DELODAJALCEV ZA SOCIALNO VARNOST	42.548,02
402	IZDATKI ZA BLAGO IN STORITVE	706.257,27
403	PLAČILA DOMAČIH OBRESTI	1,13
409	REZERVE	18.447,89
41	TEKOČI TRANSFERI (410+411+412+413)	1.144.466,11
410	SUBVENCije	56.000,01
411	TRANSFERI POSAMEZNIKOM IN GOSPODINJSTVOM	721.592,96
412	TRANSFERI NEPROFITNIM ORGANIZACIJAM IN USTANOVAM	108.565,31
413	DRUGI TEKOČI DOMAČI TRANSFERI	258.307,83
414	TEKOČI TRANSFERI V TUJINO	0,00
42	INVESTICIJSKI ODHODKI (420)	262.522,91
420	NAKUP IN GRADNJA OSNOVNIH SREDSTEV	262.522,91
43	INVESTICIJSKI TRANSFERI (431+432)	113.079,95
431	INVESTICIJSKI TRANSFERI PRAVNIM IN FIZ.OSEBAM	89.251,92
432	INVESTICIJSKI TRANSFERI PRORAČUNSKIM UPORABNIKOM	23.828,03
III.	PRORAČUNSKI PRESEŽEK (PRIMANJKLJAJ) (I. - II.)	94.269,72
<b>B. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB</b>		
75	IV. PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV (750+751+752)	0,00
750	PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL	0,00
751	PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV	0,00
752	KUPNINE IZ NASLOVA PRIVATIZACIJE	0,00
44	V. DANA POSOJILA IN POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV (440+441)	0,00
440	DANA POSOJILA	0,00
441	POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV IN FINANČNIH NALOŽB	0,00
VI.	PREJETA MINUS DANA POSOJILA IN SPREMEMBE KAPITALSKIH DELEŽEV (IV. - V.)	0,00
<b>C. RAČUN FINANCIRANJA</b>		
50	VII. ZADOLŽEVANJE (500)	0,00
500	DOMAČE ZADOLŽEVANJE	0,00
55	VIII. ODPLAČILA DOLGA (550)	9.466,64
550	ODPLAČILA DOMAČEGA DOLGA	9.466,64
IX.	POVEČANJE (ZMANJŠANJE) SREDSTEV NA RAČUNIH (III.+VI.+X.) = (I.+IV.+VII.) - (II.+V.+VIII.)	84.803,08
X.	NETO ZADOLŽEVANJE (VII. - VIII.)	-9.466,64
XI.	NETO FINANCIRANJE (VI.+X.-IX.)	-94.269,72
STANJE SREDSTEV NA RAČUNIH NA DAN 31.12.2017		
9009	Splošni sklad za drugo	749.117,44

4. člen

Zaključni račun proračuna Občine Rogašovci za leto 2018 se objavi v Uradnem Glasilu slovenskih občin.

Številka: 410-1/2019

Rogašovci, dne

Župan  
Občine Rogašovci  
Edvard Mihalič

Na osnovi določil 3. točke 98. člena Zakona o javnih financah župan v obravnavo in sprejem predlaga Zaključni račun proračuna občine Rogašovci za leto 2018.

Zaključni račun proračuna Občine Rogašovci nam podaja osnovne podatke za presojo uspešnosti poslovanja. Pri pregledu finančnih podatkov se ugotavlja, da skupni prihodki niso bili v celoti realizirani, kar je v največji meri posledica izpada transference prihodkov.

S sprejetjem proračuna za leto 2018 in Načrta razvojnih programov za obdobje 2018 – 2021 so bile v občini sprejete globalne razvojne usmeritve občine in določeni programi, pravice porabe in vsi javno finančni ukrepi za izvedbo zastavljenih programov in aktivnosti. V okviru tega so bili zastavljeni tudi dolgoročni cilji, ki jih v prihodnjih letih občina želi doseči ter prednostne naloge, po posameznih programskih področjih delovanja pa tudi letni cilji, s pomočjo katerih se zastavljeni dolgoročni cilji tudi uresničujejo.

Občini Rogašovci v letu 2018 ni uspelo uresničiti vseh ciljev, kateri so bili zastavljeni s sprejetjem proračuna, je pa realizirano večino ciljev in to na vseh področjih, ki niso bila odvisna od zunanjih institucij in ustreznih razpisov. Ključni vzroki za neizvedene projekte so projekti širšega pomena, predvsem Nadgradnja vodovoda sistema B, katerega izvedba je odvisna od pridobitve evropskih sredstev in izgradnja pločnikov oz. hodnika za pešce ob regionalni cesti R2-440/1296 Cankova-Kuzma, skozi naselja Ropoča, Pertoča in Večeslavci. Finančno nerealizirani projekti se prenašajo v leto 2019 in se bodo pokrili z ugotovljenimi presežnimi sredstvi. Podrobna obrazložitev doseženih ciljev po posameznih proračunskih postavkah je opisana v posebnem delu proračuna s prikazom realizacije odhodkov po posameznih programih, podprogramih in proračunskih postavkah.

Realizacija vseh prihodkov leta 2018 je 24,8 %, realizacija odhodkov 22,1 %, vendar je ob vseh ugotovljenih dejstvih ocena realizacije odhodkov pozitivna, saj občina na dan 31.12.2018, ne evidentira zapadlih in neplačanih obveznosti. Vse ostale obveznosti so nastale v mesecu novembru oz. decembru in zapadejo v skladu z zakonom o izvrševanju proračunov v plačilo šele čez 30 dni od datuma prejema računa, to je najprej v mesecu januarju 2019.

Ob tem moramo ponovno poudariti, da je realizacija prihodkov in odhodkov v letu 2018 tako nizka predvsem zaradi tega, ker ni prišlo do realizacije projekta 12 občin z nazivom Nadgradnja vodovoda sistema B, kjer bi bila Občina Rogašovci nosilna občina in katerega vrednost prihodkov, iz državnega proračuna iz sredstev proračuna evropske unije in iz občinskih proračunov, je bila ocenjena na 7.738.265,00 EUR (v letu 2018 so bili v proračunu načrtovani prihodki vseh dvanajstih občin).

Tudi pri sprejemanju proračuna za leto 2018 je bilo navedeno, da je največji projekt **Nadgradnja vodovoda sistema B**, ki zajema območje 12 občin (Občina Rogašovci kot nosilna občina). Osnovni cilj projekta je izgradnja skupnega celovitega vodooskrbnega sistema in dolgoročna zagotovitev stabilne oskrbe prebivalstva z neoporečno pitno vodo.

Vrednost celotnega projekta, ki bi se naj izvajal v letih 2017 – 2019 je znašala skupaj 38.957.280,40 EUR. Samo letu 2018 pa naj bi se izvedla dela v višini 7.812.412,40 EUR, od tega je znašal delež Občine Rogašovci 145.462,70 EUR. Do realizacije tega projekta seveda ni prišlo.

V proračunu so bila tudi zagotovljena sredstva za **izgradnjo pločnikov oz. hodnika za pešce ob regionalni cesti R2-440/1296 Cankova-Kuzma, skozi naselja Ropoča, Pertoča in Večeslavci** v vrednosti 375.000,00 EUR za gradnje in 13.371,20 EUR za izdelavo spremembe projekta zaradi prestavitve avtobusnega postajališča v Ropoči in izdelave novelacije projekta

PZI oz. izdelave dodatne variantne projektne rešitve PZI dokumentacije. Do same izgradnje ni prišlo zaradi težav z odkupi zemljišč.

Za potrebe širitve lekarniške dejavnosti in referenčne ambulante Zdravstvenega doma Murska Sobota, so bila v letu 2018 zagotovljena sredstva za **razširitev prostorov na vzhodni strani zdravstvene postaje v Rogošovcih** v višini 85.260,00 EUR. Izdelani so bili projekti PGD, medtem ko do izgradnje ni prišlo, ker so na prvi objavljen razpis ni bilo podane nobene ponudbe, na drugi javni razpis pa so prispele ponudbe, ki so presegle zagotovljena sredstva v proračunu.

Že v letu 2017 je občina pristopila k **izgradnji pločnika Meklika v Svetem Juriju**, v dolžini cca 600 m (od gasilskega doma do zaselka Meklika), ko se je izdelal projekt PZI, sama gradbena dela pa so bila načrtovana v letu 2018. Dela so bila realizirana le delno v višini 24.387,80 EUR.

Dokončno pa se je uredila cesta Sv. Jurij – mimo Grleca do Rajsarja, ki je bila v postopku kategorizacije. Vrednost izvršenih del v letu 2018 je znašala 18.121,26 EUR.

Občina je že letu 2014 začela s **sofinanciranjem izgradnje malih čistilnih naprav za gospodinjstva**, kjer ni oz. ne bo možna priključitev na javno kanalizacijsko omrežje. V letu 2018 je bilo na podlagi pravilnika in razpisa za ta namen porabljenih 4.433,30 EUR, sredstva so prejela tri gospodinjstva.

V grobem predstavljamo tudi ostala področja delovanja občine (proračunski uporabnik 40 – OBČINA – OBČINSKA UPRAVA):

Na področju **obrambe in ukrepov ob izrednih dogodkih** je za namen delovanja in nabave opreme gasilske zveze, gasilskih društev in civilne zaščite porabljenih 97.722,44 EUR. Dejavnost Gasilske zveze občine Rogošovci je potekala po veljavnem planu. Od skupnega zneska je bilo v letu 2018 za dejavnost gasilske zveze in prostovoljnih gasilskih društev namenili 37.903,82 EUR, kot sofinanciranje nabave in obnove gasilskih vozil ter gasilske zaščitne in reševalne opreme Gasilski zvezi Rogošovci 6.877,34 EUR ter sofinanciranje investicij in investicijskega vzdrževanja premoženja gasilskih društev direktno 44.872,28 EUR (od tega največ za sofinanciranje adaptacije VGD Ropoča spodaj – 15.385,00 EUR). Prenakazilo požarne takse Gasilski zvezi Rogošovci pa je znašalo 8.069,00 EUR.

Na **področju trga dela in delovni pogoji** so sredstva porabljena v višini 83,5 % načrtovanega. Občina je v letu 2018 za 8 brezposelnih oseb zagotovila 48.995,24 EUR za izvajanje javnih del. Kot naročnik in hkrati izvajalec javnih del je občina zaposlila v letu 2018 tri brezposelne osebe. Povrnjena sredstva Zavoda za zaposlovanje so znašala 30.425,58 EUR.

Na **področju kmetijstva, gozdarstva in ribištva** je občina v letu 2018 dodelila sredstva v višini 40.500,59 EUR in sicer je bil znesek v višini 30.000,01 EUR dodeljen za ukrep Pomoč za naložbe v opredmetena ali neopredmetena sredstva na kmetijskih gospodarstvih v zvezi s primarno kmetijsko proizvodnjo, znesek v višini 3.000,00 EUR pa za ukrep Pomoč za naložbe v predelavo in trženje kmetijskih in živilskih proizvodov ter naložbe v dopolnilno in nekmetijsko dejavnost na kmetiji – de minimis. Dodelitev nepovratnih finančnih sredstev v višini 3.000,00 EUR pa je dodatno predstavljalo sofinanciranje postavitve zaščitne ograje okoli kmetijskega gospodarstva, ki bo preprečila kontakt domačih prašičev z divjimi in potepuškiimi živalmi, ki so pogosto prenašalci bolezni.



Občina je v letu 2018 sofinancirala tudi obrambo pred točo višini 4.424,45 EUR. Znesek predstavlja sredstva na podlagi sklepa Vlade RS, s katerim je vlada podprla izvajanje obrambe pred točo s posipom točonosnih oblakov s srebrovim jodidom na območju SV Slovenije. Znotraj tega področja je občina skrbela tudi za zaščito oz. oskrbo živali, izvedla vzdrževalna dela na gozdnih cestah in sofinancirala obnovo strehe na čebelnjaku Osnovne šole Sveti Jurij.

**Področje prometa, prometne infrastrukture in komunikacije** je realizirano v višini 366.733,98 EUR, od tega je bilo največ porabljenega za upravljanje in tekoče letno in zimsko vzdrževanje lokalnih cest in javnih poti 267.397,95 EUR, za izgradnjo pločnika Meklika 24.387,80 EUR, za izgradnjo občinske ceste v postopku kategorizacije 18.121,26 EUR in za ureditev odvodnjavanja na parkirišču pri vrtcu v Rogošovcih.

**Področje gospodarstva** je bilo v letu 2018 načrtovano v višini 49.583,00 EUR, realizacija pa znaša 48.240,91 EUR. Občina Rogošovci je na podlagi Pravilnika o spodbujanju in razvoju podjetništva v Občini Rogošovci (Uradni list RS, št. 46/2014) za ukrep Začetne investicije ter investicije v razširjanje dejavnosti in razvoj v letu 2018 namenila 20.000,00 EUR. Ostala sredstva pa predstavljajo nabavo in postavitve 5 kom turističnih tabel, stroške obnovitvenih del brunarice na Serdiškem bregu, sofinanciranje programov turističnih društev in sofinanciranje delovanja ZTKP Goričko.

V okviru področja **prostorskega planiranja in stanovanjsko komunalne** dejavnosti je bilo porabljenih 81.422,00 EUR oz. 51,2 % načrtovanega, kar predstavlja stroške notarjev, geodetov, stroške nakupa zemljišč, stroške delne izdelave sprememb in dopolnitev OPN, stroške dela izdelave okoljskega poročila v postopku celovite presoje vplivov na okolje (CPVO) in dodatna dela SD OPN. Del sredstev v višini 14.643,42 EUR je bilo porabljenih za komunalno opremljanje stavbnih zemljišč. Občina je namreč lastnik dveh parcel v k.o. Rogošovcih in sicer parc.št. 353/3 in 353/4, ki sta namenjeni prodaji - v skladu z letnim načrtom ravnanja z nepremičnim premoženjem. Realizacija predstavlja izdelavo PGD dokumentacije za rušitev in samo rušitev stanovanjske hiše, stroške izkopa kanala za elektriko in stroške montaže elektro priključka.

Znotraj tega je postavka Podpora mladim družinam za reševanje stanovanjskega problema realizirana v višini 22.500,00 EUR. Pomoč je prejelo 9 upravičencev.

Na področju **zdravstvenega varstva** je občina porabila 110.858,84 EUR, od tega kar 78.384,55 EUR kot prispevek v ZZZS za zdravstveno zavarovanje oseb. Znotraj tega področja je občina krila tudi stroške mrliških ogledov in obdukcij.

Občina spodbuja tudi delovanje društev s področja **kulture, športa in nevladnih organizacij**. Za ta namen je bilo v letu 2018 porabljenih 130.637,17 EUR.

Na podlagi javnega razpisa na področju športa se je razdelilo 38.987,00 EUR za delovanje športnih društev in 10.000,00 EUR za sofinanciranje investicij. Sofinanciranje programov ljubiteljske kulture pa je znašalo 11.259,00 EUR.

Znotraj tega področja je občina sofinancirala gradnjo župnišča Sveti Jurij v višini 15.000,00 EUR, dejavnost Pokrajinske in študijske knjižnice Murska Sobota v vrednosti 34.903,00 EUR in dejavnost drugih društev v vrednosti 6.000,00 EUR.

Področje **izobraževanja** je bilo realizirano v višini 541.654,33 EUR. Omenjeno področje vsebuje pretežno stroške varstva in vzgoje predšolskih otrok, ki je realizirano v višini 387.552,79 EUR (plačilo razlike med ceno programa v vrtcih in plačili staršev, tekoče in investicijsko vzdrževanje vrtcev).

Za materialne stroške v osnovni šoli, dodatne programe, tekoče in investicijsko vzdrževanje osnovne in glasbene šole je bilo porabljenih 78.689,07 EUR.

Za pomoči šolajočim (regresiranje prevozov učencev iz kraja bivanja v šolo in nazaj, subvencioniranje šole v naravi, subvencioniranje nakupa delovnih zvezkov in sofinanciranje izobraževanj – študijskih programov) je bilo v letu 2018 porabljenih 75.412,47 EUR.

**Socialno varstvo** (skupaj porabljenih 252.041,23 EUR) je področje, kjer je občina dolžna izpolnjevati zakonske obveznosti, ki so povezane tudi z zagotavljanjem bivanja starejših oseb v socialnih zavodih, za kar je bilo v letu 2018 porabljenih 152.340,60 EUR. Za pomoč družini na domu (izvajalec je Domania Zavod za dnevno varstvo starejših in pomoč na domu, Puconci) je občina porabila 42.259,83 EUR, za financiranje družinskega pomočnika 32.093,40 EUR (trije družinski pomočniki).

V proračunu se že nekaj let tudi zagotavljajo sredstva za izplačilo enkratnih pomoči socialnim upravičencem, kritje drugih stroškov materialno ogroženim občanom, pogrebne stroške za umrle brez dedičev v skladu s sprejetim odlokom o dodeljevanju denarnih socialnih pomoči.

Seveda je občina vse leto posvečala pozornost ostalim ciljem njenega delovanja in nemalo naporov vložila tudi v vsakdanje razreševanje problematike na številnih področjih, za katera je pristojna.

Pozitivni učinki poslovanja so neposredno vidni v dvigovanju standarda na cestnem in komunalnem področju kot posledica investicij v ta področja.

### 3. OBRAZLOŽITVE ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA

Občine so pri oblikovanju proračuna z vidika njegove oblike povsem avtonomne, pri tem pa so obvezne upoštevati veljavne predpise s področja javnih financ.

Predpisi, ki se upoštevajo pri pripravi in izvrševanju proračuna so številni, lahko pa jih opredelimo glede na področja in sicer na področje javnih financ, financiranja občin, računovodstva, javnih naročil in nadzora državnih pomoči.

Zakon o javnih finanah opredeljuje proračun kot akt občine, s katerim so predvideni prihodki in drugi prejemki ter odhodki in drugi izdatki občine. V proračunu občine mora biti zajeto celotno finančno poslovanje vseh neposrednih uporabnikov v istem letu.

Zakon o javnih finanah prav tako opredeljuje zaključni račun proračuna občine kot akt občine, ki upošteva sestavo proračuna za preteklo leto, prikazuje predvidene in uresničene prihodke in druge prejemke občine ter odhodke in druge izdatke občine v preteklem letu, v skladu z Navodilom o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter Metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna, s katerima je minister pristojen za finance predpisal podrobnejšo vsebino in strukturo zaključnega računa proračuna.

Zaključni račun proračuna Občine Rogošovci za leto 2018 je pripravljen tudi v skladu s 96. in 98. členom Zakona o javnih finanah.

Tako pri pripravi proračuna kot zaključnega računa proračuna za leto 2018 je upoštevana metodologija oziroma členitev, predpisana s Pravilnikom o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava.

Tako pri pripravi proračuna kot zaključnega računa proračuna za leto 2018 je upoštevana metodologija oziroma členitev, predpisana s Pravilnikom o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava.

Odlok o proračunu Občine Rogošovci za leto 2018 je bil sprejet na 19. seji občinskega sveta, dne 1. februarja 2018 in je bil objavljen v Uradnem listu RS, št. 8/2018 dne 9. 2. 2018.

Proračun je bil sprejet na predpostavkah Ministrstva za finance in predpostavkah o realizaciji načrtovanih projektov in zastavljenih ciljev, ki so predstavljali osnovo za izvrševanje proračuna v letu 2018.

Način izračuna primerne porabe občin opredeljuje 13. člen Zakona o financiranju občin (Uradni list RS, št. 123/06, 57/08, 36/11, 14/15 – ZUUFJO, 71/17 in 21/18 – popr.).

Primerna poraba občine je za posamezno občino za posamezno proračunsko leto ugotovljen primeren obseg sredstev za financiranje z zakonom določenih nalog. Elementi, ki vplivajo na njeno višino so:

- povprečnina,
- število prebivalcev občine in
- korekcijski faktorji (površina občine, dolžina lokalnih cest in javnih poti, prebivalci, mlajši od 15 let in prebivalci, starejši od 65 let).

Povprečnina predstavlja na prebivalca v državi ugotovljen primeren obseg sredstev za financiranje z zakonom določenih nalog in je v letu 2018 bila določena v višini 551,00 EUR (54. člen Zakona o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2017 in 2018).

Pri izračunu primerne porabe občin za leto 2018 so bili upoštevani podatki o številu prebivalcev na dan 1. 1. 2017 – za Občino Rogošovci 3.248 (vir: Statistični urad Republike Slovenije).

Na podlagi 40. člena Zakona o javnih financah lahko župan, če se med proračunskim letom zaradi nastanka novih obveznosti za proračun ali spremenjenih gospodarskih gibanj povečajo izdatki ali zmanjšajo prejemki proračuna in se proračun ne more uravnovesiti, predlaga rebalans proračuna.

Rebalans proračuna je akt občine o spremembi proračuna med proračunskim letom, s katerim lahko župan v proračun vključi nove obveznosti, kar lahko zahteva spremembe tako na strani prejemkov proračuna kot tudi na strani izdatkov. Z rebalansom proračuna, ki ga sprejme občinski svet na predlog župana, se prejemki in izdatki proračuna ponovno uravnovesijo.

Ob pripravi ocene poslovanja do konca leta in sprememb, ki so nastale po sprejemu proračuna za leto 2018 je bilo ugotovljeno, da je, za nemoteno financiranje zakonskih in drugih nalog občine, potrebno sprejeti rebalans proračuna. Odlok o rebalansu proračuna Občine Rogošovci za leto 2018 je bil sprejeti na 22. seji občinskega sveta, dne 27. 9. 2018 (objavljen v Uradnem glasilu slovenskih občin, št. 49/2018 z dne 28. 9. 2018).

Župan je, zaradi nekaterih dodatnih potreb, na osnovi 5. člena odloka o proračunu med letom izdal pet sklepov o prerazporeditvah pravic porabe med posameznimi proračunskimi postavkami ter tri sklepe o razporeditvi sredstev splošne proračunske rezervacije.

Tako je bil določen končno veljavni proračun za leto 2018, z njim pa je občina imela načrtovanih 11.519.786,44 EUR prejemkov, skupaj s sredstvi na računih preteklega leta in zadolževanjem, in prav toliko odhodkov.

### **Zakonske in druge pravne podlage:**

Pri izvrševanju proračuna v letu 2018 in pri izdelavi računovodskih izkazov so bili upoštevani naslednji predpisi:

1. Zakon o računovodstvu (Ur.l. RS, št. 23/99, 30/02 - ZJF-C in 114/06 - ZUE),
2. Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 – uradno prečiščeno besedilo, 14/13 – popr., 101/13, 55/15 – ZFisP, 96/15 – ZIPRS1617 in 13/18),
3. Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (Uradni list RS, št. 134/03, 34/04, 13/05, 114/06 – ZUE, 138/06, 120/07, 112/09, 58/10, 97/12, 100/15, 75/17 in 82/18),
4. Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 112/09, 58/10, 104/10, 104/11, 97/12, 108/13, 94/14, 100/15, 84/16, 75/17 in 82/18),
5. Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 115/02, 21/03, 134/03, 126/04, 120/07, 124/08, 58/10, 60/10 – popr., 104/10, 104/11 in 86/16),
6. Navodilo o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljnih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna (Uradni list RS, št. 12/01, 10/06, 8/07 in 102/10),

7. Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (Uradni list RS, št. 45/05, 138/06, 120/07, 48/09, 112/09, 58/10, 108/13 in 100/15),
8. Pravilnik o načinu in rokih usklajevanja terjatev in obveznosti po 37. členu zakona o računovodstvu (Ur. l. RS, št. 108/13),
9. Navodilo o predložitvi letnih in zaključnih poročil ter drugih podatkov poslovnih subjektov (Uradni list RS, št. 86/16 in 76/17),
10. Pravilnik o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Ur.l. RS, št. 46/03),
11. Pravilnik o vodenju računovodskih evidenc upravljanja denarnih sredstev sistema EZR (Ur. l. RS, št. 120/07 in 104/09),
12. Pravilnik o zaključku izvrševanja državnega in občinskih proračunov za leto 2018 (Uradni list RS, št. 59/18) ,
13. Odlok o proračunu Občine Rogašovci za leto 2018 (Uradni list RS, št. 8/18 in Uradno glasilo slovenskih občin, št. 49/18),
14. Drugi predpisi.

### **Dolgoročni cilji občine**

Dolgoročni cilji so določeni v razvojnem načrtu občine – Načrtu razvojnih programov, ki je priloga vsakokratnega letnega proračuna in vključuje vsa načrtovana investicijska vlaganja ter subvencije v obdobju štirih let po posameznih uporabnikih, programih in projektih.

V okviru proračuna za leto 2018 je bil sprejet Načrt razvojnih programov za obdobje 2018 do 2021. Skupna vrednost projektov za leto 2018 je bila ocenjena na 8.930.482,32 EUR. Načrt razvojnih programov občine se v skladu s predpisi vsako leto dopolnjuje in usklajuje ob sprejemanju proračuna. Z rebalansom proračuna za leto 2018 se je načrt razvojnih programov povečal in je znašal 9.010.606,32 EUR.

Z načrtom razvojnih programov in pa seveda s sprejetjem proračuna za leto 2018 smo v občini sprejeli globalne razvojne usmeritve občine in določili programe, pravice porabe in vse javno finančne ukrepe za izvedbo zastavljenih programov in aktivnosti. V okviru tega smo si zastavili tudi globalne cilje, ki jih v prihodnjih letih želimo doseči ter prednostne naloge, po posameznih programskih področjih delovanja pa tudi letne cilje, s pomočjo katerih se zastavljeni globalni cilji tudi uresničujejo.

Doseganje oziroma izvrševanje zastavljenih ciljev v letu 2018 na investicijskem področju je podrobneje predstavljeno v obrazložitvi Načrta razvojnih programov občine za leto 2018. Občina si je dolgoročno zastavila cilje – projekte, predvsem na področju varovanja okolja, vodooskrbe, cestne infrastrukture, ureditve podeželja ter na področju športa.

### **Letni cilji občine**

so bili zapisani v odloku o proračunu občine, katerega sestavni del je splošni in posebni del proračuna ter obrazložitve k obema deloma, večji med njimi so:

- projekt Nadgradnja vodovoda sistema B, ki bi naj zajemal območje 12 občin (Občina Rogašovci kot nosilna občina), do realizacije katerega pa tudi v letu 2018 ni prišlo. Z navedenim projektom je bila predvidena izgradnja manjkajočih, ter rekonstrukcija obstoječih transportnih, primarnih in sekundarnih vodov v skupni dolžini cca 105 km,
- izgradnja pločnikov oz. hodnika za pešce ob regionalni cesti R2-440/1296 Cankova-Kuzma, skozi naselja Ropoča, Pertoča in Večeslavci v ocenjeni vrednosti 388.372,00 EUR vključno z izdelavo novelacije projekta. Sama izgradnja ni bila realizirana, je pa

bile izdelana sprememba projekta zaradi predstavitve avtobusnega postajališča v Ropoči in novelacija projekta PZI ipd.,

- razširitev prostorov zdravstvene postaje za potrebe lekarne in referenčne ambulante na vzhodni strani zdravstvene postaje v Rogašovcih,
- priprava in sprejem občinskega podrobnega prostorskega načrta za določena območja in spremembe občinskega prostorskega načrta,
- sofinanciranje izgradnje malih čistilnih naprav,
- ohranjanje in zagotavljanje optimalnih možnosti za varstvo in vzgojo predšolskih otrok in izvajanje programa osnovnošolskega izobraževanja,
- zagotavljanje ustrezne opremljenosti enot društev na področju požarne varnosti,
- tekoče in investicijsko vzdrževanje mrliških vežic in pokopališč,
- urejanje premoženjskih vprašanj,
- druge naloge lokalnega pomena

Poslovanje občine je v letu 2018 potekalo preko podračuna v okviru enotnega zakladniškega računa (EZR) občine Rogašovci. Preko posebnega zakladniškega računa se plasirajo dnevno tudi prosta denarna sredstva, ki se nahajajo na teh podračunih. Vse transakcije v zvezi z upravljanjem prostih likvidnostnih sredstev se vršijo v okviru Uprave RS za javna plačila Območna enota Murska Sobota, ki spada pod Ministrstvo za finance - Upravo RS za javna plačila.

### **Ocena uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev**

Občina je pri izvrševanju proračuna sledila zastavljenim dolgoročnim ciljem proračuna, s poudarkom na izvrševanju zastavljenih letnih ciljev.

V proračunskem letu 2018 smo skrbeli za realizacijo nalog, ki smo jih opredelili najprej v sprejetem proračunu, nato pa korigirali z rebalansom proračuna in s prerazporeditvami župana.

Občini je v letu 2018 uspelo uresničiti večino zastavljenih ciljev, ki smo si jih zadali z rebalansom proračuna in načrtom razvojnih programov občine za obdobje 2018-2021 na vseh področjih, ki niso bila odvisna od zunanjih institucij in ustreznih razpisov. Finančno nerealizirani projekti se bodo prenesli v leto 2019 in pokrili z ugotovljenimi presežnimi sredstvi.

Ocena uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev je podrobno podana v zaključnem računu občine, ki je sestavljen iz splošnega in posebnega dela ter obrazložitve k obema deloma. V letu 2018 ni bilo objavljenih pričakovanih javnih razpisov in zato ocenjujemo, da smo z doseženo realizacijo načrtovanih prilivov zadovoljivo realizirali zastavljene naloge.

### **Ocena delovanja sistema notranjega finančnega nadzora**

Notranje revidiranje določa Zakon o javnih financah in Pravilnik o usmeritvah za usklajeno delovanje notranjega nadzora javnih financ. Notranjo revizijo občine je v letu 2017, tako kot v preteklih letih, izvajala revizijska hiša za opravljanje notranje revizije, ki je v koledarskem letu 2017 revidirala poslovanje občine in zaključni račun za proračunski leti 2015 in 2016. Notranja revizija poslovanja za leti 2017 in 2018 bo opravljena v letošnjem letu. Revizijska mnenja in opozorila pomenijo dober napotek za nadaljnje delo pri opravljanju notranjih kontrol oziroma pri odpravi pomanjkljivosti. Poleg redne letne revizije proračuna pa ima občina tudi svoj nadzorni odbor, ki opravlja redne nadzore poslovanja občine.

### 3.1. OBRAZLOŽITEV SPLOŠNEGA DELA ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA

Splošni del proračuna sestavlja: A - bilanca prihodkov in odhodkov,  
B - račun finančnih terjatev in naložb ter  
C - račun financiranja.

V splošnem delu zaključnega računa proračuna so, v skladu z zahtevami zakona o javnih financah, v posameznih stolpcih prikazani naslednji podatki:

- realizacija proračuna za leto 2017,
- sprejeti proračun za leto 2018,
- veljavni proračun za leto 2018 (sprejeti proračun, popravljen z rebalansom proračuna za leto 2018 na občinskem svetu in na osnovi pooblastil odloka o proračunu dopolnjen z dodanimi spremembami po sklepu župana o prerazporeditvah med proračunskimi postavkami in porabi proračunske rezervacije),
- realizacija proračuna za leto 2018, ki predstavlja dejansko realizirane prihodke in druge prejemke ter dejansko realizirane odhodke in druge izdatke v letu 2018,
- IND realizacija 2018/sprejeti proračun 2018,
- IND realizacija 2018/veljavni proračun 2018.

Prihodki in odhodki so v skladu z ekonomsko klasifikacijo in kontnim načrtom razčlenjeni na skupine kontov (dvomestni nivo), podskupine kontov (trimestni nivo), konte (štirimestni nivo) in podkonte (šest ali več mestni nivo).

Čeprav je v navodilu ministrstva navedeno, da se splošni del zaključnega računa proračuna občine občinskemu svetu prikaže na nivoju kontov (štirimestni nivo), občinska uprava zaradi boljše preglednosti predlaga splošni del na nivoju podkontov (šest ali več mestni nivo).

V nadaljevanju prikazujemo primerjavo med veljavnim proračunom in realizacijo proračuna občine Rogošovci za leto 2018 in sicer med bilanco prihodkov in odhodkov, računa finančnih terjatev in naložb ter računa financiranja.

A) BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV	Veljavni proračun	Realizacija	Indeks
I. Skupaj prihodki	10.632.938,00	2.636.896,61	24,80
II. Skupaj odhodki	11.510.319,80	2.542.626,89	22,09
III. Proračunski presežek (primanjkljaj)	-877.381,80	94.269,72	
<b>B) RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB</b>			
IV. Prejeta vračila danih posojil	0,00	0,00	0,00
V. Dana posojila, povečanje kapital. deležev in naložb	0,00	0,00	0,0
VI. Prejeta minus dana posojila in spremembe kapital. deležev	0,00	0,00	0,00
<b>C) RAČUN FINANCIRANJA</b>			
VII. Zadolževanje proračuna	137.731,00	0,00	0,00
VIII. Odplačila dolga	9.466,64	9.466,64	100,00
<b>IX. Povečanje (zmanjšanje) sredstev na računih</b>	<b>-749.117,44</b>	<b>84.803,08</b>	
IX. Neto zadolževanje	128.264,36	-9.466,64	
<b>Stanje sredstev na računih na dan 31.12.2017</b>	<b>749.117,44</b>		
<b>Stanje sredstev na računih na dan 31.12.2018 znaša</b>	<b>833.920,52 EUR.</b>		

Občina je torej evidentirala na računih iz preteklih let na dan 31.12.2017 skupaj 749.117,44 EUR, v letu 2018 je bila razlika med vsemi prihodki in odhodki, prejemki in izdatki proračuna 84.803,08 EUR, tako da znašajo sredstva na računih iz preteklih let po stanju 31.12.2018 skupaj 833.920,52 EUR in so razporejena na odhodke v sprejetem proračunu za leto 2019.

## PRIHODKI

Prihodki se v skladu s 15. členom zakona o računovodstvu in 3. členom pravilnika o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava pripoznavajo po načelu denarnega toka (plačane realizacije). V skladu s tem načelom se prihodek oziroma odhodek prizna, ko sta izpolnjena naslednja pogoja:

- poslovni dogodek, ki ima za posledico izkazovanje prihodkov oziroma odhodkov je nastal ter
- je prišlo do prejema ali izplačila denarja oziroma njegovega ekvivalenta.

Šteje se, da je pogoj za priznavanje prihodkov in odhodkov glede prejema oziroma izplačila denarja izpolnjen, tudi če so bile terjatve oziroma obveznosti, ki se nanašajo na prihodke oziroma odhodke, poravnane drugače, ne da bi nastal denarni tok. Ta določba seveda pomeni, da se prihodek ali odhodek prizna tudi ob poravnavi terjatev oziroma obveznosti s pobotom.

Izkaz prihodkov in odhodkov drugih uporabnikov vsebuje podatke o prihodkih in odhodkih v tekočem letu in v predhodnem letu. Prihodki so razčlenjeni v skladu z enotnim kontnim načrtom za proračunske uporabnike. Med prihodki so izkazani zneski, ki so nastali kot denarni tok od 1. januarja do 31. decembra 2018.

Občina Rogašovci je v letu 2018 ustvarila skupno 2.636.896,61 EUR prihodkov, kar je za 12,04 % manj v primerjavi s predhodnim letom. Realizirani so v višini 24,80 % veljavnega proračuna. Ob tem moramo poudariti, da v letu 2018 ni prišlo do realizacije projekta 12 občin z nazivom Nadgradnja vodovoda sistema B, kjer bi bila Občina Rogašovci nosilna občina in katerega vrednost prihodkov, iz državnega proračuna iz sredstev proračuna evropske unije in iz občinskih proračunov, je bila ocenjena na 7.738.265,00 EUR.

Realizirane prihodke predstavljajo:

1. Davčni prihodki (70) – 82 %
2. Nedavčni prihodki (71) – 13 %
3. Kapitalski prihodki (72) – 0 %
4. Prejete donacije (73) – 1 %
5. Transforni prihodki (74) – 4

**Tabela 1: Sestava prihodkov proračuna po vrstah v letu 2018 v primerjavi z letom 2017**

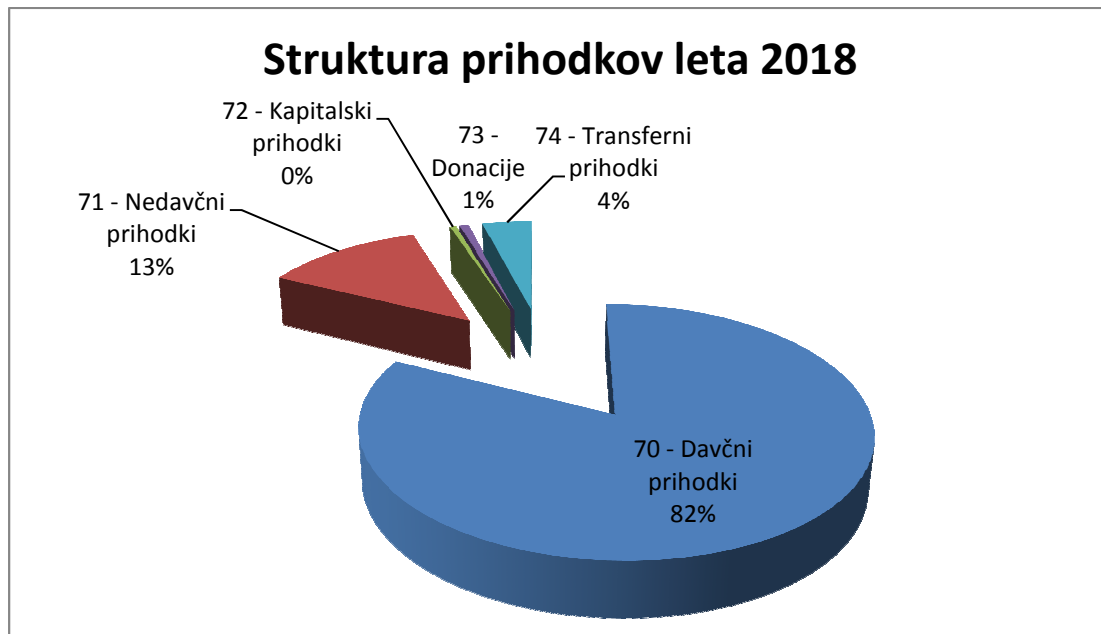
v EUR

	Naziv	ZR 2017	Delež v %	ZR 2018	Delež v %	Indeks 2018/2017
<b>7</b>	<b>PRIHODKI IN DRUGI PREJEMKI</b>	<b>2.997.765,01</b>	<b>100</b>	<b>2.636.896,61</b>	<b>100</b>	<b>88</b>
70	Davčni prihodki	2.066.691,54	69	2.172.715,00	82	105
71	Nedavčni prihodki	387.411,29	13	329.874,00	13	85
72	Kapitalski prihodki	20.561,54	1	12.558,32	0	61
73	Prejete donacije	8.680,33	0	18.680,33	1	215
74	Transforni prihodki	514.420,31	17	103.068,96	4	20

V nadaljevanju je prikazana struktura prihodkov proračuna občine še v obliki grafa.



Graf 1: Struktura prihodkov proračuna občine leta 2018



### 1. Davčni prihodki (70)

Davčne prihodke uvrščamo med tekoče prihodke in zajemajo vsa obvezna, nepovratna in nepoplačljiva sredstva v dobro računa.

Davčni prihodki znašajo 2.172.715,00 EUR in so v primerjavi s predhodnim letom višji za 106.023,46 EUR oz. 5,13 %. Davčne prihodke predstavljajo:

- davki na dohodek in dobiček v višini 2.072.135,00 EUR,
- davki na premoženje v višini 54.242,86 EUR,
- domači davki na blago in storitve v višini 46.198,22 EUR,
- drugi davki in prispevki v višini 138,92 EUR.

#### Med davke na dohodek in dobiček (700) sodi dohodnina-občinski vir (700020).

Za leto 2018 je bilo načrtovano, da bo Občina Rogašovci prejela 2.072.135,00 EUR odstopljene dohodnine, kar je bilo tudi 100 odstotno realizirano. Dohodnina predstavlja 95 % vseh davčnih prihodkov občine, oziroma kar 78 % vseh prihodkov Izkaza prihodkov in odhodkov. V primerjavi s predhodnim letom se je povečala 4,24 %.

#### Med davke na premoženje (703) sodijo:

- davki na nepremičnine
- davki na premičnine
- davki na dediščine in darila,
- davki na promet nepremičnin in na finančno premoženje

Z davki na premoženje je občina v letu 2018 zbrala 54.242,86 EUR prihodkov, od tega 34.506,00 EUR z davki na nepremičnine, 9.369,16 EUR z davkom na dediščine in darila ter 10.367,70 EUR z davki na promet nepremičnin in na finančno premoženje. V primerjavi s

preteklim letom so se ti davki povečali za 42.339,94 EUR oz. 455 %, predvsem na račun začetka zaračunavanja nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča v skladu z Odlokom o nadomestilu za uporabo stavbnega zemljišča za območje Občine Rogašovci (Uradni list RS, št. 70/2017).

**Med domače davke na blago in storitve (704) sodijo:**

- davek na dobitke od iger na srečo,
- okoljske dajatve za onesnaževanje okolja,
- občinske takse
- turistična taksa,
- pristojbina za vzdrževanje gozdnih cest,
- ekološke takse

Z domačimi davki na blago in storitve je Občina Rogašovci v letu 2018 načrtovala 68.201,00 EUR prihodkov, realizirano pa je 46.198,22 EUR oz. 67,74 %.

Davek na dobitke od iger na srečo je uveden z zakonom o davkih občanov, plača pa ga fizična oseba, ki v RS pri igrah na srečo zadene dobitok, in sicer v višini 15 % od vrednosti dobitka. Občina je v letu 2018 načrtovala prejem tega davka v višini 2.400,00 EUR, prihodki pa so znašali 2.440,70 EUR.

Občina je v letu 2012 začela z zaračunavanjem okoljske dajatve za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda in ima v ta namen v letu 2018 za 42.079,70 EUR prihodkov. Iz naslova pristojbine za vzdrževanje gozdnih cest je občina prejela 1.677,69 EUR.

## **2. Nedavčni prihodki (71)**

Nedavčni prihodki so druga pomembna skupina tekočih prihodkov in obsegajo vse nepovratne prihodke, ki niso uvrščeni v skupino davčnih prihodkov. Občina je v letu 2018 realizirala 329.874,00 EUR nedavčnih prihodkov oz. 85,15 % načrtovanih prihodkov iz tega naslova. V strukturi vseh prihodkov bilance prihodkov in odhodkov za leto 2018 predstavljajo ti prihodki 13 %.

Nedavčni prihodki se delijo na :

- udeležba na dobičku in dohodki od premoženja,
- takse in pristojbine,
- globe in druge denarne kazni,
- prihodki od prodaje blaga in storitev in
- drugi nedavčni prihodki.

**Med prihodke od udeležbe na dobičku in dohodke na premoženje (710) sodijo:**

- prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki,
- prihodki od obresti,
- prihodki od premoženja (najemnine za poslovne prostore, najemnine za stanovanja, najemnine za stavbna zemljišča, prihodki iz naslova koncesij, prihodki od zakupnin, drugi prihodki od premoženja)

**S prihodki od udeležbe na dobičku in dohodki od premoženja (7100) je občina v letu 2018 realizirala 4.883,11 EUR (predstavljajo prihodek od udeležbe na dobičku preteklega leta družbe Saubermacher & Komunala).**

**Prihodki od premoženja (7103) so realizirani v višini 167.102,09 EUR, tvorijo jih:**

- **Najemnine za poslovne prostore** – načrtovane so bile v višini 6.300,00 EUR, realizirani pa v višini 5.343,54 EUR oz. 84,82 %. Zajemajo prihodke od zaračunane najemnine Kmetijski zadrugi Radgona za prostore trgovine na Pertoči, prihodke od najema zbirnega centra v Serdici (Saubermacher-Komunala) in prihodke od uporabe poslovnih prostorov občinske stavbe na naslovu Sveti Jurij 15A, brunarice na Serdiškem bregu in kulturne dvorane.
- **Najemnine za stanovanja** - ti prihodki so bili načrtovani z veljavno višino najemnin za stanovanja v lasti občine. Za leto 2018 je bilo načrtovanih za 4.100,00 EUR prihodkov, realiziranih pa je 2.899,67 EUR kar predstavlja 70,72 odstotno realizacijo. Občina ima v lasti dve stanovanji v Svetem Juriju. Na osnovi medsebojno podpisanih pogodb upravniki pobirajo najemnino in jo po bruto principu prihodkov prenakazujejo v proračun v višini prejetih oz. izterjanih najemnin (plačane najemnine). Prihodki se nanašajo tudi na zaračunano najemnino za prostore na naslovu Sv. Jurij 15a - v skladu s sklenjeno pogodbo.
- **Prihodki od drugih najemnin**
  - (grobovi)** – občina je v letu 2009 začela na podlagi sprejetega Odloka o pokopališki in pogrebni dejavnosti ter urejanju pokopališč v Občini Rogašovci (Uradni list RS, št. 27/09 in 14/11) in Sklepa o višini najemnine za grobne prostore na pokopališčih v Občini Rogašovci (Uradni list RS, št. 41/2009) zaračunavati najem grobov in v ta namen pridobila v letu 2018 za 10.097,80 EUR prihodkov oz. 91,80 % načrtovanih prihodkov,
  - (prihodki od drugih najemnin – CEROP)** – na podlagi sklenjene pogodbe občina zaračunava Občini Puconci najemnino za infrastrukturo (kar predstavlja amortizacijo objektov in opreme I. faze izgradnje na lokaciji Vaneča 81 b ter najemnino za odlagališče) Centra za ravnanje z odpadki Pomurje Puconci (CEROP) – iz tega naslova je občina v letu 2018 prejela 29.708,27 EUR,
  - (prihodki od uporabe mrliških vežic)** – na podlagi prej navedenega odloka o pokopališki in pogrebni dejavnosti in Sklepa o ceni uporabe mrliške vežice na območju Občine Rogašovci (Uradni list RS, št. 23/2011) je občina od uporabe mrliških vežic v letu 2018 pridobila 439,69 EUR prihodkov,
  - (prihodki od drugih najemnin – Vodovod sistema B d.o.o.)** – občina je od najema infrastrukture Vodovoda sistema B d.o.o. v letu 2018 ustvarila prihodke v višini 114.839,02 EUR - v skladu s Pogodbo št. VB 03/2015-016 o poslovnem najemu gospodarske javne infrastrukture »Oskrba s pitno vodo Pomurja – Sistem B« z dne 29.12.2015 in Dodatka k Prilogi št. 11 Pogodbe o poslovnem najemu gospodarske javne infrastrukture za izvajanje gospodarske javne infrastrukture »Oskrba s pitno vodo Pomurja – Sistem B« za leto 2018 z dne 19.2.2018.
- (prihodki od drugih najemnin)** – za uporabo šotorov je občina v letu 2018 prejela 2.721,30 EUR.
- **Prihodki od zakupnin** – občina je v letu 2018 za ta namen prejela 157,00 EUR. Zakupnina se nanaša na zemljišče parc. št. 255 k.o. Serdica.
- **Prihodki iz naslova podeljenih koncesij** –

Od Ministrstva za kmetijstvo in okolje je občina v letu 2018 prejela sredstva iz naslova podeljenih koncesij – dajatev za trajnostno gospodarjenje z divjadjo za leto 2017 v višini 895,80 EUR.

Koncesijske dajatve se izkazujejo kot namenski prejemki in porabljajo kot namenski izdatki.

- **Prihodki od podeljenih koncesij za rudarsko pravico** – občina je načrtovala za 5.250,00 EUR prihodkov iz tega naslova, realizacije ni bilo.

Iz naslova **upravnih taks in pristojbin (711)** je občina prejela 2.064,50 EUR.

Med **denarne kazni (712)** sodijo globe in nadomestila za degradacijo in uzurpacijo prostora. Občina je načrtovala 2.910,00 EUR, realizacija znaša 1.133,36 EUR.

Med **prihodke od prodaje blaga in storitev (713)** sodijo:

- prihodki od podjetja Saubermacher & Komunala d.o.o. za storitve po pogodbi, zaračunana poraba vode (namesto Vodovodne skupnosti Sveti Jurij, Rogašovci in Nuskova), prihodki od zaračunanih storitev režijskega obrata, prihodki od postavitve reklamnih tabel na objektih javne razsvetljave, prihodki od prodaje knjige »Od Ledavskega jezera do Sotinskega brega«, prihodki od opravljenih storitev izgradnje kanalizacijskih priključkov v romskih naseljih Sotina in Serdica ipd.. Skupaj znašajo ti prihodki 30.198,27 EUR.

Med **druge nedavčne prihodke (714)** sodijo:

- drugi nedavčni prihodki,
- prihodki od komunalnih prispevkov
- prispevki in doplačila občanov za izvajanje določenih programov

Z drugimi nedavčnimi prihodki je občina v letu 2018 načrtovala 161.867,00 EUR prihodkov, realizirala pa 124.492,67 EUR oz. 76,91 %.

**Drugi nedavčni prihodki (714100)** – tu občina izkazuje prenos presežka od upravljanja (zakladniški podračun EZR) v višini 62,10 EUR.

**Vodarina in omrežnina voda (7141001 in 7141002)** – občina je v letu 2018 iz tega naslova pobrala skupaj 2.294,75 EUR namenskih sredstev.

**Drugi nedavčni prihodki – odvajanje in čiščenje odpadnih voda (7141003)** -

Prihodki iz tega naslova so bili načrtovani v višini 50.500,00 EUR, realizirani pa v višini 67.004,70 EUR. Sklep o sprejemu Elaborata o oblikovanju cene izvajanja storitev obveznih javnih služb odvajanja in čiščenja odpadnih voda ter omrežnine za uporabo javnih infrastrukturnih objektov in naprav v Občini Rogašovci s predlogi cen in subvencioniranjem negospodarskih uporabnikov za leto 2017 (Uradni list RS, št. 17/20017) je bil sprejet 30.3.2017, uporabljati pa se je začel 1.5.2017.

Vključeni so tudi prihodki, ki so na odhodkovni strani prikazani kot subvencija cen storitev javne službe v skladu z navedenim sklepom.

**Prihodki od komunalnih prispevkov (714105)** - občina je imela z veljavnim proračunom načrtovane prihodke od komunalnih prispevkov v višini 90.000,00 EUR, realizacija pa znaša 40.285,95 EUR oz. 44,76 %.

**Prispevki in doplačila občanov za izvajanje določenih programov tekočega značaja (714106)** - načrtovanih je bilo 7.605,00 EUR, realiziranih pa 7.220,92 EUR.

Tu so zajeta nakazila Zavoda za pokojninsko in invalidsko zavarovanje Ljubljana za oskrbovance družinskih pomočnikov v skladu z zakonodajo - na podlagi Zakon o socialnem varstvu (Uradni list RS, št. 3/07 – uradno prečiščeno besedilo, 23/07 – popr., 41/07 – popr., 61/10 – ZSVarPre, 62/10 – ZUPJS, 57/12, 39/16, 52/16 – ZPPreb-1, 15/17 – DZ, 29/17, 54/17, 21/18 – ZNOrg in 31/18 – ZOA-A) so to mirovana sredstva invalidne osebe (dodatek za pomoč in postrežbo oz. dodatek za tujo nego in pomoč) - ter prispevek zavezanca za preživljanje invalidne osebe, ki ima svojega družinskega pomočnika.

Iz naslova **odškodnin iz sklenjenih zavarovanj** je občina v letu 2018 prejela 6.232,09 EUR (odškodnina Zavarovalnice Triglav za avtomobilsko steklo, steklo na nadstrešnici na avtobusnem postajališču, odškodnina za fotokopirni stroj, odškodnina zavarovalnice Adriatic Slovenica za poškodovano avtobusno nadstrešnico v Svetem Juriju ipd.).

Med **druge izredne nedavčne prihodke** spadajo razni prihodki kot je vračilo sredstev športnih, kulturnih, turističnih in drugih društev (nerealiziran program preteklega leta), prejeta sredstva Uprave RS za zaščito in reševanje kot povračilo stroškov vnosa zapisnikov o oceni škode v aplikacijo Ajda in drugo. Iz tega naslova je občina ustvarila prihodek v višini 1.392,16 EUR.

### 3. Kapitalski prihodki (72)

so prihodki, pridobljeni iz naslova prodaje realnega premoženja (zgradb, opreme, drugih osnovnih sredstev, zemljišč, nematerialnega premoženja, zalog ipd.) in znašajo 12.558,32 EUR. V strukturi vseh prihodkov bilance prihodkov in odhodkov predstavljajo ti prihodki 0,48 % prihodkov, realizacija v primerjavi z načrtovanimi prihodki pa je 102,44 odstotna.

Kapitalski prihodki se delijo na:

- prihodke od prodaje osnovnih sredstev,
- prihodke od prodaje zemljišč in nematerialnega premoženja.

**Prihodki od prodaje osnovnih sredstev (720)** - občina je v letu 2018 načrtovala 1.804,00 EUR prihodkov od prodaje zgradb in prostorov, realizacija pa znaša 1.803,28 EUR.

**S prihodki od prodaje zemljišč in nematerialnega premoženja (722)** je občina v letu 2018 načrtovala 10.455,04 EUR prihodkov, realizirala pa 10.755,04 EUR. Prihodki se nanašajo na prihodke od prodaje zemljišč parc.št. 1541 k.o. Sveti Jurij in parc. št. 15/2 k.o. Kramarovci. Del sredstev se nanaša tudi na obročno plačilo kupnine v skladu s pogodbo za nepremičnino v Nuskovi.

### 4. Prejete donacije (73)

V skupino prejetih donacij se uvrščajo tiste vrste tekočih prihodkov in kapitalskih prihodkov, ki predstavljajo nepovratna plačila ter prostovoljna nakazila sredstev, prejeta iz domačih virov ali iz tujine. Občina je v letu 2018 prejela 18.680,33 EUR prihodkov iz naslova donacij.

### 5. Transferni prihodki (74)

V to skupino prihodkov spadajo vsa sredstva, prejeta iz drugih javnofinančnih institucij (iz državnega proračuna, lokalnih proračunov). Ti prihodki niso izvorni javnofinančni prihodki. V

strukturi vseh realiziranih prihodkov v bilanci prihodkov in odhodkov predstavljajo prihodki 4 % vseh prihodkov oz. 103.068,96 EUR.

Med transferne prihodke iz drugih javnofinančnih institucij sodijo:

- prejeta sredstva iz državnega proračuna,
- prejeta sredstva iz občinskih proračunov,
- prejeta sredstva iz javnih skladov.

### Transferni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij (740)

so sledeči:

v EUR

Vrsta prihodka		Sprejeti proračun 2018	Veljavni proračun 2018	Realizacija 2018
7400011	Ministrstvo za obrambo – požarna taksa	8.000,00	8.000,00	8.069,00
74000115	Ministrstvo za zdravje – sr. za sofinanciranje investicij na primarni ravni zdravstvene dejavnosti v RS	0,00	18.614,00	18.614,00
7400013	MGRT- sr. za sofinanc. investicij po 21. členu ZFO-1	137.731,00	137.731,00	0,00
7400018	Prejeta sredstva za izgradnjo športno rekreacijskega centra Rogašovci	35.424,00	35.424,00	0,00
74000411	ZRSZZZ – sofinanciranje javnih del	35.000,00	35.000,00	30.425,58
74000412	MIZŠ-Javni štipendijski, razvojni, invalid. in preživn. sklad RS	0,00	250,00	559,00
74000413	MOP - subvencije tržnih najemnin	0,00	0,00	108,00
7400042	MKGP – sr. za vzdrževanje gozdnih cest	2.700,00	2.700,00	2.680,06
74000421	MKGP – nadomestilo za upravljanje državnih gozdov	1.312,00	1.575,00	1.574,97
7400048	MJU – sofin. skupne občinske uprave – MIR	6.350,00	7.072,00	7.071,50
7400049	MDDSZ – dodatna sred. za družinskega pomočnika	26.050,00	26.050,00	25.950,95
740101	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za investicije	20.000,00	25.736,00	5.779,90
7401012	Sr. iz občinskih proračunov- Nadgradnja vodovoda sistema B	418.334,00	418.334,00	0,00
7401013	Sr. iz občinskih proračunov- za koordiniranje projekta Nadgradnja vodovoda sistema B	71.316,00	71.316,00	0,00
740301	Prejeta sredstva iz javnih skladov za investicije	5.000,00	5.000,00	0,00
	<b>Skupaj</b>	<b>767.217,00</b>	<b>792.802,00</b>	<b>100.832,96</b>

Prihodki požarne takse so po 59. členu Zakona o varstvu pred požarom in 7. členu Zakona o izvrševanju proračuna RS namenski prihodki (za sofinanciranje delovanja in opremljanja gasilskih enot, sofinanciranje raziskav na področju varstva pred požarom ter za izobraževanje in usposabljanje za varstvo pred požarom ) in se evidentirajo v okviru te skupine prihodkov. Le-ti se nakažejo Gasilski zvezi občine Rogašovci preko posebnega dela proračuna v okviru postavke 4007009-Sredstva požarnega sklada.

74000115 - Ministrstvo za zdravje – sredstva za sofin. investicij na primarni ravni zdravstvene dejavnosti v RS. Občina Rogašovci se je ponovno, kot že leta 2013, 2015 in 2016 v imenu občin ustanoviteljic Zdravstvenega doma Murska Sobota, prijavila na javni razpis Ministrstva za zdravje za sofinanciranje investicij na primarni ravni zdravstvene dejavnosti za nakup vozila urgentnega zdravnika (VUZ), oblike SUV za Zdravstveni dom Murska Sobota. V ta namen je od Ministrstva za zdravje prejela sredstva v višini 18.614,00 EUR. Razliko do polne vrednosti vozila v višini 5.779,90 je kril Zdravstveni dom Murska Sobota (konto prihodka 740101).

Sredstev Ministrstva za gospodarski razvoj in tehnologijo – za sofinanciranje investicij v lokalno javno infrastrukturo in investicij posebnega pomena za zadovoljevanje skupnih potreb in interesov prebivalcev občine, občina v letu 2018 ni prejela, ker ni prišlo do izgradnje pločnikov ob regionalni cesti R2-440/1296 Cankova-Kuzma naseljih Ropoča-Pertoča-Večeslavci. Nerealizirani ostajajo tudi načrtovani prihodki za izgradnjo športno rekreacijskega centra Rogašovci, ker ni bilo objavljenega javnega razpisa.

Občina Rogašovci je imela v letu 2018 sklenjeni dve pogodbi z Zavodom RS za zaposlovanje o izvajanju programa javnega dela in sicer:

- program z nazivom Pomoč pri izvajanju programov za občane, na podlagi katere je občina zaposlila eno osebo s V. ravnjo strokovne izobrazbe za 12 mesecev,
- program z nazivom Urejanje in vzdrževanje javnih površin ter občinskih cest, na podlagi katere je občina zaposlila dve osebi z II. ravnjo strokovne izobrazbe za 12 mesecev.

Zavod za zaposlovanje je v letu 2018 v ta namen kril stroške zdravniškega pregleda, stroške prehrane med delom, stroške prevoza na delo in z dela in stroške za plače v višini 90 %. V letu 2018 je tako občina prejela za ta namen 30.425,58 EUR.

MIZŠ-Javni štipendijski, razvojni, invalid. in preživn. sklad RS – prihodek v višini 559,00 EUR predstavlja sredstva v skladu s pogodbo Javnega štipendijskega, razvojnega, invalidskega in preživninskega sklada RS o sofinanciranju spodbud delodajalcem za izvajanje praktičnega usposabljanja z delom po izobraževalnih programih za pridobitev izobrazbe.

Občina Rogašovci je v preteklem letu od Ministrstva za okolje in prostor prejela 108,00 EUR sredstev kot povračilo založenih sredstev za subvencije k tržni najemnici za leto 2017 v skladu s 121. a in 121.b členom Stanovanjskega zakona.

Za vzdrževanje gozdnih cest je občina od Ministrstva za kmetijstvo, gozdarstvo in prehrano v letu 2018 prejela 2.680,06 EUR.

Kot nadomestilo za upravljanje državnih gozdov je občina v letu 2018 prejela 1.574,97 EUR. Prihodek predstavlja 25 odstotkov letnega nadomestila za obdobje od 1. 1. 2017 do 31. 12. 2017, ki ga v skladu s prvim odstavkom 35. člena Zakona o gospodarjenju z gozdovi v lasti RS prejmejo občine, v katerih ležijo državni gozdovi. Iz poročila družbe Slovenski državni gozdovi, d.o.o. izhaja, da je posek v Občini Rogašovci v navedenem obdobju znašal 632,43 neto m<sup>3</sup>. Sredstva so namenski prejemki in se porabljajo kot namenski izdatki za gradnjo in vzdrževanje lokalne cestne infrastrukture.

Na podlagi 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) se občinam zagotavljajo sredstva oz. 50 % vseh v preteklem letu realiziranih tekočih odhodkov proračuna občine za delovanje medobčinske inšpekcije in redarstva. V ta namen je občina od Ministrstva za javno upravo (zahtevek poslan

Ministrstvu za notranje zadeve) za sofinanciranje skupne občinske uprave - Medobčinska inšpekcija in redarstvo v letu 2018 prejela sredstva za preteklo leto 2017 v višini 7.071,50 EUR.

Občina je od Ministrstva za delo, dom in socialne zadeve prejela sredstva za družinskega pomočnika v višini 25.950,95 EUR. Na podlagi 44. člena Zakona o financiranju občin se za financiranje pravic družinskega pomočnika občinam, katerih stroški za ta namen v tekočem letu presegajo 0,35 % njihove primerne porabe, zagotovijo po preteku proračunskega leta dodatna sredstva iz državnega proračuna.

### Transferni prihodki iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU (741)

v EUR

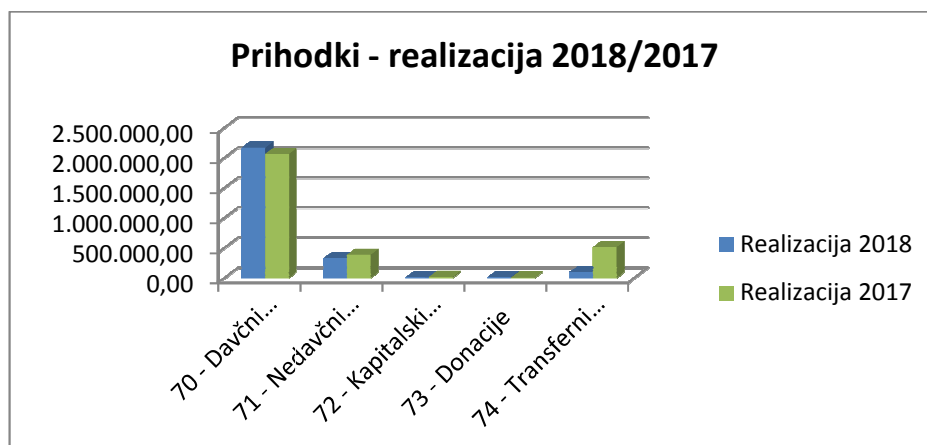
Vrsta prihodka	Sprejeti proračun 2018	Veljavni proračun 2018	Realizacija 2018
Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije iz strukturnih skladov za obdobje 2014-2020	0,00	1.000,00	2.236,00
Dr. prejeta sr. iz državnega proračuna iz sr. EU- Nadgradnja vodovoda sistema B	7.248.615,00	7.248.615,00	0,00

Prihodki iz sredstev državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije so bili ocenjeni na 7.249.615,00 EU. Iz same tabele je razvidno, da realizacije projekta Nadgradnja vodovoda sistema B ni bilo, sredstva v višini 2.236,00 EUR pa predstavljajo prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije iz strukturnih skladov za obdobje 2014-2020 kot spodbuda delodajalcem za izvajanje praktičnega usposabljanja z delom po izobraževalnih programih za pridobitev izobrazbe v šolskem oz. študijskem letu 2015/2016.

Vsi prihodki Bilance prihodkov in odhodkov občine za leto 2018 so bili načrtovani v višini 10.632.938,00 EUR, realizirani pa v višini 2.636.896,61 EUR, kar predstavlja 24,80 odstotno realizacijo.

V nadaljevanju je v obliki grafa prikazana še realizacija prihodkov proračuna v letu 2018 v primerjavi z letom 2017.

Graf 2: Realizacija prihodkov proračuna I. 2018 po višini in vrstah v primerjavi z I. 2017 v EUR





**ODHODKI**

Odhodki se v skladu s 15. členom Zakona o računovodstvu priznavajo po načelu denarnega toka (plačane realizacije). Pri poravnavi obveznosti smo se ravnali po Zakonu o izvrševanju proračunov, ki opredeljuje 30 dnevni plačilni rok.

V letu 2018 je bilo po zadnjem veljavnem proračunu za odhodke bilance prihodkov in odhodkov načrtovanih 11.510.319,80 EUR. Dejanska realizacija odhodkov znaša 2.542.626,89 EUR. Realizirani so v višini 22,09 % veljavnega proračuna. Tudi tukaj moramo poudariti, da je realizacija odhodkov tako nizka predvsem zaradi ne realiziranega projekta Nadgradnja vodovoda sistema B, katerega odhodki so bili ocenjeni na 7.887.052,40 EUR.

Realizacijo odhodkov predstavljajo:

1. Tekoči odhodki (40) – 40 %
2. Tekoči transferji (41) – 45 %
3. Investicijski odhodki (42) – 10 %
4. Investicijski transferji (43) – 5 %

**Tabela 2: Sestava odhodkov proračuna po vrstah v letu 2018 v primerjavi z letom 2017**

v EUR

	Naziv	ZR 2017	Delež v %	ZR 2018	Delež v %	Indeks 2018/2017
<b>4</b>	<b>PRIHODKI IN DRUGI PREJEMKI</b>	<b>2.939.314,56</b>	<b>100</b>	<b>2.542.626,89</b>	<b>100</b>	<b>87</b>
40	Tekoči odhodki	910.109,21	31	1.022.557,92	40	112
41	Tekoči transferji	1.062.369,42	36	1.144.466,11	45	108
42	Investicijski odhodki	842.165,04	29	262.522,91	10	31
43	Investicijski transferji	124.670,89	4	113.079,95	5	91

Naslednji graf prikazuje strukturo odhodkov proračuna Občine Rogašovci leta 2018 po sintetičnih kontih.

**Graf 3: Struktura odhodkov proračuna Občine Rogašovci leta 2018**



## 1. Tekoči odhodki (40)

Na kontih skupine 40 se izkazujejo odhodki, ki zajemajo plačila stroškov dela, stroškov materiala in drugih izdatkov za blago in storitve, plačila obresti za servisiranje dolga ter sredstva, izločena v rezerve.

Tekoči odhodki so realizirani v višini 1.022.557,92 EUR oz. 76,90 % načrtovanih. Tekoči odhodki pomenijo v strukturi vseh odhodkov 40 %, v letu 2017 pa so predstavljali 31 %.

Odhodki za plače in druge dodatke zaposlenim v letu 2018 znašajo 255.303,61 EUR in so realizirani v višini 91,05 % načrtovanega. Občinska uprava Občine Rogašovci je organizirana kot enovit organ, opravlja upravne, strokovne in druge naloge v okviru pravic in dolžnosti občine na delovnih področjih, ki so določena z Odlokom o organizaciji in delovnem področju občinske uprave Občine Rogašovci. Na dan 31.12.2018 je bilo skupaj zaposlenih 13 uslužbencev.

Na podlagi sklenjenih pogodb o izvajanju programa javnega dela med Zavodom za zaposlovanje in Občino Rogašovci za dva različna programa, je bilo na občinski upravi zaposlenih pet brezposelnih oseb v različnem časovnem obdobju. Stroški plač brezposelnih oseb se prav tako izkazujejo med temi odhodki, čeprav dobi občina delno povrnjene stroške (več navedenega pri prihodkih proračuna).

Prispevki delodajalcev za socialno varnost v letu 2018 znašajo 42.548,02 EUR oz. 91,52 % načrtovanega.

Za izdatke za blago in storitve (pisarniški material, telefon, poština, literatura, čistilni material, reprezentanca, kurjava, električna energija – tudi javna razsvetljava, izdatki za službena potovanja, tekoče vzdrževanje lokalnih cest in javnih poti, tekoče vzdrževanje vežic, pokopališč, vodovodnega in kanalizacijskega omrežja, opreme, zavarovalne premije, najemnine za poslovne prostore, najem in vzdrževanje računalniške opreme, odvoz odpadkov) je bilo porabljenih 706.257,27 EUR, kar je za 15,68 % več v primerjavi s preteklim letom oz. 71,89 % načrtovanega. V skladu z enotnim kontnim načrtom kot drugi operativni odhodki sem spadajo tudi sejnine občinskega sveta, delovnih teles in raznih komisij, plače župana (nepoklicno opravljanje funkcije), vsa pogodbeno izplačila ipd. Povečanje teh izdatkov se deloma v višini 17.555,09 EUR nanaša na stroške izvedbe lokalnih volitev. Zajeto je tudi nadomeščanje oprostitev komunalnega prispevka v skladu z 18. členom Odloka o programu opremljanja stavbnih zemljišč in merilih za odmero komunalnega prispevka na območju občine Rogašovci (Uradni list RS, št. 44/2012 in 20/2013) in stroški izvajanja JGS – oskrba s pitno vodo Vodovod sistema B na proračunski postavki 5016017 Stroški izvajanja JGS – oskrba s pitno vodo Vodovod sistema B.

V rezerve se je na podlagi 49. člena Zakona o javnih financah in odloka o proračunu občine za leto 2018 izločilo 5.000,00 EUR.

## 2. Tekoči transferji (41)

Zajemajo vsa nepovratna plačila, za katera plačnik od prejemnika sredstev v povračilo ne pridobi nikakršnega materiala ali drugega blaga oziroma prejemnik teh sredstev za plačnika ne opravi nikakršne storitve. Uporaba teh sredstev pri prejemniku pa mora biti tekoče ali splošne narave in ne kapitalske (v javnih zavodih, društvih ...).

Tekoči transferi so realizirani v višini 1.144.466,11 EUR, kar predstavlja 93,20 % načrtovanega oz. 7,73 % več kot v predhodnem letu. V strukturi odhodkov predstavljajo 45 %.

Sem spadajo:

- subvencije v skladu s Pravilnikom o spodbujanju in razvoju podjetništva v Občini Rogašovci kot sofinanciranje začetnih investicij in investicije v razširjeno dejavnost in razvoj. V letu 2018 znaša realizacija 20.000,00 EUR,
- subvencije v skladu s Pravilnikom o finančnih intervencijah programa za pospeševanje kmetijstva in proizvodnje hrane v Občini Rogašovci ter sprejetim programom sofinanciranja kmetijskih dejavnosti v občini Rogašovci - v letu 2018 je realizacija znašala 36.000,01 EUR,
- transferi posameznikom in gospodinjstvom znašajo v letu 2018 skupaj 721.592,96 EUR oz. 91,71 % načrtovanega. Tu so zajete enkratne denarne pomoči zaradi materialne ogroženosti ter drugi transferi posameznikom kot so regresiranje prevozov v šolo, oskrbe v domovih, razlika med ceno programa v vrtcih in plačilih staršev, doplačila za šolo v naravi, pomoč staršem ob rojstvu otroka, nadomestila družinskim pomočnikom ipd.
- transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam so bili doseženi v višini 108.565,31 EUR in so v primerjavi s preteklim letom nižji za 0,6 %. Predstavljajo dotacije občine športnim, kulturnim, turističnim in drugim društvom znotraj občine ter društvom s področja socialnega varstva drugih ranljivih skupin izven občine, v katerih pa so tudi člani iz naše občine (npr. društvo slepih, diabetikov, društvo za osteoporozo, paraplegikov, invalidov, ...).
- drugi tekoči domači transferi predstavljajo 258.307,83 EUR in so v primerjavi s predhodnim obdobjem višji za 6,14 %. Nanašajo se na prispevke v ZZZS za zdravstveno zavarovanje oseb brez lastnih virov v višini 78.384,55 EUR ter sredstva za izdatke za blago in storitve za dejavnost osnovne šole, vrtca, dejavnost knjižnice. Del sredstev se nanaša tudi na sredstva nakazana Občini Moravske Toplice za medobčinsko inšpekcijsko službo ter transfere v javne sklade in javne agencije, del sredstev pa tudi za sofinanciranje javnih del oz. vključitve brezposelnih oseb v javna dela tako tistih zaposlenih na občini kot v drugih zavodih (PIŠK, OŠ Sveti Jurij, ZTKP Goričko in Krajinski park Goričko).

### 3. Investicijski odhodki (42)

Tu se izkazujejo plačila, namenjena pridobitvi ali nakupu opredmetenih osnovnih sredstev in neopredmetenih osnovnih dolgoročnih sredstev. V okviru te skupine se izkazujejo tudi izdatki za rekonstrukcije in adaptacije, za izdelavo načrtov, za študije o izvedljivosti projektov ter za investicijsko vzdrževanje ter obnove zgradb in naprav.

Ti znašajo 262.522,91 EUR, delež teh odhodkov v vseh odhodkih predstavlja 10 %. Razlogi za tako nizko realizacijo so navedeni že v uvodu.

Investicijski odhodki se nanašajo na:

- nakup osnovnih sredstev občinske uprave in režijskega obrata (dva računalnika, dva monitorja, optični čitalnik, tiskalnik, arhivske omare, fotoaparati in drugi drobni inventar),
- nakup sredstev za potrebe delovanja režijskega obrata (vrtni traktor, kosilnica, merilno kolo ipd.),
- izgradnjo vaškega doma Ocinje – investicija se bo zaključila v letu 2019,
- izgradnjo občinskih cest, ki so v postopku kategorizacije,
- investicije in investicijsko vzdrževanje gozdnih cest,
- postavitve kolesarskega postajališča in nabavo nadstrešnic za avtobusna postajališča,
- delno izgradnjo pločnikov v Mekliki,
- nakup zemljišč,

- nakup vozila za zdravstveni dom Murska Sobota (sofinanciranje Ministrstva za zdravje in Zdravstvenega doma Murska Sobota),
- delno ureditev Dajčevega mlina, obnovo brunarice na Serdiškem bregu,
- stroške izdelave sprememb in dopolnitev OPN in stroške izdelave okoljskega poročila,
- stroške priklopov gospodinjstev na kanalizacijsko omrežje,
- stroške priklopov gospodinjstev in javnih objektov na vodovodno omrežje,
- stroške izdelave načrtov in druge projektne dokumentacije.

#### **4. Investicijski transferji (43)**

Zajemajo plačila, ki predstavljajo nepovratna sredstva in so namenjena plačilu investicijskih odhodkov prejemnikov sredstev (zavodi, javna podjetja, ...), to je za njihov nakup ali gradnjo osnovnih sredstev, nabavo opreme, za investicijsko vzdrževanje, obnove in drugo. Investicijski transferji znašajo 113.079,95 EUR in so v primerjavi z letom 2017 nižji za 9,3 %.

##### **Investicijski transferi neprofitnim organizacijam (4310)**

V okviru kontov 431 se načrtujejo investicijska sredstva, ki ne bodo porabljena neposredno iz proračuna, ampak bodo zagotovljena uporabnikom, ki nimajo statusa neposrednega proračunskega uporabnika in bo strošek investicije nastal pri njih.

Tu se prikazujejo investicijski transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam - gasilski zvezi in gasilskim društvom vključno s sredstvi požarne takse, športnim društvom za investicije, za obnovo cerkva ipd.

Sredstva v višini 84.818,62 EUR je občina v letu 2018 namenila za:

- sofinanciranje nabave opreme gasilski zvezi in gasilskim društvom v višini 51.749,62 EUR, iz sredstev požarne takse pa še posebej 8.069,00 EUR,
- sofin. investicijskega vzdrževanja športnih objektov društev 10.000,00 EUR,
- sofin. investicije Župnije Sveti Jurij – izgradnja župnišča v višini 15.000,00 EUR,

##### **Investicijski transfer posameznikom in zasebnikom (4314)**

Ti transferi so bili realizirani v višini 4.433,30 EUR in v celoti predstavljajo sofinanciranje vgradnje treh malih čistilnih naprav.

##### **Investicijski transferi občinam (4320)**

Zajemajo investicijske transfere javnim zavodom in drugim občinam. Planirana sredstva predstavljajo povračilo sredstev, ki jih javni zavodi usmerjajo za nakup opreme, investicijska vzdrževanja in projektno dokumentacijo v javnih zavodih (šolah, vrtcih, glasbeni šoli, kulturnih zavodih).

##### **Investicijski transfer javnim zavodom (4323)**

Zajemajo investicijske transfere javnim zavodom. Planirana sredstva predstavljajo povračilo sredstev, ki jih javni zavodi usmerjajo za nakup opreme, investicijska vzdrževanja in projektno dokumentacijo v javnih zavodih (šolah, vrtcih, glasbeni šoli, kulturnih zavodih).

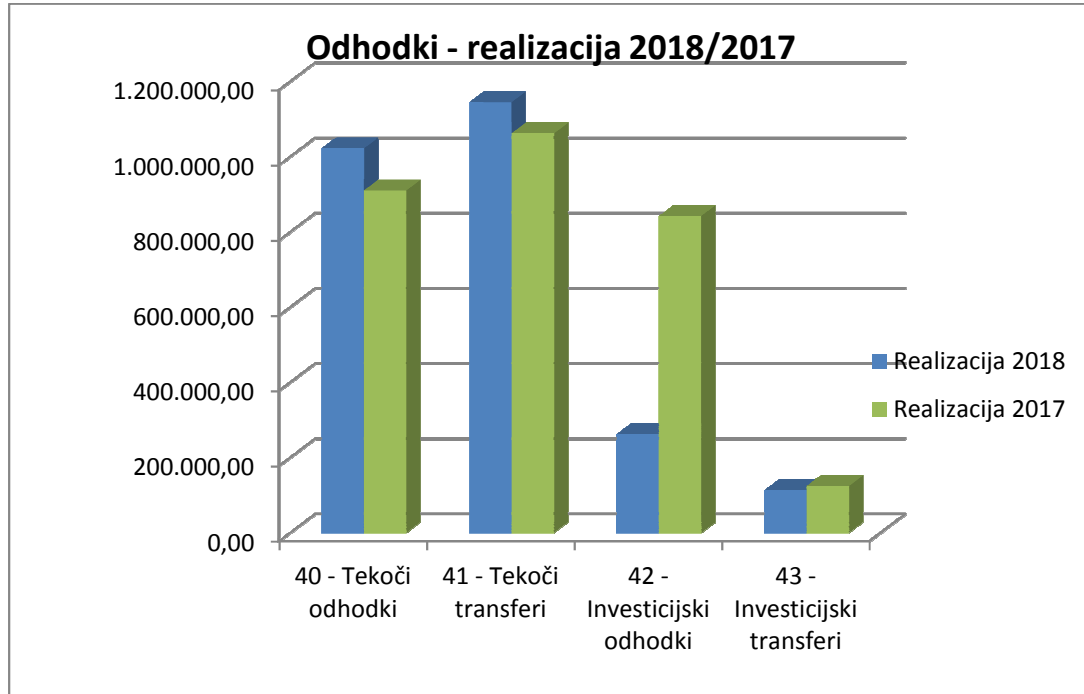
Občina je 23.828,03 EUR namenila:

- Osnovni šoli Sveti Jurij za investicije in inv. vzdrževanje vrtcev in osnovne šole v višini 22.828,03 EUR.
- Pokrajinski in študijski knjižnici Murska Sobota za knjižnično gradivo v višini 1.000,00 EUR.

V nadaljevanju pa še slikovni prikaz realizacije odhodkov proračuna Občine Rogašovci leta 2018 v primerjavi z realizacijo odhodkov proračuna občine leta 2017.

Graf 4: Realizacija odhodkov proračuna l. 2018 po višini in vrstah v primerjavi z l. 2017

V EUR



**Vsi odhodki na kontih (ekonomska klasifikacija) izhajajo iz porabe sredstev na posebnem delu proračuna, kjer je vsak odhodek evidentiran po ekonomski klasifikaciji in ima za izplačilo iz proračuna podlago na določeni proračunski postavki.**

**Pozitivna razlika med prihodki in odhodki v bilanci prihodkov in odhodkov za leto 2018 znaša 94.269,72 EUR.**

## RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

V računu finančnih terjatev in naložb se izkazujejo vsa prejeta sredstva vračil danih posojil in prodaje kapitalskih deležev ter danih posojil in povečanje kapitalskih deležev. Našteti prejemki nimajo značaja prihodkov.

## RAČUNA FINANCIRANJA

Račun financiranja izkazuje zadolževanje občine in odplačevanje dolgov občine. Občina Rogošovci se v letu 2018 ni dodatno zadolževala. Je pa začela z vračilom kredita, ki ga je najela v letu 2016 za namen obnove lokalnih cest in javnih poti v Občini Rogošovci. V letu 2018 je vrnila 9.466,64 EUR glavnice.

Zadolžitev izhaja iz 56. člena Zakona o izvrševanju proračunov Republike Slovenije. Občine so se lahko za sofinanciranje investicij v lokalno javno infrastrukturo in investicij posebnega pomena za zadovoljevanje skupnih potreb in interesov prebivalcev zadolžile v obliki

dodatnega zadolževanja v proračunu države. Zadolžitev se ne všteva v največji možni obseg zadolževanja občin (10. b člen ZFO-1).

Dodatno zadolžitev je odobrilo ministrstvo, pristojno za gospodarski razvoj, za to zadolžitev ni bilo treba pridobiti soglasja ministrstva po šestem odstavku 10. a člena ZFO-1. Stopnja obrestne mere je 0 %, doba odplačevanja je 10 let, od tega je bilo eno leto moratorija.

## REKAPITULACIJA BILANC PRORAČUNA OBČINE ROGAŠOVCI ZA LETO 2018

Iz rekapitulacije vseh treh bilanc proračuna je razvidno, da je imela občina v letu 2018 skupaj z neporabljenimi sredstvi iz preteklih let na razpolago 11.519.786,44 EUR (veljavni proračun).

	V EUR	
	Veljavni proračun 2018	Realizacija proračuna 2018
<b>PRIHODKI</b>		
A. Bilanca prihodkov in odhodkov	10.632.938,00	2.636.896,61
B. Račun finančnih terjatev in naložb	0,00	0,00
C. Račun financiranja	137.731,00	0,00
Sredstva na računih iz preteklih let	749.117,44	749.117,44
<b>SKUPAJ PRIHODKI</b>	<b>11.519.786,44</b>	<b>3.386.014,05</b>
<b>ODHODKI</b>		
A. Bilanca prihodkov in odhodkov	11.510.319,80	2.542.626,89
B. Račun finančnih terjatev in naložb	0	0
C. Račun financiranja	9.466,64	9.466,64
<b>SKUPAJ ODHODKI</b>	<b>11.519.786,44</b>	<b>2.552.093,53</b>
<b>Sredstva na računih na dan 31.12.2018</b>		<b>833.920,52</b>

Vsi presežki prihodkov nad odhodki oziroma odhodkov nad prihodki posameznih bilanc se evidentirajo v bilanci stanja na kontu 9009 – neporabljena sredstva iz preteklih let.

Povečanje sredstev na vseh računih na dan 31.12.2019 znaša 84.803,085 EUR, kar predstavlja tudi presežek proračunskih sredstev v tekočem letu.

Z upoštevanjem salda sredstev na računih iz preteklih let v višini 749.117,44 EUR znaša skupni saldo neporabljenih oziroma nerazporejenih sredstev na dan 31.12.2018 (konto 900900) 833.920,52 EUR.

Na podlagi določil 1. točke 77. člena Zakona o izvrševanju proračuna RS za leti 2017 in 2018 (ZIPRS1718; Ur.l. RS, št. 80/16) in Zakona o fiskalnem pravilu (ZFisP; Ur.l. RS, št. 55/2015) je potrebno ugotoviti tudi presežek, ki se razlikuje od računovodskega presežka (po finančnem toku) in tako izračunani presežek zbirati na ločenem računu, prav tako v okviru konta 9009 – Splošni sklad za drugo in sicer na podkontu 900950 – Presežki po ZFisP.

Presežek se izračuna tako, da se od računovodskega presežka odštejejo vse obveznosti občine, vsa namensko neporabljena sredstva v preteklem letu in neporabljene donacije, tako izračunani presežek se preknjiži na podkonto 900950, njegovo porabo pa omejuje 5. člen ZFisP.

Izračunani presežek občinskega proračuna po ZFisP za leto 2018 je 0 EUR in se na podkonto 900950 Presežek po ZFisP iz podkonta 900900 Sredstva na računih iz preteklih let ne prenaša nič sredstev, tako da poraba sredstev na kontu 900900 ni omejena.

**POROČILO O UPORABI SREDSTEV REZERV**

Realizacija sredstev rezerv v letu 2018 znaša:

v EUR

<b>I. Stanje sred. rezerv 1.1.2018</b>		<b>48.188,67</b>
<b>II. Oblikovanje rezerv</b>		<b>5.000,00</b>
1. Oblikovanje rezerv 2018 (PP 4023001)	5.000,00	
<b>III. Uporaba sredstev rezerv</b>		<b>41.010,78</b>
<b>IV. Skupaj I.+II.-III.</b>		<b>12.177,89</b>

Na osnovi določil 49. člena Zakona o javnih financah in na osnovi 9. člena Odloka o proračunu občine Rogašovci za leto 2018 župan sam odloča o uporabi sredstev proračunske rezerve do višine 20.000 EUR, o porabi teh sredstev pa mora pisno obvestiti občinski svet. O uporabi sredstev rezerv nad višino, določeno v občinskem odloku, pa odloča občinski svet s posebnim odlokom.

V letu 2018 je župan odločal o uporabi sredstev proračunske rezerve višini 20.000,00 EUR in sicer za namen sanacije škode na cestah in cestni infrastrukturi, ki je nastala zaradi neugodnih vremenskih razmer in neurij.

Občinski svet Občine Rogašovci pa je na 22. seji sprejel Odlok o uporabi sredstev proračunske rezerve občine Rogašovci za leto 2018 (Uradno glasilo slovenskih občin, št. 49/2018), na podlagi katerega se je za isti namen porabilo še 21.010,78 EUR sredstev proračunske rezerve.

Občina ima tako na dan 31.12.2018 izločena sredstva rezerv v višini 12.177,89 EUR, ki se nahajajo na podračunu Občine Rogašovci, odprtem pri Banki Slovenije.

**POROČILO O UPORABI SREDSTEV SPLOŠNE PRORAČUNSKE REZERVACIJE**

Splošna proračunska rezervacija se uporablja za nepredvidene namene, ali za namene, za katere se med letom izkaže, da niso zagotovljena sredstva v zadostnem obsegu. Na tej postavki se ne izkazuje porabe, ker se sredstva v skladu z zakonom o javnih financah prerazporejajo v finančne načrte neposrednega uporabnika. V letu 2018 je bilo iz splošne proračunske rezervacije na podlagi sprejetega proračuna prerazporejenih 43.370,00 EUR.

Skladno z 42. členom zakona o javnih financah o uporabi sredstev splošne proračunske rezervacije odloča župan. Z dvema sklepoma, ki ju je izdal župan, se je občinski svet seznanil ob polletnem poročilu, en sklep o razporeditvi sredstev proračunske rezervacije pa je priloga k temu zaključnemu računu.

## 3.2. OBRAZLOŽITEV POSEBNEGA DELA ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA

### A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV

V posebnem delu zaključnega računa je prikazana poraba po posameznih proračunskih uporabnikih v skupni tabeli bilance odhodkov po programski klasifikaciji. Znotraj finančnega načrta so izdatki prikazani po področjih proračunske porabe, glavnih programih in podprogramih in po proračunskih postavkah.

Sestavljen je iz finančnih načrtov neposrednih uporabnikov proračuna:

- 10 – Občinski svet
- 20 – Nadzorni odbor
- 30 – Župan
- 40 – Občina - Občinska uprava

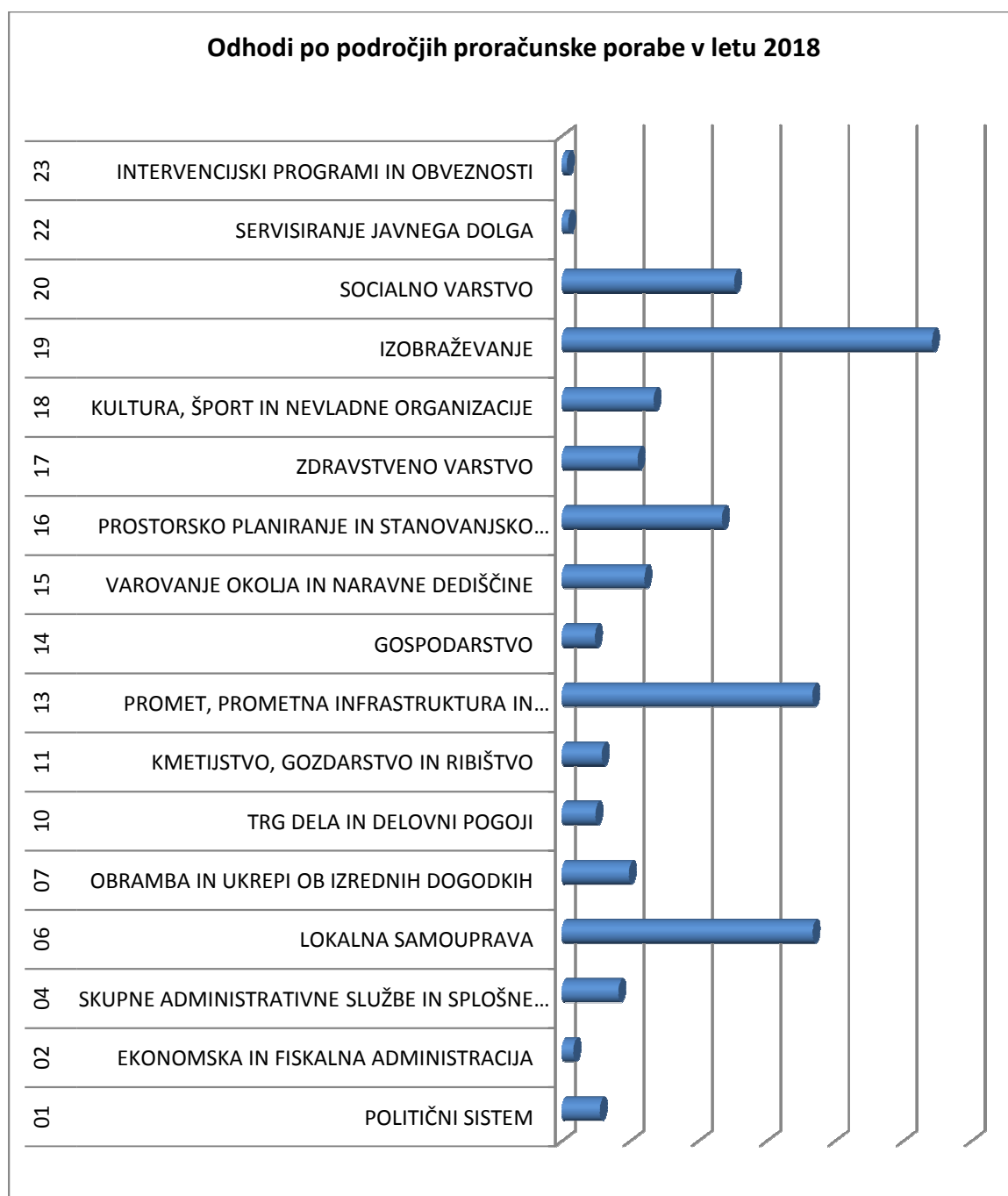
V naslednji tabeli so prikazani odhodki po področjih proračunske porabe vseh proračunskih uporabnikov skupaj.

Tabela 3: Odhodki po programski klasifikaciji

Področje proračunske porabe		Vrednost v EUR	Delež v %
01	POLITIČNI SISTEM	55.215,67	2
02	EKONOMSKA IN FISKALNA ADMINISTRACIJA	16.718,82	1
04	SKUPNE ADMINISTRATIVNE SLUŽBE IN SPLOŠNE JAVNE STORITVE	82.545,97	3
06	LOKALNA SAMOUPRAVA	367.105,15	14
07	OBRAMBA IN UKREPI OB IZREDNIH DOGODKIH	97.722,44	4
10	TRG DELA IN DELOVNI POGOJI	48.995,24	2
11	KMETIJSTVO, GOZDARSTVO IN RIBIŠTVO	58.294,33	2
13	PROMET, PROMETNA INFRASTRUKTURA IN KOMUNIKACIJE	366.733,98	15
14	GOSPODARSTVO	48.240,91	2
15	VAROVANJE OKOLJA IN NARAVNE DEDIŠČINE	120.500,18	5
16	PROSTORSKO PLANIRANJE IN STANOVANJSKO KOMUNALNA DEJAVNOST	234.304,43	9
17	ZDRAVSTVENO VARSTVO	110.858,84	4
18	KULTURA, ŠPORT IN NEVLADNE ORGANIZACIJE	134.142,37	5
19	IZOBRAŽEVANJE	541.654,33	21
20	SOCIALNO VARSTVO	252.041,23	10
22	SERVISIRANJE JAVNEGA DOLGA	9.466,64	1
23	INTERVENCIJSKI PROGRAMI IN OBVEZNOSTI	7.553,00	0
<b>Odhodki skupaj</b>		<b>2.552.093,53</b>	<b>100</b>



Graf 5: Odhodki po področjih proračunske porabe v letu 2018



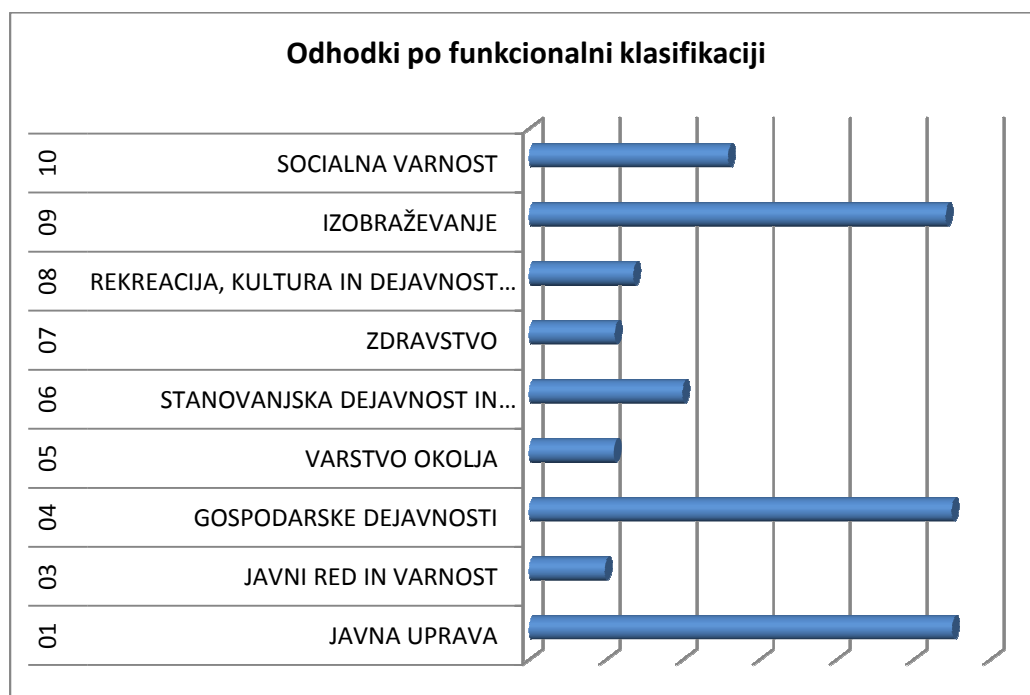
V naslednji tabeli so prikazani odhodki po funkcionalni klasifikaciji vseh proračunskih uporabnikov skupaj.

**Tabela 4: Realizacija odhodkov po funkcionalni klasifikaciji**

FK	Opis	Realizacija: 2018	Delež v %
1	2	3	4
<b>01</b>	<b>JAVNA UPRAVA</b>	<b>550.212,37</b>	21,56
0111	Dejavnosti izvršilnih in zakonodajnih organov	377.515,00	
0112	Dejavnosti s področja finančnih in fiskalnih zadev	16.718,82	
0131	Splošne kadrovske zadeve	500,00	
0133	Druge splošne zadeve in storitve	117.827,29	
0160	Druge dejavnosti javne uprave	26.681,31	
0171	Servisiranje javnega dolga države	9.466,64	
0180	Splošni transferi med javnofinančnimi institucijami na različnih ravneh države	1.503,31	
<b>03</b>	<b>JAVNI RED IN VARNOST</b>	<b>97.722,44</b>	3,83
0320	Protipožarna varnost	97.722,44	
<b>04</b>	<b>GOSPODARSKE DEJAVNOSTI</b>	<b>549.480,23</b>	21,53
0411	Dejavnosti s področja splošnih gospodarskih in trgovinskih zadev	23.330,60	
0412	Dejavnosti s področja splošnih zadev, povezanih z delom in zaposlovanjem	48.995,24	
0421	Kmetijstvo	54.273,54	
0422	Gozdarstvo	4.020,79	
0451	Cestni promet	351.174,51	
0460	Komunikacije	803,76	
0473	Turizem	24.910,31	
0490	Druge dejavnosti s področja gospodarskih zadev	41.971,48	
<b>05</b>	<b>VARSTVO OKOLJA</b>	<b>109.486,02</b>	4,29
0510	Zbiranje in ravnanje z odpadki	15.436,37	
0520	Ravnanje z odpadno vodo	92.772,24	
0530	Zmanjševanje onesnaževanja	1.277,41	
<b>06</b>	<b>STANOVANJSKA DEJAVNOST IN PROSTORSKI RAZVOJ</b>	<b>198.942,70</b>	7,8
0610	Stanovanjska dejavnost	23.027,80	
0620	Dejavnosti na področju prostorskega načrtovanja in razvoja	30.149,50	
0630	Oskrba z vodo	131.009,69	
0640	Cestna razsvetljava	14.755,71	
<b>07</b>	<b>ZDRAVSTVO</b>	<b>110.858,84</b>	4,34
0721	Splošne zdravstvene storitve	110.858,84	
<b>08</b>	<b>REKREACIJA, KULTURA IN DEJAVNOST DEJAVNOSTI NEPROFITNIH ORGANIZACIJ, ZDRUŽENJ, DRUŠTEV IN DRUGIH INS</b>	<b>135.171,74</b>	5,3
0810	Dejavnosti na področju športa in rekreacije	54.286,33	
0820	Kulturne dejavnosti	70.350,84	
0830	Dejavnosti radia in televizije ter založništva	3.505,20	

0840	Dejavnosti neprofitnih organizacij, društev, združenj in drugih institucij	7.029,37	
<b>09</b>	<b>IZOBRAŽEVANJE</b>	<b>541.654,33</b>	21,22
0911	Predšolska vzgoja	387.552,79	
0912	Osnovnošolsko izobraževanje	78.689,07	
0960	Podporne storitve pri izobraževanju	75.412,47	
<b>10</b>	<b>SOCIALNA VARNOST</b>	<b>258.564,86</b>	10,13
1012	Varstvo invalidnih oseb	32.093,40	
1040	Varstvo otrok in družine	10.842,75	
1070	Zagotavljanje socialne varnosti socialno ogroženih in socialno izključenih kategorij prebivalstva	207.830,71	
1090	Druge dejavnosti na področju socialne varnosti	7.798,00	
	<b>Skupaj odhodki po funkcionalni klasifikaciji</b>	<b>2.552.093,53</b>	<b>100</b>

Graf 6: Realizacija odhodkov proračuna 2018 po funkcionalni klasifikaciji



### 3.2.1. OBČINSKI SVET

Občinski svet je najvišji organ odločanja o vseh zadevah v okviru pravic in dolžnosti občine. Okvir del in nalog je določen z Zakonom o lokalni samoupravi, občinskim statutom in poslovníkom. Občinski svet ima svoja delovna telesa, posamezne odbore in komisije, ki v skladu s statutom občine in v okviru svojega delovnega področja obravnavajo zadeve iz pristojnosti občinskega sveta in dajejo občinskemu svetu mnenja in predloge.

Globalni cilji:

- obravnavanje in sprejem prostorskih planov, razvojnih planov občine, občinskega proračuna in zaključnega računa,
- odločanje o pridobitvi in odtujitvi občinskega premoženja,
- spremljanje in usmerjanje dejavnosti javnih zavodov in podjetij, katerih so/ustanoviteljica je občina, sodelovanje z javnimi zavodi, nevladnimi organizacijami in združenji ter gospodarskimi subjekti, ki delujejo na področjih, ki so pomembni za delo sveta.

Proračunska sredstva, porabljena v letu 2018 za namene občinskega sveta v višini 59.423,95 EUR so glede na veljavni proračun nižja za 32 %.

#### 01 - POLITIČNI SISTEM

Področje zajema dejavnost izvršilnih in zakonodajnih organov (občinskega sveta, izvedba in nadzor volitev in referendumov).

Zajema glavni program:

- 0101 – Politični sistem
  - 01019001 Dejavnost občinskega sveta

V obdobju od 1-12/2018 so bile izplačane sejnine za 6 sej občinskega sveta v višini 12.034,49 EUR, kar je 31,7 % manj, kot je bilo načrtovano. Sejnine so bile načrtovane in izplačane v skladu s Pravilnikom o višini in načinu določanja plač oziroma plačil za opravljanje funkcije funkcionarjev, nagrade članov delovnih teles občinskega sveta in drugih organov Občine Rogošovci ter o povračilih stroškov (Uradni list RS, št. 69/2010). Sejnine za udeležbo na redni seji občinskega sveta od 1.9.2016 dalje znašajo 130,21 EUR, za udeležbo pa izredni seji občinskega sveta pa 86,81 EUR (v skladu z Zakonom o ukrepih na področju stroškov dela in drugih ukrepih v javnem sektorju za leto 2016 – Uradni list RS, št. 90/2015).

Za sejnine odborom in komisijam je bilo v letu 2018 izplačanih 2.425,91 EUR oz. 34,7 % načrtovanega. Posamezni odbori in komisije so v letu 2018 opravili naslednje število sej:

- Odbor za družbene dejavnosti – 2
- Odbor za proračun, finance in premoženje – 3
- Odbor za gospodarstvo, podjetništvo, drobno gospodarstvo in turizem – 1
- Odbor za urbanizem in urejanje prostora ter komunalno infrastrukturo – 1
- Odbor za kmetijstvo in prehrano - 0
- Uredniški odbor za pripravo občinskega glasila - 1
- Komisija za mandatna vprašanja, volitve in imenovanja – 1
- Komisija statut in pravna vprašanja - 1
- Komisija za priznanje in nagrade – 1
- Svet za preventivo in vzgojo v cestnem prometu - 1
- Komisija za ocenjevanje predlogov za sofinanciranje programov na področju turizma – 1
- Komisija za ocenjevanje predlogov za sofinanciranje športa - 1

- Komisija za ocenjevanje predlogov za sofinanciranje dejavnosti društev na področju ljubiteljske kulture – 1
- Komisija za odpiranje in pregled in ocenitev prispelih vlog na JR za sofinanciranje programov društev izven kulture, športa in turizma - 1
- Komisija za obravnavo prijav na javni razpis za dodelitev državnih pomoči – skupinske izjeme za razvoj kmetijstva in podeželja in de minimis – 2
- Komisija za spremljanje in preverjanje porabe proračunskih sredstev za razvoj kmet. in podeželja – 1
- Komisija za odpiranje vlog – podjetništvo – 1.

V okviru dejavnosti občinskega sveta so bila v skladu s klasifikacijo planirana tudi sredstva za financiranje političnih strank v občini Rogašovci. Sredstva so se le tem dodeljevala v skladu s Sklepom o financiranju političnih strank. Nakazana so bila sredstva v višini 1.813,99 EUR (0,25 EUR za dobljeni glas).

Leto 2018 je bilo volilno leto, stroški volitev znašajo 17.555,09 EUR in predstavljajo stroške nabave pisarniškega materiala, strokovne literature, stroške tiskarskih storitev, poštne, dnevnic članov volilnih odborov, nadomestila članom volilne komisije in povrnitev stroškov volilne kampanje.

#### **04 – SKUPNE ADMINISTRATIVNE SLUŽBE IN SPLOŠNE JAVNE STORITVE**

To področje zajema vse tiste storitve, ki niso v zvezi z določeno funkcijo.

To področje vključuje dva glavna programa:

- 0401 Kadrovska uprava
- 0403 Druge skupne administrativne službe

Za to področje je občina v letu 2018 namenila 19985,07 EUR.

##### **➤ 04019001 Vodenje kadrovskih zadev**

Postavka 1004001 - Občinske nagrade je bila, na podlagi določil Odloka o priznanjih in nagradah Občine Rogašovci z veljavnim proračunom 2018 planirana v višini 700,00 EUR (tudi za izdelavo priznanj, plaket...), realizacija pa znaša 500,00 EUR. Realizacija predstavlja nagrado trem zlatim maturantom Tilenu Križmanu, Tilenu Dervariču, Tanji Kisilak ter Nejcu Hancu s področja športa in Melise Baranja kot dobitnici Prešernove nagrade.

Nagrade so bile podeljene na prireditvi ob občinskem prazniku.

##### **➤ 04039001 Obveščanje domače in tuje javnosti**

Postavka 1004002 – Objava občinskih predpisov zajema stroške objave občinskih predpisov v uradnem glasilu ter stroške izdelave, ažuriranja in vzdrževanja kataloga informacij javnega značaja v pravno informacijskem sistemu Lex localis (Inštitut za lokalno samoupravo in javna naročila Maribor) v skupni višini 2.554,73 EUR oziroma 28,7 % načrtovanega. Objavljena so tudi gradiva sej občinskega sveta.

Postavka 1004003 - Stroški spletne strani občine in E-uprava predstavlja stroške izdelave spletne strani, najema strežnika, podaljšanja si domene in stroške vnosa vsebin na spletno stran v skupni vrednosti 1.719,50 EUR.

##### **➤ 04039002 – Izvedba protokolarnih dogodkov**

Predstavlja sredstva namenjena za pokrivanje stroškov, ki nastanejo z organizacijo in izvedbo prireditev ob državnih praznikih, ob občinskem prazniku, novoletnih prireditvah ter ob srečanju starejših občanov.

Postavka 1004004 – Prireditve ob državnih in občinskem prazniku je bila realizirana v višini 12.284,11EUR oz. 99 % načrtovanega (zajema tudi stroške nastopa Ditke Čepin in Ferija Lainščaka ob kulturnem prazniku, ter ostale stroške organizacije in pogostitve na občinskem prazniku).

Postavka 1004005 – Srečanje starejših občanov je bila realizirana v višini 2.526,73 EUR in vsebuje stroške pogostitve starejših občanov in nastopajočih ob srečanju.

Postavka 1004006 – Sofinanciranje novoletnih prireditev v občini je bila z veljavnim proračunom načrtovana v višini 600,00 EUR, realizacija znaša 400,00 EUR in zajema stroške PGD Sotina ob organizaciji postavitve božičnega drevesa pred osnovno šolo v Svetem Juriju leta 2017 (plačilo v letu 2018).

## **06 - LOKALNA SAMOUPRAVA**

To področje zajema sredstva za delovanje združenj občin in drugih oblik povezovanja občin. Področje porabe vključuje glavni program:

- 0601 Delovanje na področju lokalne samouprave

Za to področje je bilo v letu 2017 porabljenih 2.104,20 EUR.

### ➤ **06019002 Nacionalno združenje lokalnih skupnosti**

Postavka 1006002 – Delovanje nevladnih institucij lokalnih skupnosti je realizirana v višini 462,00 EUR. Občina je članica Skupnosti občin Slovenije s sedežem v Mariboru in zato plačuje letno članarino.

### ➤ **06019003 Povezovanje lokalnih skupnosti**

Za sofinanciranje splošnih razvojnih nalog v Pomurski regiji v programskem obdobju 2014-2020 je občina v letu 2018 namenila Razvojni agenciji Sinergija d.o.o. Moravske Toplice 1.642,20 EUR.

## **18 - KULTURA, ŠPORT IN NEVLADNE ORGANIZACIJE**

To področje zajema sofinanciranja glasil in vključuje glavni program:

- 1803 Programi v kulturi

### ➤ **18039004 Mediji in avdiovizualna kultura**

V letu 2018 je občina izdala 19. izdajo glasila Gorički vrh, za kar je bilo porabljenih 2.741,60 EUR. Zajeti so stroški vsebinske in tehnične priprave, lektoriranja, računalniške obdelave, fotografskega, predgrafičnega in grafičnega dela ter stroški tiskanja glasila. V tej postavki pa niso zajeti stroški dostave oz. poštnina glasila ter stroški sejin članov uredniškega odbora.

Za stroške objav v medijih je občina v letu 2018 porabila 763,60 EUR (razni oglasi oz. čestitke v Vestniku in na Murskem valu).

### 3.2.2. NADZORNI ODBOR

Nadzorni odbor je samostojni organ občine in ima samostojen finančni načrt.

Globalni cilji:

- z nadzori izboljšati poslovanje proračunskih uporabnikov s proračunskimi sredstvi in zagotoviti zakonito in gospodarno ravnanje z javnimi sredstvi.

Nadzorni odbor je med letom sledil planiranim ciljem, saj je opravil svoje naloge v skladu s svojim letnim načrtom, posamezne nadzore zakonitosti in pravilnosti porabe javnih sredstev po posameznih proračunskih postavkah in pregledal zaključni račun za leto 2017.

#### 02 - EKONOMSKA IN FISKALNA ADMINISTRACIJA

To področje porabe zajema vodenje finančnih zadev in storitev ter nadzor nad porabo javnih financ. V občini je na tem področju med drugim zajeto delovno področje Nadzornega odbora Občine Rogašovci kot samostojnega organa.

Dolgoročni cilj, ki se nanaša na delovanje nadzornega odbora je:

- pravočasno in kvalitetno poročanje občinskemu svetu in županu o rezultatih nadzora,
- z izvajanjem nadzorov prispevati k zmanjšanju nepravilnosti in nesmotrnosti pri porabi javnih sredstev

- 0203 Fiskalni nadzor

Izvaja se en glavni program, kamor je zajeto delovno področje nadzornega odbora občine.

##### ➤ 02039001 Dejavnost nadzornega odbora

V letu 2018 se je nadzorni odbor sestal na 3 sejah. V skladu s Pravilnikom o plačah občinskih funkcionarjev in nagradah članov delovnih teles občinskega sveta ter članov drugih občinskih organov ter o povračilih stroškov, so bile poleg sejnin izplačane tudi nagrade za opravljen nadzor, skupaj v višini 3.181,43 EUR oz. 79,5 % glede na veljavni proračun.

### 3.2.3. ŽUPAN

Župan je organ občine, katerega naloge so določene z Zakonom o lokalni samoupravi in občinskim statutom. Za izvajanje njegovih nalog skrbi občinska uprava.

Globalni cilji:

- skrb za razvoj občine
- usmerjanje in nadzorovanje občinske uprave
- nadzor nad izvajanjem občinskih predpisov

#### 01 - POLITIČNI SISTEM

To področje zajema:

- 0101 Politični sistem

##### ➤ 01019003 Dejavnost župana in podžupanov

Postavka 3001001 – Plače in nadomestila za neprofesionalno opravljanje funkcije župana je realizirana v višini 18.989,76 EUR in predstavlja sredstva za plačilo dela župana v skladu z Zakonom o lokalni samoupravi in Zakonom o sistemu plač v javnem sektorju.

Postavka 3001003 – Reprezentanca, protokolarni stroški je realizirana v višini 2.377,18 EUR.

Postavka 3001005 – Izdatki za službena potovanja je realizirana v višini 19,25 EUR, kar predstavlja 2,2 % načrtovanega.

#### **04 - SKUPNE ADMINISTRATIVNE SLUŽBE IN SPLOŠNE JAVNE STORITVE**

To področje zajema dejavnosti sofinanciranja prireditev in razna pokroviteljstva. Zajema en glavni program in sicer:

- 0403 Druge skupne administrativne službe

##### **➤ 04039002 Izvedba protokolarnih dogodkov**

Znotraj tega podprograma se nahaja postavka 3004001-Pokroviteljstva in sofinanciranje prireditev, ki je bila realizirana v višini 84 % od planiranega in znaša 6.380,78 EUR. Zajema predvsem pokroviteljstva oz. pokrivanje stroškov raznih prireditev, med drugim tudi sredstva za Čebelarsko društvo Rogašovci – 70 let delovanja in kot sofinanciranje izdaje biltena ob 70. obletnici, za 100. obletnico ustanovitve Evangeličanske cerkvene občine Gornji Slaveči in 90. obletnico blagoslovitve cerkve, kot sofinanciranje udeležbe na državnem gasilskem tekmovanju – PGD Sveti Jurij. Sofinancirala so se tudi razna tekmovanja prostovoljnih gasilskih društev in prireditve ob dnevu žena.

Direktno pa je občina krila tudi stroške pogostitve na proslavi ob spomeniku borcev v Serdici in stroške pogostitev ob pustovanju (v organizaciji Turističnega društva Rogašovci).

### **3.2.4. OBČINA – OBČINSKA UPRAVA**

Občinska uprava Občine Rogašovci, ki je organizirana kot enovit organ, opravlja upravne, strokovne in druge naloge v okviru pravic in dolžnosti občine na delovnih področjih, ki so določena z Odlokom o organizaciji in delovnem področju občinske uprave Občine Rogašovci. Občinska uprava je v letu 2018 opravljala strokovne, upravne, organizacijsko-tehnične in administrativne naloge na področju splošnih zadev, normativno pravnih zadev, upravnih zadev, javnih financ, drobnega gospodarstva, turizma in kmetijstva, družbenih dejavnosti, varstva okolja in urejanja prostora, gospodarskih javnih služb in infrastrukture in druge naloge iz pristojnosti občine.

Odhodki iz bilance prihodkov in odhodkov tega proračunskega porabnika so bili v letu 2018 realizirani v višini 2.061.953,00 EUR.

#### **02 - EKONOMSKA IN FISKALNA ADMINISTRACIJA**

To področje porabe zajema vodenje finančnih zadev in storitev ter nadzor nad porabo javnih financ.

- 0202 Urejanje na področju fiskalne politike

##### **➤ 02029001 Urejanje na področju fiskalne politike**

Za poravnavo stroškov plačilnega prometa, ki ga za občino izvaja Uprava za javna plačila v Murski Soboti, se je v letu 2018 zagotovilo 1.400,00 EUR na proračunski postavki 4002001-Stroški plačilnega prometa. Realizacija pa znaša 648,21 EUR oz. 46,3 % načrtovanega.

Postavka 4002003 Plačilo za pobiranje občinske okoljske dajatve za onesnaženje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda predstavlja strošek obračunavanja okoljske dajatve AGJ



Goran Rebernik s.p., v višini 9.481,97 EUR in oprostitve plačila okoljske dajatve za leto 2018 v višini 3.407,21 EUR (občani s stalnim prebivališčem v občini, dejansko pa prebivajo v tujini oziroma v drugih občinah).

#### **04 - SKUPNE ADMINISTRATIVNE SLUŽBE IN SPLOŠNE JAVNE STORITVE**

To področje zajema vse tiste storitve, ki niso v zvezi z določeno funkcijo.

Znotraj programa 04 se nahaja glavni program:

- 0403 Druge skupne administrativne službe

##### **➤ 04039003 Razpolaganje in upravljanje z občinskim premoženjem**

Znotraj tega podprograma se nahaja postavka 4004001-Pravno zastopanje, ki je v letu 2018 realizirana v višini 1.091,04 EUR oz. 31,2 % se nanaša na stroške odvetniških storitev v zvezi z oskrbo s pitno vodo-sistem B in stroške odvetnika v zvezi z izbrisom hipoteke v Sv. Juriju.

Postavka 4004002-Stroški tekočega vzdrževanja in upravljanja občinskega premoženja je bila v letu 2018 realizirana v višini 21.422,40 EUR oz. 84,7 % načrtovanega. Občina razpolaga s premoženjem, za katerega je potrebno izvesti razne aktivnosti. Sem spada plačilo električne energije, kurjava, pregled gasilnih aparatov, zavarovanje in vzdrževanje objektov (stavba v Sv. Juriju 15A, vaški dom Ocinje, Pertoča, igrišče z umetno travo).

Občina namesto Vodovodne skupnosti Sveti Jurij, Rogošovci, Nuskova izstavlja pravnim osebam, porabnikom vode, račune za porabljeno vodo. Iz teh sredstev se pokrivajo nato stroški vzdrževanje tega vodovoda (npr. nakup oz. popravilo in montaža črpalk, dela vodovodarjev ipd.).

Cilj, gospodarno in smotno upravljati s premoženjem občine je v glavnem dosežen, saj je občina racionalno ravnala pri vseh postopkih, ki so bili potrebni za urejanje občinskega premoženja.

Postavka 4004003-Investicije in investicijsko vzdrževanje občinskega premoženja je bila z veljavnim proračunom načrtovana v višini 57.000,00 EUR, realizacija pa znaša 28.682,93 EUR. Nanaša se na nabavo prireditvenega šotora, obnovo lope v Serdici in na stroške izdelave projektne dokumentacije, ki ni posebej zajeta v drugih programih oz. postavkah.

Postavka 4004006 – Izgradnja vaškega doma Ocinje je bila načrtovana v višini 7.294,00 EUR, realizacije v letu 2018 znaša 4.983,75 EUR. Stroški se nanašajo na dobavo in montažo kuhinje, na montažo boilerja, izvedbo strelovoda in na stroške strojnih del.

#### **06 - LOKALNA SAMOUPRAVA**

Na tem področju ima občina dva glavna programa

- 0601 Delovanje na področju lokalne samouprave ter koordinacija vladne in lokalne ravni

##### **➤ 06019003 Povezovanje lokalnih skupnosti**

Postavka 4006011-Izvajanje lokalnega razvoja lokalnih akcijskih skupin (LAS GORIČKO) je bila realizirana v višini 2.747,79 EUR in predstavljajo sredstva za sofinanciranje delovanja/vodenja lokalne akcijske skupine LAS Goričko 2020 za obdobje 2014-2020 (za leto 2017), ki so bila nakazana na račun Bistre hiše Martjanci.

LAS predstavlja lokalno javno-zasebno partnerstvo na opredeljenem podeželskem območju in je sestavljena iz predstavnikov različnih socio-ekonomskih sektorjev. Temelji na tripartitnem partnerstvu, sestavljenem iz predstavnikov javnih institucij, gospodarstva in civilne družbe.

LAS spodbuja trajnostni razvoj z združevanjem razpoložljivih človeških in finančnih virov ter

spodbujanjem lokalnih akterjev k izvajanju skupnih projektov in večsektorskih ukrepov. Sedež LAS Goričko 2020 je v Moravskih Toplicah.

Z vzpostavitvijo in zagonom delovanja LAS Goričko se je za območje goriških občin zagotovil kakovosten in lokalno razpoložljiv vir sofinanciranja konkretnih projektov razvoja podeželja, ki prinaša zelo konkretne finančne in posledično tudi razvojne učinke za isto območje.

- 0602 Sofinanciranje dejavnosti občin, ožjih delov in zvez občin

Dolgoročni cilji so:

- skrb odborov vaških skupnosti za nenehen razvoj vasi,
- učinkovito sodelovanje občine in vaških skupnosti

➤ **06029001 Delovanje ožjih delov občin**

Postavka 4006007-Dejavnost vaških skupnosti je bila planirana v višini 6.300,00 EUR, realizirana v višini 1.503,31. Izplačane so sejnine za delovanje odborov vaških skupnosti na podlagi evidence iz prejetih zapisnikov sej odborov.

- 0603 Dejavnost občinske uprave

➤ **06039001 Administracija občinske uprave**

Proračunska sredstva za administracijo občinske uprave so bila v letu 2018 načrtovana v višini 228.003,89 EUR, realizirana pa v višini 210.395,57 EUR oz. 92,3 % načrtovanega.

Proračunska postavka 4006001-Plače delavcev občinske uprave je v letu 2018 realizirana v višini 149.598,28 EUR oz. 96,9 % veljavnega proračuna. Plače oziroma izdatki zaposlenim, med katere spadajo bruto plače in dodatki, regres za letni dopust, povračila in nadomestila, sredstva za nadurno delo, jubilejne nagrade, davki in prispevki delodajalca ter premije za dodatno pokojninsko zavarovanje javnih uslužbencev so bile izplačane v okviru sprejetega proračuna.

Postavka 4006003-Materialni stroški občinske uprave je bila realizirana v višini 41.895,30 EUR oz. 78,8 % veljavnega proračuna.

V okviru materialnih stroškov uprave so zajeti vsi stroški, ki so povezani z delovanjem občinske uprave, kakor tudi materialni stroški, ki nastajajo v zvezi z opravljanjem del (knjigovodskih in drugih) za Športno zvezo občine Rogošovci ipd. Sem spadajo: pisarniški material, časopisi, računalniške storitve (vzdrževanje programske opreme za pisarniško poslovanje in računovodske programe, ter vzdrževanje strojne opreme po pogodbah), telefon, faks, vsa poštnina, tudi za dostavo nenaslovljenih pošilk (Informator, glasilo Gorički vrh) dnevnic in prevoznih stroškov za službena potovanja, zavarovalne premije, zdravniške preglede v skladu z izjavo o varnosti, plačila za morebitna dela preko študentskega servisa ipd. Znotraj te postavke so tudi izdatki za strokovno izobraževanje zaposlenih.

Postavka zajema tudi stroške fotokopiranja gradiv občinskega sveta in delovnih teles, kakor tudi stroške fotokopiranja raznih dokumentov za občane.

Postavka 4006006 – Stroški za revizijo poslovanja občin je bila načrtovana v višini 3.700,00 EUR. Stroški iz tega naslova znašajo 1.830,00 EUR in se nanašajo na notranjo revizijo poslovanja občine za leto 2016.

V okviru tega programa so bila planirana tudi sredstva na proračunski postavki 4006010-Skupni organ medobčinskih inšpekcijskih služb v višini 16.692,00 EUR. Realizacija znaša 17.071,99 EUR oz. 102,3 % načrtovanega in predstavlja stroške delovanja medobčinske inšpekcije in redarstva od novembra 2017 do vključno oktobra 2018 (glede na prejete zahtevke s strani Občine Moravske Toplice).

Medobčinsko inšpekcijo in redarstvo s sedežem v Tešanovcih 31 so kot organ skupne občinske uprave ustanovile Občina Cankova, Občina Gornji Petrovci, Občina Grad, Občina Hodoš, Občina Kuzma, Občina Moravske Toplice, Občina Puconci, Občina Rogašovci, Občina Šalovci in Občina Tišina za skupno opravljanje nalog občinskih uprav na področju občinske inšpekcije, občinskega redarstva in urejanja prostora. V ta namen so v letu 2007 občine podpisnice Dogovora o pravicah in obveznostih občin ustanoviteljic »Medobčinske inšpekcije in redarstva« sprejele Odlok o ustanovitvi organa skupne občinske uprave »Medobčinska inšpekcija in redarstvo«.

Organ skupne občinske uprave »Medobčinska inšpekcija in redarstvo« je začel delovati 1.12.2007 in sicer na področju občinske inšpekcije in občinskega redarstva.

Organ skupne občinske uprave »Medobčinska inšpekcija in redarstvo« je v letu 2018 obravnaval 1328 zadev. Pri tem so upoštevane tudi prijave, ki so trenutno v reševanju in jih do konca koledarskega leta 2018 ni bilo možno zaključiti, so pa že uvedeni postopki za rešitev zadev. Gre predvsem za zadeve, ki se nanašajo na več kršiteljev (kanalizacija, kontejnerji, odvajanje meteorne vode, poseg v ceste...). Upoštevane so tudi prijave, ki jih zaradi neustreznega ali manjkajočega odloka ni bilo mogoče reševati in čakajo na sprejetje oz. na popravek ustreznega odloka.

Medobčinska inšpekcija je za območje Občine Rogašovci v letu 2018 prejela 86 prijav. Največ prijav je s področja reševanja problematike komunalnih odpadkov in cest, sledi področje videza naselij (javne in druge površine) in odvajanje odpadnih voda. Redarstvo je v reševanje prejelo 24 prijav, med prijavami prav tako prevladuje področje reševanja komunalnih odpadkov in področje videza naselij. Cilji Medobčinske inšpekcije in redarstva so opravljanje upravnih, strokovnih in svetovalnih nalog občinskih uprav občin ustanoviteljic na svojem področju dela, predvsem izvajanje nadzora nad izvajanjem občinskih predpisov oz. predpisov, ki jih pooblašajo za inšpekcijski nadzor, sodelovanje z občinami pri reševanju posamezne problematike iz njihove pristojnosti ter opozarjanje občin na morebitne neskladnosti, povezane z nadzorom.

Na področju redarstva je cilj tudi skrb za javno in prometno varnost na območju občin ustanoviteljic.

➤ **06039002 Razpolaganje in upravljanje s premoženjem, potrebnim za delovanje občinske uprave**

Realizacija proračunske postavke 4006004-Tekoče vzdrževanje upravnih prostorov znaša 8.769,22 EUR oz. 97,1 % načrtovanega. Zajema plačilo električne energije, čistilnega materiala in storitev čistilke, porabe kuriv in stroškov ogrevanja, odvoza smeti, stroške tekočega vzdrževanja poslovnih prostorov in stroške najema oz. uporabe prostorov v vaško gasilskem domu Rogašovci za leto 2017.

Postavka 4006005-Nakup opreme je realizirana v višini 7.952,35 EUR oz. 97 % načrtovanega. V primerjavi z letom 2017 so ti stroški nižji za 2.102,12 EUR.

Razvoj informacijske tehnologije in hitro zastaranje opreme na področjih zahtevnejše obdelave podatkov nas sili v vsakoletna vlaganja v strojno in programsko opremo v občinski upravi, saj moramo zaradi funkcionalne povezanosti z državno upravo in ministrstvi, zagotavljati takšne standarde, ki bodo omogočili uporabo razpoložljivih virov in informacij.

V letu 2018 je občina nabavila dva računalnika, dva monitorja, optični čitalnik, dva tiskalnika, fotoaparati, arhivsko omaro, kalkulator, GSM aparate in drugi drobni inventar. Za izdelavo dveh lesenih stojnic je občina namenila 920,00 EUR.

## **07 - OBRAMBA IN UKREPI OB IZREDNIH DOGODKIH**

To področje zajema varstvo pred naravnimi in drugimi nesrečami, upošteva vse nevarnosti naravnih in drugih nesreč, ki ogrožajo ljudi, živali, premoženje, kulturno dediščino in okolje. Upošteva tudi naravne in druge danosti, ki vplivajo na nesreče in varstvo pred njimi ter človeške in materialne vire, ki jih je mogoče uporabiti pri obvladovanju nevarnosti in varstvu ogroženih.

Poslanstvo sistema varstva pred naravnimi nesrečami je zmanjšati število nesreč in preprečiti oziroma ublažiti njihove posledice, v primeru nesreč pa obvarovati ljudi, živali, materialne in druge dobrine ter okolje pred uničenjem, poškodbami in drugimi posledicami naravnih in drugih nesreč.

Sestavni del cilja je tudi izboljšati pripravljenost, odzivnost, racionalizacijo in učinkovitost ukrepanja ob posameznih vrstah nesreč.

To področje zajema en glavni program:

- 0703 Varstvo pred naravnimi in drugimi nesrečami

### **➤ 07039001 Pripravljenost sistema za zaščito, reševanje in pomoč**

Pravno osnovo za delovanje civilne zaščite predstavlja Zakon o varstvu pred naravnimi in drugimi nesrečami (Ur. l. RS, št. 51/06-UPB1 in 97/10).

V proračunu občine za leto 2018 so bila planirana sredstva le na eni proračunski postavki:

- 4007001-Sredstva za redno dejavnost CZ v višini 1.800,00 EUR, ki pa so ostala neizkoriščena.

### **➤ 07039002 Delovanje sistema za zaščito, reševanje in pomoč**

V letu 2018 so se sredstva, ki so bila namenjena za delovanje sistema za zaščito in reševanje – za protipožarno varnost v občini porabljala skladno s sprejetim proračunom in letnim programom Gasilske zveze Rogošovci in vseh gasilskih društev v občini. Razpoložljiva sredstva so bila namenjena za zagotavljanje njihovih osnovnih potreb kot so strokovna izobraževanja, zavarovanje gasilskih vozil, opreme, vzdrževanje vozil in opreme, operativne potrebe gasilskih društev in drugo. Iz dodeljenih sredstev so se pokrivali tudi stroški prostovoljnemu gasilskemu društvu v skladu s kategorizacijo društva in s sprejetimi kriteriji v okviru poveljstva in občinske gasilske zveze.

Del sredstev v višini 6.925,00 EUR so prostovoljna gasilska društva prejela neposredno kot sredstva za delovanje s strani občine (proračunska postavka 4007004-Dejavnosti gasilskih društev).

Realizacija porabe sredstev požarne varnosti pa je tudi v letu 2018 potekala preko Gasilske zveze Rogošovci, ki je zadolžena za namensko porabo proračunskih sredstev v skladu s programom ter za spremljanje namenskosti porabe proračunskih sredstev po posameznih gasilskih društvih, katerim so bila sredstva dodeljena. Sredstva za dejavnost GZ Rogošovci (proračunska postavka 4007005-Dejavnost Gasilske zveze Rogošovci) so bila v letu 2018 realizirana v višini 30.978,82 EUR in dosegla 99,9 % realizacijo.

Proračunska postavka 4007006 - Sofinanciranje nabave in obnove gasilskih vozil ter gasilske zaščitne in reševalne opreme je bila realizirana v višini 6.877,34 EUR oz. 98,3 %

načrtovanega. Realizacija predstavlja sofinanciranje nabave opreme gasilske zveze in prostovoljnih društev (preko gasilske zveze).

Sredstva požarnega sklada (proračunska postavka 4007009) so strogo namenska in se porabljajo v skladu z določili Zakona o varstvu pred požarom in sicer za nakup gasilske zaščitne in reševalne opreme, ki jo za izvajanje nalog potrebujejo operativne gasilske enote. Sredstva požarnega sklada so bila realizirana v višini 8.069,00 EUR (v enaki višini kot znašajo prihodki na kontu 7400011).

Sredstva se v skladu s pogodbo o sofinanciranju, takoj po prejemu s strani Ministrstva za obrambo nakazujejo na račun Gasilske zveze Rogašovci.

Proračunska postavka 4007010 - Sofin. Investicij in investicijskega vzdrževanja premoženja je dosegla realizacijo v višini 44.872,28 EUR oz. 99,2 % načrtovanega. Sredstva so bila nakazana:

- PGD Pertoča – sofinanciranje ureditve prostorov kuhinje in predprostora v višini 2.210,28 EUR,
- PGD Nuskova – sofinanciranje nakupa vrtnih garnitur, zamenjave vrat, talnih oblok in sof. Obnove inštalacij v skupni vrednosti 5.356,00 EUR,
- PGD Kramarovci – sofinanciranje pleskanja doma in montaže strelovoda v vrednosti 2.622,00 EUR,
- PGD Večeslavci – sofinanciranje nabave kuhinjske opreme v vrednosti 1.876,00 EUR,
- PGD Sotina – sofinanciranje ureditve fasade in sanitarij doma v vrednosti 7.521,00 EUR,
- PGD Serdica – sofinanciranje nakupa vrtnih garnitur v vrednosti 1.494,00 EUR,
- PGD Ropoča – sofin. adaptacije VGD spodaj v vrednosti 15.385,00 EUR in
- PGD Fikšinci – sofin. obnove strehe v vrednosti 8.408,00 EUR.

## **08 - NOTRANJE ZADEVE IN VARNOST**

V tem področju so bila načrtovana sredstva za pokritje stroškov aktivnosti vzgoje in preventive v cestnem prometu, katere organizira Svet za preventivo in vzgojo v cestnem prometu Občine Rogašovci.

Ključne naloge so izvedba aktivnosti za prometno vzgojo otrok in mladostnikov. Letni cilj je bil organizirati čim več aktivnosti preventivnega pomena, ki bodo zagotovile boljše obveščenost in osveščenost udeležencev cestnega prometa, bolj kulturno obnašanje in večje spoštovanje pravil v cestnem prometu ter s tem povezano večjo varnost udeležencev v cestnem prometu.

Področje zajema en glavni program:

- 0802 Policijska in kriminalistična dejavnost – znotraj tega pa podprogram

### **➤ 08029001 Prometna varnost**

Za delovanje Sveta za preventivo in vzgojo v cestnem prometu, na proračunski postavki 4008001, so bila načrtovana sredstva v višini 1.290,00 EUR, realizacije ni bilo.

## **10 - TRG DELA IN DELOVNI POGOJI**

Področje zajema naloge aktivne politike zaposlovanja v smislu spodbujanja odpiranja novih delovnih mest oz. zaposlitev brezposelnih oseb.

- 1003 Aktivna politika zaposlovanja

### **➤ 10039001 Povečanje zaposljivosti**

V okviru podprograma povečanje zaposljivosti se zagotavljajo sredstva za izvajanje javnih del.

Postavka 4010003-Izvajanje javnih del CSD – v program javnih del »Socialno vključevanje posebej ranljivih skupin«, je bila vključena ena oseba s V. ravno strokovne izobrazbe.

Občina je za to brezposelno osebo v letu 2018 poravnala stroške regresa za letni dopust, stroške prevoza med delom, 10 % plače in pavšalne materialne stroške. Kot sofinancer teh programov je občina do avgusta 2018 porabila 2.836,44 EUR.

Postavka 4010005 Javna dela – Ozara – stanovanjska skupina je realizirana v višini 186,92 EUR. Sredstva predstavljajo sofinanciranje javnih del za november in december 2017 (nakazilo v letu 2018), ko je bila vključena 1 brezposelna oseba s V. ravno strokovne izobrazbe.

Občina Rogošenci je imela v letu 2018 sklenjeni dve pogodbi z Zavodom RS za zaposlovanje o izvajanju programa javnega dela in sicer:

- program z nazivom Pomoč pri izvajanju programov za občane, na podlagi katere je zaposlila eno osebo s V. ravno strokovne izobrazbe za 12 mesecev
- program z nazivom Urejanje in vzdrževanje javnih površin ter občinskih cest, na podlagi katere je občina zaposlila dve osebi z II. ravno strokovne izobrazbe za 12 mesecev.

Tem osebam je občina direktno obračunava plače ter zahteva refundacijo od Zavoda RS za zaposlovanje v višini 90 % stroškov za plače za program, stroške prehrane med delom in stroške prevoza. Regres za letni dopust, stroški razlike do plač in materialni stroški so bremenili občino. Realizacija postavke 4010007-Plače in drugi izdatki – javna dela tako znaša 37.593,04 EUR oz. 89 % načrtovanega.

Postavka 4010008 Javna dela – PIŠK je realizirana v višini 1.658,53 EUR. Za pomoč v knjižnici je bila zaposlena 1 brezposelna oseba s V. ravno strokovne izobrazbe.

Postavka 4010009 Javna dela – Osnovna šola Sveti Jurij pa je realizirana v višini 5.538,25 EUR in se prav tako nanaša na kritje stroškov razlike do plače in regres za letni dopust za tri brezposelne osebe, od tega dve s V. ravno strokovne izobrazbe in ena s VI. ravno strokovne izobrazbe.

Občina je v letu 2017 sofinancirala tudi program javnih del v Krajinskem parku Goričko – proračunska postavka 4010011 – program v skupnem znesku 293,69 EUR.

Postavka 4010015 Javna dela – ZTKP Goričko je realizirana v višini 888,37 EUR in predstavlja kritje stroškov razlike do plač eni udeleženci programa v višini 10 % (V. raven strokovne izobrazbe).

S sofinanciranjem izvedbe teh programov je občina pripomogla k vključenosti brezposelnih oseb v javna dela in s tem posledično k zmanjševanju brezposelnosti v občini, kar je tudi tako dolgoročni kakor tudi vsakoletni cilj občine.

## 11 - KMETIJSTVO, GOZDARSTVO IN RIBIŠTVO

To področje porabe zajema izvajanje programov na področju kmetijstva (prestrukturiranje kmetijstva, razvoj podeželja in podporne storitve za kmetijstvo), gozdarstva (gozdna infrastruktura) in ribištva.

- 1102 Program reforme kmetijstva in živilstva

Postavka 4011001 Strukturni ukrepi v kmetijstvu in živilstvu je bila načrtovana v višini 40.000,00 EUR, realizirana pa v višini 36.000,01 EUR oz. 90 % načrtovanega.

Občina Rogašovci je na podlagi Pravilnika o ohranjanju in spodbujanju razvoja kmetijstva in podeželja v Občini Rogašovci za programsko obdobje 2016-2020 (Ur.l. RS, št. 26/16) in sprejetega Letnega programa kmetijstva 2018 objavila Javni razpis za dodelitev državnih pomoči - skupinske izjeme za ukrepe ohranjanja in spodbujanja razvoja kmetijstva in podeželja v Občini Rogašovci za leto 2018 in Javni razpis za dodelitev pomoči de minimis za ukrepe ohranjanja in spodbujanja razvoja kmetijstva in podeželja v Občini Rogašovci za leto 2018. Skupen znesek dodeljenih pomoči v letu 2018 je znašal 36.000,01 EUR, in sicer je bil znesek v višini 30.000,01 EUR dodeljen za ukrep Pomoč za naložbe v opredmetena ali neopredmetena sredstva na kmetijskih gospodarstvih v zvezi s primarno kmetijsko proizvodnjo, znesek v višini 3.000,00 EUR pa za ukrep Pomoč za naložbe v predelavo in trženje kmetijskih in živilskih proizvodov ter naložbe v dopolnilno in nekmetijsko dejavnost na kmetiji – de minimis. Dodelitev nepovratnih finančnih sredstev v višini 3.000,00 EUR pa je dodatno predstavljalo sofinanciranje postavitve zaščitne ograje okoli kmetijskega gospodarstva, ki bo preprečila kontakt domačih prašičev z divjimi in potepuški živalmi, ki so pogosto prenašalci bolezni.

Občina je v letu 2018 plačala 76,13 EUR pristojbine za vzdrževanje gozdnih cest.

Postavka 4011020 Sofinanciranje obrambe pred točo je bila realizirana v višini 4.424,45 EUR in predstavlja sredstva na podlagi sklepa Vlade RS, s katerim je vlada podprla izvajanje obrambe pred točo s posipom točonosnih oblakov s srebrovim jodidom na območju SV Slovenije. Občina Rogašovci je v letu 2018 sklenila pogodbo o združevanju sredstev za izvedbo obrambe pred točo z letali s Športnim društvom Letalski center Maribor v navedeni višini 4.424,45 EUR.

- **11029002 Razvoj in prilagajanje podeželskih območij**

Podprogram zajema naslednje postavke:

4011005- Sofinanciranje čebelarstva – Čebelarstvo društvo Rogašovci je v letu 2018 obnovilo streho na čebelnjaku Osnovne šole Sveti Jurij. Občina sofinancirala obnovo v višini 1.944,75 EUR.

Postavka 4011016 Ureditve Dajčevega mlina je realizirana v višini 7.351,11 EUR in zajema stroške rušenja objekta in tesarskih del.

- **11029003 Zemljiške operacije**

Za kritje stroškov vzdrževanja osuševalnih sistemov je občina v letu 2018 na podlagi odločbe Ministrstva za finance Finančne uprave RS plačala nadomestilo v višini 94,68 EUR (HMS Ledava nad jezerom v k.o. Sveti Jurij, Večeslavci in Pertoč).

- 1103 Splošne storitve v kmetijstvu

- **11039002 Zdravstveno varstvo rastlin in živali**

27. člen Zakona o zaščiti živali (Uradni list RS, št. 38/13 – uradno prečiščeno besedilo in 21/18 – ZNOrg) določa:

- Zapuščenim živalim se zagotovi pomoč, oskrba in namestitve v zavetišču.
- Zagotovitev zavetišča je 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.
- Imetnik zavetišča je lahko občina oziroma vsaka fizična ali pravna oseba, ki izpolnjuje predpisane pogoje.
- Izpolnjevanje predpisanih pogojev za začetek delovanja zavetišča ugotavlja upravni organ, pristojen za veterinarstvo, v upravnem postopku.

Ker zavetišča za živali v naši občini ni, se sredstva za oskrbo zapuščenih psov namenjajo pooblaščenim organizacijam, ki izvajajo dela povezana z oskrbo in zavetiščem živali. V našem primeru je od leta 2008 to Mala hiša d.o.o. Tešanovci.

Za oskrbo zapuščenim živalim je občina v letu 2018 namenila 4.382,41 EUR- proračunska postavka 4011006, od tega za najem boksa 2.161,32 EUR in oskrbo za zapuščene živali v skladu s pogodbo 1.816,45 EUR.

Postavka 4011019 Sofin. Društva za zaščito živali Pomurja je bila realizirana v višini 404,64 EUR in predstavlja sofinanciranje dveh zaposlitev v društvu za obdobje od aprila do septembra 2018 (glede na prejete zahteve).

- 1104 Gozdarstvo

#### ➤ **11049001 Vzdrževanje in gradnja gozdnih cest**

Proračunska postavka 4011007-Investicije in investicijsko vzdrževanje gozdnih cest je bila realizirana v višini 4.020,79 EUR.

Za vzdrževanje gozdnih cest je obvezna poraba sredstev iz pristojbin za vzdrževanje gozdnih cest, del sredstev pa zagotavlja občina iz lastnih virov, del sredstev pa se zagotavlja tudi iz državnega proračuna v skladu s pogodbo o vzdrževanju gozdnih cest. Letos so, v skladu s programom Zavoda za gozdove, OE Murska Sobota po prioriteten vrstnem redu, ki tudi opravlja nadzor nad izvajanjem vzdrževalnih del na gozdnih cestah, bile obnovljene:

- cesta št. 139909 cesta proti hruški (Ocinje),
- cesta št. 139910 cesta za Slatinsko grabo),
- cesta št. 139928 cesta proti staremu mejnemu prehodu,
- cesta št. 139931 cesta k Šajti,
- cesta št. 139936 Na Vinici,
- cesta št. 139945 cesta v gošče (Rogašovci),
- cesta št. 139959 cesta med odsekoma 84b in 82c (Sv. Jurij),
- cesta št. 139946 cesta v Kresonjo (Rogašovci),
- cesta št. 139953 Cesta v Rdeči breg (Serdica).

Dela so bila v skladu s pogodbo oddana izvajalcu Avtoprevoznitvo Kranjec Štefan s.p. Nuskova.

## **12 – PRIDOBIVANJE IN DISTRIBUCIJA ENERGETSKIH SUROVIN**

Področje zajema izvajanje programov na področju oskrbe z električno energijo, oskrbe s plinom, oskrbe z obnovljivimi viri energije in oskrbe s toplotno energijo. Dolgoročni cilj je zmanjšanje rabe energije in zmanjšanje emisij v okolje.

#### ➤ **12069001 Spodbujanje rabe obnovljivih virov energije**

Postavka 4012003 Projekt urejanja učinkovite rabe in obnovljivih virov energije je bila v letu 2017 načrtovana v višini 6.100,00 EUR, realizacije ni bilo.



Izvajalec energetskega managementa v skladu s 15. členom Pravilnika o metodologiji in obveznih vsebinah lokalnih energetskih konceptov (Ur.l. RS, št. 74/09), ki določa, da lokalna energetska agencija na zaokroženem območju najmanj ene občine skrbi za izvajanje lokalnega energetskega koncepta (LEK), za uveljavljanje in spodbujanje energetske učinkovitosti ter za uvajanje obnovljivih virov energije je Lokalna energetska agencija za Pomurje (LEA). Ta bi naj za občino izvajala tudi energetske knjigovodstvo.

### **13 - PROMET, PROMETNA INFRASTRUKTURA IN KOMUNIKACIJE**

To področje zajema cestni promet in infrastrukturo, železniško infrastrukturo, letališko infrastrukturo in vodno infrastrukturo.

Znotraj področja sta dva glavna programa:

- 1302 Cestni promet in infrastruktura
- 1306 Telekomunikacije in pošta

Glavni program 1302 Cestni promet in infrastruktura vključuje sredstva za upravljanje in tekoče vzdrževanje občinskih cest, investicijsko vzdrževanje in gradnjo občinskih cest, urejanje cestnega prometa, cestno razsvetlavo, upravljanje in tekoče vzdrževanje državnih cest in investicijsko vzdrževanje in gradnjo državnih cest.

Področje promet, prometna infrastruktura in komunikacije je realizirano v višini 366.733,98 EUR oz. 46,8 %. V primerjavi z letom 2017 se je to področje zmanjšalo za 25 %.

#### **➤ 13029001 Upravljanje in tekoče vzdrževanje občinskih cest**

V okvir upravljanja in rednega vzdrževanja občinskih cest spadajo: letno in zimsko vzdrževanje lokalnih cest in javnih poti kot so košnje obcestnih jarkov in bankin, pluzenje snega in posipavanje cest, nabava kanalet, betonskih cevi, nabava posipnega materiala, navoz gramoza in drobljenca na makadamske ceste, sanacije asfaltiranih cestišč ter druga vzdrževalna dela.

Gibanje teh odhodkov je sezonsko pogojeno in vezano na sezonska večja dela na cestah. Vzdrževanje se izvaja na osnovi zakona o javnih cestah ter na osnovi občinskega odloka. Financiranje rednega letnega in zimskega vzdrževanja lokalnih cest poteka na podlagi izstavljenih mesečnih situacij pogodbenega izvajalca Pomgrad - CP d.d. Lipovci. Zimsko službo na javnih poteh v občini v sezoni 2017/2018 so vršili pogodbeni izvajalci. Skupni stroški upravljanja in tekočega vzdrževanja lokalnih cest in javnih poti so v letu 2018 znašali 267.397,95 EUR.

#### **➤ 13029002 Investicijsko vzdrževanje in gradnja občinskih cest**

Podprogram zajema dve proračunski postavki:

Postavka 4013020 Izgradnja pločnika Meklika je bila realizirana v višini 24.387,80 EUR in se nanaša na plačilo 1. Začasne situacije oz. izvedbe del izvajalca Gradbeništvo Hajdinjak d.o.o. in stroškov strokovnega nadzora PG Inženiring Kuzma. Z deli se nadaljuje v letu 2019.

Postavka 4013021 Izgradnja občinskih cest v postopku kategorizacije je bila začeta že v letu 2017, v letu 2018 pa je realizirana v višini 18.121,26 EUR. Dela v letu 2018 se nanašajo na cesto Sv. Jurij – mimo Grleca do Rajsarja.

#### **➤ 13029003 Urejanje cestnega prometa**

Postavka 4013004-Banka prometnih podatkov je izkoriščena v višini 2.868,56 EUR. Zajema stroške letnih vzdrževalnih del banke cestnih podatkov podjetja Locus d.o.o. in ureditev kategorizacije občinskih cest.

Postavka 4013005-Upravljanje in tekoče vzdrževanje prometne signalizacije, avtobusnih postajališč, parkirišč je bila z veljavnim proračunom načrtovana v višini 8.800,00 EUR, realizacija pa znaša 7.174,49 EUR oz. 81,5 % veljavnega proračuna.

V letu 2018 so se nabavili in postavili prometni znaki, smerokazi, prometna ogledala, zamenjalo se je steklo na avtobusnih postajališčih ipd.

Postavka 4013006 Investicije in investicijsko vzdrževanje avtobusnih postajališč, parkirišč, prometni signali pa je bila realizirana v višini 17.853,00 EUR in predstavlja stroške nabave dveh nadstrešnic na avtobusnih postajališčih v vrednosti 7.952,40 EUR (Sveti Jurij in Fikšinci) in stroške gradbenih del – ureditev odvodnjavanja na parkirišču pri vrtcu v Rogašovcih v vrednosti 10.447,85 EUR. Zaradi poškodovanja nadstrešnice v Svetem Juriju je morala občina le to zamenjati in strošek posebej evidentirati, na drugi strani, zapisano že pri obrazložitvah prihodkov, pa je občina prejela odškodnino od zavarovalnice Adriatic Slovenica d.d. v celotni vrednosti novo postavljene nadstrešnice 4.453,00 EUR.

➤ **13029004 Cestna razsvetljava**

Proračunska postavka 4013007-Upravljanje in tekoče vzdrževanje javne razsvetljave je bila s prejetim proračunom planirana v višini 17.800,00 EUR, realizirana pa v višini 14.755,71 EUR in obsega stroške električne energije na javni razsvetljavi za celotno območje občine in pa tekoče vzdrževanje javne razsvetljave (uporabnina oporišč za javno razsvetljava in popravila javne razsvetljave).

➤ **13029006 Investicijsko vzdrževanje in gradnja državnih cest**

Postavka 4013010 Izgradnja pločnikov in koles.steže ob cesti R2-440/1296 Cankova-Kuzma, kjer je Občina Rogašovci le sofinancer, je bila načrtovana v zneski 388.372,00 EUR. Realizacija znaša le 13.371,20 EUR in sicer je bila izdelana sprememba projekta zaradi predavitve avtobusnega postajališča v Ropoči, izdelana novelacija projekta PZI ter izdelane dodatne variantne projektne rešitve PZI dokumentacije. Do same izgradnje ni prišlo zaradi težav z odkupi zemljišč.

➤ **13069001 Investicijska vlaganja v telekomunikacijsko omrežje**

Postavka 40130017 Tekoče vzdrževanje e-točk je bila v letu 2018 načrtovana v višini 1.400,00 EUR, realizacija znaša 803,76 EUR.

## **14 – GOSPODARSTVO**

To področje zajema pospeševanje in podporo gospodarskih dejavnosti, promocijo občine in razvoj turizma. Realizacija tega področja znaša 48.240,91 EUR oz. 97,3 % načrtovanega.

Tu se izvajata dva glavna programa:

- 1402 Pospeševanje in podpora gospodarski dejavnosti

➤ **14029001 Spodbujanje razvoja malega gospodarstva**

Občina Rogašovci je na podlagi Pravilnika o spodbujanju in razvoju podjetništva v Občini Rogašovci (Uradni list RS, št. 46/2014) objavila Javni razpis za dodeljevanje finančne pomoči za spodbujanje in razvoj podjetništva v Občini Rogašovci za leto 2018. Nepovratna finančna sredstva za spodbujanje in razvoj podjetništva, ki se dodeljujejo kot državne pomoči po

pravilu »de minimis« so bila za ukrep Začetne investicije ter investicije v razširjanje dejavnosti in razvoj dodeljena prejemniku Cana Water d.o.o., Serdica 82, 9262 Rogašovci, v višini 8.808,10 EUR in sicer za sofinanciranje upravičenih stroškov investicije Adaptacija poslovnega objekta in nakup opreme za proizvodnjo in pakiranje Cana Royal Water, prejemniku Les-Pro Rok Pošebal s.p., Večeslavci 114, 9262 Rogašovci, v višini 460,98 EUR za sofinanciranje upravičenih stroškov investicije Oprema za zagon dejavnosti podjetja ter prejemniku Dom Elizabeta, Lucijan Ficko s.p., Sveti Jurij 7b, 9262 Rogašovci v višini 10.730,92 EUR za sofinanciranje upravičenih stroškov investicije Rekonstrukcija s spremembo namembnosti obstoječe mansarde v oskrbovana stanovanja ter dozidava in nadzidava prostorov penziona za starejše in invalidne osebe.

Intenzivnost pomoči je tako znašala 8,987864 % upravičenih stroškov projekta investicije.

- 1403 Promocija Slovenije, razvoj turizma in gostinstva

➤ **14039001 Promocija občine**

Realizacija postavke 4014010 Promocijski material in oglaševanje v letu 2018 beleži realizacijo v višini 3.330,60 EUR, kar grafično pripravo turistične table, nakup panoramskega zemljevida s pravico in prevod tekstov v angleški in nemški jezik.

➤ **14039002 Spodbujanje razvoja turizma in gostinstva**

Navedeni podprogram se je izvajal s ciljem ustvarjanja pogojev za doseganje konkurenčnosti turističnega gospodarstva z razvojem turistične infrastrukture in elementov turistične ponudbe.

Postavka 4014003-Sofinanciranje programa Pomurske turistične zveze – za sofinanciranje delovanja zveze je občina v letu 2018 načrtovala 542,00 EUR, realizacije ni bilo.

Postavka 4014006 Razvoj turistične infrastrukture (turistični znaki in kašipoti) je bila načrtovana v višini 7.210,00 EUR, realizirana pa v višini 6.853,28 EUR in predstavlja nabavo in postavitev 5 kom turističnih tabel.

Postavka 4014007 Investicije in investicijsko vzdrževanje turističnih znamenitosti je bila načrtovana v višini 10.000,00 EUR, realizacija pa znaša 9.057,03 EUR in predstavlja strošek obnovitvenih del brunarice na Serdiškem bregu.

Postavka 4014012 Sofinanciranje programov turističnih društev je bila načrtovana v višini 2.500,00 EUR, realizirana pa v 100-odstotni višini.

Na podlagi Pravilnika o sofinanciranju programov na področju turizma v Občini Rogašovci (Ur.l. RS, št. 18/2009 in 8/2015) je Občina Rogašovci objavila Javni razpis za sofinanciranje programov na področju turizma v Občini Rogašovci za leto 2018. Skupna višina odobrenih finančnih sredstev za leto 2018 je znašala 2.500,00 EUR in sicer je Kulturno, turistično društvo Sončnica Pertoča prejelo 638,00 EUR, ZTKP Goričko Sveti Jurij 692,00 EUR in Turistično društvo Rogašovci 1.170,00 EUR.

Postavka 4014017 Sofinanciranje delovanja ZTKP Goričko je realizirana v višini 6.500,00 EUR. ZTKP Goričko spodbuja razvoj turizma, povezuje ponudnike turističnih storitev, javni sektor, turistična društva ter druge s turizmom povezane akterje, ter spodbuja in usklajuje njihove aktivnosti na področju oblikovanja, promocije in trženja celovite turistične ponudbe (TIC).

## **15 - VAROVANJE OKOLJA IN NARAVNE DEDIŠČINE**

Varovanje naravnega in čistega okolja je ena izmed pomembnih nalog lokalne skupnosti. V okviru področja porabe spadajo nujna sredstva za urejanje in varstvo okolja kot področje ekologije z zbiranjem in ravnanjem z odpadki – kosovnimi ali nevarnimi ter ravnanjem z odpadno vodo.

- 1502 Zmanjševanje onesnaženja, kontrola in nadzor

### **➤ 15029001 Zbiranje in ravnanje z odpadki**

Postavka 4015011 – Odvoz odpadkov z ekoloških otokov in ostali stroški odvoza odpadkov je bila realizirana v višini 1.357,60 EUR oz. 75,4 % načrtovanega in predstavlja stroške zbiranja oz. odvoza odpadkov iz vrtca v Rogošovcih in Pertoče, stroške akcije »Očistimo Slovenijo« in stroške odvoza gradbenega materiala.

Postavka 4015014 – Center za ločeno zbiranje odpadkov Serdica – za stroške ureditve in izdelave električne inštalacije je občina porabila 630,88 EUR.

Postavka 4015015 - Sredstva za investicije CEROP (proračunski sklad) predstavlja sredstva za posebne namene – sredstva proračunskih skladov.

Na podlagi sklepa Skupščine javnega podjetja center za ravnanje z odpadki Puconci d.o.o., se obračunana sredstva iz naslova amortizacije za objekte in opremo I. in II. faze regijskega centra za ravnanje z odpadki v višini 50% nakazujejo na poseben sklad formiran pri Občini Puconci in so namenjena za investicijsko vzdrževanje objektov in opreme. Postavka je realizirana v višini 13.447,89 EUR.

### **➤ 15029003 Izboljšanje stanja okolja**

Proračunska postavka 4015016 Polnilna postaja za električna vozila je bila načrtovana v višini 7.000,00 EUR, realizirana je v višini 1.277,41 EUR. Realizacija predstavlja le stroške priključevanja na električno omrežje. Občina je v letu 2018 kandidirala na javnem pozivu za pridobitev nepovratnih finančnih spodbud občinam za polnilne postaje za električna vozila. Trajnostno mobilnost v občinah z zavarovanimi območji narave in območji Natura 2000 sofinancira Slovenski okoljski javni sklad Eko sklad in tako je občina, na podlagi že podpisane pogodbe, upravičena do sofinanciranja v višini 5.000,00 EUR (sama realizacija bo v letu 2019).

## **16 - PROSTORSKO PLANIRANJE IN STANOVANJSKO KOMUNALNA DEJAVNOST**

Področje zajema prostorsko načrtovanje in razvoj ter načrtovanje poselitve v prostoru (stanovanjska dejavnost, gospodarjenje z zemljišči in komunalna dejavnost).

Dolgoročni cilji področja:

- doseganje stanja v prostoru, ki omogoča konkurenčnost občine, kvalitetno bivanje, zagotavljanje vključenosti občine v prostorski razvoj nacionalnega in evropskega prostora,
- ustvariti pogoje za dostop do državnih in evropskih sredstev, ki bodo omogočila učinkovitejšo implementacijo ciljev uravnoteženega in trajnostnega razvoja občine,
- načrtovanje opremljanja stavbnih zemljišč, da se lahko prostorske ureditve oziroma objekti izvedejo in služijo svojemu namenu,
- omogočanje skladnega prostorskega razvoja z obravnavo in usklajevanjem različnih potreb in interesov razvoja z javnimi koristmi na področju varstva okolja.

V letu 2018 so se izvajali štiri glavni programi:

- 1602 Prostorsko in podeželsko planiranje in administracija

➤ **16029001 Urejanje in nadzor na področju geodetskih evidenc**

Postavka 4016004 – Drugi stroški urejanja zemljišč (geodetske zadeve) je bila v letu 2018 realizirana v višini 8.553,66 EUR oz. 64 % načrtovanega. Zajeti so stroški parcelacij, notarjev – overitev podpisov služnostnih pogodb, vpisi služnostnih pravic, sestave zemljiškobknjižnih predlogov ipd.

Postavka 4016029 – Program opremljanja stavbnih zemljišč je bila načrtovana v višini 2.000,00 EUR, realizacije pa ni bilo.

Postavka 4016033 Vzpostavitev in vzdrževanje sistema za zaračunavanje NUSZ je bila realizirana v višini 468,48 EUR in predstavlja plačilo stroškov najema, uporabe in vzdrževanja aplikacije iObčina – Modul NUSZ (Kaliopa d.o.o.).

➤ **16029003 Prostorsko načrtovanje**

Postavka 4016015 – Digitalizacija prostorskih načrtov je bila realizirana v višini 2.938,76 EUR oz. 49,8 % in predstavlja najem, uporabo in vzdrževanje spletne aplikacije iObčina –ter stroške najema spletne aplikacije modula Standard in Modul Evidence REN ter dodatna dela (Kaliopa d.o.o.).

Postavka 4016018 – Prostorsko načrtovanje

V proračunu za leto 2018 je imela občina na tej postavki razliko sredstev za dokončno izdelavo OPPN v naselju Serdica, za izdelavo OPPN Pertoča, sredstva za dokončno izdelavo sprememb in dopolnitev OPN in sredstva za celovito presojo vplivov na okolje in sredstva za strokovne podlage v višini 34.000,00 EUR.

Realizacija znaša 16.201,60 EUR oz. 47,7 % načrtovanega in predstavlja stroške delne izdelave sprememb in dopolnitev OPN, stroške dela izdelave okoljskega poročila v postopku celovite presoje vplivov na okolje (CPVO) in dodatna dela SD OPN. Izvajalec vseh teh del je bil ZEU - Družba za načrtovanje Murska Sobota.

- 1603 Komunalna dejavnost

➤ **16039003 Objekti za rekreacijo**

V okviru podprograma se zagotavljajo sredstva za upravljanje in vzdrževanje objektov za rekreacijo (zelenice, parki, otroška igrišča ipd.)

Proračunska postavka 4016023 – Upravljanje in tekoče vzdrževanje objektov (zelenice, parki, otroška igrišča, tudi ureditev oz. zasaditev vaških središč, trga...) je bilo porabljenih 3.182,99 EUR.

Postavka 4016030 Učna pot Ledava je bila v proračunu načrtovana v višini 10.000,00 EUR, realizacije ni bilo.

Postavka 4016036 Kolesarska počivališča je bila načrtovana v višini 8.000,00 EUR, realizirana pa v višini 4.159,09 EUR in predstavlja stroške postavitve kolesarskega počivališča v Svetem Juriju.

➤ **16039004 Praznično urejanje naselij**

Podprogram obsega vsakoletno prednovoletno okrasitev ter nakup, vzdrževanje, popravilo, montažo in demontažo svetlobnih okraskov ter nabavo oz. obnovo zastav.

Proračunska postavka 4016002 – Praznična okrasitev naselij predstavlja stroške montaže in demontaže novoletnih okraskov ter stroške dobave in montaže 26 kom objemk za zastavice in

novoletne okraske na kandelaber vključno z vtičnico in kablom v skupni vrednosti 3.630,50 EUR.

Proračunska postavka 4016013 – Izobešanje in obnova zastav je bila v letu 2018 načrtovana v višini 1.100 EUR, realizacija pa znaša 15,00 EUR.

➤ **16039005 Druge komunalne dejavnosti**

Postavka 4016024 Plakatiranje je bila načrtovana v višini 1.400,00 EUR, realizirana pa v višini 85,00 EUR in predstavlja le stroške materiala (cement in betonske cevi) za postavitev tabel.

- 1605 Spodbujanje stanovanjske gradnje

➤ **16059003 Drugi programi na stanovanjskem področju**

Proračunska postavka 4016003-Upravljanje in tekoče vzdrževanje neprofitnih najemnih stanovanj je bila realizirana v višini 527,80 EUR in zajema tekoče stroške zavarovanja, vzdrževanja in upravljanja dveh stanovanj, ki so v lasti občine (Sveti Jurij 14B in Sveti Jurij 12D).

Postavka 4016037 Podpora mladim družinam za reševanje stanovanjskega problema je realizirana v višini 22.500,00 EUR. Pomoč je prejelo 9 upravičencev.

Enkratna denarna pomoč mladim družinam pri reševanju prvega stanovanjskega problema je spodbuda za reševanje le tega z gradnjo novega stanovanjskega objekta, rekonstrukcijo obstoječega stanovanjskega objekta ali nakupom nepremičnine (stanovanjskega objekta) na območju Občine Rogašovci.

- 1606 Upravljanje in razpolaganje z zemljišči (javno dobro, kmetijska, gozdna in stavbna zemljišča)

➤ **16069001 Urejanje občinskih zemljišč**

Za zakupnino po zakupni pogodbi za parc.št. 1499 k.o. Serdica je občina v letu 2018 namenila 15,00 EUR – proračunska postavka 4016027 Najemnine in zakupnine zemljišč.

Postavka 4016034 Komunalno opremljanje stavbnih zemljišč je realizirana v višini 14.643,42 EUR. Občina je lastnik dveh parcel v k.o. Rogašovcih in sicer parc.št. 353/3 in 353/4, ki sta namenjeni prodaji - v skladu z letnim načrtom ravnanja z nepremičnim premoženjem. Realizacija predstavlja izdelavo PGD dokumentacije za rušitev in samo rušitev stanovanjske hiše, stroške izkopa kanala za elektriko in stroške montaže elektro priključka.

➤ **16069002 Nakup zemljišč**

Postavka 4016005 Nakup kmetijskih zemljišč je realizirana v višini 4.501,70 EUR oz. v višini 14,7 % načrtovanega in predstavlja nakup:

- parc. št. 668/6 in 1548/2 obe k.o. Sveti Jurij,
- parc. št. 758 k.o. Nuskova in
- parc. št. 314/1 k.o. Rogašovci.

## 17 - ZDRAVSTVENO VARSTVO

To področje zajema določene programe na področju primarnega zdravstva, preventivne programe zdravstvenega varstva in druge programe zdravstvenega varstva.

Za področje zdravstva je bilo v letu 2018 porabljenih 110.858,84 EUR oziroma 57,3 % načrtovanega.

To področje obsega dva glavna programa:

- 1702 Primarno zdravstvo

Dolgoročni cilji glavnega programa:

- zagotavljanje ustreznih prostorskih pogojev in zdravstvene opreme za delovanje javne zdravstvene službe na primarni ravni.

### ➤ 17029001 Dejavnost zdravstvenih domov

Postavka 4017004 Zdravstveni dom M. Sobota – vozila in oprema je bila realizirana v višini 24.393,90 EUR in se nanaša na nabavo motornega vozila za urgentnega zdravnika (VUZ), oblike SUV za potrebe Zdravstvenega doma Murska Sobota. Ministrstvo za zdravje je, v skladu z javnim razpisom za sofinanciranje investicij na primarni ravni zdravstvene dejavnosti v RS za leto 2018, navedeno investicijo sofinanciralo v višini 18.614,00 EUR, Zdravstveni dom Murska Sobota pa v višini 5.779,90 EUR.

Postavka 4017005 Investicije in investicijsko vzdrževanje zdravstvenih domov je realizirana v skupni višini 5.753,20 EUR in predstavlja stroške izdelave PGD dokumentacije in stroške dopolnitve projekta rekonstrukcije in prizidka objekta zdravstvene postaje v Rogašovcih za potrebe lekarne in referenčne ambulante. Predmet projekta je gradnja prizidka na vzhodni strani zdravstvene postaje v Rogašovcih, na parceli št. 313.

- 1707 Drugi programi na področju zdravstva

### ➤ 17079001 Nujno zdravstveno varstvo

Z uveljavitvijo Zakona o uveljavljanju pravic iz javnih sredstev (Ur.l. RS, št. 62/10, 40/11, 14/13, 99/13, 57/15, 90/15, 88/16, 75/17 in 77/18) centri za socialno delo odločajo o pravici do plačila prispevka za obvezno zdravstveno zavarovanje.

Osebe, upravičene do plačila obveznega zdravstvenega zavarovanja, prijavi in iz njega odjavi Zavod za zdravstveno zavarovanje Slovenije po 21. točki prvega odstavka 15. člena Zakona o zdravstvenem varstvu in zdravstvenem zavarovanju (Ur. l. RS, št. 72/06, 91/07, 76/08, 87/11 in 91/13) na podlagi odločbe o priznanju pravice do plačila prispevka za obvezno zdravstveno zavarovanje, prispevek za obvezno zdravstveno zavarovanje pa plača občina stalnega prebivališča osebe.

Mesečni prispevek za obvezno zdravstveno zavarovanje je v letu 2018 znašal 32,43 EUR na zavarovano osebo in je bil poravnan v povprečju mesečno za 202 zavarovancev.

Realizacija postavke 4017002-Prispevek za zdravstvene storitve za nezavarovane osebe je v letu 2018 tako znašala 78.384,55 EUR oz. 1,23 % manj kot v preteklem letu.

➤ **17017002 Mrliško ogledna služba**

Sredstva so se zagotavljala za pokrivanje mrliško ogledne službe, ki obsega opravila mrliškega oglednika (ogled, potrditev smrti, prijave smrti na pristojnem uradu ...) za vse umrle, ki so imeli v času smrti stalno bivališče na območju občine Rogašovci ter za vse umrle, za katere ni možno ugotoviti stalnega bivališča, umrli pa so na območju občine. Krijejo se tudi stroški obdukcij in stroški tehnične pomoči pri obdukciji (prevoz) v primeru suma kaznivega dejanja oz. suma o nalezljivi bolezni in v skladu z odredbo policije. Postavka 4017003 – Mrliško ogledna služba je bila v letu 2018 realizirana v višini 2.327,19 EUR in vključuje strošek dveh obdukcij.

**18 - KULTURA, ŠPORT IN NEVLADNE ORGANIZACIJE**

To področje zajema programe kulture in športa.

Dolgoročni cilji področja proračunske porabe:

- na področju knjižničarstva omogočanje enakih možnosti dostopa do knjižnic oz. do knjižničnega gradiva in storitev vsem občanom (povečanje deleža odraslih prebivalcev, uporabnikov knjižnice, rast izposoje itd.)
- zagotavljanje ustreznih pogojev kot predpogoja za povečanje števila obiskovalcev kulturnih prireditev,
- zagotavljanje ustreznih pogojev za delovanje ljubiteljske kulturne ustvarjalnosti,
- povečanje števila otrok, mladine in študentov, ki se ukvarjajo s športom,
- povečanje oz. ohranjanje števila vrhunskih športnikov,
- povečanje števila športno aktivnih športnikov,

Znotraj področja se izvajajo štirje glavni programi:

- 1802 Ohranjanje kulturne dediščine

➤ **18029001 Nepremična kulturna dediščina**

Proračunska postavka 4018035 – Sofinanciranje investicije - Župnija Sv. Jurij je realizirana v višini 15.000,00 EUR in predstavlja sofinanciranje gradnje župnišča.

- 1803 Programi v kulturi

➤ **18039001 Knjižničarstvo in založništvo**

Za dejavnost Pokrajinske in študijske knjižnice je bilo v letu 2018 v skladu s podpisano pogodbo nakazanih 33.903,00 EUR. Za nakup knjig za to knjižnico je bilo načrtovanih 1.000,00 EUR, realizacija je 100-odstotna.

➤ **18039003 Ljubiteljska kultura**

Postavka 4018003 – Sredstva za potrebe ostalih kulturnih dejavnosti je bila s sprejetim računom načrtovana v višini 1.750,00 EUR, realizirana pa v višini 1.375,41 EUR – predstavlja sofinanciranje programov za leto 2018, ki jih organizira Javni sklad RS za kulturne dejavnosti Območna izpostava M. Sobota za izvedbo srečanj ljubiteljskih kulturnih društev in skupin in sofinanciranje medsebojnega sodelovanja na področju kulture ter kritje stroškov strokovnega vodenja folklorne skupine Vrbe (nanaša se na stroške vodenja, ki so nastali že v letu 2017, plačani pa v letu 2018).

Postavka 4018007 – Nagrade za kulturne dosežke je bila v letu 2018 realizirana v višini 200,00 EUR. Prejemnik nagrade je bila zborovodkinja Mateja Klement.



Proračunska postavka 4018025 – Sofinanciranje programov ljubiteljske kulture

Občina Rogašovci je na podlagi Pravilnika o sofinanciranju dejavnosti društev na področju ljubiteljske kulture v Občini Rogašovci (Ur.l. RS, št. 10/2009) in sprejetega Letnega programa kulture v Občini Rogašovci za leto 2018 objavila Javni razpis za sofinanciranje dejavnosti društev na področju ljubiteljske kulture v Občini Rogašovci za leto 2018. Skupna višina dodeljenih finančnih sredstev v letu 2018 je znašala 11.259,00 EUR in sicer je Kulturno društvo Rogašovci prejelo 4.206,00 EUR, Kulturno turistično društvo Sončnica Pertoča 2.244,00 EUR ter Folklorno društvo Vrbe 4.809,00 EUR. Sredstva v višini 360,00 EUR namenjena za nabavo in vzdrževanje opreme so ostala neizkoriščena, prav tako tudi sredstva iz ostalih programov v višini 1.381,00 EUR.

➤ **18039005 Drugi programi v kulturi**

Proračunska postavka 4018016 Upravljanje in tekoče vzdrževanje kulturnih domov je bila realizirana v višini 7.613,43 EUR in se nanaša na plačilo električne energije, kurjave, zavarovalne premije, popravilo klimatske naprave, zamenjave svetilk in drugih stroškov.

- 1804 Podpora posebnim skupinam

➤ **18049004 Programi drugih posebnih skupin**

Postavka 4018019 Sredstva za delovanje drugih društev je bila v letu 2018 planirana in prav tako realizirana v višini 6.000,00 EUR.

Občina Rogašovci je na podlagi Pravilnika o sofinanciranju programov društev izven področja kulture, športa in turizma (Ur.l. RS, št. 69/10) in sprejetega Letnega programa za leto 2018 objavila Javni razpis za sofinanciranje programov društev izven področja kulture, športa in turizma dne 20. 4. 2018 na krajevno običajen način. Skupna višina dodeljenih finančnih sredstev v letu 2018 je znašala 6.000,00 EUR. Sredstva iz omenjenega razpisa je prejelo Čebelarstvo društvo Rogašovci v višini 358,00 EUR, Društvo upokojencev Rogašovci 889,00 EUR, PVD Sever za Pomurje 79,00 EUR, Društvo podeželskih žena Občine Rogašovci 598,00 EUR, Avto moto klub starodobnih vozil Goričko 397,00 EUR, Društvo upokojencev Lipa Občine Rogašovci 831,00 EUR, Društvo starodobnih vozil Traktor 318,00 EUR, Društvo Skavtov Royal Rangers Prekmurje 437,00 EUR, Društvo gojiteljev pasemskih malih živali Murska Sobota 190,00 EUR, Govedorejsko društvo Cankova 119,00 EUR, Območno združenje veteranov vojne za Slovenijo Murska Sobota 119,00 EUR, Društvo upokojencev Ledavski dol Občine Rogašovci 750,00 EUR, Združenje borcev za vrednote NOB Murska Sobota 279,00 EUR, Avto klub Kobra Prekmurje v višini 358,00 EUR in Zveneči boben, društvo za sonaravni razvoj in srečno življenje 278,00 EUR.

- 1805 Šport in prostočasne aktivnosti

➤ **18059001 Programi športa**

Proračunska sredstva za financiranje oziroma sofinanciranje športne dejavnosti so bila v letu 2018 realizirana v višini 54.286,33 EUR, kar predstavlja 51,2 % načrtovanega.

V tekočem delu so bila sredstva porabljena za programe športnih društev, ki so sredstva prejela na osnovi javnega razpisa, v skladu s sprejetimi merili in vrednotenji. Sredstva so se nakazovala izvajalcem športnih programov na podlagi sklenjenih pogodb o sofinanciranju športne dejavnosti za leto 2018 kot tekoči transferi neprofitnim organizacijam. S temi dodeljenimi sredstvi je bilo zagotovljeno sofinanciranje tekmovalnih športov in rekreativnih športnih programov za nogometne klube, športna društva in Osnovno šolo Sveti Jurij.

Proračunska postavka 4018012 – Sofinanciranje športnih programov je bila realizirana v višini 38.987,00 EUR oz. 100 %. Izvajalci športnih programov so bili: Športna zveza občine Rogošovci, ŠD Bodočnost Fikšinci, Nogometni klub Goričanka, Nogometni klub Serdica, KMN Rogošovci – veterani, KMN Večeslavci, Osnovna šola Sveti Jurij, Športno društvo Sveti Jurij, Strelsko društvo 416 Serdica, Pikado klub Friends team in Teniški klub Goričko.

Za investicijsko vzdrževanje športnih objektov je bilo s sprejetjem proračuna zagotovljenih in tudi v celoti realiziranih 10.000,00 EUR in sicer kot investicijski transfer za investicije in investicijsko vzdrževanje športnih društev.

Na podlagi javnega razpisa oz. na podlagi programa športa so tako kot investicijski transfer sredstva prejeli:

- NK Goričanka - sofin. nakupa vrtnega traktorja, mrež za gole in sofin. izgradnje namakalnega sistema v skupni vrednosti 5.028,00 EUR,
- NK Serdica – sofin. izgradnje namakalnega sistema na pomožnem igrišču v vrednosti 2.947,00 EUR,
- Klub malega nogometa »Večeslavci« - sofin. izvedbe namakalnega sistema v vrednosti 2.025,00 EUR.

Postavka 4018013 Upravljanje in tekoče vzdrževanje športnih objektov je realizirana v višini 4.433,13 EUR in predstavlja zamenjavo lovilnih mrež za goloma in redna vzdrževalna dela na igrišču z umetno travo in ureditev romskega igrišča v Serdici.

Proračunska postavka 4018036 – Izgradnja športno rekreacijskega centra Rogošovci je bila z veljavnim proračunom načrtovana v višini 52.300,46 EUR, realizacija znaša 866,20 EUR in se nanaša na stroške izdelave PGD in PZI projekta.

## **19 – IZOBRAŽEVANJE**

Občina je v skladu z veljavno zakonodajo dolžna pokrivati stroške na področju izobraževanja, kamor se razvršča predšolska vzgoja, osnovnošolsko izobraževanje ter ostale dejavnosti na področju vzgoje in izobraževanja.

Dolgoročni cilji področja proračunske porabe:

- kakovostno izvajanje programov predšolske vzgoje
- skrb za postopen dvig kakovosti osnovnošolskega izobraževanja in zagotavljanja pogojev za izvajanje sprejetih nacionalnih programov,
- zagotavljanje sredstev za osnovnošolsko izobraževanje
- zagotavljanje enakih možnosti vsem učencem pri izobraževanju z upoštevanjem različnosti otrok,
- dvig izobrazbene ravni občanov z zagotavljanjem sredstev za diplomante
- krepitev zdravja in duha predšolskih in šolskih otrok z zagotavljanjem sredstev za sofinanciranje letovanja otrok

To področje predstavlja največji, 21 %, delež vseh odhodkov in znaša 541.654,33 EUR. Realizacija tega programa je 99,4 %. Obsega tri glavne programe:

- 1902 Varstvo in vzgoja predšolskih otrok

### ➤ **19029001 Vrtci**

Za financiranje programov predšolske vzgoje je občina v letu 2018 s sprejetim proračunom namenila 389.860,00 EUR, porabila pa 387.552,79 oz. 99,4 % veljavnega proračuna.

Proračunska postavka 4019001-Dejavnost javnih vrtcev je bila realizirana v višini 363.127,03 EUR oz. je dosegla 99,7 odstotno realizacijo v primerjavi z načrtovanim.

Za pokrivanje razlike med ceno programov v vrtcih in plačili staršev je bilo namenjenih 331.405,87 EUR oz. 99,7 % načrtovanega.

Občina Rogašovci sofinancira programe predšolske vzgoje v skladu z Zakonom o vrtcih (ZVrt-UPB 2, Uradni list RS, št. 100/2005-UPB2, 25/2008, 98/2009-ZIUZGK, 36/2010, 62/2010-ZUPJS, 94/2010-ZIU, 40/2012-ZUJF, 14/2015-ZUJFO in 55/17) in Pravilnikom o plačilih staršev za programe v vrtcih (Uradni list RS, št. 129/2006, 79/2008, 119/2008, 102/2009 in 62/2010-ZUPJS).

Cene programov predšolske vzgoje določa občina za programe predšolske vzgoje vzgojno-varstvenih enot na njenem območju.

Javno službo na področju predšolske vzgoje na območju občine izvaja Osnovna šola Sveti Jurij s svojimi vzgojno varstvenimi enotami v Rogašovcih, Sv. Juriju in na Pertoči.

V Uradnem listu RS, št. 55/2017 bil objavljen sklep o spremembi Sklepa o določitvi cen programov in števila otrok v oddelkih v vzgojno varstvenih enotah pri Javnem vzgojno-izobraževalnem zavodu Osnovna šola Sveti Jurij in na podlagi tega je začela s 1.10.2017 veljati nova enotna cena ne glede na starostno obdobje mesečno na otroka za dnevni program 377,48 EUR, ki je veljala do 31.1.2018.

Nato je v Uradnem listu RS, št. 9/2018 bil objavljen Sklep o spremembi Sklepa o določitvi cen programov in števila otrok v oddelkih v vzgojno varstvenih enotah pri Javnem vzgojno-izobraževalnem zavodu Osnovna šola Sveti Jurij in tako je na podlagi tega začela s 1.2.2018 veljati nova enotna cena ne glede na starostno obdobje mesečno na otroka za dnevni program 373,68 EUR.

Prav tako se zagotavljajo sredstva za plačilo storitev vzgoje in varstva otrok zavodom v drugih občinah Slovenije, v katere so vključeni otroci s stalnim prebivališčem iz občine Rogašovci (uveljavljen domicilni princip).

Proračunska sredstva se namenljajo za sofinanciranje varstva in vzgoje predšolskih otrok in sicer v višini razlike med potrjeno ekonomsko ceno in zneskom, ki se z odločbo Centra za socialno delo odmeri višine plačila vrtca, odredi staršem. Starši lahko plačujejo največ 77 % veljavne ekonomske cene programa vrtca.

Občina je sofinancirala oziroma financirala programe predšolske vzgoje za otroke, ki so bili vključeni v vzgojno-varstvene enote v občini Rogašovci (102), mestni občini Murska Sobota – Vrtec M. Sobota (2), Miklavžev zavod M. Sobota – (2), OŠ Ivana Cankarja Ljutomer (1 do vključno maja 2018), OŠ Tišina (1 otrok do vključno avgusta 2018) in OŠ Cankova (2 otroka od septembra 2018 dalje).

Za investicijski transfer na postavki 4019002 – Investicije in investicijsko vzdrževanje vrtcev je bilo načrtovanih 16.500,00 EUR, realizacija pa znaša 15.582,56 EUR. Občina je sofinancirala nabavo pomivalnega stroja, pohištva ter postavitev ograje in travne ruše na novem otroškem igrišču.

Postavka 4019009 – Jelkovanje in drugi stroški predšolskih otrok (obdaritev otrok ob prihodu dedka mraza oz. božička) je bila realizirana v višini 2.824,03 EUR. Iz te postavke so se krili

tudi stroški obdarovanja otrok iz naše občine, ki so v vzgojno varstvenih zavodih po drugih občinah.

Postavka 4019019 –Dodatni program v vrtcih pa je bila načrtovana v višini 550,00 EUR, realizacija znaša 409,99 EUR (gledališka predstava).

Postavka 4019026 Popusti pri plačilu razlike med ceno programov in plačili staršev je realizirana v višini 5.609,18 EUR in se nanaša na stroške počitniške rezervacije.

Občine morajo v skladu z navodilom Ministrstva za finance od 1. januarja 2018 ločeno voditi podatke o obsegu sredstev odobrenih dodatnih ugodnosti na posebni proračunski postavki (Zakon o spremembah in dopolnitvah Zakona o vrtcih – Ur.l. RS, št. 55/17) . Navedena postavka se nanaša na Zakon o vrtcih (Uradni list RS, št. 100/05 – uradno prečiščeno besedilo, 25/08, 98/09 – ZIUZGK, 36/10, 62/10 – ZUPJS, 94/10 – ZIU, 40/12 – ZUJF, 14/15 – ZUUJFO in 55/17), ki v 28. b členu določa, da občina lahko s svojim aktom določi, da se staršem plačilo za vrtec, ki jim je določeno z odločbo pristojnega centra za socialno delo, še dodatno zniža in o tem obvesti vrtec. Vrtec dodatno znižanje upošteva pri izstavitvi računa staršem in pri izstavitvi zahtevka občini. Najpogostejši »dodatni popusti« so počitniške rezervacije in dodatna znižanja plačila staršev.

- 1903 Primarno in sekundarno izobraževanje

Glavni program vključuje sredstva za financiranje osnovnih šol in glasbenih šol. V okviru tega glavnega programa so se v občini v letu 2018 izvajali trije podprogrami:

➤ **19039001 Osnovno šolstvo**

Realizirani odhodki za osnovnošolsko izobraževanje v letu 2018 znašajo 74.109,97 EUR in so dosegli 67,7 % realizacijo v primerjavi z načrtovanimi.

Občina zagotavlja šoli sredstva za pokrivanje večjega dela materialnih stroškov za potrebe izvajanja obveznega programa osnovne šole (to so fiksni stroški in drugi splošni materialni stroški vezani na uporabo prostora in opreme - 82. člen Zakona o organizaciji in financiranju vzgoje in izobraževanja) ter za pokrivanje stroškov dela, materialnih in drugih stroškov za izvajanje dodatnega programa osnovne šole. Poleg sredstev, ki se direktno namenjajo šolam, se v proračunu zagotavljajo tudi sredstva za večja investicijska vzdrževalna dela na objektih, obnova oziroma nakup opreme ter za investicije v skladu z načrtom razvojnih programov.

Sredstva za pokrivanje materialnih stroškov na proračunski postavki 4019003 so se šoli zagotavljala v skladu s sprejetim proračunom in pogodbo o financiranju v višini 50.000,00 EUR. Sredstva se zavodu zagotavljajo na osnovi Zakona o financiranju vzgoje in izobraževanja, ki razmejuje obveznosti občine in države na tem področju.

V okviru tekočih nalog za potrebe osnovnošolskega izobraževanja je bilo porabljenih tudi 3.525,02 EUR za programe razširjene dejavnosti – proračunska postavka 4019004 (stroški udeležbe učencev na raznih tekmovanjih).

Kot investicije in investicijsko vzdrževanje osnovne šole- pror. postavka 4019005 je občina skupaj porabila 7.245,47 EUR in sicer kot investicijski transfer OŠ Sveti Jurij za nabavo tiskalnika, paličnega mešalnika, računalnika, ognjevarne ograje, IKT opreme, prenosnega računalnika in stroške postavitve ALU stene med prehodom šola - vrtec v Svetem Juriju.

Za tekoče vzdrževanje osnovne šole – proračunska postavka 4019013 je bilo v letu 2018 realiziranih 7.414,18 EUR (popravilo traktorske kosilnice, toplotne črpalke, paličnega mešalnika, kotla in prekucne ponve, servis traktorske kosilnice in klimatskih naprav, krovsko-kleparska dela, slikopleskarske storitve, meritve strelovoda, varnostna razsvetljava ipd.).

4019023 Dodatni program v OŠ – čebelarški krožek

Za potrebe izvajanja občolske dejavnosti na OŠ Sveti Jurij (čebelarški krožek) je občina v letu 2018 namenila 1.263,34 EUR, za izvajanje interesne dejavnosti atletika pa 1.478,10 EUR.

Postavka 4019024 Učni vrt OŠ Sveti Jurij je bila načrtovana v višini 27.446,96 EUR, realizacije ni bilo, ker ni bilo objavljenega nobenega ustreznega razpisa. Projekt se prenaša v leto 2019.

Postavka 4019025 - Materialni stroški v Osnovni šoli IV Murska Sobota, ki predstavlja kritje materialnih stroškov v skladu z 82. členom Zakona o organizaciji in financiranju vzgoje in izobraževanja (ZOFVI) je bila realizirana v višini 3.183,86 EUR. Občina je sofinancirala kritje materialnih stroškov javnega zavoda po številu vključenih učencev iz občine. V letu 2018 je v OŠ IV Murska Sobota bilo vključenih 9 učencev iz naše občine.

➤ **19039002 Glasbeno šolstvo**

Proračunska postavka 4019021 Sofinanciranje dejavnosti Glasbene šole Murska Sobota – Glasbena šola M. Sobota je ustanovljena za potrebe izvajanja osnovnega glasbenega izobraževanja otrok, ki so zainteresirani za glasbeno izobraževanje in izkazujejo zahtevane glasbene sposobnosti. Občina sofinancira delovanje (za materialne stroške) Glasbene šole Murska Sobota na podlagi števila vključenih otrok iz občine Rogošovci ter v skladu z dogovorom o načinu in višini sofinanciranja materialnih stroškov s strani ustanoviteljice in partnerskih občin šolskega okoliša, katerih otroci obiskujejo glasbeno šolo. V šolskem letu 2017/2018 je iz občine Rogošovci bilo vključenih 31 otrok. Višina letnega prispevka za materialne stroške na učenca je bila 141,41 EUR.

Skupni materialni stroški v letu 2017 so tako znašali 4.336,58 EUR glede na posredovane zahtevke za obdobje november 2017 do oktober 2018.

Postavka 4019022 Sofinanciranje dejavnosti Glasbene šole Beltinci pa je bila realizirana v višini 242,52 EUR (glede na prejete zahtevke od novembra 2017 do vključno oktober 2018). Glasbena šola Beltinci je začela z delovanjem 1. septembra 2008 in deluje kot organizacijska enota Zavoda svetega Cirila in Metoda Beltinci. Po izračunih so znašali njihovi povprečni mesečni materialni stroški, ki jih po zakonu zagotavljajo lokalne skupnosti (kurjava, električna, čistila, vzdrževanje instrumentov, ...) 20,21 EUR na učenca. V lanskem šolskem letu je bil v to šolo vpisan 1 učenec iz občine Rogošovci.

➤ **19039003 Splošno srednje in poklicno šolstvo**

Za programe tehnične kulture Zvezi organizacij za tehnično kulturo so se v letu 2018 načrtovala sredstva v višini 900,00 EUR, realizacije ni bilo.

- 1906 Pomoči šolajočim

➤ **19069001 Pomoči v osnovnem šolstvu**

V okviru tega podprograma je bilo porabljenih 71.112,47 EUR in sicer:

- za subvencioniranje šole v naravi 1.800,00 EUR (proračunska postavka 4019006),
- za regresiranje prevozov učencev iz kraja bivanja v šolo in nazaj – proračunska postavka 4019007 v višini 68.217,68 EUR. Prevozi otrok v šolo in iz šole so se v letu 2018 izvajali v skladu z določili Zakona o osnovni šoli, ki opredeljuje, da so do brezplačnega prevoza upravičeni učenci, če je njihovo prebivališče oddaljeno od šole več kot štiri km. Učenci, ki obiskujejo prvi razred devetletke in učenci s posebnimi potrebami, če je tako odločeno z odločbo, pa so upravičeni do brezplačnega prevoza ne glede na oddaljenost.

Naša občina zagotavlja tudi prevoze učencev s posebnimi potrebami, ki obiskujejo šolo s prilagojenim programom v Murski Soboti, za katere je bila izdana odločba o usmeritvi s strani zavoda RS za šolstvo. Te prevoze je za šolsko leto 2017/2018 vršila Lela Petek s.p., v določenih primerih pa tudi starši sami.

Proračunska postavka 4019020 Subvencioniranje nakupa delovnih zvezkov je realizirana v višini 1.094,79 EUR in predstavlja subvencijo nakupa delovnih zvezkov za drugi razred osnovne šole.

➤ **19069004 Študijske pomoči**

Na podlagi Pravilnika o nagradah diplomantom dodiplomskega in podiplomskega študija Občine Rogašovci (Uradni list RS, št. 81/2015) je bilo v letu 2018 izplačanih za 4.300,00 EUR nagrad in sicer za:

- univerzitetni program oz. II. stopnja bolonjski program – 2 nagradi
- II. stopnja bolonjski program (samo razlika) – 7 nagrad
- visokošolski program oz. I. stopnja bolonjski program – 5 nagrad
- višješolski program – 2 nagradi.

**20 – SOCIALNO VARSTVO**

To področje zajema programe na področju urejanja sistema socialnega varstva ter programe pomoči, ki so namenjeni varstvu naslednjih skupin prebivalstva: družin, starejših občanov, najrevnejših slojev prebivalstva.

Dejavnost socialnega varstva se je v navedenem obdobju izvajala na osnovi zakonskih določil, ki urejajo področje socialnega varstva, financiranje socialno varstvenih programov pa je potekalo na podlagi izstavljenih računov izvajalskih zavodov po veljavnih cenah storitev in v skladu s sprejetim odlokom o proračunu Občine Rogašovci za leto 2018.

Proračunska sredstva za področje socialnega varstva so realizirana v višini 252.041,23 EUR, kar predstavlja 99,9 % realizacijo.

To področje obsega dva glavna programa:

- 2002 Varstvo otrok in družine
- **20029001 Drugi programi v pomoč družini**

Dolgoročni cilji podprograma:

- dvig rojstev v občini

Občinski svet Občine Rogašovci je dne 7.12.2017 na svoji 18. seji sprejel Pravilnik o enkratni denarni pomoči za novorojence v Občini Rogašovci (Uradni list RS, št. 70/2017), ki se je začel uporabljati s 1.1.2018 in nadomešča Sklep o pomoči za novorojence (Uradni list RS, št. 34/07 in 108/09). Višina denarne pomoči znaša za živorojenega otroka 200,00 EUR, za vsakega naslednjega pa 50,00 EUR več.

Tako so se v letu 2018 iz proračuna dodelile pomoči za 34 novorojencev (dvakrat dvojčka). Za prvega otroka je dobilo pomoč 12 staršev, za drugega otroka 15 staršev, za tretjega otroka 5 staršev in za četrtega otroka 2 starša. Razen tega so se iz te postavke nabavile tudi knjige, katero prejme vsak novorojenec. Realizacija te postavka znaša 8.924,80 EUR.

Za sofinanciranje delovanja varne hiše – proračunska postavka 4020021 je občina v skladu s pogodbo namenila 1.254,11 EUR.

V letu 2016 je občina prvič sofinancirala tudi Prvi pomurski materinski dom. Realizacija v letu 2018 znaša 663,84 EUR. Izvajalec programa je Škofijska karitas Murska Sobota.

- 2004 Izvajanja programov socialnega varstva

- **20049001 Centri za socialno delo**

Center za socialno delo Murska Sobota za lokalno skupnost opravlja naloge skladno z določili Odloka o dodeljevanju denarnih socialnih pomoči v Občini Rogošovci (Uradni list RS, št. 117/2008) ter nalog, ki mu jih nalaga Zakon o socialnem varstvu, njihovo izvajanje pa mora financirati lokalna skupnost. Center za občino Rogošovci opravlja naslednje naloge:

- dodeljevanje enkratnih socialnih pomoči občanom za zimske pomoči, letovanje socialno ogroženih otrok, doplačila bivanja v stanovanjski skupnosti ipd.
- preverjanje in ugotavljanje socialnih razmer občanov in izdelava poročil za uveljavljanje drugih pravic (plačilo pogrebnih stroškov,...)
- dajanje informacij o izbiri do pravice do družinskega pomočnika, obiski družinskih pomočnikov na domu ter spremljanje njihovega dela,

Za ta namen je bilo iz proračunske postavk 4020026-Sofinanciranje dejavnosti CSD M. Sobota v letu 2018 porabljenih 245,00 EUR.

- **20049002 Socialno varstvo invalidov**

Postavka 4020002 – Financiranje družinskega pomočnika - Občina je po Zakonu o socialnem varstvu dolžna zagotavljati sredstva za družinskega pomočnika, in sicer za delno plačilo za izgubljeni dohodek in del prispevkov za socialno zavarovanje. Tako je za financiranje družinskega pomočnika občina v letu 2018 namenila 32.093,40 EUR (trije družinski pomočniki).

V skladu s prvim odstavkom 18. i člena Zakona o socialnem varstvu ima družinski pomočnik pravico do delnega plačila za izgubljeni dohodek v višini minimalne plače oziroma sorazmernega dela plačila za izgubljeni dohodek v primeru dela s krajšim delovnim časom od polnega.

S spremembami Zakona o socialnem varstvu invalidna oseba, v primeru izbire družinskega pomočnika, obdrži pravico do dodatka za tujo nego in pomoč oz. dodatka za pomoč in postrežbo, pri čemer s pisno izjavo privoli, da izplačevalec dodatek, do katerega je upravičena invalidna oseba, v času, ko ji pomoč nudi družinski pomočnik, nakazuje občini (sredstva nakaže Zavod za pokojninsko in invalidsko zavarovanje Slovenije).

Pravice družinskega pomočnika se dodatno financirajo tudi s sredstvi invalidne osebe do višine njene plačilne sposobnosti in s sredstvi prispevka zavezancev, redno za tekoči mesec. V kolikor ta sredstva, skupaj s sredstvi (dodatek za pomoč in postrežbo) ne zadostujejo za financiranje pravic družinskega pomočnika, razliko doplača občina.

Na podlagi prvega odstavka 44. člena Zakona o financiranju občin se za financiranje pravic družinskega pomočnika občinam, katerih stroški za ta namen v tekočem letu presegajo 0,35 % njihove primerne porabe, zagotovijo dodatna sredstva iz državnega proračuna. Občina Rogošovci po izračunih za leto 2018 tako pričakuje dodatna sredstva v višini 17.620,01 EUR.

- **20049003 Socialno varstvo starih**

Največji delež programa socialnega varstva v višini 152.340,60 EUR predstavlja regresiranje oskrbe v domovih. Postavka se je v primerjavi s preteklim letom zmanjšala za 2,8 %. V skladu z določili Zakona o socialnem varstvu je občina dolžna (so)financirati stroške storitev v zavodih za odrasle kadar je upravičenec delno ali v celoti oproščen plačila. Financiranje te pravice je v celoti vezano na prijavljeno stalno bivališče. Do plačila oziroma doplačila oskrbnih stroškov je bilo v letu 2018 upravičenih povprečno mesečno 18 občanov.

Pregled doplačil po ustanovah - na dan 31.12.2018:

1. Dom Lukavci	9
2. CUDV Draga	1
3. CUDV Črna na Koroškem	1

4. Dom starejših Idila	1
5. Dom starejših občanov Rakičan	4
6. Dom Kuzma	2

Postavka 4020004 Pomoč družini na domu – CSD je v letu 2018 bila realizirana v višini 42.259,83 EUR (od novembra 2017 do novembra 2018 se pravi za 13 mesecev- glede na prejete račune). V okviru postavke se zagotavljajo sredstva za nego in pomoč na domu, katero je dolžna organizirati občina na podlagi 43. člena Zakona o socialnem varstvu in Zakona o lokalni samoupravi. Trenutno je v pomoč na domu vključenih 19 uporabnikov.

To službo od 1. januarja 2013 izvaja, na podlagi koncesijske pogodbe, Domania, Zavod za dnevno varstvo starejših in pomoč na domu, Puconci. Koncesijska pogodba je sklenjena za določen čas za dobo 10 let.

#### ➤ **20049004 Socialno varstvo materialno ogroženih**

V proračunu se že nekaj let zagotavljajo sredstva za izplačilo enkratnih pomoči socialnim upravičencem. V letu 2008 pa je Občinski svet Občine Rogašovci sprejel Odlok o dodeljevanju denarnih socialnih pomoči v Občini Rogašovci (Uradni list RS, št. 117/08), s katerim so določeni kriteriji in postopek uveljavljanja in dodelitve denarne pomoči in na podlagi katerega je formiranih več proračunskih postavk:

- PP 4020005 – Enkratne zimske pomoči socialnim upravičencem – v letu 2018 znaša realizacija 960,00 EUR,
- PP 4020006 – Pomoč pri uporabi stanovanja (subvencioniranje najemnin) – realizacija znaša 1.633,50 EUR za dva upravičenca,
- PP 4020007 - Pogrebni stroški za umrle brez dedičev – porabljenih 916,44 EUR. Zakonodaja določa obveznost lokalne skupnosti pri zagotavljanju pogrebov neidentificiranih oseb, za umrle prejemnike socialnih pomoči ter osebe, ki nimajo premoženja oziroma svojcev, ki bi lahko plačali nastale stroške. Strošek doplačila, ki je določen zadostuje za osnovni najcenejši pokop, ki še zagotavlja primeren odnos do pokojnika.
- PP 4020023 Letovanje socialno ogroženih otrok – ni realizacije.
- PP 4020024 Sofinanciranje nakupa osebnih pripomočkov za invalidne osebe v letu 2017 ne izkazuje realizacije.
- PP 4020025 – Obdarovanje otrok, ki so v rejništvu – za božičkovanje otrok v rejništvu je občina namenila 90,00 EUR,
- PP 4020027 – Kritje drugih stroškov materialno ogroženim občanom – porabljenih 3.080,00 EUR,
- PP 4020028 – Doplačilo bivanja v stanovanjski skupnosti – porabljenih 4.221,11 EUR (dva občana v Ozari, en v Mozaiku),
- PP 4020029 – Financiranja izrednih socialnih potreb – porabljenih 2.329,23 EUR (pomoč pri sanaciji stanovanjske hiše v Kramarovcih, delno pa tudi kot sofinanciranje nakupa delovnih zvezkov in šolskih potrebščin socialno ogroženim).

#### ➤ **20049006 Socialno varstvo drugih ranljivih skupin**

Postavka 4020001 Sredstva za delovanje humanitarnih društev je bila realizirana v višini 700,00 EUR.

Na podlagi Pravilnika o sofinanciranju programov društev izven področja kulture, športa in turizma (Ur.l. RS, št. 69/10) in sprejetega Letnega programa za leto 2018 je v mesecu aprilu bil objavljen Javni razpis za sofinanciranje programov društev izven področja kulture, športa in turizma. Višina razpisanih sredstev je znašala 700,00 EUR, od tega je Medobčinsko društvo invalidov Murska Sobota prejelo 233,00 EUR, Društvo paraplegikov Prekmurja in Prlekije 78,00 EUR, Medobčinsko društvo slepih in slabovidnih Murska Sobota 78,00 EUR,



Društvo za osteoporozo Pomurja Radenci 155,00 EUR, Društvo diabetikov Murska Sobota 78,00 EUR in Društvo Vita za pomoč po nezgodni poškodbi glave 78,00 EUR.

CSD Murska Sobota je izvajalec programa Dnevnega centra za otroke in mladostnike Kekec, ki je namenjen otrokom in mladostnikom od 6 do 18 let, ki prihajajo iz socialno, čustveno in ekonomsko ranljivih družin, katerim matična družina velikokrat ne zmore zadovoljiti osnovnih potreb po ljubezni, varnosti, spodbudi, pozitivnih izkušnjah ipd. Stroški tega centra so v letu 2018 znašali 102,67 EUR – postavka 4020030.

## 23 - INTERVENCIJSKI PROGRAMI IN OBVEZNOSTI

### ➤ 23029001 Rezerva občine

V letu 2018 so bila izločena sredstva v proračunsko rezervo v višini 5.000,00 EUR. Višina proračunske rezerve na dan 31.12.2018 znaša 12.177,89 EUR in se prenaša v leto 2018 (podrobneje prikazano že tudi v obrazložitvah splošnega dela proračuna).

Pregled proračunske rezerve v obdobju od 1. 1. do 31. 12. 2018 v EUR:

I. Stanje sredstev rezerv na dan 1. 1. 2018	48.188,67
II. Oblikovanje rezerve v l. 2018 (PP 4023001)	5.000,00
III. Uporaba sredstev rezerv	41.010,78

**SKUPAJ stanje sredstev rezerv na dan 31.12.2018**

**12.177,89**

Na osnovi določil 49. člena Zakona o javnih financah in na osnovi 9. člena Odloka o proračunu občine Rogašovci za leto 2018 župan sam odloča o uporabi sredstev proračunske rezerve do višine 20.000 EUR, o porabi teh sredstev pa mora pisno obvestiti občinski svet. O uporabi sredstev rezerv nad višino, določeno v občinskem odloku, pa odloča občinski svet s posebnim odlokom.

V letu 2018 je župan odločal o uporabi sredstev proračunske rezerve višini 20.000,00 EUR in sicer za namen sanacije škode na cestah in cestni infrastrukturi, ki je nastala zaradi neugodnih vremenskih razmer in neurij.

Občinski svet Občine Rogašovci pa je na 22. seji sprejel Odlok o uporabi sredstev proračunske rezerve občine Rogašovci za leto 2018 (Uradno glasilo slovenskih občin, št. 49/2018), na podlagi katerega se je za isti namen porabilo še 21.010,78 EUR sredstev proračunske rezerve.

Občina ima tako na dan 31.12.2018 izločena sredstva rezerv v višini 12.177,89 EUR, ki se nahajajo na podračunu Občine Rogašovci, odprtem pri Banki Slovenije.

### ➤ 23039001 Splošna proračunska rezervacija

Splošna proračunska rezervacija se uporablja za nepredvidene namene, ali za namene, za katere se med letom izkaže, da niso zagotovljena sredstva v zadostnem obsegu. Na tej postavki se ne izkazuje porabe, ker se sredstva v skladu z zakonom o javnih financah prerazporejajo v finančne načrte neposrednega uporabnika. V letu 2018 je bilo iz splošne proračunske rezervacije na podlagi sprejetega proračuna prerazporejenih 43.370,00 EUR.

Skladno z 42. členom zakona o javnih financah o uporabi sredstev splošne proračunske rezervacije odloča župan. Z dvema sklepoma, ki ju je izdal župan, se je občinski svet seznanil ob polletnem poročilu, en sklep o razporeditvi sredstev proračunske rezervacije pa je priloga k temu zaključnemu računu.

### 3.2.5. REŽIJSKI OBRAT

#### POROČILO O DELU REŽIJSKEGA OBRATA V LETU 2018

Ob pričetku leta 2018 je bilo v Režijskem obratu zaposlenih pet delavcev, vsi za nedoločen čas. Ob koncu leta 2018 je bilo zaposlenih sedem delavcev, od tega pet za nedoločen čas in dva za določen čas enega leta.

V Režijskem obratu sta bili skozi celotno leto 2018 v program javnih del z nazivom »Urejanje in vzdrževanje javnih površin ter občinskih cest« vključeni dve osebi.

Delo v splošno korist je v letu 2018 opravljala ena oseba, in sicer v trajanju 50 ur. Prostovoljno delo se v letu 2018 v Režijskem obratu ni izvajalo. En javni uslužbenec, zaposlen pri VIZ OŠ Sv. Jurij, je v Režijskem obratu do vključno avgusta 2018 dopolnjeval delovno obvezo v obsegu 4 ure tedensko.

V Režijskem obratu so se tudi v letu 2018 izvajala predvsem fizična dela, in sicer:

- Urejanje okolice, kamor sodijo predvsem košnja trave, čiščenje, pobiranje odpadkov in praznjenje košev, zasaditve in vzdrževanje cvetličnih gred na javnih površinah (avtobusna postajališča, parkirišča, sprehajalne poti, okolica kapel in spomenikov, trg Sv. Jurija, trg na Pertoči itn.)
- Vzdrževanje 11-tih pokopališč na območju občine, vključno s košnjo trave, čiščenjem in pripravo mrliških vežic, razkopavanjem grobov, obrezovanjem žive meje, odstranjevanjem listja in podobno
- Redna kontrola pitne vode na vodovodih, ki niso v upravljanju JP Vodovod sistema B (spremljanje vrednosti klora), vodenje evidence skladno s predpisanim HACCP načrtom, dodajanje dezinfekcijskega sredstva oziroma nameščanje ročk za samodejno doziranje, obveščanje uporabnikov, sodelovanje pri odvzemu vzorcev in podobno
- Vzdrževalna dela na parcelah in stavbah v lasti občine (urejanje okolice, manjša popravila in drugo)
- Opravljanje storitev, ki se zaračunajo po veljavnem ceniku (košnja trave, obrezovanje žive meje, mulčenje, strojni izkopi ipd.). V letu 2018 je bilo opravljenih in zaračunanih 30 takih storitev.
- Montaža in demontaža prireditvenih šotorov ob javnih prireditvah oziroma najemu šotorov po veljavnem ceniku, postavitve stojnic za tržnice in sejme
- Izvajanje zimske službe – odstranjevanje snega z javnih površin ter posipavanje in pometanje le-teh, postavitve občestnih snežnih kolov ter postavitve in polnjenje zabojev za posipni material
  
- Vzdrževanje cestno – prometne infrastrukture: strojno in ročno čiščenje jarkov, čiščenje kanalet, muld in betonskih propustov, navoz in utrjevanje bankin, odstranjevanje vejevja ob cestah, ureditev odvajanja površinske meteorne vode, krpanje udarnih jam, nameščanje prometne signalizacije, barvanje talnih označb, zalivanje asfaltnih razpok in ostalo. V letu 2018 je bila za zagotavljanje večje prometne varnosti med drugim postavljena jeklena varnostna ograja v naselju Ocinje (cesta na Serdiški breg), nameščenih pa je bilo tudi nekaj cestno – prometnih ogledal in prometnih znakov.
- Terenski ogledi izvedbe priklopa gospodinjestev na kanalizacijsko omrežje in delovanja malih komunalnih (t. i. hišnih) čistilnih naprav

- Čiščenje in priprava kulturne dvorane ter avdio/video podpora ob različnih prireditvah (proslava ob kulturnem prazniku, Pozdrav pomladi, Pomežik poletju itd.)
- Razna manjša gradbena dela (npr. betoniranje temeljev za oglasne in turistične table), sanacijska dela ter ostala dela po potrebi in po navodilih (prevoz paketov Rdečega križa in opreme za socialno ogrožene občane, razvoz zabojnikov in vreč za odpadke, terensko zbiranje izjav, vzdrževanje in čiščenje delovnega orodja, vozil in mehanizacije, prostorov režijskega obrata ipd.)

V letu 2018 se je v Režijskem obratu nabavil nov prireditveni šotor dimenzij 30 x 10 m, vrtni traktor, vrtna kosilnica in merilno kolo.

*Poročilo o delu režijskega obrata pripravila: Danijela KOČAR*

## **06 - LOKALNA SAMOUPRAVA**

Na tem področju ima režijski obrat en glavni program

- 0603 Dejavnost občinske uprave

### ➤ **06039001 Administracija občinske uprave**

Za plače zaposlenih v režijskem obratu (proračunska postavka 5006001 – Plače delavcev v režijskem obratu) je bilo v letu 2018 porabljenih 110.966,37 EUR (osnovne plače, dodatki, regres za letni dopust, povračilo stroškov prehrane med delom in stroškov prevoza na delo in iz dela, prispevke in premije pokojninskega zavarovanja).

Proračunska postavka 5006002 –Materialni stroški je realizirana v višini 18.492,48 EUR in vključuje stroške goriva in maziva za prevozna sredstva, vzdrževanje in popravila vozil, kosilnic, pristojbine za registracijo vozil, zavarovalne premije, gorivo za kosilnice, žage in stroške drugega materiala potrebnega za delo delavcev v režijskem obratu.

### ➤ **06039002 Razpolaganje in upravljanje s premoženjem, potrebnim za delovanje občinske uprave**

Proračunska postavka 5006003 Tekoče vzdrževanje upravnih prostorov je realizirana v višini 645,83 EUR in zajema stroške električne energije in druga vzdrževalna dela v prostorih režijskega obrata.

Proračunska postavka 5006004 – Nakup prevoznih sredstev in opreme je realizirana v višini 3.528,03 EUR. Občina je v letu 2018 nabavila vrtni traktor, merilno kolo, kosilnico, kotni brusilnik ipd.

## **15 VAROVANJE OKOLJA IN NARAVNE DEDIŠČINE**

Področje porabe zajema naloge za izboljšanje stanja okolja in naloge v zvezi z varovanjem naravne dediščine.

Izvajata se dva glavna programa:

- 1502 Zmanjševanje onesnaženja, kontrola in nadzor

### ➤ **15029002 Ravnanje z odpadno vodo**

V okviru podprograma se zagotavljajo sredstva za gradnjo in vzdrževanje kanalizacijskih sistemov in čistilnih naprav.

Postavka 5015010 Upravljanje in vzdrževanje kanalizacijskega omrežja in ČN predstavlja, kot že sam naziv pove stroške obratovanja kanalizacijskega omrežja in ČN. Stroški predstavljajo plačilo električne energije na čistilnih napravah v Svetem Juriju, na Pertoči in po novem tudi v Serdici ter na prečrpališčih. Ostali stroški, ki se nanašajo na to postavko, so stroški zunanjega izvajalca storitev vzdrževanja kanalizacijskega omrežja in čistilnih naprav – od 1.9.2015 (AGJ d.o.o. Lenart v Slovenskih goricah).  
V letu 2018 so znašali ti stroški 22.793,81 EUR.

Za izdelavo načrtov in druge projektne dokumentacije – postavka 5015014 Izgradnja kanalizacije Romi – Ropoča je bilo predvidenih 15.000,00 EUR, porabljenih pa je 3.000,00 EUR (izdelava idejne zasnove).

Postavka 5015016 Sofinanciranje izgradnje malih čistilnih naprav je realizirana v višini 4.433,30 EUR. Občina je že v letu 2014 začela s sofinanciranjem izgradnje malih čistilnih naprav v skladu s Pravilnikom o sofinanciranju nakupa in vgradnje malih čistilnih naprav v Občini Rogašovci (Uradni list RS, št. 66/2014), v letu 2017 pa je bil sprejet Pravilnik o spremembah in dopolnitvah Pravilnika o sofinanciranju nakupa in vgradnje malih čistilnih naprav v Občini Rogašovci (Uradni list RS, št. 6/2017). Sredstva iz razpisa 2018 so prejeli trije upravičenci.

Postavka 5015017 – Priklopi gospodinjstev na kanalizacijsko omrežje je bila v letu 2018 realizirana v višini 32.832,36 EUR in se nanaša na kanalizacijske priključke v romskem naselju Sotina in Serdica.

Postavka 5015019 Subvencioniranje odvajanja in čiščenja odpadnih voda je realizirana v višini 29.712,77 EUR. Predstavlja subvencioniranje odvajanja in čiščenja odpadnih voda v skladu s Sklepom o sprejemu Elaborata o oblikovanju cene izvajanja storitev obveznih javnih služb odvajanja in čiščenja odpadnih voda ter omrežnine za uporabo javnih infrastrukturnih objektov in naprav v Občini Rogašovci s predlogi cen in subvencioniranjem negospodarskih uporabnikov za leto 2017 (Uradni list RS, št. 17/20017).

- 1504 Upravljanje in nadzor vodnih virov

➤ **15049001 Načrtovanje, varstvo in urejanje voda**

Podprogram vključuje sredstva, s katerimi se zagotavlja varovanje podtalnice ter gradnja in vzdrževanje zadrževalnikov.

Proračunska postavka 5015003 – Analiza vode je realizirana v višini 8.134,61 EUR.

Proračunska postavka 5015004 – Vodno povračilo za rabo vode je realizirana v višini 2.879,55 EUR in se nanaša na obveznost plačila vodnega povračila Ministrstvu za okolje – ARSO.

## **16 PROSTORSKO PLANIRANJE IN STANOVANJSKO KOMUNALNA DEJAVNOST**

Področje zajema prostorsko načrtovanje in razvoj ter načrtovanje poselitve v prostoru (stanovanjska dejavnost, gospodarjenje z zemljišči in komunalna dejavnost).

- 1602 Prostorsko in podeželsko planiranje in administracija

Znotraj tega glavnega programa se nahaja ena postavka 5016008 Sredstva za vzpostavitev katastra gosp. javne infrastrukture, ki je bila v letu 2018 realizirana v višini 1.988,00 EUR

(izdelava elaborata za kanalizacijsko omrežje Sotina in Serdica in izdelava elaborata za vpis v kataster GJI - vodovodno omrežje regionalna Sveti Jurij, Rogašovci in Nuskova).

- **1603 Komunalna dejavnost**

Glavni program vključuje sredstva za oskrbo naselij z vodo, urejanje pokopališč, objektov za rekreacijo v naseljih, sredstva za praznično urejanje naselij in druge komunalne dejavnosti.

- **16039001 Oskrba z vodo**

Podprogram vključuje sredstva za gradnjo in vzdrževanje vodovodnih sistemov.

Postavka 5016001 Tekoče vzdrževanje in upravljanje vodovodov je realizirana v višini 20.519,25 EUR in zajema stroške električne energije za prečrpališče Večeslavci, črpališče in prečrpališče Nuskova in vodohran Večeslavci do vključno maja 2018 (stroške električne energije je občina prezaračunavala javnemu podjetju Vodovod sistema B). Od maja naprej se elektrika zaračunava direktno javnemu podjetju Vodovod sistema B.

Stroški se nanašajo še na plačilo dela odgovorne osebe za kvaliteto pitne vode, za vodovodni sistem v naseljih vodovod Maričova graba – Klemarov breg za naselje Večeslavci in romsko naselje Pertoča (vodovod Večeslavci – Vidonja in vodovod Pertoča – Romi) ter ostale stroške vzdrževanja.

Postavka 5016016 – Priklopi gospodinjstev in javnih objektov na vodovodno omrežje je bilo realizirano v višini 7.926,68 EUR oz. 52,8 % načrtovanega. Nanaša se na stroške priključevanja posameznih gospodinjstev na javno vodovodno omrežje zgrajeno v sklopu projekta »Oskrba Pomurja s pitno vodo – sistem B, 2 sklop« in predstavlja stroške priklopov vodovodov, izvedbe priključkov, nabave in vgradnje vodomerov ipd.

Postavka 5016017 Stroški izvajanja JGS – oskrba s pitno vodo Vodovod sistema B je bila realizirana v višini 82.775,92 EUR.

Predstavlja sredstva v skladu s 4. členom Dodatka k Prilogi št. 11 Pogodbe o poslovnem najemu gospodarske javne infrastrukture za izvajanje gospodarske javne službe »oskrba s pitno vodo Pomurja – Sistem B« za leto 2018 (Javno podjetje Vodovod sistema B d.o.o.), ki je bil sklenjen dne 19.2.2018, ki pravi, da občina zagotavlja na svojem območju priključenost uporabnikov izraženega v skupnem ponderju najmanj 1.077 enot v katerega so vključeni dodatni priključki (Občina Rogašovci ima 6 dodatnih priključkov DN 100). Del teh sredstev v višini 2.254,72 EUR pa predstavlja stroške vodenja evidenc in izdajanja soglasij javnega podjetja Vodovod sistema B.

Postavka 5016019 Odvzeta pitna voda (+polnilna postaja Sveti Jurij, vključno z omrežnino), ki je bila realizirana v višini 8.773,68 EUR pa predstavlja stroške odvzete pitne vode na polnilni postaja Sveti Jurij (vključno z omrežnino) v skladu z 2. členom sklepa o sofinanciranju prevozov pitne vode in kritju vodarine, ki je bil sprejet na 16. seji Občinskega sveta Občine Rogašovci dne 6.7.2017. Del sredstev pa se nanaša na dodatne stroške odvzema pitne vode - gre za dobavo pitne vode vaškim vodovodom v vaseh Pertoča in Večeslavci, ki se sicer oskrbujejo iz zasebnega vira, vendar jim občasno zmanjka voda, zato se v tem primeru spusti voda iz javnega vodovodnega omrežja. Porabljeno količino vode iz javnega vodovodnega omrežja občini zaračuna javno podjetje Vodovod sistema B, občina pa strošek prezaračunava dejanskim porabnikom vode.

- **16039002 Urejanje pokopališč in pogrebna dejavnost**

Podprogram predstavlja urejanje pokopališč in pogrebno dejavnost kot so gradnja in vzdrževanje pokopališč in mrliških vežic, vzdrževanje socialnih grobov, stroški pogrebnega obreda ipd.

Postavka 5016006 – Tekoče vzdrževanje pokopališč in mrliških vežic je realizirana v višini 18.292,48 EUR in se nanaša na plačilo električne energije v mrliških vežicah, tekoče vzdrževanje mrliških vežic, košnjo trave na pokopališčih, na zavarovalne premije mrliških vežic in podobno. Precejšen del pa odpade na odvoz odpadkov (tudi sveč), v letu 2018 ta znaša 8.933,22 EUR oz. kar 49 % te postavke.

Za investicije in investicijsko vzdrževanje pokopališč in mrliških vežic (proračunska postavka 5016007) je občina v letu 2018 načrtovala 7.000,00 EUR, realizacija znaša le 316,97 EUR (nakup parkovnih klopi).

## **RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB**

V računu finančnih terjatev in naložb se v posebnem delu proračuna izkazujejo vsa dana posojila in povečanje kapitalskih deležev. Ker občina v letu 2018 ni načrtovala Računa finančnih terjatev in naložb, tudi realizacije ni.

## **C. IZKAZ RAČUNA FINANCIRANJA**

Račun financiranja v posebnem delu proračuna izkazuje odplačevanje dolgov občine. Občina Rogašovci je v letu 2018 začela z vračilom kredita, ki ga je najela v letu 2016 za namen obnove lokalnih cest in javnih poti v Občini Rogašovci. V letu 2018 je vrnila 9.466,64 EUR glavnice.

Zadolžitev izhaja iz 56. člena Zakona o izvrševanju proračunov Republike Slovenije. Občine so se lahko za sofinanciranje investicij v lokalno javno infrastrukturo in investicij posebnega pomena za zadovoljevanje skupnih potreb in interesov prebivalcev zadolžile v obliki dodatnega zadolževanja v proračunu države. Zadolžitev se ne všteva v največji možni obseg zadolževanja občin (10. b člen ZFO-1).

Dodatno zadolžitev je odobrilo ministrstvo, pristojno za gospodarski razvoj, za to zadolžitev ni bilo treba pridobiti soglasja ministrstva po šestem odstavku 10. a člena ZFO-1. Stopnja obrestne mere je 0 %, doba odplačevanja je 10 let, od tega je bilo eno leto moratorija.

### 3.3. OBRAZLOŽITVE NAČRTA RAZVOJNIH PROGRAMOV

Načrt razvojnih programov je obvezni sestavni del proračuna. Sestavljajo ga letni načrti oziroma plani razvojnih programov neposrednih proračunskih uporabnikov občinskega proračuna za prihodnje proračunsko leto in za tri prihodnja leta. V njem se opredelijo ključni programi oz. projekti, predvsem investicijske porabe za srednjeročno obdobje. Večletni programi so tudi pogoj za prevzemanje obveznosti v posameznih letih, ki se nanašajo na prihodnja proračunska obdobja (pred obremenitve). Umeščenost posameznega programa oz. projekta v NRP je predpogoj, da lahko občina s tem projektom kandidira na razpisih za pridobitev državnih ali evropskih sredstev. V načrtu razvojnih programov se tako načrtujejo izdatki proračuna za investicije oz. projekte pri katerih pričakujemo uspešnost prijave na razpisih posameznih ministrstev in pridobitev državne pomoči v prihodnjih štirih letih. Programi oz. projekti so opredeljeni po:

- posameznih projektih oziroma programih;
- letih, v katerih bodo izdatki za projekte ali programe bremenili proračun prihodnjih let;
- virih financiranja

V načrt razvojnih programov za obdobje 2018-2021 so bili prednostno uvrščeni:

- projekti in programi, ki so sofinancirani iz državnih ali evropskih virov,
- projekti in programi, kjer se pričakuje uspešno kandidiranje za sofinancerska sredstva iz državnega proračuna ali evropskih skladov,
- projekti in programi pripravljeni na osnovi evidentiranih potreb, ki so jih posredovali uporabniki proračuna upoštevajoč stanje na posameznih področjih dejavnosti,
- že sprejeti programi, katerih izvajanje se nadaljuje v tem obdobju.

Viri sredstev za financiranje načrta razvojnega programa

Viri za financiranje so lahko proračunski:

- proračun občine
- državni proračun
- proračun drugih lokalnih skupnosti
- sredstva evropskih skladov

in izven proračunski:

- krediti,
- donacije,
- drugo.

V načrt razvojnih programov na ravni občine se vključujejo vsi izdatki, ki spadajo v naslednje skupine oziroma podskupine kontov:

- 42 – Investicijski odhodki
- 43 – Investicijski transferi
- 41 – Tekoči transferi (410 – Subvencije – del, ki predstavlja državno pomoč)
- 40 – Tekoči odhodki (za projekte, ki se sofinancirajo s sredstvi Evropske unije)

V načrt razvojnih programov so bili prednostno uvrščeni projekti in programi, ki so že bili začeti v preteklih letih in so bili predvideni za izvajanje v letu, za katero se sprejema proračun. V načrt razvojnih programov se uvrščajo tudi državne pomoči. To pa so izdatki občine, ki pomenijo korist za prejemnika pomoči in mu tako zagotavljajo prednost pred konkurenti in so namenjeni za financiranje oz. sofinanciranje programov, ki se ukvarjajo s tržno proizvodnjo blaga in storitev (subvencije, poročstva...).

## **40 – OBČINA - OBČINSKA UPRAVA**

### **Področje porabe 04 – SKUPNE ADMINISTRATIVNE SLUŽBE IN SPLOŠNE JAVNE STORITVE**

#### Investicije in investicijsko vzdrževanje občinskega premoženja

Realizacija skupaj znaša 25.275,14 EUR.

Priprava naložb v infrastrukturo in objekte zahteva pravočasno izdelavo projektne dokumentacije zaradi vse daljših in zahtevnejših postopkov urejanja zemljiškoknjižnih zadev in pridobivanja upravnih dovoljenj. Tudi javni natečaji za pridobitev sredstev iz državnega proračuna zahtevajo predložitev projektov in dovoljenj že ob prijavi. Za izdelavo načrtov in druge projektne dokumentacije, ki ni bila posebej zajeta v drugih programih oz. postavkah je občina v letu 2018 namenila sredstva v vrednosti 7.581,10 EUR (NRP: OB105-18-0018).

Občina je v letu 2018 nabavila veliki prireditveni šotor (NRP: OB105-17-0042). Za ta namen je bilo porabljenih 17.787,60 EUR.

Projekt v NRP: OB105-17-0031 Obnova lope v Serdici je bil v letu 2018 realiziran v višini 2.488,20 EUR in predstavlja stroške nabave in montaže vrat in brun.

#### Izgradnja vaškega doma Ocinje (NRP: OB105-13-0022)

V vasi Ocinje se je v letu 2015 porušil in odstranil obstoječi objekt ter zgradil nov. V letu 2016 so se vgradila okna in vrata, uredile strojne in elektro inštalacije ter strojni ometi, v letu 2017 so se dobavili in montirali radiatorji, notranja vrata, okenske police, uredila se je oprema sanitarij vključno s keramičarskimi deli, pleskanjem in fasaderskimi deli. V letu 2018 se je vgradila kuhinja, izvedel strelovod in montiral bojler. Skupni stroški v letu 2018, ki znašajo 4.983,75 EUR, pa vključujejo še stroške gradbenega nadzora in stroške izdelave PID.

### **Področje porabe 06 – LOKALNA SAMOUPRAVA**

#### Nakup opreme

Razvoj informacijske tehnologije in hitro zastaranje opreme na področjih zahtevnejše obdelave podatkov nas sili v vsakoletna vlaganja v strojno in programsko opremo v občinski upravi, saj moramo zaradi funkcionalne povezanosti z državno upravo in ministrstvi, zagotavljati takšne standarde, ki bodo omogočili uporabo razpoložljivih virov in informacij.

V letu 2018 je občina nabavila dva računalnika, dva monitorja, optični čitalnik, dva tiskalnika, fotoaparata, arhivsko omaro, kalkulator, dve leseni stojnici, GSM aparate in drugi drobni inventar. Realizacija znaša 7.952,35 EUR.

### **Področje porabe 07 – OBRAMBA IN UKREPI OB IZREDNIH DOGODKIH CIVILNA ZAŠČITA**

#### Nakup in vzdrževanje opreme CZ

Na področju civilne zaščite želimo doseči predpisano opremljenost sil za zaščito, reševanje in pomoč. Nakup opreme se izvaja skladno z Uredbo o organiziranju, opremljanju in usposabljanju sil za zaščito, reševanje in pomoč (Uradni list RS, št. 92/07, 54/09, 23/11 in 27/16) ter skladno s programom nabave opreme.

Cilj projekta, enakomerna materialna opremljenost enot Civilne zaščite v lokalni skupnosti in načrtno posodabljanje reševalne opreme, je dosežen.

V letu 2018 ni bilo potreb za nabavo tovrstne opreme, zato ta podprogram ne beleži realizacije.



## **PROTIPOŽARNA VARNOST**

Namen nabave opreme je enakovreden razvoj in opremljanje gasilskih enot, glede na potrebe v lokalni skupnosti, enakomerna materialna opremljenost gasilskih enot ter načrtno posodabljanje z zahtevnejšo gasilsko tehniko.

Iz proračuna se zagotavljajo sredstva za sofinanciranje gasilske zaščitne, reševalne in druge opreme za prostovoljna gasilska društva in občinsko gasilsko zvezo v skladu s programom opremljanja gasilskih enot.

### Sofinanciranje nabave in obnove gasilskih vozil ter gasilske zaščitne in reševalne opreme

V letu 2018 je bilo tako za nakup opreme Gasilske zveze Rogašovci in društev gasilski zvezi nakazanih 6.877,34 EUR.

### Sredstva požarnega sklada

Požarni sklad, ki se financira iz sredstev požarne takse namenja pridobljena sredstva za sofinanciranje nakupa gasilske opreme v skladu s kriteriji sofinanciranja. Realizacija sredstev požarnega sklada v letu 2018 znaša 8.069,00 EUR.

### Sofinanciranje investicij in investicijskega vzdrževanja premoženja PGD

Kot sofinanciranje pri obnovi gasilskih domov in nabave opreme je občina še posebej namenila 44.872,28 EUR, prejemniki so:

- PGD Pertoča – sofinanciranje ureditve prostorov kuhinje in predprostora v višini 2.210,28 EUR,
- PGD Nuskova – sofinanciranje nakupa vrtnih garnitur, zamenjave vrat, talnih oblok in sof. Obnove inštalacij v skupni vrednosti 5.356,00 EUR,
- PGD Kramarovci – sofinanciranje pleskanja doma in montaže strelovoda v vrednosti 2.622,00 EUR,
- PGD Večeslavci – sofinanciranje nabave kuhinjske opreme v vrednosti 1.876,00 EUR,
- PGD Sotina – sofinanciranje ureditve fasade in sanitarij doma v vrednosti 7.521,00 EUR,
- PGD Serdica – sofinanciranje nakupa vrtnih garnitur v vrednosti 1.494,00 EUR,
- PGD Ropoča – sofin. adaptacije VGD spodaj v vrednosti 15.385,00 EUR in
- PGD Fikšinci – sofin. obnove strehe v vrednosti 8.408,00 EUR.

## **Področje porabe 11 – KMETIJSTVO, GOZDARSTVO IN RIBIŠTVO**

### Strukturni ukrepi v kmetijstvu in živilstvu

Že vrsto let se tako na državnem kot občinskem nivoju zagotavljajo sredstva za subvencije za kmetijstvo, ki imajo v pretežni meri značaj državnih pomoči. Te subvencije se namenjujejo za naložbe v objekte in opremo na kmetiji, dopolnilne dejavnosti, izobraževanje ipd.

Občina Rogašovci je na podlagi Pravilnika o ohranjanju in spodbujanju razvoja kmetijstva in podeželja v Občini Rogašovci za programsko obdobje 2016-2020 (Ur.l. RS, št. 26/16) in sprejetega Letnega programa kmetijstva 2018 objavila Javni razpis za dodelitev državnih pomoči - skupinske izjeme za ukrepe ohranjanja in spodbujanja razvoja kmetijstva in podeželja v Občini Rogašovci za leto 2018 in Javni razpis za dodelitev pomoči de minimis za ukrepe ohranjanja in spodbujanja razvoja kmetijstva in podeželja v Občini Rogašovci za leto 2018. Skupen znesek dodeljenih pomoči v letu 2018 je znašal 36.000,01 EUR, in sicer je bil znesek v višini 30.000,01 EUR dodeljen za ukrep Pomoč za naložbe v opredmetena ali neopredmetena sredstva na kmetijskih gospodarstvih v zvezi s primarno kmetijsko proizvodnjo, znesek v višini 3.000,00 EUR pa za ukrep Pomoč za naložbe v predelavo in trženje kmetijskih in živilskih proizvodov ter naložbe v dopolnilno in nekmetijsko dejavnost na kmetiji – de minimis. Dodelitev nepovratnih finančnih sredstev v višini 3.000,00 EUR pa

je dodatno predstavljalo sofinanciranje postavitve zaščitne ograje okoli kmetijskega gospodarstva, ki bo preprečila kontakt domačih prašičev z divjimi in potepuškiimi živalmi, ki so pogosto prenašalci bolezni.

Kmečka hiša v Serdici - projekt v letu 2018 ne beleži realizacije.

Namen projekta je postavitve cimprane hiše v obliki črke L, ki bo služila kot etnografsko turistični objekt za prikaz življenja »nekoč« in opomnik na neke davne izgubljene čase. Bivalni del hiše bo predstavljal muzej ljudske bivanjske kulture, gospodarski del hiše pa bo namenjen za razne manjše dogodke, razstave, tematske delavnice (prikaz starih veščin, pletenje košar, izdelovanje različnih izdelkov iz lesa, gline, itd.) in medgeneracijsko druženje. V bližini objekta se nahaja gasilski dom, v katerem deluje gostinski obrat, ki bo lahko poskrbel za gostinsko ponudbo obiskovalcem. Kmečka hiša bo po izgradnji tudi del »Učne poti Ledava«.

Cilj projekta:

- prikaz ljudske stavbarske dediščine, starega kmečkega orodja in načina življenja nekoč,
- ohranjanje in medgeneracijski prenos ljudskih običajev, veščin in znanj tega dela Prekmurja,
- spodbujanje razvoja turističnih dejavnosti na podeželju.

Ureditev Dajčevega mlina – (NRP:OB105-16-0023)

Projekt je v letu 2018 realiziran v višini 7.351,11 EUR in zajema stroške rušenja objekta in stroške tesarskih del.

Investicije in investicijsko vzdrževanje gozdnih cest

Pretežni del financiranja je predviden iz republiških proračunskih sredstev (Sklad kmetijskih zemljišč-prihodki iz naslova podeljenih koncesij – dajatev za posekan les in Ministrstvo za kmetijstvo in okolje – sredstva za vzdrževanje gozdnih cest in nadomestilo za upravljanje državnih gozdov), preostali del pa iz proračuna občine (pristojbine za vzdrževanje gozdnih cest). Realizacija znaša 4.020,79 EUR.

### **Področje porabe 13 – PROMET, PROMETNA INFRASTRUKTURA IN KOMUNIKACIJE**

Izgradnja pločnika Meklika (NRP: OB105-17-0023) – projekt je bil realiziran v višini 24.387,80 EUR in se nanaša na plačilo 1. Začasne situacije oz. izvedbe del izvajalca Gradbeništvo Hajdinjak d.o.o. in stroškov strokovnega nadzora PG Inženiring Kuzma.

Izgradnja občinskih cest v postopku kategorizacije (NRP: OB105-17-0043) – projekt je bil realiziran v višini 18.121,26 EUR in se nanaša na odsek oz. cesto Sv. Jurij – mimo Grleca do Rajsarja – delno že realizirano v letu 2017.

Investicije in investicijsko vzdrževanje postajališč, parkirišč, prometni signali

Znotraj tega sta dva projekta in sicer nabava treh nadstrešnic na avtobusnih postajališčih v vrednosti 7.405,40 EUR in ureditev odvodnjavanja pri parkirišču vrtca in GD Rogošovci v vrednosti 10.447,85 EUR.

Izgradnja pločnikov in koles.steže ob cesti R2-440/1296 Cankova-Kuzma (NRP: OB105-18-0023)

Projekt je realiziran le v višini 13.371,20 EUR. Realizacija predstavlja izdelavo spremembe projekta zaradi postavitve avtobusnega postajališča v Ropoči, izdelavo novelacija projekta PZI ter izdelavo dodatne variantne projektne rešitve PZI dokumentacije. Do same izgradnje ni prišlo zaradi težav z odkupi zemljišč.

## **Področje porabe 14 – GOSPODARSTVO**

### Spodbujanje razvoja malega gospodarstva

NRP: OB105-18-0013 - Subvencije privatnim podjetjem in zasebnikom

Občina Rogašovci je na podlagi Pravilnika o spodbujanju in razvoju podjetništva v Občini Rogašovci (Ur.l. RS, št. 46/14) objavila Javni razpis za dodeljevanje finančne pomoči za spodbujanje in razvoj podjetništva v Občini Rogašovci za leto 2018. Nepovratna finančna sredstva za spodbujanje in razvoj podjetništva, ki se dodeljujejo kot državne pomoči po pravilu »de minimis« so bila za ukrep Začetne investicije ter investicije v razširjanje dejavnosti in razvoj dodeljena prejemniku Cana Water d.o.o., Serdica 82, 9262 Rogašovci, v višini 8.808,10 EUR in sicer za sofinanciranje upravičenih stroškov investicije Adaptacija poslovnega objekta in nakup opreme za proizvodnjo in pakiranje Cana Royal Water, prejemniku Les-Pro Rok Pošebal s.p., Večeslavci 114, 9262 Rogašovci, v višini 460,98 EUR za sofinanciranje upravičenih stroškov investicije Oprema za zagon dejavnosti podjetja ter prejemniku Dom Elizabeta, Lucijan Ficko s.p., Sveti Jurij 7b, 9262 Rogašovci v višini 10.730,92 EUR za sofinanciranje upravičenih stroškov investicije Rekonstrukcija s spremembo namembnosti obstoječe mansarde v oskrbovana stanovanja ter dozidava in nadzidava prostorov penziona za starejše in invalidne osebe.

Intenzivnost pomoči je tako znašala 8,987864 % upravičenih stroškov projekta investicije.

### Razvoj turistične infrastrukture (turistični znaki in kažipoti)

NRP: OB105-18-0021 Turistične info table – projekt predstavlja stroške nabave in postavitve 5 kom turističnih tabel.

### Investicije in investicijsko vzdrževanje turističnih znamenitosti

NRP: OB105-17-0032 Obnova brunarice na Serdiškem bregu predstavlja obnovo brunarice v višini 9.057,03 EUR.

## **Področje porabe 15 – VAROVANJE OKOLJA IN NARAVNE DEDIŠČINE**

Center za ločeno zbiranje odpadkov Serdica – zajema stroške ureditve in izdelave električne inštalacije v vrednosti 630,88 EUR.

Polnilna postaja za električna vozila (NRP: OB105-18-0026) je realizirana v višini 1.277,41 EUR in predstavlja stroške priključevanja na električno omrežje.

## **Področje porabe 16 – PROSTORSKO PLANIRANJE IN STANOVANJSKO KOMUNALNA DEJAVNOST**

### Prostorsko načrtovanje

Na področju prostorskega planiranja je osnovna naloga zagotovitev potrebnih prostorskih aktov, ki omogočajo smotrno rabo prostora.

Stroški v letu 2018 so znašali 16.201,60 EUR predstavljajo stroške delne izdelave sprememb in dopolnitev OPN, stroške dela izdelave okoljskega poročila v postopku celovite presoje vplivov na okolje (CPVO) in dodatna dela SD OPN. Izvajalec vseh teh del je bil ZEU - Družba za načrtovanje Murska Sobota.

### Kolesarska počivališča

NRP: OB105-18-0025 – vrednost kolesarskega počivališča v Svetem Juriju znaša 4.159,09 EUR.

### Komunalno opravljenje stavbnih zemljišč

NRP: OB105-18-0022 – projekt je realiziran v višini 14.643,42 EUR. Občina je lastnik dveh

parcel v k.o. Rogašovcih in sicer parc.št. 353/3 in 353/4, ki sta namenjeni prodaji - v skladu z letnim načrtom ravnanja z nepremičnim premoženjem. Realizacija predstavlja izdelavo PGD dokumentacije za rušitev in samo rušitev stanovanjske hiše, stroške izkopa kanala za elektriko in stroške montaže elektro priključka.

#### Nakup zemljišč

- Za nakup kmetijskega zemljišča je občina namenila 4.501,70 EUR in predstavlja nakup:
- parc. št. 668/6 in 1548/2 obe k.o. Sveti Jurij,
- parc. št. 758 k.o. Nuskova in
- parc. št. 314/1 k.o. Rogašovci.

*Poročilo o realizaciji letnega načrta ravnanja z nepremičnim premoženjem Občine Rogašovci za leto 2018 je v prilogi.*

### **Področje porabe 17 – ZDRAVSTVENO VARSTVO**

#### Zdravstveni dom M. Sobota – vozila in oprema

Projekt predstavlja nabavo motornega vozila za urgentnega zdravnika (VUZ), oblike SUV za potrebe Zdravstvenega doma Murska Sobota. Ministrstvo za zdravje je, v skladu z javnim razpisom za sofinanciranje investicij na primarni ravni zdravstvene dejavnosti v RS za leto 2018, navedeno investicijo sofinanciralo v višini 18.614,00 EUR, Zdravstveni dom Murska Sobota pa razliko v višini 5.779,90 EUR.

#### Investicije in investicijsko vzdrževanje zdravstvenih domov

NRP: OB105-16-0036 Dozidava prostorov lekarne k zdravstveni postaji – projekt, ki je bil realiziran v višini 5.753,20 EUR predstavlja stroške izdelave PGD dokumentacije in stroške dopolnitve projekta rekonstrukcije in prizidka objekta zdravstvene postaje v Rogašovcih za potrebe lekarne in referenčne ambulante. Predmet projekta je gradnja prizidka na vzhodni strani zdravstvene postaje v Rogašovcih, na parceli št. 313.

### **Področje porabe 18 – KULTURA, ŠPORT IN NEVLADNE DEJAVNOSTI**

#### Sofinanciranje investicije - Župnija Sv. Jurij

Projekt je realiziran v višini 15.000,00 EUR in predstavlja sofinanciranje gradnje župnišča.

#### Nakup knjig za splošne knjižnice - PIŠK

Projekt, ki je bil realiziran v višini 1.000,00 EUR se nanaša na sofinanciranje nakupa knjižničnega gradiva za Pokrajinsko in študijsko knjižnico Murska Sobota.

#### Investicije in inv. vzdrževanje športnih objektov

Tako kot v preteklih letih je občina tudi v letu 2018 zagotavljala sredstva za investicijsko vzdrževanje in obnovo športnih objektov v skladu z javnim razpisom za področje športa. Za ta namen so se porabila sredstva v višini 10.000,00 EUR in sicer so prejemniki:

- NK Goričanka - sofin. nakupa vrtnega traktorja, mrež za gole in sofin. izgradnje namakalnega sistema v skupni vrednosti 5.028,00 EUR,
- NK Serdica – sofin. izgradnje namakalnega sistema na pomožnem igrišču v vrednosti 2.947,00 EUR,
- Klub malega nogometa »Večeslavci« - sofin. izvedbe namakalnega sistema v vrednosti 2.025,00 EUR.

Izgradnja športno rekreacijskega centra Rogašovci – v letu 2018 je občina za ta projekt skupno porabila le 866,20 EUR in se nanaša na stroške izdelava PGD in PZI projekta.

### **Področje porabe 19 – IZOBRAŽEVANJE**

Investicije in investicijsko vzdrževanje vrtcev – realizacija znaša 15.582,56 EUR. Občina je sofinancirala nabavo pomivalnega stroja, pohištva ter postavitve ograje in travne ruše na novem otroškem igrišču.

#### Investicije in investicijsko vzdrževanje osnovne šole

Na področju izobraževanja je občina v tem obdobju nadaljevala s postopno zagotovitvijo ustreznih pogojev za izvajanje izobraževalnega dela. To je bilo zagotovljeno z vlaganji v obnovo šol in zagotavljanjem predpisane opreme in učnih pripomočkov.

Kot investicije in investicijsko vzdrževanje osnovne šole je občina skupaj porabila 7.245,47 EUR in sicer kot investicijski transfer OŠ Sveti Jurij za nabavo tiskalnika, paličnega mešalnika, računalnika, ognjevarne ograje, IKT opreme, prenosnega računalnika in stroške postavitve ALU stene med prehodom šola - vrtec v Svetem Juriju.

## **50 – REŽIJSKI OBRAT**

### **Področje porabe 06 – LOKALNA SAMOUPRAVA**

#### Nakup prevoznih sredstev in opreme

Za potrebe delovanja režijskega obrata oz. za nabavo opreme se je v letu 2018 porabilo 3.528,03 EUR. Občina je v letu 2018 nabavila vrtni traktor, merilno kolo, kosilnico, kotni brusilnik ipd.

### **Področje porabe 15 – VAROVANJE OKOLJA IN NARAVNE DEDIŠČINE**

#### Izgradnja kanalizacije Romi - Ropoča

V letu 2018 je bilo za ta namen porabljenih 3.000,00 EUR, stroški se nanašajo na izdelavo idejne zasnove.

#### Sofinanciranje izgradnje malih čistilnih naprav

Občina je že v letu 2014 začela s sofinanciranjem izgradnje malih čistilnih naprav v skladu s Pravilnikom o sofinanciranju nakupa in vgradnje malih čistilnih naprav v Občini Rogašovci (Uradni list RS, št. 66/2014), v letu 2017 pa je bil sprejet Pravilnik o spremembah in dopolnitvah Pravilnika o sofinanciranju nakupa in vgradnje malih čistilnih naprav v Občini Rogašovci (Uradni list RS, št. 6/2017) in tako je bilo za ta namen porabljenih 4.433,30 EUR. Sredstva iz razpisa so prejeli trije upravičenci.

#### Priklopi gospodinjstev na kanalizacijsko omrežje

Stroški v letu 2018, ki so nastali v zvezi s priklopi gospodinjstev na kanalizacijsko omrežje so znašali 32.832,36 EUR. Gre predvsem za priključke v romskem naselju Sotina in Serdica.

### **Področje porabe 16 – PROSTORSKO PLANIRANJE IN STANOVANJSKO KOMUNALNA DEJAVNOST**

Priklopi gospodinjstev in javnih objektov na vodovodno omrežje – projekt v NRP: OB105-17-0033 je bil realiziran v višini 7.926,68 EUR. Obsega stroške priključevanja posameznih gospodinjstev na javno vodovodno omrežje zgrajeno v sklopu projekta »Oskrba Pomurja s pitno vodo – sistem B, 2 sklop« in dejansko predstavlja stroške priklopov vodovodov, izvedbe priključkov, nabave in vgradnje vodomeroev ipd.

#### Investicije in inv. vzdrževanje pokopališča in mrliških vežic

Realizacija na projektu v NRP: OB105-14-0020 Nakup drugih osnovnih sredstev za mrliške vežice znaša 316,97 EUR in predstavlja strošek nabave parkovnih klop

### **3.4. OBRAZLOŽITEV PODATKOV IZ BILANCE STANJA**

Bilanca stanja je računovodski izkaz, ki mora prikazovati resnično in pošteno stanje sredstev in obveznosti do njihovih virov. Opredelitev vsebine bilance stanja, rok za sestavo in predložitev ter njen pomen predpisuje Zakon o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99 in 30/02-1253), podrobnejša vsebina, členitev in oblika pa je predpisana s Pravilnikom o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 115/02, 21/03, 134/03, 126/04, 120/07, 124/08, 58/10, popr. 60/10, 104/10, 104/11 in 86/16). Bilanca stanja izkazuje podatke o stanju sredstev in obveznosti do virov sredstev na zadnji dan tekočega in zadnji dan predhodnega obračunskega obdobja.

Prilogi k bilanci stanja sta:

- stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil in
- stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev

Bilanca stanja proračuna Občine Rogašovci zajema premoženje, ki je evidentirano v poslovnih knjigah in je v lasti občine, ter vlaganja v opredmetena osnovna sredstva, ki so v tuji lasti.

Iz bilance stanja na dan 31.12.2018 je razvidno, da znaša aktiva oziroma pasiva 15.154.237 EUR in je v primerjavi z letom 2017 manjša za 292.143 EUR oz. 1,89 %.

#### **AKTIVA – sredstva**

##### **Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju**

V tej skupini so prikazana lastna osnovna sredstva Občine Rogašovci, naložbe v deleže podjetij ter sredstva v upravljanju.

Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju na dan 31.12.2018 znašajo 13.995.954 EUR in so v primerjavi s predhodnim letom manjša za 2,29 %. Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju predstavljajo:

**1. Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve**, katerih neodpisana vrednost znaša 410 EUR. Gre za dolgoročne premoženjske pravice (programska oprema za pisarniško in računovodsko poslovanje).

**2. Nepremičnine**, katerih nabavna vrednost na dan 31.12.2018 znaša 12.755.215 EUR, so odpisane v vrednosti 1.524.878 EUR.

V poslovnih knjigah so na dan 31.12.2018 knjižene naslednje nepremičnine z nabavno vrednostjo:

- zemljišča	257.550
- zgradbe in objekti	11.690.775
- nepremičnine v gradnji ali izdelavi	806.890

Sedanja vrednost nepremičnin tako znaša 11.230.337 EUR.

Med nepremičninami v gradnji ali izdelavi so evidentirana nedokončana vlaganja oz. nepremičnine v pridobivanju, ki se po dokončanju na osnovi uporabnega dovoljenja oziroma primopredajnega zapisnika aktivirajo in prenesejo med osnovna sredstva v uporabi (mrliške

vežice, del sekundarnega vodovoda, vaški dom Ocinje, kmečka hiša v Serdici, zbirni center odpadkov v Serdici,..).

### 3. Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva

Nabavna vrednost opreme	630.709 EUR
Odpisana vrednost	404.881 EUR
Sedanja vrednost	225.828 EUR

Oprema, ki je bila v letu 2018 izločena iz uporabe je bila dotrajana in v celoti neuporabna. Podroben popis izločenih osnovnih sredstev iz uporabe je prikazan v poročilu o opravljeni inventuri za leto 2018.

**4. Dolgoročne finančne naložbe** – Na kontih skupine 06 se izkazujejo naložbe v delnice in druge dolgoročne kapitalske naložbe, naložbene nepremičnine, naložbe v plemenite kovine, drage kamne, umetniška dela in podobno ter naložbe v namensko premoženje tistih javnih skladov in drugih pravnih oseb javnega prava, ki imajo v skladu z določbami zakonov, ki urejajo področje in delovanje teh oseb, to premoženje v svoji lasti.

Na dan 31.12.2018 znaša vrednost vseh naložb 7.630 EUR in je v primerjavi s predhodnim letom nespremenjena.

Skladno s Pravilnikom o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (Uradni list RS, št. 137/03, 34/04, 13/05, 114/06 - ZUE, 138/06, 120/07, 112/09, 58/10, 97/12, 100/15 in 82/18) osebe javnega prava popravkov vrednosti naložb ne opravljajo.

**5. Dolgoročno dana posojila in depoziti** – Na kontih skupine 07 se izkazujejo dolgoročna posojila v državi in v tujini, dana na podlagi posojilnih pogodb z odkupom domačih in tujih vrednostnih papirjev ter druga dolgoročno dana posojila in dani depoziti.

Občina Rogašovci v bilanci stanja za leto 2018 ne izkazuje dolgoročno danih posojil in depozitov.

**6. Dolgoročne terjatve iz poslovanja** – podatki izkazujejo stanje dolgoročnih terjatev iz poslovanja – terjatve iz naslova obročnega odplačevanja komunalnega prispevka za izgradnjo kanalizacijskega in vodovodnega omrežja, izgradnje kanalizacijskih priključkov v romskih naseljih Serdica in Sotina in terjatve za obročno odplačevanje prodane nepremičnine v Nuskovi.

Na dan 31.12.2018 znaša terjatev 3.884 EUR.

**7. Terjatve za sredstva dana v upravljanje** – Na kontih skupine 09 se izkazujejo terjatve za sredstva, ki jih je občina dala v upravljanje. Terjatve se izkazujejo v vrednosti, enaki čisti vrednosti sredstev, danih v upravljanje, in so na osnovi Pravilnika o načinu in rokih usklajevanja terjatev in obveznosti po 37. členu Zakona o računovodstvu izkazane na osnovi predloženih podatkov prejemnikov sredstev v upravljanje. Sredstva so povečana za nabave oz. investicijska vlaganja med letom ter zmanjšana za odpise oziroma amortizacijo.

Javni zavodi sredstva prejeta v upravljanje v svojih poslovnih knjigah izkazujejo kot dolgoročne obveznosti do ustanovitelja – na kontu 980-obveznosti za sredstva, prejeta v upravljanje. Gre za osnovna sredstva, ki v glavnem predstavljajo opremo (pohištvo, drobni inventar...), nekaj zemljišč ter objekte.

Izkazano stanje navedenih terjatev v vrednosti 2.527.865 EUR predstavljajo sredstva, ki so dana v upravljanje zavodom (Osnovni šoli Sveti Jurij in Zdravstvenemu domu M. Sobota).

Znotraj te skupine je, v skladu z navodilom Ministrstva za finance, evidentirana tudi terjatev za presežek Osnovne šole Sveti Jurij – rezultat poslovanja iz preteklih let v višini 63.403 EUR.

### **Kratkoročna sredstva**

Kratkoročna sredstva znašajo 1.158.283 EUR in so se v primerjavi s predhodnim letom povečala za 35.898 EUR oziroma 3,2 %. Kratkoročna sredstva predstavljajo:

**1. Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih ustanovah** – konti skupine 11 predstavljajo denarna sredstva na zakladniškem podračunu, odprtem pri Banki Slovenije, in na dan 31.12.2018 znašajo 755.661 EUR.

**2. Kratkoročne terjatve do kupcev** – konti skupine 12 izkazujejo terjatve na osnovi izstavljenih računov in znašajo na dan 31.12.2018 skupaj 77.754 EUR. Odprte terjatve, od katerih je nekaj že tudi zapadlih, predstavljajo terjatve iz naslova zaračunane okoljske dajatve za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda, do Zavoda za zaposlovanje za plače javnih delavcev, iz naslova izdanih odločb za komunalni prispevek, ter nekaj malega terjatev iz naslova najemnin za grobove.

**4. Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta** (konti skupine 14) - to so terjatve do državnih institucij in drugih neposrednih ter posrednih uporabnikov enotnega kontnega načrta in na dan 31.12.2018 znašajo 88.650 EUR. Navedene terjatve se nanašajo na kratkoročne terjatve:

- do enotnega zakladniškega računa (za presežek od upravljanja EZR v višini 94,92 EUR),
- do Občine Puconci za najemnino za infrastrukturo Centra za ravnanje z odpadki Puconci v višini 5.326 EUR in za združena sredstva proračunskega sklada v višini 18.274 EUR,
- do Zavoda RS za zaposlovanje – za sofinanciranje javnih del za mesec december v višini 2.568 EUR,
- ter terjatve za okoljsko dajatev za odpadne vode v višini 54.357 EUR,
- za subvencioniranje cene odvajanja in čiščenja odpadnih voda za mesec december v višini 2.900 EUR,
- do Eko sklada kot sofinanciranje postavitve polnilnice za e vozila 5.000 EUR,
- do Občine Grad za obdarovanje otrok (stalno prebivališče otrok v drugi občini, so pa v varstvu v VVE naše občine) v skupni vrednosti 91 EUR,
- do Občine Kuzma 26 EUR in do
- Občine Cankova 13,00 EUR za enak namen.

**5. Druge kratkoročne terjatve** (konti skupine 17) v višini 19.179 EUR predstavljajo terjatve do zavezancev za plačevanje prispevkov – družinskega pomočnika in terjatve do zavezancev za davčne in nedavčne prihodke – FURS.

**6. Neplačani odhodki** (konti skupine 18) – glede na to, da se v bilanci izkazujejo obveznosti do dobaviteljev in druge obveznosti nastale v koledarskem letu in še niso poravnane – torej za njih še ne obstaja denarni tok, da bi se lahko vključile v bilanco prihodkov in odhodkov, so le te evidentirane kot neplačani odhodki tekočega leta. To so kratkoročne obveznosti do dobaviteljev, obveznosti do zaposlenih, nadomestila družinskemu pomočniku ipd. in znašajo 216.844 EUR.



## **PASIVA – obveznosti do virov sredstev**

V okviru obveznosti do virov sredstev so zajete:

- kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve 318.339 EUR
- lastni viri in dolgoročne obveznosti 14.835.898 EUR

### **Kratkoročne obveznosti**

**1. Kratkoročne obveznosti do zaposlenih** – stanje na dan 31.12.2018 je 27.748 EUR in predstavlja obveznost za čiste plače, nadomestila, prispevke in davke iz plač za zaposlene, brezposelne osebe vključene v program javnih del in družinskih pomočnikov za mesec december 2018 – izplačano v januarju 2019.

**2. Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev** – na kontih skupine 22 se izkazujejo zaračunane in ne zaračunane obveznosti do dobaviteljev in kratkoročni blagovni krediti. Občina Rogošovci evidentira 104.131 EUR teh obveznosti po stanju na dan 31.12.2018. To so obveznosti za prejete račune z zapadlostjo 30 dni od datuma prejema, torej se tu evidentirajo vse prevzete obveznosti občine do dobaviteljev, ki se nanašajo na leto 2018, ne glede na datum prejema fakture oziroma datum zapadlosti plačila obveznosti.

V bilanci stanja se na osnovi računovodskih predpisov med te obveznosti prikažejo tudi dolgoročne obveznosti z ročnostjo do enega leta.

Vse prikazane obveznosti so nastale v mesecu novembru oz. decembru in zapadejo v skladu z zakonom o izvrševanju proračunov v plačilo šele čez 30 dni od datuma prejema računa, to je najprej v mesecu januarju 2019.

**3. Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja** – na kontih skupine 23 se izkazujejo druge kratkoročne obveznosti v zvezi z odhodki poslovanja, kratkoročne obveznosti na podlagi izdanih čekov, menic in drugih plačilnih instrumentov, druge kratkoročne obveznosti in obveznosti za davek na dodano vrednost. Te obveznosti znašajo 12.471 EUR in se nanašajo na obveznosti za plačilo prispevkov za zdravstveno zavarovanje občanov brez lastnih virov (21. točka 15. člena ZZVZZ) - za mesec december v višini 6.453,57 EUR (nakazilo v januarju 2019), na obveznost v januarju izplačane decembrske plače za župana, del sredstev pa predstavlja še neizplačano obveznost občine za vlaganja v javno telekomunikacijsko omrežje in obveznost do zavezancev za davčne dajatve – FURS.

**4. Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta** – na kontih te skupine občina evidentira obveznosti do proračunskih uporabnikov v višini 75.083 EUR. Tu so izkazane na dan 31.12.2018 še ne zapadle obveznosti do Osnovne šole Sveti Jurij – za razliko do ekonomske cene za mesec december (zapadlost v januarju 2019), obveznost za neplačane storitve drugim vrtcem oz. šolam, občinam, domovom starejših, Ministrstvu za javno upravo, Pokrajinski in študijski knjižnici M. Sobota, Centru za socialno delo M. Sobota, Upravi RS za javna plačila, Nacionalnemu laboratoriju za zdravje, okolje in hrano, skratka vsem neposrednim in posrednim proračunskim uporabnikom države oziroma občine.

**5. Kratkoročne obveznosti do financerjev** – na kontih skupine 25 se izkazujejo kratkoročno prejeta posojila. V bilanci stanja se na osnovi računovodskih predpisov med te obveznosti

prikažejo tudi dolgoročne obveznosti z ročnostjo do enega leta. Na dan 31.12.2018 ima občina prikazanih 24.428 EUR obveznosti za odplačilo glavnice dolga v letu 2019.

**6. Kratkoročne obveznosti iz financiranja** – na kontih skupine 26 se izkazujejo obveznosti za plačilo obresti od najetih kreditov.

**7. Neplačani prihodki** – Na kontih skupine 28 se izkazujejo prihodki, ki še niso bili plačani in se izkazujejo kot kratkoročna terjatev. Ob poravnavi izkazane terjatve se za znesek plačane terjatve zmanjšajo tudi izkazani neplačani prihodki in odobri ustrezen konto razreda 7 (prihodki). Vrednost neplačanih prihodkov na dan 31.12.2018 znaša 74.478 EUR.

### **Lastni viri in dolgoročne obveznosti**

Lastni viri in dolgoročne obveznosti na dan 31.12.2018 znašajo 14.835.898 EUR in so se v primerjavi s predhodnim letom zmanjšali za 1,93 %. Lastni viri in dolgoročne obveznosti predstavljajo:

- splošni sklad
- rezervni sklad
- dolgoročne pasivne časovne razmejitve

**1. Splošni sklad** - izkazuje znesek lastnih virov sredstev. Na kontih skupine 90 se ločeno izkazujejo t.i. podskladi in sicer za neopredmetena in opredmetena osnovna sredstva, sklad za finančne naložbe, sklad za sredstva, dana v upravljanje, splošni sklad za posebne namene in splošni sklad za drugo. Skupaj znaša splošni sklad 14.633.878 EUR.

Znesek splošnega sklada za opredmetena in neopredmetena osnovna sredstva je enak neodpisani vrednosti osnovnih sredstev, zato se povečuje ob nabavah oziroma pridobitvah teh sredstev, zmanjšuje pa ob oblikovanju popravkov nabavne vrednosti ali ob izločitvi teh sredstev. Na dan 31.12.2018 znaša 11.456.575 EUR.

Splošni sklad za finančne naložbe povečujejo in zmanjšujejo spremembe pri dolgoročnih kapitalskih naložbah, dolgoročno danih posojilih in depozitih. Znesek splošnega sklada za finančne naložbe je vedno enak stanju vrednosti naštetih naložb, ki smo jih opisali že na strani aktive. Na dan 31.12.2018 znaša 7.630 EUR.

Splošni sklad za sredstva dana v upravljanje povečujejo in zmanjšujejo spremembe terjatev za sredstva dana v upravljanje, ki so prav tako omenjeni pri dolgoročnih sredstvih na strani aktive. Na dan 31.12.2018 znaša 2.527.865 EUR.

Splošni sklad za posebne namene na dan 31.12.2018 izkazuje stanje 18.274 EUR in predstavlja saldo sredstev proračunskega sklada za posebne namene.

Na podlagi sklepa Skupščine javnega podjetja center za ravnanje z odpadki Puconci d.o.o., se obračunana sredstva iz naslova amortizacije za objekte in opremo I. in II. faze regijskega centra za ravnanje z odpadki za leto 2018 v višini 50% nakazujejo na poseben sklad formiran pri Občini Puconci in so namenjena za investicijsko vzdrževanje objektov in opreme.

Znesek splošnega sklada za drugo - v okviru te skupine se na kontu 900900 izkazujejo neporabljena sredstva proračuna po stanju 31.12.2018 v višini 833.920,52 EUR ter splošni sklad za najete kredite (neodplačane glavnice), ki izkazuje debetni saldo v višini 210.386,04 EUR (v letu 2016 najeti brezobrestni kredit v skladu s 56. členom zakona o izvrševanju

proračunov RS za investicije v lokalno javno infrastrukturo – za obnovo lokalnih cest in javnih poti v višini 85.199,68 EUR, v letu 2017 za enak namen 134.653,00 EUR). Skupni saldo je tako kreditni in sicer 623.534,48 EUR.

**2. Rezervni sklad** – Na kontih skupine 91 se izkazuje znesek oblikovanega rezervnega sklada. Na dan 31.12.2018 znaša 12.178 EUR. V letu 2018 se je izločilo v rezervo 5.000 EUR. Za namen sanacije škode na cestah in cestni infrastrukturi je bilo v letu 2018 porabljenih 41.011 EUR sredstev rezervnega sklada.

**3. Dolgoročne pasivne časovne razmejitve** znašajo na dan 31.12.2018 3.884 EUR. Predstavljajo dolgoročne pasivne časovne razmejitve iz naslova obročnega odplačevanja komunalnega prispevka za izgradnjo vodovodnega in kanalizacijskega omrežja, izgradnje kanalizacijskih priključkov v romskih naseljih Serdica in Sotina in prodane nepremičnine v Nuskovi.

**4. Dolgoročne finančne obveznosti** – v okviru teh obveznosti ima občina evidentirane dolgoročno najete kredite, ki zapadejo v plačilo v roku, daljšem od enega leta v vrednosti 185.958 EUR. Obveznost pa se nanaša na kredit, ki ga je najela v skladu s 56. členom zakona o izvrševanju proračunov RS za namen investicije v lokalno javno infrastrukturo – za obnovo lokalnih cest in javnih poti v letu 2016 v višini 85.199,68 EUR in v letu 2017 za enak namen 134.653,00 EUR.

**5. Skupina kontov 99 – Izven bilančna evidenca** – na dan 31.12.2018 znaša 112.429 EUR in predstavlja prejeta sredstva kupnin iz naslova privatizacije - prodaja stanovanj po stanovanjskem zakonu iz leta 1991, zmanjšana za vlaganja v stanovanja in pa obveznih mesečnih dajatev Slovenski odškodninski družbi in Stanovanjskemu skladu RS.

### 3.5 POROČILO O UPRAVLJANJU DENARNIH SREDSTEV SISTEMA ENOTNEGA ZAKLADNIŠKEGA RAČUNA OBČINE ROGAŠOVCI

#### 1. Uvod in razkritje računovodskih pravil

##### 1.1. Uvod

Upravljanje denarnih sredstev sistema enotnega zakladniškega računa občine (v nadaljnjem besedilu: EZRO) izvršuje upravljavec EZRO tako, da nalaga prosta denarna sredstva sistema EZRO v obliki nočnih depozitov.

EZRO je poseben transakcijski račun občine, odprt pri Banki Slovenije, preko katerega se evidentira denarni tok proračunskih uporabnikov (v nadaljnjem besedilu: PU), vključenih v sistem EZRO. V sistem EZRO so vključeni vsi PU občinskega proračuna. Informacijski tok poteka preko podračunov, odprtih v Upravi RS za javna plačila (v nadaljnjem besedilu: UJP). Za namene upravljanja denarnih sredstev sistema EZRO je v UJP odprt zakladniški podračun občine (v nadaljnjem besedilu: ZP). Na podlagi zakona, ki ureja plačilne storitve in sisteme, imajo podračuni PU status transakcijskih računov pri poslovnih bankah.

##### 1.2. Razkritja računovodskih pravil

Na podlagi Pravilnika o vodenju računovodskih evidenc upravljanja denarnih sredstev sistema enotnega zakladniškega računa (Uradni list RS št. 120/07 in 104/09) so za upravljavca EZRO (PU 03050) tudi za leto 2018 izdelani samostojni računovodski izkazi.

V poslovnih knjigah EZRO se v izkazu prihodkov in odhodkov izkazujejo:

- a) tokovi izkaza prihodkov in odhodkov, tj. prejete in plačane obresti, stroški upravljanja ter nakazilo proračunu pripadajočega dela presežka;
- b) v tokovih pa se ne izkažejo:
  - nalaganja prostih denarnih sredstev EZRO izven sistema EZRO v obliki nočnih depozitov na poslovne banke in
  - navidezne nočne vloge, to so le navidezni tokovi, ki nadomeščajo nočne prenose stanj podračunov PU EZR, ki bi se sicer izvajali preko plačilnega prometa, in torej predstavljajo navidezno združevanje denarnih sredstev podračunov PU EZR v poslovnih knjigah upravljavca EZR (v nadaljnjem besedilu: stanja podračunov PU EZRO).

#### 2. **Obrazložitev podatkov bilance stanja z vidika upravljanja denarnih sredstev sistema EZRO**

##### 2.1. Obrazložitev dobroimetja EZRO pri bankah in drugih finančnih ustanovah

Dobroimetje EZRO pri bankah in drugih finančnih ustanovah je sestavljeno iz denarja na računu EZRO in nočnih depozitov. Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih ustanovah ZP-ja na dan 31. 12. 2018 znaša 859.317,74 EUR. Strukturo dobroimetja EZRO pri bankah in drugih finančnih ustanovah predstavlja Tabela 1.

Tabela 1: Struktura dobroimetja EZRO pri bankah in drugih finančnih ustanovah na dan 31. 12. 2018 (v EUR)

Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih inštitucijah	Stanje
Denar na računu EZRO	0,02
Nočni depoziti	859.317,72
<b>Skupaj</b>	<b>859.317,74</b>

## 2.2. Obrazložitev stanja denarnih sredstev EZRO

Denarna sredstva EZRO so denarna sredstva na podračunih PU v okviru EZRO in denarna sredstva zakladniškega podračuna občine, zaradi česar je stanje denarnih sredstev v poslovni knjigi EZRO enako stanju denarnih sredstev na EZRO pri Banki Slovenije. Pri tem velja enačba:

Denarna sredstva v knjigi EZRO	=	Stanje računa EZRO pri Banki Slovenije	=	Stanje ZP	+	$\Sigma$ stanj podračunov PU EZRO
0,02	=	0,02	=	- 859.222,80	+	859.222,82

Stanje denarnih sredstev EZRO glede na porazdelitev denarnih sredstev na neposredne proračunske uporabnike občine, posredne proračunske uporabnike občine in ZP prikazuje Tabela 2.

Tabela 2: Stanje denarnih sredstev na podračunih PU EZRO na dan 31. 12. 2018 (v EUR)

Denarna sredstva (po podatkih UJP)	Stanje
1. Neposrednih proračunskih uporabnikov občine	755.661,05
2. Posrednih proračunskih uporabnikov občine	103.561,77
3. Skupaj podračuni PU EZRO (3. = 1. + 2.)	859.222,82
4. Zakladniški podračun občine	-859.222,80
5. EZRO (5. = 3. + 4.)	0,02

## 2.3. Zapadle ter nezapadle terjatve in obveznosti iz financiranja

ZP nima zapadlih neplačanih terjatev ter obveznosti.

Stanje nezapadlih obveznosti znaša 859.317,74 EUR (konti skupine 24) in je sestavljeno iz presežka od upravljanja v višini 94,92 EUR in obveznosti do PU EZRO v višini 859.222,82 EUR (Občina Rogašovci-proračun 755.661,05 EUR in OŠ Sveti Jurij 103.561,77 EUR).

Obveznosti ZP do PU za obresti za stanja podračunov (Občina Rogašovci – proračun, OŠ Sveti Jurij) tokrat ni.

Stanje nezapadlih terjatev znaša 7,82 EUR (konti skupine 16) in predstavlja v celoti terjatev iz naslova obresti za nočne depozite pri poslovnih bankah. Terjatev iz naslova obresti za stanje sredstev EZRO pri Banki Slovenije tokrat ne beležimo.

### 3. Obrazložitev denarnih tokov upravljanja denarnih sredstev sistema EZRO in obrazložitev spremembe stanja domačih in deviznih sredstev na ZP

#### 3.1. Obrazložitev denarnih tokov upravljanja denarnih sredstev sistema EZRO

Obrazložitev denarnih tokov upravljanja denarnih sredstev sistema EZRO prikazuje Tabela 3.

Tabela 3: Obrazložitev denarnih tokov EZRO (v EUR)

Konto	Denarni tokovi upravljanja sredstev sistema EZRO	Znesek
7102	Prihodki od obresti (tj. obresti na nočni depozit in obresti na stanje EZRO)	94,92
4035	Plačila obresti subjektom, vključenim v sistem EZR (tj. plačila obresti na stanja podračunov EZR subjektom, vključenim v sistem EZR)	0,00
4029	Drugi operativni odhodki (tj. morebitni stroški)	0,00
4050	Prenos proračunu pripadajočega dela rezultata poslovanja sistema EZR preteklega leta	62,10
	Rezultat denarnih tokov upravljanja denarnih sredstev sistema EZRO	32,82

3.2. Sprememba stanja domačih in deviznih sredstev ZP, podračunov PU in EZRO  
Spremembo stanja denarnih sredstev po podračunih PU, ZP in EZRO po posameznih valutah predstavlja Tabela 4.

Tabela 4: Sprememba stanja denarnih sredstev na podračunih PU, ZP in računu EZRO (v EUR)

Vrsta računa	Stanje na dan 31. 12. 2018 (1)	Stanje na dan 31. 12. 2017 (2)	Sprememba stanja denarnih sredstev (3 = 1 – 2)
Podračuni PU	859.222,82	825.570,45	33.652,37
ZP	- 859.222,80	- 825.192,54	- 34.030,26
EZRO	0,02	377,91	- 377,89

### 3.3. Presežek upravljanja

Presežek upravljanja predstavljajo prejete obresti, zmanjšane za plačane obresti in plačane stroške od upravljanja s prostimi denarnimi sredstvi na računih, vključenih v sistem EZR. Pregled presežka upravljanja za leta 2009, 2010, 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016, 2017 in 2018 prikazuje Tabela 5.

Tabela 5: Letni učinki upravljanja za leta 2009, 2010, 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016, 2017 in 2018 (v EUR)

Leto	Presežek upravljanja
2009	311,73
2010	240,64
2011	25,94
2012	70,85
2013	92,81
2014	49,70
2015	15,54
2016	56,05
2017	62,10
2018	94,92

### 3.6. REALIZACIJA NAMENSKIH PREJEMKOV IN IZDATKOV PRORAČUNA POŽARNA TAKSA

v EUR

<b>Prihodki</b>		
Požarna taksa 2018	konto 7400011	8.069,00
<b>Odhodki</b>		
Sredstva požarnega sklada (za opremo – Gasilska zveza Rogošovci)	PP 4007009	8.069,00
<b>PRENOS NEPORABLJENIH SREDSTEV v leto 2019</b>		<b>0,00</b>

### OKOLJSKA DAJATEV ZA ONESNAŽEVANJE OKOLJA ZARADI ODVAJANJA ODPADNIH VODA

v EUR

<b>Prihodki</b>		
Taksa v letu 2018	konto 704700	42.079,70
<b>Odhodki</b>		
Priklopi gospodinjstev na kanalizacijsko omrežje	PP 5015017	23.958,44
Izgradnja občinskih cest v postopku kategorizacije	PP 4013021	18.121,26
<b>PRENOS NEPORABLJENIH SREDSTEV v leto 2019</b>		<b>0,00</b>

### NAJEMNINA ZA UPORABO GOSPODARSKE JAVNE INFRASTRUKTURE

<b>Prihodki</b>		
Prihodki v letu 2018 – Najemnina CEROP	konto 7103042	29.708,27
<b>Odhodki</b>		
Sredstva za investicije CEROP (pror. sklad)	PP 4015015	13.447,89
Izgradnja pločnika Meklika	PP 4013020	16.260,38
<b>PRENOS NEPORABLJENIH SREDSTEV v leto 2019</b>		<b>0,00</b>

### NAJEMNINA ZA UPORABO GOSPODARSKE JAVNE INFRASTRUKTURE – VODOVOD SISTEMA B

<b>Prihodki</b>		
Prenos neporabljenih sredstev iz leta 2017	konto 900900	93.286,06
Prihodki v letu 2018 – Najemnina vodovod sistema B	konto 7103044	114.839,02
<b>Odhodki</b>		
(22. čl. Pogodbe o poslovnem najemu gospodarske javne infrastrukture)		
<b>PRENOS NEPORABLJENIH SREDSTEV v leto 2019</b>		<b>208.125,08</b>

**KOMUNALNI PRISPEVEK**

v EUR

<b>Prihodki</b>		
Komunalni prispevek v 2018 (40.285,95 EUR – oprostitev na PP5016018-12.289,45 eur)	konto 714105	27.996,50
<b>Odhodki</b>		
Priklopi gospod.in javnih objektov na vodovodno omrežje	PP 5016016	7.926,68
Izgradnja kanalizacije Romi – Ropoča (proj.dokumentacija)	PP 5015014	3.000,00
Sofin. izgradnje malih čistilnih naprav	PP 5015016	4.433,30
Priklopi gospodinjstev na kanalizacijsko omrežje	PP 5015017	8.873,92
Izgradnja pločnika Meklika	PP 4013020	3.762,60
<b>PRENOS NEPORABLJENIH SREDSTEV v leto 2019</b>		<b>0,00</b>

**PRIHODKI OD KONCESIJE ZA TRAJNOSTNO GOSPODARJENJE Z DIVJADJO**

<b>Prihodki</b>		
Prenos neporabljenih sredstev iz leta 2017	konto 900900	5.435,95
Prihodki v letu 2018	konto 710306	895,80
<b>Odhodki v letu 2018</b>		
		0,00
<b>PRENOS NEPORABLJENIH SREDSTEV v leto 2019</b>		<b>6.331,75</b>

**PRIHODKI – NADOMESTILO ZA UPRAVLJANJE DRŽAVNIH GOZDOV**

<b>Prihodki</b>		
Prihodki v letu 2018	konto 74000421	1.574,97
<b>Odhodki</b>		
Tekoče vzdrževanje lokalnih cest in javnih poti (35.čl. Zakona o gospodarjenju z gozdovi v lasti RS-ZGGLRS)	PP 4013001	1.574,97
<b>PRENOS NEPORABLJENIH SREDSTEV v leto 2019</b>		<b>0,00</b>

**PRIHODKI – SREDSTVA ZA VZDRŽEVANJE GOZDNIH CEST**

<b>Prihodki</b>		
Prihodki v letu 2018	konto	2.680,06
- Sr. za vzdrževanje gozdnih cest	7400042	
- Pristojbina za vzdrževanje gozdnih cest	Konto 704708	1.783,42
- Nadomestilo za upravljanje državnih gozdov	Konto 74000421	1.574,97
<b>Odhodki</b>		
Investicije in investicijsko vzdrževanje gozdnih cest	PP 4011007	2.680,06
<b>PRENOS NEPORABLJENIH SREDSTEV v leto 2019</b>		<b>0,00</b>



**PRIHODKI OD PRODAJE PREMOŽENJA**

<b>Prihodki</b>		
Prihodki v letu 2018	konto 722	12.558,32
<b>Odhodki</b>		
Nakup zemljišč (k 4206)	PP 4016035	4.501,70
Nakup šotora	PP 4004003	8.056,62
<b>PRENOS NEPORABLJENIH SREDSTEV v leto 2019</b>		<b>0,00</b>

**DRUGA NAMENSKA SREDSTVA**

Občina je prejela tudi namenska sredstva kot transferne prihodke iz drugih javnofinančnih inštitucij, ki so podrobno prikazana v Bilanci prihodkov in odhodkov med transfornimi prihodki in so bila vsa tudi namensko porabljena, saj se prihodki črpajo na osnovi dokazil o plačilu opravljenih del, zato jih na tem mestu ne navajamo posebej.

Vsa neporabljena sredstva se prenašajo v leto 2019.

### 3.7. IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

#### IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

OBČINA ROGAŠOVCI  
Rogašovci 14B, 9262 Rogošovci

Šifra: 76058  
Matična številka: 5883245000

Podpisani se zavedam odgovornosti za vzpostavitev in stalno izboljševanje sistema finančnega poslovanja in notranjih kontrol ter notranjega revidiranja v skladu s 100. členom Zakona o javnih financah z namenom, da obvladujem tveganja in zagotavljam doseganje ciljev poslovanja in uresničevanje proračuna.

Sistem notranjega nadzora javnih financ je zasnovan tako, da daje razumno, ne pa tudi absolutnega zagotovila o doseganju ciljev: tveganja, da splošni in posebni cilji poslovanja ne bodo doseženi, se obvladujejo na še sprejemljivi ravni. Temelji na nepretrganem procesu, ki omogoča, da se opredelijo ključna tveganja, verjetnost nastanka in vpliv določenega tveganja na doseganje ciljev in pomaga, da se tveganja obvladuje uspešno, učinkovito in gospodarno.

Ta ocena predstavlja stanje na področju uvajanja procesov in postopkov notranjega nadzora javnih financ v / na OBČINA ROGAŠOVCI.

Oceno podajam na podlagi:

\* ocene notranje revizijske službe za področja:

\* samoocenitev vodil organizacijskih enot za področja:

\* ugotovitev (Računskega sodišča RS, proračunske inšpekcije, Urada RS za nadzor proračuna, nadzornih organov EU,...) za področja:

V / Na OBČINA ROGAŠOVCI je vzpostavljen(o):

#### 1. primerno kontrolno okolje

(predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- |   |                                  |
|---|----------------------------------|
| a) na celotnem poslovanju,  | <input type="radio"/>            |
| b) na pretežnem delu poslovanja,  | <input checked="" type="radio"/> |
| c) na posameznih področjih poslovanja,  | <input type="radio"/>            |
| d) še ni vzpostavljeno, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,                       | <input type="radio"/>            |
| e) še ni vzpostavljeno, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi | <input type="radio"/>            |

#### 2. upravljanje s tveganji

##### 2.1. cilji so realni in merljivi, tp. da so določeni indikatorji za merjenje doseganja ciljev

(predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- |   |                                  |
|---|----------------------------------|
| a) na celotnem poslovanju,  | <input type="radio"/>            |
| b) na pretežnem delu poslovanja,  | <input type="radio"/>            |
| c) na posameznih področjih poslovanja,  | <input checked="" type="radio"/> |
| d) še niso opredeljeni, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,                       | <input type="radio"/>            |
| e) še niso opredeljeni, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi | <input type="radio"/>            |

2.2. tveganja, da se cilji ne bodo uresničili, so opredeljena in ovrednotena, določen je način ravnanja z njimi

(predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- a) na celotnem poslovanju,
- b) na pretežnem delu poslovanja,
- c) na posameznih področjih poslovanja,
- d) še niso opredeljeni, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- e) še niso opredeljeni, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi

3. na obvladovanju tveganj temelječ sistem notranjega kontroliranja in kontrolne aktivnosti, ki zmanjšujejo tveganja na sprejemljivo raven

(predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- a) na celotnem poslovanju,
- b) na pretežnem delu poslovanja,
- c) na posameznih področjih poslovanja,
- d) še niso opredeljeni, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- e) še niso opredeljeni, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi

4. ustrezen sistem informiranja in komuniciranja

(predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- a) na celotnem poslovanju,
- b) na pretežnem delu poslovanja,
- c) na posameznih področjih poslovanja,
- d) še niso opredeljeni, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- e) še niso opredeljeni, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi

5. ustrezen sistem nadziranja, ki vključuje tudi primerno (lastno, skupno, pogodbeno) notranje revizijsko službo

(predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- a) na celotnem poslovanju,
- b) na pretežnem delu poslovanja,
- c) na posameznih področjih poslovanja,
- d) še niso opredeljeni, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- e) še niso opredeljeni, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi

6. notranje revidiranje zagotavljam v skladu s Pravilnikom o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema notranjega nadzora javnih financ

(predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- a) z lastno notranjerevizijsko službo,
- b) s skupno notranjerevizijsko službo,
- c) z zunanjim izvajalcem notranjega revidiranja,

Naziv in sedež zunanjega izvajalca notranjega revidiranja: AUDIT - IN D.O.O., Linhartova cesta 68, 1000 Ljubljana

Navedite matično številko zunanjega izvajalca notranjega revidiranja: 1754106000

Ali (sprejeti) finančni načrt (proračun), za leto na katerega se izjava nanaša, presega 2,086 mio evrov:  DA  NE

Datum zadnjega revizijskega poročila zunanjega izvajalca notranjega revidiranja je: 28.02.2018

- d) nisem zagotovil notranjega revidiranja.

V letu 2018 sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave (navedite: 1, 2 oziroma 3 pomembne izboljšave):

Kljub izvedenim izboljšavam ugotavljam, da obstajajo naslednja pomembna tveganja, ki jih še ne obvladam v zadostni meri (navedite: 1, 2 oziroma 3 pomembnejša tveganja in predvidene ukrepe za njihovo obvladovanje):

Predstojnik oziroma poslovodni organ proračunskega uporabnika:

Edvard Mihalič

Datum podpisa predstojnika:

27.02.2019

Datum oddaje:

28.02.2019

Pripravili:  
Strokovni delavci  
občinske uprave

Župan občine  
Edvard MIHALIČ