

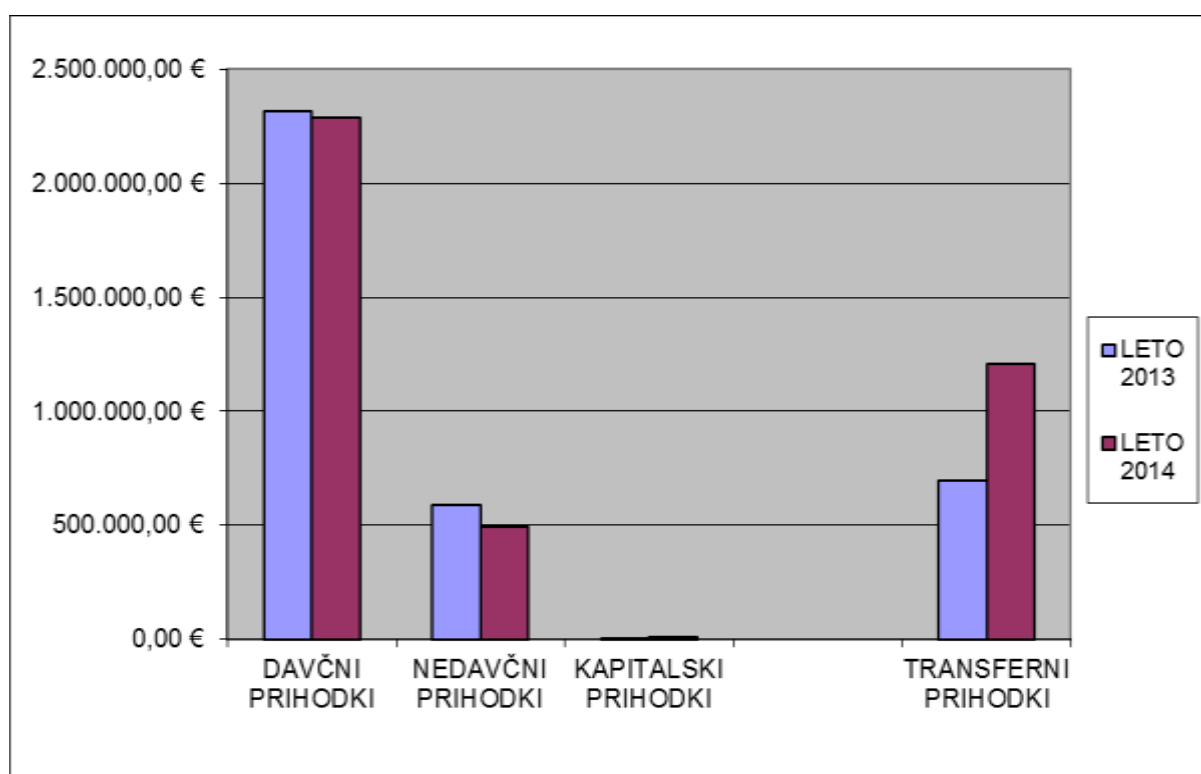
OBRAZLOŽITEV ZAKLJUČNEGA RAČUNA 2014

BILANCA A. IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV

1. PRIHODKI IN DRUGI PREJEMKI v letu 2014

Izkaz prihodkov občine Tišina zajema naslednje vrste prihodkov: **DAVČNI PRIHODKI (70), NEDAVČNI PRIHODKI (71) KAPITALSKI PRIHODKI (72) PREJETE DONACIJE (73) IN TRANSFERNI PRIHODKI (74)**. Občina Tišina ima v proračunu predvidene tudi prihodke režijskega obrata za katere vodi ločene evidence.

Graf številka 1: **Primerjava realiziranih prihodkov v letu 2014 v primerjavi z letom 2013 v občini Tišina:**



Občina Tišina je v letu 2014 ustvarila za 569 tisoč EUR več prihodkov kot v letu 2013. To je razvidno tudi iz grafikona. Največja odstopanja prihodkov v letu 2014 z letom 2013 so se odražala pri transfernih prihodkih. Manjše odstopanje je vidno tudi pri nedavčnih in kapitalskih prihodkih. Na povečanje transfernih prihodkov v letu 2014 v primerjavi z letom 2013 so imela največji vpliv predvsem prejeta sredstva iz naslova državnega proračuna za investicije povezana z odobrenim sofinanciranjem večih projektov s katerimi se je občina prijavila na javne razpise v letu 2013: projekt »**komasacije**« kateri večji delež tovrstnega sofinanciranja se je na podlagi prejete odločbe odvijal v letu 2014, projekt »**rekonstrukcija ceste Borejci – II faza**«, projekt »**postavitev igral za otroke**« ter sredstva iz naslova proračuna EU iz kohezijskega sklada (projekt »**energetska sanacija OŠ Tišina**«) kar je razumljivo, saj smo v letu 2013 za ta namen imeli realizirane le potrebne dokumentacije, ki so bile podlaga za izvedbo teh projektov.

Znotraj te skupine se v letu 2014 v primerjavi z letom 2013 zmanjšujejo prihodki iz naslova prejetih sredstev iz javnih skladov za tekočo porabo kamor spadajo sredstva Zavoda RS za

zaposlovanja povezana z refundacijo javnih del (v letu 2013 je bilo zaposlenih skupaj 29 javnih del, v letu 2014 pa 18 javnih delavcev).

Iz grafikona lahko tudi vidimo, da je občina v letu 2014 v primerjavi z letom 2013 realizirala za 16 % manj sredstev iz naslova nedavčnih prihodkov, kjer so v letu 2013 prevladovali predvsem prihodki iz naslova komunalnih prispevkov.

V letu 2014 so skupni prihodki v bilanci A realizirani v višini 4.175.097 EUR, kar je za 358.383 EUR manj od načrtovanih oziroma 92 % veljavnega proračuna.

Največji delež prihodkov v letu 2014 so predstavljali davčni prihodki (55%), sledijo transferni prihodki (33%), nedavčni prihodki (12%), medtem, ko kapitalski prihodki niso predstavljali niti 1 % v strukturi vseh prihodkov za leto 2014.

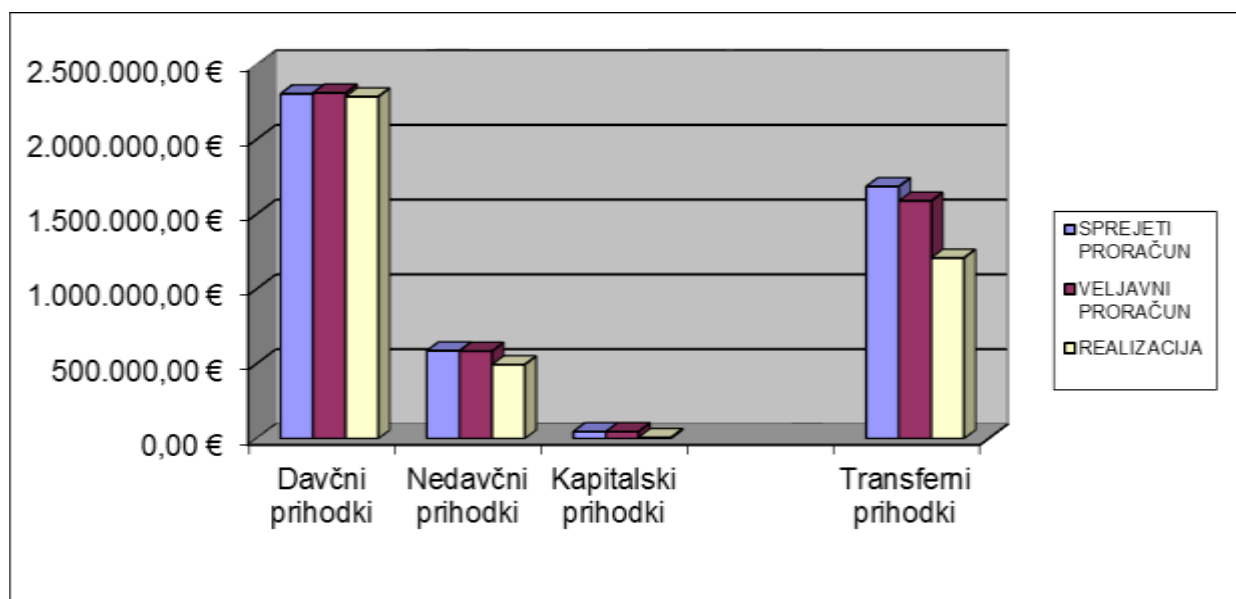
Največje odstopanje realizacije od veljavnega plana (rebalans I) v letu 2014 se odraža na področju transfernih prihodkov, kjer v celoti ne prihaja do realizacije pristojnega ministrstva za namen sofinanciranja »obnove gasilskih domov po vaseh«. Občina je zahtevek oddala, sedaj pričakujemo kontrolo in šele nato lahko pričakujemo sofinancerski delež. Prav tako zaradi spremenjene zakonodaje na področju sofinanciranja investicij iz naslova 23. Člena ZFO-1 prihaja do polovične realizacije, saj smo ob pripravi proračuna za leto 2014 upoštevali sredstva v višini 4 % skupne primerne porabe, dejansko pa so le-ta znašala 2 % primerne porabe. Drugo večje odstopanje se odraža na področju kapitalskih prihodkov, kjer je imela občina v proračunu načrtovano prodajo stanovanja v »stanovanjskem bloku« na Tišini ter prodajo dveh stavbnih zemljišč v k.o. Murski Črncih. Do omenjene prodaje ni prišlo, saj na javni dražbi, ki je potekala v mesecu oktobru in novembru ni bilo potencialnih kupcev. Na javni dražbi, ki je potekala v mesecu decembru je bilo odprodano le eno stavbno zemljišče v k.o. Murskih Črncih. Občina bo omenjeno stanovanje in prodajo zemljišča prav tako v k.o. Murskih Črncih poskušala še enkrat odprodati, za kar ima rezervirana sredstva v proračunu 2015. Do manjše realizacije od pričakovane prihaja tudi pri nedavčnih prihodkih povezanih z sofinanciranjem posameznih PGD društev za izvajanje projekta »obnove gasilskih domov po vaseh«, saj projekt v letu 2014 ni bil zaključen do te faze, da bi posamezna PGD društva lahko prispevala svoj delež k temu projektu. Zadeva je načrtovana za izvedbo v letu 2015 (po kontroli s strani pristojnega ministrstva).

Iz priloženega grafikona je razvidno, da so se največja nihanja med sprejetim, veljavnim (rebalans I) in realiziranim proračunom za leto 2014 odvijale na področju transfernih in nedavčnih prihodkov.

Z rebalansom I proračuna občine Tišina se je zmanjšanje sredstev transfernih prihodkov navezovalo na sofinancerski delež na projektu **»rekonstrukcije ceste skozi Borejce – 2. Faza«**, kjer se je predvideno zmanjšanje nanašalo na navodila pristojnega ministrstva in sicer na pogodbeno vrednost investicije. Sofinancerski delež se je tako preračunal na novo pogodbeno vrednost, ki pa je bila ob izvedenem javnem naročilu manjša od načrtovane (pri pripravi proračuna je bilo sofinanciranje ocenjeno na podlagi projektantskega predračuna).

Iz predloga rebalansa so bila v okviru nedavčnih prihodkov izločena sofinancerska sredstva občanov Murskih Črnc za **»ureditev pešpoti v Murskih Črncih ob glavni cesti Tišina-Murska Sobota«**

Graf številka 2: **Primerjava sprejetega, veljavnega in realiziranega proračuna v letu 2014**



V nadaljevanju podajamo konkretnejše obrazložitve in odstopanja k posameznim vrstam prihodkov:

DAVČNI PRIHODKI (70)

Veljavni proračun: 2.311.890 EUR

Realizirani proračun: 2.286.735 EUR

Davčni prihodki v letu 2014 predstavljajo 100 % načrtovanega proračuna, v primerjavi z letom 2013 pa so manjši za dobrih 28.816 EUR. Največje odstopanje v primerjavi z letom 2013 je vidno pri domačih davkih na blago in storitve kamor spadajo prihodki iz naslova okoljske dajatve za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda, kjer zaradi vedno večje priključenosti občanov na kanalizacijsko omrežje prihaja do zmanjšanja akontacij v letu 2014 (več obrazložitve v okviru domačih davkov na blago in storitve).

Davčni prihodki se delijo v tri glavne skupine:

- **davek na dohodek in dobiček**
- **davek na premoženje**
- **domači davki na blago in storitve**

Davek na dohodek in dobiček (kto 700)

je realiziran v višini **2.197.531 EUR** in predstavlja 100 % veljavnega plana. Dohodnina v letu 2014 predstavlja **96 %** vseh davčnih prihodkov oz. **53 %** vseh prihodkov občine v letu 2014. Tedenske akontacije dohodnine (53 akontacij) si bile nakazane v višini 41.463 EUR. Prihodki občine iz naslova dohodnine so bili realizirani na podlagi veljavnega plana.

Davek na premoženje (kto 703)

je realiziran v skupni višini **74.284 EUR** oz. 82 % načrtovanega plana.

Med davki na premoženje največjo realizacijo v letu 2014 predstavljajo davki na nepremičnine, kamor spada nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča. V letu 2014 so bili

realizirani prihodki od NUSZ v skupni višini 61.767 EUR. Od tega za pravne osebe v višini 5.525 EUR, ter fizične osebe 55.843 EUR. Realizirani so tudi prihodki iz naslova zamudnih obresti za NUSZ v 397 EUR. V višini 1.213 EUR pa je realiziran tudi davek od premoženja od stavb od fizičnih oseb, katerega je začel intenzivno izvajati DURS v letu 2011. Ta vrsta prihodka v začetku leta 2014 zaradi uvedbe davka na nepremičnine ni bila planirana, vendar pa je bila potem ko je bil Zakon o davku na nepremičnine razveljavljen ponovno uvedena. Na podlagi poročila o terjatvah in obveznosti JFP na dan 31.12.2014 znaša skupen dolg neplačanega nadomestila cca. 21.119 EUR in tako predstavlja neplačano nadomestilo za leto 2014 in leta nazaj.

Davek na premičnine je povezan z davkom na vodna plovila v višini 167 EUR in z davkom na dediščine in darila v višini 1.644 EUR. Davek na promet nepremičnin je v letu 2014 realiziran v skupni višini 9.491 EUR in je v celoti pripadal davku na promet nepremičnin od fizičnih oseb v višini 8.613 EUR, medtem ko je na področju davka od prometa nepremičnin – od pravnih oseb v letu 2014 realiziran v višini 876 EUR.

Domači davki na blago in storitve (kto 704)

Realizirani proračun v letu 2014 znaša: 14.914 EUR. V to skupino spadajo naslednje skupine kontov:

- **davki na posebne storitve v višini 1.221 EUR**
- **drugi davki na uporabo blaga in storitev v višini 13.692 EUR**

Domači davki na blago in storitve so v primerjavi z veljavnim planom manjši za 38 %. Največje odstopanje od veljavnega plana je tako vidno pri prihodkih iz naslova okoljske dajatve za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda. V mesecu aprilu 2014 je CURS izvedel poračun teh storitev in temu primerno so se znižali tudi prihodki iz tega naslova. Namreč z vedno večjo stopnjo priključenosti uporabnikov na kanalizacijski sistem se tako prihodek občini (nakazila REO občini) z letnim zamikom zmanjšuje. Občina je v letu 2014 plačala dejansko samo akontacije za mesec november in december. Iz režijskega obrata na občino se je tako v letu 2014 nakazalo dejansko samo 2,5 mesečnih akontacij. Ugotavljanje točke za pričetek dejanskih prenakazil okoljske dajatve izhaja iz letnega proračuna v mesecu aprilu 2014. Po izvedenem poračunu v mesecu aprilu 2014 je bilo ugotovljeno, da od aprila 2014 do jeseni ni bilo potrebno najprej poračunati še preostalih 7.766,56 EUR od prvotno ugotovljenih 22.748 EUR iz aprila 2013. V celoti pa zaradi spremenjene zakonodaje na področju plačila okoljske dajatve za onesnaževanje okolja v proračunu za leto 2014 ne prihaja do realizacije na **kto 704719 Okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odlaganja odpadkov**. Uredba o okoljski dajatvi namreč navaja, da prihodek iz tega naslova pripada samo tisti občini v kateri leži oziroma je lucirano posamezno odlagališče to pa je na našem območju občina Puconci. Prejšnja leta pa je ta prihodek pripadal vsem občinam na kar so vplivale količine zbranih in odloženih odpadkov iz občine celotne Slovenije, ki so se potem po določenem ključu delile na posamezne občine.

V okviru te skupine prihodkov so evidentirani še **prihodki iz naslova oglaševalnih tabel** v višini 3.967 EUR ter **prihodek za vzdrževanje gozdnih cest** v višini 2.893 EUR.

Konto skupine **706099** izkazuje saldo višini 6 EUR, nanaša pa se na nerazporejena plačila s strani ZZZS, ZPIZ-a itd., ki se bodo na ustrezne prihodke razporedila v letu 2015.

NEDAVČNI PRIHODKI (kto 71)

Veljavni proračun: 585.440 EUR

Realizirani proračun: 494.852 EUR

Nedavčni prihodki so druga pomembna skupina tekočih prihodkov in obsegajo vse nepovratne prihodke, ki niso uvrščeni v skupino davčnih prihodkov. Občina je v letu 2014 realizirala **494.852 EUR** nedavčnih prihodkov oz. za 16 % manj kot je načrtovala. V strukturi vseh prihodkov bilance prihodkov in odhodkov za leto 2014 predstavljajo ti prihodki 12 % vseh prihodkov leta 2014. Nekoliko večja realizacija v primerjavi z veljavnim planom je vidna pri prihodkih od prodaje blaga in storitev (kto 713000).

Nedavčni prihodki se delijo na:

- udeležba na dobičku in dohodki od premoženja - v letu 2014 realizacija v višini **6.208 EUR**
- upravne takse in pristojbine - realizacija v višini **710 EUR**
- globe in denarne kazni – v višini **622 EUR**
- prihodki od prodaje blaga in storitev - realizacija v višini **365.435 EUR**
- drugi nedavčni prihodki - realizacija v višini **51.009 EUR**

Med prihodke od udeležbe na dobičku in dohodkov od premoženja (kto 710) sodijo:

- prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki
- prihodki od obresti
- prihodki od premoženja (najemnine za poslovne prostore, najemnine za stanovanja, najemnine za opremo, najemnine za KU Tišina itd.)

S prihodki od udeležbe na dobičku je občina Tišina v letu 2014 realizirala **6.208 EUR oz. za 3 % več** kolikor je imela planiranih sredstev za ta namen (realizacija predstavlja prihodek od udeležbe na dobičku podjetja Saubermacher& Komunala).

Iz naslova **prihodkov od obresti** je občina načrtovala **2.500 EUR**, realizirala pa **479 EUR**. Prihodki so vključevali:

- obresti od sredstev na vpogled v višini 7 EUR (EZR). Na omenjenem področju se z dnem 01.07.2014 navedene obresti več niso stekale na račun občine, saj so obračunane obresti iz naslova upravljanja denarnih sredstev EZR bili dejansko nižje od stroškov plačilnih storitev iz naslova upravljanja.
- obresti od vezanih depozitov in nenamenskih sredstev v višini 472 EUR

V letu 2014 je občina zaradi zagotavljanja sredstev lastne udeležbe za izvedbo investicij povezanih z razpisi občine v prvi polovici leta rezervirala oz. deponirala sredstva pri najugodnejši banki (vezava).

Prihodki od premoženja, so v primerjavi z veljavnim planom manjši za 4 % in so realizirani v skupni višini **70.389 EUR**:

- **Prihodki iz naslova najemnin za kmetijska zemljišča** so realizirani v višini **72 EUR**. Vključujejo prihodek iz naslova najemnine KG Rakičan za kmetijsko zemljišče v k.o. Krajna.
- **Prihodki iz naslova najemnin za poslovne prostore** so bili realizirani v višini 1.711 EUR. Vključujejo pa **prihodke od najemnine za KU Tišina (1.120 EUR)**. Občini omenjeno storitev plačuje Upravna enota Murska Sobota za najem prostorov, stroške čiščenja prostora ter varovanje prostora- Krajevnega urada; ter **prihodke iz naslova najemnin - VGD Gederovci**, ki so bili realizirani v višini **592 EUR**. Občina ima sklenjeno najemno pogodbo o najemu prostora za telekomunikacijsko opremo v VGD Gederovci z družbo Telekom, na podlagi katere se polovica prihodkov prenakaže na PGD Gederovci (1/2 je lastnik občina).

- **Prihodki iz naslova najemnin za stanovanja** so povezani z najemnino za stanovanja v PSO na Tišini (**11.107 EUR**) in Zadružnem domu Gradišče (v letu 2014 za dva stanovalca) v višini (**647 EUR**).
- **Prihodki od najemnin za opremo** so realizirani v višini **3.000 EUR** oz. tako kot so bili načrtovani. Vključujejo prihodke iz naslova porabljene električne energije podjetja Telemach po posameznih gasilskih domovih in mrliških vežicah oz. tam kjer je nameščen podštevec električne energije (povprečno mesečno 239 EUR). V mesecu juliju 2014 je bila prav tako tudi poplačana obveznost v višini 720 EUR – T2.
- **Prihodki od drugih najemnin** so realizirani v skupni višini **34.019 EUR** in so za 17 % večji od načrtovanih. Del prihodkov v višini 7.547 EUR je povezan z pogodbo podjetja Simobil za bazno postajo v Rankovcih ter najemnino podjetja Rešilna d.o.o katera opravlja svojo dejavnost v prostorih v PSO objektu. Prihodki v višini 5.410 EUR se navezujejo na plačila najemnin za uporabo prostorov, ki jih je potrebovala Geodetska družba v času javnih razgrnitev in javnih razprav v zvezi z postopki komasacij.
Prihodki v višini 21.062 pa se nanašajo na prihodke iz naslova najemnine za odlagališča in nepremičnine, katere občini Tišina plačuje občina Puconci za delovanje centra CERO Puconci.
- **Prihodki iz naslova podeljenih koncesij – divjad** so realizirani v načrtovani višini 709 EUR (Ministrstvo za kmetijstvo).
- **Prihodki iz naslova podeljenih koncesij za vodno pravico** so realizirani v višini 9.580 EUR in so v primerjavi z veljavnim planom manjši za 3 % (vodna pravica podjetja Radenska d.d. za Petanjski vrelec).
- **Drugi prihodki od premoženja** so realizirani v višini 71 % veljavnega plana. Vključujejo pa realizirana sredstva po najemni pogodbi za bazno postajo Mobitel v k.o. Rankovcih, ter bazno postajo Tušmobil prav tako v k.o. Rankovcih.

Med takse in pristojbine (kto 711)

sodijo upravne takse. S taksami in pristojbinami je občina v letu 2014 načrtovala **1.100 EUR**, realizirala pa **710 EUR**. To področje je urejeno z Zakonom o upravnih taksah. Višina upravne takse je znašala 22,66 EUR. Realizirana pa je za namen izdaje odločbe za hrup (fizične osebe), lokacijske informacije za projektiranje, izdajo odločb za komunalni prispevek ipd.)

Denarne kazni (kto 712)

Med omenjenimi prihodki je imela občina v letu 2014 načrtovane prihodke iz naslova glob za prekrške v višini **2.000 EUR** ter prihodke za nadomestilo za degradacijo in uzurpacijo prostora – nedovoljeni poseg v prostor v višini 500 EUR. Realizacija tega nadomestila se nanaša na izdano odločbo Upravne enote Murska Sobota z dne 27.11.2014 od katerih pripada občini 50 % tega prihodka preostali del pa je prihodek državnega proračuna (**472 EUR**).

Občina Tišina je v letu 2014 iz naslova glob za prekrške na podlagi izdanih odločb s strani inšpekcijskih služb realizirala prihodke v višini **150 EUR** (plačilo po eni odločbi, ki je bila obročna).

Prihodki od prodaje blaga in storitev (kto 713)

so v letu 2014 realizirani v skupni višini **365.435 EUR** in so v primerjavi z veljavnim planom večji za 1 %.

Največji prihodek iz tega naslova je viden pri prihodkih iz naslova prodaje blaga in storitev kanalščine (odvajanje in čiščenje) v višini 131.506 EUR, sledijo prihodki iz naslova prodaje blaga in storitev (voda) v višini 55.757 EUR, prihodki iz naslova prodaje blaga in storitev

omrežnina (odvajanje) v višini 61.822 EUR, omrežnina (čiščenje) v višini 32.110 EUR ter stroški zamudnih obresti v višini 1.314 EUR. Na omenjenem področju imajo občani od meseca julija 2013 naprej možnost plačevanja faktur preko občinske gotovinske blagajne (brez stroškov provizije). V letu 2014 je bilo tako preko občinske gotovinske blagajne vplačanih 26.695 EUR prihodkov iz naslova vodarine.

Za storitev obeh omrežnin velja sklep občinskega sveta o cenah storitev in čiščenja komunalno odpadne vode na območju Občine Tišina (Ul. RS št. 97/2009) s katerim je bila določena začetna subvencija v letu 2010, ki pa se vsako leto niža. Tako je za leto 2014 veljalo subvencioniranje omrežnin v višini 30 % - uporabniki so vplačali 70 % polne cene subvencije na priključek. Na podlagi tega sklepa so evidentirani prihodki od prodaje blaga in storitev subvencija omrežnina (odvajanje) v višini 24.493 EUR ter subvencija omrežnina (čiščenje) v višini 12.712 EUR.

V okviru te skupine prihodkov so realizirani tudi prihodki iz naslova pogodbe o vodenju knjigovodsko finančnega poslovanja, ki jo za Ustanovo dr. Šiftarjevo fundacijo ter GZ Tišina opravlja občina Tišina.

Naslednjo skupino teh prihodkov predstavljajo prihodki iz naslova vzdrževanja pokopališč v višini 30.901 EUR (dva letna obroka vzdrževalnine), prihodki povezani z ogrevanjem stanovanj v PSO v višini 7.607 EUR ter prihodki iz naslova 1.828 EUR (ogrevanje in čiščenje UE). Preko občinske gotovinske blagajne je bilo vplačanih 5.801 EUR iz naslova vzdrževanja pokopališč.

Med drugimi prihodki od prodaje so realizirani prihodki od plačila enega oglasa v občinskih Novinah v višini 17 EUR, prihodki od podjetja Saubermacher Komunalna za opravljanje storitev strokovnih služb občin imetnic enotnega poslovnega deleža v višini 1.022 EUR. V letu 2014 pa je realiziran tudi prihodek iz naslova vzdrževanja CATV iz prejšnjih let (30 EUR). V višini 183 EUR so v letu 2014 realizirani tudi prihodki s katerimi je bila občanom omogočena predelava odjemnega mesta na manjši vodomer. Med tovrstne prihodke pa se v letu 2014 vključujejo tudi pripadajoča sredstva iz naslova prezaračunavanja storitev odvoza smeti v PSO objektu – stanovalci- 362 EUR.

Drugi nedavčni prihodki (kto 714)

so realizirani v višini **51.008 EUR**. V primerjavi z veljavnim planom so ti prihodki manjši za 63 %. Na največje odstopanje v primerjavi z načrtovanim planom vplivajo nerealizirani prihodki iz naslova desetih PGD društev, ki so sodelovali pri projektu »obnove gasilskih domov po vaseh« (omenjena realizacija se načrtuje v letu 2015). Realiziran del nedavčnih prihodkov na kontu 714100 pa vključuje naslednje prihodke: presežek od EZR v višini 331 EUR, prihodek iz naslova prodaje drv v parki ob Gradu na Tišina (javna dražba) v višini 420 EUR, prihodki iz naslova odškodnin zavarovanj v višini 3.499 EUR (razbitje stekla na tovornem vozilu Peugeot Boxer, lom stekla na traktorju, škoda na fotokopirnem stroju Canon (strojelom), okvara kartice za merilnik na čistilni napravi v Petanjcih itd.).

Prihodki od komunalnih prispevkov – novogradnje (kto 714105) so v letu 2014 v primerjavi z veljavnim planom realizirani za 19.467 EUR manj od načrtovanih.

V letu 2014 je bilo izdanih 15 odmernih odločb v skupni višini 30.717 EUR (7 za novogradnje, 6 za kanalizacijo in dve za vodovod). Od tega odplačanih v enkratnem znesku 7 odmernih odločb v skupni višini 11.511 EUR, ostali del pa predstavljajo obročna odplačila za leto 2014 in nazaj.

Ostale odmerne odločbe se poplačujejo z mesečnimi obveznostmi za časovno obdobje dveh let. Skupna višina odplačanega komunalnega prispevka v letu 2014 (mesečne obveznosti za nazaj in za tekoče leto) znaša 39.463 EUR.

Prispevki in doplačila občanov za izvajanje določenih programov tekočega značaja so realizirani v višini **2.923 EUR oz. 68 %** manj od načrtovanih. Na manjšo realizacijo v primerjavi z načrtovano vpliva dejstvo, da je občina med tovrstnimi prihodki imela načrtovano poplačilo domskega varstva za eno občanko, vendar s strani svojcev do tega poplačila v letu 2014 ni prišlo. Navedena realizacija je tako v celoti povezana z zbranimi prostovoljnimi prispevki občanov ob pogrebih (podrobnejša ponazoritev prihodkov v spodnji tabeli).

Prispevki in doplačila občanov za izvajanje določenih programov investicijskega značaja so realizirani v skupni višini 2.033 EUR. Omenjena realizacija se navezuje na odplačila kanalizacijskega omrežja po starih pogodbah.

Drugi izredni nedavčni prihodki so realizirani v višini **494 EUR**. Na omenjenem področju so realizirani prihodki stroškov izvršilnih postopkov iz naslova komunalnih storitev. V letu 2014 je bilo začelih 111 izvršilnih postopkov od tega v celoti poplačanih 20. Še vedno se odraža dejstvo, da so dolžniki katerih se predlaga v postopek izvršb v glavnem prejemniki socialnih transferjev (socialne pomoči), državne pokojnine itd.

Tabela št 1.: Skupna višina razpoložljivih zbranih prostovoljnih sredstev občanov ob pogrebih v posamezni vasi do 31.12.2014

VAS	SKUPAJ (v eur)
KRAJNA	25,03
MURSKI ČRNCI	2.074,13
TROPOVCI	44,00
MURSKI PETROVCI	793,89
PETANJCI	79,48
VANČA VAS	29,00
GEDEROVCI	240,00
RANKOVCI	180,00
BOREJCI	103,00
TIŠINA	280,00
SKUPAJ	3.848,53

Od tega je bilo skupaj v letu 2014 zbranih **2.923 EUR**.

(Petanjci 910 EUR, Murski Črnci 1.553 EUR, Rankovci 60 EUR, Borejci 400 EUR)

Vas Murski Petrovci je del namenskih sredstev v letu 2014 namenila okrasitvi mrliške vežice (160 EUR), vas Petanjci pa je namenska zbrana sredstva v višini (1.150 EUR) namenila za montažo dekorativnega kamna v mrliški vežici, nakup oz. zamenjavo dotrajanih zaves v mrliški vežici ter ureditvi poti (material) na pokopališču.

KAPITALSKI PRIHODKI (kto 72)

Veljavni proračun: 46.870 EUR

Realizirani proračun: 8.316 EUR

Občina je v letu 2014 za področje kapitalskih prihodkov namenila **46.870 EUR**, realizirala pa le **8.316 EUR**, kar je za 82 % manj kot je načrtovala. Zaradi neuspešno izvedenih dveh javnih dražb v mesecu oktobru in novembru 2014 ter leta nazaj (ni bilo potencialnih kupcev) tako tudi v letu 2014 ni bilo odprodano načrtovano stanovanje v šolskem bloku na Tišini v velikosti 60m² za kar je bilo načrtovanih skupaj 26.145 EUR. Občina bo omenjeno stanovanje poskušala odprodati še v naslednjem letu za kar ima že rezervirana sredstva v proračunu naslednjega leta. Prav tako pa je občini na javni dražbi uspelo odprodati le eno stavbno zemljišče v k.o. Murskih Črncih v velikosti 693m². Odprodaja ostalega stavbnega zemljišča pa je načrtovana v proračunu za leto 2015.

TRANSFERNI PRIHODKI (kto 74)

Veljavni proračun: 1.589.282 EUR

Realizirani proračun: 1.385.194 EUR

V to skupino prihodkov spadajo vsa sredstva prejeta iz drugih javnofinančnih institucij (iz državnega proračuna, lokalnih proračunov). Ti prihodki niso izvorni javnofinančni prihodki. V strukturi vseh realiziranih prihodkov v bilanci prihodkov in odhodkov predstavljajo transferni prihodki 33 % vseh prihodkov občine v letu 2014.

Transferni prihodki so bili v letu 2014 realizirani v skupni višini **1.385.194 EUR**, oz. 13 % manj od načrtovanih. V celoti v letu 2014 ni prišlo do realizacije sredstev razpisa iz Evropskega sklada za razvoj podeželja za projekt »obnove desetih gasilskih domov po vaseh«. Občina na podlagi podanega zahtevka sofinancerska sredstva pričakuje v letu 2015 kar ima planiramo tudi v proračunu. Prav tako zaradi spremenjene zakonodaja prihaja do manjših sredstev iz naslova sofinanciranja investicij občin po 23. Členu ZFO-1, kjer je za leto 2014 bil predviden obseg sredstev v višini 2 % primerne porabe, občina pa je imela načrtovan prihodek v višini 4 % primerne porabe.

Občina Tišina je v letu 2014 prejela **iz državnega proračuna sredstva** v višini **280.057 EUR od tega 49.883 EUR** iz naslova **državnega proračuna za investicije ter 229.174 EUR za tekočo porabo**. Do odstopanja v primerjavi z veljavnim planom prihaja v okviru prejetih sredstev iz naslova državnega proračuna za investicije in v okviru prejetih sredstev iz naslova državnega proračuna za tekočo porabo. Občina je na podlagi navodil s strani Ministrstva za finance opravila pravilno evidentiranje prejetih sofinancerskih sredstev iz naslova »komasacij«. Tako smo slovensko udeležbo sofinancerskih sredstev evidentirali v okviru tekoče porabe (plan smo imeli v okviru investicij), preostali del pa smo preknjižili na udeležbo EU sredstev (pri planu pa smo prav tako imeli načrtovano v okviru prejetih sredstev iz naslova državnega proračuna za investicije).

Rekapitulacija prejetih sredstev iz naslova državnega proračuna:

- ❖ **Vlada RS - Odbor za razpolaganje s sredstvi požarnega sklada** v višini 8.905 EUR.
Prihodki požarne takse se prenakazujejo Gasilski zvezi Tišina preko posebnega dela proračuna v okviru postavke 400707 - Sofinanciranje nabave opreme in vozil-požarna taksa.
- ❖ **SVLR - dodatna sredstva** za sofinanciranje investicij po 23. členu ZFO-1 v skupni višini 40.979 EUR: (koriščenje sredstev za izvajanje projekta »Energetska sanacija OŠ Tišina«)
- ❖ **Ministrstvo za kmetijstvo in okolje**, ki vključujejo prihodke iz naslova prejetih sredstev za izvajanje projekta »komasacije« in sicer za vseh devet komasacijskih območij k.o. (Borejci, Sodišinci, Murski Petrovci, Krajna, Gederovci, Vanča Vas,

Rankovci, Gradišče in Murski Črnci) v okviru katerih je občina v mesecu aprilu in oktobru 2014 vložila zahtevka v skupni višini 813.325 EUR in v enaki višini tudi prejela odobrena sofinancerska sredstva. V okviru teh sredstev so evidentirana sofinancerska sredstva iz naslova slovenske udeležbe v višini cca. 203 tisoč EUR, ostali del pa je v višini 611 tisoč EUR evidentiran v okviru kto 741 (udeležba EU)

- ❖ **Služba vlade RS za regionalno samoupravo in regionalni razvoj** – je občini refundirala stroške skupne inšpekcijske službe v višini 2.123 EUR. Sredstva se zagotavljajo na podlagi Pravilnika o vrsti odhodkov, načinu poročanja o realiziranih odhodkih in nakazovanju sredstev občinam za sofinanciranje skupnega opravljanja posameznih nalog občinske uprave (Uradni list RS št. 66/2007). Preostali del sofinancerskih sredstev je predviden ob koncu meseca januarja 2015.
- ❖ **Ministrstvo za dom, družino in socialne zadeve** – zahtevke za sofinanciranje štirih družinskih pomočnikov v višini 22.576 EUR (izračunan na podlagi mesečnega obračuna za štiri družinske pomočnike v občini, za kar je bila podlaga odločba CSD, ter razlika, ki nastane med mesečno refundacijo ZPIZ-a ter izračunano 0,35 % primerno porabo občine v tekočem letu).
- ❖ **Ministrstvo za kmetijstvo in gozdne ceste** – za vzdrževanje gozdnih cest v višini 1.142 EUR (na podlagi podanega zahtevka občine, ki je moral vsebovati tudi dokazilo, da so bila dela opravljena in plačana). Storitev je za občino opravilo podjetje TGP Ozmec.

Prejeta sredstva iz občinskega proračuna so realizirana v višini 10.618 EUR:

- ❖ **Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za investicije s strani občine Puconci** se navezujejo na sofinancerska sredstva za izvajanje projekta »**ureditve kolesarskih počivališč**«, kjer je bila občina Puconci vodilni partner v tem projektu, zato je morala takoj po prejemu sredstev s strani Las Goričko pripadajoči del nakazani naši občini kot soudeleženci v tem projektu.

Prejeta sredstva iz javnih skladov so realizirana v višini 97.706 EUR (kto 7403) oz. za 3 % manj od pričakovanih.

Vključujejo pa refundacijo stroškov za javna dela, ki jih na podlagi sklenjenih pogodb refundira Zavod RS za zaposlovanje v višini 88.259 EUR (v celoti refundacija stroškov prevoza, prehrane in zdravniških pregledov, ter refundacija brutto plače (od 85 % do 100 % - odvisno od programa in starosti zaposlenega) ter 16,10 % prispevkov na plačo.

Med omenjene prihodke spada tudi delna refundacija stroškov ZPIZ-a za štiri družinske pomočnike v višini 9.448 EUR.

PREJETA SREDSTVA IZ DRŽAVNEGA PRORAČUNA IZ SREDSTEV PRORAČUNA EVROPSKE UNIJE (kt 741)

Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU so v letu 2014 v primerjavi z veljavnim planom realizirana v višini 997 EUR. Največji delež realiziranih sredstev pripada sofinanciranju investicije »**Rekonstrukcije ceste skozi Borejce – II faza**« s strani Agencije Republike Slovenije za razvoj podeželja v višini 176 tisoč EUR. Občina je kljub pravočasno vloženi zahtevki v začetku meseca oktobra 2014 sofinancerska sredstva prejela predzadnji dan v letu 2014 (po končani reviziji). Sledijo sofinancerska sredstva s strani Ministrstva za infrastrukturo in prostor za izvajanje projekta »**energetska sanacija OŠ Tišina**« v odobreni višini 168.541 EUR.

Zaključni račun proračuna Občine Tišina za leto 2014

Del sredstev iz naslova državnega proračuna iz sredstev proračuna EU pa pripada sofinancerskim sredstvom za izvajanje **projekta »LEADER – postavitve igral za otroke«** v višini 35.841 EUR, kjer je bila občina Tišina skupaj z občino Šalovci in občino Hodoš vodilni partner v tem projektu. Del pripadajočih sofinancerskih sredstev smo omenjenima občinama tudi realizirali.

Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU iz strukturnih skladov v višini 6.970 EUR pa pripadajo izvajanju nacionalnega projekta »**Trilog**« in sicer za namen izdelave študije.

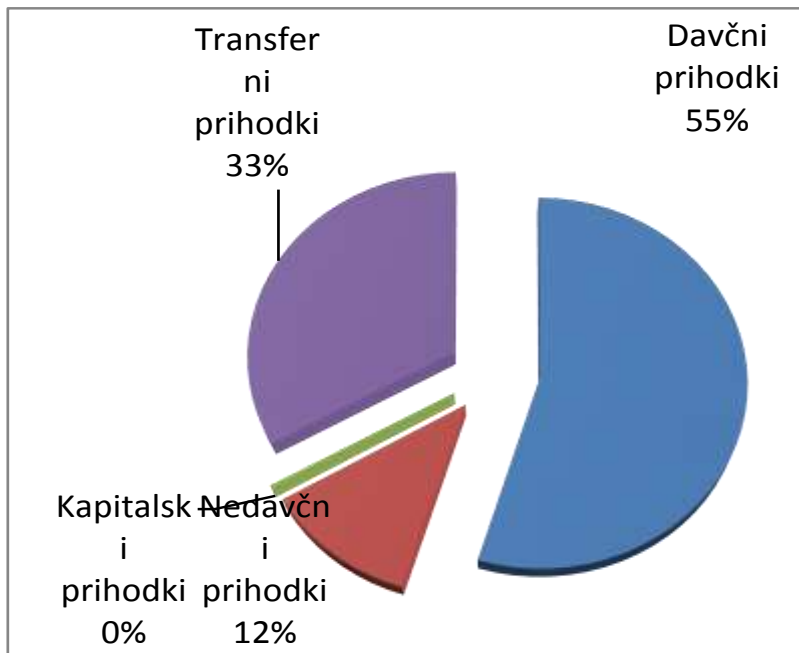
V celoti pa v letu 2014 ne prihaja do realizacije sofinancerskih sredstev s strani Evropskega sklada za razvoj podeželja (razpis ESRP) za izvajanje projekta »**obnove desetih gasilskih domov**«. Zahtevek na pristojno ministrstvo je bil vložen, občina v začetku leta 2015 pričakuje kontrolo projekta in šele nato sledijo pripadajoča sofinancerska sredstva, ki jih ima občina načrtovane v proračunu za leto 2015.

Zaradi pravilnega evidentiranja pa so v okviru te vrste prihodkov evidentirana plačila sofinancerska deleža za izvajanje projekta komasacije in sicer udeležba EU v višini 611 tisoč EUR (podrobna obrazložitev v okviru prejetih sredstev iz državnega proračuna) – kto 7411.

Tabela št. 2 : Struktura realiziranih prihodkov v občini Tišina v letu 2014

PRIHODKI	Veljavni proračun 2014	Realizacija 2014	Indeks =3/2
1	2	3	4
Davčni prihodki	2.311.889,96	2.286.735,47	98,91
Nedavčni prihodki	585.439,77	494.852,19	84,53
Kapitalski prihodki	46.869,75	8.316,00	17,74
Transferni prihodki	1.589.281,79	1.385.193,96	87,16
SKUPAJ	4.533.481,27	4.175.097,62	92,09

Grafična struktura realiziranih prihodkov občine Tišina v letu 2014:



2. ODHODKI IN DRUGI IZDATKI

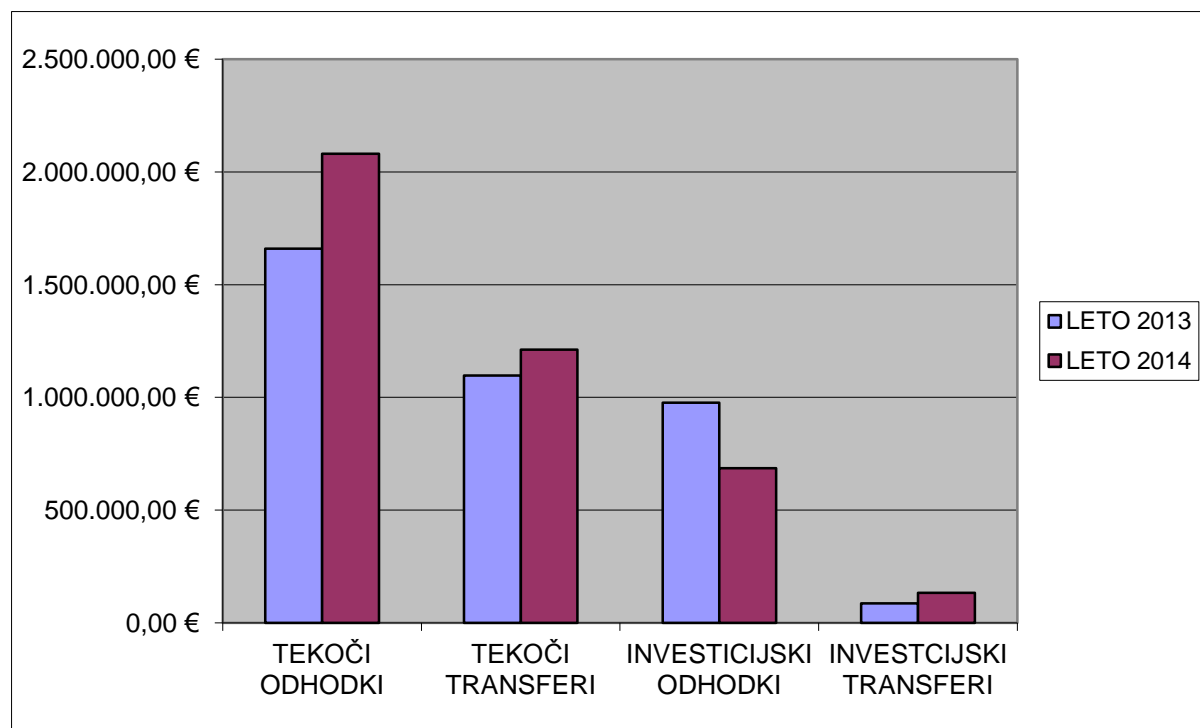
Proračunski odhodki v izkazu prihodkov in odhodkov (bilanci A) se v skladu z veljavno ekonomsko klasifikacijo delijo na štiri širše sklope: **TEKOČI ODHODKI (40)**, **TEKOČI TRANSFERI (41)**, **INVESTICIJSKI ODHODKI (42)**, **INVESTICIJSKI TRANSFERI (43)**.

Odhodki se v skladu s 15. členom Zakona o računovodstvu priznavajo po načelu denarnega toka (plačane realizacije).

Odhodki občine Tišina so v letu 2014 (bilanca A) realizirani v skupni višini 4.110.674 EUR oz. 90,38 % veljavnega plana.

Graf številka 3: **Primerjava realiziranih odhodkov v letu 2014 v primerjavi z letom 2013 v občini Tišina**

Zaključni račun proračuna Občine Tišina za leto 2014



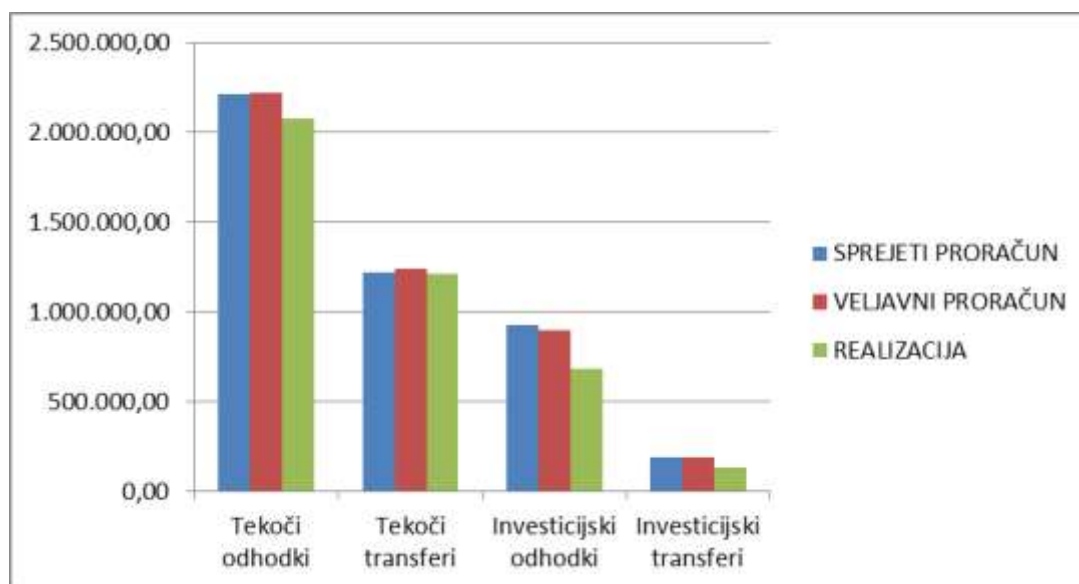
Občina Tišina je v letu 2014 realizirala v skupni višini za 290. tisoč EUR več odhodkov kot v letu 2013. Največje odstopanje v primerjavi z letom 2013 je vidno pri tekočih odhodkih, kjer smo v letu 2014 realizirali projekt »komasacije« za vseh devet komasacijskih območij (v letu 2013 je bil projekt realiziran za pet komasacijskih območij).

Nekoliko večja realizacija v letu 2014 v primerjavi z letom 2013 je vidna tudi pri tekočih transferjih, ki se v primerjavi z predhodnim letom povečujejo za dobrih 11 %. Od tega največ na področju drugih transferjev za socialno varnost, kjer so v letu 2014 bile poleg rednih izplačil enkratnih denarnih pomoči, izplačane še višine pomoči vsem delavcem, ki se jim je v letu 2014 prekinilo delovno razmerje iz nekrivdnih razlogov. Prav tako pa se v letu 2014 povečujejo tudi izplačila razlike do ekonomske cene v vrtcih.

Iz grafikona je razvidno, da se v letu 2014 za 30 % v primerjavi z letom 2013 zmanjšujejo tudi investicijski odhodki, predvsem na področju izdelave raznih investicijskih dokumentacij (v letu 2013 so se stroški investicijskih dokumentacij nanašali predvsem na izvajanje projektov povezanih z razpisi EU: »obnova gasilskih domov po vaseh«, »energetska sanacija OŠ Tišina«, »rekonstrukcija ceste skozi Borejce – II faza« itd).

Prav tako pa se v letu 2014 v primerjavi z letom 2013 povečujejo investicijski transferji, ki se navezujejo predvsem na večji obseg sredstev za izvajanje Pomurskega vodovoda – sistem B v letu 2014.

Največji delež odhodkov v letu 2014 so predstavljali tekoči odhodki (51 %), sledijo tekoči transferji (29 %), investicijski odhodki (17 %) ter investicijski transferji (3 %).

Graf številka 4: **Primerjava sprejetega, veljavnega in realiziranega proračuna v letu 2014**

Največja realizacija realiziranega plana v letu 2014 je vidna na področju tekočih odhodkov:

- Nadaljevanje in končanje izvedbe komasacijskih postopkov na vseh devetih komasacijskih območjih (Borejci, Sodišinci, Murski Petrovci, Krajna, Gederovci (Vanča Vas, Gradišče, Murski Črnci in Rankovci) katerih končna izvedba se načrtuje v letu 2015
- Sledijo stroški tekočih transferjev, kjer največji realizirani delež pripada stroškom plačila razlike do EC v vrtcu na Tišini in ostalih vrtcih ter regresiranju oskrbe v domovih.

Najmanjša realizacija na podlagi pričakovane pa se odraža na področju investicijskih odhodkov, kjer prihaja do večjega odstopanja pri stroških izdelave načrtov in druge projektne dokumentacije, kjer se v celoti v leto 2015 prenašajo sredstva plana za namen izdelave potrebne dokumentacije za ureditev večnamenske športne dvorane na Tišini, Večnamenski in turistični objekt Gederovci, izdelava lokalnega energetskega koncepta, itd.

Iz grafikona je tudi razvidno, da so se največja nihanja med sprejetim in veljavnim proračunom (rebalans I z prerazporeditvami) v letu 2014 odvijale predvsem na področju **investicijskih odhodkov**. Na zmanjšanje sredstev v okviru teh odhodkov je vplivalo dejstvo, da je občina z rebalansom na podlagi sklenjene pogodbe z izvajalcem del morala zmanjšati tudi obseg sredstev za namen izvajanja projekta »rekonstrukcije ceste skozi Borejce II faza« (pri pripravi proračuna so bila ta sredstva načrtovana na podlagi projektantskega predračuna). Prav tako pa so z rebalansom izločila iz proračuna sredstva namenjena ureditvi pešpoti v naselju Murski Črnci, kjer je bilo predvideno tudi sofinanciranje s strani vaščanov Murskih Črnc (od 140 izjav smo dobili vrnjenih le 11 izjav in od tega je bila le ena »ZA«.

Z rebalansom I so se v proračunu znižali tudi **tekoči odhodki**, ki so se navezovali na izvedeno javno naročilo povezano z izvedbo štirih komasacijskih območij (pri pripravi proračuna so bila ta sredstva načrtovana na podlagi projektantskega predračuna).

V nadaljevanju podajamo obrazložitve k posameznim vrstam odhodkov:

TEKOČI ODHODKI (kto 40)

Veljavni proračun: 2.203.815 EUR

Realizirani proračun: 2.081.838 EUR

Med tekočimi odhodki predstavljajo največjo realizacijo odhodki na področju izdatkov za blago in storitve v višini 1.674.064 EUR, sledijo odhodki plač in drugih izdatkov zaposlenim v višini 390.600 EUR ter plačila obresti od kreditov poslovnim bankam in drugim domačim kreditojemalcem v višini 12.214 EUR. Tekoči odhodki so v primerjavi z veljavnim planom realizirani v višini 94 %.

- **Plače in drugi izdatki zaposlenim (kto 400 in kto 401)** so realizirani v skupni višini 390.560 EUR (od tega za prispevke plač v višini 53.023 EUR). Povezani so z izplačilom osebnih dohodkov za 14 zaposlenih na OU ter stroški 18 zaposlenih na javnih delih, ki so delo opravljali v obdobjih od meseca aprila pa do meseca oktobra 2014 čez celo leto pa so bili vključeni trije javni delavci. Manjša realizacija na področju plač OU je povezana z nezasedenim sistematiziranim delovnim mestom direktorja OU. Osnovne plače zaposlenih v občinski upravi so bile realizirane na podlagi Zakona o uravnoteženju javnih financ z vsemi spremembami (od tega 2 zaposlena za polovični delovni čas, ostali 8 ur dnevno). Za štiri zaposlene delavce se po sklepu o delitvi stroškov dela režijskega obrata njihov osebni dohodek deli po procentih na posamezna področja RO. V okviru postavke je bila v letu 2014 izplačana tudi pripadajoča solidarnostna pomoč. Sredstva iz naslova delovne uspešnosti z naslova povečanega obsega dela pa so se nanašale na prihranek plače iz naslova sistematiziranega nezasedenega delovnega mesta direktorja OU in dalj trajajoče bolniške odsotnosti.

Tabela št. 3 :Prikaz stroškov dela v letu 2014

ŽUPAN	43.669
OBČINSKA UPRAVA	126.613
REŽIJSKI OBRAT	97.590
JAVNA DELA	122.688
SKUPAJ STROŠKI DELA	390.560

Izdatki za blago in storitve (kto 402) so realizirani v višini **1.674.064 EUR** oz. 94 % veljavnega plana. V primerjavi z predhodnim letom so ti stroški večji za 41 %. Največji delež **odhodkov za blago in storitve** je pripadal stroškom pisarniškega in splošnega materiala in storitev **1.029.037 EUR**. Od tega največji delež stroškov v višini **965.876 EUR** pripada drugemu splošnemu materialu in storitvam (nadaljevanje vseh devetih komasacijskih območij), sledijo stroški računalniških storitev (Cadis, Kaliopa, Računalniški inženiring Elizabeta Turšič, vzdrževanja H kom omrežja), stroški oglaševalskih storitev (oglaševanje na CATV, razne objave v medijih, vzdrževanje spletnega portala, objave v katalogu informacij javnega značaja), založniške in tiskarske storitve (tiskanje občinskih Novin), izdatki za reprezentanco, občinski praznik, čistilni in pisarniški material, storitve varovanja zgradb in prostorov (varovanje ČN Murski Črnci in ČN Petanjci ter OU) itd.

- **Sledijo stroški energije, vode, komunalnih storitev in komunikacij** v višini **243.642 EUR**. Od tega največ na področju stroškov električne energije (ČN Petanjci 11.376 EUR, ČN Murski Črnci 14.037 EUR ter stroški ostale električne energije (GD, mrliške vežice, OU, RO, javna razsvetljava itd), stroški odvoza smeti (nevarni in kosovni odpadki, odvoz odpadkov na ČN Petanjci in ČN Murski Črnci, odvoz odpadnih sveč ter ostali odvoz smeti po vaseh), druge storitve komunikacij in komunale (košnja pokopališč, odvoz odpadkov v Zbirno sortirni center M. Sobota) itd. Sledijo stroški **tekočega vzdrževanja** v višini **144.335 EUR** od katerih največji delež odpade na stroške tekočega vzdrževanja objektov (tekoče vzdrževanje lokalnih in drugih cest 92.451 EUR), tekoče vzdrževanje drugih objektov (19.579 EUR – popravila ulične razsvetljave), vzdrževanje pokopališč (6.535 EUR) itd.
- Sledijo **stroški drugih operativnih odhodkov** v višini **128.652 EUR**, od tega največ na področju drugih operativnih odhodkov 67.524 EUR (inšpekcijske službe, svetovanje na projektu Bathanijev dvorec, dan žena, nagrade članom VO, sredstva za delovanje VO, pogostitev ob dedku mrazu, govori na pogrebih, ažuriranje načrta integritete, stroški intervencij ob poplavih itd.), sejnine udeležencem odborov v višini 39.019 EUR, stroški strokovnih komisij (14.826 EUR) povezani z izvedbo lokalnih volitev itd.
- Sledijo stroški posebnega materiala in storitev v višini **95.467 EUR**, kjer največji delež pripada stroškom drugega posebnega materiala in storitev v višini 87.895 EUR (prostorski dokumenti občine povezani z izdelavo sprememb in dopolnitev Občinskega prostorskega načrta, uskladitev dejanske rabe gozdnih in kmetijskih zemljišč z namensko rabo itd.), analiza vode, stroški hišnih priklopov, stroški upravljanja in vzdrževanja čistilnih naprav, stroški storitev povezani z javnimi deli – servisi in popravil kosilnic, stroški izdelave OPPN-a za« Bathyanijev dvorec na Tišini» za enoti TI-5, oskrba opuščanih živali itd.), stroški geodetskih storitev, itd. V okviru **prevoznih stroškov in storitev** pa se največji del realizacije nanaša na stroške goriva za službena vozila, sledijo stroški tekočega vzdrževanja in popravila vozil (stroški popravila traktorja-popravilo pometaja, zatesnitev hidrantne cevi, zamenjava osovine kose), preostali del pa je pripadal stroškom tekočega vzdrževanja uporabe službenih vozil (servisi, večje popravilo vozila KIA, zamenjava vetrobranskega stekla na avtomobilu Škoda Praktik itd.)
- Izdatki za službena potovanja so v letu 2014 realizirani v višini **1.625 EUR** (stroški udeležb zaposlenih na seminarjih in z tem povezani pripadajoči stroški prevoza). Vključeni so tudi stroški prevoza javnega delavca, ki je delo opravljal v turistično informacijski pisarni v Gederovcih. Občina je v letu 2014 realizirala tudi načrtovane stroške **poslovnih najemnin in zakupnin** v višini **1.100 EUR** (plačilo mesečne najemnine Ministrstvu za izvrševanja kazenskih sankcij v višini 100 EUR za najem prostorov v bivšem mejnem prehodu Gederovci)
Stroški **kazni in odškodnin** so v letu 2014 realizirani v višini **3.757 EUR** in so v celoti pripadali izplačilu nadomestila za ožji varstveni pas.
- **Plačila domačih obresti (kto 403)** so v letu 2014 realizirana v višini **12.214 EUR** oz. 89 % veljavnega plana. V letu 2014 so v skladu z najetimi krediti bile realizirane naslednje obresti:
 - obresti od dolgoročnih kreditov poslovnim bankam v višini **5.109 EUR** oz. 100 načrtovanega plana (obresti Hypo banke za najeti kredit PSO) katerega obveznost se je prenesla z dnem 28.08.2009 na občino Tišina
 - obresti od dolgoročnih kreditov javnim skladom so realizirane v skupni višini **5.961 EUR** oz. 82 % načrtovanega plana. Od tega:

- stroški obresti za najeti kredit v letu 2002 za izgradnjo kanalizacije **3.247 EUR**
- stroški obresti za kredit iz leta 2006 za ČN Murski Črnci **2.900 EUR**
- stroški najetega kredita Javnega sklada za regionalni razvoj – LC **220 EUR**
- stroški obresti najetega kredita Javnega sklada za regionalni razvoj – Mrliška vežica Sodišinci **168 EUR**.
- Občina pa je v letu 2014 realizirala tudi obresti od kratkoročnih kreditov v višini **5.100 EUR** (kratkoročni likvidnostni premostitveni kredit za tekoče poslovanje ter kratkoročnega kredita v okviru pripadajočega sofinancerskega deleža povezanega z izvajanjem EU investicij).
- **Sredstva izločena v rezerve (kto 409)** so v letu 2014 realizirane v višini **5.000 EUR**.
Od tega:
- **Splošna proračunska rezervacija**, ki je bila oblikovana v višini **13.000 EUR** je ostala neporabljena v višini 2.583 EUR
- **Proračunska rezerva za odpravo posledic naravnih nesreč** je v letu 2014 bila izločena v rezervi sklad v višini **5.000 EUR**.

TEKOČI TRANSFERI (41)

Veljavni proračun: 1.239.378 EUR

Realizirani proračun: 1.210.582 EUR

Tekoči transferji so v primerjavi z veljavnim proračunom realizirani v višini **1.210.582 EUR** oz. 98 % načrtovanih. Največji odhodek v letu 2014 predstavljajo transferji posameznikom in gospodinjstvom v višini **720.430 EUR** (stroški prevoza šolskim otrokom, plačilo razlike do EC v vrtcih, regresiranje oskrbe v domovih, tekoči transferji v javne zavode OŠ Tišina, prispevek za zdravstveno zavarovanje občanov, enkratna denarna pomoč ob rojstvu otroka itd.)

Na kontu subvencije (kto 410) so v letu 2014 evidentirani stroški v višini **49.037 EUR**, v primerjavi z veljavnim planom pa so manjši za 5 %. V celoti niso bila izkoriščena sredstva razpisa na področju drugih subvencij privatnim podjetjem in zasebnikom (razpis gospodarstvo), ki so v ostala nerealizirana v višini 1.246 EUR. Na podlagi izvedenega javnega razpisa je bilo razdeljenih 1.754 EUR. Na javni razpis pa sta prispeli dve vlogi.

Naslednji stroški na tej skupini odhodkov so povezani z subvencioniranjem cen javnemu podjetju Cero Puconci (amortizacija in odškodnina) v višini 10.077 EUR. Prav tako se je v okviru tega konta evidentirala subvencija občine za subvencioniranje omrežnine za odvajanje in čiščenje uporabnikom (namesto uporabnika je ta del storitve plačala občina) v višini 37.205 EUR. Omenjeno storitev občina izvaja na podlagi Sklepa o cenah storitev odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode na območju občine Tišina (Ur. l. RS 97/2009), ki za leto 2014 znaša 30 % cene omrežnine.

Transferji posameznikom in gospodinjstvom (kto 411) so realizirani v višini **748.767 EUR** oz. 97 % veljavnega plana. Med omenjenimi skupinami odhodkov predstavljajo največjo realizacijo drugi transferji posameznikom in gospodinjstvom v višini 720.486 EUR (stroški prevozov otrok v šolo, plačila razlike do EC v vrtcih, ter stroški regresiranja oskrbe v domovih.). Stroški regresiranja prevozov otrok v šolo potekajo na podlagi izvedenega javnega naročila, ki se izvaja za posamično šolsko leto. Stroški le-te so v letu 2014 znašali 91 tisoč EUR (vključeni tudi prevozi otrok iz naše občine, ki obiskujejo osnovno šolo v drugem kraju) Na podlagi izstavljenega zahtevka s strani OŠ Tišina je bila subvencionirana šola v naravi za 33 otrok ter za tri otroke, ki obiskujejo OŠ IV. Stroški regresiranja prehrane učencev in

dijakov pa se navezujejo na stroške prehrane za enega dijaka iz socialno ogrožene družine, ki biva v dijaškem domu v Radencih. Stroški subvencioniranja stanarin pa so povezani z izdano odločbo s strani CSD za eno občanko, ki biva v PSO objektu.

Tabela št. 4: **Stroški regresiranja oskrbe v javnih zavodih in domovih občine Tišina v letu 2014**

JAVNI ZAVODI IN DOMOVI	LETO 2014
DOM STAREJŠIH RAKIČAN	8.655 €
DOM LUKAVCI	24.258 €
VDC MURSKA SOBOTA	21.471 €
OZARA	2.728 €
DOM KUZMA	5.592 €
DOSOR RADENCI	12.672 €
DOM MOZAIK	150 EUR
SKUPAJ	75.526 €

Tabela št. 5: **Stroški plačila razlike do EC v vrtcu na Tišini in ostalih vrtcih katere obiskujejo otroci iz občine Tišina v letu 2014**

NAZIV VRTCA	LETO 2014
VVZ MURSKA SOBOTA	46.773 €
VVZ RADENCI	15.377 €
VVZ TIŠINA	319.252 €
VVZ BOLNIŠNICA MURSKA SOBOTA	383 €
OŠ GRAD	322 €
VVZ SLOVENSKA BISTRICA	2.067 €
VRTEC LAURA – ENOTA TIŠINA	89.877 €
VVZ – OŠ CANKOVA	5.681 €
VVZ MORAVSKE TOPLICE	4.442 €
VVZ ORMOŽ	9.283 €
SKUPAJ	493.459 €

V vrtec pri OŠ Tišina je bilo v mesecu decembru 2014 vključenih 97 otrok.

Transferi za zagotavljanje socialne varnosti (kto 4112) so realizirani višini **18.280 EUR** oz. 94 % veljavnega plana. V okvir te postavke spadajo enkratne denarne pomoči zaradi materialne ogroženosti, ki jih na podlagi 2. člena Odloka o prenosu nalog in odločanja o upravičenosti do enkratne denarne pomoči opravlja CSD in sicer na podlagi prejetih zahtevkov in priloženih odločb. Pomoč materialno ogroženim v okviru enkratnih denarnih pomoči je bila realizirana v višini 18.280 EUR. Denarno pomoč je tako prejelo skupaj 110 **občanov**.

Družinski prejemki in starševska nadomestila so bili realizirani na podlagi Pravilnika ob rojstvu otroka v višini **10.000 EUR**. Prejelo pa jo je 32 upravičencev. Omenjeno nadomestilo se je nanašalo na rojstvo 21 deklic in 11 dečkov v občini Tišina v letu 2014. (**kto 4111**). Med drugimi transferji posameznikom in gospodinjstvom (**konto 4119**) pa so poleg izplačil razlike do EC v vrtcih in regresiranja oskrbe v domovih realizirani stroški izplačila nagrad študentom v višini **6.720 EUR** (prejelo jo je 62 študentov), sof. Tedna starejših občanov (**1.342 EUR**), stroški jelkovanja oz. obdarovanja otrok v ostalih vrtcih (vključene tudi obdarovanje varovancev v domovih) v višini **749 EUR**, zavarovanje šolskih otrok v OŠ Tišina v višini **1.208 EUR** (zavarovanje vseh otrok – za primer invalidnosti, smrti zaradi bolezni), stroški

pogrebni v višini **3.085 EUR**, stroški občine za namen štipendiranja kot srebrnega donatorja v višini **2.500 EUR itd.** V okviru te skupine kontov je bilo izplačano še nadomestilo za izgubljeni dohodek (štirje družinski pomočniki) v višini **40.738 EUR**.

Transferji neprofitnim organizacijam in ustanovam (412) so realizirani v višini **132.923 EUR** in so v primerjavi z veljavnim proračunom za 4 % manjši od načrtovanih. Vključujejo pa odhodke iz naslova delovanja športnih, kulturnih, turističnih in drugih društev v občini in izven nje, ter stroške prireditvev oz. pokroviteljstva občine pri prireditvah. Občina je na podlagi razpisa na področju kulture razdelila skupno **6.665 EUR**, na področju športne dejavnosti skupno **54.503 EUR** oz. za 1.847 EUR manj od načrtovanih (predvsem na investicijskem področju, ker društva niso izpolnila vseh pogodbenih obveznosti, prav tako pa v celoti niso bili realizirani stroški športne vzgoje otrok s posebnimi potrebami ter sredstva namenjena vrhunskemu športu, saj na javni razpis ni prispela nobena vloga) na področju turizma pa je bilo skupno razdeljenih **7.000 EUR** oziroma toliko kolikor je bilo načrtovanih. Za namen delovanja humanitarnih društev so bila razdeljena sredstva v višini **2.000 EUR**, za ostala društva in organizacije v višini **1.800 EUR**, sredstva razpisa za ostala društva in organizacije za namen organiziranja raznih prireditvev pa so znašala **1.000 EUR**. Poleg omenjenih razpisov smo razdelili še načrtovana sredstva za sofinanciranje delovanja RRA Mure, delovanje Pomurske turistične zveze, pokroviteljstvo občine pri raznih prireditvah (vlečenje vrvi, najem šotorja za razne prireditve, gasilsko tekmovanje, donacije posameznim PGD društvam za obletnice, proslava ob dnevu državnosti), delovanja ZOTKS, razpis na področju kmetijstva, realizirana so bila tudi sofinancerska sredstva za delovanje UŠF Petanjci ter GZ Tišina (na drugi strani odhodek za opravljanje storitev računovodsko-finančnega poslovanja občine Tišina z UŠF in GZ Tišina), sofinanciranje delovanja posameznih PGD Društev, ki se izvajajo na podlagi sklenjenih pogodb itd.

Drugi tekoči domači transferji (kto 413) so v letu 2014 realizirani v skupni višini **279.855 EUR** in so v primerjavi z veljavnim planom manjši za 1.400 EUR.

Med drugimi domačimi tekočimi transferji je največja realizacija v letu 2014 vidna na področju tekočih transferjev v javne zavode v skupni višini **221.656 EUR**. V okvir tega področja spadajo plačila materialnih stroškov in razširjene dejavnosti za Osnovno šolo Tišina v višini **66.331 EUR**, stroški za plače povezane z plačilom nadstandarda (ki ga ne financira Ministrstvo za finance za dva zaposlena (kuharica in pomočnik kuharja) v višini **19.495 EUR**. Na podlagi sklenjenih pogodb je občina sofinancirala delovanje Pokrajinske in študijske knjižnice v Murski Soboti v višini **44.405 EUR** ter doma Starejših Rakičan v višini **23.155 EUR**, kateri z 01.01.2013 dalje opravlja pomoč na domu (prej CSD Murska Sobota). V okviru tekočih transferjev so pomemben delež realiziranih sredstev predstavljala sredstva sofinanciranja programa javnih del, ki so potekala v Splošni bolnišnici Murska Sobota, društvo Mozaik, Ribiška družina Gornja Radgona, Pokrajinska in študijska knjižnica M. Sobota, Ustanova dr. Šiftarjeva Fundacija itd.

Prav tako je realizirano sofinanciranje materialnih stroškov glasbene šole Murska Sobota v višini 4.433 EUR ter glasbene šole Beltinci (385 EUR), sredstva za mrliške ogledе v višini 2.678 EUR. Realizirana so tudi sredstva spremljevalke za gibalno oviranega otroka iz naše občine, ki obiskuje vrtec Radenci. (13.099 EUR).

Prispevek za zdravstveno zavarovanje, ki ga plačuje občina za občane na podlagi Zakona o zdravstvenem varstvu in zdravstvenem zavarovanju pa je evidentiran v višini **48.136 EUR** (tekoči transfer v sklade socialnega zavarovanja). Občina je v letu 2014 plačala omenjeni prispevek za povprečno 103 občanov na letni ravni. Tekoči transferji v javne sklade so

realizirani v višini **15 EUR** in so povezani z plačilom stanovanjskega sklada RS in SOD-a za vodenje stroškov stanovanj, ki jih je občina prejela po delitveni bilanci z mestno občino Murska Sobota in bodo trajala tako dolgo dokler ne bo prišlo do končnih odplačil. Omenjeni strošek pa se vsako leto zaradi dokončnih poplačil postopno zmanjšuje, saj ostajajo odprte obveznosti le še po eni pogodbi.

Sredstva prenesena drugim občinam so realizirana v višini **10.047 EUR** in se nanašajo na prenakazilo občini Hodoš in občini Šalovci, ki sta sodelovali v projektu ureditve otroških igral po vaseh, katerega vodilna partnerka je bila občina Tišina zato je tudi morala sofinancerski delež prenakazati sodelujočima občinama v tem projektu.

INVESTICIJSKI ODHODKI (kto 42)

Veljavni proračun: 918.753 EUR

Realizirani proračun: 685.371 EUR

Občina Tišina je v letu 2014 realizirala **685.372 EUR** skupnih investicijskih odhodkov, v primerjavi z veljavnim proračunom pa za 25 % manj od planiranih. Največji realizirani del investicijskih odhodkov predstavljajo **stroški novogradenj, rekonstrukcij in adaptacij** v višini **599.017 EUR** oz. 87 % veljavnega plana.

Največji investicijski odhodek v letu 2014 se je nanašal na plačilo izvajanje projekta »rekonstrukcije ceste Borejci – 2. Faza« (379.895 EUR), stroški projekta »energetske sanacije OŠ Tišina« v višini 210.208 EUR ter »ureditev parkirišča pri OŠ Tišina« v višini 5.433 EUR.

V okviru novogradenj pa se realizirana sredstva nanašajo na stroške dodatnega kanalizacijskega kanala v naselju Petanjci (3.479 EUR)- novogradnja.

Nakup opreme je realiziran v višini **6.893 EUR** oz. za 17 % manj od načrtovanih.

V celoti je bil realiziran nakup novega fotokopirnega stroja v tajništvu občine (4.484 EUR) ter nakup skenerja prav tako v tajništvu občine za skeniranje računov povezanih z glavno pisarno (616 EUR).

Nakup opreme za vzdrževanje parkov in vrtov pa se nanaša na nakup dveh kosilnic na nitko (1.593 EUR).

Nakup drugih osnovnih sredstev je realiziran v višini **2.690 EUR** za namen postavitve tipske avtobusne čakalnice v naselju Tišina (preko občinske zgradbe).

Nakup nematerialnega premoženja je realiziran v višini **389 EUR**, povezan pa je z načrtovanim nakupom OFFICE programa.

Študije o izvedljivosti projektov so realizirane v skupni višini **41.395 EUR** oz. 75 % manj od načrtovanih. Stroški investicijskega nadzora so realizirani v višini 8.360 EUR nanašajo pa se na izvedbo nadzora »rekonstrukcije ceste Borejci – II. Faza v višini 6.542 EUR« ter »energetska sanacija OŠ Tišina« v višini 1.817 EUR.

Načrti in druga projektna dokumentacija je realizirana v višini **32.196 EUR** oz. za 79 % manj kot je bilo načrtovano. Največje odstopanje se nanaša na načrtovano in neizvedeno pripravo potrebne dokumentacije namenjene večnamenski športni dvorani, kjer se izdelava le-te prenaša v leto 2015. V letu 2014 so v okviru tega bili realizirani stroški izdelave projektne dokumentacije za zadnji most čez Mokoš v Murskih Črncih, potrebna dokumentacija za

pridobitev uporabnega dovoljenja za VGD Murski Petrovci, priprava strokovnih podlag za rekonstrukcijo ceste skozi Borejce – II faza ter izdelava dokumentacije za komunalno ureditev v Romskem naselju. V celoti se v leto 2015 prenašajo sredstva za namen izdelave noveliranega lokalnega energetskega koncepta, idejne študije za večnamenski objekt v Gederovcih itd.

Stroški plačil drugih storitev in dokumentacije v višini 10.489 EUR pa se navezujejo na izvajanje projekta »Grad na Tišini s parkom«, kjer je bil realiziran še preostanek sredstev namenjen arboristični analizi in zasnovi ter izdelava potrebne dokumentacije za »Batyanijev dvorec na Tišini«.

Stroški **investicijskega vzdrževanja** predstavljajo realizacijo v višini **29.057 EUR**. V okviru tega so bili realizirani stroški sanacije polomljenih propustov in meteorne kanalizacije v Križni ulici v Tropovcih, postopno nadaljevanje menjave oken in domofona na zgradbi PSO, izvedba fasade s fasadnimi paneli na požarnih stopnicah na OŠ Tišina, ureditev platoja pri OŠ Gederovci, postavitve kovinske ograje na pokopališču v Borejcih.

Stroški **nakupa zemljišč** znašajo **5.928 EUR** (nakup zemljišča za potrebe razširitve ceste na kraku 1 po dejanski izgradnji projekta Komunalne ureditve Murski Črnci – veliki kompleks, stroški nakupa zemljišč za namen ureditve Obrtniške ulice v Tropovcih ter stroški nakupa zemljišč za namen odvodnje po vaseh v Križni ulici v Tropovcih). V celoti pa v letu 2014 ni prišlo do realizacije nakupa kmetijskih zemljišč povezanih z postopkom komasacije ter odkupa zemljišča na katerem je vaški vodovod Gradišče.

INVESTICIJSKI TRANSFERJI (kto 43)

Veljavni proračun: 186.921 EUR

Realizirani proračun: 132.882 EUR

Investicijski transferji predstavljajo v letu 2014 **3 % vseh** odhodkov proračuna, v primerjavi z veljavnim proračunom pa so manjši za 54 tisoč EUR. Največje odstopanje je povezano z investicijskim transferjem občini Puconci za namen izgradnje Zbirno sortirnega centra Puconci, kjer v letu 2014 na podlagi izstavljenih zahtevkov s strani občine Puconci prihaja tudi do manjše realizacije, ter manjša realizacija na projektu Pomurski Vodovod – sistem B.

Investicijski transferji se delijo na:

- **investicijski transferji nepridobitnim organizacijam in ustanovam**, so realizirani v skupni višini **44.318 EUR**. Omenjamo največje: sofinanciranje opreme GZ Tišina v višini 5.300 EUR, požarna taksa v višini 9.980 EUR, sredstva Župnijskemu uradu Tišina v višini 4.000 EUR, transfer PGD Borejci za nakup gasilskega vozila v višini 9.200 EUR, investicijski transfer športnim društvom v višini 9.394 EUR, investicijski transfer Mestni občini Murska Sobota za namen energetske sanacije Zdravstvenega doma Murska Sobota (4.943 EUR) itd.

- **investicijski transferji javnim podjetjem in družbam, ki so v lasti države ali občine** so realizirani v višini 64 % veljavnega plana. Realizirani so stroški izvedbe projekta Pomurskega vodovoda – sistem B za leto 2014 katera je občini fakturo izstavila občina Grad, ki je vodilna partnerka v tem projektu. Na omenjenem projektu pa se v celoti v leto 2015 prenašajo zavrnjene fakture, ki jih je občina zavračala konec leta 2014. Iz omenjenega razloga tudi manjša realizacija (podrobnejša obrazložitev v posebnem delu).

- **investicijski transferji proračunskim uporabnikom (kto 432)** so realizirani v višini **15.347 EUR** oziroma za 3.024 EUR manj kot so bili načrtovani. Celotna realizacije teh

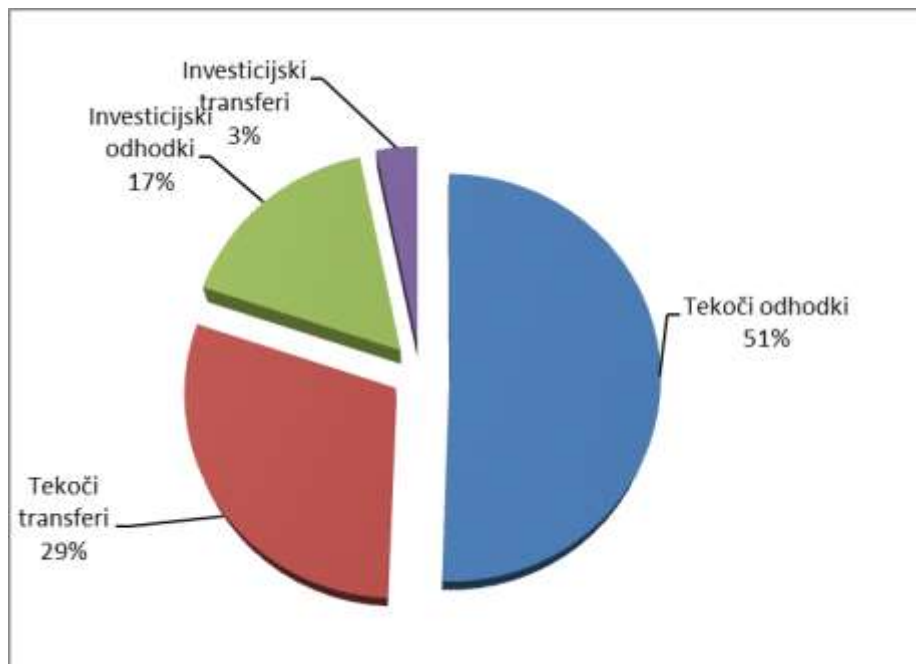
prihodkov pripada **investicijskim transferjem občinam**. Sredstva so bila namenjena izgradnji CERO Puconci- II faza gradnje (podlaga aneks št. 6). Manjša realizacija od načrtovane se prav tako navezuje na projekt »Izgradnje zbirno sortirnega centra Puconci«, ki je predvidena za leto 2015

- **investicijski transferji javnim zavodom** pripadajo OŠ Tišina in podružnični šoli Gederovci za namen montaže dveh videokamer in namestitve toplotnega in električnega podštevca (10.306 EUR) ter podružnični šoli Gederovci za namen sanacije stopnic (1.739 EUR)

Tabela št. 6: **Struktura realiziranih odhodkov v letu 2014**

ODHODKI	Veljavni proračun 2014	Realizacija 2014	Indeks =3/2
1	2	3	4
Tekoči odhodki	2.203.815,44 €	2.081.838,33 €	90,37
Tekoči transferi	1.239.378,01 €	1.210.582,00 €	97,68
Investicijski odhodki	918.753,04 €	685.371,92 €	74,60
Investicijski transferi	186.920,91 €	132.881,36 €	71,09
SKUPAJ	4.548.867,40 €	4.110.673,61 €	90,37

Grafična struktura realiziranih odhodkov občine Tišina v letu 2014



POJASNILA K IZKAZU RAČUNA FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB – BILANCA B

Realizacija je bila načrtovana in realizirana na kontih skupine 75 in je v letu 2014 realizirana v višini **45 EUR** oz. za dobrih 5 % načrtovanega plana. Preostali ostanek plana predstavlja še neplačano obveznost po eni pogodbi, ki pa se bo na prošnjo stranke odplačevala obročno.

Račun finančnih terjatev in naložb je povezan z odplačilom kreditov iz naslova kupnine privatizacije stanovanjskih posojil, ki predstavljajo dodaten namenski vir za financiranje proračunskih izdatkov (kto 752) v višini **45 EUR**. Izkaz računa finančnih terjatev in naložb se iz leta v leto zmanjšuje, kar pomeni, da je večina strank svojo obveznost po pogodbi že poravnala tako, da so ostale odprte obveznosti le še po eni pogodbi.

44 – DANA POSOJILA IN POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV

Načrtovana sredstva v **višini 2.720 EUR** so bila v celoti realizirana, namenjena pa so bila plačilu poslovnega deleža za Ustanovitev javnega podjetja po Odloku o ustanovitvi javnega podjetja – vodovod sistem B.

POJASNILA K IZKAZU RAČUNA FINANCIRANJA – BILANCA C ZA LETO 2014

IZKAZ RAČUNA FINANCIRANJA – BILANCA C

Občina Tišina v letu 2014 ni najela dolgoročnih kreditov, zato je v bilanci C evidentirana realizacija samo na kontih skupine 55 odplačilo dolga (odplačilo glavnice starih kreditov) v skupni višini **105.908,54 EUR**:

- ❖ Odplačilo kredita poslovnim bankam je povezano z odplačilom dolga Hypo Banki v višini **17.303 EUR**
- ❖ Odplačilo kreditov drugim domačim kreditojemalcem je realizirano v višini **88.605 EUR** in je povezano z naslednjimi odplačili:
- ❖ Odplačilo dolga za izgradnjo kanalizacije - 2002 v višini **40.457 EUR**
- ❖ Odplačilo dolga za izgradnjo čistilne naprave Murski Črnci – 2006 v višini **25.162 EUR**
- ❖ Odplačilo dolga za izgradnjo mrliške vežice Sodišinci v višini **9.999 EUR**
- ❖ Odplačilo dolga za rekonstrukcijo lokalne ceste Vanča-Vas Tišina v višini **12.987 EUR**

Odplačilo glavnice za najete kredite poteka v skladu z amortizacijskim načrtom in je realizirano v skladu z veljavnim planom.

Na Tišini, v februarju 2015

Pripravila:
Mateja Celec