

OBČINA TIŠINA



ZAKLJUČNI RAČUN PRORAČUNA OBČINE TIŠINA ZA LETO 2019

OBČINA TIŠINA



DOKUMENT O SPREJETJU ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA OBČINE TIŠINA ZA LETO 2019

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

ZK – 1. DEL

❖ Predlog Zaključnega računa občine Tišina za leto 2019	4
❖ Uvod k zaključnemu računu občine Tišina za leto 2019.....	8
❖ Poročilo o porabi sredstev proračunske rezerve v letu 2019.....	20
❖ Poročilo o porabi namenskih prejemkov in izdatkov proračuna Občine Tišina za leto 2019...22	
❖ Poročilo o porabi sredstev proračunske rezerve Občine Tišina v letu 2019	24
❖ Poročilo o realizaciji načrta ravnanja s stvarnim premoženjem občine v letu 2019	25

ZK – 2. DEL

❖ Zaključni račun občine Tišina za leto 2019-splošni del – ekonomska klasifikacija – tabelarični del	27
---	----

ZK – 3. DEL

❖ Obrazložitev k splošnemu delu zaključnega računa za leto 2019	36
---	----

ZK – 4. DEL

❖ Zaključni račun občine Tišina za leto 2019–posebni tabelarični del.....	63
---	----

ZK – 5. DEL

❖ Obrazložitev posebnega dela proračuna ZR po proračunskih uporabnikih za leto 2019	88
--	----

ZK – 6. DEL

❖ Zaključni račun – načrta razvojnih programov občine Tišina za leto 2019 – tabelarični del	146
--	-----

ZK – 7. DEL

❖ Obrazložitve zaključnega računa načrta razvojnih programov občine Tišina v letu 2019 – po projektih.....	155
---	-----

ZK – 8. DEL

❖ Bilanca stanja na dan 31.12.2019.....	165
---	-----

ZK – 9. DEL

❖ Obrazložitve bilance stanja na dan 31.12.2019.....	169
❖ Poslovno poročilo občine Tišina za leto 2019.....	182
❖ Poročilo o popisu opredmetenih in neopredmetenih osnovnih sredstev, denarnih sredstev, finančnih naložb ter terjatev in obveznosti	201
❖ Poročilo o popisu osnovnih sredstev in drobnega inventarja	213

ZK – 10-15. DEL

❖ Poročila o prerazporeditvi postavk Proračuna občine Tišina za leto 2019	215
---	-----

ZK – 16. DEL

❖ Poročilo o upravljanju likvidnosti enotnega zakladniškega računa občine Tišina za leto 2019.....	224
❖ Ostale priloge	229

Zaključni račun proračuna Občine Tišina za leto 2019

Na podlagi 98. člena Zakona o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11- uradno prečiščeno besedilo, 14/13 – popr. In 101/13, 55/15-ZFisP, 96/15-ZIPRS1617 in 13/18) in 16. člena Statuta občine Tišina (UR. l. RS št. 41/2015) je Občinski svet občine Tišina na ___ redni seji, dne _____ 2020 sprejel

ZAKLJUČNI RAČUN PRORAČUNA OBČINE TIŠINA ZA LETO 2019

1. člen

Sprejme se zaključni račun proračuna občine Tišina za leto 2019. Zaključni račun proračuna občine Tišina za leto 2019 sestavljata splošni in posebni del. V splošnem delu je podan podrobnejši prikaz predvidenih in realiziranih prihodkov in odhodkov oziroma prejemkov in izdatkov iz bilance prihodkov in odhodkov, računa finančnih terjatev in naložb ter računa financiranja, v posebnem delu pa prikaz predvidenih in realiziranih odhodkov in drugih izdatkov proračuna občine Tišina za leto 2019. Sestavni del zaključnega računa je tudi načrt razvojnih programov, v katerem je podan prikaz podatkov o načrtovanih vrednostih posameznih projektov, njihovih spremembah tekom leta 2019 ter o njihovi realizaciji v tem letu.

2. člen

Proračun občine Tišina za leto 2019 je bil realiziran v naslednjih zneskih:

V EUR-ih (brez centov)

KONTO	OPIS	Realizacija 2019
A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV		
I.	SKUPAJ PRIHODKI (70+71+72+73+74)	4.188.486
	TEKOČI PRIHODKI (70+71)	3.180.306
70	DAVČNI PRIHODKI (700+703+704+706)	2.411.399
700	DAVKI NA DOHODEK IN DOBIČEK	2.280.722
703	DAVKI NA PREMOŽENJE	105.988
704	DOMAČI DAVKI NA BLAGO IN STORITVE	22.721
706	DRUGI DAVKI	1.968
71	NEDAVČNI PRIHODKI (710+711+712+713+714)	768.908
710	UDELEŽBA NA DOBIČKU IN DOHODKI OD PREMOŽENJA	171.063
711	TAKSE IN PRISTOJBINE	1.769
712	DENARNE KAZNI	699
713	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV	499.819
714	DRUGI NEDAVČNI PRIHODKI	95.558
72	KAPITALSKI PRIHODKI (720+721+722)	272
720	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	198
721	PRIHODKI OD PRODAJE ZALOG	0,00
722	PRIHODKI OD PRODAJE ZEMLJIŠČ IN NEMATERIALNEGA PREMOŽENJA	73
73	PREJETE DONACIJE (730+731)	0,00
730	PREJETE DONACIJE IZ DOMAČIH VIROV	0,00
731	PREJETE DONACIJE IZ TUJINE	0,00
74	TRANSFERNI PRIHODKI	1.007.908

Zaključni račun proračuna Občine Tišina za leto 2019

740		TRANSFERNI PRIHODKI IZ DRUGIH JAVNOFINANČNIH INSTITUCIJ	376.002
741		PREJETA SREDSTVA IZ DRŽAVNEGA PRORAČUNA IZ SREDSTEV PRORAČUNA EVROPSKE UNIJE	631.906
	II.	SKUPAJ ODHODKI (40+41+42+43)	4.058.773
40		TEKOČI ODHODKI (400+401+402+403+409)	1.251.596
400		PLAČE IN DRUGI IZDATKI ZAPOSLENIM	374.155
401		PRISPEVKI DELODAJALCEV ZA SOCIALNO VARNOST	61.384
402		IZDATKI ZA BLAGO IN STORITVE	789.251
403		PLAČILA DOMAČIH OBRESTI	10.900
409		SREDSTVA, IZLOČENA V REZERVE	15.905
41		TEKOČI TRANSFERI (410+411+412+413)	1.393.490
410		SUBVENCije	93.732
411		TRANSFERI POSAMEZNIKOM IN GOSPODINJSTVOM	786.419
412		TRANSFERI NEPROFITNIM ORGANIZAC. IN USTANOVAM	171.017
413		DRUGI TEKOČI DOMAČI TRANSFERI	342.322
42		INVESTICIJSKI ODHODKI (420)	1.325.589
420		NAKUP IN GRADNJA OSNOVNIH SREDSTEV	1.325.589
43		INVESTICIJSKI TRANSFERI (430)	88.097
430		INVESTICIJSKI TRANSFER	0,00
431		INVESTICIJSKI TRANSFERI PRAVNIM IN FIZ. OSEBAM	73.515
432		INVESTICIJSKI TRANSFERI PRORAČUNSKIM UPORABNIKOM	14.583
	III.	PRORAČUNSKI PRESEŽEK (PRIMANJKLJAJ) (I. - II.) (SKUPAJ PRIHODKI MINUS SKUPAJ ODHODKI)	129.713
		B. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB	
75	IV.	PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV (750+751)	0,00
750		PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL	0,00
751		PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV	0,00
752		KUPNINE IZ NASLOVA PRIVATIZACIJE	0,00
44	V.	DANA POSOJILA IN POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV (440+441)	0,00
440		DANA POSOJILA	0,00
441		POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV	0,00
	VI.	PREJETA MINUS DANA POSOJILA IN SPREMEMBE KAPITALSKIH DELEŽEV (IV. - V.)	0,00
	VII.	SKUPNI PRESEŽEK (PRIMANJKLJAJ) PRIHODKI MINUS ODHODKI TER SALDO PREJETIH IN DANIH POSOJIL (I. + IV.) - (II. + V.)	0,00
		C. RAČUN FINANCIRANJA	
50	VIII.	ZADOLŽEVANJE (500)	683.722
500		DOMAČE ZADOLŽEVANJE	683.722
55	IX.	ODPLAČILA DOLGA (550)	973.506
550		ODPLAČILA DOMAČEGA DOLGA	973.506
	IX.	POVEČANJE (ZMANJŠANJE) SREDSTEV NA RAČUNIH (III.+VI.+X) = (I.+IV.+VIII.) - (II.+V.+IX.)	-160.070
	X.	NETO ZADOLŽEVANJE (VII. - VIII.)	-289.784
	XI.	NETO FINANCIRANJE (VI +X.-IX.)	129.713
		STANJE SREDSTEV NA RAČUNIH DNE 31.12.2019 (kto 9009)	643.645

3. člen

Proračunski primanjkljaj občine Tišina za leto 2019 je opredeljen v višini **160.070 EUR**. Po evidentiranem primanjkljaju tekočega leta ima občina še vedno evidentiran skupni proračunski presežek iz prejšnjih let po stanju na dan 31.12.2019 643.645 EUR kateri se prenaša v proračun leta 2020.

4. člen

Saldo sredstev proračunske rezerve na dan 31.12.2019 v višini 31.092,19 EUR se prenese med sredstva proračunske rezerve v leto 2020.

5. člen

Zaključni račun proračuna občine Tišina za leto 2019 se objavi v Uradnem listu Republike Slovenije.

Številka:
Tišina, dne

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

OBRAZLOŽITVE K ZAKLJUČNEMU RAČUNU ZA LETO 2019:

Rok za predložitev zaključnega računa za leto 2019 je opredeljen v 13. členu Zakon o inverventnih ukrepih na javnofinančnem področju (ZIUJP) katerega je državni zbor sprejel na seji dne 20.03.2020 in je bil objavljen v Uradnem listu RS št. 36/20. V tretjem odstavku je zapisano, da ne glede na 98. člen ZJF župan pripravi predlog zaključnega računa občinskega proračuna za preteklo leto in ga predloži ministrstvu, pristojnemu za finance, najkasneje do 31. maja 2020, občinskemu svetu pa do 15. junija 2020.

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

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

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

Sestavni del zaključnega računa je tudi načrt razvojnih programov.

2. člen se nanaša na finančni del poslovanja občine Tišina v letu 2019. Sestavlja ga bilanca A, ki je sestavljena iz realiziranih prihodkov v višini **4.188.486 EUR** ter realiziranih odhodkov v višini **4.058.773 EUR**. Bilanca C račun financiranja je realizirana v višini **973.506 EUR** (odplačilo dolga) ter zadolževanje v višini **683.722 EUR**.

Iz vseh treh bilanc je razvidno, da je občina poslovanje v letu 2019 zaključila s primanjkljajem odhodkov nad prihodki v višini **160.070 EUR**.

V 3. členu je opredeljena višina nastalega proračunskega primanjkljaja v letu 2019 ter višina skupnega prenosa presežka iz prejšnjih let.

V 4. členu so opredeljena sredstva proračunske rezerve v višini 31.092,19 EUR, ki se prenesejo med sredstva proračunske rezerve v letu 2020.

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

Občinskemu svetu občine Tišina predlagamo, da predložni Zaključni račun proračuna Občine Tišina za leto 2019 obravnava in sprejme naslednji

S K L E P :

1. Občinski svet občine Tišina sprejema Zaključni račun proračuna Občine Tišina za leto 2019
2. Sredstva proračunske rezerve v višini 31.092,19 EUR se prenesejo med sredstva rezerv v letu 2020

Na Tišini, v maju 2020

Pripravila:

Mateja Celec, računovodja VI-vodja računovodstva

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

1. UVOD K ZAKLJUČNEMU RAČUNU PRORAČUNA OBČINE TIŠINA ZA LETO 2019

1. UVOD

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

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

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

1.1. STRUKTURA IN VSEBINA ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA OBČINE ZA LETO 2019

Zaključni račun občine Tišina za leto 2019 vsebuje:

- ❖ Dokument o zaključnem računu proračuna občine Tišina za leto 2019
- ❖ Splošni del zaključnega računa proračuna
- ❖ Posebni del zaključnega računa proračuna
- ❖ Realizacija načrta razvojnega programa
- ❖ Obrazložitve zaključnega računa proračuna
- ❖ Poročilo o porabi sredstev proračunske rezerve občine Tišina v letu 2019
- ❖ Poročilo o uporabi sredstev splošne proračunske rezervacije v letu 2019
- ❖ Poročilo o porabi namenskih prejemkov in izdatkov proračuna občine Tišina za leto 2019
- ❖ Poročilo o realizaciji načrta ravnanja s stvarnim premoženjem občine za leto 2019

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

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

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

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

V splošnem in posebnem delu zaključnega računa proračuna za leto 2019 so prikazani naslednji podatki (posamezni stolpci):

- realiziran proračun 2018 (ZR 2018)
- rebalans I proračuna 2019 (zadnji sprejeti proračun)
- veljavni proračun 2019 (rebalans I s prerazporeditvami)

- realizirani proračun 2019 (realizacija 2019)
- indeks med realiziranim in veljavnim proračunom 2019
- indeks med realiziranim proračunom in rebalansom I 2019

Pri tem imajo ti pojmi naslednji pomen:

- **veljavni proračun** je zadnji sprejeti proračun za leto 2019 (rebalans I), ki so mu dodane prerazporeditve župana po njegovem sprejemu na podlagi določb odloka o proračunu in morebitni namenskih prihodki in izdatki po sprejetem proračunu (38. in 43. člen ZJF).
- **realizirani proračun** je proračun, ki predstavlja dejansko realizirane prihodke in druge prejemke in dejansko realizirane odhodke in druge izdatke občine v letu 2019.

Obrazložitev zaključnega računa proračuna občine vsebujejo obrazložitve:

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

Obrazložitve zaključnega računa občine Tišina za leto 2019 vsebujejo priloge, v katerih so podrobnejši pregledi delitve stroškov na področju razpisov športa, kulture in turizma v občini. Razpis delitve stroškov za ostala društva in organizacije pa je prikazan v posebnem delu proračuna pri PP 401807, PP 402013 in PP 401103.

V prilogi ZK za leto 2019 je prikazano tudi poročilo občinske gotovinske blagajne od 01.01.2019 – 31.12.2019.

1.2. ČASOVNI PREGLED SPREJETEGA IN VELJAVNEGA PRORAČUNA OBČINE TIŠINA ZA LETO 2019

a) Sprejeti proračun

Občinski svet občine Tišina je na svoji 3. Redni seji, dne 12.03.2019 (Ur. List. RS št. 16/2019) sprejel proračun občine za leto 2019. Omenjeni proračun je bil predlagan in sprejet v okviru dvoletnega proračuna, torej ob proračunu za leto 2019 je bil sprejet še proračun za leto 2020.

Višina proračuna za leto 2019 je znašala **6.243.996 EUR**. V proračunu je bilo 41 % vseh odhodkov namenjenih **investicijskim odhodkom**, ki so se v največji meri odražali na področju cestne dejavnosti in prostorskega načrtovanja. Prednostno smo v proračun za leto 2019 uvrstili predvsem investiciji za katere smo že ob pripravi sprememb proračuna za leto 2018 predvidevali njihovo nadaljevanje v naslednje proračunsko leto. Tako se je investicijski del načrtovanega plana v prvi vrsti navezoval na začetek ureditve oz. izvedbe ceste **R1 235/0318 Petanjci-Murska Sobota skozi naselje Tišina** ter z tem povezane ureditve **krožnega krožišča na Tišini**. V okviru tovrstne ureditve je bila v mesecu oktobru 2018 podpisana tudi ustrezna pogodba med naročnikom te ureditve (Republika Slovenija, Ministrstvo za infrastrukturo, izvajalcem (podjetje GMW) in sofinancerjem (občino Tišina). Naslednja investicija je predstavljala začetek projekta »**Trije, parki, kulture, miru in oddiha**«. V okviru tovrstnega projekta je imela občina odobreno odločbo o sofinanciranju projekta iz leta 2018. Do dejanske izvedbe projekta pa v letu 2018 ni moglo priti, saj je občina prejeli dve ponudbi, ki sta bistveno presežali načrtovana sredstva v proračunu. Tako je ponovni postopek za izbiro izvajalca del bil predviden v letu 2019. Občina je ob sprejemu proračuna imela pridobljeno tudi novo odločbo s strani sofinancerja glede podaljšanja roka izvedbe in sicer do konca meseca decembra 2019. Nadalje je bila v sklopu ureditve ceste skozi Tišino predvidena tudi položitev novega vodovodnega omrežja v sklopu katerega je občina v letu 2018 najela tudi dologoročni kredit. Del investicijskih odhodkov pa se je

navezoval tudi na nadaljevanje in dokončanje projekta »**agromelioracije**« in sicer še za dve preostali agromelioracijski območji k.o. Borejci in k.o. Krajna v okviru katerih je občina imela pridobljeno ustrezno odločbo o podaljšanju teh dveh območij do sredine meseca decembra 2019. V proračun za leto 2019 pa je bil na podlagi ustrezne dokumentacije iz leta 2018 vključen tudi projekt »**Komunalna ureditev Murski Črnci-ulica do ČN – II faza**«. Tovrstna ureditev je bila planirana za dve leti, kot vir financiranja smo poleg lastnih sredstev predvideli še sredstva iz naslova 23. člena ZFO-1 ter povratno kreditna sredstva prav tako iz naslova državnega proračuna.

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

- »**Nakup telekominikacijske opreme za namen vzpostavitve brezžičnih WI-fi postaj**«
- »**Nakup zemljišča pri OŠ Tišina**«
- »**Plačilo končne obveznosti povezane z položitvijo vodovodnega omrežja v sklopu »Rekonstrukcije ceste na Krajni-III faza**«
- »**Nakup novega službenega vozila v sklopu režijskega obrat**« kot obliko finančnega lizinga
- »**Preureditev prostora v PSO objektu namenjenega začetku izvedbe dnevnega varstva starejših**« .

Dobrih **29 %** načrtovanega plana so v proračunu zavzemali **tekoči transferji**. Od tega je največji delež pripadal plačilu razlike do ekonomske cene v vrtcu na Tišini in ostalih vrtcih katere obiskujejo otroci iz naše občine, sledili so stroški regresiranja v domovih, kjer prav tako bivajo občani iz naše občine.

Tekoči odhodki so v predlogu proračuna zavzemali dobrih **28 %** načrtovanega plana

Med izdatki za blago in storitve so se v proračunu za leto 2019 največje spremembe odražale na področju **odvoza smeti**: Razlog: v prvi polovici leta se je načrtovala uvedba novega standarda s katerim bi naj bilo uveljavljeno načelo stroške zbiranja komunalnih odpadkov plača »povzročitelj«. Ob pripravi proračuna smo glede na to, da je bilo potrebno v okviru tega speljati še postopek izbire koncesionarja, stroške odvoza smeti načrtovali le za prvih sedem mesecev leta 2019.

V bilanci C oz. računu financiranja pa so največji delež načrtovanega plana poleg rednih amortizacijskih odplačil glavnice obstoječih kreditov zavzemali stroški odplačila namenskega kredita za poplačilo izvedbe projekta »agromelioracije«. Občina se je namreč v sklopu tega projekta na podlagi ustrezno pridobljene odločbe s strani pristojnega ministrstva za finance za namen dokončanja tega projekta in s tem pridobitve sofinancerskega deleža zadolžila v višini 1,5 mio EUR. Po podatkih pristojnega ministrstva smo ob pripravi proračuna za leto 2019 razpolagali z informacijo, da sredstva sofinancerja lahko pričakujemo v prvih treh mesecih leta 2019 ali pa še do konca prve polovice leta 2019.

V bilanci C je bilo evidentirano tudi zadolževanje v okviru povratno kreditnih sredstev v višini 61.694 EUR in sicer kot vir financiranja pri izvedbi projekta »Komunalna ureditev Murski Črnci-ulica do ČN – II faza«.

Na **prihodkovni strani proračuna** so največji delež zavzemali **davčni prihodki**, saj je nanje odpadlo dobrih **45%** načrtovanega plana. Med njimi seveda gre izpostaviti sredstva iz naslova pripadajoče dohodnine, sledilo so prihodki iz naslova NUSZ ter drugi davčni prihodki.

37 % načrtovanih prihodkov je pripadal **transfornim prihodkom**, kjer gre v prvi vrsti omeniti sredstva iz naslova državnega proračuna za namen izvedbe projekta »agromelioracije«. Med omenjenimi prihodki gre omeniti še prihodke iz naslova kohezijske politike za izvedbo sofinanciranja projekta »Trije parki, kulture, miru in oddiha« v višini 81.326 EUR.

Ostali del na prihodkovni strani pa je pripadal še **kapitalskim prihodkom**, kjer smo v višini cca 61.790 EUR načrtovali prodajo štirih stavbnih zemljišč v k.o. Murskih Črncih ter po en delež

stavbnih zemljišč v k.o. Borejcih in k.o. Petanjcih. Sledili so še **nedavčni prihodki**, ki so v celotni strukturi proračuna predstavljali dobrih **17%** načrtovanega plana. V okviru le-teh so bili načrtovani vsi prihodki iz naslova zaračunavanja posameznih vrst storitev (komunalne storitve, kanalsčina, voda, pokopališča, najemnine itd.)

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

B) Rebalans I proračuna občine Tišina

Občinski svet občine Tišina je predlog rebalansa I proračuna občine sprejel na svoji 7. Redni seji, dne 24.10.2019 (Objavljen v uradnem listu št. 68/2019 z dne 15.11.2019).

S sprejetimi spremembami se je višina proračuna zmanjšala za **151.327 EUR** in je znašala **6.092.670 EUR**.

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

Drugi poglobljen razlog za pripravo sprememb proračuna je izhajal predvsem iz potrebne uskladitve stanja sredstev na računih ob koncu leta 2018, ki je bila takrat ocenjena (razlika 30.000 EUR) in ga je občina bila zato dolžna uskladiti. Naslednja večja sprememba se je nanašala na področje **varovanja okolja oz. odvoza odpadkov**, saj smo tovrstna sredstva ob pripravi proračuna planirali le za prvo polovico leta. Na omenjenem področju je bila podeljena koncesija za zbiranje komunalnih odpadkov, sprejet pa je bil tudi Elaborat o oblikovanju cen izvajanja storitve javne službe na področju zbiranja odpadkov. S sprejetim Elaboratom se je uveljavilo načelo »stroške plača povzročitelj komunalnih odpadkov« s katerim bi tako vsi stroški zbiranja prešli na povzročitelja in ne bi več bremenili proračuna občine. Tako smo na podlagi novega standarda tovrstni plan planirali le še za obdobje do konca meseca oktobra 2019, saj smo jih namreč ob pripravi proračuna planirali le za prvo polovico leta, vendar sam postopek podelitve koncesije v tem predvidenem obdobju še ni bil končan.

Naslednja večja sprememba se je nanašala na področje **tekočih transferjev**, saj so se le-ti s sprejetim rebalansom proračuna povečali za dobrih 6 %. V prvi vrsti moramo omeniti, da smo morali navedeno področje uskladiti predvsem v tistem delu, ki se je navezoval na področje cen storitev, ki so se nanašale na področje stroškov dela kamor spadajo oskrbe v domovih, vrtcih, neprofitnih organizacij in ustanovah itd. in je temeljil na sprejetem Dogovoru o povečanju stroškov dela, ki je bil sprejet ob koncu leta 2018. V okviru tovrstnih transferjev pa se je bistveno povečala tudi storitev pomoči na domu katero za občino Tišina opravlja Dom starejših Rakičan. Na področju socialnega varstva pa je bilo zaznati tudi povečanje pripadajočih izplačil enkratnih denarnih in zimskih pomoči.

Spremembe so bile potrebne tudi na področju **investicijskih odhodkov**, ki so se v primerjavi z načrtovanim planom zmanjšale za dobrih 14 %. Največja sprememba se je nanašala na izvedbo projekta »Komunalna ureditev Murski Črnci- ulica do ČN« . Po dejansko izvedenem javnem naročilu in podpisane pogodbe z izbranim izvajalcem del se je plačilo pripadajoče obveznosti temu primerno zmanjšalo. Prav tako smo na podlagi aneksa o podaljšanju del v prvo polovico leta 2020 prenesli plačilo dela obveznosti za namen dokončanja krožnega krožišča na Tišini.

Na novo pa smo v spremembo proračuna uvrstili postavitev enega dodatnega oz. **novega avtobusnega postajališča** v sklopu ureditve ceste skozi Tišino.

Spremembe na prihodkovni strani, ki so se v primerjavi z veljavnim proračun odražale v zmanjšanju obsega plana višini 84.328 EUR pa so se v največji meri odražale v okviru **transfernih prihodkov**. Ob tem gre omeniti, da smo na podlagi dejansko prejetih sofinancerskih sredstev iz naslova povrnitve stroškov izvedbe projekta »agromelioracije« povezane z sedmimi agromelioracijskimi območji ter še za dve preostali območji za katere do priprave rebalansa še nismo prejeli sofinancerskih sredstev, temu primerno uskladili sredstva plana. Naslednja večja sprememba pa se je odražala v okviru **nedavčnih prihodkov**, kjer smo na podlagi dejanskih in ocenjenih prihodkov do konca leta 2019 temu primerno uskladili sredstva plana na področju zaračunavanja storitev povezanih z komunalnimi prispevki, komunalnih storitev, omrežnina, odvajanje, subvencije itd.

Sprememba plana pa se je odražala tudi v bilanci C, kjer smo uskladili pripadajoča sredstva iz naslova povratno kreditnih sredstev povezana z izvedenim projektom »Komunalna ureditev Murski Črnci- ulica do ČN- II faza«. Namreč dejanski stroški izvedbe tega projekta so bili manjši in smo zato temu primerno kot vir financiranja iz naslova povratno kreditnih sredstev državnega proračuna načrtovali le razliko črpanja v višini 24.000 EUR.

POLLETNO POROČILO OBČINE TIŠINA ZA LETO 2019

Ob koncu meseca julija 2019 smo na podlagi 63. člena Zakona o javnih financah in 30. člena Statuta Občine Tišina ter 10. člena Odloka o proračunu, občinskemu svetu bili dolžni poročati o izvrševanju proračuna v prvem polletju tekočega leta. V navedenem polletnem poročilu so bile opredeljene določene ugotovitve in odstopanja v primerjavi s sprejetim proračunom. Ob pripravi polletnega poročila o izvrševanju proračuna v obdobju januar – junij 2019 ni bil predlagan kak poseben **UKREP**, saj so vsi planirani projekti bili trenutno v fazi planiranih izvedbenih del. Do konca leta je bilo takrat ocenjeno, da bo plan tudi uspešno realiziran. Je pa bilo izpostavljeno, da pa bo proti koncu proračunskega leta potrebna priprava sprememba proračuna za leto 2019 skoraj na vseh postavkah, ki bo omogočala nemoten zaključek proračunskega leta in prenos razpoložljivih sredstev plana v leto 2020.

Občinski svet občine Tišina je polletno poročilo obravnaval na svoji 6. redni seji, dne 23.09.2019. Z polletnim poročilom se je seznanil in ga obravnaval tudi Nadzorni odbor občine Tišina na svoji 6. Redni seji, dne 18.09.2019. Polletno poročilo pa so obravnavali in se z njim seznanili tudi vsi pristojni odbori in komisije.

c) Prerazporeditve proračuna in veljavni proračun

V skladu z 38. členom Zakona o javnih financah in na osnovi 10. člena Odloka o proračunu občine Tišina za leto 2019 je župan pooblaščen, da lahko prerazporedi pravice porabe v posebnem delu proračuna med glavnimi programi v okviru področja proračunske porabe in o tem **POLLETNO POROČA OBČINSKEMU SVETU v mesecu juliju.**

Skupna višina prerazporejenih sredstev prve polovice leta je znašala dobrih **90.772 EUR**. Od tega je bilo iz sredstev splošne proračunske rezervacije prerazporejenih skupaj **2.600 EUR**, ostali del v višini **88.172 EUR** pa je bil prerazporejen po ostalih področjih porabe.

V prvi polovici leta je bilo potrebno največji delež dodatnih sredstev zagotoviti za namen nemotenega **odvoza odpadkov**. Razlog: ob pripravi proračuna smo na tem področju načrtovali, da bo že ob koncu prve polovice leta uveden nov standard »stroške plača povzročitelj komunalnih odpadkov«. Ker pa do tega še ni prišlo smo morali za nemoten odvoz prerazporediti dodatna sredstva plana v višini cca. 5.500 EUR.

Naslednja večja prerazporeditev sredstev plana se je navezovala na plačilo **obresti** iz naslova najetja namenskega kredita najetega ob koncu leta 2018 za namen izvedbe projekta »agromelioracije«. Ob

pripravi proračuna smo namreč načrtovali, da bomo sredstva sofinancerja na podlagi vloženih zahtevkov za vseh sedem dokončanih agromelioracijskih območij s strani AKSTRP prejeli že v prvih treh mesecih leta 2019. Tako smo ob koncu prve polovice leta prejeli le sredstva sofinancerja za agromelioracijsko območje k.o. Gradišče in k.o. Vanča Vas. Iz omenjenega razloga je bilo zato potrebno na tem področju prerazporediti dodatna sredstva plana v skupni višini 5.000 EUR.

V okviru izvedbe projekta »**Trije parki, kulture, miru in oddiha**« pa je bilo potrebno opraviti posek dreves in rezanja storov za kar smo morali zagotoviti dodatna sredstva plana v višini 5.500 EUR. Pred izvedbo projekta smo namreč morali opraviti odstranitev z arborističnim načrtom označenih dreves za posek. Naknadno pa se je izkazalo, da je potrebno odstraniti tudi štore posekanih dreves, saj se v nasprotnem primeru ne bi mogli začeti z izvedbo investicije (izvedba poti, postavitve klopi in druge infrastrukture). Sredstva plana so bila prerazporejena znotraj področja porabe.

Znotraj področja porabe so bila prerazporejena tudi potrebna sredstva za pridobitev ustrezne dokumentacije povezane z izgradnjo vodovoda- Pomurski vodovod – II faza .

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

Prerazporeditve od prve polovice poslovanja občine pa vse do priprave rebalansa I so bile vključene v rebalans I proračuna občine.

PRERAZPOREDITVE OD SPREJETEGA REBALANSA I PA DO KONCA PRORAČUNSKEGA LETA 2019

Od priprave rebalansa I proračuna občine pa do konca proračunskega leta je bilo prerazporejenih dobrih **105.000 EUR**.

Večji del proračunskih sredstev je bil prerazporejen znotraj področij porabe. Večje prerazporeditve sredstev plana so bila opravljene za namen nemotenega dokončanja projekta »**Trije parki, kulture, miru in oddiha**«, saj so se tekom te ureditve pojavili še nekateri dodatni stroški povezani z tovrstno ureditvijo, ki pa niso bili predmet sofinanciranja tega projekta.

Sledi področje izobraževanja in predšolske vzgoje, kjer so bila z ustreznimi notranjimi prerazporeditvami zagotovljena dodatna sredstva plana za nemoteno plačilo obveznosti plačila do razlike do EC OŠ Tišina (9.600 EUR)- račun za mesec december 2019.

Sledi področje odvoza odpadkov povezanega z Zbirnim centrom na Petanjcih, katerih stroški so bili odvisni glede na dejanske količine odvoza odpadkov (4.800 EUR).

Dodatna sredstva so bila namenjena OŠ Tišina in sicer za nemoteno dobavo programske opreme ARNES v višini 5.000 EUR (za leto 2020 tako ostaja le še minimalen strošek za dokončno vzpostavitev te programske opreme). Sredstva plana so bila prerazporejena znotraj področja izobraževanja (ostanek sredstev iz naslova plačila razlike do EC – ostali vrtci).

Glede na dejanske stroške do konca proračunskega leta je bilo prav tako potrebno zagotoviti dodatna sredstva plana za namen nemotenega plačila stroškov električne energije povezanih z javno razsvetljavo (4.300 EUR).

Dodatna sredstva plana so bila glede na dejansko število odobrenih javnih del potrebna tudi za nemoteno izplačilo plač in prispevkov (2.700 EUR), sledi področje subvencioniranja stanovalcev, kjer je bilo potrebno na podlagi novih odločb o upravičenosti te storitve zagotoviti 2.150 EUR itd.

Ob koncu leta 2019 pa so bile prav tako opravljene prerazporeditve zaradi pravilnega evidentiranja stroškov povezanih s sofinanciranjem nakupa ene dodatne klimatske naprave v tajništvu občine, ki je bila planirana v okviru tekočega vzdrževanja (1.020 EUR).

Glede višine razporejenih sredstev od časa sprejetega rebalansa I pa do konca proračunskega leta 2019 je potrebno izpostaviti dejstvo, da se je priprava rebalansa I začela odvijati že ob koncu meseca avgusta 2019 (rebalansa I je bil sprejet v sredini meseca novembra 2019) in zato o nekaterih vrstah stroškov še nismo imeli natančnih informacij oz. jih nismo mogli vnaprej predvideti.

Evidenca sklepov o prerazporeditvah župana je priloga tega zaključnega računa.

1. 4. STANJE SREDSTEV NA TRANSAKCIJSKEM RAČUNU OBČINE TIŠINADenarna sredstva na računu občine Tišina na dan **31.12.2019**:

- ❖ stanje sredstev na TRR občine na dan **31.12.2019** v višini **38.675 EUR**
- ❖ stanje denarnih sredstev v blagajni v višini **187 EUR** (od tega 150 EUR kot otvoritveno stanje za izvajanje občinske gotovinske blagajne ter 37 EUR kot ostanek sredstev v okviru občinske blagajne za namen plačila manjših stroškov oz. tam, kjer ni potrebno izdati naročilnice.)

1. 5. STANJE DENARNIH SREDSTEV NA EZR OBČINE TIŠINA NA dan 31.12.2019

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

Tabela št. 1 : Prikaz stanja denarnih sredstev med proračunskimi uporabniki občine Tišina v letu 2019 na dan 31.12.2019

Proračunski uporabnik	Stanje denarnih sredstev (po izpisku UJP) v EUR
Občina Tišina	38.675,17
Osnovna šola Tišina	73.892,88
SKUPAJ	112.568,05

Poročilo o upravljanju s sredstvi EZR za leto 2019 je priloga ZK za leto 2019.

1.6 STANJE ZADOLŽENOSTI po stanju na dan 31.12.2019

Naziv pogodbe	Stanje zadolžitve po stanju na dan 31.12.2019	Datum zaključka oz. poteka zadolževanja
Čistilna naprava Murski Črnci	50.323,38 EUR	31.12.2021
Nakup prostora v poslovno stanovanjskem objektu	50.999,92 EUR	15.12.2022
Položitev novega vodovodnega voda – država cesta skozi Tišino in Tropovce	308.333,32 EUR	16.12.2024
PSO – Hypo 2007	54.775,52 EUR	15.11.2022
SKUPAJ	464.432,14 EUR	

Stanje zadolženosti na prebivalca v občini Tišina glede na število prebivalcev po stanju december 2019 znaša skupaj 114 EUR. V primerjavi z predhodnim letom se ta dolg glede na število prebivalca zmanjšuje za dobrih 28 EUR.

Občina Tišina se je v letu 2019 zadolžila pri državnem proračunu kot obliko povratno kreditnih sredstev iz naslova 23. Člena ZFO-1 v višini **16.263 EUR** in sicer za namen dokončanja »Komunalne ureditve Murski Črnci – ulica do ČN – II faza«. Prvi obrok tovrstnega odplačila bo zapadel v plačilo v letu 2021, zadnji obrok pa v letu 2029. Tovrstna oblika zadolževanja se ne všteva v skupen obseg kvote zadolževanja občin, temelji pa na podlagi sklenjene pogodbe s pristojnim ministrstvom.

V okviru zadolženosti pri državnem proračunu za namen povratno kreditnih sredstev pa občina v bilanci izkazuje tudi zadolževanje za tovrsten namen v višini **58.704 EUR** in sicer za najeti kredit v letu 2017 za namen izvedbe projekta »Rekonstrukcija lokalne ceste na Krajni-II faza). Prva dva obroka za tovrsten kredit sta zapadla v plačilo v letu 2019 in sicer v višini 6.456 EUR.

Prav tako pa je evidentirano tudi zadolževanje pri državnem proračunu za namen povratno kreditnih sredstev iz naslova 23. člena Zakona o financiranju občine, ki pa se je prav tako navezovalo na izvedbo projekta »Rekonstrukcija lokalne ceste na Krajni III – faza«, ki ga je občina najela v letu 2018 v višini **60.704 EUR**. Začetek vračila prvih dveh polletnih obrokov tovrstnih povratno kreditnih sredstev je predviden v letu 2020, konec pa leta 2027.

Stanje zadolženosti v okviru povratno kreditnih sredstev pri državnem proračunu, ki se ne všteta v kvoto zadolževanja tako po stanju na dan 31.12.2019 znaša **128.615,39 EUR**.

Občina pa je ob koncu leta 2018 najela tudi namenski kredit za namen izvedbe projekta »agromelioracije« v višini 1,5 mio EUR. Del sredstev sofinancerja tega projekta smo prejeli v drugi polovici leta 2019 v skupni višini 842.541 EUR. V omenjeni višini smo tudi delno odplačali namenski kredit. Ostali del razlike pa je bil poplačan v prvih mesecih leta 2020, saj je še sledila kontrola dokumentacije kakor tudi kontrola na samem terenu. Sredstva smo s strani sofinancerja tako dokončno prejeli v mesecih februarju in marcu, dokončno plačilo razlike kredita pa je bilo realizirano takoj po sprejetju rebalansa I proračuna za leto 2020.

1. 7. REALIZACIJA ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA OBČINE TIŠINA ZA LETO 2019

Tabela št. 2: Primerjava prejemkov in izdatkov vseh treh bilanc in ugotovitev rezultata poslovanja občine Tišina v letu 2019

	v eur		
	ZR 2019	Veljavni proračun 2019	Rebalans I 2019
PREJEMKI	4.872.208,67	5.288.974,62	5.288.974,62
Bilanca A (bilanca prihodkov in odhodkov)	4.188.486,47	5.264.974,62	5.264.974,62
Bilanca B (račun finančnih terjatev in naložb)	0,00	0,00	0,00
Bilanca C (račun financiranja – zadolževanje)	683.722,20	24.000,00	24.000,00
IZDATKI	5.032.279,06	6.092.669,70	6.092.669,70
Bilanca A (bilanca prihodkov in odhodkov)	4.058.773,05	4.455.155,22	4.455.155,22
Bilanca B (račun finančnih terjatev in naložb)	0,00	0,00	0,00
Bilanca C (račun financiranja – zadolževanje)	973.506,01	1.637.514,48	1.637.514,48
PRESEŽEK IZDATKOV NAD PREJEMKI	-160.070,39		

Zgornji podatki izkazujejo, da je bil proračun občine Tišina v letu 2019 realiziran v višini **5.032.279,06 EUR** na strani izdatkov in **4.872.208,67 EUR** na strani prejemkov (vse tri bilance). Iz tekočega poslovanja leta 2019 je bil tako ustvarjen presežek odhodkov oz. izdatkov nad prejemki oz. prihodki v višini **160.070 EUR**. Sprememba stanja sredstev na vseh računih je negativna v omenjeni višini. Z upoštevanjem salda sredstev na računih iz preteklih let v višini 803.695 EUR znaša skupni saldo neporabljenih oziroma nerazporejenih sredstev na dan 31.12.2019 (konto 900900) 643.645 EUR.

V primerjavi z veljavnim proračunom je bila realizacija **83 %**, enako velja za primerjavo z zadnjim sprejetim proračunom (rebalans I), saj se končna višina veljavnega in zadnjega sprejetega proračuna s prerezporeditvami nista spremenila.

2. ZAKLJUČEK

Občina Tišina je proračunsko leto 2019 zaključila z 83 % realizacijo vseh načrtovanih odhodkov in drugih izdatkov za leto 2019.

Na odhodkovni strani proračuna so največji delež realiziranega proračuna predstavljali **investicijski odhodki**. Ti so v celotni strukturi predstavljali kar **33 %** vseh realiziranih odhodkov.

V letu 2019 so bile realizirane naslednje vrednosti investicij na kontu novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije za katere se je skupno namenilo cca. 1,2 mio EUR:

- **»ureditev ceste R1-235/0318 Petanjci-Murska Sobota od km2+276 do km 3+892 skozi Tišino** « v višini 576.270 EUR
- **»Trije parki, kulture, miru in oddiha**« v višini 211.465 EUR. V sklopu zaključka projekta občina v letu 2020 pričakuje tudi sredstva sofinancerja tega projekta. V projekt je bila vključena tudi občina Cankova in Ustanova dr. Šiftarjeva fundacija, ki je nastopala kot nosilka tega projekta.
- **»Komunalna ureditev Murski Črnci- ulica do ČN – II faza**« v višini 77.958 EUR. Za izvedbo tovrstnega projekta so bila kot vir financiranja črpana sredstva iz naslova 23. člena ZFO-1 v višini 61.694 EUR ter povratno kreditna sredstva iz naslova državnega proračuna v višini 16.263 EUR
- **»Položitev novega vodovodnega omrežja v sklopu ureditve državne ceste v naselju Tišina**« v višini 203.971 EUR
- **»agromelioracije**« še za dve preostali agromelioracijski območji k.o. Borejci in k.o. Krajna v skupni višini 118.137 EUR
- **»Stroški priklopov gospodinjstev na kanalizacijska omrežja**« v višini 12.166 EUR itd.

Pomemben delež med investicijskimi odhodki so predstavljali tudi stroški izdelave **raznih dokumentacij** za katere se je namenilo dobrih 49.000 EUR (izdelava PGD in PZI za prenovo TIC-a Gederovci, izdelava PZI- dokumentacije za Pomurski vodovod, izdelava PZI povezana z notranjo ureditvijo krožišča.....).

V letu 2019 je bil v celoti zaključen postopek **nakupa zemljišča** pri OŠ Tišina. Realizacija nakupa je evidentirana v višini 31.719 EUR.

Odstopanje od načrtovanega plana na področju investicij nastaja zaradi zaključka investicije oz. ureditve ceste skozi Tišino, ki se prenaša v prve mesece leta 2020, ter prav tako zaključek od. dokončna ureditev notranjega krožišča na Tišini.

Pomemben realizirani delež stroškov so predstavljali tudi **tekoči transferji**, saj je nanje odpadlo dobrih 1,4 mio EUR. V celotni strukturi so ti stroški predstavljali 34 % vseh realiziranih odhodkov proračuna.

Med tekočimi transferji je največji realizirani delež pripadal plačilu razlike do ekonomske cene v vrtcu na Tišini, vrtcu Laura enota Tišina ter ostalih vrtcih katere obiskujejo otroci iz naše občine. Za namen plačila razlike do ekonomskih cen v vrtcih katere obiskujejo otroci iz naše občine so bili realizirani stroški v višini 553.000 EUR. Nanje je odpadlo kar 40 % vseh realiziranih tekočih transferjev. Sledili so stroški plačila v višini 86.675 EUR namenjeni pripadajočemu regresiranju oskrbe v domovih, kjer bivajo občani iz naše občine. Pomemben delež pa so predstavljali tudi

tekoči transferji v javne zavode, saj je nanje odpadlo dobrih 203.000 EUR. Med omenjenimi stroški gre še posebej izpostaviti plačilo stroškov pomoči na domu katero izvaja dom Starejših Rakičan in za katero se je namenilo dobrih 69.000 EUR. Realizirani so bili tudi vsi javni razpisi na področju športa, kulture, turizma, ostalih društev in organizacij, kmetijstva, gospodarstva, nagrad študentom. Realizacija na področju izvedenih javnih razpisov je skupaj znašala cca. 115.000 EUR. Na področju realizacije tekočih transferjev gre še posebej izpostaviti, da so v letu 2019 na podlagi Dogovora o plačah v javnem sektorju nastali predvsem večji stroški storitev v javnih zavodih, katere se navezujejo predvsem na stroške dela.

Sledijo **tekoči odhodki** na katere je odpadlo dobrih 1,2 mio EUR oz. 31 % vseh realiziranih odhodkov. Med tekočimi odhodki je največji delež sredstev pripadal izdatkom za blago in storitve med katerimi so največji delež predstavljali stroški tekočega vzdrževanja (vzdrževanje lokalnih cest, javne razsvetljave, hišnih priključkov, vodovodnih omrežij, pokopališč, čistilnih naprav, kanalizacijskega omrežja itd.)

Investicijski transferji so predstavljali dobrih 88.097 EUR, v celotni strukturi pa so predstavljali 1% vseh realiziranih sredstev. Med njimi gre še posebej izpostaviti sofinanciranje gasilske opreme GZ Tišina (15.400 EUR), sofinanciranje obnove cerkve Marijinega rojstva na Tišini (39.200 EUR), sofinanciranje potrebne računalniške opreme OŠ Tišina (14.583 EUR), itd.

Prihodkovna stran proračuna je ob koncu proračunskega leta v primerjavi z načrtovanim planom realizirana v višini **80 %**. Največje odstopanje od veljavnega plana se odraža na področju transernih prihodkov iz naslova državnega proračuna za namen izvajanja investicij, saj so le-ti v primerjavi z planiranim planom realizirani le v višini 26 % od načrtovanih. Manjša realizacija je odraz planiranih sofinancerskih sredstev za namen sofinanciranja dokončanja projekta »agromelioracije« in sicer še na dveh agromelioracijskih območjih k.o. Borejci in k.o. Krajna. Občina je v zakonskem roku vložila na pristojno ministrstvo ustrezna zahtevka, vendar sredstev do konca leta 2019 še nismo prejeli.

V celoti pa so bila realizirana vsa pripadajoča sredstva iz naslova državnega proračuna za namen tekoče porabe kamor spadajo (sofinanciranje skupnih medobčinskih inšpekcijskih služb, refundacija javnih del, sofinanciranje tržnih najemnin, sofinanciranje družinskih pomočnikov, vzdrževanje gozdnih cest itd.).

V celoti pa v letu 2019 ostajajo nerealizirani **kapitalski prihodki** povezani z prodajo zemljišč za katere je bilo namenjenih 73.000 EUR. Prodaja zemljišč se načrtuje v letu 2020.

Prav tako do konca proračunskega leta še ni moglo priti do realizacije sofinanciranja projekta »Trije parki, kulture, miru in oddiha«. Navedeno sofinanciranje se pričakuje do konca prve polovice leta 2020.

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

UGOTOVITVE:

Ob zaključku proračunskega leta 2019 ugotavljamo, da smo načrtovane cilje v večji meri realizirali, kar dokazuje **83 %** realizacija v primerjavi z načrtovanim planom.

Največje odstopanje od veljavnega plana prihaja na področju investicijskih odhodkov, kar pa se v celoti odraža na dejstvu, da se zaključek projekta ureditve državne ceste skozi Tišino in s tem ureditev krožnega krožišča prenaša v leto 2020.

V celoti je bil zaključen tudi projekt »Trije parki, kulture, miru in oddiha«, kjer smo za nemoteno dokončanje in s tem povezano izdajo zahtevka za povrnitev upravičenih sredstev sofinancerja morali v letu 2019 realizirati iz lastnih sredstev, kar je vplivalo tudi na razpoložljiva sredstva ob koncu proračunskega leta ter na ugotovljeni rezultat poslovanja. Sofinancerska sredstva lahko pričakujemo šele v prvi polovici leta 2020.

Pripravila:

Mateja Celec, računovodja VI. – vodja računovodstvo

OBČINA TIŠINA



POROČILO O UPORABI SREDSTEV SPLOŠNE PRORAČUNSKKE REZERVACIJE

**POROČILO O UPORABI SREDSTEV SPLOŠNE PRORAČUNSKE
REZERVACIJE V LETU 2019**

Na podlagi sprejetega Odloka o proračunu občine Tišina za leto 2019 (Ur. l. RS št. 16/2019 z dne 12.03.2019) je na postavki **402302** konto **409000 splošna proračunska rezervacija** bilo zagotovljenih do sprejetja rebalansa I skupaj **3.000 EUR**, katere je župan s sklepi o prerazporeditvah prerazporedil na nepredvidene odhodke za katere v proračunu niso bila zagotovljena sredstva v zadostnem obsegu.

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

- | |
|--|
| 1. 2.000 EUR na proračunsko postavko 401906.413302 (razširjena dejavnost OŠ Tišina za namen kritja sofinanciranja stroškov povezanih z udeležbo treh učencev OŠ Tišina in njihovih mentorjev na mednarodnem tekmovanju v hitrem in zanesljivem računanju, ki je potekalo v mestu Estonija) |
| 2. 600,00 EUR na proračunsko postavko 531601.402503 (komunalno urejanje vasi-tekoči stroški za namen obrezovanja in poseka dreves v parku na Tišini) |

Višina porabljene proračunske rezervacije v I polletju poslovanja občine je znašala **2.600 EUR**. Sredstva proračunske rezervacije so na dan 30.06.2019 znašala 400,00 EUR. Z omenjenimi prerazporeditvami je bil seznanjen tudi občinski svet občine Tišina z posredovanim pisnim gradivom ob koncu meseca julija 2019.

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

Višina sredstev splošne proračunske rezervacije je do sprejetja rebalansa I ostala nerazporejena v višini 400,00 EUR.

3. Poročilo o porabi sredstev splošne proračunske rezervacije od sprejetega rebalansa I pa do konca proračunskega leta 2019

Višina sredstev splošne proračunske rezervacije je z sprejetim rebalansom I, ki je bil obravnavan na 7. redni seji OS dne 24.10.2019 in objavljen v Uradnem listu št. 68/2019 dne 24.10.2019 znašala **1.000 EUR**. Sredstva proračunske rezervacije so ob koncu leta ostala v celoti neporabljena v planirani višini.

Pripravila:
Mateja Celec, računovodja VI.-vodja računovodstva

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

OBČINA TIŠINA



POROČILO O PORABI NAMENSKIH PREJEMKOV IN IZDATKOV PRORAČUNA OBČINE TIŠINA ZA LETO 2019

POROČILO O PORABI NAMENSKIH PREJEMKOV IN IZDATKOV PRORAČUNA

OBČINE TIŠINA ZA LETO 2019

Namenske prejemke in izdatke proračuna občine opredeljujeta 5. člen Odloka o proračunu občine Tišina za leto 2019 ter 43. in 44. člen Zakona o javnih financah.

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

- Požarna taksa v višini **8.814,02 EUR** je bila prenakazana na Gasilsko zvezo Tišina. Gasilska zveza je prenakazano požarno takso v celoti porabila za sofinanciranje nakupa opreme (delovne obleke, čelade, skratka gasilska zaščitna oprema). Občina Tišina je v letu 2019 tako iz naslova požarne takse prejela skupaj **9.537,41 EUR** namenskih sredstev in jih v višini 8.814,02 EUR prenakazala na GZ Tišina, ostanek dela za mesec december 2019 v višini 923 EUR pa je bil GZ Tišina prenakazan v mesecu marcu 2020.
- Namenska sredstva iz naslova nepremičnin za najemnino in opremo CEROP Puconci, katero občini Tišina prenakazuje občina Puconci v višini $\frac{1}{2}$ pripadajoče najemnine so znašala **34.896,23 EUR**. Navedena sredstva so bila porabljena za namen »ureditve državne ceste skozi Tišino«
- Prihodek iz naslova najemnine za poslovni najem, ki temelji na podlagi sprejetega Elaborata o oblikovanju cene storitev javne službe oskrbe s pitno vodo v občini Tišina katerega je potrdil občinski svet občine Tišina na 2. izredni seji OS, dne 22.12.2016. Občina je v letu 2019 iz tega naslova prejela **76.456,38 EUR**. Sredstva so bila v celoti porabljena za namen ureditve ceste skozi Tišino. Prav tako pa je bil v letu 2019 porabljen del ostanka sredstev iz leta 2018 v višini **40.972,05 EUR**.

Prihodki iz naslova podeljenih koncesij:

- Ministrstvo za kmetijstvo in okolje (Direktorat za gozdarstvo, lovstvo in ribištvo) v višini **690,48 EUR** za namen podeljenih koncesij za divjad (lovski družini Rankovci, Tišina, lovska družina Brezovci, Radenci in Murska Sobota oz. vsi, ki imajo lovišča na območju občine Tišina). V drugi polovici leta je bil izpeljan postopek javnega naročanja. Razdelitev sredstev temelji na podlagi Odloka o porabi koncesijske dajatve za trajnostno gospodarjenje z divjadjo (UR. List št. 51/2010). Skupno je bilo za ta namen v letu 2019 razdeljenih 376,99 EUR. Sredstva so pripadala LD Tišina. Del sredstev v višini 258,99 EUR je pripadal lovski družini Rankovci in je bil realiziran v začetku meseca januarja 2020 – upoštevan 30 dnevni plačilni rok. Ostanek sredstev plana v višini 54,50 EUR pa se prenaša v leto 2020.
- Podjetje Radenska d.d. za Petanjski vrelec za namen podeljene koncesije za vodno pravico v višini **16.815,39 EUR**. Občina je omenjeno koncesijo v višini 9.985 EUR porabila za namen priprave dokumentacije povezane z nadaljevanjem izgradnje projekta II faze Pomurskega vodovoda, del v višini 2.790 EUR je bil financiran za namen novih priklopov na vodovodno omrežje ostali del v višini 4.040 EUR pa se prenaša v leto 2020 (162. člen Zakona o vodah).

Prispevki občanov:

- Zbrana sredstva iz naslova prostovoljnih prispevkov občanov namenjena vzdrževanju pokopališč in mrliških vežic v primeru smrti se v višini **5.101,08 EUR** prenašajo v leto 2020. Višina zbranih namenskih sredstev v letu 2019 pa je znašala **230 EUR**.

Preostanek sredstev plana iz naslova prostovoljnih prispevkov občanov ob pogrebih po vaseh, ki se prenašajo v leto 2020:

VAS	SKUPAJ (v eur)
KRAJNA	766,93
MURSKI ČRNCI	3.584,13
TROPOVCI	7,49
MURSKI PETROVCI	327,13
PETANJCI	20,00
BOREJCI	395,40
SKUPAJ	5.101,08

Od tega je bilo skupaj v letu 2019 zbranih **230 EUR**.

(Murski Črnci 140 EUR, Petanjci 20,00 EUR in Krajna 70,00 EUR)

- Sredstva okoljske dajatve za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda so bila evidentirana v višini **11.036,58 EUR**. Sredstva so bila v celoti porabljena za namen: glavnica za odplačilo dolgoročnega kredita na projektu 5422 – 02 kredit EKO – 2006 (ČN Murski Črnci).
- Pristojbina za vzdrževanje gozdnih cest s strani Ministrstva za kmetijstvo je v letu 2019 znašala **3.440 EUR** in je bila v celoti porabljena za namen vzdrževanja gozdnih cest (podlaga prejeti račun TGP Ozmec št. 2586-2019).

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

- Transfer iz državnega proračuna – SVLR 23. člen ZFO-1 je za leto 2019 bil nakazan v višini **61.694 EUR** in v celoti porabljen za namen gradnje projekta » **Komunalna ureditev Murski Črnci- ulica do ČN- II faza**«.

Prihodki iz naslova povratno kreditnih sredstev Republike Slovenije, Ministrstva za gospodarski razvoj in tehnologijo v višini 16.263 EUR. Začetek vračila povratno kreditnih sredstev je predviden v mesecu marcu 2021, konec pa meseca septembra 2029. Občina se je iz naslova povratno kreditnih sredstev zadolžila za namen izvedbe projekta »Komunalna ureditev Murski Črnci- ulica do ČN- II faza«. Tovrstno zadolževanje temelji na podlagi sklenjene pogodbe z MGRT št. C2130-18G300055 z meseca junija 2018.

Na Tišini, v marcu 2020

Pripravila: Matejka Celec, računovodja VI.

POROČILO O PORABI SREDSTEV PRORAČUNSKE REZERVE OBČINE TIŠINA

V LETU 2019

V proračunu za leto 2019 je bila na podlagi 49. Člena Zakona o javnih financah oblikovana proračunska rezerva v višini **2.000 EUR in v celoti prenesena tudi v rezervni sklad (kto 910)**.

Skupaj z prenosom sredstev v leto 2019 ter prenosom iz preteklega leta v višini **26.184,17 EUR** tako na dan 31.12.2019 znašajo sredstva proračunskega sklada namenjenega za financiranje izdatkov za odpravo posledic naravnih nesreč **31.092,19 EUR** in se v taki višini prenašajo v leto 2020. V letu 2019 je bilo iz sredstev proračunske rezerve črpanih 91,98 EUR in sicer za namen polnjenja 4 kom gasilnikov za prah v okviru intervencije požara v Tropovcih. Sredstva proračunske rezerve občine Tišina so ostala v taki višini neporabljena na transakcijskem računu občine na dan 31.12.2019.

Na Tišini, v marcu 2020

Pripravila: Matejka Celec, računovodja VI.

**POROČILO O REALIZACIJI NAČRTA RAVNANJA S STVARNIM PREMOŽENJEM
OBČINE
V LETU 2019**

Na podlagi 23. člena Zakona o stvarnem premoženju države in samoupravne lokalne skupnosti je občina dolžna ob pripravi zaključnega računa poročati o realizaciji načrta ravnanja s stvarnim premoženjem občine v letu 2019.

V proračunu za leto 2019 so bila za namen prodaje stavbnih zemljišč planirana sredstva v višini 72.790 EUR. Načrtovana sredstva plana so se v celoti navezovala na prodajo dveh stavbnih parcel v k.o. Murskih črncih, del pa v k.o. Borejcih in k.o. Petanjcih.

V mesecu decembru 2019 je bila izvedena javna dražba za prodajo dveh stavbnih parcel v k.o. Murskih Črncih, vendar, ker ni bilo potencialnega kupca do njihove prodaje ni moglo priti.

Postopek javne dražbe je predviden tudi v začetku leta 2020.

Ker pa še nismo prejeli ustreznih odločb s strani Geodetske uprave, ki bi bile podlaga za uradno cenitev tako tudi ni moglo priti do prodaje enega stavbnega zemljišča v k.o. Borejcih in k.o. Petanjcih. Postopek prodaje je prav tako predviden v letu 2020.

V okviru sprejetega proračuna za leto 2019 so bila na podlagi sprejetega Sklepa o letnem načrtu pridobivanja nepremičnega premoženja občine za leto 2019 vključena sredstva za namen nakupa stavbnega zemljišča (parcelna številka 279/2 k.o. Tišina), ki se nahaja za OŠ Tišina in vrtcem. Navedeno zemljišče se je navezovalo za namen izvedbe projekta »Večnamenske športne dvorane pri OŠ Tišina«. Z lastniki zemljišč je imela občina sklenjeno stavbno pravico. Na podlagi le-te se jim je določala tudi letna odškodnina. Ker pa bi v letu 2019 zaradi izteka časa za katerega je bila sklenjena stavbna pravica potekel čas, je bilo smiselno, da se navedeno zemljišče odkupi, saj bi morali v nasprotnem primeru vse postopke peljati od začetka, prav tako pa bi morali na že izplačano odškodnino pozabiti. Brez nakupa navedenega zemljišča se omenjenega investicija v nobenem primeru ne bi mogla začeti. Naveden nakup je bil v proračun vključen že v letu 2018, vendar ga nismo mogli do konca izpeljati, saj je na enem delu zemljišča stranke, ki je bila v postopku bila knjižena hipoteka. Zadeva se je v letu 2019 uspešno rešila. Realizacija nakupa z že upoštevano odškodnino iz prejšnjih let je tako znašala 31.719 EUR. Postopek je tako v celoti zaključen.

ZAPOREDNA ŠTEVILKA	UPRAVLJAVEC	VRSTA NEPREMIČNINE	SAMOUPRAVNA LOKALNA SKUPNOST	OKVIRNA POVRŠINA NEPREMIČNINE	PREDVIDENA SREDSTVA
1.	LASTNIKI NEPREMIČNINE	STAVBNO ZEMLJIŠČE	OBČINA TIŠINA	3730 m ² parc. št. 279/2 k.o. Tišina	39.027,50 €
				SKUPAJ	39.027,50 €



Pripravila: Matejka Celec, računovodja VI.