

OBČINA ROGAŠOVCI



**ZAKLJUČNI RAČUN PRORAČUNA
OBČINE ROGAŠOVCI
ZA LETO 2019**

**Edvard MIHALIČ
ŽUPAN**

Marec 2020

1. VSEBINA.....	2
2. ZAKLJUČNI RAČUN PRORAČUNA.....	4
3. OBRAZLOŽITVE ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA.....	11
3.1. OBRAZLOŽITEV SPLOŠNEGA DELA ZAKLJUČNEGA RAČUNA.....	15
3.2. OBRAZLOŽITEV POSEBNEGA DELA ZAKLJUČNEGA RAČUNA.....	34
3.2.1. OBČINSKI SVET.....	38
3.2.2. NADZORNI ODBOR.....	41
3.2.3. ŽUPAN.....	41
3.2.4. OBČINSKA UPRAVA.....	42
3.2.5. REŽIJSKI OBRAT.....	69
3.3. OBRAZLOŽITEV NAČRTA RAZVOJNIH PROGRAMOV.....	73
3.4. OBRAZLOŽITEV PODATKOV IZ BILANCE STANJA	82
3.5. POROČILO O UPRAVLJANJU DENARNIH SREDSTEV SISTEMA ENOTNEGA ZAKLADNIŠKEGA RAČUNA.....	88
3.6. REALIZACIJA NAMENSKIH PREJEMKOV PRORAČUNA.....	91
3.7. IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC.....	94

SEZNAM PRILOG

Priloga 1: Splošni del zaključnega računa proračuna Občine Rogašovci za leto 2019

Priloga 2: Posebni del zaključnega računa proračuna Občine Rogašovci za leto 2019

Priloga 3: Realizacija načrta razvojnih programov Občine Rogašovci v letu 2019

Priloga 4: Bilanca stanja na dan 31.12.2019

Priloga 5: Sklep za prerasporeditev št. 004/PRE-2019

Priloga 6: Sklep za prerasporeditev št. 005/PRE-2019

Priloga 7: Sklep za prerasporeditev št. 410-10/2019-6

**Priloga 8: Poročilo o realizaciji letnega načrta ravnanja z nepremičnim premoženjem
Občine Rogašovci za leto 2019**

**Priloga 9: Inventurni elaborat o popisu osnovnih sredstev, drobnega inventarja,
denarnih sredstev, terjatev in obveznosti na dan 31.12.2019**

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 Rogašovci (Uradno glasilo slovenskih občin, št. 29/2018) je Občinski svet Občine Rogašovci naseji dne sprejel

ZAKLJUČNI RAČUN PRORAČUNA OBČINE ROGAŠOVCI ZA LETO 2019

1. člen

Sprejme se zaključni račun proračuna Občine Rogašovci za leto 2019.

2. člen

Zaključni račun proračuna Občine Rogašovci za leto 2019 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 Rogašovci za leto 2019. 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 2019.

3. člen

Prihodki in odhodki proračuna Občine Rogašovci za leto 2019 so razvidni iz splošnega dela proračuna na ravni podskupin kontov in so doseženi v naslednjih zneskih:

KONTO	OPIS	Realizacija 2019 v EUR
A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV		
I. SKUPAJ PRIHODKI (70+71+72+73+74+78)		3.007.311,97
	TEKOČI PRIHODKI (70+71)	2.509.695,51
70	DAVČNI PRIHODKI (700+703+704+706)	2.214.313,00
700	DAVKI NA DOHODEK IN DOBIČEK	2.087.316,00
703	DAVKI NA PREMOŽENJE	66.349,19
704	DOMAČI DAVKI NA BLAGO IN STORITVE	59.589,35
706	DRUGI DAVKI	1.058,46
71	NEDAVČNI PRIHODKI (710+711+712+713+714)	295.382,51
710	UDELEŽBA NA DOBIČKU IN DOHODKI OD PREMOŽENJA	166.292,83
711	TAKSE IN PRISTOJBINE	2.490,26
712	GLOBE IN DRUGE DENARNE KAZNI	5.227,73
713	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV	5.429,30
714	DRUGI NEDAVČNI PRIHODKI	115.942,39
72	KAPITALSKI PRIHODKI (720+721+722)	34.382,26
720	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	8.066,22
721	PRIHODKI OD PRODAJE ZALOG	0,00
722	PRIHODKI OD PRODAJE ZEMLJIŠČ IN NEOPREDMETENIH SREDSTEV	26.316,04

Zaključni račun proračuna Občine Rogošovci za leto 2019

73	PREJETE DONACIJE (730+731)	8.680,33
730	PREJETE DONACIJE IZ DOMAČIH VIROV	8.680,33
731	PREJETE DONACIJE IZ TUJINE	0,00
74	TRANSFERNI PRIHODKI (740+741)	454.553,87
740	TRANSFERNI PRIHODKI IZ DRUGIH JAVNOFINANČNIH INSTITUCIJ	454.553,87
741	PREJETA SREDSTVA IZ DRŽAVNEGA PRORAČUNA IZ SREDSTEV PRORAČUNA EVROPSKE UNIJE	0,00
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)		3.004.284,36
40	TEKOČI ODHODKI (400+401+402+403+409)	951.502,04
400	PLAČE IN DRUGI IZDATKI ZAPOSLENIM	272.099,69
401	PRISPEVKI DELODAJALCEV ZA SOCIALNO VARNOST	45.438,92
402	IZDATKI ZA BLAGO IN STORITVE	615.718,65
403	PLAČILA DOMAČIH OBRESTI	50,51
409	REZERVE	18.194,27
41	TEKOČI TRANSFERI (410+411+412+413)	1.182.572,29
410	SUBVENCije	39.649,50
411	TRANSFERI POSAMEZNIKOM IN GOSPODINJSTVOM	744.360,14
412	TRANSFERI NEPROFITNIM ORGANIZACIJAM IN USTANOVAM	113.157,52
413	DRUGI TEKOČI DOMAČI TRANSFERI	285.405,13
414	TEKOČI TRANSFERI V TUJINO	0,00
42	INVESTICIJSKI ODHODKI (420)	730.013,85
420	NAKUP IN GRADNJA OSNOVNIH SREDSTEV	730.013,85
43	INVESTICIJSKI TRANSFERI (431+432)	140.196,18
431	INVESTICIJSKI TRANSFERI PRAVNIM IN FIZ. OSEBAM	109.203,16
432	INVESTICIJSKI TRANSFERI PRORAČUNSKIM UPORABNIKOM	30.993,02
III. PRORAČUNSKI PRESEŽEK (PRIMANJKLJAJ) (I. - II.)		3.027,61
B. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB		
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
C. RAČUN FINANCIRANJA		
50	VII. ZADOLŽEVANJE (500)	0,00
500	DOMAČE ZADOLŽEVANJE	0,00
55	VIII. ODPLAČILA DOLGA (550)	24.428,10
550	ODPLAČILA DOMAČEGA DOLGA	24.428,10
IX. POVEČANJE (ZMANJŠANJE) SREDSTEV NA RAČUNIH (III.+VI.+X.) = (I.+IV.+VII.) - (II.+V.+VIII.)		-21.400,49
X. NETO ZADOLŽEVANJE (VII. - VIII.)		-24.428,10
XI. NETO FINANCIRANJE (VI.+X.-IX.)		-3.027,61
STANJE SREDSTEV NA RAČUNIH NA DAN 31.12.2018		
9009	Splošni sklad za drugo	833.920,52

4. člen

Zaključni račun proračuna Občine Rogašovci za leto 2019 se objavi v Uradnem glasilu slovenskih občin.

Številka: 410-3/2020

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 2019.

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 2019 in Načrta razvojnih programov za obdobje 2019 – 2022 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 2019 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 2020 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 2019 je 88,5 %, realizacija odhodkov 69,1 %, vendar je ob vseh ugotovljenih dejstvih ocena realizacije odhodkov pozitivna, saj občina na dan 31.12.2019, razen dveh računov, ki se nanašata na Nadgradnjo vodovoda sistema B in se tičeta vseh občin sofinancerk tega projekta, 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 2020.

Že pri sprejemanju proračuna za leto 2019 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 je ocenjena na 33.975.595,00 EUR, delež občine Rogašovci je ocenjen na 6.933.182,50 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. Do same izgradnje v letu 2019 ni prišlo, je pa predvideno za leto 2020.

Za potrebe širitve lekarniške dejavnosti in referenčne ambulante Zdravstvenega doma Murska Sobota, so bila v letu 2019 zagotovljena sredstva za **razširitev prostorov na vzhodni strani zdravstvene postaje v Rogašovcih** v višini 112.400,00 EUR. Objekt je bil v letu 2019 zgrajen, stroški gradbenih del skupaj s stroški investicijskega nadzora so znašali 98.197,21

EUR. Objekt bo predan v uporabo oz. v upravljanje Zdravstvenemu domu Murska Sobota v letu 2020.

Na področju prometa in prometne infrastrukture je bila v letu 2019 **izvedena rekonstrukcija lokalne ceste** LC 354051 Gornji Črnci – po vrhu – Pertoča – plaz Pertoča in LC 354101 Večeslavci ves – na Pintarov breg v skupni vrednosti 166.127,37 EUR. Dokončno pa je bil zgrajen tudi **pločnik v Svetem Juriju (Meklika)**. Plačilo do izvajalca asfaltiranja pločnika ni bilo izvršeno v letu 2019 (30 dnevni plačilni rok v skladu z Zakonom o izvrševanju proračunov RS), temveč je bilo v letu 2020.

Občina je že v letu 2014 začela s **sofinanciranjem izgradnje malih čistilnih naprav za gospodinjstva**, kjer ni oz. ne bo možna priključitev na javno kanalizacijsko omrežje. V letu 2019 je bilo na podlagi pravilnika in razpisa za ta namen porabljenih 4.500,00 EUR, sredstva so prejela tri gospodinjstva.

Projekt **Kmečka hiša v Serdici**, cimprana hiša v obliki črke L, bo služila kot etnografsko turistični objekt za prikaz življenja »nekoč« in opomnik na neke davne izgubljene čase, je realizirana v višini 39.375,33 EUR oz. 85,5 % načrtovanega in predstavlja stroške postavitve kmečke hiše s pečjo in stroške elektro inštalacijskih del. Dokončno se bo uredila v letu 2020 (pokrivanje strehe s slamo, ureditev stropa, zidanje in pleskanje sten, dobava in montaža oken in vrat ipd.).

V letu 2019 se je nadaljevalo tudi z ureditvijo **Dajčevega mlina**. Obnovila se je fasada, uredil se je napis, pobarvala so se okna ipd. V letu 2020 se bo postavil mlin na kamen, ki bo služil nekdanjemu načinu mletja pšenice, koruze, itd.

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 98.812,57 EUR. Dejavnost Gasilske zveze Rogašovci je potekala po veljavnem planu. Od skupnega zneska je bilo v letu 2019 za dejavnost gasilske zveze in prostovoljnih gasilskih društev namenjenih 38.395,64 EUR, kot sofinanciranje nabave in obnove gasilskih vozil ter gasilske zaščitne in reševalne opreme Gasilski zvezi Rogašovci 6.943,80 EUR ter sofinanciranje investicij in investicijskega vzdrževanja premoženja gasilskih društev direktno 44.996,00 EUR (od tega največ za sofinanciranje nabave orodnega vozila PGD Rogašovci – 30.000,00 EUR). Prenakazilo požarne takse Gasilski zvezi Rogašovci je znašalo 8.477,13 EUR.

Na **področju trga dela in delovni pogoji** so sredstva porabljena v višini 91,7 % načrtovanega. Občina je v letu 2019 za 8 brezposelnih oseb zagotovila 30.197,07 EUR za izvajanje javnih del. Kot naročnik in hkrati izvajalec javnih del je občina zaposlila v letu 2019 eno brezposelno osebo. Povrnjena sredstva Zavoda za zaposlovanje so znašala 11.839,07 EUR.

Na **področju kmetijstva, gozdarstva in ribištva** je občina v letu 2019 dodelila sredstva v višini 114.774,85 EUR.

Znotraj tega je za strukturne ukrepe v kmetijstvu in živilstvu namenila 30.404,50 EUR in sicer je bil znesek v višini 29.758,66 EUR dodeljen za ukrep Pomoč za naložbe v opredmetena ali neopredmetena sredstva na kmetijskih gospodarstvih v zvezi s primarno kmetijsko proizvodnjo, znesek v višini 645,81 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.

Občina je v letu 2019 sofinancirala tudi obrambo pred točo v višini 2.715,06 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, posebej za čebele in izvedla vzdrževalna dela na gozdnih cestah.

Občina je skrbela tudi za razvoj in prilagajanje podeželskih območij s postavitvijo kmečke hiše v Serdici in ureditvijo Dajčevega mlina v Sotini.

Področje prometa, prometne infrastrukture in komunikacije je realizirano v višini 434.359,67 EUR, od tega je bilo največ porabljeno za upravljanje in tekoče letno in zimsko vzdrževanje lokalnih cest in javnih poti 159.600,97 EUR, za investicije in investicijsko vzdrževanje lokalnih cest 166.127,37 EUR, za izgradnjo pločnika v Svetem Juriju (Meklika) 51.484,17 EUR, za ureditev parkirišča pod cerkvijo v Svetem Juriju 27.618,51 EUR.

Področje gospodarstva je bilo v letu 2019 načrtovano v višini 36.242,00 EUR, realizacija pa znaša 22.511,47 EUR. Občina Rogašovci je na podlagi Pravilnika o spodbujanju in razvoju podjetništva v Občini Rogašovci (Uradni list RS, št. 46/2014) za ukrep Začetne investicije ter investicije v razširjanje dejavnosti in razvoj v letu 2019 namenila 9.245,00 EUR. Ostala sredstva pa predstavljajo strošek obnovitvenih del brunarice na Serdiškem bregu (tla, mize, klopi, elektroinstalacije), nabavo kuhinjskega pohištva za to brunarico, sofinanciranje programov turističnih društev in sofinanciranje delovanja ZTKP Goričko.

V okviru področja **prostorskega planiranja in stanovanjsko komunalne** dejavnosti je bilo porabljenih 73.826,82 EUR oz. 49,6 % načrtovanega, kar predstavlja stroške notarjev, geodetov, stroške nakupa zemljišč, stroške dokončne izdelave sprememb in dopolnitev OPN, stroške dodatnih del izdelave okoljskega poročila v postopku celovite presoje vplivov na okolje (CPVO), stroške dela izdelave OPPN PE 6 romski zaselek Kosednarov breg in stroške dela izdelave OPPN SE 9.

Znotraj tega je bilo del sredstev v višini 1.337,12 EUR porabljenih za komunalno opremljanje stavbnih zemljišč. Občina je v letošnjem letu v k.o. Rogašovci prodala stavbna zemljišča in sicer parc.št. 353/3 in 353/4. Realizacija na tej postavki predstavlja gradbena dela – ureditev ceste do teh parcel. Postavka Podpora mladim družinam za reševanje stanovanjskega problema pa je realizirana v višini 12.500,00 EUR. Pomoč je prejelo pet upravičencev.

Na področju **zdravstvenega varstva** je občina porabila 333.515,37 EUR, od tega kar 81.557,47 EUR kot prispevek v ZZZS za zdravstveno zavarovanje oseb.

Sredstva v višini 149.496,63 EUR se nanašajo na nabavo reševalnega vozila VW 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 2019, navedeno investicijo sofinanciralo v višini 55.084,00 EUR, Zdravstveni dom Murska Sobota pa razliko v višini 94.412,63 EUR.

Občina je zgradila prizidek objekta zdravstvene postaje v Rogašovcih za potrebe lekarne in referenčne ambulante, za kar je v letu 2019 porabila 98.197,21 EUR. Dokončno bo prizidek predan namenu v letu 2020.

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 2019 porabljenih 160.755,16 EUR.

Na podlagi javnega razpisa na področju športa se je razdelilo 38.869,00 EUR za delovanje športnih društev in 9.836,23 EUR za sofinanciranje investicij. Sofinanciranje programov ljubiteljske kulture pa je znašalo 13.000,00 EUR.

Znotraj tega področja je občina sofinancirala gradnjo župnišča Sveti Jurij v višini 5.000,00 EUR, obnovo cerkve v Fikšincih 7.250,00 EUR, energetska sanacijo evangeličanskega župnišča Gornji Slaveči 10.000,00 EUR, dejavnost Pokrajinske in študijske knjižnice Murska Sobota v vrednosti 37.300,00 EUR, nakup knjižničnega gradiva 6.168,00 EUR, nakup osnovnih sredstev PIŠK 1.711,00 EUR in dejavnost drugih društev v vrednosti 6.000,00 EUR.

Področje **izobraževanja** je bilo realizirano v višini 615.106,14 EUR. Omenjeno področje vsebuje pretežno stroške varstva in vzgoje predšolskih otrok, ki je realizirano v višini 451.810,02 EUR (plačilo razlike med ceno programa v vrtcih in plačili staršev, tekoče in investicijsko vzdrževanje vrtcev).

Na področju primarnega in sekundarnega izobraževanja (materialni stroški v osnovni šoli, glasbeni šoli, dodatni programi, tekoče in investicijsko vzdrževanje osnovne šole ipd.) je bilo porabljenih 88.809,32 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 2019 porabljenih 74.486,80 EUR.

Socialno varstvo (skupaj porabljenih 234.501,97 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 2019 porabljenih 143.641,48 EUR. Za pomoč družini na domu (izvajalec je Domania Zavod za dnevno varstvo starejših in pomoč na domu, Puconci) je občina porabila 31.455,33 EUR, za financiranje družinskega pomočnika 31.050,36 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 financah 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 financah 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 Rogašovci za leto 2019 je pripravljen tudi v skladu s 96. in 98. členom Zakona o javnih financah.

Tako pri pripravi proračuna kot zaključnega računa proračuna za leto 2019 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 Rogašovci za leto 2019 je bil sprejet na 3. seji občinskega sveta, dne 28. marca 2019 in je bil objavljen v Uradnem glasilu slovenskih občin, št. 16/2019 dne 29. 3. 2019.

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 2019.

Način izračuna primerne porabe občin opredeljuje 13. člen Zakona o financiranju občin (Uradni list RS, št. 123/06, 57/08, 36/11, 14/15 – ZUJFO, 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 mlajših od 6 let, starejših od 6 let in mlajših od 15 let, starejših od 65 let in mlajših od 75 let in prebivalcev starejših od 75 let v skupnem številu prebivalcev v posamezni občini in povprečjem teh deležev v državi).

Povprečnina predstavlja na prebivalca v državi ugotovljen primeren obseg sredstev za financiranje z zakonom določenih nalog in je v letu 2019 bila določena v višini 573,50 EUR (54. člen Zakona o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2018 in 2019).

Pri izračunu primerne porabe občin za leto 2019 so bili upoštevani podatki o številu prebivalcev na dan 1. 1. 2018 – za Občino Rogašovci 3.244 (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 2019 je bilo ugotovljeno, da je, za nemoteno financiranje zakonskih in drugih nalog občine, potrebno sprejeti rebalans proračuna. Odlok o rebalansu proračuna Občine Rogašovci za leto 2019 je bil sprejeti na 6. seji občinskega sveta, dne 24. 10. 2019 (objavljen v Uradnem glasilu slovenskih občin, št. 49/2019).

Župan je, zaradi nekaterih dodatnih potreb, na osnovi 5. člena odloka o proračunu med letom izdal tri sklepe 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 2019, z njim pa je občina imela načrtovanih 4.374.627,33 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 2019 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, 82/18 in 79/19),
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, 86/16 in 80/19),
6. 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 102/10),
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 2019 (Uradni list RS, št. 53/19) ,
13. Odlok o proračunu Občine Rogašovci za leto 2019 (Uradno glasilo slovenskih občin, št. 16/19 in 49/19),
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 2019 je bil sprejet Načrt razvojnih programov za obdobje 2019 do 2022. Skupna vrednost projektov za leto 2019 je bila ocenjena na 2.966.042,97 EUR. Načrt razvojnih programov občine se v skladu s predpisi vsako leto dopolnjuje in usklajuje ob sprejemanju proračuna. Z rebalansom proračuna za leto 2019 se je načrt razvojnih programov povečal in je znašal 3.051.186,97 EUR.

Z načrtom razvojnih programov in pa seveda s sprejetjem proračuna za leto 2019 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 2019 na investicijskem področju je podrobneje predstavljeno v obrazložitvi Načrta razvojnih programov občine za leto 2019. Občina si je dolgoročno zastavila cilje – projekte, predvsem na področju vodooskrbe, varovanja okolja, 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 zajema območje 12 občin (Občina Rogašovci kot nosilna občina), do realizacije katerega pa tudi v letu 2019 ni prišlo. Z navedenim projektom je 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 vrednosti 375.000,00 EUR,
- rekonstrukcija in obnova lokalnih cest in javnih poti v občini,
- razširitev prostorov zdravstvene postaje za potrebe lekarne in referenčne ambulante na vzhodni strani zdravstvene postaje v Rogašovcih,
- dokončanje ureditve pločnika v Svetem Juriju (Meklika),
- 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 2019 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 2019 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 2019 uspelo uresničiti večino zastavljenih ciljev, ki smo si jih zadali z rebalansom proračuna in načrtom razvojnih programov občine za obdobje 2019-2022 na vseh področjih, ki niso bila odvisna od zunanjih institucij in ustreznih razpisov. Finančno nerealizirani projekti se bodo prenesli v leto 2020 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 2019 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 2019 izvajala Revidera družba za revizijo in podjetniško svetovanje, ki je v koledarskem letu 2019 revidirala poslovanje občine in zaključni račun za proračunski leti 2017 in 2018. 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 2018,
- sprejeti proračun za leto 2019,
- veljavni proračun za leto 2019 (sprejeti proračun, spremenjen z rebalansom proračuna za leto 2019 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 2019, ki predstavlja dejansko realizirane prihodke in druge prejemke ter dejansko realizirane odhodke in druge izdatke v letu 2019,
- IND realizacija 2019/sprejeti proračun 2019,
- IND realizacija 2019/veljavni proračun 2019.

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 Rogašovci za leto 2019 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	3.396.931,81	3.007.311,97	88,53
II. Skupaj odhodki	4.350.199,23	3.004.284,36	69,06
III. Proračunski presežek (primanjkljaj)	-953.267,42	3.027,61	

B) RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

IV. Prejeta vračila danih posojil	0,00	0,00	0,00
V. Dana posojila, povečanje kapital. deležev in naložb	0,00	0,00	0,00
VI. Prejeta minus dana posojila in spremembe kapital. deležev	0,00	0,00	0,00

C) RAČUN FINANCIRANJA

VII. Zadolževanje proračuna	143.775,00	0,00	0,00
VIII. Odplačila dolga	24.428,10	24.428,10	100,00
IX. Povečanje (zmanjšanje) sredstev na računih	-833.920,52	-21.400,49	
IX. Neto zadolževanje	119.346,00	-24.428,10	
Stanje sredstev na računih na dan 31.12.2018	833.920,52		
Stanje sredstev na računih na dan 31.12.2019 znaša	812.520,03 EUR.		

Občina je torej evidentirala na računih iz preteklih let na dan 31.12.2018 skupaj 833.920,52 EUR, v letu 2019 je bila razlika med vsemi prihodki in odhodki, prejemki in izdatki proračuna -21.400,49 EUR, tako da znašajo sredstva na računih iz preteklih let po stanju 31.12.2019 skupaj 812.520,03 EUR in so razporejena na odhodke v sprejetem proračunu za leto 2020.

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 2019.

Občina Rogašovci je v letu 2019 ustvarila skupno za 3.007.311,97 EUR prihodkov, kar je za 14,05 % več v primerjavi s predhodnim letom. Realizirani so v višini 88,53 % veljavnega proračuna. Ob tem moramo poudariti, da v letu 2019 ni prišlo do realizacije projekta 12 občin z nazivom Nadgradnja vodovoda sistema B, kjer bi bila Občina Rogašovci nosilna občina in katerega vrednost prihodkov Občine Rogašovci, iz državnega proračuna iz sredstev proračuna evropske unije in nacionalne udeležbe, je bila ocenjena na 252.690,93 EUR.

Realizirane prihodke predstavljajo:

1. Davčni prihodki (70) – 74 %
2. Nedavčni prihodki (71) – 10 %
3. Kapitalski prihodki (72) – 1 %
4. Prejete donacije (73) – 0 %
5. Transforni prihodki (74) – 15 %

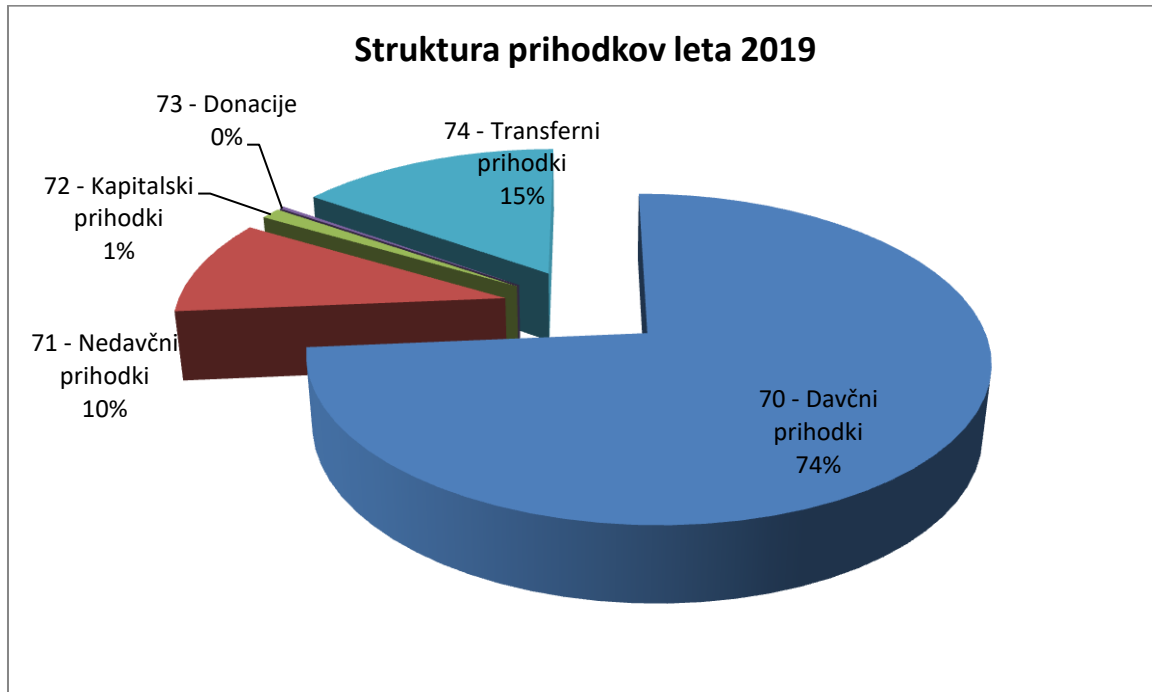
Tabela 1: Sestava prihodkov proračuna po vrstah v letu 2019 v primerjavi z letom 2018

v EUR

	Naziv	ZR 2018	Delež v %	ZR 2019	Delež v %	Indeks 2019/2018
7	PRIHODKI IN DRUGI PREJEMKI	2.636.896,61	100	3.007.311,97	100	114
70	Davčni prihodki	2.172.715,00	82	2.214.313,00	74	102
71	Nedavčni prihodki	329.874,00	13	295.382,51	10	90
72	Kapitalski prihodki	12.558,32	0	34.382,26	1	274
73	Prejete donacije	18.680,33	1	8.680,33	0	46
74	Transforni prihodki	103.068,96	4	454.553,87	15	441

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

Graf 1: Struktura prihodkov proračuna občine leta 2019



1. Davčni prihodki (70)

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

Davčni prihodki znašajo 2.214.313,00 EUR in so v primerjavi s predhodnim letom višji za 41.598,00 EUR oz. 1,91 %. Davčne prihodke predstavljajo:

- davki na dohodek in dobiček v višini 2.087.316,00 EUR,
- davki na premoženje v višini 66.349,19 EUR,
- domači davki na blago in storitve v višini 59.589,35 EUR,
- drugi davki in prispevki v višini 1.058,46 EUR.

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

Za leto 2019 je bilo načrtovano, da bo Občina Rogašovci prejela 2.087.316,00 EUR odstopljene dohodnine, kar je bilo tudi 100-odstotno realizirano. Dohodnina predstavlja 94 % vseh davčnih prihodkov občine, oziroma kar 69 % vseh prihodkov Izkaza prihodkov in odhodkov. V primerjavi s predhodnim letom se je povečala 0,73 %.

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 2019 zbrala 66.349,19 EUR prihodkov, od tega 41.897,75 EUR z davki na nepremičnine, 10.838,72 EUR z davkom na dediščine in darila ter

13.612,72 EUR z davki na promet nepremičnin in na finančno premoženje. V primerjavi s preteklim letom so se ti davki povečali za 12.106,33 EUR oz. 22,32 %, predvsem na račun 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) in na račun davka od premoženja od stavb – od fizičnih oseb.

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 2019 načrtovala 60.100,00 EUR prihodkov, realizirano pa je 59.589,13 EUR oz. 99,15 %.

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 dobitke, in sicer v višini 15 % od vrednosti dobitka. Občina je v letu 2019 načrtovala prejem tega davka v višini 2.400,00 EUR, prihodki pa so znašali 1.608,34 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 2019 za 55.450,72 EUR prihodkov. Iz naslova pristojbine za vzdrževanje gozdnih cest je občina prejela 2.530,29 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 2019 realizirala 295.382,51 EUR nedavčnih prihodkov oz. 80,77 % načrtovanih prihodkov iz tega naslova. V strukturi vseh prihodkov bilance prihodkov in odhodkov za leto 2019 predstavljajo ti prihodki 10 %.

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 2019 realizirala 4.805,74 EUR (predstavljajo prihodek od udeležbe na dobičku preteklega leta družbe Saubermacher & Komunala).

Prihodki od premoženja (7103) so realizirani v višini 161.487,09 EUR, tvorijo jih:

- **Najemnine za poslovne prostore** – načrtovane so bile v višini 5.100,00 EUR, realizirani pa v višini 4.692,95 EUR oz. 92,02 %. Zajemajo prihodke od zaračunane najemnine Kmetijski zadrugi Radgona za prostore trgovine na Pertoči, prihodke od najema zbirnega centra v Serdici (Saubermacher-Komunala), 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 2019 je bilo načrtovanih za 3.700,00 EUR prihodkov, realiziranih pa je 3.747,55 EUR kar predstavlja 101,29 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. V letu 2019 je bil sprejet Sklep o višini grobnine za grobne prostore na pokopališčih v občini Rogašovci (Uradno glasilo slovenskih občin, št. 32/2019), na podlagi katerega se zaračunava grobnina za vsak posamezni grob. V ta namen je občina pridobila v letu 2019 za 12.681,94 EUR prihodkov oz. 115,29 % načrtovanega,
- **(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 Puconci (CEROP) – iz tega naslova je občina v letu 2019 prejela 26.831,36 EUR,
- **(prihodki od uporabe mrliških vežic)** – na podlagi Odloka o pokopališki in pogrebni dejavnosti ter urejanju pokopališč v Občini Rogašovci (Uradni list RS, št. 27/09 in 14/11) 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 2019 pridobila 555,17 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 2019 ustvarila prihodke v višini 107.113,65 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 2019 z dne 23.4.2019.
- **(prihodki od drugih najemnin)** – za uporabo šotorov je občina v letu 2019 prejela 4.639,33 EUR.
- **Prihodki od zakupnin** – občina je v letu 2019 za ta namen prejela 316,80 EUR. Zakupnina se nanaša na zemljišče parc. št. 255 k.o. Serdica (plačano za leti 2018 in 2019) in na zemljišče parc.št. 546 k.o. Večeslavci.

- **Prihodki iz naslova podeljenih koncesij –**
Od Ministrstva za kmetijstvo in okolje je občina v letu 2019 prejela sredstva iz naslova podeljenih koncesij – dajatve za trajnostno gospodarjenje z divjadjo za leto 2018 v višini 908,34 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 2.490,26 EUR.

Med **denarne kazni (712)** sodijo globe in nadomestila za degradacijo in uzurpacijo prostora. Občina je načrtovala 2.900,00 EUR, realizacija znaša 5.227,73 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 ipd.. Skupaj znašajo ti prihodki 5.429,30 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 2019 načrtovala 170.992,06 EUR prihodkov, realizirala pa 115.942,39 EUR oz. 67,81 %.

Drugi nedavčni prihodki (714100) – tu občina izkazuje prenos presežka od upravljanja (zakladniški podračun EZR) v višini 94,92 EUR.

Vodarina in omrežnina voda (7141001 in 7141002) – občina je v letu 2019 iz tega naslova pobrala skupaj 657,66 EUR namenskih sredstev.

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

Prihodki iz tega naslova so bili načrtovani v višini 83.900,00 EUR, realizirani pa v višini 75.764,99 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 iz tega naslova prejela 17.061,50 EUR oz. 28,44 % načrtovanih sredstev.

Prispevki in doplačila občanov za izvajanje določenih programov tekočega značaja (714106) - načrtovanih je bilo 7.620,00 EUR, realiziranih pa 7.581,37 EUR.

Tu so zajeta nakazila Zavoda za pokojninsko in invalidsko zavarovanje Ljubljana za oskrbovance družinskih pomočnikov v skladu z zakonodajo - na podlagi Zakona 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 2019 prejela 3.999,28 EUR (odškodnina Zavarovalnice Triglav za kritino na vaškem domu Pertoča in odškodnina Adriatic Slovenica za poškodovano nadstrešnico na avtobusnem postajališču v Sotini).

Med **druge izredne nedavčne prihodke** spadajo razni prihodki kot je vračilo sredstev športnih, kulturnih, turističnih in drugih društev (nerealiziran program preteklega leta), vračilo preveč vplačanih akontacij vodnega povračila Ministrstva za okolje in prostor po obračunu oz. prejeti odločbi za leti 2017 in 2018. Sem spadajo prejeta sredstva po sklepu o dedovanju za osebo za katero je občina plačevala institucionalno varstvo, prejeta sredstva po zaprtju računa oz. prenehanju delovanja Društva prva medicinska pomoč Rogašovci, priznani bonus po zavarovalnih premijah za leto 2018 – Zavarovalnica Triglav ipd. Iz tega naslova je občina ustvarila prihodek v višini 10.502,67 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 34.382,26 EUR. V strukturi vseh prihodkov bilance prihodkov in odhodkov predstavljajo ti prihodki 1 % prihodkov, realizacija v primerjavi z načrtovanimi prihodki pa je 56,51 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 2019 načrtovala 9.774,00 EUR prihodkov iz naslova prodaje zgradb, realizacija pa znaša 7.975,00 EUR (prodaja stavb št. 455,456 in 457 vse k.o. Sveti Jurij do deleža 17/24). Prodana so bila tudi druga osnovna sredstva v vrednosti 91,22 EUR (Cerop – integrirani perfomator plastenki).

S prihodki od prodaje zemljišč in nematerialnega premoženja (722) je občina v letu 2019 načrtovala 51.070,04 EUR prihodkov, realizirala pa 26.316,04 EUR. Prihodki se nanašajo na prihodke od prodaje zemljišč parc.št. 6/1 in 6/2 obe k.o. Kramarovci, parc. št. 353/3 in 353/4 obe k.o. Rogašovci, parc.št. 1654 in 464 obe k.o. Večeslavci, parc.št. 1494/3 k.o. Sotina, parc.št. 411/2, 411/3 in 411/5 vse k.o. Fikšinci, parc.št. 1737, 1738, 1739 in 1740 k.o. Sveti Jurij - do deleža 1/3, parc.št. 956, 1524, 1580, 1581, 1582/1 in 1579 vse k.o. Sveti Jurij do deleža 17/24. 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 2019 prejela 8.680,33 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 15 % vseh prihodkov oz. 454.553,87 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 2019	Veljavni proračun 2019	Realizacija 2019
7400001	Finančna izravnava	84.101,00	84.101,00	84.101,00
7400011	Ministrstvo za obrambo – požarna taksa	8.000,00	8.000,00	8.477,13
74000115	Ministrstvo za zdravje – sr. za sofinanciranje investicij na primarni ravni zdravstvene dejavnosti v RS	70.000,00	55.084,00	55.084,00
74000116	MOP- Nadgradnja vodovoda sistema B	66.436,98	66.436,98	0,00
7400013	MGRT- sr. za sofinanc. investicij po 21. členu ZFO-1	143.775,00	143.775,00	143.775,00
74000411	ZRSZZZ – sofinanciranje javnih del	16.500,00	16.500,00	11.839,07
74000412	MIZŠ-Javni štipendijski, razvojni, invalid. in preživn. sklad RS	250,00	250,00	0,00
74000413	MOP - subvencije tržnih najemnin	820,00	820,00	816,75
7400042	MKGP – sr. za vzdrževanje gozdnih cest	2.700,00	2.700,00	2.534,28
74000421	MKGP – nadomestilo za upravljanje državnih gozdov	1.575,00	3.720,00	3.717,28
7400048	MJU – sofin. skupne občinske uprave – MIR	7.000,00	7.177,00	7.176,72
7400049	MDDSZ – dodatna sred. za družinskega pomočnika	17.300,00	17.620,00	17.620,01
740101	Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za investicije	102.547,58	117.463,58	114.412,63
7401013	Sr. iz občinskih proračunov- za koordiniranje projekta Nadgradnja vodovoda sistema B	8.026,20	8.026,20	0,00
740301	Prejeta sredstva iz javnih skladov za investicije	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	Skupaj	534.031,76	536.673,76	454.553,87

Ker občina s prihodki iz dohodnine v letu 2019 ni zagotovila primerne porabe, to je primerne obsega sredstev za financiranje z zakonom določenih nalog, je bila upravičena do finančne izravnave v višini 84.101,00 EUR.

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 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, 2016 in 2018 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 nujnega reševalnega vozila NRV tipa B, za Zdravstveni dom Murska Sobota. V ta namen je od Ministrstva za zdravje prejela sredstva v višini 55.084,00 EUR. Razliko do polne vrednosti vozila v višini 94.412,63 EUR je kril Zdravstveni dom Murska Sobota (del konta 740101).

S strani 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 - je občina v letu 2019 prejela 143.775,00 EUR. Ta sredstva je občina porabila za obnovo in rekonstrukcijo lokalnih cest in javnih poti.

Občina Rogašovci je imela v letu 2019 sklenjeno pogodbo z Zavodom RS za zaposlovanje o izvajanju programa z nazivom Pomoč pri izvajanju programov za občane, na podlagi katere je zaposlila eno osebo s V. ravnjo strokovne izobrazbe za 12 mesecev.

Zavod za zaposlovanje je v letu 2019 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 2019 je tako občina prejela za ta namen 11.839,07 EUR.

MIZŠ-Javni štipendijski, razvojni, invalid. in preživn. sklad RS – v letu 2019 ni bilo realizacije, sem pa se drugače uvrščajo sredstva na podlagi pogodbe 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 816,75 EUR sredstev kot povračilo založenih sredstev za subvencije k tržni najemnini za leto 2018 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 2019 prejela 2.534,28 EUR.

Kot nadomestilo za upravljanje državnih gozdov je občina v letu 2019 prejela 3.717,28 EUR. Prihodek predstavlja 25 odstotkov letnega nadomestila za obdobje od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018, 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 1.550,50 neto m³. 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 2019 prejela sredstva za preteklo leto 2018 v višini 7.176,72 EUR.

Občina je od Ministrstva za delo, dom in socialne zadeve prejela sredstva za družinskega pomočnika v višini 17.620,01 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.

Od Zdravstvenega doma Murska Sobota je občina prejela 20.000,00 EUR za namen sofinanciranja izgradnje referenčne ambulante v prostorih zdravstvene postaje v Rogašovcih ter razliko do polne vrednosti nujnega reševalnega vozila v višini 94.412,63 (konto prihodka 740101).

Za postavitev polnilne postaje za električna vozila je občina v letu 2019 od slovenskega okoljskega javnega sklada Eko sklada, v skladu s podpisano pogodbo, prejela 5.000,00 EUR.

Transforni prihodki iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU (741)

v EUR

Vrsta prihodka	Sprejeti proračun 2019	Veljavni proračun 2019	Realizacija 2019
7411011 - Sofinanciranje projekta »Šport na prostem«	30.000,00	30.000,00	0,00
741201 - Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije iz strukturnih skladov za obdobje 2014-2020	1.000,00	1.000,00	0,00
7413011 - Dr. prejeta sr. iz državnega proračuna iz sr. EU- Nadgradnja vodovoda sistema B	186.253,95	186.253,95	0,00
Skupaj	217.253,95	217.253,95	0,00

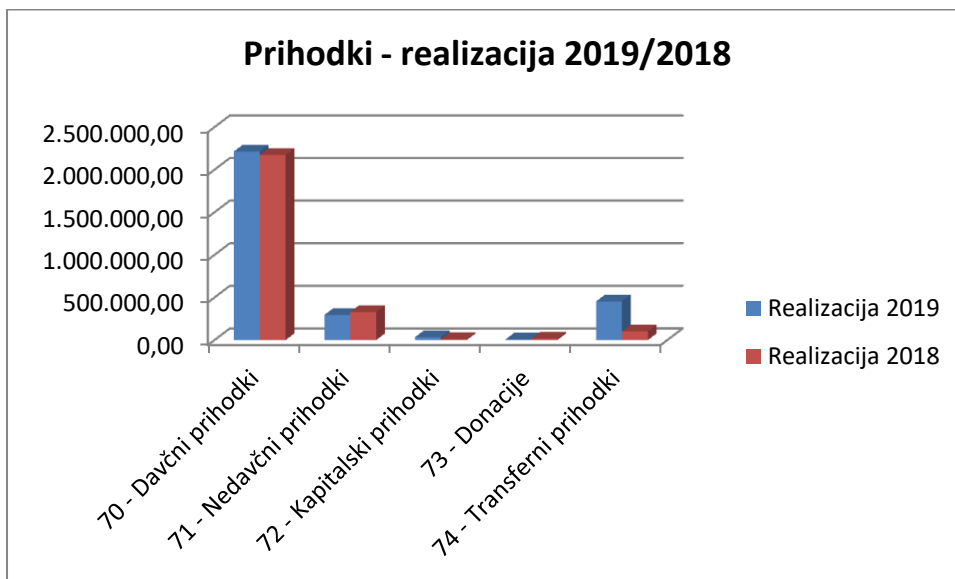
Prihodki iz sredstev državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije so bili ocenjeni na 217.253,95 EU. Iz same tabele je razvidno, da realizacije projekta Nadgradnja vodovoda sistema B in prejetih sredstev iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije iz strukturnih skladov za obdobje 2014-2020 kot spodbuda delodajalcem za izvajanje praktičnega usposabljanja z delom po izobraževalnih programih za pridobitev izobrazbe v šolskem oz. študijskem letu ni bilo. Občina prav tako ni prejela sredstev iz naslova projekta »Šport na prostem«.

Vsi prihodki Bilance prihodkov in odhodkov občine za leto 2019 so bili načrtovani v višini 3.396.931,81 EUR, realizirani pa v višini 3.007.311,97 EUR, kar predstavlja 88,53 odstotno realizacijo.

V nadaljevanju je v obliki grafa prikazana še realizacija prihodkov proračuna v letu 2019 v primerjavi z letom 2018.

Graf 2: Realizacija prihodkov proračuna l. 2019 po višini in vrstah v primerjavi z l. 2018

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 2019 je bilo po zadnjem veljavnem proračunu za odhodke bilance prihodkov in odhodkov načrtovanih 4.350.199,23 EUR. Dejanska realizacija odhodkov znaša 3.004.284,36 EUR. Realizirani so v višini 69,06 % veljavnega proračuna. Tudi tukaj moramo poudariti, da je realizacija odhodkov tako nizka predvsem zaradi nerealiziranega projekta Nadgradnja vodovoda sistema B, katerega odhodki so bili ocenjeni na 280.683,41 EUR in izgradnje pločnikov skozi naselja Ropoča, Pertoča in Večeslavci.

Realizacijo odhodkov predstavljajo:

1. Tekoči odhodki (40) – 32 %
2. Tekoči transferji (41) – 39 %
3. Investicijski odhodki (42) – 24 %
4. Investicijski transferji (43) – 5 %

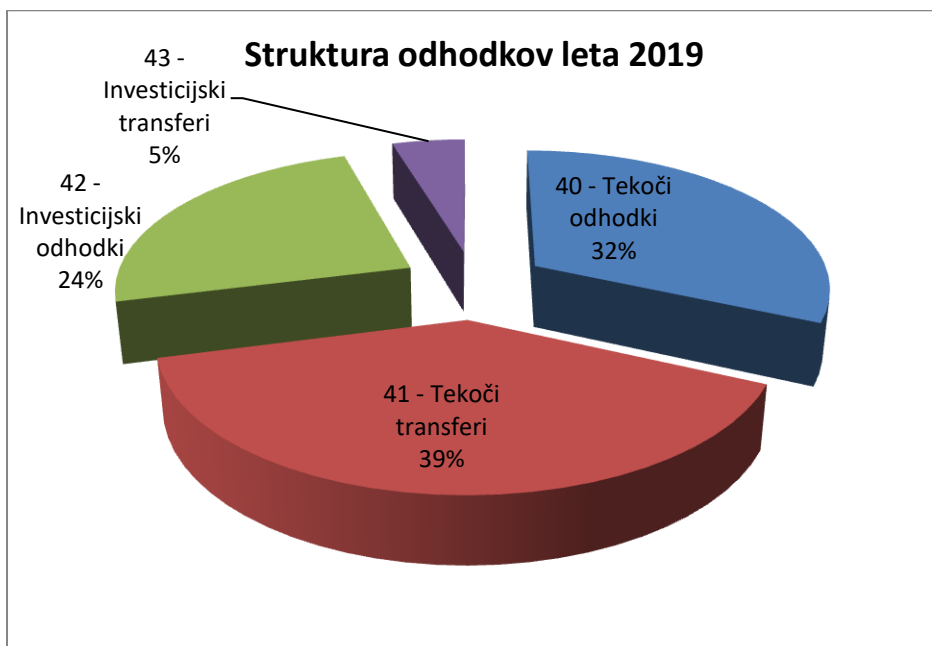
Tabela 2: Sestava odhodkov proračuna po vrstah v letu 2019 v primerjavi z letom 2018

v EUR

	Naziv	ZR 2018	Delež v %	ZR 2019	Delež v %	Indeks 2019/2018
4	PRIHODKI IN DRUGI PREJEMKI	2.542.626,89	100	3.004.284,36	100	118
40	Tekoči odhodki	1.022.557,92	40	951.502,04	32	93
41	Tekoči transferji	1.144.466,11	45	1.182.572,29	39	103
42	Investicijski odhodki	262.522,91	10	730.013,85	24	278
43	Investicijski transferji	113.079,95	5	140.196,18	5	124

Naslednji graf prikazuje strukturo odhodkov proračuna Občine Rogašovci leta 2019 po sintetičnih kontih.

Graf 3: Struktura odhodkov proračuna Občine Rogašovci leta 2019



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 951.502,04 EUR oz. 79,77 % načrtovanih. Tekoči odhodki pomenijo v strukturi vseh odhodkov 32 %, v letu 2018 pa so predstavljali 40 %.

Odhodki za plače in druge dodatke zaposlenim v letu 2019 znašajo 272.099,69 EUR in so realizirani v višini 90,91 % 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 31.12.2019 je bilo skupaj zaposlenih 16 uslužbencev, od tega je ena uslužbenka na porodniškem dopustu.

Na podlagi sklenjenih pogodb o izvajanju programa javnega dela med Zavodom za zaposlovanje in Občino Rogašovci za dva različna programa, je bila na občinski upravi zaposlena ena brezposelna oseba za 10 mesecev. 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 2019 znašajo 45.438,92 EUR oz. 92,92 % 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 615.718,65 EUR, kar je za 12,82 % manj v primerjavi s preteklim letom oz. 75,87 % načrtovanega. V skladu z enotnim kontnim načrtom kot drugi operativni odhodki sem spadajo tudi sejnine občinskega sveta, delovnih teles in raznih komisij, plače župana, podžupana (nepoklicno opravljanje funkcije), vsa pogodbeno izplačila ipd. 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 2019 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 transferji so realizirani v višini 1.182.572,29 EUR, kar predstavlja 89,68 % načrtovanega oz. 3,33 % več kot v predhodnem letu. V strukturi odhodkov predstavljajo 39 %.

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 2019 znaša realizacija 9.245,00 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 2019 je realizacija znašala 30.404,50 EUR,

- transferi posameznikom in gospodinjstvom v letu 2019 znašajo skupaj 744.360,14 EUR oz. 89,36 % 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 113.157,52 EUR in so v primerjavi s preteklim letom višji za 4,23 %. 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 in slabovidnih, društvo za osteoporozo, društvo invalidov, ...).
- drugi tekoči domači transferi predstavljajo 258.405,13 EUR in so v primerjavi s predhodnim obdobjem višji za 0,49 %. Nanašajo se na prispevke v ZZS za zdravstveno zavarovanje oseb brez lastnih virov v višini 81.557,47 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, CSD Pomurje, OŠ Sveti Jurij, Pomurski muzej 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 730.013,85 EUR, delež teh odhodkov v vseh odhodkih predstavlja 24 %.

Investicijski odhodki se nanašajo na:

- ureditev sejne sobe, zamenjava garažnih vrat, nakup pohištva (arhivske omare, sejna miza, stoli) za prostore v Sv. Jurij 15 a,
- nakup osnovnih sredstev občinske uprave in režijskega obrata (dva šotora - paviljon 5x5 m, prenosni računalnik, laserski tiskalnik, motorna kosa, kosilnica in drugi drobni inventar),
- obnovo in rekonstrukcijo lokalnih cest in javnih poti,
- investicije in investicijsko vzdrževanje gozdnih cest,
- ureditev parkirišča pod cerkvijo v Svetem Juriju,
- postavitev polnilne postaje za električna vozila v Svetem Juriju,
- delno izgradnjo pločnikov v Mekliki,
- nakup zemljišč,
- nakup nujnega reševalnega vozila za zdravstveni dom Murska Sobota (sofinanciranje Ministrstva za zdravje in Zdravstvenega doma Murska Sobota),
- ureditev kmečke hiše v Serdici in Dajčevega mlina,
- izgradnja prizidka na vzhodni strani zdravstvenega doma v Rogašovcih, na parceli št. 313 za namen širitve lekarniške dejavnosti in referenčne ambulante za potrebe zdravstvenega doma,
- stroške izdelave sprememb in dopolnitev OPN, stroške izdelave OPPN PE 6-romski zaselek Kosednarov breg – delno, stroške izdelave OPPN SE 9 in stroške dodatnih del - okoljsko poročilo SD OPN,
- 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 140.196,18 EUR in so v primerjavi z letom 2018 višji za 23,98 %.

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 104.703,16 EUR je občina v letu 2019 namenila za:

- sofinanciranje nabave opreme gasilski zvezi in gasilskim društvom v višini 51.939,80 EUR, iz sredstev požarne takse pa še posebej 8.477,13 EUR,
- sofin. investicijskega vzdrževanja športnih objektov društev 9.836,23 EUR,
- sofin. investicij Župnije Sveti Jurij – izgradnja župnišča v Svetem Juriju 5.000,00 EUR in sofinanciranje obnove cerkve v Fikšincih 7.250,00 EUR, skupaj torej 12.250,00 EUR,
- sofin. energetske sanacije župnišča – Evangeličanska cerkvena občina Gornji Slaveči v višini 10.000,00 EUR,
- sofin. izgradnje slačilnic in tribun pri igrišču Nogometnega kluba Serdica 12.200,00 EUR (za stroške izdelave projektne dokumentacije).

Investicijski transfer posameznikom in zasebnikom (4314)

Ti transferi so bili realizirani v višini 4.500,00 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).

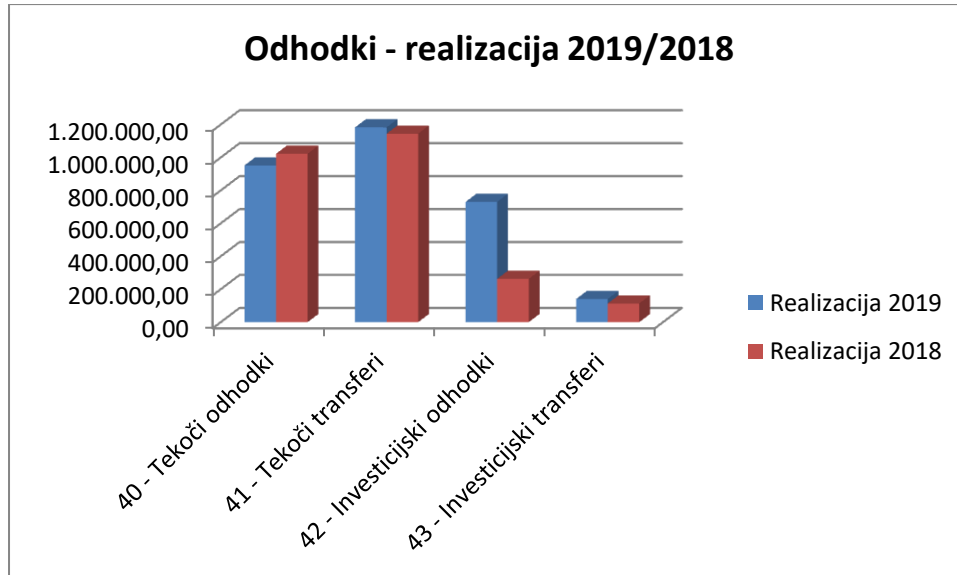
Občina je 30.993,02 EUR namenila:

- Osnovni šoli Sveti Jurij za investicije in inv. vzdrževanje vrtcev in osnovne šole v višini 23.114,02 EUR.
- Pokrajinski in študijski knjižnici Murska Sobota za knjižnično gradivo v višini 6.168,00 EUR in za nakup osnovnih sredstev 1.711,00 EUR.

V nadaljevanju pa še slikovni prikaz realizacije odhodkov proračuna Občine Rogašovci leta 2019 v primerjavi z realizacijo odhodkov proračuna občine leta 2018.

Graf 4: Realizacija odhodkov proračuna l. 2019 po višini in vrstah v primerjavi z l. 2018

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 2019 znaša 3.027,61 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 Rogašovci se v letu 2019 ni dodatno zadolževala. Je pa nadaljevala z vračanjem kredita, ki ga je najela v letu 2016 za namen obnove lokalnih cest in javnih poti v Občini Rogašovci in

začela tudi z vračanjem kredita, ki ga je najela v letu 2017, prav tako za namen obnove lokalnih cest in javnih poti. V letu 2019 je vrnila 24.428,10 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 2019

Iz rekapitulacije vseh treh bilanc proračuna je razvidno, da je imela občina v letu 2019 skupaj z neporabljenimi sredstvi iz preteklih let na razpolago 4.374.627,33 EUR (veljavni proračun).

	V EUR	
	Veljavni proračun 2019	Realizacija proračuna 2019
PRIHODKI		
A. Bilanca prihodkov in odhodkov	3.396.931,81	3.007.311,97
B. Račun finančnih terjatev in naložb	0,00	0,00
C. Račun financiranja	143.775,00	0,00
Sredstva na računih iz preteklih let	833.920,52	833.920,52
SKUPAJ PRIHODKI	4.374.627,33	3.841.232,49
ODHODKI		
A. Bilanca prihodkov in odhodkov	4.350.199,23	3.004.284,36
B. Račun finančnih terjatev in naložb	0	0
C. Račun financiranja	24.428,10	24.428,10
SKUPAJ ODHODKI	4.374.627,33	3.028.712,46
Sredstva na računih na dan 31.12.2019		812.520,03

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

Sprememba stanja sredstev na vseh računih je negativna in znaša 21.400,49 EUR.

Z upoštevanjem salda sredstev na računih iz preteklih let v višini 833.920,52 EUR znaša skupni saldo neporabljenih oziroma nerazporejenih sredstev na dan 31.12.2019 (konto 900900) 812.520,03 EUR.

Na podlagi določil 1. točke 71. člena Zakona o izvrševanju proračuna RS za leti 2018 in 2019 (ZIPRS1819; Ur.l. RS, št. 71/2017, 83/2018 in 19/2019) 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 neporabljeni sredstva v preteklem letu in neporabljene donacije, tako izračunani presežek se preknjiži na podkonto 900950, njegovo porabo pa omejuje 5. člen ZFisP.

Izračun presežka po fiskalnem pravilu za proračun Občine Rogašovci:

Zap.št.	Konti skupine	Oznaka AOP	Vsebina računovodske postavke	Znesek
1.	70,71,72,73,74,78	101	Prihodki po denarnem toku	3.007.311,97
2.	40,41,42,43	221	Odhodki po denarnem toku	3.004.284,36
3.	3 = 1 - 2	927 ali 928	Presežek prihodkov ali presežek odhodkov	3.027,61
4.	75	301	Prejeta vračila danih posojil in prodaja kapitalskih deležev	0,00
5.	44	321	Dana posojila in povečanje kapitalskih deležev	0,00
6.	6 = 4 - 5	348 ali 349	Razlika med prejetimi in danimi sredstvi iz finančnih naložb	0,00
7.	50	351	Zadolževanje	0,00
8.	55	364	Odplačila dolga	24.428,10
9.	9 = 7 - 8	377 ali 378	Neto zadolževanje ali odplačilo dolga	-24.428,10
10.	10 = 3 + 6 + 9	379 ali 380	Povečanje ali zmanjšanje stanja na računu je presežek X.	-21.400,49
11.		379	Če je razlika vpisana v vrstico z oznako AOP 379, drugi uporabnik presežek po denarnem toku zmanjša za predpisane obveznosti.	
12.	20,21,22,23, del 24,26	035,036,037,038, del 039,041	Kratkoročne obveznosti	
13.	97	055	Dolgoročne poslovne obveznosti	
14.	Del 9009	Izračun	Neporabljene donacije in namenska sredstva	
15.	15 = 11-12-13 -14	-	Znesek Y, ki je izračunani znesek presežka po fiskalnem pravilu	

Ugotavljamo zmanjšanje stanja na računu, zato tudi ni presežka občinskega proračuna po ZFisP za leto 2019. Na podkonto 900950 Presežek po ZFisP se iz podkonta 900900 Sredstva na računih iz preteklih let ne prenaša nič sredstev. Na podlagi tega tudi poraba sredstev na kontu 900900 ni omejena.

POROČILO O UPORABI SREDSTEV REZERV

Realizacija sredstev rezerv v letu 2019 znaša:

v EUR

I. Stanje sred. rezerv 1.1.2019		12.177,89
II. Oblikovanje rezerv		5.000,00
1. Oblikovanje rezerv 2019 (PP 4023001)	5.000,00	
III. Uporaba sredstev rezerv		12.121,16
IV. Skupaj I.+II.-III.		5.056,73

Na osnovi določil 49. člena Zakona o javnih financah in na osnovi 9. člena Odloka o proračunu Občine Rogašovci za leto 2019 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 2019 je župan odločal o uporabi sredstev proračunske rezerve v višini 12.121,16 EUR in sicer za namen sanacije škode na cestah in cestni infrastrukturi, ki je nastala zaradi neugodnih vremenskih razmer in neurij.

Občina ima tako na dan 31.12.2019 izločena sredstva rezerv v višini 5.056,73 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 2019 je bilo iz splošne proračunske rezervacije na podlagi sprejetega proračuna prerazporejenih 26.091,00 EUR.

Skladno z 42. členom zakona o javnih financah o uporabi sredstev splošne proračunske rezervacije odloča župan. Z enim sklepom, ki ga je izdal župan, se je občinski svet seznanil ob polletnem poročilu, dva sklepa o razporeditvi sredstev proračunske rezervacije pa sta 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:

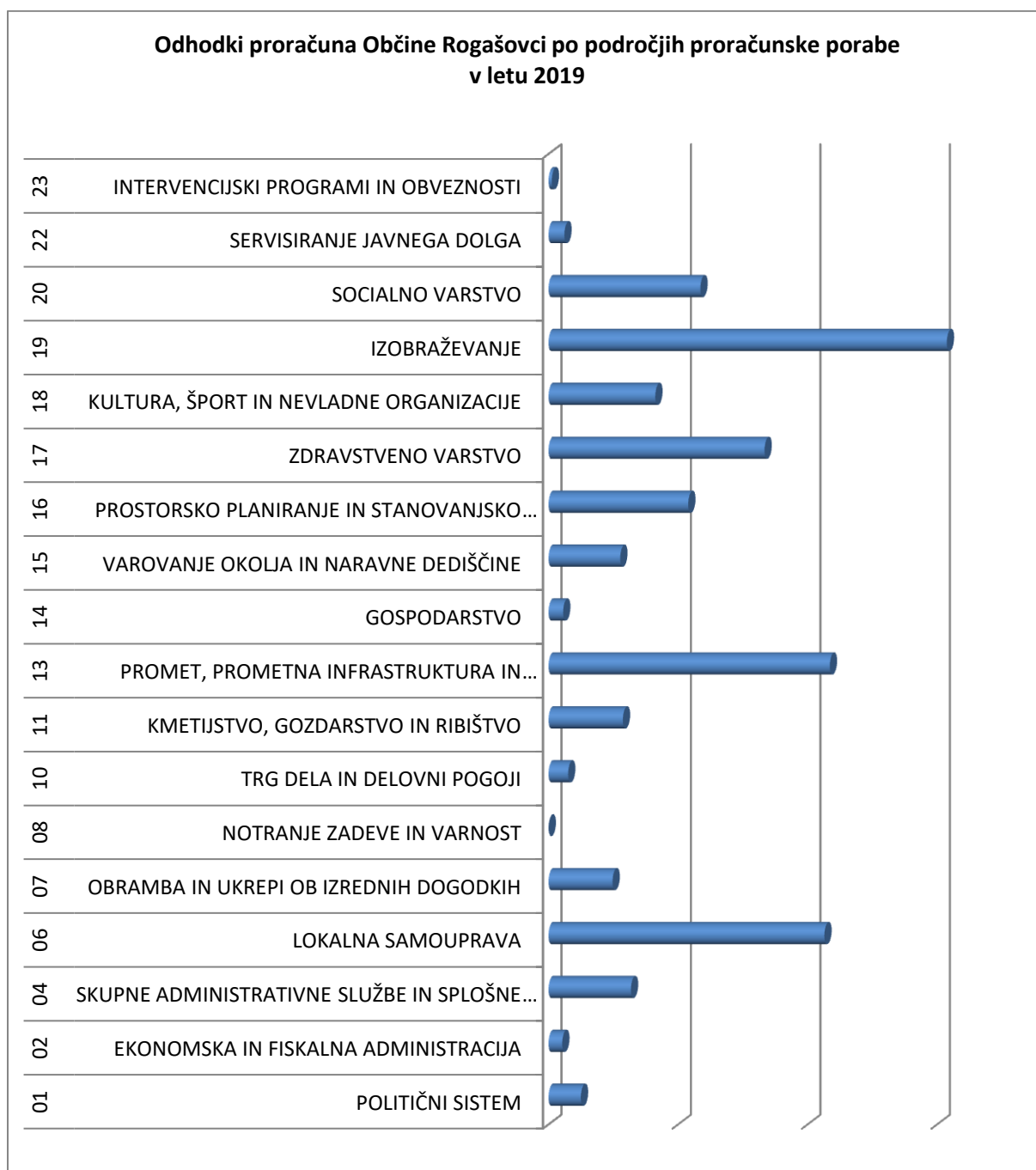
- 10 – Občinski svet
- 20 – Nadzorni odbor
- 30 – Župan
- 40 – Občina - Občinska uprava

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

Tabela 3: Odhodki in drugi izdatki po programski klasifikaciji

PK	Področje proračunske porabe	Vrednost v EUR	Delež v %
01	POLITIČNI SISTEM	49.873,34	2
02	EKONOMSKA IN FISKALNA ADMINISTRACIJA	21.107,55	1
04	SKUPNE ADMINISTRATIVNE SLUŽBE IN SPLOŠNE JAVNE STORITVE	127.215,58	4
06	LOKALNA SAMOUPRAVA	425.950,12	14
07	OBRAMBA IN UKREPI OB IZREDNIH DOGODKIH	98.812,57	3
08	NOTRANJE ZADEVE IN VARNOST	119,94	0
10	TRG DELA IN DELOVNI POGOJI	30.197,07	1
11	KMETIJSTVO, GOZDARSTVO IN RIBIŠTVO	114.774,85	4
13	PROMET, PROMETNA INFRASTRUKTURA IN KOMUNIKACIJE	434.359,67	14
14	GOSPODARSTVO	22.511,47	1
15	VAROVANJE OKOLJA IN NARAVNE DEDIŠČINE	110.714,21	4
16	PROSTORSKO PLANIRANJE IN STANOVANJSKO KOMUNALNA DEJAVNOST	215.695,51	7
17	ZDRAVSTVENO VARSTVO	333.515,37	11
18	KULTURA, ŠPORT IN NEVLADNE ORGANIZACIJE	164.829,00	5
19	IZOBRAŽEVANJE	615.106,14	20
20	SOCIALNO VARSTVO	234.501,97	8
22	SERVISIRANJE JAVNEGA DOLGA	24.428,10	1
23	INTERVENCIJSKI PROGRAMI IN OBVEZNOSTI	5.000,00	0
	Odhodki in izdatki skupaj	3.028.712,46	100

Graf 5: Odhodki po področjih proračunske porabe v letu 2019



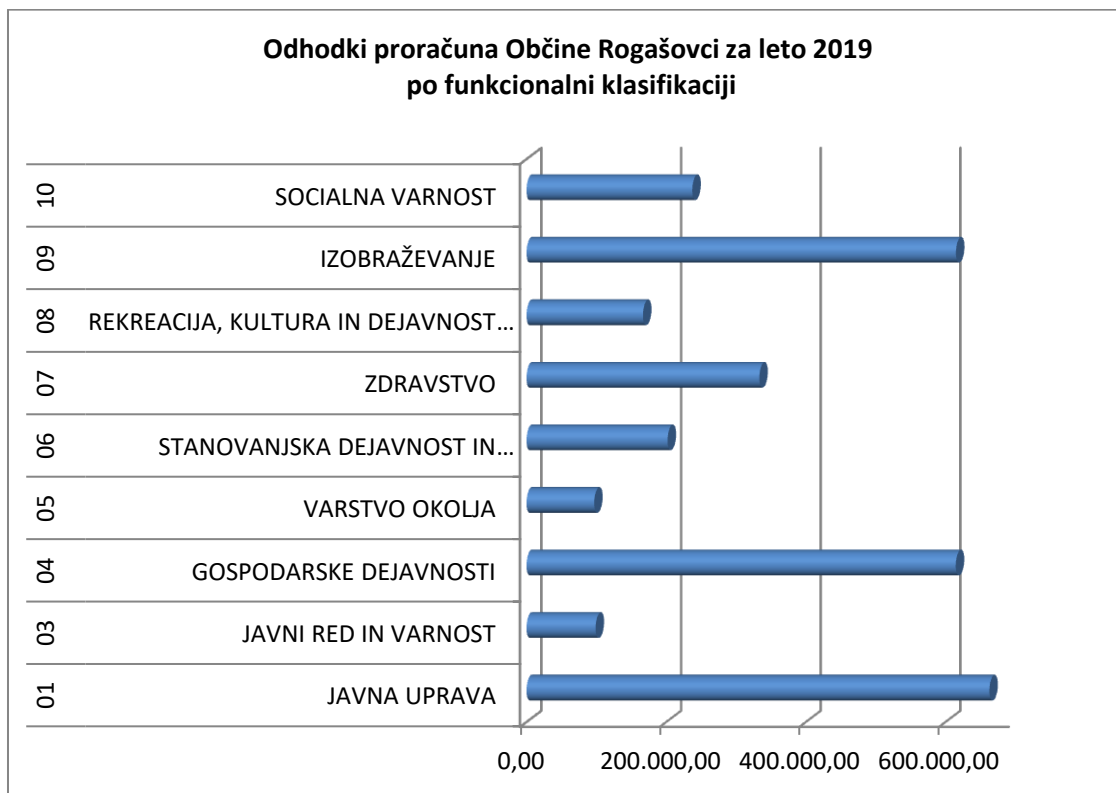
V naslednji tabeli so prikazani odhodki po funkcionalni klasifikaciji vseh proračunskih uporabnikov skupaj.

Tabela 4: Realizacija odhodkov in drugih izdatkov po funkcionalni klasifikaciji

FK	Opis	Realizacija 2019	Delež v %
01	JAVNA UPRAVA	662.979,81	21,89
0111	Dejavnosti izvršilnih in zakonodajnih organov	445.825,78	
0112	Dejavnosti s področja finančnih in fiskalnih zadev	21.107,55	
0131	Splošne kadrovske zadeve	1.118,54	
0133	Druge splošne zadeve in storitve	148.941,49	
0160	Druge dejavnosti javne uprave	13.527,38	
0171	Servisiranje javnega dolga države	24.428,10	
0180	Splošni transferi med javnofinančnimi institucijami na različnih ravneh države	8.030,97	
03	JAVNI RED IN VARNOST	98.932,51	3,27
0310	Policija	119,94	
0320	Protipožarna varnost	98.812,57	
04	GOSPODARSKE DEJAVNOSTI	614.836,26	20,3
0411	Dejavnosti s področja splošnih gospodarskih in trgovinskih zadev	9.245,00	
0412	Dejavnosti s področja splošnih zadev, povezanih z delom in zaposlovanjem	30.197,07	
0421	Kmetijstvo	109.738,52	
0422	Gozdarstvo	5.036,33	
0451	Cestni promet	411.233,27	
0473	Turizem	13.266,47	
0490	Druge dejavnosti s področja gospodarskih zadev	36.119,60	
05	VARSTVO OKOLJA	96.902,20	3,2
0510	Zbiranje in ravnanje z odpadki	16.676,57	
0520	Ravnanje z odpadno vodo	71.259,02	
0530	Zmanjševanje onesnaževanja	8.966,61	
06	STANOVANJSKA DEJAVNOST IN PROSTORSKI RAZVOJ	202.109,20	6,67
0610	Stanovanjska dejavnost	13.699,45	
0620	Dejavnosti na področju prostorskega načrtovanja in razvoja	32.901,82	
0630	Oskrba z vodo	132.381,53	
0640	Cestna razsvetljava	23.126,40	
07	ZDRAVSTVO	333.515,37	11,01
0721	Splošne zdravstvene storitve	333.515,37	
08	REKREACIJA, KULTURA IN DEJAVNOST DEJAVNOSTI NEPROFITNIH ORGANIZACIJ, ZDRUŽENJ, DRUŠTEV IN DRUGIH INS	166.843,60	5,51
0810	Dejavnosti na področju športa in rekreacije	68.264,23	

0820	Kulturne dejavnosti	86.490,93	
0830	Dejavnosti radia in televizije ter založništva	4.073,84	
0840	Dejavnosti neprofitnih organizacij, društev, združenj in drugih institucij	8.014,60	
09	IZOBRAŽEVANJE	615.106,14	20,31
0911	Predšolska vzgoja	451.810,02	
0912	Osnovnošolsko izobraževanje	87.909,32	
0923	Srednje splošno izobraževanje	900,00	
0960	Podporne storitve pri izobraževanju	74.486,80	
10	SOCIALNA VARNOST	237.487,37	7,84
1012	Varstvo invalidnih oseb	31.050,36	
1040	Varstvo otrok in družine	6.797,92	
1070	Zagotavljanje socialne varnosti socialno ogroženih in socialno izključenih kategorij prebivalstva	193.934,13	
1090	Druge dejavnosti na področju socialne varnosti	5.704,96	
	Skupaj odhodki po funkcionalni klasifikaciji	3.028.712,46	100

Graf 6: Realizacija odhodkov in drugih izdatkov proračuna 2019 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 2019 za namene občinskega sveta v višini 54.963,75 EUR so glede na veljavni proračun nižja za 20 %.

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 1-12/2019 so bile izplačane sejnine za šest rednih sej in dve izredni seji občinskega sveta v višini 14.716,82 EUR, kar je 16,4 % 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 Rogašovci 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 na 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 2019 izplačanih 3.323,21 EUR oz. 47,5 % načrtovanega. Posamezni odbori in komisije so v letu 2019 opravili naslednje število sej:

- Odbor za javne finance – 3
- Odbor za varstvo okolja in urejanje prostora – 2
- Odbor za gospodarske dejavnosti, kmetijstvo in gozdarstvo – 2
- Odbor za negospodarske dejavnosti – 2
- Odbor za preventivo in vzgojo v cestnem prometu – 2
- Uredniški odbor - 3
- Komisija za mandatna vprašanja, volitve in imenovanja – 2
- Komisija za pregled prispelih vlog in pripravo predloga za sofinanciranje programov na področju turizma - 1
- Komisija za ocenjevanje programov športa - 1

- Komisija za odpiranje vlog in ocenjevanje predlogov za sofinanciranje dejavnosti društev na področju ljubiteljske kulture – 1
- Komisija za odpiranje, pregled in ocenjevanje vlog za sofinanciranje programov društev izven kulture, športa in turizma - 1
- Komisija za odpiranje in obravnavo prijav na javni razpis za dodelitev državnih pomoči – skupinske izjeme in de minimis za ohranjanje in spodbujanje razvoja kmetijstva in podeželja – 2
- Komisija za spremljanje in preverjanje porabe proračunskih sredstev za ohranjanje in spodbude razvoja kmetijstva in podeželja – 1
- Komisija za odpiranje vlog za dodelitev enkratne denarne pomoči mladim družinam pri prvem reševanju stanovanjskega problema v letu 2019 – 1

V letu 2019 se je dva krat sestala tudi Komisija za odpiranje vlog in obravnavo prijav na javni razpis za spodbujanje in razvoj podjetništva. Sejnine za to delo so bile izplačane v letu 2020.

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 3.021,00 EUR (0,25 EUR za dobljeni glas).

Za izdatke za službena potovanja članov občinskega sveta je bilo izplačanih 15,60 EUR.

Volitve so bile v letu 2018, vendar se je plačilo nekaterih stroškov preneslo še v leto 2019. Tako znaša realizacija v letu 2019 skupaj 2.519,04 EUR, kar se nanaša na povračilo stroškov volilne kampanje, stroške tiska volilnih imenikov, izdelave šablon za slepe in stroške pisarniškega materiala.

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 2019 namenila 24.761,74 EUR.

➤ 04019001 Vodenje kadrovskih zadev

Postavka 1004001 - Občinske nagrade je bila, na podlagi določil Odloka o priznanjih in nagradah Občine Rogašovci z veljavnim proračunom 2019 planirana v višini 1.200,00 EUR (tudi za izdelavo priznanj, plaket, map za priznanja...), realizacija pa znaša 1.118,54 EUR. Predstavlja nagrado štirim zlatim maturantom Moniki Skledar, Adrijanu Roganu, Davidu Flegarju in Katji Recek. Nagrado je prejel tudi dr. Slavko Buček za doktorsko delo.

Nagrade so bile podeljene na prireditvi ob občinskem prazniku. Razen tega so bile nabavljene tudi mape za priznanja in plakete.

➤ 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 4.627,67 EUR oziroma 59,1 % načrtovanega. Največji del predstavlja stroške objave sprememb in dopolnitev OPN (3.143,40 EUR). 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 1.100,38 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 12.450,19 EUR oz. 99 % načrtovanega (zajema tudi stroške nastopa igralke Polone Vetric ob kulturnem prazniku, ter ostale stroške organizacije in pogostitve na občinskem prazniku).

Postavka 1004005 – Srečanje starejših občanov je bila realizirana v višini 4.964,96 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 500,00 EUR in zajema stroške PGD Ropoča ob organizaciji postavitve božičnega drevesa pred osnovno šolo v Svetem Juriju leta 2018 (plačilo v letu 2019).

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 2019 porabljenih 2.104,20 EUR.

➤ **06019002 Nacionalno združenje lokalnih skupnosti**

Postavka 1006002 – Delovanje nevladnih institucij lokalnih skupnosti je realizirana v višini 469,40 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 2019 namenila Razvojni agenciji Sinergija d.o.o. Moravske Toplice 2.063,10 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 2019 je občina izdala 20. izdajo glasila Gorički vrh, za kar je bilo porabljenih 2.500,04 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. poština glasila ter stroški sejin članov uredniškega odbora.

Za stroške objav v medijih je občina v letu 2019 porabila 1.573,80 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 2018.

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

Skupni stroški dejavnosti nadzornega odbora so bili v letu 2019 realizirani v višini 4.499,37 EUR oz. 100 % glede na veljavni proračun. Nadzorni odbor se je v letu 2019 sestal na 5 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 4.271,23 EUR. Stroški seminarjev pa so znašali 228,14 EUR.

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 3001002 Plače in nadomestila za neprofesionalno opravljanje funkcije podžupana pa je bila realizirana v višini 3.530,99 EUR in dejansko predstavlja stroške dela podžupana od 10. 7. 2019 dalje.

Postavka 3001003 – Reprezentanca, protokolarni stroški je realizirana v višini 3.727,80 EUR.

Postavka 3001005 – Izdatki za službena potovanja je realizirana v višini 29,12 EUR, kar predstavlja 3,3 % 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 79,4 % od planiranega in znaša 6.037,80 EUR. Zajema predvsem pokroviteljstva oz. pokrivanje stroškov raznih prireditev, med drugim tudi sredstva za Binkoštno cerkev Nuskova - 80 let delovanja, Župnijo Sv. Jurij kot sofinanciranje dobrodelnega koncerta Škofijske karitas, sofinanciranje prireditev Folklornega društva Vrbe (nastop v Stuttgartu in nastop skupine Prifarci), sofinanciranje nakupa prapora Klub Maksa Perca, sofin. nakupa spominskega traku za prapor – Območno združenje slovenskih častnikov Murska Sobota, sofinanciranje prireditve ob 20-letnici Društva za osteoporozo Pomurja Radenci in 50-letnica Medobčinskega društva invalidov, sofin. udeležbe na prireditvi v Romuniji – Kulturno društvo godcev in pevcev »Gorički lajkoši«. 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, stroške pogostitev ob pustovanju (v organizaciji Turističnega društva Rogašovci) in stroške ozvočitve in snemanja prireditve Folklornega društva Vrbe.

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 2019 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 2019 realizirani v višini 2.528.439,63 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 2019 zagotovilo 1.020,00 EUR na proračunski postavki 4002001-Stroški plačilnega prometa. Realizacija pa znaša 697,87 EUR oz. 68,4 % 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 12.635,16 EUR in oprostitve plačila okoljske dajatve za leto 2019 v višini 3.275,15 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 2019 realizirana v višini 6.292,66 EUR oz. 100 % se nanaša na stroške odvetniških storitev v zvezi z oskrbo s pitno vodo-sistem B in stroške odvetnika Korpič Jožeta v zvezi z več zadevami.

Postavka 4004002-Stroški tekočega vzdrževanja in upravljanja občinskega premoženja je bila v letu 2019 realizirana v višini 16.937,57 EUR oz. 66,9 % 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 smotrno 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 81.200,00 EUR, realizacija pa znaša 73.185,81 EUR. Nanaša se na nabavo dveh šotorov oz. paviljonov 5 x 5 m, ureditev kletnih prostorov v stavbi Sveti Jurij 15 a z nabavo stolov, arhivske omare, sejne mize za te prostore. V tej stavbi so se v letu 2019 zamenjala tudi garažna vrata in okna v prostorih garaže. Postavka predstavlja še stroške izdelave projektne dokumentacije, ki ni posebej zajeta v drugih programih oz. postavkah.

Postavka 4004006 – Izgradnja vaškega doma Ocinje je bila načrtovana v višini 610,00 EUR (za stroške investicijskega inženiringa), realizacije ni bilo.

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 2019), 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 goričkih 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 8.500,00 EUR, realizirana v višini 8.030,97 EUR. Izplačane so sejnine za delovanje odborov vaških skupnosti na podlagi evidence iz prejetih zapisnikov sej odborov, delno tudi za sejnine iz leta 2018.

- 0603 Dejavnost občinske uprave

➤ **06039001 Administracija občinske uprave**

Proračunska sredstva za administracijo občinske uprave so bila v letu 2019 načrtovana v višini 226.072,00 EUR, realizirana pa v višini 245.829,92 EUR oz. 92,4 % načrtovanega.

Proračunska postavka 4006001-Plače delavcev občinske uprave je v letu 2019 realizirana v višini 174.839,01 EUR oz. 97,3 % 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 45.198,18 EUR oz. 81,1 % 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 (knjižgovodskih in drugih) za Športno zvezo občine Rogašovci 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 poština, tudi za dostavo nenaslovljenih pošiljk (Informator, glasilo Gorički vrh) dnevnic in prevozni stroški 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 3.050,00 EUR in se nanašajo na notranjo revizijo poslovanja občine za leti 2017 in 2018, ki ga je opravila družba Revidera d.o.o.

V okviru tega programa so bila planirana tudi sredstva na proračunski postavki 4006010-Skupni organ medobčinskih inšpekcijskih služb v višini 26.942,00 EUR. Realizacija znaša 22.742,73 EUR oz. 84,4 % načrtovanega in predstavlja stroške delovanja medobčinske inšpekcije in redarstva od novembra 2018 do vključno oktobra 2019 (glede na prejete zahtevke od 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 2019 obravnaval 1.666 zadev. Pri tem so upošteevane tudi prijave, ki so trenutno v reševanju in jih do konca koledarskega leta 2019 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...). Upošteevane 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 2019 prejela 265 prijav. Največ prijav je bilo s področja reševanja problematike cest in komunalnih odpadkov, sledilo področje videza naselij (javne in druge površine) in odvajanje odpadnih voda. Redarstvo je v reševanje prejelo 18 prijav, ki so se nanašala na področje cest, 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 7.717,19 EUR oz. 85,3 % načrtovanega. Zajema plačilo električne energije, čistilnega materiala in storitev čistilke, porabe kuriv in stroškov ogrevanja, odvoza smeti, stroške

tekočega vzdrževanje poslovnih prostorov in stroške najema oz. uporabe prostorov v vaško gasilskem domu Rogašovci za leto 2018.

Postavka 4006005-Nakup opreme je realizirana v višini 1.965,35 EUR oz. 35 % načrtovanega. V primerjavi z letom 2018 so ti stroški nižji za 5.987,02 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 2019 je občina nabavila prenosni računalnik, tiskalnik, kalkulator, GSM aparate in drugi drobni inventar.

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 2019 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 2019 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 Rogašovci 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 6.910,00 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 2019 potekala preko Gasilske zveze Rogašovci, 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 Rogašovci (proračunska postavka 4007005-Dejavnost Gasilske zveze Rogašovci) so bila v letu 2019 realizirana v višini 31.485,64 EUR in dosegla 100 % realizacijo.

Proračunska postavka 4007006 - Sofinanciranje nabave in obnove gasilskih vozil ter gasilske zaščitne in reševalne opreme je bila realizirana v višini 6.943,80 EUR oz. 99,2 % 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 8.477,13 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 44.996,00 EUR oz. 100 % načrtovanega. Sredstva so bila nakazana:

- PGD Nuskova – sofinanciranje adaptacije nadstreška v vrednosti 894,00 EUR,
- PGD Serdica – sofinanciranje ureditve sanitarij v VGD v vrednosti 4.852,00 EUR,
- PGD Večeslavci – sofinanciranje nabave vrtnih garnitur v vrednosti 1.055,00 EUR,
- PGD Ropoča – sofin. zasteklitve gasilskega muzeja v vrednosti 1.839,00 EUR,
- PGD Pertoča – sofinanciranje prenove gretja v GVD v vrednosti 3.964,00 EUR,
- PGD Rogašovci – sofin. nabave orodnega vozila v vrednosti 30.000,00 EUR in
- PGD Sotina – sofinanciranje obnove prostorov kuhinje in nekdanje zbiralnice mleka v vrednosti 2.392,00 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 boljšo 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, realizacija znaša 119,94 EUR (nabava 6 kom kolesarskih čelad za potrebe Osnovne šole Sveti Jurij).

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. ravnjo strokovne izobrazbe.

Občina je za to brezposelno osebo v letu 2019 poravnala stroške regresa za letni dopust, stroške prevoza med delom, 10 % plače in pavšalne materialne stroške. Kot sofinancer teh programov je občina v letu 2019 porabila 6.224,31 EUR.

Občina Rogašovci je imela v letu 2019 sklenjeno eno pogodbo z Zavodom RS za zaposlovanje o izvajanju programa javnega dela z nazivom Pomoč pri izvajanju programov za občane, na podlagi katere je zaposlila eno osebo s V. ravnjo strokovne izobrazbe za 12 mesecev. Tej osebi je občina direktno obračunavala 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 13.903,21 EUR oz. 85,3 % načrtovanega.

Postavka 4010008 Javna dela – PIŠK je realizirana v višini 1.944,36 EUR. Za pomoč v knjižnici je bila zaposlena 1 brezposelna oseba s V. ravnjo strokovne izobrazbe.

Postavka 4010009 Javna dela – Osnovna šola Sveti Jurij pa je realizirana v višini 5.658,19 EUR in se prav tako nanaša na kritje stroškov razlike do plače v višini 10 % in regres za letni dopust za tri brezposelne osebe, od tega dve s V. ravnjo strokovne izobrazbe in ena s VI. ravnjo strokovne izobrazbe – vsi za 10 mesecev.

Občina je v letu 2019 sofinancirala tudi program javnih del v Krajinskem parku Goričko – proračunska postavka 4010011 – program v skupnem znesku 442,18 EUR.

Postavka 4010015 Javna dela – ZTKP Goričko je realizirana v višini 632,09 EUR in predstavlja regres za letni dopust eni udeleženci programa za leto 2018 (V. raven strokovne izobrazbe).

Postavka 4010017 – Javna dela Pokrajinski muzej Murska Soboti je bila realizirana v višini 1.392,73 EUR in predstavlja kritje stroškov plač v višini 5 % in regres za letni dopust (za eno osebo s VII. stopnjo strokovne ravni).

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 30.404,50 EUR oz. 76 % 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 2019 objavila Javni razpis za dodelitev državnih pomoči - skupinske izjeme za ukrepe ohranjanja in spodbujanja razvoja kmetijstva in podeželja v Občini Rogašovci za leto 2019 in Javni razpis za dodelitev pomoči de minimis za ukrepe ohranjanja in spodbujanja razvoja kmetijstva in podeželja v Občini Rogašovci za leto 2019. Skupen znesek dodeljenih pomoči v letu 2019 je znašal 30.404,47 EUR, in sicer je bil znesek v višini 29.758,66 EUR dodeljen za ukrep Pomoč za naložbe v opredmetena ali neopredmetena sredstva na kmetijskih gospodarstvih v zvezi s primarno kmetijsko proizvodnjo, znesek v višini 645,81 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.

Občina je v letu 2019 plačala 79,92 EUR pristojbine za vzdrževanje gozdnih cest.

Postavka 4011020 Sofinanciranje obrambe pred točo je bila realizirana v višini 2.715,06 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 2019 sklenila pogodbo o združevanju sredstev za izvedbo obrambe pred točo z letali s Športnim društvom Letalski center Maribor v navedeni višini 2.715,06 EUR.

➤ 11029002 Razvoj in prilagajanje podeželskih območij

Podprogram zajema naslednje postavke:

4011005- Sofinanciranje čebelarstva - Občina Rogašovci je čebelarjem Čebelarskega društva Rogašovci v letu 2019 namenila 1.615,00 EUR finančne pomoči in sicer kot delno kritje stroškov zamenjave satnih osnov in okvirjev. Pomoč je znašala 5,00 EUR na čebeljo družino, zgornja meja je bila 40 čebeljih družin na čebelarja.

Postavka 4011015 Kmečka hiša v Serdici je realizirana v višini 39.375,33 EUR oz. 85,5 % načrtovanega in predstavlja stroške postavitve kmečke hiše s pečjo in stroške elektro inštalacijskih del. Dokončno se bo uredila v letu 2020 (pokrivanje strehe s slamo, ureditev stropa, zidanje in pleskanje sten, dobava in montaža oken in vrat ipd.). Cimprana hiša v obliki črke L, bo služila kot etnografsko turistični objekt za prikaz življenja »nekoč« in opomnik na neke davne izgubljene čase. Kmečka hiša bo po izgradnji tudi del »Učne poti Ledava«.

Postavka 4011016 Ureditev Dajčevega mlina je realizirana v višini 30.372,84 EUR in zajema stroške gradbenih del (obnova fasade, napisa, barvanje oken) in delno plačilo mlina na kamen. Dokončanje je predvideno v letu 2020. Tako bo vzpostavljen »živi« muzej (prikaz nekdanjega načina mletja pšenice, koruze, itd.). V bližini mlina deluje tudi oljarna in žaga, ki si jo bodo obiskovalci lahko tudi ogledali. Okolica objekta bo primerna za izvedbo dogodkov na prostem.

➤ **11029003 Zemljiške operacije**

Za kritje stroškov vzdrževanja osuševalnih sistemov je občina v letu 2019 na podlagi odločbe Ministrstva za finance Finančne uprave RS plačala nadomestilo v višini 89,55 EUR (HMS Ledava nad jezerom v k.o. Sveti Jurij, Večeslavci in Pertoči).

- 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 2019 namenila 4.277,04 EUR- proračunska postavka 4011006, od tega za najem boksa 2.214,78 EUR in oskrbo za zapuščene živali v skladu s pogodbo 2.062,26 EUR.

Postavka 4011019 Sofin. Društva za zaščito živali Pomurja je bila realizirana v višini 809,28 EUR in predstavlja sofinanciranje dveh zaposlitev v društvu za obdobje od oktobra 2018 do septembra 2019 (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 5.0236,33 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. V letu 2019 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. 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 2019 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 energetskega 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 razsvetljava, upravljanje in tekoče vzdrževanje državnih cest in investicijsko vzdrževanje in gradnjo državnih cest.

Področje promet, prometna infrastruktura in komunikacije je realizirano v višini 434.359,67 EUR oz. 45,9 %. V primerjavi z letom 2018 se je to področje povečalo za 18 %.

➤ 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 je potekalo na podlagi izstavljenih mesečnih situacij pogodbenega izvajalca Pomgrad - CP d.d. Lipovci.

Zimsko službo na javnih poteh so vršili pogodbeni izvajalci. Skupni stroški upravljanja in tekočega vzdrževanja lokalnih cest in javnih poti so v letu 2019 znašali 159.600,97 EUR.

➤ 13029002 Investicijsko vzdrževanje in gradnja občinskih cest

Podprogram zajema dve proračunski postavki:

Postavka 4013002 Investicije in investicijsko vzdrževanje lokalnih cest in javnih poti je bila načrtovana v višini 188.000,00 EUR, realizirana pa v višini 166.127,37 EUR. Opravljena je

bila rekonstrukcija lokalne ceste LC 354051 Gornji Črnci – po vrhu – Pertoča – plaz Pertoča in LC 354101 Večeslavci ves – na Pintarov breg.

Postavka 4013020 Izgradnja pločnika Meklika je bila načrtovana v višini 80.400,00 EUR, realizirana pa v višini 51.484,17 EUR. Pločnik je bil v letu 2019 izveden v celoti, vendar pa ni prišlo do celotnega plačila. Obveznost plačila asfaltiranja pločnika, ki ga je izvedla družba Pomgrad CP, je zapadla v letu 2020 in je seveda že tudi poravnana.

➤ **13029003 Urejanje cestnega prometa**

Postavka 4013004-Banka prometnih podatkov je izkoriščena v višini 435,89 EUR. Zajema stroške letnih vzdrževalnih del banke cestnih podatkov podjetja Locus d.o.o.

Postavka 4013005-Upravljanje in tekoče vzdrževanje prometne signalizacije, avtobusnih postajališč, parkirišč je bila z veljavnim proračunom načrtovana v višini 18.000,00 EUR, realizacija pa znaša 1.989,16 EUR oz. 11,1 % veljavnega proračuna.

V letu 2019 se je nabavilo pet prometnih znakov in sedem cestno prometnih ogledal.

Na tej postavki so bila načrtovana tudi sredstva za izdelavo elaborata za vodenje prometa na območju občine in postavitev kažipotov, vendar do realizacije ni prišlo.

Postavka 4013006 Investicije in investicijsko vzdrževanje avtobusnih postajališč, parkirišč, prometni signali pa je bila načrtovana v višini 25.000,00 EUR, realizirana pa v višini 3.977,20 EUR in predstavlja stroške demontaže poškodovane in postavitve nove nadstrešnice na avtobusnem postajališču v Sotini (Valec) v vrednosti 3.977,20 EUR.

Zaradi poškodovanja nadstrešnice 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 vrednosti 3.579,48 EUR.

Znotraj te postavke je bila načrtovana nabava šestih nadstrešnic za avtobusna postajališča (ob regionalni cesti Cankova - Kuzma v vaseh Ropoča, Pertoča in Večeslavci) ob dejstvu, da se v letu 2019 zgradi pločnik na tej relaciji. Ker do tega ni prišlo, se tudi nadstrešnice niso nabavile. Realizacija je predvidena za leto 2020.

Postavka 4013024 Ureditev parkirišča pod cerkvijo v Svetem Juriju je realizirana v višini 27.618,51 EUR oz. 100 %. Dela so obsegala ročno odstranitev obstoječih PVC travnatih plošč z odvozom na komunalno deponijo, strojno planiranje obstoječega gramoznega materiala, valjanje in dobava in vgrajevanje asfaltne zmesi ter zasaditev lip.

➤ **13029004 Cestna razsvetljava**

Proračunska postavka 4013007-Upravljanje in tekoče vzdrževanje javne razsvetljave je bila s prejetim proračunom planirana v višini 25.200,00 EUR, realizirana pa v višini 23.126,40 EUR in obsega stroške izdelave načrta javne razsvetljave (V.E.P.T. Rakičan d.o.o.), stroške električne energije na javni razsvetljavi za celotno območje občine in pa tekoče vzdrževanje javne razsvetljave (uporabnina oporišč za javno razsvetljavo in popravila javne razsvetljave). Del sredstev se nanaša tudi na elektromontažna dela za ureditev javne razsvetljave v romskem naselju Serdica (položitev cevi in kablov).

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

Postavka 4013010 Izgradnja pločnikov in koles.steže ob cesti R2-440/1296 Cankova-Kuzma, kjer je Občina Rogošovci le sofinancer, je bila načrtovana v znesku 375.000,00 EUR. Realizacije v letu 2019 ni bilo, se pa predvideva v letu 2020.

➤ **13069001 Investicijska vlaganja v telekomunikacijsko omrežje**

Postavka 40130017 Tekoče vzdrževanje e-točk je bila v letu 2019 načrtovana v višini 1.400,00 EUR, realizacije ni bilo.

14 – GOSPODARSTVO

To področje zajema pospeševanje in podpora gospodarskih dejavnosti, promocijo občine in razvoj turizma. Realizacija tega področja znaša 22.511,47 EUR oz. 62,1 % 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 (Ur.l. RS, št. 46/14) objavila Javni razpis za dodeljevanje finančne pomoči za spodbujanje in razvoj podjetništva v Občini Rogašovci za leto 2019. 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 Sadjarstvo Ficko, Martin Ficko s.p., Rogašovci 78, 9262 Rogašovci, v višini 9.245,00 EUR in sicer za sofinanciranje upravičenih stroškov investicije Kotel za žganjekuho.

Intenzivnost pomoči je tako znašala 50,00 % upravičenih stroškov projekta investicije.

- 1403 Promocija Slovenije, razvoj turizma in gostinstva

➤ 14039001 Promocija občine

Realizacija postavke 4014010 Promocijski material in oglaševanje je bila v letu 2019 načrtovana v višini 3.000,00 EUR, realizacije ni bilo.

➤ 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 2019 porabila 542,00 EUR.

Postavka 4014007 Investicije in investicijsko vzdrževanje turističnih znamenitosti je bila realizirana v višini 4.224,47 EUR, kar predstavlja strošek obnovitvenih del brunarice na Serdiškem bregu (tla, mize, klopi, elektroinštalacije) in nabavo kuhinjskega pohištva za to brunarico.

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

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 2019. Skupna višina odobrenih finančnih sredstev za leto 2019 je znašala 2.500,00 EUR in sicer je Kulturno, turistično društvo Sončnica Pertoča prejelo 1.053,00 EUR, ZTKP Goričko Sveti Jurij 1.109,00 EUR, ŠKTD Mladost Pertoča pa 338,00 EUR.

Postavka 4014017 Sofinanciranje delovanja ZTKP Goričko je realizirana v višini 6.000,00 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 210,24 EUR oz. 11,7 % načrtovanega in predstavlja stroške zbiranja oz. odvoza odpadkov iz vrtca v Rogašovcih in Pertoče.

Postavka 4015014 – Center za ločeno zbiranje odpadkov Serdica je bila v letu 2019 realizirana v višini 2.707,95 EUR. V realizaciji so zajeti stroški nabave in namestitve nadzorne kamere, stroški izdelave dokumentacije ZOVOP (pravna ureditev video nadzora) in stroške elektro inštalaterskih del.

Postavka 4015015 - Sredstva za investicije CEROP (proračunski sklad) predstavlja sredstva za posebne namene – sredstva proračunskih skladov. Postavka je realizirana v višini 13.758,38 EUR.

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. Del sredstev v višini 564,11 EUR predstavlja stroške vodenja proračunskega sklada (Občina Puconci).

➤ 15029003 Izboljšanje stanja okolja

Proračunska postavka 4015016 Polnilna postaja za električna vozila je bila načrtovana v višini 10.200,00 EUR, realizirana je v višini 8.966,61 EUR. Realizacija predstavlja stroške nabave in montaže polnilne postaje, stroške talnih označb, elektro instalacijskih del in stroške porabljene električne energije.

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. Občina Rogašovci je za ta namen prejela 5.000,00 EUR (prikazani med prihodki proračuna).

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 2019 so se izvajali štirje 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 2019 realizirana v višini 15.110,80 EUR oz. 98,1 % načrtovanega. Zajeti so stroški parcelacij, notarjev – overitev podpisov služnostnih pogodb, vpisi služnostnih pravic, sestave zemljiškooknjižnih predlogov ipd.

Postavka 4016029 – Program opremljanja stavbnih zemljišč je bila načrtovana v višini 6.954,00 EUR, realizacije pa ni bilo. Izdelava programa opremljanja stavbnih zemljišč ter določitev komunalnega prispevka za območje občine je predvidena za leto 2020.

Postavka 4016033 Vzpostavitev in vzdrževanje sistema za zaračunavanje NUSZ je bila realizirana v višini 702,72 EUR in predstavlja plačilo stroškov najema, uporabe in vzdrževanja aplikacije iObčina – Modul NUSZ (Kaliopa d.o.o.). Na tej postavki so bila načrtovana tudi sredstva za posodobitev baze NUSZ, vendar do realizacije ni prišlo.

➤ **16029003 Prostorsko načrtovanje**

Postavka 4016015 – Digitalizacija prostorskih načrtov je bila realizirana v višini 6.762,22 EUR oz. 98,7 % in predstavlja najem, uporabo in vzdrževanje spletne aplikacije iObčina ter nadgradnjo podatkov – modul PNR (Kaliopa d.o.o.) Poleg tega pa realizacija predstavlja še stroške priprave podatkov o podrobnejši namenski rabi zemljišč za evidenco registra nepremičnin – novo stanje po spremembah in dopolnitvah Občinskega prostorskega načrta (ZEU d.o.o.).

Postavka 4016018 – Prostorsko načrtovanje

V proračunu za leto 2019 je imela občina na tej postavki načrtovana sredstva v višini 22.000,00 EUR. Realizacija znaša 10.326,08 EUR oz. 46,9 % načrtovanega in predstavlja stroške dokončne izdelave sprememb in dopolnitev OPN, stroške dodatnih del izdelave okoljskega poročila v postopku celovite presoje vplivov na okolje (CPVO), stroške dela izdelave OPPN PE 6 romski zaselek Kosednarov breg in stroške dela izdelave OPPN SE 9.

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 3.990,17 EUR.

Postavka 4016038 Postavitev zunanjih otroških igral v naseljih je bila načrtovana v višini 3.500,00 EUR, v letu 2019 ni bilo realizirano, se pa predvideva v letu 2020.

➤ **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 novoletnega okraska na Pertoči v skupni vrednosti 7.406,52 EUR.

Proračunska postavka 4016013 – Izobešanje in obnova zastav je bila v letu 2019 načrtovana v višini 1.430,00 EUR, realizacija pa znaša 1.423,74 EUR.

- 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 1.199,45 EUR in zajema tekoče stroške zavarovanja, vzdrževanja in upravljanja dveh stanovanj, ki so v lasti občine (Sveti Jurij 14B in Sveti Jurij 12D). Stroški vzdrževanja se nanašajo na sanacijo sten po zamakanju, popravilo strehe, nabavo in montažo stopniščnih oken, nabavo nabiralnikov in demontažo hidroforja.

Postavka 4016037 Podpora mladim družinam za reševanje stanovanjskega problema je realizirana v višini 12.500,00 EUR. Pomoč je prejelo 5 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 Rogošovci.

- 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 2019 namenila 15,00 EUR – proračunska postavka 4016027 Najemnine in zakupnine zemljišč.

Postavka 4016034 Komunalno opremljanje stavbnih zemljišč je realizirana v višini 1.337,12 EUR. Občina je v letošnjem letu v k.o. Rogošovci prodala stavbna zemljišča in sicer parc.št. 353/3 in 353/4. Realizacija na tej postavki predstavlja gradbena dela – ureditev ceste do teh parcel.

➤ **16069002 Nakup zemljišč**

Postavka 4016005 Nakup kmetijskih zemljišč je realizirana v višini 13.053,00 EUR oz. v višini 32,3 % načrtovanega in predstavlja nakup:

- parc. št. 779/1, 780/1 in 835/1 vse k.o. Sveti Jurij,
- parc. št. 1534, 1535, 1536, 1537, 1838, 1539, 1540 vse k.o. Pertoča,
- parc. št. 278/1 in 395/5 obe k.o. Fikšinci,
- parc. št. 1531 k.o. Večeslavci in
- parc. št. 1331/1 in 1332/1 obe k.o. Sotina.

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 2019 porabljenih 333.515,37 EUR oziroma 95 % 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 149.626,62 EUR. Sredstva v višini 149.496,63 EUR se nanašajo na nabavo reševalnega vozila VW 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 2019, navedeno investicijo sofinanciralo v višini 55.084,00 EUR, Zdravstveni dom Murska Sobota pa razliko v višini 94.412,63 EUR. Razlika 129,99 EUR pa predstavlja nabavo radio stolpa za potrebe Zdravstvene postaje Rogašovci.

Postavka 4017005 Investicije in investicijsko vzdrževanje zdravstvenih domov je realizirana v skupni višini 98.197,21 EUR in predstavlja stroške gradbenih del in stroške investicijskega nadzora gradnje 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. Objekt bo dokončan v letu 2020.

- 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, 77/18 in 47/19) 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, 91/13 in 36/19) 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 2019 znašal 33,53 EUR na zavarovano osebo in je bil poravnan v povprečju mesečno za 203 zavarovancev.

Realizacija postavke 4017002-Prispevek za zdravstvene storitve za nezavarovane osebe je v letu 2019 tako znašala 81.557,47 EUR oz. 4 % več 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 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 2019 realizirana v višini 4.134,07 EUR in vključuje stroške štirih 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 12.250,00 EUR in predstavlja sofinanciranje gradnje župnišča v Svetem Juriju v višini 5.000,00 EUR in sofinanciranje obnove cerkve v Fikšincih v višini 7.250,00 EUR.

Postavka 4018041 Sofinanciranje investicije – Evangeličanska cerkvena občina Gornji Slaveči je bila realizirana v višini 10.000,00 EUR in predstavlja sofinanciranje energetske sanacije objekta evangeličanskega župnišča Gornji Slaveči. Zamenjala se je strešna kritina, izdelala toplotna izolacija (zamenjala so se okna, uredila se je izolacija fasade).

- 1803 Programi v kulturi

➤ **18039001 Knjižničarstvo in založništvo**

Za dejavnost Pokrajinske in študijske knjižnice je bilo v letu 2019 v skladu s podpisano pogodbo nakazanih 37.300,00 EUR. Za nakup knjig za to knjižnico je bilo načrtovanih 6.168,00 EUR, realizacija je 100-odstotna. V letu 2019 je občina dodatno, v skladu s sprejetim proračunom in podpisano pogodbo, sofinancirala še nakup osnovnih sredstev v višini 1.711,00 EUR.

➤ **18039003 Ljubiteljska kultura**

Postavka 4018003 – Sredstva za potrebe ostalih kulturnih dejavnosti je bila s sprejetim računom načrtovana v višini 1.000,00 EUR, realizirana pa v višini 300,00 EUR – predstavlja

sofinanciranje programov za leto 2019, ki jih organizira Javni sklad RS za kulturne dejavnosti Območna izpostava M. Sobota za izvedbo srečanj ljubiteljskih kulturnih društev in skupin.

Postavka 4018007 – Nagrade za kulturne dosežke je v letu 2019 ostala nerealizirana.

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 2019 objavila Javni razpis za sofinanciranje dejavnosti društev na področju ljubiteljske kulture v Občini Rogašovci za leto 2019. Skupna višina dodeljenih finančnih sredstev v letu 2019 je znašala 13.000,00 EUR in sicer je Kulturno društvo Rogašovci prejelo 4.674,00 EUR, Kulturno turistično društvo Sončnica Pertoča 2.852,00 EUR ter Folklorno društvo Vrbe 5.474,00 EUR.

➤ **18039005 Drugi programi v kulturi**

Proračunska postavka 4018016 Upravljanje in tekoče vzdrževanje kulturnih domov je bila realizirana v višini 5.761,93 EUR in se nanaša na plačilo stroškov električne energije, kurjave, zavarovalne premije, zamenjave bojlerja, popravila električne razsvetljave, 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 2019 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 2019 objavila Javni razpis za sofinanciranje programov društev izven področja kulture, športa in turizma na krajevno običajen način. Skupna višina dodeljenih finančnih sredstev v letu 2019 je znašala 6.000,00 EUR. Sredstva iz omenjenega razpisa je prejelo Čebelarstvo društvo Rogašovci v višini 370,00 EUR, Društvo upokojencev Rogašovci 902,00 EUR, Društvo podeželskih žena Občine Rogašovci 412,00 EUR, Avto moto klub starodobnih vozil Goričko 412,00 EUR, Društvo upokojencev Lipa Občine Rogašovci 808,00 EUR, Društvo starodobnih vozil Traktor 370,00 EUR, Društvo Skavtov Royal Rangers Prekmurje 535,00 EUR, Društvo gojiteljev pasemskih malih živali Murska Sobota 191,00 EUR, Govedorejsko društvo Cankova 124,00 EUR, Območno združenje veteranov vojne za Slovenijo Murska Sobota 124,00 EUR, Društvo upokojencev Ledavski dol Občine Rogašovci 771,00 EUR, Združenje borcev za vrednote NOB Murska Sobota 282,00 EUR, Avto klub Kobra Prekmurje v višini 370,00 EUR in Zveneči boben, društvo za sonaravni razvoj in srečno življenje 329,00 EUR.

- 1805 Šport in pristočasne aktivnosti

➤ **18059001 Programi športa**

Proračunska sredstva za financiranje oziroma sofinanciranje športne dejavnosti so bila v letu 2019 realizirana v višini 68.264,23 EUR, kar predstavlja 40,1 % 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 2019 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 38.869,00 EUR oz. 99,7 %. Izvajalci športnih programov so bili: Športna zveza občine Rogašovci, ŠD Bodočnost Fikšinci, Nogometni klub Goričanka, Nogometni klub Serdica, KMN Rogašovci – veterani, KMN Večeslavci, Osnovna šola Sveti Jurij, Športno društvo Sveti Jurij, Strelsko društvo 416 Serdica, Pikado klub Friends team, ŠKTD Mladost Pertoča in Teniški klub Goričko.

Za investicijsko vzdrževanje športnih objektov je bilo s sprejetjem proračuna na PP 4018014 zagotovljenih 10.000,00 EUR, realiziranih pa 9.836,23 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. nadgradnje namakalnega sistema v skupni vrednosti 3.506,52 EUR,
- NK Serdica – sofin. zamenjave razpršilcev namakalnega sistema v vrednosti 2.117,55 EUR,
- Klub malega nogometa Rogašovci - veterani - sofin. postavitve nadstreška pri brunarici 2.142,73 EUR
- ŠD Bodočnost Fikšinci – sofinanciranje ureditve igrišča z namakalnim sistemom – 901,89 EUR
- ŠKTD Mladost Pertoča – sofin. ureditve sanitarij v slačilnicah – 1.167,54 EUR.

Postavka 4018013 Upravljanje in tekoče vzdrževanje športnih objektov - letno vzdrževanje igrišča z umetno travo je bila načrtovana v višini 600,00 EUR, realizacije ni bilo.

Proračunska postavka 4018036 – Izgradnja športno rekreacijskega centra Rogašovci je bila z veljavnim proračunom načrtovana v višini 65.251,80 EUR, realizacija znaša 7.359,00 EUR. Od tega je bilo za odškodnino zaradi spremembe namembnosti (parc. št. 690/1, 691/1, 692/1, 693 in 694 vse k.o. Sveti Jurij) namenjenih 6.081,00 EUR, za stroške izdelave PGD dokumentacije pa 1.278,00 EUR.

Proračunska postavka 4018043 Sofin. izgradnje slačilnic in tribun pri igrišču Nogometnega kluba Serdica je v skladu s pogodbo realizirana v višini 12.200,00 EUR in predstavlja stroške izdelave IDZ, DGD in PZI projekta za novogradnjo slačilnic na parceli 1500/1 k.o. Serdica.

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, 20 %, delež vseh odhodkov in znaša 615.106,14 EUR. Realizacija tega programa je 88,9 %. Obsega tri glavne programe:

- 1902 Varstvo in vzgoja predšolskih otrok

➤ **19029001 Vrtci**

Za financiranje programov predšolske vzgoje je občina v letu 2019 s sprejetim proračunom načrtovala 476.480,00 EUR, porabila pa 451.810,02 oz. 94,8 % veljavnega proračuna.

Proračunska postavka 4019001-Dejavnost javnih vrtcev je bila realizirana v višini 424.017,62 EUR oz. je dosegla 95,4 odstotno realizacijo v primerjavi z načrtovanim.

Za pokrivanje razlike med ceno programov v vrtcih in plačili staršev je bilo namenjenih 378.407,90 EUR oz. 94,9 % 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-ZUUFJO 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 izvajajo Osnovna šola Sveti Jurij s svojimi vzgojno varstvenimi enotami v Rogašovcih, Sv. Juriju in na Pertoči.

V Uradnem listu RS, št. 9/2018 je 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, ki je veljala do 31. 1. 2019.

V Uradnem listu RS, št. 5/2019 je 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 1.2.2019 veljati nova enotna cena ne glede na starostno obdobje mesečno na otroka za dnevni program 404,77 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 namenjajo 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 (105), MO Murska Sobota – Vrtec M. Sobota (2), Miklavžev zavod M. Sobota – (2), OŠ Sveti Jurij ob Ščavnici (1), OŠ Kuzma

(3), MO Maribor od septembra dalje 1 otrok, Župnijski vrtec Vrhnika od septembra dalje 1 otrok, Vrtec Slovenska Bistrica od septembra dalje 1 otrok in OŠ Cankova (3 otroci do avgusta in 5 otrok od septembra 2019 dalje).

Za investicijski transfer na postavki 4019002 – Investicije in investicijsko vzdrževanje vrtcev je bilo načrtovanih 17.000,00 EUR, realizacija pa znaša 13.811,56 EUR. Občina je financirala nabavo pralnega stroja, postavitve predelne stene v VVE Sv. Jurij, nabavo in montažo klimatske naprave, postavitve nadstreška pri VVE Rogašovci in nabavo WC desk v VVE Pertoča.

Postavka 4019009 – Jelkovanje in drugi stroški predšolskih otrok (obdaritev otrok ob prihodu dedka mraza oz. božička) je bila realizirana v višini 4.152,80 EUR. V letošnjem letu je ta postavka nekoliko višja, kajti v letu 2019 so bila plačana darila, ki so jih otroci prejeli v 2018 in prav tako darila, ki so jih prejeli v letu 2019. Iz te postavke pa so se krili tudi stroški obdarovanja otrok iz naše občine, ki so v vzgojno varstvenih zavodih po drugih občinah.

Postavka 4019014 – Tekoče vzdrževanje vrtcev je realizirana v višini 1.078,30 EUR in predstavlja stroške popravila pralnega stroja, pregleda gasilnih aparatov in zasaditve dreves. Postavka 4019019 – Dodaten program v vrtcih pa je bila načrtovana v višini 1.200,00 EUR, realizacija znaša 1.063,71 EUR (gledališka predstava in prevoz otrok na Pohorje – vrtec v naravi).

Postavka 4019026 Popusti pri plačilu razlike med ceno programov in plačili staršev je realizirana v višini 7.686,03 EUR in se nanaša na stroške počitniške rezervacije in dodatna znižanja plačila staršev.

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 2019 izvajali trije podprogrami:

➤ **19039001 Osnovno šolstvo**

Realizirani odhodki za osnovnošolsko izobraževanje v letu 2019 znašajo 81.321,99 EUR in so dosegli 72,3 % 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, obnovo 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 41.660,00 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 2.929,80 EUR za programe razširjene dejavnosti oz. dodatni program – proračunska postavka 4019004 (stroški udeležbe učencev na raznih tekmovanjih).

Kot investicije in investicijsko vzdrževanje osnovne šole - proračunska postavka 4019005 je občina skupaj porabila 9.302,46 EUR in sicer kot investicijski transfer OŠ Sveti Jurij za nabavo ognjevarne arhivske omare, vgradne omare, projektor, vodno črpalko, visokotlačnega čistilnika, jedilnih miz, plošč za akustiko prostora in za obnovo avle.

Za tekoče vzdrževanje osnovne šole – proračunska postavka 4019013 je bilo v letu 2019 realiziranih 5.840,28 EUR (popravilo samohodne kosilnice, čistilne naprave, zamrzovalne omare, klaviature, popravilo čistilnega stroja, sekljalnika, hladilnika, konvektomata, servis klimatskih naprav, servis projektorja ipd.).

4019023 Dodatni program v OŠ – čebelarski krožek

Za potrebe izvajanja občolske dejavnosti na OŠ Sveti Jurij (čebelarski krožek) je občina v letu 2019 namenila 1.263,34 EUR, za izvajanje interesne dejavnosti atletika pa 400,00 EUR.

Postavka 4019024 Učni vrt OŠ Sveti Jurij je bila v letu 2019 načrtovana v višini 27.446,96 EUR, realizacija znaša 16.948,61 EUR. Izvedla so se zemeljska dela (izkop, planiranje, valjanje), uredila zatravitev in zasaditev s panešljo (prizemljiko). Postavka vsebuje še stroške strokovnega nadzora nad izvedbo. Nadaljevanje projekta bo v letu 2020.

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 2.977,50 EUR. Občina je sofinancirala kritje materialnih stroškov javnega zavoda po številu vključenih učencev iz občine. V letu 2019 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 Rogašovci 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 2018/2019 je iz občine Rogašovci bilo vključenih 47 otrok. Višina letnega prispevka za materialne stroške na učenca je bila 148,50 EUR.

Skupni materialni stroški v letu 2019 so tako znašali 6.546,91 EUR glede na posredovane zahtevke za obdobje november 2018 do oktober 2019.

Postavka 4019022 Sofinanciranje dejavnosti Glasbene šole Beltinci pa je bila realizirana v višini 40,42 EUR (glede na prejeta zahtevka za november in december 2018 – plačilo v letu 2019). 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, elektrika, čistila, vzdrževanje instrumentov, ...) 20,21 EUR na učenca. V šolskem letu 2018/2019 je bil v to šolo vpisan 1 učenec iz občine Rogašovci.

➤ **19039003 Splošno srednje in poklicno šolstvo**

Za programe tehnične kulture Zvezi organizacij za tehnično kulturo so se v letu 2019 načrtovala sredstva v višini 900,00 EUR, realizacija je 100-odstotna.

- 1906 Pomoči šolajočim

➤ **19069001 Pomoči v osnovnem šolstvu**

V okviru tega podprograma je bilo porabljenih 71586,80 EUR in sicer:

- za subvencioniranje šole v naravi 2.700,00 EUR (proračunska postavka 4019006),
- za regresiranje prevozov učencev iz kraja bivanja v šolo in nazaj – proračunska postavka 4019007 v višini 67.917,81 EUR. Prevozi otrok v šolo in iz šole so se v letu 2019 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 2018/2019 vršila Lela Petek s.p., v določenih primerih pa tudi starši sami.

Proračunska postavka 4019020 Subvencioniranje nakupa delovnih zvezkov je realizirana v višini 968,99 EUR in predstavlja subvencijo nakupa delovnih zvezkov za tretji 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 2019 izplačanih za 2.900,00 EUR nagrad in sicer za:

- univerzitetni program oz. II. stopnja bolonjski program – 2 nagradi
- II. stopnja bolonjski program (samo razlika) – 2 nagradi
- visokošolski program oz. I. stopnja bolonjski program – 4 nagrade
- I. stopnja bolonjski program (samo razlika) – 1 nagrada.

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 2019.

Proračunska sredstva za področje socialnega varstva so realizirana v višini 234.501,97 EUR, kar predstavlja 86,1 % 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 2019 iz proračuna dodelile pomoči za 19 novorojencev. Za prvega otroka je dobilo pomoč 10 staršev, za drugega otroka 4 starši in za tretjega otroka 5 staršev. Razen tega so se iz te postavke nabavile tudi knjige za novorojence. Realizacija te postavke znaša 4.879,97 EUR.

Društvo varnega zavetja Ljutomer, ki izvaja socialno varstveni program –VARNA HIŠA POMURJA – za ženske in otroke žrtve nasilja (proračunska postavka 4020021), je v skladu s pogodbo, prejelo 1.254,11 EUR.

V letu 2016 je naša občina prvič sofinancirala tudi delovanje Prvega pomurskega materinskega doma. Realizacija v letu 2019 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 Pomurje za lokalno skupnost opravlja naloge skladno z določili Odloka o dodeljevanju denarnih socialnih pomoči v Občini Rogašovci (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 Rogašovci 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 postavke 4020026-Sofinanciranje dejavnosti CSD M. Sobota v letu 2019 porabljenih 704,96 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 2019 namenila 31.050,36 EUR (tri 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 Rogašovci po izračunih za leto 2019 tako pričakuje dodatna sredstva v višini 15.869,03 EUR.

➤ **20049003 Socialno varstvo starih**

Največji delež programa socialnega varstva v višini 143.641,48 EUR predstavlja regresiranje oskrbe v domovih. Postavka se je v primerjavi s preteklim letom zmanjšala za 5,7 %. 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 2019 upravičenih povprečno mesečno 18 občanov.

Pregled doplačil po ustanovah - na dan 31.12.2019:

1. Dom Lukavci	9
2. CUDV Draga	1
3. CUDV Črna na Koroškem	1
4. Dom starejših občanov Rakičan	3
5. Dom Kuzma	2

Postavka 4020004 Pomoč družini na domu – CSD je v letu 2019 bila realizirana v višini 31.455,33 EUR. 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 2019 znaša realizacija 820,00 EUR,
- PP 4020006 – Pomoč pri uporabi stanovanja (subvencioniranje najemnin) – realizacija znaša 2.800,50 EUR za dva upravičenca,

- PP 4020007 - Pogrebni stroški za umrle brez dedičev – porabljenih 2.224,11 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 2019 ne izkazuje realizacije.
- PP 4020025 – Obdarovanje otrok, ki so v rejništvu – za božično obdarovanje otrok v rejništvu je občina namenila 200,00 EUR,
- PP 4020027 – Kritje drugih stroškov materialno ogroženim občanom – porabljenih 4.200,00 EUR,
- PP 4020028 – Doplačilo bivanja v stanovanjski skupnosti – porabljenih 3.834,63 EUR (en občan v Ozari celo leto, en občan v Ozari do julija 2019, ena občanka v Mozaiku),
- PP 4020029 – Financiranja izrednih socialnih potreb – porabljenih 4.758,08 EUR (pomoč pri obnovi bivalnih prostorov v Ocinju, pomoč pri ureditvi kopalnice, obnovi strehe, ureditvi vodovoda, 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 2019 je 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 ledvičnih bolnikov Pomurja 78,00 EUR.

Za sofinanciranje Programa Rdečega križa (PP 4020008) je bilo namenjenih 600,00 EUR, realizacija znaša 211,40 EUR in predstavlja delno kritje stroškov malice ob krvodajalskih akcijah v občini.

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 2019 znašali 103,20 EUR – postavka 4020030.

Občina je v letu 2019 prvič sofinancirala program »Pomoč na vratih« v znesku 1.000,00 EUR (PP 4020033). Program je namenjen preprečevanju in reševanju stanovanjske in socialne stiske najbolj ranljivih skupin (potencialno brezdomnih oseb in oseb, ki že dejansko nimajo bivališča). Gre za preventivni program, program koordinacije in podpore, katerega cilj je izboljšati življenjski standard posameznika oziroma mu omogočiti, da obdrži bivališče. V primeru izgube bivališča pa se nudi podpora za vključitev v nastanitveni in aktivacijski program. Program se izvaja predvsem na terenu in sicer na območju celotnega Pomurja. Vodi ga strokovna delavka, po potrebi pa se vključujejo tudi prostovoljci in ostali zaposleni Društva Mozaik.

V poročilu za leto 2019 so zapisali, da je program Pomoč na vratih – terensko delo s potencialnimi brezdomnimi osebami, zagovorništvo temelji na metodi terenskega dela. Uporabniki se v program vključujejo prostovoljno, delo pa poteka v okviru obiskov na domu oziroma na drugih lokacijah po predhodnem dogovoru. Pomoč uporabniku temelji na individualnem pristopu, prepoznavanju njegovih potreb, virov moči in uvida v problemsko situacijo. Skupaj z uporabnikom se sestavi individualni načrt, ki temelji na uporabnikovi aktivni udeležbi. Namen in cilje programa je izvajalec dosegel v veliki meri zaradi dela na terenu, ki omogoča pomoč tudi tistim, ki so iz kakršnih koli razlogov ovirani pri dostopu do institucij in središč pomoči. Prednost programa je izvedba v uporabnikovem domačem ali v drugem njemu varnem okolju, pomoč pa se mu nudi v trenutku, ko jo najbolj potrebuje. V ta program je bilo v letu 2019 vključenih skupno 5 uporabnikov iz občine Rogašovci.

23 - INTERVENCIJSKI PROGRAMI IN OBVEZNOSTI

➤ 23029001 Rezerva občine

V letu 2019 so bila izločena sredstva v proračunsko rezervo v višini 5.000,00 EUR. Višina proračunske rezerve na dan 31.12.2019 znaša 5.056,73 EUR in se prenaša v leto 2020 (podrobneje prikazano že tudi v obrazložitvah splošnega dela proračuna).

Pregled proračunske rezerve v obdobju od 1. 1. do 31. 12. 2019 v EUR:

I. Stanje sredstev rezerv na dan 1. 1. 2019	12.177,89
II. Oblikovanje rezerve v l. 2019 (PP 4023001)	5.000,00
III. Uporaba sredstev rezerv	12.121,16

SKUPAJ stanje sredstev rezerv na dan 31.12.2019

5.056,73

Na osnovi določil 49. člena Zakona o javnih financah in na osnovi 9. člena Odloka o proračunu Občine Rogašovci za leto 2019 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 2019 je župan odločal o uporabi sredstev proračunske rezerve višini 12.121,16 EUR in sicer za namen prevoza pitne vode v gospodinjstva zaradi suše.

Občina ima tako na dan 31.12.2019 izločena sredstva rezerv v višini 5.056,73 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 2019 je bilo iz splošne proračunske rezervacije na podlagi sprejetega proračuna prerazporejenih 26.091,00 EUR.

Skladno z 42. členom Zakona o javnih financah o uporabi sredstev splošne proračunske rezervacije odloča župan. Z enim sklepom, ki ga je izdal župan, se je občinski svet seznanil ob polletnem poročilu, dva sklepa o razporeditvi sredstev proračunske rezervacije pa sta priloga k temu zaključnemu računu.

3.2.5. REŽIJSKI OBRAT

POROČILO O DELU REŽIJSKEGA OBRATA V LETU 2019

Ob pričetku leta 2019 je bilo v Režijskem obratu zaposlenih pet delavcev, vsi za nedoločen čas. Ob koncu leta 2019 je bilo zaposlenih osem delavcev, od tega en delavec za določen čas za obdobje enega leta in sedem delavcev za nedoločen čas.

V Režijskem obratu so se tudi v letu 2019 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 2019 je bilo opravljenih in zaračunanih 35 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 (posipavanje in pometanje), postavitve obcestnih 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 2019 je bilo za zagotavljanje večje prometne varnosti v naseljih Sveti Jurij, Rogašovci, Serdica in Večeslavci na novo postavljenih nekaj cestno-prometnih ogledal, prometnih znakov in zamenjanih cestnih smernikov.
- Terenski ogledi izvedbe priklopa gospodinjstev 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, 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 2019 se je za potrebe opravljanja dela v Režijskem obratu nabavila snežna deska, zimske pnevmatike (za vozila znamke Peugeot, Kia in Zetor), pihalnik listja, motorna kosa, vrtna kosa in dva prenosna reflektorja.

Poročilo o delu režijskega obrata pripravila: Saša CIGUT

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 2019 porabljenih 128.858,89 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 23.782,67 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. Zajeti so tudi stroški službenih oblek, stroški zdravniških pregledov ipd.

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

Proračunska postavka 5006003 Tekoče vzdrževanje upravnih prostorov je realizirana v višini 807,67 EUR in zajema stroške električne energije v prostorih režijskega obrata.

Proračunska postavka 5006004 – Nakup prevoznih sredstev in opreme je realizirana v višini 3.677,19 EUR. Občina je v letu 2019 nabavila snežno desko, pihalnik listja, motorno koso, vrtno kosilnico 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, 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 2019 so znašali ti stroški 32.266,17 EUR.

Za izdelavo načrtov in druge projektne dokumentacije – postavka 5015014 Izgradnja kanalizacije Romi – Ropoča je bilo predvidenih 3.000,00 EUR, realizacije v letu 2019 ni bilo.

Postavka 5015016 Sofinanciranje izgradnje malih čistilnih naprav je realizirana v višini 4.500,00 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 2019 so prejeli trije upravičenci.

Postavka 5015017 – Priklopi gospodinjestev na kanalizacijsko omrežje je bila v letu 2019 realizirana v višini 2.195,66 EUR.

Postavka 5015019 Subvencioniranje odvajanja in čiščenja odpadnih voda je realizirana v višini 32.297,19 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. 17/2017).

- 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 13.287,83 EUR.

Proračunska postavka 5015004 – Vodno povračilo za rabo vode je realizirana v višini 524,18 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 v letu 2019 nima realizacije.

Na tej postavki so zagotovljena sredstva za vzpostavitev, vodenje in vzdrževanje katastra gospodarske javne infrastrukture v skladu s Pravilnikom o vsebini in načinu vodenja zbirke podatkov o dejanski rabi prostora. Občina mora zagotoviti vpis objektov gospodarske javne infrastrukture v zbirni kataster gospodarske javne infrastrukture (komunalna infrastruktura - vodovod, kanalizacija). Zakon o urejanju prostora vzpostavlja kataster gospodarske javne infrastrukture. V katastru se vodijo podatki o objektih gospodarske javne infrastrukture, ki so v upravljanju države, občin (vodovod, kanalizacija, odlagališča odpadkov...) in privatnih družb.

- 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 7.325,79 EUR. Stroški se nanašajo na izdelavo poročila – letni monitoring za podzemne vode za leto 2018 (vrtini ROG-3 in MGR-01v), na nabavo tablet hipoklorita, stroške popravila in

selitve nadzemnih hidrantov, selitve jaška, kontrole hidrantov in ventilov, 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 5016011 Nadgradnja vodovoda sistema B je bila načrtovana v višini 280.683,41 EUR, realizacija znaša 32,75 EUR in predstavlja stroške notarske priprave sporazuma.

Postavka 5016016 – Priklopi gospodinjstev in javnih objektov na vodovodno omrežje je bilo realizirano v višini 7.213,27 EUR oz. 65,6 % načrtovanega. Nanaša se na stroške priključevanja posameznih gospodinjstev na javno vodovodno omrežje in dejansko predstavlja stroške priklopov vodovodov, izvedbe priključkov, nabave črpalke za hišno črpališče ipd.

Postavka 5016017 Stroški izvajanja JGS – oskrba s pitno vodo Vodovod sistema B je bila realizirana v višini 82.893,34 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 2019 (Javno podjetje Vodovod sistema B d.o.o.), ki je bil sklenjen dne 23. 4. 2019, 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, ki je bila realizirana v višini 10.951,80 EUR predstavlja stroške odvzete pitne vode na polnilni postaji 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 in v skladu s sprejetim sklepom na 3. seji Občinskega sveta Občine Rogašovci dne 28.3.2019. 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.

Proračunska postavka 5016020 Izgradnja prečrpališča Rogašovci je bila realizirana v višini 10.152,57 EUR in predstavlja začasno prečrpališče na parceli št. 333 k.o. Rogašovci. Iz razloga, da je voda, ki se je črpala iz vrtine Gošče, vsebovala povišane vrednosti mangana, se je vrtina Gošče ukinila in izvedla prevezava na vodni vir, ki oskrbuje vodovodni sistem – Sistem B. Razen stroškov gradnje postavka vsebuje še stroške elektro priključevanja.

➤ **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 21.812,69 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 2019 ta znaša 8.473,24 EUR.

Za investicije in investicijsko vzdrževanje pokopališč in mrliških vežic (proračunska postavka 5016007) je občina v letu 2019 načrtovala 9.735,00 EUR, realizacija znaša 1.486,48 EUR (nakup parkovnih klopi in kuhinje z elementi – MV Nuskova). Načrtovana je bila tudi dokončna ureditev parkirišča pri pokopališču v Sotini, realizacija je predvidena v letu 2020.

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 2019 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 2019 pa je začela tudi z vračilom kredita, ki ga je za enak namen prejela v letu 2017. V letu 2019 je tako vrnila 24.428,10 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 2019-2022 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, poročila...).

40 – OBČINA - OBČINSKA UPRAVA

Področje porabe 04 – SKUPNE ADMINISTRATIVNE SLUŽBE IN SPLOŠNE JAVNE STORITVE

Investicije in investicijsko vzdrževanje občinskega premoženja

Realizacija skupaj znaša 73.185,81 EUR.

Projekt v NRP: OB 105-17-0016 Obnova sanitarij in kletnih prostorov v stavbi Sv. Jurij 15 a je bil v letu 2019 realiziran v višini 55.502,74 EUR in se nanaša na dokončno ureditev kletnih prostorov v tej stavbi, vključno z zamenjavo garažnih vrat in oken v garaži. V sejno sobo so se tudi nabavili potrebni stoli, arhivska omara in sejna miza.

Projekt v NRP: OB105-17-0031 Obnova lope v Serdici je bil v letu 2019 realiziran v višini 57,91 EUR in predstavlja stroške nabave materiala za obnovo lope.

Priprava naložb v infrastrukturo in objekte zahteva pravočasno izdelavo projektne dokumentacije zaradi vse daljših in zahtevnejših postopkov urejanja zemljiškoknjžnih 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 2019 namenila sredstva v vrednosti 42.435,56 EUR (NRP: OB105-18-0018).

Občina je v letu 2019 nabavila dva paviljona (šotorčka) velikosti 5 x 5m (NRP: OB105-19-0019). Za ta namen je bilo porabljenih 4.489,60 EUR.

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. V letu 2019 so bili v zvezi s tem projektom načrtovani še stroški investicijskega inženiringa. Realizacije ni bilo.

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 2019 je občina nabavila prenosni računalnik, tiskalnik, kalkulator, GSM aparate in drugi drobni inventar. Realizacija znaša 1.965,33 EUR.

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

Nakup in vzdrževanje opreme CZ

Na področju civilne zaščite občina želi 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 2019 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 2019 je bilo tako za nakup opreme Gasilske zveze Rogašovci in društev gasilski zvezi nakazanih 6.943,80 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 2019 znaša 8.477,13 EUR.

Sofinanciranje investicij in investicijskega vzdrževanja premoženja PGD

Kot sofinanciranje pri obnovi gasilskih domov in nabave opreme je občina še posebej namenila 44.996,00 EUR, prejemniki so:

- PGD Nuskova – sofinanciranje adaptacije nadstreška v vrednosti 894,00 EUR,
- PGD Serdica – sofinanciranje ureditve sanitarij v VGD v vrednosti 4.852,00 EUR,
- PGD Večeslavci – sofinanciranje nabave vrtnih garnitur v vrednosti 1.055,00 EUR,
- PGD Ropoča – sofin. zasteklitve gasilskega muzeja v vrednosti 1.839,00 EUR,
- PGD Pertoča – sofinanciranje prenove gretja v GVD v vrednosti 3.964,00 EUR,
- PGD Rogašovci – sofin. nabave orodnega vozila v vrednosti 30.000,00 EUR in
- PGD Sotina – sofinanciranje obnove prostorov kuhinje in nekdanje zbiralnice mleka v vrednosti 2.392,00 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 2019 objavila Javni razpis za dodelitev državnih pomoči - skupinske izjeme za ukrepe ohranjanja in spodbujanja razvoja kmetijstva in podeželja v Občini Rogašovci za leto 2019 in Javni razpis za dodelitev pomoči de minimis za ukrepe ohranjanja in spodbujanja razvoja kmetijstva in podeželja v Občini Rogašovci za leto 2019. Skupen znesek dodeljenih pomoči v letu 2019 je znašal 30.404,47 EUR, in sicer je bil znesek v višini 29.758,66 EUR dodeljen za ukrep Pomoč za naložbe v opredmetena ali neopredmetena sredstva na kmetijskih gospodarstvih v zvezi s primarno kmetijsko proizvodnjo, znesek v višini 645,81 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.

Kmečka hiša v Serdici

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.

Projekt je v letu 2019 realiziran v višini 39.375,33 EUR in predstavlja stroške postavitve kmečke hiše s pečjo in stroške elektro inštalacijskih del. Dokončno se bo hiša uredila v letu

2020 (pokrivanje strehe s slamo, ureditev stropa, zidanje in pleskanje sten, dobava in montaža oken in vrat ipd.).

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

Projekt je v letu 2019 realiziran v višini 30.372,84 EUR in zajema stroške gradbenih del (obnova fasade, napisa, barvanje oken) in delno plačilo mlina na kamen.

Dokončanje je predvideno v letu 2020. Tako bo vzpostavljen »živi« muzej (prikaz nekdanjega načina mletja pšenice, koruze, itd.). V bližini mlina deluje tudi oljarna in žaga, ki si jo bodo obiskovalci lahko tudi ogledali. Okolica objekta bo primerna za izvedbo dogodkov na prostem.

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 5.036,33 EUR.

Področje porabe 13 – PROMET, PROMETNA INFRASTRUKTURA IN KOMUNIKACIJE

Obnova in rekonstrukcija lokalnih cest in javnih poti v Občini Rogašovci v letu 2019 (NRP: OB105-19-0032) je bila realizirana v višini 166.127,37 EUR. Opravljena je bila rekonstrukcija lokalne ceste LC 354051 Gornji Črnci – po vrhu – Pertoča – plaz Pertoča in LC 354101 Večeslavci ves – na Pintarov breg.

Izgradnja pločnika Meklika (NRP: OB105-17-0023) – projekt je bil v letu 2019 realiziran v višini 51.484,17 EUR. Dela na tem projektu so bila sicer v letu 2019 opravljena v celoti, vendar ni prišlo do celotnega poplačila obveznosti (30 dnevni plačilni rok v skladu z zakonom o izvrševanju proračunov RS).

Investicije in investicijsko vzdrževanje postajališč, parkirišč, prometni signali

Projekt v NRP: OB105-19-0015 Nadstrešnice za avtobusna postajališča je bil načrtovan v vrednosti 25.000,00 EUR in je predstavljal nabavo in postavitve šestih nadstrešnic za avtobusna postajališča (ob regionalni cesti Cankova - Kuzma v vaseh Ropoča, Pertoča in Večeslavci) ob dejstvu, da se bo v letu 2019 zgradil pločnik na tej relaciji. Ker do tega ni prišlo, se tudi nadstrešnice niso nabavile. Realizacija je predvidena za leto 2020.

Je pa prišlo do zamenjave poškodovane nadstrešnice na avtobusnem postajališču v Sotini (Valec) v vrednosti 3.977,20 EUR. Občina je morala ta strošek posebej evidentirati, na drugi strani, zapisano že pri obrazložitvah prihodkov proračuna, pa je občina prejela odškodnino od zavarovalnice Adriatic Slovenica d.d. v vrednosti 3.579,48 EUR.

Ureditev parkirišča pod cerkvijo v Svetem Juriju (NRP: OB105-19-0018) Projekt, ki je bil realiziran v višini 27.618,51 EUR je zajemal ročno odstranitev obstoječih PVC travnatih plošč z odvozom na komunalno deponijo, strojno planiranje obstoječega gramoznega materiala, valjanje in dobava in vgrajevanje asfaltne zmesi ter zasaditev lip.

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

Projekt, kjer je Občina Rogašovci le sofinancer, je bil v letu 2019 načrtovan v višini 375.000,00 EUR. Realizacije ni bilo, je pa predvidena za leto 2020.

Področje porabe 14 – GOSPODARSTVO

Spodbujanje razvoja malega gospodarstva

NRP: OB105-19-0009 - 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 2019. 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 Sadjarstvo Ficko, Martin Ficko s.p., Rogašovci 78, 9262 Rogašovci, v višini 9.245,00 EUR in sicer za sofinanciranje upravičenih stroškov investicije Kotel za žganjekuho.

Intenzivnost pomoči je tako znašala 50,00 % upravičenih stroškov projekta investicije.

Investicije in investicijsko vzdrževanje turističnih znamenitosti

NRP: OB105-17-0032 Obnova brunarice na Serdiškem bregu je bil realiziran v višini 4.224,47 EUR in predstavlja strošek obnovitvenih del brunarice na Serdiškem bregu (tla, mize, klopi, elektroinštalacije) in nabavo kuhinjskega pohištva za to brunarico.

Področje porabe 15 – VAROVANJE OKOLJA IN NARAVNE DEDIŠČINE

Center za ločeno zbiranje odpadkov Serdica – zajema stroške nabave in namestitve nadzorne kamere, stroške izdelave dokumentacije ZOVOP (pravna ureditev video nadzora) in stroške elektro inštalaterskih del v skupni vrednosti 2.392,95 EUR.

Polnilna postaja za električna vozila (NRP: OB105-18-0026) – projekt je realiziran v višini 8.966,61 EUR in predstavlja stroške nabave in montaže polnilne postaje, stroške talnih označb in elektro instalacijskih del.

Področje porabe 16 – PROSTORSKO PLANIRANJE IN STANOVANJSKO KOMUNALNA DEJAVNOST

Prostorsko načrtovanje

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

Stroški v letu 2019 so znašali 10.326,08 EUR predstavljajo stroške dokončne izdelave sprememb in dopolnitev OPN, stroške dodatnih del izdelave okoljskega poročila v postopku celovite presoje vplivov na okolje (CPVO), stroške dela izdelave OPPN PE 6 romski zaselek Kosednarov breg in stroške dela izdelave OPPN SE 9.

Izvajalec vseh teh del je bil ZEU - Družba za načrtovanje Murska Sobota.

Komunalno opremljenje stavbnih zemljišč

NRP: OB105-18-0022 – projekt je v letu 2019 realiziran v višini 1.337,12 EUR. Občina je v letošnjem letu v k.o. Rogašovci prodala stavbna zemljišča in sicer parc.št. 353/3 in 353/4. Realizacija na tej postavki predstavlja gradbena dela – ureditev ceste do teh parcel.

Nakup zemljišč (NRP: OB105-19-0027)

Za nakup kmetijskega zemljišča je občina namenila 13.053,00 EUR in predstavlja nakup:

- parc. št. 779/1, 780/1 in 835/1 vse k.o. Sveti Jurij,
- parc. št. 1534, 1535, 1536, 1537, 1838, 1539, 1540 vse k.o. Pertoča,
- parc. št. 278/1 in 395/5 obe k.o. Fikšinci,
- parc. št. 1531 k.o. Večeslavci in
- parc. št. 1331/1 in 1332/1 obe k.o. Sotina.

Poročilo o realizaciji letnega načrta ravnanja z nepremičnim premoženjem Občine Rogašovci za leto 2019 je v prilogi.

Področje porabe 17 – ZDRAVSTVENO VARSTVO

Zdravstveni dom M. Sobota – vozila in oprema

Projekt v NRP: OB105-19-0036 Nakup nujnega reševalnega vozila – NRV tipa B predstavlja nabavo reševalnega vozila VW 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 2019, navedeno investicijo sofinanciralo v višini 55.084,00 EUR, Zdravstveni dom Murska Sobota pa razliko v višini 94.412,63 EUR.

NRP: OB105-19-0039 Nakup opreme ZP Rogašovci v vrednosti 129,99 EUR pa predstavlja nabavo radio stolpa za potrebe Zdravstvene postaje Rogašovci.

Investicije in investicijsko vzdrževanje zdravstvenih domov

NRP: OB105-16-0036 Dozidava prostorov lekarne k zdravstveni postaji – projekt, ki je bil realiziran v višini 98.197,21 EUR predstavlja stroške gradbenih del in stroške investicijskega nadzora gradnje 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. Objekt bo dokončan v letu 2020.

Področje porabe 18 – KULTURA, ŠPORT IN NEVLADNE DEJAVNOSTI

Sofinanciranje investicije - Župnija Sv. Jurij

Znotraj tega sta dva projekta in sicer OB105-13-0030 - Sofin. obnove župnišča župnij Sv. Jurij, ki je v letu 2019 realiziran v višini 5.000,00 EUR in OB105-17-0021 – Sofinanciranje obnove cerkve v Fikšincih v vrednosti 7.250,00 EUR.

Sofinanciranje investicije – Evangeličanska cerkvena občina Gornji Slaveči

Projekt OB105-19-0023 Sof. energetske sanacije evangeličanskega župnišča Gornji Slaveči je bil realiziran v višini 10.000,00 EUR. V sklopu energetske sanacije se je zamenjala strešna kritina, izdelala toplotna izolacija (zamenjala so se okna, uredila se je izolacija fasade).

Nakup knjig za splošne knjižnice - PIŠK

Projekt, ki je bil realiziran v višini 6.168,00 EUR se nanaša na sofinanciranje nakupa knjižničnega gradiva za Pokrajinsko in študijsko knjižnico Murska Sobota.

Nakup osnovnih sredstev – PIŠK

V letu 2019 je občina sofinancirala tudi nakup osnovnih sredstev, ki jih Pokrajinska in študijska knjižnica Murska Sobota potrebuje pri svojem delovanju. Sofinanciranje je znašalo 1.711,00 EUR.

Investicije in inv. vzdrževanje športnih objektov

Tako kot v preteklih letih je občina tudi v letu 2019 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 9.836,23 EUR in sicer so prejemniki:

- NK Goričanka - sofin. nadgradnje namakalnega sistema v skupni vrednosti 3.506,52 EUR,

- NK Serdica – sofin. zamenjave razpršilcev namakalnega sistema v vrednosti 2.117,55 EUR,
- Klub malega nogometa Rogašovci - veterani - sofin. postavitve nadstreška pri brunarici 2.142,73 EUR
- ŠD Bodočnost Fikšinci – sofinanciranje ureditve igrišča z namakalnim sistemom – 901,89 EUR
- ŠKTD Mladost Pertoča – sofin. ureditve sanitarij v slačilnicah – 1.167,54 EUR.

Izgradnja športno rekreacijskega centra Rogašovci – v letu 2019 so znašali stroški v zvezi z izvedbo tega projekta 7.359,00 EUR. Od tega je bilo za odškodnino zaradi spremembe namembnosti (parc. št. 690/1, 691/1, 692/1, 693 in 694 vse k.o. Sveti Jurij) namenjenih 6.081,00 EUR, za stroške izdelave PGD dokumentacije pa 1.278,00 EUR.

Sofinanciranje izgradnje slačilnic in tribun pri igrišču Nogometnega kluba Serdica – projekt BO105-1+-0033 je v skladu s pogodbo realiziran v višini 12.200,00 EUR in predstavlja stroške izdelave IDZ, DGD in PZI projekta za novogradnjo slačilnic na parceli 1500/1 k.o. Serdica.

Področje porabe 19 – IZOBRAŽEVANJE

Investicije in investicijsko vzdrževanje vrtcev – realizacija znaša 13.811,56 EUR. Občina je financirala nabavo pralnega stroja, postavitve predelne stene v VVE Sv. Jurij, nabavo in montažo klimatske naprave, postavitve nadstreška pri VVE Rogašovci in nabavo WC desk v VVE Pertoča.

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 9.302,46 EUR in sicer kot investicijski transfer OŠ Sveti Jurij za nabavo ognjevarne arhivske omare, vgradne omare, projektor, vodno črpalko, visokotlačnega čistilnika, jedilnih miz, plošč za akustiko prostora in za obnovo avle.

Projekt v NRP: OB105-16-0024 Učni vrt OŠ Sveti Jurij je bil v letu načrtovan v višini 27.446,96 EUR, realizacija znaša 16.948,61 EUR. Izvedla so se zemeljska dela (izkop, planiranje, valjanje), uredila zatravite in zasaditev s panešljo (prizemljiko). Postavka vsebuje še stroške strokovnega nadzora nad izvedbo. Nadaljevanje projekta je predvideno v letu 2020.

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 2019 porabilo 3.677,19 EUR. Občina je v letu 2019 nabavila snežno desko, pihalnik listja, motorno koso, vrtno kosilnico ipd.

Področje porabe 15 – VAROVANJE OKOLJA IN NARAVNE DEDIŠČINE

Izgradnja kanalizacije Romi - Ropoča

V letu 2019 je bilo za namen izdelave načrtov in druge projektne dokumentacije predvidenih 3.000,00 EUR, realizacije ni bilo.

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 4.500,00 EUR. Sredstva iz razpisa so prejeli trije upravičenci.

Priklopi gospodinjestev na kanalizacijsko omrežje

Stroški v letu 2019, ki so nastali v zvezi s priklopi gospodinjestev na kanalizacijsko omrežje so znašali 2.195,66 EUR.

Področje porabe 16 – PROSTORSKO PLANIRANJE IN STANOVANJSKO KOMUNALNA DEJAVNOST

Projekt v NRP: OB105-16-0016 Nadgradnja vodovoda sistema B je bila načrtovana v višini 280.683,41 EUR, realizacija znaša 32,75 EUR in predstavlja stroške notarske priprave sporazuma.

Priklopi gospodinjestev in javnih objektov na vodovodno omrežje – projekt v NRP: OB105-17-0033 je bil realiziran v višini 7.213,27 EUR. Obsega stroške priključevanja posameznih gospodinjestev na javno vodovodno omrežje in dejansko predstavlja stroške priklopov vodovodov, izvedbe priključkov, nabave črpalke za hišno črpališče ipd.

Projekt v NRP: OB105-19-0035 Izgradnja prečrpališča Rogašovci predstavlja postavitev začasnega prečrpališča na parceli št. 333 k.o. Rogašovci. Zaradi dejstva, da je voda, ki se je črpala iz vrtine Gošče, vsebovala povišane vrednosti mangana, se je vrtina Gošče ukinila in izvedla prevezava na vodni vir, ki oskrbuje vodovodni sistem – Sistem B. Stroški gradnje z elektro priključevanjem so znesli 10.152,57 EUR.

Investicije in inv. vzdrževanje pokopališča in mrliških vežic

Realizacija na projektu v NRP: OB105-14-0020 Nakup drugih osnovnih sredstev za mrliške vežice znaša 1.486,48 EUR in predstavlja strošek nabave parkovnih klopi in kuhinje z elementi v mrliški vežici Nuskova.

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, 104/11,86/16 in 80/19). 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 31.12.2019 je razvidno, da znaša aktiva oziroma pasiva 15.310.502 EUR in je v primerjavi z letom 2018 višja za 156.265 EUR oz. 1,03 %.

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 31.12.2019 znašajo 14.053.290 EUR in so v primerjavi s predhodnim letom večja za 0,41 %. Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju predstavljajo:

1. Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve, katerih neodpisana vrednost znaša 102 EUR. Gre za dolgoročne premoženjske pravice (programska oprema za pisarniško in računovodsko poslovanje).

2. Nepremičnine, katerih nabavna vrednost na dan 31.12.2019 znaša 13.160.755 EUR, so odpisane v vrednosti 1.827.579 EUR.

V poslovnih knjigah so na dan 31.12.2019 knjižene naslednje nepremičnine z nabavno vrednostjo:

- zemljišča	270.094
- zgradbe in objekti	11.857.659
- nepremičnine v gradnji ali izdelavi	1.033.002

Sedanja vrednost nepremičnin tako znaša 11.333.176 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 (prizidek k

zdravstveni postaji Rogašovci za namen širitve lekarniške dejavnosti in referenčne ambulante, 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	661.224 EUR
Odpisana vrednost	444.322 EUR
Sedanja vrednost	216.902 EUR

Oprema, ki je bila v letu 2019 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 2019.

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 31.12.2019 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, 114/06-4631, 138/06, 120/07, 112/09, 58/10, 97/12 in 100/15) 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 na nad 31.12.2019 ne izkazuje dolgoročno danih posojil in depozitov.

6. Dolgoročne terjatve iz poslovanja – na kontih skupine 08 se izkazujejo dolgoročne terjatve iz poslovanja. Na dan 31.12.2019 občina nima evidentiranih teh terjatev.

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 2.495.480 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 83.255 EUR.

Kratkoročna sredstva

Kratkoročna sredstva znašajo 1.257.212 EUR in so se v primerjavi s predhodnim letom povečala za 98.929 EUR oziroma 5,54 %. 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 31.12.2019 znašajo 723.919 EUR.

2. Kratkoročne terjatve do kupcev – konti skupine 12 izkazujejo terjatve na osnovi izstavljenih računov in znašajo na dan 31.12.2019 skupaj 85.592 EUR. Odprte terjatve, od katerih je nekaj že tudi zapadlih, predstavljajo terjatve iz naslova zaračunane okoljske dajatve za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda, terjatve do Javnega podjetja Vodovoda sistema B za najemnino infrastrukture, terjatve za komunalni prispevek za kanalizacijo, vodovod, za kanalizacijske priključke, terjatev iz naslova najemnin za grobove ipd.

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 31.12.2019 znašajo 173.755,49 EUR. Navedene terjatve se nanašajo na kratkoročne terjatve:

- do enotnega zakladniškega računa (za presežek od upravljanja EZR v višini 99,01 EUR),
- do občin sofinancerk projekta Nadgradnja vodovoda sistema B za zaračunane stroške s strani Javnega podjetja vodovoda sistema B in notarske stroške v višini 69.654,06 EUR,
- Občine Puconci za najemnino za infrastrukturo Centra za ravnanje z odpadki Puconci v višini 6.144,56 UR in za združena sredstva proračunskega sklada v višini 21.872,51 EUR,
- do Sklada kmetijskih zemljišč za prodajo nepremičnin parc.št. 455, 457, 461, 462 in 463/1 vse k.o. Večeslavci v skupni vrednosti 14.982,00 EUR,
- do Zavoda RS za zaposlovanje – za sofinanciranje javnih del za mesec december v višini 1.092,03 EUR,
- terjatve za okoljsko dajatev za odpadne vode v višini 56.678,36 EUR,
- za subvencioniranje cene odvajanja in čiščenja odpadnih voda za mesec december v višini 3.052,96 EUR,
- do Občine Grad za obdarovanje otrok (stalno prebivališče otrok v drugi občini, so pa v varstvu v VVE naše občine) v skupni vrednosti 90 EUR,
- do Občine Kuzma 60 EUR in do
- Občine Cankova 30,00 EUR za enak namen.

5. Druge kratkoročne terjatve (konti skupine 17) v višini 11.882,88 EUR predstavljajo terjatve do Zavoda za zdravstveno zavarovanje RS za boleznine nad 30 dni, do Komunale d.o.o. za najemnine stanovanj, do zavezancev za plačevanje prispevkov – družinskega pomočnika in terjatve do zavezancev za davčne in nedavčne prihodke, ki jih pobira FURS (npr. davek na dediščine in darila, nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča davek na promet nepremičnin ipd).

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 265.062,49 EUR.

PASIVA – obveznosti do virov sredstev

V okviru obveznosti do virov sredstev so zajete:

- kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitev 442.190 EUR
- lastni viri in dolgoročne obveznosti 14.868.312 EUR

Kratkoročne obveznosti

1. Kratkoročne obveznosti do zaposlenih – stanje na dan 31.12.2019 je 30.820 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 2019 – izplačano v januarju 2020.

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 220.491,68 EUR teh obveznosti po stanju na dan 31.12.2019. 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 2019, 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.

Razen dveh računov Javnega podjetja vodovod sistema B za stroške projekta Nadgradnja vodovoda sistema B v višini 21.520,80 EUR, ki bremenijo tudi ostale občine sofinancerke tega projekta, so ostale prikazane obveznosti 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 2020.

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 12.075,69 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 6.907,18 EUR (nakazilo v januarju 2020), na obveznost v januarju izplačane decembrske plače za župana in podžupana, 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 73.974,73 EUR. Tu so izkazane na dan 31.12.2019 še ne zapadle obveznosti do Osnovne šole Sveti Jurij – za razliko do ekonomske cene za mesec december (zapadlost v januarju 2020), 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 obveznosti za 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 31.12.2019 ima občina prikazanih 24.428 EUR obveznosti za odplačilo glavnice dolga z rokom vračila v letu 2020.

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 31.12.2019 znaša 80.400 EUR.

Lastni viri in dolgoročne obveznosti

Lastni viri in dolgoročne obveznosti na dan 31.12.2019 znašajo 14.868.312 EUR in so se v primerjavi s predhodnim letom povečali za 0,22 %. 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 14.701.725 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 31.12.2019 znaša 11.550.180 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 31.12.2019 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 31.12.2019 znaša 2.495.480 EUR.

Splošni sklad za posebne namene na dan 31.12.2019 izkazuje stanje 21.873 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 2019 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 izkazuje neporabljena sredstva proračuna po stanju 31.12.2019 v višini 812.520,03 EUR ter splošni sklad za najete kredite (neodplačane glavnice), ki izkazuje debetni saldo v višini 185.958,94 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 626.562,09 EUR.

2. Rezervni sklad – Na kontih skupine 91 se izkazuje znesek oblikovanega rezervnega sklada. Na dan 31.12.2019 znaša 5.056,73 EUR. V letu 2019 se je izločilo v rezervo 5.000 EUR. Za namen sofinanciranja prevozov pitne vode gospodinjstvom zaradi suše, je bilo v letu 2019 porabljenih 12.121,16 EUR sredstev rezervnega sklada.

3. Dolgoročne pasivne časovne razmejitve – na dan 31.12.2019 ne beležijo stanja.

4. Dolgoročne finančne obveznosti – v okviru teh obveznosti ima občina v Bilanci stanja evidentirane dolgoročno najete kredite, ki zapadejo v plačilo v roku, daljšem od enega leta v vrednosti 161.530 EUR. Obveznost pa se nanaša na neodplačni del kredita, ki ga je občina 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 31.12.2019 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 2019 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. 2019 znaša 856.846,76 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. 2019 (v EUR)

Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih inštitucijah	Stanje
Denar na računu EZRO	58,52
Nočni depoziti	856.788,24
Skupaj	856.846,76

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 poslovnih knjigah 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	+	Σ stanj podračunov PU EZRO
58,52	=	58,52	=	- 856.689,23	+	856.747,75

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. 2019 (v EUR)

Denarna sredstva (po podatkih UJP)	Stanje
1. Neposrednih proračunskih uporabnikov občine	723.919,04
2. Posrednih proračunskih uporabnikov občine	132.828,71
3. Skupaj podračuni PU EZRO (3. = 1. + 2.)	856.747,75
4. Zakladniški podračun občine	-856.689,23
5. EZRO (5. = 3. + 4.)	58,52

2.3. Zapadle ter nezapadle terjatve in obveznosti iz financiranja

ZP nima zapadlih neplačanih terjatev ter obveznosti.

Stanje nezapadlih obveznosti znaša 856.846,76 EUR (konti skupine 24) in je sestavljeno iz presežka od upravljanja v višini 99,01 EUR in obveznosti do PU EZRO v višini 856.747,75 EUR (Občina Rogašovci-proračun 723.919,04 EUR in OŠ Sveti Jurij 132.828,71 EUR). Obveznosti ZP do PU za obresti za stanja podračunov (Občina Rogašovci – proračun, OŠ Sveti Jurij) tokrat ni.

Stanje nezapadlih terjatev znaša 8,19 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)	99,01
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	94,92
	Rezultat denarnih tokov upravljanja denarnih sredstev sistema EZRO	4,09

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. 2019 (1)	Stanje na dan 31. 12. 2018 (2)	Sprememba stanja denarnih sredstev (3 = 1 – 2)
Podračuni PU	856.747,75	859.222,82	-2.475,07
ZP	- 856.689,23	- 859.222,80	2.533,57
EZRO	58,52	0,02	58,50

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, 2018 in 2019 prikazuje Tabela 5.

Tabela 5: Letni učinki upravljanja za leta 2009, 2010, 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016, 2017, 2018 in 2019 (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
2019	99,01

3.6. REALIZACIJA NAMENSKIH PREJEMKOV IN IZDATKOV PRORAČUNA POŽARNA TAKSA

v EUR

Prihodki		
Požarna taksa 2019	konto 7400011	8.477,13
Odhodki		
Sredstva požarnega sklada (za opremo – Gasilska zveza Rogašovci)	PP 4007009	8.477,13
PRENOS NEPORABLJENIH SREDSTEV v leto 2020		0,00

OKOLJSKA DAJATEV ZA ONESNAŽEVANJE OKOLJA ZARADI ODVAJANJA ODPADNIH VODA

v EUR

Prihodki		
Taksa v letu 2019	konto 704700	55.450,72
Odhodki		
Priklopi gospodinjstev na kanalizacijsko omrežje	PP 5015017	2.195,66
Izgradnja pločnika Meklika	PP 4013020	37.847,08
Ureditev parkirišča pod cerkvijo v Sv. Juriju	PP 4013024	19.799,30
PRENOS NEPORABLJENIH SREDSTEV v leto 2020		0,00

NAJEMNINA ZA UPORABO GOSPODARSKE JAVNE INFRASTRUKTURE

Prihodki		
Prihodki v letu 2019 – Najemnina CEROP	konto 7103042	26.831,36
Odhodki		
Sredstva za investicije CEROP (pror. sklad)	PP 4015015	13.194,27
Izgradnja pločnika Meklika	PP 4013020	13.637,09
PRENOS NEPORABLJENIH SREDSTEV v leto 2020		0,00

NAJEMNINA ZA UPORABO GOSPODARSKE JAVNE INFRASTRUKTURE – VODOVOD SISTEMA B

Prihodki		
Prenos neporabljenih sredstev iz leta 2018	konto 900900	208.125,08
Prihodki v letu 2019 – Najemnina vodovod sistema B	konto 7103044	107.113,65
Odhodki		
(22. čl. Pogodbe o poslovnem najemu gospodarske javne infrastrukture)		
PRENOS NEPORABLJENIH SREDSTEV v leto 2020		315.238,73

KOMUNALNI PRISPEVEK

v EUR

Prihodki		
Komunalni prispevek v 2019	konto 714105	17.061,50
(17.061,50 EUR–nadomeščanje oprostitev na PP5016018 – 0,00 EUR)		
Odhodki		
Priklopi gospod.in javnih objektov na vodovodno omrežje	PP 5016016	7.213,27
Sofin. izgradnje malih čistilnih naprav	PP 5015016	4.500,00
Obnova in rekonstrukcija LC in JP	PP 4013002	5.348,23
PRENOS NEPORABLJENIH SREDSTEV v leto 2020		0,00

PRIHODKI OD KONCESIJE ZA TRAJNOSTNO GOSPODARJENJE Z DIVJADJO

Prihodki		
Prenos neporabljenih sredstev iz leta 2018	konto 900900	6.331,75
Prihodki v letu 2019	konto 710306	908,34
Odhodki v letu 2019		
		0,00
PRENOS NEPORABLJENIH SREDSTEV v leto 2020		7.240,09

PRIHODKI – SREDSTVA ZA VZDRŽEVANJE GOZDNIH CEST IN NADOMESTILO ZA UPRAVLJANJE DRŽAVNIH GOZDOV

Prihodki		
Prihodki v letu 2019	konto	2.534,28
- Sr. za vzdrževanje gozdnih cest	7400042	
- Pristojbina za vzdrževanje gozdnih cest	Konto 704708	2.530,29
- Nadomestilo za upravljanje državnih gozdov	Konto 74000421	3.717,28
Odhodki		
Investicije in investicijsko vzdrževanje gozdnih cest	PP 4011007	5.036,33
Tekoče vzdrževanje lokalnih cest in javnih poti (35.čl. Zakona o gospodarjenju z gozdovi v lasti RS-ZGGLRS)	PP 4013001	3.745,52
PRENOS NEPORABLJENIH SREDSTEV v leto 2020		0,00

PRIHODKI OD PRODAJE PREMOŽENJA

Prihodki		
Prihodki v letu 2019	konto 722	26.316,04
Odhodki		
Nakup zemljišč (k 4206)	PP 4016035	13.053,00

Nakup dveh šotorov (paviljon)	PP 4004003	4.489,60
Kmečka hiša v Serdici	PP 4011015	8.773,44
PRENOS NEPORABLJENIH SREDSTEV v leto 2020		0,00

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 2020.

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 vodij 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 58, 1000 Ljubljana

Navedite matično številko zunanjega izvajalca notranjega revidiranja: 1754106000

Ali (sprejeti) finančni načrt (proračun), za leto na katerega se izjava nanaša, presega 2,085 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 obvladujem 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