

OBČINA TIŠINA



ZAKLJUČNI RAČUN PRORAČUNA OBČINE TIŠINA ZA LETO 2018

OBČINA TIŠINA



DOKUMENT O SPREJETJU ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA OBČINE TIŠINA ZA LETO 2018

K A Z A L O V S E B I N E

ZK – 1. DEL

❖ Predlog Zaključnega računa občine Tišina za leto 2018	4
❖ Uvod k zaključnemu računu občine Tišina za leto 2018.....	8
❖ Poročilo o porabi sredstev proračunske rezerve v letu 2018.....	21
❖ Poročilo o porabi namenskih prejemkov in izdatkov proračuna za leto 2018.....	23

ZK – 2. DEL

❖ Zaključni račun občine Tišina za leto 2018-splošni del – ekonomska klasifikacija – tabelarični del	27
---	----

ZK – 3. DEL

❖ Obrazložitev k splošnemu delu zaključnega računa za leto 2018	35
---	----

ZK – 4. DEL

❖ Zaključni račun občine Tišina za leto 2018–posebni tabelarični del.....	59
---	----

ZK – 5. DEL

❖ Obrazložitev posebnega dela proračuna ZR po proračunskih uporabnikih za leto 2018	84
--	----

ZK – 6. DEL

❖ Zaključni račun – načrta razvojnih programov občine Tišina za leto 2018 – tabelarični del	143
--	-----

ZK – 7. DEL

❖ Obrazložitve zaključnega računa načrta razvojnih programov občine Tišina v letu 2018 – po projektih.....	156
---	-----

ZK – 8. DEL

❖ Bilanca stanja na dan 31.12.2018.....	166
---	-----

ZK – 9. DEL

❖ Obrazložitve bilance stanja na dan 31.12.2018.....	170
❖ Poslovno poročilo občine Tišina za leto 2018	183
❖ Poročilo o popisu opredmetenih in neopredmetenih osnovnih sredstev, denarnih sredstev, finančnih naložb ter terjatev in obveznosti	203
❖ Poročilo o popisu osnovnih sredstev in drobnega inventarja	215

ZK – 10-13. DEL

❖ Poročila o prerazporeditvi postavk Proračuna občine Tišina za leto 2018	218
---	-----

ZK – 15. DEL

❖ Poročilo o upravljanju likvidnosti enotnega zakladniškega računa občine Tišina za leto 2018.....	230
❖ Ostale priloge	235

Zaključni račun proračuna Občine Tišina za leto 2018

Na podlagi 98. člena Zakona o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11- uradno prečiščeno besedilo, 14/13 – popr. In 101/13, 55/15-ZFisP, 96/15-ZIPRS1617 in 13/18) in 16. člena Statuta občine Tišina (UR. l. RS št. 41/2015) je Občinski svet občine Tišina na ___ redni seji, dne _____ 2018 sprejel

ZAKLJUČNI RAČUN PRORAČUNA OBČINE TIŠINA ZA LETO 2018

1. člen

Sprejme se zaključni račun proračuna občine Tišina za leto 2018. Zaključni račun proračuna občine Tišina za leto 2018 sestavljata 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 Tišina za leto 2018. Sestavni del zaključnega računa je tudi načrt razvojnih programov, v katerem je podan prikaz podatkov o načrtovanih vrednostih posameznih projektov, njihovih spremembah tekom leta 2018 ter o njihovi realizaciji v tem letu.

2. člen

Proračun občine Tišina za leto 2018 je bil realiziran v naslednjih zneskih:

V EUR-ih (brez centov)

KONTO	OPIS	Realizacija 2018
A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV		
I.	SKUPAJ PRIHODKI (70+71+72+73+74)	3.499.013
	TEKOČI PRIHODKI (70+71)	3.177.439
70	DAVČNI PRIHODKI (700+703+704+706)	2.354.948
700	DAVKI NA DOHODEK IN DOBIČEK	2.222.138
703	DAVKI NA PREMOŽENJE	115.973
704	DOMAČI DAVKI NA BLAGO IN STORITVE	16.836
706	DRUGI DAVKI	0,00
71	NEDAVČNI PRIHODKI (710+711+712+713+714)	822.492
710	UDELEŽBA NA DOBIČKU IN DOHODKI OD PREMOŽENJA	160.045
711	TAKSE IN PRISTOJBINE	1.944
712	DENARNE KAZNI	2.198
713	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV	526.079
714	DRUGI NEDAVČNI PRIHODKI	132.226
72	KAPITALSKI PRIHODKI (720+721+722)	0,00
720	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	0,00
721	PRIHODKI OD PRODAJE ZALOG	0,00
722	PRIHODKI OD PRODAJE ZEMLJIŠČ IN NEMATERIALNEGA PREMOŽENJA	0,00
73	PREJETE DONACIJE (730+731)	0,00
730	PREJETE DONACIJE IZ DOMAČIH VIROV	0,00
731	PREJETE DONACIJE IZ TUJINE	0,00

Zaključni račun proračuna Občine Tišina za leto 2018

74	TRANSFERNI PRIHODKI		321.574
740		TRANSFERNI PRIHODKI IZ DRUGIH JAVNOFINANČNIH INSTITUCIJ	320.574
741	PREJETA SREDSTVA IZ DRŽAVNEGA PRORAČUNA IZ SREDSTEV PRORAČUNA EVROPSKE UNIJE		1.000
II.	SKUPAJ ODHODKI (40+41+42+43)		4.789.880
40	TEKOČI ODHODKI (400+401+402+403+409)		1.338.359
400	PLAČE IN DRUGI IZDATKI ZAPOSLENIM		367.542
401	PRISPEVKI DELODAJALCEV ZA SOCIALNO VARNOST		58.806
402	IZDATKI ZA BLAGO IN STORITVE		886.570
403	PLAČILA DOMAČIH OBRESTI		5.273
409	SREDSTVA, IZLOČENA V REZERVE		20.168
41	TEKOČI TRANSFERI (410+411+412+413)		1.417.582
410	SUBVENCije		116.152
411	TRANSFERI POSAMEZNIKOM IN GOSPODINJSTVOM		794.303
412	TRANSFERI NEPROFITNIM ORGANIZAC. IN USTANOVAM		154.280
413	DRUGI TEKOČI DOMAČI TRANSFERI		352.846
42	INVESTICIJSKI ODHODKI (420)		1.983.302
420	NAKUP IN GRADNJA OSNOVNIH SREDSTEV		1.983.302
43	INVESTICIJSKI TRANSFERI (430)		50.637
430	INVESTICIJSKI TRANSFER		0,00
431	INVESTICIJSKI TRANSFERI PRAVNIM IN FIZ. OSEBAM		50.637
432	INVESTICIJSKI TRANSFERI PRORAČUNSKIM UPORABNIKOM		0,00
III.	PRORAČUNSKI PRESEŽEK (PRIMANJKLJAJ) (I. - II.) (SKUPAJ PRIHODKI MINUS SKUPAJ ODHODKI)		-1.290.867
B. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB			
75	IV.	PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV (750+751)	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		0,00
VI.	PREJETA MINUS DANA POSOJILA IN SPREMEMBE KAPITALSKIH DELEŽEV (IV. - V.)		0,00
VII.	SKUPNI PRESEŽEK (PRIMANJKLJAJ) PRIHODKI MINUS ODHODKI TER SALDO PREJETIH IN DANIH POSOJIL (I. + IV.) - (II. + V.)		0,00
C. RAČUN FINANCIRANJA			
50	VIII.	ZADOLŽEVANJE (500)	1.940.704
500	DOMAČE ZADOLŽEVANJE		1.940.704
55	IX.	ODPLAČILA DOLGA (550)	90.210
550	ODPLAČILA DOMAČEGA DOLGA		90.210
IX.	POVEČANJE (ZMANJŠANJE) SREDSTEV NA RAČUNIH (III.+VI.+X) = (I.+IV.+VIII.) - (II.+V.+IX.)		559.627
X.	NETO ZADOLŽEVANJE (VII. - VIII.)		1.850.494
XI.	NETO FINANCIRANJE (VI + X.-IX.)		1.290.867
STANJE SREDSTEV NA RAČUNIH DNE 31.12.2018 (kto 9009)			803.695

Zaključni račun proračuna Občine Tišina za leto 2018

3. člen

Proračunski presežek občine Tišina za leto 2018 je opredeljen v višini 559.628 EUR. Po evidentiranem presežku prejemkov tekočega leta, znaša skupna višina proračunskega presežka prejšnjih let po stanju na dan 31.12.2018 803.695 EUR in se prenese v proračun leta 2019.

4. člen

Saldo sredstev proračunske rezerve na dan 31.12.2018 v višini 29.184 EUR se prenese med sredstva proračunske rezerve v leto 2019.

5. člen

Zaključni račun proračuna občine Tišina za leto 2018 se objavi v Uradnem listu Republike Slovenije.

Številka:
Tišina, dne

Župan Občine Tišina
Franc Horvat, dipl.ing. zoot. l.r.

OBRAZLOŽITVE K ZAKLJUČNEMU RAČUNU ZA LETO 2018:

Na podlagi določb 98. člena Zakona o javnih financah (Uradni list RS št. 11/11 – uradno prečiščeno besedilo, 14/13 – popr. In 101/13, 55/15-ZFisP, 96/15-ZIPRS1617 in 13/18) župan pripravi predlog zaključnega računa občinskega proračuna za preteklo leto in ga predloži ministrstvu za finance do 31. marca tekočega leta. V tretji točki tega člena je navedeno, da mora župan predlog zaključnega računa občinskega proračuna predložiti občinskemu svetu v sprejem **do 15. aprila tekočega leta**. Župan mora o sprejetem zaključnem računu občinskega proračuna obvestiti ministrstvo pristojno za finance v 30 dneh po njegovem sprejemu.

V nadaljevanju podajamo obrazložitve k posameznim členom besedilnega dela zaključnega računa:

V 1. členu je opredeljeno, da je zaključni račun proračuna občine po vsebini sestavljen iz naslednjih izkazov:

- bilance prihodkov in odhodkov
- računa finančnih terjatev in naložb
- računa financiranja.

Sestavni del zaključnega računa je tudi načrt razvojnih programov.

2. člen se nanaša na finančni del poslovanja občine Tišina v letu 2018. Sestavlja ga bilanca A, ki je sestavljena iz realiziranih prihodkov v višini **3.499.013 EUR** ter realiziranih odhodkov v višini **4.789.880 EUR**. Bilanca C račun financiranja je realizirana v višini **90.210 EUR** (odplačilo dolga) ter zadolževanje v višini **1.940.704 EUR**.

Iz vseh treh bilanc je razvidno, da je občina poslovanje v letu 2018 zaključila s presežkom prihodkov nad odhodki v višini **559.628 EUR**.

V 3. členu je opredeljena višina nastalega proračunskega presežka v letu 2018 ter višina prenosa presežka iz prejšnjih let.

V 4. členu so opredeljena sredstva proračunske rezerve v višini 29.184,17 EUR, ki so v tej višini ostala neizkoriščena in se prenesejo med sredstva proračunske rezerve v letu 2019.

V 5. členu pa je opredeljeno, da se zaključni račun občine objavi v Uradnem listu Republike Slovenije.

Občinskemu svetu občine Tišina predlagamo, da predložni Zaključni račun proračuna Občine Tišina za leto 2018 obravnava in sprejme naslednji

S K L E P :

1. Občinski svet občine Tišina sprejema Zaključni račun proračuna Občine Tišina za leto 2018
2. Sredstva proračunske rezerve v višini 29.184,17 EUR se prenesejo med sredstva rezerv v letu 2019

Na Tišini, v marcu 2019

Pripravila:
Mateja Celec, računovodja VI-vodja računovodstva

PREDLAGATELJ:
ŽUPAN OBČINE TIŠINA
Franc Horvat, dipl.ing.zoot. l.r.

1. UVOD K ZAKLJUČNEMU RAČUNU PRORAČUNA OBČINE TIŠINA ZA LETO 2018

1. UVOD

Po koncu proračunskega leta, ki je enako koledarskemu letu, občina pripravi zaključni račun proračuna, kjer prikaže realizacijo načrtovanih ciljev, ki se odraža skozi realizacijo postavk načrtovanih s proračunom občine.

Zaključni račun proračuna občine je akt občine, v katerem so prikazani predvideni in realizirani prejemki ter predvideni in realizirani izdatki občine za preteklo leto. V zaključnem računu so prikazane tudi vse spremembe sprejetega proračuna, uveljavljene med izvrševanjem proračuna, ki na podlagi veljavnih predpisov s področja javnih financ vplivajo na dejansko realizacijo proračuna. V skladu s predpisi s področja javnega računovodstva je bilo potrebno pripraviti tudi letna poročila.

Zaključni račun občinskega proračuna sprejema občinski svet po posebnem postopku, določenem v občinskem statutu in poslovniku Občinskega sveta občine Tišina.

1.1. PRAVNE PODLAGE ZA PRIPRAVO ZAKLJUČNEGA RAČUNA

Zaključni račun občine Tišina za leto 2018 je pripravljen v skladu z naslednjimi ravnimi podlagami:

- Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11- uradno prečiščeno besedilo 14/13- popr. IN 101/13,55/15, 96/15 in 13/18) v nadaljevanju: ZUJF
- Navodilo o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna (Uradni list RS, št. 12/01, 10/06, 8/07 in 102/2010),
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. RS 112/09, 58/10, 104/10, 104/11, 97/12,108/2013 in 94/14, 100/15,84/16, 75/17 in 82/18) in podzakonski predpis Zakona o računovodstvu
- Zakon o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99, 30/2002-ZJF,114/06-ZUE)
- Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 60/2010 popr. 104/2010, 104/2011 in 86/16)
- 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, 58/2010, 97/2012, 100/15, 75/17 in 82/18),
- ostali predpisi s področja računovodstva proračunskih uporabnikov.

1.2. STRUKTURA IN VSEBINA ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA OBČINE ZA LETO 2018

Zaključni račun občine Tišina za leto 2018 vsebuje:

- ❖ Dokument o zaključnem računu proračuna občine Tišina za leto 2018
- ❖ Splošni del zaključnega računa proračuna
- ❖ Posebni del zaključnega računa proračuna
- ❖ Realizacija načrta razvojnega programa
- ❖ Obrazložitve zaključnega računa proračuna

Pri sestavi zaključnega računa proračuna in finančnega načrta neposrednega uporabnika se upošteva členitev, ki je predpisana za sestavo proračuna. Zaključni račun je tako prikazan po ekonomski klasifikaciji (splošni del), programski klasifikaciji (posebni del) in institucionalni klasifikaciji (proračunski uporabniki).

Splošni del zaključnega računa proračuna sestavljajo izkazi zaključnega računa proračuna in so naslednji:

- ❖ A. bilance prihodkov in odhodkov
- ❖ B. računa finančnih terjatev in naložb in
- ❖ C. računa financiranja.

Posebni del zaključnega računa proračuna sestavlja prikaz realizacije finančnih načrtov neposrednih proračunskih uporabnikov.

V splošnem in posebnem delu zaključnega računa proračuna za leto 2018 so prikazani naslednji podatki (posamezni stolpci):

- realiziran proračun 2017 (ZR 2017)
- rebalans III proračuna 2018 (zadnji sprejeti proračun)
- veljavni proračun 2018 (rebalans III s prerazporeditvami)
- realizirani proračun 2018 (realizacija 2018)
- indeks med realiziranim in veljavnim proračunom 2018
- indeks med realiziranim proračunom in rebalansom III 2018

Pri tem imajo ti pojmi naslednji pomen:

- **veljavni proračun** je zadnji sprejeti proračun za leto 2018 (rebalans III), ki so mu dodane prerazporeditve župana po njegovem sprejemu na podlagi določb odloka o proračunu in morebitni namenskih prihodki in izdatki po sprejetem proračunu (38. in 43. člen ZJF).
- **realizirani proračun** je proračun, ki predstavlja dejansko realizirane prihodke in druge prejemke in dejansko realizirane odhodke in druge izdatke občine v letu 2018.

Obrazložitve zaključnega računa proračuna občine vsebujejo obrazložitve:

- splošnega dela zaključnega računa proračuna,
- posebnega dela zaključnega računa proračuna,
- izvajanja načrta razvojnih programov,
- podatkov iz bilance stanja in
- upravljanja likvidnosti (denarnih sredstev) sistema enotnega zakladniškega računa.

Obrazložitve zaključnega računa občine Tišina za leto 2018 vsebujejo priloge, v katerih so podrobnejši pregledi delitve stroškov na področju razpisov športa, kulture in turizma v občini. Razpis delitve stroškov za ostala društva in organizacije pa je prikazan v posebnem delu proračuna pri PP 400404, PP 401807, PP 402013 in PP 401103.

V prilogi ZK za leto 2018 je prikazano tudi poročilo občinske gotovinske blagajne od 01.01.2018 – 31.12.2018.

1.3. ČASOVNI PREGLED SPREJETEGA IN VELJAVNEGA PRORAČUNA OBČINE TIŠINA ZA LETO 2018

a) Sprejeti proračun

Občinski svet občine Tišina je na svoji 26. Redni seji, dne 01.02.2018 (Ur. List. RS št. 08/2018) sprejel proračun občine za leto 2018.

Višina proračuna za leto 2018 je znašala **5.799.322 EUR**. V proračunu je bilo 50 % vseh odhodkov namenjenih **investicijskim odhodkom**, ki so se v največji meri odražala na področju kmetijstva. Načrtovana sredstva v višini 2,5 mio EUR so pripadala izvedbi projekta »**agromelioracije**«. Za navedeni projekt je občina v mesecu avgustu 2017 prejela ustrezno odločbo s strani AKSTRP o sofinanciranju tega projekta za vseh devet agromelioracijskih območij. Drugi večji delež sredstev je pripadal projektu »**Trije parki, kulture, miru in oddiha**«. Za navedeni projekt je občina ob pripravi proračuna za leto 2018 razpolagala le z informacijo o potrditvi tovrstne operacije s strani pristojnega sofinancerja. Odločbo o pravici do dodelitve sredstev smo tako pričakovali šele ob koncu meseca novembra ali pa v začetku meseca decembra 2018. Sredstva plana za začetek izvedbe tega projekta so bila v proračun uvrščena v višini 150.000 EUR. Naslednja večja investicije se je nanašala na prejeti sporazum s strani Direkcije RS za infrastrukturo, glede sofinanciranja **ureditve državne ceste R1-235/0318 Petanjci-Murska Sobota od 2+726 do 3-892 skozi Tišino**. Navedeni sporazum je občinski svet občine Tišina obravnaval in se z njim seznanil na svoji 25. Redni seji, dne 25.11.2017. S posebnim sklepom je občinski svet občine Tišina dal soglasje oz. pooblastil župan občine Tišina, za namen podpisa tovrstnega sporazuma. Skupna višina ureditve ceste je bila opredeljena v višini 2,7 mio EUR. Od tega je znašal delež občine Tišina dobrih 654.000 EUR, razlika pa je bila načrtovana iz sredstev državnega proračuna. Postopek oddaje javnega naročila je bil načrtovan za izvedbo v pristojnosti Ministrstva za infrastrukturo. V predlogu proračuna je bila izvedba tovrstne ureditve načrtovana v letih 2018 v višini 270.000 EUR in 384.000 EUR v letu 2019. Ob pripravi proračuna občina tako še ni razpolagala z dejansko vrednostjo tega projekta, ki je bila znana šele ob izboru izvajalca del in s tem podpisane pogodbe z izbranim izvajalcem del. Tovrstna sprememba je bila planirana z uskladitvijo ob pripravi sprememb proračuna med proračunskim letom.

Ostali del investicijskih odhodkov je pripadal še spodaj navedenim projektom in investicijam:

- »**Rekonstrukcija lokalne ceste na Krajni-III faza**«
- »**Ureditev ulice ob Mokošu v Murskih Črncih**« (del plačila obveznosti je bil načrtovan v letu 2019)
- »**Položitev novega vodovodnega voda ob rekonstrukciji lokalne ceste na Krajni-III faza**«
- »**Nakup traktorja za namen vzdrževanja parka na Tišini**«
- »**Nakup dveh klimatskih naprav v prostorih občinskega zgradbe in še ene dodatne klimatske naprave na pokopališču v Tropovcih**« itd.

Dobrih **25 %** načrtovanega plana so v proračunu zavzemali **tekoči transferji**. Od tega je največji delež pripadal plačilu razlike do ekonomske cene v vrtcu na Tišin in ostalih vrtcih katere obiskujejo otroci iz naše občine, sledilo so stroški regresiranja v domovih, kjer prav tako bivajo občani iz naše občine.

Tekoči odhodki so v predlogu proračuna zavzemali dobrih **24 %** načrtovanega plana. Največje spremembe v okviru tovrstnih stroškov so predstavljali drugi operativni odhodki,

kjer so bila v predlog proračuna uvrščena sredstva za namen izvedbe lokalnih volitev v pozni drugi polovici leta 2018. Prav tako pa se je za namen začetka aktivnosti ureditve državne ceste skozi Tišino povečal plan za namen morebitnih tekočih stroškov.

V bilanco C oz. račun financiranja pa so se vključevala tudi sredstva v višini 60.704 EUR in sicer kot povratno kreditna sredstva katera so občini omogočena za koriščenje v okviru 56. Člena Zakona o izvrševanju proračuna.

Navedeno zadolževanje bi se naj kot vir financiranja nanašalo na izvedbo projekta »Rekonstrukcija lokalne ceste na Krajni-III faza«. Navedeno zadolževanje bi naj v celoti zapadlo v plačilo v letu 2028. Zapadlost prvih dveh obrokov je predvidena v letu 2020, ostali deli obrokov pa so predvideni nadalje vsako leto do konca leta 2028.

Na **prihodkovni strani proračuna** so največji delež zavzemali **davčni prihodki**, saj je nanje odpadlo dobrih **53%** načrtovanega plana. Med njimi seveda gre izpostaviti sredstva iz naslova pripadajoče dohodnine, sledilo so prihodki iz naslova NUSZ ter drugi davčni prihodki.

34 % načrtovanih prihodkov je pripadal **transfornimi prihodkom**, kjer gre v prvi vrsti omeniti sredstva iz naslova državnega proračuna, saj smo do konca leta 2018 načrtovali sredstva sofinancerja za namen izvedbe projekta »agromelioracije« v višini 2 mio EUR. Med omenjenimi prihodki gre omeniti še prihodke iz naslova kohezijske politike za izvedbo sofinanciranja projekta »Trije parki, kulture, miru in oddiha« v višini 81.000 EUR.

Ostali del na prihodkovni strani pa je pripadal še **transfornim prihodkom**, kjer smo v višini cca 56.000 EUR načrtovali prodajo stavbnih zemljišč v k.o. Murskih Črncih. Sledili so še **nedavčni prihodki**, ki so v celotni strukturi proračuna predstavljali dobrih **13%** načrtovanega plana. V okviru le-teh so bili načrtovani vsi prihodki iz naslova zaračunavanja posameznih vrst storitev (komunalne storitve, kanalsčina, voda, pokopališča, najemnine itd.)

Ob pripravi proračuna smo upoštevali tudi določene predloge s strani vloženih pobud posameznih občanov in podanih pobud in predlogov članov posameznih odborov v času javne razprave.

b) Rebalans I proračuna občine

V mesecu juliju 2018 je občinski svet občine Tišina na svoji 4. izredni seji, dne 31.07.2018 sprejel rebalans I proračuna občine Tišina za leto 2018. V primerjavi s sprejetim proračunom se je obseg sredstev plana povečal za **370.000 EUR** in je tako znašal **6.169.322 EUR**. S predlaganim rebalansom I je prišlo do zmanjšanja na prihodkovni, kakor tudi na odhodkovni strani proračuna.

Glavni razlog za pripravo sprememb proračuna je temeljil na spremembi povezani z zagotovitvijo potrebnih sredstev za namen **položitve novega vodovodnega voda** v naselju Tišina in Tropovci.

Predlagani **rebalans I proračuna občine Tišina za leto 2018** se je v celoti navezoval le na zagotovitev potrebnih sredstev za **namen položitve novega vodovodnega voda v naselju Tišina in Tropovci**.

Navedeno dejstvo pa se je v prvi vrsti nanašalo na podpisani sporazum o sofinanciranju ureditve državne ceste R1-235/0318 Petanjci-Murska Sobota od km2+726 do km 3+892 skozi Tišino in Tropovce.

Kar je pomenilo, da se bo v času gradnje razkopalo zemljišče ob sami cesti in tudi del zemljišč na privat parcelah, tudi v predvideni trasi II. faze Pomurskega vodovoda.

Dne 18.07.2018 je bilo na Direkciji RS za ceste odpiranje ponudb za izbor izvajalca del za Rekonstrukcijo regionalne ceste R1-235/0318 Petanjci – Murska Sobota v naseljih Tišina in Tropovci. Ponudbo za gradnjo sta podala dva izvajalca. Pričetek del za rekonstrukcijo ceste se je predvideval 1. septembra 2018.

Sam projekt II. faze Pomurskega vodovoda je bil uvrščen v Dogovor za razvoj Pomurske razvojne regije, ki je bil podpisan z Vlado RS dne: 04.07.2018. Vendar je v Dogovoru za projekt II. faze Pomurskega vodovoda bilo dodanih devet pogojev, zaradi katerih Dogovor še vedno ni bil operativen. Na večino postavljenih pogojev s strani ministrstva za okolje in prostor, občine nimamo vpliva. Glede na postavljene pogoje s strani MOP-a se pričakuje, da bi Dogovor za Razvoj regije lahko postal operativen v začetku leta 2019. Glede na potrebne postopke za nadaljevanje celotnega projekta se je predvideval pričetek gradnje jeseni 2019 ali spomladi 2020. Prej omenjeni terminski plan je bil zelo vezan na operativnost nove Vlade RS, ki bi morala z delom pričeti 1. septembra 2018.

Predvsem zaradi smotrnosti in gospodarnosti je zato bilo potrebno, da se del trase II. faze Pomurskega vodovoda, skozi naselji Tišina in Tropovci, izvede v času gradnje pločnikov ob rekonstrukciji regionalne ceste R1-235/0318 Petanjci – Murska Sobota.

Ker v obstoječem Proračunu občine Tišina za leto 2018 za ta namen ni bilo predvidenih sredstev so se tako predlagale spremembe proračuna oz. Rebalans I. Proračuna občine Tišina za leto 2018. Za zagotovitev sredstev na prihodkovni strani se je predlagalo, da se najame dolgoročni kredit v višini 370.000 EUR, saj bi se tovrstna investicija glede na trenutno stanje morala financirati iz lastnih sredstev proračuna. Občinskemu svetu občine Tišina je bilo zato predlagano, da predlagani Rebalans I. Proračuna za leto 2018 sprejme, kar je tudi bilo podprto. Z vsemi nadaljnjimi postopki, ki so bili potrebni bi se tako namreč ujel pričetek rekonstrukcije ceste.

c) Rebalans II proračuna občine Tišina

Občinski svet občine Tišina je predlog rebalansa II proračuna občine sprejel na svoji 30. Redni seji, dne 01.10.2018 (Objavljen v uradnem listu št. 66/2018 z dne 12.10.2018).

S sprejetimi spremembami se je višina proračuna zmanjšala za **402.535 EUR** in je znašala **5.766.787 EUR**.

Glavni razlog za pripravo zadnjega rebalansa proračuna občine Tišina je v prvi vrsti temeljil na dejstvu, da smo se bližali h koncu proračunskega leta in je zato bilo potrebno prilagoditi oz. uskladiti skoraj vsa področja porabe na višino dejanske realizacije oz. tako, da lahko do konca leta nemoteno poplačamo vse obveznosti.

S predlaganim rebalansom II proračuna naše občine se je višina planiranih odhodkov zmanjšala za dobrih 400.000 EUR. Največje spremembe so se odražale na **investicijah**, ki so se v primerjavi z načrtovanim planom zmanjšale za dobrih 550.000 EUR. Največja sprememba se je nanašala na dejansko uskladitev projekta »**agromelioracije**«. Tovrstna sredstva plana so ob pripravi proračuna za leto 2018 temeljila na osnovi projektantske ocene. Z rebalansom pa jih je bilo tako potrebno uskladiti glede na dejansko podpisano pogodbo z izbranim izvajalcem del. Druga večja sprememba se je nanašala na sredstva plana povezana z izvedbo projekta »**Trije parki, kulture, miru in oddiha**«. S predlogom sprememb proračuna smo tovrstna sredstva plana morali v celoti izločiti. **Razlog:** nedopustno prejeta ponudba s strani ponudnika na kar dveh objavljenih javnih naročilih, ki je bistveno presežala načrtovana sredstva plana v proračunu. Na podlagi navedenega dejstvo smo tako na pristojno agencijo

vložili vlogo za soglasje za samo podaljšanje roka izvedbe. Prav tako smo morali na podlagi dejansko objavljenega javnega naročila in s tem izbranim izvajalcem del za namen **ureditve državne ceste skozi Tišino in Tropovce** uskladiti sredstva plana na podlagi dejansko izbranega ponudnika s strani Ministrstva za infrastrukturo, Direkcije RS za ceste. Ob tem smo morali seveda upoštevati, dejstvo, da smo se bližali h koncu proračunskega leta in ob tem upoštevali oz. ocenili vrednost sredstev plana za namen tovrstne ureditve. Glavnino sredstev plana za namen te ureditve smo prenesli v Načrt razvojnih programov za leto 2019. Prav tako smo na podlagi dejansko izvedenega javnega naročila in s tem podpisane pogodbe z izbranim izvajalcem del v okviru »**Rekonstrukcije lokalne ceste na Krajni-III faza**« temu primeru morali s predlogom rebalansa uskladiti tovrstna sredstva plana. V celoti pa smo s spremembo proračuna za leto 2018 izločili načrtovana sredstva za namen priprave dokumentacije povezane z **državno cesto R2-440 odsek 1294**, saj je po dogovoru z občino Tišina javno naročilo v celoti prevzela Direkcija RS za infrastrukturo.

Na novo pa smo s spremembo proračuna načrtovali sredstva plana za namen nakupa zemljišča pri Osnovni šoli na Tišini v višini 39.000 EUR. Tovrsten nakup je povezan oz. dejansko bil pogojen v skladu s projektno dokumentacijo in gradbenim dovoljenjem za namen »**ureditve večnamenske športne dvorane s komunalno in prometno ureditvijo pri OŠ Tišina**«.

S sprejetim rebalansom so se povečala tudi sredstva plana v okviru **tekočih transferjev** in to za kar dobrih **6 %** načrtovanega plana. Od tega največ na področju tekočih transferjev v javne zavode kamor spada oskrba pomoči na domu katero izvaja Dom starejših Rakičan in je v celoti odvisna tudi od števila uporabnikov iz naše občine. Ob sprejemu rebalansa je bilo v to storitev vključenih 21 oseb iz naše občine. Na povišanje sredstev plana pa vpliva tudi dvakratna sprememba cen med letom, ki je bila povezana predvsem z odpravo plačnih nesorazmerij. S spremembo proračuna pa so bila vključena tudi sredstva za namen prepotrebne vzdrževanja vrtca pri Osnovni šoli Tišina. Tovrstno vzdrževanje se je nanašalo na barvanje lesenih delov, teras, ograj in pergol – nadstreškov, ki skozi vsa ta leta niso bili vzdrževani tako kot bi bilo potrebno. Do večjih sprememb je prišlo tudi na področju **tekočih odhodkov**, saj smo ob pripravi proračuna za leto 2018 za namen odvoza odpadkov sredstva plana načrtovali le za prvo polovico leta. Tovrstno dejstvo je bilo pogojeno z začetkom objave javnega razpisa povezanega s podelitvijo koncesije ter uveljavitve novega standarda na tem področju »povzročitelj plača« do katerega pa do konca proračunskega leta ni prišlo.

POLLETNO POROČILO OBČINE TIŠINA ZA LETO 2018

Ob koncu meseca julija 2018 smo na podlagi 63. člena Zakona o javnih financah in 30. člena Statuta Občine Tišina ter 10. člena Odloka o proračunu, občinskemu svetu bili dolžni poročati o izvrševanju proračuna v prvem polletju tekočega leta. V navedenem polletnem poročilu so bile opredeljene določene ugotovitve in odstopanja v primerjavi s sprejetim proračunom. Kot potreben **UKREP** je bil ob izvrševanju proračuna podprta sprememba proračuna oz. rebalans proračuna za leto 2018. Navedena sprememba se je nanašala le na del, ki je bil povezan z nemotnim izvajanjem položitve novega vodovodnega voda v okviru ureditve državne ceste skozi Tišino in Tropovce ter s tem povezanim dolgoročnim zadolževanjem. Ob pripravi poročila pa je prav tako bilo ugotovljeno, da bo v začetku jeseni nujno potrebno pripraviti spremembo proračuna katera bo omogočala nemoten zaključek proračunskega leta 2018.

Občinski svet občine Tišina je polletno poročilo obravnaval na svoji 30. redni seji, dne 01.10.2018. Polletno poročilo je obravnaval in se z njim seznanil tudi Nadzorni odbor občine

Tišina na svoji 26. Redni seji, dne 25.09.2018. Polletno poročilo pa so obravnavali in se z njim seznanili tudi vsi pristojni odbori in komisije.

č) Prerazporeditve proračuna in veljavni proračun

V skladu z 38. členom Zakona o javnih financah in na osnovi 10. člena Odloka o proračunu občine Tišina za leto 2017 je župan pooblaščen, da lahko prerazporedi pravice porabe v posebnem delu proračuna med glavnimi programi v okviru področja proračunske porabe in o tem **POLLETNO POROČA OBČINSKEMU SVETU**

Skupna višina prerazporejenih sredstev prve polovice leta je znašala dobrih **108.426 EUR**. Od tega je bilo iz sredstev splošne proračunske rezervacije prerazporejenih skupaj 1.480 EUR, ostali del v višini 106.946 EUR pa je bil prerazporejen po ostalih področjih porabe.

V prvi polovici leta je bilo potrebno največji delež dodatnih sredstev zagotoviti za namen poročanja AKSTRP in sicer brutto dodane vrednosti za leto 2018 za vsa komasacijska območja. Izdelava le-tega je bila nujno potrebna zaradi poročanja na Agencijo na podlagi pridobljenih sredstev za izvedbo komasacije. Po pridobljeni odločbi smo dolžni poročati še pet let po zaključku investicije. Za ta namen je bilo zagotovljenih dodatnih **6.500 EUR**. Naslednja večja prerazporeditev sredstev plana se je navezovala na zagotovitev dodatnih sredstev plana v višini **8.000 EUR** in sicer za namen položitve novega vodovodnega voda v okviru rekonstrukcije LC na Krajni-III faza. Dobrih **6.400 EUR** dodatnih sredstev smo zagotovili za namen odvoza kosovnih odpadkov (akcija od vrat do vrat, ki je potekala v mesecu novembru 2018)

Za nujno ureditev odvodnika na Tišini smo s prerazporeditvijo zagotovili sredstva v višini **4.100 EUR** (priprava strokovnih podlag za rešitev težav odvodnika na jarku, ki je pritok potoka Rjajca na Tišini).

Za namen nujnega vzdrževanja kanalizacijskega sistema je bilo zagotovljenih dodatnih **3.600 EUR**.

S sklepom o prerazporeditvi so bila v višini **2.500 EUR** zagotovljena dodatna sredstva za namen vzpostavitve evidence REN (register nepremičnin oz. zbirka podatkov o nepremičninah). Ureditev tovrstnih podatkov je bila nujno potrebna za posredovanje podatkov o nepremičninah povezanih z novim davkom na nepremičnine.

Dobrih **2.000 EUR** je bilo dodatno zagotovljenih za namen menjave dotrajanega strešnega okna v eni izmed zgornjih pisarn v občinski upravi (zatekanje).

Prav tako pa smo za namen nabave nujno potrebne računalniške opreme za OŠ Tišina zagotovili sredstva v proračunu v višini **2.000 EUR**.

Dodatna sredstva plana v višini **2.200 EUR** pa so pripadala nemotenemu plačilu stroškov povezanih s stroški mrliških ogledov (tovrstni strošek je ob priprava proračuna težko načrtovati). Sredstva v višini **2.170 EUR** pa so bila prerazporejena za namen odobritve sofinanciranja dveh zaposlitev v okviru društva za zaščito živali Pomurja.

V okviru področja izobraževanja in osnovnošolske dejavnosti so bili v prvi polovici leta realizirani še stroški povezani z udeležbo dveh učencev OŠ Tišina in njihovih mentorjev na mednarodnem tekmovanju v hitrem in zanesljivem računanju v Ukrajini v času od 26. do 30. Aprila 2018. Iz omenjenega razloga smo za ta namen s sklepom o prerazporeditvi zagotovili tudi potrebna sredstva v višini **1.595 EUR**.

Ostale potrebne prerazporeditve so potekale v manjšem obsegu. Večina prerazporeditev pa je bila opravljena znotraj področij porabe.

Priprava rebalansa I je temeljila le na področju zagotovitve sredstev za namen **položitve novega vodovodnega omrežja** v okviru rekonstrukcije državne ceste skozi Tišino in Tropovce. Ostali del proračuna ni bil spremenjen. Iz omenjenega razloga so zato bile opravljene potrebne prerazporeditve od polletnega poslovanja občine pa vse do priprave rebalansa II proračuna občine Tišina.

Skupaj je bilo v tem času opravljenih dobrih **74.000 EUR** prerazporeditev. **Omenjena višina prerazporeditev se je vključila v pripravo rebalansa II proračuna občine Tišina.**

Največji delež prerazporeditev se je nanašal na področje sredstev za izplačilo plač zaposlenih na javnih delih kakor tudi zunanjih javnih delih. Ob pripravi proračuna še nismo razpolagali z točnimi informacijami okrog pripadajočega števila javnih del. Prav tako pa se je iz meseca v mesec spreminjalo oz. povečevalo tudi število zunanjih izvajalcev javnih del. Iz omenjenega razloga smo zato morali prerazporeditvi sredstva plana v višini **16.600 EUR**.

Druga večja prerazporeditev se je nanašala na področje odvoza odpadkov, saj smo ob pripravi proračuna načrtovali, da bo ob koncu prve polovice leta že uveljavljen novi standard »stroške plača povzročitelj«. Za namen nemotenega odvoza odpadkov je bilo dodatno zagotovljenih dobrih **5.500 EUR**. Naslednja večja prerazporeditev se je nanašala na področje nujnega vzdrževanja lokalnih cest, saj smo za ta namen dodatno zagotovili **8.500 EUR**. Dobrih **8.340 EUR** je bilo zagotovljenih za nemoteno vzdrževanje čistilnih naprav (preša, dobava in premontaža elektromotorja na ČN Petanjci) Z mesečnimi fakturami je bilo vidno povečanje stroškov pomoči na domu, ki je v prvi vrsti odvisna od števila uporabnikov. Za ta namen je bilo prerazporejenih dobrih **7.200 EUR**.

Dodatna sredstva plana so bila potrebna na področju zdravstvenega varstva, saj je bilo potrebno zaradi dodatnih oz. večjih nepredvidenih stroškov obdukcij zagotoviti dodatnih **3.900 EUR** proračunskih sredstev. Na podlagi izteka javnega dela v času letnih dopustov je bilo potrebno v pisarni turistično-informacijske pisarne zagotoviti manjkajočo odsotnost, zato smo tovrstno zadevo rešili preko študentskega dela in za ta namen zagotovili dodatnih **3.500 EUR**.

Od priprave rebalansa II proračuna občine pa do konca proračunskega leta je bilo prerazporejenih dobrih **118.000 EUR**. Od tega je bilo iz sredstev splošne proračunske rezervacije prerazporejenih **2.900 EUR**.

Največ proračunskih sredstev je bilo prerazporejenih za namen nemotenega odvoza odpadkov v okviru akcije zbiranja odpadkov od vrat do vrat. Ob pripravi rebalansa smo namreč tovrstne stroške načrtovali v začetku leta 2019, vendar pa je do začetka akcije prišlo kak teden prej in je zato faktura za plačilo obveznosti zapadla ob koncu meseca decembra. Ob tem pa moramo poudariti, da smo morali upoštevati 30 dnevni plačilni rok. Iz omenjenega razloga je bilo za ta namen prerazporejenih skupaj **22.000 EUR**, od tega največ iz planiranih sredstev za namen začetka ureditve državne ceste skozi Tišino. Drugi večji del prerazporejenih sredstev se je nanašal na nemoteno plačilo obveznosti iz naslova izvedbe drugega kroga jesenskih lokalnih volitev. Ob pripravi rebalansa II namreč nismo mogli naprej predvideti tovrstnih stroškov. Za ta namen smo tako dodatno zagotovili dobrih **11.200 EUR**. Zaradi sprememb števila in s tem opravljenega poročila na področju regresiranja oskrbe v domu Lukavci smo morali zagotoviti dodatna sredstva plana v višini **6.800 EUR**.

Večina prerazporeditev je bila opravljena znotraj področij porabe.

Ob koncu leta 2018 pa so bile prav tako opravljene prerazporeditve zaradi pravilnega evidentiranja stroškov povezanih s sofinanciranjem nakupa potrebne računalniške opreme OŠ Tišina. Omenjeni stroški so bili ob pripravi rebalansa planirani v okviru tekočih transferjev v javne zavode.

Glede višine razporejenih sredstev od časa sprejetega rebalansa II pa do konca proračunskega leta 2018 je potrebno izpostaviti dejstvo, da se je priprava rebalansa II začela odvijati že ob koncu meseca avgusta 2018 (rebalansa II je bil sprejet v začetku meseca septembra 2018) in zato o nekaterih vrstah stroškov še nismo imeli natančnih informacij oz. jih nismo mogli vnaprej predvideti. V prvi vrsti gre tukaj za izpostaviti drugi krog lokalnih jesenskih volitev, odvoz odpadkov od vrat do vrat, ki je bil predviden za plačilo v začetku leta 2019 itd. Prav tako nismo mogli imeti vpliva na končno realizacijo povezano z vsemi tekočimi transferji (spremembe števila varovancev, otrok v vrtcih, pomoči potrebnih na domu itd.).

Skupaj je bilo v letu 2018 izdanih 86/2018 **sklepov župana** o prerazporeditvah.

Evidenca sklepov o prerazporeditvah župana je priloga tega zaključnega računa.

1. 4. STANJE SREDSTEV NA TRANSAKCIJSKEM RAČUNU OBČINE TIŠINADenarna sredstva na računu občine Tišina na dan **31.12.2018**:

- ❖ stanje sredstev na TRR občine na dan **31.12.2018 v višini 270.470 EUR**
- ❖ stanje denarnih sredstev v blagajni v višini **187 EUR** (od tega 150 EUR kot otvoritveno stanje za izvajanje občinske gotovinske blagajne ter 37 EUR kot ostanek sredstev v okviru občinske blagajne za namen plačila manjših stroškov oz. tam, kjer ni potrebno izdati naročilnice.)

Občina Tišina ima po stanju na dan **31.12.2018** sredstva v višini **600.000 EUR** vezana pri najugodnejši banki ponudnici. Navedena sredstva ima občina rezervirana za namen izvajanja EU in lastnih investicij (projekt »ureditve državne ceste skozi Tišino in Tropovce« nadaljevanje projekta »agromelioracije« ter projekta »Trije parki, kulture, miru in oddiha«). Sredstva bomo sprostili takoj ob začetku predvidenih obveznosti za poplačilo teh projektov.

1. 5. STANJE DENARNIH SREDSTEV NA EZR OBČINE TIŠINA NA dan 31.12.2018

EZR Občine Tišina je sistemski račun, ki ima vlogo skupnega transakcijskega računa vseh neposrednih in posrednih uporabnikov občinskega proračuna, ki so vključeni v sistem enotnega zakladniškega računa občine. EZR vodi občina Tišina.

Tabela št. 1 : Prikaz stanja denarnih sredstev med proračunskimi uporabniki občine Tišina v letu 2018 na dan 31.12.2018

Proračunski uporabnik	Stanje denarnih sredstev (po izpisku UJP) v EUR
Občina Tišina	270.470,11
Osnovna šola Tišina	80.842,11
SKUPAJ	351.312,22

Poročilo o upravljanju s sredstvi EZR za leto 2018 je priloga ZK za leto 2018.

1.6 STANJE ZADOLŽENOSTI po stanju na dan 31.12.2018

Naziv pogodbe	Stanje zadolžitve po stanju na dan 31.12.2018	Datum zaključka oz. poteka zadolževanja
Čistilna naprava Murski Črnci	75.485,14 EUR	31.12.2021
Nakup prostora v poslovno stanovanjskem objektu	67.999,96 EUR	15.12.2022
Položitev novega vodovodnega voda – država cesta skozi Tišino in Tropovce	370.000,00 EUR	16.12.2024
PSO – Hypo 2007	75.485,14 EUR	15.11.2022
SKUPAJ	588.970,24EUR	

Stanja zadolženosti na prebivalca v občini Tišina glede na število prebivalcev po stanju december 2019 znaša skupaj 142 EUR.

Občina Tišina se je v letu 2018 zadolžila pri državnem proračunu kot oblike povratno kreditnih sredstev iz naslova 23. Člena ZFO-1 v višini **60.704 EUR** in sicer za namen »Rekonstrukcije lokalne ceste na Krajni-III faza«. Prvi obrok tovrstnega odplačila bo zapadel v plačilo v letu 2020, zadnji obrok pa v letu 2028. Tovrstna oblika zadolževanja se ne všteva v

skupen obseg kvote zadolževanja občin, temelji pa na podlagi sklenjene pogodbe s pristojnim ministrstvom.

V okviru zadolženosti pri državnem proračunu za namen povratno kreditnih sredstev pa občina v bilanci izkazuje tudi zadolževanje za tovrsten namen v višini **58.704 EUR** in sicer za najeti kredit v letu 2017 za namen izvedbe projekta »Rekonstrukcija lokalne ceste na Krajni-II faza). Prva dva obroka za tovrsten kredit zapadeta v plačilo že v letu 2019.

Občina pa je ob koncu leta 2018 najela tudi namenski kredit za namen izvedbe projekta »agromelioracije« v višini 1,5 mio EUR. Tovrsten najem kredita je temeljil na dejstvu, da občina do konca leta za že vložene zahteve za izvedbo agromelioracij na vseh sedmih agromelioracijskih območjih s strani pristojnega ministrstva še ni prejela sofinancerskih sredstev iz tega naslova.

1. 7. REALIZACIJA ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA OBČINE TIŠINA ZA LETO 2018

Tabela št. 2: Primerjava prejemkov in izdatkov vseh treh bilanc in ugotovitev rezultata poslovanja občine Tišina v letu 2018

	v eur		
	ZR 2018	Veljavni proračun 2018	Rebalans III 2018
PREJEMKI	5.439.716,95	5.522.719,43	5.522.719,43
Bilanca A (bilanca prihodkov in odhodkov)	3.499.012,95	5.092.015,43	5.092.015,43
Bilanca B (račun finančnih terjatev in naložb)	0,00	0,00	0,00
Bilanca C (račun financiranja – zadolževanje)	1.940.704,00	430.704,00	430.704,00
IZDATKI	4.880.089,90	5.766.787,43	5.766.787,43
Bilanca A (bilanca prihodkov in odhodkov)	4.789.880,07	5.673.905,67	5.674.015,67
Bilanca B (račun finančnih terjatev in naložb)	0,00	0,00	0,00
Bilanca C (račun financiranja – zadolževanje)	90.209,83	92.881,76	92.771,76
PRESEŽEK IZDATKOV NAD PREJEMKI	559.627,05		

Zgornji podatki izkazujejo, da je bil proračun občine Tišina v letu 2018 realiziran v višini **4.880.089 EUR** na strani izdatkov in **5.439.719 EUR** na strani prejemkov. Iz tekočega poslovanja leta 2018 je bil tako ustvarjen presežek prihodkov in prejemkov nad odhodki oz. izdatki v višini **559.627 EUR**. V primerjavi z veljavnim proračunom je bila realizacija **85 %**, enako velja za primerjavo z zadnjim sprejetim proračunom (rebalans III), saj se končna višina veljavnega in zadnjega sprejetega proračuna s prerazporeditvami nista spremenila.

2. ZAKLJUČEK

Občina Tišina je proračunsko leto 2018 zaključila z 85 % realizacijo vseh načrtovanih odhodkov in drugih izdatkov za leto 2018.

Na odhodkovni strani proračuna so največji delež realiziranega proračuna predstavljali **investicijski odhodki**. Ti so v celotni strukturi predstavljali kar **41 %** vseh realiziranih odhodkov.

V letu 2018 so bile realizirane naslednje vrednosti investicij za katere se je skupno namenilo cca. 1,8 mio EUR:

- »**agromelioracije**«- v višini 1,3 mio EUR
- »**Rekonstrukcija lokalne ceste na Krajni-III faza**« v višini 326.000 EUR. Za izvedbo tovrstnega projekta so bila kot vir financiranja črpana sredstva iz naslova 23. člena ZFO-1 v višini 60.704 EUR ter povratno kreditna sredstva iz naslova državnega proračuna v višini 60.704 EUR
- »**Položitev novega vodovodnega omrežja v naselju Krajna**« v višini 91.000 EUR
- »**Ulica ob Mokošu v Murskih Črncih**« v višini 49.000 EUR
- »**Stroški priklopov gospodinjstev na kanalizacijska omrežja**« v višini 24.000 EUR itd.

Pomemben delež med investicijskimi odhodki so predstavljali tudi stroški izdelave **raznih dokumentacij** za katere se je namenilo dobrih 77.000 EUR (delno zaračunana izdelava projektne dokumentacije v sklopu ureditve večnamenskega turističnega objekta Gederovci, priprava PZI dokumentacije za ureditev državne ceste Tišina-Tropovci, služnostna pravica Direkcije za vode- ureditev služnostne pogodbe za prekope vodotoka na Krajni za potrebe izgradnje gospodarske javne infrastrukture...).

Med realizacijo stroškov **nakupa opreme** za katero se je skupno namenilo dobrih 46.000 EUR pa največji delež stroškov odpade na nakup traktorja za namen košnje okolice okrog parka na Tišini.

V okviru nakupa opreme so bile realizirane še tri klimatske naprave (dve v prostorih občinske zgradbe ter ena v prostoru mrliške vežice v Tropovcih).

Pomemben realizirani delež stroškov so predstavljali tudi **tekoči transferji**, saj je nanje odpadlo dobrih 1,4 mio EUR. V celotni strukturi so ti stroški predstavljali 30 % vseh realiziranih odhodkov proračuna.

Med tekočimi transferji je največji realizirani delež pripadal plačilu razlike do ekonomske cene v vrtcu na Tišini, vrtcu Laura enota Tišina ter ostalih vrtcih katere obiskujejo otroci iz naše občine. Za namen plačila razlike do ekonomskih cen v vrtcih katere obiskujejo otroci iz naše občine so bili realizirani stroški v višini 547.000 EUR. Nanje je odpadlo kar 38 % vseh realiziranih tekočih transferjev. Sledili so stroški plačila v višini 101.000 EUR namenjeni pripadajočemu regresiranju oskrbe v domovih, kjer bivajo občani iz naše občine. Pomemben delež pa so predstavljali tudi **tekoči transferji v javne zavode**, saj je nanje odpadlo dobrih 203.000 EUR. Med omenjenimi stroški gre še posebej izpostaviti plačilo stroškov pomoči na domu katero izvaja dom Starejših Rakičan in za katero se je namenilo dobrih 64.000 EUR. Realizirani so bili tudi vsi javni razpisi na področju športa, kulture, turizma, ostalih društev in organizacij, kmetijstva, gospodarstva, nagrad študentom. Realizacija na področju izvedenih javnih razpisov je skupaj znašala cca. 127.400 EUR

Sledijo **tekoči odhodki** na katere je odpadlo dobrih 1,3 mio EUR oz. 28 % vseh realiziranih odhodkov. Med tekočimi odhodki je največji delež sredstev pripadal izdatkom za blago in storitve med katerimi so največji delež predstavljali stroški tekočega vzdrževanja (vzdrževanje lokalnih cest, javne razsvetljave, hišnih priključkov, vodovodnih omrežij, pokopališč, čistilnih naprav, kanalizacijskega omrežja itd.)

Investicijski transferji so predstavljali dobrih 51.000 EUR, v celotni strukturi pa so predstavljali 1% vseh realiziranih sredstev. Med njimi gre še posebej izpostaviti sofinanciranje gasilske opreme GZ Tišina (15.400 EUR), sofinanciranje obnove cerkve Marijinega rojstva na Tišini (10.000 EUR), sofinanciranje potrebne računalniške opreme OŠ Tišina (5.800 EUR) itd.

Prihodkovna stran proračuna je ob koncu proračunskega leta v primerjavi z načrtovanim planom realizirana v višini **69 %**. Največje odstopanje od veljavnega plana se odraža na področju transfernih prihodkov iz naslova državnega proračuna za namen izvajanja investicij, saj so le- ti v primerjavi z planiranim planom realizirani le v višini 17 % od načrtovanih. Manjša realizacija je odraz planiranih sofinancerskih sredstev za namen sofinanciranja projekta »agromelioracije« katere občina na podlagi prejetih informacij s strani AKSTRP lahko pričakuje šele do prve polovice leta 2019. V letu 2018 so bili za izvedbo tega projekta sofinancirani le stroški priprave ustrezne dokumentacije v višini 153.000 EUR za katere je občina v letu 2017 založila lastna sredstva proračuna. V celoti pa so bila realizirana vsa pripadajoča sredstva iz naslova državnega proračuna za namen tekoče porabe kamor spadajo (sofinanciranje skupnih medobčinskih inšpekcijskih služb, refundacija javnih del, sofinanciranje tržnih najemnin, sofinanciranje družinskih pomočnikov, vzdrževanje gozdnih cest itd.).

Občina pa je v letu 2018 prejela tudi pripadajoča sredstva v višini 1.000 EUR iz naslova sredstev proračuna EU v okviru objavljenega javnega razpisa za namen sofinanciranja obvezne prakse katero so opravljali dijaki in študenti zaključnih letnikov na občini v obdobju leta 2016 in 2017.

V celoti pa v letu 2018 ostajajo nerealizirani **kapitalski prihodki** za katere je bilo namenjenih 57.000 EUR. Prodaja zemljišč se načrtuje v letu 2019 EUR.

V celoti pa so stekla tudi vsa plačila iz naslova državnega proračuna povezana z pripadajočo dohodnino občini za namen sofinanciranja nujnih zakonskih nalog občine.

UGOTOVITVE:

Ob zaključku proračunskega leta 2018 ugotavljamo, da smo načrtovane cilje v večji meri realizirali, kar dokazuje **85 %** realizacija v primerjavi z načrtovanim planom. Največje odstopanje od veljavnega plana prihaja na področju izvedbe projekta »agromelioracije«, saj smo s strani pristojne agencije proti koncu proračunskega leta prejeli odločbi o podaljšanju roka izvedbe na dveh agromelioracijskih območjih in sicer k.o. Krajna in k.o. Borejci. Ostalih sedem agromelioracijskih območij je bilo v celoti realiziranih oz. dokončanih. V zvezi z tem pa so bili na pristojno ministrstvo podani tudi ustrezni zahtevki za povrnitev sofinancerskih sredstev. Prav tako ostaja v celoti nerealiziran plan sredstev za namen »ureditve državne ceste Tišina-Tropovci«. Dejanski začetek tovrstne ureditve se je začel odvijati v začetku meseca decembra in je tako začetek plačila obveznosti za namen tovrstne ureditve zapadel v mesecu januarju 2019. Naslednje večje odstopanje pa se odraža na področju nakupa zemljišč pri OŠ Tišina, ki je bilo v proračun leta 2018 uvrščeno z zadnjim sprejetim rebalansom II proračuna občine. Plan sredstev je ostal v celoti nerealiziran, saj zaradi tega, ker je bila ena izmed pogodbenih strank oz. solastnikov v izvršilnem postopku nismo mogli postopka izpeljati do konca. Nakup zemljišča je zopet predviden v proračunu leta 2019.

Razpoložljiva sredstva na transakcijskem računu so nam omogočala, da smo vse obveznosti do konca proračunskega leta tudi tekoče poravnali.

Pripravila:

Mateja Celec, računovodja VI. – vodja računovodstva

OBČINA TIŠINA



POROČILO O UPORABI SREDSTEV SPLOŠNE PRORAČUNSKO REZERVACIJE

**POROČILO O UPORABI SREDSTEV SPLOŠNE PRORAČUNSKE
REZERVACIJE V LETU 2018**

Na podlagi sprejetega Odloka o proračunu občine Tišina za leto 2018 (Ur. l. RS št. 8/2018 z dne 09.02.2018) je na postavki **402302** konto **409000 splošna proračunska rezervacija** bilo zagotovljenih do sprejetja rebalansa I skupaj **3.000 EUR**, katere je župan s sklepanji o prerazporeditvah prerazporedil na nepredvidene odhodke za katere v proračunu niso bila zagotovljena sredstva v zadostnem obsegu.

1. Poročilo o porabi sredstev proračunske rezervacije v I polletju poslovanja občine Tišina:

- | |
|---|
| 1. 1.480 EUR na proračunsko postavko 531604 konto 420401. NRP 5316-10 (dodatna zagotovitev sredstev plana za namen izvedbe javnega naročila v okviru projekta »Komunalna ureditev ulice ob Mokošu v Murskih Črncih«) |
|---|

Višina porabljene proračunske rezervacije v I polletju poslovanja občine je znašala **1.480 EUR**. Sredstva proračunske rezervacije so na dan 30.06.2018 znašala 1.520 EUR. Z omenjenimi prerazporeditvami je bil seznanjen tudi občinski svet občine Tišina z posredovanim pisnim gradivom ob koncu meseca julija 2018.

2. Poročilo o porabi sredstev proračunske rezervacije od prvega polletja do sprejetja rebalansa I proračuna občine Tišina

Rebalans I proračuna občine Tišina je bil obravnavan in sprejet na 4. Izredni seji, dne 31.07.2018. Odlok o spremembah in dopolnitvah Odloka o proračunu za leto 2018 je bil objavljen v Ur.l. RS št. 57/2018 dne 24.08.2018.

Višina sredstev splošne proračunske rezervacije je s sprejetim rebalansom I znašala 1.520 EUR in je ostala v celoti nerazporejena.

3. Poročilo o porabi sredstev splošne proračunske rezervacije od sprejetega rebalansa II pa do konca proračunskega leta 2018

- | |
|--|
| 1. 1.900 EUR na proračunsko postavko 401912.411902 (sofinanciranje udeležbe učencev OŠ Tišina v okviru Centra šolskih in občinskih dejavnosti in s tem delna razbremenitev s strani plačila staršev) |
| 2. 1.000 EUR na proračunsko postavko 401904.413300 (dodatna zagotovitev sredstev za namen nemotenega nujnega vzdrževanja lesenih delov v nizkoenergetskem vrtcu pri OŠ Tišina – dodatna ureditev izolacije) |

Višina sredstev splošne proračunske rezervacije je z sprejetim rebalansom II, ki je bil obravnavan na 30. redni seji OS dne 01.10.2018 in objavljen v Uradnem listu št. 66/2018 dne 12.10.2018 znašala **3.000 EUR**. Sredstva proračunske rezervacije so ob koncu leta ostala neporabljena v višini 100 EUR.

Pripravila:

Mateja Celec, računovodja VI.-vodja računovodstva

Župan Občine Tišina
Franc Horvat, dipl.ing. zoot.

OBČINA TIŠINA



POROČILO O PORABI NAMENSKIH PREJEMKOV IN IZDATKOV PRORAČUNA OBČINE TIŠINA ZA LETO 2018

POROČILO O PORABI NAMENSKIH PREJEMKOV IN IZDATKOV PRORAČUNA

OBČINE TIŠINA ZA LETO 2018

Namenske prejemke in izdatke proračuna občine opredeljujeta 5. člen Odloka o proračunu občine Tišina za leto 2018 ter 43. in 44. člen Zakona o javnih financah.

V letu 2018 so bili realizirani naslednji namenski prihodki in izdatki:

- Požarna taksa v višini **10.571 EUR** je bila prenakazana na Gasilsko zvezo Tišina (od tega je bilo 1.453 EUR še iz naslova prenakazila za mesec december 2017). Gasilska zveza je prenakazano požarno takso v celoti porabila za sofinanciranje nakupa opreme (delovne obleke, čelade, motorna žaga, razpihovalec itd.). Občina Tišina je v letu 2018 tako iz naslova požarne takse prejela skupaj **9.118 EUR** namenskih sredstev in jih tudi v celoti prenakazala na GZ Tišina.
- Namenska sredstva iz naslova nepremičnin za najemnino in opremo CEROP Puconci, katero občini Tišina prenakazuje občina Puconci v višini $\frac{1}{2}$ pripadajoče najemnine so znašala **36.251,72 EUR**. Navedena sredstva so bila porabljena za namen »Rekonstrukcije lokalne ceste Krajna-III faza«.
- Prihodek iz naslova najemnine za poslovni najem, ki temelji na podlagi sprejetega Elaborata o oblikovanju cene storitev javne službe oskrbe s pitno vodo v občini Tišina katerega je potrdil občinski svet občine Tišina na 2. izredni seji OS, dne 22.12.2016. Občina je v letu 2018 iz tega naslova prejela **63.435,10 EUR**. Od tega je bilo **63.435,10 EUR** porabljenih za namen položitve novega vodovodnega voda v naselju Krajna. Prav tako pa je bil za ta namen porabljen tudi del neporabljenih sredstev iz leta 2017 v višini **5.148,95 EUR**. Del neporabljenih sredstev se v višini **40.972,05 EUR** prenaša v leto 2019.

Prihodki iz naslova podeljenih koncesij:

- Ministrstvo za kmetijstvo in okolje (Direktorat za gozdarstvo, lovstvo in ribištvo) v višini **680,95 EUR** za namen podeljenih koncesij za divjad (lovski družini Rankovci, Tišina, lovska družina Brezovci, Radenci in Murska Sobota oz. vsi, ki imajo lovišča na območju občine Tišina). V drugi polovici leta je bil izpeljan postopek javnega naročanja. Razdelitev sredstev temelji na podlagi Odloka o porabi koncesijske dajatve za trajnostno gospodarjenje z divjadjo (UR. List št. 51/2010). Skupno je bilo za ta namen v letu 2018 razdeljenih 328,54 EUR. Sredstva so pripadala LD Tišina. Del sredstev v višini 351,46 EUR, ki bi pripadal lovski družini Rankovci pa se prenaša v leto 2019.
- Podjetje Radenska d.d. za Petanjski vreclec za namen podeljene koncesije za vodno pravico v višini **22.107,69 EUR**. Občina je omenjeno koncesijo v celoti porabila na podlagi 162. Člena Zakona o vodah in sicer za namen položitve novega vodovodnega voda v okviru projekta »rekonstrukcija ceste na Krajni III faza«.

Prispevki občanov:

- Zbrana sredstva iz naslova prostovoljnih prispevkov občanov namenjena vzdrževanju pokopališč in mrliških vežic v primeru smrti se v višini **4.781 EUR** prenašajo v leto 2019. Višina zbranih namenskih sredstev v letu 2018 pa je znašala **1.000 EUR**.

Preostanek sredstev plana iz naslova prostovoljnih prispevkov občanov ob pogrebih po vaseh, ki se prenašajo v leto 2019:

VAS	SKUPAJ (v eur)
KRAJNA	696,93
MURSKI ČRNCI	3.444,13
TROPOVCI	7,49
MURSKI PETROVCI	327,13
BOREJCI	395,40
SKUPAJ	4.871,05

Od tega je bilo skupaj v letu 2018 zbranih **1.000 EUR**.

(Murski Črnci 650 EUR in Borejci 350 EUR)

Vas Borejci je za namen barvanja notranjih prostorov mrliške vežice porabila 356 EUR, vas Petanjci pa za namen strojnih del na pokopališču-temelji za postavitve zabojnika za ostale odpadke v višini 254 EUR.

- Sredstva okoljske dajatve za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda so bila evidentirana v višini **9.788,77 EUR**. Sredstva so bila v celoti porabljena za namen: glavnic za odplačilo dolgoročnega kredita na projektu 5422 – 01 kredit EKO – 2002 (kanalizacija).
- Pristojbina za vzdrževanje gozdnih cest s strani Ministrstva za kmetijstvo je v letu 2018 znašala **2.847 EUR** in je bila v celoti porabljena za namen vzdrževanja gozdnih cest. Prav tako pa je bila v celoti za ta namen porabljena tudi koncesnina za leto 2018 v višini **171,96 EUR** (podlaga prejeti račun TGP Ozmec št. 3275-2018).

Prihodki iz namenskih sredstev državnega proračuna in proračuna EU za namen izvajanja investicij:

- Transfer iz državnega proračuna – SVLR 23. člen ZFO-1 je za leto 2018 bil nakazan v višini **60.704 EUR** in v celoti porabljen za namen gradnje projekta » **Rekonstrukcija lokalne ceste na Krajni-III faza**«

Prihodki iz naslova povratno kreditnih sredstev Republike Slovenije, Ministrstva za gospodarski razvoj in tehnologijo v višini 60.704 EUR. Začetek vračila povratno kreditnih sredstev je predviden v mesecu marcu 2020, konec pa meseca septembra 2028. Občina se je iz naslova povratno kreditnih sredstev zadolžila za namen izvedbe projekta »Rekonstrukcija lokalne ceste na Krajni-III faza«. Tovrstno zadolževanje temelji na podlagi sklenjene pogodbe z MGRT št. C2130-18G300055 z meseca junija 2018.

POROČILO O PORABI SREDSTEV PRORAČUNSKE REZERVE OBČINE TIŠINA

V LETU 2018

V proračunu za leto 2018 je bila na podlagi 49. Člena Zakona o javnih financah oblikovana proračunska rezerva v višini **3.000 EUR in v celoti prenesena tudi v rezervni sklad (kto 910)**.

Skupaj z porabo sredstev rezerv v letu 2018 ter prenosom iz preteklega leta v višini **26.184,17 EUR** tako na dan 31.12.2018 znašajo sredstva proračunskega sklada namenjenega za financiranje izdatkov za odpravo posledic naravnih nesreč **29.184,17 EUR** in se v taki višini prenašajo v leto 2019. Sredstva proračunske rezerve občine Tišina so ostala v taki višini neporabljeni na transakcijskem računu občine na dan 31.12.2018.

Na Tišini, v marcu 2019

Pripravila:

Mateja Cele, računovodja VI- vodja računovodstva