

Zaključni račun proračuna Občine Tolmin za leto 2015

LETNO POROČILO



Občina Tolmin

*Občina Tolmin,
občinska uprava*

februar 2016

Kazalo

1. UVOD	1
1.1. VSEBINA ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA	1
1.2. SESTAVNI DELI ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA	1
1.3. LETNO POROČILO	2
1.4. IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC	2
2. RAČUNOVODSKO POROČILO	3
2.1. POJASNILA K BILANCI STANJA	3
2.1.1. Sredstva.....	3
2.1.1.1. <i>Kratkoročna sredstva</i>	5
2.1.1.2. <i>Zaloge</i>	6
2.1.1.3. <i>Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve</i>	6
2.1.1.4. <i>Lastni viri in dolgoročne obveznosti</i>	7
2.2. POJASNILA K IZKAZOM PRIHODKOV IN ODHODKOV	7
3. POSLOVNO POROČILO	9
3.1. SPLOŠNI DEL ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA ZA LETO 2015	9
3.1.1. Bilanca prihodkov in odhodkov.....	9
3.1.1.1. <i>PRIHODKI</i>	9
3.1.1.2. <i>ODHODKI</i>	45
3.1.2. Račun finančnih terjatev in naložb.....	47
3.1.3. Račun financiranja	47
3.1.4. Stanje sredstev na računih 31. decembra 2015	48
3.1.5. Poraba rezervnega sklada.....	49
3.1.6. Poslovanje občine v letu 2015 – Preglednica	49
4. POSEBNI DEL	51
4.1. Odhodki	51
4.2. Račun finančnih terjatev in naložb	170
4.3. Račun financiranja	170
5. PRILOGE	171

1. UVOD

Po koncu proračunskega leta, ki je enako koledarskemu, so tudi občine dolžne v skladu s predpisi s področja javnih financ pripraviti zaključne račune svojih proračunov in pri tem upoštevati strukturo, vsebino in postopke njihove priprave.

Zaključni račun predstavlja prikaz predvidenih in realiziranih prihodkov in drugih prejemkov ter odhodkov in drugih izdatkov proračuna v proračunskem letu, na katerega se zaključni račun proračuna oz. proračun nanašata. V zaključni račun proračuna so tako vključene tudi vse spremembe sprejetega proračuna, uveljavljene med izvrševanjem proračuna, ki na podlagi veljavnih predpisov s področja javnih financ vplivajo na njegovo dejansko realizacijo. Računovodska služba skladno s predpisi s področja javnega računovodstva pripravi tudi letna poročila.

1.1. VSEBINA ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA

Vsebina letnega poročila je za pravne osebe javnega prava, med katere sodijo neposredni in posredni uporabniki proračuna, opredeljena z Zakonom o računovodstvu, Zakonom o javnih financah, Pravilnikom o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava in Navodilom o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna.

Zaključni račun občinskega proračuna je akt občine, ki upošteva sestavo proračuna za preteklo leto, prikazuje predvidene in uresničene prihodke in druge prejemke ter odhodke in druge izdatke občine.

1.2. SESTAVNI DELI ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA

Zaključni račun proračuna se sestavi za proračun in za finančne načrte neposrednih uporabnikov. Zaključni račun finančnega načrta neposrednega uporabnika je sestavni del zaključnega računa proračuna. Pri sestavi zaključnega računa proračuna in finančnega načrta neposrednega uporabnika se upošteva členitev, ki je predpisana za sestavo proračuna.

Zaključni račun proračuna upošteva strukturo proračuna za preteklo leto in zato vsebuje:

(1) SPLOŠNI DEL ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA, ki obsega naslednje izkaze:

- BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV,
- RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB,
- RAČUN FINANCIRANJA.

(2) POSEBNI DEL ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA, ki ga sestavljajo uresničeni finančni načrti neposrednih uporabnikov proračuna, pri čemer se upošteva institucionalna klasifikacija proračuna, za katerega se zaključni račun pripravlja. Poleg finančnega načrta občinskega sveta, nadzornega odbora, župana in občinske uprave so v letu 2010 sestavni del proračuna občine postali tudi finančni načrti vseh 23-ih krajevnih skupnosti. Posebni del proračuna prikazuje:

- sprejeti plan proračuna preteklega leta (prikazuje Rebalans proračuna št. 1/2015 (**»Sprejeti plan 2015«**)),
- veljavni plan proračuna preteklega leta (sprejeti proračun s spremembami – prikazuje Rebalans proračuna št. 1/2015 z že upoštevanimi, naknadno opravljenimi prerezporeditvami pravic porabe, ki jih je skladno z 10. členom Odloka o proračunu Občine Tolmin za leto 2015 (Uradni list RS, št. 37/2015, 75/2015) opravil župan na predlog neposrednih proračunskih uporabnikov (**»Veljavni plan 2015«**)),
- uresničen proračun preteklega leta (**»Realizacija 2015«**),
- indeks med uresničenim proračunom in sprejetim planom proračuna za leto 2015,
- indeks med uresničenim proračunom in veljavnim planom proračuna za leto 2015.

(3) OBRAZLOŽITVE:

- splošnega dela zaključnega računa,
- posebnega dela zaključnega računa,
- podatkov iz bilance stanja in odmikov.

1.3. LETNO POROČILO

Letno poročilo proračunskega uporabnika sestavljata:

(1) RAČUNOVODSKO POROČILO, ki obsega:

- **bilanco stanja** s priložo o stanju in gibanju neopredmetenih dolgoročnih in opredmetenih osnovnih sredstev ter priložo o stanju in gibanju kapitalskih naložb in posojil,
- **izkaz prihodkov in odhodkov** (izkaz prihodkov in odhodkov drugih uporabnikov enotnega kontnega načrta (EKN), izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov EKN),
- **pojasnila k bilanci stanja in izkazu prihodkov in odhodkov** (druge računovodske informacije).

(2) POSLOVNO POROČILO

Poslovno poročilo je določeno v 27. členu Pravilnika o sestavljanju letnih poročil. Vsebino poslovnega poročila določi uporabnik glede na probleme in dosežke pri poslovanju v proračunskem obdobju. Poslovno poročilo pripravi predstojnik oz. poslovodni organ uporabnika EKN.

Vsebina poslovnega poročila proračunskega uporabnika ni predpisana, njen namen pa je razkriti poslovanje uporabnika, podati analizo doseganja načrtovanih ciljev in oceno učinkovitosti pri izvajanju posameznih nalog in programov.

Pri sestavi zaključnega računa se upošteva členitev, ki je predpisana za sestavo proračuna. To pomeni, da mora zaključni račun proračuna slediti strukturi in obliki, v kateri je bil proračun sprejet. Načrtovani in realizirani odhodki proračuna za preteklo leto morajo biti torej prikazani v skladu s predpisano programsko klasifikacijo proračuna.

Letno poročilo k zaključnemu računu proračuna Občine Tolmin za leto 2015 je zato pripravljeno po enaki metodologiji, kot proračun za leto 2015.

1.4. IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

Z Navodilom o spremembah in dopolnitvah navodila o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna mora poslovno poročilo o doseženih ciljih in rezultatih proračunskega uporabnika vsebovati tudi **oceno delovanja sistema notranjega finančnega nadzora**.

Na opredeljevanje ciljev in zagotavljanje njihovega doseganja z ustreznim sistemom upravljanja in obvladovanja poslovnih tveganj se nanaša **Izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ**. S to izjavo proračunski uporabnik oceni ustreznost vzpostavljenega sistema notranjega nadzora, ki vključuje kontrolno okolje, oceno tveganj, notranje kontrole, pretok informacij in notranje revidiranje, ter navede najpomembnejše ukrepe za izboljšanje sistema, ki jih je izvedel v preteklem letu in ukrepe, ki jih namerava izvesti v tekočem letu.

Podlaga za izjavo so poročila notranjega revizorja (Občina Tolmin je notranjo revizijo poslovanja občine za leto 2014 opravila v času od aprila do junija 2015 s pomočjo skupne notranje-revizijske službe, Združenja občin Slovenije, za leto 2015 pa se bo predvidoma izvajala od avgusta do oktobra 2016) in poročila zunanjega revizorja v primeru, če se slednja nanašajo tudi na notranji nadzor in za področja, na katera se nanašajo (zunanje revizije Računskega sodišča Občina Tolmin v letu 2015 ni imela). Za vsa druga področja je potrebno predhodno izpolniti samoocenitveni vprašalnik.

2. RAČUNOVODSKO POROČILO

Računovodsko poročilo je sestavljeno v skladu s Pravilnikom o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava.

Pri vodenju poslovnih knjig, vrednotenju računovodskih postavk in kontroliranju se uporabljajo Zakon o javnih financah, Zakon o računovodstvu, Navodilo o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna in metodologiji za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih, Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava, Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava, Pravilnik o načinu in rokih usklajevanja terjatev in obveznosti po 37. členu Zakona o računovodstvu, Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev ter Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava.

Na podlagi Zakona o računovodstvu se prihodki in odhodki drugih uporabnikov enotnega kontnega načrta priznavajo v skladu z računovodskim načelom denarnega toka (plačane realizacije).

Računovodski izkazi in pojasnila k izkazom so naslednji:

- Bilanca stanja,
- Izkaz prihodkov in odhodkov drugih uporabnikov,
- Stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev,
- Stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil,
- Izkaz računa finančnih terjatev in naložb,
- Izkaz računa financiranja,
- Izkaz prihodkov in odhodkov režijskih obratov.

2.1. POJASNILA K BILANCI STANJA

Bilanca stanja vsebuje podatke o stanju sredstev in obveznosti do njihovih virov na zadnji dan tekočega in zadnji dan predhodnega obračunskega obdobja.

Prilogi k bilanci stanja sta:

- pregled stanja in gibanja neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev,
- pregled stanja in gibanja dolgoročnih finančnih naložb in posojil.

2.1.1. DOLGOROČNA SREDSTVA IN SREDSTVA V UPRAVLJANJU

Stanje dolgoročnih sredstev je stanje neopredmetenih in opredmetenih sredstev po dejanskih vrednostih, ki izhajajo iz knjigovodskih listin.

Skupina 00 – Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve

izkazuje vrednost računalniških programov, ki znaša 31.052,38 EUR. V letu 2015 so bili zamenjani računovodski programi. Staro različico DBF programov smo nadomestili z novimi SQL, katerih vrednost je znašala 12.252,61 EUR.

Skupina 01 – Popravek vrednosti neopredmetenih sredstev

izkazuje obračunano amortizacijo računalniških programov v višini 1.639,04 EUR.

Skupina 02 – Nepremičnine

izkazuje vrednosti zemljišč in zgradb, in sicer:

- | | |
|------------------------|----------------|
| – zemljišča | 6.693.252,46 € |
| – zemljišča (Komunala) | 110.394,09 € |

– zgradbe	8.134.168,01 €
– ceste	16.659.314,54 €
– druge zgradbe (vstopno-izstopna mesta, eko otoki)	441.428,80 €
– objekti (Komunala)	30.706.204,87 €

V letu 2015 se je vrednost zgradb povečala zaradi vknjižbe novih stanovanj na Brunovem drevoredu 17 v vrednosti 310.707,54 EUR, za nakupe stavbnih zemljišč in vknjižbo zemljišč na podlagi evidence iz programa PISO v skupni vrednosti 5.270.961,18 EUR. Podrobneje so nakupi in prodaje premoženja Občine Tolmin obrazloženi v poslovnem poročilu.

Izkazano je povečanje naložb vlaganj v komunalno infrastrukturo v vrednosti 2.273.546,77 EUR za gradbene objekte v lasti Občine Tolmin.

V postavko nepremičnine so vključene tudi vrednosti investicij v pridobivanju, ki so se financirale s sredstvi občinskega proračuna in še niso zaključene, v skupni višini 694.229,28 EUR. Investicija v prizidek ŠC Tolmin znaša 291.820,29 EUR.

Investicije v teku iz naslova vlaganj v komunalno infrastrukturo znašajo 398.636,99 EUR.

Skupina 03 – Popravek vrednosti nepremičnin

v letu 2015 je izkazana obračunana amortizacija nepremičnin v višini 708.335,45 EUR, za sredstva komunalne infrastrukture v lasti Občine Tolmin v višini 676.262,70 EUR in v lasti vseh treh posoških občin v višini 38.839,03 EUR. Za obračunano amortizacijo se zmanjša splošni sklad občine.

Skupina 04 – Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva

izkazuje vrednost opreme in drugih osnovnih sredstev v višini 3.289.957,98 EUR. V letu 2015 so se sredstva povečala za nakup računalniške opreme za delo občinske uprave v vrednosti 3.120,72 EUR in za nakup urbane opreme na Prešernovi ulici v vrednosti 21.499,60 EUR. V letu 2015 sta bila nabavljena tudi dva strežnika – Infrac d.o.o. je dobavil poštni strežnik v vrednosti 19.165,08 EUR, Parcom d.o.o. pa aplikacijski strežnik v vrednosti 23.986,66 EUR.

Vknjižena je bila tudi oprema komunalne infrastrukture, in sicer v vrednosti 715.155,73 EUR v lasti Občine Tolmin.

V skladu z Zakonom o računovodstvu in Pravilnikom o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava se v okviru opreme izkazuje tudi drobn inventar, to so predmeti za okraševanje in urejanje prostorov, orodje in naprave ter vsi drugi predmeti opreme z dobo koristnosti, daljšo od enega leta, katerih posamična nabavna vrednost ne presega vrednosti 500 EUR.

Skupina 05 – Popravek vrednosti opreme in drugih opredmetenih osnovnih sredstev

prikazuje popravek vrednosti opreme in drugih sredstev v višini 1.402.573,83 EUR. V letu 2015 je obračunana amortizacija opreme v višini 30.666,38 EUR in amortizacija opreme komunalne infrastrukture v lasti Občine Tolmin v višini 208.910,59 EUR ter v lasti vseh treh posoških občin v višini 16.670,19 EUR. Za obračunano amortizacijo se zmanjša splošni sklad občine.

Skupina 06 – Dolgoročne finančne naložbe

Vrednost naložb v delnice v državi znaša 183.710,97 EUR. Na podlagi Zakona o lastninskem preoblikovanju podjetij, ki opravljajo turistično dejavnost in katerih nepremičnine se nahajajo na območju Triglavskega narodnega parka, je bil ustanovljen Sklad za spodbujanje razvoja TNP. Delničarji Sklada so tudi občine na območju TNP. Občina Tolmin je tako lastnica 40448 delnic po nominalni vrednosti 4,17 EUR za delnico.

Med finančne naložbe v vrednostne papirje smo knjižili delnice, vodene pri KDD, ki kotirajo na borzi, pridobljene po sklepih o dedovanju od fizičnih oseb. Vrednost teh delnic na dan 30. 12. 2015 znaša 14.924,16 EUR.

Skupina 062 - Druge dolgoročne kapitalske naložbe

izkazuje ustanovne deleže v Invalidsko podjetje Posočje v višini 8.996,08 EUR in v Sklad dela Posočje v višini 125,19 EUR.

V letu 2015 smo evidentirali tudi vrednost kapitala, ki ga imamo po preoblikovanju Komunale Tolmin d.o.o. na dan 1. 1. 2012 (delež 57,77 %), in sicer osnovni kapital v višini 417.205,70 EUR ter kapitalske rezerve in dobiček v višini 98.704,94 EUR.

Skupina 07 – Dolgoročno dana posojila na podlagi posojilnih pogodb v državi

izkazuje vrednost kredita na dan 31. 12. 2015 po Aneksu št. ČIG 12H-1 k Pogodbi o odobritvi in dodelitvi nepovratnih sredstev za popotresno obnovo za Duša Valentina v višini 13.831,33 EUR.

Skupina 09 – Terjatve za sredstva dana v upravljanje

Izkazane so terjatve za sredstva, dana v upravljanje uporabnikom enotnega kontnega načrta, za katere se sestavlja premoženjska bilanca. Višina terjatev je enaka čisti vrednosti sredstev danih v upravljanje. Terjatve so usklajene na podlagi 37. člena Zakona o računovodstvu in na dan 31. 12. 2015 znašajo skupaj 19.085.597,85 EUR, in sicer:

– Osnovna šola Tolmin	4.384.698,22 €
– Osnovna šola Most na Soči	1.564.819,34 €
– Osnovna šola Podbrdo	676.000,10 €
– Glasbena šola Tolmin	1.897.942,08 €
– Zavod KŠM Tolmin	4.075.955,67 €
– CSD Tolmin	7.542,55 €
– VVZ Tolmin	459.139,95 €
– Knjižnica Tolmin	690.311,57 €
– Zdravstveni dom Tolmin	2.267.303,59 €
– Tolminski muzej	1.803.077,06 €
– Posoški razvojni center	1.099.999,02 €
– LTO Sotočje	158.808,70 €

2.1.1.1. Kratkoročna sredstva

Skupina 10 – Denarna sredstva v blagajni

izkazuje blagajniški maksimum v višini 31,00 EUR na dan 31. 12. 2015.

Skupina 11 – Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih ustanovah

izkazuje sredstva na računu proračuna Občine Tolmin na dan 31. 12. 2015 v višini 1.688.023,23 EUR.

Skupina 12 – Kratkoročne terjatve do kupcev

izkazuje kratkoročne terjatve do kupcev na dan 31. 12. 2015 v višini 127.422,57 EUR. Prikazana je vrednost izdanih, neporavnanih računov, ki se nanašajo na leto 2015 in pretekla leta. Terjatve so pretežno tekočega značaja, ki zapadejo v plačilo v letu 2016.

Skupina 14 – Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta

Vrednost kratkoročnih terjatev do uporabnikov EKN znaša 118.507,60 EUR. Izkazane so terjatve do proračuna države na dan 31. 12. 2015 v višini 18.932,65 EUR, do krajevnih skupnosti v višini 92.313,26 EUR, do posrednih uporabnikov proračuna države v višini 160,68 EUR in do posrednih uporabnikov proračuna občine v višini 118.507,60 EUR. Te terjatve v plačilo zapadejo v začetku leta 2016. Izkazana je tudi terjatev do EZR za presežek EZR v višini 238,64 EUR.

Skupina 16 – Kratkoročne terjatve iz financiranja

Med kratkoročnimi terjatvami iz financiranja so izkazane terjatve do Komunale Tolmin d.o.o. iz naslova najemnin za uporabo javne infrastrukture v višini 13.736,92 EUR (v lasti Občine Tolmin) in v višini 21.833 EUR (v lasti vseh treh posoških občin).

Skupina 17 – Druge kratkoročne terjatve

Na kontu 170 000 je izkazana terjatev v višini 412,61 EUR do ZZSZ za refundacijo stroškov boleznine v breme zavoda za november in december 2015.

Izkazane so tudi terjatve do Varstveno delovnega centra Tolmin višini 21.351,43 EUR na podlagi poročila o porabi najemnine za leto 2015, ostanek te najemnine bodo porabili za tekoče vzdrževanje poslovnih prostorov.

Knjižene so tudi terjatve do zavezancev za davčne prihodke na dan 31. 12. 2015 v višini 132.726,55 EUR in terjatve za nedavčne prihodke na dan 31. 12. 2015 v višini 44.473,43 EUR.

Skupina 18 – Neplačani odhodki

Med neplačanimi odhodki so izkazani odhodki, ki še niso bili poravnani, vendar so že nastali v obračunskem obdobju, za katero se sestavlja bilanca stanja.

2.1.1.2. Zaloge

Skupina 37 – Druge zaloge

Izkazana je količina in vrednost knjig Oblačilna kultura - 141 knjig v vrednosti 1.270,41 EUR, Tolminski zbornik l. 1997 - 479 knjig v vrednosti 5.197,15 EUR in Tolminski zbornik l. 2010 - 426 knjig v vrednosti 8.520,00 EUR.

2.1.1.3. Kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve

Skupina 21 – Kratkoročne obveznosti do zaposlenih

Med obveznostmi v skupini kontov 21 so izkazane obveznosti za izplačila plač zaposlenim v občinski upravi in družinskim pomočnikom za december 2015 v višini 41.623,09 EUR. Izplačila so bila izvršena v januarju 2016.

Skupina 22 – Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev

Prikazane so obveznosti do dobaviteljev v državi za izvedene in neplačane storitve, ki so bile opravljene v preteklem letu v višini 1.217.557,34 EUR. Plačila teh obveznosti so bila izvršena v začetku leta 2016.

Skupina 23 – Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja

Med drugimi kratkoročnimi obveznostmi iz poslovanja so izkazane obveznosti za izplačila plač za december 2015 in za izplačila po pogodbah o delu ter obveznosti za prispevke za socialno varnost, dohodnino in posebni davek na določene prejemke od le-teh, za dela, ki so bila opravljena v decembru 2015, izplačana pa v januarju 2016.

Na kontu 231 200 je izkazana obveznost v višini 7.426,05 EUR za plačilo DDV za december 2015, ki je bila plačana v januarju 2016. Na kontu 234 200 je izkazana obveznost za sredstva vlaganj v javno telekomunikacijsko omrežje – sredstva v višini 11.196 EUR do konca leta 2015 upravičencem niso bila izplačana, zato so z letom 2016 – skladno z občinskim pravilnikom o vračanju vlaganj v telekomunikacijsko omrežje – prešla v last občine. Občina jih bo porabila namensko za investicije v infrastrukturo na območjih, na katerih so bila izvršena predmetna vlaganja.

Na kontu 236 000 so izkazane obveznosti do zavezancev za davčne dajatve v višini 22.380,28 EUR.

Skupina 24 - Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta

Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta znašajo 105.190,15 EUR. Prikazane so obveznosti do javnih zavodov in posrednih in neposrednih uporabnikov proračuna države za neporavnane zahtevke in račune za leto 2015.

Skupina 28 – Neplačani prihodki

Med neplačanimi prihodki so prihodki, ki še niso bili poravnani v tekočem obračunskem letu.

Skupina 29 – Pasivne časovne razmejitve

Med pasivnimi časovnimi razmejitvami so zajete vrednosti zalog knjig Tolminski zbornik in Oblačilna kultura, ki jih je izdala Občina Tolmin.

2.1.1.4. Lastni viri in dolgoročne obveznosti

Skupina 90 – Splošni sklad

Splošni sklad izkazuje vrednost lastnih virov sredstev in znaša 71.199.628,18 EUR.

Splošni sklad za neopredmetena in opredmetena osnovna sredstva je enak neodpisani vrednosti teh sredstev in znaša 49.110.007,90 EUR.

V skladu za finančne naložbe so zajeta povečanja in zmanjšanja pri dolgoročnih kapitalskih naložbah in dolgoročno danih posojilih in znašajo 1.225.189,33 EUR.

Splošni sklad za sredstva dana v upravljanje povečujejo in zmanjšujejo spremembe terjatev za sredstva dana v upravljanje in znaša na dan 31. 12. 2015 19.085.597,85 EUR.

Vrednost splošnega sklada za drugo znaša 1.778.833,10 EUR, zmanjšuje se za prenos presežka odhodkov v letu 2015 v znesku 180.549,83 EUR in zmanjšuje za presežke krajevnih skupnosti za leto 2015 v višini 46.692,56 EUR.

Skupina 91 – Rezervni sklad

V skladu z drugim odstavkom 48. člena Zakona o javnih financah se sredstva proračunske rezerve uporabljajo za financiranje izdatkov za odpravo posledic naravnih nesreč kot so potres, poplava, zemeljski plaz, snežni plaz, visok sneg, močan veter, toča, žled, pozeba, suša, in drugo.

S proračunom za leto 2015 je bila oblikovana proračunska rezerva v višini 150.000,00 EUR, porabljena pa so bila sredstva v višini 132.555,40 EUR. Stanje sredstev rezervnega na dan 31. 12. 2015 znaša 26.249,32 EUR.

Skupina 99 – Izven bilančna evidenca

V izven bilančni evidenci na dan 31.12.2015 so knjižene hipoteke občine, dane za zavarovanje potresnih kreditov v višini 463.529,71 EUR, bančne garancije za odpravo napak v garancijskem roku po posameznih pogodbah za večje investicije Občine Tolmin v skupni vrednosti 850.976,46 EUR, dano jamstvo za kredit, ki ga je najela LTO Sotočje Kobarid – Tolmin v višini 32.000,00 EUR, ter terjatve po odločbah za plačilo komunalnih prispevkov v višini 15.797,57 EUR.

2.2. POJASNILA K IZKAZOM PRIHODKOV IN ODHODKOV

Na podlagi 19. č člena Zakona o lokalni samoupravi, ki predpisuje, da se finančni načrti ožjih delov lokalnih skupnosti, ki so pravne osebe, vključijo v proračun občine, **so v tem letnem poročilu za proračun Občine Tolmin zajeti tudi podatki za ožje dele občin – 23 krajevnih skupnosti s statusom pravne osebe.** Neposredni uporabniki proračuna občine, ki so pravne osebe, namreč sestavijo letno poročilo, s tem da se del računovodskega poročila, in sicer izkaz prihodkov in odhodkov, vključi v letno poročilo za proračun občine.

Po tretjem odstavku 15. člena Zakona o računovodstvu se prihodki in odhodki drugih uporabnikov priznavajo v skladu z računovodskim načelom denarnega toka.

Izkaz prihodkov in odhodkov drugih uporabnikov vsebuje podatke o prihodkih in odhodkih v tekočem letu in predhodnem letu. Prihodki so razčlenjeni v skladu z enotnim kontnim načrtom za proračunske uporabnike. Med prihodki in odhodki so izkazani zneski, ki so nastali kot denarni tok od 1. 1. 2015 do 31. 12. 2015.

Vrsta prihodkov in odhodkov ter primerjava s planom sta pojasnjena v poslovnem poročilu.

Izkaz prihodkov in odhodkov drugih uporabnikov za leto 2015 izkazuje presežek odhodkov nad prihodki v višini 182.550 EUR.

Izkaz računa financiranja izkazuje zmanjšanje sredstev na računih v višini 180.550 EUR.

Izkaz računa finančnih terjatev in naložb izkazuje prejeta minus dana posojila in spremembe kapitalskih deležev v višini 2.000 EUR.

Pojasnilo je sestavljeno z namenom, da se obrazloži nekatere postavke v računovodskih izkazih. Namenska poraba sredstev je obrazložena v poslovnem poročilu, ki sledi v nadaljevanju.

3. POSLOVNO POROČILO

3.1. SPLOŠNI DEL ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA ZA LETO 2015

Občina Tolmin je v letu 2015 za namen **financiranja primerne porabe iz državnega proračuna** prejela sredstva v višini **8.000.464,00 EUR** (vsota prihodka občine iz glavarine, ki je knjižen na kontu 700020 »Dohodnina – občinski vir«, in prihodka iz naslova finančne izravnave, ki je knjižen na kontu 740000 »Prejeta sredstva iz naslova tekočih obveznosti državnega proračuna«), s čimer je bila dosežena občini priznana primerna poraba za leto 2015. Ta je 2,41 % ali nominalno 197.699,00 EUR pod zneskom primerne porabe, občini dodeljene v letu 2014. Na njen izračun je bistveno vplival Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2014 in 2015 (v nadaljnjem besedilu: ZIPRS1415), ki je povprečnino za 1. polletje 2015 določil v višini 525,00 EUR, tj. 2,00 % pod višino povprečnine, občinam pripadajoče v letu 2014, ko je znašala 536,00 EUR, v 2. polletju 2015 pa naj bi povprečnina znašala 500,83 EUR. Ker nabor ukrepov, ki jih je Vlada RS pripravila kot izpolnitev zaveze iz Dogovora o višini povprečnine za leto 2015, v prvem polletju 2015 ni prinesel zelenega finančnega učinka, ki bi pokrtil izpad prihodkov občin iz naslova znižane povprečnine, je Državni zbor RS 13. julija 2015 sprejel novelo Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2014 in 2015, s katerim je povprečnino za drugo polovico leta 2015 določil v znesku 519,00 EUR. **Povprečnina, ki je bila občinam dodeljena v letu 2015, je torej v povprečju znašala 522,00 EUR.**

Odlok o proračunu Občine Tolmin za leto 2015 je Občinski svet Občine Tolmin (v nadaljnjem besedilu: občinski svet) sprejel na 6. seji, 21. maja 2015, kasneje pa je bil ta še enkrat dopolnjen in spremenjen. Rebalans proračuna za leto 2015 je občinski svet potrdil na 8. seji, 29. septembra 2015.

Na podlagi 38. člena Zakona o javnih financah je z 10. členom Odloka o proračunu Občine Tolmin za leto 2015 (Uradni list RS, št. 37/2015, 75/2015; v nadaljnjem besedilu: *odlok*) občinski svet županu podelil pooblastilo za prerazporejanje proračunskih sredstev oziroma pravic porabe v okviru izvrševanja proračuna občine za leto 2015. Skladno z omejitvami, postavljenimi v navedenem členu odloka (brez omejitev je možno prerazporejanje znotraj istega glavnega programa, med glavnimi programi v okviru posameznega področja porabe pa le, če se s tem bistveno ne ogrozi izvajanja načrtovanih nalog), je župan opravil prerazporeditve sredstev sprejetega plana proračuna, s katerimi je bil proračun prilagojen novim okoliščinam, ki jih pri načrtovanju proračuna ni bilo mogoče predvideti.

Veljavni plan proračuna 2015 torej predstavlja zadnji sprejeti plan proračuna 2015 (Rebalans proračuna št. 1/2015) z upoštevanimi, naknadno opravljenimi prerazporeditvami pravic porabe.

Splošni del zaključnega računa občinskega proračuna sestavljajo naslednji izkazi:

- Bilanca prihodkov in odhodkov,
- Račun finančnih terjatev in naložb,
- Račun financiranja.

3.1.1. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV

3.1.1.1. PRIHODKI

S proračunom občine za leto 2015 smo **načrtovali prihodke v skupni višini 17.231,833,05 EUR.**

V bilanci prihodkov in odhodkov so na strani prihodkov načrtovani: davčni prihodki, nedavčni prihodki, kapitalski prihodki in transferni prihodki.

Realizirani prihodki proračuna v letu 2015 znašajo 16.343.855,23 EUR, kar predstavlja 94,85-odstotno realizacijo načrtovanih prihodkov. Primerjalno na realizacijo proračuna za leto 2014 to predstavlja kar 31,04% prihodkovni porast, ki v celoti izvira iz pridobljenih sredstev evropskega proračuna za finančno zahtevnejše investicijske projekte, ki so stroškovno občinski proračun bremenili delno že v letu 2014, izdatneje pa v letu 2015. Realizacija, ki je relativno izrazito višja od planirane, je

glede na indeks 'realizacija/plan' (okoli 140 in več) razvidna predvsem pri prihodkih od davka na dediščine in darila, od drugih najemnin, turistične takse, upravne takse, nadomestila za degradacijo in uzurpacijo prostora, drugih (izrednih) nedavčnih prihodkov, doplačil občanov za domsko varstvo in prejetih sredstev iz občinskih proračunov, ki pa v absolutnem znesku ne predstavljajo pomembnih prekoračitev planskih vrednosti. Glede na absolutni znesek je presežek dosežene realizacije glede na plan izrazit pri prihodkih od podeljene koncesije za vodno pravico in prihodkih iz naslova finančne izravnave.

Tako relativno kot absolutno pa je evidentiran izpad najbolj očiten na strani:

- kapitalskih prihodkov, in sicer iz naslova prihodkov od prodaje stavbnih zemljišč, kmetijskih zemljišč in gozdov, in
- transfernih prihodkov iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije iz strukturnega sklada in kohezijskega sklada EU ter slovenske udeležbe za kohezijsko politiko (sredstva državnega proračuna), kot posledica nižje dosežene stroškovne vrednosti projektov »Komunalno urejanje in ČN Kamno«, »Energetsko učinkovita sanacija ŠC Tolmin« in »Energetska sanacija OŠ Podbrdo«, čemur posledično je bila tudi refundacija dejansko nastalih stroškov projekta s strani EU proračuna ustrezno nižja. Relativno, absolutno sicer manj, slaba pa je tudi izkazana realizacija povračil stroškov projektov, izvajanih v okviru Programa čezmejnega sodelovanja Slovenija-Italija 2007–2013. Občina Tolmin je namreč v letu 2015 zaključila štiri čezmejne projekte, vendar ji (na račun sicer že potrjenih izdatkov) do zaključka leta 2015 še niso bila izplačana vsa evropska in nacionalna sredstva, do katerih je upravičena. Pričakovan prejem sredstev Evropskega sklada za regionalni razvoj in nacionalnih sredstev iz naslova sofinanciranja čezmejnih projektov se je v skupni višini 147.707,78 EUR zamaknil v leto 2016.

Realizirani prihodki obsegajo:

- **DAVČNE PRIHODKE** v višini **7.804.959,25 EUR** (99,32-odstotna realizacija),
- **NEDAVČNE PRIHODKE** v višini **1.821.324,51 EUR** (117,72-odstotna realizacija),
- **KAPITALSKE PRIHODKE** v višini **24.982,09 EUR** (14,36-odstotna realizacija),
- **TRANSFERNE PRIHODKE** v višini **6.692.589,38 EUR** (87,46-odstotna realizacija).

Struktura realiziranih prihodkov občine v letu 2015 je naslednja:

Skupina	Vrsta prihodkov	Znesek in delež prihodkov za leto 2015		Znesek in delež prihodkov za leto 2015	
		– VELJAVNI PLAN 2015–		– REALIZACIJA 2015 –	
70	Davčni prihodki	7.858.499,00 EUR	45,605 %	7.804.959,25 EUR	47,754 %
71	Nedavčni prihodki	1.547.136,37 EUR	8,978 %	1.821.324,51 EUR	11,144 %
72	Kapitalski prihodki	173.949,95 EUR	1,009 %	24.982,09 EUR	0,153 %
74	Transferni prihodki	7.652.247,73 EUR	44,408 %	6.692.589,38 EUR	40,949 %
SKUPAJ:		17.231.833,05 EUR	100,000 %	16.343.855,23 EUR	100,000 %

DAVČNI PRIHODKI

7000 Dohodnina – Odstopljivi viri občinam

Prihodki iz dohodnine, ki se iz državnega proračuna občinam namenjajo za financiranje primerne porabe, občine v svojih poslovnih knjigah evidentirajo na kontu 700020 »Dohodnina – občinski vir«.

Plan prihodkov občine iz naslova dohodnine, ki se iz državnega proračuna občini namenjajo za financiranje primerne porabe, za leto 2015 temelji na podatkih o izračunu primerne porabe občine ter zneskih prihodkov občine za financiranje primerne porabe (višina dohodnine in finančne izravnave) za leto 2015, kot jih je Ministrstvo za finance (MF) objavilo 6. februarja 2015.

Pri izračunu primerne porabe občin, dohodnine in finančne izravnave za leto 2015 je bila skladno z Zakonom o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2014 in 2015 (ZIPRS1415) upoštevana **povprečnina**:

- v obdobju od 1. januarja 2015 do 30. junija 2015 v višini 525,00 EUR,
- v obdobju od 1. julija 2015 do 31. decembra 2015 pa v višini 500,83 EUR,

in podatki o številu prebivalcev, starostni strukturi prebivalcev, površini občin ter dolžini lokalnih cest in javnih poti po stanju na dan 1. januar 2014.

Izračun v letu 2015 občini pripadajočih prihodkov iz dohodnine je temeljil tudi na podatku o višini dohodnine po odmernih odločbah za leto 2012, izdanih zavezancem, ki so imeli 31. decembra 2012 stalno prebivališče v občini Tolmin (8.673.916,00 EUR, kar je 3,28 % pod odmerjeno dohodnino za leto 2011) in strukturnega deleža le-te glede na ostale občine v Republiki Sloveniji (0,458001). **Skladno z ZFO-1 namreč občinam pripada skupaj 54 % dohodnine, vplačane v predpreteklem letu** (v konkretnem primeru realizacija vplačane dohodnine za leto 2013), povečane za inflacijo za leto pred letom in leto, za katero se izračuna primerna poraba. Način izračuna **dohodnine** opredeljuje 14. člen ZFO-1, pri čemer se dohodnina, ki pripada občinam, izračuna oz. razdeli v treh korakih.

Upošteva se predstavljeno, naj bi bila **Občina Tolmin v letu 2015 s strani državnega proračuna upravičena do prihodkov za financiranje primerne porabe v skupni višini 7.870.098,00 EUR, od tega predstavljajo pričakovani prihodki iz naslova dohodnine** (načrtovani v okviru obravnavanega konta 700020 »Dohodnina – občinski vir«) **7.053.399,00 EUR**, razlika v višini 816.699,00 EUR pa v obliki finančne izravnave, ki je kot dodaten vir financiranja primerne porabe občine načrtovan v okviru konta 740000 »Prejeta sredstva iz naslova tekočih obveznosti državnega proračuna«.

Povprečnina se je torej iz 536,00 EUR, kolikor je občinam pripadala v letu 2014, v 1. polletju 2015 znižala na 525,00 EUR, v 2. polletju pa naj bi bila ta še nižja, zgolj 500,83 EUR. Razliko naj bi občine pokrile s sprejemom ukrepov iz Zakona o ukrepih za uravnoteženje javnih financ občin, sprejetim februarja 2015, pri čemer je bilo Vladi RS z Dogovorom o višini povprečnine za leto 2015, sklenjenim z Združenjem občin Slovenije, naloženo sprejetje ukrepov do 30. junija 2015, ki naj bi občinam znižali stroške za 22,8 milijonov EUR, sicer naj bi Vlada RS sredstva občinam zagotovila na drug način.

Ker nabor ukrepov, ki jih je Vlada RS pripravila kot izpolnitev zaveze iz Dogovora o višini povprečnine za leto 2015, v 1. polletju 2015 ni prinesel zelenega finančnega učinka, ki bi pokrnil izpad prihodkov občin iz naslova zmanjšane povprečnine, je Državni zbor RS 13. julija 2015 sprejel **novelo Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2014 in 2015, s katero je povprečnino za 2. polovico leta 2015 določil v znesku 519,00 EUR.**

Z upoštevanjem višjega zneska povprečnine v 2. polovici leta 2015 od prvotno določenega, je avgusta 2015 MF občinam poslalo nov izračun primerne porabe občine in prihodkov občine za financiranje primerne porabe (višina dohodnine in finančne izravnave) za leto 2015, iz katerega je izhajalo, da je **Občina Tolmin v letu 2015 s strani državnega proračuna upravičena do prihodkov za financiranje primerne porabe v skupni višini 8.000.464,00 EUR, od tega predstavljajo prihodki iz naslova dohodnine 6.934.118,00 EUR**, razlika v višini 1.066.346,00 EUR pa finančno izravnavo. **V tej višini so bila v letu 2015 sredstva iz državnega proračuna Občini Tolmin tudi dejansko nakazana.** Razlika med v izpisu splošnega dela proračuna planirano in dejansko nakazano dohodnino je zgolj posledica omenjene medletne spremembe zneska občinam v 2. polletju 2015 pripadajoče povprečnine, ki z rebalansom proračuna plansko ni bila usklajena s spremenjenim izračunom pripadajočih prihodkov za financiranje primerne porabe.

Povprečnina, ki je bila občinam dejansko dodeljena v letu 2015, je torej v povprečju znašala 522,00 EUR (2,61 % ali 14,00 EUR manj kot leta 2014), kar je v proračun Občine Tolmin v letu 2015 nateklo skupaj 6.934.118,00 EUR prihodov iz naslova dohodnine.

Dosežena dohodnina v letu 2015 je sicer za kar 1.264.045,00 EUR nižja kot v predhodnem letu, a realnejša je primerjava doseženih prihodkov za financiranje primerne porabe, ki poleg dohodnine vključujejo tudi finančno izravnavo, do katere pa Občina Tolmin v letu 2014 ni bila upravičena. **Primerjava pripadajočega zneska primerne porabe kaže, da je bila ta Občini Tolmin v letu 2015 priznana v 199.468,00 EUR ali 2,41% nižjem znesku kot leta 2014.** Ta pomemben prihodkovni izpad je v večji meri posledica nižjega zneska občini pripadajoče povprečnine, zmanjšanje števila prebivalcev s stalnim prebivališčem v občini Tolmin (iz 11.599 po stanju 1. 1. 2013 na 11.591 po stanju 1. 1. 2014) pa je na izračun le zanemarljivo vplivalo.

7030 Davki na nepremičnine

Obdavčitev nepremičnin je bila v letu 2015 realizirana po modelu, prakticiranem v preteklih letih, kar se v Bilanci prihodkov in odhodkov odraža na kontu 7030 s seštevkom naslednjih kategorij prihodkov:

- 703000 Davek od premoženja od stavb – od fizičnih oseb,
- 703001 Davek od premoženja od prostorov za počitek in rekreacijo,
- 703003 Nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča (NUZS)– od pravnih oseb,
- 703004 Nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča (NUZS)– od fizičnih oseb in
- 703005 Zamudne obresti iz naslova NUZS.

Davek od premoženja (703000 in 703001)

Z odločbo Ustavnega sodišča Republike Slovenije je bilo 31. marca 2014 izvajanje Zakona o davku na nepremičnine (Uradni list RS, št. 101/2013) razveljavljeno, posledično pa se do uvedbe (novega modela) davka na nepremičnine kot vir financiranja občine poleg NUSZ štejejo tudi prihodki od davkov od nepremičnega premoženja po zakonu, ki ureja davke občanov. Predmet obdavčitve je nepremično premoženje fizičnih oseb, in sicer: stanovanjski prostori, prostori za počitek in rekreacijo ter garaže. Do ureditve pripadnosti prihodkov od davka od nepremičnega premoženja z zakonom, prihodek od davka od premoženja na posest stavb pripada občini, na območju katere je stavba.

Davke na nepremičnine sestavljata podkonto 703000 – davek od premoženja od stavb fizičnih oseb in podkonto 703001 – davek od premoženja od prostorov za počitek in rekreacijo.

Ker je višino tega prihodka nemogoče natančno predvideti, je dejansko dosežena realizacija v letu 2015 14,66 % pod načrtovano. Iz naslova obeh kategorij davka od premoženja se je v občinski proračun leta 2015 nateklo **34.732,99 EUR**, kar je sicer primerljivo, le 2,08 % manj, doseženim v letu 2014.

Nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča (703003 in 703004, skupaj z 703005)

Z odločbo Ustavnega sodišča RS je bilo 31. marca 2014 izvajanje Zakona o davku na nepremičnine razveljavljeno, posledično pa se do uvedbe (novega modela) davka na nepremičnine, skladno z ZOF-1, kot vir financiranja občine štejejo tudi prihodki od NUZS. Že za leto 2014 je namreč bila, skladno s zgoraj omenjeno odločbo ustavnega sodišča, zavezancem (fizičnim in pravnim osebam) davčna obveznost iz naslova NUSZ odmerjena v celoletni višini.

Kot temeljno izhodišče za pripravo planskega okvira NUSZ, tako pri fizičnih kot pri pravnih osebah, je za leto 2015 služila nominalna vrednost dosežene realizacije iz leta 2013, ki se je pri pravnih osebah skoraj 90,00%, pri fizičnih osebah pa skoraj 100,00% približala realizirani vrednosti leta 2014.

Ključni elementi, ki so pogojevali oceno v letu 2015 pričakovanega NUSZ (vrednost točke za izračun NUSZ, povprečna višina obremenitve NUSZ na m² stanovanjskih oziroma poslovnih površin), so ostali v času priprave plana za leto 2015, primerjalno na leto 2013 in 2014, nespremenjeni. Vrednost točke za izračun NUSZ se namreč od 1. januarja 2013, ko je bila na podlagi 12. člena Odloka o nadomestilu za uporabo stavbnega zemljišča v občini Tolmin s sklepom občinskega sveta z dne 11. decembra 2012 povišana za 1,90 %, ni več spreminjala.

Na predstavljenem izhodišču je bilo pričakovano, da bodo prihodki iz naslova obeh virov NUSZ občinski proračun leta 2015 obogatili kumulativno za 370.000,00 EUR, pri čemer naj bi NUSZ od pravnih oseb (konto 703003) prispeval 180.000,00 EUR, NUSZ od fizičnih oseb (konto 703004) pa 190.000,00 EUR.

Za leto 2015 je bila torej zavezancem obveznost iz naslova NUSZ odmerjena upošteva je, primerjalno leti 2013 in 2014, nespremenjeno vrednost točke za izračun NUSZ. Iz podatkov o doseženi realizaciji po posameznih kategorijah NUZS v letu 2015 izhaja, da je ta tako pri pravnih kot pri fizičnih osebah pomembno nižja kot je bila realizirana v predhodnem letu – pri **pravnih osebah** je s **180.280,39 EUR** za 10,79 % nižja, pri **fizičnih osebah** pa s **184.366,71 EUR** za 3,35 % nižja kot leta 2014. Med realizacijo leta 2015 so v znesku **1.185,18 EUR** evidentirane tudi **zamudne obresti** iz naslova NUSZ.

Dosežene vrednosti NUSZ v letu 2015 potrjujejo, da je bila realizacija NUSZ iz predpreteklega leta 2013 realnejše plansko izhodišče, kot bi bila realizacija leta 2014, ko so bili v znesku 22.871,00 EUR doseženi prihodki posledica uspešne izterjave dela dolgov NUSZ iz preteklih let. **Seštevok vplačil iz naslova vseh treh zgoraj omenjenih kategorij NUSZ je v letu 2015 tako dosegel 365.832,28 EUR**, kar je le 1,13 % pod pričakovanim.

Po podatkih Uprave za javna plačila je stanje odprtih terjatev iz naslova neplačanega NUSZ na dan 31. 12. 2015 pri pravnih osebah obsegalo kar 41.666,74 EUR, pri fizičnih osebah pa 20.084,81 EUR.

7031 Davki na premoženje

Davek od premoženja – na posest plovnih objektov (703100)

Z Zakonom o davkih na vodna plovila (Uradni list RS, št. 117/2006) se davek od plovil od 1. januarja 2007 dalje plačuje od:

- plovil daljših od petih metrov, ki so vpisana v evidencah, vzpostavljenih na podlagi zakonov, ki urejajo plovbo po morju in celinskih vodah, razen plovil v gradnji,
- plovil daljših od petih metrov, katerih lastniki oziroma lastnice so rezidenti RS in izpolnjujejo tehnične pogoje za vpis v evidence plovil iz prejšnje alineje, vendar v njih niso vpisana ter
- plovil daljših od petih metrov, katerih lastniki so rezidenti RS in izpolnjujejo tehnične pogoje za vpis v evidence plovil iz prve alineje tega člena, vendar v njih niso vpisana, ker so registrirana v tujini.

V 3. členu navedenega zakona je določeno, da prihodki od plovil po tem zakonu, katerih lastniki so rezidenti RS, pripadajo občini glede na stalno ali začasno prebivališče oziroma sedež zavezanca oziroma zavezanke za davek od plovil, prihodki od davka od plovil po tem zakonu, katerih lastniki so nerezidenti, pa pripadajo občini glede na sedež organa, pristojnega za vodenje evidence plovil. Davčna obveznost se ugotavlja za obdobje koledarskega leta, in sicer se ugotovi kot seštevek splošnega dela obveznosti, ki se nanaša na dolžino plovila in dela obveznosti, ki se nanaša na moč pogona plovila. Iz osnovnega predmeta obdavčitve je razvidno, da davek izvira iz zasebnega lastništva, zaradi česar na višino prihodka iz tega naslova občina ne more vplivati. Plan prihodka iz tega naslova je bil za leto 2015 zato pripravljen upoštevaje realizacijo leta 2014.

Skladno z Zakonom za uravnoteženje javnih financ od leta 2013 zavezanci poleg predstavljene davčne obveze plačujejo še dodaten davek od vodnih plovil, ki pa je v celoti prihodek proračuna Republike Slovenije.

Dejanska realizacija iz naslova davka od premoženja na posest plovnih objektov za leto 2015 izkazuje **454,77 EUR**, kar predstavlja 113,69-odstotno doseganje letnega plana, in je za 4,00 % nad realiziranimi prilivi leta 2014.

7032 Davki na dediščine in darila

Davek na dediščine in darila (703200)

S 1. januarjem 2007 je v veljavo stopil Zakon o davku na dediščine in darila (Uradni list RS, št. 117/2006), ki področje davkov na dediščine in darila ureja samostojno. Po Zakonu o davku na dediščine in darila je predmet obdavčitve premoženje (nepremičnine, premoženjske in druge stvarne pravice), ki ga fizična oseba prejme od fizične ali pravne osebe kot dediščino ali darilo.

Osnova obdavčitve je vrednost podedovanega ali v dar prejetega premoženja (po odbitku dolgov, stroškov in bremen). Prihodki iz tega naslova pri dedovanju ali podaritvi nepremičnin in pravic na nepremičninah pripadajo občini, v kateri je nepremičnina; v primeru dedovanja ali podaritve premoženjskih in drugih stvarnih pravic pa občini, v kateri ima davčni zavezanec stalno prebivališče ali sedež. Davčne stopnje so različne glede na redne dedove.

Gre za prihodek, ki ga je nemogoče natančno predvideti, saj je odvisen od števila zaključenih postopkov dedovanj in vrednosti predmetov dedovanja ter daril. Na te postopke (tako na njihovo število, kot tudi na njihovo vsebino) občina ne more vplivati, niti jih ne more predvideti. Prav to je bil razlog, da je bila izhodiščna planska vrednost prihodkov iz naslova davka na dediščine in darila za leto 2015 načrtovana konservativno, primerljivo planski vrednosti preteklih let, in sicer kar 38,00 % pod višino realizacije za leto 2014, ali nominalno 40.000,00 EUR. Da je bil ta lastni davčni vir občine ob pripravi izhodiščnega plana za leto 2015 res ocenjen prenizko, potrjuje podatek o realizaciji le-tega, ki je z doseženimi **87.352,26 EUR** za kar 118,38 % prekoračil plansko vrednost. Primerjalno na leto 2014 pa to predstavlja 34,51% porast.

Zamudne obresti od davka na dediščine in darila (703201)

Na tem kontu se evidentira prihodek iz naslova zamudnih obresti od davka na dediščine in darila.

Pri pripravi izhodiščnega proračuna za leto 2015 ta prihodek ni bil načrtovan, letna realizacija vplačil pa je vrednostno dosegla **207,59 EUR**.

7033 Davki na promet nepremičnin in na finančno premoženje

V Bilanci prihodkov in odhodkov se v okviru konta 7033 všttevajo naslednji prihodki:

- 703300 Davek na promet nepremičnin – od pravnih oseb,
- 703301 Davek na promet nepremičnin – od fizičnih oseb,
- 703303 Zamudne obresti od davka na promet nepremičnin.

Davek na promet nepremičnin (703300, 703301 in 703303)

Podlaga obdavčitve je Zakon o davku na promet nepremičnin (Uradni list RS, št. 117/2006), ki je v veljavo stopil 1. januarja 2007.

Davek se plačuje od prometa nepremičnin (tj. vsak odplačni prenos lastninske pravice na nepremičnini, zamenjava nepremičnin, finančni najem nepremičnine,...) ter od odplačane ustanovitve in odplačnega prenosa ali oddajanja stavbne pravice. Prihodki od davka pripadajo proračunu občine, v kateri nepremičnina leži.

Pri pripravi plana za leto 2015 smo predpostavili nadaljevanje v letu 2014 zabeleženega, po padcu v letu 2013 na raven kriznega leta 2009, ponovno povečanega prometa na trgu nepremičnin ter istočasnega nadaljevanja trenda zniževanja cen nepremičnin, kar je dopuščalo sklepati na nadaljnje zniževanje prihodkov občinskega proračuna iz naslova davkov na promet nepremičnin. Kumulativni plan prihodkov iz naslova davkov na promet nepremičnin na kontu 7033 je bil za leto 2015 v znesku 80.000,00 EUR zato postavljen restriktivno, kar predstavlja 91,51% dosežene realizacije iz tega naslova v letu 2014.

Končna celoletna višina vplačil iz naslova davka na promet nepremičnin v letu 2015 je z doseženimi **83.197,20 EUR** za 4,00 % prekoračila veljavno plansko vrednost in je 4,83 % pod doseženo vrednostjo predhodnega leta. Ta znesek vključuje tudi na kontu 703303, sicer v zanemarljivem znesku, a nenačrtovano izkazana vplačila zakonsko določenih zamudnih obresti, nastala iz naslova zamud pri plačilih obveznosti iz naslova davka na promet nepremičnin.

Struktura doseženih prihodkov po posameznih skupinah prihodkov iz naslova davka na promet nepremičnin za leto 2015 je sledeča:

- 703300 Davek na promet nepremičnin – od pravnih oseb: 13,57 %,
- 703301 Davek na promet nepremičnin – od fizičnih oseb: 86,42 %,
- 703303 Zamudne obresti od davka na promet nepremičnin: 0,01 %.

7044 Davki na posebne storitve

Davek na dobitke od iger na srečo (704403)

Prejemke iz naslova davka na dobitke pri klasičnih igrah na srečo (loterija, tombola, loto, športna napoved, športna stava, srečelov in druge podobne igre) občina prejema na podlagi Zakona o davku na dobitke pri klasičnih igrah na srečo (Uradni list RS, št. 24/2008), pri čemer se za dobitke po tem zakonu šteje vsak dobitek, ne glede na obliko, v kateri je bil izplačan, in ki je višji od 300,00 EUR.

V 4. členu prej navedenega zakona je določeno, da prihodek od davka na dobitke pripada proračunu občine, v kateri ima davčni zavezanec stalno prebivališče. Če zavezanec za plačilo tega davka nima stalnega prebivališča v Sloveniji, pripada prihodek od davka na dobitke proračunu občine, v kateri ima začasno prebivališče, če pa zavezanec v Sloveniji nima ne stalnega in ne začasnega prebivališča, pripada prihodek od davka na dobitke proračunu občine, v kateri ima sedež prireditelj igre na srečo.

Višina tega davka je odvisna od dejanskih dobitkov, ki so predmet obdavčenja in se razporejajo posameznim občinam glede na stalno bivališče zavezanca za plačilo davka (prejemnika dobitka). Pri izplačilu dobitka nad določeno vrednostjo se obračuna 15,00% davek na dobitke od iger na srečo, pri čemer davčno osnovo predstavlja vrednost dobitka.

Prihodek občine iz naslova davka na dobitke od iger na srečo je skoraj nemogoče napovedati ali ga zanesljivo planirati, saj je odvisen od dejanskih dobitkov občanov s stalnim prebivališčem na območju

občine pri igrah na srečo. Nezmožnost predvidljivosti in zabeležen padajoč trend doseganja prihodka iz tega naslova v zadnjih letih sta botrovala konservativnemu planiranju tega prihodkovnega vira tudi za leto 2015. Realizacija, ki je iz naslova 14-ih v letu 2015 evidentiranih vplačil davka na dobitke od iger na srečo enaka **1.949,50 EUR**, predstavlja 97,48 % letno predvidene, in je za 10,66 % nižja kot v predhodnem letu.

7047 Drugi davki na uporabo blaga ali opravljanje storitev

Okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda (704700)

Okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda se plačuje za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja industrijske in komunalne odpadne vode v javno kanalizacijo, površinske vode ali posredno v podzemne vode. Osnova za obračun, višino ter način odmere ter plačevanja okoljske dajatve ureja Uredba o okoljski dajatvi za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda (Uradni list RS, št. 104/2009, 14/2010).

Medtem, ko zavezanci za plačilo okoljske dajatve zaradi odvajanja **industrijske odpadne vode**, okoljsko dajatev odvajajo Ministrstvu za okolje in prostor (MOP), pa pri zavezancih za plačilo okoljske dajatve zaradi odvajanja **komunalne odpadne vode** okoljsko dajatev izračunava, zaračunava in vplačuje izvajalec gospodarske javne službe odvajanja in čiščenja komunalne odpadne in padavinske vode (pri nas Komunala Tolmin d.o.o.). Osnova za obračun okoljske dajatve je seštevek enot obremenitve, ki nastanejo v tekočem koledarskem letu zaradi odvajanja komunalne odpadne vode na celotnem območju izvajanja gospodarske javne službe odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode. Znesek okoljske dajatve na enoto obremenitve določi Vlada RS. Pri uporabnikih, ki imajo merjeno porabo vode (števci), se okoljska dajatev zaračunava na m³ porabljene vode, pri tistih, ki nimajo merjenja vode (pavšalisti) in pri tistih, ki imajo lastno vodo, pa se okoljska dajatev zaračunava na osebo. Na začetku leta se na bazi lanskih podatkov izračuna predvideno višino dajatve, ki naj bi jo Komunala Tolmin d.o.o. pobrala (mesečna akontacija okoljske dajatve predstavlja dvanajstino seštevka enot obremenitve na letni ravni iz preteklega koledarskega leta). Vsak mesec Komunala Tolmin d.o.o. predhodno izračunano akontacijo okoljske dajatve za pretekli mesec nakaže občini. V začetku naslednjega leta (marca) se izvede poračun med obračunanimi akontacijami in dejansko pobrano okoljsko dajatvijo. Ta dajatev je namenski prihodek občinskega proračuna.

Marca 2015 je bil opravljen poračun med obračunanimi akontacijami in dejansko pobrano okoljsko dajatvijo iz leta 2014, ki je pokazal, da je bil s strani Komunale Tolmin d.o.o. v letu 2014 pobran znesek okoljske dajatve (187.289,72 EUR) za 7,83 % višji od obračunanega (173.691,24 EUR), kar je nominalno zahtevalo poračun v višini skoraj 13.598,48 EUR v dobro občinskega proračuna za leto 2015. Posledično so bili tudi v občinski proračun vplačani akontativni zneski okoljske dajatve v letu 2015, primerjalno na leto 2014, za 7,83 % višji, znašali so 15.607,48 EUR, saj določitev le-teh temelji na realizaciji dajatve v preteklem letu. Višina okoljske dajatve se zaračunava tudi glede na to, ali je uporabnik priključen na čistilno napravo ali ima samostojno greznico - če ima samostojno greznico, se zaračunava 100,00% višina okoljske dajatve, če pa voda odteka na čistilno napravo, se zaračunava le določen delež višine okoljske dajatve, ker je voda delno prečiščena. Na višino pobrane okoljske dajatve sta v letu 2014 sicer delno še vplivala zagon čistilne naprave v Modreju in zagon čistilne naprave v Podbrdu (izvedena konec leta 2012), a je ta za proračun negativen vpliv več kot izničil pozitiven finančni učinek iz naslova večje količine prodane vode - v letu 2014 je namreč Komunala Tolmin d.o.o. začela zaračunavati tudi vodo, porabljeno na javnih izlivkah.

Po izteku leta 2015 ugotavljamo, da je višina vplačil okoljske dajatve v občinski proračun dosegla **200.769,51 EUR**, kar predstavlja 1,91% preseganje letnega plana. Doseženi prihodki iz naslova okoljske dajatve za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda v letu 2015 so, primerjalno na realizacijo leta 2014, kar za 22,29 % nižji.

Namenska poraba v letu 2015 vplačanih namenskih sredstev okoljske dajatve je v celotni realizirani višini stroškovno izkazana na proračunski postavki 041525 »Komunalno urejanje in ČN Kamno« posebnega dela proračuna za leto 2015, kot lastna soudeležba Občine Tolmin pri pokrivanju neupravičenih in 15,00% deleža upravičenih projektnih stroškov, povezanih z gradnjo čistilne naprave in rekonstrukcijo fekalne in meteorne kanalizacije na Kamnem.

Turistična taksa (704704)

Podlaga za pobiranje in določanje višine turistične takse ter njeno namensko porabo je opredeljena z Zakonom o spodbujanju razvoja turizma in Odlokom o turistični taksi v občini Tolmin. Turistična taksa je namenski vir financiranja spodbujanja turizma na ravni turističnega območja in se porablja za dejavnosti in storitve v javnem interesu (informacijsko-turistična dejavnost, spodbujanje razvoja in trženja turističnih proizvodov in celovite turistične ponudbe, razvoj in vzdrževanje skupne turistične infrastrukture, organizacija prireditev in podobno). Turistična taksa predstavlja namenski lastni proračunski vir in sodi med izvirne prihodke občine.

11. aprila 2014 je Vlada Republike Slovenije objavila Sklep o uskladitvi vrednosti točke turistične takse, na podlagi katerega se je vrednost točke turistične takse s 1. januarjem 2015 uskladila z gibanjem cen življenjskih potrebščin tako, da od 1. januarja 2015 znaša 0,115 evra. Ker se višina turistične takse izračuna tako, da se število točk - skladno s 3. členom Odloka o turistični taksi v občini Tolmin znaša na območju občine Tolmin 11 točk - pomnoži z vrednostjo točke, to pomeni, da se za nočitve, realizirane na območju občine Tolmin, **od 1. januarja 2015 dalje** obračunava, pobira in v proračun Občine Tolmin odvaja turistična taksa v višini **1,265 evra/nočitev**, kar predstavlja 25,25% porast primerjalno na višino turistične takse, veljavno leta 2014.

Kot podlaga za določitev izhodiščne planske višine prihodkov iz tega naslova za leto 2015 v skupnem znesku 55.000,00 EUR je služila realizacija turistične takse za leto 2014, in sicer je bil plan oblikovan skoraj 5,00 % nad doseženo realizacijo turistične takse v letu 2014. Za četrtno višje določena vrednost turistične takse v letu 2015 je bila torej pri načrtovanju planskega okvira prihodkov proračuna iz naslova turistične takse le delno upoštevana. V prid konservativnemu planiranju je tedaj namreč govorila primerjava realizacije leta 2013 in 2014 (kljub porastu števila realiziranih nočitev je bil dosežen znesek vplačil turistične takse nižji) in dejstvo, da je napoved turističnega obiska težko predvidljiva, saj je odvisna od številnih dejavnikov (vreme, učinkovitost in prepoznavnost opravljenih promocijskih aktivnosti ...).

Kumulativni znesek turistične takse, ki je bil v letu 2015 odveden v proračun Občine Tolmin s strani vseh 116 registriranih ponudnikov nočitvenih kapacitet ter šestih organizatorjev večdnevnih festivalskih dogodkov na območju občine Tolmin, v skupnem znesku **78.930,82 EUR** je za 43,51 % oz. za 23.930,82 EUR presegel načrtovanega in je hkrati za 50,49 % višji od doseženega v letu 2014, predvsem zaradi:

- za 19,64% višjega števila nočitev, realiziranih v registriranih nastanitvenih obratih v občini Tolmin v obdobju od januarja do decembra 2015 (80.381 nočitev) v primerjavi z istim obdobjem leta 2014 (67.184 nočitev),
- za 25,25 % višje turistične takse od 1. januarja 2015 dalje (iz 1,01 EUR/osebo/nočitev na 1,265 EUR/osebo/nočitev), čemur je sledilo tudi povišanje pavšalne turistične takse za nočitve, realizirane v (začasnih) šotoriščih, organiziranih v času trajanja večdnevnih festivalskih dogodkov (iz 0,25 EUR/osebo/nočitev na 0,31 EUR/osebo/nočitev) in
- za skoraj 26,00 % višji pavšalni oceni nočitev v letu 2015, primerjalno na leto 2014 - pavšalna ocena nočitev (skupaj 56.000 nočitev) je bila pri izračunu taksne obveznosti uporabljena v primeru tistih festivalskih dogodkov, ki zaradi množičnega obiska ne prakticirajo vodenja evidence dejansko realiziranih nočitev, in sicer Metaldays 2015, Punk Rock Holiday 2015 in Overjam Reggae Festival 2015. Ostali trije festivalski dogodki, Gora Rocka 2015, Sajeta 2015 in Soča Outdoor Festival 2015, ki zaradi manj množičnega značaja dopuščajo izvedbo ustreznega načina obračunavanja, evidentiranja, pobiranja, odvajanja in poročanja glede nočitev in turistične takse, s smiselno uporabo določb Zakona o spodbujanju razvoja turizma in Odloka o turistični taksi v občini Tolmin, so plačila obveznosti turistične takse izvedla ob upoštevanju dejansko realiziranega števila nočitev, izhajajočih iz predloženih poročil (skupaj 2.110 nočitev).

Upošteva v letu 2015 določeno višjo pavšalno oceno nočitev in višji znesek pavšalne turistične takse za nočitve, **realizirane v (začasnih) šotoriščih, organiziranih v času trajanja večdnevnih prireditvenih dogodkov** na območju občine Tolmin, se je iz tega naslova s strani organizatorjev šestih festivalov v letu 2015 nateklo skupaj **18.076,60 EUR**, kar predstavlja 53,62% porast glede na leto 2014, podobno tudi na pretekla leta od leta 2012 dalje, ko je bil ta režim vpeljan.

Število registriranih nočitev v **registriranih nastanitvenih objektih** v letu 2015 primerjalno na leto 2014, brez upoštevanja nočitev v (začasnih) šotoriščih, organiziranih v času trajanja festivalskih dogodkov, pa kaže 19,64% porast. Ob tem ne gre zanemariti tudi dejstva, da se je število postelj v nastanitvenih kapacitetah iz 1.787 v letu 2014 povzpelo na 1.905 v letu 2015 (6,60% porast). Če se torej

omejimo zgolj na registrirane nastanitvene turistične objekte, iz naslova katerih se je v proračun leta 2015 nateklo **60.854,22 EUR** turistične takse, in **izničimo 25,25% vpliv višje določenega zneska turistične takse** v letu 2015, ugotovimo, da so – primerjalno na leto 2014 – vplačila turistične takse v celoti sledila povečanemu številu registriranih nočitev, saj so se ob 19,64% porastu nočitev (iz 67.184 na 80.381) vplačila turistične takse povečala 19,42% (iz 40.683,46 EUR na 48.586,20 EUR). Upošteva se še vpliv 25,25% višje zaračunane takse gostom pa je dejansko dosežena turistična taksa za nočitve v namestitvenih objektih v letu 2015 glede na leto 2014 kar za 49,57 % višja.

Po tej analizi sodeč je višina turistične takse v letu 2015 sledila trendu povečanja števila nočitev v omenjenem obdobju, a to še ne omogoča sklepati, da so nočitve – pridobljene na podlagi mesečnih poročil sobodajalcev – in posledično tem pripadajoča turistična taksa v celoti in dosledno evidentirane. Vendar pa pri tem velja opozoriti, da ti podatki zamegljujejo dejansko stanje. Enoznačno korelacijo med številom evidentiranih nočitev in zneskom v proračun občine vplačane turistične takse namreč onemogoča dejstvo, da so posamezni primeri nočitev v celoti oz. polovično oproščeni plačila takse. Poleg tega pa – podobno kot v preteklih letih tudi v letu 2015 – vsi sobodajalci niso redno oziroma sproti vplačevali turistične takse, čeprav sta začetek leta 2015 poravnan znesek terjatev iz preteklih let in znesek zaostalih plačil na dan 31. december 2015 (teh je bilo za skoraj 3.000,00 EUR, a so pretežno tekočega značaja) nominalno primerljiva in zato brez večjega vpliva na višino »čiste« dejansko pobrane turistične takse v letu 2015.

Proti dolžnikom, ki se na opomine ne odzovejo s plačilom zapadlih obveznosti, pa vodimo ustrezne postopke davčne izterjave pri Finančni upravi RS, kot to predvideva Zakon o spodbujanju razvoja turizma. Konec leta 2015 sta bila v teku dva tovrstna postopka v skupnem znesku glavnice 3.986,52 EUR (brez upoštevanja zamudnih obresti), ki sta bila februarja 2016 uspešno zaključena.

Namenska poraba vplačane turistične takse je v letu 2015 izkazana s pokrivanjem naslednjih stroškov:

- prireditve, izpeljanih pod pokroviteljstvom Občine Tolmin (proračunska postavka 030403 »Pokroviteljstva občine« v znesku 58.610,47 EUR),
- urejanja prireditvenega prostora ob Sotočju (proračunska postavka 041416 »Prireditveni prostor Sotočje« v višini 3.884,00 EUR),
- programov turističnih društev (proračunska postavka 041405 »Programi turističnih društev« v višini 13.410,80 EUR),
- programa Turistične zveze Gornjega Posočja (proračunska postavka 041406 »Program TZGP« v višini 3.539,20 EUR),

Pristojbina za vzdrževanje gozdnih cest (704708)

Z odločbo Ustavnega sodišča RS je bilo 31. marca 2014 izvajanje Zakona o davku na nepremičnine razveljavljeno, posledično pa se do uvedbe (novega modela) davka na nepremičnine, skladno z ZOF-1, pristojbina za vzdrževanje gozdnih cest še nadalje šteje med druge lastne vire financiranja občin, in sicer ta pristojbina občini pripada v višini, kot je določena v aktu o njeni uvedbi, tj. v Uredbi o pristojbini za vzdrževanje gozdnih cest.

Zavezanci za plačilo pristojbine – lastniki zasebnih (fizične in pravne osebe) in državnih gozdov (Skład kmetijskih zemljišč) so tako tudi v letu 2015 vplačali to dajatev na ustrezen prehodni račun pri Upravi za javna plačila (UJP), iz katerega se je po veljavnem delitvenem razmerju le-ta praznila na vplačilne račune po občinah. Sredstva so strogo namenska – občina jih mora nameniti za vzdrževanje in popravilo gozdnih cest v zasebnih in državnih gozdovih.

Plan tega prihodka je bil za leto 2015 ocenjen v višini 20.000,00 EUR, tj. 5,00 % pod realizirano vrednostjo leta 2014. Natančna višina pristojbine je namreč postala znana šele po sprejemu proračuna za leto 2015, s podpisom pogodbe o vzdrževanju gozdnih cest. Občina Tolmin je namreč z MKGP in Zavodom za gozdove Republike Slovenije sklenila *Pogodbo o vzdrževanju gozdnih cest*, s katero so urejene obveznosti zavoda glede priprave programa vzdrževanja gozdnih cest, obveznosti občine glede izvedbe programa ter obveznosti občine glede financiranja stroškov izvedbe del. Iz pogodbe je izhajalo, da naj bi občina v letu 2015 iz naslova pristojbine za vzdrževanje gozdnih cest pridobila (in za ta namen porabila) skupaj 22.577,53 EUR, več torej, kot znaša veljavni planski znesek.

Vplačila pristojbine za vzdrževanje gozdnih cest so bila v letu 2015 dejansko realizirana v skupni višini zgolj **17.240,12 EUR**, kar je 13,80 % pod proračunsko načrtovano vrednostjo in kar 18,13 % pod doseženo vrednostjo v letu 2014. Ker nam razlogi za tak razkorak, še zlasti do pogodbeno pričakovanega zneska, kot ga je ocenilo MKGP, niso znani, sklepamo, da razlaga temu izhaja iz v letu 2015 občutno nižjega

zneska vplačil pristojbine pri UJP, posledično pa je tudi del pristojbine, ki se v deležu iz Uredbe o pristojbini za vzdrževanje gozdnih cest odvede proračunu Občine Tolmin, ustrezno nižji.

Namenska poraba dajatve je izkazana v posebnem delu proračuna, na proračunski postavki 041109 »Vzdrževanje in gradnja gozdnih cest«.

7060 Drugi davki

V višini **174,21 EUR** so na tem kontu evidentirani javnofinančni prihodki, ki so bili na prehodna podračuna z oznakama 845 in 846, katerih nadzornik je Finančna uprava RS, vplačani zadnji dan proračunskega leta 2015 in s strani Uprave za javna plačila razporejeni po blagajnah javnega financiranja prva dva delovna dneva v letu 2016. Skladno s Pravilnikom o načinu plačevanja, razporejanja in sporočanja podatkov obveznih dajatev in drugih javnofinančnih prihodkov in navodilom Ministrstva za finance se namreč ta vplačila v posamezni blagajni javnega financiranja, v konkretnem primeru proračuna Občine Tolmin, štejejo kot prihodki leta, v katerem so bili dejansko vplačani na omenjena podračuna.

NEDAVČNI PRIHODKI

7102 Prihodki od obresti

Prejete obresti od sredstev na vpogled in Prejete obresti od vezanih depozitov (710200, 7102001, 710201)

Realizacija na kontu 7102 predstavlja seštevek iz naslednjih treh virov: 710200 – prihodki od obresti od sredstev na vpogled, 7102001 – prihodki od obresti od sredstev na vpogled KS in 710201 – prihodki od obresti od vezanih depozitov.

Plan prihodkov iz naslova obresti za leto 2015 izkazuje ničelno stanje. Takšni določitvi načrtovanih prihodkov iz naslova obresti sta botrovala dva momenta, in sicer konec leta 2014 zabeležen drastičen padec obrestnih mer na bančnem trgu, ki naj bi se nadaljeval tudi v letu 2015 (dejansko se je ta le še poslabševal), in drugič, v letu 2015 pričakovano slabo likvidnostno stanje proračuna občine, ko obseg prostih proračunskih sredstev naj ne bi bil tolikšen, da bi ob rekordno nizki bančni obrestni meri vezavo deponiranih sredstev upravičeval kot gospodarno.

V okvir **prihodkov od obresti na vpogled (710200)** sodi prihodek iz naslova **tekočih obresti za depozite na vpogled**, ki jih Občina Tolmin deponira pri bankah in drugih finančnih institucijah. Na tem kontu so evidentirane tudi **obresti depozita preko noči** (zakladnica Ministrstva za finance prosta denarna sredstva vseh neposrednih in posrednih uporabnikov občinskega proračuna ob zaključku dne, preko noči, nalaga v poslovno banko, ki jo določi občina (za leto 2015 je bila kot najugodnejša izbrana Nova KBM d.d., s katero je bilo dogovorjeno obrestovanje po obrestni meri 0,01 % letno) – gre za t.i. sistem Enotnega zakladniškega računa). Skupna mesečna realizacija prihodkov iz naslova obresti za depozite na vpogled in preko noči je v letu 2015, navkljub pozitivnemu obrestovanju potenciala prostih sredstev preko noči (ta je v letu 2015 znašal povprečno 1,5 mio EUR), bila rahlo negativna, sicer blizu ničelnega stanja, saj za »dnevni« depozit na vpogled Banka Slovenije že od julija 2014 dalje obračunava negativne obresti. Zgolj zahvaljujoč nekoliko izdatnejšemu izkupičku obresti za december 2014, ko je bilo obrestovanje preko noči 40-krat ugodnejše kot v letu 2015, in so zapadla v dobro proračuna 2015, je skupna realizacija na letni ravni dosegla **229,97 EUR**.

Med sredstva na kontu 7102 se všttevajo tudi obresti, ki jih pri bankah in drugih finančnih institucijah z depoziti na vpogled dosežejo krajevne skupnosti. S ciljem večje transparentnosti so le-te v splošnem delu proračuna prikazane na posebnem analitičnem kontu (**7102001 »Prihodki od obresti od sredstev na vpogled – KS«**). Ta prihodek se pojavlja pri vseh KS, in sicer je vsota doseženih obresti pri vseh 23-ih KS v letu 2015 dosegla **33,14 EUR** in je na tem mestu ne specificiramo po posameznih KS (v večini primerov se letna realizacija giba rahlo nad načrtovanim ničelnim stanjem (od 0,00 do 2,00 EUR), navzgor odstopa le pri KS Tolmin, KS Dolenja Trebuša in KS Dolje-Gabrje z nad 5,00 EUR).

Poleg tega pa je bila Občina Tolmin v letu 2015 spričo ugodne likvidnostne situacije, tj. dolgotrajnejše razpoložljivosti denarnih sredstev, še zlasti pa v izogib negativnemu obrestovanju, ko bi pri tolikšnem

prostem potencialu v obliki depozita na vpogled dosegali povprečno 500,00 EUR negativnih obresti mesečno, prisiljena – čeprav ob pripravi proračunskega plana tega ni načrtovala – vršiti tudi redno mesečno vezavo prostih denarnih sredstev, in sicer v višini, ki je še zagotavljala potrebno likvidnost proračuna (**710201 – »Prihodki od obresti od vezanih depozitov«**). Prihodki iz naslova obresti od vezanih depozitov pri poslovnih bankah (opravljenih je bilo šest mesečnih vezav pri štirih različnih bankah) so v letu 2015 dosegli skupaj **422,81 EUR**.

Gledano v celoti so obresti na vpogled in obresti od vezav v letu 2015 pri občini in pri 23-ih KS dosegle **skupaj le 685,92 EUR**, kar predstavlja zgolj 3,40 % obresti, doseženih v letu 2014.

7103 Prihodki od premoženja

Prihodki iz naslova najemnin za kmetijska zemljišča in gozdove (710300)

Občina Tolmin ima sklenjene zakupne pogodbe o oddaji kmetijskih zemljišč v lasti Občine Tolmin v zakup za namen pridelave krme za rejo živine in/ali pašo živine. Kmetijska zemljišča se oddajajo v zakup po določilih Zakona o kmetijskih zemljiščih (po postopku javne ponudbe pri UE Tolmin) izključno za potrebe kmetijske pridelave. Zakupne pogodbe so sklenjene za dobo pet let, ki jo Zakon o kmetijskih zemljiščih določa kot minimalno časovno trajanje zakupa, s pogodbami določena letna zakupnina pa je določena in primerljiva s cenikom Sklada kmetijskih zemljišč in gozdov Republike Slovenije.

Prihodki iz tega naslova so bili za leto 2015 načrtovani upoštevaje v času priprave plana (začetek leta 2015) sklenjenih 15 zakupnih pogodb oziroma iz njih izhajajočih zneskov letnih zakupnin. Prihodkovni plan iz naslova zakupov občinskih kmetijskih zemljišč je tako znašal 857,88 EUR.

Ker je bila v letu 2015 sklenjena še ena nova zakupna pogodba, ki finančno v planu še ni bila upoštevana, en zakupnik pa je zakupnino poravnal dvakrat (z zamudo za leto 2014 in za leto 2015), se dosežena realizacija proračuna v letu 2015 odraža s 25,04% višjim zneskom od predvidenega in skupaj znaša **1.072,66 EUR**.

Prihodki iz naslova najemnin od oddaje občinskega stvarnega premoženja, torej tudi od oddaje kmetijskih zemljišč v zakup, predstavljajo **namenske prihodke** občinskega proračuna, ki se lahko uporabijo le za gradnjo, nakup in vzdrževanje stvarnega premoženja občine. V letu 2015 doseženi prihodki iz naslova najemnin za kmetijska zemljišča so bili v celoti namenjeni kritju dela stroškov v zvezi z nakupi kmetijskih zemljišč, stroškovno izkazanih na proračunski postavki 041614 »Nakup kmetijskih zemljišč in gozdov« posebnega dela proračuna za leto 2015.

Prihodki od najemnin za poslovne prostore (710301, 7103010 in 7103011)

Najemnine za občinske poslovne prostore na **kontu 710301 »Prihodki od najemnin za poslovne prostore«** so bile v letu 2015 realizirane skladno z Odlokom o oddajanju poslovnih stavb, poslovnih prostorov in javnih površin v najem. Upoštevano je bilo tudi določilo, po katerem se izhodiščna najemnina enkrat letno (najkasneje do konca februarja) spremeni v skladu z indeksom cen življenjskih potrebščin.

Občina Tolmin je imela v letu 2015 sklenjene **najemne pogodbe** za oddajo naslednjih poslovnih prostorov:

- klet, pritličje in 4. nadstropje stavbe Trg Maršala Tita 8 (v lasti vseh treh občin, najemnika sta Zavod RS za zaposlovanje in Renova 412 d.o.o.),
- poslovni prostor v pritličju poslovno-stanovanjske hiše Trg 1. maja 7 (frizerski salon),
- poslovni prostori na Dijaški ulici 12 (Klub tolminskih študentov),
- poslovni prostori v objektu na Prešernovi ulici 4,
- poslovni prostori v pritličju poslovno-stanovanjskega objekta na Grahovem ob Bači 21 (Telekom Slovenije in Pošta Slovenije),
- poslovni prostor na Tumovem drevoredu 7 (Društvo upokojencev Tolmin),
- poslovni prostori v objektu Most na Soči 52 (lekarna) in
- poslovni prostori v objektu Poljubinj 90 (nekdanja cestna baza na »Rodnah«).

Prihodek iz tega naslova je bil v letu 2015 realiziran 86,30-odstotno in znaša **13.758,88 EUR**. Nedoseganje plana je posledica dejstva, da je najemnik najemnino za objekt Poljubinj 90 v letu 2015

poravnal le za obdobje približno dveh mesecev (poplačilo preostalega dolga iz naslova najemnin za leti 2014 in 2015 se izterjuje v izvršilnem postopku, delno je že izterjano v dobro proračuna za leto 2016).

Glede na to, da so prej omenjeni poslovni prostori v stavbi Trg M. Tita 8 v Tolminu v skupni solasti občin Bovec, Kobarid in Tolmin, upravlja pa jih Občina Tolmin, se pobrana najemnina za te poslovne prostore – zaradi večje preglednosti in lažje sledljivosti – evidentira ločeno, na posebnem analitičnem **kontu 7103010 »Prihodki od najemnin za poslovne prostore – DB«**. V letu 2015 so bile najemnine za oddane prostore na Trgu M. Tita 8 zaradi plačilnih težav enega od najemnikov poravnane v 19,41 % nižjem znesku od pričakovanega, in sicer je letna realizacija dosegla **4.541,26 EUR**.

Prihodki iz naslova najemnin od oddaje občinskega stvarnega premoženja, torej tudi od oddaje občinskih poslovnih prostorov v najem, predstavljajo namenske prihodke občinskega proračuna, ki se lahko uporabijo le za gradnjo, nakup in vzdrževanje stvarnega premoženja občine. V letu 2015 doseženi prihodki iz naslova najemnin od oddaje občinskih poslovnih prostorov v najem so bili v celoti porabljeni za kritje dela stroškov investicijsko vzdrževanje poslovnega objekta Pod klancem 1, stroškovno evidentiranega na proračunski postavki 040405 »Investicije in investicijsko vzdrževanje poslovnih prostorov« posebnega dela proračuna za leto 2015, s čimer je utemeljena namenska poraba teh sredstev.

Med prihodke od najemnin za poslovne prostore, ki se stekajo v proračun Občine Tolmin, se uvrščajo tudi prihodki od najemnin za poslovne prostore, ki jih obračunavajo krajevne skupnosti, in sicer na posebnem analitičnem **kontu 7103011 »Prihodki od najemnin za poslovne prostore – KS«**. Prihodek, ki ga krajevna skupnost realizira iz tega naslova, je namenski prihodek in ga lahko porabi le krajevna skupnost, ki ga je dejansko realizirala. Ta vir sredstev krajevne skupnosti namenjajo kritju stroškov vzdrževanja poslovnih prostorov v njihovi lasti (upravljanju). V letu 2015 pričakovan priliv najemnin KS je bil ovrednoten na skupaj 25.775,48 EUR, dejanska realizacija s **30.220,45 EUR** pa predstavlja 17,24-odstotno prekoračitev planske vrednosti in vključuje naslednje prihodke:

- KS Tolmin: redne najemnine za poslovne prostore na Mestnem trgu 5 v višini 12.871,56 EUR in občasne najemnine iz naslova oddaj Tornijeve dvorane na Rutarjevi ulici 5 v višini 10.930,45 EUR,
- KS Volče: redne najemnine od oddaje prostorov krajevne skupnosti za gostilno v Volčah v višini 858,00 EUR,
- KS Dolenja Trebuša: letna najemnina za oddajo poslovnih prostorov Dolenja Trebuša 70 podjetju EMOK d.o.o. v višini 900,00 EUR ter podružnični OŠ Dolenja Trebuša v višini 150,00 EUR,
- KS Slap ob Idriji: redne najemnine za oddajo prostorov Doma Cirila Kosmača na Slapu ob Idriji v višini 1.737,96 EUR,
- KS Poljubinj: redne najemnine za oddajo prostorov krajevne skupnosti Poljubinj 62 (zgornje nadstropje) v višini 370,00 EUR,
- KS Kneža: redne najemnine za oddajo prostorov za gostilno Bar Pri Tincu na Kneži v višini 705,48 EUR in oddajo poslovnega prostora Kneža 78 najemniku Knešca d.o.o. v višini 720,00 EUR,
- KS Gorenja Trebuša: letna najemnina za oddajo poslovnega prostora v objektu KS Gorenja Trebuša 41 najemniku Telekom Slovenije d. d. v višini 242,00 EUR,
- KS Ljubinj: najemnina za oddajo prostorov krajevne skupnosti Ljubinj v višini 460,00 EUR,
- KS Most na Soči: najemnina za oddajo poslovnih prostorov v objektu »Vodna hiša« na Mostu na Soči v višini 275,00 EUR.

Prihodki od najemnin za stanovanja (710302)

Občina Tolmin razpolaga s 112 stanovanji, od teh so 103 neprofitna, 7 je tržnih, 2 sta službeni, pri čemer je bilo v času priprave plana za leto 2015, začetek leta 2015, 13 neprofitnih stanovanj začasno praznih. Sedem od omenjenih stanovanj (šest v rekonstruiranem objektu Brunov drevored 17 in stanovanje na Trgu 1. maja 4 v Tolminu) je bilo sredi marca 2015, po zaključku septembra 2014 objavljenega Javnega razpisa za dodelitev neprofitnih stanovanj v najem, zasedenih, tako da so bila konec leta 2015 prazna le še tri stanovanja (Tumov drevored 7, Bazoviška ulica 12, Trg 1. maja 7).

Z enim od službenih stanovanj razpolaga Zdravstveni dom Tolmin, ki zanj pobira tudi najemnino.

V letu 2015 se je občinski stanovanjski fond, primerjalno na leto 2014 s 109 stanovanji, razširil za tri novo pridobljena stanovanja na skupaj 112 stanovanj (v objektu Brunov drevored 17 se je poleg štirih z rekonstrukcijo pridobilo še dve dodatni stanovanji, konec leta 2011 pa je bil izveden tudi nakup stanovanja na Trgu 1. maja 4), posledično so bili prihodki od najemnin v letu 2015 načrtovani nad povprečno realizacijo preteklih let.

Priprava planskega okvira za leto 2015 je začetek leta 2015 temeljila na takrat aktualnem podatku o vsoti najemnikom občinskih stanovanj zaračunanih mesečnih najemnin (pred v letu 2015 načrtovano (ponovno) vselitvijo začasnih praznih ali novo pridobljenih stanovanj), ki je znašala 9.610,00 EUR, povečani za pričakovan priliv najemnin iz naslova v letu 2015 načrtovanih novih najemnih razmerij, ki so fakturirane v skupni mesečni višini 965,00 EUR. Predpostavili smo, da bodo vselitve izvršene do 1. aprila 2015, s čimer naj bi bile najemnine v letu 2015 najemnikom fakturirane v skupni višini okoli 124.000,00 EUR. Decembra 2015 je vsota dejansko fakturiranih mesečnih najemnin znašala 10.292,83 EUR.

Upoštevali smo tudi izkušnje preteklih let in predpostavili, da bo dejansko pobrane le okoli 95,00 % zaračunane najemnine, kar se je odrazilo z določitvijo končnega plana najemnin za leto 2015 v višini 117.000,00 EUR.

V letu 2015 so prihodki od najemnin za stanovanja dosegli **131.141,60 EUR**, kar je za 12,09 % več od planiranih. Realizirani prihodki so se sicer zelo približali zaračunanim najemninam, a to ni odraz izboljšane plačilne discipline na strani najemnikov, temveč izhaja (tudi) iz poplačil dolgov iz preteklih let, ki so v letu 2015 znašala okoli 9.500,00 EUR.

Veliko najemnikov najemnine ne plačuje redno. Večina sicer skrbi, da jim dolg ne naraste preveč, nekaterim pa niti to ne uspeva. Konec leta 2015 smo beležili trinajst najemnikov, katerih dolg iz naslova najemnin je znašal prek 300,00 EUR, seštevek dolga iz naslova neporavnanih najemnin (brez stroškov, ki se plačujejo poleg najemnine) pa je znašal kar 17.276,00 EUR. Plačilna nedisciplina najemnikov je najpogostejša kršitev najemnega razmerja. Izterjava neplačanih najemnin in drugih stroškov, ki se plačujejo poleg najemnine, je naloga upravnika občinskih stanovanj, ki te postopke izvaja tekoče, in sicer dolžniku najprej pošlje opomin, če ta ni uspešen, sproži postopek za prisilno izterjavo na sodišču. Izterjave so le delno uspešne. Posamezni dolžniki dolg poravnajo v teku postopka, pri nekaterih je izterjava uspešna (večinoma gre za administrativno prepoved, ko dolžnikom mesečno trgajo del dohodka), se pa srečujemo tudi s primeri, ko izterjava ni mogoča, ker dolžnik nima premoženja oziroma ima prenizke dohodke. V teh primerih upravnik nima več možnosti ukrepanja, zato je reševanje prepuščeno lastniku, Občini Tolmin, ki proti neplačniku lahko vloži tožbo za prekinitev najemne pogodbe.

Pobiranje najemnin in izterjava je naloga upravnika občinskih stanovanj, to je podjetje Grad d.o.o. Tolmin, postopke za izselitev pa vodi občina. Upravnik občinskih stanovanj pobrano najemnino tekoče – to je mesečno – nakazuje Občini Tolmin.

Upravnik občinskih stanovanj je v lanskem letu vložil eno izvršbo za izterjavo neplačanih najemnin, ki je še v teku. V letu 2015 so bile zaključene tudi tri izvršbe, začete v preteklih letih. Konec leta 2015 je bilo odprtih še šest postopkov izvršbe. Deložacij najemnikov iz naslova neplačevanja najemnin v letu 2015 ni bilo.

Prihodki iz naslova najemnin od oddaje občinskega stvarnega premoženja, torej tudi od oddaje občinskih stanovanj v najem, predstavljajo **namenske prihodke** občinskega proračuna, ki se lahko uporabijo le za gradnjo, nakup in vzdrževanje stvarnega premoženja občine. V letu 2015 doseženi prihodki iz naslova najemnin za občinska stanovanja so bili v celoti porabljeni za investicijsko in tekoče vzdrževanje in obnove občinskih stanovanj, stroškovno evidentiranih na proračunski postavki 041608 »Gradnja, nakup in investicijsko vzdrževanje stanovanj« (v višini 80.877,00 EUR) in 041609 »Upravljanje in tekoče vzdrževanje stanovanj« (v višini 33.253,00 EUR) ter za pokritje dela stroškov rekonstrukcije stanovanjskega objekta Brunov drevored 17 na proračunski postavki 041627 »Rekonstrukcija stanovanjskega objekta Brunov drevored 17« (v višini 27.953,00 EUR) posebnega dela proračuna za leto 2015, s čimer je utemeljena namenska poraba teh sredstev.

Prihodki od drugih najemnin (710304)

Na tem prihodkovnem kontu se evidentirajo prihodki od najemnin za javne površine, ki so v lasti Občine Tolmin, in se skladno z občinskim Odlokom o oddajanju poslovnih stavb, poslovnih prostorov in javnih površin v najem od 1. julija 2006 dalje oddajajo v (plačljiv) najem.

V letu 2015 dosežena realizacija v višini **11.130,99 EUR** oziroma 397,54 % plana je rezultat naslednjih realiziranih pogodbenih razmerij, ki so bile v višini 2.800,00 EUR načrtovane in upoštewane že ob pripravi plana prihodkov iz naslova drugih najemnin, realizirane pa v višini 3.050,00 EUR, in sicer za:

- postavitve letnih vrtov in teras gostinskih lokalov v centru Tolmina (pogodbe so sklenjene za nedoločen čas, in sicer v treh primerih za celoletni najem, v enem primeru pa za najem za čas sezone),

- za oddajo javne površine v Tolminu za potrebe skladiščenja športne opreme zaradi opravljanja registrirane dejavnosti najemnika (ena pogodba),
- za oddajo javne površine za potrebe skladiščenja gradbenega materiala (ena pogodba),
- za postavitev reklamne A table za oglaševanje ponudbe turistične agencije (ena pogodba) in
- za postavitev trafičnega kioska (ena pogodba),

katerim pa se na strani realizacije v višini 7.600,00 EUR pridružuje tudi ob pripravi plana še neupoštevana najemnina, poravnana s strani Zavoda za kulturo, šport in mladino Občine Tolmin za **zemljišče ob sotočju Tolminke in Soče**, s parc. št. 1255 in 1257 k. o. Tolmin. Zemljišče je Občina Tolmin zakupila za namen kopaljšča in organizacije občasnih koncertov in prireditev in je pogodbeno preneseno v upravljanje Zavodu KŠM, na podlagi katere Zavod KŠM lahko zemljišče oddaja v kratkoročne najeme za potrebe prireditev, in sicer za komercialne prireditve odplačno. Zavod KŠM je pobrano najemnino dolžan odvesti v občinski proračun. Omenjeni priliv v občinski proračun se nanaša na pobrano najemnino za leti 2014 in 2015.

Višina najemnine se izračunava na način, določen z omenjenim odlokom, in se mesečno usklajuje z veljavno povprečno ceno za m² stavbnega zemljišča. Javne površine se z najemnimi pogodbami oddajajo v najem tudi za namen organizacije različnih prireditev in javnih shodov, ki pa so v pretežnem delu skladno z določili prej omenjenega odloka oproščene plačila najemnine (so neprofitnega, javno koristnega značaja, katerih organizatorji so pretežno nevladne organizacije). Iz naslova občasnih najemov je bil realiziran le zanemarljiv del na tem mestu evidentiranih najemnin, okoli 481,00 EUR.

Prihodki iz naslova najemnin od oddaje občinskega stvarnega premoženja, torej tudi od oddaje javnih površin v najem, predstavljajo **namenske prihodke** občinskega proračuna, ki se lahko uporabijo le za gradnjo, nakup in vzdrževanje stvarnega premoženja občine. V letu 2015 doseženi prihodki iz naslova najemnin od oddaje javnih površin v najem so bili v celoti porabljeni za kritje dela stroškov nakupa stavbnih zemljišč, stroškovno evidentiranih na proračunski postavki 041615 »Nakup stavbnih zemljišč« posebnega dela proračuna za leto 2015, s čimer je utemeljena namenska poraba teh sredstev.

Prihodki od drugih najemnin - GJS (7103041)

Komunala Tolmin, javno podjetje d.o.o. je vso javno infrastrukturo na podlagi določb Slovenskih računovodskih standardov (SRS) 35 (2006), ki po letu 2009 ne dopuščajo več izkazovati javne infrastrukture kot »sredstev v upravljanju«, v skladu z določilom SRS 35.38. (2006) na dan 1. januar 2010 prenesla iz svojih poslovnih knjig v poslovne knjige Občine Tolmin, dejanske lastnice vse javne infrastrukture. Prenos je bil izveden na osnovi *Pogodbe o najemu infrastrukture, izvajanju gospodarskih javnih služb in izvajanju investicij na področju gospodarskih javnih služb* z dne 10. decembra 2009, katero je sredi leta 2014 nadomestila nova pogodba.

Občina Tolmin tako od 1. januarja 2010 dalje vso javno infrastrukturo vodi kot svoja osnovna sredstva, za njihovo dejansko uporabo pa Komunali Tolmin d.o.o. zaračunava najemnino, Komunala Tolmin na drugi strani pa vse storitve vzdrževanja Občini Tolmin od 1. januarja 2010 dalje zaračunava.

Med prihodke od drugih najemnin, ki jih za najem javne infrastrukture v občinski proračun vplačuje gospodarska javna služba Komunala Tolmin d.o.o. (konto 7103 041 »Prihodki od drugih najemnin – GJS«), se na prihodkovni strani proračuna všttevajo naslednji prihodki:

- 7103 0411 Prihodki od drugih najemnin – GJS (vodovodi),
- 7103 0412 Prihodki od drugih najemnin – GJS (kanalizacija in ČN),
- 7103 0413 Prihodki od drugih najemnin – GJS (zbiranje odpadkov) in
- 7103 0414 Prihodki od drugih najemnin – GJS (pokopališča).

Plan prihodkov iz naslova najemnin za vodovode ter za kanalizacije in čistilne naprave za leto 2015 sloni na upoštevanju cen izvajanja storitev javne službe oskrbe s pitno vodo, odvajanja komunalnih in padavinskih odpadnih voda in čiščenja komunalnih in padavinskih odpadnih voda na območju občine Tolmin, kot izhajajo iz elaboratov Komunale Tolmin d.o.o. o oblikovanju naštetih cen, veljavnih od 1. aprila 2014 dalje, kar pomeni, da je pri izračunu najemnin za uporabo infrastrukture za izvajanje posamezne storitve javne službe upoštevana amortizacija le v višini stopnje izkoriščenosti zmogljivosti predmetne javne infrastrukture, pri čemer (polna) amortizacija sloni na vrednosti infrastrukture, kot je bila aktivirana 1. januarja 2014.

Skladno z elaborati je bila pri **vodovodih** stopnja izkoriščenosti le 39,09%, kar pomeni, da je bil izračun najemnin iz tega naslova za leto 2015 pripravljen z upoštevanjem 39,09% amortizacije, kar je na letni ravni občinski proračun obogatilo za 162.606,23 EUR (3,14% rast glede na leto 2014), v primeru **kanalizacij** je bila stopnja izkoriščenosti javne infrastrukture enaka 39,45 %, kar je v letu 2015 ustrezalo letni najemnini za uporabo le-te v višini 87.313,42 EUR (0,30% rast glede na leto 2014), pri **čistilnih napravah** pa je izkoriščenost bila 54,34%, najemnina iz tega naslova z upoštevanjem amortizacije v višini omenjene stopnje izkoriščenosti zmogljivosti infrastrukture pa je v letu 2015 dosegla 96.343,60 EUR (kar 44,00% rast glede na leto 2014).

Prihodek iz naslova najemnin za uporabo infrastrukture za odlaganje in zbiranje odpadkov je bil načrtovan upošteva je zaprtje deponije za odlaganje odpadkov v Volčah – ker je odlagališče od 1. februarja 2013 dalje zaprto, se namreč najemnina zanj ne obračunava. Plan prihodkov iz naslova najemnin za infrastrukturo za odlaganje in zbiranje odpadkov za leto 2015 je zato vključeval le pričakovana vplačila najemnin za zbiranje odpadkov, konkretno za Zbirni center Volče, Zbirni center Kobarid in Zbirni center Bovec, ekološke otoke. Na podlagi začetek leta 2015 pripravljene nove ocene amortizacije infrastrukture za zbiranje odpadkov v letu 2015, ki je znašala 30.613,17 EUR (ta je bila zaradi novih aktivacij infrastrukture za 11,04 % višja kot leta 2014), je **plan iz naslova najemnin za uporabo infrastrukture za zbiranje odpadkov** za leto 2015 določen v višini 30.613,17 EUR. V primeru zbiranja odpadkov je najemnina enaka obračunani amortizaciji na strani odhodkovne strani proračuna, slednja se namreč v celoti pokriva iz proračuna občine.

Na podlagi začetek leta 2015 pripravljene nove ocene amortizacije pokopališke infrastrukture v letu 2015, ki je znašala 9.895,78 EUR (ta je bila zaradi novih aktivacij infrastrukture za 4,63 % višja kot leta 2014), je bil prihodkovni **plan iz naslova najemnin za uporabo pokopališke infrastrukture** za leto 2015 določen v višini 9.895,78 EUR. V primeru pokopališč je najemnina enaka obračunani amortizaciji na strani odhodkovne strani proračuna, slednja se namreč v celoti pokriva iz proračuna občine.

Pri pripravi plana prihodkov iz naslova najemnin za infrastrukturo za potrebe izvajanja GJS pa je upoštevan tudi dvomesečni likvidnostni zamik vplačil, čemur botruje spoštovanje 30-dnevnega plačilnega roka in s Komunalno Tolmin d.o.o. pogodbeno dogovorjenega roka za izstavljanje mesečnih faktur za poravnavo najemnine. Letni plan najemnin za leto 2015 je za posamezno GJS tako enak seštevku Komunalni Tolmin d.o.o. zaračunane najemnine za november in december 2014 ter najemnin za prvih deset mesecev leta 2015. Poleg tega je na pričakovano realizacijo v letu 2015 vplival tudi konec leta 2014 opravljen poračun v škodo občinskega poračuna (zaradi prilagoditve najemnin na v cenah upoštevano amortizacijsko osnovo iz leta 2013), in sicer pri najemnini za infrastrukturo za zbiranje odpadkov v višini 2.265,43 EUR, pri najemnini za pokopališko infrastrukturo pa v višini 186,76 EUR, v dobro proračuna pa poračun pri najemnini za infrastrukturo za odvajanje odpadne komunalne vode v višini 2.303,00 EUR (zaradi nastale razlike med dejansko amortizacijo in skozi omrežnino za odvajanje odpadne komunalne vode s strani uporabnikov pobrano amortizacijo v letu 2014).

Gledano na ravni leta 2015 je bila vsota dejansko pobranih najemnin iz naslova oddaje javne infrastrukture za izvajanje GJS v najem načrtovana v višini **380.674,99 EUR** in je bila v tej višini tudi realizirana. Primerjalno na leto 2014 to predstavlja 3,67% porast proračunskih prihodkov, nominalno ovrednoten na 13.503,40 EUR, ki izhaja iz višje vrednosti v najem oddane infrastrukture za izvajanje GJS.

Prihodki iz naslova poslovnega najema gospodarske javne infrastrukture predstavljajo namenske prihodke občinskega proračuna. **Namenska poraba** v letu 2015 vplačanih sredstev iz naslova najemnin od oddaje posameznih vrst javne infrastrukture za izvajanje GJS v najem so se v celoti namenila za obnovitvene in razširitvene investicije v gospodarsko javno infrastrukturo, stroškovno evidentiranih na proračunskih postavkah 041503 »Gradnja in investicijsko vzdrževanje odlagališč«, 041510 »Gradnja in investicijsko vzdrževanje kanalizacijskih sistemov in čistilnih naprav«, 041621 »Gradnja in investicijsko vzdrževanje vodovodnih sistemov« in 041618 »Urejanje pokopališč« posebnega dela proračuna za leto 2015.

Prihodki od drugih najemnin – KS (7103 043)

Med plansko višino prihodkov od drugih najemnin, ki so v pristojnosti krajevnih skupnosti, so bile v letu 2015 v skupni višini 6.100,00 EUR uvrščene:

- v višini 6.000,00 EUR najemnine, ki jih za obvestilno signalizacijo (reklamne panoje), postavljeno ob vstopnih točkah v Tolmin, zaračunava KS Tolmin. Gre za table na obcestnih drogovi, katerih vsebina je namenjena zlasti turistom in obiskovalcem Tolmina, saj jih opozarja na turistično nastanitvene

objekte, kulturno in naravno dediščino kraja in podobno. Oglaševalci so zlasti ponudniki turističnih storitev. Celoletna realizacija tega prihodkovnega vira KS Tolmin za leto 2015 izkazuje **4.554,00 EUR**.

- v višini 100,00 EUR občasne najemnine, ki jih KS Slap ob Idrijci zaračunava za uporabo mrliške vežice na pokopališču v Ročah. Realizacija iz tega naslova je v letu 2015 izkazana v znesku **50,00 EUR**.

Prihodki iz naslova drugih najemnin, doseženih pri KS Tolmin in KS Slap ob Idrijci, so za 24,52 % nižji od načrtovanih.

Koncesijska dajatev – gospodarjenje z divjadjo (7103061)

Na tem prihodkovnem kontu se evidentirajo vplačila namenskih sredstev, ki proračunu Občine Tolmin v posameznem letu pripadajo iz naslova koncesijskih sredstev za trajnostno gospodarjenje z divjadjo.

Gre za koncesijski vir, ki se v občinski proračun vplačuje na podlagi Zakona o divjadi in lovstvu. Posamezni koncesionarji (lovske družine) so dolžni plačati tolikšen sorazmerni del koncesijske dajatve občini, kakršen je njihov delež lovne površine, ki leži v občini. Zakon o divjadi in lovstvu določa, da je 50 % koncesijske dajatve prihodek državnega proračuna, 50 % pa prihodek proračuna občine. Koncesionarji plačajo celotno koncesijsko dajatev Ministrstvu za kmetijstvo, gozdarstvo in prehrano (MKGP), le-ta pa enkrat letno razdeli občinam polovico koncesijske dajatve od vseh koncesionarjev, ki imajo v občini lovne površine. Omenjeni zakon določa tudi, da se občini nakazana sredstva iz naslova koncesijske dajatve v proračunu občine izkazujejo kot namenski prejemki in porabljajo kot namenski izdatki za izvajanje ukrepov varstva okolja in vlaganj v naravne vire.

Nameni porabe koncesijskih sredstev so se za leto 2015 opredelili in potrdili v postopku sprejemanja proračuna za leto 2015, in sicer z Načrtom varstva in vlaganj v naravne vire v občini Tolmin za leto 2015, katerega **namenska** finančna poraba je evidentirana v okviru proračunske postavke 041516 »Letni načrt varstva in vlaganj v naravne vire« posebnega dela proračuna.

Veljavni plan koncesijske dajatve za trajnostno gospodarjenje z divjadjo za leto 2015 je bil določen v višini 7.200,00 EUR, primerljivo doseženi realizaciji koncesijske dajatve v letu 2014, dejansko pa je bilo iz tega naslova v letu 2015 prejetih **7.236,45 EUR**. Presežek namenskih sredstev je bil prenesen v proračun leta 2016 in bo porabljen za aktivnosti, predvidene z občinskim načrtom varstva in vlaganj v naravne vire za leto 2016.

Koncesijska dajatev – posek in prodaja lesa (7103062)

Pravno podlago za realizacijo tega prihodka predstavlja Zakon o Skladu kmetijskih zemljišč in gozdov Republike Slovenije (Uradni list RS, št. 19/2010–UPB, 56/2010), ki v 10. a členu določa, da je »[p]rihodek sklada [...] koncesijska dajatev, ki skladu pripada na podlagi podeljenih koncesij za izkoriščanje gozdov, s katerimi gospodari sklad.« Višina koncesijske dajatve se določi tako, da se od letne realizacije za posekan in prodan les po tržni vrednosti na kamionski cesti, odštejejo priznani stroški izkoriščanja gozdov, ki so stroški poseka, spravila, prodaje gozdno lesnih sortimentov, stroški opravljenih varstvenih in gojitvenih del ter vseh drugih del, ki so potrebna za zagotavljanje socialne in ekološke funkcije gozdov, ter stroški gradnje in vzdrževanja gozdne infrastrukture, razen vzdrževanja gozdnih cest. Sklad kmetijskih zemljišč in gozdov Republike Slovenije mora občinam, v katerih ležijo gozdovi, ki so v lasti Republike Slovenije in z njimi gospodari sklad, prenesti 7,00 % sredstev od letne realizacije za posekan in prodan les po tržni vrednosti na kamionski cesti iz koncesijskih gozdov. Posamezna občina, na območju katere se nahajajo gozdovi, ki so v lasti Republike Slovenije in z njimi gospodari sklad, prejme sorazmerni del vrednosti iz prejšnjega odstavka (sorazmerni del od 7,00 % letne realizacije sklada), in sicer glede na realiziran posek (neto m³) v posamezni občini.

Ker ta prihodek, ki se sme porabljati namensko – za gradnjo infrastrukture lokalnega pomena – v osnovi izvira iz prodaje lesa, torej iz gozdov, ga v celoti namenjamo izvedbi del na gozdnih cestah. Plan je bil za leto 2015 določen v znesku 14.000,00 EUR, malenkost pod realizacijo tega proračunskega vira v letu 2014, dejansko realiziran sorazmerni delež Občine Tolmin od skupne vrednosti realizacije posekanega in prodanega lesa za leto 2014, ki je bil v občinski proračun vplačan v letu 2015, pa znaša pičlih **118,43 EUR**. Razlog tako nizki realizaciji gre pripisati dejstvu, da je bil v letu 2014 posek v občini Tolmin izjemoma zelo nizek, saj se je glavnina del zaradi sanacije žledoloma izvajala na območju Idrije in Ajdovščine.

Na odhodkovni strani proračuna se **namenska poraba** vplačanih sredstev izkazuje v okviru proračunske postavke 041109 »Vzdrževanje in gradnja gozdnih cest«.

Prihodki iz naslova koncesijskih dajatev od posebnih iger na srečo (710309)

Po 74. členu Zakona o igrah na srečo se del koncesijske dajatve od posebnih iger na srečo nameni lokalnim skupnostim kot namenski vir za financiranje spodbujanja razvoja turizma na ravni turističnega območja, ureditev prebivalcem prijaznejšega okolja in turistične infrastrukture. Skladno z 21. členom Zakona o spodbujanju razvoja turizma so kot dejavnosti in storitve, katerih izvajanje na ravni turističnega območja je v javnem interesu, opredeljene:

- informacijsko turistična dejavnost, ki vključuje: informiranje turistov, zbiranje podatkov za potrebe informiranja obiskovalcev, ugotavljanje mnenj obiskovalcev o kakovosti turistične ponudbe, spremljanje in posredovanje predlogov in pritožb obiskovalcev v zvezi s turistično ponudbo pristojnim organom, urejanje in vzdrževanje turistične signalizacije,
- spodbujanje razvoja celovitih turističnih proizvodov turističnega območja,
- trženje celovite turistične ponudbe na ravni turističnega območja,
- razvoj in vzdrževanje skupne turistične infrastrukture,
- razvoj in vzdrževanje javnih površin, namenjenih turistom,
- organizacija in izvajanje prireditev,
- ozaveščanje in spodbujanje lokalnega prebivalstva za pozitiven odnos do turistov in turizma,
- druge storitve, ki jih v turističnem območju brezplačno nudijo turistom.

22. člen Zakona o spodbujanju razvoja turizma določa, da se namenska sredstva koncesijske dajatve od posebnih iger na srečo porabljajo za zgoraj naštetih dejavnosti in storitve.

Skladno s 7. členom ZFO-1 koncesijska dajatev občini pripada v višini, ki je določena v aktu o njeni uvedbi. Ta določa, da se 47,80 % pobrane koncesijske dajatve od prirejanja posebnih iger na srečo nameni lokalnim skupnostim v zaokroženem turističnem območju (ostalih 47,80 % je prihodek državnega proračuna, 2,20 % prihodek Fundacije za financiranje humanitarnih in invalidskih organizacij, 2,20 % pa prihodek Fundacije za financiranje športnih organizacij).

Prihodek iz tega naslova je bil za leto 2015 načrtovan v višini 250.000,00 EUR, približno 7,70 % pod doseženo realizacijo predhodnega leta. Dosežena realizacija v letu 2015 z **265.605,34 EUR** se je planski približala 106,24%, kar je 1,95 % pod realizacijo leta 2014. S tem se je ob pripravi plana spoštovana predpostavka o konstantno padajočem trendu prilivov koncesijske dajatve potrdila kot ustrezna, čeprav je bil resda upad v letu 2015 manj oster od pričakovanega.

Namenskost porabe v letu 2015 vplačanih koncesijskih sredstev od iger na srečo je moč utemeljevati skozi v nadaljevanju naštetih vsebine:

- informacijsko-turistična dejavnost LTO Sotočje (proračunska postavka 041404 »Delovanje LTO Sotočje« v višini 123.120,67 EUR),
- aktivnosti Regionalne destinacijske organizacije Smaragdna pot (proračunska postavka 041413 »Delovanje RDO« v višini 1.542,34 EUR),
- sofinanciranje turističnih prireditev (proračunska postavka 041407 »Turistične prireditve in akcije« v višini 25.813,94 EUR, proračunska postavka 141401 »Turistične prireditve in akcije – KS Most na Soči« v višini 250,00 EUR in proračunska postavka 261402 »Turistične prireditve in akcije – KS Volče« v višini 1.436,59 EUR),
- vzdrževanje grajskih ruševin na Kozlovem robu (proračunska postavka 041827 »Urejanje grajskih ruševin – Kozlov rob« v višini 4.736,47 EUR),
- vzdrževanje cerkvice v Javorci (proračunska postavka 041824 »Vzdrževanje spominske cerkve Javorca« v višini 3.996,69 EUR),
- sofinanciranje programa javnega dela, namenjenega vzdrževanju turistične infrastrukture na območju občine (proračunska postavka 041001 »Javna dela« v višini 32.188,90 EUR),
- redno urejanje turistične ceste Ljubinj-Podkuk (proračunska postavka 041115 »Podpora aktivnostim na podeželju« v višini 3.000,00 EUR),
- vzdrževanje in urejanje planinskih poti na območju občine (proračunska postavka 041115 »Podpora aktivnostim na podeželju« v višini 3.000,00 EUR),
- sanacija usada pod turistično potjo od Zatoľmina do Pologa (proračunska postavka 041303 »Nujne intervencije na cestni infrastrukturi« v višini 15.007,95 EUR, obveznost z naročilnico prevzeta 16. 11. 2015, plačilo računa pa je zapadlo v breme proračuna za leto 2016),
- ureditev urbane opreme na širšem območju Prešernove ulice in ureditev prireditvenega prostora pred Glasbeno šolo Tolmin v okviru 3. vsebinskega sklopa projekta »Celovita ureditev osrednjih ulic mesta Tolmin« (proračunska postavka 041343 »Celovita ureditev osrednjih ulic mesta

- Tolmin« v višini 50.747,67 EUR kot lastna soudeležba Občine Tolmin za zahtevke, MGRT-ju oddane in izplačane v letu 2015),
- sofinanciranje stroškov predstavitve Goriške regije na EXPO Milano 2015 (proračunska postavka 040302 »Sofinanciranje priprave in izvedbe projektov« v višini 3.846,15 EUR),
 - sofinanciranje projekta »TRAJNOSTNA MOBILNOST – Parkiraj in doživi naravo« (proračunska postavka 040302 »Sofinanciranje priprave in izvedbe projektov« v višini 1.500,00 EUR).

Prihodki od podeljenih koncesij za vodno pravico (710312)

Prihodki iz naslova dajatev od podeljenih koncesij za vodno pravico, tj. koriščenje vodnega potenciala, so povezani z izkoriščanjem vodnega potenciala reke Soče, Idrijce in Bače za proizvodnjo električne energije (hidroelektrarne in male hidroelektrarne) ter črpanjem naplavin.

Podeljevanje koncesije na energetske področju ureja Uredba o koncesiji za energetske izkoriščanje vode Soče, Idrijce in Bače za proizvodnjo električne energije, po kateri za izkoriščanje vodnega energetskega potenciala (male hidroelektrarne) koncesionar plačuje koncesijsko dajatev v višini 7,00 % od prodajne vrednosti proizvedene električne energije, plačilo pa se razdeli med občine, na območju katerih elektrarna leži, in državo v razmerju 60:40 v korist občin.

Podeljevanje koncesij za rabo vode za proizvodnjo električne energije v hidroelektrarnah do 10 MW (v našem primeru se to nanaša na HE Soške elektrarne Nova Gorica – SENG d.o.o.), pa je urejeno z ločenim koncesijskim aktom, ki ureja koncesije za pravico rabe delov vodnih teles, ki služijo za proizvodnjo električne energije v HE. V tem primeru se višina koncesije določi v višini 3,00 % povprečne prodajne vrednosti v koledarskem letu proizvedene in v javno omrežje oddane električne energije. Delitveno razmerje koncesijskega prihodka med državo in občinami, na katerih je del vodnega telesa, je 40:60 v korist občinskega proračuna.

Gospodarsko izkoriščanje naplavin (prod, pesek, mivka, kamen) na reki Soči je prav tako urejeno z uredbo, po kateri koncesija obsega odvzem in skladiščenje naplavin, separiranje in pripravo frakcij za gradbene namene ter promet s posameznimi frakcijami iz naplavin. Koncesija za črpanje naplavin se plačuje enkrat letno, in sicer je enaka zmnožku količine naplavin in 10,00 % povprečne tržne vrednosti 1 m³ frakcije, plačilo pa se razdeli med državo in občino, na območju katere se nahaja odvzemno mesto, v razmerju 50:50. Na enak način (pogoji, določitev višine koncesijske dajatve, delitev le-te med državo in občino) pa velja tudi za koncesije za odvzem naplavin iz lovilnih jam na reki Soči, Tolminki in Bači, ki jih ureja ločena uredba.

Ocena prihodkov iz naslova koncesij za vodno pravico za leto 2015 je bila predvidena v višini 570.000,00 EUR, kar je 36,17 % pod doseženimi leta 2014. Leto 2014 se je namreč zdelo neustrezno plansko izhodišče, saj je bilo s padavinami izredno bogato, kar je omogočilo nadpovprečno proizvodnjo električne energije in s tem kar za tretjino izdatnejši koncesijski prihodek kot leta 2013. Upošteva dejstvo, da je višina koncesijske dajatve odvisna od prodajne vrednosti proizvedene električne energije, katero pogojuje vodostaj rek, je bil plan za leto 2015 postavljen konservativno, primerljivo doseženi realizaciji leta 2012, ki je bilo s padavinami precej skopo.

Leto 2015 je bilo s padavinami razmeroma bogato, kar je omogočilo nadpovprečno proizvodnjo električne energije in s tem občinski proračun obogatilo za **775.934,87 EUR**, s čimer je bil planski znesek presežen 36,13%. Primerjalno na predhodno, s padavinami izredno bogato, leto 2014 sicer to predstavlja 13,10 % skromnejši obseg koncesijskega prihodka, ne glede na to pa je prihodek iz naslova koncesijske dajatve za vodno pravico tudi v letu 2015 moč prištevati med pomembnejše proračunske vire, ki v strukturi celotnih prihodkov leta 2015 predstavljajo 4,75 %.

V strukturi realiziranih vplačil obsegajo nakazila koncesijske dajatve za črpanje gramoza le 1,94 % (15.057,00 EUR), ostalo pa vplačila koncesij za rabo vode za proizvodnjo električne energije (od tega se pretežni del povezuje z vplačili SENG-a).

7111 Upravne takse in pristojbine

Upravne takse za dokumente iz upravnih dejanj in drugo (711100)

Z Zakonom o upravnih taksah je določeno, da so prihodki od taks, plačanih pri organih občin, prihodek proračunov občin.

Prihodki iz naslova upravnih taks so bili za leto 2015 načrtovani primerljivo realizaciji upravnih taks v letu 2014, ali natančneje, 8,74 % pod zabeleženo realizacijo za leto 2014, tj. 4.500,00 EUR.

Realizacija prihodka iz tega naslova je odvisna v prvi vrsti od števila in narave upravnih zadev, ki jih občani sprožijo pri občinski upravi, in za katere je po Zakonu o upravnih taksah potrebno plačati upravno takso. Realizacija prihodka iz tega naslova v letu 2015 se je zaključila pri rekordnih **9.278,72 EUR**, 106,19% nad pričakovano vrednostjo. Primerjalno na leto 2014 to predstavlja kar 88,16% porast upravnih taks, ki je najverjetneje predvsem posledica dejstva, da je februarja 2015 sprejet Zakon o ukrepih za uravnoteženje javnih financ občin določil novo takšno tarifo upravne takse za izdajo potrdil o namenski rabi zemljišč. Pred tem se za ta potrdila upravna taksa ni pobirala.

7120 Denarne kazni

Globe za prekrške (712001)

Prihodki iz naslova glob za prekrške se nanašajo na kršitve zaradi napačnega parkiranja, odlaganja zapuščenih avtomobilov, nelegalnega kempiranja, motenja javnega reda in miru, kršitve na področju oskrbe z vodo, ravnanjem s komunalnimi odpadki ter za druge kršitve, predvidene z občinskimi odloki, za katere je izvajanje nadzora in sankcioniranje v pristojnosti medobčinskega redarstva oziroma medobčinske inšpekcije.

Plan medobčinskega redarstva je bil za leto 2015 s 6.000,00 EUR oblikovan 7,00 % pod vrednostjo dejansko vplačanih prekrškovnih glob v letu 2014.

Realizacija prihodkov iz tega naslova z doseženimi **4.408,65 EUR** relativno pomeni doseganje letnega plana zgolj v višini 73,48 odstotnih točk. Pregled skupnega števila vodenih postopkov, iz katerega je razvidno, od kod izvira realizirani prihodek, je prikazan v naslednji preglednici (vir: [Poročilo o delu Medobčinske uprave občin Bovec, Kobarid, Tolmin in Kanal ob Soči za obdobje od 1. 1. 2015 do 31. 12. 2015](#), v prilogi):

Število vseh postopkov	Ustavitve postopkov	Opozorila	Opomini	Izdani plačilni nalogi (PN)	Ugovori	Izdane odločbe	Izdani sklepi, odredbe, zapisniki...	Drugi koraki v postopku (pojasnila...)	Prostovoljno plačilo	Na sodišče	Prejete sodbe in sklepi sodišča	Predlogi za izvršbo pri CURS	V izterjavi	Izterjano	Zahteva za sodno varstvo
877	5	399	347	62	7	31	31	50	140	6	3	26	26	1	7

Izrečene globe	Plačane globe ½ (ZP-1)	Globe v izterjavi	Odprije terjatve - globe	Plačani stroški postopka	Odprije terjatve – stroški postopka
10.054,07 EUR	4.408,65 EUR	5.360,62 EUR	6.084,08 EUR	0,00 EUR	40,00 EUR

Postopki so bili uvedeni na naslednjih področjih v pristojnosti medobčinske uprave:

postopek	št. postopkov
Predpisi o cestnem prometu	797
Javni red in mir	17
Zakon o cestah	1
Črno kampiranje	21
Odlok o ravnanju s komunalnimi odpadki	1
Odlok o plakatiranju	6
Odlok o določitvi plovbnega režima na reki Soči in na reki Koritnici	8
Zakon o spodbujanju razvoja turizma	8
Organizacija in kontrola prireditev	26
Zapuščena vozila, priklopniki	19
Inšpekcijske zadeve (črna odlagališča, ceste, sanitarne vode, posegi v javno dobro)	24
Sodelovanje z drugimi organi	18
Odstopljene zadeve drugim organom	6

Nadomestilo za degradacijo in uzurpacijo prostora (712007)

Nadomestilo za degradacijo in uzurpacijo prostora je dolžan plačati investitor oziroma lastnik nedovoljene gradnje, če tega ni mogoče ugotoviti, pa lastnik zemljišča, na katerem je takšna gradnja oziroma objekt. Vrsta in stopnja degradacije in uzurpacije prostora se ugotavljata glede na vrsto in obseg nedovoljene gradnje, posledice takšne gradnje oziroma objekta na možnosti s prostorskimi akti opredeljene namenske rabe prostora in glede na območje, na katerem je bila izvedena nedovoljena gradnja.

Z ZOF-1 to nadomestilo sodi med druge lastne vire financiranja občin in je torej v celoti zunaj primerne porabe. Skladno s 7. členom ZFO-1 prihodek iz naslova nadomestila za uzurpacijo in degradacijo prostora občini pripada v višini, ki je določena z aktom o njeni uvedbi, tj. z Zakonom o graditvi objektov, po katerem so sredstva iz naslova vplačanega nadomestila za degradacijo in uzurpacijo prostora v višini 50 % prihodek proračuna občine, na območju katere je nedovoljena gradnja, 50 % pa prihodek državnega proračuna. Kriteriji za izračun nadomestila pa so določeni z vladno uredbo.

Upošteva dejstvo, da je ta prihodkovni vir v celoti nepredvidljiv, je bil plan za leto 2015 pripravljen precej restriktivno, v 70,00% znesku realizacije leta 2014, kar pa se je v letu 2015 izkazalo kot neustrezno izhodišče. Končna realizacija prihodkov iz naslova v letu 2015 15-ih vplačanih nadomestil za degradacijo in uzurpacijo prostora z doseženimi **2.009,38 EUR** je namreč za 100,94 % preseгла plansko vrednost. Primerjalno na leto 2014 pa to pomeni 41,57% porast tega, za občinski proračun nominalno sicer manj pomembnega vira sredstev.

7130 Prihodki od prodaje blaga in storitev

Prihodki od prodaje blaga in storitev (713000)

Prihodki od prodaje blaga in storitev so občasnega in iz tega razloga nepredvidljivega značaja, saj občine svojih storitev in blaga ne tržijo. Te prihodke je zato vnaprej zelo težko napovedovati, kar se običajno

odrazi tudi v odstopanju realizacije prihodkov od plana. To je bil tudi razlog za zmerno optimističen začetek leta 2015 postavljen izhodiščni plan prihodkov za leto 2015, oblikovan v višini 2.000,00 EUR, kot posledica v letu 2015 načrtovanega intenzivnejšega gospodarjenja z gozdovi (s strani Zavoda za gozdove Slovenije predlagan sečni predlog za leto 2015 v občinskih gozdovih je obsegal 1.650 m² bruto lesne mase, kar naj bi po okvirnem izračunu občinski proračun leta 2015 na strani prihodkov obogatilo za okoli 24.000,00 EUR), pa je bil skupni plan oblikovan v višini 26.000,00 EUR.

Po zaključku leta 2015 ugotavljamo, da so na tem mestu evidentirani prihodki v skupnem znesku **24.972,66 EUR** veljavno načrtovane dosegli 96,05-odstotno, sestavljajo pa jih:

- iztržki iz naslova prodaje lesa na panju (v dobro proračuna 2015 je bilo poravnanih 16 poslov v skupni vrednosti 23.596,43 EUR),
- povračila stroškov (cenitev, parcelacij) predmetov prodaj, ki jih naroči in plača občina, ob sami prodaji pa te stroške občini poravnajo zainteresirani kupci (ti stroški se kupcu poleg kupnine obračunajo v okviru prodajne pogodbe, in sicer so bili ti stroški poravnanih s strani petih kupcev v skupni vrednosti 1.337,96 EUR),
- iztržki od prodaje v letu 2010 izdane četrte publikacije »Tolminski zbornik«, v letu 1997 izdane tretje publikacije »Tolminski zbornik« in publikacije »Oblačilna kultura na Tolminskem«, katerih izdajatelj je Občina Tolmin (38,27 EUR).

Drugi prihodki od prodaje – parkirnine (7130991)

Gre za dajatev, ki je bila uvedena na podlagi sklepa o uvedbi in režimu plačila parkirnine na parkirišču med upravno stavbo Občine Tolmin in Gregorčičevo ulico na parc. št. 625 k.o. Tolmin konec leta 2005, oziroma se je od konca leta 2006 izvajala skladno s sklepom o spremembi režima parkiranja.

Občinski svet Občine Tolmin je na 32. seji, 24. aprila 2014, sprejel Odlok o določitvi javnih parkirnih površin, na katerih se plačuje parkirnina (Uradni list RS, št. 32/2014), na njegovi podlagi pa tudi sklep o plačljivosti prej omenjenega osrednjega mestnega javnega parkirišča, na podlagi katerega se do ureditve parkirišča na Brajdi parkirnina plačuje le za prvo vrsto parkirišča, in sicer v višini 40 centov na uro. Nov odlok o plačljivem parkiranju je v veljavo stopil 20. maja 2014.

Plan prihodkov iz naslova parkirnin v višini 1.800,00 EUR je bil za leto 2015 določen upošteva je mesečne prilive iz naslova pobranih parkirnin v obdobju od začetka veljavnosti novega odloka in sklepa iz leta 2014 dalje, dejanska realizacija pobranih parkirnin pa je v letu 2015 dosegla le **645,74 EUR**, kar predstavlja 35,87% doseganje plana. Primerjalno na leto 2014 se je v letu 2015 iz tega naslova v občinski proračun nateklo za prek 1.300,00 EUR manj sredstev, čemur razlog gre pripisati dejstvu, da je bil negativni finančni učinek v letu 2014 vpeljanega režima pobiranja parkirnin pri pripravi plana za leto 2015 prenizko ocenjen.

7141 Drugi nedavčni prihodki

Drugi nedavčni prihodki (714100)

Drugi prihodki iz nedavčnih virov so v planu proračuna težko napovedljivi. Med druge nedavčne prihodke štejemo vse tiste, ki jih ne moremo umestiti v predvidljive in natančneje opredeljene ekonomske namene (npr. zamudne obresti, vračilo neupravičeno pridobljenih javnih sredstev, štipendij...).

Drugi nedavčni prihodki so bili v letu 2015 realizirani iz treh naslovov:

- vračila štipendij s strani treh štipendistov in enega štipenditorja, za štiri štipendije, podeljene v okviru Regijske štipendijske sheme, v 15 oziroma 20-odstotnem deležu, ki ga je krila Občina Tolmin (2.574,84 EUR),
- vračilo presežka sredstev, dodeljenih v preteklih letih Posoškememu razvojnemu centru in štipenditorju Zdravstveni dom Tolmin za namen kritja dogovorjenega deleža Občine Tolmin pri izvajanju projekta Regijska štipendijska shema 2011/2012, 2012/2013 in 2013/2014 (1.511,64 EUR),
- vračilo preveč izplačanih javnih sredstev iz naslova subvencije stanarin s strani dveh najemnikov občinskega neprofitnega stanovanja (597,61 EUR),
- presežek enotnega zakladniškega računa za leto 2014 (417,26 EUR) in
- odškodnina ELES-a za povzročeno škodo pri vzdrževalnih delih na trasi daljnovoda Tolmin–Cerkno (646,49 EUR).

Zaradi že omenjene nepredvidljivosti drugih nedavnih prihodkov je bil plan za leto 2015 pripravljen precej restriktivno, zato ne preseneča, da ga je dejanska realizacija z doseženimi **5.747,84 EUR** preseгла skoraj trikratno, čeprav nominalno gledano to ne predstavlja pomembnega presežka.

Prihodki od komunalnih prispevkov (714105)

Komunalni prispevek se odmerja investitorju ali lastniku objekta predvidenih in obstoječih zahtevnih in manj zahtevnih objektov, ki se bodo prvič opremljali z lokalno gospodarsko javno infrastrukturo (prometno, kanalizacijsko in vodovodno omrežje ter ravnanje z odpadki), oziroma bodo povečevali neto tlorisno površino ali spreminjali namembnost objekta. Ker na izračun komunalnega prispevka vplivajo dejavniki, ki so povsem izven vpliva občine (površina parcele, neto tlorisna površina objekta, faktor dejavnosti ter indeksirani stroški opremljanja kvadratnega metra parcele objekta in neto tlorisne površine objekta), je prihodke od komunalnih prispevkov težko predvideti, saj je njihova dejanska realizacija povsem izven vpliva občine, že sama odločitev o dejanskem plačilu in datumu plačila odmerjenega komunalnega prispevka je pravzaprav zgolj na strani investitorja. Temu primerno je bil zato predviden prihodek iz naslova komunalnih prispevkov za leto 2015 oblikovan nekoliko konservativno, v višini 61.300,00 EUR, kar je enako polovici vplačanega komunalnega prispevka v letu 2014. V zagovor restriktivnosti načrtovanja je štelo tudi dejstvo, da v letu 2015 ni bilo pričakovanih »izdatnejših« vplačil komunalnega prispevka za gradnjo na območju Poslovne cone Poljubinj II, ki so v predhodnih letih predstavljala pomemben del na tem mestu evidentiranih proračunskih prilivov, prav tako so bile časovno še nepredvidljive gradnje na območjih predvidenih novih stanovanjskih pozidav (Pod Brajdo, Modrej...).

Konec leta 2015 ugotovljena realizacija je dosegla **52.080,09 EUR**, kar je 15,04 % pod načrtovano in je kar 57,00 % pod doseženo v letu 2014. Relativno sicer nizko nedoseganje plana pa v tem primeru pomeni pomemben manko v nominalnem pogledu, ovrednoten preko 9.000,00 EUR.

V letu 2014 je začel veljati nov Odlok o programu opremljanja stavbnih zemljišč in merilih za odmero komunalnega prispevka za območje občine Tolmin (Uradni list RS, št. 110/2013), po katerem se odmerjeni komunalni prispevek za posamezne tipične gradnje investitorjev primerjalno na predhodno prakso bistveno ni povečal.

Obravnavan prihodkovni vir se v letu 2015 povezuje z 22-imi vplačili komunalnih prispevkov, povezanih s pridobivanjem gradbenih dovoljenj, od tega se v devetih primerih zneski gibajo v razponu do 1.000,00 EUR, v dvanajstih primerih med 1.000,00 EUR do največ 4.490,00 EUR, navzgor pa izraziteje, z 19.450,00 EUR odstopa zgolj eno vplačilo komunalnega prispevka, povezano z gradnjo hleva.

Prihodki iz naslova komunalnih prispevkov predstavljajo **namenske prihodke** občinskega proračuna, ki se lahko porabijo le za gradnjo komunalne opreme. Poraba v letu 2015 doseženih prihodkov iz naslova komunalnih prispevkov je stroškovno izkazana na proračunski postavki 041525 »Komunalno urejanje in ČN Kamno« posebnega dela proračuna za leto 2015, kot lastna soudeležba Občine Tolmin pri pokrivanju neupravičenih in 15,00% deleža upravičenih projektnih stroškov, povezanih z rekonstrukcijo vodovoda na Kamnem.

Prispevki in doplačila občanov za izvajanje določenih programov (714106, 7141061, 7141062, 7141063)

V okviru kontov 714106, 7141061, 7141062 in 7141063 se v letu 2015 evidentira realizacija prihodkov iz naslednjih štirih virov:

- **Vplačila upravičencev in zavezancev za financiranje družinskega pomočnika (714106)**, ki predstavljajo prispevke zavezancev za financiranje »plač« družinskih pomočnikov. Ti prispevki so določeni z Zakonom o socialnem varstvu. V letu 2015 so zavezanci (začetek leta so bili trije, od septembra dalje pa štirje) skupaj z Zavodom za pokojninsko in invalidsko zavarovanje (ZPIZ) iz tega naslova v proračun vplačali **6.666,20 EUR**, kar predstavlja 20,48 % proračunskih stroškov družinskih pomočnikov, evidentiranih na proračunski postavki 042004 posebnega dela proračuna. Vplačani prispevki hkrati predstavljajo 85,46% realizacijo načrtovanih, kar je posledica dejstva, da je bilo ob pripravi plana za leto 2015 predvideno, da bo občina krila stroške štirih družinskih pomočnikov v celotnem obdobju leta 2015, dejansko pa je temu bilo tako le znotraj štirimesečnega obdobja.
- **Sredstva, pridobljena iz zapuščin pri dedovanjih v primerih, ko je bila Občina Tolmin (do)plačnica oskrbnih stroškov v domu za pokojnega oskrbovanca (7141061)**. Prihodek je bil za leto 2015 ocenjen restriktivno, prilagojen realizaciji leta 2012 in 2013, saj ga je nemogoče

natančneje načrtovati. Dosežen znesek vplačil, tj. **14.601,46 EUR**, ki izhaja iz treh tovrstnih postopkov, je skoraj desetkrat presegel plansko oceno.

- **Prispevki in doplačila občanov - vodarina KS (7141062)**, ki jo vplačujejo krajanji Gabrij v KS Dolje – Gabrje in večina krajanov KS Dolenja Trebuša, katerih vodovodni sistemi s strani občine še niso bili prevzeti in oddani v najem javnemu podjetju Komunala Tolmin d.o.o. Vodarina tako predstavlja prispevek (nadomešča t.i. »omrežnino«) za porabo vode iz vodnih virov in se v primeru Dolenje Trebuše in Gabrij vplačuje matični krajevni skupnosti. Prihodki iz vodarine za leto 2015 so bili pri KS Dolje - Gabrje z veljavnim proračunom predvideni v višini 2.000,00 EUR, pri KS Dolenja Trebuša pa v višini 900,00 EUR, v enakih zneskih pa so bili v veljavnih finančnih načrtih obeh KS načrtovani tudi odhodki za vzdrževanje vodovodnih sistemov. Ob zaključku leta 2015 ugotavljamo, da je bil vplačan znesek vodarine pri obeh KS realiziran nad pričakovanim, in sicer pri **KS Dolje – Gabrje v višini 2.405,00 EUR**, pri **KS Dolenja Trebuša pa 931,54 EUR**, kar skupaj predstavlja 115,05-odstotno doseganje letnega plana. Zbrana sredstva iz naslova vodarine sta ti dve KS namenili kritju stroškov potrebnih izdelav analiz vode ter za vzdrževalna dela na vodovodnih sistemih.
- **Prispevki in doplačila občanov - grobarina KS (7141063)**, ki jo v obliki prispevka za vzdrževanje pokopališč plačujejo svojci pokojnih, katerih grobovi zavzemajo mesto na posameznem pokopališču. Prihodki iz grobarine so bili z veljavnim planom proračuna za leto 2015, primerljivo realizaciji leta 2014, načrtovani pri KS Dolenja Trebuša v višini 218,00 EUR, KS Slap ob Idriji v višini 1.600,00 EUR in KS Ponikve v višini 1.000,00 EUR. V enakih zneskih so bili v veljavnih finančnih načrtih naštetih KS načrtovani tudi odhodki. Dejansko dosežena realizacija vplačil iz naslova grobarin s 7.341,00 EUR predstavlja 260,50-odstotno doseganje skupnega plana, in sicer so vplačani zneski po posameznih KS naslednji: **KS Slap ob Idriji 1.591,00 EUR, KS Ponikve 1.445,00 EUR in KS Dolenja Trebuša 235,00 EUR** ter nenačrtovano **KS Gorenja Trebuša 4.070,00 EUR**.

Drugi izredni nedavčni prihodki (714199, 7141991)

V okviru kategorije drugih izrednih nedavčnih prihodkov so bili v letu 2015 realizirani prihodki iz naslednjih dveh virov:

- **Drugi izredni nedavčni prihodki (714199)**: Drugi izredni prihodki iz nedavčnih virov so v planu proračuna težko napovedljivi. Med druge izredne nedavčne prihodke običajno štejemo druge nedavčne prihodke, ki se ne pojavljajo redno (npr. odškodnine zavarovalnic, bonusi zavarovalnic za neizkoriščeno zavarovalno premijo, sponzorski prispevki...). Zaradi že omenjene nepredvidljivosti drugih nedavčnih prihodkov je bil izhodiščni plan za leto 2015 pripravljen restriktivno, v višini 2.000,00 EUR. Celoletna realizacija z **20.089,94 EUR** je 10-krat preseгла predvideno, v pretežnem delu pa so k temu pripomogla plansko neupoštevana sredstva iz naslova lastne soudeležbe zasebnika pri izgradnji parkirišča in dela pločnika v Zatoľminu (8.921,38 EUR), sofinancerski prispevki primorskih občin in drugih pokroviteljev k izvedbi proslave »Priključitev Primorske k matični domovini«, ki je bila 12. septembra 2015 v Tolminu (6.313,55 EUR) in pri zavarovalnici uveljavljen škodni zahtevek za povračilo škode, nastale ob neurju na poslovnem objektu Grahovo ob Bači 21 (1.193,35 EUR) ter plansko predvideni prihodki, ki jih sestavljajo bonus zavarovalnice za neizkoriščeno zavarovalno premijo za leto 2014 (1.716,70 EUR), letno nadomestilo za stavbno pravico za parcelo 1064/51 k.o. Kneža (Soške elektrarne N. Gorica, 1.000,00 EUR), plačilo stroškov opravljanja izpita za pridobitev dovoljenja za avto taksi dejavnost (20,00 EUR), vodno povračilo KS Dolje – Gabrje (266,43 EUR) in – sicer v zanemarljivih zneskih – vračilo vplačanega predujma v pravdni zadevi pri sodišču v N. Gorici, vračilo vplačanega predujma za pokritje stroškov pridobitve uporabnega dovoljenja za Kinogledališče Tolmin, vračilo stroškov v za-občino-uspelem postopku izvršbe in napačna vplačila upravne takse (vplačila na napačen račun).
- **Drugi izredni nedavčni prihodki – KS (7141991)**: Skupni plan prihodkov iz naslova drugih izrednih nedavčnih prihodkov krajevnih skupnosti je bil za leto 2015 oblikovan v znesku 31.532,02 EUR, v enakih zneskih pa so bili načrtovani tudi odhodki v veljavnih finančnih načrtih naštetih KS. Končna realizacija le-teh v letu 2015 izkazuje 37,70-odstotno prekoračitev planske vrednosti. V nadaljevanju je sestava realiziranih vplačil, pri vseh KS skupaj v letu 2015 doseženih v vrednosti **43.420,45 EUR**, predstavljena po posameznih krajevnih skupnostih in virih:
 - **KS Dolje – Gabrje: 7.500,00 EUR** prispevka za investicijsko vzdrževanje in gradnjo cest v KS Dolje - Gabrje s strani podjetja KARPIS d.o.o.;

- **KS Volarje: 56,32 EUR** iz naslova vračila dobropisa za vrnjen material;
- **KS Kneža: 2.068,00 EUR**, od tega 968,00 EUR predstavlja nakazilo Komunale Tolmin d.o.o. za pogodbeno vzdrževanje pokopališča v Podmelcu, 1.100,00 EUR pa predstavlja sponzorska sredstva ter nakazilo za pomoč pri organizaciji dogodka;
- **KS Volče: 1.770,00 EUR**, vse iz naslova donacij nekaterih podjetij in fizičnih oseb za izvedbo prireditev v sklopu praznika »1000 let Volčan«;
- **KS Grahovo ob Bači: 2.884,24 EUR**, od tega 1.649,24 EUR prihodkov Komunale Tolmin d.o.o. za pogodbeno vzdrževanje pokopališča na Grahovem in 1.235,00 EUR prispevkov krajanov za nakup defibrilatorja;
- **KS Rut – Grant: 1.058,50 EUR** predstavlja seštevek povračil stroškov električne energije s strani dveh uporabnikov prostorov v poslovnem objektu Rut 29 v višini 450,79 EUR ter povračilo škodnega primera s strani zavarovalnice v višini 607,71 EUR;
- **KS Šentviška Gora: 7.242,84 EUR**, od tega 2.878,90 EUR za pogodbeno dogovorjena dela iz naslova košnje pokopališča na Šentviški Gori, 650,00 EUR prispevka krajanov za asfaltacijo ter 3.713,94 EUR prispevka s strani Športnega društva Šentviška Gora za gradnjo večnamenske dvorane na Šentviški Gori;
- **KS Hudajužna–Obloke: 534,69 EUR**, od tega 474,69 EUR predstavlja nakazilo Komunale Tolmin d.o.o. za pogodbeno vzdrževanje pokopališča v Oblokah, 60,00 EUR pa donacije posameznikov za povračilo stroškov uporabe dvorane KS;
- **KS Pečine: 3.843,94 EUR**, od tega 130,00 EUR predstavlja nakazilo Komunale Tolmin d.o.o. za pogodbeno vzdrževanje pokopališča na Pečinah ter 3.713,94 EUR prispevka s strani Športnega društva Šentviška Gora za gradnjo večnamenske dvorane na Šentviški Gori;
- **KS Idrija pri Bači: 3.039,94 EUR** nakazila Komunale Tolmin d.o.o. za pogodbeno vzdrževanje pokopališča na Idriji pri Bači;
- **KS Podbrdo: 1.500,00 EUR** za pogodbeno vzdrževanje pokopališča v Podbrdu;
- **KS Tolmin: 1.807,53 EUR** iz naslova pokrivanja (refundacije) obratovalnih stroškov (tj. stroškov čiščenja, komunalnih storitev, električne energije, ogrevanja ...) s strani štirih najemnikov poslovnih prostorov na Mestnem trgu 5 v Tolminu);
- **KS Slap ob Idrijci: 127,02 EUR** povračila stroškov električne energije LD Planota za prostor v Domu Cirila Kosmača;
- **KS Ponikve: 3.713,94 EUR** prispevka s strani Športnega društva Šentviška Gora za gradnjo večnamenske dvorane na Šentviški Gori;
- **KS Most na Soči: 6.273,49 EUR** prispevka Kulturnega društva Ivana Preglja Most na Soči za nakup in ureditev Pregljeve sobe.

KAPITALSKI PRIHODKI

7200 Prihodki od prodaje zgradb in prostorov

Prihodki od prodaje poslovnih objektov in prostorov (720000)

Prihodki iz naslova kupnine od načrtovane prodaje poslovnega objekta, ki v naravi predstavlja nekdanjo mlekarno na Ponikvah, vključene v Načrt razpolaganja z nepremičnim premoženjem Občine Tolmin za leto 2015, so bili načrtovani v višini 4.500,00 EUR. Prodajni posel je bil konec leta 2015 izpeljan, dejanska realizacija kupnine pa je izkazana v nekoliko nižji vrednosti, in sicer je ta dosegla **3.511,00 EUR**.

[Poročilo o prodajah nepremičnin za leto 2015](#), ki vključuje tudi poročilo o postopku prodaje na tem prihodkovnem mestu vključene poslovne nepremičnine, je v prilogi tega dokumenta.

7220 Prihodki od prodaje kmetijskih zemljišč in gozdov

Prihodki od prodaje kmetijskih zemljišč (722000)

Prihodki iz naslova kupnin od prodaje kmetijskih zemljišč, vključenih v Načrt razpolaganja z nepremičnim premoženjem Občine Tolmin za leto 2015, so bili iz naslova šestih premoženjskih poslov za leto 2015

načrtovani v višini 34.884,36 EUR. Ob predvidevanju, da se bodo tekom leta 2015 pojavili tudi primeri potencialnih prodaj kmetijskih zemljišč občine do vrednosti, pri katerih je razpolaganje v pristojnosti župana (na podlagi drugega odstavka 17. člena Odloka o proračunu Občine Tolmin za leto 2015 je bila pristojnost sprejemanja letnega načrta razpolaganja z nepremičnim premoženjem občine - v kolikor je vrednost nepremičnine, s katero se razpolaga v posameznem poslu, izkustveno nižja od 5.000,00 EUR – podeljena županu), je omenjeni plan vključeval še 10.000,00 EUR, ki naj bi se realizirali iz naslova prodaj kmetijskih zemljišč, ki jih tekom leta 2015 v načrt razpolaganja uvrsti župan. Doseženi proračunski prilivi iz naslova do konca leta 2015 pravno-formalno in finančno zaključenih postopkov prodaj kmetijskih zemljišč so skupaj dosegli skromnih **478,89 EUR**, kar predstavlja 1,07% predvidenih.

Poročilo o prodajah nepremičnin za leto 2015, ki vključuje tudi poročilo o postopkih prodaj na tem prihodkovnem mestu vključenih kmetijskih zemljišč, je v prilogi tega dokumenta.

Prihodki od prodaje gozdov (722001)

Prihodki iz naslova kupnin od prodaje gozdnih zemljišč, vključenih v Načrt razpolaganja z nepremičnim premoženjem Občine Tolmin za leto 2015, so bili iz naslova sedmih premoženjskih poslov s planom proračuna za leto 2015 načrtovani v višini 61.073,59 EUR. Ob predvidevanju, da se bodo tekom leta 2015 pojavili tudi primeri potencialnih prodaj gozdnih zemljišč občine do vrednosti, pri katerih je razpolaganje v pristojnosti župana (na podlagi drugega odstavka 17. člena Odloka o proračunu Občine Tolmin za leto 2015 je bila pristojnost sprejemanja letnega načrta razpolaganja z nepremičnim premoženjem občine - v kolikor je vrednost nepremičnine, s katero se razpolaga v posameznem poslu, izkustveno nižja od 5.000,00 EUR – podeljena županu), je omenjeni plan vključeval še 5.000,00 EUR, ki naj bi se realizirali iz naslova prodaj gozdov, ki jih tekom leta 2015 v načrt razpolaganja uvrsti župan. Doseženi proračunski prilivi iz naslova do konca leta 2015 pravno-formalno in finančno zaključenih postopkov prodaj gozdnih zemljišč, izkazujejo **ničelno stanje**.

Poročilo o prodajah nepremičnin za leto 2015, ki vključuje tudi poročilo o izvedbi postopkov na tem prihodkovnem mestu načrtovanih prodaj gozdov, je v prilogi tega dokumenta.

7221 Prihodki od prodaje stavbnih zemljišč

Prihodki od prodaje stavbnih zemljišč (722100)

Prihodki iz naslova kupnin od prodaje stavbnih zemljišč, vključenih v Načrt razpolaganja z nepremičnim premoženjem Občine Tolmin za leto 2015, so bili iz naslova šestih premoženjskih poslov za leto 2015 načrtovani v višini 43.492,00 EUR. Ob predvidevanju, da se bodo tekom leta 2015 pojavili primeri potencialnih prodaj stavbnih zemljišč občine tudi do vrednosti, pri katerih je razpolaganje v pristojnosti župana (na podlagi drugega odstavka 17. člena Odloka o proračunu Občine Tolmin za leto 2015 je bila pristojnost sprejemanja letnega načrta razpolaganja z nepremičnim premoženjem občine - v kolikor je vrednost nepremičnine, s katero se razpolaga v posameznem poslu, izkustveno nižja od 5.000,00 EUR – podeljena županu), je omenjeni plan vključeval še 15.000,00 EUR, ki naj bi se realizirali iz naslova prodaj stavbnih zemljišč, ki jih tekom leta 2015 v načrt razpolaganja uvrsti župan. Doseženi proračunski prilivi iz naslova do konca leta 2015 pravno-formalno in finančno zaključenih postopkov prodaj stavbnih zemljišč so skupaj dosegli **20.992,20 EUR**, kar predstavlja 35,89% realizacijo.

Poročilo o prodajah nepremičnin za leto 2015, ki vključuje tudi poročilo o postopkih prodaj na tem prihodkovnem mestu vključenih stavbnih zemljišč, je v prilogi tega dokumenta.

TRANSFERNI PRIHODKI**7400 Prejeta sredstva iz državnega proračuna*****Prejeta sredstva iz naslova tekočih obveznosti državnega proračuna – FINANČNA IZRAVNAVA (740000)***

Finančna izravnava predstavlja razliko med primerno porabo občine (tj. za posamezno občino za posamezno proračunsko leto ugotovljen primeren obseg sredstev za financiranje z zakonom določenih nalog) in prihodki občine za financiranje primerne porabe (prihodki iz dohodnine, načrtovani na kontu 700020 »Dohodnina – občinski vir«).

Občina Tolmin je, za razliko od leta 2013 in leta 2014, v letu 2015 sodila med občine, ki s prihodkom iz dohodnine ni uspela v celoti financirati priznane primerne porabe, zato je manjkajočo razliko prejela iz državnega proračuna v obliki finančne izravnave.

Plan prihodkov občine iz naslova finančne izravnave za leto 2015 v višini 816.699,00 EUR je temeljil na prehodnih podatkih o izračunu primerne porabe občine ter zneskih prihodkov občine za financiranje primerne porabe (višina dohodnine in finančne izravnave) za leto 2015, kot jih je MF objavilo 6. februarja 2015, upošteva takrat veljavno povprečnino, določeno z ZIPRS1415 (525,00 EUR v prvi in 500,83 EUR v drugi polovici leta 2015). Po sprejemu novele ZIPRS1415, s katero se je povprečnina za drugo polovico leta 2015 določila v znesku 519,00 EUR, je avgusta 2015 MF občinam poslalo nov izračun primerne porabe občine in prihodkov občine za financiranje primerne porabe (višina dohodnine in finančne izravnave) za leto 2015, iz katerega je izhajalo, da je **Občina Tolmin v letu 2015 s strani državnega proračuna upravičena do prihodkov za financiranje primerne porabe v skupni višini 8.000.464,00 EUR**, od tega predstavljajo prihodki iz naslova dohodnine 6.934.118,00 EUR, razlika v višini **1.066.346,00 EUR pa finančno izravnavo. V tej višini so bila v letu 2015 dopolnilna sredstva iz državnega proračuna Občini Tolmin tudi dejansko nakazana.**

Razlika med v izpisu splošnega dela proračuna planirano in dejansko nakazano finančno izravnavo je zgolj posledica omenjene medletne spremembe zneska občinam v 2. polletju 2015 pripadajoče povprečnine, ki z rebalansom proračuna plansko ni bila usklajena s spremenjenim izračunom pripadajočih prihodkov za financiranje primerne porabe.

Povprečnina, ki je bila občinam dejansko dodeljena v letu 2015, je torej v povprečju znašala 522,00 EUR, kar je v proračun Občine Tolmin v letu 2015 nateklo skupaj **1.066.346,00 EUR** sredstev iz naslova finančne izravnave.

Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije (740001)

Prihodke na kontu 740001 »Prejeta sredstva za investicije« zaradi zagotavljanja večje preglednosti knjižimo s pomočjo dodatnih, analitičnih kontov (6-mestnemu kontu se dodata 7. in/ali 8. mesto).

Sredstva, načrtovana oziroma prejeta v letu 2015, ki so izkazana v na kontu 740001, sestavljajo:

Konto	Prihodek	Veljavni plan 2015	Realizacija 2015
7400011	Ministrstvo za okolje – potres	112.306,77 EUR	0,00 EUR
7400012	Ministrstvo za okolje – poplave	0,00 EUR	74.113,72 EUR
7400016	Požarna taksa	37.500,00 EUR	38.001,00 EUR
74000191	Sredstva za sofinanciranje investicij (23. člen ZFO-1)	158.917,00 EUR	158.917,00 EUR
74000195	Ministrstvo za zdravje – ZD Tolmin	0,00 EUR	16.047,00 EUR
74000198	MzIP - slov. udeležba pri energetski sanaciji ŠC Tolmin	346.628,19 EUR	245.779,25 EUR
SKUPAJ:		655.351,96 EUR	532.857,97 EUR

7400011 Ministrstvo za okolje - potres

Na tem investicijskem prihodkovnem kontu je bilo – skladno z investicijsko naravo s strani ministrstva za okolje pričakovanih sredstev – v višini **112.306,77 EUR** načrtovano povračilo s strani občinskega proračuna v letu 2014 založenih sredstev za dokončanje popotresne sanacije stanovanjskega objekta Brunov drevored 17. Sredstva so bila v načrtovani višini v dobro proračuna za leto 2015 tudi prejeta in so – skladno z napotilom Ministrstva za finance – knjižena med tekočimi transfernimi prihodki iz državnega proračuna v okviru konta 7400046 »Ministrstvo za okolje – Brunov drevored 17«.

7400012 Ministrstvo za okolje – poplave

Poplave z neurjem, ki so med 21. in 24. oktobrom 2014 prizadele precejšnji del države, so povzročile precejšnjo škodo tudi na območju tolminske občine, predvsem na območju Baške grape. Vlada Republike Slovenije je začetek maja 2015 sprejela »Program odprave posledic neposredne škode na stvareh zaradi poplav med 21. in 24. oktobrom 2014«, s katerim je zagotovila sredstva za obnovo poškodovane lokalne in gozdne infrastrukture. Občina Tolmin je z namenom koriščenja omenjenih sredstev začetek avgusta 2015 ministrstvu, pristojnemu za okolje, podala vlogo za dodelitev sredstev za odpravo posledic naravne nesreče za obnovo občinske cestne in komunalne infrastrukture, konkretno za **sanacijo ceste Cerčno–Bukovo–Grahovo, sanacijo ceste Ponikve–Klavže in sanacijo pešpota na Kneži.**

Pogodbi s pristojnim ministrstvom, na podlagi katerih naj bi bila Občina Tolmin upravičena do prejema skupaj največ 74.131,51 EUR sredstev državne pomoči za odpravo posledic naravne nesreče, sta bili podpisani julija oziroma avgusta 2015. Na podlagi dejansko izvedenih sanacijskih del, ki so brez davka na dodano vrednost znašala 74.227,16 EUR, je občina na podlagi ministrstvu predloženih dokazil o opravljenih delih upravičila črpanje sredstev v višini skorajda celotnih nastalih neto stroškov sanacije, malenkostno razliko in vrednost davka na dodano vrednost (16.443,42 EUR) pa je pokrila občinski proračun. Transfer državnega proračuna v skupni višini **74.113,72 EUR** je bil v občinski proračun nakazan v dveh delih, oktobra 2015 v višini 32.300,96 EUR, novembra 2015 pa v višini 41.812,76 EUR.

Vsebina opravljenih sanacijskih del je predstavljena v okviru proračunske postavke 041303 »Nujne intervencije na cestni infrastrukturi« posebnega dela zaključnega računa proračuna za leto 2015.

7400016 Požarna taksa

Prilivi namenskih sredstev požarne takse, ki jih občina v skladu z odločitvami Odbora za razpolaganje z dodeljenimi sredstvi požarnega sklada Občine Tolmin lahko porablja za zagotavljanje požarne varnosti (npr. nabavo ali sofinanciranje gasilskih vozil, gasilske zaščitne opreme in reševalne opreme), so bili za leto 2015 načrtovani v višini 37.500,00 EUR, nekoliko pod realizacijo v letu 2014.

Mesečni prilivi požarne takse so v razponu od najnižjega 3.105,00 EUR do najvišjega 3.956,00 EUR na letni ravni dosegli skupaj **38.001,00 EUR** oziroma 101,34 % veljavno načrtovanih v letu 2015. Poraba namenskih sredstev požarne takse je skladno z odločitvijo Odbora za razpolaganje z dodeljenimi sredstvi požarnega sklada Občine Tolmin, sprejeto januarja 2015, na odhodkovni strani proračuna evidentirana v okviru proračunske postavke 030708 »Delovanje Gasilske zveze in PGD« v višini 8.000,00 EUR kot sofinanciranje nabave gasilskega vozila za Prostovoljno gasilsko društvo Podbrdo, v okviru proračunske postavke 030706 »Pripravljenost Gasilske zveze in PGD« pa v višini 36.047,00 EUR za nabavo gasilskih zaščitnih oblek in druge opreme za potrebe gasilcev.

74000191 Sredstva za sofinanciranje investicij (23. člen ZFO-1)

V okviru tega prihodkovnega konta je bil za leto 2015 planiran prihodek iz naslova črpanja dodatnih sredstev za (so)financiranje investicij občin v lokalno javno infrastrukturo ter za druge investicije v občinah, ki so pomembne za zadovoljevanje potreb občanov, ki so občinam v državnem proračunu zagotovljena vsako proračunsko leto na podlagi 21. člena ZFO-1.

V obdobju od leta 2010 do vključno leta 2013 so se omenjena sredstva iz državnega proračuna občinam – kot začasen ukrep, določen s 142. členom ZUJF – zagotavljala v višini 4,00 % skupne primerne porabe občin (po 39. členu ZFO-1 naj bi občinam od vključno leta 2012 dalje za sofinanciranje investicij iz državnega proračuna sicer pripadalo 6,00 % skupne primerne porabe občin). Zneski iz tega naslova Občini Tolmin letno pripadajočih investicijskih sredstev državnega proračuna so se v omenjenem obdobju gibali v razponu od 631.290,00 EUR do 659.286,00 EUR.

Nadalje, Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2014 in 2015 je ne glede na določbe ZUJF določil, da se v letih 2014 in 2015 delež sredstev za sofinanciranje investicij iz naslova 23. člena ZFO-1 iz 4,00 % zniža na zgolj 2,00 % skupne primerne porabe občin. Upošteva dodatno omejen varčevalni ukrep je bilo Občini Tolmin v letu 2014 v državnem proračunu iz omenjenega vira na voljo le še 327.353,00 EUR.

Vlada RS je po pogajanjih z občinami glede višine povprečnine za leto 2015 grozila najprej z ukinitvijo sredstev za sofinanciranje investicij občin, na koncu (29. januarja 2015) pa z reprezentativnimi združenji občin sklenila dogovor, da se v letu 2015 za sofinanciranje investicij občinam izplača investicijski transfer zgolj v višini 1,00 % skupne primerne porabe občin. Z novelo ZIPRS1415, sprejeto februarja 2015, se je

tako določilo, da se **sredstva za sofinanciranje investicij, ki občinam pripadajo iz naslova 23. člena ZFO-1, v letu 2015 zagotovijo v višini zgolj 1,00 % skupne primerne porabe občin.**

16. marca 2015 je pristojno Ministrstvo za regionalni razvoj in tehnologijo (MGRT) občinam sporočilo končni izračun **v letu 2015 pripadajočih investicijskih sredstev iz naslova 23. člena ZFO-1**, po katerem je bilo Občini Tolmin v letu 2015 v državnem proračunu na voljo **158.917,00 EUR**.

V naslednji preglednici prikazujemo projekt, za namen (so)financiranja katerega se je v letu 2015 načrtovalo črpanje sredstev 23. člena ZFO-1, in višino sredstev, ki jih je občina iz razpoložljive kvote – upošteva je MGRT-ju dokazano višino realiziranih upravičenih stroškov projekta – dejansko uspela črpati.

Projekt		Proračunska postavka	Veljavni plan 2015 (v EUR)	Realizacija 2015 (v EUR)
1.	Izgradnja prizidka k telovadnici ŠC Tolmin (1. faza)	041916 (19000002)	158.917,00	158.917,00
Skupaj:			158.917,00	158.917,00

Občina Tolmin je s 100% uspešnim črpanjem razpoložljive kvote sredstev iz naslova 23. člena ZFO-1 v letu 2015 iz tega vira pridobila 158.917,00 EUR, kar pomeni, da je uspela za v letu 2015 izvedeno 1. fazo projekta Izgradnja prizidka k telovadnici ŠC Tolmin uveljavljati upravičene stroške v celotnem obsegu, kot je izhajal iz investicijske dokumentacije, na kateri je slonel MGRT-ju oddan načrt porabe ter veljavni plan črpanja sredstev državnega proračuna.

74000195 Ministrstvo za zdravje – ZD Tolmin

Na tem kontu izkazanih **16.047,00 EUR** investicijskih sredstev, decembra 2015 prejetih s strani Ministrstva za zdravje, predstavlja na podlagi 27. julija 2015 uspešno oddane prijavnne vloge Občine Tolmin na Javni razpis za prijavo predlogov investicijskih projektov za sofinanciranje investicij na primarni ravni zdravstvene dejavnosti v Republiki Sloveniji za leto 2015 pridobljena sredstva državnega proračuna za sofinanciranje **nakupa prenosnega urgentnega ultrazvoka za potrebe Zdravstvenega doma Tolmin.**

Ker je bil javni razpis objavljen po sprejemu proračuna za leto 2015, investicija z izhodiščno sprejetim proračunom za leto 2015 še ni bila načrtovana. Prispevek Občine Tolmin v višini 3.694,20 EUR je bil zato zagotovljen s prerazporeditvijo proračunskih sredstev, predmetna investicija pa v veljavni Načrt razvojnih programov Občine Tolmin za obdobje 2015-2018 uvrščena na seji občinskega sveta 5. novembra 2015. Ker gre za investicijo skupnega pomena, naj bi nakup prenosnega ultrazvoka finančno podprli tudi ostali dve občini soustanoviteljici ZD Tolmin, ki pa do danes obljube nista izpolnili, zato je ta del kupnine ZD Tolmin založil iz lastnih sredstev. Namenska sredstva so se takoj po prejemu, konec decembra 2015, transferirala ZD Tolmin, ki je bil dejanski nosilec izvedbe in financiranja nakupa ultrazvoka. Transfer sredstev se ustrezno odraža tudi na odhodkovni strani proračuna v okviru proračunske postavke 041701 »Gradnja in investicijsko vzdrževanje zdravstvenih domov«, kjer je investicija in njeni viri natančneje predstavljena.

74000198 MzIP – slov. udeležba pri energetske sanaciji ŠC Tolmin

Projekt »Energetsko učinkovita sanacija Šolskega centra Tolmin« je bil prijavljen na novembra 2012 objavljen »Javni razpis za sofinanciranje operacij za energetske sanacije stavb v lasti lokalnih skupnosti«, pogodba o sofinanciranju 100,00 % javno upravičenih izdatkov operacije, od tega 85,00 % iz namenskih sredstev evropskega kohezijskega sklada (evidentirana na kontu 741300), 15,00 % pa iz naslova slovenske udeležbe za kohezijsko politiko, je bila z ministrstvom, pristojnim za infrastrukturo, sklenjena junija 2014, aneks zaradi spremembe dinamike sofinanciranja, predstavljene v nadaljevanju, pa januarja 2015. Za dvoletni projekt (glavnina del se je izvajala v času poletnih počitnic 2014 in 2015), skladno z veljavnim načrtom razvojnih programov predvideno dinamično refundacij stroškov projekta, naj bi iz naslova sredstev **slovenske udeležbe za kohezijsko politiko s strani ministrstva, pristojnega za infrastrukturo (sredstva proračuna Republike Slovenije)** Občina Tolmin za projekt pridobila na tem prihodkovnem kontu načrtovana sredstva v višini 171.635,12 EUR že v letu 2014 in 174.993,07 EUR v letu 2015. Zaradi težav državnega proračuna v zvezi z zagotavljanjem pogodbeno dogovorjenega sofinanciranja stroškov projekta, nastalih konec leta 2014, se je celotno povračilo upravičenih stroškov,

nastalih v letu 2014, zamaknilo v leto 2015, kar pomeni, da je bila Občina Tolmin v letu 2015 upravičena do črpanja sredstev iz obravnavanega naslova do skupne višine 346.628,19 EUR.

V letu 2015 je bila energetska sanacija ŠC Tolmin zaključena. Ker so bili (upravičeni) investicijski stroški realizirani v nižjem obsegu od plansko predvidenih, na katerih je slonela tudi najvišja možna kvota s strani ministrstva pogodbeno dodeljenih sredstev (346.628,19 EUR), je posledično tudi dejansko črpana višina sredstev slovenske udeležbe za kohezijsko politiko ustrezno, konkretno 29,09%, nižja od načrtovane, in sicer je ta dosegla **245.779,25 EUR**.

Druga prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo (740004)

Z namenom večje preglednosti prihodke na kontu 740004 »Druga prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo« knjižimo s pomočjo dodatnih, analitičnih kontov (6-mestnemu kontu se dodata 7. in/ali 8. mesto).

Prejeta oziroma načrtovana sredstva občinskega proračuna za tekočo porabo v letu 2015 na kontu 740004 sestavljajo:

Konto	Prihodek	Veljavni plan 2015	Realizacija 2015
7400041	Prejeta sredstva iz drž. proračuna za tekočo porabo	0,00 EUR	3.318,00 EUR
7400042	Refundacije za medobčinsko upravo	22.166,21 EUR	20.024,12 EUR
7400043	Dodatna sredstva za vzdrževanje gozdnih cest	9.000,00 EUR	9.594,83 EUR
7400045	Subvencije tržnih najemnin	6.008,40 EUR	6.008,40 EUR
7400046	Ministrstvo za okolje – Brunov drevored 17	0,00 EUR	112.306,77 EUR
7400047	Dodatna sredstva za financiranje družinskega pomočnika	0,00 EUR	7.014,28 EUR
7400049	MGRT – projekti SLO-ITA 2007-2013, nacional. sofinanciranje	23.730,17 EUR	14.943,69 EUR
SKUPAJ:		60.904,78 EUR	173.210,09 EUR

7400041 Prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo

V okviru obravnavanega prihodkovnega konta je evidentirana realizacija, ob pripravi plana proračuna za leto 2015 nepričakovanega vira sredstev, ki ga je Ministrstvo za kmetijstvo, gozdarstvo in prehrano na podlagi novembra 2015 sklenjene pogodbe o povrnitvi stroškov nujnega odpiranja gozdnih cest in vzpostavljanja njihove prevoznosti po žledolom februarja 2014 občinam zagotovila iz sredstev Solidarnostnega sklada Evropske unije. Predmet sofinanciranja je bilo odpiranje naslednjih gozdnih cest: Sleme–Dol, Sleme–Očna, Rupa–Na plešah in Šentviška Gora–Jerovca, pri čemer je ministrstvo priznalo pokrivanje stroškov v višini **3.318,00 EUR**, razliko, vključno s pripadajočim davkom na dodano vrednost, v znesku 1.756,32 EUR pa je pokrila Občina Tolmin.

7400042 Refundacije za medobčinsko upravo

Skladno z ZFO-1 se občinam, ki ustanovijo skupno občinsko upravo, v tekočem letu povrne 50,00 % v preteklem letu realiziranih odhodkov proračuna za financiranje skupnega opravljanja nalog občinske uprave. Občina Tolmin sredstva za delovanje skupne občinske uprave, tj. »Medobčinska uprava občin Bovec, Kobarid, Tolmin in Kanal ob Soči«, nakazuje sedežni Občini Bovec. Refundacijo stroškov za delovanje medobčinske uprave, ki odpadejo na Občino Tolmin, pa iz sredstev državnega proračuna ministrstvo, pristojno za javno upravo, nakazuje neposredno na račun Občine Tolmin.

Občina Tolmin je maja 2014 prejela odredbo glede višine in dinamike nakazil sredstev iz naslova sofinanciranja stroškov opravljanja nalog Medobčinske uprave občin Bovec, Kobarid, Tolmin in Kanal ob Soči za leto 2013, po kateri je bilo julija 2014 izvedeno nakazilo v višini zgolj 40,00 % sredstev pripadajočega sofinanciranja delovanja skupne občinske uprave za leto 2013, preostalih 60,00 %, oziroma nominalno **13.516,97 EUR, pa je bilo v proračun občine vplačanih šele januarja 2015**.

Ker torej pristojno resorno ministrstvo ne sledi pravno-formalno določeni dinamiki refundacij stroškov medobčinske uprave, se z zamikom doseženi drugi del sofinanciranja stroškov za leto 2013 izkazuje med proračunsko realizacijo leta 2015.

Nadalje smo pri načrtovanju planskega okvira za leto 2015 zato predvideli enako dinamiko nakazovanja refundacij, kot je bila uporabljena v letu 2014, in sicer, da bo v letu 2015 realiziran primerljiv delež (40,00 %) refundacije upravičenih (tj. tekočih) stroškov delovanja medobčinske uprave za preteklo leto (2014) – ti so po veljavnem delitvenem ključu stroškov med občinami v breme proračuna Občine Tolmin v letu

2014 znašali skupaj okoli 43.246,00 EUR, preostali del v obsegu 60,00 % pa naj bi bil nakazan šele v letu 2016. V letu 2015 pričakovan prihodek iz naslova refundacij stroškov medobčinske uprave sta torej v času priprave plana sestavljala v občinski proračun takrat že vplačano povračilo drugega dela pripadajoče refundacije za leto 2013 v znesku 13.516,97 EUR in pričakovan prvi (40,00%) del refundacije tekočih stroškov delovanja medobčinske uprave v letu 2014, ocenjen na 8.649,24 EUR.

Na podlagi s strani ministrstva za javno upravo maja 2015 prejete odredbe glede višine in dinamike nakazil sredstev iz naslova sofinanciranja stroškov opravljanja nalog Medobčinske uprave občin Bovec, Kobarid, Tolmin in Kanal ob Soči za leto 2014 pa je bilo konec junija 2015 v proračun vplačano povračilo prvega dela stroškov medobčinske uprave za leto 2014, in sicer zgolj v višini 30,00 % občini pripadajoče refundacije stroškov za leto 2014, ki znaša **6.507,15 EUR**, 70,00 % pa je bilo občini povrnjenih šele januarja 2016, torej v dobro proračuna za leto 2016. Skupna realizacija v dobro proračuna za leto 2015 je tako dosegla 20.024,12 EUR.

Ker torej pristojno resorno ministrstvo zopet ni sledilo pravno-formalno določeni dinamiki refundacij stroškov medobčinske uprave, se v letu 2015 realiziran za 10,00 % nižji od načrtovanega prvi del sofinanciranja stroškov za leto 2014 izkazuje z 90,34% doseganjem letnega planskega okvira.

7400043 Dodatna sredstva za vzdrževanje gozdnih cest

Na tem kontu evidentiramo (dodatna) sredstva, ki jih za namen vzdrževanja gozdnih cest občina pridobi od ministrstva, pristojnega za gozdarstvo (MKGP). Do teh sredstev je občina upravičena v primeru, da sredstva, ki jih pridobi iz naslova pristojbine za vzdrževanje gozdnih cest (prihodek je evidentiran na kontu 704708), v tekočem proračunskem letu v celoti porabi skladno z njihovim namenom, tj. za vzdrževanje gozdnih cest.

Planska višina tega prihodka je bila v času sprejemanja proračuna občine za leto 2015 ocenjena, oblikovana v višini, primerljivi doseženi realizaciji preteklega leta. Natančna višina je namreč bila znana šele po podpisu v nadaljevanju predstavljene pogodbe.

Občina Tolmin je z MKGP in Zavodom za gozdove Republike Slovenije sklenila *Pogodbo o vzdrževanju gozdnih cest*, s katero so se uredile obveznosti zavoda glede priprave programa vzdrževanja gozdnih cest, obveznosti občine glede izvedbe programa in obveznosti občine oz. ministrstva glede financiranja stroškov izvedbe del. Iz pogodbe je izhajalo, da bo občina v letu 2015 iz naslova pristojbine za vzdrževanje gozdnih cest pridobila (in za ta namen porabila) skupaj 22.577,53 EUR, neposredno od ministrstva pa za isti namen pridobila dodatno še 10.256,04 EUR.

Pri MKGP je občini uspelo iz tega naslova dejansko upravičiti črpanje sredstev v višini **9.594,83 EUR**, kar je 6,61 % nad plansko načrtovano in 6,45 % pod s pogodbo pričakovano višino.

Na odhodkovni strani proračuna je poraba teh sredstev evidentirana v okviru proračunske postavke 041109 »Vzdrževanje in gradnja gozdnih cest«.

7400045 Subvencije tržnih najemnin

Na tem mestu je plansko evidentiran v letu 2015 pričakovan prihodek iz naslova subvencij tržnih najemnin, in sicer naj bi ta bil enak 50,00 % sredstev, ki jih je občina v letu 2014 namenila za izplačilo tržnega dela tržnih subvencij (del stroškov, evidentiranih na proračunski postavki 042008, tržne subvencije se delijo na tržni in neprofitni del). Izplačevanje tržnih subvencij namreč med letom v celoti zagotavlja občina, po zaključku koledarskega leta pa ji ministrstvo, pristojno za prostor, na podlagi predhodno predloženega zahtevka iz državnega proračuna povrne polovico za ta namen izplačanih sredstev.

V letu 2015 načrtovani prihodki v višini 6.008,40 EUR so višji od realiziranih v preteklih letih, kar je odraz konstantno naraščajočega trenda števila upravičencev do subvencionirane tržne najemnine in, posledično, s subvencijami tržnih najemnin povezanih višjih stroškov občinskega proračuna. Ti so v letu 2014 znašali 12.016,80 EUR.

Ker je bil v času priprave plana proračuna za leto 2015 znesek občini pripadajočega povračila v letu 2014 izplačanih tržnih najemnin že znan, je dejansko dosežena realizacija v višini **6.008,40 EUR** 100,00% dosegla plansko.

7400046 Ministrstvo za okolje – Brunov drevored 17

Popotresna statična sanacija stanovanjskega objekta Brunov drevored 17 v Tolminu je bila uvrščena v popotresni program in zato financirana s strani državnega proračuna, finalno rekonstrukcijo objekta in nadstandardna dela pa je kril občinski proračun. Skladno s korigiranim terminskim planom in podpisano gradbeno pogodbo so se sanacijska dela časovno zamaknila in do konca leta 2013, kot je bilo prvotno predvideno, niso bila realizirana v celoti. Konec leta 2013 pa je korenito krčenje sredstev državnega proračuna za izvajanje popotresnega programa dela na z ministrstvom pogodbeno že dogovorjenih in dejansko izvajanih sanacijskih projektih začasno zaustavilo, med njimi tudi primer sanacije stanovanjskega objekta Brunov drevored 17. V letu 2013 je tako ostalo neizvedenih, skladno s projektno dokumentacijo in odločbo o dodelitvi sredstev popotresnega programa s strani pristojnega ministrstva, še za 112.306,77 EUR sanacijskih del. Začetek leta 2014 je Občina Tolmin – s ciljem, da bi se kljub takratni začasni zaustavitvi izvajanja popotresnega programa dela na objektu kontinuirano nadaljevala – z ministrstvom za okolje sklenila pogodbo o premostitvenem zalaganju sredstev za dokončanje popotresne sanacije objekta iz občinskega proračuna.

Aprila 2015 je ministrstvo za okolje – skladno s podpisano pogodbo – občini iz državnega proračuna povrnila sredstva v plansko načrtovani višini **112.306,77 EUR** (plan je zaveden na kontu 7400011), ki so bila s strani občinskega proračuna v letu 2014 založena za dokončanje popotresnega programa.

7400047 Dodatna sredstva za financiranje družinskega pomočnika

Dosežen priliv v višini **7.014,28 EUR** predstavlja dodatna sredstva za financiranje družinskega pomočnika, ki jih je občina v letu 2015 prejela na podlagi 44. člena Zakona o financiranju občin. Slednji določa, da je občina upravičena do dodatnih sredstev državnega proračuna v primeru, da so v posameznem proračunskem letu stroški financiranja družinskega pomočnika presegle 0,35 % primerne porabe občine. Nakazilo sredstev se izvede po preteku leta, za katerega se povračilo uveljavlja.

Podobno kot v letih 2012, 2013 in 2014 je Občina Tolmin temu pogoju zadostila tudi v letu 2015 in zato pri pristojnem ministrstvu vložila zahtevek za izplačilo dodatnih sredstev za financiranje družinskega pomočnika za leto 2014 v višini 7.014,28 EUR, ki so bila v občinski proračun vplačana oktobra 2015. Nakazan znesek predstavlja razliko med v-letu-2014 realiziranimi stroški, namenjenimi financiranju povprečno 4,25 družinskih pomočnikov (PP 042004), zmanjšanimi za plačane prispevke zavezancev in plačane prispevke ZPIZ, ter 0,35 % priznane primerne porabe občine v letu 2014. Iz tega naslova pridobljena sredstva državnega proračuna predstavljajo 16,09% pokrivanje v letu 2014 nastalih stroškov, povezanih s financiranjem družinskega pomočnika.

7400049 MGRT – projekti SLO-ITA 2007–2013, nacionalno sofinanciranje

Na tem prihodkovnem kontu je računovodska služba skladno z navodili Ministrstva za finance, evidentirala sredstva, ki jih občina prejela iz naslova nacionalnega sofinanciranja projektov, ki se izvajajo v okviru Programa čezmejnega sodelovanja Slovenija-Italija 2007–2013. Slovenski partnerji, ki so vključeni v čezmejne projekte so – poleg 85-odstotnega sofinanciranja iz sredstev Evropskega sklada za regionalni razvoj – namreč upravičeni tudi do 10-odstotnega sofinanciranja stroškov projekta iz proračuna Republike Slovenije.

V letu 2015 smo iz naslova nacionalnega sofinanciranja projektov, ki se izvajajo v okviru čezmejnega programa, načrtovali skupaj 23.730,17 EUR, glede na dejansko nastale in uveljavljane ter na prvi stopnji potrjene upravičene stroške pa je bilo v korist proračuna občine za leto 2015 izplačanih 14.943,69 EUR iz navedenega vira, in sicer:

- **844,44 EUR** v sklopu projekta **ISO-TO**
- **2.461,22 EUR** v sklopu projekta **BIMOBIS**
- **1.588,73 EUR** v sklopu projekta **CAMIS** in
- **10.049,30 EUR** v sklopu projekta **FUTURELIGHTS**

Razlog za realizacijo prihodkov v vrednostih, nižjih od načrtovanih, je predvsem zamik pri izvajanju nekaterih aktivnosti ter precej dolgotrajen postopek potrjevanja izdatkov na prvostopenjski kontroli ter nato še 30-dnevni rok za izplačilo predloženih zahtevkov za izplačilo s strani Ministrstva za gospodarski razvoj in tehnologijo. Občina Tolmin je že zaključila vse projektne aktivnosti v primeru vseh štirih projektov ter prav tako za vse štiri projekte že oddala zaključna poročila in zanje prejela certifikate

slovenske prvostopenjske kontrole. Končni zneski nacionalnega sofinanciranja, do katerih je občina upravičena, so zato že natančno znani, v celoti pa so bili s strani Ministrstva za gospodarski razvoj in tehnologijo v proračun občine izplačani le v primeru projektov FUTURELIGHTS in CAMIS. Že odobrena, a še neizplačana sredstva iz tega naslova za projekta BIMOBIS in ISO-TO, pa so kot pričakovani prihodek na istem kontu planirana v proračunu za leto 2016.

7401 Prejeta sredstva iz občinskih proračunov

Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za tekočo porabo (740100)

Na tem prihodkovnem kontu je bila za leto 2015 v višini **240,00 EUR** predvidena le **refundacija stroškov s strani občin Bovec in Kobarid, povezanih z delom Sveta ustanoviteljev Komunale Tolmin d.o.o.** (v nadaljevanju: svet ustanoviteljev), ki ga zanj opravlja občinska uprava Občine Tolmin. Na podlagi Odloka o preoblikovanju podjetja Komunala Tolmin, Javno podjetje d.d. in ustanovitvi skupnega organa (Uradni list RS, št. 2/2010) so kot upravičeni priznani materialni stroški in stroški delavca, ki opravlja naloge za svet ustanoviteljev. Plan prihodkov, ki je gradil na predpostavki, da bodo v letu 2015 sklicane tri seje sveta ustanoviteljev, je iz tega naslova dosežen 100%.

Nenačrtovano, saj je bil z občinama Bovec in Kobarid dogovor o pokrivanju **fixsne rente Krajevni skupnosti Volče, ki predstavlja nadomestilo za škodljive vplive v zvezi z zapiranjem odlagališča v Volčah**, sklenjen šele po sprejemu proračuna za leto 2015, se med realizacijo izkazujejo tudi s strani občin Bovec in Kobarid vplačana sredstva za pokrivanje omenjene rente. Rento, ki letno znaša 17.000,00 EUR, so se z letom 2015 zavezale poravnati vse tri posoške občine, ki so za odlaganje odpadkov koristile odlagališče Volče, in sicer v deležu lastništva, ki ga ima vsaka občina na odlagališču. Občini Bovec in Kobarid tako skupaj pokrivata 45,87 % rente, kar je nominalno enako **7.797,90 EUR** letno, in sicer se je nakazilo izvršilo v proračun Občine Tolmin, Občina Tolmin pa je KS Volče odvedla celoten letni znesek rente.

7411 Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije za izvajanje skupne kmetijske politike

Prejeta sredstva iz državnega proračuna – iz sredstev proračuna EU za izvajanje skupne kmetijske politike (741100)

Na tem prihodkovnem mestu so bila v skupni višini 6.315,47 EUR načrtovana v letu 2015 pričakovana še zadnja **povračila sredstev programa LEADER** za obdobje 2007-2013 (sredstva Evropskega kmetijskega sklada za razvoj podeželja). Pri tem se je 3.423,89 EUR nanašalo na drugi del pričakovanega povračila stroškov, ki jih je Občina Tolmin v letu 2013 namenila **delovanju Lokalne akcijske skupine (LAS) za razvoj**, razlika v skupni višini 2.891,58 EUR pa na pričakovano **povračilo stroškov iz naslova izvajanja dveh LEADER projektov, potrjenih v okviru Načrta izvedbenih projektov za leto 2012** (v nadaljevanju: NIP 2012), izvajanih v letih 2013 in 2014.

LAS za razvoj je MKGP, Agenciji RS za kmetijske trge in razvoj podeželja, zahtevek za **povračilo LEADER sredstev iz naslova delovanja LAS za razvoj v obdobju 1. januar do 31. december 2013** naslovil februarja 2014, na podlagi katerega so mu bila sredstva konec avgusta 2014 izplačana le delno, le v višini 46,50% dokazano upravičenih stroškov, preostanek zahtevanih sredstev pa je bil LAS-u za razvoj nakazan šele konec leta 2015. Prvi del prejetega povračila stroškov se je med sedem občin, ki jih je pokrival LAS za razvoj, novembra 2014 razdelilo v enakih zneskih, tj. 2.979,13 EUR, kar je bilo izkazano kot sestavni del dosežene realizacije proračuna za leto 2014. Manjkajoča razlika v višini 3.423,89 EUR naj bi bila v občinski proračun vplačana po nakazilu drugega dela finančne obveznosti MKGP v letu 2015. Ta sredstva so bila v občinski proračun povrnjena konec decembra 2015, in sicer v nekoliko nižjem znesku od pričakovanega, enakem **3.262,53 EUR**.

Tudi realizacija povračil iz naslova LEADER sredstev za izvajane projekte LAS za razvoj iz NIP 2011 in NIP 2012 je bila v letu 2014 dosežena 2,92 % pod pričakovanim, čemur je botrovala nastala zamuda pri povračilu stroškov dveh, v letih 2013 in 2014 izvajanih skupnih projektov Lokalne razvojne strategije LAS (NIP 2012), in sicer za **projekt »Sam svoje sreče kovač«** in **projekt »Informacijske točke v parkih območja »LAS za razvoj«**. Zahtevek za refundacijo stroškov projekta iz naslova sredstev LEADER je bil v prvem primeru Agenciji RS za kmetijske trge in razvoj podeželja posredovan 17. junija 2014, v drugem

primeru pa 30. julija 2014. Za oba zahtevka sta bili refundaciji v občinski proračun dejansko vplačani šele v letu 2015, in sicer v skupnem znesku **2.875,36 EUR**.

Tabelarni pregled v nadaljevanju, poleg že omenjenega povračila stroškov delovanja LAS za razvoj, povzema tudi pričakovano in izvršeno refundacijo stroškov izvajanja obeh omenjenih projektov iz NIP 2012, ki so bili kot odhodek sestavni del proračuna občine za leto 2013 in za leto 2014. V letu 2015 pričakovana in dejansko realizirana povračila iz naslova LEADER sredstev tako sestavljajo:

<i>Naziv projekta</i>	<i>Predvideno vračilo sredstev v letu 2015 (v EUR)</i>	<i>Realizirano vračilo sredstev v letu 2015 (v EUR)</i>
Sam svoje sreče kovač	1.694,57	1.678,35
Informacijske točke v parkih območja »LAS za razvoj«	1.197,01	1.197,01
SKUPAJ PROJEKTI:	2.891,58	2.875,36
Delovanje LAS za razvoj 2013	3.423,89	3.262,53
SKUPAJ DELOVANJE:	3.423,89	3.262,53
SKUPAJ POVRAČILA LEADER SREDSTEV:	6.315,47	6.137,89

Realizacija povračil iz naslova LEADER sredstev Evropskega kmetijskega sklada za razvoj podeželja je v letu 2015 dosegla skupaj **6.137,89 EUR**, kar ustreza 97,19% doseganju plana.

7412 Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije iz strukturnih skladov

Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU iz strukturnih skladov (741200)

V okviru tega konta je bil s proračunom za leto 2015 načrtovan prihodek iz naslova sredstev Evropskega sklada za regionalni razvoj oz. t.i. neposrednih regionalnih spodbud. Pravico do črpanja sredstev tega vira je občina pridobila z uspešno prijavo projektov na več javnih pozivov Ministrstva za gospodarski razvoj in tehnologijo za predložitev vlog za sofinanciranje operacij iz naslova prednostne usmeritve "Regionalni razvojni programi" Razvojne prioritete "Razvoj regij" Operativnega programa krepitve regionalnih razvojnih potencialov 2007–2013. Na 6. javnem pozivu je bilo odobreno sofinanciranje projekta »**Celovita ureditev osrednjih ulic mesta Tolmin**«, na 7. javnem pozivu je uspešno kandidiral projekt »**Regionalno omrežje kolesarskih povezav Severne Primorske – Goriške razvojne regije**«, v katerem Občina Tolmin sodeluje kot eden od projektnih partnerjev, v okviru 8. javnega poziva pa sta bili odobreni vlogi za sofinanciranje kar dveh projektov Občine Tolmin, in sicer projekta »**Ureditev večnamenskega centra "Kinogledališče" v Tolminu**« in projekta »**Rekonstrukcija vodovoda in kanalizacije ter gradnja čistilne naprave na Kamnem**«.

Z rebalansom proračuna št. 1/2015 (zadnji sprejeti plan) je bil plan prihodkov na tem kontu oblikovan v skupni višini 3.590.556,54 EUR. Glede na nastale in uveljavljane ter s strani ministrstva priznane in potrjene upravičene stroške, pa je bilo iz navedenega vira v korist proračuna občine za leto 2015 izplačanih skupaj 3.208.101,91 EUR, in sicer:

- **17.917,36 EUR** za projekt **Regionalno omrežje kolesarskih povezav Severne Primorske – Goriške razvojne regije** (izvedene projektne aktivnosti, nastali stroški in pregled virov financiranja za projekt po letih so podrobneje predstavljeni v okviru obrazložitev proračunske postavke 041347 »Projekt: "Regionalno omrežje kolesarskih povezav"«),
- **57.883,27 EUR** za projekt **Celovita ureditev osrednjih ulic mesta Tolmin** (izvedene projektne aktivnosti, nastali stroški in pregled virov financiranja za projekt po letih so podrobneje predstavljeni v okviru obrazložitev proračunske postavke 041343 »Celovita ureditev osrednjih ulic mesta Tolmin«),

- **1.054.762,01 EUR** za projekt **Rekonstrukcija vodovoda in kanalizacije ter gradnja čistilne naprave na Kamnem** (izvedene projektne aktivnosti, nastali stroški in pregled virov financiranja za projekt po letih so podrobneje predstavljeni v okviru obrazložitev proračunske postavke 041525 »Komunalno urejanje in ČN Kamno«) in
- **2.077.539,27 EUR** za projekt **Večnamenski center »Kinogledališče« v Tolminu** (izvedene projektne aktivnosti, nastali stroški in pregled virov financiranja za projekt po letih so podrobneje predstavljeni v okviru obrazložitev proračunske postavke 041833 »Ureditev večnamenskega centra "Kinogledališče" v Tolminu«).

Načrtovani prihodki so realizirani skoraj 90-odstotno. Realizacija, ki je nižja od načrtovane, pa je predvsem posledica tega, da so stroški izvedbe projektne aktivnosti znašali manj, kot je znašala ocena, ki je predstavljala tudi osnovo za izračun pričakovanih prihodkov, kar se odraža tudi v indeksih finančne realizacije na proračunskih postavkah, na katerih so evidentirani stroški projektov. Dodatno pa je na nižjo realizacijo prihodkov vplivalo dejstvo, da skrbniki projektov pri Ministrstvu za regionalni razvoj nekaterih stroškov, ki so bili za uspešno izvedbo projektne aktivnosti in z vidika gospodarnosti nujni, niso priznali kot upravičene stroške in jih je morala zato občina v celoti pokriti sama.

7413 Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije iz kohezijskega sklada

Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU iz kohezijskega sklada (741300)

V okviru tega konta so zajeta namenska nepovratna sredstva Kohezijskega sklada, ki jih je Občina Tolmin v letu 2015 s strani ministrstva, pristojnega za infrastrukturo, pridobila na osnovi dveh uspešnih prijav projektov energetske sanacije javnih stavb v lasti Občine Tolmin.

V proračunskem letu 2015 so bili iz tega naslova planirani prihodki v skupni višini 2.197.176,01 EUR, od tega se na posamezen projekt nanaša:

- **1.964.226,38 EUR** projekt **»Energetsko učinkovita sanacija ŠC Tolmin«**

Na odhodkovni strani so bila sredstva za kritje stroškov investicije v proračunskih letih 2012, 2014 in 2015 izkazana na proračunski postavki 041916 »Energetsko učinkovita sanacija ŠC Tolmin«, in sicer je bila 2. faza investicije (1. faza je vključevala sanacijo strehe, izvedeno v letu 2012) načrtovana v skupni višini 2.890.674,48 EUR, dejansko realizirani stroški pa so dosegli (le) 2.309.668,39 EUR. Projekt je bil prijavljen na novembra 2012 objavljen »Javni razpis za sofinanciranje operacij za energetsko sanacijo stavb v lasti lokalnih skupnosti«, pogodba o sofinanciranju 100,00 % javno upravičenih izdatkov operacije, od tega 85,00 % iz namenskih sredstev evropskega kohezijskega sklada, 15,00 % pa iz naslova slovenske udeležbe za kohezijsko politiko (evidentirana na kontu 74000198), je bila z ministrstvom, pristojnim za infrastrukturo, sklenjena junija 2014, aneks zaradi spremembe dinamike sofinanciranja, predstavljene v nadaljevanju, pa januarja 2015. Za dvoletni projekt (glavnina del se je izvajala v času poletnih počitnic 2014 in 2015), skladno z veljavnim načrtom razvojnih programov predvideno dinamično refundacij stroškov projekta, naj bi iz naslova sredstev evropskega kohezijskega sklada za projekt Občina Tolmin pridobila na tem prihodkovnem kontu načrtovana sredstva v višini 972.599,00 EUR že v letu 2014 in 991.627,38 EUR v letu 2015. Zaradi težav kohezijskega sklada v zvezi z zagotavljanjem pogodbeno dogovorjenega sofinanciranja stroškov projekta, nastalih konec leta 2014, se je celotno povračilo upravičenih stroškov, nastalih v letu 2014, zamaknilo v leto 2015, kar pomeni, da je bila Občina Tolmin v letu 2015 upravičena do črpanja sredstev iz obravnavanega naslova do skupne višine 1.964.226,38 EUR.

V letu 2015 je bila energetska sanacija ŠC Tolmin zaključena. Ker so bili (upravičeni) investicijski stroški realizirani v nižjem obsegu od plansko predvidenih, na katerih je slonela tudi najvišja možna kvota s strani ministrstva pogodbeno dodeljenih sredstev (1.964.226,38 EUR), je posledično tudi dejansko črpana višina kohezijskih sredstev iz evropskega proračuna, konkretno 29,09%, nižja od načrtovane, in sicer je ta dosegla **1.392.748,85 EUR**.

- **232.949,63 EUR** projekt **»Energetska sanacija Osnovne šole Podbrdo«**

Na odhodkovni strani so sredstva za kritje stroškov investicije v proračunskem letu 2015 izkazana na proračunski postavki 041918 »Energetska sanacija Osnovne šole Podbrdo«, in sicer v

načrtovani višini 503.200,64 EUR, dejansko realizirana pa v vrednosti 357.385,10 EUR. Projekt je februarja 2013 uspešno kandidiral na »Javni razpis za sofinanciranje operacij za energetska sanacija osnovnih šol, vrtcev, zdravstvenih domov in knjižnic v lasti lokalnih skupnosti« v okviru »Operativnega programa razvoja okoljske in prometne infrastrukture za obdobje 2017–2013«, šeste razvojne prioritete »Trajnostna raba energije«, prve prednostne usmeritve »Energetska sanacija javnih stavb«. Pogodba o sofinanciranju operacije s sredstvi evropske kohezijske politike v višini do 85,00 % javno upravičenih izdatkov operacije je bila z ministrstvom, pristojnim za infrastrukturo, sklenjena septembra 2013.

V letu 2015 je bila energetska sanacija OŠ Podbrdo zaključena. Ker so bili (upravičeni) investicijski stroški realizirani v nižjem obsegu od plansko predvidenih, na katerih je slonela tudi najvišja možna kvota s strani ministrstva pogodbeno dodeljenih sredstev (232.949,63 EUR), je posledično tudi dejansko črpana višina kohezijskih sredstev iz evropskega proračuna kar 48,10% nižja od načrtovane, in sicer je ta dosegla **120.901,38 EUR**.

7414 Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije za izvajanje centralnih in drugih programov Evropske unije

Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU za izvajanje centralnih in drugih programov EU (741400)

Na tem kontu so bili z veljavnim proračunom za leto 2015 planirani prihodki iz naslova sofinanciranja projektov, ki se izvajajo v okviru Programa čezmejnega sodelovanja Slovenija-Italija 2007–2013. Slovenski partnerji, ki so vključeni v te čezmejne projekte, so – poleg 10-odstotnega sofinanciranja stroškov projekta iz proračuna Republike Slovenije – namreč upravičeni do 85-odstotnega sofinanciranja upravičenih stroškov projekta s sredstvi Evropskega sklada za regionalni razvoj. Občina Tolmin je vključena v štiri čezmejne projekte, in sicer (1) **projekt ISO-TO** »Čezmejno sodelovanje za zmanjšanje onesnaževanja okolja, varstvo in koordinirano upravljanje povodja Soče-Isonzo preko zbiranja in čiščenja komunalnih odpadnih voda – Občina Tolmin«, (2) **projekt FUTURELIGHTS** »Javna razsvetljava prihodnosti«, (3) **projekt CAMIS** »Usklajene aktivnosti za upravljanje reke Soče« in (4) **projekt BIMOBIS** »Kolesarska mobilnost med Slovenijo in Italijo«. Vsi projekti so že formalno zaključeni, prav tako je za vse štiri projekte Občina Tolmin že v celoti izvršila svoje obveznosti za črpanje sredstev sofinanciranja na prvi stopnji. Izplačilo sredstev iz naslova evropskega sofinanciranja pa pogojuje potek aktivnosti na drugi stopnji (oddaja poročila s strani vodilnih projektnih partnerjev ter pregled in potrjevanje zahtevkov s strani organa upravljanja).

V letu 2015 smo iz naslova sredstev Evropskega sklada za regionalni razvoj za sofinanciranje projektov, ki se izvajajo v okviru čezmejnega programa, načrtovali skupaj 243.413,97 EUR. Glede na nastale in uveljavljane ter na prvi stopnji potrjene upravičene stroške, za katere so že bila oddana in potrjena tudi poročila na drugi stopnji, pa je bilo iz navedenega vira v korist proračuna občine za leto 2015 izplačanih skupaj 102.657,39 EUR, in sicer:

- **0,00 EUR** v sklopu projekta **ISO-TO**,
- **20.920,41 EUR** v sklopu projekta **BIMOBIS**,
- **8.404,30 EUR** v sklopu projekta **CAMIS** in
- **73.332,68 EUR** v sklopu projekta **FUTURELIGHTS**.

Razlog za realizacijo prihodkov v vrednostih, nižjih od načrtovanih, je predvsem zamik pri izvajanju nekaterih aktivnosti, dolgotrajni postopek potrjevanja izdatkov na prvostopenjski kontroli, časovni zamiki pri oddaji poročil vodilnih partnerjev na drugostopenjsko kontrolo, ki so predvsem posledica še večjih časovnih zamud pri izdajanju certifikatov prvostopenjske kontrole italijanskih partnerjev, dolgotrajni postopek pregleda in potrjevanja poročil vodilnih partnerjev s strani drugostopenjske kontrole in nato še 30-dnevni rok za izplačilo evropskih sredstev. Ker je Občina Tolmin za vse štiri projekte že oddala zaključna poročila in zanje prejela certifikate slovenske prvostopenjske kontrole, so končni zneski sofinanciranja, do katerih je občina še upravičena, že znani. Ta sredstva so kot pričakovani prihodek planirana v proračunu za leto 2016. Glede na veliko število dejavnikov, ki pogojujejo izvedbo nakazila oz. prejem teh sredstev, in glede na pretekle izkušnje je nemogoče napovedati, kdaj bodo ta sredstva v proračun Občine Tolmin dejansko nakazana.

7417 Prejeta sredstva iz državnega proračuna – iz sredstev drugih evropskih institucij

Prejeta sredstva iz državnega proračuna – iz sredstev drugih evropskih institucij (741700)

Že s proračunskim planom za leto 2014 je bil na tem prihodkovnem mestu predviden plan sredstev iz drugih evropskih institucij, ki naj bi se v občinski proračun kanalizirala prek državnega proračuna, in sicer iz naslova pričakovane refundacije upravičenih stroškov izvedbe **projekta »Energetska obnova stavbe Knjižnica Cirila Kosmača Tolmin«**. Gre za z uspešno prijavo projekta odobren vir sredstev iz naslova t. i. Švicarskega prispevka. Iz omenjenega vira je bilo moč pokriti 85,00 % upravičenih investicijskih stroškov brez DDV (izvedba GOI del, inženiring).

Projekt, ki je **obsegal zamenjavo fasadnega stavbnega pohištva in energetska obnovo strehe na stavbi Knjižnice Cirila Kosmača Tolmin**, je bil v letu 2014 v celoti izveden, z investicijo povezani stroški v skupni višini 126.796,50 EUR pa so bili evidentirani v okviru proračunske postavke 041814 »Investicije in investicijsko vzdrževanje Knjižnice C. K. Tolmin« posebnega dela proračuna Občine Tolmin za leto 2014.

Projekt je v imenu vseh sodelujočih primorskih občin in skladno z določili Pogodbe o vodenju projekta in izvajanju promocije obnovljivih virov energije v občini Tolmin celovito vodila Goriška lokalna energetska agencija (GOLEA). Projekt predstavlja del skupnega projekta več primorskih občin »Obnovljivi viri energije v primorskih občinah«.

Upošteva se, da so bili dejansko nastali stroški energetske sanacije tolminske knjižnice pomembno (za kar tretjino) nižji od prvotno predvidenih, je posledično tudi februarja 2015 v občinski proračun vplačano 85,00% povračilo upravičenih stroškov projekta iz sredstev Švicarskega prispevka ustrezno nižje od izhodiščno načrtovanih v letu 2014, in sicer je slednje realizirano v višini **81.590,00 EUR**, kar natančno ustreza plansko predvideni višini v letu 2015.

3.1.1.2. ODHODKI

Veljavno načrtovani odhodki proračuna za leto 2015 znašajo 20.392.704,51 EUR in obsegajo:

- **TEKOČE ODHODKE** (skupina 40),
- **TEKOČE TRANSFERE** (skupina 41),
- **INVESTICIJSKE ODHODKE** (skupina 42),
- **INVESTICIJSKE TRANSFERE** (skupina 43).

Med planirane in realizirane **tekoče odhodke** se vključujejo stroški dela, izdatki za blago in storitve ter rezerve (proračunska rezerva, splošna proračunska rezervacija).

Plan in realizacija **tekočih transferov** obsegata subvencije (odpadki, kmetijstvo, malo gospodarstvo, ...), transfere posameznikom in gospodinjstvom, transfere v neprofitne organizacije in ustanove (humanitarne organizacije, društva, politične stranke...) ter druge tekoče domače transfere (tekoči transferi: občinam, v sklade socialnega zavarovanja, javne sklade, javne zavode ter druge izvajalce javnih služb).

Investicijski odhodki so bili načrtovani in realizirani za nakup zgradb in prostorov, nakup opreme, nakup drugih osnovnih sredstev, novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije, investicijsko vzdrževanje in obnove, nakup zemljišč, nakup nematerialnega premoženja ter izdelavo študij o izvedljivosti projektov in projektne dokumentacije.

Investicijski transferi pa so bili planirani in tudi realizirani za izplačila investicijskih transferov fizičnim in pravnim osebam, ki niso proračunski uporabniki (neprofitnim organizacijam in ustanovam) in investicijskih transferov proračunskim uporabnikom (javnim zavodom, katerih (so)ustanoviteljica je občina).

Realizirani odhodki proračuna za leto 2015 skupno znašajo 16.526.404,74 EUR in so za 18,96 % nižji od planiranih. Realizirani odhodki po posameznih skupinah so bili realizirani v naslednjih vrednostih oz. deležih:

- **TEKOČI ODHODKI** v višini **2.803.107,53 EUR** (oz. 90,11 % načrtovanih),
- **TEKOČI TRANSFERI** v višini **4.551.485,13 EUR** (oz. 96,43 % načrtovanih),
- **INVESTICIJSKI ODHODKI** v višini **8.976.117,26 EUR** (oz. 72,75 % načrtovanih) in
- **INVESTICIJSKI TRANSFERI** v višini **195.694,82 EUR** (oz. 87,60 % načrtovanih).

Višina in struktura planiranih in realiziranih odhodkov občine v letu 2015 je naslednja:

Skupina	Vrsta odhodkov	Znesek in delež odhodkov za leto 2015		Znesek in delež odhodkov za leto 2015		Znesek in delež odhodkov za leto 2015	
		– SPREJETI PLAN 2015 –		– VELJAVNI PLAN 2015 –		– REALIZACIJA 2015 –	
40	Tekoči odhodki	3.090.326,46 EUR	15,154 %	3.110.864,36 EUR	15,255 %	2.803.107,53 EUR	16,961 %
41	Tekoči transferi	4.718.057,93 EUR	23,136 %	4.719.802,34 EUR	23,145 %	4.551.485,13 EUR	27,541 %
42	Investicijski odhodki	12.345.748,12 EUR	60,540 %	12.338.639,66 EUR	60,505 %	8.976.117,26 EUR	54,314 %
43	Investicijski transferi	238.572,00 EUR	1,170 %	223.398,15 EUR	1,095 %	195.694,82 EUR	1,184 %
SKUPAJ:		20.392.704,51 EUR	100,000 %	20.392.704,51 EUR	100,000%	16.526.404,74 EUR	100,000%

Podrobnejša finančna predstavitev odhodkov (pregled po proračunskih postavkah) je podana v posebnem delu zaključnega računa proračuna za leto 2015 (v prilogi), vsebinska obrazložitev dejansko uresničenih odhodkov in drugih izdatkov proračuna za leto 2015, primerjalno na sprejeti oziroma veljavni plan, pa je podana v obrazložitvah posebnega dela zaključnega računa proračuna za leto 2015 (glej poglavje 4).

Dosežen PRORAČUNSKI PRIMANJKLJAJ iz bilance prihodkov in odhodkov znaša: 182.549,51 EUR.

Od tega znašata:

- PRIMARNI PRIMANJKLJAJ: 183.235,43 EUR,
- TEKOČI PRESEŽEK: 2.271.691,10 EUR.

3.1.2. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

V Računu finančnih terjatev in naložb občine izkazujejo vsa **prejeta sredstva od vrnjenih posojil, od prodaje kapitalskih vlog** in vsa **sredstva danih posojil ter sredstva za nakup kapitalskih naložb**.

7500 Prejeta vračila danih posojil od posameznikov in zasebnikov

Prejeta vračila danih posojil od posameznikov in zasebnikov - dolgoročna posojila (750001)

Ta prihodek izvira iz unovčenja hipoteke, dane za popotresno obnovo zasebne stanovanjske hiše po Zakonu o popotresni obnovi objektov in spodbujanju razvoja v Posočju. Le-ta je namreč določal, da v kolikor oseba zasebnega prava za popotresno obnovo posameznega objekta ni imela dovolj lastnih sredstev, oziroma zaradi nizkih mesečnih dohodkov lastnika in njegovih družinskih članov, ki prebivajo v tem objektu, ni mogla pridobiti stanovanjskih posojil po popotresnem zakonu ali na kak drug način, je država lahko občini dodelila nepovratna sredstva državne pomoči v višini, ki je bila enaka razliki med sredstvi, potrebnimi za popotresno obnovo objekta, ter sredstvi, ki jih je oseba pridobila kot nepovratno pomoč iz sredstev državne pomoči. Občini so se sredstva dodelila v soglasju z lastnikom objekta in pod pogojem, da je lastnik dovolil občini vpis hipotekarne pravice na objektu v sorazmernem deležu sredstev državne pomoči, ki je bila za ta objekt dodeljena občini.

Hipoteka se od junija 2010 dalje odplačuje v obliki vračila dolgoročnega posojila z mesečnimi obroki v višini 166,64 EUR. Pri pripravi plana je bilo predvideno, da bo iz naslova hipoteke v letu 2015 v proračun občine vplačanih 12 mesečnih obrokov v skupni višini 1.999,68 EUR. Letni plan je z doseženimi vplačili v skupnem znesku **1.999,68 EUR** 100,00% izpolnjen.

Račun finančnih terjatev in naložb za leto 2015 izkazuje dosežen PRESEŽEK v višini 1.999,68 EUR.

3.1.3. RAČUN FINANCIRANJA

Račun financiranja občine izkazuje **odplačila dolgov** in **zadolževanje**, ki je povezano s financiranjem presežkov odhodkov nad prihodki v bilanci prihodkov in odhodkov, presežkov izdatkov nad prejemki v računu finančnih terjatev in naložb ter s financiranjem odplačil dolgov v računu financiranja.

V tem delu se prav tako izkazujejo **načrtovane spremembe denarnih sredstev na računih** proračuna v proračunskem letu.

a. ZADOLŽEVANJE

V letu 2015 je Občina Tolmin načrtovala najem dolgoročnega posojila do višine 1.193.000,00 EUR, ki pa ni bilo realizirano.

Za potrebe kritja presežka odhodkov nad prihodki v Bilanci prihodkov in odhodkov občina za proračun leta 2015 predvidela možnost **najema dolgoročnega(ih) posojil(a) do skupne višine 1.193.000,00 EUR** pri domači(h) poslovni(h) banki(ah), s pomočjo katerih naj bi financirala pokrivanje lastne soudeležbe pri finančnem zapiranju finančno zahtevnejših investicijskih projektov (gradnja prizidka k telovadnici ŠC Tolmin, energetska sanacija ŠC Tolmin, komunalno urejanje s čistilno napravo na Kamnem).

Ker je dinamika povračil upravičenih stroškov finančno najzahtevnejših projektov, izvajanih v letu 2015, za katere so bili pridobljeni zunanji viri sredstev (iz kohezijskega sklada EU, strukturnega sklada EU in državnega proračuna – 23. člen ZFO-1) – za razliko od prakse preteklih let, čemur je botrovalo dejstvo, da se je z letom 2015 evropska perspektiva 2007–2013 finančno zaključila – s krajšimi časovnimi zamiki sledila finančnemu pokrivanju investicijskih stroškov, je bila medletna likvidnostna dinamika izvrševanja proračuna ugodnejša od predvidene. Upošteva je prek 1 mio EUR v letu 2015 prevzetih ali celo nastalih proračunskih obveznosti, katerih plačilo je zapadlo v breme proračuna za leto 2016, pa načrtovano zadolžitev občine tudi ob zaključevanju leta 2015 ni bilo potrebno izpeljati.

b. ODPLAČILA DOLGOV

Občina Tolmin v letu 2015 ni imela obveznosti iz naslova odplačevanja glavnice že najetih posojil. Tudi v letu 2015, čeprav je zadolžitev načrtovala, v Računu financiranja odplačila dolgov (glavnice) še ni načrtovala niti jih ni realizirala.

V letu 2015 občina ni najemala posojil niti jih ni odplačevala, zato realiziran Račun financiranja za leto 2015 izkazuje stanje 0,00 EUR.

3.1.4. STANJE SREDSTEV NA RAČUNIH 31. DECEMBRA 2015

STANJE SREDSTEV NA RAČUNIH NA DAN 31. DECEMBER 2015, ki je enakovredno stanju »Splošnega sklada za drugo« - ta se v poslovnih knjigah občine izkazuje v bilanci stanja na analitičnem kontu 9009 00 - znaša skupaj **1.785.321,95 EUR**.

Prenos presežka sredstev iz preteklih let v kumulativnem znesku **138.545,63 EUR vključuje tudi seštevke neporabljenih sredstev krajevnih skupnosti ob koncu leta 2015**, kot sledi:

zap. št.	krajevna skupnost	stanje sredstev 31. 12. 2015 (v EUR)
1	Dolenja Trebuša	15.291,30
2	Dolje - Gabrje	5.992,63
3	Gorenja Trebuša	18.059,80
4	Grahovo ob Bači	2.417,08
5	Hudajužna - Obloke	2.124,54
6	Idrija pri Bači	24.996,23
7	Kamno - Selce	1.960,31
8	Kneža	4.551,75
9	Ljubinj	1.519,60
10	Most na Soči	2.306,00
11	Pečine	6.528,79
12	Podbrdo	494,19
13	Poljubinj	5.828,65
14	Ponikve	6.389,15
15	Rut - Grant	851,77
16	Slap ob Idrijci	4.859,86
17	Stržišče	301,74
18	Šentviška gora	5.560,40
19	Tolmin	5.420,92
20	Tolminski Lom	605,84
21	Volarje	1.332,81
22	Volče	17.316,69
23	Zatolmin	3.835,58

Stanje sredstev na podračunu posamezne krajevne skupnosti na dan 31. 12. 2015 je bilo upoštevano pri načrtovanju odhodkov in izdatkov finančnega načrta te iste krajevne skupnosti za leto 2016.

Presežek prihodkov in prejemkov nad odhodki in izdatki iz leta 2015, z izjemo neporabljenih namenskih virov sredstev, ki se skladno s 44. členom Zakona o javnih financah prenesejo v proračun leta 2016, bo namenjen financiranju odhodkov in izdatkov, kot so – vrednostno in po namenih – potrjeni s proračunom za leto 2016.

3.1.5. PORABA REZERVNEGA SKLADA

Sredstva proračunskega (rezervnega) sklada, namenjenega financiranju izdatkov za odpravo posledic naravnih in ekoloških nesreč, so **na dan 1. 1. 2015** znašala **8.804,72 EUR** (prenos iz preteklega leta, tj. leta 2014). **V letu 2015** so bila sredstva tega sklada **dodatno oblikovana** (izločanje v letu 2015) **v višini 150.000,00 EUR**. **Poraba sredstev** tega sklada je v letu 2015 znašala **132.555,40 EUR**, stanje neporabljenih sredstev rezervnega sklada **na dan 31. 12. 2015** pa je bilo **26.249,32 EUR**. **V tej višini so bila sredstva rezervnega sklada prenesena v leto 2016.**

Nameni, za katere so bila v letu 2015 porabljena sredstva rezervnega sklada, so predstavljeni v sklopu 4. poglavja, v okviru obrazložitve proračunske postavke 042301 »Rezerva za odpravo posledic naravnih nesreč«.

3.1.6. POSLOVANJE OBČINE V LETU 2015 – PREGLEDNICA

Celotno poslovanje občine v letu 2015 povzema spodnja tabela (v EUR):

A) BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV

Bilanca prihodkov in odhodkov – PRIHODKI	16.343.855,23
Bilanca prihodkov in odhodkov – ODHODKI	16.526.404,74
Saldo	-182.549,51

B) RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

Račun finančnih terjatev in naložb – VRAČILA DANIH POSOJIL	1.999,68
Račun finančnih terjatev in naložb – DANA POSOJILA	0,00
Saldo	1.999,68

C) RAČUN FINANCIRANJA

Račun financiranja – ZADOLŽEVANJE	0,00
Račun financiranja – ODPLAČILO DOLGA	0,00
Saldo	0,00

D) SALDO VSEH RAČUNOV (A+B+C):

-180.549,83

E) STANJE NA TRR:

Stanje na TRR 31.12. preteklega leta (2014) – prenos sredstev iz preteklega leta	1.965.871,78
Stanje na TRR 31.12. tekočega leta (2015) – prenos sredstev v leto 2016	1.785.321,95

4. POSEBNI DEL

Posebni del zaključnega računa proračuna je pripravljen skladno s programsko klasifikacijo izdatkov občinskega proračuna.

V posebnem delu zaključnega računa občinskega proračuna so realizirani odhodki in drugi izdatki proračuna občine za leto 2015 prikazani po uresničenih finančnih načrtih neposrednih uporabnikov (občinski svet, nadzorni odbor, župan, občinska uprava in 23 krajevnih skupnosti).

Posebni del proračuna torej sestavljajo finančni načrti neposrednih uporabnikov občinskega proračuna (institucionalna klasifikacija), le-ti pa so sestavljeni po področjih proračunske porabe, glavnih programih in podprogramih (programska klasifikacija) ter po proračunskih postavkah - kontih (ekonomska klasifikacija).

Osnova za primerjavo realiziranih odhodkov in drugih izdatkov proračuna je veljavni proračun za leto 2015, tj. sprejeti Rebalans proračuna št. 1/2015, ter že upoštevane, naknadno opravljene prerazporeditve pravic porabe, ki jih je v okviru finančnih načrtov občinskega sveta, župana in občinske uprave s ciljem nemotenega izvrševanja proračuna in skladno s pooblastilom iz 10. člena Odloka o proračunu Občine Tolmin za leto 2015, opravil župan na predlog neposrednih uporabnikov proračuna ([poročilo](#) in [pregled sklepov o izvedenih prerazporeditvah pravic porabe v letu 2015](#) sta v prilogi). Čeprav je s proračunskim odlokom za leto 2015 prej omenjeno pooblastilo dano tudi predsednikom svetov krajevnih skupnosti (pooblastilo se nanaša na prerazporejanje pravic porabe znotraj finančnega načrta tiste krajevne skupnosti, katere predstojnik posamezen predsednik sveta je), pa se ga predsedniki svetov krajevnih skupnosti v letu 2015 niso posluževali. Veljavni plan za leto 2015 v delu finančnih načrtov krajevnih skupnosti tako ostaja na ravni sprejetega plana (Rebalans proračuna št. 1/2015), brez opravljenih prerazporeditev proračunskih sredstev, ki bi morebiti bila potrebna za uskladitev realizirane porabe znotraj okvirov veljavnega plana za leto 2015.

4.1. ODHODKI

Finančni načrt 0001: OBČINSKI SVET

010101 Delovanje občinskega sveta in odborov

Na tem stroškovnem mestu se evidentirajo stroški, katerih vsebino in višino opredeljuje Pravilnik o plačah občinskih funkcionarjev, nagradah članov delovnih teles in nadzornega odbora ter o povračilih stroškov (Uradni list RS, št. 42/2009, 25/2011). Slednji ter Program dela Občinskega sveta Občine Tolmin (v nadaljevanju: občinski svet) za leto 2015, s predpostavko, da bo v letu 2015 opravljenih 9 sej občinskega sveta in temu ustrezno število sej delovnih teles, sta služila kot izhodišče pri izdelavi veljavnega plana v nadaljevanju naštetih stroškov.

Večji del načrtovanih oziroma realiziranih stroškov se na tej proračunski postavki nanaša na izplačila dela plače članom občinskega sveta ter članom delovnih teles (odborov, komisij - razen nadzornega odbora) za opravljanje funkcije (udeležba na seji občinskega sveta/delovnega telesa, dodatek za vodenje seje občinskega sveta/delovnega telesa), izplačila nagrad za opravljeno delo članom delovnih teles, ki niso člani občinskega sveta, ter povračila stroškov članom občinskega sveta in delovnih teles (povračilo prevoznih stroškov za udeležbo na seji, upošteva je predpise za uravnoteženje javnih financ).

Po opravljeni celoletni analizi dela občinskega sveta, znotraj katerega je ta opravil devet sej (osem rednih in eno dopisno) ugotovljamo, da so bila sredstva za izplačilo sejin, nagrad, povračil stroškov in s tem povezanih prispevkov za socialno varnost za leto 2015 zagotovljena v primernem obsegu, saj je k nedoseganju planske porabe botrovalo predvsem dejstvo, da je bila opravljena ena redna seja občinskega sveta manj, kot je bilo predvideno.

Poleg tega se na obravnavanem stroškovnem mestu ločeno vodijo tudi izplačila nagrad in povračila stroškov članom projektnih skupin, delovnih skupin, strokovnih komisij, uredniških odborov in drugih

komisij ter skupin, katerih imenovanje je v pristojnosti župana ali občinskega sveta. Realizacija teh stroškov v letu 2015 izkazuje okoli 17,00 % dosežene porabe na obravnavani proračunski postavki, nanaša pa se predvsem na delo komisij v funkciji delovnih teles občinskega sveta (Statutarno pravna komisija, Komisija za priznanja in nagrade, Komisija za mandatna vprašanja, volitve in imenovanja) in strokovnih komisij (komisija za pospeševanje razvoja malega gospodarstva, komisija za turistične prireditve, delovna skupina za reorganizacijo KS ...).

Realizacijo stroškov v povezavi z izvedbo sej občinskega sveta in s tem povezanih sej delovnih teles v letu 2015 sestavljajo izplačane sejnine, nagrade in povračila prevoznih stroškov v znesku 33.248,07 EUR, nagrade članom (strokovnih) komisij v znesku 6.720,47 EUR in od teh dveh kategorij odvedeni prispevki za socialno varnost v znesku 3.749,03 EUR.

Gledano na ravni celotne proračunske postavke, dosežena skupna poraba s **43.717,57 EUR** predstavlja 82,39 % veljavno sprejetega planskega okvira razpoložljivih sredstev. V povprečju je strošek seje občinskega sveta in z njo povezanih zasedanj delovnih teles (sejnine in prispevki za socialno varnost, prevozni stroški) v letu 2015 znašal okoli 4.750,00 EUR.

010103 Financiranje političnih strank

1. Redno sofinanciranje strank:

Sredstva so bila skladno s sprejetim (veljavnim) planom proračuna za leto 2015 namenjena sofinanciranju delovanja osmih političnih strank na območju občine Tolmin. Podlaga za financiranje političnih strank iz občinskega proračuna je 26. člen Zakona o političnih strankah, po katerem so do financiranja iz občinskega proračuna upravičene politične stranke, ki so kandidirale na zadnjih volitvah za občinski svet in so dobile najmanj 50 % glasov, potrebnih za izvolitev enega člana občinskega sveta. Stranka je upravičena do višine sredstev, sorazmerne številu glasov volivcev, ki jih je dobila na volitvah. Zakon o financiranju političnih strank ne določa višine pokrivanja iz občinskega proračuna, ampak se ta znesek določi s sprejemom vsakoletnega proračuna občine, zakon pa pri tem postavlja zgornjo mejo sofinanciranja političnih strank s sredstvi občinskega proračuna, ki ne sme presegati 0,6 % primerne porabe za tekoče leto.

Sredstva se dodeljujejo enkrat letno na podlagi pogodbe.

Načrtovano in dejansko realizirano razdelitev sredstev za sofinanciranje delovanja političnih strank v letu 2015 prikazuje sledeča tabela:

Stranka	Število prejetih glasov	% delitve	Veljavni plan 2015	Realizacija 2015
SDS	660	20,79 %	1.753,33 EUR	1.753,33 EUR
N.SI	462	14,56 %	1.227,92 EUR	1.227,92 EUR
SD	528	16,64 %	1.403,33 EUR	1.403,33 EUR
SLS	483	15,21 %	1.282,73 EUR	1.282,73 EUR
AKACIJE	128	4,03 %	339,87 EUR	339,87 EUR
ZZP	322	10,15 %	856,00 EUR	856,00 EUR
SMC	221	6,96 %	586,97 EUR	586,97 EUR
DeSUS	370	11,66 %	983,35 EUR	983,35 EUR
Skupaj	3174	100,00 %	8.433,50 EUR	8.433,50 EUR

Ker so občinski odbori vseh političnih strank predložili zahtevana poročila o porabi sredstev, dodeljenih po pogodbi za leto 2014, potrebna za izplačilo pripadajoče dotacije za leto 2015, so vse politične stranke upravičile črpanje pripadajočih sredstev za delovanje v letu 2015. Črpanje sredstev v skupni višini **8.433,50 EUR** je bilo torej 100-odstotno realizirano.

2. Povračilo stroškov volilne kampanje:

Plan in realizacija, ki se nanašata na financiranje političnih strank, sta v letu 2015 izjemoma povečana, saj je za razliko od preteklega leta na tem mestu vključeno tudi delno povračilo stroškov političnim strankam in listam v zvezi z volilno kampanjo v okviru lokalnih volitev v letu 2014, in sicer za volitve v občinski svet (v višini 0,33 EUR/glas) ter za 1. krog volitev župana (0,12 EUR/glas).

Skladno s 24. in 26., v zvezi z 28. členom Zakona o volilni in referendumski kampanji – ZVRK (Uradni list RS, št. 41/2007,11/2011,98/2013, 8/2015) ter Sklepom o delni povrnitvi stroškov volilne kampanje za lokalne volitve v občini Tolmin v letu 2014 (Uradni list RS, št. 53/2014) so posameznim strankam oziroma listam pripadali naslednji zneski:

OBČINSKI SVET							
Stranka oz. lista	Število prejetih glasov					Znesek povračila (po sklepu)	
	VE1	VE2	VE3	VE4	Skupaj	EUR/glas	Skupaj (EUR)
SDS	185	236	145	94	660	0,33	217,80
N.SI	174	137	75	76	462	0,33	152,46
SD	141	97	79	211	528	0,33	174,24
SLS	82	167	116	118	483	0,33	159,39
ZZP	94	65	66	97	322	0,33	106,26
SMC	98	55	68	/	221	0,33	72,93
DeSUS	99	90	73	108	370	0,33	122,10
AKACIJE	78	23	19	8	128	0,33	42,24
Lista Uroša Brežana	417	299	309	415	1439	0,33	474,87
Lista DOR	204	64	/	/	268	0,33	88,44
SKUPAJ:					4881	0,33	1.610,73

ŽUPAN - 1. KROG			
Stranka, lista (županski kandidat)	Število prejetih glasov	Znesek povračila (po sklepu)	
		EUR/glas	Skupaj (EUR)
Lista Uroša Brežana (Uroš Brežan)	3495	0,12	419,40
Lista DOR (Martina Klanjšček)	1465	0,12	175,80
SKUPAJ:	4960	0,12	595,20

OBČINSKI SVET IN ŽUPAN SKUPAJ	
občinski svet	1.610,73 EUR
župan - 1. krog	595,20 EUR
SKUPAJ	2.205,93 EUR

Prikazani zneski so bili izračunani na podlagi prej omenjenega sklepa, ki v 3. oziroma 4. členu določa, da imajo organizatorji volilne kampanje za člane občinskega sveta pravico do povrnitve stroškov volilne kampanje v višini 0,33 EUR, za župana pa 0,12 EUR za dobljeni glas, pri čemer skupni znesek povrnjenih stroškov ne sme preseči zneska porabljenih sredstev, ki je razviden iz poročila občinskemu svetu in računskemu sodišču. Navedeni zneski so torej predstavljali zgornjo omejitev, do katere so bile posamezne stranke in liste upravičene, dejanske zneske pa je bilo mogoče določiti na podlagi poročila, ki so ga morale upravičenke predložiti v roku 6 mesecev od dneva objave uradnega izida volitev, tj. do 8. aprila 2015. Najvišji možni skupni znesek za povračilo stroškov volilne kampanje za volitve v občinski svet ter 1. krog županskih volitev v okviru lokalnih volitev 2014 je znašal 2.205,93 EUR, dejansko pa je bil realiziran 90,12%, v znesku **1.987,89 EUR**, saj politična stranka Akacije (za povračilo stroškov volilne kampanje za volitve v občinski svet) in Lista DOR (za povračilo stroškov volilne kampanje za volitve župana) nista predložili zahtevanega poročila o nastalih stroških, zato jim povračilo stroškov iz proračuna ni bilo izplačano.

Finančni načrt 0002: NADZORNI ODBOR

020201 Delovanje nadzornega odbora

Plan potrebnih sredstev za delo Nadzornega odbora Občine Tolmin (v nadaljevanju: nadzorni odbor) v letu 2015 je predvideval stroške ob upoštevanju Programa dela nadzornega odbora Občine Tolmin za leto 2015, ter določbe o vrsti in višini upravičenih stroškov Pravilnika o plačah občinskih funkcionarjev, nagradah članov delovnih teles in nadzornega odbora ter o povračilih stroškov (Uradni list RS, št. 42/2009, 25/2011). Slednji v zvezi z delom nadzornega odbora kot upravičene opredeljuje stroške, povezane z izplačilom nagrad za opravljanje funkcije predsedniku in članom nadzornega odbora (sejnine za udeležbo na sejah nadzornega odbora, občinskega sveta in delovnih teles, dodatek za vodenje seje nadzornega odbora) ter izplačilom nagrad za izvedbo nadzorov članom nadzornega odbora, ki so s sklepi nadzornega odbora pooblaščen za izvedbo nadzorov. Višina nagrade za izvedbo nadzora je odvisna od vrste oziroma zahtevnosti izvedenega nadzora (zelo zahteven nadzor, zahteven nadzor, manj zahteven nadzor, strokovno tehnične naloge pri pripravi in izvedbi nadzora). Poleg teh so bila v planiranih sredstvih upoštevana tudi povračila stroškov članom nadzornega odbora (povračilo prevoznih stroškov za udeležbo na sejah, upošteva predpise za uravnoteženje javnih financ).

Veljavni plan za leto 2015 je v delu zgoraj naštetih stroškov, ki obsegajo nagrade in povračila potnih stroškov za udeležbo na sejah ter nagrade za izvedbo nadzorov, vključno s prispevki za socialno varnost (pretežni del konta 4029 v višini 5.764,00 EUR), dejansko realiziran 87,87-odstotno. Poleg tega lahko ugotovimo, da je nadzorni odbor v notranji strukturi načrtovanih stroškov razpoložljivo kvoto sredstev za izplačilo nagrad za udeležbo na sejah nadzornega odbora dosegel 91,42%, čeravno je opravil eno sejo več, kot je bilo s programom dela predvidenih. Neizkoriščena kvota sredstev pa se povezuje tudi s 75,57% črpanjem razpoložljivih sredstev za izplačilo nadzornih nalog. Nadzorni odbor je namreč v letu 2015, po predstavitvi končnega revizijskega poročila občinskemu svetu, upravičil izplačilo nagrade štirim sodelujočim članom nadzornega odbora za eno opravljeno zelo zahtevno nadzorno nalogo (revizija zaključnega računa Občine Tolmin za leto 2014), konec leta 2015 začeta revizija poslovanja Krajevne skupnosti Zato Tolmin pa bo občinskemu svetu predložena v letu 2016, zato bo tudi izplačilo s tem povezane nagrade bremenilo proračun za leto 2016.

V okviru te postavke so bila zagotovljena tudi sredstva za plačilo stroškov udeležbe na strokovnih seminarjih, organiziranih za potrebe članov nadzornega odbora (del konta 4029). Posamezni člani nadzornega odbora so se udeležili dveh seminarjev, za katere je bilo odšteti 677,10 EUR.

Ker je realizacija, zajeta na tej proračunski postavki, odvisna od aktivnosti nadzornega odbora, je upoštevana predhodno predstavljena, poraba sredstev znotraj finančnega načrta nadzornega odbora v letu 2015 dosegla 88,83 % načrtovane, ali nominalno **5.741,90 EUR**.

Finančni načrt 0003: ŽUPAN**030101 Plače in nadomestila župana**

Plača se je v letu 2015 županu izplačevala skladno z Zakonom o lokalni samoupravi, Zakonom o sistemu plač v javnem sektorju in z (dodatnimi) začasnimi varčevalnimi ukrepi Zakona za uravnoteženje javnih financ.

Sredstva za izplačilo stroškov dela župana so bila v času priprave proračuna za leto 2015 načrtovana primerljivo realizaciji teh stroškov v letu 2014 oz. so se ohranila na nominalni ravni dejansko izplačanih plač županu v zadnjih mesecih leta 2014, upošteva je 1. junija 2012 uveljavljen ZUJF in podaljšanje začasnih ukrepov s področja plač, povračil stroškov in drugih prejemkov zaposlenih v javnem sektorju iz leta 2014 v leto 2015, skladno z Dogovorom o ukrepih za zmanjšanje obsega sredstev za plače in druge stroške dela v javnem sektorju (znižanje plače župana, znižanje povračil stroškov prehrane med delom, omejevanje regresa za letni dopust). Upoštevana je bila le rast dodatka za delovno dobo, in sicer za zakonsko določenih 0,33 % za dopolnjeno leto delovne dobe.

Izračun plače župana Občine Tolmin, ki funkcijo opravlja poklicno, se ureja z uvrstitvijo v plačne razrede na podlagi Zakona o sistemu plač v javnem sektorju, ki določa, da so župani občin s 5.001 do 15.000 prebivalci uvrščeni v 51. plačilni razred (to predstavlja I. bruto oz. osnovno plačo). K plači mu pripada samo dodatek za delovno dobo. Glede na to, da je zaposlitev župana sklenjena kot redno delovno razmerje, se med porabo vključujejo tudi ostali stroški dela, in sicer stroški obveznih prispevkov delodajalca za socialno varnost ob upoštevanju obstoječih prispevnih stopenj na I. bruto (4010, 4011, 4012, 4013), regres za letni dopust (konto 4001), ki skladno z varčevalnimi ukrepi županu v letu 2015 ni pripadal, povračilo regresa za prehrano med delom (konto 4002) ter premije kolektivnega dodatnega kolektivnega pokojninskega zavarovanja (konto 4015).

Izhodiščno sprejeti plan sredstev, ki se zagotavljajo na tej proračunski postavki, v letu 2015 ni bil več korigiran, a se je vseeno izkazal kot ustrezen. Slednji se v delu, ki obsega **II. bruto plačo župana, povračila stroškov in premijo kolektivnega zavarovanja**, odlikava kot 99,19% realizacija planiranih stroškov, ki so na letoletni ravni nominalno dosegli **45.041,28 EUR**.

Izdatki za službena potovanja župana na kontu 4024 se povezujejo s povračili stroškov župana v zvezi s službenimi potovanji in so v letu 2015 s **1.692,76 EUR** ohranila na ravni, primerljivi predhodnemu letu.

030102 Plače in nadomestila podžupana

V letu 2015 je celo leto funkcijo podžupana (nepoklicno) opravljal podžupan, od 21. maja 2015 dalje pa je župan imenoval še podžupana (oba s plačo v višini 40 % plače poklicnega podžupana). Izračun potrebnih sredstev za plačo podžupana v letu 2015 temelji na nominalni ravni plače podžupana, izplačane v letu 2014, ki je že upoštevala učinke Zakona za uravnoteženje javnih financ, pri čemer je bila plača podžupanje predvidena za letoletno obdobje prejemanja, sredstva za plačo – takrat še potencialnega podžupana – pa so bila zagotovljena za devetmesečno obdobje. Na tem izhodišču je bila za leto 2015 oblikovana masa sredstev za dejavnost podžupanov v letu 2015, ki poleg sredstev za plače - v sicer zanemarljivem znesku – vključuje tudi sredstva za povračila potnih stroškov v zvezi z opravljanjem funkcije, načrtovana v vrednosti 22.095,00 EUR,

Plača podžupana je skladno z zakonodajo s področja sistema plač v javnem sektorju določena v razponu od 36. do 43. plačnega razreda v plačilni lestvici za funkcionarje in javne uslužbenke v javnem sektorju. Podžupana Občine Tolmin sta skladno z veljavno zakonodajo uvrščena v 43. plačilni razred. Ker svoje delo opravljata nepoklicno, jima skladno z Zakonom o lokalni samoupravi pripada največ 50 % plače, ki bi jo dobila ob poklicnem opravljanju funkcije, pri čemer višino plače določi župan ob upoštevanju obsega podžupanovih pooblastil. Pri nepoklicnih podžupanih je potrebno upoštevati tudi določilo 34. b člena Zakona o lokalni samoupravi, na podlagi katerega se pri izračunu plače dodatka za delovno dobo ne upošteva.

Dejanska poraba sredstev za delo obeh podžupanov je v delu izplačila plač dosegla **17.354,18 EUR**, prispevki za socialno varnost pa **1.644,01 EUR**. Gledano z vidika obravnavane proračunske postavke kot celote je dejanska poraba sredstev za delo podžupanov v letu 2015 dosegla 85,89 % načrtovane.

030103 Reprezentanca

Postavka je namenjena kritju stroškov reprezentance župana, občinske uprave, občinskega sveta in drugih delovnih teles (odborov, komisij, občinskega štaba civilne zaščite...), stroškov protokolarnih dogodkov, sprejemov, obiskov delegacij in podobno.

Ukrepi v obdobju splošne gospodarske in finančne recesije morajo med drugim zasledovati predvsem cilje, naravnane k zniževanju oziroma racionalizaciji javnofinančne porabe. Eden takih je zagotovo tudi premišljena poraba na strani reprezentančnih stroškov. Izhodiščni planski okvir sredstev za reprezentanco župana je bil v letu 2015 oblikovan primerljivo sprejetemu planu za leto 2014. Spodbudno je, da so v letu 2015 izkazani reprezentančni stroški, nominalno ovrednoteni na **8.502,06 EUR** (45,41% doseganje veljavnega plana), za okoli 40,00 nižji, kot so bili doseženi v preteklih treh letih. Rezultat je predvsem posledica omejevanja števila protokolarnih dogodkov, za katere je občina prevzela kritje stroškov reprezentance, oziroma omejevanja najvišje možne porabe pri, z vidika pokrivanja stroškov, sicer sprejemljivih protokolarnih dogodkih.

Omeniti velja zlasti nekaj reprezentančno finančno izdatnejših protokolarnih dogodkov v letu 2015, in sicer tradicionalno spominsko slovesnost pod Mrzlim vrhom, otvoritev ribogojnice v Tolminu, delavnica Alpsko mesto, gasilska vaja v Čadrgu, otvoritev obnovljenega odseka ceste Bača pri Modreju–Dolenja Trebuša, 60 let Tminske pustne muzike, srečanje gospodarstvenikov idr.. Poleg naštetih pa so bila sredstva porabljen tudi za pogostitve ob obiskih delegacij, predstavnikov posameznih poslovnih in projektnih partnerjev in zunanjih sodelavcev občine ter obdaritev mladoporočencev iz občine Tolmin.

030104 Protokolarna darila občine Tolmin

Postavka je namenjena pokrivanju stroškov za novoletna darila in druga protokolarna darila občine, namenjena priložnostnim obdaritvam ob obiskih poslovnih partnerjev, delegacij, obdaritvam ob raznih protokolarnih dogodkih in podobno. Darila so simbolična tako vsebinsko kot vrednostno, saj ne presegajo zakonsko določene meje.

Izhodiščno sprejeti plan temu namenjenih sredstev je bil za leto 2015 oblikovan na nominalni ravni plana za leto 2014 oziroma – upošteva varčevalno privzete ukrepe na strani tekoče proračunske porabe - 5,00 % pod nominalno plansko vrednostjo leta 2014. Naknadno je bil - iz naslova razporejanja sredstev tekoče proračunske rezerve - oplemeniten na končno veljavno vrednost 7.256,00,00 EUR.

Dejanska poraba je v letu 2015 z **7.172,98 EUR** dosegla 98,86 % veljavno predvidene, med katero prevladujejo stroški nakupov promocijskih knjižnih izdaj, namenjenih tudi protokolarnim obdaritvam občine (Slovar zatolminskega govora, monografija Maestro Marko Munih, sotočje življenja in glasbe, Začetki načrtnega gospodarjenja z gozdovi na Slovenskem), stroški nakupa lokalnih proizvodov za priložnostna in novoletna darila pa so prisotni le v skromnem obsegu.

030402 Občinski praznik

Skladno z osnovnim namenom sredstev, tj. pokritje stroškov, povezanih z organizacijo in izvedbo občinskega praznika v mesecu maju, so bili v letu 2015 iz te proračunske postavke kriti izdatki slavnostne seje občinskega sveta, izvedene konec maja 2015, in sicer:

- oblikovanje in tisk zgibanke »Majske prireditve«, vabil in priznanj občinskim nagrajencem (skupaj 1.046,30 EUR),
- poštna razdelitev zgibanke gospodinjstvom (skupaj 416,50 EUR),
- pogostitev po slavnostni seji (skupaj 1.049,56 EUR),
- postavitev odra in ozvočenje, cvetje in uradno fotografiranje prireditve in nagrajencev (1.514,50 EUR),
- honorar nastopajočim na slavnostni seji (KD Ivana Preglja, KD Pihalni orkester, skupaj 380,29 EUR),
- nakup 300 kom USB ključev z dotiskom znaka Občine Tolmin za protokolarne namene (1.299,30 EUR).

Skupni stroški organizacije in izvedbe omenjenega slavnostnega dogodka so bili s **5.706,45 EUR** v letu 2015 10,95 % nižji od veljavno načrtovanih, kar ostaja – če izločimo strošek izrednega nabave protokolarnih USB ključkov – primerljivo stroškom izvedbe občinskega praznika v letu 2014.

030403 Pokroviteljstva občine

Skladno s sprejetim proračunom za leto 2015 se s sredstvi te proračunske postavke pokrivajo pokroviteljstva pomembnejših prireditvenih programov, ki so zaradi svoje tradicionalnosti, odmevnosti, širše (tudi mednarodne) udeležbe ter pestrosti vsebin ocenjeni kot programi izrednega pomena za promocijo in prepoznavnost občine, zlasti na kulturnem, turističnem, športnem in gospodarskem področju. Med realizirano porabo se v letu 2015 izkazujejo:

– Gorski maraton štirih občin 2015 (Turistično društvo Podbrdo)	4.000,00 EUR,
– 16. kreat. tabor Sajeta 2015 (Zveza društev mladih in kreativnih Tol.)	4.000,00 EUR,
– Noč na jezeru 2015 (TD Most na Soči)	4.000,00 EUR,
– Kmečki praznik 2015 (KZ Tolmin z.o.o.)	4.000,00 EUR,
– Dobrodelni koncert Gora Rocka 2015 (Športno društvo Šent. Gora)	4.000,00 EUR,
– Puntarski dnevi 2015 (Turistična zveza Gornjega Posočja)	4.000,00 EUR.

V vseh zgornjih primerih gre za programske vsebine, ki so se s primerljivo višino podpore občinskega proračuna lahko pohvalile že v preteklih letih. Poleg naštetih pa je Občina Tolmin v letu 2015 prevzela pokroviteljstvo tudi nad:

– proslavo ob 27. aprilu v Tolminu <i>(Občina Tolmin je pokrila stroške izdelave vabil, cvetja, medijskega oglaševanja, nastopajočih in moderatorstva)</i>	754,42 EUR,
– 45. srečanjem Slovencev Videmske pokrajine in Posočja <i>(stroške organizacije in izvedbe srečanja, ki ga je 17. januarja 2015 gostil Kobarid, je Občina Tolmin pokrila z direktnim plačilom stroškov pogostitve)</i>	1.500,00 EUR,
– praznovanjem Dneva državnosti <i>(Občina Tolmin je po vnaprej dogovorjenem ključu z ostalimi posoškimi občinami sofinancirala stroške izvedbe in organizacije slovesnosti, ki je bila izvedena 24. junija 2015 v Bovcu v organizaciji Območnega združenja veteranov vojne za Slovenijo Gornje Posočje)</i>	263,20 EUR,
– otvoritvijo rekonstruiranega odseka Keltike (Bača pri Modreju–Dol. Trebuša) <i>(Občina Tolmin je pokrila stroške moderatorja, stroški pogostitve pa so evidentirani na proračunski postavki 030103 »Reprezentanca«)</i>	225,58 EUR,
– slovesnostjo ob drž. prazniku "Priklučitev Primorske k matični domovini"	38.180,82 EUR.

Občina Tolmin je bila v letu 2015 gostiteljica proslave "Priklučitev Primorske k matični domovini", zato je bila tudi nosilka stroškov njene organizacije in izvedbe, ki naj bi jo po vnaprej dogovorjenem ključu delno sofinancirale tudi ostale primorske občine. Upošteva se razdelilnik pokrivanja stroškov in podpisane pogodbe z občinami bi iz tega naslova morale ostale primorske občine pokriti skupaj okoli 15.000,00 EUR, a je bil odziv občin slabši od pogodbeno dogovorjenega, in sicer so v letu 2015 prispevki občin in nekaterih drugih donatorjev dosegli le 7.600,00 EUR (priliv je evidentiran na prihodkovnem kontu 714199, ki zmanjšan za povračilo stroškov združenju borcev v višini 1.286,45 EUR znaša 6.313,55 EUR), v letu 2016 pa je iz tega naslova do priprave tega poročila bilo s strani občin pridobljenih še 3.200,00 EUR, pričakujemo pa še 1.600,00 EUR.

Občina Tolmin je prireditev izvedla 12. septembra 2015 v Tolminu v sodelovanju z Zvezo borcev za vrednote NOB Bovec, Kobarid, Tolmin. Prireditev je v živo prenašala televizija. Proslava je bila na prostem, zato je bilo potrebno zagotoviti večji pokrit oder z ustrezno tehnično opremo. Poudarek proslave je bil dan domačim kulturnim ustvarjalcem in izvajalcem. Nastali stroški prireditve se povezujejo s honorarji nastopajočim (3.900,00,00 EUR), pogostitvijo nastopajočih in udeležencev (4.400,00 EUR), izposoja in postavitvijo odra, šotora, zaslona, električnih napeljav (11.400,00 EUR, dodatnih 4.000,00 EUR za izposoja odra je krilo Ministrstvo za kulturo), vodenjem prireditve, režijo, scenarijem, aranžmaji (4.210,00 EUR), tiskom promocijskih majic (3.740,00 EUR) in drugimi organizacijskimi stroški (rediteljstvo, zdravstveno dežurno varstvo, zapora cest, izposoja klopi, fotografiranje, vizualna podoba prireditve, prevozi nastopajočih in opreme, tisk in odpošiljanje vabil, oglaševanje... v višini okoli 10.550,00 EUR).

Izhodiščni plan je bil za leto 2015 oblikovan v višini, primerljivi preteklim letom (45.000,00 EUR), izjemoma povečan za 30.000,000 EUR – iz naslova slednjih naj bi se krili stroški proslave "Priklučitev Primorske k matični domovini«. Realizacija z izkazanimi **64.924,02 EUR** je dosegla 86,57 % načrtovane, kot posledica dejstva, da s proračunom za leto 2015 plansko zagotovljena sredstva za sofinanciranje stroškov novoletnega prireditvenega programa, izvedenega v organizaciji Zavoda KŠM konec decembra 2015 (Prihod Dedka Mraza in silvestrovanje na prostem) v letu 2015 še niso bila izplačana. S konec leta 2015 sklenjeno pogodbo, s katero je bila ta obveznost prevzeta, je namreč dogovorjeno, da bo plačilo

izvedeno v breme proračuna za leto 2016, po prejemu poročila organizatorja o dejansko nastalih stroških prireditve.

030705 Pripravljenost CZ in drugih sil za zaščito, reševanje in pomoč

V okviru te proračunske postavke se na posameznih kontih evidentirajo načrtovana oziroma porabljen sredstva za kritje stroškov, povezanih s pripravljenostjo Civilne zaščite (CZ) in drugih sil za zaščito, reševanje in pomoč (ZRP) v letu 2015, in sicer:

Konto 4020 »Pisarniški in splošni material in storitve«:

- Celotna poraba v višini **328,80 EUR** je bila realizirana za nabavo magnetne table za potrebe Občinskega štaba Civilne zaščite (OŠCZ), prevoz članov OŠCZ v Domžale (podpis listine o prijateljskem sodelovanju in medsebojni pomoči štabov CZ občin Domžale in Tolmin). Sredstva tega konta se sicer namenijo za nabavo različnega potrošnega materiala, potrebnega za opravljanje nalog ZRP oz. za opremljanje pripadnikov sil za ZRP ter za razne storitve, stroške prireditev, srečanj ipd.

Konto 4023 »Prevozni stroški in storitve«:

- Ob pripravi proračunskega plana za leto 2015 so se na tem kontu načrtovala sredstva za premestitev enega kontejnerja, izposojenega od Uprave RS za zaščito in reševanje, za zasilno bivališče stanovalca, katerega stanovanje je ogrožal zemeljski plaz. Bivalni kontejner je bil v uporabi do maja 2015, potem pa je bil premeščen v Tolmin. Nastali stroški v višini **112,48 EUR** ali 48,90 % načrtovanih so povezani s premikom in prevozom kontejnerja iz Kneže v Tolmin.

Konto 4025 »Tekoče vzdrževanje«:

- Sredstva za kritje stroškov pregledov in vzdrževanja dotrajane ali poškodovane opreme CZ na terenu, predvsem gasilne opreme po oddaljenih vaseh in zaselkih (gasilne omarice z gasilnimi cevmi in drugo opremo), ki jo v nujnih primerih lahko uporabijo prebivalci za gašenje pred prihodom gasilcev, so bila načrtovana v višini 1.000,00 EUR, porabljen pa v višini **793,00 EUR**. Pregled in potrebna popravila gasilne opreme so bila opravljena v 22 naseljih že konec leta 2014, ker pa je bil račun Gasilske zveze Tolmin za opravljene storitve prejet po roku za prevzemanje obveznosti v breme proračuna 2014, je plačilo zapadlo v breme proračuna za leto 2015.
- Za pogodbene periodične kontrole in tekoče vzdrževanje sistema alarmiranja v občini Tolmin, ki obsega vse sirene in ostalo infrastrukturo tega sistema, je bilo porabljenih skoraj 97,06 % predvidenih sredstev, in sicer se evidentirana poraba v višini **825,00 EUR** povezuje z opravljenimi rednimi pregledi in servisiranjem občinskih siren.
- Za stroške urejanja in vzdrževanja objektov CZ (zaklonišče in skladišče). V letu 2015 je bil načrtovan in opravljen redni tehnični pregled zaklonišča v objektu Gregorčičeva ulica 18/a v Tolminu. Opravljen servis zaklonišča z izpolnitvijo osnovnih predpisanih zahtev za funkcionalnost zaklonišča, obnova filtrov za filtroventilacijske naprave (zaščitno prezračevanje) in tehnični pregled pooblaščen organizacije so namreč temeljni pogoji za pridobitev potrdila o primernosti javnega zaklonišča. Na podlagi pridobljene ponudbe ustrezno usposobljenega izvajalca smo načrtovali stroške v višini 6.600,00 EUR, ki pa so skupaj z odpravo pomanjkljivosti – dobavo in montažo ročnih agregatov za zasilno razsvetlavo zaklonišča, ureditvijo manjkajoče elektro instalacije in elektro prevezave za zasilno razsvetlavo in zamenjavo pregorelih sijalk zasilne razsvetljave – ter odvoza opreme iz zaklonišča na deponijo narasli na skupaj **7.402,47 EUR**. Sredstva za prekoračitev plana so bila zagotovljena s prerazporeditvijo sredstev znotraj iste proračunske postavke.
- V letu 2015 se na tem mestu prvič načrtovala sredstva za kritje stroškov pregleda gasilnih hidrantov, kot to občini kot lastniku nalaga Pravilnik o preizkušanju hidrantnih omrežij (Uradni list RS, št. 22/1995) in po katerem naj bi se redni tehnični nadzor hidrantnih omrežij opravljal najmanj enkrat letno – izvajalec je bil določen na podlagi postopka javne izbire (za zagotavljanje požarne varnosti v delu, ki se nanaša na vzdrževanje hidrantov, je še naprej zadolžena Komunala Tolmin d.o.o.). Za ta namen se je v letu 2015 zagotovilo in izvajalcu, Gasilski zvezi Tolmin, dodelilo **5.400,00 EUR**, kar je zadoščalo za pregled vseh 442 gasilnih hidrantov na območju občine. Strošek vključuje kilometrino, pripravo potrebne dokumentacije, pregled in izdelavo poročila o pregledu hidrantov.

Konto 4029 »Drugi operativni odhodki«:

- Veljavno načrtovana poraba v višini 4.750,00 EUR je bila predvidena za kritje stroškov pripravljenosti OŠCZ, nezgodnega zavarovanja pripadnikov CZ, stroške usposabljanj, vaj in drugih aktivnosti pripadnikov CZ ter članov društev in drugih organizacij, ki se vključujejo v sistem zaščite, reševanja in pomoči, potne stroške, stroške bivanja in nadomestila plač na vajah in usposabljanjih,

financiranje storitev s področja CZ, ki jih opravljajo društva, vključena v sistem ZRP in podobno. Na podlagi določil Uredbe o službi v Civilni zaščiti (Uradni list RS, št. 1/2008 in 99/08) je Občina Tolmin s poveljnikom in člani OŠCZ sklenila pogodbo o službi v CZ, ki določa pravice in obveznosti občine in pogodbenega pripadnika CZ, med drugim tudi plačilo za pripravljenost, ki ga določa 16. člen Uredbe, ki med drugim pravi, da pogodbenemu pripadniku CZ pripada za vsak dan pripravljenosti za morebitni vpoklic k opravljanju nalog zaščite, reševanja in pomoči, plačilo za pripravljenost do enega odstotka bruto minimalne plače. Na podlagi tega določila občina poveljniku izplačuje 0,4 odstotka, članom OŠCZ pa po 0,15 odstotka bruto minimalne plače dnevno (pogodbe o službi v CZ ne morejo skleniti javni uslužbenci, ki poklicno delajo na področju zaščite in reševanja ter poklicni ali pogodbeni pripadniki vojske in policije, poklicni gasilci in zaposleni v službi nujne medicinske pomoči pa le s soglasjem delodajalca). Nezgodno zavarovanje pripadnikov CZ zajema morebitne poškodbe na usposabljanjih, vajah ali drugih aktivnostih. V letu 2015 je bilo iz te kvote financirano nezgodno zavarovanje pripadnikov CZ (438,07 EUR), pokriti izdatki za pripravljenost OŠCZ (3.395,16 EUR), stroški izvedbe predavanja nujne in prve medicinske pomoči s praktični vajami (316,72 EUR), v sodelovanju z Zavodom za gozdove Slovenije izvedeno izobraževanje lastnikov gozdov za varno delo z motorno žago (658,80 EUR), poverjeniki za CZ pa so se udeležili usposabljanja na Igu (skupaj z refundacijami plač zaradi izostanka poverjenikov od dela 1.463,92 EUR). Nenačrtovano je bilo iz proračuna krito tudi plačilo davka na dodano vrednost za terensko vozilo, ki ga je Občina Beljak donirala Gasilski zvezi Tolmin (2.891,00 EUR). Skupna realizirana poraba v tem delu je torej dosegla **9.163,67 EUR**, kar predstavlja 99,82 % doseganje veljavne planske porabe oz. 19,01% preseganje izhodiščno sprejete porabe, katere kritje je bilo zagotovljeno s prerazporeditvijo sredstev znotraj obravnavane proračunske postavke.

Konto 4120 »Tekoči transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam«:

- Sredstva iz tega naslova so bila plansko zagotovljena višini **7.210,50 EUR**, tj. v 5,00% nižjem obsegu kot leta 2014, društvom, ki imajo z občino sklenjeno pogodbo o zagotavljanju pripravljenosti za reševanje in pomoč v primeru naravne ali druge nesreče (prejeta sredstva lahko porabijo za nabavo opreme ali za usposabljanje svojih članov). Sredstva so bila v letu 2015 dodeljena v celotni planski višini, in sicer so sredstva prejela naslednja društva: Gorska reševalna služba, Društvo za podvodne dejavnosti, Jamarska reševalna služba, Zveza tabornikov Slovenije – Rod puntarjev Tolmin, Zveza katoliških skavtinj in skavtov, STEG Tolmin, Enota reševalnih psov KD Tolmin in Radioklub Soča. Dodatno so se z aneksom k pogodbi o zagotavljanju pripravljenosti za reševanje in pomoč Gorski reševalni službi iz sredstev splošne proračunske rezervacije zagotovila še sredstva v višini **1.500,00 EUR** za delno kritje stroškov nujne nabave sanitetne opreme – torbic prve pomoči z opremo – za reševalce Postaje GRS Tolmin (izkazuje so kot ustrezno povečanje planske in realizirane vrednosti).

Konto 4202 »Nakup gasilne in druge opreme« izkazuje predvideno in/ali dejansko doseženo porabo sredstev za:

- nabavo gasilne opreme za potrebe občanov, ki se namesti v odročnih vaseh in zaselkih, in sicer so bila v letu 2015 sredstva zagotovljena v višini **475,00 EUR**, a niso bila porabljena;
- nabavo investicijske osebne in skupne opreme ekip in sestavov CZ, ki je predpisana z Odredbo o merilih za organiziranje in opremljanje enot CZ, ter druge opreme, potrebne za delovanje sistema ZRP (tudi uniforme ter osebna zaščitna in reševalna oprema pripadnikov sil za CZ). Razen pripadnikov OŠCZ in ekip prve pomoči ostali sestavi in ekipe CZ še niso opremljene. V letu 2015 smo nabavili mobilno postajo za terensko vozilo, s strani Občine Beljak donirano Gasilski zvezi Tolmin, deset čelad in očala za čelado ter opremo (obleka in obutev) za dva člana OŠCZ (župana in uslužbenko občinske uprave). Od veljavno predvidenih 2.474,00 EUR je bilo za naštete namene porabljenih **2.224,00 EUR**.

030706 Pripravljenost Gasilske zveze in PGD

V okviru te proračunske postavke so bila načrtovana in tudi v celoti porabljena sredstva za kritje stroškov, povezanih s pripravljenostjo Gasilske zveze Tolmin in prostovoljnih gasilskih društev, in sicer:

Konto 4120 »Tekoči transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam«:

- Sredstva so bila skladno s planom v višini **6.493,00 EUR** porabljena za usposabljanje in opremljanje gasilcev, pripadnikov prostovoljnih gasilskih društev (PGD), delujočih v okviru Gasilske zveze (GZ) Tolmin. Na tem mestu je vključeno tudi delo z mladino ter delo s članicami in veterani. O podrobni razdelitvi sredstev med posamezna PGD so odločali gasilci sami v okviru GZ Tolmin, kjer so uskladili tudi program delovanja.

Konto 4310 »Investicijski transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam« – sredstva iz tega naslova so bila namenjena za:

- nabavo gasilske opreme posameznim PGD na način, kot ga določi Odbor za razpolaganje z dodeljenimi sredstvi požarnega sklada Občine Tolmin. Vir pokrivanja teh izdatkov so predstavljala namenska sredstva občinskega proračuna iz naslova požarne takse, ki se smejo porabljati za izboljšanje požarne varnosti in se lahko uporabijo le za nabavo ali sofinanciranje gasilskih vozil ter gasilske zaščitne in reševalne opreme. Občini jih po posebnem ključu – praviloma mesečno – nakazuje Odbor za dodeljevanje sredstev požarnega sklada RS (prihodkovno so izkazana na kontu 7400016 splošnega dela proračuna), takoj po prejemu pa se dodelijo GZ Tolmin, ki jih razporedi za namen, predviden po planu. Za nabavo osebne zaščitne opreme ter druge gasilske opreme (cevi...) se je v letu 2015 s planom predvidelo 35.546,00 EUR požarne takse, dejansko pa je bila GZ Tolmin odvedena vsa v letu 2015 občini vplačana požarna taksa, v višini **36.047,00 EUR** izkazana na tem stroškovnem mestu (preostali del porabe omenjenega namenskega vira pa je v višini 8.000,00 EUR izkazan na proračunski postavki 030708). Sredstva požarne takse so se namenila za nakup dihalnih aparatov za PGD Tolmin in PGD Most na Soči, gasilskih zaščitnih oblek za PGD Tolmin in GZ Tolmin, gasilskih oblek za PGD Dolenja Trebuša, zaščitnih oblek za predsednike in poveljnike GZ Tolmin in vseh PGD, gasilne opreme za GZ Tolmin in gasilne opreme za naslednje PGD: Podbrdo, Most na Soči, Grahovo ob Bači, Rut, Ponikve, Dolenja Trebuša in Kneža. Iz poročila GZ Tolmin izhaja, da je bilo v letu 2015 namensko porabljene za 38.486,42 EUR požarne takse (od tega predstavlja 1.841,98 EUR prenos neporabljene takse iz leta 2014, ob zaključku leta 2015 pa je bilo neporabljene takse še 4.234,56 EUR in se je ta prenesla v leto 2016).

030707 Delovanje CZ in drugih sil za ZRP

V okviru te proračunske postavke se v skupni višini 1.936,00 EUR veljavno načrtovanih oziroma v višini 1.888,09 EUR dejansko porabljenih evidentirajo sredstva za kritje stroškov, povezanih z delovanjem Civilne zaščite (CZ) in drugih sil za zaščito, reševanje in pomoč (ZRP) v letu 2015, in sicer kot sledi:

Konto 4022 »Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije«:

- vključuje sredstva za kritje stroškov uporabe GSM pretvornika in mobilnega telefona poveljnika CZ. GSM pretvornik se uporablja kot dodatni oz. dopolnilni sistem alarmiranja gasilcev in drugih pripadnikov sil za ZRP, poveljnik CZ pa je v stalni pripravljenosti, kar pomeni, da mora biti stalno dosegljiv in na razpolago za potrebe zaščite in reševanja – občina mu zato krije stroške mobilnega telefona do višine 40,00 EUR mesečno. V letu 2015 izkazana poraba na strani tukaj naštetih stroškov v višini **1.460,51 EUR** je dosegla 99,97 % veljavno planirane, primerjalno na leto 2014 to predstavlja kar 42,31% porast.

Konto 4029 »Drugi operativni odhodki«:

- Iz teh sredstev se krijejo sejnine pripadnikom občinskega štaba CZ in občinskega odbora za razpolaganje z dodeljenimi sredstvi požarnega sklada, zakonsko določena sredstva, ki se odvajajo od izplačila sejin, in s tem povezani potni stroški. V letu 2015 se izkazana poraba s **427,58 EUR** povezuje z eno opravljenjo sejo občinskega odbora za razpolaganje z dodeljenimi sredstvi požarnega sklada.

030708 Delovanje Gasilske zveze in PGD

V okviru te proračunske postavke so se načrtovala in porabljala sredstva za kritje stroškov, povezanih z delovanjem Gasilske zveze Tolmin in prostovoljnih gasilskih društev, in sicer kot sledi:

Konto 4120 »Tekoči transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam«:

- Sredstva so se v celotni razpoložljivi višini **91.247,00 EUR** namenila za redno dejavnost Gasilske zveze (GZ) Tolmin in prostovoljnih gasilskih društev (PGD) v občini. Izdatki za redno dejavnost GZ pokrivajo stroške dela in druge materialne stroške, kot so ogrevanje, električna in drugi tekoči izdatki.

Ti so skupaj znašali 37.274,40 EUR (40,85 %). Izdatki za redno dejavnost PGD pa so se koristili za kritje izdatkov za zavarovanje članstva, tehnike in objektov, za zdravniške preglede operativnih gasilcev, vzdrževanje objektov in vozil, tehnične preglede vozil ter za razne akcije, srečanja in prireditve. Ti stroški so bili ovrednoteni na skupaj 53.972,60 EUR (59,15 %). O podrobni razdelitvi sredstev med posamezna PGD odločajo gasilci sami v skladu z normativi. V proračunu so sredstva za redno delovanje GZ in PGD ločena od sredstev za usposabljanje in opremljanje le-teh, kar pomeni, da je celoten znesek sredstev, namenjenih za redno dejavnost GZ in PGD, enak vsoti sredstev tega konta in konta 4120 znotraj proračunske postavke 030706 »Pripravljenost GZ in PGD«. V letu 2015 dodeljena sredstva so se ohranila na nominalni ravni iz leta 2014.

Konto **4310 »Investicijski transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam«** vključuje:

- redna proračunska sredstva v višini **25.674,00 EUR** za **sofinanciranje nabave gasilskega vozila GVGP-1 z nadgradnjo, za potrebe gašenja požarov v naravi pri PGD Dolenja Trebuša**. Občina Tolmin je z uspešno kandidaturo na Poziv za oddajo vlog za sofinanciranje nakupa gasilskih vozil za gašenje požarov v naravnem okolju v letu 2014 za to vozilo pridobila tudi sredstva Ministrstva za obrambo, Uprave RS za zaščito in reševanje, v višini 24.200,00 EUR. Pogodba o dodelitvi sredstev je bila s pristojnim ministrstvom podpisana septembra 2014, sredstva pa v odobreni višini v občinski proračun nakazana konec decembra 2014. Nabavna vrednost vozila, skupaj z nadgradnjo in pripadajočo opremo, je bila v času priprave proračuna 2015 ovrednotena na okoli 62.344,00 EUR, dejansko pa je bila realizirana v vrednosti 58.314,66 EUR. Viri finančnega pokritja pa so bili naslednji: 8.440,66 EUR (14,47 % vrednosti vozila) PGD Dolenja Trebuša, 24.200,00 EUR pridobljena razpisna sredstva in 25.674,00 EUR redna sredstva občinskega proračuna, vse v letu 2015. S proračunom za leto 2015 se v povezavi z nakupom omenjenega vozila na obravnavanem kontu 4310 torej izkazuje skupaj 49.874,00 EUR – poleg rednih sredstev proračuna Občine Tolmin za leto 2015 tudi 24.200,00 EUR iz naslova pridobljenih razpisnih sredstev, ki so bila v občinski proračun za ta namen s strani URSZR vplačana decembra 2014, januarja 2015 pa v tej višini namensko (pre)nakazana GZ Tolmin. Vozilo je bilo skupaj z nadgradnjo dobavljeno junija 2015;
- **namenska sredstva požarne takse v višini 8.000,00,00 EUR** za **sofinanciranje nabave gasilskega vozila GVGP-1 z nadgradnjo, za potrebe gašenja požarov v naravi pri PGD Podbrdo**. Skladno z odločitvijo Odbora za razpolaganje z dodeljenimi sredstvi požarnega sklada Občine Tolmin je bilo sofinanciranje tega vozila s sredstvi požarne takse v višini 10.000,00 EUR izvedeno že v letu 2014, delno pa v letih 2015 in 2016, vsakokrat v višini 8.000,00 EUR v breme sredstev požarne takse. Gasilsko vozilo, katere investicijska vrednost znaša 59.707,00 EUR, je bilo dobavljeno v letu 2014, viri financiranja pa so poleg požarne takse še lastna sredstva PGD Podbrdo (12.362,00 EUR) in sredstva, ki jih društvo pridobilo s prijavo na razpis Ministrstva za obrambo (21.345,00 EUR);
- redna proračunska sredstva v višini **40.000,00 EUR** za **izgradnjo prizidka h gasilskemu domu na Lavričevi ulici 1 v Tolminu** za potrebe garažiranja dveh gasilskih vozil, gasilske opreme in čolna. Zaradi prostorske stiske, s katero se je srečevalo PGD Tolmin – za vozilo za prevoz gasilskega moštva in kontejner za skladiščenje gasilske opreme je doslej koristilo parkirišče pred gasilskim domom – je PGD Tolmin v letu 2015 izpeljalo investicijo v izgradnjo prizidka. Glavnina gradbeno obrtniških del je bila izvedena v času od avgusta do novembra 2015. Prizidek je grajen k vzhodni fasadi objekta tako, da je razširjen garažni prostor, in sicer je pridobljenih okoli 50 m². Skupna vrednost investicije, ki v trenutku priprave tega poročila finančno še ni zaključena, bo dosegla okoli 47.600,00 EUR, od tega je Občina Tolmin iz proračuna 2015 dodelila investicijska sredstva v višini 40.000,00 EUR, razlika v višini okoli 7.600,00 EUR pa je prispevek PGD Tolmin.

032301 Tekoča proračunska rezerva

Sredstva splošne proračunske rezervacije se uporabljajo za nepredvidene namene, za katere v proračunu niso zagotovljena sredstva, ali za namene, za katere se med letom izkaže, da sredstva niso zagotovljena v zadostnem obsegu, ker jih pri pripravi proračuna ni bilo mogoče načrtovati. Koristi se jih lahko le na način skladen z veljavno zakonodajo, planirajo pa se lahko največ v višini 2,00 % prihodkov iz bilance prihodkov in odhodkov. O uporabi sredstev splošne proračunske rezervacije odloča župan. Dodeljena sredstva splošne proračunske rezervacije se razporedijo v finančni načrt neposrednega uporabnika in se koristijo skladno z vsakokratnim odlokom o proračunu Občine Tolmin.

Veljavni plan na postavki 032301 »Tekoča proračunska rezerva« za leto 2015 izkazuje stanje 486,13 EUR, saj je bil razpoložljivi fond sredstev v višini 28.052,00 EUR izkoriščen v višini 27.565,87 EUR. Ker postavka deluje kot sklad, iz katerega se sredstva črpajo in razporejajo na postavko, kamor glede na

namen porabe sodijo, se obseg sredstev z vsakim črpanjem ustrezno znižuje, iz tega razloga je »realizacija«, v primeru v celoti porabljenih sredstev pa bi bil tudi »veljavni plan«, enaka 0,00 EUR.

Pregled razporeditev tekoče proračunske rezerve, ki so bile na podlagi sklepa župana izvedene v letu 2015, je podan v naslednji preglednici:

Zap št.	Prejemnik	Namen	Znesek (v EUR)	Sklep o razporeditvi	Preknjižba na (postavka - konto)
1	RRA Severne Primorske d.o.o. Nova Gorica	Sofinanciranje izvajanja nalog Regionalne destinacijske organizacije Smaragdna dežela za 2. polletje 2015, skladno s programom dela RDO Smaragdna dežela, ki ga je potrdil Svet Severne Primorske (Goriške razvojne) regije	1.542,34 €	2.9.2015	041413-4029 99
2	Didakta d.o.o., Radovljica	Kritje stroškov izdaje 200 izvodov monografije o življenju in delu častnega občana maestra Marka Muniha	5.000,00 €	3.9.2015	030104-4021 12
3	Faganel Majda s.p., Šempeter pri Gorici	Delno kritje stroškov organizacije obiska in predstavitve Posočja v Evropskem parlamentu v Bruslju septembra 2015 (nastop folklorne skupine Razor, razstava o oblačilni kulturi na Tolminskem, predstavitev turistične ponudbe in lokalne kulinarike)	2.500,00 €	9.9.2015	041417-4020 99
4	KA-TV Tolmin	Kritje stroškov snemanja, montaže in predvajanja oddaje ob 40. obletnici prvih poletov s Kobale	397,72 €	16.9.2015	041417-4020 99
5	Kamnoseštvo Kracina, Staro selo	Delno kritje stroškov popravila spominske plošče žrtvam 2. svetovne vojne na pokopališču na Ponikvah	948,81 €	16.9.2015	041815-4020 99
6	Zavod za kulturo, šport in mladino Občine Tolmin	Kritje nenačrtovanih stroškov projekta energetske sanacije telovadnice ŠC Tolmin, povezanih s predelavo opreme v športni dvorani, in stroškov uporabe športne dvorane na Mostu na Soči v času energetske sanacije telovadnice	4.177,00 €	1.10.2015	041835-4133 02
7	Zavod za kulturo, šport in mladino Občine Tolmin	Zagotovitev sredstev za kritje stroškov dodatnih mlajših selekcij Nogometnega kluba Tolmin v letu 2015	4.500,00 €	1.10.2015	041835-4133 02
8	Zavod za kulturo, šport in mladino Občine Tolmin	Delno kritje stroškov udeležbe kanuistov, Luke Božiča in Saše Taljata, na Evropskem članskem prvenstvu v slalomu na divjih vodah v Nemčiji	2.500,00 €	1.10.2015	041835-4133 02
9	Zavod za kulturo, šport in mladino Občine Tolmin	Zagotovitev dodatnih sredstev za udeležbo članov Modelarskega kluba Tolmin na mednarodnih tekmah	1.000,00 €	1.10.2015	041835-4133 02
10	Planinsko društvo Tolmin, Postaja GRS Tolmin	Delno kritje stroškov nujne nabave sanitetne opreme, torbic prve pomoči z opremo, za reševalce Postaje GRS Tolmin	1.500,00 €	6.10.2015	030705-4120 00
11	Škofija Koper	Prispevek za gradnjo novih prostorov arhiva Škofije Koper	1.500,00 €	7.10.2015	040405-4310 00
12	Zavod za kulturo, šport in mladino Občine Tolmin	Zagotovitev sredstev za kritje stroškov urejanja športnega igrišča v Podbrdu	2.000,00 €	1.12.2015	041835-4133 02
VSOTA VSEH IZPLAČIL:			27.565,87 EUR		
SKUPNI RAZPOLOŽLJIVI FOND SREDSTEV NA POSTAVKI 032301 "Tekoča proračunska rezerva":			28.052,00 EUR		
Ostaja nerazporejeno:			486,13 EUR		

Finančni načrt 0004: OBČINSKA UPRAVA**040201 Stroški plačilnega prometa (UJP, BS, banke)**

Postavka zajema plačila bančnih storitev (provizija za pologe bankovcev na gotovinski račun pri poslovni banki in nadomestila za vodenje računa, stroški komisijskih poslov...) in plačila storitev organizacijam, pooblaščenim za plačilni promet. Ob prenosu poslovanja na Banko Slovenije je bila namreč podpisana pogodba o povračilu stroškov za finančne transakcije, poleg tega pa Upravi za javna plačila plačujemo tudi stroške praznjenja prehodnih računov na vplačilne račune občine.

Izdatkov za ta namen ni mogoče predvideti v povsem natančni višini, zato je bila plan sredstev za leto 2015 oblikovan v dvakratni višini realizacije leta 2014, ki pa se je izkazal za več kot trikrat previsok. Doseženi stroški v višini **1.001,73 EUR** so namreč veljavno plansko vrednost dosegli le 29,04%. Notranja struktura stroškov se s 675,60 EUR (67,74 %) povezuje s **storitvami plačilnega prometa Upravi za javna plačila**, preostalih 32,56 % realizacije (326,13 EUR) pa predstavljajo plačila za **opravljene storitve poslovnih bank**.

040204 Mestna blagajna

V letu 2014 so se v okviru obravnavane proračunske postavke začeli ločeno spremljati stroški, povezani z junija 2014 vpeljano storitvijo t.i. mestne blagajne, katere cilj je delno razbremeniti proračune gospodinjstev.

Izkušnje slovenskih občin, ki občanom ponujajo **storitve mestne blagajne**, so večinoma pozitivne, pri čemer nekatere občine to izvajajo same, znotraj obstoječih občinskih uprav, druge pa v sodelovanju z organizacijami, ki na trgu opravljajo plačilni promet. Kot cenovno najugodnejša je bila na podlagi javnega povabila za opravljanje storitev občinske blagajne izbrana poslovna banka Nova KBM d.d.. S pogodbo o poslovnem sodelovanju se je Nova KBM d.d. v vseh treh poslovalnicah na območju občine Tolmin od 2. junija 2014 do 31. decembra 2015 zavezala nuditi storitve občinske blagajne, kar pomeni, da je občanom, ki imajo v občini Tolmin prijavljeno stalno bivališče, nudila storitve gotovinskega plačevanja plačilnih nalogov brez provizije, in sicer za račune, katerih izdajateljji so občinska uprava, skupna medobčinska uprava (inšpekcija, redarstvo), občinski javni zavodi in občinsko javno komunalno podjetje (za komunalne storitve, storitve v vrtcih, osnovnih šolah, glasbeni šoli, domu upokoencev, in podobno).

Občinski proračun bremenijo le stroški subvencij provizij. Plan potrebnih sredstev za subvencijo provizij pri gotovinski poravnavi zgoraj naštetih plačilnih nalogov je bil za leto 2015 določen z upoštevanjem nastalih stroškov v letu 2014, in sicer v višini 4.000,00 EUR. Dejanska realizacija v višini **3.220,12 EUR** je dosegla 80,50 % načrtovane. Stroški subvencij provizij so bili v letu 2015 po mesecih zelo različni, gibali so se od 174,80 EUR do 483,74 EUR. S kritjem provizije iz občinskega proračuna je bilo v letu 2015 plačanih povprečno mesečno 706 plačilnih nalogov.

040301 Mednarodno sodelovanje

V okviru proračunske postavke 040301 »Mednarodno sodelovanje« se zbirajo sredstva za kritje materialnih stroškov, ki nastajajo na področju mednarodnega sodelovanja občine, kot so obiski delegacij občine Tolmin na tujem, sprejemi tujih delegacij v občini Tolmin, pa tudi druge, manj formalne oblike mednarodnega sodelovanja in aktivnosti s področja športa, kulture in podobnih čezmejnih in mednarodnih izmenjav. Z izhodiščno sprejetim proračunom za leto 2015 so bila za te namene, upošteva je proračunsko porabo v preteklih letih in varčevalno naravnano korekcijo tekoče proračunske porabe, sredstva zagotovljena v nominalni vrednosti 95,00 % veljavnega plana iz leta 2014, tj. 7.020,50 EUR.

Mednarodne aktivnosti je v letu 2015 Občina Tolmin osredotočala na nadgrajevanje v preteklih letih vzpostavljenega sodelovanja z **Občino Beljak iz Avstrije**, s katero se je v letu 2014 Občina Tolmin tudi formalno pobratila. Stroški srečanj in izmenjav, še zlasti dogodka ob odprtju grba Občine Tolmin v stavbi Občine Beljak ob občinskem prazniku Beljaka (predvsem reprezentance in protokolarnih daril) so v letu

2015 dosegli okoli 376,00 EUR. Posebej velja izpostaviti že tradicionalno izmenjavo otrok, v letu 2015 so se tabora v Baški grapi udeležili mladi gasilci iz Beljaka (stroški prehrane, nočitev in tiska majic so dosegli 4.288,28 EUR).

V ospredju mednarodnega dogajanja pa je v letu 2015 bila uspešna kandidatura, s katero je Tolmin pridobil naziv Alpsko mesto leta 2016. Ta naziv je leta 1997 prvič pridobilo naše pobrateno mesto Beljak, ki odtlej opravlja reprezentativno vlogo za alpska mesta leta. V povezavi s tem so v okviru te proračunske postavke izkazani stroški udeležbe župana, podžupanje in predstavnika PRC-ja (stroški prevoza, nočitve in dnevnic v višini okoli 670,00 EUR) na **prvi generalni skupščini društva Alpsko mesto leta v Chamonixu**, 18. aprila 2015, na kateri so člani podprli prej omenjeno kandidaturo Tolmina. 23. oktobra 2015 pa je bila v **Trentu** organizirana **druga generalna skupščina društva Alpsko mesto leta**, katere stroški udeležbe (nočitve, prevozni stroški v višini okoli 384,00 EUR) so tudi izkazani na tem stroškovnem mestu. Društvo Alpsko mesto leta vsako leto organizira dve generalni skupščini, gre za dvodnevni delavni dogodek, vsakokrat posvečen določeni tematiki, z delavnicami in predstavitev primerov dobrih praks s področja turizma, varstva okolja in podobnih trajnostnih vsebin. Aprila 2016 bo gostitelj skupščine Tolmin.

21. septembra 2015 je bila v Tolminu organizirana tudi **Alpska konvencija – uvodna mednarodna delavnica**, na kateri so predstavniki alpskih mest zasnovali prednostne naloge in dejavnosti za leto 2016. V povezavi z organizacijo tega dogodka občinski proračun na tem mestu bremenijo prevajalski stroški, nastali v višini 105,28 EUR.

Septembra 2015 se je župan udeležil **predstavitve Posočja v Evropskem parlamentu** v Bruslju (nastop folklorne skupine Razor, razstava o oblačilni kulturi na Tolminskem, predstavitev turistične ponudbe in lokalne kulinarike), in sicer so v zvezi s tem nastali stroški letalske karte.

Stroški mednarodnega sodelovanja so v letu 2015 realizirani v skupni višini **6.446,26 EUR**, kar je sicer resda 8,18 % pod veljavno načrtovano, so pa določeni stroški, ki so tudi rezultat mednarodnega sodelovanja, zabeleženi tudi na nekaterih drugih proračunskih postavkah (npr. »Reprezentanca«, »Protokolarna darila občine«, »Sofinanciranje priprave in izvedbe projektov«, v okviru slednje še zlasti v povezavi s projektom Alpsko mesto leta, za katerega je ločena proračunska postavka oblikovana šele s proračunom za leto 2016...), v nasprotnem primeru bi bil namreč razpoložljiv finančni okvir sredstev v okviru obravnavane proračunske postavke nezanemarljivo presežen.

040302 Sofinanciranje priprave in izvedbe projektov

Na tej postavki so bila s sprejetim planom proračuna za leto 2015 v višini 117.244,95 EUR planirana sredstva za plačilo zunanjim strokovnim institucijam za pripravo strokovnih podlag, izdelavo investicijske in projektne dokumentacije, študij in analiz ter sredstva za zagotavljanje lastne soudeležbe pri izvajanju manjših projektov, dejansko izbranih na raznih razpisih.

Zaradi naknadno opravljenih prerazporeditev neporabljenih proračunskih sredstev na obravnavani proračunski postavki (v skupni višini 19.420,00 EUR so bila le-ta prerazporejena za kritje potreb, evidentiranih na proračunskih postavkah 040405, 041703, 041704 in 041824) je bil pred v – nadaljevanju-predstavljenimi prerazporeditvami, opravljenimi 31. decembra 2015 – končni veljavni plan za leto 2015 popravljen na 97.824,95 EUR.

Proračunska postavka 040302 je po programski klasifikaciji proračunskih izdatkov uvrščena v podprogram 03029002 Mednarodno sodelovanje občin, saj so sredstva na tej postavki v prvi vrsti rezervirana za kritje stroškov priprave in za zagotavljanje soudeležbe pri mednarodnih projektih. Ker programska klasifikacija ne omogoča oblikovanja proračunske postavke s podobno vsebino, torej za rezervacijo sredstev za podoben namen za projekte, ki nimajo mednarodnega značaja, smo tudi sredstva za ta namen planirali v okviru te proračunske postavke.

Ker želimo pri porabi proračunskega denarja zagotoviti transparentnost, smo tudi pri pripravi proračuna za leto 2015, skladno s preteklo prakso, celoten znesek sredstev za sofinanciranje priprave in izvedbe (mednarodnih in domačih) projektov, ki niso vnaprej natančno opredeljeni, zagotovili v okviru te proračunske postavke.

Skladno s pojasnilom, podanim v postopku obravnave proračuna občine za leto 2015, se sredstva po natančnem definiranju namena porabe (po tem, ko so objavljeni razpisi, ko je znano, kateri projekti so odobreni...) s sklepom župana prerazporedijo na ustrezno proračunsko postavko, s čimer se zadosti

pravilom glede razvrščanja izdatkov v skladu s programi in podprogrami, kot so opredeljeni v programski klasifikaciji.

V nadaljevanju podajamo pregled izdatkov, ki so bili kriti s sredstvi, prvotno planiranimi na tej proračunski postavki. Zaradi preglednosti navajamo izdatke ločeno, in sicer v prvi preglednici tiste, ki niso bili prerazporejeni (mednarodni projekti), v drugi pa tiste, ki so bili prerazporejeni na vsebinsko ustrezne proračunske postavke, ki so tudi navedene v preglednici.

I. Porabljena sredstva, ki se ne prerazporedijo:

Št.	Prejemnik	Namen	Znesek (v EUR)	Opomba
1	Posoški razvojni center	<p>Sofinanciranje aktivnosti SPODBUJANJE PODJETNIŠTVA MED MLADIMI</p> <p>Ker se v novi finančni perspektivi namenja velika pozornost mladim, PRC intenzivno aktivnosti usmerja tudi nanje, in sicer je v letu 2015 delo potekalo z različnimi ciljnimi skupinami (predvsem dijaki, študentje, brezposelni, potencialni podjetniki, delujoča podjetja) na temo spodbujanja podjetništva, izobraževanja, informiranja in mreženja, in sicer so se sredstva namenila:</p> <ul style="list-style-type: none"> - nudenju brezplačne uporabe prostorov PRC-ja potencialnim mladim podjetnikom (kritje obratovalnih stroškov prostora v višini 300,00 EUR), - sodelovanju pri pripravi podlag za vzpostavitev coworking centra v Tolminu (stroški dela zaposlenih in potni stroški v višini 350,00 EUR), - organizaciji in izvedbi Start up vikenda v Bovcu - kampa za mlade iz Zgornjega Posočja (dogodek, katerega stroški dela zaposlenih, stroški pogostitev, predavateljev in promocije so znašali skupaj 3.246,00 EUR so krile vse tri posoške občine in Javna agencija SPIRIT), - sodelovanju pri dogovorih za pripravo strategije mladih v občini Tolmin (politika zaposlovanja in podjetništvo). Potrebe mladih in nabor idej, ki jih je PRC na ta način zbral in pomagal razvijati ter medsebojno povezovati, bodo podlaga za prijave na različne javne razpise (stroški dela zaposlenih 191,00 EUR) in - oblikovanju delovne skupine in pripravi izhodišč celovitega programa za mreženje podpornih institucij za podjetništvo in izobraževanje, lokalnih skupnosti in podjetij s ciljem pospeševanja in razvoja podjetništva pri mladih (stroški dela zaposlenih 214,00 EUR). <p>Aktivnosti spodbujanja mladih je PRC-ju finančno podprla tudi Občina Bovec v višini 1.000,00 EUR, a stroški dela štirih zaposlenih, vključenih v izvajanje predstavljenih aktivnosti, vseeno niso bili v celoti pokriti.</p>	3.000,00	Se ne prerazporedi. (osnova za kandidature na razne javne razpise)
2	Posoški razvojni center	<p>Sofinanciranje projekta CABEE</p> <p>V okviru tega projekta so bile v letu 2014 izdelane energetske izkaznice za javne objekte v lasti (upravljanju) Občine Tolmin, in sicer za Šolski center Tolmin, Vrtec Tolmin, OŠ Podbrdo, Zdravstveni dom Tolmin, OŠ Most na Soči, Knjižnico Tolmin, Tolminski muzej, upravno stavbo Občine Tolmin in Glasbeno šolo Tolmin. 30. junija 2015 se je projekt zaključil. V letu 2015 je bil opravljen še pregled delovanja sistema stavbe PRC, v sodelovanju s projektom AlpBC pa je bil v Tolminu izveden dogodek 'Gradimo za jutri', na katerem so se izoblikovala stališča do smernic za trajnostno gradnjo, ki so nastale na regionalnem nivoju.</p> <p>PRC je kot partner projekta prispeval 102.560,00 EUR, od tega je bilo 76,00 % stroškov kritih iz sredstev proračuna EU, razliko pa so zagotovile občine, pri čemer je Občina Tolmin zagotovila 3.000,00 EUR (od tega v letu 2014 1.000,00 EUR, v letu 2015 pa 2.000,00 EUR), Občina Kobarid 2.000,00 EUR, Občina Bovec 2.000,00 EUR in Občina Idrija 2.000,00 EUR.</p>	2.000,00	Se ne prerazporedi. (uspešna kandidatura PRC v okviru programa Alpine space)
3	Posoški razvojni center	<p>Sofinanciranje projektov TRAP in SEE RIVER</p> <p>Sta triletna projekta v podporo izvajanju evropskih projektov in vsebin na temo upravljanja porečja reke Soče. PRC je na podlagi rezultatov kapitalizacije projektov programa Slovenija-Italija (Trenta, marec 2015), potreb občin in ostalih deležnikov pristopil k pripravi vsebin in sodelovanju v različnih projektih pobudah na temo povodja reke Soče. Ta tema je bila zaradi strateškega pomena posebej izpostavljena. Konkretno so bile aktivnosti usmerjene v pripravo projekta SPARE v okviru programa Alpine Space, kjer je povodje reke Soče pilotno območje, projekta CatchMe v okviru programa Central Europe in v sodelovanju s SVRK priprave izhodišč za strateški projekt Soča 2020 v okviru programa čezmejnega sodelovanja Slovenija-Italija 2014-2020.</p> <p>Občinski proračun je v letih 2013 in 2014 PRC-ju, kot partnerju na obeh projektih, dodelil 5.000,00 EUR finančne podpore letno, v zaključnem letu 2015 pa je ta znašala še 2.000,00 EUR, enako v letu 2015 tudi podpora Občine Kobarid in Občine Bovec.</p>	2.000,00	Se ne prerazporedi. (uspešna kandidatura PRC v okviru programa INTERREG IVC oz. programa Jugovzhodna Evropa)

4	Posoški razvojni center	<p>Sofinanciranje projekta TRAJNOSTNA MOBILNOST - Parkiraj in doživi naravo</p> <p>Javni zavod Triglavski narodni park je s projektom »Celovito uvajanje okolju prijazne mobilnosti v TNP za ohranjanje in pravo doživljanje narave« spomladi 2014 uspešno kandidiral na javni razpis za sofinanciranje projektov Programa Norveškega finančnega mehanizma 2009-2014. Partnerja projekta na primorski strani sta med drugimi tudi PRC in Občina Kobarid. V letu 2015 je PRC skupaj s Turizmom Bohinj ob sodelovanju LTO Sotočje v času Metalcampa organiziral akcijo 'S kolesom v korita' kjer smo gorenjskim gostom ponudili brezplačen ogled Tolminskih korit (ob prihodu z vlakom + kolo), primorskim pa enako korita Mostnice. Oktobra 2015 je bil v Tolminu organiziran posvet z naslovom Pomen Bohinjske proge za razvoj turizma v Julijskih Alpah, kjer je bil sprejet tudi Memorandum, ki so ga podpisali vsi župani občin ob progi Jesenice–Nova Gorica, in bo osnova za nadaljevanje pogovorov s Slovenskimi železnicami. Oblikovana je tudi operativna iniciativa, v kateri PRC zastopa primorski krak proge in katere naloga je poskus prenosa vsebin Memoranduma v prakso. Aktivnosti se bodo nadaljevale tudi v letu 2016, kakor tudi oblikovanje nove akcije v času turistične sezone med gorenjsko in primorsko stranjo in zasnova povezljivosti doline Tolminke in podkrnskih planin kot produkta, ki se močno navezuje na ukrepe trajnostne mobilnosti.</p> <p>PRC je kot partner projekta v letu 2015 prispeval 10.183,00 EUR, od skupno načrtovanih 15.375,00 EUR, pri čemer je 80,00 % stroškov kritih iz Norveškega mehanizma, sofinanciranje Občine Tolmin v letu 2015 pa je znašalo 1.500,00 EUR. Projekt je podaljšan do 30. septembra 2016.</p>	1.500,00	<p>Se ne prerazporedi. (uspešna kandidatura javnega zavoda TNP v okviru programa Norveškega finančnega mehanizma 2009-2014, PRC je partner projekta)</p>
5	Posoški razvojni center	<p>Sofinanciranje projekta ALPBC</p> <p>V okviru tega projekta je bilo že pred letom 2015 deloma izvedeno povezovanje ponudnikov storitev trajnostne gradnje, izobraževanje v Bovcu, katalog ponudnikov materialov in storitev in Priročnik za trajnostno gradnjo. Projekt je bil 30. junija 2015 zaključen. V letu 2015 je bil pripravljen potencial obnovljivih virov energije, ki bo na voljo v okviru geografskega informacijskega sistema GIS in kot tak uporaben za potrebe občinskega prostorskega načrtovanja in dostop javnosti, in sicer za območje občin Bovec, Kobarid, Tolmin, Cerklje in Idrija kot nadgradnja Nizkoogljivične strategije in lokalnih energetskih konceptov. Izveden je bil tudi drugi del arhitekturne delavnice na Mostu na Soči. V letu 2015 je bil tudi nadgrajen priročnik o trajnostni gradnji. PRC je kot partner projekta prispeval 154.257,00 EUR, od tega je bilo 76,00 % stroškov kritih iz sredstev proračuna EU, razliko pa so v letu 2015 zagotovile občine, pri čemer je sofinanciranje Občine Tolmin znašalo 2.000,00 EUR, Občine Kobarid 2.000,00 EUR, Občine Bovec 1.000,00 EUR in Občine Idrija 2.000,00 EUR.</p>	2.000,00	<p>Se ne prerazporedi.</p>
6	Posoški razvojni center	<p>Sofinanciranje aktivnosti PRIPRAVE NOVIH PROJEKTOV</p> <p>V letu 2015 so že bili pričakovani nekateri javni razpisi v okviru nove evropske finančne perspektive 2014-2020, ki pa bodo z zamikom postopoma objavljeni šele v letu 2016. Na podlagi prepoznanih idej in dogovorov z občinami je PRC v letu 2015 začel s snovanjem projektnih idej in vsebin, s katerimi bo moč kandidirati za pridobivanje različnih evropskih virov sredstev. Občina Tolmin je za ta namen PRC-ju v prehodnem pripravljalnem obdobju, v letu 2015, namenila 5.000,00 EUR. Prednostno so bile aktivnosti usmerjene v pripravo projektnih idej za prijavo na pričakovane javne razpise dveh čezmejnih programov, in sicer Avstrija – Slovenija in Italija – Slovenija, in drugih programov Evropskega teritorialnega sodelovanja.</p> <p>Konkretno gre za naslednje prijave:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Program Alpine Space: devet projektnih idej v prvi fazi, neuspešne, • Program Central Europe: tri projektna ideje v prvi fazi, ena povabljena v drugo fazo in je v fazi ocenjevanja, • Program Interreg Europe: ena projektna ideja, odobrena, • Program Mediteran: dve projektni ideji, ki sta v fazi ocenjevanja, • HORIZONT 2020: ena projektna ideja, neuspešna, • Program COSME: ena projektna ideja – projekt TastyCheeseTOUR, odobrena, • Program Erasmus: ena projektna ideja, neuspešna. <p>Stroški dela desetih zaposlenih, vključenih v pripravo novih projektnih idej, s sofinanciranjem dveh občin (poleg Občine Tolmin je 5.000,00 EUR prispevala tudi Občina Kobarid) niso bili pokriti.</p>	5.000,00	<p>Se ne prerazporedi. (osnova za kandidature na razne javne razpise)</p>

7	Posoški razvojni center	<p>Sofinanciranje projekta TOLMIN, ALPSKO MESTO LETA 2016</p> <p>Skladno s Profilom koordinatorja posameznega mesta za društvo Alpsko mesto leta vloga koordinatorja aktivnosti Alpskega mesta leta 2016 opravlja Posoški razvojni center. Ta je v letu 2015 v povezavi z vsebinsko zasnovno in pripravo programa Alpsko mesto leta 2016 opravil v nadaljevanju naštetih in še nekatere druge aktivnosti:</p> <ul style="list-style-type: none"> – izmenjava informacij in koordinacija med sekretariatom društva AML in predstavniki mesta, – priprava vsebinske zasnove obeleževanja Občine Tolmin kot AML 2016 - določitev treh osrednjih tematskih usmeritev: <i>turizem, trajnostna mobilnost ter mladi in prihodnost v Alpah</i> ter krovne teme <i>zelene ekonomije in družbena odgovornost</i>, – objava poziva za javno zbiranje idej za oblikovanje programa AML, – priprava koncepta programa in usklajevanje vsebin in aktivnosti, – objava fotonatečaja »TI S'PA ENA TMINSKA SLIKA«, – izbor fotomateriala za pripravo promocijsko-informativnega materiala za sekretariat (plakat roll-up, leaflet), – povezovanje vsebin z Ljubljano, ki bo Zelena prestolnica 2016, – izdelava logotipa in celostne grafične podobe »Tolmin, Alpsko mesto leta 2016«, – izvedba uvodne delavnice Tolmin, Alpsko mesto leta 2016 z novinarsko konferenco 21. septembra 2015 v Tolminu, – pregled in ovrednotenje na delavnici in preko javnega povabila zbranih predlogov in oblikovanje končnega programa vsebin, – fotonatečaj »TI S'PA ENA TMINSKA SLIKA!« - izbor fotografij za izdelavo koledarja, vsebinska zasnova koledarja, vsebinska zasnova tematskega promocijskega letaka. <p>Stroški dela zaposlenih in neposredni stroški, povezani z izpeljavo aktivnosti projekta, so PRC-ju v letu 2015 nastali v višini 9.087,66 EUR.</p>	8.000,00	Se ne prerazporedi. (osnova za snovanje skupnih projektnih vsebin alpskih mest in kandidature na razne javne razpise)
8	Društvo Alpsko mesto leta	Pristopnina in letna članarina Občine Tolmin za članstvo v društvu Alpsko mesto leta za leto 2015. Na generalni skupščini društva Alpsko mesto leta, 18. aprila 2015 v Chamonixu v Franciji, je bila podprta kandidatura Občine Tolmin, s katero je Tolmin pridobil naziv Alpsko mesto leta 2016.	7.300,00	Se ne prerazporedi. (osnova za snovanje skupnih projektnih vsebin alpskih mest in kandidature na razne javne razpise)
9	BDI Gašper Jesenšek s.p.	Pomoč pri organizaciji uvodne delavnice alpskih mest »Tolmin, Alpsko mesto leta 2016«, 21. septembra 2015 v Tolminu.	50,00	Se ne prerazporedi. (osnova za snovanje skupnih projektnih vsebin alpskih mest in kandidature na razne javne razpise)
10	KOVI Etvín Bergin s.p.	Kritje stroškov avtobusnega prevoza v Bern, kjer se je 30. oktobra 2015 na podelitvi nagrad in priznanj natečaja <i>Constructive Alps 2015</i> (mednarodna nagrada za trajnostno prenovo stavb in gradnjo na območju Alp) Tolmin predstavil kot Alpsko mesto leta 2016.	1.000,00	Se ne prerazporedi. (osnova za snovanje skupnih projektnih vsebin alpskih mest in kandidature na razne javne razpise)
11	Regijska razvojna agencija Severne Primorske d.o.o. Nova Gorica.	Sofinanciranje stroškov predstavitve Goriške regije na EXPO Milano 2015	3.846,15	Se ne prerazporedi. (turistična promocija občine Tolmin na mednarodni ravni)
12	Sanja Popov Leban	Kritje honorarja po podjemni pogodbi za koordinacijo akcijske skupine za pripravo Lokalnega programa za mlade v občini Tolmin , vodenje in pripravo sestankov akcijske skupine ter izdelavo poročila o realiziranih aktivnostih za pripravo lokalnega programa, opravljenih v letu 2015. V letu 2015 so se izvajale le pripravljalne aktivnosti, ki bodo podlaga za pripravo Lokalnega programa za mlade v občini Tolmin v letu 2016.	711,89	Se ne prerazporedi. (osnova za pripravo lokalnega programa za mlade in kandidature na javne razpise)
SKUPAJ:			36.408,04	

II. Porabljena sredstva, ki so bila prerazporejena:

Št.	Prejemnik	Namen	Znesek (v EUR)	Preknjiženo na	
				proračunsko postavko	konto
1	Univerza v Ljubljani, Fakulteta za arhitekturo	Izvedba študentske urbanistično arhitekturne delavnice na Mostu na Soči (2. faza) – idejna zasnova za načrtovanje lesenega paviljona za prireditve.	8.150,00	041603 »Prostorski dokumenti občine«	4208 99

2	Savaprojekt d.d., Krško	Izdelava OPPN za stanovanjsko zazidavo na Šentviški Gori (v breme proračuna 2015 so evidentirani stroški v višini 30 % pogodbene vrednosti, tj. 3.477,00 EUR, razliko krije proračun 2016).	11.590,00	041603 »Prostorski dokumenti občine«	4208 99
3	Šavli Lapanja Jasmina, arhitektka	Izdelava idejne zasnove zunanje ureditve sprehajalne poti in priprava projektnih pogojev za zunanjo ureditev dveh trgov v Podbrdu (stroški bodo poravnani v breme proračuna 2016).	6.450,00	041305 »Projektna dokumentacija – ceste, mostovi, ulice«	4208 04
SKUPAJ:			26.190,00		

Sumarni pregled porabe je izkazan v nadaljevanju:

PRORAČUN 2015	Znesek (v EUR)	Opomba
(Zadnji) sprejeti plan sredstev	= 117.244,95	»Sprejeti plan 2015«, kot je bil sprejet z odlokom o Rebalansu proračuna št. 1/2015
Znesek predhodnih prerazporeditev	- 19.420,00	Na podlagi petih sklepov župana o prerazporeditvi so bila sredstva: - 1. 12. 2015 v višini 8.400,00 EUR namenjena kritju dela stroškov, povezanih s pridobitvijo in ureditvijo poslovnega prostora za delo humanitarne organizacije Karitas v Tolminu (PP 040405), - 28. 10. 2015 v višini 9.600,00 EUR namenjena kritju prispevkov za obvezno zavarovanje občanov (PP041703), - 29. 10. 2015 v višini 680,00 EUR namenjena kritju stroškom mrliško ogledna službe (PP 041704) in - 2. 11. 2015 v višini 740,00 EUR namenjena kritju stroškov vzdrževanja cerkve v Javorci (PP 041824)
Znesek končnih prerazporeditev (31. 12. 2015)	- 26.190,00	Glej gornjo tabelo.
Nov veljavni plan	= 71.634,95	Izkazuje se kot »Veljavni plan 2015«
Porabljeni sredstva, ki se ne prerazporedijo	- 36.408,04	Izkazuje se kot »Realizacija 2015«
Ostane sredstev	= 35.226,91	Izkazuje se kot razlika »Veljavni plan 2015– Realizacija 2015«

040401 Informacijska infrastruktura

Na kontu 4025 »Tekoče vzdrževanje« so bila skladno s preteklo prakso tudi v letu 2015 zagotovljena sredstva za tekoče vzdrževanje strojne računalniške opreme, komunikacijske opreme in operativnega informacijskega okolja, potrebnega za tekoče delo občinske uprave. Z napredkom računalniško-komunikacijsko-informacijske tehnologije so potrebe delavcev občinske uprave po strokovni pomoči usposobljenih računalniških strokovnjakov, programerjev in serviserjev pogoste, neredko prihaja tudi do težav na informacijski mreži, uporabi internetnih povezav in podobno, kar posledično povečuje obseg interventnih pregledov in potreb po odpravljanju napak s pomočjo vzdrževalcev informacijskega sistema. Dejanska poraba tega dela stroškov je v letu 2015 za 6,24 % nižja kot je bila leta 2014. V zvezi s **tekočim vzdrževanjem informacijske infrastrukture občine** v letu 2015 v skupni višini **12.252,37 EUR** nastali stroški obsegajo:

- stroške vzdrževanja licenčne programske opreme, in sicer nabavo in namestitev antivirusnega programa Eset Nod 32 (333,06 EUR),
- redne mesečne prispevke za vzdrževanje operativnega informacijskega okolja vzdrževalcu sistema Infrac d.o.o., ki vključuje vzdrževanje računalniškega sistema in pomoč uporabnikom, in so na letni ravni 2015 dosegli skupaj 2.796,22 EUR, enako kot leta 2014,
- stroške vzdrževanja strojne računalniške in programske opreme, ki obsegajo stroške vzdrževanja omrežja in delovnih postaj na podlagi mesečnih obračunov z upoštevanjem dejansko opravljenega dela, ter stroške nakupa nove oziroma nadomestne računalniške opreme, ki se plačujejo vzdrževalcu računalniške in programske opreme Infrac d.o.o.. Slednji so v letu 2015 dosegli 9.123,09 EUR.

Na kontu 4202 »**Nakup opreme**« so bila s proračunom za leto 2015 zagotovljena sredstva za namen modernizacije obstoječe strojne računalniške in druge informacijske opreme, potrebne za delo občinske uprave. Plan je bil prilagojen prepoznanim potrebam po nabavi novih računalnikov, in sicer so bili **nakupi strojne računalniške opreme**, skladno s prakso preteklih let, omejeni do vrednosti 5.500,00 EUR. V letu 2015 so bili nabavljeni trije računalniški monitorji in trije računalniki. Porabljeni sredstva v skupni višini **3.609,97 EUR** predstavljajo 65,64 % temu razpoložljivih sredstev.

Planski okvir za leto 2015 na kontu 4202 »**Nakup opreme**« pa je bil izjemoma občutno povečan, in sicer v znesku 51.000,00 EUR, zaradi nujne **preнове informacijskega sistema občine, ki je vključeval nakup in namestitev novega strežniškega sistema in licenc za programsko opremo (podatkovna baza)**. Konec leta 2014 je Občina Tolmin namreč prešla na elektronsko poslovanje in arhiviranje dokumentarnega gradiva (program ODOS podjetja Pia d.o.o.). Podatkovna baza trenutno (še) gostuje pri omenjenem podjetju. Istočasno pa je bilo nujno potrebno posodobiti tudi obstoječo poslovno programsko opremo podjetja Grad d.o.o., ki jo koristi računovodska služba občine. Ker želimo, da bi bili vsi podatki v

hrambi na občinskem strežniku, je bil predhodni strežnik, ki je bil tehnološko zastarel in tako tehnično kot zmogljivostno ni več podpiral napredne tehnologije, ki jo zahteva poslovna programska oprema omenjenih podjetij, nadomeščen z informacijsko strojno opremo, ki omogoča posodobitev obstoječih programov za e-ravnanje z občinskim dokumentarnim in arhivskim gradivom ter računovodsko poslovanje občine. Hkrati s tem bo postopoma posodobljena tudi uporaba ostalih storitev (elektronska pošta, občinska spletna stran). Nakup strojne opreme, programske opreme ter aktivne opreme je bil na podlagi predračunov ocenjen na okoli 51.000,00 EUR, samo delo v zvezi z namestitvijo strežniške in z njo povezane opreme ter prenosom podatkov na občinski strežnik pa nadaljnjih 10.000,00 EUR (sredstva za slednje so bila načrtovana v okviru konta 4025). Občina Tolmin je **nakup aplikacijskega, poštnega in komunikacijskega strežnika z vso potrebno strojno opremo** (usmerjevalniki, napajalniki, trdi diski...) in namestitev opravila konec leta 2015, in sicer skupaj v vrednosti **43.151,74 EUR**, kar predstavlja 70,74 % ocenjene v času priprave plana.

Sredstva, zagotovljena na kontu 4207 »**Nakup nematerialnega premoženja**«, so se zagotovila za nabavo nove **programske licenčne opreme za okolje Windows (SQL baza) za potrebe vodenja računovodstva** (podjetje Grad d.o.o., Ljubljana). Programi, ki jih je do konca leta 2015 uporabljala računovodska služba občine, so bili razviti za delo z bazo DBF, ki pa so tehnično že zastareli in neprilagojeni novemu načinu elektronskega poslovanja (e-računi), uvedenem 1. januarja 2015. Programi sistema Grad – SQL so nova generacija programskih rešitev, ki delujejo z SQL bazo podatkov, gre za tehnologijo, ki uporabnikom omogoča številne tehnične prednosti, višjo varnost in zanesljivost, predvsem pa so tehnično prilagojeni sodobnim tehnologijam in orodjem. Nadomestitev licenčne programske opreme je bila neizogibno potrebna, da bo računovodski sistem v celoti moč postopoma prenesti na elektronski način poslovanja, elektronsko likvidacijo in e-hrambo knjigovodskih listin. Ponudbena cena nadomestitve programske opreme, vključno z licencami, je v času priprave proračunskega plana znašala okoli 20.000,00 EUR, dejanski stroški pa so, predvsem zaradi doseženega popusta, znašali (le) **12.525,61 EUR**.

Sredstva, planirana na tej proračunski postavki, niso bila porabljena v celoti. Postavka v celoti je z vidika doseženih stroškov v **skupni višini 71.539,69 EUR** primerjalno na plan realizirana 70,94%. Proračunski plan je namreč temeljil na začetek leta 2015 aktualnih predračunskih cenah, ki so se tekom leta 2015, do izvedbe nakupa, pomembno znižale.

040402 Objave občinskih predpisov in razpisov

Sredstva za kritje stroškov objav sprejetih občinskih odlokov, pravilnikov, sklepov in podobnih aktov kot določa Statut Občine Tolmin (objave v Uradnem listu Republike Slovenije), objav javnih razpisov, natečajev in podobnih vsebin v javnih audio in video medijih (zlasti lokalnih) ter drugih (uradnih) medijskih objav so bila s proračunom za leto 2015 načrtovana v nominalno enakem znesku kot za leto 2014, tj. v višini 8.000,00 EUR.

Konkretno so bila v letu 2015 v znesku 4.578,27 EUR izvedena plačila Uradnemu listu Republike Slovenije za objavo 17 odlokov, pravilnikov in sklepov, dveh oklicev, treh javnih razpisov, enega zbiranja ponudb in ene razlage. 497,76 EUR nastalih stroškov pripada dvema objavama v Primorskih novicah.

Poraba, izkazana na tej proračunski postavki, znaša v letu 2015 skupaj **5.076,03 EUR**, kar je enakovredno 63,45 % načrtovane, primerjalno na predhodno leto pa je za 15,00 % nižja.

040403 Občinska spletna stran

Sredstva za vzdrževanje in urejanje občinske spletne strani so bila v letu 2015 porabljena v skupni višini **1.444,69 EUR**, 7,60 % nad realizacijo v letu 2014, in sicer za:

1. Plačilo stroškov **vzdrževanja in dopolnjevanja »Kataloga informacij javnega značaja**«, ki ga je občina dolžna na primeren način javno objavljati (uradno glasilo, svetovni splet) in redno vzdrževati skladno z Zakonom o dostopu do informacij javnega značaja. V letu 2015 je bilo v ta namen Inštitutu za lokalno samoupravo in javna naročila Maribor izplačanih 993,97 EUR, in sicer za ažuriranje - objavo novih aktov in vseh sprememb oz. dopolnitev aktov občine - in vzdrževanje Kataloga informacij javnega značaja občine v pravno-informacijskem sistemu Lex localis v skladu z določili veljavnega Zakona o dostopu do informacij javnega značaja. Strošek vključuje zakup prostora na strežniku, ki je fiksni in določen na letni ravni, ter obdelavo in objavo vseh (novih in popravljenih) dokumentov v katalogu. Cena obdelave in objave dokumentov je določena na posamezen dokument, zato je letna višina stroška odvisna od

skupnega števila sprejetih in spremenjenih oz. dopoljenih občinskih pravnih aktov. V letu 2015 so ti stroški za 11,43 % presegli stroške leta 2014.

2. Plačilo stroškov **najema strežnika** (t.j. gostovanja občinske spletne strani na spletnem strežniku) **in tekočega vzdrževanja občinske uradne spletne strani**. V letu 2015 je bilo v ta namen zavodu eStrela IT izplačanih 450,72 EUR, enako kot leta 2014.

S proračunom za leto 2015 pa se je dodatno zagotovilo še 3.500,00 EUR za nadgradnjo občinske spletne strani, konkretno za **izdelavo modula za objavo gradiv za seje občinskega sveta in delovnih teles**. Že leta 2014 naročena storitev izdelave modula je bila v letu 2015 zaključena, modul **eGradiva** – arhiv gradiv za seje občinskega sveta in delovnih teles, se uporablja od oktobra 2015 dalje. S tem nastali stroški v višini **3.250,00 EUR** so okoli 7,00 % pod načrtovanimi.

040404 Upravljanje in tekoče vzdrževanje poslovnih prostorov

Z veljavnim planom proračuna za leto 2015 so na kontu 4022 v skupni višini 8.300,00,00 EUR predvidena sredstva za kritje stroškov električne energije in komunalnih storitev (odvoz smeti, voda) za obratovanje:

- poslovnih prostorov na Trgu maršala Tita 8 v Tolminu, v skupni lasti Občin Bovec, Kobarid in Tolmin, za katere je dogovorjeno, da z njimi upravlja Občina Tolmin (oddajanje v najem, pobiranje najemnine in kritje prej naštetih obratovalnih stroškov),
- poslovnih prostorov v pritličju in v prvem nadstropju stavbe na Trgu maršala Tita 11 v Tolminu (prostor bivše SDK), za katere je sredi leta 2010 Občina Tolmin z Vlado RS sklenila pogodbo o brezplačni uporabi z namenom opravljanja dejavnosti s področja kulture, šolstva in mladinskega dela. Ker občina navedenih dejavnosti ne opravlja neposredno, je z Zvezo tolminskih mladinskih društev sklenila dogovor, da bo le-ta v imenu občine organizirala navedene dejavnosti, občina pa je prevzela plačilo tam nastajajočih obratovalnih stroškov,
- cerkvice Javorca,
- poslovnega prostora nekdanjega matičnega urada v objektu Grahovo ob Bači 21, ki je bil sprva dan v upravljanje Tolminskemu muzeju za potrebe muzejskega depoja, a se je kasneje pokazal kot neustrezen in trenutno ni v uporabi.

Izkazana realizacija stroškov na kontu 4025 je z **7.528,27 EUR** dosegla 90,70 % predvidene, pri čemer je struktura stroškov naslednja: 83,00 % električna energija, 3,00 % voda in komunalne storitve, 14,00 % odvoz smeti. Stroški elektrike so bili za 297,00 EUR višji, kot bi bili sicer, na račun zaključka investicije v Kinogledališču Tolmin, ki je z oktobrom 2015 ponovno prešlo v uporabo, vendar pa do zaključka leta 2015 še ni bila formalno preneseno v ponovno upravljanje Zavodu KŠM – stroški obratovanja so zato izjemoma bremenili občinski proračun neposredno.

Poleg tega so se na kontu 4025 v višini 1.550,00 EUR zagotovila sredstva, namenjena tekočemu vzdrževanju in zavarovanju poslovnih prostorov v lasti občine. Skupno dosežena realizacija z **1.291,58 EUR** se v 44,00 % povezuje s kritjem premij za zavarovanje poslovnih prostorov, 8,00 % z vzdrževanjem opreme v poslovnih prostorih (kontrola gasilnih aparatov), razliko pa predstavljajo stroški tekočega vzdrževanja poslovnih prostorov, v okviru katerega je občina v deležu solastništva krila stroške ureditve odvodnega jaška in asfaltacije dvorišča pred poslovnim objektom Most na Soči 52, vzdrževalna dela v poslovnih prostorih Grahovo ob Bači 21, popravilo strehe in popravilo stopnic v objektu Prešernova ulica 4 in obnovo pločnika pred objektom Tumov drevored 7.

Na kontu 4029 je izkazana planska in v višini **192,00 EUR** dosežena poraba sredstev za plačilo stroška pridobitve elektro soglasja za objekt Pod klancem 1, ter v višini **1.435,85 EUR** dosežena poraba iz naslova upravljanja poslovnih prostorov, ki jih občina oddaja v najem. Gre za plačilo storitev upravljanja družbi Grad d.o.o., ki upravlja s prostori. Dosežena poraba je v tem delu v letu 2015 za okoli 20,00 % presegla porabo preteklih let. Razlog temu izhaja iz ureditve novih najemnih razmerij za poslovne prostore v obnovljenem poslovnem objektu Prešernova ulica 4 v Tolminu in določitve višjih stroškov upravljanja le-teh (nova pogodba z upravljavcem, Grad d.o.o., velja od 1. oktobra 2015 dalje).

Na kontu 4130 »Tekoči transferi občinam« so zajeta sredstva, ki jih Občina Tolmin kot del čiste pobrane najemnine od skupnega premoženja (Trg maršala Tita 8) ob koncu vsakega leta odstopi občinama Bovec in Kobarid. Občina Tolmin namreč upravlja z omenjenimi poslovnimi prostori v skupni lasti vseh treh posoških občin, ter zanje pobira najemnino. Konec leta se opravi obračun pobrane najemnine in zmanjša v višini dejanskih stroškov obratovanja in vlaganj Občine Tolmin v tekoče (in morebitno investicijsko) vzdrževanje teh prostorov. Razliko se v ustreznem deležu odstopi občinama Bovec in Kobarid. Konec leta 2015 je izračun pokazal, da spričo upoštevanja v breme proračuna Občine Tolmin nastalih stroškov v

zvezi z rušenjem poslovnih prostorov na Brajdi, ki so bili v skupni lasti vseh treh občin, in ureditvijo ogrevanja v skupnih prostorih na naslovu Trg maršala Tita 8, v katerih delujeta ZKD Tolmin in JSKD, Občina Tolmin pobrane najemnine občinama v letu 2015 ni dolžna odstopiti.

Proračunska postavka v celoti v zvezi z upravljanjem in tekočim vzdrževanjem občinskih poslovnih prostorov izkazuje za **10.447,61 EUR** nastalih stroškov, kar je sicer 12,20 % pod načrtovanimi, je pa hkrati 4,08 % nad stroški, iz opisanih naslovov nastalih v letu 2014.

040405 Investicije in investicijsko vzdrževanje poslovnih prostorov

Med načrtovano porabo na proračunski postavki 040405 »Investicije in investicijsko vzdrževanje poslovnih prostorov« so se s proračunom za leto 2015 na kontu 4205 »Investicijsko vzdrževanje in obnove« ponovno zagotovila sredstva za že v letu 2014 načrtovano predelavo skladišča in pisarn v objektu Brunov drevored 23 v Tolminu, v katerih deluje Območno združenje Rdečega križa Tolmin, z namenom v te prostore preseliti tudi Tolminsko območno Karitas. Tolminska območna Karitas trenutno še deluje v prostorih Varstveno delovnega centra Tolmin (VDC) na Rutarjevi ulici 18 v Tolminu. Ker pa VDC za svoje nadaljnje delovanje te prostore (gre za manjše učilnice) nujno potrebuje, je bilo nujno poiskati nadomestne prostore za dejavnost humanitarne organizacije Karitas. V razgovorih z vodstvom Tolminske območne Karitas in Območnega združenja Rdečega križa Tolmin se je kot možna rešitev ponudila ureditev prostorov za Karitas v stavbi Brunov drevored 23, kjer že deluje Območno združenje Rdečega križa Tolmin. Ker omenjeni organizaciji ne razpolagata s dovolj širimi sredstvi, smo s proračunom za leto 2015 – v kolikor bi bil dogovor dosežen – zagotovili 25.000,00 EUR za funkcionalno preureditev prostorov v objektu Brunov drevored 23. Dogovor glede sanacije in uporabe objekta med potencialnima uporabnikoma pa tudi v letu 2015 ni bil usklajen. Konec leta 2015 se je pokazala možnost pridobitve primernih prostorov za delo Karitasa, in sicer gre za poslovni prostor v izmeri 84,55 m², ki se nahaja v pritličju poslovno–stanovanjske stavbe v Tolminu, Brunov drevored 1. Občina Tolmin se je odzvala na prošnjo Karitasa za finančno pomoč pri pridobitvi in ureditvi omenjene nepremičnine, katere nakupna vrednost je znašala 80.000,00 EUR, in sicer sta konec leta 2015 podpisali sporazum, po katerem je Občina Tolmin humanitarni organizaciji Karitas v zvezi z reševanjem njene prostorske problematike, natančneje v zvezi z **nakupom pritličnega poslovnega prostora v poslovno–stanovanjski hiši v Tolminu, Brunov drevored 1, in njegovo ureditvijo in opremljanjem**, kot donacijo namenila namenska sredstva v višini **25.000,00 EUR**. Karitas se je zavezal opravljati svoje dejavnosti v novem prostoru vzpostaviti v čim krajšem času, najkasneje do 31. maja 2016, zaposlene prostore na Rutarjevi ulici 18 pa izročiti VDC Tolmin. Nadalje se je Karitas zavezal tudi, da bo v novo urejenih prostorih na Brunovem drevoredu 1 zagotovil tudi skladiščne prostore za Združenje slovenskih katoliških skavtinj in skavtov.

Poleg tega se je v proračunu za leto 2015 v okviru obravnavanega konta zagotovilo tudi 22.150,00 EUR za nujno **zamenjavo strešne kritine na poslovnem objektu Pod klancem 1** (Na Logu) v Tolminu, ID št stavbe 2248-1215, katerega lastnica je v 50,00% solastniškem deležu Občina Tolmin, 50,00 % pa družba Fonex Laharnar d.o.o.. Strešna kritina iz azbestcementnih plošč je bila na omenjenem objektu povsem dotrajana, na več mestih poškodovana, najverjetneje zaradi vremenskih vplivov (veter, toča), ob dimniku in ob skupni steni s sosednjim objektom je puščala, s čelne strani ni bila zaprta, zapora podstrešja med AB ploščo in strešno konstrukcijo namreč ni bila izvedena. Polkrožni strešni žlebovi in čelne obrobe strehe iz pocinkane pločevine so bile dotrajane, vzdolž dimnika je voda zatekala v objekt in posledično povzročala poškodbe na notranjih ometih stene. Po izvedenem projektantskem predračunu bi z zamenjavo kritine potrebna rušitvena, tesarska in krovska dela znašala skupaj okoli 44.300,00 EUR bruto, pri čemer naj bi – upoštevaje solastniški delež na objektu vložek Občine Tolmin bil 22.150,00 EUR, polovico pa naj bi zagotovil solastnik objekta. Izvedena dela so po odstranitvi obstoječe kritine, strešnih obrob in žlebov obsegala pozidavo odprtine med AB ploščo in strešno konstrukcijo, polaganje opaža iz desk, letvanje strešne konstrukcije, pokrivanje strehe z vlaknocementno kritino Esal, vgradnjo čelnih strešnih in zidnih obrob, polkrožnih strešnih žlebov ter ponovno montažo in priklop strelovoda, finančno pa so bila ovrednotena na skupaj 35.410,98 EUR, pri čemer je občinski proračun pokrival 50,00 % stroškov, ali nominalno **17.705,49 EUR**.

Kot načrtovano se je **1.689,52 EUR** namenilo poravnavi obveznosti iz naslova opravljenih instalcijskih del (ureditev parapetnih kanalov za TK in elektro instalacije, povezano s funkcionalno preureditvijo pisarn v pritličju in v drugem nadstropju občinske upravne stavbe), izvedenih že v letu 2014.

Preostala planska kvota pa se je namenila za **nepredvidena investicijsko-vzdrževalna dela** v poslovnih prostorih v lasti Občine Tolmin.

Nenačrtovano je bilo spomladi leta 2015 izvedeno nujno **popravilo strehe na poslovnem objektu Grahovo ob Bači 21**, ki je bilo poškodovano v neurju oktobra 2014. Stroški zamenjave strešne kritine so (v deležu solastništva na objektu) občinski proračun obremenili za **1.193,36 EUR**, ki so bila sicer občini povrnjena iz naslova uveljavljanja zavarovalnega kritja.

Prav tako nepredvideno, a nujno je bilo konec leta 2015 izvedeno zavarovanje **poslovnega objekta (bivše šole) na Idriji pri Bači 20**. Zaradi odpadanja ometa in strehe (pušča in je popolnoma dotrajana) je postal objekt zelo nevaren za okolico, še predvsem zato, ker se ob njem nahaja krajevno športno in otroško igrišče. Najnujnejša **sanacija dotrajane strehe** (popravilo in čiščenje žlebov, krpanje poškodovane strešne kritine) na način, da je objekt zavarovan pred nadaljnjim odpadanjem strehe, je povzročila za **3.125,15 EUR** stroškov.

V letu 2014 je občinski proračun kril stroške **funkcionalne preureditve pisarn** v poslovnih prostorih na **Trgu tigrovcev 1**, v katerih deluje Posoški razvojni center, pri čemer je bil zadnji račun v višini **783,79 EUR** za montažo rešetk za vrata v klimatskem sistemu prejet po izteku roka za prevzemanje obveznosti v breme proračuna za leto 2014. Ker je ta v plačilo zapadel začetek leta 2015, je izkazan med finančno realizacijo proračuna za leto 2015.

S prerazporeditvijo sredstev so se v medletnem izvrševanju proračuna v okvir obravnavane proračunske postavke na konto 4205 zagotovila še dodatna proračunska sredstva v višini 8.400,00 EUR, ki so se porabila za dve, ob pripravi proračunskega plana za leto 2015 še ne prepoznani potrebi.

Prvič, v pisarnah n Trgu maršala Tita 8, v katerih delujejo ZKD Tolmin, Zavod KŠM in JSKD, je bila izvedena predelava elektroinstalacij (močnejša priključna moč) in urejeno ogrevanje s klima napravami (nabavljena je bila ena nova klimatska naprava) v skupni vrednosti **2.798,50 EUR**.

Drugič, skladno z začasno odredbo Okrajnega sodišča v Tolminu z dne 8. oktobra 2015 je bilo KS Zatoľmin kot etažni lastnici poslovno–stanovanjskega objekta Zatoľmin 1 naloženo poravnati pripadajočo vrednost nujne menjave strešne kritine na omenjenem objektu, nominalno enako **6.155,22 EUR**. Ker je bila strešna kritina na navedenem objektu v zelo slabem stanju in je zamakala, zaradi česar je bila onemogočena normalna uporaba posameznih delov stavbe, sta dva etažna lastnika predlagala uvedbo nepravdnega postopka in v okviru le-tega izposlovala omenjeno začasno odredbo. Spričo nastale škode z menjavo strešne kritine ni bilo moč odlašati v leto 2016, ko bi KS Zatoľmin s poračunom za leto 2016 lahko zagotovila potrebna sredstva. Skladno s **pogodbo o prevzemu dolga sta se zato KS Zatoľmin in Občina Tolmin sporazumeli, da KS Zatoľmin naloženo plačilo sanacije strehe iz poračuna za leto 2015 pokrije Občina Tolmin**, KS Zatoľmin pa bo v letu 2016 iz tega razloga upravičena do znižane kvote, ki ji po modelu (so)financiranja projektov KS pripada v letu 2016 – slednje je bilo ob pripravi finančnega načrta KS Zatoľmin za leto 2016 tudi spoštovano.

V okviru konta 4208 »Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija...« so bila razpoložljiva sredstva porabljena v višini **283,66 EUR**, in sicer za **izdelavo energetskih izkaznic** za poslovni prostor na Trgu 1. maja 7 in za poslovni objekt Ponikve 86.

1.500,00 EUR, izkazanih med plansko in realizirano porabo na kontu 4310 »Investicijski transferi neprofitnim organizacijam...«, pa predstavlja iz splošne proračunske rezervacije razporejena sredstva, ki so se pogodbeno dodelila Škofiji Koper kot donacija k izvedbi projekta **gradnje novih prostorov arhiva Škofije Koper**, katerega cilj je, da bo škofijsko arhivsko gradivo zbrano, ustrezno shranjeno in varovano na enem mestu, ter lažje dostopno javnim in zasebnim raziskovalcem.

040406 Evidenca osnovnih sredstev v komunalni rabi

S planom proračuna za leto 2015 so se v nominalni planski (realizirani) vrednosti preteklih let, ki znaša **10.000,00 EUR**, zagotovila sredstva za kritje stroškov storitve vodenja evidence osnovnih sredstev v komunalni rabi v letu 2015, ki jo za občino opravlja Komunala Tolmin d.o.o.. Na podlagi Pogodbe o najemu infrastrukture, izvajanju gospodarskih javnih služb (GJS) in izvajanju investicij na področju gospodarskih javnih služb je Komunala Tolmin d.o.o. s 1. 1. 2010, ki jo je 1. julija 2014 nadomestila nova Pogodba o najemu javne infrastrukture, cenah, subvencioniranju in ostalih razmerjih na področju izvajanja GJS (slednja je tudi podlaga za na tem mestu obravnavano proračunsko obveznost) prenesla infrastrukturo za izvajanje GJS iz svojih poslovnih knjig v knjige občine – dejanske lastnice infrastrukture. Gre za infrastrukturo (osnovna sredstva), ki se uporablja za izvajanje GJS, in katero je občina 1. 1. 2010 zaradi izvajanja GJS oddala Komunali Tolmin d.o.o. v najem. Ta infrastruktura se, kljub prenosu v poslovne knjige občine, pri občini izkazuje le v glavni knjigi, v analitičnih evidencah pa se na podlagi pogodbenega dogovora izvenbilančno vodi še naprej pri Komunali Tolmin d.o.o., ki občini ob koncu leta posreduje

podatke o spremembah vrednosti infrastrukture za knjiženje v glavni knjigi. Komunala Tolmin d.o.o. je dolžna za potrebe občine voditi analitične evidence po predpisih za neposredne proračunske uporabnike in obračunavati popravke vrednosti infrastrukture po Pravilniku o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev, najkasneje do 31. 3. tekočega leta pa izračunati in občini posredovati podatek o višini amortizacije za najeto infrastrukturo za tekoče leto, in sicer po stanju iz analitičnih evidenc infrastrukture na dan 31. 12. preteklega leta.

Podatek o realizaciji predstavljenih operativnih stroškov v letu 2015 dokazuje, da so bili ti doseženi 100,00%.

040408 Večnamenski objekt »Vodna hiša« ob jezeru Most na Soči

Večnamenski objekt vodne hiše in čolnarne ob jezeru na Mostu na Soči je v lasti Občine Tolmin, ki je bil po popotresni sanaciji oddan v upravljanje Krajevni skupnosti Most na Soči, v času izvajanja začetek leta 2015 zaključene rekonstrukcije pa je bil objekt izvzet iz upravljanja. V prvi fazi je bil obnovljen v okviru popotresne obnove (»S« faza), v drugi pa je bil objekt rekonstruiran do te mere, da je bilo objekt sredi leta 2015 že mogoče predati v uporabo, prioriteto za potrebe društvenih aktivnosti in družabnih dogodkov v kraju, za potrebe izvajanja informacijsko-promocijskih dejavnosti in druge javne namene.

Z ugotovitvijo, da dovoljenja za gradnjo kajakaškega centra v Modreju ne bo moč pridobiti, je ponovno oživela ideja, da bi se objekt vodne hiše poleg javnim vsebinam namenil tudi izvajanju dejavnosti kajakaškega centra. V ta namen so KS Most na Soči, Kajak klub Soške elektrarne in Občina Tolmin leta 2013 pristopili k funkcionalni, prostorski in vsebinski zasnovi objekta, ki naj bi omogočala njegovo uporabo za širše, javno koristne namene, hkrati pa tudi za potrebe dejavnosti kajakaškega kluba. Občina Tolmin je že leta 2013 izkazala pripravljenost za finančno podporo pri funkcionalnem urejanju in opremitvi prostorov vodne hiše, zato je s proračunom za leto 2013 zagotovila sredstva v višini 80.000,00 EUR.

V letu 2013 je bilo od tega porabljenih le 8.228,90 EUR, konkretno za kritje stroškov izdelave projektne dokumentacije PZI za izvedbo investicijsko vzdrževalnih del na objektu ter za kritje stroškov izdelave idejnega načrta za ureditev brežine ob vodni hiši.

Za ureditev objekta po projektu PZI za izvedbo investicijsko vzdrževalnih del je bila po izvedenem javnem razpisu konec maja 2014 sklenjena pogodba z izvajalcem Elgabo d.o.o. v višini 159.332,45 EUR, vključno z davkom na dodano vrednost. Investicijsko vzdrževanje je obsegalo ureditev prostorov za potrebe Kajak kluba Soške elektrarne. Uredili so se prostori v pritličju (sanitarije, shramba opreme in shramba čolnov), v nadstropju shramba, v kateri je nameščena toplotna črpalka in bojler za sanitarno vodo, ter terasa, v mansardi pa pisarna in fitness. Izvedeno je ogrevanje objekta s toplotno črpalko, ki ogreva pritličje in mansardo, ter ogrevanje prostorov krajevne skupnosti v nadstropju s klima napravo. Na brežini ob objektu je urejena tudi nepretočna greznica za zbiranje odpadnih voda.

Gradbeno obrtniška dela je izvajalec januarja 2015 zaključil. V sklopu rekonstrukcije so bila torej izvedena zaključna notranja in zunanja gradbeno obrtniška dela, urejeno je bilo ogrevanje, električna napeljava, vse na način, da je objekt vodne hiše ter čolnarne s teraso primeren za uporabo. V letu 2015 je bila izvedena še oprema sanitarij v nadstropju za potrebe delovanja sveta Krajevne skupnosti Most na Soči, ureditev okolice in priključitev objekta na elektro omrežje. Ker bo objekt koristilo več uporabnikov, je bil nameščen tudi odštevalni števec za elektro instalacijo.

V breme proračuna za leto 2014 je bilo na podlagi štirih začasnih situacij izvajalcu poravnanih skupaj 106.249,42 EUR, poleg tega pa še strošek investicijskega nadzora v znesku 854,00 EUR in strošek izdelave varnostnega načrta v višini 366,00 EUR.

Zaradi nastale zamude pri izvajanju rekonstrukcijskih del, ki so se zamaknila v januar 2015, se je posledično tudi finančno pokrivanje investicije iz občinskega proračuna delno prestavilo v leto 2015. V plan proračuna za leto 2015 se je zato vključila vrednost končne, januarske situacije (vrednost te je znašala 26.481,43 EUR), stroški izgradnje greznice, skupaj z delom stroškov zunanje ureditve (10.530,05 EUR), stroški opreme sanitarij v nadstropju (3.139,22 EUR), stroški ureditve elektroinstalacij in montaže odštevalnega števca (652,09 EUR), stroški investicijskega nadzora (1.704,52 EUR) in stroški koordinacije za varnost in zdravje pri delu (732,00 EUR). Skupaj v breme proračuna za leto 2015 je bilo torej izplačanih **43.239,31 EUR**, kar predstavlja 100-odstotno realizacijo plana.

Objekt vodne hiše in čolnarne s teraso je bil sredi leta 2015 predan v **upravljanje Krajevni skupnosti Most na Soči in Zavodu za kulturo, šport in mladino Občine Tolmin**, ki objekt uporabljata v javne namene, sama ali prek oddaje v najem ali v brezplačno uporabo drugim osebam javnega prava.

040601 Članarine

Občina Tolmin je članica Združenja občin Slovenije (ZOS) in Skupnosti občin Slovenije (SOS), ki sta največji reprezentativni združenji lokalnih skupnosti Slovenije. ZOS in SOS sta uradna zastopnika interesov občin v odnosu do državnih institucij in opravljata ter koordinirata za svoje člane vrsto nalog. Poleg zastopanja interesov pripravljata stališča in predloge občin pri sklepanju kolektivnih pogodb, organizirata razprave o predlogih pravnih aktov in drugih dokumentov na ravni države, s katerimi se posega v pravice in obveznosti lokalnih skupnosti, organizirata cenovno ugodne seminarje za člane in podobno.

Na postavki so bila v višini 4.530,00 EUR zagotovljena sredstva za plačilo letne članarine ZOS in SOS. Članarina **SOS** je v letu 2015 znašala **1.714,50 EUR**, članarina **ZOS** pa **2.622,45 EUR**, s čimer je skupna poraba v letu 2015 dosegla 95,74 % predvidene in je ostala nominalno primerljiva doseženi v letu 2014.

040602 Delovanje Mrežne regionalne razvojne agencije

Sofinanciranju delovanja Mrežne regionalne razvojne agencije (MRRA) Severne Primorske (Goriške razvojne) regije se je v letu 2015 namenilo in tudi dodelilo **12.934,27 EUR**, enako kot leta 2014.

MRRA pokriva 13 občin Severne Primorske. Deluje kot mreža štirih lokalnih razvojnih agencij, v katero so vključene:

- Razvojna agencija ROD iz Ajdovščine,
- RRA severne Primorske d.o.o. Nova Gorica,
- PRC – Posoški razvojni center,
- ICRA d.o.o. Idrija – Idrijsko-Cerkljanska razvojna agencija d.o.o. Idrija.

Agencije so med seboj enakopravne in delujejo na principu projektnega sodelovanja in mrežnega vodenja. Vsaka izmed agencij pa je stalno zadolžena za koordiniranje enega izmed področij izvajanja regionalnega razvojnega programa, in sicer:

- podeželje – Razvojna agencija ROD,
- človeški viri in Sklad dela – Posoški razvojni center,
- okolje, prostor in infrastruktura – Idrijsko-Cerkljanska razvojna agencija,
- gospodarstvo in turizem – RRA Severne Primorske.

Razvojne agencije se znotraj MRRA v funkciji nosilne razvojne agencije menjajo po načelu rotacije. **S 1. januarjem 2014 je funkcijo nosilne razvojne agencije za dve leti prevzel Posoški razvojni center.**

Poudarek dela MRRA je poleg izvajanja splošnih razvojnih nalog na regionalni ravni, kot jih določa 18. člen Zakona o spodbujanju skladnega regionalnega razvoja, v letu 2015 bil – skladno s Programom dela Regionalne razvojne agencije Severne Primorske (Goriške razvojne) regije za leto 2015 in Strategijo izvajanja splošnih razvojnih nalog Severnoprimske mrežne regionalne razvojne agencije – dan predvsem:

- pripravi končnega poročila o izvajanju Regionalnega razvojnega programa 2007–2013 (17. marca 2015 sta ga potrdila Razvojni svet in Svet Severne Primorske (Goriške razvojne) regije),
- zaključevanju dela na Regionalnem razvojnem programu za obdobje 2014–2020,
- pripravi in usklajevanju Dogovora za razvoj Severne Primorske (Goriške razvojne) regije, ki je izvedbeni dokument Regionalnega razvojnega programa Severne Primorske (Goriške razvojne) regije za obdobje 2014–2020,
- pripravi regijskih shem za delovanje v obdobju 2014–2020 (garancijska shema, štipendijska shema),
- strokovni in administrativno tehnični podpora delovanju Razvojnega sveta regije in vodenju odborov Razvojnega sveta regije,
- strokovni in administrativno tehnični podpora delovanju Sveta regije,
- oblikovanju in vodenju regijske razvojne mreže.

Tako kot v preteklih letih je tudi v letu 2015 delovanje MRRA sofinanciralo vseh 13 občin iz regije, in sicer na podlagi nakazil nosilni razvojni agenciji. Višina sofinanciranja delovanja MRRA s strani posamezne občine se je po sklepu Sveta regije določila tako, da se predvideni stroški delovanja MRRA med 13 občin razdelijo po ključu primerne porabe. Občina torej sofinancira tolikšen delež predvidenih stroškov delovanja MRRA, kolikor znaša delež njene primerne porabe v skupni primerni porabi regije. Skupna

višina sofinanciranja občin za leto 2015, ki jo je Svet regije potrdil 9. decembra 2014, je znašala skupaj 110.885,00 EUR, pri čemer je delež sofinanciranja s strani Občine Tolmin predstavljal 11,66 % oziroma absolutno 12.934,27 EUR.

Povzetek konkretnih izvedenih aktivnosti MRRA v letu 2015 je predstavljen v priloženem [poročilu o izvedenih aktivnostih splošnih razvojnih nalog v Goriški razvojni regiji v letu 2015](#), ki ga je pripravila nosilna razvojna agencija, Posoški razvojni center.

040603 Delovanje Posoškega razvojnega centra

Posoški razvojni center (v nadaljevanju: PRC) je razvojna institucija, ki je bila ustanovljena z namenom, da izvaja razvojne projekte v Zgornjem Posočju in širše, predvsem na območju Severne Primorske (Goriške razvojne) regije, ter da sodeluje pri izvajanju regionalnih, državnih in mednarodnih razvojnih projektov. Občine so se kot ustanoviteljice v skladu z dogovorom županov iz leta 2001 obvezale k zagotavljanju določenih finančnih sredstev za delovanje centra. Zgolj za primerjavo – v letu 2001 je bil dogovorjen skupni znesek v višini takratnih 15 milijonov tolarjev – razdeljen v sorazmerju s številom prebivalcev posamezne občine.

Aktivnosti Posoškega razvojnega centra (PRC) so bile v letu 2015 usmerjene predvsem v:

- vodenje Mrežne Regionalne razvojne agencije Severne Primorske (MRRA),
- zaključevanje večletnih projektov,
- pripravo strategije Lokalne akcijske skupine Dolina Soče,
- pripravo projektov nove finančne perspektive 2014–2020,
- spremembo ustanovnih aktov PRC-ja kot pogoj za kandidiranje na nekaterih prihodnjih javnih razpisih na področju človeških virov.

Delo je bilo – skladno s poslanstvom in vizijo PRC-ja – osredotočeno na izvajanje različnih aktivnosti za potrebe prebivalstva v lokalnem okolju, istočasno pa je PRC izvajal tudi projekte regionalnega, čezmejnega in mednarodnega pomena.

PRC je v letu 2014 prevzel vodenje MRRA, s poudarkom na zaključevanju priprave Regionalnega razvojnega programa Severne Primorske (Goriške razvojne) regije za obdobje 2014–2020, sodelovanju pri vzpostavljanju pogojev za začetek črpanja evropskih virov sredstev in pripravo regijskih projektov za novo programsko obdobje.

PRC je v letu 2015 nadaljeval z izvajanjem številnih programov in projektov. V oddelku za **razvoj človeških virov** je bilo v lokalnem okolju težišče dela usmerjeno v izvajanje programa PUM – Projektno usposabljanje za mlajše odrasle, izvajanje študijskih krožkov, v manjši meri pa tudi programov izobraževanja odraslih za različne ciljne skupine. Na regijskem nivoju je PRC izvajal tudi regijsko štipendijsko shemo. V oddelku za **okolje, prostor in podeželje** je bila v preteklih dveh letih pridobljena vrsta novih čezmejnih in mednarodnih projektov, katerih večina je bila zaključena že v letu 2014, delo na štirih projektih pa je bilo zaključeno v prvi polovici leta 2015. Poleg tega se je PRC kot partner vključil v projekt »Parkiraj in doživi naravo«, poleg tega pa so se zaposleni vključevali tudi v aktivnosti, vezane na priprave v okviru Alpskega mesta leta 2016. Na področju podeželja je bilo težišče na pripravi strategije Lokalne akcijske skupine Dolina Soče. Na področju **podjetništva** je bila aktivnost PRC-ja usmerjena v zaključevanje treh čezmejnih projektov, izvajanje aktivnosti točke VEM, spodbujanje podjetnosti med mladimi in nudenju osnovne podpore podjetnikom. Na področju **informiranja** pa je ključna aktivnost tudi v letu 2015 ostala izdajanje glasila Sočasnik.

Sredstva za delovanje PRC-ja so se v letu 2015 zagotovila v skupni višini **38.519,32 EUR**, koristila pa so se v obliki mesečnih dotacij za sofinanciranje dela plač zaposlenih ter materialnih stroškov. S temi sredstvi PRC delno pokriva tudi lasten delež financiranja izvedbe nekaterih projektov in začenja s pripravo novih projektov.

Zaradi odločitve župana za pristop k omejevalnemu načrtovanju tekoče proračunske porabe, je bil s proračunom za leto 2015 **plan sredstev za sofinanciranje tekočih stroškov izvajanja osnovnega programa PRC v delu, ki se nanaša na sredstva za materialne stroške** (izdatki za blago in storitve – del sredstev na kontu 4133), **5,00% skrčen** primerjalno na raven planske oz. realizirane porabe leta

2014, sredstva za sofinanciranje stroškov plač (sredstva za plače, prispevke delodajalca, premije kolektivnega zavarovanja) pa so ostala na nominalni ravni planske oz. dosežene realizacije leta 2014. Na celoletni ravni 2015 je bil, primerjalno na leto 2014, zaradi varčevalnega ukrepa iz naslova sofinanciranja materialnih stroškov PRC-ju torej dosežen prihranek v skupni višini 952,42 EUR.

Pregled dejanske porabe izkazuje, da so bila sredstva mesečnih dotacij, namenjenih tekočemu delovanju PRC-ja v letu 2015, izplačana v predvideni višini.

Aktivnosti, ki jih je PRC izvedel v letu 2015, so podrobno predstavljene v [Poročilu javnega zavoda Posoški razvojni center za leto 2015](#), ki je priloga temu poročilu.

040606 Plače in dodatki

Na tej proračunski postavki je bila v veljavni višini 563.636,00 EUR oblikovana masa sredstev za izplačila plač in dodatkov zaposlenim v občinski upravi (regres za letni dopust, povračila in nadomestila, drugi izdatki - jubilejne nagrade), prispevkov za socialno varnost, poleg naštetega pa se na tem stroškovnem mestu zbirajo tudi sredstva za kritje premij kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja zaposlenim v letu 2015.

Izhodišče pri načrtovanju teh izdatkov za leto 2015 je predstavljal Kadrovski načrt za leto 2015, iz katerega je izhajalo, da se število zaposlenih v občinski upravi v letu 2015, primerjalno na stanje v obdobju 2012–2014, ne bo spreminjalo (21 sistemiziranih in zasedenih delovnih mest).

Ker so bili z Dogovorom o ukrepih za zmanjšanje obsega sredstev za plače in druge stroške dela v javnem sektorju za leto 2015 in s 1. januarjem 2015 uveljavljenim Zakonom o ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela v javnem sektorju za leto 2015 (Uradni list RS, št. 95/2014) varčevalni ukrepi podaljšani na način, kot so bili veljavni od 1. junija 2013 do 31. decembra 2014, smo posledice sprejetih omejevalnih ukrepov po posameznih kategorijah stroškov dela za leto 2015 predvideli na način in v obsegu, kot jih je upošteval že finančni načrt za leto 2014, razen v delu dogovorjenih še nekaterih dodatnih varčevalnih ukrepov (napredovanja, nižje premije za vplačila kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja).

Izračun potrebnega obsega sredstev za pokrivanje osnovnih plač in dodatkov (konto 4000) v letu 2015 je slonel na ažuriranem podatku o višini dejansko izplačanih plač zaposlenim v občinski upravi v zadnjih mesecih leta 2014, ki je že upošteval znižane vrednosti plačnih razredov plačne lestvice, kot so se zaradi varčevalnih ukrepov s področja plač, povračil stroškov in drugih prejemkov zaposlenih v javnem sektorju uporabljali do 31. decembra 2014.

Masa sredstev za osnovne **plače in dodatke** (konto 4000) je bila tako zagotovljena v višini 436.500,00 EUR, dejansko dosežena poraba pa v tem delu s **412.633,97 EUR** predstavlja 94,53% doseganje načrtovane mase plač, vključno z dodatki. Razlog nedoseganju plana gre pripisati dejstvu, da je bilo eni uslužbenki marca 2015 prekinjeno delovno razmerje, nezasedenega delovnega mesta pa do konca leta 2015 nismo nadomeščali. Poleg tega je bilo v letu 2015 eni izmed zaposlenih na podlagi 50. člena Zakona o starševskem varstvu in družinskih prejemkih ugodena zaposlitev krajšim delovnim časom od polnega, in sicer 4 ure dnevno oziroma 20 ur na teden (gre za pravico, ki jo starš lahko uveljavlja, dokler najmlajši otrok ne dopolni šest let). Pretežni del leta 2015 so posledično stroški plač in drugi stroški dela občinski proračun bremenili le za 19,5 zaposlenih, načrtovanih pa je bilo 21.

Sredstva za **regres za letni dopust** na kontu 4001 so bila za leto 2015 načrtovana skladno z dogovorom o začasnih ukrepih, ki sta ga sprejela Vlada RS in reprezentativni sindikati javnega sektorja z namenom uravnoveženja javnih financ. Skladno s tem dogovorom se je v letu 2015 bruto regres za letni dopust izplačal v polni višini (692,00 EUR) le javnim uslužbencem, uvrščenim v do vključno 15. plačni razred, medtem ko je javnim uslužbencem s 16. do vključno 30. plačnim razredom pripadlo 70,00 %, javnim uslužbencem z 31. do vključno 40. plačnim razredom pa le 50,00 % zneska, javnim uslužbencem od 41. do vključno 50. plačnega razreda pa je regres pripadal v višini 100,00 EUR – skratka, pripadajoča višina regresa je bila v posameznih primerih malenkost višja kot v letih 2013 in 2014. Za izplačila regresa za letni dopust zaposlenim v občinski upravi je bilo v letu 2015 tako porabljenih **7.663,47 EUR** oziroma 96,64% predvidenih.

Tudi za leto 2015 zagotovljena višina sredstev za izplačila **povračil in nadomestil** zaposlenim (konto 4002), ki obsegajo povračila stroškov prehrane med delom in povračila stroškov prevoza na in iz dela, je bila načrtovana s spoštovanjem začasnih ukrepov iz ZUJF-a. Nižji regres za prehrano in znižano povračilo stroškov prevoza na delo in iz dela, če javni prevoz ni možen (kilometrina zgolj v višini 8,00 % cene neosvinčenega motornega bencina) sta vplivala na oblikovanje plana temu potrebnih sredstev v letu 2015

v višini 31.200,00 EUR. Izkazana poraba je v tem delu skupaj dosegla **28.123,68 EUR** oziroma 90,14 % pričakovane.

Na kontu 4009 so bili načrtovani tudi **drugi izdatki zaposlenim**, in sicer za izplačilo treh jubilejnih nagrad, in sicer na osnovi dogovorjene višine jubilejnih nagrad iz ZUJF-a, poleg tega pa tudi sredstva za izplačilo odpravnin dvema zaposlenima v občinski upravi. Odpravnina ob upokojitvi je skladno z Zakonom o delovnih razmerjih načrtovana v višini treh zadnjih mesečnih plač zaposlenih. Dejansko je bila izplačana le **ena jubilejna nagrada** (za doseženih 10 let delovne dobe v javnem sektorju), ki je skupaj z dvema izplačanima **odpravninama ob upokojitvi** dosegla skupaj **11.735,33 EUR** ali 94,44 % dopustne porabe.

Pri načrtovanju sredstev za **prispevke za socialno varnost** so bile upoštevane veljavne prispevne stopnje na načrtovano maso plač (I. bruto). Realizirana poraba sredstev za kritje prispevkov za socialno varnost, ki se odvajajo od mase plač (I. bruto), in sicer za kritje prispevka za pokojninsko in invalidsko zavarovanje, prispevka za zdravstveno zavarovanje, prispevka za zaposlovanje in prispevka za porodniško varstvo se po posameznih kategorijah giba v razponu od 77,80 % do 95,10 % načrtovane porabe.

Sredstva za **premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja javnih uslužbencev** na kontu 4015 so bila planirana z upoštevanjem dogovora o ukrepih za zmanjševanje obsega stroškov dela v javnem sektorju za leto 2015, po katerem so se premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja za javne uslužbence v prvi polovici leta 2015 vplačevale v 90,00% znižani, v naslednjem štirimesečnem obdobju 2015 v 85,00% znižani in v zadnjih dveh mesecih 2015 v 70,00% znižani višini premije po premijskih razredih, veljavnih na dan 1. 1. 2013. Za ta namen je bilo v letu 2015 porabljenih **1.292,33 EUR**, kar predstavlja 99,41% doseganje plana.

Dosežena skupna realizacija stroškov dela občinske uprave, ki znaša **530.463,72 EUR**, je v letu 2015 dosežena v višini 94,11 % veljavno načrtovane.

040610 Stroški materiala in storitev v občinski upravi

Iz sredstev, planiranih v okviru te proračunske postavke, so se podobno kot v preteklih letih krili stroški materiala in storitev, potrebnih pri delu občinske uprave. Nameni porabe sredstev so na nivoju kontov obrazloženi v nadaljevanju.

- Konto **4020 »Pisarniški in splošni material in storitve«** za izvajanje nalog iz pristojnosti občine vključuje v višini 15.142,00 EUR stroške čistilnega materiala in storitev čiščenja prostorov občinske uprave, v višini 7.060,00 EUR (12,00 % manj kot leta 2014) stroške pisarniškega materiala (zlasti pisarniškega papirja in potrebščin ter tonerjev za tiskalnike), preostala evidentirana poraba pa se povezuje s stroški strokovne literature, revij in časopisov (2.788,00 EUR), stroški tiskarskih storitev in fotokopiranja (1.165,00 EUR) ter z izdatki za razni drugi splošni material in storitve, ki jih ni mogoče vključiti med prej naštete namene (nakup novoletnih voščilnic, cvetlični aranžmaji, izdelava fotografij, stroški poslovnih storitev Petrola in podobno). Globalno na ravni konta 4020 je poraba z **27.449,22 EUR** veljavni planski okvir sredstev dosegla 81,82%, primerjalno na realizacijo leta 2014 pa je za 12,00 % nižja.
- Na kontu **4021 »Posebni material in storitve«** je plan zagotavljal sredstva za plačilo obdobjnega zdravniškega pregleda, na katerega naj bi bili v letu 2015 napoteni nekateri delavci občinske uprave, kar pa ni bilo izvedeno, zato realizacija izkazuje ničelno stanje.
- Konto **4022 »Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije«** vključuje porabo sredstev za pokrivanje stroškov porabljene električne energije in ogrevanja (kurilnega olja), vode in komunalnih storitev ter odvoza smeti, stroškov telefona, mobilne telefonije, faxes, interneta, RTV naročnine in poštnih storitev občinske uprave. Izkazana poraba v skupni višini **30.549,23 EUR** predstavlja 85,10% veljavno načrtovane in je v primerjavi z letom 2014 višja za 9,47 %. Razlog temu gre pripisati dejstvu, da je bilo v letu 2015 kurilno olje za ogrevanje občinske upravne stavbe nabavljeno dvakrat, v letu 2014 pa le enkrat, za skoraj 30,00 % višjim stroškom vode, komunalnih storitev in odvoza smeti (dvig cen iz aprila 2014), medtem, ko je bil pri stroških poštnih storitev dosežen 13,50% prihranek glede na leto 2014.
- Konto **4023 »Prevozni stroški in storitve«**, na katerem je izkazano pokrivanje stroškov goriva za uporabo treh službenih vozil (eno od teh je namenjeno udeležencem programa javnega dela), vzdrževanje (menjava gum, čiščenje...) in (iz)redna popravila vozil, plačilo pristojbin za registracijo in zavarovalnih premij za obvezno (oziroma v dveh primerih tudi kasko) zavarovanje službenih vozil ter nakupe vinjet. Dosežena poraba se je v letu 2015 s **13.980,93 EUR** 84,37-odstotno približala veljavno planski. Primerjalno na leto 2014 to predstavlja 6,13% porast,

- katerega razlog gre pripisati pomembno višjim stroškom popravil in vzdrževanja službenih vozil (57,00% porast), medtem ko so bili stroški goriva za skoraj 30,00 % nižji.
- Konto **4024 »Izdatki za službena potovanja«** vključuje sredstva za povračila stroškov uslužbencem občinske uprave, ki jih imajo pri delu in v zvezi z njim, skladno z veljavno zakonodajo. Izplačanih **1.023,08 EUR** se v letu 2015 deloma povezuje s stroški službenih potovanj v državi, deloma tudi v tujini (potni stroški, dnevnice), in drugimi izdatki za službena potovanja (parkirnina, nočitve, letališke takse), temu primerno je relativna realizacija prek 51,00 % pod predvideno vrednostjo izdatkov za službena potovanja, tudi primerjalno na leto 2014 je za 7,25 % nižja.
 - Na kontu **4025 »Tekoče vzdrževanje«** je v višini 1.556,00 EUR (prek 48,00 % nižja kot v letu 2014) izkazana poraba sredstev, namenjenih pokrivanju stroškov tekočega vzdrževanja poslovnih prostorov, v katerih deluje občinska uprava (storitve rednega vzdrževanja, redni dimnikarski pregledi, popravila v kotlarni, zamenjava svetilk varnostne razsvetljave, pregled aktivne požarne zaščite...), v višini 4.901,28 EUR pa upravljanju prostorov občinske uprave in ostalih objektov v lasti občine (zavarovalne premije za te objekte, ki so zabeležile 13,00% padec glede na leto 2014). Poleg teh je na kontu 4025 v višini 1.197,46 EUR prikazana tudi poraba sredstev za tekoče vzdrževanje opreme (stroški rednega servisiranja in popravil fotokopirnih strojev, manjši del predstavljajo redni pregledi gasilnih aparatov in hidrantov), v višini 15.663,98 EUR za tekoče vzdrževanje licenčne programske opreme (redni mesečni strošek vzdrževanja in nadgrajevanja računovodskih programov Grad d.o.o., licenčnina za program javnega naročanja, občasni stroški vzdrževanja in posodabljanja programa za dokumentarno vodenje arhivskega gradiva, ki ga je konec leta 2014 nadomestil program ODOS za elektronsko dokumentarno in arhivarsko poslovanje občine, vključno z modulom za zajemanje in prenos elektronske pošte v sistem ODOS, ter vzdrževanje sistema evidentiranja prisotnosti na delu), v višini 1.695,39 EUR za zavarovanje splošne odgovornosti ter 967,73 EUR za zavarovanje opreme, ki se uporablja pri delu občinske uprave (računalniška oprema, fotokopirni stroj, tiskalniki, glasovalni sistem, televizija, parkomat...). Seštevek naštetih stroškov v znesku **25.981,84 EUR** je enakovreden 87,98 % veljavno načrtovanih stroškov tekočega vzdrževanja in je za 2,60 % nižji kot leta 2014.
 - Na kontu **4026 »Poslovne najemnine in zakupnine«** se v skupni višini **10.150,51 EUR** evidentira poraba sredstev (50,76 %) za uporabo in vzdrževanje digitalnega potrdila Sigenca, dostop in prenos podatkov preko davčnega, finančnega in pravnega portala TaxFinLex, zakup spletne zbirke on-line poslovnih informacij z bonitetno bazo slovenskih pravnih subjektov (Bonitete.si), vzdrževanje povezave v omrežje državnih organov HKOM (pogodba z Ministrstvom za javno upravo) in stroškov najema konec leta 2014 vzpostavljenega modula za elektronsko poslovanje občine (sistem ODOS). 31,14 % sredstev se je v letu 2015 namenilo kritju najemnin za uporabo telefonskih aparatov telefonskega operaterja, potrebnih pri delu občinske uprave, 18,00 % pa plačilu najemnine za uporabo najetih fotokopirnih strojev. Ti stroški so primerjalno na leto 2015 narasli kar za 46,12 %, kot posledica v letu 2015 vzpostavljenih dveh novih kategorij stroškov – že omenjenih stroškov najema fotokopirnih strojev in gostovanja podatkovne baze sistema ODOS.
 - Konto **4029 »Drugi operativni odhodki«** v skupni višini **29.142,29 EUR** izkazuje dejansko porabo sredstev za kritje drugih operativnih odhodkov občinske uprave, in sicer se je 9,44 % nastalih stroškov namenilo kotizacijam za udeležbo na seminarjih, 10,32 % za kritje avtorskega honorarja (priprava odloka o občinskih cestah), 23,20 % kritju dela po podjemni pogodbi svetovalcu za družbene dejavnosti po upokojitvi 1. septembra 2015 (zaključevanje investicij, priprava zahtevkov in poročil za črpanje sredstev evropskega in državnega proračuna), kar 51,39 % (14.975,66 EUR) sodnim stroškom ter stroškom opravljenih storitev odvetnikov in notarjev, 2,40 % odpade na izdatke za strokovno izobraževanje zaposlenih (izobraževanje tehničnega asfalta. kadra (2x), usposabljanje za imenovanje v naziv(2x)), preostali del nastalih stroškov pa izhaja iz drugih operativnih odhodkov (izvajanje storitev iz varnosti in zdravja pri delu za zaposlene v občinski upravi.). Realizacija drugih operativnih odhodkov na kontu 4029 je v letu 2015 skupaj dosegla 91,69 % veljavno načrtovanih in je za 16,64 % pod doseženo vrednostjo v letu 2014, čemur botrujejo pomembno nižji stroški notarjev zaradi manjšega števila (vrednostno sicer manjših) v letu 2015 aktualnih premoženjsko pravnih poslov, povezanih z odkupi zemljišč na območjih zemljiškoknjižnega urejanja cest.

Primerjava med dejansko realizacijo ter veljavno zagotovljenimi proračunskimi sredstvi za delo občinske uprave v letu 2015 dokazuje relativno racionalno porabo sredstev, saj je bil ob doseženi 86,37% porabi razpoložljivih sredstev oblikovan nominalni prihranek v višini 21.818,00 EUR, primerjalno na realizacijo leta 2014 pa je prihranek enak 3.809,00 EUR.

040613 Nakup opreme

Iz veljavno razpoložljivih sredstev na tem stroškovnem mestu se je v letu 2015 krila nabava dodatne pisarniške omare za sprejemno pisarno (177,00 EUR), zamenjana sta bila dva pokvarjena trda diska v strežniškem informacijskem sistemu (475,00 EUR), nabavljene so bile zastave – občinska zastava za Kozlov rob, tri svečane zastave za protokolarne namene in šest navadnih zastav, tudi za protokolarne namene (1.219,00 EUR), nabavljen navigacijski sistem Garmin za potrebe dela na terenu (258,00 EUR) in omarica za ključe (129,00 EUR).

Nabava telekomunikacijske opreme (pet mobilnih telefonov) je prispevala dodatnih 417,00 EUR.

Skupno dosežena poraba sredstev za nakupe nove oziroma nadomestitve dotrajane opreme, potrebne pri delu občinske uprave, je bila v letu 2015 podpovprečno nizka, skupaj je dosegla **2.675,26 EUR**, le tretjino za te namene razpoložljivih sredstev.

040616 Vzpostavitev in delovanje skupne občinske uprave

V letu 2007 se je vzpostavil organ skupne občinske uprave »Medobčinska uprava občin Bovec, Kobarid, Tolmin in Kanal ob Soči« (v nadaljevanju: medobčinska uprava) s sedežem v Bovcu. Skladno z odlokom o ustanovitvi medobčinske uprave, je Občina Tolmin kot soustanoviteljica do 1. julija 2014 zagotavljala (prek nakazil sedežni občini) sredstva sofinanciranja v višini 29,26 %, na podlagi novele omenjenega odloka iz leta 2014 pa od 1. julija 2014 le še 25,09 % skupnih tekočih in investicijskih stroškov delovanja medobčinske uprave.

Skladno z Zakonom o financiranju občin so občine upravičene do refundacije v višini 50 % v preteklem letu realiziranih tekočih odhodkov za financiranje skupnega opravljanja nalog medobčinske uprave. Prihodki iz tega naslova, nakazani s strani za javno upravo pristojnega ministrstva, se zbirajo na prihodkovnem kontu 7400 042 »Refundacije za medobčinsko upravo« v splošnem delu proračuna.

Sredstva za delovanje medobčinske uprave so bila za leto 2015 načrtovana v ustreznem deležu (25,09 % na celoletni ravni) skupnih stroškov, kot so vrednostno in vsebinsko izhajali iz dokumenta Finančni načrt medobčinske uprave občin Bovec, Kobarid, Tolmin in Kanal ob Soči za leto 2015. Iz omenjenega dokumenta je izhajalo, da so skupni stroški delovanja medobčinske uprave v letu 2015 ocenjeni na 191.090,00 EUR, od tega naj bi investicijski stroški znašali 1.000,00 EUR, tekoči pa 190.090,00 EUR, pri čemer je bil – upošteva je veljaven razdelilnik stroškov med občinami soustanoviteljicami – prispevek Občine Tolmin za leto 2015 plansko ovrednoten na 47.944,48 EUR.

Dejansko izkazana poraba – ta se po načelu plačane realizacije zaradi 30-dnevnega plačilnega roka pri izplačilih refundacije stroškov ne nanaša na obdobje januar 2015–december 2015, temveč zajema obdobje december 2014–november 2015, obsega **38.318,98 EUR**, kar ustreza 79,92 % načrtovanega zneska sofinanciranja v letu 2015.

Podrobnejše poročilo o višini realizirane porabe po posameznih namenih Medobčinske uprave občin Bovec, Kobarid, Tolmin in Kanal ob Soči za leto 2015 si lahko ogledate v prilogi gradiva.

Tudi v primeru upoštevanja fakturirane realizacije v letu 2015 nastalih stroškov medobčinske uprave (upošteva je obdobje januar–december 2015) bi bil pripadajoč znesek refundacije, ki odpade na Občino Tolmin, nižji od načrtovanega z veljavnim planom za leto 2015, kar deloma izhaja iz nižje realiziranih skupnih stroškov delovanja medobčinske uprave v letu 2015. Ti so s 152.111,60 EUR namreč dosegli 79,60 % stroškov, kot izhajajo iz veljavnega finančnega načrta medobčinske uprave za leto 2015.

040618 Delovanje Skupne notranje revizijske službe

Pravno podlago za **izvedbo notranje revizije** predstavljajo Zakon o javnih financah (ZJF) in njemu podrejena Pravilnik o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema notranjega nadzora javnih financ ter Usmeritve za državno notranje revidiranje. Notranji nadzor javnih financ pri neposrednih uporabnikih določa 100. člen ZJF, po določilih katerega je za vzpostavitev in delovanje ustreznega sistema finančnega poslovanja in kontrol ter notranjega revidiranja odgovoren predstojnik neposrednega proračunskega uporabnika. Pravilnik o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema notranjega nadzora javnih financ določa, da so proračunski uporabniki, katerih letni proračun presega 2.084.000,00 EUR, dolžni zagotoviti notranjo revizijo svojega poslovanja vsako leto z lastno notranjo revizijsko službo. V primeru da proračunski uporabnik nima na razpolago lastne notranje revizijske službe, ta pravilnik dopušča dve

možnosti, in sicer ustanovitev skupne notranje revizijske službe ali najem zunanega, ustrezno kvalificiranega notranjega revizorja.

V letu 2008 se je Občina Tolmin priključila pobudi nekaterih občin, da se v okviru Združenja občin Slovenije, katerega članica je tudi Občina Tolmin, ustanovi skupna notranja revizijska služba, ki bo za občine članice izvajala vsakoletne notranje-revizijske preglede. Glede na stroške, ki smo jih z najemom zunanjih izvajalcev notranje revizije imeli v preteklih letih, se je ta odločitev pokazala za racionalno.

Stroški variabilnega dela članarine (fiksni del predstavlja članarina ZOS, predstavljena na postavki 040601), s katero občina pridobi pravico do izvedbe vsakoletnega obveznega notranje-revizijskega pregleda, so primerljivi z dosedanjimi stroški najema zunanjih izvajalcev notranje revizije, poleg vseh prej navedenih prednosti pa skupna notranje-revizijska služba zagotavlja tudi možnost posvetovanja v vsakem trenutku ter center, v katerem se zbirajo vse pozitivne in negativne izkušnje ostalih občin s področja finančnega poslovanja in notranjih kontrol. V letu 2015 je skupna notranja revizijska služba opravila notranjo revizijo že sedmič, revidirano je bilo poslovanje Občine Tolmin v letu 2014.

Realizacija v višini **3.049,84 EUR**, ki se izkazuje na tej proračunski postavki, predstavlja pogodbeno obveznost občine za leto 2015 (t.i. variabilni del članarine), in je bila v letu 2015 za 4,33 % nižja od temu razpoložljivih sredstev. Vrednostno se ohranja na nominalni ravni porabe preteklih let.

040801 Delovanje Sveta za preventivo in vzgojo v cestnem prometu

Razpoložljiv obseg sredstev na tej proračunski postavki za leto 2015 je bil s ciljem realizacije aktivnosti iz programa prometne preventive in vzgoje v cestnem prometu občinskega sveta za preventivo in vzgojo za leto 2015 oblikovan na nominalni ravni temu razpoložljivih sredstev v letu 2014, skrčeni za 5,00 %.

Sredstva so bila v višini 6.894,61 EUR (oziroma 78,63 % realizirane porabe) v letu 2015 namenjena **osnovni dejavnosti Sveta za preventivo in vzgojo v cestnem prometu Občine Tolmin (SPVCP)**, ki obsega aktivnosti vzgoje in preventive v cestnem prometu, oblikovanje predlogov za izboljšanje prometne varnosti, prometno vzgojo otrok in mladostnikov.

Poleg materialnih, prevoznih in drugih operativnih odhodkov za izvedbo programskih aktivnosti, se na tem stroškovnem mestu v letu 2015 v višini 1.873,40 EUR (21,37 % realizirane porabe) evidentirajo tudi izplačila **sejnin** članom za udeležbo na sejah SPVCP ter **povračila s tem povezanih prevoznih stroškov**.

Skupna realizacija stroškov je torej v letu 2015 dosegla **8.768,01 EUR**, kar ustreza 97,05 % veljavno predvidenih stroškov.

Konkretne **aktivnosti in rezultati realiziranega programa prometne preventive in vzgoje v cestnem prometu občinskega SPVCP za leto 2015 so predstavljene v poročilu**, ki je priloga temu dokumentu.

041001 Javna dela

Komunala Tolmin d.o.o. kot izvajalec in Občina Tolmin kot naročnik in sofinancer programa sta decembra 2014 neuspešno kandidirala na javni razpis Zavoda RS za zaposlovanje (v nadaljevanju: ZRSZ) za izvajanje programov javnih del v letu 2015.

Zaradi pomembnosti programa za lokalno okolje, ki predstavlja pomoč krajevnim skupnostim, turističnim društvom in občini pri skrbi za najbolj obiskane turistične točke in z njimi povezano turistično infrastrukturo, in obsega enostavna in pomožna dela pri rednem vzdrževanju, čiščenju in obsekovanju pohodniških, kolesarskih, zgodovinskih, učnih in podobnih poti (Kozlov rob, Javorca, Sotočje, Tolminska korita, brežine ob reki Soči in brežine ob jezeru na Mostu na Soči, kolesarka pot prek Šentviške Planote...), vzdrževanje opreme in igral v parkih in javnih otroških igriščih, vzdrževanje športnih parkov Brajda in Na Logu in podobno, smo s planom proračuna za leto 2015 predvideli sredstva za izvedbo programa s primerljivo, a za občinski proračun finančno bolj obremenjujočo rešitvijo, saj se za razliko od preteklih let – zaradi neuspešne kandidature na javni razpis ZRSZ – sofinanciranje programa s strani ZRSZ v višini 35,00 % plač, stroškov prevoza na delo in regresa za dopust ni bilo odobreno.

Občina Tolmin je pri pripravi planskega okvira izvajanja programa javnega dela za čas od sprejema proračuna za leto 2015 do konca leta 2015 (devetmesečno obdobje) predpostavila zaposlitev štirih oseb pri Komunali Tolmin d.o.o., s plačo v višini minimalne plače in z delom povezanimi pripadajočimi stroški. Kasneje smo v sodelovanju z ZRSZ našli finančno sprejemljivejšo rešitev, in sicer smo program javnega dela prijaviли na vzporedni javni razpis ZRSZ (občinski program javnega dela), ki se je izvajal brez finančne

soudeležbe ZRSZ, a pod pogoji, ki jih za javna dela določa ZRSZ, Občina Tolmin pa je prevzela pokrivanje stroškov programa v celoti.

Vsebina programa javnega dela je v letu 2015 ostala identična kot v preteklih letih, in sicer je njegov namen bil **urejanje in vzdrževanje turistične in športne infrastrukture na celotnem območju občine Tolmin**. Program se je, zaradi zapletov s prijavo in pozno sprejetega proračuna za leto 2015, začel izvajati relativno pozno, šele v drugi polovici maja 2015.

Občina Tolmin se je torej kot naročnik in izključni financer zavezala kriti stroške izvajanja omenjenega programa javnega dela v celoti, in sicer je s sredstvi, oblikovanimi na kontu 4029, v letu 2015 pokrivala stroške plač udeležencev programa (v program so bile vključene 4 brezposelne osebe v II. tarifnem razredu), v celoti krila regres za letni dopust, regres za prehrano, stroške prihoda na in iz dela, stroške predhodnih zdravniških pregledov, cepljenj in materialnih stroškov, povezanih z izvajanjem del na terenu (material, barve, gorivo, rezervni deli, popravila opreme in orodij in podobno). Za ta del stroškov na kontu 4029 je Občina Tolmin v letu 2015 odštela skupaj **28.559,70 EUR**, kar je 27,00 % več kot ob letošnjem izvajanju programa v letu 2014.

Občina je tako kot v preteklih letih tudi v letu 2015 na kontu 4029 poleg za naštete namene zagotovila tudi sredstva za pokrivanje stroškov vodenja in koordinacije aktivnosti programa javnega dela na terenu (plačilo po podjemni pogodbi skupaj z davkom in prispevki). Plačilo honorarja koordinatorju – mentorju programa je bilo v letu 2015 nominalno usklajeno z višino mesečnih izplačil v letu 2014 in je doseglo bruto (skupaj s prispevki za socialno varnost in davkom) **3.629,20 EUR**.

S proračunom za leto 2015 pa so bila na tem stroškovnem mestu v okviru konta 4133 predvidena tudi sredstva v višini 5.300,00 EUR za namen pokrivanja stroškov programa javnega dela **»Socialno vključevanje posebej ranljivih skupin«, katerega izvajalec je bil Center za socialno delo Tolmin, naročnik in sofinancer programa** (v delu, ki ga ni pokrival ZRSZ – 35,00 % plače, regres za letni dopust, materialni stroški) **pa Občina Tolmin**. V program je bila v letošnjem trajanju vključena ena brezposelna oseba s VI. stopnjo strokovne izobrazbe. S tem programom doseženi stroški občinskega proračuna so v letu 2015 znašali **4.100,52 EUR**.

041101 Intervencije v kmetijstvu

Iz proračunske postavke 041101 »Intervencije v kmetijstvu« je skladno z uveljavljeno prakso Občina Tolmin običajno krila stroške najema dvorane Kinogledališča v Tolminu za namen izvedbe izobraževanja kmetov z območja občine (obvezno usposabljanje za kmete, ki so vključeni v ukrep kmetijsko okoljskih plačil).

Zaradi obnove kinogledališča v letu 2015 ti stroški niso nastali, zato realizacija izkazuje ničelno stanje.

041106 Razvojni program podeželja – izvedbeni del

Sredstva tekočega transfera v javne zavode v višini **9.400,00 EUR** predstavljajo dodeljen transfer Posoškememu razvojnemu centru za namen izvajanja splošnih aktivnosti na podeželju v letu 2015, katerih namen je tudi v letu 2015, podobno kot v preteklih letih, bil okrepiti podjetnost na podeželju ter oblikovati ideje in predloge projektov za uresničevanje razvojnega programa podeželja.

PRC je prek motiviranja kmetovalcev in interesnih skupin z območja občine Tolmin za pridelavo, predelavo in izdelavo lokalnih pridelkov in izdelkov podeželja, ter sodelovanja z društvi, ki delujejo na področju turističnih, podeželskih in razvojnih vsebin v letu 2015 opravil naslednje naloge:

1. Strokovna podpora pri izvajanju aktivnosti tržnice Tolmin

- koordiniranje delovanja lokalne ponudbe na tržnici,
- animacija in delo s ponudniki na tržnici,
- priprava koledarja prodaje na tržnici,
- priprava oglaševalskih vsebin, oblikovanje in izvedba promocijskih aktivnosti na tržnici, promocija in obveščanje javnosti, priprava vsebin za reklamne spote na lokalnem radiu Alpski val,
- priprava programa, koordinacija in izvedba prireditev na tolminski tržnici (Tržnica Tolmin dogaja, Veseli december).

Aktivnosti, ki jih je PRC izvajal v okviru trženja lokalne ponudbe z območja občine Tolmin, so obsegale obveščanje in vključevanje lokalnih kmetijskih ponudnikov in rokodelcev za sodelovanje na sejnih in prireditvah po Sloveniji in zamejstvu.

2. Strokovna podpora pri delovanju in koordinaciji aktivnosti društev na območju

PRC redno sodeluje z lokalnimi kmetijskimi društvi pri pripravi in izvajanju izvedbenih programov društev ter koordinaciji njihovega delovanja: Društvo posoških sadjarjev, Združenje ekoloških kmetov Severne Primorske (vloga strokovnega tajnika), Društvo rejcev drobnice Zgornjega Posočja, Društvo posoških sadjarjev, Društvo kmečkih žena Gornjega Posočja. S turističnimi društvi PRC sodeluje kot podpora institucija pri pripravi programskih in izvedbenih vsebin, in sicer sodelovanje poteka s Turističnim društvom Tolmin, Zvezo turističnih društev Gornjega Posočja in drugimi.

3. Izobraževanja, svetovanje, podpora občanom in promocija

V letu 2015 je PRC v informacijski pisarni izvajal svetovanja kmetom in nudil splošne informacije občanom, predvsem:

- svetovanja s področja registracij dopolnilnih dejavnosti na kmetiji, osebne dela, trženja kmetijskih in rokodelskih proizvodov (10 osebam),
- svetovanja s področja ekološkega kmetovanja, predelave živil in uvajanja novosti na kmetijah (20 osebam) in
- svetovanja društvom pri pripravi pogojev za prodajo živil (2 društvom).

Izvedel je redno letno HACCP izobraževanje za gostince in kmetovalce, organiziral ekskurzijo na Štajersko in Dolenjsko z ogledom primerov dobrih praks dopolnilnih dejavnosti na kmetijah s področja predelave sadja in turizma na kmetiji.

PRC je tudi koordiniral delo v kuhinji v Zeleni hiši v Kobaridu, kjer opravljajo dejavnosti predelave živil rastlinskega izvora tudi štirje kmetje z dopolnilno dejavnostjo na kmetijah iz tolminske občine.

V jesenskem delu je vršil koordinacijo izposoje mobilne linije za predelavo jabolk in izvedbe dveh javnih predstavitev linije. Na liniji je bilo v letu 2015 predelanih 6.000 kg jabolk.

PRC je skrbel tudi za promocijo lokalne hrane (dve oddaji Dobro jutro na RTV Slovenija, dvodnevna predstavitev sira Tolminc in bovškega sira na prazniku sira v Gemoni).

Z informacijskimi članki v lokalnih medijih (Sočasnik, Primorske novice), v reviji Drobnica in v e-medijih je javnost informiral o izvedbenih aktivnostih.

4. Strokovna podpora pri organizaciji prireditev

V letu 2015 je PRC sodeloval pri pripravi programov ter organizaciji in koordinaciji dveh večjih kmetijskih prireditev v občini Tolmin: EKOPraznik v Tolminu in Kmečki praznik v Tolminu. Sodeloval je tudi na drugih prireditvah (Puntarski dnevi, Praznik frike).

5. Pilotni projekti

- uvajanje sušilnice sadja, ki omogoča širitev dejavnosti v kuhinji Zelena hiša (testiranje sušilnice za sušenje tepk, kakija, hrušk), in uvedba sušilnice v HACCP sistem,
- lokalna hrana: priprava tolminskega krožnika, testiranje krožnika med obiskovalci kmečkega praznika, evalvacija in oblikovanje predlogov,
- testiranje stiskanja rdeče pese na mobilni liniji,
- pilotni zagon trženja lokalne zelenjave med gostinci in kmeti – v projekt se je vključilo pet kmetov in ena gostilna, izmenjane je bilo okoli 700 kg zelenjave.

041107 Urejanje pašnikov, kmetijskih zemljišč in dostopov

Na tem stroškovnem mestu so se v obdobju od leta 2007 do vključno leta 2014 zagotavljala sredstva, ki so se prek izvedbe javnega razpisa namenjala sofinanciranju naložb na kmetijskih gospodarstvih, katerih cilj je bil urejanje kmetijskih zemljišč (agromelioracije), urejanje dostopov (poljske poti, dovozne poti do kmetijskih gospodarstev, poti v trajnih nasadih ...) in urejanje pašnikov za nadzorovano pašo živali ter obor za rejo gojene divjadi.

Podlago dodeljevanju pomoči, ki predstavlja državno pomoč po skupinskih izjemah, je do vključno leta 2014 predstavljal Pravilnik o dodeljevanju pomoči za ohranjanje in razvoj kmetijstva ter podeželja v občini Tolmin, ki pa z iztekom programskega obdobja 2007-2013 v letu 2015 ni bil več veljaven.

Občina Tolmin je zato v letu 2015, upošteva nove uredbe Komisije (EU) št. 702/2014 o razglasitvi nekaterih vrst pomoči v kmetijskem in gozdarskem sektorju ter na podeželju za združljive z notranjim trgov, novo uredbo Komisije (EU) št. 1408/2013 pri pomoči *de minimis* v kmetijskem sektorju in Program razvoja podeželja 2014–2020, katerega je Evropska komisija potrdila 13. februarja 2015, pripravila novo pravno podlago – **Pravilnik o dodeljevanju pomoči za ohranjanje in spodbujanje razvoja kmetijstva, gozdarstva in podeželja v občini Tolmin**, ki je določil vrste pomoči in ukrepe, za katere oz. pogoje, pod katerimi bo državno pomoč moč dodeliti, postopek dodeljevanja pomoči, upravičene stroške, finančno intenzivnost pomoči idr. za obdobje 2016–2020.

Omenjeni pravilnik je občinski svet sprejel 5. novembra 2015, ponovno pa 8. marca 2016 in se v delu državnih pomoči, v okvir katerih sodi tudi obravnavan ukrep, v trenutku priprave tega gradiva še ne more uporabljati, saj pristojno ministrstvo za kmetijstvo in gozdarstvo še ni izdalo mnenja k izvajanju sheme dodeljevanja pomoči. Evropska komisija pa tudi še ni izdala identifikacijske številke sheme državne pomoči. Pravno formalno javnega razpisa za dodeljevanje pomoči v kmetijstvu za leto 2015 torej Občina Tolmin ni mogla objaviti, zato ostajajo na obravnavanem stroškovnem mestu v višini 1.900,00 EUR razpoložljiva sredstva v letu 2015 neizkoriščena.

041108 Sofinanciranje zavetišč za živali

Sredstva za sofinanciranje zavetišča za zapuščene živali na Ljubinju in pokrivanje stroškov prevoza in bivanja zapuščenih oziroma izgubljenih živali z območja občine Tolmin v omenjenem azilu so bila ob pripravi izhodišnega proračunskega plana za leto 2015 – upošteva vztrajno naraščajoč trend gibanja teh stroškov – izhodiščno načrtovana v prek 14,00 % višjem znesku, kot je znašala dosežena poraba v letu 2014, nominalno enakem 13.113,00 EUR.

Upošteva, da je po določbah Zakona o zaščiti živali zagotovitev zavetišča 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, je torej pokrivanje fiksnih stroškov vzdrževanja azila ter stroškov prevoza in oskrbe v azilu za živali z območja občine zakonsko določena finančna obveza občine, ki je hkrati povsem izven njenega vpliva. Zgolj za primerjavo: fikсни mesečni strošek sofinanciranja zavetišča je v letu 2015 znašal 305,00 EUR, ker pa so se fiksnim vsak mesec pridružili tudi variabilni stroški, so na celoletni ravni mesečni stroški v povprečju narasli na skoraj 1.093,00 EUR, pri čemer je bil najvišji mesečni znesek dosežen v znesku kar 2.859,00 EUR.

Celotna izplačana višina sredstev za financiranje fiksnih in variabilnih stroškov zavetišča za živali je v letu 2015 tako dosegla rekordnih **15.593,40 EUR**, s čimer je za skoraj 19,00 % preseгла stroške, nastale v letu 2014. Manjkajoči del planskih sredstev za poravnavo zakonske obveznosti občine je bil zagotovljen s prerazporeditvijo prostih pravic porabe.

041109 Vzdrževanje in gradnja gozdnih cest

Sprejeti plan sredstev za namen vzdrževanja in gradnje gozdnih cest je bil oblikovan (1) glede na pričakovano višino pristojbine za vzdrževanje gozdnih cest, ki jo na podlagi Zakona o gozdovih plačujejo lastniki gozdov in je strogo namenski prihodek občinskega proračuna, zaradi česar se sme porabiti zgolj za kritje stroškov vzdrževanja gozdnih cest, in sicer tistega, ki se izvaja na podlagi letnega programa vzdrževanja Zavoda za gozdove Slovenije, (2) glede na pričakovano višino dodatnih sredstev, ki naj bi jih občina na podlagi Pravilnika o financiranju in sofinanciranju vlaganj v gozdove kot dodatno sofinanciranje pridobila od Ministrstva za kmetijstvo, gozdarstvo in prehrano, (3) glede na pričakovano višino sredstev, ki naj bi jih občina prejela kot prihodek iz naslova letne realizacije Sklada kmetijskih zemljišč in gozdov Republike Slovenije za posekan in po tržni vrednosti prodan les iz koncesijskih gozdov, ter (4) upošteva dodatna sredstva, ki jih je občina za ta namen zagotovila sama. Višina sredstev, ki so bila v letu 2015 s proračunom, sprejetim 21. maja 2015, planirana za kritje stroškov, povezanih z vzdrževanjem in gradnjo gozdnih cest, se med proračunskim letom ni spremenila. Izjema sta dve prerazporeditvi, ki pa sta bili izvedeni znotraj iste proračunske postavke, kar skupnega plana postavke ne spreminja.

Realizacija na kontu **4025 »Tekoče vzdrževanje«** v višini 49.152,15 EUR se v celoti nanaša na stroške aktivnosti rednega vzdrževanja gozdnih cest, ki so se izvedle skladno s programom Zavoda RS za gozdove. V letu 2015 so bila izvedena in plačana vzdrževalna dela na naslednjih gozdnih cestah: cesta Mlake, cesta Kamno (MHE), cesta Pilance–Bučenica, cesta Pilance–Cvetje, cesta Beri, cesta Martink, cesta Slleme–Dol, cesta Slleme–Očna, cesta Zapolj I, cesta Bideržuna, cesta Sojčar–Pustota, cesta Brdo–Prvenski vrh I, cesta

Oddelek 8, cesta Šentviška Gora–Čičkalice, cesta Šentviška Gora–Snebišče, cesta Senica, cesta Rutarski gozd, cesta Hum–Uhovje, cesta Repi (odd. 60), cesta Stržiškarski gozd I, cesta Pigl, cesta Ava–Bača, cesta Široka Draga, cesta Grudnica–Špile, cesta Rupa–Na Plešah, cesta Prodi in cesta Sela–Prvejk. Proračunska postavka na tem kontu izkazuje indeks 93,36, saj je bila večina v letu 2015 načrtovanih aktivnosti tudi zaključenih, obračunanih in plačanih. Neporabljeni del sredstev v višini 3.494,43 EUR pa predstavlja prevzeto obveznost na račun asfaltacije priključka gozdne ceste na glavno cesto na Pilancah. Glede na zaključek izvedbe del in predpisan plačilni rok, bo ta strošek izkazan kot odhodek proračuna za leto 2016.

V okviru te proračunske postavke so bila s proračunom za leto 2015 na kontu **4029 »Drugi operativni odhodki«** predvidena sredstva za plačilo pristojbine za vzdrževanje gozdnih cest, k plačilu katere je občina zavezana kot lastnica gozdov. Pristojbino za vzdrževanje gozdnih cest z odločbo odmeri Finančna uprava Republike Slovenije, in sicer na osnovi katastrskega dohodka po stanju na dan 30. junija. Obveznost občine iz tega naslova za leto 2015 je znašala 332,73 EUR (realizacija vključuje plačili dveh obrokov akontacije za leto 2015). Skupna realizacija v višini 406,88 EUR, kot je na tej proračunski postavki izkazana na kontu 4029, pa vključuje tudi doplačilo pristojbine za leto 2014 (razlika med dejansko obveznostjo, kot izhaja iz odločbe FURS št. DT 4226-1-7/2015 (11-141-00) z dne 20. aprila 2015 in plačano akontacijo) v višini 74,15.

S proračunom za leto 2015 pa so bila sredstva v okviru te proračunske postavke planirana tudi na kontu **4204 »Novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije«**. 5.475,00 EUR, planiranih na tem kontu, je bilo zagotovljenih za izvedbo del v gozdovih v lasti Občine Tolmin, ki bodo omogočila spravilo lesa do kamionske ceste. Realizacija v višini 4.818,00 EUR se v celoti nanaša na gradnjo gozdne vlake do parcele št. 589/1, k.o. Rut. Sprejeti plan na tem kontu je bil po uveljavitvi rebalansa proračuna št. 1/2015 spremenjen s prerazporeditvijo znotraj iste postavke, in sicer je bilo 293,46 EUR prerazporejenih v korist sredstev za tekoče vzdrževanje gozdnih cest, planiranih na kontu 4025 »Tekoče vzdrževanje«.

041110 Naložbe v posodobitev kmetijskih gospodarstev

Na tem stroškovnem mestu so se v obdobju od leta 2007 do vključno leta 2014 zagotavljala sredstva, ki so se prek izvedbe javnega razpisa namenjala sofinanciranju naložb na kmetijskih gospodarstvih, katerih cilj je bil posodabljanje kmetijskih gospodarstev prek investicijskih vlaganj v lastno primarno pridelavo kmetijskih proizvodov (posodobitev hlevov, nakup kmetijske mehanizacije in opreme, novogradnja oziroma adaptacija pomožnih kmetijskih objektov...).

Podlago dodeljevanju pomoči, ki predstavlja državno pomoč po skupinskih izjemah, je do vključno leta 2014 predstavljal Pravilnik o dodeljevanju pomoči za ohranjanje in razvoj kmetijstva ter podeželja v občini Tolmin, ki pa z iztekom programskega obdobja 2007-2013 v letu 2015 ni bil več veljaven.

Občina Tolmin je zato v letu 2015, upošteva novo uredbo Komisije (EU) št. 702/2014 o razglasitvi nekaterih vrst pomoči v kmetijskem in gozdarskem sektorju ter na podeželju za združljive z notranjim trgov, novo uredbo Komisije (EU) št. 1408/2013 pri pomoči *de minimis* v kmetijskem sektorju in Program razvoja podeželja 2014-2020, katerega je Evropska komisija potrdila 13. februarja 2015, pripravila novo pravno podlago – **Pravilnik o dodeljevanju pomoči za ohranjanje in spodbujanje razvoja kmetijstva, gozdarstva in podeželja v občini Tolmin**, ki je določil vrste pomoči in ukrepe, za katere oz. pogoje, pod katerimi bo državno pomoč moč dodeliti, postopek dodeljevanja pomoči, upravičene stroške, finančno intenzivnost pomoči idr. za obdobje 2016–2020.

Omenjeni pravilnik je občinski svet sprejel 5. novembra 2015, ponovno pa 8. marca 2016 in se v delu državnih pomoči, v okvir katerih sodi tudi obravnavan ukrep, v trenutku priprave tega gradiva še ne more uporabljati, saj pristojno ministrstvo za kmetijstvo in gozdarstvo še ni izdalo mnenja k izvajanju sheme dodeljevanja pomoči. Evropska komisija pa tudi še ni izdala identifikacijske številke sheme državne pomoči. Pravno formalno javnega razpisa za dodeljevanje pomoči v kmetijstvu za leto 2015 torej Občina Tolmin ni mogla objaviti, zato ostajajo na obravnavanem stroškovnem mestu v višini 20.000,00 EUR razpoložljiva sredstva v letu 2015 neizkoriščena.

041113 Naložbe za opravljanje dopolnilnih dejavnosti na kmetijah

Na tem stroškovnem mestu so se v obdobju od leta 2007 do vključno leta 2014 zagotavljala sredstva, ki so se prek izvedbe javnega razpisa namenjala sofinanciranju naložb na kmetijskih gospodarstvih, ki se ukvarjajo s predelavo in trženjem kmetijskih proizvodov. Cilj investicijskih vlaganj je moral zato biti

usmerjen v razvoj dopolnilnih dejavnosti na kmetijah (novogradnje oziroma posodobitve objektov za predelavo in trženje, nakup opreme, izobraževalne in promocijske akcije ...).

Podlago dodeljevanju pomoči, ki predstavlja pomoč po pravilu *de minimis*, je do vključno leta 2014 predstavljal Pravilnik o dodeljevanju pomoči za ohranjanje in razvoj kmetijstva ter podeželja v občini Tolmin, ki pa z iztekom programskega obdobja 2007-2013 v letu 2015 ni bil več veljaven.

Občina Tolmin je zato v letu 2015, upoštevaje novo uredbo Komisije (EU) št. 702/2014 o razglasitvi nekaterih vrst pomoči v kmetijskem in gozdarskem sektorju ter na podeželju za združljive z notranjim trgov, novo uredbo Komisije (EU) št. 1408/2013 pri pomoči *de minimis* v kmetijskem sektorju in Program razvoja podeželja 2014-2020, katerega je Evropska komisija potrdila 13. februarja 2015, pripravila novo pravno podlago – **Pravilnik o dodeljevanju pomoči za ohranjanje in spodbujanje razvoja kmetijstva, gozdarstva in podeželja v občini Tolmin**, ki je določil vrste pomoči in ukrepe, za katere oz. pogoje, pod katerimi bo državno pomoč moč dodeliti, postopek dodeljevanja pomoči, upravičene stroške, finančno intenzivnost pomoči idr. za obdobje 2016–2020.

Omenjeni pravilnik je občinski svet sprejel 5. novembra 2015, ponovno pa 8. marca 2016. Na podlagi prvega je 13. novembra 2015 pristojno ministrstvo za finance že izdalo pozitivno mnenje k izvajanju sheme dodeljevanja pomoči *de minimis*, vendar pa je bila zaradi skorajšnjega roka za prevzemanje obveznosti v breme proračuna za leto 2015 (1. december 2015) objava javnega razpisa za kmetijstvo za leto 2015 časovno neizvedljiva. Posledično ostajajo na obravnavanem stroškovnem mestu v višini 10.000,00 EUR razpoložljiva sredstva v letu 2015 neizkoriščena.

041115 Podpora aktivnostim na podeželju

V okviru te proračunske postavke so bila s proračunom za leto 2015 planirana sredstva za (so-)financiranje projektov oz. aktivnosti, katerih cilj je izboljšanje razmer na območju, kjer se aktivnost izvaja. Postavka ob sprejemu proračuna zaradi namena porabe planiranih sredstev ni bila v celoti opredeljena do izvedbene ravni – njen namen je namreč slediti dogajanju na podeželskih območjih in prilagajati vrstni red aktivnosti oz. projektov, ki se (so-)financirajo, dejanskim potrebam.

Realizacija, ki jo za leto 2015 izkazuje posebni del proračuna na tej proračunski postavki, zajema plačila naslednjih storitev oz. sofinanciranja projektov:

Z. št.	Prejemnik	Namen	Znesek (v EUR)
1	Planinsko društvo Tolmin	Sofinanciranje vzdrževalnih del na planinskih poteh na območju občine Tolmin	3.000,00
2	Agrarna skupnost Ljubinj	Tekoče vzdrževanje ceste Ljubinj–Podkuk (Stadorska cesta)	3.000,00
3	Planinsko društvo Tolmin	Sofinanciranje stroškov zamenjave akumulatorske postaje na sistemu za pridobivanje elektrike iz sončne energije v koči na planini Razor	4.000,00
4		Dobava in prevoz tampona za ureditev ceste na Logarščah (obveznost, prevzeta v 2014)	787,63
5		Betoniranje ceste na odseku Pretovč–Sleme	3.000,48
6		Betoniranje ceste v Tolminskem Lomu	3.501,40
7		Ureditev ceste Dolje–Mrzli vrh	4.029,60
8		Izdelava PZI za novo vežico na Pečinah	3.599,00
SKUPAJ:			24.918,11

Sprejeti plan 2015 (Rebalans št. 1/2015): (=)	61.787,63
Prerazporeditve v dobro: (+)	0,00
Prerazporeditve v breme: (-)	16.135,28
Veljavni plan 2015: (=)	45.652,35
Realizacija 2015:	24.918,11
Neporabljeno:	20.734,24

S sklepi o prerazporeditvah pravic porabe proračunskih sredstev je bil plan na tej proračunski postavki znižan za skupno 16.135,28 EUR, od tega se je:

- 9.397,81 EUR namenilo kot **dodatno sofinanciranje stroškov II. faze urejanja igrišča v Žabčah, ki jo je Krajevna skupnost Tolmin izvajala v sklopu lastnega projekta, za katerega je namenila sredstva iz naslova sofinanciranja projektov KS v letu 2015 in 2016.** Sredstva v navedeni višini so bila prerazporejena na proračunsko postavko 231801 »Gradnja in vzdrževanje športne infrastrukture – KS Tolmin«, kjer je evidentirana tudi realizacija.
- 1.971,15 EUR namenilo Zavodu KŠM za **kritje stroškov preplastitve avtodroma Na Logu.** Sredstva v navedeni višini so bila prerazporejena na proračunsko postavko 041817 »Investicije in investicijsko vzdrževanje športnih objektov«, kjer je evidentirana tudi realizacija.
- 2.000,00 EUR namenilo za **financiranje stroškov izvedbe povečanega obsega aktivnosti investicijskega vzdrževanja cest na Slapu ob Idrijci, ki ga je Krajevna skupnost Slap ob Idrijci izvajala v sklopu lastnega projekta, za katerega je namenila sredstva iz naslova sofinanciranja projektov KS v letu 2015 in 2016.** Sredstva v navedeni višini so bila prerazporejena na proračunsko postavko 201301 »Investicijsko vzdrževanje in gradnja cest – KS Slap ob Idrijci«, kjer je evidentirana tudi realizacija.
- 2.766,32 EUR namenilo za **financiranje stroškov izvedbe povečanega obsega aktivnosti investicijskega vzdrževanja cest na območju Krajevne skupnosti Kneža, ki ga je krajevna skupnost izvajala v sklopu lastnega projekta, za katerega je namenila sredstva iz naslova sofinanciranja projektov KS v letu 2015 in 2016.** Sredstva v navedeni višini so bila prerazporejena na proračunsko postavko 121301 »Investicijsko vzdrževanje in gradnja cest – KS Kneža«, kjer je evidentirana tudi realizacija.

Kot je razvidno iz zgornje preglednice, ostaja v okviru te proračunske postavke neporabljenih 20.734,24 EUR. Ta znesek poleg 734,24 EUR ostanka, ki je posledica dejstva, da so bili nekateri stroški realizirani v vrednostih, ki so bile nižje od načrtovanih, vključuje tudi 20.000,00 EUR, ki so bila s proračunom za leto 2015 predvidena za financiranje dela stroškov izgradnje nove mrliške vežice na Pečinah. Ta sredstva, s katerimi bo omogočena izvedba načrtovanih aktivnosti in plačilo nastalih stroškov, so kot t. i. »prenos« vključena v sprejeti plan sredstev na tej proračunski postavki za leto 2016.

041116 Gospodarjenje z občinskimi gozdovi

V okviru te proračunske postavke se od leta 2014 dalje ločeno zagotavljajo sredstva in spremljajo stroški, povezani z izvajanjem začetek leta 2014 podpisane **pogodbe o strokovnem sodelovanju Zavoda za gozdove Slovenije** (v nadaljevanju: ZGS) **in Občine Tolmin.** Z omenjeno pogodbo sta, predvsem s ciljem gospodarnejšega in ekonomsko učinkovitejšega gospodarjenja z gozdovi v zemljiškoknjižni lasti Občine Tolmin, ZGS in občina dogovorila (dodatna) dela gospodarjenja v občinskih gozdovih in krepitve socialnih funkcij v gozdovih s posebnim namenom, ki jih za občino opravlja ZGS, Območna enota Tolmin, ter način njihovega financiranja – gre za nabor dogovorjenih aktivnosti, ki presegajo obveznosti ZGS po predpisih s področja gozdov.

Na tem strokovnem mestu so se tako predvidela sredstva v višini 6.130,50 EUR, kolikor naj bi znašali pričakovani **stroški dela in materialni stroški ZGS, OE Tolmin,** povezani z izvajanjem v letu 2015 z omenjeno pogodbo dogovorjenih del.

ZGS, OE Tolmin, je v letu 2015 izvedel naslednje aktivnosti:

- izdelal je sečni predlog v občinskih gozdovih za leto 2015 (1.650 m³),

- nudil je pomoč pri ugotavljanju mej gozdne posesti (20 ur),
- vršil je terensko pripravo gozdnih delovišč,
- izdelal je plan sečenj v občinskih gozdovih za leto 2015 (1.650 m³),
- pripravil je strokovne podlage za izbor izvajalcev gozdnih del,
- svetoval in organiziral je aktivnosti pri odkupu lesa na panju – maloprodaja (130 m³),
- vršil je nadzor poseka in spravila, gradenj in rekonstrukcij gozdnih vlak, prevzem delovišč,
- posodobil je lastniški načrt, ki bo služil kot podlaga za prihodnje gospodarjenje z občinskimi gozdovi (52 ur).

V letu 2015 opravljena dela ZGS, OE Tolmin, so bila obračunana v vrednosti **6.126,84 EUR**, s čimer se je realizacija 99,94% približala planski.

S strani ZGS predlagan sečni predlog za leto 2015 v občinskih gozdovih je obsegal 1.650 m² bruto lesne mase, kar naj bi po okvirnem izračunu občinski proračun oplemenitilo za okoli 24.000,00 EUR. Rezultat intenzivnejšega gospodarjenja z gozdovi v letu 2015 je dosežen rekorden iztržek iz naslova prodaje lesa na panju, v dobro proračuna 2015 je bilo namreč sklenjenih 16 poslov, iz naslova katerih se je v proračun leta 2015 nateklo 23.596,43 EUR.

041117 Sofinanciranje LAS Dolina Soče (pristop LEADER, CLLD)

Namen IV. osi Programa razvoja podeželja Republike Slovenije za obdobje 2007–2013 oziroma t.i. pristopa LEADER je bil izboljšati razvojne možnosti na podeželju ob koriščenju lokalnih virov in aktivni vlogi lokalnega prebivalstva. Pogoj za pridobitev statusa območja LEADER je bil ustanovitev lokalne akcijske skupine (LAS) in priprava Lokalne razvojne strategije za razvoj podeželja. LAS za razvoj je konec julija 2008 na razpisu MKGP pridobila status delujoče LAS za obdobje 2007–2013 in s tem možnost koriščenja sredstev za vodenje in delovanje LAS, za animiranje območja in za sofinanciranje izvajanja projektov iz lokalne razvojne strategije. Las za razvoj je obsegal občine Idrija, Cerklje, Bovec, Kobarid, Tolmin, Kanal in višinski del Mestne občine Nova Gorica. Ta LAS je bil eden od 33-ih v Sloveniji, ki so bili ustanovljeni za izvajanje pristopa LEADER v programskem obdobju 2007-2013 in so bili upravičeni do koriščenja sredstev Evropskega kmetijskega sklada za razvoj podeželja.

Na Skupščini LAS (lokalne akcijske skupine), 21. januarja 2015, je bila podpisana nova **Družbena pogodba o delovanju lokalne akcijske skupine za izvajanje pristopa LEADER in instrumenta CLLD na območju občin Bovec, Kanal, Kobarid in Tolmin**, s katero so se družbeniki dogovorili, da želijo ohraniti LAS za razvoj tudi za pripravo in izvedbo **Strategije lokalnega razvoja za območje občin Bovec, Kanal, Kobarid in Tolmin** v okviru Programa razvoja podeželja za Programsko obdobje 2014–2020, kot skupnega programskega dokumenta Slovenije in Evropske komisije, ki se bo izvajala v okviru ukrepa LEADER in instrumenta CLLD. Na omenjeni Skupščini LAS so LAS za razvoj **preimenovali v LAS Dolina Soče**, ki v programskem obdobju 2014–2020 pokriva ožje območje, in sicer območje občin Bovec, Kanal, Kobarid in Tolmin.

LAS Dolina Soče bo poleg sredstev Evropskega kmetijskega sklada za razvoj podeželja (ukrep LEADER) pridobil tudi sredstva Evropskega sklada za pomorstvo in ribištvo in Evropskega sklada za regionalni razvoj (instrument CLLD).

V preteklem programskem obdobju so občine z območja LAS za razvoj prispevale sredstva za pokrivanje stroškov **delovanja LAS-a**, vsaka v višini 14.000,00 EUR letno, ki so bila običajno z enoletnim zamikom v višini 50,00 %, od leta 2011 dalje pa v višini 85,00 %, občinam povrnjena iz naslova sredstev programa LEADER.

Z novo družbeno pogodbo so se člani LAS Dolina Soče dogovorili, da v aktualni finančni perspektivi **vir sredstev za delno pokrivanje stroškov delovanja LAS Dolina Soče predstavlja članarina**, in sicer vsak član LAS Dolina Soče prispeva letno članarino, ki za občine znaša 3.000,00 EUR, za pravne osebe 15,00 EUR in za fizične osebe 10,00 EUR.

Sredstva v višini **3.000,00 EUR**, načrtovana in realizirana na tem stroškovnem mestu, so bila torej namenjena plačilu **letne članarine Občine Tolmin** in so se porabila za pokrivanje dela **stroškov delovanja LAS Dolina Soče v letu 2015**.

Aktivnosti LAS Dolina Soče so bile v letu 2015 fokusirane na **pripravo Strategije lokalnega razvoja za lokalno akcijsko skupino LAS Dolina Soče za programsko obdobje 2014–2020**, ki je bila 30. oktobra 2015 predložena v pregled in potrditev Koordinacijskemu odboru CLLD pri ministrstvu, pristojnem za

kmetijstvo. Podrobneje so aktivnosti LAS Dolina Soče predstavljene v priloženem Poročilu o izvedenih aktivnostih splošnih razvojnih nalog v Goriški razvojni regiji za leto 2015 (str. 12–14).

041201 Delovanje energetske-svetovalne pisarne

V okviru te proračunske postavke so bila s proračunom za leto 2015 zagotovljena sredstva za sofinanciranje stroškov energetske svetovalne pisarne, ki v okviru projekta ENSVET deluje v Tolminu. Pisarna pokriva območje občin Tolmin, Kobarid in Bovec, zato stroške delovanja pokrivajo vse tri občine. Glede na dogovor vseh treh občin Občina Tolmin zagotavlja 60 % sredstev za kritje stroškov delovanja pisarne. Plan sredstev za leto 2015 je bil oblikovan v nominalno enakem znesku, kot za leto 2014 (tj. 1.508,00 EUR), še dodatno pa je vključeval sredstva za plačilo 60 % stroškov najemnine za obdobje julij–december 2014, ki so tako kot stroški za leto 2015 zapadli v plačilo v breme proračuna za leto 2015.

S finančnega vidika je postavka realizirana 99,93-odstotno, pri čemer se realizacija v višini 540,00 EUR, izkazana na kontu **4026 »Poslovne najemnine in zakupnine«**, nanaša na plačilo 60 % stroškov najemnine za energetske svetovalno pisarno, realizacija v višini 1.146,80 EUR, ki je izkazana na kontu **4029 »Drugi operativni odhodki«**, pa predstavlja plačilo deleža materialnih stroškov delovanja pisarne, ki odpade na Občino Tolmin.

041203 Učinkovito upravljanje z energijo

S proračunom za leto 2015 je bila vpeljana nova proračunska postavka, namenjena ločenemu spremljanju stroškov, povezanih z izvajanjem nalog, ki jih lokalni skupnosti nalaga Energetski zakon (Uradni list RS, št. 17/2014) za doseganje energetske učinkovitosti na področjih v širšem, javnem interesu. Gre za stroške, povezane z izvajanjem ukrepov iz veljavnega Lokalnega energetskega koncepta Občine Tolmin, vzpostavljanjem in izvajanjem sistema učinkovitega upravljanja z energijo v javnih stavbah Občine Tolmin in promocijskih aktivnosti v zvezi s spodbujanjem rabe obnovljivih virov energije, slednje predvsem v povezavi z izvajanjem projektov energetske sanacije javnih stavb v lasti Občine Tolmin. Upošteva se strožje zakonske zahteve po energetske učinkovitosti in rabi obnovljivih virov v javnem sektorju ti stroški v zadnjih letih beležijo naraščajoč trend.

S planom proračuna za leto 2015 se je pripravilo strokovnih energetske podlage in izvajanju ukrepov za učinkovitejše upravljanje z energijo namenilo skupaj 22.585,00 EUR. Sredstva so bila porabljen skladno z načrtovanimi aktivnostmi, in sicer skupaj v znesku **20.820,07 EUR**, konkretno za:

1. Izdelavo novega Lokalnega energetskega koncepta Občine Tolmin

Veljavna energetska zasnova je bila izdelana leta 2004 in dopolnjena leta 2011. Na področju energetskega planiranja so bile sprejete številne evropske direktive, nacionalni zakoni, uredbe in pravilniki. Pravilnik o metodologiji in obveznih vsebinah lokalnih energetske konceptov (Uradni list RS, št. 74/2009, 03/2011) določa obvezne vsebine lokalnega energetskega koncepta, način njegove priprave in način spremljanja in vrednotenja dejavnosti, ki izhajajo iz lokalnega energetskega koncepta. Skladno s 16. členom omenjenega pravilnika je bilo potrebno ta strateški dokument najkasneje po petih letih prirediti, dopolniti oziroma izdelati nov koncept, nujno pa je bilo - najkasneje do konca leta 2015 - v njem prilagoditi tudi cilje Akcijskemu načrtu za obnovljive vire energije za obdobje 2010–2020. V letu 2014 je zato Občina Tolmin pristopila k izdelavi nove lokalne energetske zasnove - **Lokalni energetski koncept Občine Tolmin (LEK)** za naslednje desetletno obdobje (2015–2024). LEK je pripravila Goriška lokalna energetska agencija Nova Gorica (GOLEA). Konec leta 2014 je bilo iz občinskega proračuna izdelovalcu že kritih 25,00 % stroškov, 75,00 % stroškov ali nominalno **10.500,01 EUR** pa predstavlja breme proračuna za leto 2015, ko je bil LEK dokončno izdelan in posredovan v javno obravnavo. Po pridobitvi soglasja o skladnosti predloga LEK s strani Ministrstva za infrastrukturo z dne 15. julija 2015 je LEK 29. septembra 2015 potrdil tudi občinski svet.

2. Aktivnosti, povezane z izvajanjem LEK Občine Tolmin

Upošteva se izvedbeni načrt za leto 2015, ki predstavlja sestavni del pogodbe o izvajanju LEK Občine Tolmin, so se v letu 2015 načrtovali in dejansko izvedli naslednji **akcijski ukrepi** v skupni vrednosti **7.827,20 EUR**:

Aktivnost	Znesek (v EUR)
Izdelava poročila o izvedenih aktivnostih iz LEK v letu 2014 in izdelava plana aktivnosti za leto 2015 za občinski svet (zahteva 21. člena Pravilnika o metodologiji in obveznih vsebinah lokalnih energetskega konceptov).	800,00
Izvajanje upravljanja z energijo – terenski ogledi in letni posvet za potrebe doseganja ciljev LS, OVE ipd. (posvetovanja z odgovornimi osebami in vzdrževalci zavodov OŠ Tolmin, OŠ Podbrdo in Gimnazija Tolmin pred začetkom kurilne sezone).	915,00
Dve izobraževanji uporabnikov za uporabo energetskega nadzornega sistema (ENS) za ŠC Tolmin in OŠ Podbrdo.	683,20
Uvedba sistema energetskega knjigovodstva v javnih stavbah (OŠ Most na Soči - POŠ Podmelec, POŠ Dolenja Trebuša, POŠ Šentviška Gora, OŠ Tolmin - POŠ Volče in Vrtec Volče, Zavod KŠM - Kinogledališče Tolmin, VDC Tolmin). Na podlagi 324. člena Energetskega zakona osebe javnega sektorja vzpostavijo sistem upravljanja z energijo, skladno s 325. členom pa naloge, povezane z vzpostavitvijo in izvajanjem sistema upravljanja z energijo, lahko izvaja lokalna energetska organizacija po pooblastilu občine. Sistem upravljanja z energijo se izvaja na podlagi spletne aplikacije energetskega knjigovodstva s ciljnimi spremljanjem rabe energije.	2.196,00
Izvajanje upravljanja z energijo (svetovalna podpora uporabnikom). Aktivnost se je izvajala, kjer je sistem energetskega knjigovodstva že uveden (OŠ Most na Soči, OŠ Podbrdo, ŠC Tolmin, Vrtec Tolmin, ZD Tolmin, Knjižnica Tolmin, Tolminski muzej, Glasbena šola Tolmin, upravna stavba Občine Tolmin).	1.098,00
Dvodnevno izobraževanje hišnikov in vzdrževalcev javnih stavb (3 udeleženci ŠC Tolmin).	915,00
Izvedba delavnic za izobraževanje javnih uslužbencev na temo energetske učinkovitosti (OŠ Most na Soči - POŠ Podmelec, POŠ Dolenja Trebuša, POŠ Šentviška Gora, Vrtec Tolmin – enota Volarje).	1.220,00

3. Izvedba aktivnosti promocije obnovljivih virov energije v občini Tolmin v letu 2014 na podlagi Pogodbe o vodenju projekta in izvajanje promocije obnovljivih virov energije v občini Tolmin v slopu t.i. Švicarskega prispevka (sorazmerni del stroškov v višini **2.492,86 EUR** skupnega projekta več primorskih občin »Obnovljivi viri energije v primorskih občinah«).

041301 Tekoče letno vzdrževanje lokalnih cest

V okviru te proračunske postavke so bila s proračunom za leto 2015 planirana sredstva za plačilo stroškov, neposredno ali posredno povezanih s tekočim letnim vzdrževanjem lokalnih cest.

Po sistemu, ki se je uporabljal do vključno leta 2014, se je vzdrževanje občinskih cest izvajalo in posledično tudi financiralo ločeno. Sredstva za tekoče vzdrževanje javnih poti so prejemale krajevne skupnosti, vzdrževanje lokalnih cest pa je izvajala Komunala Tolmin, ki je poleg tega za celotno cestno omrežje v občini izvajala tudi organizacijo zimske službe, vzdrževanje signalizacije, ukrepanje ob intervencijah in zavarovanje odgovornosti. Z letom 2015 je bil sistem izvajanja rednega vzdrževanja cestnega omrežja občine spremenjen, in sicer tako, da je nalogo vzdrževanja celotnega cestnega omrežja, torej tako lokalnih cest kot tudi javnih poti, prevzelo javno podjetje Komunala Tolmin. Ne glede na spremenjen sistem izvajanja vzdrževanja se je v proračunu za leto 2015 skladno s prakso preteklih let ohranilo planiranje sredstev za plačilo stroškov in evidentiranje nastalih stroškov vzdrževanja na ločenih proračunskih postavkah, torej posebej za lokalne ceste in posebej za javne poti.

Občinska uprava Občine Tolmin in Komunala Tolmin sta pred uveljavitvijo spremembe sistema dogovorili seznam in obseg del, ki jih je v okviru novega sistema javno podjetje dolžno izvajati na področju vzdrževanja cestnega omrežja. Na podlagi tega dogovora je vzdrževanje lokalnih cest v letu 2015 obsegalo: ročno čiščenje muld in koritnic (*enkrat letno*), ročno čiščenje vcevljenega dela cestnih propustov brez odvoza (*enkrat letno*), ročno odkopavanje nad robniki in odvoz (*enkrat letno*), ročno čiščenje vozišča v širini 0,60 m (*enkrat letno*), trebljenje obcestnega sveta, spomladansko strojno pometanje cestišča, dobava tamponskega materiala za obsip bankin in cestišča, redna letna košnja obcestnega sveta (traktor z mulčenjem in delavec z nahrbtno koso), skupaj s postavitvijo cestne signalizacije (*enkrat letno*), obsekavanje drevja (*po programu*), redni pregledi cest (*enkrat tedensko lokalne ceste, enkrat mesečno javne poti*), krpanje udarnih jam s hladno maso in razna nepredvidena manjša popravila podpornih zidov, prepustov, ograj ...

Stroški vzdrževanja lokalnih cest, izvedenega v obdobju december 2014–oktober 2015, so znašali **213.806,91 EUR**. Plan proračunske postavke je bil od sprejema rebalansa proračuna št. 1/2015 (sprejeti plan) povečan z dvema prerazporeditvama pravic porabe, in sicer v breme proračunske postavke 041302 »Tekoče letno vzdrževanje javnih poti« v skupni vrednosti 23.806,91 EUR. Upošteva se navedeno

povečanje plana je bil ta s finančnega vidika realiziran v celoti, zato postavka 041301 »Tekoče letno vzdrževanje lokalnih cest« izkazuje indeks primerjave realizacije z veljavnim planom v višini 100,00.

041302 Tekoče letno vzdrževanje krajevnih javnih poti

V okviru te proračunske postavke so bila s proračunom za leto 2015 zagotovljena sredstva za kritje stroškov, neposredno ali posredno povezanih s tekočim letnim vzdrževanjem krajevnih javnih poti.

Po sistemu, ki se je uporabljal do vključno leta 2014, se je vzdrževanje občinskih cest izvajalo in posledično tudi financiralo ločeno – sredstva za tekoče vzdrževanje javnih poti so prejemale krajevne skupnosti, vzdrževanje lokalnih cest pa je izvajala Komunala Tolmin, ki pa je poleg tega za celotno cestno omrežje v občini izvajala tudi organizacijo zimske službe, vzdrževanje signalizacije, ukrepanje ob intervencijah in zavarovanje odgovornosti. Z letom 2015 je bil sistem izvajanja rednega vzdrževanja cestnega omrežja občine spremenjen, in sicer tako, da je nalogo vzdrževanja celotnega cestnega omrežja, torej tako lokalnih cest kot tudi javnih poti, prevzelo javno podjetje Komunala Tolmin. Ne glede na spremenjen sistem izvajanja vzdrževanja se je v proračunu za leto 2015 skladno s prakso preteklih let ohranilo planiranje sredstev za plačilo stroškov in evidentiranje stroškov vzdrževanja na ločenih proračunskih postavkah, torej posebej za lokalne ceste in posebej za javne poti.

Občinska uprava Občine Tolmin in Komunala Tolmin sta pred uveljavitvijo spremembe sistema dogovorili seznam in obseg del, ki jih je v okviru novega sistema javno podjetje dolžno izvajati na področju vzdrževanja cestnega omrežja. Obseg del vzdrževanja cestnega omrežja, ki je bil izveden v letu 2015, je predstavljen v okviru obrazložitve proračunske postavke 041301 »Tekoče letno vzdrževanje lokalnih cest«.

Stroški vzdrževanja javnih poti, izvedenega v obdobju december 2014–november 2015, so znašali **153.693,01 EUR**. Plan proračunske postavke je bil od sprejema rebalansa proračuna št. 1/2015 (sprejeti plan) delno znižan, in sicer s prerazporeditvama razpoložljivih sredstev v korist proračunske postavke 041301 »Tekoče letno vzdrževanje lokalnih cest« v skupni višini 23.806,91 EUR. Upošteva je navedeno znižanje je bil plan s finančnega vidika v celoti realiziran, zato postavka 041302 »Tekoče letno vzdrževanje krajevnih javnih poti« izkazuje indeks primerjave realizacije z veljavnim planom v višini 100,00.

041303 Nujne intervencije na cestni infrastrukturi

Na tej postavki so bila s proračunom za leto 2015 zagotovljena sredstva za financiranje intervencijskih posegov na občinski cestni infrastrukturi v primeru poškodb zaradi neurij, podorov ali plazov, sredstva za financiranje intervencijskih posegov na občinski cestni infrastrukturi v primeru poškodb objektov ter sredstva za financiranje intervencijskih ukrepov, k izvedbi katerih je občina pozvana s strani nadzornih oz. inšpekcijskih služb za zagotovitev varnosti prometa, nujnih zavarovanj ipd. na lokalnih cestah in javnih poteh.

Plan sredstev za leto 2015 je bil oblikovan v okviru štirih kontov, in je realiziran, kot je predstavljeno v nadaljevanju:

(1) Konto 4022 »Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije«

Sredstva, planirana na tem kontu, so se zagotovila za **plačilo stroškov odvoza kosovnih odpadkov po neurju z nalivi iz oktobra 2014**. Gre za obveznost, prevzeto že v letu 2014, ki je v plačilo zapadla v letu 2015 zaradi česar bremeni proračun za leto 2015. Ker je bila višina obveznosti ob sprejemu proračuna že natančno znana, znašala je **212,47 EUR**, je plan realiziran 100-odstotno.

(2) Konto 4025 »Tekoče vzdrževanje«

Že s proračunom za leto 2014 so se v okviru te proračunske postavke na kontu 4025 »Tekoče vzdrževanje« zagotovila sredstva za izvedbo **najnujnejših intervencij na cestnem omrežju po neurju z nalivi, ki je Občino Tolmin prizadelo v oktobru 2014**. Ker so nekateri računi glede na datum prejema v plačilo zapadli v letu 2015 in ker dela na nekaterih odsekih v letu 2014 še niso bila zaključena, so se sredstva za plačilo teh obveznosti, ki so znašala **54.385,68 EUR**, zagotovila v okviru plana proračuna za leto 2015.

(3) Konto 4205 »Investicijsko vzdrževanje in obnove«

Na tem kontu so bila s proračunom za leto 2015 zagotovljena sredstva za izvedbo nujnih intervencij na cestni infrastrukturi, katerih izvedba bi se izkazala za nujno zaradi razlogov, ki so predstavljeni v uvodu obrazložitev te postavke. Na tem kontu so se, tako kot v preteklih letih, zagotovila nerazporejena sredstva za izvedbo intervencijskega investicijskega vzdrževanja cest v višini 41.500,00 EUR. Fond pa je bil – glede na veliko škodo, ki jo je na cestnem omrežju v oktobru 2014 povzročilo močno neurje z nalivi – dodatno povečan za skupaj 222.300,00 EUR, ki so se namenili za izvedbo sanacij in nujnih vzdrževalnih del na cestah, poškodovanih v neurju. Še dodatno je bilo na ta konto s proračunske postavke 041356 »Gradnja in investicijsko vzdrževanje občinskih cest« prerazporejenih 11.532,66 EUR, in sicer za namen sanacije II. dela usada zemljine na cesti Zatoľmin–Polog.

Realizacija v višini **116.896,08 EUR**, izkazana na tem kontu, vključuje stroške investicijskih posegov oz. sanacij, kot so prikazani v naslednji preglednici, v kateri so prikazane tudi v breme proračuna za leto 2015 prevzete obveznosti.

	Aktivnost	Izvršena plačila (realizacija)	Prevzete, a še ne plačane obveznosti
1	Sanacija poškodovane ograje mostu prek reke Bače v zaselku Zarakovec	1.200,00 EUR	0,00 EUR
2	Asfaltacija poškodovanega odseka javne poti Koritnica–Zarakovec	881,15 EUR	0,00 EUR
3	Sanacija poškodovane brvi prek reke Bače na Grahovem	0,00 EUR	17.177,60 EUR
4	Izvedba podpornega zidu na cesti Stržišče–Lonik	2.791,12 EUR	0,00 EUR
5	Asfaltacija poškodovanih odsekov ceste Grahovo–Bukovo	31.884,95 EUR	0,00 EUR
6	Sanacija poškodovanega betonskega vozišča ceste Klavže–Borovnica	2.167,01 EUR	0,00 EUR
7	Asfaltacija poškodovanega odseka ceste v Loje	6.367,89 EUR	0,00 EUR
8	Sanacija poškodovane javne vaške poti na Kneži in spodnjega toka hudournika »Jordan« na Kneži	5.902,61 EUR	0,00 EUR
9	Redno vzdrževanje ceste Ljubinj–Kneža prek plazu Ščenk	2.828,57 EUR	0,00 EUR
10	Sanacija udara ob gasilskem domu Kneža in popravilo uničene pešpoti na Kneži	27.550,65 EUR	0,00 EUR
11	Zavarovanje vasi Grahovo – sanacija strug hudournikov nad vasjo	0,00 EUR	39.963,42 EUR
12	Zavarovanje brežin na cestah Kneža–Loje in Kneža–Kneške Ravne	0,00 EUR	19.062,50 EUR
13	Postavitev cestnih ograj na javni poti Kneža–Kneške Ravne (Lute)	0,00 EUR	9.057,99 EUR
14	Sanacija spolzkih odsekov lokalne ceste LC Markaduc–Ponikve	4.572,71 EUR	0,00 EUR
15	Sanacija udorne jame na Ponikvah	0,00 EUR	24.725,86 EUR
16	Sanacija II. usada ceste Zatoľmin–Polog (sanacija prvega usada je bila financirana s sredstvi rezervnega sklada)	0,00 EUR	15.007,95 EUR
16	Nerazporejena sredstva za intervencije na cestah: – Sanacija asfaltne vozišča LC Ljubinj–Kneža na Humu [2.165,59 EUR] – Asfaltacija javne vaške poti v Zatoľminu, poškodovane v poplavih 23. 6. 2015 [2.158,41 EUR] – Popravilo ceste Klavže–Ponikve [26.425,42 EUR]	30.749,42 EUR	0,00 EUR
SKUPAJ:		116.896,08 EUR	124.995,32 EUR

Prevzete, a v letu 2015 še ne plačane obveznosti se v posebnem delu zaključnega računa proračuna za leto 2015 na postavki 041303 »Nujne intervencije na cestni infrastrukturi« izkazujejo kot neporabljen sredstva oz. kot del ostanka sredstev na računih v splošnem delu proračuna. Sredstva, s katerimi bo omogočen zaključek aktivnosti in plačilo nastalih stroškov, so v okviru t. i. »prenosov« planirana v okviru proračuna za leto 2016.

V nadaljevanju na kratko predstavljamo dela, ki so bila izvedena v sklopu posamezne aktivnosti:

– **Sanacija poškodovane ograje mostu prek reke Bače v zaselku Zarakovec;**

V oktobrskih poplavah leta 2014 je močno narasla reka Bača poškodovala ograjo mostu v Zarakovcu. Mostno ograjo se je v letu 2015 izravnalo, dodatno utrdilo in pobarvalo.

– **Asfaltacija poškodovanega odseka javne poti Koritnica–Zarakovec;**

V oktobrskih poplavah leta 2014 je hudourniški potok, ki je prestopil svojo strugo, zelo poškodoval 15 metrov dolg odsek javne poti Koritnica–Zarakovec. Narasla voda je uničila asfalt ter zgornji ustroj ceste. Cesta se je po nasutju in utrditvi novega tampona ponovno asfaltira v skupni širini 3 metre.

- **Sanacija poškodovane brvi prek reke Bače na Grahovem;**

V letu 2015 je bila izvedena temeljita sanacija, v poplavah iz leta 2014 uničene brvi preko reke Bače na Grahovem ob Bači. Strošek bo bremenil proračun za leto 2016.
- **Izvedba podpornega zidu na cesti Stržišče–Lonik;**

Slabih 10 metrov dolg udor ceste se je saniral z izvedbo nove betonsko-kamnite zložbe, v višini 3 metre.
- **Asfaltacija poškodovanih odsekov ceste Grahovo–Bukovo;**

Poplave iz leta 2014 so na lokalni cesti Bukovo–Grahovo povzročile veliko škode. Na omenjeni cesti je bilo treba za zagotovitev varnosti udeležencev v cestnem prometu zgraditi nove podporne zidove, nove armirano-betonske krone in obnoviti nekatere poškodovane oporne zidove ceste. Sanirati je bilo treba tudi večjo odlomljeno iztočno glavo iz cestnega prepusta. Več poškodovanih odsekov ceste pa se je s predhodno sanacijo zgornjega in spodnjega ustroja ceste ponovno asfaltiralo. Izvedeno je bilo tudi temeljito čiščenje zamašenih vtočnih jaškov in cevnih prepustov ceste, ter nasutje poškodovanih bankin ceste.
- **Sanacija poškodovanega betonskega vozišča ceste Klavže–Borovnica;**

V poplavah iz oktobra 2014 so zaledne in površinske vode povzročile udor 16 metrov dolgega odseka betonskega vozišča javne poti Klavže–Borovnica. Z intervencijskimi sredstvi se je cesta že v letu 2014 ponovno nasula in utrdila, s čimer se je zagotovila prevoznost ceste. Za dokončanje del je bilo potrebno poškodovan odsek ceste ponovno zabetonirati v pasu širine cca. 3 metre. Ta dela pa so se izvedla v letu 2015.
- **Asfaltacija poškodovanega odseka ceste v Loje;**

V poplavah iz oktobra 2014 je hudourniški potok, ki je prestopil svojo strugo, zelo poškodoval 30 metrov dolg odsek javne poti Kneža–Loje. Narasla voda je uničila asfalt ter zgornji ustroj ceste, hkrati pa je uničila tudi zgornji rob kamnitih podpornih zidov ceste. Prek obstoječih kamnitih zidov ter na bolj izpostavljenem delu poškodovanega odseka ceste je bilo treba narediti nove armirano betonske krone, zamenjati je bilo treba zgornji ustroj ceste ter ponovno asfaltirati poškodovan odsek ceste v povprečni širini 2,80 metra. Zaradi premajhnega preseka obstoječega cestnega prepusta se je izvedel tudi nov, dodatni cestni prepust, ki bi ob hudih neurjih preprečeval izlitje hudournika iz svoje struge.
- **Sanacija poškodovane javne vaške poti na Kneži in spodnjega toka hudournika »Jordan« na Kneži;**

V poplavah iz oktobra 2014 je hudourniški potok, ki je prestopil svojo strugo, zelo poškodoval asfalt ter zgornji ustroj 30 metrov dolgega odseka asfaltne javne vaške poti na Kneži ter cca. 25 metrov dolg odsek nekategorizirane makadamske javne poti. Izvedena sanacija je obsegala asfaltacijo javne vaške poti in ponovno ureditev nekategorizirane makadamske javne poti.
- **Redno vzdrževanje ceste Ljubinj–Kneža prek plazu Ščenk;**

Izvedeno je bilo redno vzdrževanje lokalne ceste Ljubinj–Kneža na območju plazu Ščenk. Z manjšim odkopom previsokega nivoja ceste in nasutjem novega tampona se je ponovno izravnal in utrdil vzdolžni ter prečni naklon ceste v dolžini 100 metrov.
- **Sanacija udara ob gasilskem domu Kneža in popravilo uničene pešpoti na Kneži;**

Z izvedbo kamnito-betonske zložbe se je saniral okrog 10 metrov dolg in cca. 6 metrov visok podor brežine ob gasilskem domu Kneža. Udor terena, ki je v naravi predstavljal strmo brežino med gasilskim domom Kneža in strugo reke Kneže, je ogrožal stabilnost tako gasilskega doma kot Doma Puntarjev.
- **Zavarovanje vasi Grahovo – sanacija strug hudournikov nad vasjo;**

Za preprečitev hudourniških poplav, kot so se zgodile oktobra 2014 v Baški grapi, so bili v oktobru 2015 izdelani projekti za sanacijo strug hudournikov nad vasjo Grahovo ob Bači. Na osnovi izdelanih načrtov je bil v novembru 2015 izveden postopek izbire izvajalca. Izbrani izvajalec je že izvedel sanacijo na hudourniškem potoku, ki priteče v center vasi. Izdelale so se leseno-kamnite pregrade ter utrditev brežin in dna s skalometom. Strošek bo bremenil proračun za leto 2016.
- **Zavarovanje brežin na cestah Kneža–Loje in Kneža–Kneške Ravne;**

Padajoče kamenje, ki se na cesto kotali po strmih pobočjih, povzroča na več odsekih javne ceste Kneža–Loje in Kneža–Kneške Ravne veliko nevarnost za udeležence v cestnem prometu. S ciljem zagotoviti večjo varnost se je ob koncu leta 2015 naročila izvedba zavarovanja zgornjih brežin ceste, vključno s

postavitvijo varovalnih oziroma zaščitnih ograj v dolžini okrog 100 metrov na vsaki posamezni cesti. Dela se bodo izvajala v spomladanskih mesecih v letu 2016.

– **Postavitev cestnih ograj na javni poti Kneža–Kneške Ravne (Lute);**

Ob koncu leta 2015 je bila naročena izvedba cestne odbojne ograje, s katero bo zavarovan 230 metrov dolg in nevaren odsek ceste, ki poteka cca. 15 metrov nad strugo reke Kneže. Dela bodo predvidoma zaključena v marcu 2016.

– **Sanacija spolzkih odsekov lokalne ceste LC Markaduc–Ponikve;**

Na lokalni cesti Markaduc–Ponikve so se sanirali trije ovinki z gladkim in zaradi tega spolzkim asfaltom. Na teh lokacijah se je vgradil nov, bolj hrapav asfalt, ki bo preprečeval zdrse vozil s ceste.

– **Sanacija udorne jame na Ponikvah;**

V letu 2015 je bil izbran izvajalec, ki bo izvedel sanacijo udorne jame, nastale na travniku v neposredni bližini travnatega športnega igrišča Ponikve, po obilnem deževju v oktobru 2014. Zaradi nevarnosti širjenja jame in želje po ureditvi odvodnjavanja širšega območja se bo na mestu same udorne jame naredil večji armirano betonski jašek oziroma ponikovalnica, vodo iz širše okolice pa se bo prek saniranih odprtih kanalov in na novo položenih kanalizacijskih cevi speljalo v to novo ponikovalnico. Dela bodo zaključena predvidoma do začetka maja 2016.

– **Sanacija II. usada ceste Zatolmin–Polog (sanacija prvega usada je bila financirana s sredstvi rezervnega sklada);**

Zemeljski plaz, ki je za dlje časa zaprl cesto Zatolmin–Polog, je kljub drugačnim prvotnim predvidevanjem, poškodoval tudi spodnji rob omenjene ceste. Za potrebe sanacije spodnjega roba ceste je bilo treba izvesti novo kamnito zložbo, del ceste pa utrditi z zabijanjem jeklenih in lesenih pilotov. Dela so bila izvedena ob koncu leta 2015, glede na datum prejema računa izvajalca pa bodo plačana v breme proračuna za leto 2016.

– **Nerazporejena sredstva za intervencije na cestah;**

• **Sanacija asfaltnega vozišča LC Ljubinj–Kneža na Humu**

V oktobrskih poplavah 2014 so zaledne in površinske vode poškodovale 25 metrov dolg odsek lokalne ceste Ljubinj–Kneža, in sicer v neposredni bližini zaselka Hum. Voda je povzročila znižanje nivoja ceste in uničila asfalt ter zgornji ustroj ceste. Cesta je bila v večini sanirana že v letu 2014, ob koncu leta 2015 pa sta se izvedli še fina izravnava ter asfaltacija poškodovanega odseka ceste v širini okrog 4,5 metra.

• **Asfaltacija javne vaške poti v Zatolminu, poškodovane v poplavah 23. 6. 2015**

Močno narasel hudourniški potok je v pokrit meteorni kanal, ki vodi skozi naselje Zatolmin, nanesele ogromne količine materiala. Nanesen material je zaradi vejevja kanal zamašil ter povzročil dvig asfaltov in poškodbe na zgornjem ustroju ceste 40-metrskega odseka javne vaške poti v Zatolminu. Cesta se je z intervencijskimi sredstvi sanirala do te mere, da se je zagotovila prevoznost. Za dokončanje projekta pa je bilo potrebno še fino nasipanje, planiranje in utrjevanje zgornjega ustroja ceste ter ponovna asfaltacija.

• **Popravilo ceste Klavže–Ponikve**

Sanirale so se večje lokalne poškodbe ceste, in sicer z zamenjavo slabega spodnjega in zgornjega ustroja ceste ter ponovno asfaltacijo teh lokalnih poškodb ceste. Izvedba sanacije je bila nujna zaradi poškodovanosti vozišča ceste, ki je posledica prekomernih obremenitev zaradi kamionskih prevozov lesa v dolino. Nastali strošek vključuje tudi plačilo 7.500,00 EUR, ki bi jih po prvotnem dogovoru morali izvajalcu del plačati prevozniki lesa.

(4) Konto 4208 »Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor in investicijski inženiring«

Že s proračunom za leto 2014 so se v okviru te proračunske postavke na kontu 4208 zagotovila sredstva za plačilo stroškov izvedbe geoloških-geomehanskih pregledov, izdelavo poročil in pripravo načrtov sanacij nekaterih kritičnih območij, ki so bila prizadeta v neurju z nalivi, ki je občino Tolmin prizadelo v oktobru 2014. Ker so računi za te storitve glede na datum prejema zapadli v plačilo v letu 2015, so bila sredstva z njihovo plačilo zagotovljena v okviru proračuna za leto 2015.

Realizacija v skupni višini **10.329,74 EUR** vključuje plačila naslednjih storitev:

- izdelava geološko-geomehanskih poročil za dva plazovita odseka na cesti Grahovo–Bukovo na območju Spodnjega Bukovega [2.598,60 EUR],
- izdelava geološko-geomehanskega poročila in načrta sanacije udorne jame na Ponikvah [4.575,00 EUR],
- izvedba pregleda plazov na cesti v Kneške Ravne in izdelava poročila s pregledom urgentne sanacije [472,14 EUR].

Fond sredstev, ki je bil planiran na tem kontu, je bil oblikovan v višini prevzetih obveznosti, zato tudi posebni del proračuna za ta konto izkazuje indeks finančne realizacije v vrednosti 100,00.

041304 Tekoče letno vzdrževanje ulic in trgov

Skladno s sprejetim proračunom za leto 2015 so se sredstva, planirana v okviru te proračunske postavke, namenila za kritje stroškov letnega vzdrževanja ulic in trgov v naseljih Tolmin, Most na Soči in Podbrdo.

Mesečna plačila stroškov izvedbe tekočih vzdrževalnih del, ki jih kot izvajalec gospodarske javne službe občini zaračunava Komunala Tolmin, so kot realizacija v celoti izkazana na kontu **4025 »Tekoče vzdrževanje«**. Skupni stroški tekočega letnega vzdrževanja ulic in trgov v obdobju december 2014–november 2015 znašajo **56.911,22 EUR** in vključujejo plačilo izvedbe naslednjih izvedenih aktivnosti:

- **nabava in namestitev prometne signalizacije** [skupaj 16.651,39 EUR; znesek vključuje tudi obnovo talnih označb],
- **krpanje asfalta in gramoziranje** [skupaj 4.637,70 EUR],
- **popravila robnikov in ureditve pločnikov** [skupaj 845,07 EUR],
- **namestitev in odstranitev noveletne okrasitve** [skupaj 12.711,73 EUR],
Gre za strošek storitev, opravljenih in obračunanih v sklopu novega leta 2014/2015, ki pa je zapadel v plačilo v breme proračuna za leto 2015 (proračun tekočega leta praviloma bremeni strošek noveletne okrasitve preteklega leta).
- **obžagovanje in odstranitve dreves** [skupaj 5.650,28 EUR],
- **letni pregled in vzdrževanje igral v parku v Tolminu** [skupaj 254,98 EUR],
- **ureditev odvodnjavanja v parku v Tolminu** [skupaj 2.112,78 EUR],
- **dobava in zamenjava letev ter popravilo klopi v parku v Tolminu** [skupaj 1.022,01 EUR],
- **izvedba hitrostne ovire (t.i. ležečega policaja) v Brunovem drevoredu** [skupaj 6.053,58 EUR],
- **dobava in namestitev cvetličnega korita na Trgu 1. maja v Tolminu, vključno z zasaditvijo in informacijsko tablo** [skupaj 2.685,34 EUR],
- **dobava in namestitev košev za odpadke na Mostu na Soči** [skupaj 1.381,36 EUR],
- **dobava in namestitev 4 klopi na Mostu na Soči** [skupaj 2.641,71 EUR],
- **ostale aktivnosti tekočega vzdrževanja** – obešanje zastav, dobava peska za peskovnik, nabava zaščitne barve za TD Most na Soči, dostava in odvoz korit za rože na Mostu na Soči [skupaj 263,29 EUR].

Plan na tej proračunski postavki je poleg sredstev za tekoče letno vzdrževanje ulic in trgov vključeval tudi sredstva za plačilo stroškov že v letu 2013 naročene namestitve nabavljenih dodatnih uličnih oznak v Tolminu. Višina plana med letom ni bila spremenjena. Upošteva zgolj sredstva za plačilo stroškov tekočega letnega vzdrževanja ulic je plan s finančnega vidika realiziran v višini 99,99 %. Ker pa v letu 2015 ni bila izvedena in zato tudi ne plačana namestitev dodatnih uličnih oznak, finančna realizacija te proračunske postavke dosega 94,43 % sprejetega in hkrati veljavnega plana. Sredstva za plačilo že prevzete obveznosti so se v okviru t. i. »prenosov« ponovno zagotovila v proračunu za leto 2016. Prav na to prevzeto obveznost se nanaša pretežni del ostanka sredstev, kot je izkazan na tej proračunski postavki v posebnem delu proračuna.

041305 Projektna dokumentacija – ceste, mostovi in ulice

V sklopu te proračunske postavke so bila s proračunom za leto 2015 planirana sredstva za plačilo stroškov izdelave dokumentacije za projekte izgradenj oz. obnov cest, ulic in/ali mostov ter drugih, s tem povezanih stroškov.

Iz sredstev te postavke so bili kriti stroški priprave naslednje projektne dokumentacije oz. drugih, s tem povezanih aktivnosti (realizacija, izkazana na kontu **4208 »Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor in investicijski inženiring«** v skupni višini **36.555,12 EUR**):

- idejna zasnova (IDZ) parkirišča ob glavni cesti na Mostu na Soči [3.325,72 EUR],
- projektna dokumentacija (PZI) za izvedbo avtobusnega postajališča Idrija pri Bači [3.220,80 EUR],
- dodatna dela pri izdelavi projektne dokumentacije (PZI) za krožišče Žabče (*V projektni dokumentaciji se je dodatno uredila rekonstrukcija ceste v dolžini 100 m, vključno z javno razsvetljavo, pločnikom in ograjnimi zidovi. Dodatno je bil v načrt vključen tudi osvetljen prehod za pešce.*) [2.854,80 EUR],
- projektna dokumentacija (PGD) za rušenje montažnih stavb nekdanje upravne enote in PZI ureditve parkirišča na območju rušitve (*preostanek obveznosti, 1. začasni obračun plačan že v 2014*) [10.187,00 EUR],
- projektna dokumentacija (PZI) električnih inštalacij za izvedbo napajanja dveh merilcev hitrosti v Podbrdu in dodatne osvetlitve cestišča na cesti Bača–Podbrdo v Hudajužni [1.464,00 EUR],
- načrt varnih poti za mesto Tolmin [4.575,00 EUR],
- projektna dokumentacija (PZI) za cestno razsvetljavo in ureditev nizkonapetostnega priključka na cesti Kneža–Podbrdo v naselju Grahovo ob Bači [2.379,00 EUR],
- hidrotehnično poročilo s kartami poplavne nevarnosti za območje od sotočja Soče z Godičo do sotočja Soče z Vodivčkom za potrebe načrtovanja mostu čez Sočo [1.854,40 EUR],
- sprememba projektne dokumentacije PZI ureditve ceste in pločnika Tolmin–Zatolmin [878,40 EUR],
- dopolnitev projekta PZI za sanacijo zidov na glavni cesti Peršeti–Most na Soči v Tolminu (*V projektni dokumentaciji se je uredila korekcija zidov in pločnikov, preureditev ploščadi pred trgovino s pohištvom in železnino ter prestavitev pločnika ob stavbi Kinogledališča.*) [3.416,00 EUR],
- recenzija projektne dokumentacije PZI za ureditev krožišča Žabče [2.400,00 EUR].

Postavka izkazuje indeks primerjave realizacije z veljavnim planom v višini 36,95. Razlog za to je, da v letu 2015 še niso bile plačane vse, v letu 2015 ali že prej naročene, storitve, bodisi zato, ker te še niso bile v celoti opravljene – bodisi zato, ker smo račune zanje prejeli po izteku roka, do katerega obveznosti zapadejo v plačilo v breme proračuna za leto 2015. Gre za naslednje prevzete obveznosti oz. naročene aktivnosti, katerih stroški bodo bremenili proračun za leto 2016 oz. proračune kasnejših let, v kolikor bodo računi izvajalcev v plačilo zapadli po 31. decembru 2016:

- preostanek obveznosti za izdelavo projektne dokumentacije za gradnjo mostu na lokalni cesti Bukovo–Grahovo na stacionaži 7.635 m [13.298,00 EUR],
- izdelava projektne naloge za natečaj »Brv čez Sočo« [4.636,00 EUR],
- izdelava projektne dokumentacije za postavitev transparentov prek državne ceste v mestu Tolmin, vključno s pridobitvijo dovoljenja izgradnje ali soglasja Direkcije RS za infrastrukturo [1.622,60 EUR],
- izdelava projektne dokumentacije (PGD) za rušenje obstoječe stanovanjske hiše Podmelec št. 14 in ureditve mejnega zidu ter okolice [2.548,58 EUR],
- izdelave projektne dokumentacije (PZI) varovanja pred padajočim kamenjem v Tolminskih koritih [5.526,11 EUR],
- izdelava projektne dokumentacije (IDZ) zunanje ureditve sprehajalne poti in priprava projektних pogojev za zunanjo ureditev trgov I in II v Podbrdu [6.450,00 EUR],
- izdelave presoje javne poti na Volarjah z vidika prevoznosti in preglednosti [439,20 EUR].

Sredstva, s katerimi bo omogočen zaključek aktivnosti in plačilo nastalih stroškov, so s t. i. »prenosi« kot namenska sredstva zagotovljena v okviru proračuna za leto 2016. Upošteva vse prevzete obveznosti je postavka s finančnega vidika realizirana 71,84-odstotno.

041312 Sofinanciranje avtobusnih linij

Subvencija Avrigu d.d. se je v letu 2015 skladno s pogodbo med Občino Tolmin in prej omenjenim avtobusnim prevoznikom namenila sofinanciranju prevozov na lokalni liniji Podbrdo–Tolmin. S tem je občina pokrila razliko med ekonomsko ceno in prodanimi vozovnicami za progo, ki se izvaja vsak delavnik zjutraj in je namenjena prevozu delavcev in dijakov. V financiranje je bila vključena tudi proga Podbrdo–Tolmin–Podbrdo, ki poteka celo leto trikrat tedensko in je namenjena povezavi Baške grape s Tolminom.

Subvencioniranje avtobusnih linij se izvaja na podlagi mesečnih računov za dejansko opravljene prevoze.

Načrtovana sredstva za subvencioniranje nerentabilnih avtobusnih linij so bila v letu 2015 porabljena v skupni višini **26.293,47 EUR**, s čimer je bil veljavni plan, predhodno navzgor ustrezno korigiran na podlagi prerazporejanja proračunskih sredstev, dosežen (skoraj) v celoti. Primerjalno na realizacijo leta 2014 to predstavlja 2,90% porast. Višina sofinanciranja v zadnjih letih beleži strm trend naraščanja, kar kaže na vse večjo nerentabilnost avtobusnih linij na omenjeni progi (število prodanih kart se zmanjšuje).

041313 Upravljanje in tekoče vzdrževanje cestne razsvetljave

Realizacija, izkazana na kontu **4022 »Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije«** v znesku **95.073,23 EUR**, se v celoti nanaša na strošek električne energije za javno razsvetljavo in signalizacijo na območju celotne občine Tolmin

Poraba v višini **35.704,63 EUR** na kontu **4025 »Tekoče vzdrževanje«** pa vključuje:

- stroške rednega in nujnega tekočega vzdrževanja javne razsvetljave ter vodenja vzdrževanja javne razsvetljave, ki ga je tudi v letu 2015 na podlagi pooblastila izvajala Komunala Tolmin (skupaj 35.323,99 EUR), in
- stroške vzdrževanje nizkonapetostnega kableskega omrežja Petelinc v Tolminu, ki ga izvaja Elektro Primorska (380,64 EUR).

Stroški tekočega vzdrževanja, ki ga je izvedla Komunala Tolmin, vključujejo plačila za izvajanje vzdrževanja javne razsvetljave po krajevnih skupnostih in naseljih na celotnem območju občine, vključno z letnim pregledom vodov javne razsvetljave, odpravo okvar na prižigališčih, vodih in svetlobnih telesih, menjavo pregorelih varovalk in luksomatov, zamenjavo pregorelih žarnic, čiščenjem svetlobnih teles ipd.

041314 Gradnja in investicijsko vzdrževanje cestne razsvetljave

Skladno z namenom porabe sredstev, opredeljenim s sprejetim občinskim proračunom, so se sredstva, planirana na tej proračunski postavki, namenila za plačilo stroškov, neposredno in posredno povezanih z urejanjem javne razsvetljave po naseljih oz. krajevnih skupnostih oz. za preurejanje vodov in prižigališč glede na Uredbo o mejnih vrednostih svetlobnega onesnaževanja in skladno s strategijo razvoja javne razsvetljave v občini Tolmin, ki jo je aprila 2009 izdelala agencija GOLEA.

Realizacija, ki jo posebni del proračuna v okviru te proračunske postavke v višini **43.214,54 EUR** izkazuje na kontu **4204 »Novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije«**, se nanaša na plačilo stroškov, neposredno povezanih z urejanjem javne razsvetljave (novogradnje, popravila, menjave, obnove ...). Navedeni znesek vključuje plačila stroškov izvedbe naslednjih aktivnosti:

- ureditev javne razsvetljave za odjemno mesto Poljubinj b.š. Rodne (industrijska cona Poljubinj) [5.277,72 EUR],
- prilagoditev kandelabrov in zamenjava svetilk za odjemno mesto 60m/S ob jezeru na Mostu na Soči [14.057,82 EUR],
- zamenjava svetilk javne razsvetljave v Klavžah [207,40 EUR],

- zamenjava svetilk javne razsvetljave na Logarščah [894,47 EUR],
- zamenjava svetilk javne razsvetljave na Dabru [846,99 EUR],
- zamenjava svetilk javne razsvetljave v Bukovskem vrhu [639,59 EUR],
- zamenjava svetilk javne razsvetljave v Poljah [864,38 EUR],
- zamenjava svetilk javne razsvetljave na Prapetnem Brdu [864,38 EUR],
- zamenjava svetilk javne razsvetljave na Ponikvah [3.025,30 EUR],
- zamenjava svetilk javne razsvetljave v naselju Šentviška Gora [5.150,11 EUR],
- ureditev javne razsvetljave v Hudajužni (proti železniški postaji) [8.798,35 EUR],
- Izvedba kabselske kanalizacije za javno razsvetlavo ob Tolminskem muzeju (za potrebe projekta ureditve varne poti v šolo prek Športnega parka Brajda) [638,47 EUR],
- zamenjava svetilk javne razsvetljave v Gorenji in Dolenji Trebuši [1.949,56 EUR].

Indeks finančne realizacije te proračunske postavke na kontu 4204 »Novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije« v primerjavi z veljavnim planom znaša 57,49. Razlog za to je, da v letu 2015 še niso bile plačane vse v letu 2015 naročene storitve. Bodisi zato, ker te še niso bile opravljene, bodisi zato, ker smo račune zanje prejeli po izteku roka, do katerega obveznosti zapadejo v plačilo v breme proračuna za leto 2015. Gre za naslednje prevzete obveznosti oz. naročene aktivnosti, katerih stroški bodo bremenili proračun za leto 2016 oz. proračune kasnejših let, v kolikor bodo računi izvajalcev v plačilo zapadli po 31. decembru 2016:

- zamenjava javne svetilke v Fonih [124,44 EUR],
- premestitev svetilke javne razsvetljave na Mostu na Soči [767,38 EUR],
- premestitev svetilke javne razsvetljave v Podbrdu [2.369,18 EUR],
- postavitve javne svetilke v Žabčah [232,17 EUR],
- ureditev javne razsvetljave na Kamnem [2.580,93 EUR],
- postavitve dodatne svetilke v Ulici Prekomorskih brigad v Tolminu [1.733,73 EUR],
- ureditev javne razsvetljave pri gasilskem domu v Lavričevi ulici v Tolminu [1.149,48 EUR],
- postavitve javne razsvetljave na varni poti v šolo prek Brajde [13.114,13 EUR],
- ureditev javne razsvetljave v Volčah, ob cesti proti mejnemu prehodu Solarij [7.702,95 EUR].

Sredstva, s katerimi bo omogočen zaključek aktivnosti in plačilo nastalih stroškov, so v sklopu t.i. »prenosov« na podlagi že prevzetih obveznosti kot namenska sredstva planirana s proračunom za leto 2016.

V okviru te proračunske postavke so bila s proračunom za leto 2015 sredstva planirana tudi na kontu **4208 »Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor in investicijski inženiring«**. Realizacija v višini **488,00 EUR** se nanaša na plačilo stroškov ogleda na terenu in izdelave popisov za ureditev javne razsvetljave oz. postavitve dodatnih svetilk v Žabčah, v Ulici Prekomorskih brigad v Tolminu, za varno pot v šolo prek Športnega parka Brajda v Tolminu, na Lavričevi ulici v Tolminu, na Kamnem in na cesti proti mejnemu prehodu Solarij v Volčah. V breme sredstev, planiranih na tem kontu, pa sta bili naročeni še dve storitvi, in sicer (1) izvajanje strokovnega nadzora gradnje javne razsvetljave na varni poti v šolo prek Brajde [427,00 EUR] in (2) izdelava dokumentacije za izvedbo električnih instalacij za izvedbo javne razsvetljave na dveh odsekih ceste Bača-Podbrdo v Hudajužni [3.416,00 EUR]. Ti storitvi v letu 2015 nista bili izvedeni oz. zaključeni, zato bosta stroška bremenila proračun za leto 2016. Sredstva za plačilo teh stroškov so se v okviru t.i. »prenosov« zagotovila s proračunom za leto 2016.

041318 Sofinanciranje avtovlaka

Občina Tolmin je v preteklih letih na podlagi pogodbe o sodelovanju in financiranju turistične promocije občine Tolmin prek izvajanja turističnih prevozov z avtovlaki Holdingu Slovenske železnice d.o.o. pokrila

delno izgubo in zmanjšala nerentabilnost prevozov avtovlaka na odseku železniške proge med postajama Most na Soči–Podbrdo–Bohinjska Bistrica in obratno. Občina Tolmin želi s tem spodbujati prevoze z avtovlakom na tem odseku proge, saj ti prispevajo k večjemu turističnemu obisku in pomembno skrajšujejo povezavo med bohinjsko in tolminsko stranjo.

Za leto 2015, enako kot za leto 2014, omenjena pogodba s Slovenskimi železnicami d.o.o. ni bila sklenjena, zato za ta namen veljavna planska sredstva v višini 5.688,00 EUR niso bila porabljena.

041323 Prometna signalizacija na javnih cestah

Stroški proračuna za leto 2015, ki so kot realizacija v višini **7.583,17 EUR** izkazani na kontu **4202 »Nakup opreme«**, se v celoti nanašajo na nabavo in namestitev prometne signalizacije, ki jo je odredila strokovna služba občine, izvedla pa Komunala Tolmin. Za ta namen je bilo v letu 2015 zagotovljenih skupaj 8.000,00 EUR.

Na kontu **4323 »Investicijski transferi javnim zavodom«** so bila s proračunom za leto 2015 zagotovljena sredstva za nabavo in postavitve turistično obvestilnih tabel, kot jih je na 35. seji dne 6. julija 2010 s sklepom določil Občinski svet Občine Tolmin. S pogodbo, sklenjeno 3. maja 2012 med Občino Tolmin in LTO Sotočje, je bilo namreč dogovorjeno, da izvedbo naloge prevzame LTO Sotočje, občina pa na podlagi izkazanih stroškov (predloženih kopij prejetih računov) LTO Sotočje zagotovi sredstva za njihovo plačilo.

V sklopu priprave, nabave in postavitve turistično obvestilnih tabel je LTO Sotočje v letu 2015 na podlagi zahteve Direkcije RS za infrastrukturo, da se v glavnem križišču v mestu Tolmin vzpostavi nov sistem lamelnih označb, pripravila predlog turističnih vsebin za lamele, s sodelovanjem predstavnikov Občine Tolmin in Krajevne skupnosti Tolmin pa so bile dorečene tudi druge vsebine, ki bi se označevale v okviru lamelnega sistema. Konec avgusta 2015 je bil pripravljen osnutek elaborata za Ureditve lamelnega sistema za naselje Tolmin, ki ga je konec meseca septembra 2015 najprej obravnaval Odbor za gospodarske javne službe in promet, konec meseca oktobra 2015 Odbor za kmetijstvo, turizem in razvoj podeželja, v začetku novembra 2015 pa še Občinski svet Občine Tolmin. V novembru 2015 je bil elaborat oddan na Direkcijo RS za infrastrukturo.

Dosedanje aktivnosti (z izjemo opravljenega dela LTO Sotočje) niso povzročile stroškov, neposredno povezanih s pripravo, nabavo in postavitvijo turistično obvestilnih tabel na območju občine Tolmin, zato LTO Sotočje iz kvote sredstev, ki jo je za ta namen zagotovila Občina Tolmin, sredstev še ni črpala. Celoten obseg za ta namen predvidenih sredstev v proračunu za leto 2015 ostaja neporabljen in s tem predstavlja del ostanka sredstev na računih na dan 31. 12. 2015, kot je ugotovljen z zaključnim računom proračuna za leto 2015.

V delu, ki se nanaša na prometno signalizacijo, je postavka s finančnega vidika realizirana 94,79-odstotno, ker pa večji delež plana postavke predstavljajo sredstva za postavitve turistične signalizacije, ki jih LTO Sotočje še ni črpala, indeks realizacije celotne postavke znaša le 19,96. Ker se aktivnosti, vezane na postavitve turistično-obvestilnih tabel, nadaljujejo, so sredstva za ta namen kot t.i. »prenos« zagotovljena tudi v proračunu za leto 2016.

041332 Tekoče zimsko vzdrževanje lokalnih cest

V okviru te proračunske postavke so bila zagotovljena sredstva za kritje stroškov tekočega zimskega vzdrževanja lokalnih cest, ki ga v okviru gospodarske javne službe izvaja Komunala Tolmin in obsega naslednje aktivnosti: priprava na zimsko službo, zimski pregledi cest, pluzenje in posipanje lokalnih cest, dela ob koncu zimske službe.

Stroški izvajanja zimske službe na lokalnih cestah v sezoni 2014/15, ki so bremenili proračun za leto 2015, so znašali skupaj **164.201,30 EUR**. Plan sredstev, kot je bil na tej postavki oblikovan z osnovnim proračunom, je bil – upošteva je dejansko višino nastalih stroškov – s prerazporeditvijo pravic porabe proračunskih sredstev takoj po sprejemu povečan za 3.635,95 EUR, in sicer v breme proračunske postavke 041333 »Tekoče zimsko vzdrževanje krajevnih javnih poti«. S finančnega vidika je plan v okviru te postavke realiziran v celoti, posebni del proračuna zanjo izkazuje indeks primerjave realizacije višini 100,00.

041333 Tekoče zimsko vzdrževanje krajevnih javnih poti

Na tej proračunski postavki so bila s proračunom za leto 2015 zagotovljena sredstva za plačilo stroškov zimskega pluzenja vseh cest, ki so kategorizirane kot javne poti (dostopne ceste ter ceste skozi vasi in naselja).

Stroški izvajanja zimske službe na javnih poteh v sezoni 2014/15, ki so bremenili proračun za leto 2015, so znašali skupaj **89.875,58 EUR**. Plan sredstev, kot je bil na tej postavki oblikovan z osnovnim proračunom, je bil – upošteva dejansko višino nastalih stroškov – s prerazporeditvijo pravic porabe proračunskih sredstev takoj po sprejemu znižan za 3.635,95 EUR, in sicer v korist proračunske postavke 041332 »Tekoče zimsko vzdrževanje lokalnih cest«. Ker je glede na dejanske potrebe oz. nastale stroške minimalni del sredstev ostal neporabljen, posebni del proračuna za to postavko izkazuje finančno realizacijo v višini 93,27 % plana.

041334 Tekoče zimsko vzdrževanje ulic in trgov

V okviru te proračunske postavke so bila s proračunom za leto 2015 planirana sredstva za kritje stroškov zimske službe v naseljih Tolmin, Most na Soči in Podbrdo, ki jo v okviru gospodarske javne službe izvaja Komunala Tolmin in obsega naslednje aktivnosti: priprava na zimsko službo, zimski pregledi ulic in trgov, pluzenje in posipanje ulic in trgov (vključno z osrednjimi pločniki) in dela ob koncu zimske službe.

Stroški izvajanja zimske službe na ulicah v naseljih Tolmin, Most na Soči in Podbrdo v sezoni 2014/15, ki so bremenili proračun za leto 2015, so znašali skupaj **48.234,65 EUR**. Plan te postavke je bil s proračunom za leto 2015 oblikovan na podlagi dejanskih, že nastalih stroškov in med proračunskim letom ni bil spremenjen. S finančnega vidika je plan realiziran v celoti, posebni del proračuna za to postavko izkazuje indeks primerjave realizacije višini 100,00.

041336 Tekoče vzdrževanje avtobusnih postajališč

S proračunom za leto 2015 so bila v okviru te proračunske postavke zagotovljena sredstva za izvedbo tekočega vzdrževanja avtobusnih postajališč, in sicer v višini 95 % plana, za isti namen zagotavljenega s proračunom za leto 2014.

Del razpoložljivih sredstva se je namenil za izdelavo in postavitev nadstreška na avtobusni postaji na Mostu na Soči. Na ta strošek se v celoti nanaša realizacija v znesku **1.757,96 EUR**, ki je izkazana na kontu **4025 »Tekoče vzdrževanje«**. Del sredstev, s proračunom zagotovljenih na tej proračunski postavki, pa se je namenil za preplastitev avtobusnega postajališča na Mostu na Soči. Ker je za izvedbo te aktivnosti Krajevna skupnost namenila tudi del sredstev, ki so ji zagotovljena za urejanje ulic na Mostu na Soči, so bila sredstva v višini 2.000,00 EUR prerazporejena v okvir proračunske postavke 041349, kjer je evidentirana tudi realizacija. Upošteva vse navedeno indeks finančne realizacije plana te proračunske postavke v primerjavi s sprejetim planom, ki že vključuje izvedeno prerazporeditev, in veljavnim planom, znaša 69,97.

041342 Javna razsvetljava prihodnosti (FUTURELIGHTS)

V okviru te proračunske postavke so bila s proračuni preteklih let (2012, 2013 in 2014) planirana sredstva za izvedbo projekta »**Javna razsvetljava prihodnosti**« z akronimom **FUTURELIGHTS** oz. evidentirani nastali, z njim povezani stroški. Projekt je sofinanciran v okviru Programa čezmejnega sodelovanja Slovenija-Italija 2007–2013 iz sredstev Evropskega sklada za regionalni razvoj in nacionalnih sredstev. Nosilka projekta je Občina Šempeter - Vrtojba (vodilni partner), Občina Tolmin pa je v projektu sodelovala kot eden od projektnih partnerjev. Osnovni namen projekta je bil vzpostaviti pogoje za trajnostno javno razsvetljava na čezmejnem območju. Za občino Tolmin je bila – poleg izdelave analize stanja, nabora inovativnih pristopov na področju javne razsvetljave in priprave katastra javne razsvetljave na čezmejnem območju – ključna projektna aktivnost, ki je predvidevala izvedbo štirih pilotnih primerov trajnostne prenovе javne razsvetljave. Eno od pilotnih investicij (prenovo javne razsvetljave v mestu Tolmin, vključno z izdelavo projektne dokumentacije za njeno izvedbo), ki predstavljajo izvedbeni del projekta, je v letu 2014 na slovenski strani projektnega območja poleg Občine Šempeter-Vrtojba namreč

izvedla tudi Občina Tolmin. Projekt se je formalno začel 2. novembra 2011, zaključil pa se je 30. oktobra 2014.

Občino Tolmin so stroški projekta v največji meri bremenili v letu 2014, ko je bila izvedena pilotna prenova javne razsvetljave v mestu Tolmin. Realizacija v znesku **61,00 EUR**, ki jo v okviru te postavke na kontu **4020 »Pisarniški in splošni material in storitve«** izkazuje proračun za leto 2015, pa predstavlja plačilo stroškov oblikovanja spominske table, ki jo je ob zaključku projekta v primeru investicijskih projektov dolžan postaviti vsak upravičenec.

Struktura virov po letih je sledeča (v EUR):

Vir financiranja	2012	2013	2014	2015	2016	Skupaj	%
Občinski proračun	39.230,00	-958,73	154.811,37	-83.320,98	-12.086,39	97.675,27	41,964 %
MGRT – nac. sof. *	0,00	3.923,00	247,00	10.049,30	0,00	14.219,30	6,109 %
Sredstva ESRR **	0,00	0,00	35.445,00	73.332,68	12.086,39	120.864,07	51,927 %
Skupaj:	39.230,00	2.964,27	190.503,37	61,00	0,00	232.758,64	100,000 %

* prihodki so zajeti v okviru realizacije na kontu 7400 049 »MGRT – Projekti SLO-ITA 2007–2013, nacionalno sofinanciranje«

** prihodki so zajeti v okviru realizacije na kontu 7414 00 »Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU za izvajanje centralnih in drugih programov EU«

Kot je razvidno iz zgornje preglednice virov financiranja projekta, Občina Tolmin do zaključka proračuna za leto 2015 vseh sredstev iz naslova sofinanciranja projekta v okviru Programa čezmejnega sodelovanja Slovenija-Italija 2007–2013, do katerih je na osnovi računov, plačanih do vključno leta 2015, ter vloženih in že potrjenih poročil upravičena, še ni prejela. Občina Tolmin je vse formalne obveznosti, ki jih ima v povezavi z izvedbo projekta, uveljavljanjem nastalih stroškov in poročanjem, že izvedla, prav tako je vodilni partner že oddal zaključno poročilo vodilnega partnerja, ki predstavlja osnovo za izplačilo evropskih sredstev. Izplačilo preostanka sredstev sofinanciranja pričakujemo v letu 2016 – ta so kot pričakovani prihodek planirana v proračunu za leto 2016.

Ker so – skladno z navodili Skupnega tehničnega sekretariata iz Trsta, ki zagotavlja tehnično pomoč pri projektih, financiranih v okviru Programa Slovenija-Italija 2007–2013 – v okviru te proračunske postavke knjiženi tudi stroški tistega dela investicije, za katerega je občina zagotovila lastna sredstva, je delež sofinanciranja stroškov projekta s sredstvi državnega proračuna in sredstvi Evropskega sklada za regionalni razvoj (ESRR) nižji. Upošteva se zgolj tisti del nastalih stroškov, ki je posledica s prijavnico projekta načrtovanih aktivnosti, bi sofinanciranje s sredstvi proračuna ESRR namreč znašalo pričakovanih 85 %, sofinanciranje s sredstvi proračuna Republike Slovenije pa pričakovanih 10 %.

041343 Celovita ureditev osrednjih ulic mesta Tolmin

V okviru te proračunske postavke so se v proračunih za leta 2012, 2013, 2014 in 2015 zagotavljala sredstva za izvedbo projekta »Celovita ureditev osrednjih ulic mesta Tolmin« oz. evidentirali stroški, povezani z njegovo izvedbo. S projektom je Občina Tolmin uspešno kandidirala na 6. javnem pozivu Ministrstva za gospodarski razvoj in tehnologijo za pridobitev sredstev Evropskega sklada za regionalni razvoj – ESRR (prednostna usmeritev »Regionalni razvojni programi« razvojne prioritete »Razvoj regij«, v okviru Operativnega programa krepitve regionalnih razvojnih potencialov 2007–2013 za obdobje 2012–2014). Vloga je bila na javni poziv predložena decembra 2012, sklep ministrstva o odobritvi sofinanciranja projekta je občina prejela 22. marca 2013, pogodba o sofinanciranju pa je bila sklenjena 31. maja 2013. Vse aktivnosti so bile zaključene do 30. junija 2015, formalno pa se je projekt zaključil 30. septembra 2015.

Občina Tolmin je v sklopu projekta izvedla tri vsebinske sklope, in sicer (1) celovito obnovo Prešernove in Kosovelove ulice, vključno z izgradnjo pločnikov in obnovo komunalnih vodov, ki se nahajajo pod voziščem, (2) zunanjo prenovo občinskega objekta Prešernova ulica 4 (nekdanji Dom JNA), ter (3) ureditev urbane opreme na širšem območju Prešernove ulice, ki je vključevala tudi ureditev prireditvenega prostora pred glasbeno šolo ter pločnika ob prireditvenem prostoru in objektu Prešernova 4. V letu 2014 sta bila v celoti zaključena prva dva sklopa in plačani stroški, povezani z njuno izvedbo. Prav tako je bil v letu 2014 že izpeljan javni razpis za izbiro izvajalca del tretjega vsebinskega sklopa projekta. Glavnina tretjega vsebinskega sklopa se je na podlagi revidiranega terminskega načrta projekta in odobrenega podaljšanja roka za zaključek projektne aktivnosti (sprva je bil ta rok 30. september 2014) izvedla v obdobju od februarja do maja 2015, zaključila pa v juniju 2015, ko sta bila – na podlagi načrta, tudi izdelanega in financiranega v okviru projekta – kot zadnja aktivnost izvedena

pilotna primera zastrtja ekoloških otokov na Prešernovi ulici pri zdravstvenem domu ter na križišču Kosovelove, Žagarjeve in ulice Na hribih.

Stroški projekta, ki so bremenili proračun za leto 2015, kumulativno znašajo **89.020,52 EUR** in so v posebnem delu proračuna izkazani kot finančna realizacija proračunske te postavke v letu 2015. Struktura teh stroškov je prikazana v naslednjih preglednici:

	Namen	Strošek skupaj	Delež
1	Izvedba 3. vsebinskega sklopa projekta – ureditev urbane opreme na širšem območju Prešernove ulice, vključno s prireditvenim prostorom in pločnikom ob njem	74.547,22 EUR	83,742 %
2	Izvedba pilotnih primerov zastrtja ekoloških otokov	10.003,99 EUR	11,238 %
3	Strokovni nadzor izvedbe del za 3. vsebinski sklop (ureditev urbane opreme)	834,93 EUR	0,938 %
4	Izdelava zasnove zastrtja ekoloških otokov in projektne dokumentacije PZI za izvedbo pilotnih primerov zastrtja dveh ekoloških otokov	1.952,00 EUR	2,193 %
5	Izdelava varnostnega načrta in izvajanje koordinacije za zagotavljanje varnosti in zdravja pri delu za 3. vsebinski sklop (ureditev urbane opreme)	878,40 EUR	0,986 %
6	Izdelava konstrukcije za postavitve razlagalne table	803,98 EUR	0,903 %
SKUPAJ:		89.020,52 EUR	100,000 %

Indeksa primerjave finančne realizacije proračunske postavke v letu 2015 v primerjavi s sprejetim in veljavnim planom ne dosegata vrednosti 100 in se hkrati med seboj razlikujeta. Razlog, da sta indeksa manjša od 100, je v tem, da je občina z javnim razpisom za izbiro izvajalca pridobila ponudbo, ki je bila od ocenjene oz. pričakovane vrednosti del precej nižja. Indeksa pa se med seboj razlikujeta, ker je bil plan po zaključku vseh projektnih aktivnosti znižan s prerazporeditvijo pravic porabe proračunskih sredstev. Ker je bil osrednji namen projekta urediti širše območje Prešernove ulice v Tolminu, je bil na predlog občinske strokovne službe preostanek razpoložljivih sredstev prerazporejen v okvir proračunske postavke 041348, in sicer za namen ureditve površine med Ulico Simona Kosa in Bazoviško ulico, ki se nahaja v neposredni bližini Prešernove ulice.

Višino evropskih sredstev, ki jih je občina v letu 2015 črpala na podlagi pogodbe o sofinanciranju projekta, opredeljuje razmerje upravičenih in neupravičenih stroškov v dejansko nastalih stroških, na dejanski delež sofinanciranja pa vpliva tudi dejstvo, da davek na dodano vrednost ni upravičen strošek in ga zato občina tudi v primeru upravičenih stroškov v celoti pokriva sama. Izplačilo sredstev iz naslova ESRR v korist proračuna za leto 2015 je bilo izvršeno na podlagi dveh zahtevkov za izplačilo, ki ju je občina predložila Ministrstvu za gospodarski razvoj in tehnologijo – prvi je bil predložen v maju, drugi pa konec junija 2015.

Struktura virov financiranja projekta po letih (v EUR):

Vir financiranja	do 2013	2013	2014	2015	Skupaj	%
Občinski proračun	20.750,40	13.462,64	313.881,20	31.137,25	379.231,49	50,300
Sredstva ESRR *	0,00	14.084,50	302.746,14	57.883,27	374.713,91	49,700
Skupaj:	20.750,40	27.547,14	616.627,34	89.020,52	753.945,40	100,000

* prihodki so zajeti v okviru realizacije na kontu 7412 00 »Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz proračuna EU iz strukturnih skladov«

041346 Projekt BIMOBIS

V okviru te proračunske postavke so bila že s proračuni preteklih let (2013 in 2014) planirana sredstva za izvedbo projekta »**Kolesarska mobilnost med Slovenijo in Italijo**« z akronimom **BIMOBIS** oz. evidentirani nastali, z njim povezani stroški. Projekt je sofinanciran v okviru Programa čezmejnega sodelovanja Slovenija-Italija 2007–2013 iz sredstev Evropskega sklada za regionalni razvoj in nacionalnih sredstev, Občina Tolmin v projektu opravlja naloge vodilnega partnerja. Osnovni namen projekta je bil sinergijsko povezati trajnostno mobilnost z razvojem turistične privlačnosti čezmejnega prostora, njegovi glavni cilji pa izdelati akcijski načrt ukrepov za trajnostno mobilnost, predvideti in označiti čezmejni kolesarski krog in potencialne navezave nanj, izvesti dve veliki pilotni investiciji (Tolmin in Čedad), kolesarski krog integrirati v turistično ponudbo in povezati ponudnike ob začrtani trasi. Projekt se je formalno začel 15. avgusta 2012, zaključil pa se je (po odobrenem podaljšanju) 30. aprila 2015.

Za Občino Tolmin je projekt pomemben predvsem zato, ker se je ena od pilotnih investicij gradnje kolesarskih poti izvedla tudi na njenem območju. Ker je bil potek trase predviden ob državni cesti – gre za odsek kolesarske poti ob glavni cesti Tolmin–Most na Soči pred galerijo Pod Ključem – je izvedbo te projektne aktivnosti z vključitvijo v projektno partnerstvo prevzela Direkcija RS za infrastrukturo (prej Direkcija RS za ceste). Občina Tolmin pa je za izvedbo te investicije v okviru ene od svojih projektne aktivnosti financirala stroške izdelave projektne dokumentacije. Ostale aktivnosti Občine Tolmin v projektu so bile povezane predvsem z vodenjem in koordinacijo projekta.

Občina Tolmin je skladno s planom aktivnosti projekta, za katere je bila zadolžena kot vodilni partner projekta, v letu 2015 izvedla oz. financirala naslednje aktivnosti: organizacija in izvedba zaključne konference projekta, ki je bila v sodelovanju z Občino Brda in partnerji projekta iCON izvedena 27. marca 2015 v Dobrovem (realizacija v višini **8.198,80 EUR**, izkazana na kontu **4020 »Pisarniški in splošni material in storitve«**), ter plačilo stroškov strokovne podpore pri vodenju in izvajanju projekta, ki jo izvaja Posoški razvojni center, za tretje in četrto obračunsko obdobje (realizacija v skupnem znesku **26.687,50 EUR**, izkazana na kontu **4208 »Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor in investicijski inženiring«**).

Struktura virov po letih je sledeča (v EUR):

Vir financiranja	2012	2013	2014	2015	2016	Skupaj	%
Občinski proračun	0,00	46.311,51	-17.554,75	11.504,67	-33.465,00	6.796,43	5,001 %
MGRТ – nac. sof. *	0,00	2.508,28	5.097,48	2.461,22	3.521,29	13.588,27	9,999 %
Sredstva ESRR **	0,00	0,00	64.649,02	20.920,41	29.943,71	115.513,14	85,000 %
Skupaj:	0,00	48.819,79	52.191,75	34.886,30	0,00	135.897,84	100,000 %

* prihodki so zajeti v okviru realizacije na kontu 7400 049 »MGRТ – Projekti SLO-ITA 2007–2013, nacionalno sofinanciranje«

** prihodki so zajeti v okviru realizacije na kontu 7414 00 »Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU za izvajanje centralnih in drugih programov EU«

Kot je razvidno iz zgornje preglednice, Občina Tolmin do zaključka proračuna za leto 2015 vseh sredstev, do katerih je na osnovi računov, plačanih do vključno leta 2015, ter vloženih in že potrjenih poročil upravičena iz naslova sofinanciranja projekta v okviru Programa čezmejnega sodelovanja Slovenija-Italija 2007–2013, še ni prejela. Občina Tolmin je vse formalne obveznosti, ki jih ima v povezavi z izvedbo projekta, uveljavljanjem nastalih stroškov in poročanjem na ravni projektne partnerja, že zaključila. Njena naloga ostaja le še priprava in oddaja zaključnega poročila vodilnega partnerja, ki bo predstavljalo osnovo za izplačilo preostalih (sicer že potrjenih) sredstev sofinanciranja. Predpogoj za pripravo zaključnega poročila na ravni celotnega projektne partnerstva pa je to, da vsi projektne partnerji pridobijo certifikat prvostopenjske kontrole za zaključna poročila. V primeru projekta BIMOBIS je Ministrstvo za gospodarski razvoj in tehnologijo, ki opravlja naloge prvostopenjske kontrole, certifikate za zaključna poročila slovenskih projektne partnerjev že izdalo, italijanski projektne partnerji pa certifikatov za svoja zaključna poročila še vedno niso prejeli. Izplačilo preostanka sredstev sofinanciranja zato pričakujemo v letu 2016. Tako preostanek nacionalnega sofinanciranja, kot tudi preostanek odobrenega sofinanciranja iz naslova sredstev Evropskega sklada za regionalni razvoj sta kot pričakovani prihodek planirana v proračunu za leto 2016.

041347 Projekt: »Regionalno omrežje kolesarskih povezav«

V okviru te proračunske postavke so bila s proračuni za leta 2013, 2014 in 2015 zagotovljena sredstva za istoimenski intraregijski projekt »Regionalno omrežje kolesarskih povezav Severne Primorske – Goriške razvojne regije«, ki se je izvajal v letih 2013, 2014 in 2015. Nosilka projekta je bila RRA Idrijsko-Cerkljanska razvojna agencija d.o.o. Idrija (ICRA d.o.o.), Občina Tolmin pa je v njem sodelovala kot ena od trinajstih občin partneric. ICRA d.o.o. je s projektom v septembru 2013 uspešno kandidirala na 7. javnem pozivu za predložitev vlog za sofinanciranje operacij iz naslova prednostne usmeritve »Regionalni razvojni programi« razvojne prioritete »Razvoj regij« operativnega programa krepitve regionalni razvojnih potencialov 2007–2013 za obdobje 2012–2014. Projekt bi se moral glede na prvotni terminski načrt zaključiti že v letu 2014, a je bil na vlogo nosilke projekta s strani Ministrstva za gospodarski razvoj in tehnologijo podaljšan. (Podaljšani) rok za zaključek projektne aktivnosti se je iztekel 30. septembra 2015, projekt pa se je formalno zaključil 31. decembra 2015.

Osrednji cilj projekta je bil pripraviti zasnovo kolesarskega omrežja Severne Primorske z navezavami na sosednja in čezmejno območje s poudarkom na vzpostavitvi povezav med turističnimi območji in

posameznimi pomembnimi turističnimi točkami. V okviru projekta pa je bil pripravljen tudi program razvoja turističnega produkta ter izvedena operacionalizacija kolesarskega omrežja, in sicer z izdelavo projektne dokumentacije za prioritete trase, ki so jih definirale občine. V okviru te projektne aktivnosti je Občina Tolmin izdelala projektno dokumentacijo **PZI za odsek trase kolesarske poti Tolmin–Most na Soči**. Poleg že navedenega je projekt vključeval tudi (manjši) investicijski del. Kot pilotni primeri so se v vsaki subregiji na že obstoječih trasah izvedle ureditve počivališč oz. izhodiščnih kolesarskih točk, in sicer na podlagi načrta enotne opreme teh točk, ki je tudi bil izdelan kot ena od projektne aktivnosti. V subregiji Zgornje Posočje se je pilotna investicija izvedla v občini Tolmin, in sicer je bilo **urejeno kolesarsko počivališče v Gorenjem Logu**.

Stroški projekta, ki so bremenili proračun za leto 2015, kumulativno znašajo **31.211,29 EUR** in so v posebnem delu proračuna izkazani kot finančna realizacija proračunske te postavke v letu 2015. Struktura teh stroškov je prikazana v naslednjih preglednici:

	Namen	Strošek skupaj	Delež
1	Aktivnost: Operacionalizacija tras kolesarskih poti: Izdelava PZI za odsek kolesarske poti Tolmin–Most na Soči	9.516,00 EUR	30,489 %
2	Aktivnost: Pilotne ureditve kolesarskih točk za posamezno subregijo: Ureditev kolesarske točke/počivališča v Gorenjem Logu (izvedena gradbena dela, izdelava in namestitve urbane opreme ter oblikovanje in tisk informacijske table)	19.142,37 EUR	61,332 %
3	Sofinanciranje lastnega udeležbe ICRA d.o.o. v stroških projekta, skladno s sklepom Razvojnega sveta Severne Primorske (Goriške razvojne) regije	2.552,92 EUR	8,179 %
SKUPAJ:		31.211,29 EUR	100,000 %

Indeksa primerjave finančne realizacije proračunske postavke v letu 2015 v primerjavi s sprejetim in veljavnim planom ne dosegata vrednosti 100, saj so bili končni stroški projektne aktivnosti na podlagi ponudb, pridobljenih s postopkom javnega naročanja, nižji od ocenjenih oz. pričakovanih.

Višino evropskih sredstev, ki jih je občina v letu 2015 kot povračilo prejela od ICRA d.o.o. na podlagi pogodbe o sofinanciranju projekta, opredeljuje višina upravičenih dejansko nastalih stroškov, na dejanski delež sofinanciranja pa poleg razmerja upravičenih in neupravičenih dejansko nastalih stroškov vpliva tudi dejstvo, da davek na dodano vrednost ni upravičen strošek in so ga zato projektni partnerji tudi v primeru upravičenih stroškov dolžni v celoti pokriti sami. Izplačilo sredstev iz naslova ESRR v korist proračuna za leto 2015 je bilo izvršeno na podlagi dveh zahtevkov za izplačilo, ki ju je občina predložila nosilki projekta ICRA d.o.o. v septembru 2015.

Struktura virov financiranja projekta po letih:

Vir financiranja	2014	2015	Skupaj	%
Občinski proračun	366,00 EUR	13.293,93 EUR	13.659,93 EUR	43,259
Sredstva ESRR *	0,00 EUR	17.917,36 EUR	17.917,36 EUR	56,741
Skupaj:	366,00 EUR	31.211,29 EUR	31.577,29 EUR	100,000

* prihodki iz naslova povračila stroškov, ki ga je občina prejela od ICRA d.o.o., so zajeti v okviru realizacije na kontu 7412 00 »Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz proračuna EU iz strukturnih skladov«

041348 Gradnja in investicijsko vzdrževanje ulic – Tolmin

V okviru te proračunske postavke se s proračunom Občine Tolmin zagotavljajo sredstva za financiranje stroškov izvedbe projektov investicijskega vzdrževanja in obnov ulic in trgov v Tolminu. Sredstva, z veljavnim proračunom za leto 2015 planirana na tej postavki, so se namenila za namene, kot so predstavljeni v nadaljevanju.

I. Konto 4204 »Novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije«:

Realizacija v višini **100.641,53 EUR** vključuje plačila stroškov naslednjih aktivnosti:

- **Odstranitev nekdanjega objekta Upravne enote Tolmin oz. Posoškega razvojnega centra v Ulici padlih borcev v Tolminu, vključno z rušenjem temeljev objekta [91.880,16 EUR] – Aktivnost je zaključena in v celoti plačana.**

- **Razširitev 2. dela pločnika v Brunovem drevoredu** (ob stanovanjski hiši Brunov drevored št. 5, nasproti cerkve) [8.761,37 EUR] – *Aktivnost je zaključena in v celoti plačana.*

V breme sredstev, planiranih na kontu 4204, pa so bile prevzete tudi obveznosti, navedene v nadaljevanju, ki v letu 2015 še niso bile plačane in bodo zato bremenile proračun za leto 2016:

- Ureditev zgornjega platoja parkirišča v Ulici padlih borcev v Tolminu, na območju porušenega objekta Upravne enote Tolmin oz. Posoškega razvojnega centra [87.549,16 EUR]
- Ureditev površine med Ulico Simona Kosa in Bazoviško ulico [11.470,32 EUR]

Poleg navedenega pa so bila na tem kontu planirana tudi sredstva za ureditev križišča Ulice padlih borcev in Tumovega drevoreda (pod občinsko zgradbo). Sredstva, s katerimi bosta omogočena zaključek oz. izvedba vseh teh aktivnosti in plačilo nastalih stroškov, so kot namenska sredstva zagotovljena v okviru proračuna za leto 2016.

II. Konto 4205 »Investicijsko vzdrževanje in obnove«:

Od skupaj 70.305,81 EUR, kolikor je znašal plan sredstev na tej postavki v proračunu za leto 2015, ki je bil sprejet 21. maja 2015, so se sredstva namenila za plačilo stroškov naslednjih aktivnosti:

- **Izvedba I. faze ureditve varne poti v šolo prek Športnega parka Brajda** [15.673,42 EUR] – *Sredstva so bila s pogodbo, sklenjeno že v letu 2014, dodeljena Krajevni skupnosti Tolmin, ki je projekt predlagala in tudi vodila. Ker se projekt ni izvedel skladno s prvotno predvidenim terminskim načrtom in pogodbenimi roki, sredstva krajevni skupnosti niso bila izplačana v letu 2014, ampak so bremenila proračun za leto 2015. Ker je bila nosilka investicije in zato prejemnica računov izvajalcev krajevna skupnost, so bila sredstva prerazporejena v njen finančni načrt, in sicer na proračunsko postavko 231304 »Urejanje javnih površin – KS Tolmin«.*
- **Ureditev klančine pri pošti v Tolminu** [6.132,39 EUR] – *Sredstva so bila s pogodbo, sklenjeno že v letu 2014, dodeljena Krajevni skupnosti Tolmin, ki je projekt predlagala in tudi vodila. Ker se projekt ni izvedel skladno s prvotno predvidenim terminskim načrtom in pogodbenimi roki, sredstva krajevni skupnosti niso bila izplačana v letu 2014, ampak so bremenila proračun za leto 2015. Ker je bila nosilka investicije in zato prejemnica računov izvajalcev krajevna skupnost, so bila sredstva prerazporejena v njen finančni načrt, in sicer na proračunsko postavko 231304 »Urejanje javnih površin – KS Tolmin«.*
- **Izvedba II. faze ureditve varne poti v šolo prek Športnega parka Brajda** [36.871,09 EUR] – *Sredstva so bila s pogodbo dodeljena Krajevni skupnosti Tolmin, ki je projekt predlagala in tudi vodila. Ker je bila nosilka investicije in zato prejemnica računov izvajalcev krajevna skupnost, so bila sredstva prerazporejena v njen finančni načrt, in sicer na proračunsko postavko 231304 »Urejanje javnih površin – KS Tolmin«.*
- **Gradbena dela za preureditev in zastrtje ekološkega otoka v Dijaški ulici v Tolminu** [2.502,22 EUR]

V breme sredstev, planiranih na kontu 4205, pa so bile prevzete tudi obveznosti, navedene v nadaljevanju, ki pa še niso bile plačane in bodo bremenile proračun za leto 2016:

- Ureditev peskovnika v parku pri cerkvi v Tolminu [1.307,84 EUR]
- Preostanek obveznosti za preureditev in zastrtje ekološkega otoka v Dijaški ulici v Tolminu [1.335,90 EUR]
- Izdelava in namestitev klopi v Ficovem klancu v Tolminu [1.146,80 EUR]

Poleg navedenega pa so bila – na podlagi prerazporeditve ostanka sredstev, planiranih za ureditev parkirišča na območju porušenega nekdanjega objekta upravne enote – na tem kontu planirana tudi sredstva za ureditev pešpoti in parka pri Pensionu Rutar, ki pa so prav tako ostala neporabljena. Sredstva, s katerimi bosta omogočena zaključek oz. izvedba vseh teh aktivnosti in plačilo nastalih stroškov, so kot namenska sredstva zagotovljena v okviru proračuna za leto 2016.

III. Konto 4208 »Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor in investicijski inženiring«:

Realizacija v znesku **4.497,50 EUR** vključuje plačila stroškov naslednjih aktivnosti:

- Izdelava načrta električnih instalacij PZI za javno razsvetljavo križišča Ulice padlih borcev in Tumovega drevoreda v Tolminu [1.891,00 EUR]
- Izdelava načrta PZI za prenovo parka na križišču Kosovelove in Žagarjeve ulice v Tolminu [2.400,00 EUR] – *Znesek predstavlja plačilo 1. dela obveznosti.*
- Izdelava varnostnega načrta in izvajanje koordinacije za zagotavljanje varnosti in zdravja pri delu na gradbišču za projekt rušenja nekdanjega objekta Upravne enote Tolmin oz. Posoškega razvojnega centra [707,60 EUR]
- Izdelava varnostnega načrta za projekt ureditve parkirišča na območju zgornjega platoja porušenega nekdanjega objekta Upravne enote Tolmin oz. Posoškega razvojnega centra [298,90 EUR]

V breme sredstev, planiranih na kontu 4208, pa so bile prevzete tudi obveznosti, navedene v nadaljevanju, ki pa še niso bile zaključene in tudi ne še plačane, zaradi česar bodo bremenile proračun za leto 2016:

- Izvajanje strokovnega nadzora pri projektu ureditve parkirišča na območju zgornjega platoja porušenega nekdanjega objekta Upravne enote Tolmin oz. Posoškega razvojnega centra [1.269,46 EUR]
- Preostanek obveznosti za izdelavo načrta PZI za prenovo parka na križišču Kosovelove in Žagarjeve ulice v Tolminu [2.400,00 EUR]
- Izdelava arhitekturne zasnove, vodenje in koordinacija del preureditve ekološkega otoka na Dijaški ulici v Tolminu [1.281,00 EUR]
- Izvajanje koordinacije za zagotavljanje varnosti in zdravja pri delu na gradbišču za projekt ureditve parkirišča na območju zgornjega platoja porušenega nekdanjega objekta Upravne enote Tolmin oz. Posoškega razvojnega centra [878,40 EUR]

Sredstva za plačilo teh obveznosti so se v sklopu t.i. »prenosov« zagotovila v okviru proračuna za leto 2016, kar bo omogočilo dokončanje načrtovanih aktivnosti. Na tem kontu je bilo s proračunom za leto 2015 planiranih tudi 25.000,00 EUR za izvedbo delavnic v sklopu priprave zasnove urejanja mesta Tolmin, ki pa se v letu 2015 niso izvedle. Ta sredstva so zato ostala neporabljena in so za isti namen zagotovljena s proračunom za leto 2016. Ker so sredstva za ta namen predstavljala velik delež plana za leto 2015, indeks finančne realizacije v primerjavi z veljavnim planom za ta konto znaša le 12,73.

041349 Gradnja in investicijsko vzdrževanje ulic – Most na Soči

V okviru te proračunske postavke se s proračunom Občine Tolmin zagotavljajo sredstva za izvedbo projektov investicijskega vzdrževanja in obnov ulic in trgov na Mostu na Soči, in sicer za financiranje stroškov aktivnosti, za izvedbo katerih pobudo poda Krajevna skupnost Most na Soči. Za ta namen je bilo v letu 2015 zagotovljenih 6.650,00 EUR. Plan je bil s prerazporeditvijo pravic porabe proračunskih sredstev v breme proračunske postavke 041336 »Tekoče vzdrževanje avtobusnih postajališč« dodatno povečan, in sicer v višini 2.000,00 EUR za namen preplastitve avtobusnega postajališča na Mostu na Soči.

V letu 2015 razpoložljiva sredstva so se na pobudo krajevne skupnosti namenila za izvedbo preplastitve avtobusnega postajališča na Mostu na Soči [**2.417,42 EUR**] ter za izvedbo asfaltacije ceste na Postaji [5.957,70 EUR]. Sredstva za izvedbo asfaltacije na Postaji so bila krajevni skupnosti dodeljena s pogodbo o sofinanciranju in ob predložitvi zahtevka za izplačilo prerazporejena v njen finančni načrt. Prav ta prerazporeditev je razlog, da je veljavni plan za 5.957,70 EUR nižji od sprejetega plana in hkrati indeks primerjave realizacije z veljavnim planom višji, kot indeks primerjave realizacije s sprejetim planom. Nastali stroški asfaltacije so izkazani v okviru finančnega načrta krajevne skupnosti, in sicer na postavki 141302 »Investicijsko vzdrževanje in gradnja cest – KS Most na Soči«.

041350 Gradnja in investicijsko vzdrževanje ulic – Podbrdo

V okviru te proračunske postavke se s proračunom Občine Tolmin zagotavljajo sredstva za izvedbo projektov investicijskega vzdrževanja in obnov ulic in trgov v Podbrdu, in sicer za financiranje stroškov aktivnosti, za izvedbo katerih pobudo poda Krajevna skupnost Podbrdo. Za ta namen je bilo v letu 2015 zagotovljenih 4.750,00 EUR.

Sredstva so se na pobudo krajevne skupnosti namenila za:

- urejanje parkov in ulic v Podbrdu [600,00 EUR] – realizacija, izkazana na kontu **4025 »Tekoče vzdrževanje«**,
- dobavo in montažo otroških igral za otroško igrišče v Podbrdu [2.922,18 EUR] – realizacija, izkazana na kontu **4202 »Nakup opreme«** in
- ureditev otroškega igrišča [500,20 EUR] in asfaltacije cest [725,90 EUR] – realizacija, izkazana na kontu **4205 »Investicijsko vzdrževanje in obnove«**

Za te namene je bilo skupaj porabljenih 4.748,28 EUR, indeks finančne realizacije, ki ga za to postavko izkazuje posebni del proračuna, znaša 99,96.

041352 Investicijsko vzdrževanje in gradnja kolesarskih poti

S proračunom za leto 2015 so bila v okviru te proračunske postavke planirana sredstva v višini 130.000,00 EUR, in sicer za namen ureditve kolesarske poti med Tolminom in Mostom na Soči, na odseku od visečega mostu čez Tolminko do Vodivčka.

Posebni del proračuna za to postavko izkazuje realizacijo le na kontu **4025 »Tekoče vzdrževanje«**. Stroški v višini **658,80 EUR**, kolikor realizacija znaša, se v celoti nanašajo na obsekavanje drevja in grmičevja na kolesarskih trasah Tolmin–Dolje–Kamp Gabrje in Sotočje–Vodivček–Godiča, ki je bilo izvedeno pred začetkom turistične sezone.

V breme sredstev, planiranih na tej proračunski postavki, pa sta bila v letu 2015 sklenjena tudi pogodba za izvedbo gradbenih del v sklopu ureditve kolesarske poti Tolmin–Most na Soči, in sicer na trasi neposredno ob Soči, med Sotočjem in Vodivčkom [obveznost je bila prevzeta v breme sredstev na kontu **4205 »Investicijsko vzdrževanje in obnove«**, in sicer v znesku 30.490,36 EUR] ter naročen strokovni nadzor izvajanja prej navedenih gradbenih del [obveznost je bila prevzeta v breme sredstev na kontu **4208 »Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor in investicijski inženiring«**, in sicer v znesku 762,26 EUR]. Plačili teh storitev bosta bremenili proračun za leto 2016, zato sredstva na teh dveh kontih v okviru proračuna za leto 2015 ostajajo v celoti neporabljena, kar je tudi razlog za nizko vrednost indeksov finančne realizacije za leto 2015, kot jih izkazuje posebni del proračuna.

041355 Gradnja in investicijsko vzdrževanje ulic – Volče

V okviru te proračunske postavke so se s proračunom Občine Tolmin zagotovila sredstva za izvedbo projektov investicijskega vzdrževanja in obnov ulic in trgov v Volčah, in sicer za financiranje stroškov aktivnosti, za izvedbo katerih pobudo poda Krajevna skupnost Volče. Za ta namen je bilo v letu 2015 zagotovljenih 6.650,00 EUR.

Sredstva so se na pobudo krajevne skupnosti namenila za izvedbo naslednjih aktivnosti:

- urejanje zelenih površin in čiščenje cest [4.741,35 EUR] – realizacija, izkazana na kontu **4025 »Tekoče vzdrževanje«**,
- dobavo in montažo klopi iz smrekovega lesa [378,20 EUR], razširitev ekološkega otoka v Volčah [1.025,41 EUR] in zamenjavo dotrajanih žičnatih ograj na igrišču v Volčah [494,83 EUR] – realizacija, izkazana na kontu **4205 »Investicijsko vzdrževanje in obnove«**

Za te namene je bilo skupaj porabljenih 6.639,79 EUR, indeks finančne realizacije, ki ga za to postavko izkazuje posebni del proračuna, zato znaša 99,85.

041356 Gradnja in investicijsko vzdrževanje občinskih cest

V okviru te proračunske postavke so bila s proračunom za leto 2015 zagotovljena sredstva za izvedbo investicijskih vlaganj v občinsko cestno omrežje (tako lokalne ceste kot tudi javne poti). V proračunih preteklih let so se sredstva za ta namen planirana ločeno za investicijska vlaganja v lokalne ceste in ločeno za investicijska vlaganja v javne poti, in sicer na proračunskih postavkah 041309 »Gradnja in investicijsko vzdrževanje lokalnih cest« oz. 041310 »Gradnja in investicijsko vzdrževanje krajevnih javnih poti«.

Ker se je ločevanje planiranih sredstev na tista, namenjena vlaganjem v lokalne ceste, in tista, namenjena vlaganjem v javne poti, izkazalo za nepotrebno, saj občinska strokovna služba spremlja vlaganja v občinske ceste na ravni vsake posamezne investicije, deloma pa tudi – predvsem zaradi razlik med predračunskimi ocenami in dejanskimi ponudbenimi predračuni izbranih izvajalcev – za nepraktično, je bil s proračunom za leto 2015 celoten fond sredstev, ki se nameni za investicijska vlaganja v občinsko cestno omrežje, prvič planiran v okviru skupne proračunske postavke.

V naslednji preglednici so prikazana investicijsko-vzdrževalna dela na lokalnih cestah in javnih poteh, za katera so se namenila s proračunom za leto 2015 zagotovljena sredstva. V preglednici so prikazani tako stroški, katerih plačilo bremeni proračun za leto 2015 in so zajeti v realizaciji **431.439,89 EUR**, kot je izkazana na kontu 4205 »Investicijsko vzdrževanje in obnove«, kot tudi v breme proračuna za leto 2015 prevzete, a še ne plačane obveznosti, ki bodo bremenile proračun za leto 2016.

	Aktivnost	Izvršena plačila (realizacija)	Prevzete, a še ne plačane obveznosti
1	Aktivnosti, ki jih je Občina Tolmin izvajala vzporedno z rekonstrukcijo državne ceste Bača–Dolenja Trebuša , ki jo je izvajala Direkcija RS za infrastrukturo: – ureditev središča naselja Idrija pri Bači (dela izvedena v 2015) [19.810,71 EUR] – izvedba ekološkega otoka, pločnika in odvodnjavanja v naselju Slap ob Idrijci (dela izvedena v 2015) [21.771,66 EUR]	41.582,37 EUR	0,00 EUR
2	Sanacija kamnitega zidu na Lazu na cesti v Čadrg	10.477,13 EUR	0,00 EUR
3	Sanacija, razširitev in ureditev odvodnjavanja na lokalni cesti Dolenja Trebuša–Gorenja Trebuša	13.152,71 EUR	0,00 EUR
4	Sanacija lokalne ceste Cerčno–Bukovo–Grahovo na odseku Bukovo–Grahovo	0,00 EUR	37.788,04 EUR
5	Ureditev odvodnjavanja na odseku ceste Most na Soči–Tolminski Lom (nad naseljem Drobočnik)	14.264,84 EUR	0,00 EUR
6	Preplastitev odseka lokalne ceste Tolmin–Zatolmin–Polog v Zatolminu	11.487,68 EUR	0,00 EUR
7	Sanacija odseka lokalne ceste Ljubinj–Sela nad Podmelcem	158.689,50 EUR	17.632,17 EUR
8	Preplastitev vozišča lokalne ceste Most na Soči–Kanalski Lom–Cvetrež na Mostu na Soči (sanacija drsnosti)	11.716,21 EUR	0,00 EUR
9	Izdelava podpornega zidu na javni poti Podbrdo–Bača (sanacija podora)	5.635,40 EUR	0,00 EUR
10	Ureditev meteorne kanalizacije nekategorizirane javne poti pri cerkvi na Šentviški Gori	0,00 EUR	8.246,59 EUR
11	Obnova in sanacija plazu na lokalni cesti Bukovo–Zakojca–Hudajužna na odseku Hudajužna–Zakojca	29.957,92 EUR	0,00 EUR
12	Izvedba II. dela pločnika med Tolminom in Zatolminom na lokalni cesti Tolmin–Zatolmin–Polog (dodatno se sredstva za ureditev meteorne kanalizacije zagotavljajo v okviru proračunske postavke 041510)	0,00 EUR	65.358,72 EUR
13	Sanacija struge Ušnice pri mostu z glavne državne ceste G2-103/1008 Ušnik–Plave na lokalno cesto Ušnik–Sela pri Volčah–Most na Soči	0,00 EUR	8.379,56 EUR
14	Ureditev ograj na lokalni cesti Zatolmin–Korita–Čadrg v Tolminskih koritih	19.981,90 EUR	0,00 EUR

15	Preplastitev lokalne ceste Markaduc–Šentviška Gora–Bukovo na odseku Markaduc–Šentviška Gora	44.635,23 EUR	2.968,99 EUR
16	Asfaltacija in ureditev parkiranja v Podmelcu	22.238,01 EUR	33.091,84 EUR
17	Ureditev meteorne kanalizacije na Kozmericah	0,00 EUR	7.277,13 EUR
18	Asfaltacija makadamskih odsekov dveh cest na območju Koritnice (odsek JP Grahovo–Spodnje Bukovo in javna vaška pot na Koritnici, ki vodi do igrišča)	30.482,31 EUR	29.800,87 EUR
19	Postavitev, obnova oz. vzdrževanje cestnih ograj	2.032,28 EUR	33.251,01 EUR
20	Vzdrževalna dela – Nerazporejeno: – Sanacija meteornega kanala na območju pri vodohranu Kamno [3.104,39 EUR] – Sanacija dveh poškodovanih odsekov LC Dolenja Trebuša–Gorenja Trebuša [9.002,76 EUR] – Izdelava skalometa ob dovozni cesti na Šentviški Gori [2.999,25 EUR]	15.106,40 EUR	44.891,34 EUR
SKUPAJ:		431.439,89 EUR	288.686,26 EUR

Prezete, a v letu 2015 še ne plačane, obveznosti se v posebnem delu zaključnega računa proračuna za leto 2015 na postavki 041356 »Gradnja in investicijsko vzdrževanje občinskih cest« izkazujejo kot neporabljeni sredstva oz. kot del ostanka sredstev na računih v splošnem delu proračuna. Sredstva, s katerimi bo omogočen zaključek teh aktivnosti in plačilo nastalih stroškov, so v okviru t. i. »prenosov« planirana v okviru proračuna za leto 2016.

S proračunom za leto 2015 je bilo v okviru te postavke planiranih tudi štirikrat po 15.000,00 EUR za investicijsko vzdrževanje cest na območju štirih krajevnih skupnosti. Ta sredstva so bila krajevnim skupnostim upravičenkam dodeljena s pogodbami, ob predložitvi zahtevkov za izplačilo pa so bila prerazporejena v finančne načrte posameznih krajevnih skupnosti. Razpoložljiva sredstva so črpale tri od štirih krajevnih skupnosti (Dolenja Trebuša, Ponikve in Tolminski Lom). Na račun predloženih zahtevkov je bil zato plan te proračunske postavke s prerazporeditvijo v korist treh postavk iz finančnih načrtov krajevnih skupnosti znižan za 44.999,66 EUR, kolikor znaša skupna vsota predloženih zahtevkov krajevnih skupnosti.

V nadaljevanju na kratko predstavljamo dela, ki so bila izvedena v sklopu posamezne aktivnosti:

(1) **Aktivnosti, ki jih Občina Tolmin izvaja vzporedno z rekonstrukcijo državne ceste Bača pri Modreju–Dolenja Trebuša;**

• **ureditev središča naselja Idrija pri Bači;**

Z ureditvijo državne ceste skozi naselje Idrija pri Bači se je spremenil center vasi, saj se je tam uredilo avtobusno postajališče. Na preostali površini sta se uredila asfaltirano parkirišče in ekološki otok. Za ureditev parkirišča je bil izdelan podporni zid, na katerem je pritrjena kovinska ograja. Izvedlo se je odvodnjavanje parkirne površine in uredila javna izlivka.

• **aktivnosti izvedene v naselju Idrija pri Bači;**

V naselju Slap ob Idrijci se je ob državni cesti izdelal plato za ekološki otok. Za ureditev avtobusnega postajališča v novem delu naselja Slap ob Idrijci je bilo treba izdelati nov prehod za pešce in urediti pločnik z javno razsvetljavo. Pri priključku lokalne ceste s Šentviške planote se je izdelala navezava meteorne kanalizacije na propust pod državno cesto, s čimer se je omogočila ureditev odvodnjavanja zgornjega dela naselja.

(2) **Sanacija kamnitega zidu na Lazu na cesti v Čadrg;**

Na lokalni cesti Zatoimin–Korita–Čadrg, in sicer v naselju Zadlaz–Čadrg, se je izvedla sanacija 25 metrov dolgega in 2 metra visokega podirajočega se opornega, kamnitega zidu ceste. Zid je bil saniran z izvedbo novega kamnito-betonskega zidu, hkrati pa se je razširil tudi celoten 25 metrov dolg odsek ceste.

(3) **Sanacija, razširitev in ureditev odvodnjavanja na lokalni cesti Dolenja Trebuša–Gorenja Trebuša;**

Z armirano-betonsko konzolno ploščo se je razširil del ozke ceste, ki pelje tik mimo stanovanjske hiše Dolenja Trebuša 43. Z izvedbo dveh novih cevni cestnih prepustov in vgradnjo kanalizacijskih cevi pa se je uredilo še odvodnjavanje treh odsekov ceste, na katerih je ob vsakem dežju zastajala večja količina vode.

(4) **Sanacija lokalne ceste Cerkno–Bukovo–Grahovo na odseku Bukovo–Grahovo;**

S kamnito-betonsko zložbo se bo izvedla sanacija 50 metrov dolgega, poškodovanega odseka ceste, ki se jo bo na koncu ponovno asfaltiralo. Izvajalec del je bil izbran ob koncu leta 2015, dela pa se bodo začela izvajati spomladi 2016.

(5) **Ureditev odvodnjavanja na odseku ceste Most na Soči–Tolminski Lom (nad naseljem Drobočnik);**

Na lokalni cesti Most na Soči–Kanalski Lom–Cvetrež, malo nad naseljem Drobočnik, se je z izvedbo novega 115 metrov dolgega odprtega tlakovanega kanala in 30 metrov dolgega cevne kanala izvedla preusmeritev dela hudourniške vode, ki je ob večjih neurjih prestopala strugo ter povzročala škodo na nižje ležečih travnikih, v sosednjo grapo.

(6) **Preplastitev odseka lokalne ceste Tolmin–Zatolmin–Polog v Zatolminu;**

Z izvedbo preplastitve 250 metrov dolgega, dotrajanega odseka ceste nad naseljem Zatolmin se je s spremembo prečnega naklona ceste zagotovilo tudi kontrolirano odtekanje meteorne vode s ceste. Ob večjem dežju je voda namreč po cesti tekla v vas in povzročala težave stanovanjskim hišam v neposredni bližini ceste.

(7) **Sanacija odseka lokalne ceste Ljubinj–Sela nad Podmelcem;**

S postopkom hladne reciklaže se je izvedla temeljita sanacija okrog 900 metrov dolgega odseka ceste med zaselkom Borovnica in naseljem Sela nad Podmelcem ter asfaltacija okrog 80 metrov dolgega odcepa z glavne ceste Ljubinj–Sela nad Podmelcem do zaselka Borovnica. Izvajalec del mora v začetku leta 2016 še sanirati nekatera nekvalitetno izvedena dela in dostaviti bančno garancijo. Po izvajalčevi izpolnitvi obveznosti bo naročnik sprostil plačilo zadržanih 10 % vrednosti celotne investicije.

(8) **Preplastitev vozišča lokalne ceste Most na Soči–Kanalski Lom–Cvetrež na Mostu na Soči;**

Na odseku ceste, ki se z Mosta na Soči strmo vzpenja proti Drobočniku, se je saniral 140 metrov dolg odsek ceste z gladkim in zato spolzkim asfaltom. Prek gladkega in finega asfalta se je vgradil nov, bolj hrapav asfalt, ki bo preprečeval zdrse vozil s ceste.

(9) **Izdelava podpornega zidu na javni poti Podbrdo–Bača;**

Z izvedbo novega armirano-betonskega zidu in armirano-betonskih kron se je saniral 15 metrov dolg posedek ceste.

(10) **Ureditev meteorne kanalizacije nekategorizirane javne poti pri cerkvi na Šentviški Gori;**

Za potrebe ureditve kontroliranega odtoka meteornih voda z javnih površin in okoliških stanovanjskih hiš se bo zgradilo nov, dobrih 100 metrov dolg krak meteorne kanalizacije, ki bo potekala po nekategorizirani javni poti. Meteorna kanalizacija se bo začela pod cerkvijo na Šentviški Gori in bo priključena v obstoječ meteorni kanal, ki leži nižje ob lokalni cesti. Dela so bila naročena v letu 2015, ker pa bodo zaključena v letu 2016 (predvidoma v marcu), bo strošek bremenil proračun za leto 2016.

(11) **Obnova in sanacija plazu na lokalni cesti Bukovo–Zakojca–Hudajužna na odseku Hudajužna–Zakojca;**

Do udara ceste Hudajužna–Zakojca je prišlo že pred leti, sanacija pa se je izvedla v letu 2015. Sanacija udara se je izvedla s kovinskimi profili, borovimi tramovi in skalami. Cesta se je sanirala na dolžini cca. 60 m. Treba je bilo izvesti posek dreves nad cesto, premetati ilovnati teren, zabiti železniške tirnice in izdelati leseno-kamnite podporne zidove. Uredila se je tudi drenaža za odvod meteornih voda.

(12) **Izvedba II. dela pločnika med Tolminom in Zatoľminom na lokalni cesti Tolmin-Zatoľmin-Polog;**

Po pridobitvi zemljišč za ureditev pločnika ob cesti Tolmin-Zatoľmin se je v novembru 2015 podpisala pogodba z izbranim izvajalcem, ki je z deli začel v mesecu decembru. V sklopu investicije se bo izvedlo preplastitev cestišča, ureditev pločnika in javna razsvetljava, vzporedno pa se ureja tudi dodatna meteorna kanalizacija za odvod zalednih vod in vode s ceste.

(13) **Sanacija struge Ušnice pri mostu z glavne državne ceste G2-103/1008 Ušnik-Plave na lokalno cesto Ušnik-Sela pri Volčah-Most na Soči;**

Izvedla se bo sanacija brežine na levem bregu potoka pod opornikom mostu ceste na Sela pri Volčah. Postopek zbiranja ponudb in izbor izvajalca sta bila izvedena v novembru 2015. Dela bodo izvedena v primernih vremenskih pogojih. Strošek bo bremenil proračun za leto 2016.

(14) **Ureditev ograj na lokalni cesti Zatoľmin-Korita-Čadrg v Tolminskih koritih**

Na cesti Zatoľmin-Čadrg v Tolminskih koritih so zaščitne ograje dotrajane, zato se jih postopno zamenjuje z novimi. V letu 2015 se je uredila ograja na odseku takoj za Hudičevim mostom in na odseku ceste pod Dantejevo jamo, pred vstopnim objektom za Tolminska korita pa se je izdelal tudi nov kamniti podporni zid s temelji in betonsko krono.

(15) **Preplastitev lokalne ceste Markaduc-Šentviška Gora-Bukovo na odseku Markaduc-Šentviška Gora**

Preplastil se je dotrajan, cca. 350 metrov dolg odsek ceste med Markaducem in Prapetnim Brdom. Pred preplastitvijo ceste se je z izvedbo armirano-betonskih kron utrdilo spodnji rob ceste in razširilo dva nepregledna ovinka. Dela so bila v celoti zaključena v letu 2015, končna situacija pa zapade v izplačilo v začetku leta 2016, zato bo strošek bremenil proračun za leto 2016.

(16) **Asfaltacija in ureditev parkiranja v Podmelcu**

V naselju Podmelec se je istočasno z zamenjavo vodovoda, katerega naročnik je bila Komunala Tolmin d.o.o., v cesto vgradilo tudi kabelsko kanalizacijo. Po dokončanju prej naštetih projektov se je izvedla še preplastitev vseh cest v vasi. Izjema je ostala le cesta do pokopališča, ki je bila asfaltirana pred slabim desetletjem. Dela so bila v celoti zaključena v letu 2015, končna situacija pa zapade v izplačilo v začetku leta 2016, zato bo strošek bremenil proračun za leto 2016.

(17) **Ureditev meteorne kanalizacije na Kozmericah**

V samem naselju Kozmerice se je naredilo novo, cca. 50 metrov dolgo cevno kanalizacijo, v katero se je speljalo površinsko vodo s ceste ter vodo, ki je v naselje pritekla z bližnjega hriba in višje ležečih travnikov. Dela so bila naročena v letu 2015, zaključena pa v februarju 2016, zato bo strošek bremenil proračun za leto 2016.

(18) **Asfaltacija makadamskih odsekov dveh cest na območju Koritnice**

Izvedla se je celovita obnova dveh makadamskih cest na območju Koritnice in Grahovega ob Bači. Prva pelje iz Koritnice do asfaltnega igrišča, druga pa od asfaltnega igrišča do lokalne ceste Bukovo-Grahovo. Na cesti sta se izvedla dva dodatna cevna prepusta, spodnji robovi ceste pa so se utrdili z novimi kamnitimi zidovi in novimi armirano-betonskimi kronami. Z dodatno nasutim tamponom se je cesta še bolj utrdila in nato tudi asfaltirala. Dela so bila v celoti zaključena v letu 2015, glede na datum prejema pa končna situacija v plačilo zapade v letu 2016 in s tem bremenil proračun za leto 2016.

(19) **Postavitev, obnova oz. vzdrževanje cestnih varnostnih ograj;**

V letu 2015 so bile naročene postavitve cestnih varovalnih ograj na 11 različnih cestah. Do izteka leta je bila izvedena, obračunana in plačana le ureditev zavarovanja parkirišča na avtobusnem postajališču na Mostu na Soči. Stroški postavitve varovalnih ograj na ostalih lokacijah bodo bremenili proračun za leto 2016.

(20) **Investicijsko vzdrževanje lokalnih cest (Nerazporejeno);**

Fond sredstev, planiran v okviru te proračunske postavke, katerega poraba s proračunom ni bila natančno opredeljena, smo v letu 2015 namenili za plačilo dodatnih in/ali več del pri načrtovanih investicijah. Iz tega fonda smo zagotavljali tudi manjkajoči del sredstev pri tistih načrtovanih

investicijah, za katere so pridobljeni ponudbeni predračuni presegali s proračunom zagotovljena sredstva. Poleg navedenega pa so se sredstva namenila tudi za plačilo stroškov naslednjih del:

- **Sanacija meteornega kanala na območju pri vodohranu Kamno;**

Naredila se je sanacija poškodovanega cevne meteornega kanala pri vodohranu nad naseljem Kamno, ki meteorno vodo iz hudourniških potokov, ki bi tekli v samo naselje Kamno, pelje v grapo, torej izven območja naselja.

- **Sanacija dveh poškodovanih odsekov LC Dolenja Trebuša–Gorenja Trebuša;**

Sanirali sta se dve večji lokalni poškodbi ceste, in sicer z zamenjavo slabega spodnjega in zgornjega ustroja ceste ter ponovno asfaltacijo obeh lokalnih poškodb ceste. Spodnji rob ceste na odseku večje lokalne poškodbe ceste se je dodatno utrdil z izvedbo armirano-betonske krone. Na obeh odsekih ceste pa se je s pomočjo drenaže uredilo tudi odvodnjavanje zalednih padavinskih voda.

- **Izdelava skalometa ob dovozni cesti na Šentviški Gori;**

Občina Tolmin je za potrebe ureditve priključka javne vaške poti Prapetno Brdo na občinsko lokalno cesto Markaduc–Šentviška Gora sofinancirala izvedbo kamnito-betonske zložbe.

Veljavni proračun v okviru te proračunske postavke izkazuje tudi plan na kontu **4208 »Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor in investicijski inženiring«**. Sredstva so bila v okvir tega konta prerezporejena, in sicer za naslednje namene:

- izvajanje nadzora gradnje II. dela pločnika med Tolminom in Zatoľminom [1.069,81 EUR],
- izdelava varnostnega načrta ter izvajanje koordinacije za zagotavljanje varnosti in zdravja pri delu v sklopu gradnje II. dela pločnika med Tolminom in Zatoľminom [915,00 EUR].

Glede na časovni potek gradnje II. dela pločnika med Tolminom in Zatoľminom nobena od zgoraj navedenih storitev ni bila obračunana in plačana v breme proračuna za leto 2015, zato ta sredstva ostajajo neporabljena, za isti namen pa se v sklopu t.i. »prenosov« planirajo ponovno v okviru proračuna za leto 2016.

Indeks primerjave finančne realizacije z veljavnim planom za to proračunsko postavko znaša 52,89, saj so v izračunu upoštevani le v letu 2015 plačani stroški, ne pa tudi vse ostale prevzete obveznosti. Z upoštevanjem tudi vseh obveznosti občine, za katere so že sklenjene pogodbe oz. izdane naročilnice izbranim izvajalcem del, pa indeks realizacije dosega precej višjo vrednost, in sicer 88,09.

041357 Sofinanciranje projektov krajevskih skupnosti

V okviru te proračunske postavke je bil z osnovnim proračunom občine za leto 2016, ki je bil sprejet 21. maja 2015, zagotovljen prvi del oz. letna kvota sredstev za sofinanciranje projektov krajevskih skupnosti v letih 2015 in 2016.

Krajevne skupnosti so oddale skupaj 40 projektnih predlogov, od tega je bila izvedba 19 projektov, za katere so prijavitelji od skupne kvote nameravali črpati skupaj 194.271,92 EUR, predvidena v letu 2015. Skladno z modelom financiranja projektov krajevskih skupnosti, je bil z rebalansom proračuna št. 1/2015 pretežni del v letu 2015 planiranih sredstev na podlagi oddanih načrtov porabe krajevskih skupnosti, prerazporejen v njihove finančne načrte.

Ker krajevne skupnosti z oddanimi projektnimi predlogi niso predvidele črpanja vseh 240.000,00 EUR, so sredstva v višini razlike ostala nerazporejena in zato v proračunu izkazana kot plan na proračunski postavki 041357 »Sofinanciranje projektov krajevskih skupnosti«, ki ostaja neporabljen. V enakem znesku, tj. 45.728,08 EUR, letno kvoto 240.000,00 EUR presega vsota sredstev sofinanciranja projektov krajevskih skupnosti v obdobju 2015–2016, ki jih krajevne skupnosti nameravajo črpati v breme proračuna za leto 2016 in so planirana v proračunu za leto 2016.

041401 Subvencioniranje obrestnih mer malemu gospodarstvu

Na tej proračunski postavki so bila za leto 2015 v višini 30.000,00 EUR rezervirana sredstva za subvencioniranje obrestne mere pri dolgoročnih posojilih za pospeševanje malega gospodarstva v občini Tolmin. Gre za subvencioniranje obrestne mere pri najetih bančnih posojilih, ki prispevajo k razvoju malega gospodarstva in podjetništva v občini Tolmin. Dodeljevanje subvencij se izvaja na podlagi javnega razpisa in skladno z – v letu 2015 novo sprejetim Pravilnikom o subvencioniranju obrestne mere pri posojilih za pospeševanje razvoja malega gospodarstva v občini Tolmin (Uradni list RS, št. 55/2015) in z julija 2015 pridobljenim mnenjem o skladnosti sheme *de minimis* pomoči Ministrstva za finance, na podlagi katerih je bila Občini Tolmin potrjena shema dodeljevanja *de minimis* pomoči na področju malega gospodarstva v programskem obdobju 2014–2020.

Poleg investicijskih vlaganj je možno posojilo najeti tudi za financiranje obratnih sredstev. Za posojila s subvencionirano obrestno mero so lahko zaprosila mikro podjetja, mala podjetja in samostojni podjetniki posamezniki. Upravičenci so morali pridobljena posojila s subvencionirano obrestno mero vložiti v **materialne investicije** in/ali **financiranje trajnih obratnih sredstev** na področju malega gospodarstva, in sicer za naslednje upravičene stroške:

- stroški nakupa zemljišč za gradnjo poslovnih prostorov,
- stroški izdelave projektne dokumentacije za gradnjo in investicijsko vzdrževanje poslovnih prostorov,
- stroški nakupa, gradnje in investicijskega vzdrževanja poslovnih prostorov,
- stroški nakupa opreme in strojev,
- stroški nakupa materiala, trgovskega blaga in storitev,
- davek na dodano vrednost za stroške iz prej navedenih alinej, če ni povračljiv.

Obrestna mera za kreditiranje malega gospodarstva je bila v letu 2015 zelo ugodna, znašala je EURIBOR (6 mesečni) + 0,10 odstotne točke letno, občinski proračun pa je pokrival subvencijo v višini 3,15 odstotne točke letno.

Javni razpis za dodelitev kreditov s subvencionirano obrestno mero za pospeševanje razvoja malega gospodarstva v občini Tolmin v letu 2015 je bil zaradi priprave in sprejema nove pravne podlage objavljen kasneje kot sicer, šele 14. avgusta 2015, razpisni rok pa se je iztekel 27. novembra 2015. Pred objavo javnega razpisa je bil izveden postopek zbiranja ponudb za izbiro sodelujočih bank pri kreditiranju malega gospodarstva. Sprejemljive ponudbe sta za leto 2015 predložili dve poslovni banki, in sicer Abanka d.d. in Nova KBM d.d..

Razpisna komisija je znotraj razpisnega roka prejela dvanajst vlog, pri čemer sta bili dve vlogi zavrženi. Komisija je tako v letu **2015 pozitiven sklep o odobritvi subvencioniranega posojila izdala v desetih primerih**, na podlagi katerih je razdelila 85,68 % razpoložljive razpisane kvote proračunskih sredstev, namenjenih subvenciji obrestne mere. Naknadno, s strani banke izvršeno preverbo bonitete vlagateljev (kreditna sposobnost, ustreznost zavarovanja kredita, izpolnjevanje pogojev banke ipd.), je uspešno prestalo vseh deset podjetij, ki so po sklenitvi kreditnih pogodb do konca leta 2015 vsa uspela v celoti izkoristiti njim odobren kreditni potencial, s tem pa tudi upravičiti črpanje odobrene *de minimis* pomoči v obliki subvencije obrestne mere, in sicer v skupni višini **25.705,31 EUR**.

Od administrativno **odobrenih desetih vlog jih je sedem zaprosilo za subvencioniranje posojil za namen investiranja, tri pa za financiranje obratnih sredstev**. V letu 2015 so bile prejete vloge z različnih področij dejavnosti, in sicer gradbeništva, vulkanizerstva, gostinstva, trgovine, kovinoplastike, kartonaže, transporta, elektroinstalacij. Investicije so bile usmerjene v nakup strojev in opreme (4x) in za ureditev poslovnih prostorov za opravljanje dejavnosti (3x). Financiranja obratnih sredstev so vključevala nakup zalog trgovskega blaga oz. zalog surovin in materiala za opravljanje poslovne dejavnosti.

Skupna predračunska vrednost desetih odobrenih projektov je znašala 519.888,00 EUR. Oddelek za gospodarstvo, negospodarstvo in finance je na predlog razpisne komisije vsem desetim vlagateljem s sklepom odobril koriščenje subvencioniranega posojila v zaproseni višini – skupna višina odobrenih posojil s subvencijo obrestne mere je dosegla 296.991,00 EUR, skupna višina odobrene subvencije obrestne mere za odobrena posojila pa, kot že rečeno, 25.705,31 EUR.

041404 Delovanje Lokalne turistične organizacije

Sredstva za delovanje Lokalne turistične organizacije Sotočje Kobarid – Tolmin (v nadaljevanju: LTO) so se v letu 2015 zagotovila v skupni višini **121.471,78 EUR**, koristila pa so se v obliki mesečnih dotacij za sofinanciranje dela stroškov plač zaposlenih (pol plače v. d. direktorja in poslovne sekretarke, plači dveh zaposlenih v info centru v Tolminu) in materialnih stroškov (stroški informacijske pisarne v Tolminu in info točke v Podbrdu v celoti, polovica skupnih materialnih stroškov zavoda, polovica stroškov vzdrževanja informacijskega in rezervacijskega sistema, polovica stroškov skupnih promocijskih aktivnosti destinacije Tolmin – Kobarid kot so sejmi in delavnice, prospekti in zloženke, omejeno oglaševanje in promocija ter polovica stroškov regionalnega programa Julijske Alpe).

Zaradi odločitve župana za pristop k omejevalnemu načrtovanju tekoče proračunske porabe, je bil s proračunom za leto 2015 **plan sredstev za sofinanciranje tekočih stroškov izvajanja osnovnega programa LTO Sotočje v delu, ki se nanaša na sredstva za materialne stroške** (izdatki za blago in storitve – del sredstev na kontu 4133), **5,00% skrčen** primerjalno na raven planske oz. realizirane porabe leta 2014, sredstva za sofinanciranje stroškov plač (sredstva za plače, prispevke delodajalca, premije kolektivnega zavarovanja) pa so se ohranila na nominalni ravni planske oz. dosežene realizacije leta 2014. Na letoletni ravni 2015 je bil zaradi varčevalnega ukrepa iz naslova sofinanciranja materialnih stroškov LTO Sotočje torej dosežen prihranek v skupni višini 2.462,72 EUR.

Pregled dejanske porabe izkazuje, da so bila sredstva mesečnih dotacij, namenjenih tekočemu delovanju LTO-ja v letu 2015, izplačana v predvideni višini.

Izjemoma so se v letu 2015 v okviru konta 4323 dodatno zagotovila tudi investicijska sredstva v skupni višini 1.652,00 EUR **za nujna investicijsko vzdrževalna dela v prostorih informacijske točke Podbrdo**. Informacijska točka Podbrdo deluje v pritličju in kleti Jakovkne hiše, Podbrdo št. 18, kjer je poleg informacijske pisarne tudi muzejska zbirka, za katero skrbi Tolminski muzej. Občina Tolmin je te prostore pridobila v brezplačni najem, njihov upravljavalec pa je LTO Sotočje. Skladno s pogodbo o soinvestiranju, najemu in skupnem upravljanju omenjene stavbe iz leta 2006, stroške tekočega in investicijskega vzdrževanja (razen večjih posegov), kamor v letu 2015 izvedena dela sodijo, pokriva upravljavalec LTO Sotočje. Opravljena dela se nanašajo na popravilo poškodovanega plinskega kotla za ogrevanje (peč ogreva le pritličje, ne gre za skupen ogrevalni sistem) v znesku okoli 517,00 EUR, sanacijo stropov in sten notranjih prostorov, ki so bili v zelo slabem stanju, vključno z beljenjem, in sanacijo zunanje fasade ter pleskanje oken, vse skupaj v vrednosti okoli 916,00 EUR, za preostalo razliko sredstev pa je bil izveden nakup 14 lesenih stolov, prav tako za potrebe info točke v Podbrdu. Investicijski transfer za namen kritja naštetih stroškov je bil LTO Sotočje dodeljen v višini dejansko nastalih stroškov, ki so znašali **1.648,89 EUR**.

Vir sredstev za (so)financiranje dejavnosti in projektnih aktivnosti LTO-ja, porabljenih v breme obravnavanega stroškovnega mesta, v celoti predstavljajo namenska sredstva iz naslova koncesijske dajatve, v letu 2015 pridobljena iz naslova iger na srečo.

[Poslovno poročilo zavoda LTO Sotočje za leto 2015](#), s pregledom aktivnosti zavoda in rezultatov turizma v destinaciji Dolina Soče – Kobarid in Tolmin, je v prilogi tega poročila.

041405 Programi turističnih društev

Sredstva iz te postavke so bila v celotnem načrtovanem obsegu za leto 2015, 5,00 % skrčenem od realizirane v letu 2014, **13.410,80 EUR**, namenjena osmim aktivnim turističnim društvom (TD Tolmin, TD Most na Soči, TD Trebuša, TD Šentviška planota, TD Sopota Kneža, TD Podbrdo, TD Volče in TD Rut – Grant) v tolminski občini na osnovi skupno dogovorjenega programa. Sredstva se TD dodeljujejo posredno preko LTO Sotočje, ki evidentira potrebe TD na terenu, koordinira ter usmerja njihove programe in delo ter izvaja nadzor nad višino in namensko porabo dodeljenih sredstev.

Pogoj za pridobitev dotacije je bil tudi v letu 2015 letni program dela društva, sredstva pa so bila s strani LTO Sotočje društvom izplačana dvakrat, in sicer 60 % pripadajočih sredstev junija meseca, preostalih 40 % pa po pregledu opravljenega dela ob zaključku leta 2015. Razdelitev sredstev med posamezne TD je bila določena skladno s Pravilnikom o merilih za dodeljevanje dotacij turističnim društvom.

Višina društvom dodeljenih sredstev je bila oblikovana na podlagi naslednjih meril: 10 % namenskih sredstev društva se je namenilo pokrivanju **osnovnega poslovanja društva** (vsako društvo je dobilo enak delež), 20% sredstev se je razdelilo po ključu **velikosti društva** (kategorije društev so bile določene

na podlagi naslednjih kriterijev: št. članov društva, površina, št. prebivalcev in št. vasi za območje, ki ga društvo pokriva), 10% sredstev se je namenilo za **materialne stroške društva** (upoštevali so se stroški, evidentirani z računi za tekoče akcije, predvidene v letnem programu dela), 60% sredstev pa po **programu za vzdrževanje drobne turistične infrastrukture in urejanje kraja** (npr.: poti, oznake, popravila) ter druge aktivnosti društva (npr. čistilne akcije, srečanja, prireditve, ki niso sofinancirane iz proračuna,...) - vsako društvo je prejelo delež, sorazmeren opravljenemu delu na projektih, ki so bili predhodno predvideni v planu, osnovni kriteriji pa so bile opravljene ure, ki jih je društvo evidentiralo in LTO-ju Sotočje dokazalo s popisnimi listi.

V priloženem Poslovnem poročilu zavoda LTO Sotočje za leto 2015 najdete **povzetek najpomembnejših programskih aktivnosti vseh aktivnih TD v občini Tolmin, opravljenih v letu 2015** (stran 33, 34 in 35).

041406 Program Turistične zveze Gornjega Posočja

S proračunskim planom za leto 2015 sofinanciranju programa Turistične zveze Gornjega Posočja (TZGP) namenjena proračunska sredstva v višini **3.539,20 EUR** so bila porabljena v celoti, in sicer za izpeljavo turistično informacijskih in promocijskih aktivnosti iz letnega programa dela TZGP, udeležbo na različnih sejnih in promocijskih predstavitev, trženje promocijskih materialov, aktivno sodelovanje s Turistično zvezo Slovenije, vključevanje v programe lokalnih nevladnih in drugih organizacij s področja turizma ter za sofinanciranje drugih akcij, ki so prispevale k turistični promociji občine Tolmin.

Občina Tolmin prednostno podpira tiste programe in aktivnosti TZGP, katerih rezultati se skozi izvajanje projektov, promocijskih akcij, mednarodnega sodelovanja ter društvenega sodelovanja kažejo predvsem pri krepitvi razvoja, trženja in prepoznavnosti turizma **na območju občine Tolmin**.

Sredstva so se TZGP dodeljevala skladno z določili pogodbe o sofinanciranju programa TZGP v letu 2015, in sicer se je nakazilo sredstev izvršilo na podlagi poročil in finančnih dokazil o izpeljanih aktivnostih v letu 2015.

[Končno poročilo o izvedbi programa dela TZGP za leto 2015](#) je v prilogi tega gradiva.

041407 Turistične prireditve in akcije

Sredstva, namenjena sofinanciranju turističnih, športnih, kulturnih in drugih prireditev in akcij, katerih cilji so poleg osnovnega poslanstva prireditev zasledovali tudi širše, družbeno koristne interese, usmerjene v pospeševanje turističnega razvoja in prepoznavnosti lokalne identitete celotnega območja občine Tolmin na širši, tudi mednarodni ravni, so bila s planom proračuna za leto zagotovljena na ravni iz leta 2014, čemur je ustrezalo 28.370,00 EUR. Ta sredstva so se upravičencem dodelila z izvedbo javnega razpisa za sofinanciranje turističnih prireditev in akcij v letu 2015, objavljenem 9. julija 2015, ter skladno z merili občinskega Pravilnika o dodeljevanju sredstev za prireditve in akcije, ki pospešujejo turistični razvoj in promocijo občine Tolmin (Primorske novice Uradne objave, št. 19/2004).

Na javni razpis za leto 2015 so prispele vloge za sofinanciranje 49 različnih prireditev, od katerih je razpisna komisija delno ugodila 42-im vlogam, eno vlogo je zavrnila, tri pa zavrgla, trem vlogam pa sofinanciranja ni odobrila. Med prijavitelje, katerih vlogam je bilo ugodeno, je komisija razdelila vsa razpoložljiva razpisna sredstva (28.370,00 EUR). Glede na to, da sta bili prejemniki sredstev v treh primerih tudi dve krajevni skupnosti, so bila tema dodeljena sredstva v skupni višini 1.686,59 EUR prerazporejena na ustrezno proračunsko postavko (»Turistične prireditve in akcije - KS XY«) v okviru finančnega načrta teh dveh krajevnih skupnosti, kjer je izkazana tudi realizacija, s tem pa se je na obravnavani proračunski postavki veljavni plan ustrezno znižal na 26.683,41 EUR.

Ker en izmed upravičencev do končnega roka za prevzemanje obveznosti v breme proračuna za leto 2015 občinski upravi ni predložil zahtevanega poročila in finančnih dokazil, na podlagi katerih bi upravičil črpanje pogodbeno odobrenih razpisnih sredstev, dodatno pa so doseženo realizacijo poslabšali še štirje prejemniki, ki so s poročili in finančnimi dokazili dokazali manj nastalih, do sofinanciranja upravičenih stroškov, zato se jim je za manjkajoč znesek znižala dodeljena pomoč občinskega proračuna, je ostalo 869,47 EUR neizkoriščenih.

V letu 2015 je torej v okviru obravnavane proračunske postavke izkazana dosežena poraba v višini **25.813,94 EUR**, povezana s sofinanciranjem 38 prireditvenih dogodkov. Ločeno, v okviru finančnega

načrta KS Volče in KS Most na Soči, pa je dodatno evidentirana poraba **1.686,59 EUR**, dodeljenih za 3 prireditve, katerih prijavitelj in organizator sta bili omenjeni KS.

041413 Delovanje regionalne destinacijske organizacije

Svet regije Severne Primorske (Goriške razvojne) regije je novembra 2008 potrdil kandidaturo LTO-ja Sotočje za opravljanje nalog regionalne destinacijske organizacije (RDO) za območje Goriške statistične regije do konca leta 2012, v letu 2011 pa je to podaljšal do konca leta 2013, po izteku tega obdobja pa naj bi se, skladno z odločitvijo Sveta regije, mandat LTO-ju Sotočje podaljšal še do konca 2014. Župani trinajstih občin Goriške statistične regije so sprejeli odločitev, da se za identifikacijo destinacije in graditev regionalne destinacijske znamke uporablja ime »Smaragdna pot«, in potrdili, da se model sofinanciranja delovanja RDO, po katerem se prispevek občine pri zagotovitvi potrebnih sredstev (50.000,00 EUR na letni ravni) določi tako, da občine 50 % sredstev zagotovijo v deležih, kot jih imajo v skupnem številu prebivalcev regije, ostalih 50 % sredstev pa v deležih občin v skupnem številu turističnih postelj.

V letih 2009 do vključno leta 2014 je bil znesek sofinanciranja Občine Tolmin določen v višini 5.545,00 EUR letno.

Ker pa kasneje, po že izraženi nameri županov občin v regiji, da se LTO-ju Sotočje mandat za opravljanje nalog RDO podaljša do konca leta 2014, dve občini iz regije pogodbe o sofinanciranju programa RDO v letu 2014 nista podpisali, se je – na podlagi 17. aprila 2014 sprejetega sklepa Sveta regije Severne Primorske (Goriške razvojne) regije, da (po predhodnem odstopu LTO Sotočje od vodenja RDO) vodenje RDO Smaragdna pot prevzame RRA Nova Gorica, Občina Tolmin nadaljnjemu sodelovanju v programu RDO odrekla.

V prvi polovici leta 2015 je aktivnosti RDO izvajala RRA Severne Primorske d.o.o., Nova Gorica, v drugi polovici leta 2015 pa sta aktivnosti, skladno s sklepom Sveta Severne Primorske (Goriške razvojne) regije in 9. julija 2015 sprejetega Programa dela RDO Smaragdna dežela za obdobje od 1. julija 2015 do 31. decembra 2015, poleg RRA Severne Primorske d.o.o., Nova Gorica, izvajali tudi LTO Bovec in LTO Sotočje. LTO Sotočje je bila zaupana distribucijska funkcija, in sicer sta njegovi nalogi bili **urejanje in vzdrževanje internetnega portala Smaragdna dežela in urejanje Facebook profila RDO Smaragdna dežela**.

S pogodbo o sofinanciranju programa izvajanja nalog RDO Smaragdna dežela v drugi polovici leta 2015, sklenjeni med Občino Tolmin, LTO Sotočje in RRA Severne Primorske d.o.o., Nova Gorica, je bilo dogovorjeno, da prej omenjeni izvajalci sredstva, dodeljena s strani 13-ih občin v regiji, usmerjajo v operativne, razvojne, distribucijske in promocijske naloge, prednostno v razvoj integralnih turističnih proizvodov na območju Goriške regije in v okvirih možnosti sodelovanja s turističnim gospodarstvom, javnim sektorjem in civilno družbo razvijajo tudi druge oblike sodelovanja na področju turizma v regiji, skladno s Programom dela RDO Smaragdna dežela za obdobje druge polovice leta 2015. Sredstva občin so izvajalci uporabili za pokrivanje stroškov, vezanih na izvajanje aktivnosti RDO Smaragdna dežela.

Dolgoročni namen regionalnega povezovanja je namreč prispevati k vzpostavitvi strukture in vsebin regionalnega destinacijskega upravljanja na področju turizma in s tem povečati atraktivnost in konkurenčnost turistične ponudbe na območju Severne Primorske (Goriške razvojne) regije.

Po razdelilniku participacije občin (ključ za izračun je bil sestavljen iz kriterija fiksnega dela sofinanciranja s ponderjem 0,2, deleža prihodkov iz turistične takse s ponderjem 0,4 in deleža primerne porabe s ponderjem 0,4) je bil prispevek sofinanciranja Občine Tolmin ovrednoten na **1.542,34 EUR**, kolikor izkazuje veljavna in realizirana poraba na obravnavanem stroškovnem mestu, prispevki vseh občin pa so skupaj znašali 15.000,00 EUR.

041416 Prireditveni prostor Sotočje

Območje sotočja Soče in Tolminke (v nadaljevanju: Sotočje) se v zadnjih letih uveljavlja kot prepoznaven prireditveni prostor, ki gosti odmevne glasbene festivale in koncerte. Atraktivno naravno okolje daje prostoru posebno vrednost, z infrastrukturnega in prostorskega vidika pa organizatorjem in obiskovalcem žal še ne nudi celovitega podpornega servisa. Glede na to, da so zemljišča v večji meri v zasebni lasti, so možnosti za interveniranje občine zelo omejene, a upošteva prednosti, ki jih prinaša festivalski turizem, se občina v okviru svojih možnosti trudi podpirati tudi razvoj te dejavnosti.

S sprejetim proračunom za leto 2015, podobno kot v letih 2014 in 2013, se je zato občina namenila pričakovani znesek vplačil turistične takse iz naslova realiziranih nočitev v začasnih šotoriščih,

organiziranih v času večdnevnih festivalskih in prireditvenih dogodkov na območju Sotočja, iz naslova katerih se je v proračun za leto 2015 nateklo 18.076,60 EUR, oplemeniten z rednimi sredstvi občinskega proračuna v višini, manjkajoči do izhodiščne planske vrednosti 20.000,00 EUR, namensko porabiti za urejanje prireditvenega prostora Sotočje. V času priprave proračuna aktivnosti še niso bile opredeljene do izvedbene ravni, podlaga določitvi le-teh naj bi namreč bili tudi predlogi organizatorjev festivalov glede nadaljnega infrastrukturnega urejanja širšega območja Sotočja.

Tabela v nadaljevanju podaja strnjen pregled informacij o višini iz naslova festivalskega turizma pobrane turistične takse in namenih njene porabe v letih 2012—2015.

	višina določene obveznosti (v EUR/osebo/nočitev)	nižje taksne (v EUR/osebo/nočitev)	število zaračunanih nočitev (pavšali, oddana mesečna poročila)	skupna višina zaračunane oziroma pobrane turistične takse (v EUR)	skupna višina proračunskih sredstev, porabljenih za urejanje prireditvenega prostora Sotočje (v EUR)
2012		0,25	43.000 + 1.132	11.034,75	/
2013		0,25	43.000 + 2.671	11.417,75	2.396,56
2014		0,25	44.500 + 2.564	11.766,77	70.704,33
2015		0,31	56.000 + 2.312	18.076,60	3.884,19
			SKUPAJ	52.295,87	76.985,08

Vlaganja, ki so bila v letih 2013 in 2014 izvršena na območju Sotočja, so naslednja:

- tamponiranje, grediranje in valjanje cestišča ob hotelu Paradiso na Sotočju,
- izvedba javne razsvetljave med Dijaško ulico in prireditvenim prostorom
- izvedba nove kableske kanalizacije in prostostoječe priključne merilne omare v povezavi s postavitvijo nove transformatorske postaje za potrebe organizacije festivalov na prireditvenem prostoru Sotočje - slednje je postavilo Elektro Primorska

Proračunska poraba v letu 2015 se v višini **1.441,75 EUR** nanaša na **sanacijo udora javne poti ob reki Soči** na območju Sotočja, v višini **2.442,44 EUR** pa na **odpravo pomanjkljivosti na omarici za priključitev na elektro distribucijsko omrežje** na območju Sotočja, ugotovljene v okviru inšpekcijskega nadzora s strani Inšpekcije za energetiko in rudarstvo, opravljenega konec leta 2014, in sicer so bila pri vtičnicah, varovanih z odklopniki, večjimi od 16A, nameščena ločilna stikala za vklop in izklop.

Stroški infrastrukturnega urejanja prireditvenega prostora Sotočje, prek katerih se upravičuje namenska poraba turistične takse, pobrane iz naslova nočitev, realiziranih na prireditvenih prostorih, so bili torej v obravnavanem obdobju 67,93% pokriti z iz tega naslova zbrane turistične takse, 32,07 % stroškov pa so pokrila redna sredstva občinskega proračuna.

Dodatno se je na kontu 4026 »Poslovne najemnine in zakupnine«, zagotovilo še 4.636,00 EUR za izpolnitev letne pogodbene obveznosti občine do Soških elektrarn Nova Gorica, prevzete s podpisom zakupne pogodbe začetek leta 2014, s katero je občina za obdobje desetih let v zakup pridobila zemljišče ob sotočju Tolminke in Soče, s parc. št. 1255 in 1257 k. o. Tolmin, v skupni izmeri okoli 2.500 m². Navedeno zemljišče je zakupljeno za namen kopališča ter organizacije občasni koncertov in prireditev. S plačilom zakupnine povezana realizacija je nižja od planske, znaša **3.800,00 EUR**, saj je bil načrtovan planski znesek zakupnine – zaradi značaja tržne (obdavčljive) dejavnosti – znižan za davek na dodano vrednost.

Vsled predstavljenega je dosežena poraba v okviru obravnavane proračunske postavke kot celote z 7.684,19 EUR enaka zgolj 31,19 % predvidene.

041417 Promocija občine

S proračunom za leto 2014 je bila oblikovana nova proračunska postavka 041417 »Promocija občine«, znotraj katere se zagotavljajo sredstva in spremljajo stroški v povezavi s promocijsko dejavnostjo občine. Pri tem promocijo razumemo v ožjem (npr. oglaševanje dela občinske uprave in župana na spletni strani, predstavitev posameznih projektov občine v medijih, ipd.) kot tudi širšem pomenu (npr. oglaševanje in

promocija občine kot celote, njenih posebnosti, prepoznavnih znamenitosti, dediščine, običajev in prireditev prek izdaje promocijskih publikacij, TV oddaj, ipd.).

Za naštete namene je sprejeti plan proračuna namenil 9.000,00 EUR, ki pa so se tekom medletnega izvrševanja proračuna oplemenitila z dvema razporeditvama iz sredstev splošne proračunske rezervacije v skupni višini 2.897,72 EUR tako, da se je veljavni planski okvir povzpel na 11.897,72 EUR.

Od tega je bilo promociji občine v letu 2015 dejansko namenjenih **10.953,41 EUR**, pri čemer se pretežni del (5.500,00 EUR) povezuje z (na podlagi pogodbe o sodelovanju z zunanjo izvajalko) oglaševanjem javnosti o delu Občine Tolmin, ki je obsegala pripravo in objavo novic o dejavnosti občine na spletni strani Občine Tolmin in pripravo novic o delu občinske uprave za potrebe objav v glasilu Sočasnik.

V višini 2.500,00 EUR so bili delno pokriti stroški organizacije obiska in predstavitve Posočja v Evropskem parlamentu v Bruslju septembra 2015 (nastop folklorne skupine Razor, razstava o oblačilni kulturi na Tolminskem, predstavitev turistične ponudbe in lokalne kulinarike), v višini 526,00 EUR pa avtorski honorar za prevod arhivskega gradiva 3. gorske brigade iz nemškega v slovenski jezik, kot dokumentacijske podlage besedila knjige »Gora krvi in vzdihljajev«, izdane ob 100. letnici 1. svetovne vojne.

Preostali del izkazane porabe se povezuje z oglaševanjem občine v tiskanih, spletnih in drugih avdio-video medijih (promocijski oglas s predstavitvijo občine Tolmin v poslovnem časniku Finance, predstavitveni oglas Tolminske v reviji Avtodom, objava podatkov Občine Tolmin na rumenih straneh Poslovnega imenika RS, snemanje in predvajanje oddaje ob 40. obletnici poletov s Kobale na KA-TV Tolmin, snemanje in izdelava DVD ob 60. letnici Tminske pustne muzike, pokroviteljstvo oddaje Pri vas doma na Radio Robin).

041501 Odvoz kosovnih in posebnih odpadkov

V okviru te proračunske postavke so bila s proračunom za leto 2015 planirana sredstva za kritje stroškov, povezanih z odvozom odpadkov. Sredstva za načrtovane aktivnosti so bila planirana in porabljena v okviru kontov in za namene, kot so predstavljeni v nadaljevanju:

- konto **4020 »Pisarniški in splošni material in storitve«;**

Izkazana realizacija v višini **2.021,11 EUR** se v celoti nanaša na nabavo materiala ter najem kontejnerjev in odvoz zbranih odpadkov za izvedeno čistilno akcijo. Sredstva so se na tem kontu zagotovila s prerazporeditvijo pravic porabe proračunskih sredstev.

- konto **4022 »Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije«;**

Sredstva, planirana s proračunom za leto 2014 na tem kontu, so bila rezervirana delno za namen kritja stroškov odvoza odpadkov, ki bodo zbrani v sklopu čistilnih akcij, delno pa za sanacije divjih odlagališč. Realizacija v višini **598,78 EUR**, ki je izkazana na tem kontu, se v celoti nanaša na postavitev štirih dodatnih zabojskih odpadke v mestu Tolmin v času trajanja festivala Metaldays in njihovo praznjenje.

- konto **4023 »Prevozni stroški in storitve«;**

Sredstva, izkazana kot veljavni plan proračuna za leto 2015 na tem kontu, so bila planirana za plačilo stroškov odvozov zapuščenih vozil, ki se po odločbi medobčinske inšpekcije izvršijo na stroške občine. Gre za primere zapuščenih vozil, ki jih ni mogoče izvršiti na stroške lastnikov, ker so ti neznan oz. jih ni bilo mogoče identificirati. Ker taki odvozi v letu 2015 niso bili naročeni oz. opravljeni, ostajajo sredstva neporabljena, konto pa izkazuje indeks realizacije 0,00.

- konto **4025 »Tekoče vzdrževanje«;**

Sredstva, izkazana kot veljavni plan proračuna za leto 2015 na tem kontu, so bila s proračunom zagotovljena za kritje stroškov sanacij divjih oz. črnih odlagališč. Sredstva so se v višini na tem kontu izkazane realizacije **3.705,00 EUR** namenila za sanacijo divjega odlagališča ob Godiči v Poljubinju.

- konto **4102 »Subvencioniranje cen privatnim podjetjem in zasebnikom«;**

Na tem kontu so bila s proračunom za leto 2015 zagotovljena sredstva za kritje stroškov odlaganja azbestnih odpadkov. Realizacija, izkazana na tem kontu, se v celoti nanaša na plačilo odlaganja azbestnih odpadkov Komunali Tolmin. Odlaganje azbestnih odpadkov je za uporabnike z območja občine Tolmin – na podlagi Pravilnika o brezplačnem odlaganju odpadnih azbestcementnih gradbenih

izdelkov z objektov na območju občine Tolmin na odlagališču komunalnih odpadkov Volče – brezplačno. Za kritje stroškov odlaganja azbestnih materialov v letu 2015 je bilo od predvidenih 30.000,00 EUR porabljeno 75,16 % razpoložljivih sredstev, tj. **22.549,20 EUR**. Znesek se nanaša na mesečna plačila stroškov za odložene azbestcementne gradbene izdelke od vključno decembra 2014 do vključno oktobra 2015. V tem obdobju 11 mesecev je bilo odloženih skupaj 187,91 ton materiala (v letu 2014 163,6 ton, v letu 2013 pa 184,16 ton), ki vsebuje delce azbesta. Ceno odlaganja azbestcementnih gradbenih izdelkov, po kateri storitev zaračunava Komunala Tolmin in jo financira Občina Tolmin, sprejema Svet ustanoviteljev Komunale Tolmin d.o.o. Od vključno junija 2014 cena odlaganja tovrstnega materiala znaša 120,00 EUR za tono odloženega materiala brez davka na dodano vrednost.

– konto **4133 »Tekoči transferi v javne zavode«**;

Tudi s proračunom občine za leto 2015 so bila v okviru te proračunske postavke rezervirana sredstva za namen kritja stroškov postavitve in najema dodatnih kontejnerjev za odpadke na turističnih točkah v času turistične sezone in stroškov odvoza odpadkov, zbranih v teh kontejnerjih, in sicer v višini 3.700,00 EUR. Skladno z dogovorom, da bo za koordinacijo postavitve kontejnerjev in odvoza zbranih odpadkov skrbela LTO Sotočje, ki bo tudi prejela in plačevala račune za izvedbo teh storitev, so se sredstva v proračunu predvidela in evidentirala kot tekoči transfer v javni zavod. Sredstva se iz proračuna občine zagotavljajo LTO Sotočje v obliki povračil, in sicer na podlagi predloženih dokazil o dejansko nastalih stroških. Realizacija v višini **3.178,34 EUR**, kot je izkazana na kontu 4133 »Tekoči transferi v javne zavode«, se tako nanaša na povračilo izkazanih stroškov postavitve, najema in praznjenja dodatnih kontejnerjev za odpadke na turističnih točkah, ki je bilo izplačano LTO Sotočje. Dejanski stroški niso dosegli za ta namen planiranih sredstev, zato jih je del ostal neporabljen.

041502 Čiščenje javnih površin

Sredstva, v višini **79.150,00 EUR** planirana v okviru te proračunske postavke, so se skladno z nameni porabe, kot so bili opredeljeni s sprejemom proračuna za leto 2015, namenila za zagotavljanje javne snage v Tolminu in na Mostu na Soči. Čiščenje ulic vključuje strojno in ročno pometanje in praznjenje košev in ga v okviru gospodarske javne službe izvaja Komunala Tolmin.

Plan sredstev v okviru te postavke med proračunskim letom niti z rebalansom proračuna št. 1/2015 niti s prerazporeditvami pravic porabe ni bil spremenjen. S finančnega vidika je realiziran 100-odstotno.

041503 Gradnja in investicijsko vzdrževanje odlagališč

V okviru te proračunske postavke so bila s proračunom za leto 2015 zagotovljena sredstva za financiranje stroškov, ki so neposredno ali posredno povezani z vzdrževanjem in gradnjo odlagališč. Postavka je finančno realizirana 99,90-odstotno, nastali stroški pa so evidentirani v okviru treh kontov, in sicer:

– na **kontu 4025 »Tekoče vzdrževanje«** v višini 94.245,20 EUR;

Realizacija, zajeta na tem kontu, se nanaša na plačilo stroškov za:

- **nadaljevanje zapiranja deponije v Volčah**, in sicer za (1) ureditev kontejnerskega mesta [skupaj 10.473,19 EUR], (2) izdelavo prekrivke [50.971,32 EUR] in (3) izvedbo dveh opazovalnih vrtin za izvajanje monitoringa [2.800,69 EUR] in
- **izdelavo prekrivnega sloja na deponiji Štrklepce** [30.000,00 EUR]

– na **kontu 4205 »Investicijsko vzdrževanje in obnove«** v višini 8.163,44 EUR;

Realizacija, izkazana na tem kontu, se v celoti nanaša na **izgradnjo ekološkega otoka v naselju Čiginj**.

– na **kontu 4208 »Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor in investicijski inženiring«** v višini 1.365,38 EUR;

Realizacija, zajeta na tem kontu, se nanaša na plačilo stroškov:

- izdelave **projektna dokumentacije PZI za ekološki otok na Idriji pri Bači** [1.080,00 EUR] in
- plačilo **enkratnega nadomestila za ustanovitev služnosti za merilno mesto deponije v Volčah za izvajanje obratovalnega monitoringa stanja površinskih voda** [285,38 EUR]

Plačilo stroškov aktivnosti zapiranja deponije predstavlja **namensko porabo sredstev iz naslova prihodka od najemnine za uporabo infrastrukture za zbiranje odpadkov** (knjižen na prihodkovnem kontu 7103 0413 »Prihodki od drugih najemnin - GJS (zbiranje odpadkov)«, realiziran v znesku 28.218,05 EUR).

041510 Gradnja in investicijsko vzdrževanje kanalizacijskih sistemov in ČN

V okviru te proračunske postavke so bila s proračunom za leto 2015 zagotovljena sredstva za plačilo stroškov, neposredno ali posredno povezanih z izvajanjem vzdrževanja in gradnje kanalizacijskih sistemov in čistilnih naprav. Realizacija te proračunske postavke v letu 2015 vključuje:

(1) konto 4205 »Investicijsko vzdrževanje in obnove«;

Na tem kontu so bila planirana sredstva za financiranje načrtovanih aktivnosti investicijskega vzdrževanja kanalizacijskih sistemov in čistilnih naprav, ki sta jih dogovorila Oddelek za okolje in prostor in Komunala Tolmin.

Realizacija v skupni višini **317.937,07 EUR** vključuje plačila stroškov naslednjih aktivnosti:

– **Meteorna kanalizacija Ficov klanec–Hofer v Tolminu** [127.067,55 EUR]

Namen izgradnje meteorne kanalizacije, ki se gradi v več odsekih, je odvajanje padavinskih voda iz območja centra Tolmina. V letu 2014 se je zgradil odsek od izpusta pod Tolminskim pokopališčem do rondoja pri Črvu, v letu 2015 se je gradnja nadaljevala na odseku od krožišča proti centru Tolmina v dolžini cca. 120 m. Uporabljene so poliestrske cevi premera 700 mm.

– **Kanalizacija Poljubinj** [53.562,00 EUR]

Investicija je vključevala zamenjavo obstoječega mešanega sistema kanalizacije v naselju Poljubinj z novimi PVC cevmi fi 400, ter ureditev odvodnjavanja javnih površin industrijske cone Poljubinj z izgradnjo meteornega kanala iz PVC cevi fi 400, 250 in 200 mm ter potrebnimi revizijskimi in kaskadnimi jaški.

– **Kanalizacija Slap ob Idrijci** [19.837,39 EUR]

Investicija je obsegala ureditev odvajanja zalednih voda, ki so se nekontrolirano razlivali v delu naselja nad cesto pri odcepu za Šentviško planoto. Poleg tega se je zgradil tudi propust za fekalno kanalizacijo pri Avtohiši Rutar.

– **Kanalizacija Kamno – gradnja priključkov** [45.599,64 EUR]

Investicija je obsegala gradnjo fekalne in meteorne kanalizacije na območju naselja Kamno, ki ni bil urejen v sklopu projekta, financiranega z evropskimi sredstvi.

– **Kanalizacija Volče – ureditev kanalizacije ob Hotevlji** [26.972,31 EUR]

V naselju Volče se urejajo posamezni odseki kanalizacije objektov, ki še niso priklopljeni na javno kanalizacijo in čistilno napravo. V sklopu investicije je bil ob Hotevlji zgrajen del kanalizacije za 4 stanovanjske objekte iz PVC cevi fi 200.

– **Kanalizacija v Ulici Simona Kosa v Tolminu** [6.823,49 EUR]

V Ulici Simona Kosa je del javne kanalizacije potekal pod stanovanjsko hišo. Zaradi oteženega vzdrževanja in možnosti poškodb na objektu je bil krak kanalizacije prestavljen.

– **Investicijsko vzdrževanje čistilnih naprav – NERAZPOREJENO** [skupaj 11.104,24 EUR]

S sredstvi, ki so s proračunom zagotovljena za financiranje stroškov vzdrževalnih del na čistilnih napravah, ki se kot nujna izkažejo v teku proračunskega leta, je bilo v letu 2015 financirano naslednje:

• **vzdrževalna dela na čistilni napravi v Tolminu** [11.104,24 EUR];

Na iztoku iz čistilne naprave se je z dobavo merilnih sond in priklopom na interno električno omrežje uredilo merilno mesto.

- **Investicijsko vzdrževanje kanalizacij – NERAZPOREJENO** [skupaj 26.970,45 EUR]

S sredstvi, ki so s proračunom zagotovljena za financiranje stroškov vzdrževalnih del na kanalizacijskih sistemih, ki se kot nujna izkažejo v teku proračunskega leta, je bilo v letu 2015 financirano naslednje:

- **ureditev iztoka kanalizacije na Selah pri Volčah** [4.846,69 EUR];
Dela so obsegala dokončanje skupne nepropustne greznice za naselje Sela pri Volčah.
- **ureditev izpusta kanalizacije v reko Tolminko pod klavnico** [2.778,15 EUR];
Vzporedno z gradnjo ribogojnice se je uredil izpust iz razbremenilnika v reko Tolminko.
- **zunanja ureditev greznice na Selah pri Volčah** [5.173,79 EUR];
Ob izgradnji greznice se je izvedla tudi zunanja ureditev in ureditev dostopne poti.
- **rekonstrukcija kanalizacije na Dijaški ulici pri baru Baron** [1.900,25 EUR];
Zaradi poddimenzioniranosti in posedanja obstoječe kanalizacije pri baru Baron je bila izvedena zamenjava cevi mešanega kanalizacijskega sistema.
- **zamenjava iztočne cevi skupne greznice na Idriji pri Bači** [1.436,25 EUR];
Izvedena je bila zamenjava dotrajane kanalizacijske cevi v dolžini 30 m.
- **izvedba kanalizacije med Rutarjevo ulico in Bregom v Tolminu** [3.876,20 EUR];
Izvedena je bila zamenjava dotrajane kanalizacijske cevi v dolžini 25 m.
- **rekonstrukcija kanalizacije v Ulici Prekomorskih brigad** [6.959,12 EUR];
Zaradi večje globine obstoječe kanalizacije je bila izvedena zamenjava dotrajane kanalizacijske cevi s poliestrskimi cevmi fi 300 mm.

Poleg zgoraj navedenega pa je bil del sredstev, planiranih za namen financiranja nepredvidenih stroškov vzdrževanja kanalizacijskih sistemov, namenjen tudi za financiranje stroškov ureditve meteorne kanalizacije na cesti Tolmin–Zatolmin, ki se bo izvedla v sklopu gradnje II. dela pločnika Zatolmin. Sredstva, rezervirana za ta namen v okviru proračuna za leto 2015, ostajajo neporabljena, saj bodo stroški glede na terminski potek del v plačilo zapadli v breme proračuna za leto 2016.

Namenitev dela sredstev, izkazanih na tem kontu, za financiranje stroškov investicijskega vzdrževanja in gradnje kanalizacijskih sistemov in čistilnih naprav predstavlja **namensko porabo sredstev iz naslova prihodka od najemnine za uporabo infrastrukture za zbiranje odpadkov** (knjižen na prihodkovnem kontu 7103 0412 »Prihodki od drugih najemnin - GJS (kanalizacija in ČN)«, realiziran v znesku 181.009,24 EUR.

(2) konto 4208 »Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor in investicijski inženiring«;

Realizacija v znesku **50,00 EUR** se nanaša na povračilo stroškov notarske overitve podpisov za ureditev služnosti v primeru vodovoda in kanalizacije Žabče (29,00 EUR) in kanalizacije Kamno (21,00 EUR). V okvir tega konta je bilo prerazporejenih tudi 10.558,47 EUR, in sicer za plačilo vodenja in izvajanja investicij, ki jih za Občino Tolmin izvaja Komunala Tolmin. Račun Komunale Tolmin bo glede na datum prejema v plačilo zapadel v letu 2016 in bo zato bremenil proračun za leto 2016, sredstva za ta namen pa v okviru proračuna za leto 2015 ostajajo neporabljena.

041511 Projektna dokumentacija – kanalizacijski sistemi in ČN

Stroški, povezani z izdelavo projektne dokumentacije za gradnjo in vzdrževanje kanalizacijskih sistemov in/ali čistilnih naprav, ki so bremenili proračun za leto 2015 in so izkazani v okviru realizacije na tej proračunski postavki, vključujejo plačilo stroškov naslednjih storitev:

- izdelava **projektne dokumentacije za rekonstrukcijo čistilne naprave v Volčah** [30.000,00 EUR],
- izdelava **projektne dokumentacije (IDZ) za kanalizacijo naselja Modrejce** [5.500,00 EUR],
- izdelava **dopolnitve geodetskega načrta ter izdelava projektne dokumentacije (IDZ in PGD) za kanalizacijo naselja Čiginj** [9.096,00 EUR],

- izdelava **projektne dokumentacije (novelacija PGD) za rekonstrukcijo vodovoda in kanalizacije naselja Žabče** [3.500,00 EUR].

Postavka izkazuje realizacijo v višini 87,05 %, saj sredstva, planirana v okviru te proračunske postavke, niso bila v celoti porabljena. V primeru projektne dokumentacije za kanalizacijo Žabče in kanalizacijo Čiginj so nastali stroški proračun za leto 2015 namreč bremenili v obsegu, ki je manjši od planiranega, v primeru projektne dokumentacije za kanalizacijo Kneža pa stroški v letu 2015 niso nastali.

041516 Letni načrt varstva in vlaganj v naravne vire

Občinski svet je novembra 2011 sprejel Odlok o porabi koncesijske dajatve za trajnostno gospodarjenje z divjadjo v občini Tolmin (Uradni list RS, št. 93/2011). Ta ureja namene in način porabe namenskih sredstev iz naslova koncesijske dajatve za trajnostno gospodarjenje z divjadjo, ki skladno z 29. členom Zakona o divjadi in lovstvu v posameznem letu pripadajo proračunu Občine Tolmin. Krovni zakon s področja divjadi in lovstva občino zavezuje k namenski porabi koncesijskih sredstev, pri čemer med namenske šteje izdatke, povezane z izvajanjem ukrepov varstva in vlaganj v naravne vire.

Nadalje odlok opredeljuje način porabe koncesijskih sredstev, in sicer ta sredstva Občina Tolmin lahko porablja na podlagi letnega načrta ukrepov varstva in vlaganj v naravne vire v občini Tolmin. Predlog letnega načrta za tekoče proračunsko leto obravnava in sprejme občinski svet v okviru postopka obravnave in sprejemanja proračuna občine za tekoče proračunsko leto.

Skupaj s proračunom za leto 2015 je bil zato občinskemu svetu v obravnavo in sprejem predložen tudi **Načrt ukrepov varstva in vlaganj v naravne vire v občini Tolmin za leto 2015** (v nadaljevanju: letni načrt za leto 2015). Letni načrt za leto 2015 je občina pripravila v sodelovanju z dvema predlagateljema ukrepov, in sicer sta to bila Zavod za gozdove Slovenije, Območna enota Tolmin, in Lovska zveza Gornje Posočje.

Letni načrt za leto 2015 je bil finančno plansko ovrednoten v višini 7.495,18 EUR, tj. natančno toliko, kolikor naj bi znašala v letu 2015 vsota razpoložljivih koncesijskih sredstev, sestavljena iz prenosa neporabljenega dela namenskih koncesijskih sredstev iz leta 2014, nastale razlike med v letu 2014 v proračun dejansko nakazano višino in pričakovano višino koncesijskih sredstev, in v letu 2015 pričakovanega vplačila koncesijskih sredstev.

Obravnavana proračunska postavka omogoča ločeno spremljanje namenske porabe koncesijskih sredstev, ki se v posameznem proračunskem letu namenijo izvedbi sprejetega letnega načrta varstva in vlaganj v naravne vire. V nadaljevanju so tabelarno predstavljene osnovne informacije o posameznem ukrepu iz letnega načrta za leto 2015.

	Naziv programa ukrepov (ukrepa)	Predlagatelj programa ukrepov (ukrepa)	Nosilec izvedbe oziroma izvajalec programa ukrepov (ukrepa)
Program ukrepov 1	Učni gozdiček Sovodenj (UGS) – 4. faza	Zavod za gozdove Slovenije, OE Tolmin	Zavod za gozdove Slovenije, OE Tolmin
Program ukrepov 2	Bogastvo iz gozda	Zavod za gozdove Slovenije, OE Tolmin	Zavod za gozdove Slovenije, OE Tolmin
Program ukrepov 3	Program aktivnosti trajnostnega gospodarjenja z divjadjo v občini Tolmin za leto 2015	Lovska zveza Gornje Posočje	Lovska zveza Gornjega Posočja
Ukrep 4	Program naravoslovne in naravovarstvene dejavnosti za otroke, učence in dijake tolminskih zavodov	Občina Tolmin	Osnovna šola Dušana Muniha Most na Soči

Razrez predvidene in dejansko dosežene porabe koncesijskih sredstev v letu 2015 je po programih ukrepov (ukrepih) sledeč:

	Naziv programa ukrepov (ukrepa)	Načrtovana višina koncesijskih sredstev za leto 2015 (v EUR)	Realizirana višina koncesijskih sredstev za leto 2015 (v EUR)
Program ukrepov 1	Učni gozdiček Sovodenj (UGS) – 4. faza	1.629,00	1.557,37
Program ukrepov 2	Bogastvo iz gozda	1.800,00	1.729,45
Program ukrepov 3	Program aktivnosti trajnostnega gospodarjenja z divjadjo v občini Tolmin za leto 2015	2.866,18	2.866,18
Ukrep 4	Program naravoslovne in naravovarstvene dejavnosti za otroke, učence in dijake tolminskih zavodov	1.200,00	1.199,99
SKUPAJ		7.495,18	7.352,99

Zgornja preglednica izkazuje 98,10% doseganje planske porabe, povezane z izvedbo letnega načrta varstva in vlaganj za leto 2015. Nепорabljen del koncesijskih sredstev iz leta 2015 v višini 142,19 EUR je prenesen v proračun leta 2016.

V nadaljevanju je predstavljen kratek opis izvedenih aktivnosti po posameznih programih oz. ukrepih.

1. Program Učni gozdiček Sovodenj (UGS), 4. faza: V okviru vzpostavitve in razvoja vsebin (po)učnega gozdička Sovodenj (UGS), katerega poslanstvo je poučevanje in informiranje obiskovalcev, predvsem pa otrok od 5. do 10. leta starosti, o rastlinskem in živalskem svetu tega gozdnega predela, so bila v letu 2015 opravljena naslednja dela: čiščenje in urejanje prostora UGS, za potrebe katerega so bile izdelane in postavljene dodatne lesene tablice s poimenovanjem rastlinskih vrst, dodatne opozorilne table, dodatna gnezdilnica, dodatne lesene silhuete živali, dotrajane pa so bile obnovljene, postavljene so bile lojne pogače za zimsko krmljenje, posajene so bile dodatne drevesne vrste, ob Dnevu zemlje je bila izvedena čistilna akcija, izvedena so bila tudi strokovna vodenja za osnovnošolce.

2. Program Bogastvo iz gozda: Aktivnosti v okviru programa so obsegala dela na naravoslovno zgodovinski poti na »Grad«: dopolnjena je bila 1. poučna točka »Pričevanje stare jelke« s postavitvijo gozdnega mejnega znamenja (nabava in izdelava kamnitega mejnega znamenja, betoniranje podstavka, ureditev okolice, postavitev informacijske table), obnovljene (prebarvane) so bile informativne table ob naravoslovno zgodovinski poti, odstranjeno je bilo nevarno drevje in grmovje, izveden je bil naravoslovni dan in strokovna vodenja po gozdni učni poti na »Grad«.

3. Program aktivnosti trajnostnega gospodarjenja z divjadjo v občini Tolmin za leto 2015: Program koriščenja koncesijskih sredstev LZGP je bil v letu 2015 zastavljen na podlagi programov in potreb lovskih družin. Vsi na tem mestu evidentirani stroški izvajanja programa se povezujejo z vlaganji v človeške vire, konkretno v izobraževanja mladih lovcev (plačilo avtorskih honorarjev predavateljem) in izvedbo usposabljanja s preizkusom znanja o ravnanju z orožjem ter osnovno nudenje prve pomoči pri ranah s strelnim orožjem. V preostalem delu so aktivnosti vključevale predvsem informiranje širše javnosti o vlaganjih v naravne vire, v sodelovanju z lovskimi družinami z območja občine. Izvedba programa vsebinsko ni bila okrnjena, vse zastavljene aktivnosti so bile izvedene, čeprav delno financirane tudi iz drugih virov.

4. Program naravoslovne in naravovarstvene dejavnosti za otroke, učence in dijake tolminskih zavodov: V letu 2015 so bili naravoslovnega programa s-starostnim-skupinam-prilagojenimi osmimi delavnicami v okviru OŠ Most na Soči deležni: dve skupini OŠ Tolmin, ena skupina vrtca Most na Soči in pet skupin OŠ Most na Soči. Biološka učilnica postaja prepoznana tudi širše, na podlagi podpisanega dogovora o sodelovanju pri izvajanju naravoslovnega programa med TNP, LZGP in OŠ Most so v letu 2015 program biološke učilnice koristili tudi lovci za izobraževanje lovskih pripravnikov in lovskih čuvajev ter druge skupine iz Slovenije in zamejstva.

041517 ISO - TO

V okviru te proračunske postavke so bila s proračuni preteklih let (2012, 2013 in 2014) planirana sredstva za izvedbo projekta »Čezmejno sodelovanje za zmanjšanje onesnaževanja okolja, varstvo in koordinirano upravljanje povodja Soče-Isonzo preko zbiranja in čiščenja komunalnih odpadnih voda – Občina Tolmin« z akronimom **ISO-TO** oz. evidentirani nastali, z njim povezani, stroški. Projekt je sofinanciran v okviru Programa čezmejnega sodelovanja Slovenija-Italija 2007–2013 iz sredstev Evropskega sklada za regionalni razvoj in nacionalnih sredstev, Občina Tolmin v projektnem partnerstvu opravlja naloge vodilnega partnerja. Projekt se je formalno začel 3. januarja 2012, po odobrenem podaljšanju pa se je zaključil 30. aprila 2015.

Osnovni namen projekta ISO-TO, ki predstavlja enega od šestih projektov z naslovom »Čezmejno sodelovanje za zmanjšanje onesnaževanja okolja, varstvo in koordinirano upravljanje povodja Soče-Isonzo preko zbiranja in čiščenja komunalnih odpadnih voda«, je bil zmanjšati obseg tveganj za okolje in za biotsko raznovrstnost z izvedbo strukturnih in nematerialnih aktivnosti, usmerjenih v izboljšavo načrtovanja in upravljanja s kanalizacijskimi napravami. Za Občino Tolmin je projekt pomemben predvsem zato, ker je bila z njim izvedena tretja faza rekonstrukcije čistilne naprave v Tolminu. Vsa načrtovana gradbena dela, ki so se izvajala v okviru projekta, so bila v celoti zaključena že v letu 2013. Tehnični pregled je bil opravljen 26. septembra 2013.

Občino Tolmin so stroški projekta v največji meri bremenili v letu 2013, ko je bila izvedena glavna del v sklopu rekonstrukcije čistilne naprave. Realizacija v znesku **36.575,46 EUR**, ki jo ta postavka izkazuje v okviru proračuna za leto 2015, se nanaša na (1) plačilo zadnjega, zadržanega, dela obveznosti izvajalcu rekonstrukcije tolminske čistilne naprave [realizacija v višini 35.325,46 EUR, izkazana na kontu **4204 »Novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije«**] in (2) plačilo predzadnjega dela obveznosti do zunanjega izvajalca, ki je za ta projekt občini zagotavljal strokovno podporo pri vodenju, izvajanju in spremljanju projekta [realizacija v višini 1.250,00 EUR, izkazana na kontu **4208 »Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor in investicijski inženiring«**].

Struktura virov po letih je sledeča (v EUR):

Vir financiranja	2012	2013	2014	2015	2016	Skupaj	%
Občinski proračun	80.399,46	357.163,55	-203.494,52	35.731,02	-97.056,40	172.743,11	22,238%
MGRТ – nac. sof. *	0,00	33.211,91	24.456,89	844,44	5.070,60	63.583,84	8,185%
Sredstva ESRR **	0,00	149.783,14	298.694,02	0,00	91.985,80	540.462,96	69,576%
Skupaj:	80.399,46	540.158,60	119.656,39	36.575,46	0,00	776.789,91	100,000 %

* prihodki so zajeti v okviru realizacije na kontu 7400 049 »MGRТ – Projekti SLO-ITA 2007–2013, nacionalno sofinanciranje«

** prihodki so zajeti v okviru realizacije na kontu 7414 00 »Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU za izvajanje centralnih in drugih programov EU«

Kot je razvidno iz zgornje preglednice, Občina Tolmin do zaključka proračuna za leto 2015 vseh sredstev iz naslova sofinanciranja projekta v okviru Programa čezmejnega sodelovanja Slovenija-Italija 2007–2013, do katerih je upravičena na osnovi računov, plačanih do vključno leta 2015, ter vloženih in že potrjenih poročil, še ni prejela. Vse formalne obveznosti, ki jih ima v povezavi z izvedbo projekta, uveljavljanjem nastalih stroškov in poročanjem na ravni projektnega partnerja, je občina že izvršila. Do zaključka priprave tega dokumenta je bilo pripravljeno in oddano tudi že zaključno poročilo vodilnega partnerja, ki bo predstavljalo osnovo za izplačilo preostalih (sicer že potrjenih) sredstev evropskega sofinanciranja. Izplačilo preostanka sredstev sofinanciranja zato pričakujemo v letu 2016. Tako preostanek nacionalnega sofinanciranja, kot tudi preostanek odobrenega sofinanciranja iz naslova sredstev Evropskega sklada za regionalni razvoj sta kot pričakovani prihodek planirana v proračunu za leto 2016.

041523 Projekt CAMIS

V okviru te proračunske postavke so bila s proračuni preteklih let (2013, 2014 in 2015) planirana sredstva za izvedbo projekta »Usklajene aktivnosti z upravljanje reke Soče« z akronimom **CAMIS** oz. evidentirani nastali, z njim povezani, stroški. Projekt je sofinanciran v okviru Programa čezmejnega sodelovanja Slovenija-Italija 2007–2013 iz sredstev Evropskega sklada za regionalni razvoj in nacionalnih sredstev. Nosilec projekta je bil Posoški razvojni center (vodilni partner), Občina Tolmin pa je v projektu sodelovala kot eden od projektnih partnerjev. Osnovni namen projekta je bil ohraniti in izboljšati stanje voda v čezmejnem povodju reke Soče. Občina Tolmin je bila aktivno vključena v projektne aktivnosti

delovnega sklopa projekta št. 4, v okviru katerega so bile izvedene študije primerov in pilotne aktivnosti na področju trajnostnega razvoja in rabe reke. Delovni sklop projekta št. 4 je predvideval izvedbo manjših ureditvenih posegov na različnih lokacijah povodja reke. Občina Tolmin je v okviru projekta izdelala študijo prostorskih preveritev lokacij vstopno-izstopnih mest na območju občine Tolmin ter načrt (PZI) ureditve teh točk, vključno z načrti urbane opreme (stroški, ki se nanašajo na te aktivnosti so občinski proračun bremenili že v letu 2013). Poleg tega pa sta bili v letu 2014 izvedeni še pilotni ureditvi (glede na razpoložljiva sredstva le) dveh vstopno-izstopnih mest, in sicer točke na Kamnem in točke pod Volčanskim mostom v Tolminu. Ureditve je vključevala izvedbo potrebnih gradbenih del ter izdelavo, dobavo in namestitve opreme, izdelane skladno s predhodno izdelanim načrtom ureditve. Projekt se je formalno začel 1. avgusta 2012, po odobrenem podaljšanju pa se je zaključil 31. marca 2015.

Občina Tolmin so stroški v največji meri bremenili v letu 2014, ko sta bili izvedeni pilotni ureditvi dveh vstopno-izstopnih mest. Realizacija v skupnem znesku **2.168,07 EUR**, ki jo na tej postavki izkazuje proračun za leto 2015, pa vključuje plačilo stroškov oblikovanja spominske table, ki jo mora v primeru investicijskega projekta po zaključku postaviti vsak upravičenec (konto **4020 »Pisarniški in splošni material in storitve«**) in plačilo stroškov odstranitve nevarne ovire na vstopu v reko Sočo na vstopno-izstopni točki »Kamno pred mostom« (konto **4205 »Investicijski vzdrževanje in obnove«**).

Struktura virov po letih je sledeča (v EUR):

Vir financiranja	2012	2013	2014	2015	2016	Skupaj	%
Občinski proračun	0,00	11.226,60	5.985,98	-7.824,96	-5.099,99	4.287,63	6,996 %
MGRТ – nac. sof. *	0,00	0,00	4.411,25	1.588,73	0,00	5.999,98	9,790 %
Sredstva ESRR **	0,00	0,00	37.495,70	8.404,30	5.099,99	50.999,99	83,214 %
Skupaj:	0,00	11.226,60	47.892,93	2.168,07	0,00	61.287,60	100,000 %

* prihodki so zajeti v okviru realizacije na kontu 7400 049 »MGRТ – Projekti SLO-ITA 2007–2013, nacionalno sofinanciranje«

** prihodki so zajeti v okviru realizacije na kontu 7414 00 »Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU za izvajanje centralnih in drugih programov EU«

Kot je razvidno iz zgornje preglednice, Občina Tolmin do zaključka proračuna za leto 2015 vseh sredstev, do katerih je upravičena iz naslova sofinanciranja projekta v okviru Programa čezmejnega sodelovanja Slovenija-Italija 2007–2013 na osnovi računov, plačanih do vključno leta 2015, ter vloženih in že potrjenih poročil, še ni prejela. Občina Tolmin je vse formalne obveznosti, ki jih ima v povezavi z izvedbo projekta, uveljavljanjem nastalih stroškov in poročanjem, že izvedla, prav tako je vodilni partner že oddal zaključno poročilo vodilnega partnerja, ki predstavlja osnovo za izplačilo evropskih sredstev. Izplačilo preostanka sredstev sofinanciranja pričakujemo v letu 2016 – ta so kot pričakovani prihodek planirana v proračunu za leto 2016.

041525 Komunalno urejanje in ČN Kamno

V okviru te proračunske postavke so se s proračunoma za leti 2014 in 2015 zagotavljala sredstva za izvedbo projekta »Rekonstrukcija vodovoda in kanalizacije ter gradnja čistilne naprave na Kamnem« oz. evidentirali stroški, povezani z njegovo izvedbo. S projektom je Občina Tolmin uspešno kandidirala na 8. javnem pozivu Ministrstva za gospodarski razvoj in tehnologijo za pridobitev sredstev Evropskega sklada za regionalni razvoj – ESRR (prednostna usmeritev »Regionalni razvojni programi« razvojne prioritete »Razvoj regij«, v okviru Operativnega programa krepitve regionalnih razvojnih potencialov 2007–2013 za obdobje 2013–2015). Vloga je bila na javni poziv predložena 5. maja 2014. Sklep ministrstva o odobritvi sofinanciranja projekta je občina prejela 12. septembra 2014, še dodatna dva meseca pa je bilo treba čakati na prejem pogodbe o sofinanciranju v podpis – sklenjena je bila 19. novembra 2014.

Občina Tolmin je v sklopu projekta rekonstruirala 2.727 m vodovodnega sistema, 2.000 m kanalizacije za odvajanje odpadnih vod in 2.003 m kanalizacijskega omrežja za odvodnjo meteorne vode, zgradila novo čistilno napravo kapacitete 350 PE ter uredila 91 hišnih priključkov na novo kanalizacijsko omrežje.

Glede na napovedane pogoje javnega poziva je morala občina že pred oddajo vloge na javni poziv speljati javni razpis za izbiro izvajalca del, in sicer do faze pravnomočnosti odločitve o izbiri. Postopek izbire izvajalca del je Občina Tolmin zato izvedla že v obdobju december 2013–februar 2014. Gradbena pogodba z izbranim izvajalcem pa je bila lahko sklenjena šele po odobritvi sofinanciranja (prejem pozitivnega sklepa), zato se tudi dela niso začela že v juliju 2014, kot je predvideval prvotni terminski načrt projekta, ampak šele v novembru 2014 (uvedba izvajalca v delo je bila izvedena 10. novembra 2014). Ne glede na

dolgotrajen postopek obravnave vlog za sofinanciranje projektov (več kot 6 mesecev) ministrstvo ni spremenilo prvotno predvidenega roka za zaključek aktivnosti. Vse projektne aktivnosti so se zato morale zaključiti že do 30. septembra 2015. Razen stroškov izdelave dokumenta identifikacije investicijskega projekta in investicijskega programa so zato vsi stroški tega projekta bremenili proračun za leto 2015. Projekt se je formalno zaključil 31. decembra 2015.

Stroški projekta, ki so bremenili proračun za leto 2015, kumulativno znašajo **1.376.728,36 EUR** in so v posebnem delu proračuna izkazani kot finančna realizacija proračunske te postavke v letu 2015. Struktura teh stroškov je prikazana v naslednjih preglednici:

	Namen	Strošek skupaj	Delež
1	Izvedba gradbenih del (vodovod, meteorna in fekalna kanalizacija ter ČN)	1.352.558,46 EUR	98,244%
2	Strokovni nadzor gradnje	14.232,42 EUR	1,034%
3	Upravljalni nadzor	2.333,59 EUR	0,170%
4	Izdelava varnostnega načrta in izvajanje koordinacije za zagotavljanje varnosti in zdravja pri delu	2.130,00 EUR	0,155%
5	Stroški priključitve ČN in stroški tehničnega pregleda	3.253,51 EUR	0,236%
6	Ostali stroški (izdelava konstrukcije za postavitve razlagalne table, oblikovanje razlagalne table, povračilo stroškov zaradi obvoza avtobusnemu prevozniku)	2.220,38 EUR	0,161%
SKUPAJ:		1.376.728,36 EUR	100,000 %

Indeksa primerjave finančne realizacije proračunske postavke v letu 2015 s sprejetim oz. veljavnim planom ne dosežeta vrednosti 100. Razlog za to so pridobljene ponudbe za izvedbo nekaterih storitev, ki so bile nižje od načrtovanih, ter končni obračun za izvedbo gradbenih del, ki je bil nižji od ponudbenega predračuna – izvajalec gradnje je skladno z gradbeno pogodbo obračun stroškov namreč pripravil na podlagi dejansko izvedenih količin.

Višino evropskih sredstev, ki jih je občina v letu 2015 črpala na podlagi pogodbe o sofinanciranju projekta, opredeljuje višina dejansko nastalih upravičenih stroškov. Na dejanski delež sofinanciranja pa poleg razmerja med dejansko nastalimi upravičenimi in neupravičenimi stroški vpliva tudi dejstvo, da je davek na dodano vrednost v primeru tega projekta v celoti povračljiv in zato ne predstavlja stroška. Izplačilo sredstev iz naslova ESRR v korist proračuna za leto 2015 je bilo izvršeno na podlagi štirih zahtevkov za izplačilo, ki jih je občina predložila Ministrstvu za gospodarski razvoj in tehnologijo.

Struktura virov financiranja projekta po letih:

Vir financiranja	2014	2015	Skupaj	%
Občinski proračun	14.400,00 EUR	321.966,35 EUR	336.366,35 EUR	24,179
Sredstva ESRR *	0,00 EUR	1.054.762,01 EUR	1.054.762,01 EUR	75,821
Skupaj:	14.400,00 EUR	1.376.728,36 EUR	1.391.128,36 EUR	100,000

* prihodki iz naslova povračila stroškov, ki ga je občina prejela od MGRT, so zajeti v okviru realizacije na kontu 7412 00 »Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz proračuna EU iz strukturnih skladov«

041526 Subvencija cen ravnanja s komunalnimi odpadki

V okviru te proračunske postavke se za posamezno proračunsko leto zbirajo sredstva, kot posledica upoštevanja na 22. seji občinskega sveta, dne 21. februarja 2013, potrjenega sklepa o določitvi višine subvencioniranja cene zbiranja komunalnih in bioloških odpadkov. Na podlagi tega sklepa se namreč iz občinskega proračuna za uporabnike, ki so gospodinjstva ali izvajalci nepridobitnih dejavnosti, zagotavlja subvencija najemnine v višini 100,00 %.

Na tej isti seji občinskega sveta je namreč skladno z novo Uredbo o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (Uradni list RS, št. 87/2012) izvajalec javne službe ravnanja s komunalnimi odpadki, Komunala Tolmin d.o.o., v potrditev predložil predlog spremembe cen ravnanja s komunalnimi odpadki. Od 1. januarja 2013 dalje se, do-tedaj sicer zamrznjene cene komunalnih storitev, namreč oblikujejo in potrjujejo tako, da jih na podlagi izdelanega elaborata o oblikovanju cen izvajanja storitev javne službe (v konkretnem primeru ravnanja s komunalnimi odpadki) v potrditev občinskemu svetu predlaga izvajalec javne službe. Občinski svet je nov cenik storitev ravnanja s komunalnimi odpadki potrdil z začetkom veljavnosti od 1. marca 2013 dalje.

Uredba o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja občinskemu svetu omogoča, da se, v kolikor potrjena cena storitve javne službe ne pokriva celotne najemnine za uporabo infrastrukture, potrebne za opravljanje posamezne javne službe, odloči za subvencijo najemnine iz proračuna, vendar le za gospodinjstva in izvajalce nepridobitnih dejavnosti. Kot uvodoma že omenjeno, je občinski svet s tem v povezavi sprejel sklep o določitvi višine subvencioniranja cene zbiranja odpadkov iz občinskega proračuna za uporabnike, ki so gospodinjstva ali izvajalci nepridobitnih dejavnosti, na podlagi katerega se iz proračuna občine zagotavlja subvencija najemnine v višini 100 %, čemur naj bi v letu 2015 po planski oceni zadostovalo na tem stroškovnem mestu veljavno predvidenih 18.500,00 EUR. Po zaključku leta 2015 ugotavljamo, da je realizirana poraba v letu 2015 zabeležila **15.602,72 EUR** ali 84,34 % načrtovane, kar je 2,65 % pod realizacijo predhodnega leta. Povprečni mesečni strošek je v letu 2015 znašal 1.300,00 EUR.

041601 Evidenca stavbnih zemljišč in objektov

Strošek, ki je v letu 2015 zajet v realizaciji te proračunske postavke, se nanaša na povračila javnemu podjetju Komunala Tolmin za ažuriranje in vodenje evidence stavbnih zemljišč in objektov, ki predstavlja bazo podatkov za obračun nadomestila za uporabo stavbnih zemljišč za območje občine. Izdelana in vodena je skladno z Navodilom o evidenci stavbnih zemljišč (Uradni list SRS, št. 11/1988). Komunala Tolmin navedeno evidenco, ki se uporablja tudi za potrebe izdelave strategije prostorskega razvoja, prostorskega reda in programov komunalnega opremljanja, ki bodo podlaga za obračunavanje komunalnega prispevka, vodi za celotno območje občine.

Postavka je bila realizirana v načrtovanem obsegu, tj. **6.621,50 EUR**.

041602 Kataster komunalnih naprav

Sredstva, ki so bila s proračunom za leto 2015 planirana v okviru te proračunske postavke, so se, kot predvideno, namenila za kritje stroškov dopolnjevanja in ažuriranja katastrov javne infrastrukture. Obveznost vodenja katastrov javne infrastrukture občinam nalaga Zakon o prostorskem načrtovanju (Uradni list RS, št. 33/2007, 70/2008 – ZVO-1B, 108/2009, 80/2010 – ZUPUDPP, 43/2011 – ZKZ-C, 57/2012, 57/2012 – ZUPUDPP-A, (109/2012) in 76/2014 – odl. US), vsebina katastra gospodarske javne infrastrukture za posamezne vrste omrežij in objektov gospodarske javne infrastrukture pa je določena s Pravilnikom o katastrih gospodarske javne infrastrukture javnih služb varstva okolja (Uradni list RS, št. 28/2011). Vodenje katastra za Občino Tolmin opravlja Komunala Tolmin.

Plan sredstev, ki so bila s proračunom za leto 2015 zagotovljena za namen vodenja katastra komunalnih naprav, je bil določen v višini pogodbene obveznosti Občine Tolmin, ki znaša **10.000,00 EUR**. Obveznost do Komunale Tolmin je občina v celoti poravnala, indeks primerjave realizacije z veljavnim planom zato izkazuje vrednost 100,00.

041603 Prostorski dokumenti občine

V okviru te proračunske postavke so bila s proračunom za leto 2015 zagotovljena sredstva za kritje stroškov, neposredno ali posredno povezanih s prostorskimi dokumenti občine.

Realizacija v višini **5.156,04 EUR**, ki je v posebnem delu proračuna izkazana na kontu **4025 »Tekoče vzdrževanje«**, predstavlja vsoto plačanih mesečnih naročnin za zagotavljanje brezplačnega javnega dostopa do prostorskega informacijskega sistema (PISO) in internega dostopa do evidence nepremičnin občine, ki jo kot nadgradnjo osnovne aplikacije ponuja PISO.

Realizacija v višini **32.303,05 EUR**, ki je na tej proračunski postavki izkazana na kontu **4208 »Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor in investicijski inženiring«**, pa vključuje:

- stroške **strokovne in organizacijske pomoči pri pripravi in sprejemu občinskega podrobnega prostorskega načrta (OPPN) za območje industrijske cone Čiginj** [918,05 EUR],
- stroške **izdelave občinskega podrobnega prostorskega načrta (OPPN) za območje stanovanjske zazidave v Modreju, vključno s strokovno in organizacijsko pomočjo pri pripravi in sprejemu OPPN** [13.847,00 EUR],

- stroške 1. in 2. delnega plačila za izdelavo projektne naloge za izdelavo sprememb in dopolnitev občinskega prostorskega načrta [4.636,00 EUR],
- stroške izdelave idejne zasnove za izvedbo dostopne ceste do zemljišča v Žabčah, ki je z občinskim prostorskim načrtom predvideno za stanovanjsko gradnjo, in uskladitev z načrtom športnega igrišča [1.275,00 EUR],
- stroške 2. faze izvedbe študentske urbanistično arhitekturne delavnice na Mostu na Soči, ki je vključevala izdelavo prototipov objektov in realizacijo izbranih nalog na lokaciji [8.150,00 EUR] – sredstva so bila zagotovljena in v okvir te proračunske postavke prerezporejena s postavke 040302 »Sofinanciranje priprave in izvedbe projektov«,
- stroške 1. delnega plačila izdelave občinskega podrobnega prostorskega načrta (OPPN) za območje stanovanjske zazidave Šentviška Gora (ŠG 01) [3.477,00 EUR] – sredstva so bila zagotovljena in v okvir te proračunske postavke prerezporejena s postavke 040302 »Sofinanciranje priprave in izvedbe projektov«.

Sredstva, ki se na tem kontu izkazujejo kot neporabljeni del plana, so v pretežnem delu predvidena za že naročene storitve, povezane z izdelavo občinskih podrobnih prostorskih načrtov za območje industrijske cone Čiginj in stanovanjske zazidave Šentviška Gora. Ker aktivnosti do izteka roka za prevzemanje obveznosti v breme proračuna za leto 2015 še niso bile v celoti zaključene in obračunane, bodo plačila teh stroškov bremenila proračun za leto 2016. Velik del neporabljenih sredstev pa predstavlja tudi ostanek kvote, ki je bil s proračunom planiran za pripravo sprememb in dopolnitev občinskega prostorskega načrta. S tem povezane aktivnosti se bodo nadaljevale v letu 2016.

Sredstva, s katerimi bo omogočeno plačilo stroškov že naročenih storitev, so v okviru t.i. »prenosov« zagotovljena s proračunom za leto 2016. V okviru zaključnega računa proračuna za leto 2015 pa vsa neporabljena sredstva te proračunske postavke predstavljajo del ostanka sredstev na računu, kot je izkazan v splošnem delu proračuna.

041606 Vzdrževanje socialnih grobov in grobov borcev

V okviru te proračunske postavke Občina Tolmin zagotavlja sredstva za plačilo stroškov grobarine za grobove borcev, padlih med II. svetovno vojno, ki se jih ne sme prekopati in zasedajo prostor na pokopališčih.

V breme proračuna za leto 2015 so bila za ta namen izvršena plačila v skupni višini **931,57 EUR**. Sredstva, ki so bila za ta namen zagotovljena s proračunom, sprejetim 21. maja 2015, za plačilo vseh stroškov niso zadoščala, zato je bil plan povišan s prerazporeditvijo pravic porabe proračunskih sredstev v breme proračunske postavke 041607 »Tekoče vzdrževanje in urejanje parkov in zelenic«, in sicer za 6,57 EUR. Dejanska poraba v letu 2015 v višini 931,57 EUR tako dosega 100 % veljavne planske vrednosti in je v primerjavi z višino stroškov v letu 2014 za 10,11 EUR višja.

041607 Tekoče vzdrževanje in urejanje parkov in zelenic

S proračunom občine za leto 2015 so bila v okviru te proračunske postavke planirana sredstva za plačilo tekočega vzdrževanja parkov in zelenic v Tolminu, na Mostu na Soči in na Postaji, ki ga za Občino Tolmin izvaja Komunala Tolmin. Urejanje in vzdrževanje je skozi celo leto – glede na dejanske potrebe – vključevalo uničevanje plevelov, zasajevanje gredic in parkov, košnjo javnih parkov, čiščenje listja ter obrezovanje dreves in živih meja. Za ta namen je bilo s proračunom, sprejetim 21. maja 2015, v letu 2015 zagotovljenih 78.837,00 EUR. Plan je bil med proračunskim letom minimalno znižan s prerazporeditvijo v korist proračunske postavke 041606 »Vzdrževanje socialnih grobov in grobov borcev«, in sicer za 6,57 EUR. Upošteva veljavni proračunski plan so bili stroški urejanja parkov in zelenic realizirani v načrtovanem obsegu. V celoti so evidentirani na kontu **4025 »Tekoče vzdrževanje«** in izkazani kot 100-odstotna realizacija postavke v skupni višini **78.830,42 EUR**.

041608 Gradnja, nakup in investicijsko vzdrževanje stanovanj

Sredstva, ki so bila s sprejetim oz. veljavnim planom proračunom za leto 2015 v skupni višini 125.070,00 EUR razpoložljiva za kritje stroškov nakupov in investicijskega vzdrževanja občinskih stanovanj, so bila porabljena 64,67-odstotno, in sicer v višini **80.877,19 EUR** za naslednje namene:

Konto 4021 »Posebni material in storitve«:

- poraba sredstev, plansko zagotovljenih v višini 1.170,00 EUR za kritje stroškov cenitev stanovanj ob nakupih ali prodajah, cenitev po točkovalni metodi za določanje višine neprofitne najemnine, stroškov geodetskih meritev in podobno, je v letu 2015 izkazana na kontu 4208 te proračunske postavke.

Konto 4200 »Nakup zgradb in prostorov«:

- skladno z Načrtom pridobivanja nepremičnega premoženja Občine Tolmin za leto 2015 so bila na tem kontu v višini 67.000,00 EUR zagotovljena sredstva za naslednje načrtovane pridobitve:
 1. Nakup stanovanja št. 3 v večstanovanjski stavbi Prekomorskih brigad 7 v Tolminu. Gre za enosobno stanovanje površine 43,90 m², ki že več let ni naseljeno in je potrebno celovite obnove. Tržna vrednost stanovanja je bila po izdelani cenitvi ocenjena na 32.000,00 EUR. Stanovanje je prazno, lastnik namreč prebiva v domu upokojencev, zanj pa Občina Tolmin doplačuje oskrbne stroške. Z nakupom stanovanja je občina pridobila neprofitno stanovanje, lastnik pa bo iz sredstev kupnine lahko v celoti poravnal stroške zavodske oskrbe. Pogodba o nakupu stanovanja je bila sklenjena konec leta 2015, izvršitev finančne realizacije pa se je zamaknila v breme proračuna za leto 2016, so pa proračun leta 2015 že bremenili stroški s tem povezanega davka na promet nepremičnin v višini **640,00 EUR**.
 2. Nakup starejše stanovanjske hiše v Žabčah, okvirne vrednosti 10.000,00 EUR, ki je v slabem stanju in bo potrebno odstranitve, s čimer bi pridobili zemljišče za ureditev dostopa do športnega igrišča in načrtovane stanovanjske cone v Žabčah. Zaradi prostorske oddaljenosti lastnika in njegove majhne pripravljenosti prodati naveden objekt, je postopek dolgotrajen in v letu 2015 (še) ni bil izpeljan.
 3. Nakup starejše stanovanjske stavbe v Podmelcu, okvirne vrednosti 25.000,00 EUR in v slabem stanju, ki bo potrebno rušitve. Nakup tega objekta je bil v letu 2015 izpeljan, s čimer je bilo pridobljeno zemljišče za razširitev ceste in parkirišče. Vrednost nepremičnine je bila ocenjena na 18.000,00 EUR, ki je skupaj s plačanim davkom na promet nepremičnin izkazana med realizacijo proračuna 2015 v skupni vrednosti **18.370,00 EUR**.

Konto 4205 »Investicijsko vzdrževanje in obnove«:

- plan investicijskega vzdrževanja in obnov stanovanj, za katerega je bilo v letu 2016 veljavno zagotovljenih 60.410,00 EUR, je bil realiziran skorajda do celotne dovoljene višine, in sicer **60.330,67 EUR**. Plansko so bila sredstva zagotovljena za prioriteta investicijska vzdrževalna dela in izboljšave, potrebna za obnovitev uporabne vrednosti stanovanj in stanovanjskih stavb. Med letom je sicer prišlo tudi do delne spremembe prioritete vrstnega reda investicijsko vzdrževanih del – zaradi prilagajanja novo ugotovljenim potrebam, nekatera nepredvidena dela pa so se kot potrebna prepoznala ob izpraznitvi stanovanj. Izvedena so bila naslednja dela: obnova stanovanja Most na Soči 15 a in stanovanja Gregorčičeva ulica 20, obnova kopalnice v stanovanju na Žagarjevi ulici 5 (po poplavi) in Prekomorskih brigad 5, zamenjava boilerja in popravila v kopalnici v stanovanju Bazoviška ulica 12, vzdrževalna dela (beljenje, tlaki, odtoki, zamenjava oken in vrat) v stanovanju Prekomorskih brigad 14, zamenjava oken, montaža centralnega ogrevanja in beljenje v stanovanju Trg 1. maja 4 a, obnova pločnika na Pregljevem trgu 6 in Tumovem drevoredu 7, popravilo strehe Gregorčičeva ulica 20, zamenjava strehe in montaža lesenega stropa Most na Soči 60 a, beljenje stanovanja Gregorčičeva ulica 18, delno (50%) kritje stroškov dobave in montaže klima naprave v stanovanju Trg 1. maja 1, barvanje vrat v stanovanju Bazoviška ulica 12, menjava kopalniške opreme v stanovanju Prekomorskih brigad 8 in zamenjava vhodnih vrat in oken v več stanovanjih.

Konto 4208 »Načrti in druga projektna dokumentacija«:

- izkazuje v višini 1.900,00 EUR veljavno plansko in v višini **1.536,52 EUR** doseženo porabo sredstev, povezano z izdelavo točkovalnih zapisnikov za v letu 2015 vseljenih šest stanovanj v stanovanjskem objektu Brunov drevored 17, stanovanje na Trgu 1. maja 4a in stanovanje

Bazoviška ulica 12. Na tem mestu so evidentirani tudi stroški izdelanih energetskih izkaznic za stanovanja Žagarjeva ulica 4, Most na Soči 15 a in Trg 1. maja 7.

041609 Upravljanje in tekoče vzdrževanje stanovanj

Sredstva, ki so bila z veljavnim proračunom za leto 2015 v skupni višini 34.370,00 EUR zagotovljena za kritje stroškov upravljanja in tekočega vzdrževanja stanovanj, so bila porabljena 96,75-odstotno, in sicer v višini **33.253,18 EUR** za naslednje namene:

Konto 4022 »Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije«:

- na tem kontu se zbirajo sredstva za kritje stroškov skupne elektrike in priključnin elektrike v novo-pridobljenih ali začasno izpraznjenih stanovanjih. V letu 2015 so ti stroški ovrednoteni na **1.670,84 EUR**, nastali pa so v povezavi z naslednjimi stanovanji: Bazoviška ulica 12, Gregorčičeva ulica 20, Kosovelova ulica 6, Pregljev trg 6, Prekomorskih brigad 14, Trg 1. maja 4 a, Žagarjeva ulica 7, Trg 1. maja 7, Most na Soči 15 a, in
- stroškov vodarine, omrežnine za komunalne storitve, ki jih občina plačuje za svoja nenaseljena stanovanja. Ta izdatek v skupni višini **364,68 EUR** je bil porabljen za začasno prazna stanovanja, od katerih so nekatera še prazna, druga pa so že oz. bodo kmalu ponovno zasedena. V času priprave tega dokumenta ostajajo prazna stanovanja na Bazoviški ulici 12, na Trgu 1. maja 7 in Tumov drevored 7.

Konto 4025 »Tekoče vzdrževanje«, ki obsega načrtovane oziroma realizirane stroške, povezane s:

- tekočim vzdrževanjem stanovanj, kamor spadajo nepredvidena, nenačrtovana popravila ter odprave pomanjkljivosti na/v stanovanjih in stanovanjskih stavbah. Za ta namen je bilo v letu 2015 porabljenih **7.560,57 EUR** oziroma 99,94 % veljavno načrtovanih sredstev, kar je skoraj petina več kot v letu 2014;
- premijami za požarno in potresno zavarovanje občinskih stanovanj. Za ta namen je bilo skupaj porabljenih **5.766,76 EUR** oziroma 99,94 % veljavno načrtovanih sredstev, kar je primerljivo realizaciji leta 2014;
- tekočim vzdrževanjem druge opreme, ki vključuje stroške pregledov, zamenjav in vzdrževanja gasilnikov, vzdrževanja notranjih hidrantov ter stroške drugih ukrepov, potrebnih za zagotavljanje požarne varnosti in higienskih razmer v stanovanjskih stavbah. Za te aktivnosti je bilo porabljenih **1.620,22 EUR**, kar predstavlja 99,71-odstotno doseganje veljavne planske višine in za tretjino večjo porabo kot leta 2014.

Konto 4029 »Drugi operativni odhodki«:

- sredstva za kritje drugih operativnih odhodkov v zvezi z vzdrževanjem in upravljanjem občinskih stanovanj so bila za leto 2015 v višini **1.537,08 EUR** porabljena za naslednje namene: dvema neplačnikoma je občina založila 332,88 EUR kot kritje oz. zalaganje plačil obratovalnih stroškov večstanovanjskih stavb (če teh ni moč izterjati od najemnikov občinskih stanovanj, je za njihovo plačilo subsidiarno odgovoren lastnik, torej občina), preostali znesek pa predstavlja strošek najemnine za stanovanje Podbrdo 71, ki je v lasti Slovenskih železnic in ga je občina najela za določen čas, da ga oddaja v podnajem. Najemnina za to stanovanje znaša 100,35 EUR mesečno, pri čemer podnajemnik s povračilom najemnine v proračun v višini 105,00 EUR občini plačano najemnino povrne v celoti;
- sredstva, namenjena kritju stroškov upravljanja občinskih stanovanj, so bila v letu 2015 porabljena v 99,88% razpoložljivi višini, enaki **14.733,03 EUR**, kar za okoli 5,00 % presega porabo leta 2014, kar opravičuje povečan stanovanjski fond, oddan v upravljanje.

041611 Parcelacije zemljišč

S sredstvi, planiranimi na tej proračunski postavki, so bili financirani stroški geodetskih postopkov, tj. stroški parcelacij, odmer cest, ureditve mej in izdelave ustreznih elaboratov, izvedeni za potrebe urejanja katastrskega in kasneje zemljiškoknjižnega stanja nepremičnega premoženja. V letu 2015 je bilo realiziranih tovrstnih postopkov v skupni vrednosti **14.533,62 EUR**, pri čemer navedena vrednost obsega plačila stroškov izvedbe naslednjih geodetskih storitev:

- izdelava geodetske skice za parkirišče ob garažah predlagatelja na Mostu na Soči (463,60 EUR),
- parcelacija za namen prodaje dela nekdanje javne površine na Idriji pri Bači (504,25 EUR),
- parcelacija zemljišč v zvezi z izgradnjo pločnika v Kosovelovi ulici v Tolminu (854,00 EUR),

- izdelava elaborata etažne lastnine za večstanovanjsko stavbo na naslovu Brunov drevored 17, Tolmin (427,00 EUR),
- parcelacija dela stavbnega zemljišča v k.o. Kozaršče (1.166,47 EUR),
- geodetski postopek ureditve mej in parcelacija stavbnega zemljišča na Stopcu (573,40 EUR),
- geodetski postopek ureditve meje dela novozgrajenega pločnika v Brunovem drevoredu v Tolminu (207,40 EUR),
- parcelacija obstoječega pločnika v Tumovem drevoredu v Tolminu (216,75 EUR),
- parcelacija zemljišča avtobusnega postajališča na Prapetnem Brdu (292,80 EUR),
- parcelacija zemljišča avtobusnega postajališča na Ponikvah (183,00 EUR),
- geodetski postopek ureditve meje med cesto in pripadajočim zemljiščem večstanovanjske stavbe Ulica padlih borcev 9, Tolmin (47,21 EUR),
- geodetski posnetek predvidene lokacije brvi čez reko Sočo (268,40 EUR),
- geodetski postopek ureditve dela meje javne poti na Ljubinj (231,80 EUR),
- parcelacija cestnih zemljišč in avtobusnega postajališča na Grahovem ob Bači (256,20 EUR),
- parcelacija zemljišča pri pokopališču na Mostu na Soči za potrebe parkirišča (231,80 EUR),
- geodetski postopek ureditve meje nekategorizirane javne poti na Prapetnem (427,00 EUR),
- parcelacija cestnega zemljišča pri Volarskem mostu (231,80 EUR),
- geodetski postopek ureditve mej in parcelacije krajšega odseka kategorizirane lokalne ceste (LC) 420092 Kamno – Vrsno v vasi Kamno (475,80 EUR),
- zakoličenje meje predvidenega gradbenega posega krožišča na Rodnah (219,60 EUR),
- zakoličenje meje predvidene dostopne poti v novo stanovanjsko cono v Modreju (253,76 EUR),
- parcelacija odseka kategorizirane javne poti (JP) 922816 na Čiginju (256,20 EUR),
- parcelacija zemljišča za potrebe obračališča na Čiginju (244,00 EUR),
- geodetska odmera krajšega odseka kategorizirane javne poti (JP) 920011 Kamno – Foni (280,60 EUR),
- geodetska odmera dela kategorizirane javne poti (JP) 920582 Vrh Vodice – Rut (547,78 EUR),
- geodetska odmera kategorizirane lokalne ceste (LC) 043061 Bukovo – Zakojca – Hudajužna (732,00 EUR),
- geodetska odmera kategoriziranih javnih poti na Koritnici (JP) 922582 (del), (JP) 922589, ter (JP) 920201 Grahovo – Spodnje Bukovo (915,00 EUR),
- geodetska odmera kategorizirane lokalne ceste (LC) 420152 Ponikve – Klavže (2.074,00 EUR),
- geodetska odmera krajšega odseka kategorizirane lokalne ceste (LC) 420151 Markaduc – Ponikve (732,00 EUR),
- geodetska odmera zadnjega dela kategorizirane lokalne ceste (LC) 420092 Kamno – Vrsno (1.098,00 EUR),
- geodetska odmera krajšega odseka kategorizirane javne poti (JP) 920481 Dol. Trebuša – Hotenje – Utre – Oblakov vrh (122,00 EUR).

Od veljavno zagotovljenih 30.000,00 EUR je bilo tako v letu 2015 porabljenih 48,75 % sredstev. Poleg naštetih so bile v letu 2015 že naročene tudi parcelacije in druge geodetske storitve v skupni vrednosti 6.316,55 EUR, ki pa bodisi do izteka roka za prevzemanje obveznosti v breme proračuna za leto 2015 še niso bile v celoti opravljene bodisi smo račune za te storitve prejeli po izteku tega roka. Ti stroški so zato postali sestavni del proračuna za leto 2016.

041612 Cenitve zemljišč

Iz sredstev te proračunske postavke se krijejo stroški izdelav cenitev, ki jih je občina dolžna pridobiti v postopkih ravnanja s stvarnim premoženjem (prodaje, nabave, najemi), ter cenitev, ki jih občina pridobi za potrebe evidentiranja premoženja v svojih poslovnih knjigah. Realizacija, ki se na postavki izkazuje za leto 2015, se nanaša na stroške izdelav cenitev (skupaj 21), potrebnih v postopkih pridobivanja in razpolaganja s stvarnim premoženjem Občine Tolmin v letu 2015. Temu veljavno zagotovljenih 7.045,00 EUR je bilo porabljenih skoraj v celoti, stroški izvedenih cenitev so bili namreč v letu 2015 poravnani v skupni višini **7.043,62 EUR**. Sredstva so bila v celoti porabljena namensko, in sicer so bili izstavljeni računi za izdelane cenitve plačani po prejemu pisnih izdelkov.

Stroški cenitev, ki jih občina izdelava za potrebe prodaje premoženja, se praviloma ob prodaji skupaj s kupnino zaračunajo kupcu (evidentirano na prihodkovnem kontu 713000 »Prihodki od prodaje blaga in storitev«), ko pa občina v pravnem poslu nastopa v vlogi kupca, pa so stroški cenitve v celoti njeno breme oz. zanje ne prejme povračila.

Upošteva je veljavno ureditev s področja stvarnega premoženja države in samoupravnih lokalnih skupnosti pred ravnanjem s posameznim nepremičnim premoženjem samoupravnih lokalnih skupnosti, katerega posamična vrednost je izkustveno enaka ali višja od 10.000,00 EUR, mora njegovo vrednost oceniti pooblaščen ocenjevalec vrednosti nepremičnin, ki je imenovan na podlagi zakona, ki ureja revidiranje, ali zakona, ki ureja sodišča. Navedeno pomeni, da so se v letu 2015 vrednosti manj vrednih (pod 10.000,00 EUR) nepremičnin ugotovljale izkustveno, brez sodelovanja cenilcev. Dosežena poraba v letu 2015 je skoraj trikrat višja kot je bila leta 2014, tudi število izvedenih cenilnih postopkov je bilo natančno trikrat višje kot leta 2014.

041614 Nakup kmetijskih zemljišč in gozdov

Osnovo za sprejeti oz. veljavni plan odhodkov iz naslova nakupov kmetijskih zemljišč in gozdov za leto 2015, katerih odločanje je v pristojnosti občinskega sveta, predstavlja Načrt pridobivanja nepremičnega premoženja Občine Tolmin za leto 2015, ki je bil sprejet v okviru postopka obravnave in sprejemanja proračuna za leto 2015.

Iz naslova omejenega načrta nabav za leto 2015 načrtovanih petih nakupov kmetijskih zemljišč in dveh nakupov gozdov so bili s planom proračuna za leto 2015 predvideni investicijski odhodki v skupni višini 68.344,90 EUR, od tega 45.634,90 EUR za nakupe kmetijskih in 22.710,00 EUR za nakupe gozdnih zemljišč.

K omenjenemu planu investicijskih odhodkov je bila dodana še planska višina sredstev v skupni višini 45.000,00 EUR (od tega 25.000,00 EUR za kmetijska in 20.000,00 EUR za gozdna zemljišča), ki naj bi se porabila za nakupe kmetijskih zemljišč in gozdov, ki jih tekom leta 2015 v načrt pridobivanja uvrsti župan, prednostno za nakupe kmetijskih zemljišč in gozdov, neposredno povezanih s predhodno opravljenimi parcelacijami in odmerami cest za potrebe ureditve njihovega zemljiškopravnega stanja.

Na podlagi določbe 4. odstavka 11. člena Zakona o stvarnem premoženju države in samoupravnih lokalnih skupnosti je bila z drugim odstavkom 17. člena Odloka o proračunu Občine Tolmin za leto 2015 namreč pristojnost sprejemanja letnega načrta pridobivanja nepremičnega premoženja občine - v kolikor je vrednost nepremičnine, ki se pridobiva, v posameznem poslu izkustveno nižja od 5.000,00 EUR – podeljena županu in predsednikom svetov KS. Tovrstni pravni posli torej niso bili obvezni sestavni del letnega načrta pridobivanja nepremičnega premoženja občine, katerega sprejema občinski svet.

Vrednost dejansko **izkazane porabe**, ki se povezuje s plačanimi kupninami za v-last-Občine-Tolmin-pridobljena kmetijska zemljišča in gozdove v letu 2015, znaša skupaj **38.241,42 EUR**, od tega 37.363,18 EUR za kmetijska in 878,24 EUR za gozdna zemljišča.

Poročilo o nakupih nepremičnin za leto 2015, ki vključuje tudi poročilo o postopkih nakupov na tem stroškovnem mestu vključenih kmetijskih zemljišč in gozdov, je v prilogi tega dokumenta.

041615 Nakup stavbnih zemljišč

Osnovo za sprejeti oz. veljavni plan odhodkov iz naslova nakupov stavbnih zemljišč za leto 2015, katerih odločanje je v pristojnosti občinskega sveta, predstavlja Načrt pridobivanja nepremičnega premoženja Občine Tolmin za leto 2015, ki je bil sprejet v okviru postopka obravnave in sprejemanja proračuna za leto 2015.

Iz naslova omenjenega načrta nakupov za leto 2015 načrtovanih devetih nakupov stavbnih zemljišč so bili s planom proračuna za leto 2015 predvideni investicijski odhodki v skupni višini 223.056,28 EUR.

K omenjenemu planu investicijskih odhodkov je bila dodana še planska višina sredstev v višini 25.000,00 EUR, ki naj bi se porabila za nakupe stavbnih zemljišč, ki jih tekom leta 2015 v načrt pridobivanja uvrsti župan.

Na podlagi določbe 4. odstavka 11. člena Zakona o stvarnem premoženju države in samoupravnih lokalnih skupnosti je bila z drugim odstavkom 17. člena Odloka o proračunu Občine Tolmin za leto 2015 namreč pristojnost sprejemanja letnega načrta pridobivanja nepremičnega premoženja občine - v kolikor je vrednost nepremičnine, ki se pridobiva, v posameznem poslu izkustveno nižja od 5.000,00 EUR – podeljena županu in predsednikom svetov KS. Tovrstni pravni posli torej niso bili obvezni sestavni del letnega načrta pridobivanja nepremičnega premoženja občine, katerega sprejema občinski svet.

Vrednost dejansko **izkazane porabe**, ki se povezuje s plačanimi kupninami za v-last-Občine-Tolmin-pridobljena stavbna zemljišča v letu 2015, znaša skupaj **166.372,96 EUR**.

Poročilo o nakupih nepremičnin za leto 2015, ki vključuje tudi poročilo o postopkih nakupov na tem stroškovnem mestu vključenih stavbnih zemljišč, je v prilogi tega dokumenta.

041618 Urejanje pokopališč

V okviru te proračunske postavke se s proračunom Občine Tolmin zagotavljajo sredstva za plačilo stroškov, neposredno ali posredno povezanih z urejanjem pokopališč. S proračunom za leto 2015, sprejetim 21. maja 2015, so bila v okviru te proračunske postavke sredstva planirana v okviru dveh kontov, in sicer:

- Na kontu **4205 »Investicijsko vzdrževanje in obnove«** so bila planirana sredstva za izvedbo del investicijskega vzdrževanja pokopališč v višini 9.895,78 EUR. Ker celoten obseg zagotavljenih sredstev ni zadoščal za izvedbo načrtovanih del, so ta ostala v celoti neporabljena in se kot **namenska sredstva iz naslova prihodka od najemnine za uporabo pokopališke infrastrukture** (knjižen na prihodkovnem kontu 7103 0414 »Prihodki od drugih najemnin - GJS (pokopališča)« na isti proračunski postavki skupaj s planom v višini pričakovane najemnine za leto 2016 zagotavljajo v proračunu za leto 2016.
- Na kontu **4208 »Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor in investicijski inženiring«** so bila planirana sredstva za kritje stroškov izdelave projektne dokumentacije PZI za mrliško vežico v Gorenji Trebuši. Sredstva so bila s pogodbo dodeljena Krajevni skupnosti Gorenja Trebuša, zato so bila na podlagi predloženega zahtevka za izplačilo odobrenih sredstev prerazporejena v finančni načrt krajevne skupnosti, in sicer na proračunsko postavko 071602 »Urejanje pokopališč in vežic – KS Gorenja Trebuša«.

041621 Gradnja in investicijsko vzdrževanje vodovodnih sistemov

V okviru te proračunske postavke so bila s proračunom za leto 2015 zagotovljena sredstva za plačilo stroškov, neposredno ali posredno povezanih z izvajanjem vzdrževanja in gradnje vodovodnih sistemov.

Na kontu **4029 »Drugi operativni odhodki«** so bila v okviru proračuna za leto 2015 na tej proračunski postavki planirana sredstva za plačilo vodnega povračila za dve vodovodni zajemni vodovoda v Gabrjah. Fond sredstev, ki je bil s proračunom za leto 2015 zagotovljen za ta namen, je bil oblikovan v višini pričakovane vsote mesečnih akontacij vodnega povračila za leto 2015. Realizacija plačil, izvršenih v letu 2015, tako vključuje plačilo mesečnih akontacij v višini **266,43 EUR**. Po določilih Uredbe o vodnih povračilih mora namreč vodno povračilo v obliki mesečnih akontacij plačevati vsak zavezanec, katerega znesek mesečne akontacije presega 20,00 EUR – Občina Tolmin je zaradi povišanja cene z letom 2013 to mejo presegla. Na podlagi Uredbe o vodnih povračilih (Uradni list RS, št. 103/2002, 122/2007) je višina vodnega povračila določena na podlagi letnega obsega rabe vode, naplavin in vodnih zemljišč. Cena za osnovo vodnega povračila je bila določena s Sklepom Vlade Republike Slovenije o določitvi višine vodnega povračila za osnove vodnih povračil za rabo vode, naplavin in vodnih zemljišč za leto 2015 (Uradni list RS, št. 64/2014), ki je začel veljati 30. avgusta 2014 in se uporablja od 1. januarja 2015. Skupni znesek plačanega vodnega povračila, je nominalno enak plačilu te obveznosti za leto 2014, upošteva za leto 2014 plačane akontacije in poračun.

Realizacija v višini **612.229,12 EUR**, kot je izkazana na kontu **4205 »Investicijsko vzdrževanje in obnove«**, vključuje plačila stroškov naslednjih investicij:

- **Vodohran Kamno** [49.636,88 EUR]
Naselje Kamno vodohrana ni imelo, ampak se je napajalo s sanitarno vodo neposredno iz zajemja Tbin. V ta namen se je zgradil v letu 2014 vodohran za 100 m³ vode. V letu 2015 se je gradnja dokončala z navezavo na vodovodno ter elektro omrežje.
- **Vodohran Koritnica – nov vodohran in vodovodno omrežje** [81.299,37 EUR]
Za izboljšanje požarne varnosti zlasti pa zaradi obdelave pitne vode (dezinfekcija) je bilo treba v naselju Koritnica zgraditi nov vodohran. Zaradi spremembe lokacije novo zgrajenega vodohrana je bilo treba zgraditi tudi del vodovodnega omrežja do naselja.

- **Vodovod Modrej – zamenjava cevovoda od vodohrana do Modreja** [53.855,57 EUR]
V naselju Modrej sta bila tako vodovod v naselju kot tudi transportni cevovod poddimenzionirana. Zato se je izvedla zamenjava transportnega cevovoda od vodohrana do naselja, hkrati pa tudi delna ureditev omrežja.
- **Vodovod Most na Soči »Visoka cona«** [129.484,99 EUR]
Na Mostu na Soči se ureja vodovodno omrežje za višje ležeče objekte (t.i. visoka cona). Poleg samega omrežja se zaradi pomanjkanja požarne varnosti rekonstruira tudi obstoječi vodohran. V letu 2015 se je dogradila dodatna vodna celica volumna 60 m³, uredila pa se je tudi dezinfekcija pitne vode. Nadaljevala se je tudi gradnja cevovoda v zgornjem delu naselja, tj. v območju visoke cone.
- **Vodovod Slap ob Idrijci – zamenjava vodovoda pri gradnji Keltike** [52.579,18 EUR]
Vzporedno z gradnjo državne ceste (t.i. Keltika) se v naselju Slap ob Idrijci rekonstruira vodovodno omrežje ter izvaja števecenje priključkov. Gradnja ceste, ki jo je izvajala Direkcija RS za infrastrukturo, je omogočila izboljšanje vodovodnega sistema, ki bi ga sicer le težka izvedli. Obseg del, ki so se izvedla v letu 2015, je narekoval potek gradnje regionalne ceste.
- **Vodovod Slap ob Idrijci – ureditev omrežja do Jeklina** [36.580,55 EUR]
Nekateri objekti nad naseljem Slap ob Idrijci (smer proti Jeklinu) še niso imeli urejene javne vodooskrbe. V letu 2015 se je v dolžini cca. 550 m zgradil javni vodovod.
- **Vodovod Podmelec – zamenjava cevovoda skozi naselje** [73.325,79 EUR]
Dotrajan vodovod v naselju in predvidena asfaltacija ceste sta bila povod za izvedbo zamenjave cevovoda. S kapaciteto novega cevovoda je omogočena primerna oskrba in zagotovljena zadostna količina požarne vode za območje celotnega naselja.
- **Vodovod Ficov klanec–Hofer – rekonstrukcija vodovoda** [5.987,85 EUR]
Po zaključku gradnje meteorne kanalizacije se je v dolžini cca. 90 m zamenjal tudi starejši cevovod, ki je bil že večkrat potreben popravila.
- **Zajetje Koritnica – gradnja novega zajetja in cevovoda do vodohrana** [36.854,50 EUR]
Neurje v letu 2014 je popolnoma uničilo zajetje za naselje Koritnica. Zaradi nedostopnosti terena je bilo nemogoče zgraditi zajetje, ki bi bilo skladno z veljavno zakonodajo. Zato je bilo treba poiskati nov vodni vir (izvir Poloje) ob potoku Koritnici v smeri naselij Rut in Grant. V letu 2015 je bilo zgrajeno zajetje in del vodovoda proti naselju. Dela se bodo izvajala tudi v 2016.
- **Vzpostavljanje telemetrije ter ureditev merilnih mest v vodohranih in zajetjih** [10.184,37 EUR]
Izvedla se je vključitev obstoječega centralnega nadzornega sistema vodohrana Most na Soči v program Scada Komunale Tolmin.
- **Sanacije vodohranov** [13.750,82 EUR]
V sklopu sanacij vodohranov so bila dela izvedena na naslednjih objektih:
 - **Vodohran Daber** [672,00 EUR]
Zamenjava elektro merilne omarice, poškodovane ob žledolomu.
 - **Vodohran Polje** [1.496,92 EUR]
Odstranitev obstoječih enokrilnih vrat in podbojev ter vgradnja novih v inox izvedb, in popravilo zunanjih in notranjih špalet in pragov.
 - **Vodohran Pečine** [1.456,92 EUR]
Odstranitev obstoječih enokrilnih vrat in podbojev ter vgradnja novih v inox izvedbi, in popravilo zunanjih in notranjih špalet in pragov.
 - **Vodohran Kneža** [1.566,92 EUR]
Odstranitev obstoječih enokrilnih vrat in podbojev ter vgradnja novih v inox izvedbi, in popravilo zunanjih in notranjih špalet in pragov.
 - **Vodohran Most na Soči** [1.496,92 EUR]
Odstranitev obstoječih enokrilnih vrat in podbojev ter vgradnja novih v inox izvedbi, in popravilo zunanjih in notranjih špalet in pragov.
 - **Vodohran Tolminski Lom** [1.496,92 EUR]
Zamenjava elektro merilne omarice, poškodovane ob žledolomu, in popravilo zunanjih in notranjih špalet in pragov.

- **Vodohran Volče** [1.566,92 EUR]
Zamenjava elektro merilne omarice, poškodovane ob žledolomu, in popravilo zunanjih in notranjih špalet in pragov.
 - **Vodohran Grahovo ob Bači** [3.997,30 EUR]
Demontaža podesta, stopnic in lestev, izdelava in vgradnja novega podesta, ograje in lestev, dobava in vgradnja pohodne rešetke, prevoz in odvoz.
- **Ureditev dezinfekcij** [20.506,42 EUR]
V sklopu te aktivnosti so bile postaje za dezinfekcijo pitne vode urejene v Zadlaz-Žabčah, na Koritnici in na Mostu na Soči.
- **Oštevcenje naselij** [14.488,90 EUR]
Vodomeri so bili nameščeni na naslednjih lokacijah:
- **Volče** [2.532,64 EUR] – vgradnja merilnika pretoka za potrebe poročanja ARSO
 - **Kozaršče** [537,04 EUR] – vgradnja merilnika pretoka za potrebe poročanja ARSO
 - **Grahovo ob Bači** [529,74 EUR] – vgradnja merilnika pretoka za potrebe poročanja ARSO
 - **Temljine** [125,89 EUR] – vgradnja vodomera za merjenje porabe pitne vode na javnih izlivkah pri hišah s št. 17 in 26
 - **Kneža** [281,55 EUR] – vgradnja vodomera za merjenje porabe pitne vode na javni izlivki pri hiši s št. 47
 - **Kal** [835,27 EUR] – vgradnja merilnika pretoka za potrebe poročanja ARSO
 - **Zadlaščica** [5.175,20 EUR] – vgradnja merilnika pretoka za potrebe poročanja ARSO
 - **Daber** [206,43 EUR] – vgradnja vodomera za merjenje porabe pitne vode na javni izlivki pri hiši s št. 8
 - **Prapetno Brdo** [176,72 EUR] – vgradnja vodomera za merjenje porabe pitne vode na javni izlivki pri avtobusnem postajališču
 - **Grant** [3.599,48 EUR] – stroški števcenja naselja ter vgradnja vodomera za merjenje porabe pitne vode na javni izlivki
 - **Selišče** [488,94 EUR] – stroški števcenja naselja
- **investicijsko vzdrževanje vodovodnih sistemov – NERAZPOREJENO** [skupaj 33.693,93 EUR]
S sredstvi, ki so s proračunom zagotovljena za financiranje stroškov intervencij na vodovodnih sistemih, ki se kot nujna izkažejo v teku proračunskega leta, je bilo v letu 2015 financirano:
- **izgradnja vodovoda na Idriji pri Bači** [5.428,43 EUR]
Zaradi ureditve avtobusne postaje in parkirišča na Idriji pri Bači je bilo treba prestaviti tudi del javnega vodovoda.
 - **rekonstrukcija vodovoda v Gregorčičevi ulici** [4.145,12 EUR]
Izvedla se je rekonstrukcija dela vodovodnega sistema Tolmina. S posegom se je cca. 48 m dolg krak vodovoda iz starih azbest-cementnih cevi nadomestilo z novim krakom vodovoda. Z izvedbo del so se tudi močno zmanjšale izgube (ocena 3 l/sek).
 - **poglobitev cevovoda in rekonstrukcija vodovoda v Zatoľminu** [1.040,54 EUR]
Zaradi ureditve dostopne poti na par. št. 251/1 k. o. Zatoľmin se je izvedla poglobitev cevovoda javnega vodovoda in rekonstrukcija vodovodnega jaška.
 - **premik vodovoda na Ponikvah** [1.233,89 EUR]
Zaradi gradnje se je izvedel premik dela javnega vodovoda PVC DN110 naselja Ponikve. Stroške zemeljskih del je kril lastnik zemljišča.
 - **sanacija vodovoda v Zarakovcu** [841,51 EUR]
Izvedena je bila sanacija vodovoda zaselka Zarakovec po ujmi, zaradi zmanjšanja izgub pa tudi dela cevovoda.
 - **vzdrževalna dela na vodohranu v Tolminu** [1.577,55 EUR]
Izvedena je bila vgradnja ventila za regulacijo pretoka, ki bo služil za vzdrževanje konstantnega nivoja vode v vodohranu.
 - **premik vodovoda v Zadlaz-Žabčah** [1.198,63 EUR]
Izveden je bil zamik javnega vodovoda DN50 na parc. št. 269/66 k. o. Žabče, in sicer zaradi gradnje gozdne ceste. Stroške zemeljskih del je kril lastnik zemljišča.

- **ureditev izpusta vodohrana v Rutu** [2.901,19 EUR]
Uredilo se je odvodnjavanje viška zajete vode iz vodohrana naselja Rut.
- **premik vodovoda v Poljah** [1.597,17 EUR]
Zaradi gradnje je bil izveden zamik javnega vodovoda PE-HD 75 v naselju Polje. Stroške zemeljskih del je kril lastnik zemljišča.
- **izdelava obvoda ob sanaciji vodovoda v Tolminskih Ravnah** [12.677,93 EUR]
Zaradi sanacije cevododa MHE Zadlaščica, ki je bil poškodovan v skalnem podoru, je bilo treba za nemoteno oskrbo s pitno vodo urediti obvod DN 100.
- **razna vzdrževalna dela na vodovodnem sistemu Kamno** [1.051,97 EUR]
Vzporedno z izvajanjem del v sklopu komunalnega urejanja naselja Kamno je bilo treba na različnih mestih izvesti zamik obstoječe vodovodne infrastrukture.

Namenitev sredstev, planiranih na tem kontu, za financiranje stroškov investicijskega vzdrževanja in gradnje vodovodnih sistemov predstavlja **namensko porabo sredstev iz naslova prihodka od najemnine za uporabo infrastrukture za oskrbo s pitno vodo** (knjižen na prihodkovnem kontu 7103 0411 »Prihodki od drugih najemnin - GJS (vodovodi)«, realiziran v znesku 161.780,58 EUR).

Posebni del proračuna pa na tej proračunski postavki izkazuje realizacijo tudi v okviru konta **4208 »Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor in investicijski inženiring«**. Realizacija v skupni višini **3.807,63 EUR** vključuje plačilo stroškov naslednjih aktivnosti:

- strokovni nadzor pri gradnji vodohrana na Kamnem in priključitev v omrežje [1.677,63 EUR],
- koordinacija za zagotavljanje varnosti in zdravja pri gradnji vodohrana Kamno [900,00 EUR],
- izdelava hidrogeološkega poročila za pridobitev vodnega dovoljenja za zajetje Koritnica (izvir Poloje) [1.230,00 EUR].

V okvir tega konta je bilo prerazporejenih tudi 21.026,16 EUR, in sicer za plačilo stroškov vodenja in izvajanja investicij, ki jih je za Občino Tolmin v letu 2015 vodila Komunala Tolmin. Račun Komunale Tolmin bo glede na datum prejema v plačilo zapadel v letu 2016 in bo zato bremenil proračun za leto 2016, sredstva za ta namen pa v okviru proračuna za leto 2015 ostajajo neporabljena.

041622 Projektna dokumentacija – vodovodni sistemi

S proračunom za leto 2015 so bila v okviru te proračunske postavke za namen plačila stroškov izdelave projektne dokumentacije in drugih, s tem povezanih stroškov planirana sredstva v višini **4.065,00 EUR**, in sicer v celoti za namen plačila zadnjega dela obveznosti izdelovalcu projektne naloge »Hidravlični izračun za vodovodni sistem Zadlaščica«. Storitve je bila v celoti zaključena že v letu 2014, a je glede na datum prejema računa in veljavne plačilne roke obveznost zapadla v plačilo v januarju 2015, zaradi česar je strošek izkazan kot odhodek proračuna za leto 2015.

041627 Rekonstrukcija stanovanjskega objekta Brunov drevored 17

Z izhodišnim proračunom za leto 2014 je bilo predvideno, da bo v letu 2014 izvedena druga faza rekonstrukcije stanovanjskega objekta Brunov drevored 17, ki je obsegala zaključna gradbeno-obrtniška in dodatna dela, financirana iz občinskega proračuna. Po takratni terminski in finančni projekciji izvajanja projekta naj bi se namreč do izteka leta 2013 izvedla prva faza, ki je obsegala celovito popotresno statično sanacijo objekta, vključno z zamenjavo strehe, kar naj bi bilo v celoti financirano s strani državnega proračuna.

Žal pa se je začetek del – še zlasti zato, ker je bil projekt v popotresni program s strani Vlade RS uvrščen precej kasneje, kot prvotno pričakovano – zamaknil na mesec maj 2013. Skladno s korigiranim terminskim planom in podpisano gradbeno pogodbo so se v okviru prve faze aktivnosti časovno zamaknile in do konca leta 2013 še niso bile realizirane v celoti. Poleg tega je konec leta 2013 korenito krčenje sredstev državnega proračuna za izvajanje popotresnega programa dela na z MKO pogodbeno že dogovorjenih in dejansko izvajanih sanacijskih projektih začasno zaustavilo, med njimi žal tudi primer sanacije stanovanjskega objekta Brunov drevored 17.

V letu 2013 je bila zamenjana strešna konstrukcija in kritina, vgrajena so bila okna, izdelani so bili notranji ometi in estrihi, fasada je bila pripravljena za oblaganje s toplotno izolacijo, izvedena je bila kanalizacija, izvedene so bile tudi grobe instalacije v stenah in tlakih. V prvi fazi je ostalo neizvedenih, skladno s projektno dokumentacijo in odločbo o dodelitvi sredstev popotresnega programa s strani pristojnega ministrstva v skupni višini 392.439,92 EUR, še za okoli 112.000,00 EUR del. Po dokončanju prve faze začetek leta 2014 so bili vzpostavljeni pogoji za izvedbo druge investicijske faze, ki je bila v celoti finančno pokrita s strani občinskega proračuna, obsegala pa je finalno rekonstrukcijo (dela nad »S projektom«) in nekatera nadstandardna dela, ali konkretno: izvedbo novega priključka za vodo in kanalizacijo, novega sistema odvodnjavanja, novega električnega in KTV priključka, izvedbo kotlovnice s pripadajočo opremo, obrtniška in zaključna dela v dveh mansardnih stanovanjih, toplotno in hidroizolacijo, požarna vhodna vrata, požarna vrata v kleti, požarno strešno okno in zunanjo ureditev objekta ter spremembo sistema ogrevanja (iz sekancev na pelete).

V letu 2013 so vsi stroški sanacije objekta v višini 255.431,74 EUR bremenili državni proračun (popotresni program), v letu 2014 pa je občinski proračun za dokončanje sanacije ter za finalno dokončanje objekta prispeval 252.790,77 EUR. Začetek leta 2014 je bila – s ciljem, da bi se kljub takratni začasni zaustavitvi izvajanja popotresnega programa dela na objektu nadaljevala – z ministrstvom za okolje podpisana pogodba o premostitvenem zalaganju sredstev za dokončanje popotresne sanacije objekta iz občinskega proračuna, ki so bila v letu 2015 iz državnega proračuna občini povrnjena v celotni založeni višini 112.306,77 EUR (priliv je izkazan na prihodkovnem kontu 7400046 »Ministrstvo za okolje – Brunov drevored 17« splošnega dela proračuna za leto 2015).

Ker je skladno z gradbeno pogodbo izvajalec del obračunal 10,00% pogodbene vrednosti šele po pridobitvi uporabnega dovoljenja, so se stroški **dokončanja rekonstrukcijskih** del po zadnji gradbeni situaciji v **višini 21.763,33 EUR** prenesli v breme občinskega proračuna za leto 2015 (načrtovani so bili stroški v znesku 30.582,00 EUR), državni proračun pa je v letu 2015 prispeval še 48.995,53 EUR.

Poleg tega so v breme proračuna za leto 2015 zapadli tudi stroški **asfaltacije dvorišča ob objektu**, ki so bili plansko ocenjeni na 4.100,00 EUR, dejansko pa so dosegli **4.725,07 EUR**. Nenačrtovano sicer, a ker so prosta proračunska sredstva to še dopuščala, je bil v letu 2015 izveden tudi toplotni števec v vrednosti **1.465,17 EUR**, kar je obveznost občinskega proračuna v letu 2015 povečalo na skupaj **27.953,57 EUR**.

Končna finančna konstrukcija investicije, vključno s stroški, v plačilo zapadli v letu 2015, je vrednostno dosegla **585.172,10 EUR**. V višini 416.734,53 EUR je bila pokrita iz sredstev popotresnega programa državnega proračuna, 168.437,57 EUR pa iz sredstev občinskega proračuna.

Šest pridobljenih neprofitnih stanovanj v objektu Brunov drevored 17 je bil marca 2015 vseljenih.

041628 Komunalno opremljanje zemljišča v Modreju

S proračunom Občine Tolmin za leto 2015 so bila v okviru te proračunske postavke zagotovljena sredstva za kritje stroškov dokumentacije, potrebne za izvedbo komunalnega opremljanja zemljišča v Modreju, za območje katerega je bil 9. julija 2015 sprejet občinski podrobni prostorski načrt (OPPN).

Občina je javni razpis za izbiro izdelovalca projektne dokumentacije in programa opremljanja za gradnjo komunalne infrastrukture na območju OPPN Stanovanjska zazidava Modrej objavila 21. oktobra 2015. Rok za oddajo ponudb se je iztekel 4. novembra 2015, občina pa je pogodbo z izbranim izdelovalcem dokumentacije sklenila 30. novembra 2015.

Ker dokumentacija do izteka roka, do katerega bi obveznosti zapadle v plačilo v breme proračuna za leto 2015, ni bila izdelana, so planirana sredstva v celoti ostala neporabljena, postavka pa izkazuje indeks finančne realizacije v vrednosti 0,00. Sredstva v višini pogodbene obveznosti občine do izbranega izdelovalca v višini 22.130,80 EUR so kot t.i. »prenos« ponovno planirana v proračunu za leto 2016.

041629 Javna raba vode

V okviru te (nove) proračunske postavke so bila s proračunom za leto 2015 zagotovljena sredstva za plačilo stroškov porabe vode, ki se smatra kot javna. Gre za vodo, ki se porabi prek hidrantov, vodnjakov, vaških korit ..., zanjo pa občina tako kot vsi ostali uporabniki vodarino in kanalščino plačuje po dejanski porabi. Celotna masa sredstev za ta namen je bila planirana na kontu **4022 »Energija, voda, komunalne**

storitve in komunikacije«, na katerem je evidentirana tudi realizacija, ki v letu 2015 znaša **64.999,51 EUR** oz. 100 % plana.

041701 Gradnja in investicijsko vzdrževanje zdravstvenih domov

Investicije v stavbe Zdravstvenega doma Tolmin v Tolminu, ki so potekale v zadnjih desetih letih, niso bile v celoti zaključene s pridobitvijo uporabnega dovoljenja. Z namenom, da bi uspešno izpeljali postopek za pridobitev uporabnega dovoljenja za stavbe Zdravstvenega doma Tolmin so se s proračunom Občine Tolmin za leto 2015 zagotovila proračunska sredstva v višini 7.500,00 EUR.

Pred pridobitvijo uporabnega dovoljenja je namreč potrebno:

- konsolidirati in urediti obstoječo projektno dokumentacijo ter izdelati projekt izvedenih del (PID),
- izvesti tehnični pregled.

Ocena potrebnih stroškov za izvedbo omenjenih opravil je znašala 20.000,00 EUR. Preostala sredstva se je nameravalo zagotoviti na naslednji način:

- iz sredstev Zdravstvenega doma Tolmin,
- iz proračunov občin Kobarid in Bovec, saj so deli stavb namenjeni programom skupnega pomena in zato v solasti občin Tolmin, Kobarid in Bovec.

S tem povezana poraba – stroški izdelave dela dokumentacije za pridobitev uporabnega dovoljenja za stavbe ZD Tolmin – je izkazana na kontu 4208 v višini **1.782,00 EUR**.

Na kontu 4323 izkazanih **19.741,20 EUR** investicijskih sredstev pa predstavlja prispevek k nabavi **prenosnega urgentnega ultrazvoka za potrebe ZD Tolmin**, od tega se 16.047,00 EUR povezuje s prenakazilom namenskih sredstev, prejetih s strani Ministrstva za zdravje (prihodek je izkazana na kontu 74000195 »Ministrstvo za zdravje – ZD Tolmin«), razlika pa je prispevek rednih sredstev proračuna Občine Tolmin. Spričo prepoznanih potreb ZD Tolmin po nakupu novega ultrazvočnega aparata je Občina Tolmin julija 2015 oddala prijavno vlogo na Javni razpis za prijavo predlogov investicijskih projektov za sofinanciranje investicij na primarni ravni zdravstvene dejavnosti v Republiki Sloveniji za leto 2015, in sicer z namenom pridobitve sofinanciranja nakupa prenosnega urgentnega ultrazvoka za potrebe ZD Tolmin iz sredstev proračuna Republike Slovenije. Prijavna vloga je bila uspešna.

Celotna vrednost investicije je znašala 22.204,00 EUR, odobreno sofinanciranje investicije s strani ministrstva pa je znašalo 16.047,00 EUR. Razliko med celotno vrednostjo investicije in sofinanciranjem z državne ravni so bile dolžne zagotoviti občine soustanoviteljice Zdravstvenega doma Tolmin. Prispevek Občine Tolmin je tako znašal 3.694,20 EUR (60%), preostanek v višini 2.462,80 EUR (40%) pa naj bi zagotovili Občina Bovec in Občina Kobarid, vendar pa do trenutka priprave tega gradiva dogovorjenega prispevka še nista poravnali, zato je njun del pokrili ZD Tolmin iz lastnih sredstev. Z realizacijo te investicije, sicer skupnega pomena vseh teh občin, je ZD Tolmin posodobil zdravstveno opremo za izvajanje urgentne dejavnosti.

Brez upoštevanja prejetih namenskih sredstva Ministrstva za zdravje, realizacija na tej proračunski postavki znaša 5.476,20 EUR ali 73,02 % sprejetega (veljavnega) plana za leto 2015.

041703 Prispevki za zdravstveno zavarovanje občanov

Na tej proračunski postavki se zagotavljajo sredstva, ki se namenjajo plačilu **osnovnega zdravstvenega zavarovanja občanov**, ki tega ne morejo urediti iz drugega naslova, določenega z zakonom, ki ureja zdravstveno zavarovanje. Zavarovalna premija je znašala v letu 2005 povprečno 20,82 EUR in se z leti konstantno dviga, tako da je v letu 2012 dosegla 30,21 EUR, v letu 2013 30,32 EUR, v letu 2014 30,52 EUR, v letu 2015 pa v povprečju že 30,87 EUR na zavarovanca mesečno.

Iz evidenc je razvidno, da je v obdobju od leta 2009 z 251-imi do vključno leta 2013 s 151-imi zavarovanci povprečno mesečno, število v breme občinskega proračuna zavarovanih oseb konstantno padalo, k čemur je še zlasti prispevala sprememba Zakona o zdravstvenem varstvu in zdravstvenem zavarovanju iz leta 2008 in uveljavitev Zakona o uveljavljanju pravic iz javnih sredstev v letu 2012, ki sta zaostriła pogoje za uveljavljanje pravic občanov do obveznega zdravstvenega zavarovanja iz občinskih proračunov. Posledično so se za ta namen potrebna sredstva v občinskem proračunu, kljub naraščajočem znesku premije, v preteklih letih krčila.

Plan potrebnih sredstev za leto 2015 je bil pripravljen ob predpostavki, da se bo povprečna mesečna premija na zavarovanca v letu 2015 glede na leto 2014 povišala za okoli 1,00 %, povprečno število zavarovancev pa se bo na letni ravni povzpelo na 180 (3,00% porast glede na predhodno leto), čemur naj bi zadostovalo 66.680,00 EUR.

V letu 2015 je bil, kot tudi že leto poprej, zabeležen občuten porast števila zavarovancev, in sicer je bilo povprečno na mesec zabeleženih kar 205 upravičencev, kar je 17,00 % več kot leta 2014. K temu je deloma prispevala sprememba Zakona o uveljavljanju pravic iz javnih sredstev, po kateri pravico do plačila prispevka za obvezno zavarovanje s 1. januarjem 2014 poleg državljanov RS lahko uveljavijo tudi tujci z dovoljenjem za stalno prebivanje v RS, ter avgusta 2014 uvedena praksa, po kateri občine plačujejo obvezno zdravstveno zavarovanje za dve odrasli osebi, ki živita v skupnem gospodinjstvu (oba zakonca), prej je bila do plačila prispevka kot nosilka zavarovanja upravičena le ena odrasla oseba, druge osebe skupnega gospodinjstva pa so bile zavarovane kot njeni družinski člani.

Zaradi navedenih dejstev, predvsem pa zaradi 13,90 % višjega števila zavarovancev, kot je bilo upoštevano pri pripravi plana, je letna realizacija absolutno dosegla **76.209,77 EUR**, kar predstavlja 14,29% prekoračitev izhodiščno sprejetega planskega okvira. Nastali primanjkljaj sredstev za pokrivanje zakonske obveznosti občine se je zato pokrival s sredstvi, zagotovljenimi s prerazporeditvijo prostih pravic porabe.

Po Zakonu o uveljavljanju pravic iz javnih sredstev od 1. januarja 2012 dalje odločanje o pravici do plačila prispevka za obvezno zdravstveno zavarovanje iz javnih sredstev (izdaja odločb in prijava/odjava iz obveznega zdravstvenega zavarovanja) izvaja pristojni center za socialno delo, prispevek za obvezno zdravstveno zavarovanje pa še naprej krije občina, v kateri ima zavarovanec stalno bivališče.

041704 Mrliško ogledna služba

Mrliško ogledna dejavnost je z zakonom predpisana obveznost občine. Sestavljena iz dveh delov, in sicer iz:

- mrliških ogledov, ki jih praviloma izvajajo zdravniki ZD Tolmin, in obdukcij, ki jih po naročilu zdravnika, ki je opravil mrliški ogled, izvaja Klinični center Ljubljana (konto 4133);
- prevozov in drugih stroškov, ki nastanejo v zvezi z izvajanjem obdukcij (konto 4135).

Po podatkih preteklih let v strukturi stroškov mrliško ogledne službe prevladujejo stroški mrliških ogledov in obdukcij z deležem do skoraj 75,00 %, čeprav so v zadnjih letih obdukcije povezane tudi z višjimi prevoznimi stroški, saj obdukcije za tolminsko območje izvaja le Klinični center v Ljubljani. Višina za ta namen porabljenih sredstev med leti sicer precej niha, saj je odvisna od števila umrlih in od števila opravljenih obdukcij, ki jih odredijo zdravniki, ki opravijo mrliške ogledne.

Kritju skupnih stroškov dejavnosti mrliško ogledne službe, ki so bili za leto 2015 načrtovani v obsegu realizacije iz leta 2014, je izhodiščno sprejeti plan proračuna za leto 2015 namenil 31.577,00 EUR, kar je 2,14 % pod nastalimi obveznostmi občine, zapadlimi v breme proračuna za leto 2015. Kritju primanjkljaja potrebna sredstva so bila zagotovljena z izvedbo prerazporeditve prostih pravic porabe, s čimer se je veljavno razpoložljiv planski okvir povzpela na 32.257,00 EUR. Z rekordno realizacijo stroškov v višini **32.252,66 EUR**, zabeleženo v letu 2015, se torej nadaljuje vztrajna rast s tem povezane proračunske porabe, ki jo beležimo preteklih nekaj let.

041803 Dejavnost Tolminskega muzeja

Tolminski muzej financirata ministrstvo, pristojno za kulturo, in Občina Tolmin. Uvrščen je v muzejsko mrežo za izvajanje javne službe. Na tej podlagi je zadolžen tudi za skrb za premično kulturno dediščino v Zgornjem Posočju. Tolminski muzej v naši občini upravlja z zbirkami v Tolminu (matična hiša), na Mostu na Soči (železna doba Mosta na Soči) in na Slapu ob Idrijci (rojstna hiša pisatelja Cirila Kosmača). Tolminski muzej predstavlja pomembno kulturno središče v Zgornjem Posočju. Poleg stalne razstave organizira tudi občasne tematske razstave, pomemben del aktivnosti pa obsega tudi prireditvena dejavnost. Prepoznaven je tako v slovenski muzejski mreži – bodisi z gostovanji naših razstav v drugih muzejih bodisi drugih pri nas – kot tudi v tujini.

S proračunom za leto 2015 je bilo za **pokrivanje tekočih stroškov delovanja Tolminskega muzeja** zagotovljenih skupaj **142.985,20 EUR**, od tega za:

- stroške dela (sofinanciranje skupaj z MK) 57,00 % sredstev,

- materialne stroške in projekte 43,00 % sredstev.

Zaradi varčevalno naravnane proračuna so bila sredstva glede na leto 2014 znižana za 8,39 %. Na znižanje sredstev je delno vplivalo enkratno izplačilo tretje četrtine nesorazmerij v osnovnih plačah v letu 2014. Brez upoštevanja teh stroškov se je izvajanju javnega programa Tolminskega muzeja v letu 2015 zagotavljalo 5,73 % oz. nominalno 8.683,51 EUR manj sredstev, primerjalno na predhodno leto.

Proračunski plan za leto 2015 je bil namreč pripravljen ob predpostavki, da se stroški dela in materialni stroški v letu 2015 ohranijo na nominalni ravni leta 2014, manj sredstev pa se je namenilo za projekte in prireditve, kar je posledično zahtevalo okrnjen obseg programa razstav in muzejskih večerov, planska sredstva za odkupe muzealij pa so bila črtana v celoti. Plansko razpoložljiva sredstva so bila v letu 2015 porabljena v celoti, struktura porabe pa je bila po vrstah stroškov sledeča:

- **stroški dela** (sofinanciranje skupaj z MK) 57,36 % sredstev,
- **materialni stroški in projekti** 35,93 % sredstev,
- **vzdrževalna dela** 2,76 % sredstev,
- **vzdrževanje stavb in opreme** 3,95 % sredstev.

041804 Dejavnost Knjižnice Cirila Kosmača Tolmin

Knjižnica Cirila Kosmača Tolmin deluje na območju občin Tolmin, Kobarid in Bovec. Skladno s tem je urejeno tudi financiranje njene dejavnosti. V proračunu se zagotavljajo sredstva za izvajanje programa v obsegu, ki odpade na Občino Tolmin.

V primerjavi z letom 2014 se program zavoda v letu 2015 ni povečal. S proračunom za leto 2015 se je za pokrivanje **tekočih stroškov delovanja Knjižnice Tolmin** zagotavljalo skupaj **346.594,58 EUR**, od tega za:

- stroške dela 65,00 % sredstev,
- materialne stroške in projekte 17,00 % sredstev,
- dejavnost bibliobusa 7,00 % sredstev,
- nakup knjižničnega gradiva 11,00 % sredstev.

Zaradi varčevalno naravnane proračuna so se sredstva glede na leto 2014 znižala za 11,06 %. Na znižanje zagotovljenih sredstev je delno vplivalo enkratno izplačilo tretje četrtine nesorazmerij v osnovnih plačah v letu 2014. Brez upoštevanja teh stroškov se je izvajanju programa Knjižnice Tolmin v letu 2015 zagotavljalo 8,62 % oz. nominalno 32.690,05 EUR manj sredstev, primerjalno na predhodno leto.

S proračunom za leto 2015 se je omejevanje načrtovane proračunske porabe izvedlo na naslednjih segmentih:

- **materialni stroški zaradi nižjih stroškov ogrevanja in električne energije**, kot posledica izvedene rekonstrukcije kotlarne v letu 2012 in energetske sanacije stavbe v letu 2014;
- **projekti in prireditve za okoli 60,00 %** glede na predhodno leto, kar se je odrazilo z zoženim programom kulturnih dogodkov (razstave, predstavitve knjig, drugi kulturni dogodki);
- **nakup knjižnega gradiva za okoli 13,00 %**, kar je zahtevalo manjši obseg nakupov knjig, praviloma kot manjše število izvodov posameznih naslovov;
- **dejavnost bibliobusa za okoli 20,00 %**, delno zaradi ugotovitve, da so bili stroški bibliobusa v letu 2014 nižji od načrtovanih, zmanjšan pa je tudi namenski nakup knjižnega gradiva za potrebe bibliobusa;
- **tekoče vzdrževanje za okoli 17,00 %**.

Zaradi občutnega znižanja proračunskega financiranja je bila **v letu 2015 ponovno uvedena članarina**. Uvedbo članarin načrtujeta tudi občini Kobarid in Bovec, saj Knjižnica Tolmin izvaja dejavnost v vseh treh občinah Zgornjega Posočja. Uvedba članarine je pričakovano povzročila delni osip članov, v primerjavi z letom 2014 za okoli 200 do 250, v novembru 2015 je imela knjižnica zabeleženih 5.642 članov.

Razpoložljiva sredstva so bila v letu 2015 porabljena v celotni načrtovani višini, struktura porabe pa je bila po vrstah stroškov sledeča:

- **stroški dela** 65,02 % sredstev,
- **materialni stroški** 12,07 % sredstev,
- **dejavnost bibliobusa** 7,26 % sredstev,

- nakup knjižničnega gradiva 10,80 % sredstev,
- projekti (prireditve, razstave in drugo) 2,12 % sredstev,
- vzdrževanje stavbe in opreme 2,73 % sredstev.

041806 Prireditveni program

Načrtovana sredstva te proračunske postavke so bila v letu 2015 v višini **20.160,00 EUR**, nominalno enaki kot v letu 2014, namenjena in v celoti porabljena za izvedbo prireditvenega programa pod okriljem Zavoda za kulturo, šport in mladino Občine Tolmin (Zavod KŠM).

Prireditveni program sestavljajo gledališki in glasbeni abonma, abonma za otroke (posamezni abonmajski program vključuje 4–5 predstav) ter druge gledališke in glasbene prireditve, na katerih nastopajo kulturna društva in druge skupine.

Iz podatkov Zavoda KŠM je razvidno, da z inkasom financiramo skoraj 50,00 % stroškov abonmajskega programa, kar je tudi v primerjavi z drugimi primerljivimi okolji dober dosežek. V sezoni 2015/2016 se je za nakup gledališkega in glasbenega skupaj odločilo 110 posameznikov, za nakup posameznega abonmaja pa 51 posameznikov (47 gledališki abonma in 4 glasbeni). Mali abonma v letošnji sezoni obiskuje 84 abonentov.

041807 Programi kulturnih društev

Proračunska sredstva za **programe in dejavnost kulturnih društev** se dodeljujejo na podlagi vsakoletnega **javnega razpisa za financiranje kulturnih društev**, za izvedbo katerega je zadolžen Zavod KŠM, ki je z letom 2012 prevzel koordinacijo ter, skupaj z območno izpostavo javnega sklada za kulturne dejavnosti, pomoč pri delovanju in uresničevanju programov kulturnih društev (vključno s finančno distribucijo proračunskih sredstev za dejavnost kulturnih društev).

Sredstva za programe in dejavnosti kulturnih društev so bila za leto 2015 zagotovljena v višini **58.205,00 EUR**, kar – primerjalno na plansko oz. realizirano porabo v letu 2014 – predstavlja nominalno enak obseg.

Število kulturnih društev in skupin se povečuje. Tako smo imeli v letu 2006 18, v letu 2010 31, v letu 2015 pa že 34 kulturnih ustvarjalcev. V pretežni meri gre za pevske zборе, sledijo pa folklorne skupine, gledališka skupina, literarni klub, slikarji amaterji, pihalni orkester, glasbene skupine, plesna skupina.

S proračunom za leto 2015 zagotovljena sredstva za dejavnost kulturnih društev in skupin so bila porabljena v celotni razpoložljivi višini.

041808 Dejavnost Javnega sklada za kulturne dejavnosti

Sredstva za **program in dejavnosti Javnega sklada RS za kulturne dejavnosti**, Območna izpostava Tolmin (JSKD), so se s proračunom za leto 2015 zagotovila v skupnem znesku 25.628,53 EUR in so se v pretežnem delu (21.565,92 EUR) namenila izvajanju **programa javnega sklada** v letu 2015, razlika sredstev pa pokrivanju **stroškov dela strokovne delavke** za kulturo (v 60,00% deležu, ki odpade na Občine Tolmin), in so bila primerljiva obsegu iz teh dveh naslovov realizirane porabe v letu 2014.

JSKD je državni sklad z izpostavami v različnih krajih v Sloveniji, tudi v Tolminu. Fiksne stroške (stroške dela in nujne materialne stroške) zato pokriva ministrstvo, pristojno za kulturo, stroški programa pa bremenijo proračune občin v Posočju. Program naše območne izpostave obsega organizacijo območnih in medobmočnih srečanj ljubiteljskih kulturnih društev in skupin, ki delujejo na območju občin Tolmin, Kobarid in Bovec.

Zaradi občutno povečanega programa na področju kulture je bil v že letu 2012 med občinami Tolmin, Kobarid, Bovec in JSKD-jem Tolmin dosežen dogovor o skupnem financiranju dodatne strokovne delavke, ki se je nadaljevalo tudi v letu 2015.

K pokrivanju **stroškov dela strokovne delavke za kulturo** (v deležu, ki odpade na Občine Tolmin), je občinski proračun v letu 2015 prispeval **3.664,19 EUR**. **Sredstva za program JSKD-ja** so bila izplačana v planski v višini **21.565,92 EUR**. Skupaj s pripadajočim deležem sofinanciranja dodatne delavke so bila v letu 2015 JSKD-ju torej dodeljena sredstva v **skupnem znesku 25.230,11 EUR**, kar predstavlja 98,45% uresničitve plana. Razlog nedoseganju zastavljenega plana je dejstvo, da je proračun Občine Tolmin v letu

2015 bremenilo nekoliko nižje sofinanciranje stroškov dela strokovne delavke za kulturo, kot je bilo načrtovano ob pripravi planskega okvira sredstev za leto 2015.

041809 Radio Alpski val

Občina Tolmin je skladno s prakso preteklih let tudi v proračunu za leto 2015 zagotovila sredstva za financiranje medijsko-informativnih storitev iz lastnega programa Radia Alpski val. V interesu občine namreč je, da z dodeljenimi sredstvi prispeva k dvigu kvalitete informiranja občanov ter širitvi dejavnosti lokalnih javnih medijev.

Sredstva so se dodeljevala na podlagi pogodbe o sodelovanju in financiranju programa, in sicer na podlagi mesečnih nakazil po predložitvi računov **za dejansko opravljene storitve**, skupaj s poročilom z vsebinsko in finančno specifikacijo zaračunanih storitev (radijskih prispevkov, objav, branih obvestil in podobno).

Fond razpoložljivih sredstev je bil izkoriščen v 100,00% planski višini, vrednostno enaki **8.412,00 EUR**.

041810 KA-TV Tolmin

Občina Tolmin je skladno s prakso preteklih let tudi v proračunu za leto 2015 zagotovila sredstva za financiranje medijsko-informativnih storitev iz lastnega lokalnega programa Zavoda KA-TV Tolmin. V interesu občine namreč je, da z dodeljenimi sredstvi prispeva k dvigu kvalitete informiranja občanov ter širitvi dejavnosti lokalnih javnih medijev.

Sredstva so se do višine odobrenega letnega zneska sredstev dodeljevala na podlagi pogodbe o sodelovanju in financiranju programa, in sicer na podlagi mesečnih nakazil po predložitvi računov **za dejansko opravljene storitve**, skupaj s poročilom z vsebinsko in finančno specifikacijo zaračunanih storitev (TV prispevkov, objav, obvestil ...).

Fond razpoložljivih sredstev je bil izkoriščen v celotni planski višini za leto 2015, vrednostno enaki **7.683,00 EUR**.

041815 Program združenja borcev za vrednote NOB

Sredstva občinskega proračuna se dodeljujejo Združenju borcev za vrednote narodnoosvobodilnega boja Bovec, Kobarid, Tolmin za namene sofinanciranja **aktivnosti, povezanih z vzdrževanjem spominskih obeležij in grobov borcev NOB ter ostalih dejavnosti združenja na območju občine Tolmin**, kot so opredeljene v vsakoletnem programu aktivnosti združenja. V letu 2015 je bilo združenje tudi nosilec organizacije državne proslave »Priključitev Primorske k matični domovini«, izvedene 12. septembra 2015 v Tolminu.

Sredstva so bila tako kot v preteklih letih, tudi v letu 2015, dodeljena s pogodbo o sofinanciranju programa in izplačana na podlagi zahtevka za izplačilo pogodbenega zneska ter vmesnega poročila. S pogodbo je združenje zavezano občini do konca marca 2016 poročati o namenski porabi sredstev in izvedenih aktivnostih v letu 2015.

Sredstva so se dodelila v s-proračunom-za-leto-2015-zagotovljeni višini **2.475,00 EUR**, za 5,00 % nižji od planske oz. realizirane porabe leta 2014.

Na tem mestu izkazana veljavni plan in poraba pa sta v letu 2015 izjemoma povečana še za dodatnih **948,81 EUR**, razporejenih iz sredstev splošne proračunske rezervacije, ki so se namenila kritju polovice stroškov novega spominskega obeležja žrtvam 2. svetovne vojne na pokopališču na Ponikvah (montaža nove napisne plošče z novim napisom), s katerim je bil nadomeščen marca 2015 v močnem vetru uničen spomenik.

041816 Izvajanje letnega programa športa

V letu 2015 so se sredstva za **dejavnost športih društev in klubov** zagotovila v višini, enakovredni porabi v letu 2014, kar znaša **84.572,00 EUR**. Porabljeni so bila v celotni razpoložljivi višini.

Sredstva so se namenila sofinanciranju programov izvajalcev letnega programa športa, in sicer:

- športnih klubov in društev, povezanih v Občinsko športno zvezo – teh je 32, od teh je 20 izvajalcev letnega programa športa,
- drugih izvajalcev programov športa v javnem interesu: društva izven OŠZ - 12 ter šole in vrtci.

Število izvajalcev dejavnosti se iz leta v leto povečuje. V letu 2003 je bilo teh 25, v letu 2008 35, trenutno pa je izvajalcev letnega programa športa 32.

Z ustanovitvijo Zavoda KŠM, od leta 2012 dalje, se sredstva za letni program športa transferirajo Zavodu KŠM, ki izvaja tudi **javni razpis za sofinanciranje izvajalcev letnega programa športa** in skrbi za s-tem-povezano finančno distribucijo proračunskih sredstev.

041817 Investicije in investicijsko vzdrževanje športnih objektov

S sprejetim proračunom za leto 2015 so se v vrednosti **6.000,00 EUR** zagotovila sredstva za **redno investicijsko vzdrževanje športnih parkov na Brajdi in Na Logu**.

Z veljavnim planom se je v povezavi s tem iz sredstev tekoče proračunske rezerve zagotovilo še **dodatnih 1.971,15 EUR** za preplastitev mini avtodroma na območju športnih površin Na logu.

Skupaj je občinski proračun torej prispeval 7.971,15 EUR, proračunska sredstva za oba naštetata namena so bila v plansko zagotavljeni višini dodeljena Zavodu KŠM, ki je upravljavec omenjenih športnih objektov.

041818 Dejavnost mladih - ZKŠM

Obseg **sofinanciranja programa Zveze mladih in kreativnih** se je v letu 2015, zaradi odločitve k omejevanju tekočega proračunskega financiranja, zmanjšal za 5,00% glede na zagotovljena oz. dejansko dodeljena proračunska sredstva v letu 2014, in je znašal **24.199,00 EUR**.

Mladinski center Tolmin (MinK) je do konca leta 2011 deloval v okviru Zveze tolminskih mladinskih društev, z ustanovitvijo Zavoda KŠM v letu 2012 pa se sredstva namenjajo temu zavodu. Zveza del sredstev za svojo dejavnost pridobiva tudi s prijavi na razne javne razpise.

Z ustanovitvijo Zavoda KŠM deluje v tem okviru tudi ZMinK, zato se sredstva za dejavnost mladih ZMinK-u od vključno leta 2012 dalje dodeljujejo preko omenjenega zavoda. Sredstva za (so)financiranje tekoče dejavnosti mladih so bila s strani Zavoda KŠM v letu 2015 črpana v 100,00% planskem okviru.

041820 Dejavnost Kluba tolminskih študentov

Proračunska sredstva za **sofinanciranje dejavnosti in programov Kluba tolminskih študentov (KTŠ)** so se v letu 2015, zaradi varčevalno naravnanih proračunskih omejitev, primerjalno na leto 2014 zmanjšala za 5,00 % in so znašala **4.729,00 EUR**. Zagotovljena proračunska sredstva so bila porabljena v celotni razpoložljivi višini.

Dodatni vir financiranja KTŠ predstavljajo tudi sredstva koncesijske dajatve študentskih servisov.

041821 Dejavnost Zveze organizacij tehnične kulture Posočja Tolmin

Na tej proračunski postavki se zagotavljajo sredstva za **sofinanciranje programov in dejavnosti Zveze organizacij tehnične kulture Posočja Tolmin (ZOTK)**, ki povezuje osem društev in klubov s področja jadralnega padalstva, prostega letenja, radioamaterstva, modelarstva, avto-moto (preventivna dejavnost za mlade), jamarje in potapljače.

Zaradi odločitve o omejevalnem načrtovanju tekoče proračunske porabe so se s proračunom za leto 2015 zagotovila sredstva v 5,00% nižjem obsegu kot preteklo leto, čemur nominalno ustreza **16.311,50 EUR**.

Dodeljena proračunska sredstva, ki so bila porabljena v celotni razpoložljivi višini, so se tudi v letu 2015 prednostno usmerila k sofinanciranju dejavnosti mladih, vključenih v društva ZOTK.

041823 Sočasnik

V podporo izdaji periodičnega tiskanega medija Sočasnik, ki predstavlja osrednji informativni tiskani medij prebivalcev občin Bovec, Kobarid in Tolmin, so se skladno s prakso preteklih let tudi v letu 2015 v proračunu Občine Tolmin zagotovila sredstva za ta namen.

Tiskani medij z naklado 7400 izvodov, ki ga brezplačno prejemajo vsa gospodinjstva v Posočju, je v letu 2015 izšel v petih edicijah. Sredstva za pripravo, oblikovanje, tisk in razpošiljanje Sočasnika prispevajo vse tri posoške občine.

Ob dejstvu, da je vir sredstev za izdajo Sočasnika iz naslova razvojnega programa SOČA z letom 2013 usahnil ter da so se v letu 2015 zaključili tudi projekti, s pomočjo katerih so se pred tem zagotavljala dodatna sredstva za izdajo Sočasnika, so se župani posoških občin dogovorili o občutno višji podpori občinskih proračunov v letu 2015, in sicer je Občina Tolmin prispevala **21.900,00 EUR** (75,00% porast glede na leto 2014), Občina Bovec 6.570,00 EUR in Občina Kobarid 8.030,00 EUR, s čimer se je zagotovil finančni okvir, ki je zadoščal za pokritje **stroškov priprave, oblikovanja, tiska in razpošiljanja petih edicij Sočasnika v letu 2015.**

Za razliko od preteklih let pogodbeno dogovorjene možnosti uveljavljanja »penalov« na račun morebitnih zamud pri izidu posameznih edicij Sočasnika v letu 2015 Občina Tolmin ni izkoristila, saj je vseh pet edicij glasila izšlo znotraj vnaprej dogovorjenih rokov.

041824 Vzdrževanje spominske cerkve Javorca

Spominska cerkev Sv. Duha v Javorci, ki je zgrajena iz lesa, je bila nazadnje celovito obnovljena v letu 2005, takrat v okviru popotresnega programa. Zaradi agresivnega podnebja je potrebno, praviloma vsaki dve leti, zlasti **zunanj dele pogosteje zaščitno barvati** s posebej za take namene izdelanim zaščitnim premazom.

Zadnje zaščitno barvanje je bilo izvedeno leta 2013, v letu 2015 pa ga je bilo potrebno ponovno izvesti. Za ta namen se je v občinskem proračunu za leto 2015 predvidel obseg potrebnih sredstev v znesku 2.500,00 EUR. Tekom leta pa so se na navedenem kulturnem spomeniku pojavile potrebe po dodatnih vzdrževalnih delih, ki jih ni bilo mogoče vnaprej predvideti, terjale pa so takojšnjo izvedbo. Na zvoniku cerkve je bilo namreč nujno potrebno **zamenjati dotrajana okna**, saj je zaradi dotrajanosti le-teh v objekt zamakala voda. Dodatna potrebna sredstva so bila zagotovljena z izvedbo prerazporeditve prostih pravic porabe, s čimer se je veljavno razpoložljiv planski okvir povzpel na 4.000,00 EUR.

Sredstva so bila porabljena v višini 99,92 % veljavno razpoložljivih, in sicer so prej opisani stroški dosegli skupaj **3.996,96 EUR.**

041825 Program združenja veteranov vojne za Slovenijo

Na tem stroškovnem v višini **948,00 EUR** načrtovana sredstva so se v celotni razpoložljivi višini namenila za **aktivnosti in dejavnosti Območnega združenja veteranov vojne za Slovenijo Gornje Posočje, izvedenih na območju občine Tolmin**, kot so bile opredeljene z letnim programom združenja za leto 2015. Obseg sofinanciranja se je v letu 2015, primerjalno na leto 2014, znižal za 5,00 %.

Sredstva so bila združenju dodeljena s pogodbo o sofinanciranju, izplačana pa na podlagi predloženega zahtevka za izplačilo in vmesnega poročila. S pogodbo je združenje zavezano občini do konca marca 2016 poročati o namenski porabi sredstev in izvedenih aktivnostih v letu 2015.

041827 Urejanje grajskih ruševin - Kozlov rob

Vzdrževanje urejenih grajskih ruševin na Kozlovem robu je vsakoletna obveza, ki vključuje zlasti čiščenje zidov, popravila lesenih varovalnih ograj, mostu in podobno. Tovrstna vzdrževalna dela so bila, podobno kot v preteklih letih, načrtovana tudi v letu 2015. Za kritje z njimi povezanih stroškov se je s proračunom zagotovilo 5.500,00 EUR.

Na platoju grajskega dvorišča so v zadnjem času pogosta različna vandalska dejanja, katerih posledice se kažejo s poškodbami lesene varovalne ograje, uničenimi klopmi in podobnim, kar povzroča dodatne vzdrževalne stroške.

V letu 2015 je bilo izvedeno čiščenje zidov grajskega obzidja, pretežni del stroškovne realizacije, dosežene v skupni višini **4.736,47 EUR**, pa je posledica opravljenega popravila varnostne ograje.

041828 Dejavnost Ustanove Fundacija Poti miru v Posočju

Sredstva za namen **sofinanciranja dejavnosti in programov Ustanove Fundacija Poti miru v Posočju** so bila za leto 2015 zagotovljena v 5,00% nižjem obsegu kot leta 2014, tj. **3.610,00 EUR**. Ta so se v celoti dodelila na podlagi pogodbe o sofinanciranju in izplačala na podlagi zahtevka za izplačilo in predloženega poročila o aktivnostih, izvedenih v letu 2015.

Fundacija svoje delovanje in poslanstvo izpolnjuje tudi na Tolminskem, saj se tu nahajajo muzeji na prostem - Mrzli vrh, Kolovrat in Mengore, kjer se tudi zaključuje 100 kilometrov dolga Pot miru.

Podrobno [poročilo Ustanove Fundacija Poti miru v Posočju](#) s konkretizacijo aktivnosti in projektov, aktualnih v letu 2015, je priloga temu poročilu.

041833 Ureditev večnamenskega centra »Kinogledališče« v Tolminu

Stavba Kinogledališča Tolmin je bila nazadnje celovito funkcionalno prenovljena v 80-ih letih prejšnjega stoletja. Kasneje se bile prenovljene tudi sanitarije in avla, posodobljene so bile kinonaprave, drugih večjih vlaganj pa stavba ni bila deležna.

Po temeljitem pregledu stavbe, ki ga je izvedla Državno tehnična pisarna v letu 2011, je bilo ugotovljeno, da je stavbo potrebno popotresno sanirati. To je bil razlog za ponovni razmislek o možnostih, da bi stavbo Kinogledališča Tolmin sočasno z nujno popotresno sanacijo tudi funkcionalno prenovili, upoštevaje pri tem potrebe sodobnega časa.

Glede na namenskost in dejavnosti, ki potekajo v stavbi Kinogledališča Tolmin, je bilo funkcionalno prenavo moč vključiti v programe, za katere je moč koristiti tudi nepovratna sredstva Evropske unije. S tem namenom je bil projekt februarja 2014 na podlagi oddanega projektnega predloga uvrščen v Izvedbeni načrt regionalnega razvojnega programa regije, ki je predstavljal formalno podlago za prijavo projekta na aprila 2014 objavljen 8. javni poziv MGRT-ja za črpanje sredstev Evropskega sklada za regionalni razvoj, v okviru Operativnega programa krepitve regionalnih razvojnih potencialov 2007–2013, razvojne prioritete »Razvoj regij«, prednostne usmeritve »Regionalni razvojni programi«.

Z uspešno kandidaturo operacije »Ureditev večnamenskega centra »Kinogledališče« v Tolminu« je Občina Tolmin pridobila pravico do povračila 85,00 % javno upravičenih stroškov operacije iz razpisanih sredstev MGRT-ja, katerega vir predstavljajo **sredstva Evropskega sklada za regionalni razvoj**. Upoštevaje v vlogi prijavljeno višino (ne)upravičenih izdatkov projekta 3.134.090,08 EUR, od teh je bilo 2.559.361,57 EUR priznanih kot upravičenih, in s pristojnim ministrstvom novembra 2014 podpisano pogodbo o sofinanciranju projekta, je bilo za projekt omogočeno črpanje **evropskih razvojnih sredstev do največ 2.175.547,33 EUR** (prihodek ja bil načrtovan v okviru konta 741200 splošnega dela proračuna za leto 2015).

Zaradi precejšnjega časovnega zamika objave 8. javnega poziva se je postopek glede izbire in določitve višine sofinanciranja na omenjeni javni poziv prispelih projektnih vlog zakasnil do te mere, da se je **prvotna finančna dinamika izvedbenega dela projekta** (pripravljalna dela so bila izvedena in so stroškovno bremenila občinski proračun v letih 2013 in 2014), **s tem pa tudi možnost uveljavljanja povračil stroškov iz naslova odobrenih razpisnih sredstev** (delno v letu 2014, delno v letu 2015) **v celoti zamaknila v leto 2015**. Zaradi spremembe dinamike izvajanja projekta je bil z MGRT k osnovni pogodbi o sofinanciranju projekta sklenjen aneks.

V letu 2013 je že bila izdelana projektna in delno investicijska (DIIP) dokumentacija ter pridobljeno pravnomočno gradbeno dovoljenje, v začetku leta 2014 pa še preostala investicijska dokumentacija (predinvesticijska zasnova, investicijski program). Konec meseca januarja 2014 pa je bil objavljen tudi javni razpis za izbiro izvajalca, ki je bil pravnomočno zaključen marca 2014. Z javnim razpisom MGRT je bilo namreč sofinanciranje iz naslova t. i. regionalnih spodbud možno pridobiti le za popolne in do porabe razpoložljive kvote pravočasno oddane vloge (pravilo dospetja), za projekte, ki so bili dejansko izvedljivi, kar pomeni, da so morali v trenutku oddaje vloge že imeti pridobljena vsa zahtevana dovoljenja, vključno z gradbenim, ter imeti pravnomočno izbranega izvajalca del. Je pa bil javni razpis za izbiro izvajalca del

skladno z navodili ministrstva izveden z odložnim pogojem, kar je pomenilo, da je bilo pogodbo z izbranim izvajalcem moč skleniti šele po tem, ko je občini ministrstvo sofinanciranje projekta odobrilo.

Po prejemu pozitivnega sklepa o sofinanciranju projekta s strani MGRT je bila tako 20. oktobra 2014 z izbranim izvajalcem Kolektor Koling d.o.o. podpisana gradbena pogodba po principu funkcionalnega ključa, ki vključuje vrednost gradbeno-obrtniških del (popotresne obnove in funkcionalne prenovе), instalacijskih del in opreme. Uvedba v delo je bila opravljena 29. oktobra 2014, takoj zatem je izvajalec začel z operativnimi deli.

Stavba, ki je bila kot kinodvorana zgrajena v prvih letih druge svetovne vojne (1941 – 1942), je bila prvič prenovljena v letu 1952 (dodana sta bila oder na SZ strani in nov vhod z avlo na SV strani, s čimer se je spremenila v kinogledališče) in kasneje še v 80-ih letih prejšnjega stoletja. Zadnji potresi so jo precej poškodovali in izkazalo se je, da stavba **ni bila potresno varna** ter zato potrebna temeljite popotresne sanacije.

Stavba Kinogledališča Tolmin je bila tudi **energetsko potratna**. Ogrevalni sistem na lahko kurilno olje je bil iz obdobja osemdesetih let prejšnjega stoletja. Stavba tudi toplotno ni bila izolirana, kar je še dodatno povečevalo stroške ogrevanja. Električne inštalacije so bile dotrajane in niso ustrezale današnjim zahtevam, še zlasti ne predpisom s področja požarnega varstva.

Tehnološka zastarelost je bil naslednji velik problem. Razvoj scenske in odrske tehnike je v zadnjih letih zelo napredoval, zato so zastarele naprave zelo omejevale programske možnosti. Kinoprojektorji, stari preko 60 let, so bili vmes sicer posodobljeni, a jih ni bilo mogoče preurediti za uporabo digitalne tehnologije, ki vse bolj prevladuje. Posodobitev scenske in odrske tehnike ter kinonaprav je bila zato nujna.

Tudi **funkcionalnost stavbe je bil vse večji problem**. Potrebe namreč kažejo, da morajo biti stavbe za kulturne prireditve danes večnamenske – omogočajo ne le izvedbo raznovrstnih kulturnih dogodkov (kino, gledališke in glasbene predstave), pač pa tudi organizacijo drugih dogodkov, kot so strokovni seminarji, izobraževalni tečaji, predavanja, strokovni posveti.

Na podlagi temeljitega pregleda stanja stavbe pred načrtovanjem investicije smo se odločili, da je treba v okviru projekta doseči naslednje **bistvene cilje**:

- zagotoviti potresno varnost,
- zmanjšati obratovalne stroške, zlasti stroške ogrevanja,
- izboljšati in posodobiti funkcionalnost stavbe, katere središče je večnamenska dvorana, ter v tem okviru pridobiti tudi dodatne uporabne površine,
- površino pred vhodom urediti za zunanji prireditveni prostor.

Na podlagi tako postavljenih ciljev so bili načrtovani naslednji **investicijski ukrepi**:

- potresna in energetska sanacija stavbe,
- prenova osrednje (velike) dvorane s poudarkom na večfunkcionalnosti,
- prenova odra z odrsko in scensko tehniko,
- posodobitev naprav za dejavnost kina,
- preureditev avle v malo dvorano,
- nadgradnja galerije,
- razširitev glavnega vhoda,
- preureditev sanitarnih prostorov in ostalih prostorov v zaodrju in kleti,
- ureditev bifeja z zunanjo teraso,
- ureditev zunanjega prireditvenega prostora,
- ureditev okolice objekta.

Obravnani projekt je že bil sestavni del občinskih proračunov za leto 2013 in za leto 2014 ter vključen v načrt razvojnih programov. Proračun so v letu 2013 že bremenili stroški projektne dokumentacije (IDZ, PGD, PZI) v višini 49.687,20 EUR in svetovalnih storitev in pridobitve služnosti za postavitve električnega kabla na parc. št. 1293/1 k.o. Tolmin v skupni višini 2.531,40 EUR, izdelava prvega dela investicijske dokumentacije (DIIP) pa proračuna stroškovno ni bremenila. V breme proračuna za leto 2014 pa so evidentirani stroški izdelave preostalega dela investicijske dokumentacije (PZ, IP) v višini 14.603,40 EUR, stroški svetovanja v zvezi z razpisnim postopkom v višini 7.198,00 EUR ter drugih

storitev (svetovanje, priprava vloge na javni razpis) v vrednosti 1.210,24 EUR, oziroma skupaj 23.011,64 EUR.

Z načrtom razvojnih programov za obdobje 2014–2017 je bil projektni plan usklajen s stroškovno vrednostjo in pričakovanimi viri financiranja, kot so v času priprave omenjenega dokumenta (začetek leta 2014) izhajali iz izdelane projektne in investicijske dokumentacije oz. je bil usklajen s takrat oddanim projektnim predlogom Izvedbenega načrta regionalnega razvojnega programa regije. Po izvedbi javnega razpisa za izbiro izvajalca gradnje je bil investicijski program februarja 2014 vrednostno prilagojen dotedaj že nastalim stroškom in pogodbeno dogovorjeni vrednosti gradbeno-obrtniških del in opreme objekta. Upošteva se slednje in predhodno že omenjeno spremenjeno časovno in posledično finančno dinamiko izvajanja projekta popotresne in funkcionalne prenove Kinogledališča Tolmin je bil **s proračunom za leto 2015 in načrtom razvojnih programov za obdobje 2015-2018 revidiran finančni načrt po letih in virih financiranja.**

Projekt, katerega fizična izvedba je stekla v mesecu novembru 2014, je bil v pretežni meri izveden v letu 2015 in v mesecu novembru 2015 se je v prenovljeni stavbi Kinogledališča Tolmin tudi že začela prireditvena dejavnost. Uresničeni so bili vsi s projektom načrtovani cilji. Izjema je le bife, ki še nima nosilca dejavnosti. Bife tudi ni opremljen, saj ta oprema ni bila predmet projekta. Za začetek delovanja bifeja bo zato treba poskrbeti v letu 2016.

Projekt Ureditve večnamenskega centra »Kinogledališče« v Tolminu je stroškovno dosegel **skupaj 3.059.235,22 EUR, od tega v breme proračuna za leto 2015 2.984.004,98 EUR.** S strani MGRT je bilo iz **sredstev Evropskega sklada za regionalni razvoj** uspešno črpano povračilo upravičenih stroškov v višini **2.077.539,27 EUR**, kar predstavlja okoli 68,00 % vloženih sredstev.

Struktura virov financiranja projekta po letih:

Vir financiranja	tekoče cene (v EUR)				
	2013	2014	2015	Skupaj	Delež (v %)
Občinski proračun	52.218,60 EUR	23.011,64 EUR	906.465,71 EUR	981.695,95 EUR	32,09
Sredstva ESRR *	0,00 EUR	0,00 EUR	2.077.539,27 EUR	2.077.539,27 EUR	67,91
Skupaj:	52.218,60 EUR	23.011,64 EUR	2.984.004,98 EUR	3.059.235,22 EUR	100,00

* prihodki iz naslova povračila stroškov, ki ga je občina prejela od MGRT, so zajeti v okviru realizacije na kontu 7412 00 »Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz proračuna EU iz strukturnih skladov«

Preglednica vlaganj v projekt po **dinamiki in vrstah stroškov**:

tekoče cene (v EUR)

Vrsta stroška	2013	2014	2015	Skupaj	Delež (v %)
Pripravljalna in spremljajoča dela:					
Izdelava projektne (tehnične) dokumentacije (IDZ, PGD, PZI)	49.687,20			49.687,20	3,21
Izdelava investicijske dokumentacije (PZ, IP)		14.603,40		14.603,40	
Svetovalne storitve (pri izdelavi projektne in investicijske dokumentacije, pripravi vloge na javno povabilo, pripravi razpisne dokumentacije za izbiro izvajalca)	2.358,48	8.408,24	204,96	10.971,68	
Drugi stroški (služnost, tehnični pregled, otvoritev, ...)	172,92		5.666,10	5.839,02	
Investicijski nadzor			13.761,61	13.761,61	
Informiranje in obveščanje					
Vodenje in koordinacija projekta					
Varnost pri delu			3.403,80	3.403,80	
Izvedbena dela (funkcionalni ključ):					
Gradbeno-obrtniška in inštalacijska dela ter oprema			2.960.968,51	2.960.968,51	96,79
Skupaj	52.218,60	23.011,64	2.984.004,98	3.059.235,22	100,00

041834 Dejavnost kulture – ZKŠM

S proračunom za leto 2013 je bila z namenom ločenega spremljanja stroškov, ki pri Zavodu KŠM nastajajo na področju izvajanja nanj prenesenih nalog s področja kulture, vpeljana proračunska postavka 041834 »Dejavnost kulture – ZKŠM«. S prenosom nalog so bila namreč na ta zavod prenesena tudi sredstva za pokrivanje **funkcionalnih stroškov (materialni stroški in stroški dela), povezanih z dejavnostjo kulturnih društev in prireditvenega programa, in sredstva za pokrivanje funkcionalnih stroškov, povezanih z dejavnostjo Kinogledališča Tolmin.**

S proračunom za leto 2015 so se za dejavnost kulture v okviru Zavoda KŠM zagotovila in v celoti dodelila sredstva v višini **96.020,48 EUR** za pokrivanje:

- sorazmernega dela stroškov dela Zavoda KŠM, ki odpade na program kulture: 20,00 % direktorja, 50,00 % računovodje in 100,00 % stroškov osebja za delovanje Kinogledališča Tolmin (vzdrževanje, čiščenje, biljetiranje);
- funkcionalnih stroškov, povezanih z dejavnostjo kulturnih društev in prireditvenega programa (pisarniški in drugi stroški);
- materialnih stroškov Kinogledališča Tolmin, vključno s prenosom dela materialnih stroškov (ogrevanja) Kinogledališča Tolmin, ki so se prej izkazovali v okviru dejavnosti Tolminskega muzeja.

Potrebna sredstva za pokrivanje stroškov dela zaposlenih so upoštevala dejansko višino plač, nadomestil in povračil stroškov, kot se izplačujejo od uveljavitve ZUJF-a dalje, obseg razpoložljivih sredstev za pokrivanje materialnih stroškov pa je bil zaradi popotesne in funkcionalne prenove stavbe Kinogledališča Tolmin, ki se je izvajala v letu 2015, zmanjšan na račun izločitve sredstev za pokrivanje obratovnih stroškov stavbe za čas izvajanja investicije. K 6,32% skrčenemu obsegu sredstev je delno, sicer zanemarljivo, vplivalo tudi enkratno izplačilo tretje četrtine nesorazmerij v osnovnih plačah v letu 2014. Brez upoštevanja teh stroškov se je dejavnosti kulture v okviru Zavoda KŠM v letu 2015 zagotovilo 6,18 % oz. nominalno 6.322,28 EUR manj sredstev, primerjalno na predhodno leto.

Proračunska realizacija stroškov, nastalih v zvezi z izvajanjem kulturnega programa Zavoda KŠM v letu 2015, je dosežena v celotnem načrtovanem obsegu.

Struktura financiranja stroškov v letu 2015 je bila naslednja:

- **stroški dela, vključno z vodenjem pihalnega orkestra** 63,30 %,
- **materialni stroški** 36,70 %.

041835 Dejavnost športa – ZKŠM

S proračunom za leto 2013 je bila z namenom ločenega spremljanja stroškov, ki pri Zavodu KŠM nastajajo na področju izvajanja nanj prenesenih nalog s področja športa, vpeljana proračunska postavka 041835 »Dejavnost športa – ZKŠM«. S prenosom nalog so bila namreč na ta zavod prenesena tudi sredstva za pokrivanje **funkcionalnih stroškov (materialni stroški in stroški dela), povezanih z dejavnostjo športnih društev in klubov, izvajanja letnega programa športa in vzdrževanja športnih objektov v upravljanju Zavoda KŠM.**

S sprejetim proračunom za leto 2015 so se za dejavnost športa v okviru Zavoda KŠM sredstva v višini **120.546,57 EUR** zagotovila in v celoti dodelila za pokrivanje:

- sorazmernega dela stroškov dela Zavoda KŠM, ki odpade na program športa: 80,00 % direktorja, 50,00 % računovodje in 100,00 % osebja za vzdrževanje športnih objektov (vzdrževanje športnih parkov Brajda in Na Logu);
- funkcionalnih stroškov za izvajanje letnega programa športa (pisarniški in drugi stroški);
- materialnih stroškov obratovanja športnih objektov v upravljanju Zavoda KŠM ter uporabe telovadnice ŠC Tolmin, ki jo uporablja po pogodbi.

Potrebna sredstva za pokrivanje stroškov dela zaposlenih so bila načrtovana upoštevaje dejansko višino plač, nadomestil in povračil stroškov, kot se izplačujejo od uveljavitve ZUJF-a dalje, obseg razpoložljivih sredstev za pokrivanje materialnih stroškov pa je bil upoštevaje izpad uporabe telovadnice zaradi izvajanja energetske obnove ŠC Tolmin v času od začetka aprila do konca avgusta 2015 skrčen zaradi izločitve obratovalnih stroškov telovadnice za čas, ko ta ni bila v uporabi. K 10,91% skrčenemu obsegu sredstev je delno, sicer zanemarljivo, vplivalo tudi enkratno izplačilo tretje četrtine nesorazmerij v osnovnih plačah v letu 2014. Brez upoštevanja teh stroškov se je dejavnosti športa v okviru Zavoda KŠM v letu 2015 zagotovilo 10,20 % oz. nominalno 13.694,93 EUR manj sredstev, primerjalno na predhodno leto. Zavod KŠM približno 15,00 % funkcionalnih stroškov pokrije iz tržne dejavnosti.

Proračunska realizacija stroškov, nastalih v zvezi z izvajanjem športnega programa Zavoda KŠM v letu 2015, je dosežena v celotnem načrtovanem obsegu.

Struktura financiranja stroškov v letu 2015 je bila naslednja:

- vzdrževanje in zavarovanje športnih objektov	18,95 % sredstev,
- stroški dela	43,58 % sredstev,
- uporaba telovadnice	23,23 % sredstev,
- materialni stroški	14,24 % sredstev.

Veljavni plan in realizirana poraba pa poleg zgoraj predstavljenega v letu 2015 vključujeta še **dodatnih 14.177,00 EUR iz naslova razporeditev sredstev tekoče proračunske rezerve**, ki so se namenila kot dopolnilni vir sredstev za izvedbo programov udeležbe kanuistov, svetovnih prvakov Saše Taljata in Luke Božiča na evropskem prvenstvu (2.500,00 EUR), Nogometnega kluba Tolmin (4.500,00 EUR), Modelarskega kluba Tolmin (1.000,00 EUR), pokritju stroškov najema športne dvorane v OŠ Dušana Muniha za potrebe izvajanja treningov športnih društev oziroma klubov v času, ko športne dvorane v ŠC Tolmin zaradi izvedbe gradbenih del ni bilo mogoče uporabljati (4.177,00 EUR) ter urejanju športnega igrišča v Podbrdu (2.000,00 EUR).

Zgoraj naštetimi nameni porabe so podrobneje predstavljeni v okviru obrazložitve proračunske postavke 032301 »Tekoča proračunska rezerva«.

041836 Program društva veteranov Sever

S proračunom za leto 2015 je bila vpeljana nova proračunska postavka, namenjena ločenemu zagotavljanju sredstev in spremljanju stroškov, povezanih z izvajanjem aktivnosti iz vsakoletnega programa Društva veteranov »Sever« Severne Primorske, pododbor Tolmin.

V višini **948,00 EUR** zagotovljena sredstva so se v celotni razpoložljivi višini namenila za **aktivnosti in dejavnosti društva veteranov »Sever«**, kot so bile opredeljene z letnim programom društva za leto 2015.

Sredstva so bila društvu dodeljena s pogodbo o sofinanciranju, izplačana pa na podlagi predloženega zahtevka za izplačilo in vmesnega poročila. S pogodbo je društvo zavezano občini do konca marca 2016 poročati o namenski porabi sredstev in izvedenih aktivnostih v letu 2015.

041901 Dejavnost vrtcev

V letu 2008 je bilo v občini Tolmin povprečno 293, v letu 2009 320, v letu 2010 321, v letu 2011 376, v letu 2012 444, v letu 2013 433, v letu 2014 439 otrok in v letu 2015 445, vključenih v vrtce.

Število otrok v vrtcih se povečuje zlasti zaradi povečanega števila rojstev, pa tudi zaradi 1. septembra 2008 uvedenega brezplačnega vrtca za drugega in nadaljnje otroke iz iste družine, s čimer se je povečala zlasti vključenost otrok do tretjega leta starosti. Slednja ugodnost se je v letu 2012 sicer nekoliko poslabšala - v primeru, da je iz iste družine v vrtcu hkrati več kot en otrok, država namreč dodatno subvencionira za drugega otroka le 70 %, za nadaljnje otroke pa 100 % po odločbi določenega plačila staršev za program vrtca.

S planom proračuna za leto 2015 se je dejavnosti vrtcev v občini Tolmin zagotovilo sredstva v skupni višini 1.384.980,39 EUR, kar je prestavljalo 99,08 % iz tega naslova dosežene porabe v letu 2014. Če upoštevamo, da je v letu 2014 realizirana proračunska poraba v višini 44.587,75 EUR vključevala tudi enkratno izplačilo tretje četrtine nesorazmerij v osnovnih plačah zaposlenim v vrtcih, je bil obseg planske porabe za dejavnosti in programe predšolske vzgoje v letu 2015 načrtovan 2,35% izdatneje od realiziranega v letu 2014.

Plačila vrtca so za starše od 1. januarja 2012 dalje urejena z Zakonom o uveljavljanju pravic iz javnih sredstev, o višini plačila pa odloča pristojni center za socialno delo. Starši so glede na dohodek in premoženje družine razporejeni v 9 plačilnih razredov, na podlagi katerih se znižanje plačila vrtca s strani staršev ugotavlja glede na povprečni mesečni dohodek na osebo v odstotkih od neto povprečne plače. Medtem, ko je vrtec za starše v 1. plačilnem razredu brezplačen, znaša plačilo v 9. plačilnem razredu 77,00 % cene programa.

Finančni učinki nove sistemske ureditve v letu 2012 se odražajo prek višjih plačil staršev, kar na drugi strani ustrezno zmanjšuje obremenitev občinskega proračuna. Podatki kažejo, da se je z uveljavitvijo omenjenega zakona delež plačil staršev v letu 2012 povišal od 27,00 % na 33,10 %, delež plačil občine pa znižal iz 73,00 % na 66,90 %, v letu 2013 pa se je struktura plačil, primerjalno na leto 2012, še malenkostno spremenila v korist občine - delež plačil staršev je v povprečju znašal 34,00 %, občine pa 66,00%. Manj ugodno je bilo doseženo razmerje v letu 2014, ko je delež plačil staršev znašal 33,58 %, občine pa 66,42 %, v letu 2015 pa je bilo razmerje za proračun še slabše, saj je **delež plačil staršev znašal 32,78 %, občine pa 67,22 %**.

Kot posledica uveljavitve ZUJF-a so se cene vrtca 1. septembra 2012, zaradi nižjih stroškov dela, znižale približno 4,00 %, nadaljnje znižanje cen vrtca pa je bilo uveljavljeno s 1. marcem 2013. V letu 2015 veljavne cene vrtca so tako znašale:

- 435,27 EUR mesečno na otroka starosti 1 – 3 let (1. starostna skupina),
- 347,41 EUR mesečno na otroka starosti 3 – 6 let (2. starostna skupina).

Struktura v letu 2015 dosežene porabe je naslednja:

- **doplačila k cenam staršev za program vrtca, skladno z Zakonom o uveljavljanju pravic iz javnih sredstev:**

Zaradi nizke plačilne sposobnosti staršev je subvencioniranje vrtcev pri nas, v primerjavi z razvitejšimi okolji, visoko.

80,98 % sredstev

oz. 100,00 % realizacija veljavnega plana,

- **kritje stroškov vrtca, ki niso vključeni v ceno programov:**

Plače zaposlenih v poletnih mesecih, dodatno financiranje vaških oddelkov z manjšim številom otrok, dodatno financiranje oddelkov, ki vključujejo otroke s posebnimi potrebami, prireditve za otroke in podobno.

19,02 % sredstev

oz. 99,83 % realizacija veljavnega plana.

Pokrivanju stroškov dejavnosti vrtcev je občinski proračun v letu 2015 dodelil skupaj **1.400.971,43 EUR**, kar je 3,53 % nad realizirano porabo predhodnega leta. Razlog temu gre pripisati v letu 2015 višjemu številu vpisanih otrok in za občino nekoliko manj ugodni strukturi pokrivanja cene programa vrtca,

primerjalno na leto 2014. Ker slednje pri pripravi planskega okvira ni bilo upoštevano v dovolj širšem obsegu, je realizirana poraba za 1,15 % prekoračila izhodiščno sprejeti planski okvir, zato so se manjkajoča sredstva za pokrivanje zakonskih obveznosti pokrila iz naslova prerazporeditve proračunskih sredstev.

041902 Dejavnost osnovnih šol

V šolskem letu 2008/09 je bilo v občini Tolmin 908 učencev v 54 oddelkih, v šolskem letu 2009/10 883 učencev v 52 oddelkih, v šolskem letu 2010/11 875 učencev v 51 oddelkih, v šolskem letu 2011/12 844 učencev v 48 oddelkih, v šolskem letu 2012/13 814 učencev v 47 oddelkih, v šolskem letu 2013/14 840 učencev, v šolskem letu 2014/15 832 učencev v 44 oddelkih, v šolskem letu 2015/16 pa je 838 učencev v 46 oddelkih, v prilagojenem programu osnovne šole pa 37 učencev.

Na podlagi zakona se iz občinskih proračunov osnovnim šolam zagotavljajo sredstva za plačilo stroškov uporabe prostora in opreme, za dodatne dejavnosti, za investicijsko vzdrževanje in investicije ter za šolske prevoze. Skladno s tem je občinski proračun v letu 2015 financiranju osnovnih šol (Tolmin, Most na Soči in Podbrdo, vključno s podružničnimi šolami) namenil razpoložljiv obseg sredstev v skupni višini 365.375,08 EUR (konto 4133). Zaradi varčevalne naravnosti proračuna in vsled občutnim investicijskim vlaganjem v energetske sanacije, zlasti največjih šolskih stavb (ŠC Tolmin 2014-2015, OŠ Most na Soči 2014, OŠ Podbrdo 2015), je bil planski okvir pokrivanja materialnih stroškov osnovnih šol v letu 2015 pripravljen ob predpostavki 20,00 % nižjih stroškov ogrevanja omenjenih šolskih stavb. Na področju dejavnosti šol pa bila je upoštevana ukinitvev nadstandardnega financiranja dodatnih vzgojiteljic v 1. razredih, ki je bilo vpeljana v šolskem letu 2000/2001, z uvedbo devetletke v tolminskih osnovnih šolah.

Struktura realizirane porabe v letu 2015, dosežene v višini **363.197,96 EUR** (99,40 % planske), je naslednja:

- | | |
|---|--------------------------|
| - materialni stroški šol (stroški prostora) | 58,07 % sredstev, |
| - stroški zaposlenih , ki jih pristojno ministrstvo v sistemizaciji ne priznava
(vključeni so povečani stroški izvedbe programa v 1. razredih –
vzgojiteljice nad normativi ministrstva (do konca avgusta 2015)
in logopedinja) | 18,73 % sredstev, |
| - varstvo vozačev, dodatne interesne dejavnosti, plavalni tečaj,
tekmovanja v znanju | 23,20 % sredstev. |

Ostale stroške osnovnih šol, zlasti za plače in za izvedbo pouka (programske materialne stroške), po zakonu zagotavlja ministrstvo, pristojno za šolstvo, iz državnega proračuna.

041903 Investicije in investicijsko vzdrževanje osnovnih šol

Zaradi varčevalno naravnega proračuna, velikih investicijskih vlaganj v energetske sanacije šol, ki so v veliki meri bremenile občinski proračun tudi še v letu 2015, pa tudi zaradi dejstva, da so stavbe šol in vrtcev zaradi precejšnjih investicijskih vlaganj v zadnjih letih v relativno dobrem stanju, so bila s proračunom za leto 2015 predvidena le sredstva za najnujnejše investicijske posege, v skupni vrednosti do 60.000,00 EUR, in sicer:

- 20.000,00 EUR za **dokončanje izdelave projektne dokumentacije za pridobitev spremembe gradbenega dovoljenja za OŠ Most na Soči**, vključno s pridobitvijo spremembe gradbenega dovoljenja, kar predstavlja pomemben napredek v prizadevanjih za legalizacijo gradnje OŠ Most na Soči od leta 1980 dalje, ki mu bo v prihodnje moral za uspešen tehnični pregled in pridobitev uporabnega dovoljenja slediti tudi gradbeni poseg v vrednosti okoli 114.228,00 EUR (v letu 2016 v višini 50.000,00 EUR, predvidoma v letu 2017 v višini 64.228,00 EUR). Gradnja OŠ Most na Soči je namreč potekala v treh fazah več kot 25 let. Za 1. fazo (telovadnica) in 2. fazo (del učilniških prostorov) je bila investitor OŠ Most na Soči, za 3. fazo (dodatne učilnice, večnamenski in muzejski prostor) pa je bila investitor Občina Tolmin. Investitor za 1. in 2. fazo po koncu gradnje ni izvedel postopka, ki bi privedel do uporabnega dovoljenja. Ker gre za navezavo 3. faze na prejšnji dve fazi, tudi za to fazo, čeprav je bila investitor Občina Tolmin, ni bilo moč izvesti postopka za pridobitev uporabnega dovoljenja.

V povezavi s tem je bilo v breme proračuna za leto 2015 izplačanih **3.772,00 EUR** za **izdelavo projektne dokumentacije**, potrebne za nadaljevanje postopka pridobivanja spremembe gradbenega dovoljenja in pridobitev uporabnega dovoljenja za OŠ Most na Soči.

- 10.000,00 EUR za **obnovo strelovodov na stavbi OŠ Podbrdo**, Sredstva v tem delu niso bila izkoriščena, saj so bila potrebna dela na stavbi OŠ Podbrdo realizirana neposredno v okviru projekta energetske sanacije osnovne šole, ki je bila izvedena v letu 2015.
- 30.000,00 EUR za **nepredvidena investicijska vzdrževanja šol in vrtcev, intervencijskega značaja**. Zaradi dotrajanosti je bilo potrebno pristopiti k **obnovi dela sanitarij v OŠ Franceta Bevka Tolmin**. Vrednost teh gradbenih del je v letu 2015 znašala **20.805,82 EUR**. V naslednjih letih bo potrebno obnoviti tudi preostale sanitarije, ki jih uporablja osnovna šola, saj niso bile obnovljene vse od izgradnje ŠC Tolmin. Poleg tega so se iz te kvote proračunska sredstva v višini **1.767,64 EUR** porabila tudi za **izdelavo projektne dokumentacije za izvedbo obnove kuhinje v VVZ Ilke Devetak Bignami Tolmin**, v tolminskem vrtcu pa je bil interventno **zamenjan tudi električni kotel v kuhinji** v vrednosti **4.567,12 EUR**.

Obravnavano stroškovno mesto med realizacijo leta 2015 tako izkazuje skupaj **30.912,58 EUR** stroškov, povezanih z investicijskim vzdrževanjem osnovnih šol in vrtcev, kar predstavlja zgolj 51,52 % izhodiščno načrtovanih ali 70,58 % veljavno načrtovanih stroškov, saj so bila sredstva – po ugotovitvi, da ne bodo izkoriščena v celotnem razpoložljivem obsegu – konec leta 2015 v višini 16.200,00 EUR prerazporejena za pokrivanje zakonskih obveznosti dejavnosti vrtcev v okviru proračunske postavke 041901.

041904 Dejavnost Glasbene šole Tolmin

V šolskem letu 2008/09 je bilo v Glasbeni šoli Tolmin iz občine Tolmin vpisanih 240, v šolskem letu 2009/10 224, v šolskem letu 2010/11 200 učencev, v šolskem letu 2011/12 196 učencev, v šolskem letu 2012/13 201 učenec, v šolskem letu 2013/14 227 učencev, v šolskem letu 2014/15 212 učencev, v šolskem letu 2015/16 pa glasbeno šolo obiskuje 285 učencev. Delež osnovnošolcev, vključenih v glasbeno šolo, presega slovensko povprečje.

Na podlagi zakona se iz občinskih proračunov glasbenim šolam zagotavljajo sredstva za plačilo stroškov uporabe prostora in opreme, za nadomestila stroškov delavcem po kolektivni pogodbi (prevoz na delo, malica), za dodatne dejavnosti ter za investicijsko vzdrževanje in investicije.

V letu 2015 dodeljena sredstva so dosegla 90,17 % realizirane porabe v letu 2014. Zaradi varčevalne naravnosti proračuna so namreč bila v letu 2015 50,00% skrčena sredstva za nakup glasbenih instrumentov, sredstva za materialne stroške in povračila zaposlenim pa so se ohranila na nominalni ravni leta 2014.

Skladno s tem so se v letu 2015 sredstva v celotni razpoložljivi višini **45.610,09 EUR** namenila za:

- | | |
|---|-------------------|
| - kritje materialnih stroškov prostora in za izvedbo pouka | 39,75 % sredstev, |
| - kritje stroškov prevoza na delo in prehrane zaposlenih | 43,61 % sredstev, |
| - izobraževanje učiteljev in nakup glasbil | 16,64 % sredstev. |

Sredstva za plače zaposlenih zagotavlja ministrstvo, pristojno za šolstvo. Del sredstev za materialne stroške in nakup glasbil pa zavod pridobiva tudi iz šolnin.

041906 Sofinanciranje programa Gimnazije Tolmin

Zaradi zmanjšane števila dijakov in oddelkov ima Gimnazija Tolmin v zadnjih letih beleži resne probleme s kritjem materialnih stroškov. Vodstvo šole si prizadeva, da bi ministrstvo, pristojno za šolstvo, upoštevalo posebnosti majhnih šol, a vse glasneje načrtuje financiranje po kriteriju števila dijakov, namesto po sedanjem na oddelek. Z uvedbo takega sistema financiranja bi se finančno stanje naše gimnazije še poslabšalo.

Čeprav občina po predpisih ni financer srednjega šolstva, pa se zaveda, da je obstoj tolminske gimnazije tudi v interesu okolja, kar se odraža tudi v občinskem sofinanciranju zavoda. Sofinanciranje Gimnazije Tolmin iz občinskega proračuna ostaja tako pogoj za delovanje edine srednje šole na Tolminskem.

Gimnazijo Tolmin v šolskem letu 2015/16 obiskuje 188 dijakov (8 oddelkov), pri čemer dijaki prihajajo iz naslednjih občin:

Občina	Število dijakov
Tolmin	112
Kobarid	39
Bovec	13
Kanal	16
Bohinj	2
ostalo (Cazin, Izola, Loška dolina)	3
SKUPAJ	188

Zaradi prenizkega števila dijakov se Gimnazija Tolmin srečuje z resnimi problemi pri zagotavljanju sredstev za kritje stroškov programa. Občina Tolmin tolminski gimnaziji zato že vrsto let zagotavlja sredstva za kritje dela materialnih stroškov, v zadnjem času pa se intenzivno kaže tudi potreba po dodatnih sredstvih za sofinanciranje izobraževalnega programa (razširjen program tujih jezikov) in po oživitvi kulturne gimnazijske dejavnosti (gledališka skupina). Ker gre po oceni Gimnazije Tolmin v naštetih primerih za programe, ki pomembno vplivajo na odločanje bodočih gimnazijcev o izbiri gimnazije, Občina Tolmin s proračunom že od leta 2011 dalje poleg sredstev za materialne stroške tolminski gimnaziji zagotavlja tudi sofinanciranje omenjenega razširjenega programa.

Sredstva so bila Gimnaziji Tolmin v letu 2015 dodeljena v celotnem planskem obsegu **22.693,41 EUR**. Zaradi varčevalno naravnane proračuna, pa tudi zaradi izvedbe energetske sanacije stavbe, ki vpliva na nižje stroške ogrevanja, je bilo proračunsko sofinanciranje gimnazijskega programa v letu 2015, primerjalno na leto 2014, za 6,00 % skromnejše.

041907 Plačila šolskih prevozov

V šolo se dnevno vozi polovica učencev. Pretežni del prevozov opravi pogodbeni prevoznik Avrigo d.d. z avtobusi in minibusi (cca. 800 km na dan). Poleg tega prevažajo učence iz Gorenje Trebuše dodatni pogodbeni prevoznik, ki opravi 85 km na dan.

Kljub tako razvejani organizaciji šolskih prevozov s pogodbenimi prevozniki ni moč opraviti prevozov vseh učencev, ki so do tega upravičeni po zakonu. V teh primerih se dogovarjamo s starši (za približno 35 učencev), ki praviloma prevzamejo prevoz, pri čemer jim občina pokrije materialne stroške (kilometrino). Starši opravijo tako cca. 600 km šolskih prevozov dnevno.

V šolskem letu 2014/15 in šolskem letu 2015/16 se obseg šolskih prevozov bistveno ni spreminjal, so pa se povečale cene dnevniških pavšalov. Pri določanju potrebnih sredstev za izvedbo šolskih prevozov za leto 2015 se je upoštevalo stroške iz veljavnih pogodb, čemur ustrezno je bil proračunski plan za leto 2015 izhodiščno oblikovan v višini 481.751,66 EUR.

Dosežena realizacija stroškov v letu 2015 opravljenih šolskih prevozov je s **482.554,40 EUR** razpoložljiv obseg sredstev preseгла za 0,17 %, predvsem na račun rahlega povišanja cene dnevniških pavšalov. Za pokritje obveznosti manjkajoča sredstva so se zagotovila s prerazporeditvijo prostih pravic porabe iz proračunske postavke 041911. Stroški šolskih prevozov so bili v letu 2015, primerjalno na realizirano porabo iz leta 2014, višji za 1,17 %.

041908 Projekt: Regijska štipendijska shema

Projekt Regijske štipendijske sheme (RŠS) se v Goriški statistični regiji izvaja od leta 2004, ciljno pa se usmerja v pomoč malim in srednje velikim podjetjem v regiji pri pridobivanju ustreznih kadrov, mladim pa želi omogočiti pridobitev izobrazbe in znanj, ki jih gospodarstvo regije dejansko potrebuje.

Višina sofinanciranja projekta s strani občin znaša do 20,00 %, podjetja zagotavljajo preostalo razliko do 50,00 % sredstev, Javni sklad Republike Slovenije za razvoj kadrov in štipendije pa prispeva 50,00 % sredstev, potrebnih za sofinanciranje štipendij (od tega 85,00 % sredstev Evropskega socialnega sklada in 15,00 % slovenske udeležbe).

S sredstvi na tej postavki se je iz občinskega proračuna v letu 2015 kril delež sofinanciranja štipendij za štipendiste, ki jih soštendirajo podjetja s sedežem v občini Tolmin, in sicer za šolsko/študijsko leto 2014/2015 (za obdobje od septembra oziroma oktobra 2014 do avgusta 2015 – za dijake oziroma do septembra 2015 - za študente).

Skupno je bilo v šolskem/študijskem letu 2014/2015 v projekte RŠS iz občine Tolmin vključenih **23 štipendistov** pri šestih delodajalcih, pri čemer je trem **štipendija mirovala** (dva štipendista Hidrie in en štipendist ITW Metallflex), štipendijo pa je **prejemalo 20 štipendistov**. Od teh:

- sta bila **2 štipendista** iz projekta RŠS 2010/2011 (2 za Zdravstveni dom Tolmin),
- so bili **3 štipendisti** iz projekta RŠS 2011/2012 (1 za Zdravstveni dom Tolmin, 2 za ITW Metallflex),
- je bilo **6 štipendistov** iz projekta RŠS 2012/2013 (3 za Hidrio, 1 za ITW Metallflex, 1 za Zdravstveni dom Tolmin in 1 za Kavčič vzmeti) in
- je bilo **9 štipendistov** iz projekta RŠS 2013/2014 (3 za Hidrio, 2 za ITW Metallflex, 2 za Gostol TST in 2 za Fon d.o.o.).

Za štipendije štipendistov iz RŠS 2010/2011 in RŠS 2011/2012 je Občina Tolmin prispevala 20,00 % štipendij, za štipendiste iz RŠS 2012/2013 in RŠS 2013/2014 pa je Občina Tolmin odobrila soštipenditorstvo (zgolj) v višini 15,00 %.

Na podlagi v času priprave proračuna za leto 2015 veljavnih pogodb o štipendiranju naj bi Občina Tolmin v letu 2015 prispevala 14.002,76 EUR, čemur se je prilagodil planski okvir proračuna za leto 2015. Dejansko realiziran prispevek proračuna pa je skupaj znašal **13.472,44 EUR**, in sicer:

- za projekt RŠS 2010/2011: 1.202,60 EUR,
- za projekt RŠS 2011/2012: 2.594,52 EUR,
- za projekt RŠS 2012/2013: 4.171,32 EUR,
- za projekt RŠS 2013/2014: 5.504,00 EUR.

S 1. septembrom 2015 se je projekt RŠS formalno zaključil, saj se kljub vključenosti tega projekta v Operativni program in zagotovilom pristojnega ministrstva, da se bo projekt kot eden izmed prioritetenih s septembrom 2015 nadaljeval, aktivnosti za nadaljevanje projekta še niso začele. Konkretnih navodil Posoški razvojni center, kot nosilec projekta, še nima, mora pa ne glede na to do izpolnitve pogodbenih obveznosti spremljati štipendiste, vključene v RŠS.

041910 Sofinanciranje programov izobraževanja odraslih

Sredstva Občine Tolmin, ki se prek planske oz. realizirane porabe v višini **4.300,00 EUR** evidentirajo na tej postavki, so se v letu 2015 namenila (so)financiranju naslednjih **programov neformalnega in vseživljenjskega izobraževanja odraslih** pod okriljem Posoškega razvojnega centra:

1. Teden vseživljenjskega učenja 2015.
2. Krajši programi izobraževanja odraslih, kot so študijski krožki, ki predstavljajo dopolnitev tistim programom, ki jih je PRC pridobil sofinancirane na javnih razpisih Ministrstva za izobraževanje, znanost in šport – če določeni stroški niso bili pokriti iz teh sredstev.
3. 60-urni sofinancirani jezikovni tečaji (stopnja A1.1.): V šolskem letu 2015/16 je PRC pričel izvajati jezikovne tečaje po EU jezikovni lestvici CEFR. Sofinanciranje s strani udeležencev za stopnjo A1.1. znaša 50 %, 50 % je sofinancirala občina. Konec novembra 2015 je PRC pričel tudi z izvajanjem tečaja nemškega jezika, ki se je zaključil februarja 2016.
4. Programi učenja slovenskega jezika za priseljence.

- a) V dogovoru z Ljudsko univerzo Ajdovščina v Tolminu vsako šolsko leto PRC organizira in izvede 180-urni javno veljavni program učenja slovenskega jezika za tujce. Udeleženci lahko opravljajo tudi državni izpit iz slovenskega jezika I. stopnje.
- b) V sodelovanju z VVZ Ilke Devetak Bignami Tolmin je PRC oblikoval program učenja slovenskega jezika za družine priseljencev. Poteka enkrat tedensko po dve šolski uri. VVZ program vodi pod naslovom Cicibanove urice slovenskega jezika.
5. Program POPRI – Podjetje za prihodnost (v sodelovanju s Primorskim tehnološkim parkom). Osnovni namen izobraževalnega programa je bil odkriti talente, jim nuditi sodobno znanje o izgradnji podjetja, jih usmerjati v inovativnost, ustvarjalnost, jih učiti podjetnega razmišljanja in delovanja in razvijati komunikacijske veščine. Teami so ob zaključku programa svoje podjetniške ideje predstavili komisiji podjetnikov.
6. Program Mladim se dogaja (v sodelovanju s SPIRIT-om). Program je bil namenjen spodbujanju podjetnosti in inovativnosti med mladimi, v starosti med 15 in 29 let, in podjetji. V Tolminu je bil izpeljan prvi del programa, namenjen podjetjem.
7. Izvedena sta bila dva jezikovna tečaja italijanskega jezika (25 ur in 50 ur).
8. Izvedena sta bila dva začetna računalniška tečaja (vsak po 25 ur).
9. Priprava Informatorja *Bogatim, ker se učim*.

041911 Sofinanciranje štipendij

Sredstva so se, podobno kot v preteklih letih, tudi v letu 2015 zagotavljala za sofinanciranje štirih štipendij (5. oz. 6. letnik, absolventski staž) za študij medicine, podeljenih v okviru Regijske štipendijske sheme, in sicer v deležu, ki odpade na soštipenditorja – delodajalca. Občina Tolmin je tako v letu 2015 zagotavljala 30,00 % vrednosti štipendij, ki odpadejo na Zdravstveni dom Tolmin. Za štipendiste se po zaključenem študiju načrtuje zaposlitev v Zdravstvenem domu Tolmin. V času priprave proračuna za leto 2015 je bil temu namenjen planski znesek v vrednosti 6.074,60 EUR, upoštevaje iz pogodb o štipendiranju izhajajočih obveznosti občine v letu 2015, enakovreden porabi v letu 2014.

Kritju omenjenih **štipendij v 30,00 % deležu, ki ga je dolžan zagotavljati delodajalec (ZD Tolmin)**, je občinski proračun v letu 2015 namenil skupaj **2.244,24 EUR**, kar predstavlja le 42,59 % veljavno razpoložljivih sredstev. Nedoseganje planskega okvira deloma lahko pripišemo dejstvu, da so bila sredstva načrtovana za izplačilo štirih štipendij na letoletni ravni, dejansko pa je zaradi zaključka študija tekom leta 2015 izplačevanje ene štipendije prenehalo. Dodatno pa na nedoseganje plana vpliva tudi dejstvo, da se je s 30. septembrom 2015 zaradi zaključevanja finančne perspektive 2007–2013 vsem štipendistom, ki so bili vključeni v projekt Regijske štipendijske sheme (ne glede na to ali so takrat že zaključili šolanje ali ne), izplačevanje štipendij zaključilo.

Do omenjenega datuma je Posoški razvojni center zagotavljal sredstva za izplačevanje štipendij v višini 50 % dodeljene štipendije, preostala sredstva pa sta zagotavljala delodajalec (Zdravstveni dom Tolmin, izkazano v okviru obravnavane proračunske postavke) in Občina Tolmin (ta del sofinanciranja omenjenih štipendij je evidentiran v okviru proračunske postavke 041908 »Regijska štipendijska shema«).

041916 Energetsko učinkovita sanacija ŠC Tolmin

V okviru te proračunske postavke sta se na **dveh ločenih stroškovnih nosilcih vodila dva projekta**, povezana s stavbo Šolskega centra (ŠC) Tolmin, prvi – **Energetsko učinkovita sanacija ŠC Tolmin**, ki se je v letu 2015 zaključila, in drugi – **Izgradnja prizidka k telovadnici ŠC Tolmin**, katerega izvedba se iz leta 2015 nadaljuje v leti 2016 in 2017.

1. ENERGETSKO UČINKOVITA SANACIJA ŠC TOLMIN

Občina Tolmin je na podlagi izdelane investicijske in projektne dokumentacije začetek novembra 2012 prijavila 2. fazo investicije »Energetsko učinkovita sanacija Šolskega centra Tolmin« na Javni razpis za sofinanciranje operacij za energetsko sanacijo stavb v lasti lokalnih skupnosti«, v okviru »Operativnega programa razvoja okoljske in prometne infrastrukture za obdobje 2007-2013«, šeste razvojne prioritete »Trajnostna raba energije«, prve prednostne usmeritve »Energetska sanacija javnih stavb«, ki ga je septembra 2012 objavilo Ministrstvo za infrastrukturo in prostor (MZIP). Omenjeni razpis je predvidel ugodne pogoje sofinanciranja, saj je zagotavljal pokrivanje kar 100,00 % javno upravičenih izdatkov operacije.

Projekt energetske sanacije stavbe ŠC Tolmin, vključno s telovadnico, s površino v izmeri 10.988 m², je bil tehnično in finančno zahtevna investicija. Skladno s pripravljenim investicijskim programom je bil projekt razdeljen na dve fazi, pri čemer:

- **1. fazo** predstavlja v letu 2012 že izvedeno **energetsko obnovo strehe ŠC Tolmin**, ki je – zaradi zahteve MGRT-ja po ločenem knjigovodskem spremljanju stroškov, za katere je občina v letu 2012 uveljavljala črpanje državnih sredstev iz naslova 23. člena ZFO-1 – v načrtu razvojnih programov evidentirana dvakrat, na obravnavani proračunski postavki in ločeno na proračunski postavki 041914 »Obnova strehe Šolskega centra Tolmin«;
- **2. fazo** predstavlja **energetsko sanacijo stavbe ŠC Tolmin, vključno s telovadnico**, ki se je izvajala v letih 2014 in 2015 z naslednjimi posegi:
 - **energetsko sanacijo ovoja stavbe (toplotna izolacija fasade),**
 - **zamenjavo stavbnega pohištva,**
 - **zunanja senčila na oknih,**
 - **izolacijo kletnih zidov pod nivojem terena,**
 - **toplotno izolacijo stropnih oz. strešnih površin na telovadnici,**
 - **ureditvijo prezračevanja z rekuperacijo,**
 - **vgraditvijo sistema za ogrevanje sanitarne vode s toplotno črpalko zrak – voda.**

Glede na zahtevnost sanacije, ki jo je bilo moč v pretežni meri izvajati le med poletnimi počitnicami, je bila izvedba investicije razdeljena na dve leti. Po prvotnem terminskem planu, predvidenem v času prijave projekta, naj bi energetska obnova stavbe ŠC Tolmin potekala v letih 2013 in 2014, a se je zaradi upravnega spora, začetega na zahtevo Občine Tolmin zaradi neosnovane zavrnitve prijavljene projektne vloge in temu sledečih dveh sodnih postopkov, po katerih je Upravno sodišče Republike Slovenije ravnanje MzIP prepoznalo kot protizakonito, načrtovana investicijska dinamika energetske sanacije ŠC Tolmin upočasnila, z zamikom iz 2013 in 2014 na leti 2014 in 2015.

Po za Občino Tolmin uspešno zaključenem dolgotrajnem pritožbenem postopku je bila junija 2014 s pristojnim ministrstvom podpisana pogodba o sofinanciranju operacije »Energetsko učinkovita sanacija Šolskega centra Tolmin«. Z **uspešno kandidaturo projekta energetske sanacije stavbe ŠC Tolmin** je Občina Tolmin pridobila pravico do povračila 100,00 % javno upravičenih stroškov operacije iz razpisanih sredstev ministrstva, pristojnega za infrastrukturo, katerega vir so predstavljala **sredstva evropske kohezijske politike za programsko obdobje 2007-2013, od tega 85,00 % namenska sredstva evropskega kohezijskega sklada** (prihodek je izkazan v okviru konta 741300 splošnega dela proračuna), **15,00 % pa slovenska udeležba za kohezijsko politiko** (prihodek je izkazan v okviru konta 74000198 splošnega dela proračuna).

Skladno z v letu 2012 izdelano projektno in investicijsko dokumentacijo je znašala ocena **investicijskih stroškov projekta kot celote (1. in 2. faza) po tekočih cenah z že vključenim davkom na dodano vrednost 3.357.001,97 EUR, zgolj (v letih 2014 in 2015) aktualne 2. faze pa 2.890.674,48 EUR**, h pokritju katere, upošteva v vlogi prijavljeno višino upravičenih izdatkov projekta in pogodbo o sofinanciranju projekta, so predstavljala **kohezijska sredstva evropskega in državnega proračuna 2.310.854,57 EUR**. Razlika v višini 1.046.147,40 EUR je predstavljala breme občinskega proračuna, pri čemer je bilo 466.327,49 EUR že vloženi sredstev za v letu 2012 izvedeno 1. fazo projekta v obnovo strehe ŠC Tolmin, dodatnih 44.376,00 EUR pa je bilo v letu 2012 že vloženi v izdelavo investicijske in projektne dokumentacije za 2. fazo projekta. Sama izvedba 2. faze projekta, razdeljena na leti 2014 in 2015, naj bi na podlagi dokumentacije iz leta 2012 občinski proračun obremenila še za 535.443,91 EUR. Občinski prispevek je glede na zahteve razpisa vključeval neupravičene stroški 2. faze projekta, ki so poleg davka na dodano vrednost obsegali tudi stroške izdelave projektne in investicijske dokumentacije ter stroške nekaterih gradbeno-obrtniških in inštalacijskih del (sanacija obstoječih elektroinstalacij...).

Zaradi težav ministrstva, pristojnega za infrastrukturo, v zvezi z zagotavljanjem pogodbeno dogovorjenih kohezijskih sredstev za sofinanciranje v letu 2014 nastalih upravičenih stroškov energetske obnove ŠC Tolmin, je bil januarja 2015 z omenjenim ministrstvom podpisan aneks k pogodbi o sofinanciranju projekta, s katerim se je **dinamika pričakovanih povračil stroškov iz naslova kohezijskih sredstev, tako evropskega kot državnega proračuna, iz leta 2014 v celoti zamaknila v leto 2015**.

Investicija v energetsko učinkovito prenovo stavbe ŠC Tolmin je ekonomsko opravičljiva s pričakovanimi nižjimi stroški vzdrževanja in obratovanja objekta (prihranki pri porabi toplotne in električne energije za ogrevanje objekta). Po izvedeni sanaciji je predviden **prihranek toplotne energije** ovrednoten na 1.009,49 MWh letno, kar predstavlja 71,04% prihranek potrebe po toplotni energiji, oz. 69,82% prihranek stroškov za ogrevanje objekta, nominalno ovrednoten na okoli 91.900,00 EUR letno. Nadalje naj bi z

energetsko sanacijo dosegli prihranek pri stroških električne energije v višini okoli 8.280,00 EUR letno. Skupni 58,92% prihranek toplotne in električne energije bi tako znašal 100.180,00 EUR letno. Poleg tega naj bi z investicijo dosegli tudi okoli 10.000,00 EUR visok **prihranek pri stroških investicijskega in tekočega vzdrževanja objekta**, primerjalno na višino le-teh pred investicijo, ki so v preteklih letih v povprečju znašali okoli 31.000,00 EUR letno. **Skupni letni prihranek pri stroških obratovanja in vzdrževanja objekta ŠC Tolmin po zaključeni investiciji je torej ocenjen na 110.180,00 EUR.**

Projekt je bil v letu 2015 zaključen. Izvedeni so bili vsi s projektom načrtovani posegi. **Vrednost projekta je skupaj dosegla 2.775.995,88 EUR stroškov, od tega 1.137.716,65 v letu 2015.** S strani **Ministrstva za infrastrukturo** je bilo iz **sredstev Kohezijskega sklada in iz državnega proračuna RS** uspešno črpano povračilo upravičenih stroškov v višini **1.638.528,10 EUR**, kar predstavlja okoli 59,00 % vloženih sredstev.

Na podlagi pobud med izvajanjem projekta smo prezračevanje telovadnice izvedli tako, da je moč sistem strojnih inštalacij brez dodatnih predelav nagraditi z napravami za prisilno hlajenje (klima napravo).

Stroški projekta so bili za 581.006,09 EUR oz. za 17,30 % nižji od načrtovanih predvsem zaradi tega, ker nam je uspelo z javnim razpisom za izvedbo 2. faze projekta pridobiti izvajalca z nižjo ponudbo od vrednosti, predvidene v investicijskem programu, k nižjim stroškom pa sta dodatno prispevala tudi učinkovit nadzor in vodenje investicije.

Struktura virov financiranja projekta 1. in 2. faze energetske sanacije ŠC Tolmin:

tekoče cene (v EUR)

Vir financiranja	2012		2014 izvedba 2. faze projekta	2015 izvedba 2. faze projekta	Skupaj	Delež (v %)
	1. faza projekta	izdelava dokumentacije za 2. fazo projekta				
1. Kohezijski sklad EU – nepovratna sredstva *	0,00	0,00	0,00	1.392.748,85	1.392.748,85	85,00
2. Slov. udeležba za kohezijsko politiko – nepovratna sredstva **	0,00	0,00	0,00	245.779,25	245.779,25	15,00
Ministrstvo za infrastrukturo - skupaj sredstva 1. in 2.	0,00	0,00	0,00	1.638.528,10	1.638.528,10	59,02
3. Občina Tolmin – lastna sredstva	466.327,49	44.376,00	1.127.575,74	- 500.811,45	1.137.467,78	40,98
SKUPAJ	466.327,49	44.376,00	1.127.575,74	1.137.716,65	2.775.995,88	100,00

* prihodki so zajeti v okviru realizacije na kontu 741300 »Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz proračuna EU iz kohezijskega sklada«

** prihodki so zajeti v okviru realizacije na kontu 74000198 "MZIP – slovenska udeležba pri energetske sanaciji ŠC Tolmin«

Preglednica vlaganj v projekt po **dinamiki in vrstah stroškov**:

tekoče cene (v EUR)

Vrsta stroška	2012	2014	2015	Skupaj	Delež (v %)
Pripravljalna in spremljajoča dela:					
Izdelava projektne (tehnične) dokumentacije (IDZ, PGD, PZI)	42.456,00	2.379,00	3.403,80	48.238,80	4,42
Izdelava investicijske dokumentacije (PZ, IP)	14.823,60	1.464,00		16.287,60	
Svetovalne storitve pripravi vloge na javni razpis, pripravi razpisne dokumentacije za izbiro izvajalca)	8.232,00	8.359,44		16.591,44	
Drugi stroški (vgradnja sistema ENS, razlagalna tabla, končno poročilo, ...)			9.115,49	9.115,49	
Investicijski nadzor	6.360,00	11.688,41	11.562,93	29.611,34	
Varnost pri delu	960,00		1.756,80	2.761,80	
Izvedbena dela					
Gradbeno-obrtniška in inštalacijska dela	437.871,89	1.103.684,89	1.111.877,63	2.653.434,41	95,58
Skupaj	510.703,49	1.127.575,74	1.137.716,65	2.775.995,88	100,0

2. IZGRADNJA PRIZIDKOV K TELOVADNICI ŠC TOLMIN

V Tolminu se je že več let kazalo pomanjkanje prostorov, namenjenih športu. Na tej podlagi je po presoji različnih možnosti prišlo do odločitve, da je manjkajoče prostore najbolj racionalno zgraditi na JZ in SV delu telovadnice ŠC Tolmin.

Osnovni razlogi za investicijsko namero so bili:

- **pridobitev dodatnih prostorov za hrambo športnih orodij** za potrebe telovadnice in ŠP Brajda in orodja za vzdrževanje ŠP Brajda,
- **pridobitev prostorov za potrebe klubov**, zlasti tistih, katerih dejavnost (vadbena in tekmovalna) je v največji meri povezana s telovadnico in ŠP Brajda (atletika, košarka, nogomet, mali nogomet...),
- **pridobitev prostorov za upravljavca ŠP Brajda in uporabnika telovadnice** – poslovni prostori Zavoda KŠM,
- **izboljšanje pogojev za športno vzgojo** učencev in dijakov v telovadnici in na ŠP Brajda,
- **izboljšanje pogojev za tržno izrabo telovadnice in ŠP Brajda.**

V dveh prizidkih, lociranih na JZ in SV delu telovadnice, so načrtovani pomožni prostori za potrebe športnega parka in deloma telovadnice ter upravni prostori športnega parka in športnih klubov. Prizidka bosta funkcijsko samostojni enoti.

Poleg obeh prizidkov je bila načrtovana tudi izgradnja podzemnega povezovalnega hodnika, ki bi varno povezoval telovadnico in ŠP Brajda.

Za predvideno investicijo je bil septembra 2014 izdelan projekt za pridobitev gradbenega dovoljenja (PGD), oktobra 2014 je bilo pridobljeno gradbeno dovoljenje za gradnjo v dveh fazah, in sicer:

- 1. faza: izgradnja obeh prizidkov in podzemnega hodnika do 3. gradbene faze, vključno z izvedbo fasad in zasteklitve,
- 2. faza: izvedba obeh prizidkov in podzemnega hodnika do zaključne faze gradbeno obrtniških del, ki jo je moč razdeliti še na več podfaz.

Za projekt je bil januarja 2015 izdelan DIIP, kasneje pa glede na investicijsko vrednost tudi investicijski program. Ocena investicijske vrednosti, ki obsega stroške projektne in investicijske dokumentacije, stroške izvedbe gradbenih, obrtniških in inštalacijskih del, komunalni prispevek ter vse ostale investicijske stroške izkazuje, da naj bi znašala **skupna vrednost investicije po tekočih cenah skupaj z DDV 746.708,83 EUR**, pri čemer je načrt vlaganj (za leti 2014 in 2015 že realiziran) po letih sledeč:

- leto 2014: 10.252,15 EUR,
- leto 2015: 281.568,14 EUR,

- leto 2016: 304.185,60 EUR,
- leto 2017: 150.702,94 EUR.

V letu 2015 sta bila zgrajena oba prizidka do tretje gradbene faze, vgrajeno je bilo tudi fasadno stavbno pohištvo (okna in vhodna vrata) ter zaključena fasada. Na podlagi ponovnih presoj, narejenih v letu 2015, smo ugotovili, da gradnja podzemnega povezovalnega hodnika, ki je bila načrtovana predvsem zaradi varnosti prehoda med telovadnico in ŠP Brajda, ni najbolj racionalna rešitev, zato smo gradnjo povezovalnega podzemnega hodnika opustili.

Stroški izvedbe 1. faze gradnje prizidkov v letu 2015 so dosegli 281.568,14 EUR. Za namen sofinanciranja stroškov projekta je občina v letu 2015 črpala tudi **sredstva iz 23. člena ZFO-1 v skupni višini 158.917,00 EUR.** Prihodek iz tega naslova je izkazan na prihodkovnem kontu 7400 0191 »Sredstva za sofinanciranje investicij - 23. člen ZFO-1«.

Tabela v nadaljevanju prikazuje načrt financiranja izgradnje prizidkov k telovadnici ŠC Tolmin po dinamiki in **virih financiranja:**

tekoče cene (v EUR)

Vir financiranja	Realizacija 2014 (v EUR)	Realizacija 2015 (v EUR)	Plan 2016 (v EUR)	Plan 2017 (v EUR)	Skupaj (v EUR)	Delež (v %)
Občinski proračun – lastna sredstva	10.252,15	122.651,14	54.185,60	150.702,94	337.791,83	45,23
Sredstva 23. člena ZFO-1 *	0,00	158.917,00	250.000,00	0,00	408.917,00	54,77
Skupaj:	10.252,15	281.568,14	304.185,60	150.702,94	746.708,83	100,000

* prihodki so zajeti v okviru realizacije na kontu 74000191 »Sredstva za sofinanciranje investicij – 23. člen ZFO-1«

Zaradi proračunskih omejitev, v nasprotju s prvotno načrtovanim terminskim planom izvedbe projekta, v letu 2016 ni moč pričakovati izvedbe zaključne 2. faze projekta v celoti, zato se je s proračunom za leto 2016 zaključno fazo razdelilo v dve, s podaljšanjem v leto 2017, pri čemer se načrtuje:

- v letu 2016 zaključiti prizidek na SV delu telovadnice (objekt B),
- v letu 2017 zaključiti prizidek na JZ delu telovadnice (objekt A).

041918 Energetska sanacija Osnovne šole Podbrdo

Ministrstvo za infrastrukturo in prostor je februarja 2013 objavilo »Javni razpis za sofinanciranje operacij za energetska sanacija osnovnih šol, vrtcev, zdravstvenih domov in knjižnic v lasti lokalnih skupnosti v okviru »Operativnega programa razvoja okoljske in prometne infrastrukture za obdobje 2017–2013«, šeste razvojne prioritete »Trajnostna raba energije«, prve prednostne usmeritve »Energetska sanacija javnih stavb«.

V presojo potencialno upravičenih investicij za prijavo na omenjeni javni razpis smo vključili tri večje javne stavbe v lasti Občine Tolmin, in sicer:

- Osnovna šola Podbrdo (starejši in novejši del stavbe),
- Osnovna šola Most na Soči (starejši in novejši del stavbe matične šole na Mostu na Soči),
- Zdravstveni dom Tolmin (stavba A, ki je najstarejša).

Na podlagi temeljitega pregleda dokumentacije in stanja stavb je bilo ugotovljeno, da imata glede na razpisne kriterije (razmerje med potrebnim investicijskim vložkom in doseženo energetska učinkovitostjo) stavbi OŠ Podbrdo in ZD Tolmin realne možnosti za uspešno kandidaturo, da pa stavba OŠ Most na Soči ne dosega minimalnega števila točk, potrebnega za odobritev sofinanciranja iz naslova razpisanih sredstev. Na podlagi te ugotovitve se je priprava prijavnice dokumentacije osredotočila (le) na naslednji dve investiciji:

- energetska sanacija OŠ Podbrdo in
- energetska sanacija ZD Tolmin (stavba A),

za kateri je namero za prijavo na javni razpis februarja 2013 z uvrstitvijo v načrt razvojnih programov podprl tudi občinski svet.

Z uspešno kandidaturo projekta energetske sanacije stavbe OŠ Podbrdo, katere investicijska vrednost naj bi na podlagi investicijske dokumentacije (DIIP) znašala 519.431,85 EUR, od tega 503.200,64 EUR v letu 2015, je Občina Tolmin pridobila pravico do povračila 85,00 % javno upravičenih stroškov operacije iz razpisanih sredstev ministrstva, pristojnega za infrastrukturo, katerega vir predstavljajo **sredstva evropske kohezijske politike za programsko obdobje 2007-2013**. Upošteva v vlogi prijavljeno višino (ne)upravičenih izdatkov projekta in pogodbo o sofinanciranju projekta, s pristojnim ministrstvom podpisano septembra 2013, je bilo za projekt omogočeno črpanje **kohezijskih sredstev do največ 232.949,63 EUR v letu 2015** (prihodek ja izkazan v okviru konta 741300 splošnega dela proračuna).

Investicija v energetske učinkovito prenovi objekta OŠ Podbrdo je ekonomsko opravičljiva s pričakovanimi nižjimi stroški vzdrževanja objekta ter prihranki pri porabi toplotne energije za ogrevanje objekta. Po izvedeni sanaciji je predviden **prihranek toplotne energije** ovrednoten na 217,63 MWh letno, kar predstavlja 74,42% prihranek potrebe po toplotni energiji oz. 74,42% prihranek stroškov za ogrevanje objekta, nominalno ovrednoten na okoli 21.700,00 EUR letno. Poleg tega naj bi z investicijo dosegli okoli 65,00% **prihranek pri stroških investicijskega in tekočega vzdrževanja objekta**, primerjalno na višino le-teh pred investicijo, ki so v preteklih letih v povprečju znašali okoli 29.000,00 EUR letno.

Skladno z namero je bila energetska sanacija OŠ Podbrdo v celoti izvedena v letu 2015. Izvedeni so bili vsi načrtovani investicijski ukrepi, in sicer:

- **toplotna izolacija in hidroizolacija vkopanih delov stavbe,**
- **hidroizolacija zidov proti kapilarni vlagi,**
- **toplotna izolacija fasade (zunanjih zidov),**
- **toplotna izolacija stropov proti neogrevanemu podstrešju (stara šola),**
- **toplotna izolacija strehe (novejši del šole – telovadnica),**
- **izvedba hidrofobnih ometov na nekaterih pritličnih delih stavbe,**
- **vgraditev energetske varčnega stavbnega pohištva (zamenjava starih energetske neustreznih oken).**

Skupna vrednost projekta je dosegla 368.728,70 EUR, od tega v letu 2015 357.385,10 EUR. S strani **Ministrstva za infrastrukturo** je bilo iz **sredstev Kohezijskega sklada EU** uspešno črpano povračilo upravičenih stroškov v višini **120.901,38 EUR**, kar predstavlja okoli 33,00 % vloženih sredstev.

Vrednost v projekt vloženih sredstev je občutno, **za 150.703,15 EUR oz. za 29,00 %, nižja** od predvidene z investicijsko dokumentacijo. To je predvsem posledica dejstva, da nam je uspelo z javnim razpisom pridobiti izvajalca gradbeno-obrtniških del z nižjo ponudbo od načrtovane, pomembno sta k temu prispevala tudi učinkovit nadzor in racionalno vodenje investicije.

Struktura virov financiranja projekta energetske sanacije OŠ Podbrdo:

tekoče cene (v EUR)

<i>Vir financiranja</i>	<i>2013</i>	<i>2014</i>	<i>2015</i>	<i>Skupaj</i>	<i>Delež (v %)</i>
Kohezijski sklad EU – nepovratna sredstva *			120.901,38	120.901,38	32,79
Občina Tolmin – lastna sredstva	11.343,60		236.483,72	247.827,32	67,21
Skupaj	11.343,60		357.385,10	368.728,70	100,00

* prihodki so zajeti v okviru realizacije na kontu 741300 »Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz proračuna EU iz kohezijskega sklada«

Preglednica vlaganj v projekt po **dinamiki in vrstah stroškov**:

tekoče cene (v EUR)

Vrsta stroška	2013	2014	2015	Skupaj	Delež (v %)
Pripravljalna in spremljajoča dela:					
Izdelava projektne (tehnične) dokumentacije (IDZ, PGD, PZI)	6.441,60			6.441,60	7,78
Izdelava investicijske dokumentacije (PZ, IP)	4.902,00			4.902,00	
Drugi stroški (vgradnja sistema ENS, razlagalna tabla, končno poročilo, ...)			8.170,02	8.170,02	
Investicijski nadzor			7.922,23	7.922,23	
Varnost pri delu			1.244,40	1.244,40	
Izvedbena dela					
Gradbeno-obrtniška dela			340.048,45	340.048,45	92,22
Skupaj	11.343,60		357.385,10	368.728,70	100,0

042001 Pomoč staršem ob rojstvu otrok

Sredstva so bila v letu 2015 v skupnem znesku **24.000,00 EUR** namenjena izplačilu **enkratne denarne pomoči za novorojene otroke** v letu 2015 na območju občine Tolmin. Denarna pomoč se je v letu 015 dodeljevala na podlagi 2. julija 2014 uveljavljenega Pravilnika o dodeljevanju pomoči ob rojstvu otroka v občini Tolmin (Uradni list RS, št. 44/2014), ki je primerjalno na predhodno prakso razširil krog upravičencev – do enkratne denarne pomoči je poleg enega od staršev, ki ima prijavljeno stalno prebivališče v občini Tolmin in je državljan Republike Slovenije, postal upravičen tudi eden od staršev, ki je tujec, imetnik dovoljenja za stalno prebivanje v Republiki Sloveniji, s stalnim prebivališčem v občini Tolmin. Posledično se je smiselno razširila tudi kategorija otrok, za katere je pomoč moč uveljavljati – po novo veljavnem sistemu pomoč pripada otroku, ki ima na dan rojstva prijavljeno stalno prebivališče v občini Tolmin, ne glede na njegovo državljanstvo.

Višina denarne pomoči za novorojenčce je v letu 2015 znašala 200,00 EUR, pomoč pa je bila izplačana za 98 novorojenčkov, od tega se jih del nanaša na novorojenčke, rojene ob koncu leta 2014 (datum izplačila pomoči je namreč pogojen z iztekom roka na izdano pravnomočno odločbo o izplačilu). Številka 98 zato ne predstavlja skupnega števila novorojenčkov v letu 2015. Prav tako in iz istega razloga se bo del pomoči za novorojenčke, rojene ob koncu leta 2015, izplačal iz sredstev proračuna za leto 2016. S proračunskim planom za leto 2015 so bila sredstva zagotovljena za izplačilo 120 enkratnih denarnih pomoči, kar se posledično na strani dosežene realizacije odraža z 81,67% doseganjem planske vrednosti.

V letu 2015 je bilo v občini Tolmin rojenih 108 otrok.

042002 Preventivni programi Centra za socialno delo Tolmin

Zaradi hitrih družbenih sprememb, ki se odražajo v številnih osebnih stiskah, izvaja Center za socialno delo Tolmin naslednje socialno - preventivne programe za pomoč različnim skupinam prebivalstva:

- **Prostovoljno delo mladih** - to je program, primarno namenjen dijakom Gimnazije Tolmin, ki v svojem prostem času pomagajo drugim ljudem. Na ta način mladi v prvi vrsti koristno porabijo svoj prosti čas, hkrati pa skrbijo za svojo osebno rast,
- **Delo z rejenci in nadomestnimi družinami** – gre za program usposabljanje rejniških družin iz občine Tolmin, ki obsega raznovrstna usposabljanja za rejnike in rejnice ter otroke, ki živijo v rejniških družinah,
- **Program TOM telefon** (telefon za otroke in mladostnike) - brezplačni telefon za svetovanje otrokom in mladostnikom v stiski; v nacionalno mrežo, ki deluje v okviru Zveze prijateljev mladine Slovenije je vključen tudi Tolmin, svetovalci delujejo v programu prostovoljno in brezplačno,
- Program **Uživaj dan in ne bodi sam** – program je namenjen otrokom in mladostnikom iz socialno ogroženih družin ter ostalim osnovnošolskim otrokom in se izvaja v času poletnih šolskih počitnic,

- **Druži se z nami – ustvarjamo zgodbe z vami** (Psihosocialna pomoč otrokom in njihovim družinam) - psihosocialna pomoč družinam je strokovno podprta konkretna in direktna pomoč družinam s težavami v funkcioniranju in psihosocialno problematiko, ki se izvaja na njihovem domu,
- **Aktivna starost – sožitje generacij** - program je namenjen starejšim (nad 65 let) in mlajšim upokojujencem.

Za izpeljavo predstavljenih **preventivnih programov**, ki tako po vsebini kot obsegu ohranjajo raven preteklih let, se je s proračunom za leto 2015 zagotovilo in Centru za socialno delo Tolmin dejansko dodelilo **9.933,00 EUR**, kar je sicer 1,47 % manj od dodeljenih sredstev v letu 2014.

Dejstvo, da delež starejše populacije narašča, njihovi dohodki pa se zmanjšujejo, je napoved vse hujšega pritiska ostarelih na domsko varstvo, s tem posledično pa tudi na proračunsko financiranje, zagotovo na mestu. Da bi ta pritisk, kolikor je to še mogoče, ublažili, Občina Tolmin v zadnjem času vlaga intenzivne napore v delovanje skupin starejših za samopomoč. Skupine za samopomoč so ob zavodskem varstvu in programu pomoči na domu namreč pomembna pridobitev in dopolnitev skrbi za starejše prebivalstvo, s katero se poskuša (aktivne) starejše, ki potrebujejo le določeno pomoč pri hišnih opravilih in/ali vzdrževanju socialnih stikov (prostočasne aktivnosti, druženje, pogovori), čim dlje zadržati doma. Skupine za samopomoč starejših namreč lahko pomembno prispevajo k zmanjšanju socialne izključenosti, poleg tega pa si člani skupine med seboj pomagajo tudi pri reševanju vsakodnevnih težav. Skupine za samopomoč vodijo vodje – prostovoljci.

Poleg Tolmina tovrstne skupine trenutno delujejo oz. se vzpostavljajo le še v par krajih na območju občine (Volarje, Slap ob Idrijci, Dolenja Trebuša, skupine delujejo tudi v okviru Doma upokojujencev Podbrdo). Da bi spodbudili njihovo delo na čim širšem območju občine oz. povsod tam, kjer za to obstaja interes, smo s proračunom za leto 2015 **sofinanciranju skupin za samopomoč** zagotovili dodatna sredstva v višini **2.258,00 EUR**, iz naslova katerih je občinski proračun kril **nujne materialne stroške delovanja skupin za samopomoč** (npr. stroški prostorov) in simboličnih nagrad vodjem skupin. Poraba je tudi v tem delu izkazana v celotni planski vrednosti.

042003 Posebni zavodi

Sredstva se namenjajo (do)plačilu zavodskega varstva razvojno prizadetih oseb, ki so do tega upravičene po Zakonu o socialnem varstvu.

Število oskrbovancev v posebnih zavodih kaže v zadnjih letih trend naraščanja: če jih je bilo v letu 2009 9,83 in v letu 2012 10,33, se je število že v letu 2014 povzpelo na 13,08 povprečno mesečno, letu 2015 pa malenkost znižalo na 12,54. Delno k naraščajočemu številu oskrbovancev prispevajo tudi odločitve zdravstvene zavarovalnice, na podlagi katerih se te osebe prerazporeja iz bolnic v varstveno delovne centre. S takimi ukrepi se namreč znižujejo stroški zdravstvenega zavarovanja, posledično pa prenašajo stroški oskrbe na občine, ki so dolžne kriti stroške zavodskega varstva v varstveno delovnih centrih.

Delež zavodske oskrbe v posebnih zavodih, ki ga zaradi manjše plačilne sposobnosti uporabnikov pokriva občinski proračun, z leti narašča: v letu 2006 je na primer znašal 61,30 %, v letu 2014 že 66,10 %, v letu 2015 pa se je še rahlo zvišal na 66,20 % stroškov zavodske oskrbe. Iz prejetih računov izhaja, da je povprečna mesečna domska oskrba v letu 2015 znašala 1.314,41 EUR na stanovalca, od tega smo 870,09 EUR doplačevali iz občinskega proračuna.

Sprejeti (veljavni) plan potrebnih sredstev za leto 2015 v višini 147.245,00 EUR je bil v času priprave oblikovan ob predpostavki, da se povprečno število upravičencev v letu 2015, glede na stanje v letu 2014, ko je občinski proračun kril oskrbne stroške 13,08 oskrbovancem povprečno na mesec, ne bo bistveno spreminjalo, da pa se bo, kot že rečeno, delež doplačil zavodske oskrbe iz občinskega proračuna rahlo povečal.

Celoletna realizacija (do)plačil zavodskega varstva razvojno osebam v posebnih socialno varstvenih zavodih je v letu 2015 s **138.827,11 EUR** dosegla 94,28 % načrtovane, kar - primerjalno na realizacijo iz leta 2014 - predstavlja 3,35% padec občinskega financiranja. Razlog temu gre, poleg nekoliko nižjega števila oskrbovancev, pripisati zlasti dejstvu, da se je pri načrtovanju planske kvote sredstev upoštevalo, da bodo plačila vseh obveznosti (tudi za december 2015) zapadla v breme proračuna za leto 2015, dejansko pa so bili – spričo prehoda na poslovanje z e-računi – vsi računi, prejeti po roku za prevzemanje obveznosti v breme proračuna za leto 2015 (po 1. decembru 2015), poravnani v breme proračuna za leto

2016, kar pomeni, da se v letu 2015 izkazana proračunska realizacija nanaša le na obdobje enajstih mesecev.

042004 Družinski pomočnik

Uveljavitev pravice do družinskega pomočnika je alternativna oblika zavodskega varstva. Pripada upravičencu, ki namesto zavodske oskrbe izbere družinskega pomočnika, ta pa za to delo dobi sorazmeren del plače, ki so jo dolžni glede na socialni položaj poleg občine sofinancirati tudi zavezanci (praviloma otroci upravičencev do družinskih pomočnikov). V občini Tolmin imamo v zadnjih letih štiri do pet družinskih pomočnikov, npr. v letu 2012 štiri, v letu 2013 pet, v letu 2014 štiri.

Plan potrebnih sredstev za leto 2015 je bil oblikovan ob predpostavki, da bo občinski proračun v letu 2015 kril nadomestila oziroma sorazmeren del plače štirim družinskim pomočnikom. Planski okvir potrebnih sredstev je bil oblikovan v višini realizacije stroškov iz tega naslova v letu 2014, in je znašal 43.593,00 EUR.

Pričakovanja so bila v tem delu le deloma pravilna, občinski proračun je namreč kril stroške štirim družinskim pomočnikom le prve štiri mesece leta, preostalo osemmesečno obdobje pa so občinski proračun bremenili (le) še trije družinski pomočniki.

Izkazana proračunska poraba v skupni višini **32.553,63 EUR** tako plansko dosega le 74,68%, pri čemer so nam del stroškov, glede na socialno stanje, krili tudi zavezanci in Zavod za pokojninsko in invalidsko zavarovanje (v višini 20,48 % tukaj evidentiranih stroškov, prispevki so evidentirani na prihodkovnem kontu 714106 »Prispevki in doplačila občanov za izvajanje določenih programov« splošnega dela proračuna).

042005 Splošni zavodi

Na tem stroškovnem mestu evidentirana sredstva se namenjajo za (do)plačila stroškov zavodskega varstva občanom, ki so do takega zavodskega varstva upravičeni po Zakonu o socialnem varstvu (zaradi starosti, bolezni, invalidnosti...). V splošnih zavodih je od 40 do 50 naših občanov, za katere krijemo del stroškov zavodskega varstva iz občinskega proračuna. Večina upravičencev do zavodskega varstva je nastanjenih v Domu upokojujencev Podbrdo (preko 90,00 %), nekaj pa jih je tudi v domovih drugod po Sloveniji. V letu 2014 je število oskrbovancev naraslo na 42,31 povprečno mesečno, v letu 2015 pa padlo na povprečno 39,77 mesečno.

V zadnjih letih so skoraj izginile čakalne vrste za sprejem v dom. Razlogov za to je več, izstopajo pa zlasti naslednji:

- povečuje se razkorak med stroški domske oskrbe in dohodki občanov (povečuje se delež občanov, ki imajo za plačilo stroškov doma premalo finančnih sredstev),
- doplačilo doma iz občinskega proračuna je pogojeno z zavarovanjem doplačil na premoženju upravičenca v korist občine (plomba na premoženju),
- v primeru, če upravičenec do domske oskrbe za kritje stroškov nima dovolj svojega denarja, so dolžni za kritje stroškov prispevati tudi zavezanci (praviloma otroci).

Delež zavodske oskrbe v splošnih zavodih, ki ga zaradi manjše plačilne sposobnosti uporabnikov pokriva občinski proračun, z leti narašča: v letu 2006 je na primer znašal 49,70 %, v letu 2013 58,10 %, v letu 2014 se je znižal na 55,50 % stroškov zavodske oskrbe, v letu 2015 pa spet povišal na 56,30 %. Iz prejetih računov izhaja, da je povprečna mesečna domska oskrba v letu 2015 znašala 799,08 EUR na stanovalca, od tega smo 449,68 EUR doplačevali iz občinskega proračuna. Pri pripravi plana smo načrtovali, da se število upravičencev tudi v letu 2015 ne bo bistveno spremenilo, se bo pa v strukturi plačil nekoliko povečal delež doplačil občinskega proračuna zaradi povečanja žepnin. Ministrstvo za delo, družino, socialne zadeve in enake možnosti je namreč odločilo, da se vrednost žepnine poveča iz 52,00 na 80,76 EUR – žepnina po plačilu storitev zavoda ostane stanovalcu, razliko, ki s tem nastane, pa mora pokriti občinski proračun.

Sprejeti (veljavni) plan potrebnih sredstev za leto 2015 v višini 260.373,00 EUR je bil v času priprave oblikovan ob predpostavki, da se bo, kot že rečeno, delež doplačil zavodske oskrbe iz občinskega proračuna rahlo povečal, zaradi staranja prebivalstva pa smo načrtovali tudi nekaj več uporabnikov zavodske oskrbe (okoli 5), katerim bodo stroški oskrbe (delno) kriti iz občinskega proračuna.

Celoletna realizacija (do)plačil zavodskega varstva oskrbovancev v splošnih domovih je v letu 2015 z **211.257,25 EUR** dosegla 81,14 % predvidene, kar - primerjalno na realizacijo iz leta 2014 - predstavlja 14,94% padec občinskega financiranja. Razlog temu gre, poleg manjšega števila oskrbovancev, pripisati predvsem dejstvu, da se je pri načrtovanju planske kvote sredstev upoštevalo, da bodo plačila vseh obveznosti (tudi za december 2015) zapadla v breme proračuna za leto 2015, dejansko pa so bili – spričo prehoda na poslovanje z e-računi – vsi računi, prejeti po roku za prevzemanje obveznosti v breme proračuna za leto 2015 (po 1. decembru 2015), poravnani v breme proračuna za leto 2016, kar pomeni, da se v letu 2015 izkazana proračunska realizacija nanaša le na obdobje enajstih mesecev.

042006 Pomoč na domu

Tudi program pomoči na domu je, podobno kot družinski pomočnik, alternativna možnost individualne pomoči invalidnim in ostarelim osebam. Program pomoči na domu izvaja CSD Tolmin s 6,5 zaposlenimi oskrbovalkami, ki so v letu 2015 povprečno oskrbovale 49,9 starejših občanov: nekatere vsak dan, druge pa po nekaj ur na teden. Gre za različne oblike pomoči: od gospodinjske, pomoči pri vzdrževanju osebne higiene, do pomoči pri ohranjanju socialnih stikov. Izrazito prevladujeta gospodinjska pomoč in pomoč pri vzdrževanju osebne higiene, številnim oskrbovalke prinašajo tudi kosila, od leta 2010 dalje tudi ob nedeljah in praznikih.

Program pomoči na domu je zelo pomembna, pa tudi humana oblika skrbi za starejše prebivalstvo, še posebej zaradi naraščajočega deleža starejšega prebivalstva, ne-nazadnje pa tudi zaradi prej navedenega dejstva, da se za domsko varstvo odloča vse manj starejših (problem plačilne sposobnosti), vsaj dokler obstajajo možnosti bivanja v domačem okolju.

Vsaka oskrbovalka opravi povprečno okoli 100 učinkovitih ur oskrbe mesečno, kar je glede na razpršeno poselitev dober rezultat. Cena (učinkovne) ure socialne oskrbe trenutno znaša 20,43 EUR, od tega za uporabnike 3,70 EUR, razlika je breme občinskega proračuna.

Občinski proračun je za izvajanje programa pomoči na domu v letu 2015 prispeval **113.873,15 EUR**, kar znaša 94,11 % sprejetega oziroma veljavnega plana. Na znižanje občinskega pokrivanja programa je v letu 2015 vplival povečan obseg učinkovito opravljenih ur.

042007 Denarne pomoči

Proračunska sredstva so bila v celotni razpoložljivi višini namenjena enkratnim denarnim pomočem občanom, ki se znajdejo v začasnih socialnih stiskah (nakupi šolskih potrebščin, ozimnica, daljše bolezni in podobno). Občan je upravičen do enkratne denarne pomoči iz občinskega proračuna le v primerih, ko je že izkoristil pravice na podlagi Zakona o socialnem varstvu iz državnega proračuna. Denarno pomoč (do 200,00 EUR) je v letu 2015 prejelo okoli 100 občanov.

Dodeljevanje denarnih pomoči temelji na Odloku o dodeljevanju enkratnih denarnih socialnih pomoči v občini Tolmin, ki ga je občinski svet sprejel junija 2014. Postopke dodeljevanja denarnih pomoči vodi Center za socialno delo Tolmin.

Dosežena poraba v letu 2015 je z **22.359,00 EUR** nominalno enakovredna višini izplačanih denarnih pomoči v letu 2014.

042008 Subvencije najemnin

Sprejeti plan izdatkov za subvencioniranje stanovanjskih najemnin v letu 2015 je bil v času priprave, začetek leta 2015, višini 44.480,00 EUR pripravljen ob predpostavki, da se bo število upravičencev ohranilo na ravni iz konca leta 2014, ko je občinski proračun kril subvencijo neprofitne najemnine 18, subvencijo tržne najemnine pa 8 upravičencem.

Izkazana poraba v skupni višini **37.250,46 EUR**, enaka 83,75 % veljavno planirane v letu 2015 oz. za 4,95 % nižja kot dosežena leta 2014, je rezultat:

- v višini **25.517,16 EUR** subvencioniranja najemnin najemnikom neprofitnih stanovanj, ki izpolnjujejo za to predpisane premoženjske, dohodkovne in druge pogoje, v maksimalni višini 80,00 % celotnega zneska neprofitne najemnine. Subvencioniranje najemnine najemnikom neprofitnih stanovanj je za občino obvezno in se določi na podlagi določil 121. člena

Stanovanjskega zakona (Uradni list RS, št. 69/2003 in 57/2008) ter določil Uredbe o metodologiji za oblikovanje najemnin v neprofitnih stanovanjih ter merilih in postopku za uveljavljanje subvencioniranih najemnin (Uradni list RS, št. 131/2003, 142/2004 in 99/2008) od vključno 11. do vključno 18. člena. Konec leta 2015 je pravico do subvencionirane neprofitne najemnine koristilo kar 29 upravičencev.

- **v višini 11.733,30 EUR subvencioniranja tržnih najemnin**, ki jih občina izplačuje najemnikom tržnih stanovanj, ki so do tovrstne subvencije upravičeni po zakonu. Upravičenost in pogoje za dodelitev subvencije določa 121. a in 121. b člena Stanovanjskega zakona in Uredba o metodologiji za oblikovanje najemnin v neprofitnih stanovanjih ter merilih in postopku za uveljavljanje subvencioniranih najemnin od vključno 11. do vključno 18. člena. Po zaključku koledarskega leta se na podlagi ustreznega zahtevka občini iz državnega proračuna povrne 50,00 % sredstev, namenjenih za te subvencije. Konec leta 2015 je pravico do subvencionirane tržne najemnine koristilo 8 upravičencev.

Z Zakonom o ukrepih za uravnoteženje javnih financ občin, sprejetim februarja 2015, se je s 1. aprilom 2015 ukinil neprofitni del subvencije v tržnih stanovanjih, kar je razbremenilo občinske proračune. Za vloge za subvencioniranje tržnega najema, podane po 31. marcu 2015, se je torej lahko odobrilo le tržni del subvencije (brez neprofitnega dela). Zaradi te določbe omenjenega interventnega zakona, ki naj bi prispeval k prihrankom proračunov občin, so bile izplačane subvencije najemnin v letu 2015 nižje od načrtovanih, pa tudi za 4,95 % nižje kot v letu 2014.

042009 Plačila pogrebnih stroškov

Občina je dolžna plačati nujne pogrebne stroške za pokojnike, če nimajo zavezancev, ki bi bili dolžni te stroške poravnati. Občina povrnitev pogrebnih stroškov uveljavlja pri dedovanjih.

Proračunski plan za leto 2015 je predvidel za 3.020,00 EUR pogrebnih stroškov, realizirana plačila pogrebnih stroškov so v letu 2015 za dva tovrstna primera dosegla **3.019,15 EUR** in so bila v primerjavi s preteklimi leti občutno višja, npr. leta 2011 569,52 EUR, leta 2012 884,31 EUR, v letih 2013 in 2014 pa ti stroški sploh niso nastali. Dejstvo je, da teh stroškov vnaprej ni mogoče natančno predvideti.

042010 Sofinanciranje humanitarnih organizacij

Proračunska postavka vključuje sredstva za **dejavnost dobrodelnih društev, invalidskih organizacij in organizacij za samopomoč**. Sredstva za sofinanciranje programov dobrodelnih, invalidskih organizacij in organizacij za samopomoč se delijo po Pravilniku o financiranju programov humanitarnih organizacij na podlagi javnega razpisa. Z javnim razpisom za leto 2015 so se tukaj evidentirana sredstva v obsegu **29.829,00 EUR**, namenila sofinanciranju:

- 24 invalidskih organizacij, organizacij za samopomoč in podobnih organizacij,
- 5 dobrodelnih organizacij (Rdeči križ, Karitas, Društvo prijateljev mladine, taborniki, skavti),
- 1 organizacije za samopomoč – Društvo upokojencev Tolmin.

Na obravnavanem stroškovnem mestu se od leta 2012 dalje zbirajo tudi sredstva za **sofinanciranje stroškov dela profesionalnega sekretarja Območnega združenja Rdečega križa Tolmin**. Gre za izpolnjevanje pogodbene obveznosti, ki so jo z OZRK Tolmin dogovorile občine Tolmin, Kobarid in Bovec, in za katero je kot kriterij delitve stroškov med občinami dogovorjeno število prebivalcev, v breme proračuna Občine Tolmin tako odpade 60,00 % stroškov dela poslovnega sekretarja. Sistemsko je to obveznost občin uredil oktobra 2010 uveljavljen Zakon o spremembah in dopolnitvah zakona o Rdečem križu Slovenije. V letu 2015 se je nominalno to odrazilo s prispevkom proračuna Občine Tolmin v znesku **9.999,70 EUR**.

Poleg omenjenih programov so se za leto 2015 na tem mestu zagotovila tudi sredstva v podporo:

- **1.700,00 EUR vseslovenskemu projektu »Starejši za starejše«**, ki ga pri nas izvaja Društvo upokojencev Tolmin in je namenjen vzpostavljanju kontaktov s starejšimi, predvsem z namenom prepoznavanja razmer, v katerih živijo, in spodbujanju institucionalnega in socialnega okolja za izboljšanje njihovih življenjskih razmer;
- **1.092,00 EUR Klubu zdravljenih alkoholikov v Tolminu**, ki je za kandidaturo na javnem razpisu Ministrstva za delo, družino, socialne zadeve in enake možnosti potreboval finančno podporo lokalne skupnosti;

- **4.500,00 EUR oživitvi programov prostovoljstva v osnovnih šolah**, ki s praktičnimi aktivnostmi ozaveščajo učence o potrebnosti prostovoljnega dela. Program poteka pod vodstvom Rdečega križa Tolmin v osnovnih šola občin Tolmin, Kobarid in Bovec.

Realizirana proračunska poraba v višini **47.120,78 EUR** predstavlja 97,10 % sprejetega oziroma veljavnega plana. Neizkoriščena sredstva v višini 1.408,22 EUR predstavljajo finančna sredstva, ki so se plansko namenila podpora preventivnim programom na področju humanitarnih dejavnosti, ki bi za uspešno kandidaturo na javnih razpisih za evropska in nacionalna sredstva potrebovali finančno podporo lokalne skupnosti.

042011 Programi preprečevanja odvisnosti od dog

Na tem stroškovnem mestu se zbirajo sredstva in evidentirajo stroški, povezani z izvajanjem **programov na področju ozaveščanja in preventive odvisnosti od prepovedanih drog in alkohola** na območju občine Tolmin.

Za predstavljene in njim sorodne namene so bila na obravnavanem stroškovnem mestu skladno s prakso preteklih let zagotovljena sredstva v višini 1.900,00 EUR. Ker pa tekom medletnega izvrševanja proračuna potrebe po tovrstnem proračunskem financiranju niso bile izkazane, končna realizacija načrtovanih stroškov v letu 2015 izkazuje ničelno stanje.

042202 Odplačilo obresti

V povezavi z načrtovanim najemom dolgoročnega kredita v letu 2015 do skupne višine 1.193.000,00 EUR, so se na tej proračunski postavki zagotovila potrebna sredstva za poravnavo s tem povezanih obveznosti iz naslova odplačil obresti, ki naj bi v plačilo predvidoma zapadle do izteka proračunskega leta 2015. Upošteva se v času priprave proračunskega plana za leto 2015 aktualni terminski plan začetka črpanja kredita (začetek junija 2015) smo predpostavili, da se bo odplačevanje obresti začelo izvrševati julija 2015 in da se bodo obresti odplačevale mesečno. V ta namen so se s proračunom za leto 2015 zagotovila sredstva za financiranje obresti načrtovanega posojila za sedemmesečno obdobje leta 2015, in sicer v višini 23.100,00 EUR.

Ker za potrebe izvrševanja proračuna v letu 2015 – zaradi ugodnejše dinamike povračil stroškov investicijskih projektov iz proračuna EU in državnega proračuna in ugodnejšega likvidnostnega stanja proračuna od načrtovanega – zadolževanje občine v letu 2015 ni bilo potrebno, tudi načrtovani stroški iz naslova financiranja obresti v letu 2015 niso nastali.

042203 Stroški financiranja in upravljanja z dolgom

S proračunom za leto 2015 se je znova aktivirala proračunska postavka, oblikovana za potrebe evidentiranja stroškov, povezanih s financiranjem in upravljanjem z najetimi krediti občine. Med te stroške prištevamo stroške finančnih razmerij, kot so na primer stroški odobritve kredita, stroški zavarovanja kredita, nadomestilo za vodenje kredita, stroški rezervacij za neizkoriščen del kredita in podobno.

Ker je bila ob pripravi proračunskega plana za leto 2015 upoštevana realizacija namere za najem dolgoročnega kredita v letu 2015 do skupne višine 1.193.000,00 EUR, v povezavi s katero naj bi določeni stroški nastali že pred oziroma ob sklenitvi kreditne pogodbe, je bilo pričakovano, da bodo nekateri stroški zadolževanja že bremenili proračun leta 2015. Šlo naj bi za stroške odobritve kredita, stroške zavarovanja kredita, stroške vodenja kredita in morebitne druge stroške, ki bi postali tako po vrsti kot po višini natančno znani šele po izbiri najugodnejše bančne ponudbe v razpisnem postopku izbire kreditodajalca.

Za zgoraj naštete namene je bil s proračunom za leto 2015 oblikovan fond sredstev v skupnem znesku 14.226,97 EUR. Ker za potrebe izvrševanja proračuna v letu 2015 – zaradi ugodnejše dinamike povračil stroškov investicijskih projektov iz proračuna EU in državnega proračuna in ugodnejšega likvidnostnega stanja proračuna od načrtovanega – zadolževanje občine v letu 2015 ni bilo potrebno, tudi načrtovani stroški, povezani s financiranjem in upravljanjem dolga, v letu 2015 niso nastali.

042301 Rezerva za odpravo posledic naravnih nesreč

Skladno z 48. členom Zakona o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/2011 – UPB4, 14/2013 – popr., 101/2013, 55/2015 – ZFisP, 96/2015 – ZIPRS1617) se v proračunu občine zagotavljajo sredstva za proračunsko rezervo. Ta sredstva se uporabljajo za financiranje izdatkov za odpravo posledic naravnih nesreč. V sredstva proračunske rezerve se lahko izloča del skupno doseženih letnih prejemkov proračuna v višini, ki je določena s proračunom, vendar največ do višine 1,5 % prejemkov proračuna. V proračunsko rezervo za naravne nesreče smo v breme proračuna za leto 2015 izločili skupaj **150.000,00 EUR**.

V letu 2015 je bilo skupaj s sredstvi, ki so bila v sklad prenesena kot ostanek namenskih sredstev iz preteklega leta (8.804,72 EUR), za financiranje odprave posledic naravnih nesreč na voljo skupno 158.804,72 EUR, od tega je bilo porabljenih skupaj **132.555,40 EUR**, in sicer za naslednje namene:

- odprava posledic in povračila stroškov intervencij po neurju z nalivi iz oktobra 2014 [skupaj 11.606,36 EUR] – *Večina stroškov, vezanih na to neurje je rezervni sklad bremenilo že v letu 2014. Znesek, ki bremenijo rezervni sklad v letu 2015, vključuje račune, ki so glede na datum prejema v plačilo zapadli po 31. 12. 2014.*
 - projektna dokumentacija PZI za sanacijo strug hudournikov v zaledju vasi Grahovo ob Bači [4.148,00 EUR]
 - sanacija plazu za hišo Grahovo ob Bači št. 8 [546,56 EUR]
 - čiščenje zemeljskega plazu ob stanovanjski hiši Grahovo ob Bači 40 [1.016,31 EUR]
 - sanacija ceste iz Hudajužne proti Zakojci [1.257,04 EUR]
 - povračila osebnih dohodkov delodajalcem za gasilce, sodelujoče na intervencijah [132,73 EUR]
 - stroški PGD, nastali s sanacijami poplav [4.505,72 EUR]
- odprava posledic neurja z nalivi 23. junija 2015 [skupaj 92.215,80 EUR]
 - interventna čiščenja, odstranjevanje nanesenega materiala in vzpostavljanja prevoznosti cest [20.008,85 EUR]
 - sanacija udora ceste Zatoľmin–Polog (izvedba podpornega zidu) [28.856,56 EUR]
 - sanacija ceste Žabče–Tolminske Ravne [36.254,53 EUR]
 - sanacija hudourniške grape v Zatoľminu [6.590,56 EUR]
 - ureditev nekategorizirane javne poti nad stanovanjsko hišo Zatoľmin 40 [505,30 EUR] – *Občina je krila le stroške sanacije podpornega zidu ceste, ostale stroške ureditve poti so pokrili stanovalci sami.*
- sanacija plazu na cesti Zatoľmin Polog [skupaj 21.891,68 EUR]
 - inženirsko geološko poročilo o vzrokih nastanka plazu s predlogom sanacije [671,00 EUR]
 - sanacija usada [20.000,68 EUR] – *Navedeni znesek predstavlja 1. delno plačilo izvedenih del. Plačilo 2. dela bo – glede na datum prejema računa – rezervni sklad bremenilo v proračunskem letu 2016.*
 - izvajanje geološkega nadzora med sanacijo [1.220,00 EUR]
- pregled izvedene konstrukcije nadomestne brvi v Tolminskih koritih in izdelava končnega poročila [366,00 EUR]
- geološki pregled plazu na cesti Hudajužna–Zakojca in izdelava poročila s predlogom urgentne sanacije za zagotovitev prevoznosti ceste [994,30 EUR]
- konservatorsko-restavratorski posegi na z vandalizmom poškodovanem bronastem kipu Ivana Preglja [308,25 EUR]
- izdelava popisov za zaščito pobočja nad cesto proti Zadlaz–Čadrgu v Tolminskih koritih [858,88 EUR] – *Na podlagi popisov je bilo opravljeno čiščenje pobočja, ki ga je financirala LTO Sotočje. Na podlagi tega je bilo naročeno projektiranje zaščitnih mrež nad cesto in pešpotjo v Tolminskih koritih.*
- čiščenje geološke poti iz Ruta v Stržišče [459,90 EUR]
- dobava lesa za popravila na poti do izvira Grofove vode [700,00 EUR]

- geološko geomehanske raziskave in elaborat ter PZI načrt rekonstrukcije obrežnega zidu pri domu upokojencev v Podbrdu za sanacijo plazov [2.232,23 EUR] – V neposredni bližini stavbe doma upokojencev upravljavec vodotokov, podjetje Hidrotehnik d.d., načrtuje sanacijo struge potoka, ki pa ne vključuje načrta rekonstrukcije obrežnega zidu. Stroške v tem delu mora pokriti občina. Izvršeno plačilo predstavlja 1. delno plačilo.
- povračilo stroškov posredovanja gasilcev ob vetroloemu 7. marca 2015 na Šentviški Gori in Slapu ob Idrijci [350,00 EUR]
- delna plačila stroškov prevozov pitne vode v sušnih obdobjih [572,00 EUR]

Zgoraj navedeni zneski se nanašajo na dela oz. storitve, ki so bile glede na datum prejema računa plačane v breme proračuna za leto 2015. Poleg navedenega pa so bile v letu 2015 že naročene, ne pa tudi še (delno ali v celoti) plačane storitve v skupni višini 26.091,05 EUR. Kot je navedeno v poglavju »Poraba rezervnega sklada« se sredstva proračunskega sklada v višini **26.249,32 EUR**, ki so ostala neporabljena, **prenesejo v proračunsko leto 2016.**

POSLOVANJE KRAJEVNIH SKUPNOSTI V LETU 2015

Z letom 2015 se v letno poročilo o izvajanju proračuna Občine Tolmin šestič zapored vključujejo tudi poslovna poročila vseh 23-ih krajevnih skupnosti z območja občine Tolmin. Poročila, v obliki kot so jo predložili predstojniki izvrševanja finančnih načrtov (predsedniki svetov) krajevnih skupnosti, si sledijo v nadaljevanju navedenem zaporedju.

FINANČNI NAČRT 0005: KS DOLENJA TREBUŠA
FINANČNI NAČRT 0006: KS DOLJE - GABRJE
FINANČNI NAČRT 0007: KS GORENJA TREBUŠA
FINANČNI NAČRT 0008: KS GRAHOVO OB BAČI
FINANČNI NAČRT 0009: KS HUDAJUŽNA - OBLOKE
FINANČNI NAČRT 0010: KS IDRIJA PRI BAČI
FINANČNI NAČRT 0011: KS KAMNO - SELCE
FINANČNI NAČRT 0012: KS KNEŽA
FINANČNI NAČRT 0013: KS LJUBINJ
FINANČNI NAČRT 0014: KS MOST NA SOČI
FINANČNI NAČRT 0015: KS PEČINE
FINANČNI NAČRT 0016: KS PODBRDO
FINANČNI NAČRT 0017: KS POLJUBINJ
FINANČNI NAČRT 0018: KS PONIKVE
FINANČNI NAČRT 0019: KS RUT - GRANT
FINANČNI NAČRT 0020: KS SLAP OB IDRIJCI
FINANČNI NAČRT 0021: KS STRŽIŠČE
FINANČNI NAČRT 0022: KS ŠENTVIŠKA GORA
FINANČNI NAČRT 0023: KS TOLMIN

FINANČNI NAČRT 0024: KS TOLMINSKI LOM

FINANČNI NAČRT 0025: VOLARJE

FINANČNI NAČRT 0026: KS VOLČE

FINANČNI NAČRT 0027: KS ZATOLMIN

4.2. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

V Računu finančnih terjatev in naložb za leto 2015 poraba ni izkazana.

4.3. RAČUN FINANCIRANJA

V Računu financiranja za leto 2015 poraba ni izkazana.

5. PRILOGE

- Poročilo o prodajah nepremičnin v letu 2015
- Poročilo o izvedenih (pre)razporeditvah pravic porabe v letu 2015
- Pregled sklepov o izvedenih (pre)razporeditvah pravic porabe v letu 2015
- Poročilo o izvedenih aktivnostih Regionalne razvojne agencije Goriške razvojne regije za leto 2015
- Poročilo javnega zavoda Posoški razvojni center za leto 2015
- Poročilo o delu Medobčinske uprave občin Bovec, Kobarid, Tolmin in Kanal ob Soči za leto 2015
- Poročilo o delu Sveta za preventivo in vzgojo v cestnem prometu Občine Tolmin za leto 2015
- Poslovno poročilo zavoda Lokalna turistična organizacija Sotočje za leto 2015
- Izvedba programa dela Turistične zveze Gornjega Posočja za leto 2015
- Poročilo o nakupih nepremičnin v letu 2015
- Poročilo Ustanove »Fundacija Poti miru v Posočju« za leto 2015