

OBČINA ROGAŠOVCI



**ZAKLJUČNI RAČUN PRORAČUNA
OBČINE ROGAŠOVCI
ZA LETO 2020**

**Edvard MIHALIČ
ŽUPAN**

Marec 2021

1. VSEBINA.....	2
2. ZAKLJUČNI RAČUN PRORAČUNA.....	4
3. OBRAZLOŽITVE ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA.....	11
3.1. OBRAZLOŽITEV SPLOŠNEGA DELA ZAKLJUČNEGA RAČUNA.....	15
3.2. OBRAZLOŽITEV POSEBNEGA DELA ZAKLJUČNEGA RAČUNA.....	33
3.2.1. OBČINSKI SVET.....	37
3.2.2. NADZORNI ODBOR.....	40
3.2.3. ŽUPAN.....	40
3.2.4. OBČINSKA UPRAVA.....	41
3.2.5. REŽIJSKI OBRAT.....	68
3.3. OBRAZLOŽITEV NAČRTA RAZVOJNIH PROGRAMOV.....	73
3.4. OBRAZLOŽITEV PODATKOV IZ BILANCE STANJA	81
3.5. POROČILO O UPRAVLJANJU DENARNIH SREDSTEV SISTEMA ENOTNEGA ZAKLADNIŠKEGA RAČUNA.....	87
3.6. REALIZACIJA NAMENSKIH PREJEMKOV PRORAČUNA.....	90
3.7. IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC.....	93

SEZNAM PRILOG

Priloga 1: Splošni del zaključnega računa proračuna Občine Rogašovci za leto 2020

Priloga 2: Posebni del zaključnega računa proračuna Občine Rogašovci za leto 2020

Priloga 3: Realizacija načrta razvojnih programov Občine Rogašovci v letu 2020

Priloga 4: Bilanca stanja na dan 31.12.2020

Priloga 5: Sklep za prerazporeditev št. 410-16/2020-3

Priloga 6: Sklep za prerazporeditev št. 410-16/2020-4

Priloga 7: Sklep za prerazporeditev št. 410-16/2020-5

Priloga 8: Sklep za prerazporeditev št. 410-16/2020-6

Priloga 9: Sklep za prerazporeditev št. 410-16/2020-7

**Priloga 10: Poročilo o realizaciji letnega načrta ravnanja z nepremičnim premoženjem
Občine Rogašovci za leto 2020**

**Priloga 11: Inventurni elaborat o popisu osnovnih sredstev, drobnega inventarja,
denarnih sredstev, terjatev in obveznosti na dan 31.12.2020**

2. ZAKLJUČNI RAČUN PRORAČUNA

Na podlagi tretjega odstavka 98. člena Zakona o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 – uradno prečiščeno besedilo, 14/13 – popr., 101/13, 55/15 – ZFisP, 96/15 – ZIPRS1617 in 13/18) in 17. člena Statuta Občine Rogošovci (Uradno glasilo slovenskih občin, št. 29/2018) je Občinski svet Občine Rogošovci naseji dne sprejel

ZAKLJUČNI RAČUN PRORAČUNA OBČINE ROGAŠOVCI ZA LETO 2020

1. člen

Sprejme se zaključni račun proračuna Občine Rogošovci za leto 2020.

2. člen

Zaključni račun proračuna Občine Rogošovci za leto 2020 sestavljajo splošni in posebni del. V splošnem delu je podan podrobnejši prikaz predvidenih in realiziranih prihodkov in odhodkov oziroma prejemkov in izdatkov iz bilance prihodkov in odhodkov, računa finančnih terjatev in naložb ter računa financiranja, v posebnem delu pa prikaz predvidenih in realiziranih odhodkov in drugih izdatkov proračuna Občine Rogošovci za leto 2020. Sestavni del zaključnega računa je tudi načrt razvojnih programov, v katerem je podan prikaz podatkov o načrtovanih vrednostih posameznih projektov ter o njihovi realizaciji v letu 2020.

3. člen

Prihodki in odhodki proračuna Občine Rogošovci za leto 2020 so razvidni iz splošnega dela proračuna na ravni podskupin kontov in so doseženi v naslednjih zneskih:

KONTO	OPIS	Realizacija 2020 v EUR
A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV		
I. SKUPAJ PRIHODKI (70+71+72+73+74+78)		3.158.695,23
	TEKOČI PRIHODKI (70+71)	2.834.353,87
70	DAVČNI PRIHODKI (700+703+704+706)	2.537.699,48
700	DAVKI NA DOHODEK IN DOBIČEK	2.407.214,00
703	DAVKI NA PREMOŽENJE	69.519,15
704	DOMAČI DAVKI NA BLAGO IN STORITVE	60.380,06
706	DRUGI DAVKI	586,27
71	NEDAVČNI PRIHODKI (710+711+712+713+714)	296.654,39
710	UDELEŽBA NA DOBIČKU IN DOHODKI OD PREMOŽENJA	160.733,58
711	TAKSE IN PRISTOJBINE	1.678,14
712	GLOBE IN DRUGE DENARNE KAZNI	2.301,77
713	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV	3.952,81
714	DRUGI NEDAVČNI PRIHODKI	127.988,09
72	KAPITALSKI PRIHODKI (720+721+722)	35.365,13
720	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	1.639,34
721	PRIHODKI OD PRODAJE ZALOG	0,00
722	PRIHODKI OD PRODAJE ZEMLJIŠČ IN NEOPREDMETENIH SREDSTEV	33.725,79

Zaključni račun proračuna Občine Rogošovci za leto 2020

73	PREJETE DONACIJE (730+731)	0,00
730	PREJETE DONACIJE IZ DOMAČIH VIROV	0,00
731	PREJETE DONACIJE IZ TUJINE	0,00
74	TRANSFERNI PRIHODKI (740+741)	288.976,23
740	TRANSFERNI PRIHODKI IZ DRUGIH JAVNOFINANČNIH INSTITUCIJ	288.976,23
741	PREJETA SREDSTVA IZ DRŽAVNEGA PRORAČUNA IZ SREDSTEV PRORAČUNA EVROPSKE UNIJE	0,00
78	PREJETA SREDSTVA IZ EVROPSKE UNIJE (786+787)	0,00
786	OSTALA PREJETA SREDSTVA IZ PRORAČUNA EVROPSKE UNIJE	0,00
787	PREJETA SREDSTVA OD DRUGIH EVROPSKIH INSTITUCIJ	0,00
II. SKUPAJ ODHODKI (40+41+42+43)		3.146.352,84
40	TEKOČI ODHODKI (400+401+402+403+409)	1.057.850,51
400	PLAČE IN DRUGI IZDATKI ZAPOSLENIM	321.873,88
401	PRISPEVKI DELODAJALCEV ZA SOCIALNO VARNOST	53.821,73
402	IZDATKI ZA BLAGO IN STORITVE	664.600,36
403	PLAČILA DOMAČIH OBRESTI	1,42
409	REZERVE	17.553,12
41	TEKOČI TRANSFERI (410+411+412+413)	1.208.006,08
410	SUBVENCije	44.783,87
411	TRANSFERI POSAMEZNIKOM IN GOSPODINJSTVOM	762.267,63
412	TRANSFERI NEPROFITNIM ORGANIZACIJAM IN USTANOVAM	112.684,70
413	DRUGI TEKOČI DOMAČI TRANSFERI	288.269,88
414	TEKOČI TRANSFERI V TUJINO	0,00
42	INVESTICIJSKI ODHODKI (420)	769.704,68
420	NAKUP IN GRADNJA OSNOVNIH SREDSTEV	769.704,68
43	INVESTICIJSKI TRANSFERI (431+432)	110.791,57
431	INVESTICIJSKI TRANSFERI PRAVNIM IN FIZ. OSEBAM	87.033,57
432	INVESTICIJSKI TRANSFERI PRORAČUNSKIM UPORABNIKOM	23.758,00
III. PRORAČUNSKI PRESEŽEK (PRIMANJKLJAJ) (I. - II.)		12.342,39
B. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB		
75	IV. PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV (750+751+752)	0,00
750	PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL	0,00
751	PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV	0,00
752	KUPNINE IZ NASLOVA PRIVATIZACIJE	0,00
44	V. DANA POSOJILA IN POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV (440+441)	0,00
440	DANA POSOJILA	0,00
441	POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV IN FINANČNIH NALOŽB	0,00
VI.	PREJETA MINUS DANA POSOJILA IN SPREMEMBE KAPITALSKIH DELEŽEV (IV. - V.)	0,00
C. RAČUN FINANCIRANJA		
50	VII. ZADOLŽEVANJE (500)	0,00
500	DOMAČE ZADOLŽEVANJE	0,00
55	VIII. ODPLAČILA DOLGA (550)	24.428,10
550	ODPLAČILA DOMAČEGA DOLGA	24.428,10
IX.	POVEČANJE (ZMANJŠANJE) SREDSTEV NA RAČUNIH (III.+VI.+X.) = (I.+IV.+VII.) - (II.+V.+VIII.)	-12.085,71
X.	NETO ZADOLŽEVANJE (VII. - VIII.)	-24.428,10
XI.	NETO FINANCIRANJE (VI.+X.-IX.)	-12.342,39
STANJE SREDSTEV NA RAČUNIH NA DAN 31.12.2019		
9009	Splošni sklad za drugo	812.520,03

4. člen

Zaključni račun proračuna Občine Rogašovci za leto 2020 se objavi v Uradnem glasilu slovenskih občin.

Številka: 410-1/2021

Rogašovci, dne

Župan
Občine Rogašovci
Edvard Mihalič

Na osnovi določil 3. točke 98. člena Zakona o javnih financah župan v obravnavo in sprejem predlaga Zaključni račun proračuna Občine Rogašovci za leto 2020.

Zaključni račun proračuna Občine Rogašovci nam podaja osnovne podatke za presojo uspešnosti poslovanja. Pri pregledu finančnih podatkov se ugotavlja, da skupni prihodki niso bili v celoti realizirani, kar je v največji meri posledica izpada transference prihodkov.

S sprejetjem proračuna za leto 2020 in Načrta razvojnih programov za obdobje 2019 – 2022 so bile v občini sprejete globalne razvojne usmeritve občine in določeni programi, pravice porabe in vsi javno finančni ukrepi za izvedbo zastavljenih programov in aktivnosti. V okviru tega so bili zastavljeni tudi dolgoročni cilji, ki jih v prihodnjih letih občina želi doseči ter prednostne naloge, po posameznih programskih področjih delovanja pa tudi letni cilji, s pomočjo katerih se zastavljeni dolgoročni cilji tudi uresničujejo.

Občini Rogašovci tudi v letu 2020 ni uspelo uresničiti vseh ciljev, kateri so bili zastavljeni s sprejetjem proračuna, je pa realizirano večino ciljev in to na vseh področjih, ki niso bila odvisna od zunanjih institucij in ustreznih razpisov. Ključni vzroki za neizvedene projekte so projekti širšega pomena, predvsem Nadgradnja vodovoda sistema B, katerega izvedba je odvisna od pridobitve evropskih sredstev, izgradnja kanalizacije v romskem naselju Pertoča in delno dograditev pločnika ob državni cesti R2-440/1296 Cankova-Kuzma, skozi naselja Ropoča, Pertoča in Večeslavci, kjer občina nastopa le kot sofinancer.

Finančno nerealizirani projekti se prenašajo v leto 2021 in se bodo pokrili z ugotovljenimi presežnimi sredstvi. Podrobna obrazložitev doseženih ciljev po posameznih proračunskih postavkah je opisana v posebnem delu proračuna s prikazom realizacije odhodkov po posameznih programih, podprogramih in proračunskih postavkah.

Realizacija vseh prihodkov leta 2020 je 53,2 %, realizacija odhodkov 46 %, vendar je ob vseh ugotovljenih dejstvih ocena realizacije odhodkov pozitivna, saj občina na dan 31.12.2020 ne evidentira zapadlih in neplačanih obveznosti. Vse ostale obveznosti so nastale v mesecu novembru oz. decembru in zapadejo v skladu z zakonom o izvrševanju proračunov v plačilo šele čez 30 dni od datuma prejema računa, to je najprej v mesecu januarju 2021.

Že pri sprejemanju proračuna za leto 2020 je bilo navedeno, da je največji projekt **Nadgradnja vodovoda sistema B**, ki zajema območje 12 občin (Občina Rogašovci kot nosilna občina). Osnovni cilj projekta je izgradnja skupnega celovitega vodooskrbnega sistema in dolgoročna zagotovitev stabilne oskrbe prebivalstva z neoporečno pitno vodo.

Vrednost celotnega projekta je ocenjena na 33.975.595,00 EUR, delež občine Rogašovci je ocenjen na 6.668.394,00 EUR. Do realizacije tega projekta seveda ni prišlo.

V proračunu so bila tudi zagotovljena sredstva za **izgradnjo pločnikov oz. hodnika za pešce ob regionalni cesti R2-440/1296 Cankova-Kuzma, skozi naselja Ropoča, Pertoča in Večeslavci** v vrednosti 400.000,00 EUR. V letu 2020 je znašala plačana realizacija 252.441,62 EUR, nadaljevanje sledi v letu 2021.

Za potrebe širitve lekarniške dejavnosti in referenčne ambulante Zdravstvenega doma Murska Sobota, se je že v letu 2018 pridobila projektna dokumentacija za **razširitev prostorov na vzhodni strani zdravstvene postaje v Rogašovcih**, v letu 2019 pa so se izvedla gradbena dela v vrednosti 98.197,21 EUR. Dela so bila dokončana v letu 2020. Vrednost celotnega projekta tako znaša 116.521,97 EUR. Zdravstveni dom Murska Sobota je sofinanciral investicijo v vrednosti 20.000,00 EUR.

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

Na področju prometa in prometne infrastrukture je bila v letu 2020 **izvedena rekonstrukcija lokalne ceste** LC 354041 Ropoča, javne poti JP 855431 Sotina in JP 855151 Serdica v skupni vrednosti 134.561,46 EUR. Dokončno pa je bil zgrajen oz. so bili plačani stroški asfaltiranja **pločnika v Svetem Juriju (Meklika)**. Tudi v Ropoči se je zgradil pločnik v dolžini 60 m.

V romskem naselju Serdica se je uredila javna razsvetljava, stroški elektro montažnih del vključno s postavitvijo 12 kandelabrov z LED svetilkami so znašali 8.892,58 EUR.

V letu 2020 pa se je začela dolgo pričakovana **dograditev pločnikov ob državni cesti R2-440/1296 Cankova-Kuzma**, kjer je Občina Rogašovci le sofinancer. Kot je bilo že omenjeno, projekt v letu 2020 ni bil realiziran v celoti, ampak le v višini 63 % načrtovanega oz. v višini 252.441,62 EUR.

Občina je že v letu 2014 začela s **sofinanciranjem izgradnje malih čistilnih naprav za gospodinjstva**, kjer ni oz. ne bo možna priključitev na javno kanalizacijsko omrežje. V letu 2020 je bilo na podlagi pravilnika in razpisa za ta namen porabljenih 4.063,91 EUR, sredstva so prejela tri gospodinjstva.

Projekt **Kmečka hiša v Serdici**, cimprana hiša v obliki črke L, bo služila kot etnografsko turistični objekt za prikaz življenja »nekoč« in opomnik na neke davne izgubljene čase, je v letu 2020 realizirana v višini 53.706,02 EUR in predstavlja nadaljevanje izgradnje hiše (pokrivanje strehe s slamo, ureditev stropa, lesenega poda, zidanje in pleskanje sten, dobava in montaža oken in vrat ipd.). Cimprana hiša v obliki črke L, bo služila kot etnografsko turistični objekt za prikaz življenja »nekoč« in opomnik na neke davne izgubljene čase.

V letu 2020 se je nadaljevalo tudi z ureditvijo **Dajčevega mlina**. Dokončanje je predvideno v letu 2021. Tako bo vzpostavljen »živi« muzej (prikaz nekdanjega načina mletja pšenice, koruze, itd.). V bližini mlina deluje tudi oljarna in žaga, ki si jo bodo obiskovalci lahko tudi ogledali. Okolica objekta bo primerna za izvedbo dogodkov na prostem.

V grobem predstavljamo tudi ostala področja delovanja občine (proračunski uporabnik 40 – OBČINA – OBČINSKA UPRAVA):

Na področju **obrambe in ukrepov ob izrednih dogodkih** je za namen delovanja in nabave opreme gasilske zveze, gasilskih društev in civilne zaščite porabljenih 110.456,29 EUR. Dejavnost Gasilske zveze Rogašovci je potekala po veljavnem planu. Od skupnega zneska je bilo v letu 2020 za dejavnost gasilske zveze in prostovoljnih gasilskih društev namenjenih 42.646,87 EUR, kot sofinanciranje nabave in obnove gasilskih vozil ter gasilske zaščitne in reševalne opreme Gasilski zvezi Rogašovci 6.786,41 EUR ter sofinanciranje investicij in investicijskega vzdrževanja premoženja gasilskih društev direktno 46.949,00 EUR (od tega največ za sofinanciranje nabave orodnega vozila PGD Rogašovci- 2. del – 36.446,00 EUR). Prenakazilo požarne takse Gasilski zvezi Rogašovci je znašalo 9.223,35 EUR.

Na **področju trga dela in delovni pogoji** so sredstva porabljena v višini 79,6 % načrtovanega. Občina je v letu 2020 za 6 brezposelnih oseb zagotovila 38.507,31 EUR za izvajanje javnih del. Kot naročnik in hkrati izvajalec javnih del je občina zaposlila v letu 2020 dve brezposelni osebi. Povrnjena sredstva Zavoda za zaposlovanje so znašala 18.723,81 EUR.

Na **področju kmetijstva, gozdarstva in ribištva** je občina v letu 2020 dodelila sredstva v višini 124.171,45 EUR.

Znotraj tega je za strukturne ukrepe v kmetijstvu in živilstvu namenila 24.783,87 EUR in sicer je bil znesek dodeljen za ukrep Pomoč za naložbe v opredmetena ali neopredmetena sredstva na kmetijskih gospodarstvih v zvezi s primarno kmetijsko proizvodnjo. Sredstva v višini 5.216,13 EUR za ukrepe skupinskih izjem so ostala neizkoriščena, saj določeni upravičenci v predpisanem roku niso podali dokazil o izvedbi investicije oziroma se niso odločili za investicijo. Za ukrepe de minimis pomoči sredstva niso bila izkoriščena, saj na javni razpis ni prispela nobena vloga.

Občina je v letu 2020 sofinancirala tudi obrambo pred točo v višini 5.158,21 EUR. Znesek predstavlja sredstva na podlagi sklepa Vlade RS, s katerim je vlada podprla izvajanje obrambe pred točo s posipom točonosnih oblakov s srebrovim jodidom na območju SV Slovenije in sklenjeno pogodbo o združevanju sredstev za izvedbo obrambe pred točo z letali s Športnim društvom Letalski center

Znotraj tega področja je občina skrbela tudi za zaščito oz. oskrbo živali, posebej za čebele in izvedla vzdrževalna dela na gozdnih cestah.

Področje prometa, prometne infrastrukture in komunikacije je realizirano v višini 732.644,21 EUR, od tega je bilo največ porabljeno za sofinanciranje dograditve pločnika ob državni cesti pa 252.441,62 EUR, za upravljanje in tekoče letno in zimsko vzdrževanje lokalnih cest in javnih poti 228.535,86 EUR, za investicije in investicijsko vzdrževanje lokalnih cest 179.535,11 EUR.

Področje gospodarstva je bilo v letu 2020 načrtovano v višini 32.042,00 EUR, realizacija pa znaša 30.384,00 EUR. Občina Rogašovci je na podlagi Pravilnika o spodbujanju in razvoju podjetništva v Občini Rogašovci (Uradni list RS, št. 46/2014) za ukrep Začetne investicije ter investicije v razširjanje dejavnosti in razvoj v letu 2020 namenila petim upravičencem 15.000,00 EUR, za ukrep samozaposlitve in novega delovnega mesta sta pomoč dobila dva upravičenca v skupni višini 5.000,00 EUR. Ostalo pa predstavlja sofinanciranje programov turističnih društev in sofinanciranje delovanja ZTKP Goričko.

V okviru področja **prostorskega planiranja in stanovanjsko komunalne** dejavnosti je bilo porabljenih 70.374,72 EUR oz. 51 % načrtovanega, kar predstavlja stroške notarjev, geodetov, stroške nakupa zemljišč, stroške dela izdelave OPPN PE 6 romski zaselek Kosednarov breg in stroške dela izdelave OPPN SE 9.

Znotraj tega je bilo del sredstev v višini 8.400,21 EUR porabljenih za postavitev zunanjih otroških igral na igrišču v romskem naselju Ropoča in na igrišču na Pertoči, sredstva v višini 4.754,34 EUR pa so se namenila postavitvi lesene nadstrešnice na počivališču v Nuskovi.

Postavka Podpora mladim družinam za reševanje stanovanjskega problema pa je realizirana v višini 11.250,00 EUR. Pomoč je prejelo šest upravičencev.

Na področju **zdravstvenega varstva** je občina porabila 105.401,96 EUR, od tega kar 88.473,84 EUR kot prispevek v ZZZS za zdravstveno zavarovanje oseb.

V letu 2020 je dokončno zgrajen tudi prizidek objekta zdravstvene postaje v Rogašovcih za potrebe lekarne in referenčne ambulante, za kar je v letu 2020 porabila 12.571,56 EUR. Znotraj tega področja je občina krila tudi stroške mrliških ogledov in obdukcij.

Občina spodbuja tudi delovanje društev s področja **kulture, športa in nevladnih organizacij**. Za ta namen je bilo v letu 2020 porabljenih 214.036,13 EUR.

Na podlagi javnega razpisa na področju športa se je razdelilo 39.000,00 EUR za delovanje športnih društev in 10.000,00 EUR za sofinanciranje investicij. Sofinanciranje programov ljubiteljske kulture pa je znašalo 13.912,45 EUR.

Znotraj tega področja je občina sofinancirala obnovo cerkve v Fikšincih v višini 10.000,00 EUR, dejavnost Pokrajinske in študijske knjižnice Murska Sobota v vrednosti 41.590,00 EUR, nakup knjižničnega gradiva 6.426,00 EUR, nakup osnovnih sredstev PIŠK 2.940,00 EUR in dejavnost drugih društev v vrednosti 5.442,00 EUR.

Področje **izobraževanja** je bilo realizirano v višini 597.065,73 EUR. Omenjeno področje vsebuje pretežno stroške varstva in vzgoje predšolskih otrok, ki je realizirano v višini 463.483,48 EUR (plačilo razlike med ceno programa v vrtcih in plačili staršev, tekoče in investicijsko vzdrževanje vrtcev).

Na področju primarnega in sekundarnega izobraževanja (materialni stroški v osnovni šoli, glasbeni šoli, dodatni programi, tekoče in investicijsko vzdrževanje osnovne šole ipd.) je bilo porabljenih 77.157,87 EUR.

Za pomoči šolajočim (regresiranje prevozov učencev iz kraja bivanja v šolo in nazaj, subvencioniranje šole v naravi, subvencioniranje nakupa delovnih zvezkov in sofinanciranje izobraževanj – študijskih programov) je bilo v letu 2020 porabljenih 56.424,38 EUR.

Socialno varstvo (skupaj porabljenih 215.201,77 EUR) je področje, kjer je občina dolžna izpolnjevati zakonske obveznosti, ki so povezane tudi z zagotavljanjem bivanja starejših oseb v socialnih zavodih, za kar je bilo v letu 2020 porabljenih 134.512,30 EUR. Za pomoč družini na domu (izvajalec je Domania Zavod za dnevno varstvo starejših in pomoč na domu, Puconci) je občina porabila 29.586,33 EUR, za financiranje družinskega pomočnika 28.103,87 EUR (do avgusta 2020 trije, nadalje dva družinska pomočnika).

V proračunu se že nekaj let tudi zagotavljajo sredstva za izplačilo enkratnih pomoči socialnim upravičencem, kritje drugih stroškov materialno ogroženim občanom, pogrebne stroške za umrle brez dedičev v skladu s sprejetim odlokom o dodeljevanju denarnih socialnih pomoči.

Seveda je občina vse leto posvečala pozornost ostalim ciljem njenega delovanja in nemalo naporov vložila tudi v vsakdanje razreševanje problematike na številnih področjih, za katera je pristojna.

Pozitivni učinki poslovanja so neposredno vidni v dvigovanju standarda na cestnem in komunalnem področju kot posledica investicij v ta področja.

3. OBRAZLOŽITVE ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA

Občine so pri oblikovanju proračuna z vidika njegove oblike povsem avtonomne, pri tem pa so obvezne upoštevati veljavne predpise s področja javnih financ.

Predpisi, ki se upoštevajo pri pripravi in izvrševanju proračuna so številni, lahko pa jih opredelimo glede na področja in sicer na področje javnih financ, financiranja občin, računovodstva, javnih naročil in nadzora državnih pomoči.

Zakon o javnih financah opredeljuje proračun kot akt občine, s katerim so predvideni prihodki in drugi prejemki ter odhodki in drugi izdatki občine. V proračunu občine mora biti zajeto celotno finančno poslovanje vseh neposrednih uporabnikov v istem letu.

Zaključni račun proračuna občine je akt občine, ki upošteva sestavo proračuna za preteklo leto, prikazuje predvidene in uresničene prihodke in druge prejemke občine ter odhodke in druge izdatke občine v preteklem letu, v skladu z Navodilom o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna, s katerim je minister pristojen za finance predpisal podrobnejšo vsebino in strukturo zaključnega računa proračuna.

Zaključni račun proračuna Občine Rogašovci za leto 2020 je pripravljen tudi v skladu s 96. in 98. členom Zakona o javnih financah.

Tako pri pripravi proračuna kot zaključnega računa proračuna za leto 2020 je upoštevana metodologija oziroma členitev, predpisana s Pravilnikom o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava.

Odlok o proračunu Občine Rogašovci za leto 2020 je bil sprejet na 8. seji občinskega sveta, dne 6. februarja 2020 in je bil objavljen v Uradnem glasilu slovenskih občin, št. 5/2020 dne 7.2.2020.

Proračun je bil sprejet na predpostavkah Ministrstva za finance in predpostavkah o realizaciji načrtovanih projektov in zastavljenih ciljev, ki so predstavljali osnovo za izvrševanje proračuna v letu 2020.

Način izračuna primerne porabe občin opredeljuje 13. člen Zakona o financiranju občin (Uradni list RS, št. 123/06, 57/08, 36/11, 14/15 – ZUUFJO, 71/17, 21/18 – popr., 80/20 – ZIUOOPE in 189/20 – ZFRO)

Primerna poraba občine je za posamezno občino za posamezno proračunsko leto ugotovljen primeren obseg sredstev za financiranje z zakonom določenih nalog. Elementi, ki vplivajo na njeno višino so:

- povprečnina,
- število prebivalcev občine in
- korekcijski faktorji (površina občine, dolžina lokalnih cest in javnih poti, prebivalci mlajših od 6 let, starejših od 6 let in mlajših od 15 let, starejših od 65 let in mlajših od 75 let in prebivalcev starejših od 75 let v skupnem številu prebivalcev v posamezni občini in povprečjem teh deležev v državi).

Povprečnina predstavlja na prebivalca v državi ugotovljen primeren obseg sredstev za financiranje z zakonom določenih nalog in je v letu 2020 bila določena v višini 623,96 EUR (54. člen Zakona o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2020 in 2021). Dne 30. aprila 2020 je bil v Uradnem listu RS, št. 61/2020 objavljen Zakon o zagotovitvi dodatne

likvidnosti gospodarstvu za omilitev posledic epidemije COVID-19 (ZDLGPE), kjer je v 32. členu ZDLGPE določeno, da se v drugem odstavku 54. člena ZIPRS2021 v prvi alineji obstoječi znesek povprečnine za leto 2020 nadomesti z zneskom v višini 623,96 EUR (prej 589,11 EUR).

Pri izračunu primerne porabe občin za leto 2020 so bili upoštevani podatki o številu prebivalcev na dan 1. 1. 2019 – za Občino Rogašovci 3.227 (vir: Statistični urad Republike Slovenije).

Na podlagi 40. člena Zakona o javnih financah lahko župan, če se med proračunskim letom zaradi nastanka novih obveznosti za proračun ali spremenjenih gospodarskih gibanj povečajo izdatki ali zmanjšajo prejemki proračuna in se proračun ne more uravnovesiti, predlaga rebalans proračuna.

Rebalans proračuna je akt občine o spremembi proračuna med proračunskim letom, s katerim lahko župan v proračun vključi nove obveznosti, kar lahko zahteva spremembe tako na strani prejemkov proračuna kot tudi na strani izdatkov. Z rebalansom proračuna, ki ga sprejme občinski svet na predlog župana, se prejemki in izdatki proračuna ponovno uravnovesijo.

Ob pripravi ocene poslovanja do konca leta in sprememb, ki so nastale po sprejemu proračuna za leto 2020 je bilo ugotovljeno, da je, za nemoteno financiranje zakonskih in drugih nalog občine, potrebno sprejeti rebalans proračuna. Odlok o rebalansu proračuna Občine Rogašovci za leto 2020 je bil sprejeti na 10. seji občinskega sveta, dne 9. julija 2020 (objavljen v Uradnem glasilu slovenskih občin, št. 37/2020).

Zakonske in druge pravne podlage:

Pri izvrševanju proračuna v letu 2020 in pri izdelavi računovodskih izkazov so bili upoštevani naslednji predpisi:

1. Zakon o računovodstvu (Ur.l. RS, št. 23/99, 30/02 - ZJF-C in 114/06 - ZUE),
2. Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 – uradno prečiščeno besedilo, 14/13 – popr., 101/13, 55/15 – ZFisP, 96/15 – ZIPRS1617, 13/18 in 195/20 – odl. US),
3. Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (Uradni list RS, št. 134/03, 34/04, 13/05, 114/06 – ZUE, 138/06, 120/07, 112/09, 58/10, 97/12, 100/15, 75/17 in 82/18),
4. Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 112/09, 58/10, 104/10, 104/11, 97/12, 108/13, 94/14, 100/15, 84/16, 75/17, 82/18, 79/19 in 10/21),
5. Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 115/02, 21/03, 134/03, 126/04, 120/07, 124/08, 58/10, 60/10 – popr., 104/10, 104/11, 86/16 in 80/19),
6. Navodilo o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna (Uradni list RS, št. 12/01, 10/06, 8/07 in 102/10),
7. Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (Uradni list RS, št. 45/05, 138/06, 120/07, 48/09, 112/09, 58/10, 108/13 in 100/15),
8. Pravilnik o načinu in rokih usklajevanja terjatev in obveznosti po 37. členu zakona o računovodstvu (Ur. l. RS, št. 108/13),
9. Navodilo o predložitvi letnih in zaključnih poročil ter drugih podatkov poslovnih subjektov (Uradni list RS, št. 86/16 in 76/17),

10. Pravilnik o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Ur.l. RS, št. 46/03),
11. Pravilnik o poslovanju sistema enotnega zakladniškega računa države oziroma občine (Uradni list RS, št. 76/20),
12. Pravilnik o zaključku izvrševanja državnega in občinskih proračunov za leto 2020 (Uradni list RS, št. 134/20, 164/20 in 187/20),
13. Odlok o proračunu Občine Rogašovci za leto 2020 (Uradno glasilo slovenskih občin, št. 5/20 in 37/20),
14. Drugi predpisi.

Dolgoročni cilji občine

Dolgoročni cilji so določeni v razvojnem načrtu občine – Načrtu razvojnih programov, ki je priloga vsakokratnega letnega proračuna in vključuje vsa načrtovana investicijska vlaganja ter subvencije v obdobju štirih let po posameznih uporabnikih, programih in projektih.

V okviru proračuna za leto 2020 je bil sprejet Načrt razvojnih programov za obdobje 2020 do 2023. Skupna vrednost projektov za leto 2020 je bila ocenjena na 4.112.707,83 EUR. Načrt razvojnih programov občine se v skladu s predpisi vsako leto dopolnjuje in usklajuje ob sprejemanju proračuna. Z rebalansom proračuna za leto 2020 se je načrt razvojnih programov povečal in je znašal 4.283.407,83 EUR (vse brez drugih občin projekta Nadgradnja vodovoda sistema B).

Z načrtom razvojnih programov in pa seveda s sprejetjem proračuna za leto 2020 so bile v občini sprejete globalne razvojne usmeritve občine in določeni programi, pravice porabe in vsi javno finančni ukrepi za izvedbo zastavljenih programov in aktivnosti. V okviru tega so bili tudi zastavljeni globalni cilji, ki jih občina v prihodnjih letih želi doseči ter prednostne naloge, po posameznih programskih področjih delovanja pa tudi letni cilji, s pomočjo katerih se zastavljeni globalni cilji tudi uresničujejo.

Doseganje oziroma izvrševanje zastavljenih ciljev v letu 2020 na investicijskem področju je podrobneje predstavljeno v obrazložitvi Načrta razvojnih programov občine za leto 2020. Občina si je dolgoročno zastavila cilje – projekte, predvsem na področju vodooskrbe, varovanja okolja, cestne infrastrukture, ureditve podeželja ter na področju športa.

Letni cilji občine

so bili zapisani v odloku o proračunu občine, katerega sestavni del je splošni in posebni del proračuna ter obrazložitve k obema deloma, večji med njimi so:

- projekt Nadgradnja vodovoda sistema B, ki zajema območje 12 občin (Občina Rogašovci kot nosilna občina), do začetka same izgradnje tudi v letu 2020 ni prišlo. Z navedenim projektom je predvidena izgradnja manjkajočih, ter rekonstrukcija obstoječih transportnih, primarnih in sekundarnih vodov v skupni dolžini cca 105 km,
- izgradnja pločnikov oz. hodnika za pešce ob regionalni cesti R2-440/1296 Cankova-Kuzma, skozi naselja Ropoča, Pertoča in Večeslavci v vrednosti 375.000,00 EUR,
- rekonstrukcija in obnova lokalnih cest in javnih poti v občini,
- dokončanje razširitve prostorov zdravstvene postaje za potrebe lekarne in referenčne ambulante na vzhodni strani zdravstvene postaje v Rogašovcih,
- izgradnja kanalizacije v romskem naselju Pertoča,
- sofinanciranje izgradnje malih čistilnih naprav,

- ohranjanje in zagotavljanje optimalnih možnosti za varstvo in vzgojo predšolskih otrok in izvajanje programa osnovnošolskega izobraževanja,
- zagotavljanje ustrezne opremljenosti enot društev na področju požarne varnosti,
- tekoče in investicijsko vzdrževanje mrliških vežic in pokopališč,
- urejanje premoženjskih vprašanj,
- druge naloge lokalnega pomena.

Poslovanje občine je v letu 2020 potekalo preko podračuna v okviru enotnega zakladniškega računa (EZR) občine Rogašovci. Preko posebnega zakladniškega računa se plasirajo dnevno tudi prosta denarna sredstva, ki se nahajajo na teh podračunih. Vse transakcije v zvezi z upravljanjem prostih likvidnostnih sredstev se vršijo v okviru Uprave RS za javna plačila Območna enota Murska Sobota, ki spada pod Ministrstvo za finance - Upravo RS za javna plačila.

Ocena uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev

Občina je pri izvrševanju proračuna sledila zastavljenim dolgoročnim ciljem proračuna, s poudarkom na izvrševanju zastavljenih letnih ciljev.

V proračunskem letu 2020 smo skrbeli za realizacijo nalog, ki smo jih opredelili najprej v sprejetem proračunu, nato pa korigirali z rebalansom proračuna in s prerazporeditvami župana.

Občini je v letu 2020 uspelo uresničiti večino zastavljenih ciljev, ki smo si jih zadali z rebalansom proračuna in načrtom razvojnih programov občine za obdobje 2020-2023 na vseh področjih, ki niso bila odvisna od zunanjih institucij in ustreznih razpisov. Finančno nerealizirani projekti se bodo prenesli v leto 2021 in pokrili z ugotovljenimi presežnimi sredstvi.

Ocena uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev je podrobno podana v zaključnem računu občine, ki je sestavljen iz splošnega in posebnega dela ter obrazložitve k obema deloma. V letu 2020 ni bilo objavljenih pričakovanih javnih razpisov in zato ocenjujemo, da smo z doseženo realizacijo načrtovanih prilivov zadovoljivo realizirali zastavljene naloge.

Ocena delovanja sistema notranjega finančnega nadzora

Notranje revidiranje določa Zakon o javnih financah in Pravilnik o usmeritvah za usklajeno delovanje notranjega nadzora javnih financ. Notranjo revizijo občine je v letu 2020 izvajala Revidera družba za revizijo in podjetniško svetovanje, ki je v koledarskem letu 2020 revidirala poslovanje občine za proračunsko leto 2019. Revizijska mnenja in opozorila pomenijo dober napotek za nadaljnje delo pri opravljanju notranjih kontrol oziroma pri odpravi pomanjkljivosti. Poleg redne letne revizije proračuna pa ima občina tudi svoj nadzorni odbor, ki opravlja redne nadzore poslovanja občine.

3.1. OBRAZLOŽITEV SPLOŠNEGA DELA ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA

Splošni del proračuna sestavlja: A - bilanca prihodkov in odhodkov,
B - račun finančnih terjatev in naložb ter
C - račun financiranja.

V splošnem delu zaključnega računa proračuna so, v skladu z zahtevami zakona o javnih financah, v posameznih stolpcih prikazani naslednji podatki:

- realizacija proračuna za leto 2019,
- sprejeti proračun za leto 2020,
- veljavni proračun za leto 2020 (sprejeti proračun, spremenjen z rebalansom proračuna za leto 2020 na občinskem svetu in na osnovi pooblastil odloka o proračunu dopolnjen z dodanimi spremembami po sklepu župana o prerazporeditvah med proračunskimi postavkami in porabi proračunske rezervacije),
- realizacija proračuna za leto 2020, ki predstavlja dejansko realizirane prihodke in druge prejemke ter dejansko realizirane odhodke in druge izdatke v letu 2020,
- IND realizacija 2020/sprejeti proračun 2020,
- IND realizacija 2020/veljavni proračun 2020.

Prihodki in odhodki so v skladu z ekonomsko klasifikacijo in kontnim načrtom razčlenjeni na skupine kontov (dvomestni nivo), podskupine kontov (trimestni nivo), konte (štirimestni nivo) in podkonte (šest ali več mestni nivo).

Čeprav je v navodilu ministrstva navedeno, da se splošni del zaključnega računa proračuna občine občinskemu svetu prikaže na nivoju kontov (štirimestni nivo), občinska uprava zaradi boljše preglednosti predlaga splošni del na nivoju podkontov (šest ali več mestni nivo).

V nadaljevanju prikazujemo primerjavo med veljavnim proračunom in realizacijo proračuna Občine Rogašovci za leto 2020 in sicer med bilanco prihodkov in odhodkov, računa finančnih terjatev in naložb ter računa financiranja.

A) BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV	Veljavni proračun	Realizacija	Indeks
I. Skupaj prihodki	5.938.260,50	3.158.695,23	53,19
II. Skupaj odhodki	6.835.085,43	3.146.352,84	46,03
III. Proračunski presežek (primanjkljaj)	-896.824,93	12.342,39	
B) RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB			
IV. Prejeta vračila danih posojil	0,00	0,00	0,00
V. Dana posojila, povečanje kapital. deležev in naložb	0,00	0,00	0,00
VI. Prejeta minus dana posojila in spremembe kapital. deležev	0,00	0,00	0,00
C) RAČUN FINANCIRANJA			
VII. Zadolževanje proračuna	108.733,33	0,00	0,00
VIII. Odplačila dolga	24.428,10	24.428,10	100,00
IX. Povečanje (zmanjšanje) sredstev na računih	-812.520,03	-12.085,71	
IX. Neto zadolževanje	84.304,90	-24.428,10	
Stanje sredstev na računih na dan 31.12.2019	812.520,03		

Stanje sredstev na računih na dan 31.12.2020 znaša 800.434,32 EUR.

Občina je torej evidentirala na računih iz preteklih let na dan 31.12.2019 skupaj 812.520,03 EUR, v letu 2020 je bila razlika med vsemi prihodki in odhodki, prejemki in izdatki proračuna -12.085,71 EUR, tako da znašajo sredstva na računih iz preteklih let po stanju 31.12.2020 skupaj 800.434,32 EUR in so razporejena na odhodke v sprejetem proračunu za leto 2021.

PRIHODKI

Prihodki se v skladu s 15. členom zakona o računovodstvu in 3. členom pravilnika o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava pripoznavajo po načelu denarnega toka (plačane realizacije). V skladu s tem načelom se prihodek oziroma odhodek prizna, ko sta izpolnjena naslednja pogoja:

- poslovni dogodek, ki ima za posledico izkazovanje prihodkov oziroma odhodkov je nastal ter
- je prišlo do prejema ali izplačila denarja oziroma njegovega ekvivalenta.

Šteje se, da je pogoj za priznavanje prihodkov in odhodkov glede prejema oziroma izplačila denarja izpolnjen, tudi če so bile terjatve oziroma obveznosti, ki se nanašajo na prihodke oziroma odhodke, poravnane drugače, ne da bi nastal denarni tok. Ta določba seveda pomeni, da se prihodek ali odhodek prizna tudi ob poravnavi terjatev oziroma obveznosti s pobotom.

Izkaz prihodkov in odhodkov drugih uporabnikov vsebuje podatke o prihodkih in odhodkih v tekočem letu in v predhodnem letu. Prihodki so razčlenjeni v skladu z enotnim kontnim načrtom za proračunske uporabnike. Med prihodki so izkazani zneski, ki so nastali kot denarni tok od 1. januarja do 31. decembra 2020.

Občina Rogašovci je v letu 2020 ustvarila skupno za 3.158.695,23 EUR prihodkov, kar je za 5,03 % več v primerjavi s predhodnim letom. Realizirani so v višini 53,19 % veljavnega proračuna. Ob tem moramo poudariti, da v letu 2020 ni prišlo do same izgradnje projekta 12 občin z nazivom Nadgradnja vodovoda sistema B, kjer bi bila Občina Rogašovci nosilna občina in katerega vrednost prihodkov Občine Rogašovci, iz državnega proračuna iz sredstev proračuna evropske unije in nacionalne udeležbe, je bila ocenjena na 2.221.722,00 EUR.

Realizirane prihodke predstavljajo:

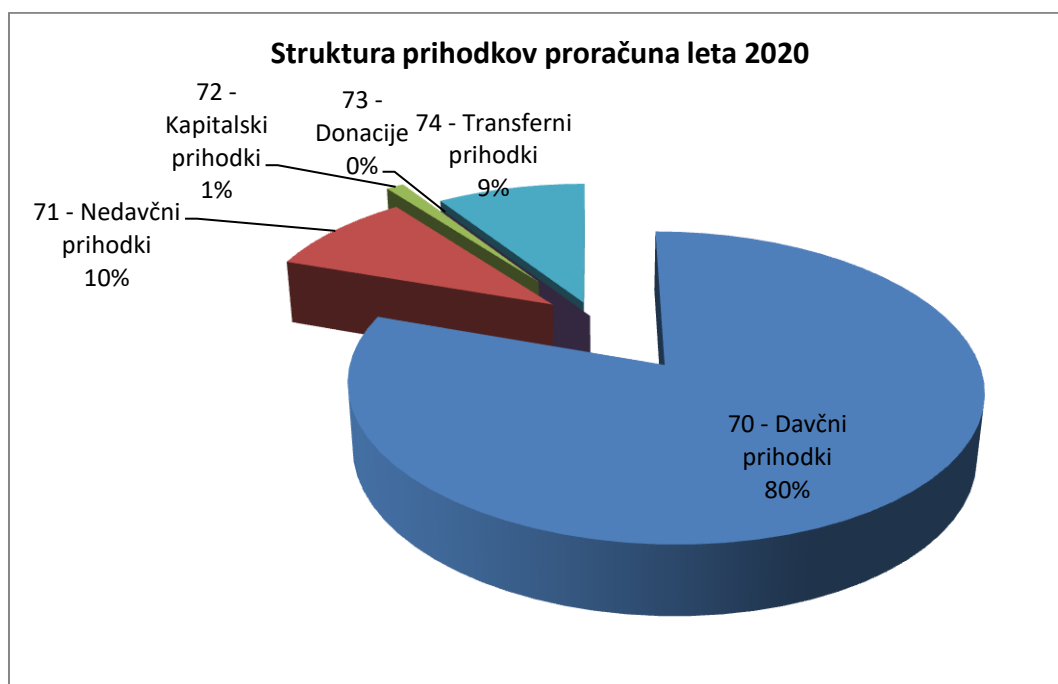
1. Davčni prihodki (70) – 80 %
2. Nedavčni prihodki (71) – 10 %
3. Kapitalski prihodki (72) – 1 %
4. Prejete donacije (73) – 0 %
5. Transforni prihodki (74) – 9

Tabela 1: Sestava prihodkov proračuna po vrstah v letu 2020 v primerjavi z letom 2019
v EUR

	Naziv	ZR 2019	Delež v %	ZR 2020	Delež v %	Indeks 2020/2019
7	PRIHODKI IN DRUGI PREJEMKI	3.007.311,97	100	3.158.695,23	100	105
70	Davčni prihodki	2.214.313,00	74	2.537.699,48	80	115
71	Nedavčni prihodki	295.382,51	10	296.654,39	10	100
72	Kapitalski prihodki	34.382,26	1	35.365,13	1	103
73	Prejete donacije	8.680,33	0	0	0	0
74	Transforni prihodki	454.553,87	15	288.976,23	9	64

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

Graf 1: Struktura prihodkov proračuna občine leta 2020



1. Davčni prihodki (70)

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

Davčni prihodki znašajo 2.537.699,48 EUR in so v primerjavi s predhodnim letom višji za 323.386,48 EUR oz. 14,60 %. Davčne prihodke predstavljajo:

- davki na dohodek in dobiček v višini 2.407.214,00 EUR,
- davki na premoženje v višini 69.519,15 EUR,
- domači davki na blago in storitve v višini 60.380,06 EUR,
- drugi davki in prispevki v višini 586,27 EUR.

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

Za leto 2020 je bilo načrtovano, da bo Občina Rogašovci prejela 2.407.214,00 EUR odstopljene dohodnine, kar je bilo tudi 100 odstotno realizirano. Dohodnina predstavlja 95 % vseh davčnih prihodkov občine, oziroma kar 76 % vseh prihodkov Izkaza prihodkov in odhodkov. V primerjavi s predhodnim letom se je povečala 15,33 %.

Med **davke na premoženje (703)** sodijo:

- davki na nepremičnine
- davki na premičnine
- davki na dediščine in darila,
- davki na promet nepremičnin in na finančno premoženje

Z davki na premoženje je občina v letu 2020 zbrala 69.519,15 EUR prihodkov, od tega 37.282,00 EUR z davki na nepremičnine, 6,04 z davki na premičnine, 7.743,98 EUR z davkom na dediščine in darila ter 24.487,13 EUR z davki na promet nepremičnin in na finančno premoženje. V primerjavi s preteklim letom so se ti davki povečali za 3.169,96 EUR oz. 4,78 %, predvsem na račun davka na promet nepremičnin – od fizičnih oseb in

zaračunavanja nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča v skladu z Odlokom o nadomestilu za uporabo stavbnega zemljišča za območje Občine Rogašovci (Uradni list RS, št. 70/2017).

Med domače davke na blago in storitve (704) sodijo:

- davek na dobitke od iger na srečo,
- okoljske dajatve za onesnaževanje okolja,
- občinske takse
- turistična taksa,
- pristojbina za vzdrževanje gozdnih cest,
- ekološke takse

Z domačimi davki na blago in storitve je Občina Rogašovci v letu 2020 načrtovala 60.900,00 EUR prihodkov, realizirano pa je 60.380,06 EUR oz. 99,15 %.

Davek na dobitke od iger na srečo je uveden z zakonom o davkih občanov, plača pa ga fizična oseba, ki v RS pri igrah na srečo zadane dobitke, in sicer v višini 15 % od vrednosti dobitka. Občina je v letu 2020 načrtovala prejem tega davka v višini 2.400,00 EUR, prihodki pa so znašali 604,38 EUR.

Občina je v letu 2012 začela z zaračunavanjem okoljske dajatve za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda in ima v ta namen v letu 2020 za 56.215,64 EUR prihodkov. Iz naslova pristojbine za vzdrževanje gozdnih cest je občina prejela 3.560,04 EUR.

2. Nedavčni prihodki (71)

Nedavčni prihodki so druga pomembna skupina tekočih prihodkov in obsegajo vse nepovratne prihodke, ki niso uvrščeni v skupino davčnih prihodkov. Občina je v letu 2020 realizirala 296.654,39 EUR nedavčnih prihodkov oz. 93,93 % načrtovanih prihodkov iz tega naslova. V strukturi vseh prihodkov bilance prihodkov in odhodkov za leto 2020 predstavljajo ti prihodki 10 %.

Nedavčni prihodki se delijo na :

- udeležba na dobičku in dohodki od premoženja,
- takse in pristojbine,
- globe in druge denarne kazni,
- prihodki od prodaje blaga in storitev in
- drugi nedavčni prihodki.

Med prihodke od udeležbe na dobičku in dohodke na premoženje (710) sodijo:

- prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki,
- prihodki od obresti,
- prihodki od premoženja (najemnine za poslovne prostore, najemnine za stanovanja, najemnine za stavbna zemljišča, prihodki iz naslova koncesij, prihodki od zakupnin, drugi prihodki od premoženja)

S prihodki od udeležbe na dobičku in dohodki od premoženja (7100) je občina v letu 2020 realizirala 4.509,25 EUR (predstavljajo prihodek od udeležbe na dobičku preteklega leta družbe Saubermacher & Komunala).

Prihodki od premoženja (7103) so realizirani v višini 156.224,33 EUR, tvorijo jih:

- **Najemnine za poslovne prostore** – načrtovane so bile v višini 5.100,00 EUR, realizirani pa v višini 4.023,945 EUR oz. 78,90 %. Zajemajo prihodke od zaračunane najemnine Kmetijski zadrugi Radgona za prostore trgovine na

Pertoči, prihodke od najema zbirnega centra v Serdici (Saubermacher-Komunalna), brunarice na Serdiškem bregu in kulturne dvorane.

- **Najemnine za stanovanja** - ti prihodki so bili načrtovani z veljavno višino najemnin za stanovanja v lasti občine. Za leto 2020 je bilo načrtovanih za 3.700,00 EUR prihodkov, realiziranih pa je 3.988,28 EUR kar predstavlja 106,42 odstotno realizacijo. Občina ima v lasti dve stanovanji v Svetem Juriju. Na osnovi medsebojno podpisanih pogodb upravniki pobirajo najemnino in jo po bruto principu prihodkov prenakazujejo v proračun v višini prejetih oz. izterjanih najemnin (plačane najemnine). Prihodki se nanašajo tudi na zaračunano najemnino za prostore na naslovu Sv. Jurij 15a - v skladu s sklenjeno pogodbo.
- **Prihodki od drugih najemnin (grobovi)** – občina je v letu 2009 začela na podlagi sprejetega Odloka o pokopališki in pogrebni dejavnosti ter urejanju pokopališč v Občini Rogašovci (Uradni list RS, št. 27/09 in 14/11) in Sklepa o višini najemnine za grobne prostore na pokopališčih v Občini Rogašovci (Uradni list RS, št. 41/2009) zaračunavati najem grobov. V letu 2019 je bil sprejet Sklep o višini grobnine za grobne prostore na pokopališčih v občini Rogašovci (Uradno glasilo slovenskih občin, št. 32/2019), na podlagi katerega se zaračunava grobnina za vsak posamezni grob. V ta namen je občina pridobila v letu 2020 za 12.466,60 EUR prihodkov oz. 113,33 % načrtovanega,
- **(prihodki od drugih najemnin – CEROP)** – na podlagi sklenjene pogodbe občina zaračunava Občini Puconci najemnino za infrastrukturo (kar predstavlja amortizacijo objektov in opreme I. faze izgradnje na lokaciji Vaneča 81 b ter najemnino za odlagališče) Centra za ravnanje z odpadki Puconci (CEROP) – iz tega naslova je občina v letu 2020 prejela 27.340,12 EUR,
- **(prihodki od uporabe mrliških vežic)** – na podlagi Odloka o pokopališki in pogrebni dejavnosti ter urejanju pokopališč v Občini Rogašovci (Uradni list RS, št. 27/09 in 14/11) in Sklepa o ceni uporabe mrliške vežice na območju Občine Rogašovci (Uradni list RS, št. 23/2011) je občina od uporabe mrliških vežic v letu 2020 pridobila 646,50 EUR prihodkov,
- **(prihodki od drugih najemnin – Vodovod sistema B d.o.o.)** – občina je od najema infrastrukture Vodovoda sistema B d.o.o. v letu 2020 ustvarila prihodke v višini 105.728,62 EUR - v skladu s Pogodbo št. VB 03/2015-016 o poslovnem najemu gospodarske javne infrastrukture »Oskrba s pitno vodo Pomurja – Sistem B« z dne 29.12.2015 in Dodatka k Prilogi št. 11 Pogodbe o poslovnem najemu gospodarske javne infrastrukture za izvajanje gospodarske javne infrastrukture »Oskrba s pitno vodo Pomurja – Sistem B« za leto 2020 z dne 10.6.2020.
- **(prihodki od drugih najemnin)** – za uporabo šotorov je občina v letu 2020 prejela 860,65 EUR.
- **Prihodki od zakupnin** – občina je v letu 2020 za ta namen prejela 244,09 EUR. Zakupnina se nanaša na zemljišče parc. št. 255 k.o. Serdica, parc.št. 82 k.o. Pertoča, parc.št. 478/1 k.o. Ocinje in na zemljišče parc.št. 546 k.o. Večeslavci.
- **Prihodki iz naslova podeljenih koncesij** – Od Ministrstva za kmetijstvo in okolje je občina v letu 2020 prejela sredstva iz naslova podeljenih koncesij – dajatev za trajnostno gospodarjenje z divjadjo za leto 2019 v višini 925,53 EUR.

Koncesijske dajatve se izkazujejo kot namenski prejemki in porabljajo kot namenski izdatki.

- **Prihodki od podeljenih koncesij za rudarsko pravico** – občina je načrtovala za 5.250,00 EUR prihodkov iz tega naslova, realizacije ni bilo.

Iz naslova **upravnih taks in pristojbin (711)** je občina prejela 1.678,14 EUR.

Med **denarne kazni (712)** sodijo globe in nadomestila za degradacijo in uzurpacijo prostora. Občina je načrtovala 100,00 EUR, realizacije ni bilo.

Med **prihodke od prodaje blaga in storitev (713)** sodijo:

- prihodki od podjetja Saubermacher & Komunala d.o.o. za storitve po pogodbi, zaračunana poraba vode (namesto Vodovodne skupnosti Sveti Jurij, Rogašovci in Nuskova), prihodki od zaračunanih storitev režijskega obrata, prihodki od postavitve reklamnih tabel na objektih javne razsvetljave ipd.. Skupaj znašajo ti prihodki 3.952,81 EUR.

Med **druge nedavčne prihodke (714)** sodijo:

- drugi nedavčni prihodki,
- prihodki od komunalnih prispevkov
- prispevki in doplačila občanov za izvajanje določenih programov

Z drugimi nedavčnimi prihodki je občina v letu 2020 načrtovala 126.145,06 EUR prihodkov, realizirala pa 127.988,09 EUR oz. 101,46 %.

Drugi nedavčni prihodki (714100) – tu občina izkazuje prenos presežka od upravljanja (zakladniški podračun EZR) v višini 99,01 EUR.

Vodarina in omrežnina voda (7141001 in 7141002) – občina je v letu 2020 iz tega naslova pobrala skupaj 2.157,09 EUR namenskih sredstev.

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

Prihodki iz tega naslova so bili načrtovani v višini 81.000,00 EUR, realizirani pa v višini 96.005,499 EUR. Sklep o sprejemu Elaborata o oblikovanju cene izvajanja storitev obveznih javnih služb odvajanja in čiščenja odpadnih voda ter omrežnine za uporabo javnih infrastrukturnih objektov in naprav v Občini Rogašovci s predlogi cen in subvencioniranjem negospodarskih uporabnikov za leto 2017 (Uradni list RS, št. 17/20017) je bil sprejet 30.3.2017, uporabljati pa se je začel 1.5.2017.

Vključeni so tudi prihodki, ki so na odhodkovni strani prikazani kot subvencija cen storitev javne službe v skladu z navedenim sklepom.

Prihodki od komunalnih prispevkov (714105) - občina je iz tega naslova prejela 18.614,60 EUR oz. 69,32 % načrtovanih sredstev.

Prispevki in doplačila občanov za izvajanje določenih programov tekočega značaja (714106) - načrtovanih je bilo 7.620,00 EUR, realiziranih pa 5.486,35 EUR.

Tu so zajeta nakazila Zavoda za pokojninsko in invalidsko zavarovanje Ljubljana za oskrbovance družinskih pomočnikov v skladu z zakonodajo - na podlagi Zakona o socialnem varstvu (Uradni list RS, št. 3/07 – uradno prečiščeno besedilo, 23/07 – popr., 41/07 – popr., 61/10 – ZSVarPre, 62/10 – ZUPJS, 57/12, 39/16, 52/16 – ZPPreb-1, 15/17 – DZ, 29/17, 54/17, 21/18 – ZNOrg in 31/18 – ZOA-A) so to mirovana sredstva invalidne osebe (dodatek

za pomoč in postrežbo oz. dodatek za tujo nego in pomoč), v manjši meri pa tudi prispevek zavezanca za preživljanje invalidne osebe, ki ima svojega družinskega pomočnika.

Prispevki občanov za vzdrževanje mrliških vežic oz. sredstva zbrana ob pogrebih so znašala 390,57 EUR.

Iz naslova **odškodnin iz sklenjenih zavarovanj** je občina v letu 2020 prejela 1.4625,80 EUR (odškodnina Zavarovalnice Triglav za izliv vode v kuhinji in sanitarijah občinske uprave, za hladilnik in za steklo v stavbi Sveti Jurij 15a).

Med **druge izredne nedavčne prihodke** spadajo razni prihodki kot je vračilo sredstev športnih, kulturnih, turističnih in drugih društev (nerealiziran program preteklega leta). Sem spada priznani bonus po zavarovalnih premijah za leto 2019 – Zavarovalnica Triglav ipd. Iz tega naslova je občina ustvarila prihodek v višini 3.772,18 EUR.

3. Kapitalski prihodki (72)

so prihodki, pridobljeni iz naslova prodaje realnega premoženja (zgradb, opreme, drugih osnovnih sredstev, zemljišč, nematerialnega premoženja, zalog ipd.) in znašajo 35.365,13 EUR. V strukturi vseh prihodkov bilance prihodkov in odhodkov predstavljajo ti prihodki 1 % prihodkov, realizacija v primerjavi z načrtovanimi prihodki pa je 47,73 odstotna.

Kapitalski prihodki se delijo na:

- prihodke od prodaje osnovnih sredstev,
- prihodke od prodaje zemljišč in nematerialnega premoženja.

Prihodki od prodaje osnovnih sredstev (720) - občina je v letu 2020 načrtovala 3.500,00 EUR prihodkov iz naslova prodaje zgradb, realizacija pa znaša 1.639,34 EUR (prodaja rabljenega osebnega vozila Renault Koleos).

S prihodki od prodaje zemljišč in nematerialnega premoženja (722) je občina v letu 2020 načrtovala 70.598,00 EUR prihodkov, realizirala pa 33.725,79 EUR oz. 47,77 %. Prihodki se nanašajo na prihodke od prodaje zemljišč parc.št. 457, 551, 1829/3, 1829/4, 1934, 2002, 461, 462 in 463/1 vse k.o. Večeslavci in parc.št. 920, 991, 1158, 1154, 1470/1, 1470/2, 1167, 1106/1 vse k.o. Sotina.

Del sredstev se nanaša tudi na obročno (dokončno) plačilo kupnine v skladu s pogodbo za nepremičnino v Nuskovi.

4. Prejete donacije (73)

V skupino prejetih donacij se uvrščajo tiste vrste tekočih prihodkov in kapitalskih prihodkov, ki predstavljajo nepovratna plačila ter prostovoljna nakazila sredstev, prejeta iz domačih virov ali iz tujine. Občina v letu 2020 ni prejela načrtovanih sredstev v višini 8.681,00 EUR, jih je pa prejela takoj v začetku januarja 2021.

5. Transforni prihodki (74)

V to skupino prihodkov spadajo vsa sredstva, prejeta iz drugih javnofinančnih institucij (iz državnega proračuna, lokalnih proračunov). Ti prihodki niso izvorni javnofinančni prihodki. V strukturi vseh realiziranih prihodkov v bilanci prihodkov in odhodkov predstavljajo prihodki 9 % vseh prihodkov oz. 288.976,23 EUR.

Med transferne prihodke iz drugih javnofinančnih institucij sodijo:

- prejeta sredstva iz državnega proračuna,
- prejeta sredstva iz občinskih proračunov,
- prejeta sredstva iz javnih skladov.

Transferni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij (740)

so sledeči:

v EUR

Vrsta prihodka		Sprejeti proračun 2020	Veljavni proračun 2020	Realizacija 2020
7400011	Ministrstvo za obrambo – požarna taksa	8.000,00	8.000,00	9.233,35
74000116	MOP- Nadgradnja vodovoda sistema B	296.918,00	296.918,00	0,00
74000117	MGRT – kanalizacija v romskem naselju Pertoča	372.200,00	372.200,00	0,00
74000118	MOP – Nadgradnja vodovoda sistema B	242.319,00	242.319,00	0,00
7400013	MGRT- sr. za sofinanc. investicij po 21. členu ZFO-1	208.797,00	217.465,00	208.797,00
74000411	ZRSZZZ – sofinanciranje javnih del	27.474,58	27.474,58	18.723,81
74000412	MIZŠ-Javni štipendijski, razvojni, invalid. in preživn. sklad RS	250,00	250,00	0,00
74000413	MOP - subvencije tržnih najemnin	1.401,00	1.401,00	1.400,25
74000414	Prejeta sr.-dodatki po 71.čl. ZIUZEOP in 39.čl. KPJS (COVID-19)	0,00	0,00	5.078,75
74000415	Prejeta sr. za izvajanje nalog nastalih kot posledica epidemije COVID-19	0,00	0,00	9.427,53
7400042	MKGP – sr. za vzdrževanje gozdnih cest	3.700,00	3.700,00	2.956,95
74000421	MKGP – nadomestilo za upravljanje državnih gozdov	3.720,00	9.870,00	9.870,12
7400048	MJU – sofin. skupne občinske uprave – MIR	7.177,00	7.177,00	7.619,44
7400049	MDDSZ – dodatna sred. za družinskega pomočnika	15.480,00	15.870,00	15.869,03
7401013	Sr. iz občinskih proračunov- za koordiniranje projekta Nadgradnja vodovoda sistema B	94.500,00	94.500,00	0,00
	Skupaj	1.281.936,58	1.297.144,58	454.553,87

Prihodki požarne takse so po 59. členu Zakona o varstvu pred požarom in 7. členu Zakona o izvrševanju proračuna RS namenski prihodki (za sofinanciranje delovanja in opremljanja gasilskih enot, sofinanciranje raziskav na področju varstva pred požarom ter za izobraževanje in usposabljanje za varstvo pred požarom) in se evidentirajo v okviru te skupine prihodkov. Le-ti se nakažejo Gasilski zvezi občine Rogašovci preko posebnega dela proračuna v okviru postavke 4007009-Sredstva požarnega sklada.

S strani Ministrstva za gospodarski razvoj in tehnologijo – za sofinanciranje investicij v lokalno javno infrastrukturo in investicij posebnega pomena za zadovoljevanje skupnih potreb in interesov prebivalcev občine - je občina v letu 2020 prejela 208.797,00 EUR. Ta sredstva

je občina porabila kot sofinanciranje izgradnje pločnikov ob regionalni cesti Cankova – Kuzma skozi naselja Ropoča, Pertoča in Večeslavci.

Občina Rogašovci je imela v letu 2020 sklenjeno pogodbo z Zavodom RS za zaposlovanje o izvajanju programa z nazivom Pomoč pri izvajanju programov za občane, na podlagi katere je zaposlila eno osebo s V. ravnjo strokovne izobrazbe za 11 mesecev in pogodbo z nazivom Urejanje in vzdrževanje javnih površin ter občinskih cest, na podlagi katere je zaposlila eno osebo z II. ravnjo strokovne izobrazbe prav tako za 11 mesecev.

Zavod za zaposlovanje je v letu 2020 v ta namen kril stroške zdravniškega pregleda, stroške prehrane med delom, stroške prevoza na delo in z dela in stroške za plače v višini 80 %. V letu 2020 je tako občina prejela za ta namen 18.723,81 EUR.

MIZŠ-Javni študentski, razvojni, invalid. in preživn. sklad RS – v letu 2020 ni bilo realizacije, sem pa se drugače uvrščajo sredstva na podlagi pogodbe Javnega študentskega, razvojnega, invalidskega in preživninskega sklada RS o sofinanciranju spodbud delodajalcem za izvajanje praktičnega usposabljanja z delom po izobraževalnih programih za pridobitev izobrazbe.

Občina Rogašovci je v preteklem letu od Ministrstva za okolje in prostor prejela 1.400,25 EUR sredstev kot povračilo založenih sredstev za subvencije k tržni najemini za leto 2019 v skladu s 121. a in 121.b členom Stanovanjskega zakona.

Za vzdrževanje gozdnih cest je občina od Ministrstva za kmetijstvo, gozdarstvo in prehrano v letu 2020 prejela 2.956,95 EUR.

Kot nadomestilo za upravljanje državnih gozdov je občina v letu 2020 prejela 9.870,12 EUR. Prihodek predstavlja 25 odstotkov letnega nadomestila za obdobje od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019, ki ga v skladu s prvim odstavkom 35. člena Zakona o gospodarjenju z gozdovi v lasti RS prejmejo občine, v katerih ležijo državni gozdovi. Iz poročila družbe Slovenski državni gozdovi, d.o.o. izhaja, da je posek v Občini Rogašovci v navedenem obdobju znašal kar 3.920,51 neto m³. Sredstva so namenski prejemki in se porabljajo kot namenski izdatki za gradnjo in vzdrževanje lokalne cestne infrastrukture.

Na podlagi Pravilnika o izvajanju sofinanciranja skupnega opravljanja posameznih nalog občinske uprave (Uradni list RS, št. 36/18 in 2/20) je občina kot sofinanciranje skupne občinske uprave - Medobčinska inšpekcija in redarstvo v letu 2020 prejela sredstva za preteklo leto 2019 v višini 7.619,44 EUR.

Pri ugotavljanju višine odhodkov občine za sofinanciranje v preteklem proračunskem letu 2019 je Ministrstvo za javno upravo upoštevalo prehodno določbo 15. člena Zakona o spremembah Zakona o financiranju občin – ZFO-1C (Uradni list RS, št. 71/17, 21/18-popr.), ki določa, da so do 1. januarja 2020 občine upravičene do sofinanciranja posameznih nalog iz drugega odstavka spremenjenega 26. člena zakona v višini 50 % sredstev za plače in druge izdatke ter prispevke delodajalca zaposlenim v skupnih občinskih upravah, povečane za 20 %.

Občina je od Ministrstva za delo, dom in socialne zadeve prejela sredstva za družinskega pomočnika v višini 15.869,03 EUR. Na podlagi 44. člena Zakona o financiranju občin se za financiranje pravic družinskega pomočnika občinam, katerih stroški za ta namen v tekočem letu presegajo 0,35 % njihove primerne porabe, zagotovijo po preteku proračunskega leta dodatna sredstva iz državnega proračuna.

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

v EUR

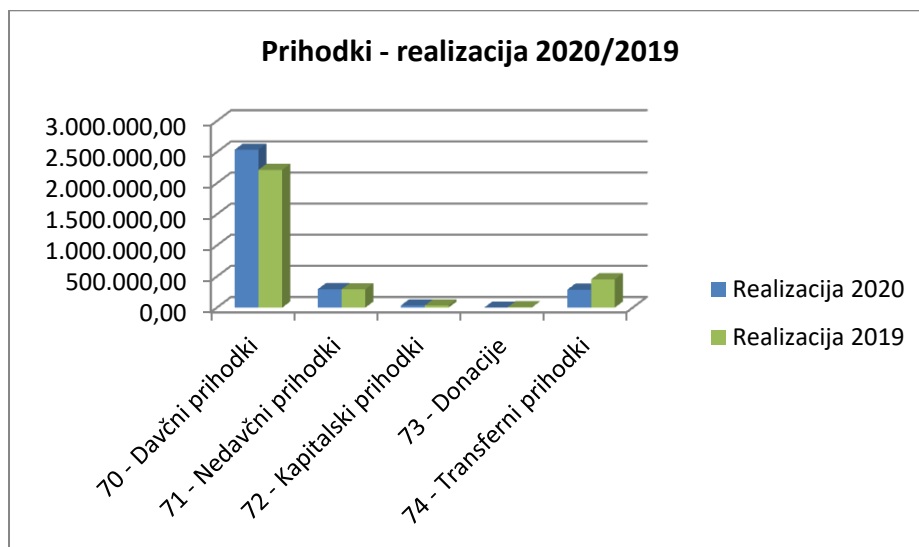
Vrsta prihodka	Sprejeti proračun 2020	Veljavni proračun 2020	Realizacija 2020
7411011 - Sofinanciranje projekta »Šport na prostem«	30.000,00	30.000,00	0,00
741201 - Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije iz strukturnih skladov za obdobje 2014-2020	1.000,00	1.000,00	0,00
7413011 - Dr. prejeta sr. iz državnega proračuna iz sr. EU- Nadgradnja vodovoda sistema B	1.682.535,00	1.682.535,00	0,00
Skupaj	1.713.535,00	1.713.535,00	0,00

Prihodki iz sredstev državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije so bili ocenjeni na 1.713.535,00 EUR. Iz same tabele je razvidno, da realizacije projekta Nadgradnja vodovoda sistema B in prejetih sredstev iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije iz strukturnih skladov za obdobje 2014-2020 kot spodbuda delodajalcem za izvajanje praktičnega usposabljanja z delom po izobraževalnih programih za pridobitev izobrazbe v šolskem oz. študijskem letu ni bilo. Občina prav tako ni prejela sredstev iz naslova projekta »Šport na prostem«, je pa v letu 2020 prejela odločbo MGRT o pravici do sredstev v višini 30.000,00 EUR.

Vsi prihodki Bilance prihodkov in odhodkov občine za leto 2020 so bili načrtovani v višini 5.938.260,50 EUR, realizirani pa v višini 3.158.695,23 EUR, kar predstavlja 53,19 odstotno realizacijo.

V nadaljevanju je v obliki grafa prikazana še realizacija prihodkov proračuna v letu 2020 v primerjavi z letom 2019.

Graf 2: Realizacija prihodkov proračuna I. 2020 po višini in vrstah v primerjavi z I. 2019
v EUR



ODHODKI

Odhodki se v skladu s 15. členom Zakona o računovodstvu priznavajo po načelu denarnega toka (plačane realizacije). Pri poravnavi obveznosti smo se ravnali po Zakonu o izvrševanju proračunov, ki opredeljuje 30 dnevni plačilni rok.

V letu 2020 je bilo po zadnjem veljavnem proračunu za odhodke bilance prihodkov in odhodkov načrtovanih 6.835.085,43 EUR. Dejanska realizacija odhodkov znaša 3.146.352,84 EUR. Realizirani so v višini 46 % veljavnega proračuna. Tudi tukaj moramo poudariti, da je realizacija odhodkov tako nizka predvsem zaradi nerealiziranega projekta Nadgradnja vodovoda sistema B, katerega odhodki so bili ocenjeni na 2.461.161,00 EUR, Izgradnje kanalizacije v romskem naselju Pertoča in nedokončane izgradnje pločnikov skozi naselja Ropoča, Pertoča in Večeslavci.

Realizacijo odhodkov predstavljajo:

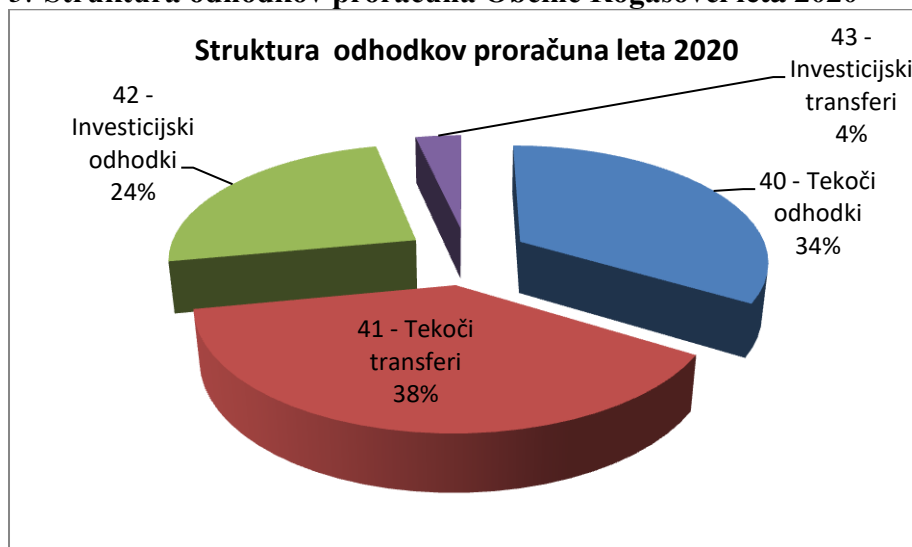
1. Tekoči odhodki (40) – 34 %
2. Tekoči transferji (41) – 38 %
3. Investicijski odhodki (42) – 24 %
4. Investicijski transferji (43) – 4 %

Tabela 2: Sestava odhodkov proračuna po vrstah v letu 2020 v primerjavi z letom 2019

v EUR						
	Naziv	ZR 2019	Delež v %	ZR 2020	Delež v %	Indeks 2020/2019
4	PRIHODKI IN DRUGI PREJEMKI	3.004.284,36	100	3.146.352,84	100	105
40	Tekoči odhodki	951.502,04	32	1.057.850,51	34	111
41	Tekoči transferji	1.182.572,29	39	1.208.006,08	38	102
42	Investicijski odhodki	730.013,85	24	769.704,68	24	105
43	Investicijski transferji	140.196,18	5	110.791,57	4	79

Naslednji graf prikazuje strukturo odhodkov proračuna Občine Rogašovci leta 2020 po sintetičnih kontih.

Graf 3: Struktura odhodkov proračuna Občine Rogašovci leta 2020



1. Tekoči odhodki (40)

Na kontih skupine 40 se izkazujejo odhodki, ki zajemajo plačila stroškov dela, stroškov materiala in drugih izdatkov za blago in storitve, plačila obresti za servisiranje dolga ter sredstva, izločena v rezerve.

Tekoči odhodki so realizirani v višini 1.057.850,51 EUR oz. 79,34 % načrtovanih. Tekoči odhodki pomenijo v strukturi vseh odhodkov 34 %, v letu 2019 pa so predstavljali 32 %.

Odhodki za plače in druge dodatke zaposlenim v letu 2020 znašajo 321.873,88 EUR in so realizirani v višini 95,56 % načrtovanega. Občinska uprava Občine Rogašovci je organizirana kot enovit organ, opravlja upravne, strokovne in druge naloge v okviru pravic in dolžnosti občine na delovnih področjih, ki so določena z Odlokom o organizaciji in delovnem področju občinske uprave Občine Rogašovci. Na dan 31.12.2020 je bilo skupaj zaposlenih 16 uslužbencev.

Na podlagi sklenjenih pogodb o izvajanju programa javnega dela med Zavodom za zaposlovanje in Občino Rogašovci za dva različna programa, sta bili zaposleni dve brezposelni osebi za 11 mesecev. Stroški plač brezposelnih oseb se prav tako izkazujejo med temi odhodki, čeprav dobi občina delno povrnjene stroške (več navedenega pri prihodkih proračuna).

Prispevki delodajalcev za socialno varnost v letu 2020 znašajo 53.821,73 EUR oz. 94,11 % načrtovanega.

Za izdatke za blago in storitve (pisarniški material, telefon, poština, literatura, čistilni material, reprezentanca, kurjava, električna energija – tudi javna razsvetljava, izdatki za službena potovanja, tekoče vzdrževanje lokalnih cest in javnih poti, tekoče vzdrževanje vežic, pokopališč, vodovodnega in kanalizacijskega omrežja, opreme, zavarovalne premije, najemnine za poslovne prostore, najem in vzdrževanje računalniške opreme, odvoz odpadkov) je bilo porabljenih 664.600,36 EUR, kar je za 7,94 % več v primerjavi s preteklim letom oz. 72,81 % načrtovanega. V skladu z enotnim kontnim načrtom kot drugi operativni odhodki sem spadajo tudi sejnine občinskega sveta, delovnih teles in raznih komisij, plače župana, podžupana (nepoklicno opravljanje funkcije), vsa pogodbeno izplačila ipd. Zajeto je tudi nadomeščanje oprostitev komunalnega prispevka v skladu z 18. členom Odloka o programu opremljanja stavbnih zemljišč in merilih za odmero komunalnega prispevka na območju občine Rogašovci (Uradni list RS, št. 44/2012 in 20/2013) in stroški izvajanja JGS – oskrba s pitno vodo Vodovod sistema B na proračunski postavki 5016017 Stroški izvajanja JGS – oskrba s pitno vodo Vodovod sistema B.

V rezerve se je na podlagi 49. člena Zakona o javnih financah in odloka o proračunu občine za leto 2020 izločilo 5.000,00 EUR.

2. Tekoči transferji (41)

Zajemajo vsa nepovratna plačila, za katera plačnik od prejemnika sredstev v povračilo ne pridobi nikakršnega materiala ali drugega blaga oziroma prejemnik teh sredstev za plačnika ne opravi nikakršne storitve. Uporaba teh sredstev pri prejemniku pa mora biti tekoče ali splošne narave in ne kapitalske (v javnih zavodih, društvih ...).

Tekoči transferji so realizirani v višini 1.208.006,08 EUR, kar predstavlja 91,14 % načrtovanega oz. 2,15 % več kot v predhodnem letu. V strukturi odhodkov predstavljajo 38 %.

Sem spadajo:

- subvencije v skladu s Pravilnikom o spodbujanju in razvoju podjetništva v Občini Rogašovci kot sofinanciranje začetnih investicij in investicije v razširjeno dejavnost in razvoj. V letu 2020 znaša realizacija 20.000,00 EUR,
- subvencije v skladu s Pravilnikom o finančnih intervencijah programa za pospeševanje kmetijstva in proizvodnje hrane v Občini Rogašovci ter sprejetim programom sofinanciranja kmetijskih dejavnosti v občini Rogašovci - v letu 2020 je realizacija znašala 24.783,87 EUR,
- transferi posameznikom in gospodinjstvom v letu 2020 znašajo skupaj 762.267,63 EUR oz. 90,94 % načrtovanega. Tu so zajete enkratne denarne pomoči zaradi materialne ogroženosti ter drugi transferi posameznikom kot so regresiranje prevozov v šolo, oskrbe v domovih, razlika med ceno programa v vrtcih in plačilih staršev, doplačila za šolo v naravi, pomoč staršem ob rojstvu otroka, nadomestila družinskim pomočnikom ipd.
- transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam so bili doseženi v višini 112.684,70 EUR in so v primerjavi s preteklim letom nižji za 0,42 %. Predstavljajo dotacije občine športnim, kulturnim, turističnim in drugim društvom znotraj občine ter društvom s področja socialnega varstva drugih ranljivih skupin izven občine, v katerih pa so tudi člani iz naše občine (npr. društvo slepih in slabovidnih, društvo za osteoporozo, društvo invalidov, ...).
- drugi tekoči domači transferi predstavljajo 288.269,88 EUR in so v primerjavi s predhodnim obdobjem višji za 1 %. Nanašajo se na prispevke v ZZSZ za zdravstveno zavarovanje oseb brez lastnih virov v višini 88.473,84 EUR ter sredstva za izdatke za blago in storitve za dejavnost osnovne šole, vrtca, dejavnost knjižnice. Del sredstev se nanaša tudi na sredstva nakazana Občini Moravske Toplice za medobčinsko inšpekcijsko službo ter transfere v javne sklade in javne agencije, del sredstev pa tudi za sofinanciranje javnih del oz. vključitve brezposelnih oseb v javna dela tako tistih zaposlenih na občini kot v drugih zavodih (PIŠK, CSD Pomurje, OŠ Sveti Jurij, Pomurski muzej in Krajinski park Goričko).

3. Investicijski odhodki (42)

Tu se izkazujejo plačila, namenjena pridobitvi ali nakupu opredmetenih osnovnih sredstev in neopredmetenih osnovnih dolgoročnih sredstev. V okviru te skupine se izkazujejo tudi izdatki za rekonstrukcije in adaptacije, za izdelavo načrtov, za študije o izvedljivosti projektov ter za investicijsko vzdrževanje ter obnove zgradb in naprav.

Ti znašajo 769.704,68 EUR, delež teh odhodkov v vseh odhodkih predstavlja 24 %.

Investicijski odhodki se nanašajo na:

- nakup osnovnih sredstev občinske uprave in režijskega obrata (avto Hyundai Tucson, omara za viseče mape, ognjevarna omara, pisarniški in nihajni stoli, optični čitalec, hladilnik, prenosnik, tiskalnik, hidravlika za traktor, motorna kosa, vrtalnik, hrbtna škropilnica, škarje za obrezovanje trave in drugi drobni inventar),
- obnovo in rekonstrukcijo lokalnih cest in javnih poti,
- investicije in investicijsko vzdrževanje gozdnih cest,
- nakup zemljišč,
- nakup prikazovalnika hitrosti,
- ureditev kmečke hiše v Serdici in Dajčevega mlina,
- ureditev javne razsvetljave v romskem naselju Serdica,
- postavitve počivališča v Nuskovi,
- nakup in postavitve igral in klopi - igrišče v romskem naselju Ropoča in Pertoča,
- dokončana izgradnja prizidka na vzhodni strani zdravstvenega doma v Rogašovcih, na parceli št. 313 za namen širitve lekarniške dejavnosti in referenčne ambulante za potrebe zdravstvenega doma,
- nakup in postavitve igral in urbane opreme – projekt »Šport na prostem«,

- začetek izgradnje Športno rekreacijskega centra Rogašovci
- delne stroške izdelave OPPN PE 6-romski zaselek Kosednarov breg in OPPN SE 9,
- stroške zamenjave ograje na pokopališču v Svetem Juriju in zamenjave kritine na mrliški vežici v Sotini ob regionalki.
- stroške priklopov gospodinjstev na kanalizacijsko omrežje,
- stroške priklopov gospodinjstev in javnih objektov na vodovodno omrežje,
- stroške izdelave načrtov in druge projektne dokumentacije.

4. Investicijski transferji (43)

Zajemajo plačila, ki predstavljajo nepovratna sredstva in so namenjena plačilu investicijskih zvezi in gasilskim društvom vključno s sredstvi požarne takse, športnim društvom za investicije, za obnovo cerkva ipd.

Sredstva v višini 82.969,66 EUR je občina v letu 2020 namenila za:

- sofinanciranje nabave opreme gasilski zvezi in gasilskim društvom v višini 53.736,31 EUR, iz sredstev požarne takse pa še posebej 9.233,35 EUR,
- sofin. investicijskega vzdrževanja športnih objektov društev 10.000,00 EUR,
- sofin. investicij Župnije Sveti Jurij – obnova cerkve v Fikšincih 10.000,00 EUR,

Investicijski transfer posameznikom in zasebnikom (4314)

Ti transferi so bili realizirani v višini 4.063,91 EUR in v celoti predstavljajo sofinanciranje vgradnje treh malih čistilnih naprav.

Investicijski transfer javnim zavodom (4323)

Zajemajo investicijske transfere javnim zavodom. Planirana sredstva predstavljajo povračilo sredstev, ki jih javni zavodi usmerjajo za nakup opreme, investicijska vzdrževanja in projektno dokumentacijo v javnih zavodih (šolah, vrtcih, glasbeni šoli, kulturnih zavodih).

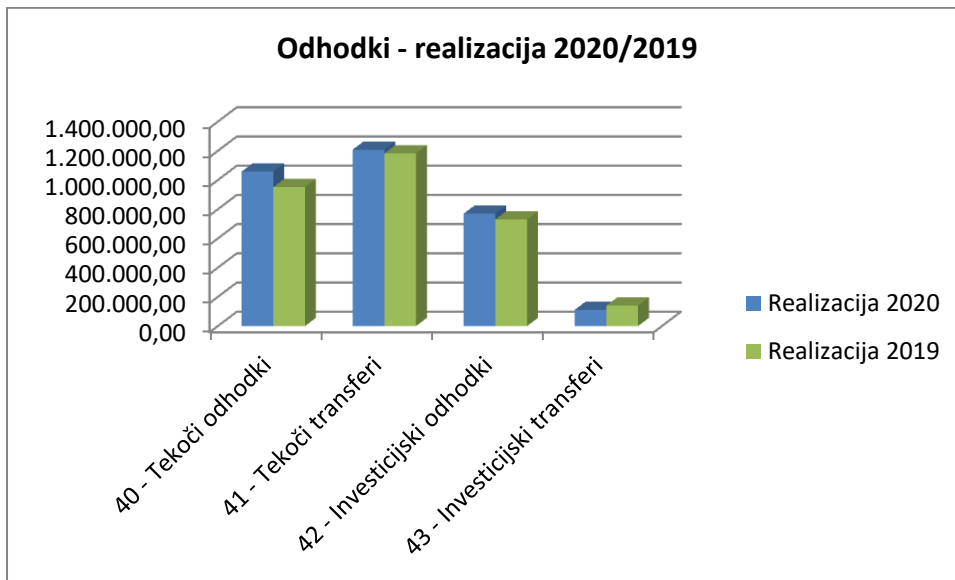
Občina je 23.758,00 EUR namenila:

- Osnovni šoli Sveti Jurij za investicije in inv. vzdrževanje vrtcev in osnovne šole v višini 14.392,00 EUR.
- Pokrajinski in študijski knjižnici Murska Sobota za knjižnično gradivo v višini 6.426,00 EUR in za nakup osnovnih sredstev 2.940,00 EUR.

V nadaljevanju pa še slikovni prikaz realizacije odhodkov proračuna Občine Rogašovci leta 2020 v primerjavi z realizacijo odhodkov proračuna občine leta 2019.

Graf 4: Realizacija odhodkov proračuna l. 2020 po višini in vrstah v primerjavi z l. 2019

V EUR



Vsi odhodki na kontih (ekonomska klasifikacija) izhajajo iz porabe sredstev na posebnem delu proračuna, kjer je vsak odhodek evidentiran po ekonomski klasifikaciji in ima za izplačilo iz proračuna podlago na določeni proračunski postavki.

Pozitivna razlika med prihodki in odhodki v bilanci prihodkov in odhodkov za leto 2020 znaša 12.342,39 EUR.

RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

V računu finančnih terjatev in naložb se izkazujejo vsa prejeta sredstva vračil danih posojil in prodaje kapitalskih deležev ter danih posojil in povečanje kapitalskih deležev. Našteti prejemki nimajo značaja prihodkov.

RAČUN FINANCIRANJA

Račun financiranja izkazuje zadolževanje občine in odplačevanje dolgov občine. Občina Rogašovci se v letu 2020 ni dodatno zadolževala. Je pa nadaljevala z vračanjem kredita, ki ga je najela v letu 2016 za namen obnove lokalnih cest in javnih poti v Občini Rogašovci in začela tudi z vračanjem kredita, ki ga je najela v letu 2017, prav tako za namen obnove lokalnih cest in javnih poti. V letu 2020 je vrnila 24.428,10 EUR glavnice.

Zadolžitev izhaja iz 56. člena Zakona o izvrševanju proračunov Republike Slovenije. Občine so se lahko za sofinanciranje investicij v lokalno javno infrastrukturo in investicij posebnega pomena za zadovoljevanje skupnih potreb in interesov prebivalcev zadolžile v obliki dodatnega zadolževanja v proračunu države. Zadolžitev se ne všteva v največji možni obseg zadolževanja občin (10. b člen ZFO-1).

Dodatno zadolžitev je odobrilo ministrstvo, pristojno za gospodarski razvoj, za to zadolžitev

ni bilo treba pridobiti soglasja ministrstva po šestem odstavku 10. a člena ZFO-1. Stopnja obrestne mere je 0 %, doba odplačevanja je 10 let, od tega je bilo eno leto moratorija.

REKAPITULACIJA BILANC PRORAČUNA OBČINE ROGAŠOVCI ZA LETO 2020

Iz rekapitulacije vseh treh bilanc proračuna je razvidno, da je imela občina v letu 2020 skupaj z neporabljenimi sredstvi iz preteklih let na razpolago 4.374.627,33 EUR (veljavni proračun).

	V EUR	
	Veljavni proračun 2020	Realizacija proračuna 2020
PRIHODKI		
A. Bilanca prihodkov in odhodkov	5.938.260,50	3.158.695,23
B. Račun finančnih terjatev in naložb	0,00	0,00
C. Račun financiranja	108.733,00	0,00
Sredstva na računih iz preteklih let	812.520,03	812.520,03
SKUPAJ PRIHODKI	6.859.513,53	3.971.215,26
ODHODKI		
A. Bilanca prihodkov in odhodkov	6.835.085,43	3.146.352,84
B. Račun finančnih terjatev in naložb	0	0
C. Račun financiranja	24.428,10	24.428,10
SKUPAJ ODHODKI	6.859.513,53	3.170.780,94
Sredstva na računih na dan 31.12.2020		800.434,32

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

Sprememba stanja sredstev na vseh računih je negativna in znaša 12.085,71 EUR.

Z upoštevanjem salda sredstev na računih iz preteklih let v višini 812.520,03 EUR znaša skupni saldo neporabljenih oziroma nerazporejenih sredstev na dan 31.12.2020 (konto 900900) 800.434,32 EUR.

Na podlagi določil Zakona o fiskalnem pravilu (ZFisP; Ur.l. RS, št. 55/2015 in 177/20) je potrebno ugotoviti tudi presežek, ki se razlikuje od računovodskega presežka (po finančnem toku) in tako izračunani presežek zbirati na ločenem računu, prav tako v okviru konta 9009 – Splošni sklad za drugo in sicer na podkontu 900950 – Presežki po ZFisP.

Presežek se izračuna tako, da se od računovodskega presežka odštejejo vse obveznosti občine, vsa namensko neporabljena sredstva v preteklem letu in neporabljene donacije, tako izračunani presežek se preknjiži na podkonto 900950, njegovo porabo pa omejuje 5. člen ZFisP.

Izračun presežka po fiskalnem pravilu za proračun Občine Rogošovci:

Zap.št.	Konti skupine	Oznaka AOP	Vsebina računovodske postavke	Znesek
1.	70,71,72,73,74,78	101	Prihodki po denarnem toku	3.158.695,23
2.	40,41,42,43	221	Odhodki po denarnem toku	3.146.352,84
3.	3 = 1 - 2	927 ali 928	Presežek prihodkov ali presežek odhodkov	12.342,39
4.	75	301	Prejeta vračila danih posojil in prodaja kapitalskih deležev	0,00
5.	44	321	Dana posojila in povečanje kapitalskih deležev	0,00
6.	6 = 4 - 5	348 ali 349	Razlika med prejetimi in danimi sredstvi iz finančnih naložb	0,00
7.	50	351	Zadolževanje	0,00
8.	55	364	Odplačila dolga	24.428,10
9.	9 = 7 - 8	377 ali 378	Neto zadolževanje ali odplačilo dolga	-24.428,10
10.	10 = 3 + 6 + 9	379 ali 380	Povečanje ali zmanjšanje stanja na računu je presežek X.	-12.085,71
11.		379	Če je razlika vpisana v vrstico z oznako AOP 379, drugi uporabnik presežek po denarnem toku zmanjša za predpisane obveznosti.	
12.	20,21,22,23, del 24,26	035,036,037,038, del 039,041	Kratkoročne obveznosti	
13.	97	055	Dolgoročne poslovne obveznosti	
14.	Del 9009	Izračun	Neporabljene donacije in namenska sredstva	
15.	15 = 11-12-13 -14	-	Znesek Y, ki je izračunani znesek presežka po fiskalnem pravilu	

Ugotavljamo zmanjšanje stanja na računu, zato tudi ni presežka občinskega proračuna po ZFisP za leto 2020. Na podkonto 900950 Presežek po ZFisP se iz podkonta 900900 Sredstva na računih iz preteklih let ne prenaša nič sredstev. Na podlagi tega tudi poraba sredstev na kontu 900900 ni omejena.

POROČILO O UPORABI SREDSTEV REZERV

Realizacija sredstev rezerv v letu 2020 znaša:

v EUR

I. Stanje sred. rezerv 1.1.2020		5.056,73
II. Oblikovanje rezerv		5.000,00
1. Oblikovanje rezerv 2020 (PP 4023001)	5.000,00	
III. Uporaba sredstev rezerv		10.056,73
IV. Skupaj I.+II.-III.		0,00

Na osnovi določil 49. člena Zakona o javnih financah in na osnovi 9. člena Odloka o proračunu Občine Rogašovci za leto 2020 župan sam odloča o uporabi sredstev proračunske rezerve do višine 20.000 EUR, o porabi teh sredstev pa mora pisno obvestiti občinski svet. O uporabi sredstev rezerv nad višino, določeno v občinskem odloku, pa odloča občinski svet s posebnim odlokom.

Občina na dan 31.12.2020 ne izkazuje izločenih sredstev rezerv.

POROČILO O UPORABI SREDSTEV SPLOŠNE PRORAČUNSKE REZERVACIJE

Splošna proračunska rezervacija se uporablja za nepredvidene namene, ali za namene, za katere se med letom izkaže, da niso zagotovljena sredstva v zadostnem obsegu. Na tej postavki se ne izkazuje porabe, ker se sredstva v skladu z zakonom o javnih financah prerazporejajo v finančne načrte neposrednega uporabnika. V letu 2020 je bilo iz splošne proračunske rezervacije na podlagi sprejetega proračuna prerazporejenih 20.929,00 EUR.

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

3.2. OBRAZLOŽITEV POSEBNEGA DELA ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA

A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV

V posebnem delu zaključnega računa je prikazana poraba po posameznih proračunskih uporabnikih v skupni tabeli bilance odhodkov po programski klasifikaciji. Znotraj finančnega načrta so izdatki prikazani po področjih proračunske porabe, glavnih programih in podprogramih in po proračunskih postavkah.

Sestavljen je iz finančnih načrtov neposrednih uporabnikov proračuna:

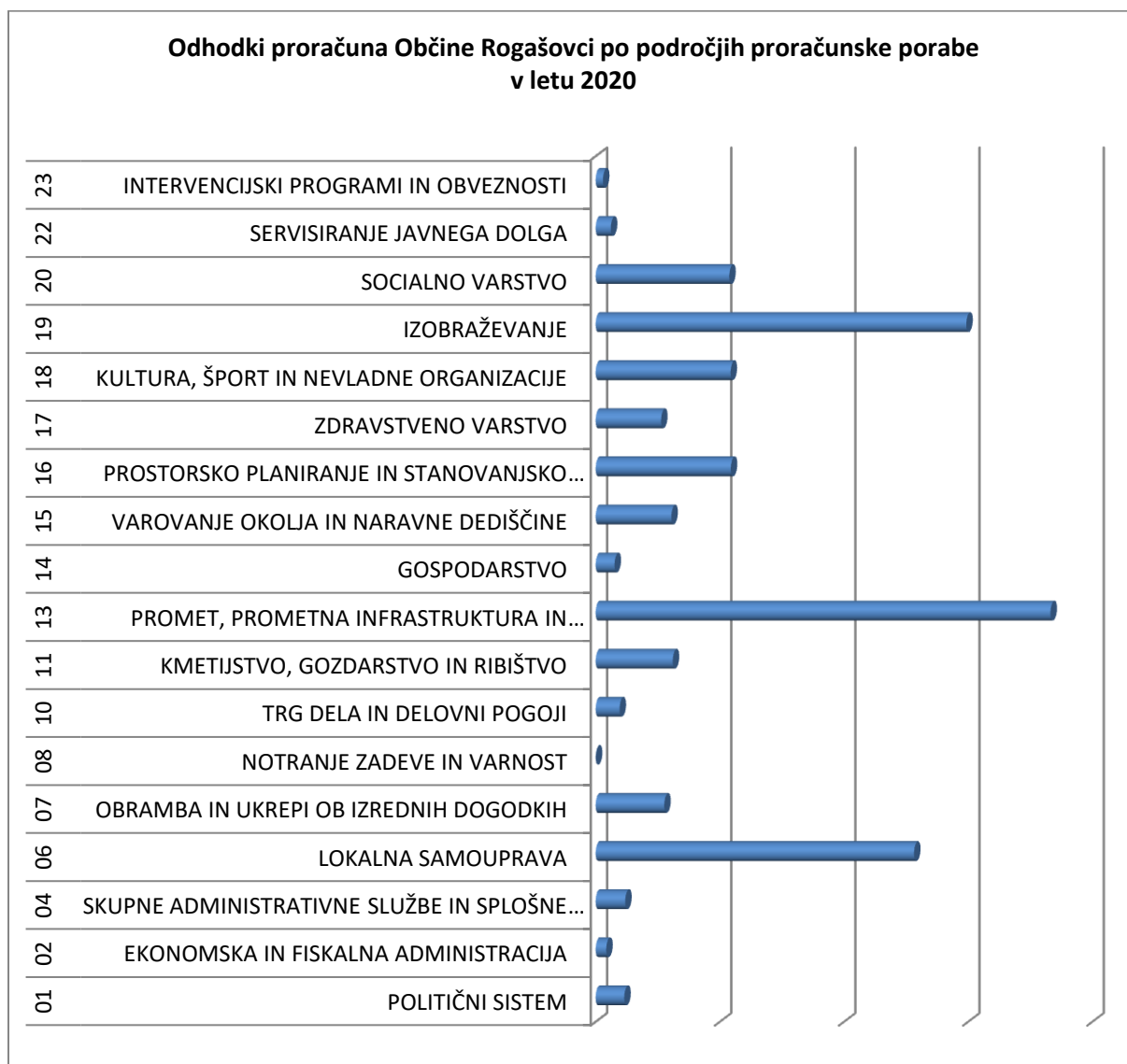
- 10 – Občinski svet
- 20 – Nadzorni odbor
- 30 – Župan
- 40 – Občina - Občinska uprava

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

Tabela 3: Odhodki in drugi izdatki po programski klasifikaciji

PK	Področje proračunske porabe	Vrednost v EUR	Delež v %
01	POLITIČNI SISTEM	46.064,69	1
02	EKONOMSKA IN FISKALNA ADMINISTRACIJA	17.053,33	1
04	SKUPNE ADMINISTRATIVNE SLUŽBE IN SPLOŠNE JAVNE STORITVE	47.573,90	2
06	LOKALNA SAMOUPRAVA	512.853,72	16
07	OBRAMBA IN UKREPI OB IZREDNIH DOGODKIH	110.456,29	3
08	NOTRANJE ZADEVE IN VARNOST	307,44	0
10	TRG DELA IN DELOVNI POGOJI	38.507,31	1
11	KMETIJSTVO, GOZDARSTVO IN RIBIŠTVO	124.171,45	4
13	PROMET, PROMETNA INFRASTRUKTURA IN KOMUNIKACIJE	732.644,21	23
14	GOSPODARSTVO	30.384,00	1
15	VAROVANJE OKOLJA IN NARAVNE DEDIŠČINE	121.924,52	4
16	PROSTORSKO PLANIRANJE IN STANOVANJSKO KOMUNALNA DEJAVNOST	217.696,62	7
17	ZDRAVSTVENO VARSTVO	105.401,96	3
18	KULTURA, ŠPORT IN NEVLADNE ORGANIZACIJE	217.366,14	7
19	IZOBRAŽEVANJE	597.065,73	19
20	SOCIALNO VARSTVO	215.201,77	7
22	SERVISIRANJE JAVNEGA DOLGA	24.428,10	1
23	INTERVENCIJSKI PROGRAMI IN OBVEZNOSTI	11.679,76	0
	Odhodki in izdatki skupaj	3.170.780,94	100

Graf 5: Odhodki po področjih proračunske porabe v letu 2020



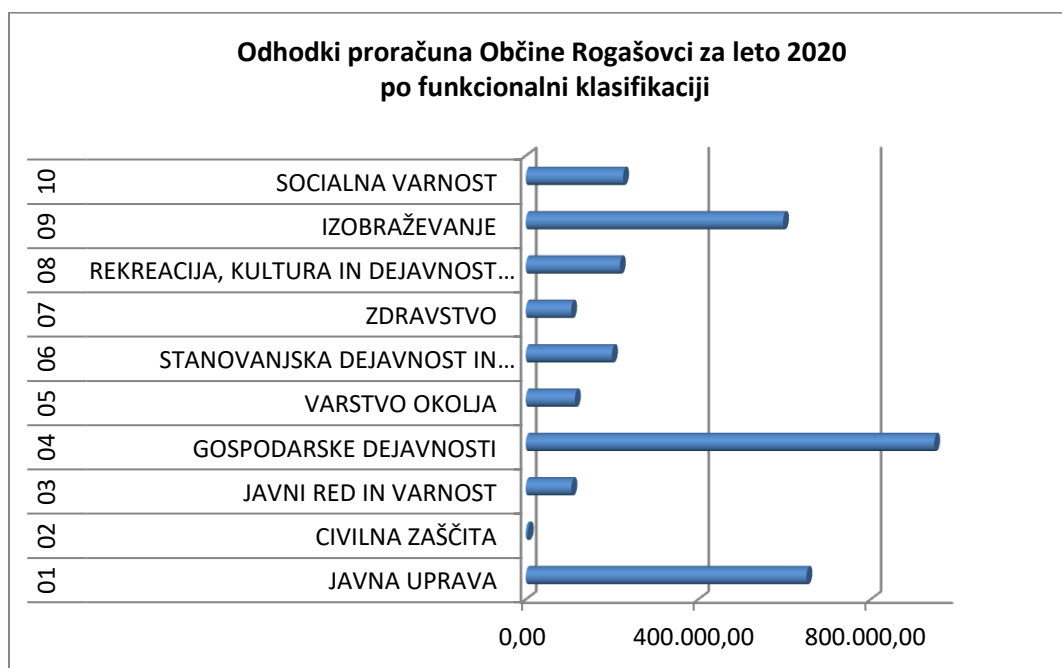
V naslednji tabeli so prikazani odhodki po funkcionalni klasifikaciji vseh proračunskih uporabnikov skupaj.

Tabela 4: Realizacija odhodkov in drugih izdatkov po funkcionalni klasifikaciji

FK	Opis	Realizacija 2020	Delež v %
01	JAVNA UPRAVA	651.337,96	20,54
0111	Dejavnosti izvršilnih in zakonodajnih organov	490.241,41	
0112	Dejavnosti s področja finančnih in fiskalnih zadev	17.053,33	
0131	Splošne kadrovske zadeve	0,00	
0133	Druge splošne zadeve in storitve	109.112,58	
0160	Druge dejavnosti javne uprave	9.268,25	
0171	Servisiranje javnega dolga države	24.428,10	
0180	Splošni transferi med javnofinančnimi institucijami na različnih ravneh države	1.234,29	
02	CIVILNA ZAŠČITA	4.839,76	0,15
0220	Civilna zaščita	4.839,76	
03	JAVNI RED IN VARNOST	105.923,97	3,34
0310	Policija	307,44	
0320	Protipožarna varnost	105.616,53	
04	GOSPODARSKE DEJAVNOSTI	947.897,74	29,89
0411	Dejavnosti s področja splošnih gospodarskih in trgovinskih zadev	21.342,00	
0412	Dejavnosti s področja splošnih zadev, povezanih z delom in zaposlovanjem	38.507,31	
0421	Kmetijstvo	117.703,37	
0422	Gozdarstvo	6.468,08	
0451	Cestni promet	695.441,88	
0460	Komunikacije	1.017,42	
0473	Turizem	9.042,00	
0490	Druge dejavnosti s področja gospodarskih zadev	58.375,68	
05	VARSTVO OKOLJA	113.994,67	3,60
0510	Zbiranje in ravnanje z odpadki	20.186,33	
0520	Ravnanje z odpadno vodo	93.412,84	
0530	Zmanjševanje onesnaževanja	395,50	
06	STANOVANJSKA DEJAVNOST IN PROSTORSKI RAZVOJ	200.071,48	6,31
0610	Stanovanjska dejavnost	11.789,63	
0620	Dejavnosti na področju prostorskega načrtovanja in razvoja	33.437,17	
0630	Oskrba z vodo	118.659,77	
0640	Cestna razsvetljava	36.184,91	
07	ZDRAVSTVO	105.401,96	3,32
0721	Splošne zdravstvene storitve	105.401,96	
08	REKREACIJA, KULTURA IN DEJAVNOSTI NEPROFITNIH ORGANIZACIJ, ZDRUŽENJ, DRUŠTEV IN DRUGIH INS	218.339,40	6,89
0810	Dejavnosti na področju športa in rekreacije	128.402,97	

0820	Kulturne dejavnosti	80.191,16	
0830	Dejavnosti radia in televizije ter založništva	3.330,01	
0840	Dejavnosti neprofitnih organizacij, društev, združenj in drugih institucij	6.415,26	
09	IZOBRAŽEVANJE	597.065,73	18,83
0911	Predšolska vzgoja	463.483,48	
0912	Osnovnošolsko izobraževanje	76.257,87	
0923	Srednje splošno izobraževanje	900,00	
0960	Podporne storitve pri izobraževanju	56.424,38	
10	SOCIALNA VARNOST	225.908,27	7,12
1012	Varstvo invalidnih oseb	28.103,87	
1040	Varstvo otrok in družine	8.263,25	
1070	Zagotavljanje socialne varnosti socialno ogroženih in socialno izključenih kategorij prebivalstva	177.447,23	
1090	Druge dejavnosti na področju socialne varnosti	12.093,92	
	Skupaj odhodki po funkcionalni klasifikaciji	3.170.780,94	100,00

Graf 6: Realizacija odhodkov in drugih izdatkov proračuna 2020 po funkcionalni klasifikaciji



3.2.1. OBČINSKI SVET

Občinski svet je najvišji organ odločanja o vseh zadevah v okviru pravic in dolžnosti občine. Okvir del in nalog je določen z Zakonom o lokalni samoupravi, občinskim statutom in poslovníkom. Občinski svet ima svoja delovna telesa, posamezne odbore in komisije, ki v skladu s statutom občine in v okviru svojega delovnega področja obravnavajo zadeve iz pristojnosti občinskega sveta in dajejo občinskemu svetu mnenja in predloge.

Globalni cilji:

- obravnavanje in sprejem prostorskih planov, razvojnih planov občine, občinskega proračuna in zaključnega računa,
- odločanje o pridobitvi in odtujitvi občinskega premoženja,
- spremljanje in usmerjanje dejavnosti javnih zavodov in podjetij, katerih so/ustanoviteljica je občina, sodelovanje z javnimi zavodi, nevladnimi organizacijami in združenji ter gospodarskimi subjekti, ki delujejo na področjih, ki so pomembni za delo sveta.

Proračunska sredstva, porabljena v letu 2020 za namene občinskega sveta v višini 25.938,94 EUR so glede na veljavni proračun nižja za 47 %.

01 - POLITIČNI SISTEM

Področje zajema dejavnost izvršilnih in zakonodajnih organov (občinskega sveta, izvedba in nadzor volitev in referendumov).

Zajema glavni program:

- 0101 – Politični sistem
 - 01019001 Dejavnost občinskega sveta

V obdobju od 1-12/2020 so bile izplačane sejnine za štiri redne seje občinskega sveta v višini 7.690,68 EUR, kar je 56,3 % manj kot je bilo načrtovano. Sejnine so bile načrtovane in izplačane v skladu s Pravilnikom o višini in načinu določanja plač oziroma plačil za opravljanje funkcije funkcionarjev, nagrade članov delovnih teles občinskega sveta in drugih organov Občine Rogašovci ter o povračilih stroškov (Uradni list RS, št. 69/2010). Sejnine za udeležbo na redni seji občinskega sveta od 1.9.2016 dalje znašajo 130,21 EUR, za udeležbo na izredni seji občinskega sveta pa 86,81 EUR (v skladu z Zakonom o ukrepih na področju stroškov dela in drugih ukrepih v javnem sektorju za leto 2016 – Uradni list RS, št. 90/2015).

Za sejnine odborom in komisijam je bilo v letu 2020 izplačanih 3.555,81 EUR oz. 68,4 % načrtovanega. Posamezni odbori in komisije so v letu 2020 opravili naslednje število sej:

- Odbor za javne finance – 2
- Odbor za varstvo okolja in urejanje prostora – 5
- Odbor za negospodarske dejavnosti – 1
- Odbor za civilno zaščito in požarno varnost – 1
- Štab civilne zaščite Občine Rogašovci - 3
- Svet za preventivo in vzgojo v cestnem prometu - 1
- Uredniški odbor – 1
- Komisija za priznanja in nagrade - 2
- Komisija za pregled prispelih vlog in pripravo predloga za sofinanciranje programov na področju turizma - 1
- Komisija za ocenjevanje programov športa - 1

- Komisija za odpiranje vlog in ocenjevanje predlogov za sofinanciranje dejavnosti društev na področju ljubiteljske kulture – 1
- Komisija za odpiranje, pregled in ocenjevanje vlog za sofinanciranje programov društev izven kulture, športa in turizma – 1
- Komisija za odpiranje, pregled in ocenitev prispelih vlog na javni razpis za dodeljevanje finančne pomoči za spodbujanje in razvoj podjetništva - 1
- Komisija za odpiranje in obravnavo prijav na javni razpis za dodelitev državnih pomoči – skupinske izjeme in de minimis za ohranjanje in spodbujanje razvoja kmetijstva in podeželja – 1
- Komisija za spremljanje in preverjanje porabe proračunskih sredstev za ohranjanje in spodbude razvoja kmetijstva in podeželja – 2

V okviru dejavnosti občinskega sveta so bila v skladu s klasifikacijo planirana tudi sredstva za financiranje političnih strank v občini Rogašovci. Sredstva so se le tem dodeljevala v skladu s Sklepom o financiranju političnih strank. Nakazana so bila sredstva v višini 3.021,00 EUR (0,25 EUR za dobljeni glas).

Za izdatke za službena potovanja članov občinskega sveta je bilo izplačanih 12,42 EUR.

04 – SKUPNE ADMINISTRATIVNE SLUŽBE IN SPLOŠNE JAVNE STORITVE

To področje zajema vse tiste storitve, ki niso v zvezi z določeno funkcijo.

To področje vključuje dva glavna programa:

- 0401 Kadrovska uprava
- 0403 Druge skupne administrativne službe

Za to področje je občina v letu 2020 namenila 5.733,31 EUR.

➤ 04019001 Vodenje kadrovskih zadev

Postavka 1004001 - Občinske nagrade je bila, na podlagi določil Odloka o priznanjih in nagradah Občine Rogašovci z veljavnim proračunom 2020 planirana v višini 1.200,00 EUR (tudi za izdelavo priznanj, plaket, map za priznanja...), realizacije ni bilo. Postavka predstavlja nagrade zlatim maturantom, ki se po navadi podeljujejo na prireditvi ob občinskem prazniku. V lanskem letu te nagrade niso bile podeljene.

➤ 04039001 Obveščanje domače in tuje javnosti

Postavka 1004002 – Objava občinskih predpisov zajema stroške objave občinskih predpisov v uradnem glasilu ter stroške izdelave, ažuriranja in vzdrževanja kataloga informacij javnega značaja v pravno informacijskem sistemu Lex localis (Inštitut za lokalno samoupravo in javna naročila Maribor) v skupni višini 1.085,87 EUR oziroma 45,3 % načrtovanega. Objavljena so tudi gradiva sej občinskega sveta.

Postavka 1004003 - Stroški spletne strani občine in E-uprava predstavlja stroške izdelave spletne strani, najema strežnika, podaljšanja si domene in stroške vnosa vsebin na spletno stran v skupni vrednosti 2.838,88 EUR.

➤ 04039002 – Izvedba protokolarnih dogodkov

Predstavlja sredstva namenjena za pokrivanje stroškov, ki nastanejo z organizacijo in izvedbo prireditev ob državnih praznikih, ob občinskem prazniku, novoletnih prireditvah ter ob srečanju starejših občanov.

Postavka 1004004 – Prireditve ob državnih in občinskem prazniku je bila zaradi epidemije COVID-19 realizirana le v višini 1.193,36 EUR oz. 54,2 % načrtovanega (zajema tudi stroške multimedijskega recitala Ferija Lainščka in nastopa Ditke ob kulturnem prazniku, ter ostale

stroške organizacije in pogostitve ob kulturnem prazniku). Prireditev ob občinskem prazniku zaradi epidemije ni bilo.

Postavka 1004005 – Srečanje starejših občanov je bila realizirana v višini 115,20 EUR. Stroški se nanašajo na srečanje starejših občanov leta 2019. V letu 2020 srečanja zaradi epidemije ni bilo.

Postavka 1004006 – Sofinanciranje novoletnih prireditev v občini je bila z veljavnim proračunom načrtovana v višini 600,00 EUR, realizacija znaša 500,00 EUR in zajema stroške PGD Fikšinci ob organizaciji postavitve božičnega drevesa pred osnovno šolo v Svetem Juriju leta 2019 (plačilo v letu 2020).

06 - LOKALNA SAMOUPRAVA

To področje zajema sredstva za delovanje združenj občin in drugih oblik povezovanja občin. Področje porabe vključuje glavni program:

- 0601 Delovanje na področju lokalne samouprave

Za to področje je bilo v letu 2020 porabljenih 2.595,71 EUR.

➤ **06019002 Nacionalno združenje lokalnih skupnosti**

Postavka 1006002 – Delovanje nevladnih institucij lokalnih skupnosti je realizirana v višini 478,92 EUR. Občina je članica Skupnosti občin Slovenije s sedežem v Mariboru in zato plačuje letno članarino.

➤ **06019003 Povezovanje lokalnih skupnosti**

Za sofinanciranje splošnih razvojnih nalog v Pomurski regiji v programskem obdobju 2014-2020 je občina v letu 2020 namenila Razvojni agenciji Sinergija d.o.o. Moravske Toplice 2.116,79 EUR.

18 - KULTURA, ŠPORT IN NEVLADNE ORGANIZACIJE

To področje zajema sofinanciranja glasil in vključuje glavni program:

- 1803 Programi v kulturi

➤ **18039004 Mediji in avdiovizualna kultura**

V letu 2020 je občina izdala 21. izdajo glasila Gorički vrh, za kar je bilo porabljenih 2.793,21 EUR. Zajeti so stroški vsebinske in tehnične priprave, lektoriranja, računalniške obdelave, fotografskega, predgrafičnega in grafičnega dela ter stroški tiskanja glasila. V tej postavki pa niso zajeti stroški dostave oz. poštnina glasila ter stroški sejnin članov uredniškega odbora.

Za stroške objav v medijih je občina v letu 2020 porabila 536,80 EUR (razni oglasi oz. čestitke v Vestniku in na Murskem valu).

3.2.2. NADZORNI ODBOR

Nadzorni odbor je samostojni organ občine in ima samostojen finančni načrt.

Globalni cilji:

- z nadzori izboljšati poslovanje proračunskih uporabnikov s proračunskimi sredstvi in zagotoviti zakonito in gospodarno ravnanje z javnimi sredstvi.

Nadzorni odbor je med letom sledil planiranim ciljem, saj je opravil svoje naloge v skladu s svojim letnim načrtom, posamezne nadzore zakonitosti in pravilnosti porabe javnih sredstev po posameznih proračunskih postavkah in pregledal zaključni račun za leto 2019.

02 - EKONOMSKA IN FISKALNA ADMINISTRACIJA

To področje porabe zajema vodenje finančnih zadev in storitev ter nadzor nad porabo javnih financ. V občini je na tem področju med drugim zajeto delovno področje Nadzornega odbora Občine Rogašovci kot samostojnega organa.

Dolgoročni cilj, ki se nanaša na delovanje nadzornega odbora je:

- pravočasno in kvalitetno poročanje občinskemu svetu in županu o rezultatih nadzora,
- z izvajanjem nadzorov prispevati k zmanjšanju nepravilnosti in nesmotnosti pri porabi javnih sredstev

- 0203 Fiskalni nadzor

Izvaja se en glavni program, kamor je zajeto delovno področje nadzornega odbora občine.

➤ 02039001 Dejavnost nadzornega odbora

Skupni stroški dejavnosti nadzornega odbora so bili v letu 2020 realizirani v višini 1.848,98 EUR oz. 41,1 % glede na veljavni proračun. Nadzorni odbor se je v letu 2020 sestal na 2 sejah. V skladu s Pravilnikom o plačah občinskih funkcionarjev in nagradah članov delovnih teles občinskega sveta ter članov drugih občinskih organov ter o povračilih stroškov, so bile poleg sejin izplačane tudi nagrade za opravljen nadzor.

3.2.3. ŽUPAN

Župan je organ občine, katerega naloge so določene z Zakonom o lokalni samoupravi in občinskim statutom. Za izvajanje njegovih nalog skrbi občinska uprava.

Globalni cilji:

- skrb za razvoj občine
- usmerjanje in nadzorovanje občinske uprave
- nadzor nad izvajanjem občinskih predpisov

01 - POLITIČNI SISTEM

To področje zajema:

- 0101 Politični sistem

➤ 01019003 Dejavnost župana in podžupanov

Postavka 3001001 – Plače in nadomestila za neprofesionalno opravljanje funkcije župana je realizirana v višini 18.989,76 EUR in predstavlja sredstva za plačilo dela župana v skladu z Zakonom o lokalni samoupravi in Zakonom o sistemu plač v javnem sektorju.

Postavka 3001002 Plače in nadomestila za neprofesionalno opravljanje funkcije podžupana pa je bila realizirana v višini 9.023,64 EUR.

Postavka 3001003 – Reprezentanca, protokolarni stroški je realizirana v višini 3.707,49 EUR.

Postavka 3001005 – Izdatki za službena potovanja je realizirana v višini 63,89 EUR, kar predstavlja 7,1 % načrtovanega.

04 - SKUPNE ADMINISTRATIVNE SLUŽBE IN SPLOŠNE JAVNE STORITVE

To področje zajema dejavnosti sofinanciranja prireditev in razna pokroviteljstva. Zajema en glavni program in sicer:

- 0403 Druge skupne administrativne službe

➤ 04039002 Izvedba protokolarnih dogodkov

Znotraj tega podprograma se nahaja postavka 3004001-Pokroviteljstva in sofinanciranje prireditev, ki je bila realizirana v višini 18,8 % od planiranega in znaša 1.425,00 EUR. Zajema predvsem pokroviteljstva oz. pokrivanje stroškov raznih prireditev, med drugim tudi sredstva za sofinanciranje udeležbe Folklornega društva Vrbe - poletna tržnica v Bohinju, sofinanciranje prireditve »Srečanje ljubiteljev mopedov Tomos« KMN Večeslavci ipd. Sofinancirala so se tudi prireditve ob dnevu žena.

Direktno pa je občina krila tudi stroške pogostitve ob postavitvi spominske plošče PVD Sever Pomurje.

3.2.4. OBČINA – OBČINSKA UPRAVA

Občinska uprava Občine Rogašovci, ki je organizirana kot enovit organ, opravlja upravne, strokovne in druge naloge v okviru pravic in dolžnosti občine na delovnih področjih, ki so določena z Odlokom o organizaciji in delovnem področju občinske uprave Občine Rogašovci. Občinska uprava je v letu 2020 opravljala strokovne, upravne, organizacijsko-tehnične in administrativne naloge na področju splošnih zadev, normativno pravnih zadev, upravnih zadev, javnih financ, drobnega gospodarstva, turizma in kmetijstva, družbenih dejavnosti, varstva okolja in urejanja prostora, gospodarskih javnih služb in infrastrukture in druge naloge iz pristojnosti občine.

Odhodki iz bilance prihodkov in odhodkov tega proračunskega porabnika so bili v letu 2020 realizirani v višini 2.642.240,41 EUR.

02 - EKONOMSKA IN FISKALNA ADMINISTRACIJA

To področje porabe zajema vodenje finančnih zadev in storitev ter nadzor nad porabo javnih financ.

- 0202 Urejanje na področju fiskalne politike

➤ 02029001 Urejanje na področju fiskalne politike

Za poravnavo stroškov plačilnega prometa, ki ga za občino izvaja Uprava za javna plačila v Murski Soboti, se je v letu 2020 zagotovilo 1.020,00 EUR na proračunski postavki 4002001-Stroški plačilnega prometa. Realizacija pa znaša 640,54 EUR oz. 62,8 % načrtovanega.

Postavka 4002003 Plačilo za pobiranje občinske okoljske dajatve za onesnaženje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda predstavlja strošek obračunavanja okoljske dajatve AGJ d.o.o. v višini 11.578,77 EUR in oprostitve plačila okoljske dajatve za leto 2020 v višini 2.985,04 EUR (občani s stalnim prebivališčem v občini, dejansko pa prebivajo v tujini oziroma v drugih občinah).

04 - SKUPNE ADMINISTRATIVNE SLUŽBE IN SPLOŠNE JAVNE STORITVE

To področje zajema vse tiste storitve, ki niso v zvezi z določeno funkcijo.

Znotraj programa 04 se nahaja glavni program:

- 0403 Druge skupne administrativne službe
 - **04039003 Razpolaganje in upravljanje z občinskim premoženjem**

Znotraj tega podprograma se nahaja postavka 4004001-Pravno zastopanje, ki je v letu 2020 realizirana v višini 691,62 EUR oz. 24,7 % se nanaša na stroške odvetniških storitev v zvezi z oskrbo s pitno vodo-sistem B.

Postavka 4004002-Stroški tekočega vzdrževanja in upravljanja občinskega premoženja je bila v letu 2020 realizirana v višini 20.409,46 EUR oz. 80,4 % načrtovanega. Občina razpolaga s premoženjem, za katerega je potrebno izvesti razne aktivnosti. Sem spada plačilo električne energije, kurjava, pregled gasilnih aparatov, zavarovanje in vzdrževanje objektov (stavba v Sv. Juriju 15A, vaški dom Ocinje, Pertoča, igrišče z umetno travo).

Občina namesto Vodovodne skupnosti Sveti Jurij, Rogašovci, Nuskova izstavlja pravnim osebam, porabnikom vode, račune za porabljeno vodo. Iz teh sredstev se nato pokrivajo stroški vzdrževanje tega vodovoda (npr. nakup oz. popravilo in montaža črpalk, dela vodovodarjev ipd.).

Cilj, gospodarno in smotno upravljati s premoženjem občine je v glavnem dosežen, saj je občina racionalno ravnala pri vseh postopkih, ki so bili potrebni za urejanje občinskega premoženja.

Postavka 4004003-Investicije in investicijsko vzdrževanje občinskega premoženja je bila z veljavnim proračunom načrtovana v višini 84.400,00 EUR, realizacija pa znaša 18.314,51 EUR. Postavka predstavlja stroške ureditve lesenih oblog skednja oz. obnove lope v Serdici ter stroške izdelave projektne dokumentacije, ki ni posebej zajeta v drugih programih oz. postavkah.

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

Postavka 4004007 - Nakup poslovnih stavb je realizirana v višini 1.000,00 EUR in predstavlja aro po predpogodbi o prodaji oz. nakupu nepremičnine ID 34-302; Sveti Jurij 15a.

06 - LOKALNA SAMOUPRAVA

Na tem področju ima občina dva glavna programa

- 0601 Delovanje na področju lokalne samouprave ter koordinacija vladne in lokalne ravni

- **06019003 Povezovanje lokalnih skupnosti**

Postavka 4006011 - Izvajanje lokalnega razvoja lokalnih akcijskih skupin (LAS GORIČKO) je bila realizirana v višini 2.747,79 EUR in predstavljajo sredstva za sofinanciranje delovanja/vodenja lokalne akcijske skupine LAS Goričko 2020 za obdobje 2014-2020 (za leto 2020), ki so bila nakazana na račun Bistre hiše Martjanci.

LAS predstavlja lokalno javno-zasebno partnerstvo na opredeljenem podeželskem območju in je sestavljena iz predstavnikov različnih socio-ekonomskih sektorjev. Temelji na tripartitnem partnerstvu, sestavljenem iz predstavnikov javnih institucij, gospodarstva in civilne družbe.

LAS spodbuja trajnostni razvoj z združevanjem razpoložljivih človeških in finančnih virov ter spodbujanjem lokalnih akterjev k izvajanju skupnih projektov in večsektorskih ukrepov.

Sedež LAS Goričko 2020 je v Moravskih Toplicah.

Z vzpostavitvijo in zagonom delovanja LAS Goričko se je za območje goriških občin zagotovil kakovosten in lokalno razpoložljiv vir sofinanciranja konkretnih projektov razvoja podeželja, ki prinaša zelo konkretne finančne in posledično tudi razvojne učinke za isto območje.

- 0602 Sofinanciranje dejavnosti občin, ožjih delov in zvez občin

Dolgoročni cilji so:

- skrb odborov vaških skupnosti za nenehen razvoj vasi,
- učinkovito sodelovanje občine in vaških skupnosti

➤ **06029001 Delovanje ožjih delov občin**

Postavka 4006007-Dejavnost vaških skupnosti je bila planirana v višini 6.300,00 EUR, realizirana v višini 1.234,29 EUR. Izplačane so sejnine za delovanje odborov vaških skupnosti na podlagi evidence iz prejetih zapisnikov sej odborov, delno tudi za sejnine iz leta 2019.

- 0603 Dejavnost občinske uprave

➤ **06039001 Administracija občinske uprave**

Proračunska sredstva za administracijo občinske uprave so bila v letu 2020 načrtovana v višini 288.219,00 EUR, realizirana pa v višini 261.199,13 EUR oz. 90,6 % načrtovanega.

Proračunska postavka 4006001-Plače delavcev občinske uprave je v letu 2020 realizirana v višini 193.216,38 EUR oz. 94,7 % veljavnega proračuna. Plače oziroma izdatki zaposlenim, med katere spadajo bruto plače in dodatki, regres za letni dopust, povračila in nadomestila, sredstva za nadurno delo, jubilejne nagrade, davki in prispevki delodajalca ter premije za dodatno pokojninsko zavarovanje javnih uslužbencev so bile izplačane v okviru sprejetega proračuna.

Postavka 4006003-Materialni stroški občinske uprave je bila realizirana v višini 42.118,72 EUR oz. 77,2 % veljavnega proračuna.

V okviru materialnih stroškov uprave so zajeti vsi stroški, ki so povezani z delovanjem občinske uprave, kakor tudi materialni stroški, ki nastajajo v zvezi z opravljanjem del (knjigovodskih in drugih) za Športno zvezo občine Rogošovci ipd. Sem spadajo: pisarniški material, časopisi, računalniške storitve (vzdrževanje programske opreme za pisarniško poslovanje in računovodske programe, ter vzdrževanje strojne opreme po pogodbah), telefon, faks, vsa poština, tudi za dostavo nenaslovljenih pošiljk (Informator, glasilo Gorički vrh) dnevnic in prevozni stroški za službena potovanja, zavarovalne premije, zdravniške preglede v skladu z izjavo o varnosti, plačila za morebitna dela preko študentskega servisa ipd. Znotraj te postavke so tudi izdatki za strokovno izobraževanje zaposlenih.

Postavka zajema tudi stroške fotokopiranja gradiv občinskega sveta in delovnih teles, kakor tudi stroške fotokopiranja raznih dokumentov za občane.

Postavka 4006006 – Stroški za revizijo poslovanja občin je bila načrtovana v višini 3.700,00 EUR. Stroški iz tega naslova znašajo 1.952,00 EUR in se nanašajo na notranjo revizijo poslovanja občine za leto 2019, ki ga je opravila družba Revidera d.o.o.

V okviru tega programa so bila planirana tudi sredstva na proračunski postavki 4006010-Skupni organ medobčinskih inšpekcijskih služb v višini 25.939,00 EUR. Realizacija znaša 23.912,03 EUR oz. 92,2 % načrtovanega in predstavlja stroške delovanja medobčinske

inšpekcije in redarstva od novembra 2019 do vključno oktobra 2020 (glede na prejete zahtevke od Občine Moravske Toplice).

Medobčinsko inšpekcijo in redarstvo s sedežem v Tešanovcih 31 so kot organ skupne občinske uprave ustanovile Občina Cankova, Občina Gornji Petrovci, Občina Grad, Občina Hodoš, Občina Kuzma, Občina Moravske Toplice, Občina Puconci, Občina Rogašovci, Občina Šalovci in Občina Tišina za skupno opravljanje nalog občinskih uprav na področju občinske inšpekcije, občinskega redarstva in urejanja prostora. V ta namen so v letu 2007 občine podpisnice Dogovora o pravicah in obveznostih občin ustanoviteljic »Medobčinske inšpekcije in redarstva« sprejele Odlok o ustanovitvi organa skupne občinske uprave »Medobčinska inšpekcija in redarstvo«.

Organ skupne občinske uprave »Medobčinska inšpekcija in redarstvo« je začel delovati 1.12.2007 in sicer na področju občinske inšpekcije in občinskega redarstva.

Organ skupne občinske uprave »Medobčinska inšpekcija in redarstvo« je v letu 2020 obravnaval 1375 zadev. Pri tem so upoštevane tudi prijave, ki so trenutno v reševanju in jih do konca koledarskega leta 2020 ni bilo možno zaključiti, so pa že uvedeni postopki za rešitev zadev. Gre predvsem za zadeve, ki se nanašajo na več kršiteljev (kanalizacija, kontejnerji, odvajanje meteorne vode, poseg v ceste...). Upoštevane so tudi prijave, ki jih zaradi neustreznega ali manjkajočega odloka ni bilo mogoče reševati in čakajo na sprejetje oz. na popravek ustreznega odloka.

Medobčinska inšpekcija je za območje Občine Rogašovci v letu 2020 prejela 95 prijav. Največ prijav je s področja reševanja problematike komunalnih odpadkov in cest, sledi področje videza naselij (javne in druge površine) in odvajanje odpadnih voda. Redarstvo je v reševanje prejelo 23 prijav, med prijavami prevladuje področje reševanja komunalnih odpadkov, področje videza naselij in cest. Cilji Medobčinske inšpekcije in redarstva so opravljanje upravnih, strokovnih in svetovalnih nalog občinskih uprav občin ustanoviteljic na svojem področju dela, predvsem izvajanje nadzora nad izvajanjem občinskih predpisov oz. predpisov, ki jih pooblaščajo za inšpekcijski nadzor, sodelovanje z občinami pri reševanju posamezne problematike iz njihove pristojnosti ter opozarjanje občin na morebitne neskladnosti, povezane z nadzorom.

Na področju redarstva je cilj tudi skrb za javno in prometno varnost na območju občin ustanoviteljic.

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

Realizacija proračunske postavke 4006004-Tekoče vzdrževanje upravnih prostorov znaša 12.295,53 EUR oz. 94,6 % načrtovanega. Zajema plačilo električne energije, čistilnega materiala in storitev čistilke, porabe kuriv in stroškov ogrevanja, odvoza smeti in stroške tekočega vzdrževanja poslovnih prostorov (sanacijska dela – zamakanje pri dvigalu, zamakanje na strehi, popravilo električne razsvetljave ipd.).

Postavka 4006005-Nakup opreme je realizirana v višini 7.101,13 EUR oz. 94,3 % načrtovanega.

Razvoj informacijske tehnologije in hitro zastaranje opreme na področjih zahtevnejše obdelave podatkov nas sili v vsakoletna vlaganja v strojno in programsko opremo v občinski upravi, saj moramo zaradi funkcionalne povezanosti z državno upravo in ministrstvi, zagotavljati takšne standarde, ki bodo omogočili uporabo razpoložljivih virov in informacij.

V letu 2020 je občina nabavila prenosni računalnik, tiskalnik, monitor, GSM aparate in drugi drobni inventar. Zaradi okvare oz. nerentabilnega popravila se je nabavil tudi novi hladilnik.

Realizacija postavke 4006012 Nakup prevoznih sredstev je bila realizirana v višini 31.230,00 EUR in predstavlja stroške nabave osebnega vozila Hyundai Tucson.

07 - OBRAMBA IN UKREPI OB IZREDNIH DOGODKIH

To področje zajema varstvo pred naravnimi in drugimi nesrečami, upošteva vse nevarnosti naravnih in drugih nesreč, ki ogrožajo ljudi, živali, premoženje, kulturno dediščino in okolje. Upošteva tudi naravne in druge danosti, ki vplivajo na nesreče in varstvo pred njimi ter človeške in materialne vire, ki jih je mogoče uporabiti pri obvladovanju nevarnosti in varstvu ogroženih.

Poslanstvo sistema varstva pred naravnimi nesrečami je zmanjšati število nesreč in preprečiti oziroma ublažiti njihove posledice, v primeru nesreč pa obvarovati ljudi, živali, materialne in druge dobrine ter okolje pred uničenjem, poškodbami in drugimi posledicami naravnih in drugih nesreč.

Sestavni del cilja je tudi izboljšati pripravljenost, odzivnost, racionalizacijo in učinkovitost ukrepanja ob posameznih vrstah nesreč.

To področje zajema en glavni program:

- 0703 Varstvo pred naravnimi in drugimi nesrečami

➤ 07039001 Pripravljenost sistema za zaščito, reševanje in pomoč

Pravno osnovo za delovanje civilne zaščite predstavlja Zakon o varstvu pred naravnimi in drugimi nesrečami (Ur. l. RS, št. 51/06-UPB1 in 97/10).

V proračunu občine za leto 2020 so bila planirana sredstva le na eni proračunski postavki:

- 4007001-Sredstva za redno dejavnost CZ v višini 1.800,00 EUR, ki pa so ostala neizkoriščena.

Ob pojavu epidemije COVID-19 so nastali stroški na proračunski postavki 4007002 – Stroški intervencij ob naravnih in drugih nesrečah. Postavka je realizirana v višini 4.839,76 EUR in predstavlja stroške nabave zaščitnih mask, Tyvek kombinezonov za potrebe civilne zaščite in drugih stroškov.

➤ 07039002 Delovanje sistema za zaščito, reševanje in pomoč

V letu 2020 so se sredstva, ki so bila namenjena za delovanje sistema za zaščito in reševanje – za protipožarno varnost v občini porabljala skladno s sprejetim proračunom in letnim programom Gasilske zveze Rogašovci in vseh gasilskih društev v občini. Razpoložljiva sredstva so bila namenjena za zagotavljanje njihovih osnovnih potreb kot so strokovna izobraževanja, zavarovanje gasilskih vozil, opreme, vzdrževanje vozil in opreme, operativne potrebe gasilskih društev in drugo. Iz dodeljenih sredstev so se pokrivali tudi stroški prostovoljnemu gasilskemu društvu v skladu s kategorizacijo društva in s sprejetimi kriteriji v okviru poveljstva in občinske gasilske zveze.

Del sredstev v višini 6.950,00 EUR so prostovoljna gasilska društva prejela neposredno kot sredstva za delovanje s strani občine (proračunska postavka 4007004-Dejavnosti gasilskih društev).

Realizacija porabe sredstev požarne varnosti pa je tudi v letu 2020 potekala preko Gasilske zveze Rogašovci, ki je zadolžena za namensko porabo proračunskih sredstev v skladu s programom ter za spremljanje namenskosti porabe proračunskih sredstev po posameznih gasilskih društvih, katerim so bila sredstva dodeljena. Sredstva za dejavnost GZ Rogašovci (proračunska postavka 4007005-Dejavnost Gasilske zveze Rogašovci) so bila v letu 2020 realizirana v višini 35.696,87 EUR in dosegla 100 % realizacijo.

Proračunska postavka 4007006 - Sofinanciranje nabave in obnove gasilskih vozil ter gasilske zaščitne in reševalne opreme je bila realizirana v višini 6.786,41 EUR oz. 97 % načrtovanega. Realizacija predstavlja sofinanciranje nabave opreme gasilske zveze in prostovoljnih društev (preko gasilske zveze).

Sredstva požarnega sklada (proračunska postavka 4007009) so strogo namenska in se porabljajo v skladu z določili Zakona o varstvu pred požarom in sicer za nakup gasilske zaščitne in reševalne opreme, ki jo za izvajanje nalog potrebujejo operativne gasilske enote. Sredstva požarnega sklada so bila realizirana v višini 9.233,35 EUR (v enaki višini kot znašajo prihodki na kontu 7400011).

Sredstva se v skladu s pogodbo o sofinanciranju, takoj po prejemu s strani Ministrstva za obrambo nakazujejo na račun Gasilske zveze Rogašovci.

Proračunska postavka 4007010 - Sofin. investicij in investicijskega vzdrževanja premoženja je dosegla realizacijo v višini 46.949,90 EUR oz. 98,8 % načrtovanega. Sredstva so bila nakazana:

- PGD Serdica – sofinanciranje zamenjave vrat s podboji v VGD v vrednosti 897,90 EUR,
- PGD Večeslavci – sofinanciranje nabave klimatske naprave v vrednosti 295,00 EUR,
- PGD Ropoča – sofin. nabave vrtnih garnitur v vrednosti 850,00 EUR,
- PGD Rogašovci – sofin. nabave orodnega vozila v vrednosti 36.446,00 EUR,
- PGD Kramarovci – investicijsko vzdrževanje gasilskega vozila v vrednosti 6.500,00 EUR,
- PGD Sotina – sofinanciranje nabave vrtnih garnitur v vrednosti 1.961,00 EUR.

08 - NOTRANJE ZADEVE IN VARNOST

V tem področju so bila načrtovana sredstva za pokritje stroškov aktivnosti vzgoje in preventive v cestnem prometu, katere organizira Svet za preventivo in vzgojo v cestnem prometu Občine Rogašovci.

Ključne naloge so izvedba aktivnosti za prometno vzgojo otrok in mladostnikov. Letni cilj je bil organizirati čim več aktivnosti preventivnega pomena, ki bodo zagotovile boljšo obveščenost in osveščenost udeležencev cestnega prometa, bolj kulturno obnašanje in večje spoštovanje pravil v cestnem prometu ter s tem povezano večjo varnost udeležencev v cestnem prometu.

Področje zajema en glavni program:

- 0802 Policijska in kriminalistična dejavnost – znotraj tega pa podprogram

➤ 08029001 Prometna varnost

Za delovanje Sveta za preventivo in vzgojo v cestnem prometu, na proračunski postavki 4008001, so bila načrtovana sredstva v višini 1.290,00 EUR, realizacija znaša 307,44 EUR (nabava tripan – kolesarji za potrebe Osnovne šole Sveti Jurij).

10 - TRG DELA IN DELOVNI POGOJI

Področje zajema naloge aktivne politike zaposlovanja v smislu spodbujanja odpiranja novih delovnih mest oz. zaposlitev brezposelnih oseb.

- 1003 Aktivna politika zaposlovanja

➤ 10039001 Povečanje zaposljivosti

V okviru podprograma povečanje zaposljivosti se zagotavljajo sredstva za izvajanje javnih del.

Postavka 4010003-Izvajanje javnih del CSD – v program javnih del »Socialno vključevanje posebej ranljivih skupin«, je bila v letu 2019 vključena ena oseba s V. ravnjo strokovne izobrazbe.

Občina je za to brezposelno osebo v letu 2020 poravnala 10 % plače in pavšalne materialne stroške za mesec november in december 2019. Kot sofinancer teh programov je občina v letu 2020 porabila 638,03 EUR. V letu 2020 CSD Pomurje ni imel vključenih brezposelnih oseb.

Postavka 4010005 Javna dela – Ozara je bila realizirana v višini 2.643,73 EUR. Občina je sofinancirala program »Socialno vključevanje posebej ranljivih skupin«, kjer je bila vključena ena oseba s V. ravnjo strokovne izobrazbe za 11 mesecev.

Občina Rogašovci je imela v letu 2020 sklenjeno pogodbo z Zavodom RS za zaposlovanje o izvajanju programa javnega dela z nazivom Pomoč pri izvajanju programov za občane, na podlagi katere je zaposlila eno osebo s V. ravnjo strokovne izobrazbe za 11 mesecev in pogodbo z nazivom Urejanje in vzdrževanje javnih površin ter občinskih cest, na podlagi katere je zaposlila brezposelno osebo z II. ravnjo strokovne izobrazbe prav tako za 11 mesecev. Tema osebama je občina direktno obračunavala plače ter zahtevala refundacijo od Zavoda RS za zaposlovanje v višini 80 % stroškov za plače za program, stroške prehrane med delom in stroške prevoza. Regres za letni dopust, stroški razlike do plač in materialni stroški so bremenili občino. Realizacija postavke 4010007-Plače in drugi izdatki – javna dela tako znaša 24.693,32 EUR oz. 76,3 % načrtovanega.

Postavka 4010008 Javna dela – PIŠK je realizirana v višini 139,44 EUR. Za pomoč v knjižnici je bila v letu 2019 zaposlena 1 brezposelna oseba s V. ravnjo strokovne izobrazbe. V letu 2020 so bili poravnani stroški za mesec november in december 2019.

Postavka 4010009 Javna dela – Osnovna šola Sveti Jurij pa je realizirana v višini 5.889,65 EUR in se prav tako nanaša na kritje stroškov razlike do plače v višini 20 % in regres za letni dopust za dve brezposelni osebi s V. ravnjo strokovne izobrazbe za 9 mesecev v programu Pomoč pri učenju in druga pomoč otrokom, učencem in dijakom ter Informiranje.

Občina je v letu 2019 sofinancirala tudi program javnih del v Krajinskem parku Goričko – proračunska postavka 4010011 – program v skupnem znesku 291,64 EUR.

Postavka 4010015 Javna dela – ZTKP Goričko je realizirana v višini 2.659,29 EUR in predstavlja regres za letni dopust in sofinanciranje programa eni udeleženci s V. ravnjo strokovne izobrazbe za 9 mesecev .

Postavka 4010017 – Javna dela Pokrajinski muzej Murska Sobota je bila realizirana v višini 1.552,21 EUR in predstavlja kritje stroškov plač v višini 5 % in regres za letni dopust za eno osebo s VII. stopnjo strokovne ravni v programu Varstvo in ohranitev kulturne dediščine za 11 mesecev.

S sofinanciranjem izvedbe teh programov je občina pripomogla k vključenosti brezposelnih oseb v javna dela in s tem posledično k zmanjševanju brezposelnosti v občini, kar je tudi tako dolgoročni kakor tudi vsakoletni cilj občine.

11 - KMETIJSTVO, GOZDARSTVO IN RIBIŠTVO

To področje porabe zajema izvajanje programov na področju kmetijstva (prestrukturiranje kmetijstva, razvoj podeželja in podporne storitve za kmetijstvo), gozdarstva (gozdna infrastruktura) in ribištva.

- 1102 Program reforme kmetijstva in živilstva

Postavka 4011001 Strukturni ukrepi v kmetijstvu in živilstvu je bila načrtovana v višini 35.000,00 EUR, realizirana pa v višini 24.783,87 EUR oz. 70,8 % načrtovanega.

Občina Rogašovci je na podlagi Pravilnika o ohranjanju in spodbujanju razvoja kmetijstva in podeželja v Občini Rogašovci za programsko obdobje 2016-2020 (Ur.l. RS, št. 26/16) in sprejetega Letnega programa kmetijstva 2020 objavila Javni razpis za dodelitev državnih pomoči - skupinske izjeme za ukrepe ohranjanja in spodbujanja razvoja kmetijstva in podeželja v Občini Rogašovci za leto 2020 in Javni razpis za dodelitev pomoči de minimis za ukrepe ohranjanja in spodbujanja razvoja kmetijstva in podeželja v Občini Rogašovci za leto 2020. Skupen znesek dodeljenih pomoči v letu 2020 je znašal 24.783,87 EUR, in sicer je bil znesek dodeljen za ukrep Pomoč za naložbe v opredmetena ali neopredmetena sredstva na kmetijskih gospodarstvih v zvezi s primarno kmetijsko proizvodnjo. Sredstva v višini 5.216,13 EUR za ukrepe skupinskih izjem so ostala neizkoriščena, saj določeni upravičenci v predpisanem roku niso podali dokazil o izvedbi investicije oziroma se niso odločili za investicijo. Za ukrepe de minimis pomoči sredstva niso bila izkoriščena, saj na javni razpis ni prispela nobena vloga.

Občina je v letu 2020 plačala 114,52 EUR pristojbine za vzdrževanje gozdnih cest.

Postavka 4011020 Sofinanciranje obrambe pred točo je bila realizirana v višini 5.158,21 EUR. Predstavlja sredstva na podlagi sklepa Vlade RS, s katerim je vlada podprla izvajanje obrambe pred točo s posipom točonosnih oblakov s srebrovim jodidom na območju SV Slovenije in sklenjeno pogodbo o združevanju sredstev za izvedbo obrambe pred točo z letali s Športnim društvom Letalski center Maribor.

➤ **11029002 Razvoj in prilagajanje podeželskih območij**

Podprogram zajema naslednje postavke:

4011005- Sofinanciranje čebelarstva - Občina Rogašovci je čebelarjem Čebelarskega društva Rogašovci v letu 2020 namenila 1.965,00 EUR finančne pomoči in sicer kot delno kritje stroškov zamenjave satnih osnov in okvirjev. Pomoč je znašala 5,00 EUR na čebeljo družino, zgornja meja je bila 40 čebeljih družin na čebelarja.

Postavka 4011015 Kmečka hiša v Serdici je realizirana v višini 53.706,02 EUR oz. 95,8 % načrtovanega in predstavlja nadaljevanje izgradnje hiše (pokrivanje strehe s slamo, ureditev stropa, lesenega poda, zidanje in pleskanje sten, dobava in montaža oken in vrat ipd.). Cimprana hiša v obliki črke L, bo služila kot etnografsko turistični objekt za prikaz življenja »nekoč« in opomnik na neke davne izgubljene čase. Kmečka hiša bo po izgradnji tudi del »Učne poti Ledava«.

Postavka 4011016 Ureditev Dajčevega mlina je realizirana v višini 26.774,59 EUR in zajema stroške gradbenih del, elektro inštalacijskih del, nabavo mlina na kamen in delno plačilo nabave sit za mlina na kamen.

Dokončanje je predvideno v letu 2021. Tako bo vzpostavljen »živi« muzej (prikaz nekdanjega načina mletja pšenice, koruze, itd.). V bližini mlina deluje tudi oljarna in žaga, ki si jo bodo obiskovalci lahko tudi ogledali. Okolica objekta bo primerna za izvedbo dogodkov na prostem.

➤ **11029003 Zemljiške operacije**

Za kritje stroškov vzdrževanja osuševalnih sistemov je občina v letu 2020 na podlagi odločbe Ministrstva za finance Finančne uprave RS plačala nadomestilo v višini 97,04 EUR (HMS Ledava nad jezerom v k.o. Sveti Jurij, Večeslavci in Pertoči in Hidromelioracije Gerlinci-Fikšinci k.o. Fikšinci).

- 1103 Splošne storitve v kmetijstvu
 - **11039002 Zdravstveno varstvo rastlin in živali**

27. člen Zakona o zaščiti živali (Uradni list RS, št. 38/13 – uradno prečiščeno besedilo in 21/18 – ZNOrg) določa:

- Zapuščenim živalim se zagotovi pomoč, oskrba in namestitve v zavetišču.
- Zagotovitev zavetišča je lokalna zadeva javnega pomena, ki se izvršuje kot javna služba, pri čemer mora biti na vsakih 800 registriranih psov v občini zagotovljeno eno mesto v zavetišču.
- Imetnik zavetišča je lahko občina oziroma vsaka fizična ali pravna oseba, ki izpolnjuje predpisane pogoje.
- Izpolnjevanje predpisanih pogojev za začetek delovanja zavetišča ugotavlja upravni organ, pristojen za veterinarstvo, v upravnem postopku.

Ker zavetišča za živali v naši občini ni, se sredstva za oskrbo zapuščenih psov namenjajo pooblaščenim organizacijam, ki izvajajo dela povezana z oskrbo in zavetiščem živali. V našem primeru je od leta 2008 to Mala hiša d.o.o. Tešanovci.

Za oskrbo zapuščenim živalim je občina v letu 2020 namenila 4.294,84 EUR- proračunska postavka 4011006, od tega za najem boksa 2.418,65 EUR in oskrbo za zapuščene živali v skladu s pogodbo 1.876,19 EUR.

Postavka 4011019 Sofin. Društva za zaščito živali Pomurja je bila realizirana v višini 809,28 EUR in predstavlja sofinanciranje dveh zaposlitev v društvu za obdobje od oktobra 2019 do septembra 2020 (glede na prejete zahteve).

- 1104 Gozdarstvo
 - **11049001 Vzdrževanje in gradnja gozdnih cest**

Proračunska postavka 4011007-Investicije in investicijsko vzdrževanje gozdnih cest je bila realizirana v višini 6.468,08 EUR.

Za vzdrževanje gozdnih cest je obvezna poraba sredstev iz pristojbin za vzdrževanje gozdnih cest, del sredstev pa zagotavlja občina iz lastnih virov, del sredstev pa se zagotavlja tudi iz državnega proračuna v skladu s pogodbo o vzdrževanju gozdnih cest. V letu 2020 so, v skladu s programom Zavoda za gozdove, OE Murska Sobota po prioriteten vrstnem redu, ki tudi opravlja nadzor nad izvajanjem vzdrževalnih del na gozdnih cestah, bile obnovljene:

- cesta št. 139928 cesta proti staremu mejnemu prehodu,
- cesta št. 139931 cesta k Šajti,
- cesta št. 139936 Na Vinici,
- cesta št. 139945 cesta v Gošče (Rogašovci),
- cesta št. 139952 V odsek 89a (Sotina),
- cesta št. 139959 cesta med odsekoma 84b in 82c (Sv. Jurij),
- cesta št. 139909 cesta proti hruški (Ocinje) in
- cesta št. 139953 Cesta v Rdeči breg (Serdica).

Dela so bila v skladu s pogodbo oddana izvajalcu Avtoprevoznitvo Kranjec Štefan s.p. Nuskova.

12 – PRIDOBIVANJE IN DISTRIBUCIJA ENERGETSKIH SUROVIN

Področje zajema izvajanje programov na področju oskrbe z električno energijo, oskrbe s plinom, oskrbe z obnovljivimi viri energije in oskrbe s toplotno energijo. Dolgoročni cilj je zmanjšanje rabe energije in zmanjšanje emisij v okolje.

➤ 12069001 Spodbujanje rabe obnovljivih virov energije

Postavka 4012003 Projekt urejanja učinkovite rabe in obnovljivih virov energije je bila v letu 2020 načrtovana v višini 6.100,00 EUR, realizacije ni bilo.

Izvajalec energetskega managementa v skladu s 15. členom Pravilnika o metodologiji in obveznih vsebinah lokalnih energetskega konceptov (Ur.l. RS, št. 74/09), ki določa, da lokalna energetska agencija na zaokroženem območju najmanj ene občine skrbi za izvajanje lokalnega energetskega koncepta (LEK), za uveljavljanje in spodbujanje energetske učinkovitosti ter za uvajanje obnovljivih virov energije je Lokalna energetska agencija za Pomurje (LEA). Ta bi naj za občino izvajala tudi energetske knjigovodstvo.

13 - PROMET, PROMETNA INFRASTRUKTURA IN KOMUNIKACIJE

To področje zajema cestni promet in infrastrukturo, železniško infrastrukturo, letališko infrastrukturo in vodno infrastrukturo.

Znotraj področja sta dva glavna programa:

- 1302 Cestni promet in infrastruktura
- 1306 Telekomunikacije in pošta

Glavni program 1302 Cestni promet in infrastruktura vključuje sredstva za upravljanje in tekoče vzdrževanje občinskih cest, investicijsko vzdrževanje in gradnjo občinskih cest, urejanje cestnega prometa, cestno razsvetlavo, upravljanje in tekoče vzdrževanje državnih cest in investicijsko vzdrževanje in gradnjo državnih cest.

Področje promet, prometna infrastruktura in komunikacije je realizirano v višini 732.644,21 EUR oz. 80,2 %. V primerjavi z letom 2019 se je to področje povečalo za 68 %.

➤ 13029001 Upravljanje in tekoče vzdrževanje občinskih cest

V okvir upravljanja in rednega vzdrževanja občinskih cest spadajo: letno in zimsko vzdrževanje lokalnih cest in javnih poti kot so košnje obcestnih jarkov in bankin, pluzenje snega in posipavanje cest, nabava kanalet, betonskih cevi, nabava posipnega materiala, navoz gramoza in drobljenca na makadamske ceste, sanacije asfaltiranih cestišč ter druga vzdrževalna dela.

Gibanje teh odhodkov je sezonsko pogojeno in vezano na sezonska večja dela na cestah. Vzdrževanje se izvaja na osnovi zakona o javnih cestah ter na osnovi občinskega odloka.

Financiranje rednega letnega in zimskega vzdrževanja lokalnih cest je potekalo na podlagi izstavljenih mesečnih situacij pogodbenega izvajalca Pomgrad - CP d.d. Lipovci.

Zimsko službo na javnih poteh so vršili pogodbeni izvajalci. Skupni stroški upravljanja in tekočega vzdrževanja lokalnih cest in javnih poti so v letu 2020 znašali 228.535,86 EUR.

➤ 13029002 Investicijsko vzdrževanje in gradnja občinskih cest

Podprogram zajema tri proračunske postavke:

Postavka 4013002 Investicije in investicijsko vzdrževanje lokalnih cest in javnih poti je bila načrtovana v višini 150,900,00 EUR, v letu 2020 pa realizirana v višini 134.561,46 EUR.

Dokončno poplačilo sledi v letu 2021. Opravljena je bila rekonstrukcija odsekov JP 855431 Sotina, JP 855151 Serdica in LC 354041 Ropoča.

Postavka 4013020 Izgradnja pločnika Meklika je bila načrtovana v višini 37.266,00 EUR, realizirana pa v višini 37.264,30 EUR in se nanaša na plačilo stroškov asfaltiranja, ki ga je že v letu 2019 izvedla družba Pomgrad CP.

Postavka 4013025 Izgradnja pločnika Ropoča (zgoraj) je bila realizirana v višini 7.709,35 EUR.

➤ **13029003 Urejanje cestnega prometa**

Postavka 4013004-Banka prometnih podatkov je izkoriščena v višini 509,09 EUR. Zajema stroške letnih vzdrževalnih del banke cestnih podatkov podjetja Locus d.o.o. in stroške nabave zemljevida cestnega omrežja občine.

Postavka 4013005-Upravljanje in tekoče vzdrževanje prometne signalizacije, avtobusnih postajališč, parkirišč je bila z veljavnim proračunom načrtovana v višini 17.080,00 EUR, realizacija pa znaša 10.302,04 EUR oz. 60,3 % veljavnega proračuna.

V letu 2020 so se nabavili prometni znaki, ogledala, barvale so se talne označbe.

Realizacija v višini 7.905,60 EUR pa se nanaša na izdelavo elaborata za vodenje prometa na območju občine in postavitev kažipotov.

Postavka 4013006 Investicije in investicijsko vzdrževanje avtobusnih postajališč, parkirišč, prometni signali pa je bila načrtovana v višini 24.120,00 EUR, realizirana pa v višini 24.118,16 EUR in predstavlja stroške nabave prikazovalnika hitrosti ter plačilo za izdelavo šestih nadstrešnic za avtobusna postajališča (ob regionalni cesti Cankova - Kuzma v vaseh Ropoča, Pertoča in Večeslavci).

➤ **13029004 Cestna razsvetljava**

Proračunska postavka 4013007-Upravljanje in tekoče vzdrževanje javne razsvetljave je bila načrtovana v višini 29.350,00 EUR, realizirana pa v višini 27.292,33 EUR in obsega stroške električne energije na javni razsvetljavi za celotno območje občine in pa tekoče vzdrževanje javne razsvetljave (uporabnina oporišč za javno razsvetlavo in popravila javne razsvetljave).

Postavka 4013008 Investicije in investicijsko vzdrževanje javne razsvetljave je bila realizirana v višini 8.892,58 EUR in predstavlja stroške elektro montažnih del v romskem naselju Serdica vključno s postavitvijo 12 kandelabrov z LED svetilkami.

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

Postavka 4013010 Sofinanciranje dograditve pločnikov ob državni cesti R2-440/1296 Cankova-Kuzma, kjer je Občina Rogašovci le sofinancer, je bila načrtovana v znesku 400.000,00 EUR. Projekt v letu 2020 ni bil realiziran v celoti, dela se prenašajo v leto 2021. Vrednost v letu 2020 izvedenih del pa znaša 252.441,62 EUR.

➤ **13069001 Investicijska vlaganja v telekomunikacijsko omrežje**

Postavka 40130017 Tekoče vzdrževanje e-točk je bila v letu 2020 načrtovana v višini 1.400,00 EUR, realizacija znaša 1.017,42 EUR. V letu 2020 je bilo vzpostavljeno WiFi – brezžično omrežje na javnih mestih, za katero je občina prejela finančna sredstva (bon) Evropske unije na javnem razpisu za ukrep z naslovom »WiFi4EU za spodbujanje internetne povezljivosti v lokalnih skupnostih« (»ukrep«). Iz tega razloga pa mora občina mesečno, v skladu s pogodbo Elmitel inženiringa d.o.o. za upravljanje in vzdrževanje omrežja odšteti 164,70 EUR.

To področje zajema pospeševanje in podporo gospodarskih dejavnosti, promocijo občine in razvoj turizma. Realizacija tega področja znaša 30.384,00 EUR oz. 94,8 % načrtovanega.

Tu se izvajata dva glavna programa:

- 1402 Pospeševanje in podpora gospodarski dejavnosti

➤ **14029001 Spodbujanje razvoja malega gospodarstva**

Občina Rogašovci je na podlagi Pravilnika o spodbujanju in razvoju podjetništva v Občini Rogašovci (Ur.l. RS, št. 46/14) objavila Javni razpis za dodeljevanje finančne pomoči za spodbujanje in razvoj podjetništva v Občini Rogašovci za leto 2020. Nepovratna finančna sredstva za spodbujanje in razvoj podjetništva, ki se dodeljujejo kot državne pomoči po pravilu »de minimis« so bila za ukrep Začetne investicije ter investicije v razširjanje dejavnosti in razvoj dodeljena petim upravičencem, v skupni višini 15.000,00 EUR. Za ukrep samozaposlitve in novega delovnega mesta sta pomoč dobila dva upravičenca in sicer v skupni višini 5.000,00 EUR.

- 1403 Promocija Slovenije, razvoj turizma in gostinstva

➤ **14039001 Promocija občine**

Realizacija postavke 4014010 Promocijski material in oglaševanje je bila v letu 2020 načrtovana v višini 3.000,00 EUR, realizacija znaša 1.342,00 EUR in predstavlja promocijsko umestitev v oddaji Dobro jutro in stroške snemanja in turistične predstavitve občine v oddaji (DO)ŽIVIMO v Pomurju.

➤ **14039002 Spodbujanje razvoja turizma in gostinstva**

Navedeni podprogram se je izvajal s ciljem ustvarjanja pogojev za doseganje konkurenčnosti turističnega gospodarstva z razvojem turistične infrastrukture in elementov turistične ponudbe.

Postavka 4014003-Sofinanciranje programa Pomurske turistične zveze – za sofinanciranje delovanja zveze je občina v letu 2020 porabila 542,00 EUR.

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

Na podlagi Pravilnika o sofinanciranju programov na področju turizma v Občini Rogašovci (Ur.l. RS, št. 18/2009 in 8/2015) je Občina Rogašovci objavila Javni razpis za sofinanciranje programov na področju turizma v Občini Rogašovci za leto 2020. Skupna višina odobrenih finančnih sredstev za leto 2020 je znašala 2.500,00 EUR in sicer je Kulturno, turistično društvo Sončnica Pertoča prejelo 854,00 EUR, ZTKP Goričko, Sveti Jurij 488,00 EUR, ŠKTD Mladost Pertoča pa 274,00 EUR ter Društvu Obišči Goričko 884,00 EUR.

Postavka 4014017 Sofinanciranje delovanja ZTKP Goričko je realizirana v višini 6.000,00 EUR. ZTKP Goričko spodbuja razvoj turizma, povezuje ponudnike turističnih storitev, javni sektor, turistična društva ter druge s turizmom povezane akterje, ter spodbuja in usklajuje njihove aktivnosti na področju oblikovanja, promocije in trženja celovite turistične ponudbe (TIC).

15 - VAROVANJE OKOLJA IN NARAVNE DEDIŠČINE

Varovanje naravnega in čistega okolja je ena izmed pomembnih nalog lokalne skupnosti. V okviru področja porabe spadajo nujna sredstva za urejanje in varstvo okolja kot področje

ekologije z zbiranjem in ravnanjem z odpadki – kosovnimi ali nevarnimi ter ravnanjem z odpadno vodo.

- 1502 Zmanjševanje onesnaženja, kontrola in nadzor

➤ **15029001 Zbiranje in ravnanje z odpadki**

Postavka 4015006 Poraba sredstev koncesijske dajatve – gospodarjenje z divjadjo je bila realizirana v višini 6.425,35 EUR. Sredstva na tej postavki so namenska in so bila v skladu z 2. členom Odloka o porabi koncesijske dajatve za trajno gospodarjenje z divjadjo (Uradni list RS, št. 23/2011) porabljena za čistilno akcijo – sanacijo divjega odlagališča v Svetem Juriju.

Postavka 4015011 – Odvoz odpadkov z ekoloških otokov in ostali stroški odvoza odpadkov je bila realizirana v višini 210,24 EUR oz. 13 % načrtovanega in predstavlja stroške zbiranja oz. odvoza odpadkov iz vrta v Rogašovcih in Pertoče.

Postavka 4015014 – Center za ločeno zbiranje odpadkov Serdica je bila v letu 2020 realizirana v višini 320,70 EUR. V realizaciji so zajeti stroški v zvezi z nameščeno nadzorno kamero (izdelava stebra za kamero, programiranje video centrale, neprekinjeno napajanje, nastavitve oddaljene aplikacije).

Postavka 4015015 - Sredstva za investicije CEROP (proračunski sklad) predstavlja sredstva za posebne namene – sredstva proračunskih skladov. Postavka je realizirana v višini 13.230,04 EUR.

Na podlagi sklepa Skupščine Javnega podjetja center za ravnanje z odpadki Puconci d.o.o., se obračunana sredstva iz naslova amortizacije za objekte in opremo I. in II. faze regijskega centra za ravnanje z odpadki v višini 50% nakazujejo na poseben sklad formiran pri Občini Puconci in so namenjena za investicijsko vzdrževanje objektov in opreme. Del sredstev v višini 676,92 EUR predstavlja stroške vodenja proračunskega sklada (Občina Puconci).

➤ **15029003 Izboljšanje stanja okolja**

Proračunska postavka 4015016 Polnilna postaja za električna vozila je realizirana v višini 395,50 EUR. Realizacija predstavlja stroške porabljene električne energije.

Občina je že v letu 2018 kandidirala na javnem pozivu za pridobitev nepovratnih finančnih spodbud občinam za polnilne postaje za električna vozila. Trajnostno mobilnost v občinah z zavarovanimi območji narave in območji Natura 2000 sofinancira Slovenski okoljski javni sklad Eko sklad. Občina Rogašovci je za ta namen v letu 2019 prejela 5.000,00 EUR.

16 - PROSTORSKO PLANIRANJE IN STANOVANJSKO KOMUNALNA DEJAVNOST

Področje zajema prostorsko načrtovanje in razvoj ter načrtovanje poselitve v prostoru (stanovanjska dejavnost, gospodarjenje z zemljišči in komunalna dejavnost).

Dolgoročni cilji področja:

- doseganje stanja v prostoru, ki omogoča konkurenčnost občine, kvalitetno bivanje, zagotavljanje vključenosti občine v prostorski razvoj nacionalnega in evropskega prostora,
- ustvariti pogoje za dostop do državnih in evropskih sredstev, ki bodo omogočila učinkovitejšo implementacijo ciljev uravnoteženega in trajnostnega razvoja občine,
- načrtovanje opremljanja stavbnih zemljišč, da se lahko prostorske ureditve oziroma objekti izvedejo in služijo svojemu namenu,
- omogočanje skladnega prostorskega razvoja z obravnavo in usklajevanjem različnih potreb in interesov razvoja z javnimi koristmi na področju varstva okolja.

V letu 2020 so se izvajali štiri glavni programi:

- 1602 Prostorsko in podeželsko planiranje in administracija

➤ **16029001 Urejanje in nadzor na področju geodetskih evidenc**

Postavka 4016004 – Drugi stroški urejanja zemljišč (geodetske zadeve) je bila v letu 2020 realizirana v višini 6.563,08 EUR oz. 43,2 % načrtovanega. Zajeti so stroški parcelacij, notarjev – overitev podpisov služnostnih pogodb, vpisi služnostnih pravic, sestave zemljiškoknjižnih predlogov ipd.

Postavka 4016029 – Program opremljanja stavbnih zemljišč je bila realizirana v 100-odstotni višini 6.954,00 EUR, kar predstavlja stroške izdelave programa opremljanja stavbnih zemljišč ter določitev komunalnega prispevka za območje občine.

Postavka 4016033 Vzpostavitev in vzdrževanje sistema za zaračunavanje NUSZ je bila realizirana v višini 702,72 EUR in predstavlja plačilo stroškov najema, uporabe in vzdrževanja aplikacije iObčina – Modul NUSZ (Kaliopa d.o.o.).

➤ **16029003 Prostorsko načrtovanje**

Postavka 4016015 – Digitalizacija prostorskih načrtov je bila realizirana v višini 8.909,59 EUR oz. 84,9 % in predstavlja najem, uporabo in vzdrževanje spletne aplikacije iObčina, najem modula PNR (Kaliopa d.o.o.) in stroške izdelave elaborata dejanske rabe zemljišč (ZEU d.o.o.).

Postavka 4016018 – Prostorsko načrtovanje

V proračunu za leto 2020 je imela občina na tej postavki načrtovana sredstva v višini 12.000,00 EUR. Realizacija znaša 10.307,78 EUR oz. 85,9 % načrtovanega in predstavlja stroške dela izdelave OPPN PE 6 romski zaselek Kosednarov breg in stroške dela izdelave OPPN SE 9. Izvajalec vseh teh del je bil ZEU - Družba za načrtovanje Murska Sobota.

- 1603 Komunalna dejavnost

➤ **16039003 Objekti za rekreacijo**

V okviru podprograma se zagotavljajo sredstva za upravljanje in vzdrževanje objektov za rekreacijo (zelenice, parki, otroška igrišča ipd.)

Proračunska postavka 4016023 – Upravljanje in tekoče vzdrževanje objektov (zelenice, parki, otroška igrišča, tudi ureditev oz. zasaditev vaških središč, trga...) je bilo porabljenih 4.339,65 EUR.

Postavka 4016038 Postavitev zunanjih otroških igral v naseljih je bila načrtovana v višini 10.320,00 EUR, realizacija pa znaša 8.400,21 EUR. Postavila so se igrala na igrišču v romskem naselju Ropoča in igrala na igrišču na Pertoči. Realizacija predstavlja še pripravo terena, nabavo klopi za igrišča in table z navodili za uporabo igral.

Postavka 4016039 Počivališče v Nuskovi je realizirana v višini 4.754,34 EUR. Na mestu bivše zbiralnice mleka je postavljena lesena nadstrešnica z mizo in klopjo.

➤ **16039004 Praznično urejanje naselij**

Podprogram obsega vsakoletno prednovoletno okrasitev ter nakup, vzdrževanje, popravilo, montažo in demontažo svetlobnih okraskov ter nabavo oz. obnovo zastav.

Proračunska postavka 4016002 – Praznična okrasitev naselij predstavlja stroške montaže in demontaže novoletnih okraskov ter stroške dobave in montaže okraskov v skupni vrednosti 3.825,90 EUR.

Proračunska postavka 4016013 – Izobešanje in obnova zastav je bila v letu 2020 načrtovana v višini 980,00 EUR, realizacije ni bilo.

- 1605 Spodbujanje stanovanjske gradnje

➤ **16059003 Drugi programi na stanovanjskem področju**

Proračunska postavka 4016003-Upravljanje in tekoče vzdrževanje neprofitnih najemnih stanovanj je bila realizirana v višini 539,63 EUR in zajema tekoče stroške zavarovanja, vzdrževanja in upravljanja dveh stanovanj (tudi pregled gasilnikov), ki so v lasti občine (Sveti Jurij 14B in Sveti Jurij 12D).

Postavka 4016037 Podpora mladim družinam za reševanje stanovanjskega problema je realizirana v višini 11.250,00 EUR. Pomoč je prejelo 6 upravičencev.

Enkratna denarna pomoč mladim družinam pri reševanju prvega stanovanjskega problema je spodbuda za reševanje le tega z gradnjo novega stanovanjskega objekta, rekonstrukcijo obstoječega stanovanjskega objekta ali nakupom nepremičnine (stanovanjskega objekta) na območju Občine Rogašovci.

- 1606 Upravljanje in razpolaganje z zemljišči (javno dobro, kmetijska, gozdna in stavbna zemljišča)

➤ **16069001 Urejanje občinskih zemljišč**

Za zakupnino po zakupni pogodbi za parc.št. 1499 k.o. Serdica je občina v letu 2020 namenila 15,00 EUR – proračunska postavka 4016027 Najemnine in zakupnine zemljišč.

Postavka 4016034 Komunalno opremljanje stavbnih zemljišč je realizirana v višini 2.025,20 EUR, kar predstavlja stroške izdelave IZP in DGD projektne dokumentacije za objekt »Komunalna ureditev za del območja naselja Rogašovci R07«.

➤ **16069002 Nakup zemljišč**

Postavka 4016005 Nakup kmetijskih zemljišč je realizirana v višini 1.324,02 EUR oz. v višini 53 % načrtovanega in predstavlja nakup:

- parc. št. 311/6 k.o. Ropoča,
- parc. št. 1532/2, 583/1, 1551/3 vse k.o. Večeslavci in
- parc. št. 1106/1 k.o. Sotina.

17 - ZDRAVSTVENO VARSTVO

To področje zajema določene programe na področju primarnega zdravstva, preventivne programe zdravstvenega varstva in druge programe zdravstvenega varstva.

Za področje zdravstva je bilo v letu 2020 porabljenih 105.401,96 EUR oziroma 99,2 % načrtovanega.

To področje obsega dva glavna programa:

- 1702 Primarno zdravstvo

Dolgoročni cilji glavnega programa:

- zagotavljanje ustreznih prostorskih pogojev in zdravstvene opreme za delovanje javne zdravstvene službe na primarni ravni.

➤ **17029001 Dejavnost zdravstvenih domov**

Postavka 4017005 Investicije in investicijsko vzdrževanje zdravstvenih domov je realizirana v skupni višini 12.571,56 EUR in predstavlja dokončne stroške gradbenih del in stroške investicijskega nadzora gradnje prizidka objekta zdravstvene postaje v Rogašovcih za potrebe lekarne in referenčne ambulante. Predmet projekta je gradnja prizidka na vzhodni strani zdravstvene postaje v Rogašovcih, na parceli št. 313.

1707 Drugi programi na področju zdravstva

➤ **17079001 Nujno zdravstveno varstvo**

Z uveljavitvijo Zakona o uveljavljanju pravic iz javnih sredstev (Ur.l. RS, št. 62/10, 40/11, 14/13, 99/13, 57/15, 90/15, 88/16, 75/17, 77/18 in 47/19) centri za socialno delo odločajo o pravici do plačila prispevka za obvezno zdravstveno zavarovanje.

Osebe, upravičene do plačila obveznega zdravstvenega zavarovanja, prijavi in iz njega odjavi Zavod za zdravstveno zavarovanje Slovenije po 21. točki prvega odstavka 15. člena Zakona o zdravstvenem varstvu in zdravstvenem zavarovanju (Ur. l. RS, št. 72/06, 91/07, 76/08, 87/11, 91/13 in 36/19) na podlagi odločbe o priznanju pravice do plačila prispevka za obvezno zdravstveno zavarovanje, prispevek za obvezno zdravstveno zavarovanje pa plača občina stalnega prebivališča osebe.

Mesečni prispevek za obvezno zdravstveno zavarovanje je v letu 2020 znašal 34,83 EUR na zavarovano osebo in je bil poravnan v povprečju mesečno za 198 zavarovancev.

Realizacija postavke 4017002-Prispevek za zdravstvene storitve za nezavarovane osebe je v letu 2020 tako znašala 88.473,84 EUR oz. 8,5 % več kot v preteklem letu.

➤ **17017002 Mrliško ogledna služba**

Sredstva so se zagotavljala za pokrivanje mrliško ogledne službe, ki obsega opravila mrliškega oglednika (ogled, potrditev smrti, prijave smrti na pristojnem uradu ...) za vse umrle, ki so imeli v času smrti stalno bivališče na območju občine ter za vse umrle, za katere ni možno ugotoviti stalnega bivališča, umrli pa so na območju občine. Krijejo se tudi stroški obdukcij in stroški tehnične pomoči pri obdukciji (prevoz) v primeru suma kaznivega dejanja oz. suma o nalezljivi bolezni in v skladu z odredbo policije.

Postavka 4017003 – Mrliško ogledna služba je bila v letu 2020 realizirana v višini 4.356,56 EUR in vključuje stroške treh obdukcij.

18 - KULTURA, ŠPORT IN NEVLADNE ORGANIZACIJE

To področje zajema programe kulture in športa.

Dolgoročni cilji področja proračunske porabe:

- na področju knjižničarstva omogočanje enakih možnosti dostopa do knjižnic oz. do knjižničnega gradiva in storitev vsem občanom (povečanje deleža odraslih prebivalcev, uporabnikov knjižnice, rast izposoje itd.)
- zagotavljanje ustreznih pogojev kot predpogoja za povečanje števila obiskovalcev kulturnih prireditev,
- zagotavljanje ustreznih pogojev za delovanje ljubiteljske kulturne ustvarjalnosti,
- povečanje števila otrok, mladine in študentov, ki se ukvarjajo s športom,
- povečanje oz. ohranjanje števila vrhunskih športnikov,
- povečanje števila športno aktivnih športnikov,

Znotraj področja se izvajajo štiri glavni programi:

- 1802 Ohranjanje kulturne dediščine

➤ **18029001 Nepremična kulturna dediščina**

Proračunska postavka 4018035 – Sofinanciranje investicije - Župnija Sv. Jurij je realizirana v višini 10.000,00 EUR in predstavlja sofinanciranje obnove cerkve v Fikšincih.

- 1803 Programi v kulturi

➤ **18039001 Knjižničarstvo in založništvo**

Za dejavnost Pokrajinske in študijske knjižnice je bilo v letu 2020 v skladu s podpisano pogodbo nakazanih 41.590,00 EUR. Za nakup knjig za to knjižnico je bilo načrtovanih 6.426,00 EUR, realizacija je 100-odstotna. V letu 2020 je občina dodatno, v skladu s sprejetim proračunom in podpisano pogodbo, sofinancirala še nakup osnovnih sredstev v višini 2.940,00 EUR.

➤ **18039003 Ljubiteljska kultura**

Postavka 4018003 – Sredstva za potrebe ostalih kulturnih dejavnosti je bila s sprejetim računom načrtovana v višini 1.135,00 EUR, realizirana pa v višini 134,46 EUR – predstavlja stroške nabave 6 kom klobukov za skupino »Neman časa«.

Postavka 4018007 – Nagrade za kulturne dosežke je v letu 2020 ostala nerealizirana.

Proračunska postavka 4018025 – Sofinanciranje programov ljubiteljske kulture

Občina Rogašovci je na podlagi Pravilnika o sofinanciranju dejavnosti društev na področju ljubiteljske kulture v Občini Rogašovci (Ur.l. RS, št. 10/2009) in sprejetega Letnega programa kulture v Občini Rogašovci za leto 2020 objavila Javni razpis za sofinanciranje dejavnosti društev na področju ljubiteljske kulture v Občini Rogašovci za leto 2020. Skupna višina dodeljenih finančnih sredstev v letu 2020 je znašala 13.912,45 EUR in sicer je Kulturno društvo Rogašovci prejelo 5.225,00 EUR, Kulturno turistično društvo Sončnica Pertoča 3.059,00 EUR ter Folklorno društvo Vrbe 5.628,45 EUR. Sredstva v višini 87,55 EUR ostajajo neizkoriščena (nabava in vzdrževanje opreme za izvedbo programov).

➤ **18039005 Drugi programi v kulturi**

Proračunska postavka 4018016 Upravljanje in tekoče vzdrževanje kulturnih domov je bila realizirana v višini 5.180,25 EUR in se nanaša na plačilo stroškov električne energije, kurjave, zavarovalne premije, obnovo table na kulturni dvorani in druge stroške.

- 1804 Podpora posebnim skupinam

➤ **18049004 Programi drugih posebnih skupin**

Postavka 4018019 Sredstva za delovanje drugih društev je bila v letu 2020 planirana v višini 6.000,00 EUR, realizacija znaša 5.442,00 EUR.

Občina Rogašovci je na podlagi Pravilnika o sofinanciranju programov društev izven področja kulture, športa in turizma (Ur.l. RS, št. 69/10) in sprejetega Letnega programa za leto 2020 objavila Javni razpis za sofinanciranje programov društev izven področja kulture, športa in turizma na krajevno običajen način. Skupna višina dodeljenih finančnih sredstev v letu 2020 je znašala 5.442,00 EUR. Sredstva iz omenjenega razpisa je prejelo Čebelarstvo društvo Rogašovci v višini 465,00 EUR, Društvo upokojencev Rogašovci 908,00 EUR, PVD Sever za Pomurje 93,00 EUR, Društvo podeželskih žena Občine Rogašovci 665,00 EUR, Avto moto klub starodobnih vozil Goričko 465,00 EUR, Društvo upokojencev Lipa Občine Rogašovci 785,00 EUR, Društvo starodobnih vozil Traktor 93,00 EUR, Društvo gojiteljev pasemskih malih živali Murska Sobota 46,00 EUR, Območno združenje veteranov vojne za Slovenijo Murska Sobota 139,00 EUR, Društvo upokojencev Ledavski dol Občine Rogašovci 839,00 EUR, Združenje borcev za vrednote NOB Murska Sobota 293,00 EUR, Avto klub Kobra Prekmurje v višini 279,00 EUR in Zvenci bobni, društvo za sonaravni razvoj in srečno življenje 372,00 EUR. Sredstva v višini 558,00 EUR so ostala neizkoriščena.

- 1805 Šport in prostočasne aktivnosti

➤ **18059001 Programi športa**

Proračunska sredstva za financiranje oziroma sofinanciranje športne dejavnosti so bila v letu 2020 realizirana v višini 128.402,97 EUR oz. kar 88 % več kot predhodno leto.

V tekočem delu so bila sredstva porabljena za programe športnih društev, ki so sredstva prejela na osnovi javnega razpisa, v skladu s sprejetimi merili in vrednotenji. Sredstva so se nakazovala izvajalcem športnih programov na podlagi sklenjenih pogodb o sofinanciranju športne dejavnosti za leto 2020 kot tekoči transferi neprofitnim organizacijam. S temi dodeljenimi sredstvi je bilo zagotovljeno sofinanciranje tekmovalnih športov in rekreativnih športnih programov za nogometne klube, športna društva in Osnovno šolo Sveti Jurij.

Proračunska postavka 4018012 – Sofinanciranje športnih programov je bila realizirana v višini 39.000,00 EUR oz. 100 %. Izvajalci športnih programov so bili: Športna zveza občine Rogašovci, ŠD Bodočnost Fikšinci, Nogometni klub Goričanka, Nogometni klub Serdica, KMN Rogašovci – veterani, KMN Večeslavci, Osnovna šola Sveti Jurij, Športno društvo Sveti Jurij, Strelsko društvo 416 Serdica, Pikado klub Friends team, ŠKTD Mladost Pertoča in Teniški klub Goričko.

Za investicijsko vzdrževanje športnih objektov je bilo s sprejetjem proračuna na PP 4018014 zagotovljenih 10.000,00 EUR, kar je bilo tudi 100-odstotno realizirano, in sicer kot investicijski transfer za investicije in investicijsko vzdrževanje športnih društev.

Na podlagi javnega razpisa oz. na podlagi programa športa so tako kot investicijski transfer sredstva prejeli:

- NK Goričanka - sofin. ureditve igralne površine vrednosti 2.475,00 EUR,
- NK Serdica – sofin. nakupa rabljene kosilnice Jacobsen v vrednosti 3.660,00 EUR,
- ŠD Bodočnost Fikšinci – sofinanciranje izdelave ograje na objektu slačilnic v vrednosti 877,00 EUR,
- Klub malega nogometa »Večeslavci« - sofin. nakupa robotske kosilnice v vrednosti 1.400,00 EUR in
- ŠKTD Mladost Pertoča – sofin. ureditve strojnih inštalacij in izdelave ograje na objektu v skupni vrednosti 1.588,00 EUR.

Postavka 4018013 Upravljanje in tekoče vzdrževanje športnih objektov - letno vzdrževanje igrišča z umetno travo je bila realizirana v višini 3.510,54 EUR in predstavlja stroške samega vzdrževanja, dobave dveh golov, mrež in stroške zamenjave panela ograje.

Proračunska postavka 4018036 – Izgradnja športno rekreacijskega centra Rogašovci je bila z veljavnim proračunom načrtovana v višini 139.187,00 EUR, realizacija znaša 29.722,51 EUR. Od tega je bilo za stroške izdelave dokumentacije namenjenih 5.112,00 EUR, razlika pa predstavlja del 1. faze izgradnje ŠRC. Na parcelah št. 690, 691 in 692 k.o. Sveti Jurij se ureja prireditveni prostor, ki bo omogočal postavitev šotorov ob večjih prireditvah. Na ta prireditveni prostor pa se bo zarisalo igrišče za rokomet, odbojko, košarko in tenis.

Proračunska postavka 4018044 Šport na prostem je bila v letu 2020 v celoti realizirana in znaša 46.169,92 EUR.

Občina Rogašovci je na parcelni št. 699/11 k.o. Sveti Jurij uredila površino za telovadni sestav za ulično vadbo, zunanje fitnes naprave in motorična igrala. Urejeno je tudi rusko kegljišče, ki je v zadnjem času zelo razširjena oblika športa upokojencev. Kegljšče pa ne bo namenjeno samo njim, ampak celotni populacijski skupini. Metanje krogle pri ruskem kegljanju je drugačno kot pri običajnem kegljanju. Postavljen je nosilni steber na katerem je

obešana krogla, nabavili so se keglji in uredila plošča, ki ima označena mesta za namestitve kegljev.

STREET WORKOUT oz. telovadni sestav za ulično vadbo pa ponuja trening na prostem, na drogovih ter ostalih elementih. Namen te vadbe je povečati telesno moč, hkrati pa pomaga razviti motorične sposobnosti kot so hitrost, gibljivost, vzdržljivost, koordinacija in ravnotežje. Ob telovadnem sestavu so postavljene tudi zunanje fitnes naprave. Motorična igrala so izdelana iz impregniranih okroglic, naprave pa so primerne za vse starostne skupine od 6-99 let starosti. Pripomorejo k razgibavanju celega telesa, sproščenemu izvajanju naravnih oblik gibanja v naravi, lažji krepitvi trupa, izboljšanju motorike in ravnotežja, pravilni tehniki hoje, izboljšavi pravilne drže telesa, stabilizacija trupa. Pri uporabi motoričnih naprav je cilj izboljšanje koordinacije in motoričnih sposobnosti in prostorske predstavljenosti. Za ta namen se je občina že v letu 2019 prijavila na Javni poziv za izbor operacij za uresničitev ciljev Strategije lokalnega razvoja "LAS Goričko 2020", ki ga je objavil LAS Goričko 2020 in v marcu 2021 tudi prejela sredstva v višini 30.000,00 EUR.

19 – IZOBRAŽEVANJE

Občina je v skladu z veljavno zakonodajo dolžna pokrivati stroške na področju izobraževanja, kamor se razvršča predšolska vzgoja, osnovnošolsko izobraževanje ter ostale dejavnosti na področju vzgoje in izobraževanja.

Dolgoročni cilji področja proračunske porabe:

- kakovostno izvajanje programov predšolske vzgoje
- skrb za postopen dvig kakovosti osnovnošolskega izobraževanja in zagotavljanja pogojev za izvajanje sprejetih nacionalnih programov,
- zagotavljanje sredstev za osnovnošolsko izobraževanje
- zagotavljanje enakih možnosti vsem učencem pri izobraževanju z upoštevanjem različnosti otrok,
- dvig izobrazbene ravni občanov z zagotavljanjem sredstev za diplomante
- krepitev zdravja in duha predšolskih in šolskih otrok z zagotavljanjem sredstev za sofinanciranje letovanja otrok

To področje predstavlja drugi največji, 19 %, delež vseh odhodkov in znaša 597.065,73 EUR. Realizacija tega programa je 88,7 %. Obsega tri glavne programe:

- 1902 Varstvo in vzgoja predšolskih otrok

➤ 19029001 Vrtci

Za financiranje programov predšolske vzgoje je občina v letu 2020 načrtovala 471.336,00 EUR, porabila pa 463.483,48 oz. 98,3 % veljavnega proračuna.

Proračunska postavka 4019001-Dejavnost javnih vrtcev je bila realizirana v višini 451.147,82 EUR oz. je dosegla 100 odstotno realizacijo v primerjavi z načrtovanim.

Za pokrivanje razlike med ceno programov v vrtcih in plačili staršev je bilo namenjenih 410.818,67 EUR oz. 100 % načrtovanega.

Občina Rogašovci sofinancira programe predšolske vzgoje v skladu z Zakonom o vrtcih (ZVrt-UPB 2, Uradni list RS, št. 100/2005-UPB2, 25/2008, 98/2009-ZIUZGK, 36/2010, 62/2010-ZUPJS, 94/2010-ZIU, 40/2012-ZUJF, 14/2015-ZUUJFO in 55/17) in Pravilnikom o

plačilih staršev za programe v vrtcih (Uradni list RS, št. 129/2006, 79/2008, 119/2008, 102/2009 in 62/2010-ZUPJS).

Cene programov predšolske vzgoje določa občina za programe predšolske vzgoje vzgojno-varstvenih enot na njenem območju. Javno službo na področju predšolske vzgoje na območju občine izvaja Osnovna šola Sveti Jurij s svojimi vzgojno varstvenimi enotami v Rogašovcih, Sv. Juriju in na Pertoči.

V Uradnem listu RS, št. 5/2019 je bil objavljen Sklep o spremembi Sklepa o določitvi cen programov in števila otrok v oddelkih v vzgojno varstvenih enotah pri Javnem vzgojno-izobraževalnem zavodu Osnovna šola Sveti Jurij in tako je na podlagi tega začela s 1.2.2019 veljati nova enotna cena ne glede na starostno obdobje mesečno na otroka za dnevni program 404,77 EUR.

V Uradnem glasilu slovenskih občin, št. 28/2020 pa je bil objavljen Sklep o spremembi in dopolnitvi Sklepa o določitvi cen programov in števila otrok v oddelkih v vzgojno varstvenih enotah pri Javnem vzgojno-izobraževalnem zavodu Osnovna šola Sveti Jurij in na podlagi tega je začela s 1.5.2020 veljati nova enotna cena za dnevni program 422,03 EUR.

V skladu z Zakonom o vrtcih je občina dolžna za otroško varstvo zagotoviti sredstva za:

- razliko med ceno programov in plačilom staršev za otroke iz svoje občine,
- razliko med 77 % ceno in polno ceno programa za slehernega otroka iz občine vključenega v programe vrtca,
- pokrivanje tekočega vzdrževanja stavb in opreme,
- investicije.

Poleg teh sredstev se zagotavljajo tudi sredstva za plače spremljevalke gibalno oviranih otrok in sredstva za nadstandardne storitve.

Občina pa v skladu z zakonom pokriva tudi stroške predšolske vzgoje v okviru bolnišničnih oddelkov za čas bivanja otrok iz občine v bolnišnici.

Prav tako se zagotavljajo sredstva za plačilo storitev vzgoje in varstva otrok zavodom v drugih občinah Slovenije, v katere so vključeni otroci s stalnim prebivališčem iz občine Rogašovci (uveljavljen domicilni princip).

Proračunska sredstva se torej namenjajo za sofinanciranje varstva in vzgoje predšolskih otrok in sicer v višini razlike med potrjeno ekonomsko ceno in zneskom, ki se z odločbo Centra za socialno delo odmeri višine plačila vrtca, odredi staršem. Starši lahko plačujejo največ 77 % veljavne ekonomske cene programa vrtca.

Občina je sofinancirala oziroma financirala programe predšolske vzgoje za otroke, ki so bili vključeni v vzgojno-varstvene enote v občini Rogašovci (95), MO Murska Sobota – Vrtec M. Sobota (1), MO Maribor (1), Miklavžev zavod M. Sobota – (1), OŠ Kuzma (3), MO Maribor (1), Župnijski vrtec Vrhnika (1), OŠ Cankova (5) in Waldorfska šola (1).

Za investicijski transfer na postavki 4019002 – Investicije in investicijsko vzdrževanje vrtcev je bilo načrtovanih 6.500,00 EUR, realizacija pa znaša 1.000,00 EUR. Občina je financirala nabavo pralnega stroja in druge opreme.

Postavka 4019009 – Jelkovanje in drugi stroški predšolskih otrok (obdaritev otrok ob prihodu dedka mraza oz. božička) je bila realizirana v višini 2.700,23 EUR. Iz te postavke pa so se krili tudi stroški obdarovanja otrok iz naše občine, ki so v vzgojno varstvenih zavodih po drugih občinah.

Postavka 4019014 – Tekoče vzdrževanje vrtcev je realizirana v višini 1.500,00 EUR in predstavlja stroške popravila senčila na otroškem igrišču, stroške varnostnega pregleda razsvetljave in nabavo WC desk.

Postavka 4019019 –Dodatni program v vrtcih pa je bila načrtovana v višini 1.200,00 EUR, realizacije ni bilo.

Postavka 4019026 Popusti pri plačilu razlike med ceno programov in plačili staršev je realizirana v višini 7.135,43 EUR in se nanaša na stroške počitniške rezervacije in dodatna znižanja plačila staršev.

Občine morajo v skladu z navodilom Ministrstva za finance od 1. januarja 2018 ločeno voditi podatke o obsegu sredstev odobrenih dodatnih ugodnosti na posebni proračunski postavki (Zakon o spremembah in dopolnitvah Zakona o vrtcih – Ur.l. RS, št. 55/17) . Navedena postavka se nanaša na Zakon o vrtcih (Uradni list RS, št. 100/05 – uradno prečiščeno besedilo, 25/08, 98/09 – ZIUZGK, 36/10, 62/10 – ZUPJS, 94/10 – ZIU, 40/12 – ZUJF, 14/15 – ZUUJFO in 55/17), ki v 28. b členu določa, da občina lahko s svojim aktom določi, da se staršem plačilo za vrtec, ki jim je določeno z odločbo pristojnega centra za socialno delo, še dodatno zniža in o tem obvesti vrtec. Vrtec dodatno znižanje upošteva pri izstavitvi računa staršem in pri izstavitvi zahtevka občini. Najpogostejši »dodatni popusti« so počitniške rezervacije in dodatna znižanja plačila staršev.

- 1903 Primarno in sekundarno izobraževanje

Glavni program vključuje sredstva za financiranje osnovnih šol in glasbenih šol. V okviru tega glavnega programa so se v občini v letu 2020 izvajali trije podprogrami:

➤ **19039001 Osnovno šolstvo**

Realizirani odhodki za osnovnošolsko izobraževanje v letu 2020 znašajo 67.684,67 EUR in so dosegli 59,2 % realizacijo v primerjavi z načrtovanimi.

Občina zagotavlja šoli sredstva za pokrivanje večjega dela materialnih stroškov za potrebe izvajanja obveznega programa osnovne šole (to so fiksni stroški in drugi splošni materialni stroški vezani na uporabo prostora in opreme - 82. člen Zakona o organizaciji in financiranju vzgoje in izobraževanja) ter za pokrivanje stroškov dela, materialnih in drugih stroškov za izvajanje dodatnega programa osnovne šole. Poleg sredstev, ki se direktno namenjajo šolam, se v proračunu zagotavljajo tudi sredstva za večja investicijska vzdrževalna dela na objektih, obnovo oziroma nakup opreme ter za investicije v skladu z načrtom razvojnih programov.

Sredstva za pokrivanje materialnih stroškov na proračunski postavki 4019003 so se šoli zagotavljala v skladu s sprejetim proračunom in pogodbo o financiranju v višini 37.496,00 EUR. Sredstva se zavodu zagotavljajo na osnovi Zakona o financiranju vzgoje in izobraževanja, ki razmejuje obveznosti občine in države na tem področju.

V okviru tekočih nalog za potrebe osnovnošolskega izobraževanja je bilo porabljenih tudi 1.078,11 EUR za programe razširjene dejavnosti oz. dodatni program – proračunska postavka 4019004 (stroški udeležbe učencev na raznih tekmovanjih).

Kot investicije in investicijsko vzdrževanje osnovne šole - proračunska postavka 4019005 je občina skupaj porabila 13.392,00 EUR in sicer kot investicijski transfer OŠ Sveti Jurij za nabavo mobilnih in kinestetičnih miz, prezračevalnika trave, zunanje ure in prenosnih računalnikov. Del sredstev odpade tudi na idejno zasnovo in dokumentacijo DGD za ureditev podstrešnih prostorov osnovne šole.

Za tekoče vzdrževanje osnovne šole – proračunska postavka 4019013 je bilo v letu 2020 realiziranih 7.905,66 EUR (popravilo zamrzovalne omare, čistilne naprave, odtočnih cevi, štedilnika, elektroinštalacij, pralnega stroja ipd.).

4019023 Dodatni program v OŠ – čebelarski krožek

Za potrebe izvajanja občolske dejavnosti na OŠ Sveti Jurij (čebelarski krožek) je občina v letu 2020 namenila 1.263,33 EUR.

Postavka 4019024 Učni vrt OŠ Sveti Jurij je bila v letu 2020 načrtovana v višini 9.349,00 EUR, realizacija znaša 3.540,35 EUR, kar predstavlja stroške izdelave ograje okrog vrta.

Postavka 4019025 - Materialni stroški v Osnovni šoli IV Murska Sobota, ki predstavlja kritje materialnih stroškov v skladu z 82. členom Zakona o organizaciji in financiranju vzgoje in izobraževanja (ZOFVI) je bila realizirana v višini 3.009,22 EUR. Občina je sofinancirala kritje materialnih stroškov javnega zavoda po številu vključenih učencev iz občine. V letu 2020 je v OŠ IV Murska Sobota bilo vključenih 9 učencev iz naše občine.

➤ **19039002 Glasbeno šolstvo**

Proračunska postavka 4019021 Sofinanciranje dejavnosti Glasbene šole Murska Sobota – Glasbena šola M. Sobota je ustanovljena za potrebe izvajanja osnovnega glasbenega izobraževanja otrok, ki so zainteresirani za glasbeno izobraževanje in izkazujejo zahtevane glasbene sposobnosti. Občina sofinancira delovanje (za materialne stroške) Glasbene šole Murska Sobota na podlagi števila vključenih otrok iz občine Rogašovci ter v skladu z dogovorom o načinu in višini sofinanciranja materialnih stroškov s strani ustanoviteljice in partnerskih občin šolskega okoliša, katerih otroci obiskujejo glasbeno šolo. V šolskem letu 2019/2020 je iz občine Rogašovci bilo vključenih 57 otrok. Višina letnega prispevka za materialne stroške na učenca je bila 156,00 EUR.

Skupni materialni stroški v letu 2020 so tako znašali 8.573,20 EUR glede na posredovane zahtevke za obdobje november 2019 do oktober 2020.

➤ **19039003 Splošno srednje in poklicno šolstvo**

Za programe tehnične kulture Zvezi organizacij za tehnično kulturo so se v letu 2020 načrtovala sredstva v višini 900,00 EUR, realizacija je 100-odstotna.

- 1906 Pomoči šolajočim

➤ **19069001 Pomoči v osnovnem šolstvu**

V okviru tega podprograma je bilo porabljenih 52.724,38 EUR in sicer:

- za subvencioniranje šole v naravi 1.000,00 EUR (proračunska postavka 4019006),
- za regresiranje prevozov učencev iz kraja bivanja v šolo in nazaj – proračunska postavka 4019007 v višini 50.482,42 EUR. Prevozi otrok v šolo in iz šole so se v letu 2020 izvajali v skladu z določili Zakona o osnovni šoli, ki opredeljuje, da so do brezplačnega prevoza upravičeni učenci, če je njihovo prebivališče oddaljeno od šole več kot štiri km. Učenci, ki obiskujejo prvi razred devetletke in učenci s posebnimi potrebami, če je tako odločeno z odločbo, pa so upravičeni do brezplačnega prevoza ne glede na oddaljenost.

Naša občina zagotavlja tudi prevoze učencev s posebnimi potrebami, ki obiskujejo šolo s prilagojenim programom v Murski Soboti, za katere je bila izdana odločba o usmeritvi s strani Zavoda RS za šolstvo. Te prevoze je za šolsko leto 2019/2020 vršila Lela Petek s.p. V letu 2020 je bila ta postavka nekoliko nižja zaradi šole na daljavo (epidemija COVID-19).

Proračunska postavka 4019020 Subvencioniranje nakupa delovnih zvezkov je realizirana v višini 1.241,96 EUR in predstavlja subvencijo nakupa delovnih zvezkov za tretji razred osnovne šole.

➤ **19069004 Študijske pomoči**

Na podlagi Pravilnika o nagradah diplomantom dodiplomskega in podiplomskega študija Občine Rogašovci (Uradni list RS, št. 81/2015) je bilo v letu 2020 izplačanih za 3.700,00 EUR nagrad in sicer za:

- II. stopnja bolonjski program (samo razlika) – 1 nagrada,
- visokošolski program oz. I. stopnja bolonjski program – 3 nagrade in
- višješolski program - 1 nagrada.

20 – SOCIALNO VARSTVO

To področje zajema programe na področju urejanja sistema socialnega varstva ter programe pomoči, ki so namenjeni varstvu naslednjih skupin prebivalstva: družin, starejših občanov, najrevnejših slojev prebivalstva.

Dejavnost socialnega varstva se je v navedenem obdobju izvajala na osnovi zakonskih določil, ki urejajo področje socialnega varstva, financiranje socialno varstvenih programov pa je potekalo na podlagi izstavljenih računov izvajalskih zavodov po veljavnih cenah storitev in v skladu s sprejetim odlokom o proračunu Občine Rogašovci za leto 2020.

Proračunska sredstva za področje socialnega varstva so realizirana v višini 215.201,77 EUR, kar predstavlja 81,9 % realizacijo.

To področje obsega dva glavna programa:

- 2002 Varstvo otrok in družine

➤ 20029001 Drugi programi v pomoč družini

Dolgoročni cilji podprograma:

- dvig rojstev v občini

Občinski svet Občine Rogašovci je dne 7.12.2017 na svoji 18. seji sprejel Pravilnik o enkratni denarni pomoči za novorojence v Občini Rogašovci (Uradni list RS, št. 70/2017), ki se je začel uporabljati s 1.1.2018 in nadomešča Sklep o pomoči za novorojence (Uradni list RS, št. 34/07 in 108/09). Višina denarne pomoči znaša za živorojenega otroka 200,00 EUR, za vsakega naslednjega pa 50,00 EUR več.

Tako so se v letu 2020 iz proračuna dodelile pomoči za 18 novorojencev. Za prvega otroka je dobilo pomoč 7 staršev, za drugega otroka 8 staršev in za tretjega otroka 3 starši. Razen tega so se iz te postavke nabavile tudi knjige za novorojence. Realizacija te postavke znaša 5.686,00 EUR.

Društvo varnega zavetja Ljutomer, ki izvaja socialno varstveni program –VARNA HIŠA POMURJA – za ženske in otroke žrtve nasilja (proračunska postavka 4020021), je v skladu s pogodbo, prejelo 1.301,25 EUR.

V letu 2016 je naša občina prvič sofinancirala tudi delovanje Prvega pomurskega materinskega doma. Realizacija v letu 2020 znaša 1.276,00 EUR. Izvajalec programa je Škofijska karitas Murska Sobota.

- 2004 Izvajanja programov socialnega varstva

➤ 20049001 Centri za socialno delo

Center za socialno delo Pomurje za lokalno skupnost opravlja naloge skladno z določili Odloka o dodeljevanju denarnih socialnih pomoči v Občini Rogašovci (Uradni list RS, št. 117/2008) ter nalog, ki mu jih nalaga Zakon o socialnem varstvu, njihovo izvajanje pa mora financirati lokalna skupnost. Center za Občino Rogašovci opravlja naslednje naloge:

- dodeljevanje enkratnih socialnih pomoči občanom za zimske pomoči, letovanje socialno ogroženih otrok, doplačila bivanja v stanovanjski skupnosti ipd.
- preverjanje in ugotavljanje socialnih razmer občanov in izdelava poročil za uveljavljanje drugih pravic (plačilo pogrebnih stroškov,...)
- dajanje informacij o izbiri do pravice do družinskega pomočnika, obiski družinskih pomočnikov na domu ter spremljanje njihovega dela,

Za ta namen je bilo iz proračunske postavke 4020026-Sofinanciranje dejavnosti CSD M. Sobota v letu 2020 porabljenih 414,16 EUR.

➤ **20049002 Socialno varstvo invalidov**

Postavka 4020002 – Financiranje družinskega pomočnika - Občina je po Zakonu o socialnem varstvu dolžna zagotavljati sredstva za družinskega pomočnika, in sicer za delno plačilo za izgubljeni dohodek in del prispevkov za socialno zavarovanje. Tako je za financiranje družinskega pomočnika občina v letu 2020 namenila 28.103,87 EUR (do avgusta 2020 trije družinski pomočniki, dalje dva družinska pomočnika).

V skladu s prvim odstavkom 18.i člena Zakona o socialnem varstvu ima družinski pomočnik pravico do delnega plačila za izgubljeni dohodek v višini minimalne plače oziroma sorazmernega dela plačila za izgubljeni dohodek v primeru dela s krajšim delovnim časom od polnega.

S spremembami Zakona o socialnem varstvu invalidna oseba, v primeru izbire družinskega pomočnika, obdrži pravico do dodatka za tujo nego in pomoč oz. dodatka za pomoč in postrežbo, pri čemer s pisno izjavo privoli, da izplačevalec dodatek, do katerega je upravičena invalidna oseba, v času, ko ji pomoč nudi družinski pomočnik, nakazuje občini (sredstva nakaže Zavod za pokojninsko in invalidsko zavarovanje Slovenije).

Pravice družinskega pomočnika se dodatno financirajo tudi s sredstvi invalidne osebe do višine njene plačilne sposobnosti in s sredstvi prispevka zavezancev, redno za tekoči mesec. V kolikor ta sredstva, skupaj s sredstvi (dodatek za pomoč in postrežbo) ne zadostujejo za financiranje pravic družinskega pomočnika, razliko doplača občina.

Na podlagi prvega odstavka 44. člena Zakona o financiranju občin se za financiranje pravic družinskega pomočnika občinam, katerih stroški za ta namen v tekočem letu presegajo 0,35 % njihove primerne porabe, zagotovijo dodatna sredstva iz državnega proračuna. Občina Rogošovci po izračunih za leto 2020 tako pričakuje dodatna sredstva v višini 148192,27 EUR.

➤ **20049003 Socialno varstvo starih**

Največji delež programa socialnega varstva v višini 134.512,30 EUR predstavlja regresiranje oskrbe v domovih. Postavka se je v primerjavi s preteklim letom zmanjšala za 6,4 %. V skladu z določili Zakona o socialnem varstvu je občina dolžna (so)financirati stroške storitev v zavodih za odrasle kadar je upravičenec delno ali v celoti oproščen plačila. Financiranje te pravice je v celoti vezano na prijavljeno stalno bivališče. Do plačila oziroma doplačila oskrbnih stroškov je bilo v letu 2020 upravičenih povprečno mesečno 12 občanov.

Pregled doplačil po ustanovah - na dan 31.12.2020:

1. Dom Lukavci	8
2. CUDV Draga	1
3. CUDV Črna na Koroškem	1
4. Dom starejših občanov Rakičan	1
5. Dom Kuzma	1

Postavka 4020004 Pomoč družini na domu – CSD je v letu 2020 bila realizirana v višini 29.586,33 EUR. V okviru postavke se zagotavljajo sredstva za nego in pomoč na domu,

katero je dolžna organizirati občina na podlagi 43. člena Zakona o socialnem varstvu in Zakona o lokalni samoupravi. Trenutno je v pomoč na domu vključenih 15 uporabnikov. To službo od 1. januarja 2013 izvaja, na podlagi koncesijske pogodbe, Domania, Zavod za dnevno varstvo starejših in pomoč na domu, Puconci. Koncesijska pogodba je sklenjena za določen čas za dobo 10 let.

➤ **20049004 Socialno varstvo materialno ogroženih**

V proračunu se že nekaj let zagotavljajo sredstva za izplačilo enkratnih pomoči socialnim upravičencem. V letu 2008 pa je Občinski svet Občine Rogašovci sprejel Odlok o dodeljevanju denarnih socialnih pomoči v Občini Rogašovci (Uradni list RS, št. 117/08), s katerim so določeni kriteriji in postopek uveljavljanja in dodelitve denarne pomoči in na podlagi katerega je formiranih več proračunskih postavk:

- PP 4020005 – Enkratne zimske pomoči socialnim upravičencem – v letu 2019 znaša realizacija 1.080,00 EUR,
- PP 4020006 – Pomoč pri uporabi stanovanja (subvencioniranje najemnin) – realizacija znaša 751,08 EUR za dva upravičenca,
- PP 4020007 - Pogrebni stroški za umrle brez dedičev – porabljenih 2.581,53 EUR. Zakonodaja določa obveznost lokalne skupnosti pri zagotavljanju pogrebov neidentificiranih oseb, za umrle prejemnike socialnih pomoči ter osebe, ki nimajo premoženja oziroma svojcev, ki bi lahko plačali nastale stroške. Strošek doplačila, ki je določen zadostuje za osnovni najcenejši pokop, ki še zagotavlja primeren odnos do pokojnika.
- PP 4020023 Letovanje socialno ogroženih otrok – ni realizacije.
- PP 4020024 Sofinanciranje nakupa osebnih pripomočkov za invalidne osebe v letu 2020 ne izkazuje realizacije.
- PP 4020025 – Obdarovanje otrok, ki so v rejništvu – ni realizacije
- PP 4020027 – Kritje drugih stroškov materialno ogroženim občanom – porabljenih 2.280,00 EUR,
- PP 4020028 – Doplačilo bivanja v stanovanjski skupnosti – porabljenih 5.760,09 EUR (Ozara, Mozaik, Društvi za duševno zdravje in kreativno preživljanje prostega časa Štorje),
- PP 4020029 – Financiranja izrednih socialnih potreb – porabljenih 895,90 EUR (pomoč pri obnovi strehe, delno pa tudi kot sofinanciranje nakupa delovnih zvezkov in šolskih potrebščin socialno ogroženim).

➤ **20049006 Socialno varstvo drugih ranljivih skupin**

Postavka 4020001 Sredstva za delovanje humanitarnih društev je bila realizirana v višini 700,00 EUR.

Na podlagi Pravilnika o sofinanciranju programov društev izven področja kulture, športa in turizma (Ur.l. RS, št. 69/10) in sprejetega Letnega programa za leto 2020 je bil objavljen Javni razpis za sofinanciranje programov društev izven področja kulture, športa in turizma. Višina razpisanih sredstev je znašala 700,00 EUR, od tega je Medobčinsko društvo invalidov Murska Sobota prejelo 233,00 EUR, Društvo paraplegikov Prekmurja in Prlekije 78,00 EUR, Medobčinsko društvo slepih in slabovidnih Murska Sobota 78,00 EUR, Društvo za osteoporozo Pomurja Radenci 155,00 EUR, Združenje multiple skleroze Slovenije 78,00 EUR in Društvo bolnikov po možganski kapi Murska Sobota 78,00 EUR.

Za sofinanciranje Programa Rdečega križa (PP 4020008) je bilo namenjenih 600,00 EUR, realizacija znaša 121,10 EUR in predstavlja delno kritje stroškov malice ob krvodajalski akciji v občini.

CSD Murska Sobota je izvajalec programa Dnevnega centra za otroke in mladostnike Kekec,

ki je namenjen otrokom in mladostnikom od 6 do 18 let, ki prihajajo iz socialno, čustveno in ekonomsko ranljivih družin, katerim matična družina velikokrat ne zmore zadovoljiti osnovnih potreb po ljubezni, varnosti, spodbudi, pozitivnih izkušnjah ipd. Stroški tega centra so v letu 2020 znašali 152,16 EUR – postavka 4020030.

Občina je v letu 2019 prvič sofinancirala program »Pomoč na vratih« v znesku 1.000,00 EUR (PP 4020033), v letu 2020 pa realizacije ni bilo. Program je sicer namenjen preprečevanju in reševanju stanovanjske in socialne stiske najbolj ranljivih skupin (potencialno brezdomnih oseb in oseb, ki že dejansko nimajo bivališča). Gre za preventivni program, program koordinacije in podpore, katerega cilj je izboljšati življenjski standard posameznika oziroma mu omogočiti, da obdrži bivališče. V primeru izgube bivališča pa se nudi podpora za vključitev v nastanitveni in aktivacijski program. Program se izvaja predvsem na terenu in sicer na območju celotnega Pomurja. Vodi ga strokovna delavka, po potrebi pa se vključujejo tudi prostovoljci in ostali zaposleni Društva Mozaik.

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

23 - INTERVENCIJSKI PROGRAMI IN OBVEZNOSTI➤ **23029001 Rezerva občine**

V letu 2020 so bila izločena sredstva v proračunsko rezervo v višini 5.000,00 EUR.

Pregled proračunske rezerve v obdobju od 1. 1. do 31. 12. 2020 v EUR:

I. Stanje sredstev rezerv na dan 1. 1. 2020	5.056,73
II. Oblikovanje rezerve v l. 2020 (PP 4023001)	5.000,00
III. Uporaba sredstev rezerv	10.056,73

SKUPAJ stanje sredstev rezerv na dan 31.12.2020

0,00

Na osnovi določil 49. člena Zakona o javnih financah in na osnovi 9. člena Odloka o proračunu Občine Rogošovci za leto 2020 župan sam odloča o uporabi sredstev proračunske rezerve do višine 20.000 EUR, o uporabi teh sredstev pa mora pisno obvestiti občinski svet. O uporabi sredstev rezerv nad višino, določeno v občinskem odloku, pa odloča občinski svet s posebnim odlokom.

V letu 2020 je župan odločal o uporabi sredstev proračunske rezerve višini 10.056,73 EUR in sicer za namen prevoza pitne vode v gospodinjstva zaradi suše.

➤ **23039001 Splošna proračunska rezervacija**

Splošna proračunska rezervacija se uporablja za nepredvidene namene, ali za namene, za katere se med letom izkaže, da niso zagotovljena sredstva v zadostnem obsegu. Na tej postavki se ne izkazuje porabe, ker se sredstva v skladu z zakonom o javnih financah prerazporejajo v finančne načrte neposrednega uporabnika. V letu 2020 je bilo iz splošne proračunske rezervacije na podlagi sprejetega proračuna prerazporejenih 20.929,00 EUR.

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

3.2.5. REŽIJSKI OBRAT

POROČILO O DELU REŽIJSKEGA OBRATA V LETU 2020

Ob pričetku leta 2020 je bilo v Režijskem obratu zaposlenih osem delavcev, od tega en delavec za določen čas in sedem delavcev za nedoločen čas. Ob koncu leta 2020 je bilo zaposlenih prav tako osem delavcev, in sicer vsi za nedoločen čas. En delavec je od decembra 2020 v dolgotrajnem bolniškem staležu.

V obdobju od marca do decembra 2020 je bila ena oseba vključena v program javnih del z nazivom »Urejanje in vzdrževanje javnih površin ter občinskih cest«. V letu 2020 se v Režijskem obratu ni izvajalo delo v splošno korist, prav tako ne prostovoljno delo.

Oktobra 2020 sta se dve osebi vključili v delovno usposabljanje v sklopu programa socialne aktivacije, ki ga izvaja RIS Dvorec Rakičan. Predvideno je bilo, da bosta v Režijskem obratu opravili vsaka po 96 ur usposabljanja, vendar je bil zaradi razglasitve epidemije program predčasno prekinjen.

V Režijskem obratu so se v letu 2020 izvajala predvsem naslednja dela:

- Urejanje okolice, kamor sodijo predvsem košnja trave, čiščenje, pobiranje odpadkov in praznjenje košev, zasaditve in vzdrževanje cvetličnih gred na javnih površinah (avtobusna postajališča, parkirišča, sprehajalne poti, okolica kapel in spomenikov, trg Sv. Jurija, trg na Pertoči itn.).
- Vzdrževanje 11-tih pokopališč na območju občine, vključno s košnjo trave, čiščenjem in pripravo mrljskih vežic, obrezovanjem žive meje, odstranjevanjem listja in podobno. Med drugim je bil v letu 2020 urejen prostor za raztros pepela na pokopališču v Rogašovcih.
- Redna kontrola pitne vode na vodovodih, ki niso v upravljanju JP Vodovod sistema B (spremljanje vrednosti klora), vodenje evidence skladno s predpisanim HACCP načrtom, dodajanje dezinfekcijskega sredstva oziroma nameščanje ročk za samodejno doziranje, obveščanje uporabnikov, sodelovanje pri odvzemu vzorcev in podobno.
- Vzdrževalna dela na zemljiščih in stavbah v lasti občine (urejanje okolice, manjša popravila in drugo).
- Opravljanje storitev, ki se zaračunajo po veljavnem ceniku (košnja trave, obrezovanje žive meje, mulčenje, strojni zemeljski izkopi, nameščanje in odstranjevanje plakatov ipd.). V letu 2020 je bilo opravljenih in zaračunanih 30 takih storitev.
- Izvajanje zimske službe – pluženje oziroma ročno odstranjevanje snega, posipavanje in pometanje posipnega materiala, postavitve občestnih snežnih kolov ter polnjenje zabojev za posipni material.
- Vzdrževanje cestno – prometne infrastrukture: strojno in ročno čiščenje jarkov, čiščenje kanalet, muld in betonskih propustov, navoz in utrjevanje bankin, odstranjevanje vejevja ob cestah, ureditev odvajanja površinske meteorne vode, krpanje udarnih jam, nameščanje prometne signalizacije, zalivanje asfaltnih razpok in ostalo. V letu 2020 je bila za zagotavljanje večje prometne varnosti med drugim postavljena jeklena varnostna ograja v naseljih Ropoča in Sveti Jurij.
- Terenski ogledi izvedbe priklopa gospodinjestev na kanalizacijsko omrežje in delovanja malih komunalnih (t. i. hišnih) čistilnih naprav.
- Čiščenje in priprava kulturne dvorane, sejne sobe za društva ter brunarice na Serdiškem bregu.
- Razna manjša gradbena dela, sanacijska dela ter ostala dela po potrebi in po navodilih (razdeljevanje zaščitnih mask, prevoz paketov Rdečega križa in opreme za socialno ogrožene občane, razvoj zabojnikov in vreč za odpadke, terensko zbiranje izjav,

vzdrževanje in čiščenje delovnega orodja, vozil in mehanizacije, prostorov režijskega obrata ipd.).

Zaradi razglasitve epidemije in prepovedi zbiranja ljudi na javnih prireditvah je bila montaža prireditvenih šotorov v letu 2020 opravljena samo nekajkrat, v zmanjšanem obsegu pa so se postavljale tudi stojnice za tržnico.

V letu 2020 se je za potrebe opravljanja dela v Režijskem obratu nabavila motorna kosa, hidravlika za traktor ter akumulatorski vijačnik.

Poročilo o delu režijskega obrata pripravila: Danijela Kočar

06 - LOKALNA SAMOUPRAVA

Na tem področju ima režijski obrat en glavni program

- 0603 Dejavnost občinske uprave

➤ **06039001 Administracija občinske uprave**

Za plače zaposlenih v režijskem obratu (proračunska postavka 5006001 – Plače delavcev v režijskem obratu) je bilo v letu 2020 porabljenih 158.016,76 EUR (osnovne plače, dodatki, regres za letni dopust, povračilo stroškov prehrane med delom in stroškov prevoza na delo in iz dela, prispevke in premije pokojninskega zavarovanja).

Proračunska postavka 5006002 –Materialni stroški je realizirana v višini 24.960,83 EUR in vključuje stroške goriva in maziva za prevozna sredstva, vzdrževanje in popravila vozil, kosilnic, pristojbine za registracijo vozil, zavarovalne premije, gorivo za kosilnice, žage in stroške drugega materiala potrebnega za delo delavcev v režijskem obratu. Zajeti so tudi stroški službenih oblek, stroški zdravniških pregledov ipd.

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

Proračunska postavka 5006003 Tekoče vzdrževanje upravnih prostorov je realizirana v višini 625,79 EUR in zajema stroške električne energije v prostorih režijskega obrata.

Proračunska postavka 5006004 – Nakup prevoznih sredstev in opreme je realizirana v višini 3.376,70 EUR. Občina je v letu 2020 nabavila hidravliko za traktor, vrtalnik, motorno koso, hrbtno škropilnico, škarje za obrezovanje trave ipd.

Proračunska postavka 5006005 Investicije in inv. vzdrževanje prostorov režijskega obrata je bila realizirana v višini 7.470,06 EUR in predstavlja sanacijska gradbena in fasaderska dela pri objektu režijskega obrata.

15 VAROVANJE OKOLJA IN NARAVNE DEDIŠČINE

Področje porabe zajema naloge za izboljšanje stanja okolja in naloge v zvezi z varovanjem naravne dediščine.

Izvajata se dva glavna programa:

- 1502 Zmanjševanje onesnaženja, kontrola in nadzor

➤ **15029002 Ravnanje z odpadno vodo**

V okviru podprograma se zagotavljajo sredstva za gradnjo in vzdrževanje kanalizacijskih sistemov in čistilnih naprav.

Postavka 5015010 Upravljanje in vzdrževanje kanalizacijskega omrežja in ČN predstavlja, kot že sam naziv pove stroške obratovanja kanalizacijskega omrežja in ČN. Stroški predstavljajo plačilo električne energije na čistilnih napravah v Svetem Juriju, na Pertoči, v Serdici ter na prečrpališčih. Ostali stroški, ki se nanašajo na to postavko, so stroški zunanjega izvajalca storitev vzdrževanja kanalizacijskega omrežja in čistilnih naprav – od 1.9.2015 (AGJ d.o.o. Lenart v Slovenskih goricah).

V letu 2020 so znašali ti stroški 30.176,11 EUR.

Proračunska postavka 5015013 Kanalizacija v romskem naselju Pertoča v letu 2020 ni bila realizirana, saj ni bilo objavljenega ustreznega razpisa za sofinanciranje investicije.

Za izdelavo načrtov in druge projektne dokumentacije – postavka 5015014 Izgradnja kanalizacije Romi – Ropoča je bilo predvidenih 3.000,00 EUR, realizacije v letu 2020 ni bilo.

Postavka 5015016 Sofinanciranje izgradnje malih čistilnih naprav je realizirana v višini 4.063,91 EUR. Občina je že v letu 2014 začela s sofinanciranjem izgradnje malih čistilnih naprav v skladu s Pravilnikom o sofinanciranju nakupa in vgradnje malih čistilnih naprav v Občini Rogašovci (Uradni list RS, št. 66/2014), v letu 2017 pa je bil sprejet Pravilnik o spremembah in dopolnitvah Pravilnika o sofinanciranju nakupa in vgradnje malih čistilnih naprav v Občini Rogašovci (Uradni list RS, št. 6/2017). Sredstva iz razpisa 2020 so prejeli trije upravičenci.

Postavka 5015017 – Priklopi gospodinjstev na kanalizacijsko omrežje je bila v letu 2020 realizirana v višini 3.265,96 EUR.

Postavka 5015019 Subvencioniranje odvajanja in čiščenja odpadnih voda je realizirana v višini 55.906,86 EUR. Predstavlja subvencioniranje odvajanja in čiščenja odpadnih voda v skladu s Sklepom o sprejemu Elaborata o oblikovanju cene izvajanja storitev obveznih javnih služb odvajanja in čiščenja odpadnih voda ter omrežnine za uporabo javnih infrastrukturnih objektov in naprav v Občini Rogašovci s predlogi cen in subvencioniranjem negospodarskih uporabnikov za leto 2017 (Uradni list RS, št. 17/2017).

- 1504 Upravljanje in nadzor vodnih virov

➤ **15049001 Načrtovanje, varstvo in urejanje voda**

Podprogram vključuje sredstva, s katerimi se zagotavlja varovanje podtalnice ter gradnja in vzdrževanje zadrževalnikov.

Proračunska postavka 5015003 – Analiza vode je realizirana v višini 7.404,59 EUR.

Proračunska postavka 5015004 – Vodno povračilo za rabo vode je realizirana v višini 525,26 EUR in se nanaša na obveznost plačila vodnega povračila Ministrstvu za okolje – ARSO.

16 PROSTORSKO PLANIRANJE IN STANOVANJSKO KOMUNALNA DEJAVNOST

Področje zajema prostorsko načrtovanje in razvoj ter načrtovanje poselitve v prostoru (stanovanjska dejavnost, gospodarjenje z zemljišči in komunalna dejavnost).

- 1602 Prostorsko in podeželsko planiranje in administracija

Znotraj tega glavnega programa se nahaja ena postavka 5016008 Sredstva za vzpostavitev katastra gosp. javne infrastrukture, ki v letu 2020 nima realizacije.

Na tej postavki so zagotovljena sredstva za vzpostavitev, vodenje in vzdrževanje katastra gospodarske javne infrastrukture v skladu s Pravilnikom o vsebini in načinu vodenja zbirke

podatkov o dejanski rabi prostora. Občina mora zagotoviti vpis objektov gospodarske javne infrastrukture v zbirni kataster gospodarske javne infrastrukture (komunalna infrastruktura - vodovod, kanalizacija). Zakon o urejanju prostora vzpostavlja kataster gospodarske javne infrastrukture. V katastru se vodijo podatki o objektih gospodarske javne infrastrukture, ki so v upravljanju države, občin (vodovod, kanalizacija, odlagališča odpadkov...) in privatnih družb.

- 1603 Komunalna dejavnost

Glavni program vključuje sredstva za oskrbo naselij z vodo, urejanje pokopališč, objektov za rekreacijo v naseljih, sredstva za praznično urejanje naselij in druge komunalne dejavnosti.

- **16039001 Oskrba z vodo**

Podprogram vključuje sredstva za gradnjo in vzdrževanje vodovodnih sistemov.

Postavka 5016001 Tekoče vzdrževanje in upravljanje vodovodov je realizirana v višini 10.059,78 EUR. Stroški se nanašajo na izdelavo poročila – letni monitoring za podzemne vode za leto 2019 (vrtini ROG-3 in MGr-01), nabavo tablet hipoklorita, servisa črpalk, plačilo dela odgovorne osebe za kvaliteto pitne vode, za vodovodni sistem v naseljih vodovod Maričova graba – Klemarov breg za naselje Večeslavci in romsko naselje Pertoča (vodovod Večeslavci – Vidonja in vodovod Pertoča – Romi) ter ostale stroške vzdrževanja.

Postavka 5016011 Nadgradnja vodovoda sistema B je bila načrtovana v višini 2.461.161,00 EUR, realizacija znaša 4.983,81 EUR. Stroški se nanašajo na notarske storitve, pravno mnenje, pripravo dokumentacije za razpis, izdelavo poročila o vplivih na okolje, svetovanje pri pripravi razpisne dokumentacije, izdelavo DIIP, študijo izvedljivosti projekta, izdelavo projektne dokumentacije IZP vodarna Fazanerija, izdelavo geodetskega načrta Fazanerija ipd.

Postavka 5016016 – Priklopi gospodinjstev in javnih objektov na vodovodno omrežje je bilo realizirano v višini 1.432,65 EUR oz. 15,6 % načrtovanega. Nanaša se na stroške priključevanja posameznih gospodinjstev na javno vodovodno omrežje in dejansko predstavlja stroške priklopov vodovodov, selitev jaškov ipd.

Postavka 5016017 Stroški izvajanja JGS – oskrba s pitno vodo Vodovod sistema B je bila realizirana v višini 81.648,56 EUR.

Predstavlja sredstva v skladu s 4. členom Dodatka k Prilogi št. 11 Pogodbe o poslovnem najemu gospodarske javne infrastrukture za izvajanje gospodarske javne službe »oskrba s pitno vodo Pomurja – Sistem B« za leto 2019 (Javno podjetje Vodovod sistema B d.o.o.), ki je bil sklenjen dne 10.6.2020, ki pravi, da občina zagotavlja na svojem območju priključenost uporabnikov izraženega v skupnem ponderju najmanj 1.077 enot v katerega so vključeni dodatni priključki (Občina Rogašovci ima 6 dodatnih priključkov DN 100). Del teh sredstev v višini 1.127,36 EUR pa predstavlja stroške vodenja evidenc in izdajanja soglasij Javnega podjetja Vodovod sistema B od januarja do junija 2020.

Postavka 5016019 Odvzeta pitna voda, ki je bila realizirana v višini 12.343,76 EUR predstavlja stroške odvzete pitne vode na polnilni postaji Sveti Jurij (vključno z omrežnino), v skladu z 2. členom Sklepa o sofinanciranju prevozov pitne vode in kritju vodarine, ki je bil sprejet na 16. seji Občinskega sveta Občine Rogašovci dne 6.7.2017 in v skladu s sprejetim sklepom na 3. seji Občinskega sveta Občine Rogašovci dne 28.3.2019. Del sredstev pa se nanaša na dodatne stroške odvzema pitne vode - gre za dobavo pitne vode vaškim vodovodom v vaseh Pertoča in Večeslavci, ki se sicer oskrbujejo iz zasebnega vira, vendar

jim občasno zmanjka voda, zato se v tem primeru spusti voda iz javnega vodovodnega omrežja.

➤ **16039002 Urejanje pokopališč in pogrebna dejavnost**

Podprogram predstavlja urejanje pokopališč in pogrebno dejavnost kot so gradnja in vzdrževanje pokopališč in mrliških vežic, vzdrževanje socialnih grobov, stroški pogrebnega obreda ipd.

Postavka 5016006 – Tekoče vzdrževanje pokopališč in mrliških vežic je realizirana v višini 16.082,32 EUR in se nanaša na plačilo električne energije v mrliških vežicah, tekoče vzdrževanje mrliških vežic, košnjo trave na pokopališčih, na zavarovalne premije mrliških vežic in podobno. Precejšen del pa odpade na odvoz odpadkov (tudi sveč), v letu 2020 ta znaša 6.103,65 EUR.

Za investicije in investicijsko vzdrževanje pokopališč in mrliških vežic (proračunska postavka 5016007) je občina v letu 2020 načrtovala 24.810,00 EUR, realizacija znaša 16.657,64 EUR (menjava kritine na mrliški vežici Sotina – regionalka in izdelava ograje na pokopališču v Svetem Juriju).

Postavka 5016018 Nadomeščanje oprostitev plačila komunalnega prispevka je realizirana v višini 3.852,02 EUR in predstavljajo nadomeščanje oprostitev plačila komunalnega prispevka v skladu z 18. členom Odloka o programu opremljanja stavbnih zemljišč in merilih za odmero komunalnega prispevka na območju občine Rogašovci (Uradni list RS, št. 44/2012 in 20/2013) za NK Serdico. Za enak znesek se povečujejo tudi prihodki od komunalnih prispevkov.

RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

V računu finančnih terjatev in naložb se v posebnem delu proračuna izkazujejo vsa dana posojila in povečanje kapitalskih deležev. Ker občina v letu 2020 ni načrtovala Računa finančnih terjatev in naložb, tudi realizacije ni.

C. IZKAZ RAČUNA FINANCIRANJA

Račun financiranja v posebnem delu proračuna izkazuje odplačevanje dolgov občine. Občina Rogašovci je v letu 2018 začela z vračilom kredita, ki ga je najela v letu 2016 za namen obnove lokalnih cest in javnih poti v Občini Rogašovci. V letu 2019 pa je začela tudi z vračilom kredita, ki ga je za enak namen prejela v letu 2017. V letu 2020 je tako vrnila 24.428,10 EUR glavnice.

Zadolžitev izhaja iz 56. člena Zakona o izvrševanju proračunov Republike Slovenije. Občine so se lahko za sofinanciranje investicij v lokalno javno infrastrukturo in investicij posebnega pomena za zadovoljevanje skupnih potreb in interesov prebivalcev zadolžile v obliki dodatnega zadolževanja v proračunu države. Zadolžitev se ne všteva v največji možni obseg zadolževanja občin (10. b člen ZFO-1).

Dodatno zadolžitev je odobrilo ministrstvo, pristojno za gospodarski razvoj, za to zadolžitev ni bilo treba pridobiti soglasja ministrstva po šestem odstavku 10. a člena ZFO-1. Stopnja obrestne mere je 0 %, doba odplačevanja je 10 let, od tega je bilo eno leto moratorija.

3.3. OBRAZLOŽITVE NAČRTA RAZVOJNIH PROGRAMOV

Načrt razvojnih programov je obvezni sestavni del proračuna. Sestavljajo ga letni načrti oziroma plani razvojnih programov neposrednih proračunskih uporabnikov občinskega proračuna za prihodnje proračunsko leto in za tri prihodnja leta. V njem se opredelijo ključni programi oz. projekti, predvsem investicijske porabe za srednjeročno obdobje. Večletni programi so tudi pogoj za prevzemanje obveznosti v posameznih letih, ki se nanašajo na prihodnja proračunska obdobja (pred obremenitve). Umeščenost posameznega programa oz. projekta v NRP je predpogoj, da lahko občina s tem projektom kandidira na razpisih za pridobitev državnih ali evropskih sredstev. V načrtu razvojnih programov se tako načrtujejo izdatki proračuna za investicije oz. projekte pri katerih pričakujemo uspešnost prijave na razpisih posameznih ministrstev in pridobitev državne pomoči v prihodnjih štirih letih. Programi oz. projekti so opredeljeni po:

- posameznih projektih oziroma programih;
- letih, v katerih bodo izdatki za projekte ali programe bremenili proračun prihodnjih let;
- virih financiranja

V načrt razvojnih programov za obdobje 2020-2023 so bili prednostno uvrščeni:

- projekti in programi, ki so sofinancirani iz državnih ali evropskih virov,
- projekti in programi, kjer se pričakuje uspešno kandidiranje za sofinancerska sredstva iz državnega proračuna ali evropskih skladov,
- projekti in programi pripravljeni na osnovi evidentiranih potreb, ki so jih posredovali uporabniki proračuna upoštevajoč stanje na posameznih področjih dejavnosti,
- že sprejeti programi, katerih izvajanje se nadaljuje v tem obdobju.

Viri sredstev za financiranje načrta razvojnega programa

Viri za financiranje so lahko proračunski:

- proračun občine
- državni proračun
- proračun drugih lokalnih skupnosti
- sredstva evropskih skladov

in izven proračunski:

- krediti,
- donacije,
- drugo.

V načrt razvojnih programov na ravni občine se vključujejo vsi izdatki, ki spadajo v naslednje skupine oziroma podskupine kontov:

- 42 – Investicijski odhodki
- 43 – Investicijski transferi
- 41 – Tekoči transferi (410 – Subvencije – del, ki predstavlja državno pomoč)
- 40 – Tekoči odhodki (za projekte, ki se sofinancirajo s sredstvi Evropske unije)

V načrt razvojnih programov so bili prednostno uvrščeni projekti in programi, ki so že bili začeti v preteklih letih in so bili predvideni za izvajanje v letu, za katero se sprejema proračun. V načrt razvojnih programov se uvrščajo tudi državne pomoči. To pa so izdatki občine, ki pomenijo korist za prejemnika pomoči in mu tako zagotavljajo prednost pred konkurenti in so namenjeni za financiranje oz. sofinanciranje programov, ki se ukvarjajo s tržno proizvodnjo blaga in storitev (subvencije, poročstva...).

40 – OBČINA - OBČINSKA UPRAVA

Področje porabe 04 – SKUPNE ADMINISTRATIVNE SLUŽBE IN SPLOŠNE JAVNE STORITVE

Investicije in investicijsko vzdrževanje občinskega premoženja

Realizacija skupaj znaša 19.314,51 EUR.

Projekt v NRP: OB105-17-0031 Obnova lope v Serdici je bil v letu 2020 realiziran v višini 1.752,41 EUR in predstavlja stroške ureditve lesenih oblog skednja oz. lope.

Priprava naložb v infrastrukturo in objekte zahteva pravočasno izdelavo projektne dokumentacije zaradi vse daljših in zahtevnejših postopkov urejanja zemljiškooknjižnih zadev in pridobivanja upravnih dovoljenj. Tudi javni natečaji za pridobitev sredstev iz državnega proračuna zahtevajo predložitev projektov in dovoljenj že ob prijavi. Za izdelavo načrtov in druge projektne dokumentacije, ki ni bila posebej zajeta v drugih programih oz. postavkah je občina v letu 2020 namenila sredstva v vrednosti 16.562,10 EUR (NRP: OB105-20-0024).

Izgradnja vaškega doma Ocinje (NRP: OB105-13-0022)

V vasi Ocinje se je v letu 2015 porušil in odstranil obstoječi objekt ter zgradil nov. V letu 2016 so se vgradila okna in vrata, uredile strojne in elektro inštalacije ter strojni ometi, v letu 2017 so se dobavili in montirali radiatorji, notranja vrata, okenske police, uredila se je oprema sanitarij vključno s keramičarskimi deli, pleskanjem in fasaderskimi deli. V letu 2018 se je vgradila kuhinja, izvedel strelovod in montiral bojler. V letu 2019 oz. 2020 so bili v zvezi s tem projektom načrtovani še stroški investicijskega inženiringa za potrebe pridobitve uporabnega dovoljenja. Realizacije ni bilo.

Nakup poslovnih stavb (NRP: OB105-21-0029) projekt je realiziran v višini 1.000,00 EUR in predstavlja aro po predpogodbi o prodaji oz. nakupu nepremičnine ID 34-302; Sveti Jurij 15a.

Področje porabe 06 – LOKALNA SAMOUPRAVA

Nakup opreme

Razvoj informacijske tehnologije in hitro zastaranje opreme na področjih zahtevnejše obdelave podatkov nas sili v vsakoletna vlaganja v strojno in programsko opremo v občinski upravi, saj moramo zaradi funkcionalne povezanosti z državno upravo in ministrstvi, zagotavljati takšne standarde, ki bodo omogočili uporabo razpoložljivih virov in informacij.

V letu 2020 je občina nabavila prenosni računalnik, tiskalnik, monitor, GSM aparate in drugi drobni inventar. Zaradi okvare oz. nerentabilnega popravila se je nabavil tudi novi hladilnik.

Nakup prevoznih sredstev (NRP:OB105-20-0025) – občina je v letu 2020 nabavila novo osebno vozilo Hyundai Tucson.

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

Nakup in vzdrževanje opreme CZ

Na področju civilne zaščite občina želi doseči predpisano opremljenost sil za zaščito, reševanje in pomoč. Nakup opreme se izvaja skladno z Uredbo o organiziranju, opremljanju in usposabljanju sil za zaščito, reševanje in pomoč (Uradni list RS, št. 92/07, 54/09, 23/11 in 27/16) ter skladno s programom nabave opreme.

Cilj projekta, enakomerna materialna opremljenost enot Civilne zaščite v lokalni skupnosti in načrtno posodabljanje reševalne opreme, je dosežen.

V letu 2020 ni bilo potreb za nabavo tovrstne opreme, zato ta podprogram ne beleži realizacije.

PROTIPOŽARNA VARNOST

Namen nabave opreme je enakovreden razvoj in opremljanje gasilskih enot, glede na potrebe v lokalni skupnosti, enakomerna materialna opremljenost gasilskih enot ter načrtno posodabljanje z zahtevnejšo gasilsko tehniko.

Iz proračuna se zagotavljajo sredstva za sofinanciranje gasilske zaščitne, reševalne in druge opreme za prostovoljna gasilska društva in občinsko gasilsko zvezo v skladu s programom opremljanja gasilskih enot.

Sofinanciranje nabave in obnove gasilskih vozil ter gasilske zaščitne in reševalne opreme

V letu 2020 je bilo tako za nakup opreme Gasilske zveze Rogašovci in društev gasilski zvezi nakazanih 6.786,41 EUR.

Sredstva požarnega sklada

Požarni sklad, ki se financira iz sredstev požarne takse namenja pridobljena sredstva za sofinanciranje nakupa gasilske opreme v skladu s kriteriji sofinanciranja. Realizacija sredstev požarnega sklada v letu 2020 znaša 9.233,35 EUR.

Sofinanciranje investicij in investicijskega vzdrževanja premoženja PGD

Kot sofinanciranje pri obnovi gasilskih domov in nabave opreme je občina še posebej namenila 46.949,00 EUR, prejemniki so:

- PGD Serdica – sofinanciranje zamenjave vrat s podboji v VGD v vrednosti 897,90 EUR,
- PGD Večeslavci – sofinanciranje nabave klimatske naprave v vrednosti 295,00 EUR,
- PGD Ropoča – sofin. nabave vrtnih garnitur v vrednosti 850,00 EUR,
- PGD Rogašovci – sofin. nabave orodnega vozila v vrednosti 36.446,00 EUR (2. del),
- PGD Kramarovci – investicijsko vzdrževanje gasilskega vozila v vrednosti 6.500,00 EUR,
- PGD Sotina – sofinanciranje nabave vrtnih garnitur v vrednosti 1.961,00 EUR.

Področje porabe 11 – KMETIJSTVO, GOZDARSTVO IN RIBIŠTVO

Strukturni ukrepi v kmetijstvu in živilstvu

Že vrsto let se tako na državnem kot občinskem nivoju zagotavljajo sredstva za subvencije za kmetijstvo, ki imajo v pretežni meri značaj državnih pomoči. Te subvencije se namenljajo za naložbe v objekte in opremo na kmetiji, dopolnilne dejavnosti, izobraževanje ipd.

Občina Rogašovci je na podlagi Pravilnika o ohranjanju in spodbujanju razvoja kmetijstva in podeželja v Občini Rogašovci za programsko obdobje 2016-2020 (Ur.l. RS, št. 26/16) in sprejetega Letnega programa kmetijstva 2020 objavila Javni razpis za dodelitev državnih pomoči - skupinske izjeme za ukrepe ohranjanja in spodbujanja razvoja kmetijstva in podeželja v Občini Rogašovci za leto 2020 in Javni razpis za dodelitev pomoči de minimis za ukrepe ohranjanja in spodbujanja razvoja kmetijstva in podeželja v Občini Rogašovci za leto 2020. Skupen znesek dodeljenih pomoči v letu 2020 je znašal 24.783,87 EUR, in sicer je bil znesek dodeljen za ukrep Pomoč za naložbe v opredmetena ali neopredmetena sredstva na kmetijskih gospodarstvih v zvezi s primarno kmetijsko proizvodnjo. Sredstva v višini 5.216,13 EUR so ostala za ukrepe skupinskih izjem neizkoriščena, saj določeni upravičenci v predpisanem roku niso podali dokazil o izvedbi investicije oziroma se niso odločili za investicijo. Za ukrepe de minimis pomoči sredstva niso bila izkoriščena, saj na javni razpis ni prispela nobena vloga.

Kmečka hiša v Serdici

Namen projekta je postavitve cimprane hiše v obliki črke L, ki bo služila kot etnografsko turistični objekt za prikaz življenja »nekoč« in opomnik na neke davne izgubljene čase. Bivalni del hiše bo predstavljal muzej ljudske bivanjske kulture, gospodarski del hiše pa bo namenjen za razne manjše dogodke, razstave, tematske delavnice (prikaz starih veščin, pletenje košar, izdelovanje različnih izdelkov iz lesa, gline, itd.) in medgeneracijsko druženje. V bližini objekta se nahaja gasilski dom, v katerem deluje gostinski obrat, ki bo lahko poskrbel za gostinsko ponudbo obiskovalcem. Kmečka hiša bo po izgradnji tudi del »Učne poti Ledava«.

Cilj projekta:

- prikaz ljudske stavbarske dediščine, starega kmečkega orodja in načina življenja nekoč,
- ohranjanje in medgeneracijski prenos ljudskih običajev, veščin in znanj tega dela Prekmurja,
- spodbujanje razvoja turističnih dejavnosti na podeželju.

Projekt je v letu 2020 realiziran v višini 53.706,02 EUR in predstavlja nadaljevanje izgradnje hiše (pokrivanje strehe s slamo, ureditev stropa, lesenega poda, zidanje in pleskanje sten, dobava in montaža oken in vrat ipd.).

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

Projekt je v letu 2020 realiziran v višini 26.774,59 EUR in zajema stroške gradbenih del, elektro inštalacijskih del, nabavo mlina na kamen in delno plačilo nabave sit za mlina na kamen. Tako bo vzpostavljen »živi« muzej (prikaz nekdanjega načina mletja pšenice, koruze, itd.). V bližini mlina deluje tudi oljarna in žaga, ki si jo bodo obiskovalci lahko tudi ogledali. Okolica objekta bo primerna za izvedbo dogodkov na prostem.

Investicije in investicijsko vzdrževanje gozdnih cest

Pretežni del financiranja je predviden iz republiških proračunskih sredstev (Sklad kmetijskih zemljišč-prihodki iz naslova podeljenih koncesij – dajatev za posekan les in Ministrstvo za kmetijstvo in okolje – sredstva za vzdrževanje gozdnih cest in nadomestilo za upravljanje državnih gozdov), preostali del pa iz proračuna občine (pristojbine za vzdrževanje gozdnih cest). Realizacija znaša 6.468,08 EUR.

Področje porabe 13 – PROMET, PROMETNA INFRASTRUKTURA IN KOMUNIKACIJE

Obnova in rekonstrukcija lokalnih cest in javnih poti v Občini Rogašovci v letu 2020 (NRP: OB105-20-0015) je bila realizirana v višini 134.561,46 EUR, dokončno plačilo bo v letu 2021. Opravljena je bila rekonstrukcija odsekov JP 855431 Sotina, JP 855151 Serdica in LC 354041 Ropoča.

Izgradnja pločnika Meklika (NRP: OB105-17-0023) – dela na tem projektu so bila v celoti izvedena v letu 2019, vendar ni prišlo do celotnega poplačila obveznosti (30 dnevni plačilni rok v skladu z zakonom o izvrševanju proračunov RS). V letu 2020 je občina plačala izvedbo asfaltiranja pločnika v višini 37.264,30 EUR.

Izgradnja pločnika Ropoča (zgoraj) (NRP:OB105-20-0026) – projekt v dolžini 60 m je bil realiziran v višini 7.709,35 EUR.

Investicije in investicijsko vzdrževanje postajališč, parkirišč, prometni signali

Projekt v NRP: OB105-19-0015 Nadstrešnice za avtobusna postajališča je bil realiziran v višini 21.755,04 EUR in se nanaša na stroške nabave in postavitve šestih nadstrešnic za avtobusna postajališča (ob regionalni cesti Cankova - Kuzma v vaseh Ropoča, Pertoča in Večeslavci).

Nakup prikazovalnika hitrosti (NRP:OB105-20-0029) – prikazovalnik hitrosti, katerega vrednost znaša 2.363,12 EUR, je postavljen v Svetem Juriju pri pokopališču.

Javna razsvetljava v romskem naselju Serdica (NRP:OB105-20-0028)- projekt v vrednosti 8.892,58 EUR predstavlja stroške elektro montažnih del v romskem naselju Serdica vključno s postavitvijo 12 kandelabrov z LED svetilkami.

Sofinanciranje dograditve pločnika ob cesti R2-440/1296 Cankova-Kuzma (NRP: OB105-18-0023) - projekt, kjer je Občina Rogašovci le sofinancer, je bil v letu 2020 načrtovan v višini 400.000,00 EUR, realiziran pa v višini 252.441,62 EUR. Dela se nadaljujejo v letu 2021.

Področje porabe 14 – GOSPODARSTVO

Spodbujanje razvoja malega gospodarstva

NRP: OB105-20-0003 - Subvencije privatnim podjetjem in zasebnikom

Občina Rogašovci je na podlagi Pravilnika o spodbujanju in razvoju podjetništva v Občini Rogašovci (Ur.l. RS, št. 46/14) objavila Javni razpis za dodeljevanje finančne pomoči za spodbujanje in razvoj podjetništva v Občini Rogašovci za leto 2020. Nepovratna finančna sredstva za spodbujanje in razvoj podjetništva, ki se dodeljujejo kot državne pomoči po pravilu »de minimis« so bila za ukrep Začetne investicije ter investicije v razširjanje dejavnosti in razvoj dodeljena petim upravičencem, v skupni višini 15.000,00 EUR. Za ukrep samozaposlitve in novega delovnega mesta sta pomoč dobila dva upravičenca in sicer v skupni višini 5.000,00 EUR.

Področje porabe 15 – VAROVANJE OKOLJA IN NARAVNE DEDIŠČINE

Področje porabe 16 – PROSTORSKO PLANIRANJE IN STANOVANJSKO KOMUNALNA DEJAVNOST

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

Program opremljanja stavbnih zemljišč

NRP: OB105-19-0037 – projekt je v letu 2020 realiziran v višini 6.954,00 in predstavlja stroške izdelave samega programa opremljanja stavbnih zemljišč ter določitev komunalnega prispevka za območje občine.

Prostorsko načrtovanje

NRP: OB105-15-0022 - stroški v letu 2020 so znašali 10.307,78 EUR predstavljajo stroške dela izdelave OPPN PE 6 romski zaselek Kosednarov breg in stroške dela izdelave OPPN SE 9. Izvajalec vseh teh del je bil ZEU - Družba za načrtovanje Murska Sobota.

Postavitev zunanjih otroških igral v naseljih

NRP: OB105-19-0031 – projekt je realiziran v višini 8.400,21 EUR in predstavlja stroške postavitve igral za igrišče v romskem naselju Ropoča in za igrišče na Pertoči. Realizacija predstavlja še stroške priprave terena, nabave klopi za igrišča in table z navodili za uporabo igral.

Počivališče v Nuskovi

NRP: OB105-20-0033- na mestu bivše zbiralnice mleka se je postavila lesena nadstrešnica z mizo in klopjo. Vrednost projekta znaša 4.754,34 EUR.

Komunalno opremljanje stavbnih zemljišč – projekt je realiziran v višini 2.025,20 EUR in predstavlja stroške izdelave IZP in DGD projektne dokumentacije za objekt »Komunalna ureditev za del območja naselja Rogašovci R07«.

Nakup zemljišč (NRP: OB105-19-0027)

Za nakup kmetijskega zemljišča je občina namenila 1.324,02 EUR in predstavlja nakup:

- parc. št. 311/6 k.o. Ropoča,
- parc. št. 1532/2, 583/1, 1551/3 vse k.o. Večeslavci in
- parc. št. 1106/1 k.o. Sotina.

Poročilo o realizaciji letnega načrta ravnanja z nepremičnim premoženjem Občine Rogašovci za leto 2020 je v prilogi.

Področje porabe 17 – ZDRAVSTVENO VARSTVO

Investicije in investicijsko vzdrževanje zdravstvenih domov

NRP: OB105-16-0036 Dozidava prostorov lekarne k zdravstveni postaji – projekt, ki je bil v letu 2020 realiziran v višini 12.571,56 EUR predstavlja dokončne stroške gradbenih del in stroške investicijskega nadzora gradnje prizidka objekta zdravstvene postaje v Rogašovcih za potrebe lekarne in referenčne ambulante. Predmet projekta je gradnja prizidka na vzhodni strani zdravstvene postaje v Rogašovcih, na parceli št. 313.

Področje porabe 18 – KULTURA, ŠPORT IN NEVLADNE DEJAVNOSTI

Sofinanciranje investicije - Župnija Sv. Jurij

NRP: OB105-17-0021 – predstavlja sofinanciranje obnove cerkve v Fikšincih v vrednosti 10.000,00 EUR.

Nakup knjig za splošne knjižnice - PIŠK

Projekt, ki je bil realiziran v višini 6.426,00 EUR se nanaša na sofinanciranje nakupa knjižničnega gradiva za Pokrajinsko in študijsko knjižnico Murska Sobota.

Nakup osnovnih sredstev – PIŠK

V letu 2020 je občina sofinancirala tudi nakup osnovnih sredstev, ki jih Pokrajinska in študijska knjižnica Murska Sobota potrebuje pri svojem delovanju. Sofinanciranje je znašalo 2.940,00 EUR.

Investicije in inv. vzdrževanje športnih objektov

Tako kot v preteklih letih je občina tudi v letu 2020 zagotavljala sredstva za investicijsko vzdrževanje in obnovo športnih objektov v skladu z javnim razpisom za področje športa. Za ta namen so se porabila sredstva v višini 10.000,00 EUR, prejemniki so:

- NK Goričanka - sofin. ureditve igralne površine vrednosti 2.475,00 EUR,
- NK Serdica – sofin. nakupa rabljene kosilnice Jacobsen v vrednosti 3.660,00 EUR,
- ŠD Bodočnost Fikšinci – sofinanciranje izdelave ograje na objektu slačilnic v vrednosti 877,00 EUR,
- Klub malega nogometa »Večeslavci« - sofin. nakupa robotske kosilnice v vrednosti 1.400,00 EUR in
- ŠKTD Mladost Pertoča – sofin. ureditve strojnih inštalacij in izdelave ograje na objektu v skupni vrednosti 1.588,00 EUR.

Izgradnja športno rekreacijskega centra Rogošovci – v letu 2020 so znašali stroški v zvezi z izvedbo tega projekta 29.722,51 EUR. Od tega je bilo za stroške izdelave dokumentacije namenjenih 5.112,00 EUR, razlika pa predstavlja del 1. faze izgradnje ŠRC. Na parcelah št. 690, 691 in 692 k.o. Sveti Jurij se ureja prireditveni prostor, ki bo omogočal postavitev šotorov ob večjih prireditvah. Na ta prireditveni prostor pa se bo zarisalo igrišče za rokomet, odbojko, košarko in tenis.

Projekt »Šport na prostem«

NRP: OB105-19-0034 – projekt, katerega vrednost znaša 46.169,92 EUR, je v letu 2020 v celoti realiziran. Občina je na parcelni št. 699/11 k.o. Sveti Jurij uredila površino in postavila telovadni sestav za ulično vadbo, zunanje fitnes naprave, motorična igrala in rusko kegljišče. Za ta namen se je občina že v letu 2019 prijavila na Javni poziv za izbor operacij za uresničitev ciljev Strategije lokalnega razvoja "LAS Goričko 2020", ki ga je objavil LAS Goričko 2020 in v marcu 2021 tudi prejela sredstva v višini 30.000,00 EUR.

Področje porabe 19 –IZOBRAŽEVANJE

Investicije in investicijsko vzdrževanje vrtcev – realizacija znaša 1.000,00 EUR. Občina je financirala nabavo pralnega stroja in druge opreme.

Investicije in investicijsko vzdrževanje osnovne šole

Na področju izobraževanja je občina v tem obdobju nadaljevala s postopno zagotovitvijo ustreznih pogojev za izvajanje izobraževalnega dela. To je bilo zagotovljeno z vlaganji v obnovo šol in zagotavljanjem predpisane opreme in učnih pripomočkov.

Kot investicije in investicijsko vzdrževanje osnovne šole je občina skupaj porabila 13.392,00 EUR in sicer kot investicijski transfer OŠ Sveti Jurij za nabavo mobilnih in kinestetičnih miz, prezračevalnika trave, zunanje ure in prenosnih računalnikov. Del sredstev odpade tudi na idejno zasnovo in dokumentacijo DGD za ureditev podstrešnih prostorov osnovne šole.

Projekt v NRP: OB105-16-0024 Učni vrt OŠ Sveti Jurij je bil realiziran v višini 3.540,35 EUR in se nanaša na stroške izdelave ograje okrog vrta.

50 – REŽIJSKI OBRAT

Področje porabe 06 – LOKALNA SAMOUPRAVA

Nakup prevoznih sredstev in opreme

Za potrebe delovanja režijskega obrata oz. za nabavo opreme se je v letu 2020 porabilo 3.376,70 EUR. Občina je v letu 2020 nabavila hidravliko za traktor, vrtalnik, motorno koso, hrbtno škropilnico, škarje za obrezovanje trave ipd.

Investicije in inv. vzdrževanje prostorov režijskega obrata

NRP: OB105-20-0022 – projekt je bil realiziran v višini 7.470,06 EUR in predstavlja sanacijska gradbena in fasaderska dela pri objektu režijskega obrata.

Področje porabe 15 – VAROVANJE OKOLJA IN NARAVNE DEDIŠČINE

Izgradnja kanalizacije Romi - Ropoča

V letu 2020 je bilo za namen izdelave načrtov in druge projektne dokumentacije predvidenih 3.000,00 EUR, realizacije ni bilo.

Sofinanciranje izgradnje malih čistilnih naprav

Občina je že v letu 2014 začela s sofinanciranjem izgradnje malih čistilnih naprav v skladu s Pravilnikom o sofinanciranju nakupa in vgradnje malih čistilnih naprav v Občini Rogašovci (Uradni list RS, št. 66/2014), v letu 2017 pa je bil sprejet Pravilnik o spremembah in dopolnitvah Pravilnika o sofinanciranju nakupa in vgradnje malih čistilnih naprav v Občini Rogašovci (Uradni list RS, št. 6/2017) in tako je bilo za ta namen v letu 2020 porabljenih 4.063,91 EUR. Sredstva iz razpisa so prejeli trije upravičenci.

Priklopi gospodinjestev na kanalizacijsko omrežje

Stroški v letu 2020, ki so nastali v zvezi s priklopi gospodinjestev na kanalizacijsko omrežje so znašali 3.265,96 EUR.

Področje porabe 16 – PROSTORSKO PLANIRANJE IN STANOVANJSKO KOMUNALNA DEJAVNOST

Projekt v NRP: OB105-16-0016 Nadgradnja vodovoda sistema B je bila načrtovana v višini 2.461.161,00 EUR, realizacija znaša 4.983,81 EUR. Stroški se nanašajo na notarske storitve, pravno mnenje, pripravo dokumentacije za razpis, izdelavo poročila o vplivih na okolje, svetovanje pri pripravi razpisne dokumentacije, izdelavo DIIP, študijo izvedljivosti projekta, izdelavo projektne dokumentacije IZP vodarna Fazanerija, izdelavo geodetskega načrta Fazanerija ipd.

Priklopi gospodinjestev in javnih objektov na vodovodno omrežje – projekt v NRP: OB105-17-0033 je bil realiziran v višini 1.432,65 EUR. Nanaša se na stroške priključevanja posameznih gospodinjestev na javno vodovodno omrežje in dejansko predstavlja stroške priklopov vodovodov, selitev jaškov ipd.

Investicije in inv. vzdrževanje pokopališča in mrliških vežic

Projekt NRP: OB105-20-0014 Zamenjava kovane ograje na pokopališču v Sv. Juriju je bil realiziran v višini 7.140,00 EUR.

Projekt NPR: OB105-20-0021 Prenova strehe na mrliški vežici v Sotini (ob regionalki) je bil realiziran v višini 9.468,24 EUR.

Realizacija na projektu v NRP: OB105-14-0020 Nakup drugih osnovnih sredstev za mrliške vežice znaša 49,40 EUR in predstavlja strošek nabave zaves v mrliški vežici Kramarovci.

3.4. OBRAZLOŽITEV PODATKOV IZ BILANCE STANJA

Bilanca stanja je računovodski izkaz, ki mora prikazovati resnično in pošteno stanje sredstev in obveznosti do njihovih virov. Opredelitev vsebine bilance stanja, rok za sestavo in predložitev ter njen pomen predpisuje Zakon o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99 in 30/02-1253), podrobnejša vsebina, členitev in oblika pa je predpisana s Pravilnikom o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 115/02, 21/03, 134/03, 126/04, 120/07, 124/08, 58/10, popr. 60/10, 104/10, 104/11,86/16 in 80/19). Bilanca stanja izkazuje podatke o stanju sredstev in obveznosti do virov sredstev na zadnji dan tekočega in zadnji dan predhodnega obračunskega obdobja.

Prilogi k bilanci stanja sta:

- stanje in gibanje dolgoročnih finančnih naložb in posojil in
- stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev

Bilanca stanja proračuna Občine Rogašovci zajema premoženje, ki je evidentirano v poslovnih knjigah in je v lasti občine, ter vlaganja v opredmetena osnovna sredstva, ki so v tuji lasti.

Iz bilance stanja na dan 31.12.2020 je razvidno, da znaša aktiva oziroma pasiva 15.462.863 EUR in je v primerjavi z letom 2019 višja za 152.361 EUR oz. 1 %.

AKTIVA – sredstva

Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju

V tej skupini so prikazana lastna osnovna sredstva Občine Rogašovci, naložbe v deleže podjetij ter sredstva v upravljanju.

Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju na dan 31.12.2020 znašajo 14.041.418 EUR in so v primerjavi s predhodnim letom nižja za 0,08 %. Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju predstavljajo:

1. Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve, katera so v celoti odpisana. Gre za dolgoročne premoženjske pravice (programska oprema za pisarniško in računovodsko poslovanje).

2. Nepremičnine, katerih nabavna vrednost na dan 31.12.2020 znaša 13.511.881,67 EUR, so odpisane v vrednosti 2.135.251,66 EUR. Sedanja vrednost nepremičnin tako znaša 11.376.630 EUR.

V poslovnih knjigah so na dan 31.12.2020 knjižene naslednje nepremičnine z nabavno vrednostjo:

- zemljišča	271.346
- zgradbe in objekti	11.891.331
- nepremičnine v gradnji ali izdelavi	1.349.205

Med nepremičninami v gradnji ali izdelavi so evidentirana nedokončana vlaganja oz. nepremičnine v pridobivanju, ki se po dokončanju na osnovi uporabnega dovoljenja oziroma

primopredajnega zapisnika aktivirajo in prenesejo med osnovna sredstva v uporabi (prizidek k zdravstveni postaji Rogašovci za namen širitve lekarniške dejavnosti in referenčne ambulante, mrliške vežice, del sekundarnega vodovoda, vaški dom Ocinje, kmečka hiša v Serdici, zbirni center odpadkov v Serdici,..).

3. Oprema in druga opredmetena osnovna sredstva

Nabavna vrednost opreme	754.900 EUR
Odpisana vrednost	476.049 EUR
Sedanja vrednost	278.851 EUR

Oprema, ki je bila v letu 2020 izločena iz uporabe je bila dotrajana in v celoti neuporabna. Podroben popis izločenih osnovnih sredstev iz uporabe je prikazan v poročilu o opravljeni inventuri za leto 2020.

4. Dolgoročne finančne naložbe – Na kontih skupine 06 se izkazujejo naložbe v delnice in druge dolgoročne kapitalske naložbe, naložbene nepremičnine, naložbe v plemenite kovine, drage kamne, umetniška dela in podobno ter naložbe v namensko premoženje tistih javnih skladov in drugih pravnih oseb javnega prava, ki imajo v skladu z določbami zakonov, ki urejajo področje in delovanje teh oseb, to premoženje v svoji lasti.

Na dan 31.12.2020 znaša vrednost vseh naložb 7.630 EUR in je v primerjavi s predhodnim letom nespremenjena.

Skladno s Pravilnikom o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (Uradni list RS, št. 137/03, 34/04, 13/05, 114/06-4631, 138/06, 120/07, 112/09, 58/10, 97/12 in 100/15) osebe javnega prava popravkov vrednosti naložb ne opravljajo.

5. Dolgoročno dana posojila in depoziti – Na kontih skupine 07 se izkazujejo dolgoročna posojila v državi in v tujini, dana na podlagi posojilnih pogodb z odkupom domačih in tujih vrednostnih papirjev ter druga dolgoročno dana posojila in dani depoziti.

Občina Rogašovci v bilanci stanja na nad 31.12.2020 ne izkazuje dolgoročno danih posojil in depozitov.

6. Dolgoročne terjatve iz poslovanja – na kontih skupine 08 se izkazujejo dolgoročne terjatve iz poslovanja. Na dan 31.12.2020 občina nima evidentiranih teh terjatev.

7. Terjatve za sredstva dana v upravljanje – Na kontih skupine 09 se izkazujejo terjatve za sredstva, ki jih je občina dala v upravljanje. Terjatve se izkazujejo v vrednosti, enaki čisti vrednosti sredstev, danih v upravljanje, in so na osnovi Pravilnika o načinu in rokih usklajevanja terjatev in obveznosti po 37. členu Zakona o računovodstvu izkazane na osnovi predloženih podatkov prejemnikov sredstev v upravljanje. Sredstva so povečana za nabave oz. investicijska vlaganja med letom ter zmanjšana za odpise oziroma amortizacijo.

Javni zavodi sredstva prejeta v upravljanje v svojih poslovnih knjigah izkazujejo kot dolgoročne obveznosti do ustanovitelja – na kontu 980-obveznosti za sredstva, prejeta v upravljanje. Gre za osnovna sredstva, ki v glavnem predstavljajo opremo (pohištvo, drobni inventar...), nekaj zemljišč ter objekte.

Izkazano stanje navedenih terjatev v vrednosti 2.378.308 EUR predstavljajo sredstva, ki so dana v upravljanje zavodom (Osnovni šoli Sveti Jurij in Zdravstvenemu domu M. Sobota).

Znotraj te skupine je, v skladu z navodilom Ministrstva za finance, evidentirana tudi terjatev za presežek Osnovne šole Sveti Jurij – rezultat poslovanja iz preteklih let v višini 82.992 EUR.

Kratkoročna sredstva

Kratkoročna sredstva znašajo 1.421.445 EUR in so se v primerjavi s predhodnim letom povečala za 164.233 EUR oziroma 13,06 %. Kratkoročna sredstva predstavljajo:

1. Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih ustanovah – konti skupine 11 predstavljajo denarna sredstva na zakladniškem podračunu, odprtem pri Banki Slovenije, in na dan 31.12.2020 znašajo 694.570 EUR.

2. Kratkoročne terjatve do kupcev – konti skupine 12 izkazujejo terjatve na osnovi izstavljenih računov in znašajo na dan 31.12.2020 skupaj 112.209 EUR. Odprte terjatve, od katerih je nekaj že tudi zapadlih, predstavljajo terjatve iz naslova zaračunane okoljske dajatve za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda, terjatve do Javnega podjetja Vodovoda sistema B za najemnino infrastrukture, terjatve za komunalni prispevek za kanalizacijo, vodovod, terjatev iz naslova najemnin za grobove ipd.

4. Kratkoročne terjatve do uporabnikov enotnega kontnega načrta (konti skupine 14) - to so terjatve do državnih institucij in drugih neposrednih ter posrednih uporabnikov enotnega kontnega načrta in na dan 31.12.20 znašajo 235.619 EUR. Navedene terjatve se nanašajo na kratkoročne terjatve:

- do enotnega zakladniškega računa (za presežek od upravljanja EZR v višini 92,69 EUR),
- do občin sofinancerk projekta Nadgradnja vodovoda sistema B za zaračunane stroške s strani Javnega podjetja vodovoda sistema B in notarske stroške v višini 84.781,27 EUR,
- Občine Puconci za najemnino za infrastrukturo Centra za ravnanje z odpadki Puconci v višini 5.244,80 EUR in za združena sredstva proračunskega sklada v višini 21.097,80 EUR,
- do Ministrstva za zdravje za refundacijo dodatkov po 39. členu KPJS za delo v rizičnih razmerah koncesionarja v višini 4.992,67 EUR,
- do Ministrstva za finance za refundacijo dodatkov po 39. členu KPJS za delo v rizičnih razmerah za neposredne in posredne proračunske uporabnike občine v višini 42.515,25 EUR,
- do Ministrstva za izobraževanje, znanost in šport za refundacijo dodatkov v skladu s 126. členom Zakona o interventnih ukrepih za omilitev posledic drugega vala epidemije - zaradi zaprtja vrtcev v novembru in decembru v višini 9.925,97 EUR,
- do Zavoda RS za zaposlovanje – za sofinanciranje javnih del za mesec december v višini 1.771,60 EUR,
- terjatve za okoljsko dajatev za odpadne vode v višini 65.016,88 EUR,
- do Občine Kuzma, Cankova in Grad za obdarovanje otrok (stalno prebivališče otrok v drugi občini, so pa v varstvu v VVE naše občine) v skupni vrednosti 180 EUR.

5. Druge kratkoročne terjatve (konti skupine 17) v višini 15.614 EUR predstavljajo terjatve do Zavoda za zdravstveno zavarovanje RS za nego in izolacijo, do Komunale d.o.o. za najemnine stanovanj in terjatve do zavezancev za davčne in nedavčne prihodke, ki jih pobira FURS (npr. davek na dediščine in darila, nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča davek na promet nepremičnin ipd).

6. Neplačani odhodki (konti skupine 18) – glede na to, da se v bilanci izkazujejo obveznosti do dobaviteljev in druge obveznosti nastale v koledarskem letu in še niso poravnane – torej za njih še ne obstaja denarni tok, da bi se lahko vključile v bilanco prihodkov in odhodkov, so le te evidentirane kot neplačani odhodki tekočega leta. To so kratkoročne obveznosti do dobaviteljev, obveznosti do zaposlenih, nadomestila družinskemu pomočniku ipd. in znašajo 363.433 EUR.

PASIVA – obveznosti do virov sredstev

V okviru obveznosti do virov sredstev so zajete:

- kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitev 624.341 EUR
- lastni viri in dolgoročne obveznosti 14.838.522 EUR

Kratkoročne obveznosti

1. Kratkoročne obveznosti do zaposlenih – stanje na dan 31.12.2020 je 58.392 EUR in predstavlja obveznost za čiste plače, nadomestila, prispevke in davke iz plač za zaposlene, brezposelne osebe vključene v program javnih del in družinskih pomočnikov za mesec december 2020 – izplačano v januarju 2021.

2. Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev – na kontih skupine 22 se izkazujejo zaračunane in ne zaračunane obveznosti do dobaviteljev in kratkoročni blagovni krediti. Občina Rogašovci evidentira 297.938 EUR teh obveznosti po stanju na dan 31.12.2020. To so obveznosti za prejete račune z zapadlostjo 30 dni od datuma prejema, torej se tu evidentirajo vse prevzete obveznosti občine do dobaviteljev, ki se nanašajo na leto 2020, ne glede na datum prejema fakture oziroma datum zapadlosti plačila obveznosti.

V bilanci stanja se na osnovi računovodskih predpisov med te obveznosti prikažejo tudi dolgoročne obveznosti z ročnostjo do enega leta.

Razen nekaterih računov Javnega podjetja vodovod sistema B za stroške projekta nadgradnja vodovoda sistema B v višini 88.729,38 EUR, ki bremenijo tudi ostale občine sofinancerke tega projekta, so ostale prikazane obveznosti nastale v mesecu novembru oz. decembru in zapadejo v skladu z zakonom o izvrševanju proračunov v plačilo šele čez 30 dni od datuma prejema računa, to je najprej v mesecu januarju 2021.

3. Druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja – na kontih skupine 23 se izkazujejo druge kratkoročne obveznosti v zvezi z odhodki poslovanja, kratkoročne obveznosti na podlagi izdanih čekov, menic in drugih plačilnih instrumentov, druge kratkoročne obveznosti in obveznosti za davek na dodano vrednost. Te obveznosti znašajo 13.947 EUR in se nanašajo na obveznosti za plačilo prispevkov za zdravstveno zavarovanje občanov brez lastnih virov (21. točka 15. člena ZZVZZ) - za mesec december v višini 7.906 EUR (nakazilo v januarju 2021), na obveznost v januarju izplačane decembrske plače za župana in podžupana, del sredstev pa predstavlja še neizplačano obveznost občine za vlaganja v javno telekomunikacijsko omrežje in obveznost do zavezancev za davčne dajatve – FURS.

4. Kratkoročne obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta – na kontih te skupine občina evidentira obveznosti do proračunskih uporabnikov v višini 99.412 EUR. Tu so izkazane na dan 31.12.2020 še ne zapadle obveznosti do Osnovne šole Sveti Jurij – za razliko do ekonomske cene za mesec december (zapadlost v januarju 2021), obveznost za

neplačane storitve drugim vrtcem oz. šolam, občinam, domovom starejših, Ministrstvu za javno upravo, Centru za socialno delo M. Sobota, Upravi RS za javna plačila, Nacionalnemu laboratoriju za zdravje, okolje in hrano, skratka vsem neposrednim in posrednim proračunskim uporabnikom države oziroma občine.

5. Kratkoročne obveznosti do financerjev – na kontih skupine 25 se izkazujejo obveznosti za kratkoročno prejeta posojila. V bilanci stanja se na osnovi računovodskih predpisov med te obveznosti prikažejo tudi dolgoročne obveznosti z ročnostjo do enega leta. Na dan 31.12.2020 ima občina prikazanih 24.428 EUR obveznosti za odplačilo glavnice dolga z rokom vračila v letu 2021.

6. Kratkoročne obveznosti iz financiranja – na kontih skupine 26 se izkazujejo obveznosti za plačilo obresti od najetih kreditov.

7. Neplačani prihodki – Na kontih skupine 28 se izkazujejo prihodki, ki še niso bili plačani in se izkazujejo kot kratkoročna terjatev. Ob poravnavi izkazane terjatve se za znesek plačane terjatve zmanjšajo tudi izkazani neplačani prihodki in odobri ustrezen konto razreda 7 (prihodki). Vrednost neplačanih prihodkov na dan 31.12.2020 znaša 129.844 EUR.

Lastni viri in dolgoročne obveznosti

Lastni viri in dolgoročne obveznosti na dan 31.12.2020 znašajo 14.838.522 EUR in so se v primerjavi s predhodnim letom zmanjšali za 0,2 %. Lastni viri in dolgoročne obveznosti predstavljajo:

- splošni sklad
- rezervni sklad
- dolgoročne pasivne časovne razmejitve

1. Splošni sklad - izkazuje znesek lastnih virov sredstev. Na kontih skupine 90 se ločeno izkazujejo t.i. podskladi in sicer za neopredmetena in opredmetena osnovna sredstva, sklad za finančne naložbe, sklad za sredstva, dana v upravljanje, splošni sklad za posebne namene in splošni sklad za drugo. Skupaj znaša splošni sklad 14.701.420 EUR.

Znesek splošnega sklada za opredmetena in neopredmetena osnovna sredstva je enak neodpisani vrednosti osnovnih sredstev, zato se povečuje ob nabavah oziroma pridobitvah teh sredstev, zmanjšuje pa ob oblikovanju popravkov nabavne vrednosti ali ob izločitvi teh sredstev. Na dan 31.12.2020 znaša 11.655.481 EUR.

Splošni sklad za finančne naložbe povečujejo in zmanjšujejo spremembe pri dolgoročnih kapitalskih naložbah, dolgoročno danih posojilih in depozitih. Znesek splošnega sklada za finančne naložbe je vedno enak stanju vrednosti naštetih naložb, ki smo jih opisali že na strani aktive. Na dan 31.12.2020 znaša 7.630 EUR.

Splošni sklad za sredstva dana v upravljanje povečujejo in zmanjšujejo spremembe terjatev za sredstva dana v upravljanje, ki so prav tako omenjeni pri dolgoročnih sredstvih na strani aktive. Na dan 31.12.2020 znaša 2.378.307 EUR.

Splošni sklad za posebne namene na dan 31.12.2020 izkazuje stanje 21.098 EUR in predstavlja saldo sredstev proračunskega sklada za posebne namene.

Na podlagi sklepa Skupščine javnega podjetja center za ravnanje z odpadki Puconci d.o.o., se obračunana sredstva iz naslova amortizacije za objekte in opremo I. in II. faze regijskega

centra za ravnanje z odpadki za leto 2020 v višini 50% nakazujejo na poseben sklad formiran pri Občini Puconci in so namenjena za investicijsko vzdrževanje objektov in opreme.

Znesek splošnega sklada za drugo - v okviru te skupine se na kontu 900900 izkazuje neporabljeni sredstva proračuna po stanju 31.12.2020 v višini 800.434,32 EUR ter splošni sklad za najete kredite (neodplačane glavnice), ki izkazuje debetni saldo v višini 161.529,84 EUR (v letu 2016 najeti brezobrestni kredit v skladu s 56. členom zakona o izvrševanju proračunov RS za investicije v lokalno javno infrastrukturo – za obnovo lokalnih cest in javnih poti v višini 85.199,68 EUR, v letu 2017 za enak namen 134.653,00 EUR). Skupni saldo je tako kreditni in sicer 638.905 EUR.

2. Rezervni sklad – Na kontih skupine 91 se izkazuje znesek oblikovanega rezervnega sklada. V letu 2020 se je izločilo v rezervo 5.000 EUR. Za namen sofinanciranja prevozov pitne vode gospodinjstvom zaradi suše, je bilo v letu 2020 porabljenih 10.056,73 EUR sredstev rezervnega sklada.

3. Dolgoročne pasivne časovne razmejitev – na dan 31.12.2020 ne beležijo stanja.

4. Dolgoročne finančne obveznosti – v okviru teh obveznosti ima občina v Bilanci stanja evidentirane dolgoročno najete kredite, ki zapadejo v plačilo v roku, daljšem od enega leta v vrednosti 137.102 EUR. Obveznost pa se nanaša na neodplačni del kredita, ki ga je občina najela v skladu s 56. členom zakona o izvrševanju proračunov RS za namen investicije v lokalno javno infrastrukturo – za obnovo lokalnih cest in javnih poti v letu 2016 v višini 85.199,68 EUR in v letu 2017 za enak namen 134.653,00 EUR.

5. Skupina kontov 99 – Izven bilančna evidenca – na dan 31.12.2020 znaša 142.429 EUR in predstavlja prejeta sredstva kupnin iz naslova privatizacije - prodaja stanovanj po stanovanjskem zakonu iz leta 1991, zmanjšana za vlaganja v stanovanja in pa obveznih mesečnih dajatev Slovenski odškodninski družbi in Stanovanjskemu skladu RS v višini 112.429 EUR. Sredstva v višini 30.000 EUR pa so evidentirana na podlagi prejete odločbe o pravici do sredstev MKGP Agencije RS za kmetijske trge in razvoj podeželja za operacijo Rekreativna in druženja na Goričkem za projekt Šport na prostem. Sama terjatev do MKGP se bo vzpostavila po prejemu odločbe o izplačilu sredstev.

3.5 POROČILO O UPRAVLJANJU DENARNIH SREDSTEV SISTEMA ENOTNEGA ZAKLADNIŠKEGA RAČUNA OBČINE ROGAŠOVCI

1. Uvod in razkritje računovodskih pravil

1.1. Uvod

Upravljanje denarnih sredstev sistema enotnega zakladniškega računa občine (v nadaljnjem besedilu: EZRO) izvršuje upravljavec EZRO tako, da nalaga prosta denarna sredstva sistema EZRO v obliki nočnih depozitov.

EZRO je poseben transakcijski račun občine, odprt pri Banki Slovenije, preko katerega se evidentira denarni tok proračunskih uporabnikov (v nadaljnjem besedilu: PU), vključenih v sistem EZRO. V sistem EZRO so vključeni vsi PU občinskega proračuna. Informacijski tok poteka preko podračunov, odprtih v Upravi RS za javna plačila (v nadaljnjem besedilu: UJP). Za namene upravljanja denarnih sredstev sistema EZRO je v UJP odprt zakladniški podračun občine (v nadaljnjem besedilu: ZP). Na podlagi zakona, ki ureja plačilne storitve in sisteme, imajo podračuni PU status transakcijskih računov pri poslovnih bankah.

1.2. Razkritja računovodskih pravil

Na podlagi Pravilnika o poslovanju sistema enotnega zakladniškega računa države oziroma občine (Uradni list RS, št. 76/2020) so za upravljavca EZRO (PU 03050) tudi za leto 2020 izdelani samostojni računovodski izkazi.

V poslovnih knjigah EZRO se v izkazu prihodkov in odhodkov izkazujejo:

- a) tokovi izkaza prihodkov in odhodkov, tj. prejete in plačane obresti, stroški upravljanja ter nakazilo proračunu pripadajočega dela presežka;
- b) v tokovih pa se ne izkažejo:
 - nalaganja prostih denarnih sredstev EZRO izven sistema EZRO v obliki nočnih depozitov na poslovne banke in
 - navidezne nočne vloge, to so le navidezni tokovi, ki nadomeščajo nočne prenose stanj podračunov PU EZR, ki bi se sicer izvajali preko plačilnega prometa, in torej predstavljajo navidezno združevanje denarnih sredstev podračunov PU EZR v poslovnih knjigah upravljavca EZR (v nadaljnjem besedilu: stanja podračunov PU EZRO).

2. Obrazložitev podatkov bilance stanja z vidika upravljanja denarnih sredstev sistema EZRO

2.1. Obrazložitev dobroimetja EZRO pri bankah in drugih finančnih ustanovah

Dobroimetje EZRO pri bankah in drugih finančnih ustanovah je sestavljeno iz denarja na računu EZRO in nočnih depozitov. Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih ustanovah ZP-ja na dan 31. 12. 2020 znaša 824.853,89 EUR. Strukturo dobroimetja EZRO pri bankah in drugih finančnih ustanovah predstavlja Tabela 1.

Tabela 1: Struktura dobroimetja EZRO pri bankah in drugih finančnih ustanovah na dan 31. 12. 2020 (v EUR)

Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih inštitucijah	Stanje
Denar na računu EZRO	0,04
Nočni depoziti	824.853,85
Skupaj	824.853,89

2.2. Obrazložitev stanja denarnih sredstev EZRO

Denarna sredstva EZRO so denarna sredstva na podračunih PU v okviru EZRO in denarna sredstva zakladniškega podračuna občine, zaradi česar je stanje denarnih sredstev v poslovni knjigi EZRO enako stanju denarnih sredstev na EZRO pri Banki Slovenije. Pri tem velja enačba:

Denarna sredstva v knjigi EZRO	=	Stanje računa EZRO pri Banki Slovenije	=	Stanje ZP	+	Σ stanj podračunov PU EZRO
0,04	=	0,04	=	- 824.761,16	+	824.761,20

Stanje denarnih sredstev EZRO glede na porazdelitev denarnih sredstev na neposredne proračunske uporabnike občine, posredne proračunske uporabnike občine in ZP prikazuje Tabela 2.

Tabela 2: Stanje denarnih sredstev na podračunih PU EZRO na dan 31. 12. 2020 (v EUR)

Denarna sredstva (po podatkih UJP)	Stanje
1. Neposrednih proračunskih uporabnikov občine	694.570,40
2. Posrednih proračunskih uporabnikov občine	130.190,80
3. Skupaj podračuni PU EZRO (3. = 1. + 2.)	824.761,20
4. Zakladniški podračun občine	-824.761,16
5. EZRO (5. = 3. + 4.)	0,04

2.3. Zapadle ter nezapadle terjatve in obveznosti iz financiranja

ZP nima zapadlih neplačanih terjatev ter obveznosti.

Stanje nezapadlih obveznosti znaša 824.853,89 EUR (konti skupine 24) in je sestavljeno iz presežka od upravljanja v višini 92,69 EUR in obveznosti do PU EZRO v višini 824.761,20 EUR (Občina Rogašovci 694.570,40 EUR in OŠ Sveti Jurij 130.190,80 EUR).

Obveznosti ZP do PU za obresti za stanja podračunov (Občina Rogašovci – proračun, OŠ Sveti Jurij) tokrat ni.

Stanje nezapadlih terjatev znaša 8,19 EUR (konti skupine 16) in predstavlja v celoti terjatev iz naslova obresti za nočne depozite pri poslovnih bankah. Terjatev iz naslova obresti za stanje sredstev EZRO pri Banki Slovenije tokrat ne beležimo.

3. Obrazložitev denarnih tokov upravljanja denarnih sredstev sistema EZRO in obrazložitev spremembe stanja domačih in deviznih sredstev na ZP

3.1. Obrazložitev denarnih tokov upravljanja denarnih sredstev sistema EZRO

Obrazložitev denarnih tokov upravljanja denarnih sredstev sistema EZRO prikazuje Tabela 3.

Tabela 3: Obrazložitev denarnih tokov EZRO (v EUR)

Konto	Denarni tokovi upravljanja sredstev sistema EZRO	Znesek
7102	Prihodki od obresti (tj. obresti na nočni depozit in obresti na stanje EZRO)	92,69
4035	Plačila obresti subjektom, vključenim v sistem EZR (tj. plačila obresti na stanja podračunov EZR subjektom, vključenim v sistem EZR)	0,00
4029	Drugi operativni odhodki (tj. morebitni stroški)	0,00
4050	Prenos proračunu pripadajočega dela rezultata poslovanja sistema EZR preteklega leta	99,01
	Rezultat denarnih tokov upravljanja denarnih sredstev sistema EZRO	-6,32

3.2. Sprememba stanja domačih in deviznih sredstev ZP, podračunov PU in EZRO
Spremembo stanja denarnih sredstev po podračunih PU, ZP in EZRO po posameznih valutah predstavlja Tabela 4.

Tabela 4: Sprememba stanja denarnih sredstev na podračunih PU, ZP in računu EZRO (v EUR)

Vrsta računa	Stanje na dan 31. 12. 2020 (1)	Stanje na dan 31. 12. 2019 (2)	Sprememba stanja denarnih sredstev (3 = 1 – 2)
Podračuni PU	824.761,20	856.747,75	-31.986,55
ZP	- 824.761,16	- 856.689,23	-31.928,07
EZRO	0,04	58,52	-58,48

3.3. Presežek upravljanja

Presežek upravljanja predstavljajo prejete obresti, zmanjšane za plačane obresti in plačane stroške od upravljanja s prostimi denarnimi sredstvi na računih, vključenih v sistem EZR. Pregled presežka upravljanja za leta 2010, 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016, 2017, 2018, 2019 in 2020 prikazuje Tabela 5.

Tabela 5: Letni učinki upravljanja za leta 2010, 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016, 2017, 2018, 2019 in 2020 (v EUR)

Leto	Presežek upravljanja
2010	240,64
2011	25,94
2012	70,85
2013	92,81
2014	49,70
2015	15,54
2016	56,05
2017	62,10
2018	94,92
2019	99,01
2020	92,69

3.6. REALIZACIJA NAMENSKIH PREJEMKOV IN IZDATKOV PRORAČUNA POŽARNA TAKSA

v EUR

Prihodki		
Požarna taksa 2020	konto 7400011	9.223,35
Odhodki		
Sredstva požarnega sklada (za opremo – Gasilska zveza Rogašovci)	PP 4007009	9.223,35
PRENOS NEPORABLJENIH SREDSTEV v leto 2021		0,00

OKOLJSKA DAJATEV ZA ONESNAŽEVANJE OKOLJA ZARADI ODVAJANJA ODPADNIH VODA

v EUR

Prihodki		
Taksa v letu 2020	konto 704700	56.215,64
Odhodki		
Priklopi gospodinjstev na kanalizacijsko omrežje	PP 5015017	3.265,96
Sofin. dograditve pločnika ob državni cesti R2-440/1296	PP 4013010	52.949,68
PRENOS NEPORABLJENIH SREDSTEV v leto 2021		0,00

NAJEMNINA ZA UPORABO GOSPODARSKE JAVNE INFRASTRUKTURE

Prihodki		
Prihodki v letu 2020 – Najemnina CEROP	konto 7103042	27.340,12
Odhodki		
Sredstva za investicije CEROP (pror. sklad)	PP 4015015	12.553,12
Sofin. dograditve pločnika ob državni cesti R2-440/1296	PP 4013010	14.787,00
PRENOS NEPORABLJENIH SREDSTEV v leto 2021		0,00

NAJEMNINA ZA UPORABO GOSPODARSKE JAVNE INFRASTRUKTURE – VODOVOD SISTEMA B

Prihodki		
Prenos neporabljenih sredstev iz leta 2019	konto 900900	315.238,73
Prihodki v letu 2020 – Najemnina vodovod sistema B	konto 7103044	105.728,62
Odhodki		
(22. čl. Pogodbe o poslovnem najemu gospodarske javne infrastrukture)		
PRENOS NEPORABLJENIH SREDSTEV v leto 2021		420.967,35

KOMUNALNI PRISPEVEK

v EUR

Prihodki		
Komunalni prispevek v 2020	konto 714105	14.762,58
(18.614,60 EUR – nadomeščanje oprostitev na PP5016018 – 3.852,02 EUR)		
Odhodki		
Priklopi gospod.in javnih objektov na vodovodno omrežje	PP 5016016	1.432,65
Sofin. izgradnje malih čistilnih naprav	PP 5015016	4.063,91
Str. izvajanja JGS – oskrba s pitno vodo Vodovod sistem B	PP 5016019	9.266,02
PRENOS NEPORABLJENIH SREDSTEV v leto 2021		0,00

PRIHODKI OD KONCESIJE ZA TRAJNOSTNO GOSPODARJENJE Z DIVJADJO

Prihodki		
Prenos neporabljenih sredstev iz leta 2019	konto 900900	7.240,09
Prihodki v letu 2020	konto 710306	925,53
Odhodki v letu 2020		
Čistilna akcija	PP 4015006	6.425,35
PRENOS NEPORABLJENIH SREDSTEV v leto 2021		1.740,27

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

Prihodki		
Prihodki v letu 2020	konto	2.956,95
- Sr. za vzdrževanje gozdnih cest	7400042	
- Pristojbina za vzdrževanje gozdnih cest	Konto	3.560,04
	704708	
- Nadomestilo za upravljanje državnih gozdov	Konto	9.870,12
	74000421	
Odhodki		
Investicije in investicijsko vzdrževanje gozdnih cest	PP 4011007	6.468,08
Tekoče vzdrževanje lokalnih cest in javnih poti	PP 4013001	9.919,03
(35.čl. Zakona o gospodarjenju z gozdovi v lasti RS-ZGGLRS)		
PRENOS NEPORABLJENIH SREDSTEV v leto 2021		0,00

PRIHODKI OD PRODAJE PREMOŽENJA

Prihodki		
Prihodki v letu 2020	konto 72	35.365,13
Odhodki		
Nakup zemljišč (k 4206)	PP 4016035	1.324,02
Nakup prevoznih sredstev	PP 4006012	31.230,00
Nakup opreme	PP 4006005	2.811,11
PRENOS NEPORABLJENIH SREDSTEV v leto 2021		0,00

DRUGA NAMENSKA SREDSTVA

Občina je prejela tudi namenska sredstva kot transferne prihodke iz drugih javnofinančnih inštitucij, ki so podrobno prikazana v Bilanci prihodkov in odhodkov med transfernimi prihodki in so bila vsa tudi namensko porabljena, saj se prihodki črpajo na osnovi dokazil o plačilu opravljenih del, zato jih na tem mestu ne navajamo posebej.

Vsa neporabljena sredstva se prenašajo v leto 2021.

3.7. IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC

OBČINA ROGAŠOVCI
Rogašovci 14B, 9262 ROGAŠOVCI

Šifra: 76058
Matična številka: 5883245000

Podpisani se zavedam odgovornosti za vzpostavitev in stalno izboljševanje sistema finančnega poslovanja in notranjih kontrol ter notranjega revidiranja v skladu s 100. členom Zakona o javnih financah z namenom, da obvladujem tveganja in zagotavljam doseganje ciljev poslovanja in uresničevanje proračuna.

Sistem notranjega nadzora javnih financ je zasnovan tako, da daje razumno, ne pa tudi absolutnega zagotovila o doseganju ciljev: tveganja, da splošni in posebni cilji poslovanja ne bodo doseženi, se obvladujejo na še sprejemljivi ravni. Temelji na nepretrganem procesu, ki omogoča, da se opredelijo ključna tveganja, verjetnost nastanka in vpliv določenega tveganja na doseganje ciljev in pomaga, da se tveganja obvladuje uspešno, učinkovito in gospodarno.

Ta ocena predstavlja stanje na področju uvajanja procesov in postopkov notranjega nadzora javnih financ v / na OBČINA ROGAŠOVCI.

Oceno podajam na podlagi:

* ocene notranje revizijske službe za področja:

- obračun okoljske dajatve in obračun odvajanja in čiščenja odpadnih voda in omrežnine,
- zaračunavanje GJS odvajanja in čiščenja odpadnih voda z vidika DDV,
- evidentiranje obračuna okoljske dajatve in obračun odvajanja in čiščenja odpadnih voda in omrežnine ter
- veljavne pravne podlage tega področja poslovanja.

* samoocenitev vodij organizacijskih enot za področja:

* ugotovitev (Računskega sodišča RS, proračunske inšpekcije, Urada RS za nadzor proračuna, nadzornih organov EU,...) za področja:

V / Na OBČINA ROGAŠOVCI je vzpostavljen(o):

1. primerno kontrolno okolje

(predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- | | |
|---|----------------------------------|
| a) na celotnem poslovanju, | <input type="radio"/> |
| b) na pretežnem delu poslovanja, | <input type="radio"/> |
| c) na posameznih področjih poslovanja, | <input checked="" type="radio"/> |
| d) še ni vzpostavljeno, pričeli smo s prvimi aktivnostmi, | <input type="radio"/> |
| e) še ni vzpostavljeno, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi | <input type="radio"/> |

2. upravljanje s tveganji

2.1. cilji so realni in merljivi, tp. da so določeni indikatorji za merjenje doseganja ciljev

(predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- a) na celotnem poslovanju,
- b) na pretežnem delu poslovanja,
- c) na posameznih področjih poslovanja,
- d) še niso opredeljeni, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- e) še niso opredeljeni, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi

2.2. tveganja, da se cilji ne bodo uresničili, so opredeljena in ovrednotena, določen je način ravnanja z njimi

(predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- a) na celotnem poslovanju,
- b) na pretežnem delu poslovanja,
- c) na posameznih področjih poslovanja,
- d) še niso opredeljeni, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- e) še niso opredeljeni, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi

3. na obvladovanju tveganj temelječ sistem notranjega kontroliranja in kontrolne aktivnosti, ki zmanjšujejo tveganja na sprejemljivo raven

(predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- a) na celotnem poslovanju,
- b) na pretežnem delu poslovanja,
- c) na posameznih področjih poslovanja,
- d) še niso opredeljeni, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- e) še niso opredeljeni, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi

4. ustrezen sistem informiranja in komuniciranja

(predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- a) na celotnem poslovanju,
- b) na pretežnem delu poslovanja,
- c) na posameznih področjih poslovanja,
- d) še niso opredeljeni, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- e) še niso opredeljeni, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi

5. ustrezen sistem nadziranja, ki vključuje tudi primerno (lastno, skupno, pogodbeno) notranje revizijsko službo

(predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- a) na celotnem poslovanju,
- b) na pretežnem delu poslovanja,
- c) na posameznih področjih poslovanja,
- d) še niso opredeljeni, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- e) še niso opredeljeni, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi

6. notranje revidiranje zagotavljam v skladu s Pravilnikom o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema notranjega nadzora javnih financ

(predstojnik izbere eno od naslednjih možnosti):

- a) z lastno notranjerevizijsko službo,
- b) s skupno notranjerevizijsko službo,
- c) z zunanjim izvajalcem notranjega revidiranja,

Naziv in sedež zunanjega izvajalca notranjega revidiranja: Revidera d.o.o., Tomažičeva ulica 4, 92310 Slovenska Bistrica

Navedite matično številko zunanjega izvajalca notranjega revidiranja: 1195026000

Ali (sprejeti) finančni načrt (proračun), za leto na katerega se izjava nanasa, presega 2,085 mio evrov: DA NE

Datum zadnjega revizijskega poročila zunanjega izvajalca notranjega revidiranja je: 03.12.2020

- d) nisem zagotovil notranjega revidiranja.

V letu 2020 sem na področju notranjega nadzora izvedel naslednje pomembne izboljšave (navedite: 1, 2 oziroma 3 pomembne izboljšave):

Kljub izvedenim izboljšavam ugotavljam, da obstajajo naslednja pomembna tveganja, ki jih še ne obvladujem v zadostni meri (navedite: 1, 2 oziroma 3 pomembnejša tveganja in predvidene ukrepe za njihovo obvladovanje):

Predstojnik oziroma poslovodni organ proračunskega uporabnika:

Edvard Mihalič

Datum podpisa predstojnika:

24.02.2021

Pripravili:
Strokovni delavci
občinske uprave

Župan občine
Edvard MIHALIČ