

## **1. UVOD K ZAKLJUČNEMU RAČUNU PRORAČUNA OBČINE TIŠINA ZA LETO 2014**

### **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.

Proračun občine Tišina za leto 2014 je občinski svet sprejel na svoji **29. redni seji, dne 06.02.2014** Pripravljen je bil na podlagi smernic in kvantitativnih izhodišč Ministrstva za finance glede priprave globalnih bilanc javnega financiranja proračunov RS in občin, ki so izhajale iz analize gospodarskih gibanj v RS s ciljno projekcijo razvoja za obdobje 2014 – 2017.

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

### **1.1. PRAVNE PODLAGE ZA PRIPRAVO ZAKLJUČNEGA RAČUNA**

Zaključni račun občine Tišina za leto 2014 je pripravljen v skladu z naslednjimi ravnimi podlagami:

- Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11- uradno prečiščeno besedilo 14/13- popr. IN 101/13 v nadaljevanju: ZUJF)
- Navodilo o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna (Uradni list RS, št. 12/01, 10/06, 8/07 in 102/2010),
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. RS 112/09, 58/10, 104/10, 104/11, 97/12,108/2013 in 94/14)
- Zakon o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99, 30/2002-ZJF,114/06-ZUE)
- Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 60/2010 popr. 104/2010 in 104/2011)
- Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (Uradni list RS, št. 134/03, 34/04, 13/05, 114/06 – ZUE, 138/06, 120/07,112/09, 58/2010, 97/2012),
- ostali predpisi s področja računovodstva proračunskih uporabnikov.

## 1. 2. STRUKTURA IN VSEBINA ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA OBČINE ZA LETO 2014

Zaključni račun občine Tišina za leto 2014 vsebuje:

- ❖ Dokument o zaključnem računu proračuna občine Tišina za leto 2014
- ❖ Splošni del zaključnega računa proračuna
- ❖ Posebni del zaključnega računa proračuna
- ❖ Obrazložitve zaključnega računa proračuna

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

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

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

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

V splošnem in posebnem delu zaključnega računa proračuna za leto 2014 so prikazani naslednji podatki (posamezni stolpci):

- realiziran proračun 2013 (ZR 2013)
- sprejeti proračun 2014 (prvotno sprejeti proračun)
- rebalans I proračuna 2014 (zadnji sprejeti proračun)
- veljavni proračun 2014 (rebalans I s prerazporeditvami)
- realizirani proračun 2014 (realizacija 2014)
- indeks med realiziranim in veljavnim proračunom 2014
- indeks med realiziranim proračunom in rebalansom I 2014

Pri tem imajo ti pojmi naslednji pomen:

- **veljavni proračun** je zadnji sprejeti proračun za leto 2014 (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 2014.

Obrazložitve zaključnega računa proračuna občine vsebujejo obrazložitve:

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

Obrazložitve zaključnega računa občine Tišina za leto 2014 vsebujejo priloge, v katerih so podrobnejši pregledi delitve stroškov na področju razpisov športa, kulture in turizma v občini.

Razpis delitve stroškov za ostala društva in organizacije pa je prikazan v posebnem delu proračuna pri PP 400404, PP401807 in PP402013.

V prilogi ZK za leto 2014 je prikazano tudi poročilo občinske gotovinske blagajne od 01.01.2014 – 31.12.2014.

### 1. 3. ČASOVNI PREGLED SPREJETEGA IN VELJAVNEGA PRORAČUNA OBČINE TIŠINA ZA LETO 2014

#### a) Sprejeti proračun

Občinski svet občine Tišina je proračun občine za leto 2014 sprejel na 29. redni seji, dne 06.02.2014 (Ur. list RS št. 12/2014 ter popravek št. 14/2014). Višina proračuna za leto 2014 je znašala **4.749.760 EUR**. V omenjenem proračunu je bilo 50 % vseh odhodkov namenjenih **tekočim vlaganjem**, ki so se v največji meri odvijala na področju kmetijstva. Načrtovana sredstva v višini 1. mio EUR so bila načrtovana za nadaljevanje izvedbe projekta »**komasacije**« in sicer za vseh devet komasacijskih območij (Borejci, Sodišinci, M. Petrovci, Krajna in Gederovci, Vanča Vas, Gradišče, Murski Črnci in Rankovci). Na petih komasacijskih območjih so se dela začela že v letu 2013 in so se nadaljevala tudi v letu 2014. Za preostala štiri komasacijska območja pa se je pričetek del začel v letu 2014. Za izvajanje omenjenega projekta je občina v letu 2012 pridobila pozitivno odločbo s strani Ministrstva za okolje (strošek občine je le DDV). Sredstva sofinancerja so bila načrtovana v višini cca. 860 tisoč EUR.

**Investicijski odhodki** so v proračunu za leto 2014 predstavljali 22 % vseh načrtovanih odhodkov.

Od tega je bilo največ sredstev namenjenih za izvajanje »**rekonstrukcije ceste skozi Borejce – II faza**«. Za realizacijo projekta je občina v drugi polovici leta 2013 prejela pozitivno odločbo s strani MKO iz naslova EKSRP- Ukrep 322. Planirani stroški rekonstrukcije so predstavljali dobrih 585 tisoč EUR, od tega so znašala sofinancerska sredstva cca. 260 tisoč EUR. Naslednja večja investicija je bila planirana za »**energetsko sanacijo OŠ Tišina**«. Del te investicije se je začel v pozni drugi polovici leta 2013, del pa se je na podlagi odobrenega dogovora s strani pristojnega ministrstva prenesel v leto 2014, saj je občina pozno prejela sklep o sofinanciranju. Višina načrtovanih sredstev je znašala dobrih 190 tisoč EUR, sredstva sofinancerja pa so znašala 170 tisoč EUR (vključena tudi realizacija sredstev v letu 2013, kjer je občina realizirala le lasten delež sredstev).

Občina je v sprejetem proračunu na podlagi pobude s strani vaškega odbora Murski Črnci rezervirala sredstva za namen »**ureditve pešpoti v Murskih Črncih**«, kjer je bilo predvideno tudi sofinanciranje s strani vaščanov Murskih Črnc, kar je bil tudi pogoj za izvajanje investicije.

Načrtovana investicijska sredstva so vključevala še **urejanje odvodnje po vaseh** (dodelava meteorne kanalizacije v Križni ulici v Tropovcih, vsakoletno čiščenje potokov Mokoš in Dobel in pripadajočih jarkov, postavitve tipske **avtobusne čakalnice v naselju Tišina** (preko občinske zgradbe), postavitve **pitnikov za vodo na obstoječih kolesarskih počivališčih**, nadaljevanje izvajanja projekta »**Pomurski vodovod – sistem B**« itd.

V sprejetem proračunu je bilo dobrih 160 tisoč EUR namenjenih izdelavi potrebnih **dokumentacij** med katerimi je največji delež sredstev bil rezerviran za izdelavo potrebne dokumentacije povezane z **večnamensko športno dvorano na Tišini**.

Na podlagi sprejetega **dolgoročnega in srednjeročnega razvojnega programa občina Tišina** so se v proračun vključila tudi sredstva za namen podpore razvoju dopolnilnih dejavnosti, nagradni natečaj za zbiranje podjetniških idej, dodatna sredstva za namen izobraževanja v kmetijstvu, sredstva namenjena obveščanju podjetnikov itd.

Na podlagi 25. Člena Zakona o davku na nepremičnine pa so se na prihodkovni strani proračuna planirala sredstva za namen plačila **davka na nepremičnine** ( prej NUSZ).

#### **b) Rebalans I. proračuna**

Proti koncu prve polovice leta 2014 je občinski svet občine Tišina na svoji 33. redni seji, dne 19.06.2014 sprejel I. rebalans proračuna občine Tišina za leto 2014, ki se je v primerjavi s sprejetim proračunom zmanjšal za **92.624 EUR** in je tako znašal **4.657.136 EUR**. S predlaganim rebalansom I je prišlo do zmanjšanja tako na prihodkovni, kakor tudi na odhodkovni strani.

Spremembe na prihodkovni strani sprejetega rebalansa so se nanašale na **davčne prihodke** in sicer na davek na premoženje, kjer so se iz predloga proračuna zaradi prenehanja uveljavitve Zakona na nepremičnine izločila sredstva namenjena uvedbi **davka na nepremičnine**. Tako je občina v predlog proračuna zopet vključila sredstva iz naslova nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča. Druga večja sprememba v okviru **tekočih prihodkov** se je navezovala na izločitev sofinancerskih sredstev vaščanov Murskih Črnc za izvajanje projekta »**ureditev pešpoti v Murskih Črncih ob glavni cesti Tišina-Murska Sobota**«. S strani vaščanov smo od 140 izjav dobili vrnjenih le 11 izjav in od tega le ena izjava »ZA«. Na podlagi navedenih rezultatov smo omenjeno sofinanciranje kakor tudi izvedbo celotne investicije izločili iz proračuna.

Naslednja večja sprememba v rebalansu proračuna se je dotaknila **transfernih prihodkov**, ki so se z rebalansom I zmanjšali za dobrih 96 tisoč EUR. Predviden zmanjšan obseg sredstev se je navezoval na sofinancerski delež pristojnega ministrstva povezanega z projektom »**rekonstrukcija ceste skozi Borejce – II faza**«. Na podlagi pogodbene vrednosti investicije se je sofinancerski delež moral preračunati na novo, saj je bila pogodbena vrednost investicije ob izvedenem javnem naročilu manjša od načrtovane (pri pripravi proračuna je bilo sofinanciranje ocenjeno na podlagi projektantskega predračuna).

Prav tako pa se je navedeno zmanjšanje sredstev plana v okviru te vrste prihodkov navezovalo na izvedeno javno naročilo povezano z izvajanjem projekta »**komasacije**« in sicer za štiri komasacijska območja (k.o. Gradišče, k.o. Murski Črnci, k.o. Vanča Vas in k.o. Rankovci, saj je bila pri pripravi proračuna vrednost sofinanciranja ocenjena prav tako na podlagi projektantskega predračuna).

Spremembe na **odhodkovni strani** rebalansa proračuna so se navezovala na **investicijske odhodke**, ki so se z rebalansom znižali za dobrih 105 tisoč EUR.

Na podlagi izvedenega javnega naročila smo z rebalansom I dejansko morali znižati stroške za izvajanje investicije »**rekonstrukcija ceste skozi Borejci – II faza**«, saj je bila sklenjena pogodba z izvajalcem v primerjavi z načrtovanim proračunom, ki je temeljil na podlagi projektantske ocene nižja za dobrih 90 tisoč EUR. Prav tako pa smo iz proračuna za leto 2014 v celoti izločili sredstva namenjena projektu » **ureditev pešpoti ob glavni cesti Murska Sobota-Tišina**« (podrobnejša obrazložitev na prihodkovni strani rebalansa).

S predlaganim rebalansom so se na podlagi že izvedenega javnega razpisa za dodeljevanje **pomoči za spodbujanje razvoja gospodarstva v občini** temu primerno znižala tudi sredstva plana. Na razpolago je bilo 40 tisoč EUR, realiziranih pa je bilo 1.755 EUR.. Dodatno pa so

bila z rebalansom na podlagi sprejetega sklepa na občinskem svetu občine Tišina zagotovljena sredstva za izplačilo **enkratnih denarnih pomoči vsem delavcem**, ki se jim je v letu 2014 prekinilo delovno razmerje iz ne krivdnih razlogov, saj se jim je z tem olajšal čas ko so bile brez vseh dohodkov (razdelitev navedene pomoči je v pristojnosti Centra za socialno delo).

Zagotovila so se tudi sredstva namenjena obliki **socialnega podjetništva**, ki bi se naj odvijala v prostorih bivšega mejnega prehoda Gederovci in s katero smo želeli izpodbuditi ustvarjanje novih delovnih mest za skupine ljudi, ki so ranljivi (starejši delavci, iskalci prve zaposlitve itd.).

Zaradi izvedbe in črpanja EU sredstev so bila zagotovljena tudi dodatna sredstva za namen izvajanja projekta » **Pomurski vodovod – sistem B**«.

#### **Novi oz. dodatni stroški investicij v rebalansu I:**

- sredstva za namen izobraževanja, kjer je bil predviden nakup **pergotende v vrtcu »Bibe«** (zagotovitev senčenja otrokom po odstranitvi nevarnih dreves na dvorišču OŠ Tišina) ter ureditev **panela na požarnih stopnicah** na OŠ Tišina, saj le-ta niso bila predmet energetske sanacije OŠ Tišina (po končani obnovi fasade obstoječi panel je bil že dotrajane
- sredstva namenjena izvajanju projekta »**rekonstrukcija ceste Borejci – 3 faza**« z namenom položitve novega vodovoda po cestici E (od vage proti polju) pred asfaltiranjem.

#### **c) Prerazporeditve proračuna in veljavni proračun**

Župan občine Tišina je na podlagi 10. člena Odloka o proračunu za leto 2014, v okviru svojih pristojnosti, med letom sprejel tudi ustrezne sklepe o prerazporeditvi sredstev posameznih postavk, predvsem tam, kjer načrtovana sredstva proračuna niso zadoščala. Pri pripravi proračuna so bili namreč nekateri projekti načrtovani na podlagi ocene stroškov in je za njihovo nemoteno delovanje bilo potrebno zagotoviti dodatna sredstva.

V prvi polovici leta 2014 je bilo tako prerazporejenih skupaj **53.048 EUR**. Od tega je bilo iz sredstev splošne proračunske rezervacije prerazporejenih **2.880 EUR**. Večina teh prerazporeditev je bila opravljena znotraj posameznih področij. O prerazporeditvah (v prvi polovici leta) je bil seznanjen tudi občinski svet (posredovano pisno gradivo ob koncu meseca julija 2014). Polletno poročilo je obravnaval tudi NO na svoji 27. Redni seji, dne 23.09.2014.

V prvi polovici leta se je največji del prerazporeditev nanašal na zagotovitev dodatnih sredstev za podpis aneksa povezanega z izvajanjem projekta »Energetske sanacije OŠ Tišina«. Z omenjenim aneksom se je seznanil OS na svoji 32. Redni seji, dne 16.05.2014 (sprememba Zakona o spremembah in dopolnitvah Zakona o javnem naročanju). Višina aneksa je znašala 26. Tisoč EUR. Sredstva za nemoteno izvajanje pa so bila prerazporejena iz preostanka dela sredstev pogodbe »Rekonstrukcije ceste skozi Borejce-II faza«. Omenjena prerazporeditev je bila tako vključena tudi v potreben rebalans I proračuna občine Tišina za leto 2014.

Rebalans I proračuna I občine Tišina je bil obravnavan na 33. Seji OS, dne 19.06.2014 in so zato bile prerazporeditve, ki so se nanašale na obdobje do priprave rebalansa dejansko vključene v rebalans I kot veljavni proračun. Prav tako pa so bile podrobneje obrazložene v polletnem poročilu občine, zato jih tudi v evidenci sklepov posebej ne prikazujemo.

V obdobju od 30.06.2014 pa do konca leta 2014 je znašala skupna višina prerazporejenih sredstev na podlagi sklepov župana cca. **128.000 EUR**. Od tega je bilo iz sredstev splošne proračunske rezervacije razporejenih **10.400 EUR**. Največji del potrebnih prerazporeditev v drugi polovici leta se je nanašal na zagotovitev dodatnih sredstev za namen izvajanja na področju javnih del v občini Tišina. Razlog: občina Tišina je ob pripravi proračuna za leto 2014 planirala stroške javnih del za 16 delavcev. Med letom pa sta bili v obdobju od 03.07.2014 do 30.09.2014 v program javnih del vključeni še dve javni deli, ter prav tako dve javni deli katerima je zavod podaljšal program v obdobju zadnjih dveh mesecev leta. Omenjena prerazporeditev je bila opravljena med plačnimi konti.

Na področju izvajanja javnih del je bilo prav tako potrebno zagotoviti dodatna sredstva za namen izvajanja javnih del zunanjih izvajalcev. Razlog: Zakon o delovnih razmerjih je določal, da se pripadajoči regres tudi na področju izvajanja javnih del mora delavcu izplačati do 01.07.2014 ali pa najkasneje do 01.11.2014. Pri pripravi proračuna smo pripadajoča sredstva za izplačilo regresa izvajalcem programov načrtovali tako kot ostala leta večinoma v začetku naslednjega leta (predvsem za programe do konca leta 2014- predvsem splošna bolnišnica Murska Sobota, kje je bilo zaposlenih tudi največ javnih del), saj so nam jih izvajalci programa večinoma izstavili v mesecu decembru oz. po končanju programa. V letu 2014 pa so nam zahtevke večinoma izstavili med letom oz. sprotno do višine pripadajočega sorazmernega deleža. Prav tako pa je bilo potrebno zagotoviti dodatna sredstva za namen podaljšanja programa za dva zaposlena, ki sta delo opravljala v Splošni bolnišnici Murska Sobota.

Preostali večji delež prerazporeditev se je nanašal na področje izvajanja **zdravstvenega varstva** v občini Tišina, saj zaradi spremenjene zakonodaje na tem področju prihaja do povečanja stroškov obveznega zdravstvenega zavarovanja. Do spremenjene zakonodaje je občina navedeno obveznost plačevala le enemu upravičencu iz družine po katerem so lahko bili zavarovani tudi drugi upravičeni družinski člani. Po novi zakonodaji pa se navedena obveznost plačuje za vsakega upravičenca v družini posebej. Navedeno dejstvo je vplivalo na to, da smo morali za nemoteno izplačilo do konca proračunskega leta zagotoviti dodatnih **4.400 EUR**.

**Ostale večje prerazporeditve:** večji stroški od predvidenih za namen regresiranja oskrbe v domovih – dodatna Ozara ter Varstveno delovni center- dodatno en zavarovanec (8. tisoč EUR), razlika do EC vrtec Tišina- realizirano še plačilo obveznosti za mesec december 2014 (17 tisoč EUR), električna energija za ČN Petanjci in ČN Murski Črnci- pri pripravi proračuna planirani stroški (3 tisoč EUR) na podlagi ocene realizacije 2013, kjer so bila evidentirana plačila do meseca novembra 2013, ureditev in popravila elektroinstalacij v domu PGD Murski Petrovci- pogoj za pridobitev uporabnega dovoljenja (3.400 EUR) itd.

Na določenih področjih porabe so bile prerazporeditve izvedene večinoma znotraj posameznih področij porabe: 10-občinski svet, 16- prostorsko planiranje, 19- izobraževanje itd.

Skupaj je bilo v letu 2014 izdanih 101 **sklepov župana** o prerazporeditvah.

Evidenca sklepov o prerazporeditvah župana je priloga tega zaključnega računa.

**1. 4. STANJE SREDSTEV NA RAČUNU OBČINE TIŠINA**

Denarna sredstva na računu občine Tišina na **dan 31.12.2014** so znašala **96.904 EUR**.

Od tega:

- ❖ stanje sredstev na TRR občine na dan 31.12.2014 v višini **96.866 EUR**
- ❖ stanje denarnih sredstev v blagajni v višini **38 EUR** (od tega 100 EUR kot otvoritveno stanje za izvajanje občinske gotovinske blagajne)

**1. 5. STANJE DENARNIH SREDSTEV NA EZR OBČINE TIŠINA NA dan 31.12.2014**

**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. Občinski zakladniški podračun se zaenkrat uporablja le za transakcije povezane z nočnim deponiranjem pri bankah in obrestovanjem prostih denarnih sredstev na podračunih. Obresti, ki pripadajo posameznim proračunskim uporabnikom se nato iz EZR prenakazujejo na njihove podračune. Razlika med prejetimi in prenakazanimi obrestmi predstavlja presežek, ki se naslednje leto prenese na podračun občine Tišina.

**Tabela št. 1 : Prikaz stanja denarnih sredstev med proračunskimi uporabniki občine Tišina v letu 2014 na dan 31.12.2014**

<b>Proračunski uporabnik</b>	<b>Stanje denarnih sredstev (po izpisku UJP) v EUR</b>
Občina Tišina	96.866
Osnovna šola Tišina	63.238
<b>SKUPAJ</b>	<b>160.104</b>

Ob koncu poslovnega leta 2014 ugotavljamo, da je presežek prihodkov nad odhodki za presežek od EZR občine Tišina znašal **40,04 EUR** in bo v letu 2015 prenakazan na podračun občine Tišina. V bilanci občine Tišina je ta presežek evidentiran v okviru kontov skupine 141. Obresti iz naslova EZR občine Tišina pa so evidentirane v višini **1,15 EUR** in bodo prav tako prenakazane na račun občine v letu 2014.

Poročilo o upravljanju s sredstvi EZR za leto 2014 je priloga ZK za leto 2014.

**1. 6. REALIZACIJA ZAKLJUČNEGA RAČUNA OBČINE TIŠINA ZA LETO 2014**

**Tabela št. 2: Primerjava prejemkov in izdatkov vseh treh bilanc in ugotovitev rezultata poslovanja občine Tišina v letu 2014**

	v eur		
	ZR 2014	Veljavni proračun 2014	Rebalans I 2014
<b>PREJEMKI</b>	<b>4.175.142,62</b>	<b>4.534.381,27</b>	<b>4.534.381,27</b>
Bilanca A (bilanca prihodkov in odhodkov)	4.175.097,62	4.533.481,27	4.533.481,27
Bilanca B (račun finančnih terjatev in naložb)	45,00	900,00	900,00
Bilanca C (račun financiranja – zadolževanje)	0	0	0
<b>IZDATKI</b>	<b>4.219.347,16</b>	<b>4.658.036,40</b>	<b>4.658.036,40</b>
Bilanca A (bilanca prihodkov in odhodkov)	4.110.673,61	4.548.867,40	4.548.867,40
Bilanca B (račun finančnih terjatev in naložb)	2.720,00	3.620,00	3.620,00
Bilanca C (račun financiranja – zadolževanje)	105.908,54	105.549,00	105.549,00
<b>PRESEŽEK IZDATKOV NAD PREJEMKI</b>	<b>44.159,52</b>		

Zgornji podatki izkazujejo, da je bil proračun občine Tišina v letu 2014 realiziran v višini **4.219.347,16 EUR** na strani izdatkov in **4.175.142,62 EUR** na strani prejemkov. Iz tekočega poslovanja leta 2014 je bil tako ustvarjen presežek odhodkov nad prihodki v višini **44.160 EUR**. V primerjavi z veljavnim proračunom je bila realizacija **91 %**, enako velja za primerjavo z zadnjim sprejetim proračunom (rebalans I), saj se končna višina veljavnega in zadnjega sprejetega proračuna s prerazporeditvami nista spremenila.

## 2. ZAKLJUČEK

Občina Tišina je poslovno leto 2014 zaključila z **91 % realizacijo** vseh načrtovanih odhodkov in drugih izdatkov za leto 2014.

Največji realizirani delež stroškov je viden na področju **tekočih odhodkov**, ki so v celotni strukturi realizacije leta 2014 predstavljali **51 % vseh** realiziranih odhodkov bilance A za leto 2014. Od tega največji delež v letu 2014 pripada stroškom povezanih z nadaljevanjem izvedbe projekta na vseh **devetih komasacijskih območij** (Krajna, Borejci, Gederovci, Sodišinci, Murski Petrovci, Gradišče, Murski Črnci, Rankovci, Vanča Vas) za kar je bilo realiziranih skupaj dobrih 961 tisoč EUR. Občina je v zvezi z izvajanjem tega projekta v letu 2014 na podlagi odobrenih odločb o sofinanciranju s strani pristojnega ministrstva v letu 2014 vložila dva zahtevka in za oba zahtevka tudi prejela sofinancerska sredstva v načrtovani višini (800 tisoč EUR). Nadaljevanja in dokončanje projekta se načrtuje v proračunu 2015.

Realizirani delež **investicijskih vlaganj** je v celoti strukturi realizacije odhodkov znašal 17 %. V proračunu leta 2014 so bile v ospredju predvsem investicije oz. projekti za katere je občina imela odobrene sofinancerske odločbe, ki so temeljile na javnih razpisih s strani pristojnih ministrstev. Tako smo poleg že omenjenega projekta »**komasacije**« uspešno zaključili načrtovana sredstva povezana z izvajanjem projekta »**rekonstrukcija ceste skozi Borejce- II faza**«. V letu 2014 je za ta namen bilo realiziranih 380 tisoč EUR. Od tega so kot vir financiranja pri izvedbi investicije sredstva s strani Agencije RS za kmetijske trge- Ukrep 322 znašala 176 tisoč EUR. Zahtevke smo na pristojno ministrstvo vložili v začetku meseca oktobra 2014, sofinancerska sredstva pa smo prejeli po končani kontroli projekta v mesecu decembra (konkretneje 30.12.2014). Projekt je bil v letu 2014 tudi zaključen.

Naslednja večja investicijska vlaganja so pripadala spodbujanju rabe obnovljivih virov energije, kjer je bil že v letu 2013 delno realiziran projekt »**energetske sanacije OŠ Tišina**«. Občina je za namen izvajanja te investicije v pozni drugi polovici leta 2013 prejela sklep o



uspešnosti občine na razpisu Ministrstva za infrastrukturo. Občina je lahko z izvedbo javnega naročila pričela šele po sprejetju tega sklepa, dela pa so se izvajala na prostem in je bilo iz omenjenega razloga pričakovati, da se investicija podaljša v leto 2014, saj se del investicije ni mogel izvesti v tako kratkem času. Prav tako so se v leto 2014 prenesla tudi sofinancerska sredstva. Občina je v letu 2013 za izvajanje tega projekta realizirala le lasten delež sredstev. Realizacija projekta v letu 2014 je tako znašala 212 tisoč EUR, v letu 2013 pa je bilo za ta namen realiziranih skupaj 127 tisoč EUR. Občina je prvi zahtevek na pristojno ministrstvo vložila v mesecu februarju 2014. Sredstva sofinancerja smo za ta zahtevek prejeli v pričakovani višini 58 tisoč EUR (za dela v letu 2013), drugi zahtevek pa je bil vložjen ob koncu meseca julija, sredstva sofinancerja pa smo v višini 110 tisoč EUR prejeli v mesecu avgustu 2014. Kot vir financiranja je občina pri izvedbi tega projekta črpala sredstva iz naslova 23 člena ZFO-1 v višini 40.900 EUR. Projekt je bil tako v celoti zaključen.

V začetku leta 2014 smo prejeli tudi pripadajoča sofinancerska sredstva iz naslova razpisa Las Goričko za izvajanje projekta »**postavitev igral za otroke**« v višini 35.841 EUR ter »**ureditev kolesarskih počivališč**« v višini 10.617 EUR. Občina je v letu 2013 za namen dokončanja realizirala le lasten delež sredstev, saj sofinancerskih sredstev do konca leta 2013 nismo prejeli. Pri izvajanju projekta »postavitev igral za otroke« sta sodelovali tudi občina Hodoš in občina Šalovci, občina Tišina pa je bila vodilni partner v tem projektu in smo zato imeli v proračunu za leto 2014 načrtovana celotna sredstva s strani sofinancerja. Pripadajočo višino sredstev smo sodelujočima občinama prenakazali takoj po prejemu sredstev. Pri izvajanju projekta »ureditev kolesarskih počivališč« pa je bila vodilna partnerka v projektu občina Puconci katera nam je tudi izvedla pripadajoče nakazilo.

Na podlagi zgoraj naštetih projektov katerih viri financiranja so bili iz državnega in proračuna EU je morala občina do prejetja sofinancerskih sredstev zagotavljati poleg lastnega deleža tudi delež sredstev sofinancerja. Navedeno dejstvo je vplivalo na likvidnosti položaj tekočega poslovanja občine, saj je občina večji del sofinancerskih sredstev prejela v pozni drugi polovici leta 2014 (projekt »komasacije« za drugi vloženi zahtevek v letu 2014 v mesecu oktobru ter projekt »rekonstrukcija ceste Borejci-II faza« v okviru katerega smo sredstva sofinancerja prejeli dne 30.12.2014. Iz navedenega razloga so nekatere dejavnosti oz. področja, ki so bila planirana za leto 2014 tako ostala nerealizirana, saj ob vložitvi zahtevkov nismo razpolagali z konkretnimi informacijami o tem ali nam bodo pristojna ministrstva do konca proračunskega leta pripadajoča sredstva tudi realizirali. Občina je za nemoteno poslovanje na podlagi dveh odobrenih odločb o sofinanciranju investicij najela v okviru zakonskih podlag (do višine odobrenih sofinancerskih sredstev) kratkoročna kredita in ju do konca proračunskega leta oz. do prejetja sredstev tudi poravnala. Prav tako pa je bil v pozni drugi polovici leta najet tudi kratkoročni likvidnostni kredit za nemoteno poslovanje v višini 60.000 EUR, kateri pa je prav tako bil do konca proračunskega leta tudi poplačan.

Največji nerealizirani plan sredstev poleg načrtovane izdelave potrebne dokumentacije namenjene večnamenski športni dvorani na Tišini je pripadal predvsem aktivnostim, ki so evidentirane v Dolgoročno in srednjeročno razvojnem programu občine (podpora razvoju dopolnilnih dejavnosti, nagradni natečaj za zbiranje podjetniških idej, obveščanje podjetnikov) itd. Navedene aktivnosti občina tako načrtuje v proračunu leta 2015 in 2016.

Kljub temu dejstvu pa je občini uspelo do konca proračunskega leta realizirati vsa načrtovana sredstva povezana z nemotenim poslovanjem vseh tekočih transferjev kamor spadajo sredstva iz naslova socialnega varstva, plačila razlike do EC, zdravstva, obrambe in zaščite, poslovanja OŠ Tišina, PIŠK itd.

Na preostalih področjih porabe pa so bile uspešno realizirane tudi naslednje manjše investicije oz. investicijski transferji:

- ❖ **Postavitev avtobusnega postajališča na Tišini (preko občinske zgradbe)**
- ❖ **Urejanje odvodnje meteorne kanalizacije v naselju Tropovci (Križna ulica)**
- ❖ **Menjava oken na zgradbi v PSO (postopna)**
- ❖ **Postavitev kovinske ograje na pokopališču v naselju Borejci**
- ❖ **Obnova križa na pokopališču na Petanjcih**
- ❖ **Nakup motorne brizgalne za PGD Gederovci**
- ❖ **Nakup novega gasilskega vozila za PGD Borejci**
- ❖ **Položitev vodovoda po cestici E (od vage proti polju) v okviru projekta rekonstrukcije ceste skozi Borejce – 3 faza**
- ❖ **Pripadajoče sofinanciranje v energetske sanacije ZD Murska Sobota**
- ❖ **Investiciji transfer OŠ Tišina (dobava in montaža videokamere na OŠ Tišina in podružnici Gederovci, sanacija stopnic na podružnični šoli v Gederovcih)**
- ❖ **Pomurski vodovod – sistem B – sprememba v pozni drugi polovici leta 2014 (podrobnejša obrazložitev v posebnem delu proračuna) itd.**

Prav tako pa so bili realizirani tudi vsi javni razpisi na področju športa, kulture, turizma, gospodarstva, kmetijstva in ostalih društev in organizacij.

V mesecu marcu 2014 je bila podpisana pogodba o javno-zasebnem partnerstvu za namen **ureditve »Batyanijevega dvorca na Tišini«**. Občinski svet občine Tišina pa je sprejel občinski podroben prostorski načrt za enoti TI-5 (»Bathyanijev dvorec na Tišini«), ki je bil pogoj za pridobitev gradbenega dovoljenja.

Prihodkovna stran proračuna je ob koncu proračunskega leta v primerjavo z načrtovanim planom realizirana v višini **93 %**. Največji nerealizirani delež prihodkov se je nanašal na **kapitalske prihodke**, kjer je imela občina načrtovano prodajo stanovanja v stanovanjskem bloku na Tišini in prodajo dveh stavbnih zemljišč v k.o. Murskih Črncih). Občini je na dveh javnih dražbah uspelo odprodati le eno stavbno zemljišče v k.o. Murskih Črncih. Omenjeno stanovanje ter načrtovano prodajo zemljišča bo občina skušala odprodati še v letu 2015 za kar ima načrtovana tudi sredstva v proračunu. Na prihodkovni strani proračuna v letu 2014 ostajajo nerealizirana sredstva iz naslova sofinanciranja posameznih gasilskih društev vključenih v projekt »obnove gasilskih domov po vaseh«. Omenjena sredstva se načrtujejo v proračunu leta 2015, saj projekt ni bil zaključen do te faze, da bi posamezna gasilska društva prispevala svoj delež k tej investiciji. Prav tako ne prihaja do realizacije sofinancerskih sredstev iz naslova razpisa EKSRP –Razvoj podeželja za namen izvajanja projekta »Obnove gasilskih domov po vaseh«. Občina je v zvezi z tem projektom na pristojno ministrstvo vložila zahtevek, tako da v začetku leta 2015 pričakujemo kontrolo in šele nato pripadajoči sofinancerski delež.

**UGOTOVITVE:**

Proračunsko leto 2014 je bilo za občino Tišina usmerjeno predvsem v investicije na področju kmetijstva, cestne dejavnosti, spodbujanje rabe obnovljivih virov energije oz. za tista področja za katere je imela občina že pridobljene odločbe o sofinanciranju. Občina mora najprej vse investicije financirati iz lastnih sredstev in šele nato lahko zahteva njihovo povrnitev oz. odobrena sredstva s strani sofinancerja. Ob koncu leta 2014 ugotavljamo da smo za izvedene projekte v letu 2014 uspeli črpati vsa sofinancerska sredstva, ostalo nam je le še sofinanciranje za izvajane projekta »Obnove gasilskih domov po vaseh« katere pričakujemo v prvi polovici leta 2015. Višina sofinancerskih sredstev v letu 2014 za namen izvajanja investicij, za katere je imela občina odobrena sofinancerska sredstva je tako znašala 1,1 mio EUR, lasten delež občine pri investicijah sofinanciranih s strani pristojnih ministrstev pa je v letu 2014 znašal cca. 400 tisoč EUR. Pristojna ministrstva so pripadajoča sofinancerska sredstva realizirala v pozni drugi polovici leta oz. zadnje 30.12.2014 zato nekaterih investicij, predvsem tistih, ki so se nanašala na pridobitve raznih dokumentacij nismo mogli realizirati in jih zato načrtujemo v proračunu leta 2015.

Višina razpoložljivih sredstev na transakcijskem računu občine pa nam je omogočala, da smo vse obveznosti do konca proračunskega leta lahko tekoče poravnali.

Pripravila:

Mateja Celec, strokovni sodelavec IV. – vodja računovodstva