

OBČINA ROGAŠOVCI



**ZAKLJUČNI RAČUN PRORAČUNA
OBČINE ROGAŠOVCI
ZA LETO 2021**

**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.....	34
3.2.1. OBČINSKI SVET.....	38
3.2.2. NADZORNI ODBOR.....	41
3.2.3. ŽUPAN.....	41
3.2.4. OBČINSKA UPRAVA.....	42
3.2.5. REŽIJSKI OBRAT.....	70
3.3. OBRAZLOŽITEV NAČRTA RAZVOJNIH PROGRAMOV.....	76
3.4. OBRAZLOŽITEV PODATKOV IZ BILANCE STANJA	85
3.5. REALIZACIJA NAMENSKIH PREJEMKOV PRORAČUNA.....	91
3.6. IZJAVA O OCENI NOTRANJEGA NADZORA JAVNIH FINANC.....	94

SEZNAM PRILOG

Priloga 1: Splošni del zaključnega računa proračuna Občine Rogašovci za leto 2021

Priloga 2: Posebni del zaključnega računa proračuna Občine Rogašovci za leto 2021

Priloga 3: Realizacija načrta razvojnih programov Občine Rogašovci v letu 2021

Priloga 4: Bilanca stanja na dan 31.12.2021

Priloga 5: Sklep za prerazporeditev št. 410-6/2021-7

Priloga 6: Sklep za razporeditev št. 410-6/2021-8

Priloga 7: Sklep za razporeditev št. 0009-2021

**Priloga 8: Poročilo o realizaciji letnega načrta ravnanja z nepremičnim premoženjem
Občine Rogašovci za leto 2021**

**Priloga 9: Inventurni elaborat o popisu osnovnih sredstev, drobnega inventarja,
denarnih sredstev, terjatev in obveznosti na dan 31.12.2021**

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 Rogašovci (Uradno glasilo slovenskih občin, št. 29/2018) je Občinski svet Občine Rogašovci naseji dne sprejel

**ZAKLJUČNI RAČUN
PRORAČUNA OBČINE ROGAŠOVCI ZA LETO 2021**

1. člen

Sprejme se zaključni račun proračuna Občine Rogašovci za leto 2021.

2. člen

Zaključni račun proračuna Občine Rogašovci za leto 2021 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 Rogašovci za leto 2021. 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 2021.

3. člen

Prihodki in odhodki proračuna Občine Rogašovci za leto 2021 so razvidni iz splošnega dela proračuna na ravni podskupin kontov in so doseženi v naslednjih zneskih:

KONTO	OPIS	Realizacija 2021 v EUR
A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV		
I. SKUPAJ PRIHODKI (70+71+72+73+74+78)		3.482.775,11
	TEKOČI PRIHODKI (70+71)	2.920.014,02
70	DAVČNI PRIHODKI (700+703+704+706)	2.528.203,48
700	DAVKI NA DOHODEK IN DOBIČEK	2.386.143,00
703	DAVKI NA PREMOŽENJE	87.160,15
704	DOMAČI DAVKI NA BLAGO IN STORITVE	54.900,33
706	DRUGI DAVKI	0,00
71	NEDAVČNI PRIHODKI (710+711+712+713+714)	391.810,54
710	UDELEŽBA NA DOBIČKU IN DOHODKI OD PREMOŽENJA	191.834,61
711	TAKSE IN PRISTOJBINE	3.257,64
712	GLOBE IN DRUGE DENARNE KAZNI	4.599,00
713	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV	6.986,85
714	DRUGI NEDAVČNI PRIHODKI	185.132,44
72	KAPITALSKI PRIHODKI (720+721+722)	50.233,27
720	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	30.000,00
721	PRIHODKI OD PRODAJE ZALOG	0,00

Zaključni račun proračuna Občine Rogašovci za leto 2021

722	PRIHODKI OD PRODAJE ZEMLJIŠČ IN NEOPREDMETENIH SREDSTEV	20.233,27
73	PREJETE DONACIJE (730+731)	17.360,66
730	PREJETE DONACIJE IZ DOMAČIH VIROV	17.360,66
731	PREJETE DONACIJE IZ TUJINE	0,00
74	TRANSFERNI PRIHODKI (740+741)	495.167,16
740	TRANSFERNI PRIHODKI IZ DRUGIH JAVNOFINANČNIH INSTITUCIJ	470.343,16
741	PREJETA SREDSTVA IZ DRŽAVNEGA PRORAČUNA IZ SREDSTEV PRORAČUNA EVROPSKE UNIJE	24.824,00
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)		3.304.820,32
40	TEKOČI ODHODKI (400+401+402+403+409)	1.182.280,01
400	PLAČE IN DRUGI IZDATKI ZAPOSLENIM	412.734,20
401	PRISPEVKI DELODAJALCEV ZA SOCIALNO VARNOST	66.585,14
402	IZDATKI ZA BLAGO IN STORITVE	684.933,47
403	PLAČILA DOMAČIH OBRESTI	734,85
409	REZERVE	17.292,35
41	TEKOČI TRANSFERI (410+411+412+413)	1.111.094,40
410	SUBVENCije	48.469,77
411	TRANSFERI POSAMEZNIKOM IN GOSPODINJSTVOM	764.957,90
412	TRANSFERI NEPROFITNIM ORGANIZACIJAM IN USTANOVAM	105.882,42
413	DRUGI TEKOČI DOMAČI TRANSFERI	191.784,31
414	TEKOČI TRANSFERI V TUJINO	0,00
42	INVESTICIJSKI ODHODKI (420)	799.215,91
420	NAKUP IN GRADNJA OSNOVNIH SREDSTEV	799.215,91
43	INVESTICIJSKI TRANSFERI (431+432)	212.230,00
431	INVESTICIJSKI TRANSFERI PRAVNIM IN FIZ. OSEBAM	195.420,59
432	INVESTICIJSKI TRANSFERI PRORAČUNSKIM UPORABNIKOM	16.809,41
III. PRORAČUNSKI PRESEŽEK (PRIMANJKLJAJ) (I. - II.)		177.954,79
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.)	153.526,69
X.	NETO ZADOLŽEVANJE (VII. - VIII.)	-24.428,10
XI.	NETO FINANCIRANJE (VI.+X.-IX.)	-177.954,79
STANJE SREDSTEV NA RAČUNIH OB KONCU PRETEKLEGA LETA		800.434,32

4. člen

Zaključni račun proračuna Občine Rogašovci za leto 2021 se objavi v Uradnem glasilu slovenskih občin.

Številka: 410-20/2021

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 2021.

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 2021 in Načrta razvojnih programov za obdobje 2021 – 2024 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 2021 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. Med neizvedenimi projekti velja omeniti projekta širšega pomena, to je Nadgradnja vodovodnega sistema B, katerega izvedba je odvisna od več dejavnikov in izgradnja kanalizacije v romskem naselju Pertoča.

V primeru Izgradnje mostu čez potok Lukaj v Ropoči, kjer bi se naj odstranila lesena povozna plošča in naredila nova nosilna AB plošča vključno z robnimi venci in ograjo, pa občina ni uspela pridobiti soglasja Agencije RS za okolje (ARSO), zato se je lesen most le obnovil.

Finančno nerealizirani projekti se prenašajo v leto 2022 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 2021 je 64,8 %, realizacija odhodkov 53,7 %, vendar je ob vseh ugotovljenih dejstvih ocena realizacije odhodkov pozitivna, saj občina na dan 31.12.2021 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 2022.

Pri pregledu finančnih podatkov se ugotavlja, da skupni prihodki niso bili v celoti realizirani, kar je v največji meri posledica izpada transference prihodkov. Ti so realizirani le v višini 21 % načrtovanega.

Občina se v letu 2021 ni dodatno zadolžila, prav tako ni dajala poroštev in garancij za delovanje zavodov in javnih podjetij.

Že pri sprejemanju proračuna za leto 2021 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. Na območju občine Rogašovci je predvidena gradnja 55.218 m novega vodovodnega omrežja, s tem pa tudi priključitev novih 1705 prebivalcev na novozgrajeno vodovodno omrežje.

Vrednost celotnega projekta je bila v letu 2021 ocenjena na 29.691.269,78 EUR, delež občine Rogašovci je bil ocenjen na 6.421.848,50 EUR. Do same izgradnje v letu 2021 ni prišlo, je pa

nastalo za 6.311,70 EUR stroškov (priprava dokumentacije za razpis, izdelava investicijske dokumentacije, poročilo o vplivih na okolje, svetovanje...).

V letu 2021 se je zaključil projekt **dograditve pločnika ob regionalni cesti R2-440/1296 Cankova-Kuzma, skozi naselja Ropoča, Pertoča in Večeslavci** - od km 5+200 do km 5+600, od km 6+250 do km 7+470 in od km 8+000 do km 9+000. Razen pločnikov so se v teh vaseh uredila tudi avtobusna postajališča, javna razsvetljava in del kolesarske steze v Večeslavcih. Občina je sofinancirala projekt v višini 398.653,10 EUR, od tega v letu 2021 skupaj 146.211,48 EUR. Izvajalec del je bilo podjetje Pomgrad d.d. S tem je dosežena višja prometna varnost vseh udeležencev v prometu. Prav tako se je spremenil izgled naselij, na pločnikih pa je videti vse več pešcev, kar nakazuje tudi na to, da nova ureditev dobro služi svojemu namenu.

Na področju prometa in prometne infrastrukture so bile razen dograditve pločnika **izvedene še rekonstrukcije cest** oz. odsekov JP 854011 Ropoča – Pretmar na bregu, JP 855351 Serdica – Kapon, JP 854481 Fikšinci – Hundsberg, LC 354101 Večeslavci – ves na Pintarov breg, JP 854331 Večeslavci – Pintarov breg in JP 855491 Večeslavci – mimo HŠ 67, vendar so bila dela dokončno plačana v letu 2022.

Na novo se je uredila tudi javna razsvetljava v Svetem Juriju – Mačkove grabe od hišne številke 72 do hišne številke 78. V tem delu so bili zamenjani dotrajani leseni drogovi, ki so jih nadomestili kovinski kandelabri, namestile pa so se tudi nove svetilke - v skladu z Uredbo o mejnih vrednosti svetlobnega onesnaževanja okolja.

V letu 2021 se je zaključila tudi 1. faza projekta **Izgradnja športno rekreacijskega centra Rogašovci** v vrednosti 203.408,25 EUR. Uredil se je prireditveni prostor, ki bo omogočal postavitev šotorov ob večjih prireditvah. Na ta prireditveni prostor se je zarisalo igrišče za rokomet, odbojko, košarko. Postavila se je tudi oprema za igranje košarke, odbojke in rokomet, zaščitna mreža za golom ter ograja na opornem zidu za namen varnosti.

Sofinanciranje slačilnic in tribun pri igrišču Nogometnega kluba Serdica v višini 100.000,00 EUR. NK Serdica kot investitor je, za potrebe delovanja kluba, v letu 2021 pričel z novogradnjo navedenega objekta dimenzij 40,20 m x 9,90 m.

Občina je v letu 2021 vložila kar precej sredstev v nakup **nepremičnega premoženja**. Tako je za nakup stanovanja (nepremičnina ID 34-302; Sveti Jurij 15A) in nakup stavbe v Rogašovcih 16, za potrebe delovanja režijskega obrata, namenila skupaj 85.849,05 EUR. Za nakup zemljišč pa je bilo porabljenih dodatnih 58.048,95 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 2021 je bilo na podlagi pravilnika in razpisa za ta namen porabljenih 10.380,56 EUR, sredstva je prejelo sedem gospodinjstev.

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 115.859,34 EUR. Dejavnost Gasilske zveze Rogašovci je potekala po veljavnem planu. Od skupnega zneska je bilo v letu 2021 za dejavnost gasilske zveze in prostovoljnih gasilskih društev namenjenih

37.048,11 EUR, kot sofinanciranje nabave in obnove gasilskih vozil ter gasilske zaščitne in reševalne opreme Gasilski zvezi Rogašovci 8.988,13 EUR ter sofinanciranje investicij in investicijskega vzdrževanja premoženja gasilskih društev direktno 57.821,46 EUR. Prenakazilo požarne takse Gasilski zvezi Rogašovci je znašalo 9.526,26 EUR.

Na **področju trga dela in delovni pogoji** so sredstva porabljena v višini 90,3 % načrtovanega. Občina je v letu 2021 za 7 brezposelnih oseb zagotovila 52.307,24 EUR za izvajanje javnih del. Kot naročnik in hkrati izvajalec javnih del je občina v letu 2021 zaposlila tri brezposelne osebe. Za te tri osebe je Zavod za zaposlovanje vrnil 30.674,98 EUR.

Na **področju kmetijstva, gozdarstva in ribištva** je občina v letu 2020 dodelila sredstva v višini 74.020,80 EUR.

Znotraj tega je za *skupinske izjeme* za ukrepe ohranjanja in spodbujanja razvoja kmetijstva in podeželja je bilo dodeljenih 26.990,11 EUR in sicer za ukrep Pomoč za naložbe v opredmetena ali neopredmetena sredstva na kmetijskih gospodarstvih v zvezi s primarno kmetijsko proizvodnjo. Sredstva v višini 1.530,23 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 pomoči *de minimis* je bilo v letu 2021 izplačanih 1.479,66 EUR, in sicer dvema upravičencema.

Občina je v letu 2021 sofinancirala tudi obrambo pred točo v višini 6.868,51 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 472.969,84 EUR, od tega je bilo največ porabljeno za upravljanje in tekoče letno in zimsko vzdrževanje lokalnih cest in javnih poti 226.793,36 EUR, kot že uvodoma zapisano za sofinanciranje dograditve pločnika ob državni cesti 146.211,48 EUR in za investicije in investicijsko vzdrževanje lokalnih cest 57.984,54 EUR.

Področje gospodarstva je bilo v letu 2021 načrtovano v višini 32.042,00 EUR, realizacija pa znaša 30.030,00 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 dodeljena dvema upravičencema, v skupni višini 15.000,00 EUR. Za ukrep samozaposlitve in novega delovnega mesta je pomoč dobil en upravičenec v 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 174.617,66 EUR oz. 71 % načrtovanega, kar predstavlja stroške notarjev, geodetov, stroške nakupa zemljišč, stroške komunalnega opremljanja stavbnih zemljišč, dokončne izdelave OPPN PE 6 romski zaselek Kosednarov breg, dokončne stroške izdelave OPPN SE 9, stroške izdelave projektne naloge za izdelavo sprememb in dopolnitev OPN in tudi

delno plačilo za spremembe in dopolnitve občinskega prostorskega načrta.

Znotraj tega je bilo del sredstev v višini 3.847,75 EUR porabljenih za postavitev zunanjih otroških igral na igrišču v romskem naselju Sotina-Serdica, sredstva v višini 5.013,42 EUR pa so se namenila postavitvi lesene nadstrešnice na počivališču v Ropoči.

Postavka Podpora mladim družinam za reševanje stanovanjskega problema pa je realizirana v višini 8.750,00 EUR. Pomoč so prejeli štiri upravičenci.

Na področju **zdravstvenega varstva** je občina porabila 30.150,09 EUR, od tega 7.906,41 EUR še kot prispevek v ZZZS za zdravstveno zavarovanje oseb za december 2020.

V letu 2021 je bila izdelana toplotna izolacija fasade zdravstvene postaje v Rogašovcih ter posledično tudi delno predelan nadstrešek v vrednosti 21.898,68 EUR. Del sredstev v višini 10.000,00 EUR je prispeval tudi Zdravstveni dom Murska Sobota.

Občina spodbuja tudi delovanje društev s področja **kulture, športa in nevladnih organizacij**. Za ta namen je bilo v letu 2021 porabljenih 429.810,60 EUR.

Na podlagi javnega razpisa na področju športa se je razdelilo 37.870,42 EUR za delovanje športnih društev in 7.753,69 EUR za sofinanciranje investicij. Sofinanciranje programov ljubiteljske kulture pa je znašalo 13.042,74 EUR.

Znotraj tega področja je občina sofinancirala dejavnost Pokrajinske in študijske knjižnice Murska Sobota v vrednosti 45.750,00 EUR, nakup knjižničnega gradiva 6.955,00 EUR, nakup osnovnih sredstev PIŠK 1.634,00 EUR in dejavnost drugih društev v vrednosti 6.000,00 EUR.

Največji del pa odpade seveda na, uvodoma že omenjeno, izgradnjo športno rekreacijskega centra v Rogašovcih in sofinanciranje izgradnje slačilnic in tribun pri igrišču NK Serdica.

Področje **izobraževanja** je bilo realizirano v višini 588.660,56 EUR. Omenjeno področje vsebuje pretežno stroške varstva in vzgoje predšolskih otrok, ki je realizirano v višini 439.197,21 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 77.032,54 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 2021 porabljenih 72.430,81 EUR.

Socialno varstvo (skupaj porabljenih 213.186,30 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 2021 porabljenih 136.741,44 EUR. Za pomoč družini na domu (izvajalec je Domania Zavod za dnevno varstvo starejših in pomoč na domu, Puconci) je občina porabila 33.318,77 EUR, za financiranje družinskega pomočnika 20.284,69 EUR (do oktobra 2021 dva, nadalje en družinski pomočniki).

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.

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 finanah 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 2021 je pripravljen tudi v skladu s 96. in 98. členom Zakona o javnih finanah.

Tako pri pripravi proračuna kot zaključnega računa proračuna za leto 2021 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 2021 je bil sprejet na 12. seji občinskega sveta, dne 4. februarja 2021 in je bil objavljen v Uradnem glasilu slovenskih občin, št. 6/2021 dne 5. 2. 2021.

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 2021.

Način izračuna primerne porabe občin opredeljuje 13. člen Zakona o financiranju občin (Uradni list RS, št. 123/06, 57/08, 36/11, 14/15 – ZUUJFO, 71/17, 21/18 – popr., 80/20 – ZIUOOPE, 189/20 – ZFRO in 207/21)

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 2021 bila določena v višini 628,20 EUR (54. člen Zakona o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2021 in 2022

Pri izračunu primerne porabe občin za leto 2021 so bili upoštevani podatki o številu prebivalcev na dan 1. 1. 2020 – za Občino Rogašovci 3.181 (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 2021 je bilo ugotovljeno, da je, za nemoteno financiranje zakonskih in drugih nalog občine ter zaradi vključitve novih projektov v proračun, potrebno sprejeti med letom dva rebalansa proračuna. Prvi Odlok o rebalansu proračuna Občine Rogašovci za leto 2021 je bil sprejeti na 14. seji občinskega sveta, dne 17. junija 2021 (objavljen v Uradnem glasilu slovenskih občin, št. 33/2021 dne 18.6.2021), drugi Odlok o rebalansu proračuna Občine Rogašovci za leto 2021 pa je bil sprejeti na 16. seji občinskega sveta dne 16.12.2021 (objavljen v Uradnem glasilu slovenskih občin, št. 64/2021 dne 17.12.2021).

Zakonske in druge pravne podlage:

Pri izvrševanju proračuna v letu 2021 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, 10/21 in 203/21),
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, 80/19 in 153/21),
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 in 82/20-popr.),
12. Odlok o proračunu Občine Rogašovci za leto 2021 (Uradno glasilo slovenskih občin, št. 6/21, 33/21 in 64/21),
13. Predpisi s področja javnih financ, računovodstva in drugih področij.

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 2021 je bil sprejet Načrt razvojnih programov za obdobje 2021 do 2024. Skupna vrednost projektov Občine Rogašovci za leto 2021 je bila ocenjena na 4.308.151,20 EUR. Načrt razvojnih programov občine se v skladu s predpisi vsako leto dopolnjuje in usklajuje ob sprejemanju proračuna. Z drugim rebalansom proračuna za leto 2021 se je načrt razvojnih programov, predvsem na račun projekta Nadgradnja vodovodnega sistema B), zmanjšal in je znašal 3.620.415,92 EUR (vse brez ostalih virov - drugih občin projekta Nadgradnja vodovoda sistema B).

Z načrtom razvojnih programov in pa seveda s sprejetjem proračuna za leto 2021 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 2021 na investicijskem področju je podrobneje predstavljeno v obrazložitvi Načrta razvojnih programov občine za leto 2021. 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 2021 ni prišlo. Z navedenim projektom je predvidena izgradnja manjkajočih, ter rekonstrukcija obstoječih transportnih, primarnih in sekundarnih vodov v skupni dolžini cca 105 km,
- dokončna izgradnja oz sofinanciranje dograditve pločnika ob regionalni cesti R2-440/1296 Cankova-Kuzma, skozi naselja Ropoča, Pertoča in Večeslavci,
- rekonstrukcija in obnova lokalnih cest in javnih poti v občini,

- dokončanje 1. faze projekta Izgradnja športno rekreacijskega centra Rogašovci,
- izgradnja fekalne kanalizacije v romskem naselju Pertoča,
- izgradnja toplotne izolacije fasade na objektu zdravstvene postaje v Rogašovcih,
- ureditev mostu čez potok Lukaj v Ropoči,
- 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 2021 potekalo preko podračuna v okviru enotnega zakladniškega računa (EZR) občine Rogašovci. 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 2021 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 2021 uspelo uresničiti večino zastavljenih ciljev, ki smo si jih zadali z rebalansom proračuna in načrtom razvojnih programov občine za obdobje 2021-2024 na vseh področjih, ki niso bila odvisna od zunanjih institucij in ustreznih razpisov. Finančno nerealizirani projekti se bodo prenesli v leto 2022 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 2021 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. V letu 2021 se načrtovana revizija ni izvedla, ampak se bo izvedla v letu 2022 za leto 2020 in 2021. 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 2020,
- sprejeti proračun za leto 2021,
- veljavni proračun za leto 2021 (sprejeti proračun, spremenjen z dvema rebalansoma proračuna za leto 2021 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 2021, ki predstavlja dejansko realizirane prihodke in druge prejemke ter dejansko realizirane odhodke in druge izdatke v letu 2021,
- IND realizacija 2021/sprejeti proračun 2021,
- IND realizacija 2021/veljavni proračun 2021.

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 2021 in sicer med bilanco prihodkov in odhodkov, računa finančnih terjatev in naložb ter računa financiranja.

	Veljavni proračun 2021	Realizacija 2021	Indeks
A) BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV			
I. Skupaj prihodki	5.379.136,88	3.482.775,11	64,8
II. Skupaj odhodki	6.155.143,10	3.304.820,32	53,7
III. Proračunski presežek (primanjkljaj)	-776.006,22	177.954,79	
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	0,00	0,00	0,00
VIII. Odplačila dolga	24.428,10	24.428,10	100,00
IX. Povečanje (zmanjšanje) sredstev na računih	-800.434,32	153.526,69	
IX. Neto zadolževanje	-24.428,10	-24.428,10	
Stanje sredstev na računih na dan 31.12.2020	800.434,32		

Stanje sredstev na računih na dan 31.12.2021 znaša 953.961,01 EUR.

Občina je torej evidentirala na računih iz preteklih let na dan 31.12.2020 skupaj 800.434,32 EUR, v letu 2021 je bila razlika med vsemi prihodki in odhodki, prejemki in izdatki proračuna 153.526,69 EUR, tako da znašajo sredstva na računih iz preteklih let po stanju 31.12.2021 skupaj 953.961,01 EUR in so razporejena na odhodke v sprejetem proračunu za leto 2022.

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 pripoznava 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 prihodek 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 2021.

Občina Rogašovci je v letu 2021 ustvarila skupno za 3.482.775,11 EUR prihodkov, kar je za 10,3 % več v primerjavi s predhodnim letom. Realizirani so v višini 64,8 % veljavnega proračuna. Ob tem moramo poudariti, da v letu 2021 ni prišlo do same izgradnje projekta 12 občin z nazivom Nadgradnja vodovodnega sistema B, kjer je Občina Rogašovci nosilna občina in katerega vrednost prihodkov Občine Rogašovci, iz državnega proračuna iz sredstev proračuna evropske unije, vodnega sklada in nacionalne udeležbe, je bila ocenjena na 1.449.591,59 EUR.

Realizirane prihodke predstavljajo:

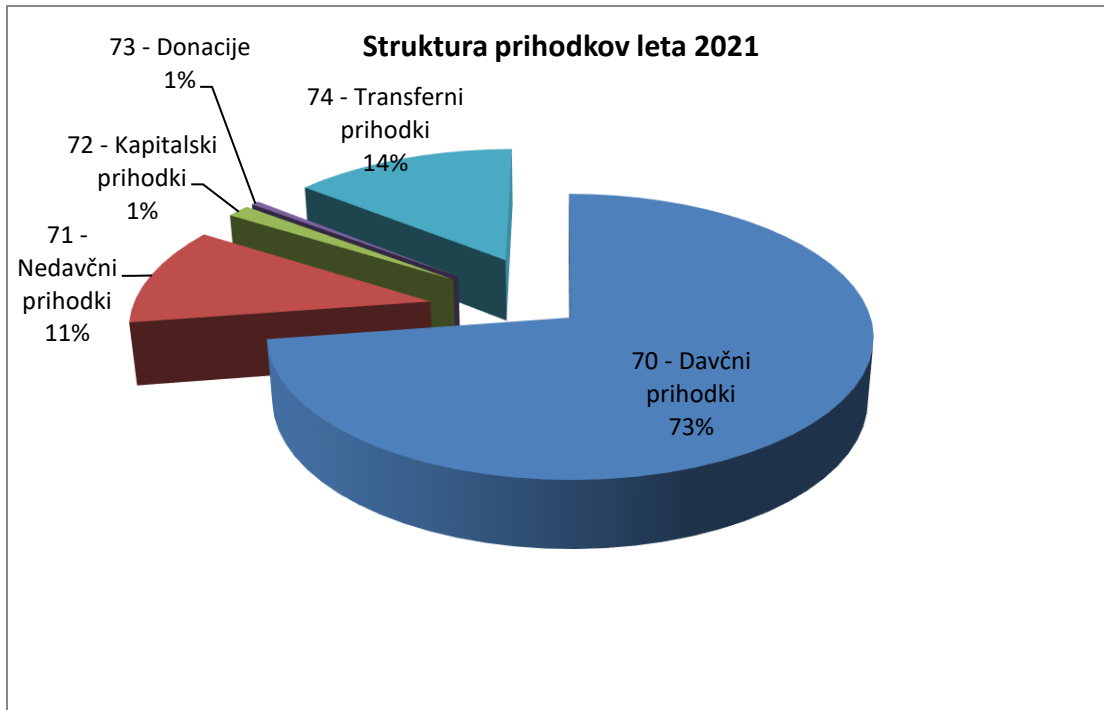
1. Davčni prihodki (70) – 73 %
2. Nedavčni prihodki (71) – 11 %
3. Kapitalski prihodki (72) – 1 %
4. Prejete donacije (73) – 1 %
5. Transferni prihodki (74) – 14 %

Tabela 1: Sestava prihodkov proračuna po vrstah v letu 2021 v primerjavi z letom 2020

v EUR						
	Naziv	ZR 2020	Delež v %	ZR 2021	Delež v %	Indeks 2021/2020
7	PRIHODKI IN DRUGI PREJEMKI	3.158.695,23	100	3.482.775,11	100	105
70	Davčni prihodki	2.537.699,48	80	2.528.203,48	73	100
71	Nedavčni prihodki	296.654,39	10	391.810,54	11	132
72	Kapitalski prihodki	35.365,13	1	50.233,27	1	142
73	Prejete donacije	0,00	0	17.360,66	1	0
74	Transferni prihodki	288.976,23	9	495.167,16	14	171

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

Graf 1: Struktura prihodkov proračuna občine leta 2021



1. Davčni prihodki (70)

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

Davčni prihodki znašajo 2.528.203,48 EUR in so v primerjavi s predhodnim letom nižji za 9.496,00 EUR oz. 0,370 %.

Davčne prihodke predstavljajo:

- davki na dohodek in dobiček v višini 2.386.143,00 EUR,
- davki na premoženje v višini 87.160,15 EUR,
- domači davki na blago in storitve v višini 54.900,33 EUR.

Med davke na dohodek in dobiček (700) sodi dohodnina-občinski vir (70020).

Za leto 2021 je bilo načrtovano, da bo Občina Rogašovci prejela 2.386.143,00 EUR odstopljene dohodnine, kar je bilo tudi 100 odstotno realizirano. Dohodnina predstavlja 94 % vseh davčnih prihodkov občine, oziroma kar 68 % vseh prihodkov Izkaza prihodkov in odhodkov. V primerjavi s predhodnim letom se je zmanjšala za 0,88 %.

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 2021 zbrala 87.160,15 EUR prihodkov, od tega 35.451,49 EUR z davki na nepremičnine, 20.471,28 EUR z davkom na dediščine in darila ter

31.237,38 EUR z davki na promet nepremičnin in na finančno premoženje. V primerjavi s preteklim letom so se ti davki povečali kar za 17.641,00 EUR oz. 25,38 %, predvsem na račun davka na dediščine in darila in davka na promet nepremičnin.

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 2021 načrtovala 61.100,00 EUR prihodkov, realizirano pa je 54.900,33 EUR oz. 89,85 %.

Davek na dobiček od iger na srečo je uveden z zakonom o davkih občanov, plača pa ga fizična oseba, ki v RS pri igrah na srečo zadane dobiček, in sicer v višini 15 % od vrednosti dobitka. Občina je v letu 2021 načrtovala prejem tega davka v višini 1.600,00 EUR, prihodki pa so znašali 933,01 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 2021 za 51.521,29 EUR prihodkov. Iz naslova pristojbine za vzdrževanje gozdnih cest je občina prejela 2.446,03 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 2021 realizirala 391.810,54 EUR nedavčnih prihodkov oz. 98,86 % načrtovanih prihodkov iz tega naslova. V strukturi vseh prihodkov bilance prihodkov in odhodkov za leto 2021 predstavljajo ti prihodki 11 %.

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 2021 realizirala 4.486,50 EUR (predstavljajo prihodek od udeležbe na dobičku preteklega leta družbe Saubermacher & Komunala).

Prihodki od premoženja (7103) so realizirani v višini 187.348,11 EUR, tvorijo jih:

- **Najemnine za poslovne prostore** – načrtovane so bile v višini 5.100,00 EUR, realizirani pa v višini 3.875,74 EUR oz. 75,99 %. Zajemajo prihodke od zaračunane najemnine Kmetijski zadrugi Radgona za prostore trgovine na Pertoči, prihodke od najema zbirnega centra v Serdici (Saubermacher-Komunala), 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 2021 je bilo načrtovanih za 4.100,00 EUR prihodkov, realiziranih pa je 4.226,63 EUR kar predstavlja 103,09 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 2021 za 12.794,72 EUR prihodkov oz. 96,93 % 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 2021 prejela 23.351,62 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 2021 pridobila 657,45 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 2021 ustvarila prihodke v višini 134.307,36 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 2021 z dne 23.3.2021.
- **(prihodki od drugih najemnin)** – za uporabo šotorov je občina v letu 2021 prejela 1.056,56 EUR.

- **Prihodki od zakupnin** – občina je v letu 2021 za ta namen prejela 180,60 EUR. Zakupnina se nanaša na zemljišče parc. št. 255 k.o. Serdica in zemljišče parc.št. 2151 k.o. Večeslavci (za solastniški del).
- **Prihodki iz naslova podeljenih koncesij** – Od Ministrstva za kmetijstvo in okolje je občina v letu 2021 prejela sredstva iz naslova podeljenih koncesij – dajatev za trajnostno gospodarjenje z divjadjo za leto 2020 v višini 914,81 EUR.
Koncesijske dajatve se izkazujejo kot namenski prejemki in porabljajo kot namenski izdatki.
- **Prihodki od podeljenih koncesij za rudarsko pravico** – občina je od Pomgrad-CP Murska Sobota za ta namen prejela 5.982,62 EUR.

Iz naslova **upravnih taks in pristojbin (711)** je občina prejela 3.257,64 EUR.

Med **denarne kazni (712)** sodijo globe in nadomestila za degradacijo in uzurpacijo prostora. Občina je v letu 2021 iz tega naslova prejela kar 4.599,00 EUR.

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 6.986,85 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 2021 načrtovala 178.370,00 EUR prihodkov, realizirala pa 185.132,44 EUR oz. 103,79 %.

Drugi nedavčni prihodki (714100) – tu občina izkazuje prenos presežka od upravljanja (zakladniški podračun EZR) v višini 101,01 EUR.

Vodarina in omrežnina voda (7141001 in 7141002) – občina je v letu 2021 iz tega naslova pobrala skupaj 2.087,73 EUR namenskih sredstev.

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

Prihodki iz tega naslova so bili načrtovani v višini 85.600,00 EUR, realizirani pa v višini 92.928,23 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 35.616,58 EUR oz. 89,94 % načrtovanih sredstev.

Prispevki in doplačila občanov za izvajanje določenih programov tekočega značaja (714106) - načrtovanih je bilo 3.600,00 EUR in prav toliko tudi realiziranih.

Tu so zajeta nakazila Zavoda za pokojninsko in invalidsko zavarovanje Ljubljana za oskrbovance družinskih pomočnikov v skladu z zakonodajo - na podlagi Zakon 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 765,00 EUR.

Iz naslova **odškodnin iz sklenjenih zavarovanj** je občina v letu 2021 prejela 657,29 EUR (odškodnina Zavarovalnice Triglav za steklo na mrliških vežicah in za steklo nadstrešnice pri čistilni napravi Pertoča).

Med **druge izredne nedavčne prihodke** spadajo razni prihodki kot je priznani bonus po zavarovalnih premijah za leto 2020 – Zavarovalnica Triglav, sredstva po pokojnih občanih, za katere je občina plačevala domsko varstvo, dodatek za nevarnost in posebne obremenitve po 39. členu Kolektivne pogodbe za javni sektor (epidemija COVID-19) ipd. Iz tega naslova je občina ustvarila prihodek v višini 39.349,39 EUR.

Sredstva v višini 10.000,00 EUR pa predstavlja sofinanciranje obnove fasade Zdravstvene postaje v Rogašovcih s strani Zdravstvenega doma Murska Sobota.

3. Kapitalški prihodki (72)

so prihodki, pridobljeni iz naslova prodaje realnega premoženja (zgradb, opreme, drugih osnovnih sredstev, zemljišč, nematerialnega premoženja, zalog ipd.) in znašajo 50.233,27 EUR. V strukturi vseh prihodkov bilance prihodkov in odhodkov predstavljajo ti prihodki 1 % prihodkov, realizacija v primerjavi z načrtovanimi prihodki pa je 83,29 odstotna.

Kapitalški 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 2021 načrtovala 30.000,00 EUR prihodkov iz naslova prodaje zgradb, realizacija je 100-odstotna (prodaja starih prostorov režijskega obrata).

S prihodki od prodaje zemljišč in nematerialnega premoženja (722) je občina v letu 2021 načrtovala 30.313,00 EUR prihodkov, realizirala pa 20.233,27 EUR oz. 66,75 %. Prihodki se nanašajo na prihodke od prodaje zemljišč:

- parc. št. 608 in 615 k.o. Večeslavci v vrednosti 789,94 EUR brez DDV,
- parc. št. 82 k.o. Pertoča v vrednosti 3.847,00 EUR,

- parc. št. 459/1 k.o. Fikšinci v vrednosti 2.459,02 EUR brez DDV,
- parc. št. 2110 k.o. Pertoča (Občina Rogašovci lastnica v deležu 99/600) in parc.št. 2137/2 k.o. Večeslavci – obe v vrednosti 2.551,00 EUR,
- parc. št. 478/1 k.o. Ocinje v vrednosti 3.606,00 EUR, kjer je bila Občina Rogašovci lastnik v deležu 8/20,
- parc. št. 1582/3 k.o. Serdica v vrednosti 2.719,00 EUR
- parc. št. 1227/4 in 1227/6 obe k.o. Nuskova v vrednosti 2.339,34 EUR brez DDV in
- parc. št. 1227/1 k.o. Nuskova v vrednosti 181,15 EUR brez DDV,
- parc. št. 167, 168, 169, 170, 171, 372, 955, 1047, 1120, 1124,1 270 vse k.o. Sv. Jurij (Občina Rogašovci lastnica v deležu 1/18) – v vrednosti 920,00 EUR,
- parc. št. 2009 k.o. Večeslavci v vrednosti 632,00 EUR in
- parc. št. 1813 k.o. Sv. Jurij (Občina Rogašovci lastnica v deležu 1/18) v vrednosti 188,82 EUR.

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 je v letu 2021 prejela 17.360,66 EUR sredstev (vse Pomgrad – GM d.o.o.).

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 14 % vseh prihodkov oz. 495.167,16 EUR.

Med transferne prihodke iz drugih javnofinančnih institucij sodijo:

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

Transforni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij (740)

so sledeči:

v EUR

Konto	Opis	Sprejeti proračun 2021	Veljavni proračun 2021	Realizacija 2021
1	2	3	4	5
740	TRANSFERNI PRIHODKI IZ DRUGIH JAVNOFINANČNIH INSTITUCIJ	1.378.338,00	1.169.948,90	470.343,16
7400	PREJETA SREDSTVA IZ DRŽAVNEGA PRORAČUNA	1.336.338,00	1.127.948,90	470.343,16
7400011	MINISTRSTVO ZA OBRAMBO - POŽARNA TAKSA	8.000,00	8.000,00	9.526,26
74000116	MOP - SR. IZ DRŽ. PROR. (NACIONAL.UDEL.) - NADGRADNJA VODOVODNEGA SISTEMA B	296.918,00	205.857,46	0,00
74000117	MGRT - KANALIZACIJA V ROMSKEM NASELJU PERTOČA	372.200,00	372.200,00	0,00
74000118	MOP - SR. IZ DRŽ. PROR.(SKLAD ZA VODE) - NADGRADNJA VODOVODNEGA SISTEMA B	242.319,00	77.208,51	0,00
74000120	MKGP - Šport na prostem	0,00	6.000,00	6.000,00
74000411	ZRSZZ - SOFINANCIRANJE JAVNIH DEL	23.800,00	30.680,00	30.674,98

74000412	MIZŠ-Javni študentski, razvojni, invalid. in preživninski sklad RS	250,00	250,00	206,00
74000413	MOP - subvencije tržnih najemnin	701,00	701,00	378,00
74000414	PREJETA SRED. - DODATKI PO 71.ČL.ZIUZEOP, 39.ČL. KPJS IN 42.ČL. ZNUPZ (COVID-19)	0,00	39.595,93	37.061,90
74000416	SR.ZA SOFIN.URESNIČEVANJA USTAVNIH PRAVIC - ROMI	20.879,00	20.879,00	20.879,00
7400042	MKGP - SRED. ZA VZDRŽEVANJE GOZNIH CEST	2.960,00	4.626,00	4.625,75
74000421	MKGP - NADOMESTILO ZA UPRAVLJANJE DRŽAVNIH GOZDOV	9.870,00	4.910,00	4.909,39
7400048	MJU - SOFIN. SKUPNE OBČINSKE UPRAVE - MIR	7.619,00	7.619,00	6.870,61
7400049	MDDSZ - DODATNA SR.ZA DRUŽINSKEGA POMOČNIKA	14.403,00	14.403,00	14.192,27
7400051	***PREJETA SR.ZA OPRAVLJANJE MRLIŠKIH PREGLEDOV, OBDUKCIJ IN TEHNIČNE POMOČI	1.400,00	0,00	0,00
740019	PREJETA SREDSTVA IZ DRŽAVNEGA PRORAČUNA ZA URAVNOTEŽENJE RAZVITOSTI OBČIN	335.019,00	335.019,00	335.019,00
7401	PREJETA SREDSTVA IZ OBČINSKIH PRORAČUNOV	42.000,00	42.000,00	0,00
7401013	***SR.IZ OBČINSKIH PROR.- ZA KOORDINIRANJE PROJEKTA NADGRADNJA VODOVODA SISTEMA B	42.000,00	42.000,00	0,00

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.

Občina Rogašovci se je že l. 2019 prijavila na Javni poziv za izbor operacij za uresničitev ciljev Strategije lokalnega razvoja "LAS Goričko 2020", ki ga je objavil LAS Goričko 2020, s projektom "Šport na prostem". Sredstva v višini 30.000,00 EUR je prejela v letu 2021. Delež Evropskega kmetijskega sklada za razvoj podeželja znaša 80 %, delež Republike Slovenije pa 20 %. Tako med transfornimi prihodki iz drugih javnofinančnih inštitucij (podskupina 740) izkazujemo 6.000,00 EUR;

Občina Rogašovci je imela v letu 2021 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 VII. ravno strokovne izobrazbe za 11 mesecev in pogodbo z nazivom Urejanje in vzdrževanje javnih površin ter občinskih cest, na podlagi katere je zaposlila dve brezposelni osebi z II. ravno strokovne izobrazbe prav tako za 11 mesecev. Zavod za zaposlovanje je v letu 2021 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 2021 je tako občina prejela za ta namen 30.674,98 EUR.

MIZŠ-Javni študentski, razvojni, invalid. in preživninski sklad RS – realizacija v letu 2021 znaša 206,00 EUR in predstavlja prejeta 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 378,00 EUR sredstev kot povračilo založenih sredstev za subvencije k tržni najemnini za leto 2020 v skladu s 121. a in 121.b členom Stanovanjskega zakona.

Kot dodatke po 71. členu Zakona o interventnih ukrepih za zaježitev epidemije COVID-19 in omilitev njenih posledic za državljane in gospodarstvo, 39. členu Kolektivne pogodbe za javni sektor in 42. členu Zakona o nujnih ukrepih na področju zdravstva je občina prejela 37.061,90 EUR sredstev.

Zakon o finančni razbremenitvi občin (Uradni list RS, št. 189/2020) določa, da se iz državnega proračuna občinam, ki imajo evidentirana romska naselja zagotovijo sredstva za sofinanciranje uresničevanja ustavnih pravic stalno naseljene romske skupnosti. Sredstva se navedenim občinam za vsako proračunsko leto zagotovijo v višini 3,5 % primerne porabe občin. V letu 2021 Občina Rogašovci je občina prejela 20.879,00 EUR.

Za vzdrževanje gozdnih cest je občina od Ministrstva za kmetijstvo, gozdarstvo in prehrano v letu 2021 prejela 4.625,755 EUR.

Kot nadomestilo za upravljanje državnih gozdov je občina v letu 2021 prejela 4.909,39 EUR. Prihodek predstavlja 25 odstotkov letnega nadomestila za obdobje od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020, 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 2.068,67 neto m³. Sredstva so namenski prejemki in se porabljajo kot namenski izdatki za gradnjo in vzdrževanje lokalne cestne infrastrukture.

Na podlagi Pravilnik 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 2021 prejela sredstva za preteklo leto 2020 v višini 6.870,61 EUR.

Pri ugotavljanju višine odhodkov občine za sofinanciranje v preteklem proračunskem letu 2020 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 s 1. januarjem 2020 začne veljati četrti odstavek 26. člena zakona, ki določa, da so občine upravičene do sofinanciranja posameznih nalog iz drugega odstavka tega člena v višini 30 % v prejšnjem letu realiziranih odhodkov njenega proračuna za financiranje skupnih občinskih uprav, če je vključena v skupno občinsko upravo z najmanj tremi občinami in se zanjo opravlja najmanj ena naloga, ki jo opravljajo zaposleni, ki izpolnjujejo z zakonom določene pogoje. Višina sofinanciranja se poveča za 5 % za vsako dodatno nalogo iz drugega odstavka tega člena, ki jo skupna občinska uprava opravlja za občino, vključeno v skupno občinsko upravo, pri čemer višina financiranja ne sme preseči 55 % sredstev za plače in druge izdatke ter prispevke delodajalca zaposlenim v skupnih občinskih upravah. Tako ugotovljena višina sredstev se poveča za 20%, kot je določeno v prvem odstavku navedenega člena zakona.

Občina je od Ministrstva za delo, dom in socialne zadeve prejela sredstva za družinskega pomočnika v višini 14.192,27 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.

V Uradnem listu št. 189 dne 15.12.2020 je bil objavljen Zakon o finančni razbremenitvi občin (ZFRO), na podlagi katerega se je črtal 23. člen Zakona o financiranju občin, ki je določal sredstva za namen sofinanciranja investicij v javno infrastrukturo in investicij posebnega pomena za zadovoljevanje skupnih potreb in interesov prebivalcev občine. Namesto tega pa določa, da se v državnem proračunu zagotavljajo dodatna sredstva za uravnoteženje razvitosti občin. Sredstva se občinam za vsako proračunsko leto zagotovi v višini šestih odstotkov skupne primerne porabe. V letu 2021 je tako Občina Rogašovci prejela skupaj 335.019,00 EUR.

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

v EUR

Konto	Opis	Sprejeti proračun 2021	Veljavni proračun 2021	Realizacija 2021
1	2	3	4	5
741	PREJETA SREDSTVA IZ DRŽAVNEGA PRORAČUNA IZ SREDSTEV PRORAČUNA EVROPSKE UNIJE IN IZ DRUGIH DRŽAV	1.713.535,00	1.191.525,62	24.824,00
7411	PR.SR.IZ DRŽ.PRORAČ.IZ SR.PRORAČUNA EU ZA IZVAJANJE SKUP.KMET. IN RIBIŠKE POLITIKE	30.000,00	24.000,00	24.000,00
7411011	SOFINANCIRANJE PROJEKTA "ŠPORT NA PROSTEM"	30.000,00	24.000,00	24.000,00
7412	PR. SR. IZ DRŽ. PRORAČ. IZ SR. PRORAČUNA EU IZ STRUKTURNIH SKLADOV	1.000,00	1.000,00	824,00
741201	Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije iz strukturnih skladov za obdobje 2014-2020	1.000,00	1.000,00	824,00
7413	PR. SR. IZ DRŽ. PRORAČ. IZ SR. PRORAČUNA EU IZ KOHEZIJSKEGA SKLADA	1.682.535,00	1.166.525,62	0,00
7413011	PR.SR. IZ DRŽ.PRORAČ. IZ SR. PRORAČUNA EU-NADGRADNJA VODOVODNEGA SISTEMA B	1.682.535,00	1.166.525,62	0,00

Prihodki iz sredstev državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije so bili z veljavnim proračunom ocenjeni na 1.191.525,62 EUR. Iz same tabele je razvidno, da realizacije projekta Nadgradnja vodovodnega sistema B ni.

Občina je komaj v letu 2021 prejela sredstva Ministrstva za kmetijstvo, gozdarstvo in prehrano (EKSRP - Evropski kmetijski sklad za razvoj podeželja) za projekt »Šport na prostem«. S tem projektom 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. Sofinanciranje je znašalo 30.000,00 EUR.

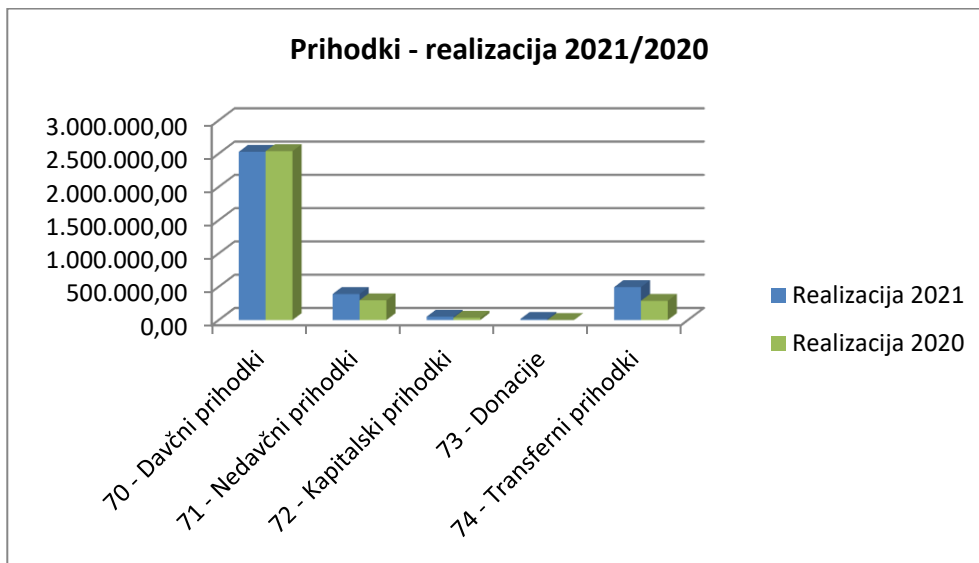
Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije iz strukturnih skladov kot spodbuda delodajalcem za izvajanje praktičnega usposabljanja z delom po izobraževalnih programih za pridobitev izobrazbe v šolskem oz. študijskem letu znašajo 824,00 EUR

Vsi prihodki Bilance prihodkov in odhodkov občine za leto 2021 so bili načrtovani v višini 5.379.136,88 EUR, realizirani pa v višini 3.482.775,11 EUR, kar predstavlja 64,75 odstotno realizacijo.

V nadaljevanju je v obliki grafa prikazana še realizacija prihodkov proračuna v letu 2021 v primerjavi z letom 2020.

Graf 2: Realizacija prihodkov proračuna I. 2021 po višini in vrstah v primerjavi z I. 2020

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 2021 je bilo po zadnjem veljavnem proračunu za odhodke bilance prihodkov in odhodkov načrtovanih 6.155.143,10 EUR. Dejanska realizacija odhodkov znaša 3.304.820,32 EUR. Realizirani so v višini 54 % veljavnega proračuna. Tudi tukaj moramo poudariti, da je realizacija odhodkov tako nizka predvsem zaradi ne realiziranega projekta Nadgradnja vodovodnega sistema B, katerega odhodki so bili ocenjeni na 1.594.911,05 EUR in Izgradnje kanalizacije v romskem naselju Pertoča.

Realizacijo odhodkov predstavljajo:

1. Tekoči odhodki (40) – 36 %
2. Tekoči transferji (41) – 34 %
3. Investicijski odhodki (42) – 24 %
4. Investicijski transferji (43) – 6 %

Tabela 2: Sestava odhodkov proračuna po vrstah v letu 2021 v primerjavi z letom 2020

v EUR						
	Naziv	ZR 2020	Delež v %	ZR 2021	Delež v %	Indeks 2021/2020
4	PRIHODKI IN DRUGI PREJEMKI	3.146.352,84	100	3.304.820,32	100	105
40	Tekoči odhodki	1.057.850,51	34	1.182.280,01	36	112
41	Tekoči transferji	1.208.006,08	38	1.111.094,40	34	92
42	Investicijski odhodki	769.704,68	24	799.215,91	24	104
43	Investicijski transferji	110.791,57	4	212.230,00	6	192

Naslednji graf prikazuje strukturo odhodkov proračuna Občine Rogašovci leta 2021 po sintetičnih kontih.

Graf 3: Struktura odhodkov proračuna Občine Rogašovci leta 2021



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 1.182.280,01 EUR oz. 87,49 % načrtovanih. Tekoči odhodki pomenijo v strukturi vseh odhodkov 36 %, v letu 2020 pa so predstavljali 34 %.

Odhodki za plače in druge dodatke zaposlenim (tudi brezposelnim osebam, vključenih v javna dela) v letu 2021 znašajo 412.734,20 EUR in so realizirani v višini 99,58 % 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 31.12.2021 je bilo skupaj zaposlenih 17 uslužbencev (brez javnih del).

Na podlagi sklenjenih pogodb o izvajanju programa javnega dela med Zavodom za zaposlovanje in Občino Rogašovci za dva različna programa, so bili zaposlene tri brezposelne osebe 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 2021 znašajo 66.585,14 EUR oz. 99,35 % 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, najem in vzdrževanje računalniške opreme, odvoz odpadkov) je bilo porabljenih 684.933,47 EUR, kar je za 3,06 % več v primerjavi s preteklim letom oz. 81,08 % 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. Sem spada 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 2021 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 1.111.094,40 EUR, kar predstavlja 88,76 % načrtovanega oz. 8,02 % manj kot v predhodnem letu. V strukturi odhodkov predstavljajo 34 %.

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 in za nova delovna mesta. V letu 2021 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 2021 je realizacija znašala 28.469,77 EUR,
- transferi posameznikom in gospodinjstvom v letu 2021 znašajo skupaj 764.957,90 EUR oz. 90,70 % 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 105.882,42 EUR in so v primerjavi s preteklim letom nižji za 6,04 %. Predstavljajo transfere 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 191.784,31 EUR in so v primerjavi s predhodnim obdobjem nižji za 33,47%. Nanašajo se na 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 v drugih zavodih (PIŠK, CSD Pomurje, OŠ Sveti Jurij, Ozara, Pomurski muzej in Krajinski park Goričko).

Realizacija teh transferjev je napram preteklemu letu nižja predvsem zaradi Zakona o finančni razbremenitvi občin, ki je plačilo prispevkov v ZZZS za zdravstveno zavarovanje oseb brez lastnih virov s 1.1.2021 prenesel v preme proračuna Republike Slovenije. Tako je v letu 2021 občina plačala le še prispevke za mesec december.

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 799.215,91 EUR, delež teh odhodkov v vseh odhodkih predstavlja 24 %.

Investicijski odhodki se nanašajo na:

- nakup osnovnih sredstev občinske uprave in režijskega obrata (računalnik, licenčna programska oprema, monitor, predalnik, kosilnica, motorna kosa, motorna žaga, mešalnik, lestev, brusilnik, mobilni telefoni in drugi drobni inventar),
- obnovo in rekonstrukcijo lokalnih cest in javnih poti,
- dograditev pločnika ob državni cesti R2-440/1296 Cankova-Kuzma skozi naselja Ropoča, Pertoča in Večeslavci,
- izgradnja I. faze Športno rekreacijskega centra Rogašovci,
- investicije in investicijsko vzdrževanje gozdnih cest,
- izdelava toplotne izolacije fasade na Zdravstveni postaji v Rogašovcih,
- obnovitev lesenega mostu čez Lukaj potok v Ropoči,
- nakup zemljišč,
- nakup stavbe v Rogašovcih 16 za potrebe režijskega obrata in stanovanja v Sv. Juriju 15a
- ureditev kmečke hiše v Serdici,
- odstranitev objekta stare šole v Fikšincih in stare stavbe pri zbirnem centru v Serdici,
- komunalno ureditev v Rogašovcih (R07),
- postavitve kolesarskega počivališča v Ropoči,
- postavitve otroških igral v romskem naselju Serdica,
- nakup defibrilatorja,
- dokončno plačilo stroškov izdelave OPPN PE 6-romski zaselek Kosednarov breg in OPPN SE 9,
- delne stroške izdelave sprememb in dopolnitev OPN,
- 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 odhodkov prejemnikov sredstev (zavodi, javna podjetja, ...), to je za njihov nakup ali gradnjo osnovnih sredstev, nabavo opreme, za investicijsko vzdrževanje, obnove in drugo.

Realizacija investicijskih transferov znaša 212.230,00 EUR in je v primerjavi s preteklim letom višja za 91,56 %.

Investicijski transferi neprofitnim organizacijam (4310)

V okviru kontov 4310 se načrtujejo investicijska sredstva, ki ne bodo porabljena neposredno iz proračuna, ampak bodo zagotovljena uporabnikom, ki nimajo statusa neposrednega proračunskega uporabnika in bo strošek investicije nastal pri njih.

Tu se prikazujejo investicijski transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam - gasilski zvezi in gasilskim društvom vključno s sredstvi požarne takse, športnim društvom za investicije, za obnovo cerkva ipd.

Sredstva v višini 185.040,03 EUR je občina v letu 2021 namenila za:

- sofinanciranje nabave opreme gasilski zvezi in gasilskim društvom v višini 66.809,59 EUR, iz sredstev požarne takse pa še posebej 9.526,26 EUR,
- sofinanciranje izgradnje slačilnic in tribun pri igrišču Nogometnega kluba Serdica v višini 100.000,00 EUR,
- sofinanciranje investicijskega vzdrževanja športnih objektov društev 7.753,69 EUR in
- sofinanciranje nabave opreme društvenih prostorov Medobčinskega društva slepih in slabovidnih Murska Sobota v višini 950,49 EUR.

Investicijski transfer posameznikom in zasebnikom (4314)

Ti transferi so bili realizirani v višini 10.380,56 EUR in v celoti predstavljajo sofinanciranje vgradnje sedem malih čistilnih naprav.

Investicijski transfer javnim zavodom (4323)

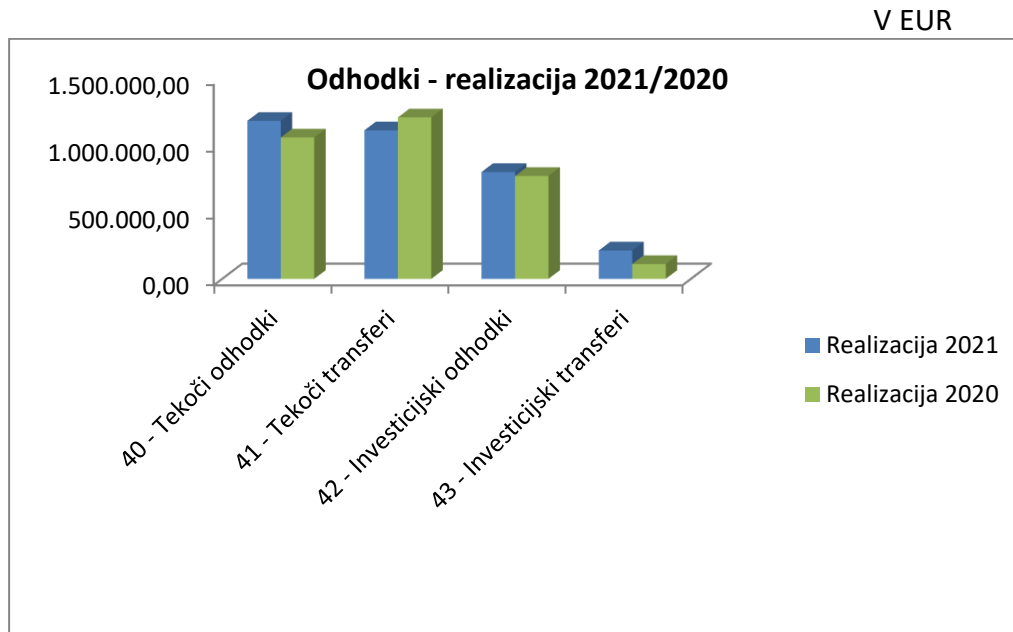
Zajemajo investicijske transfere javnim zavodom. Planirana sredstva predstavljajo povračilo sredstev, ki jih javni zavodi usmerjajo za nakup opreme, investicijska vzdrževanja in projektno dokumentacijo v javnih zavodih (šolah, vrtcih, glasbeni šoli, kulturnih zavodih).

Občina je 16.555,67 EUR namenila:

- Osnovni šoli Sveti Jurij za investicije in inv. vzdrževanje vrtcev in osnovne šole v višini 7.966,67 EUR.
- Pokrajinski in študijski knjižnici Murska Sobota za knjižnično gradivo v višini 6.955,00 EUR in za nakup osnovnih sredstev 1.634,00 EUR.

V nadaljevanju pa še slikovni prikaz realizacije odhodkov proračuna Občine Rogašovci leta 2021 v primerjavi z realizacijo odhodkov proračuna občine leta 2020.

Graf 4: Realizacija odhodkov proračuna I. 2021 po višini in vrstah v primerjavi z I. 2020



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.

Positivna razlika med prihodki in odhodki v bilanci prihodkov in odhodkov za leto 2021 znaša 177.954,79 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. Občina Rogašovci v letu 2021 nima realizacije tega računa.

RAČUN FINANCIRANJA

Račun financiranja izkazuje zadolževanje občine in odplačevanje dolgov občine. Občina Rogašovci se v letu 2021 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 2021 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 všteta 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 2021

Iz rekapitulacije vseh treh bilanc proračuna je razvidno, da je imela občina v letu 2021 skupaj z neporabljenimi sredstvi iz preteklih let na razpolago 6.179.571,20 EUR (veljavni proračun).

V EUR		
Opis	Veljavni proračun 2021	Realizacija proračuna 2021
1	2	3
PRIHODKI		
A. Bilanca prihodkov in odhodkov	5.379.136,88	3.482.775,11
B. Račun finančnih terjatev in naložb	0,00	0,00
C. Račun financiranja	0,00	0,00
Sredstva na računih iz preteklih let	800.434,32	800.434,32
SKUPAJ PRIHODKI + PREJEMKI	6.179.571,20	4.283.209,43
ODHODKI		
A. Bilanca prihodkov in odhodkov	6.155.143,10	3.304.820,32
B. Račun finančnih terjatev in naložb	0	0
C. Račun financiranja	24.428,10	24.428,10
SKUPAJ ODHODKI + IZDATKI	6.179.571,20	3.329.248,42
Sredstva na računih na dan 31.12.2021		953.961,01

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 pozitivna in znaša 153.526,69 EUR.

Z upoštevanjem salda sredstev na računih iz preteklih let v višini 800.434,32 EUR znaša skupni saldo neporabljenih oziroma nerazporejenih sredstev na dan 31.12.2021 (konto 900900) 953.961,01 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 neporabljen 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	3.482.775,11
2.	40,41,42,43	221	Odhodki po denarnem toku	3.304.820,32
3.	3 = 1 - 2	927 ali 928	Presežek prihodkov ali presežek odhodkov	177.954,79
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.	153.526,69
11.		379	Če je razlika vpisana v vrstico z oznako AOP 379, drugi uporabnik presežek po denarnem toku zmanjša za predpisane obveznosti.	153.526,69
12.	20,21,22,23, del 24,26	035,036,037,038, del 039,041	Kratkoročne obveznosti	493.719,06
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	-340.192,37

Ugotavljamo povečanje stanja na računu, vendar pa so neplačane obveznosti precej višje, zato tudi ni presežka občinskega proračuna po ZFisP za leto 2021. 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.

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:

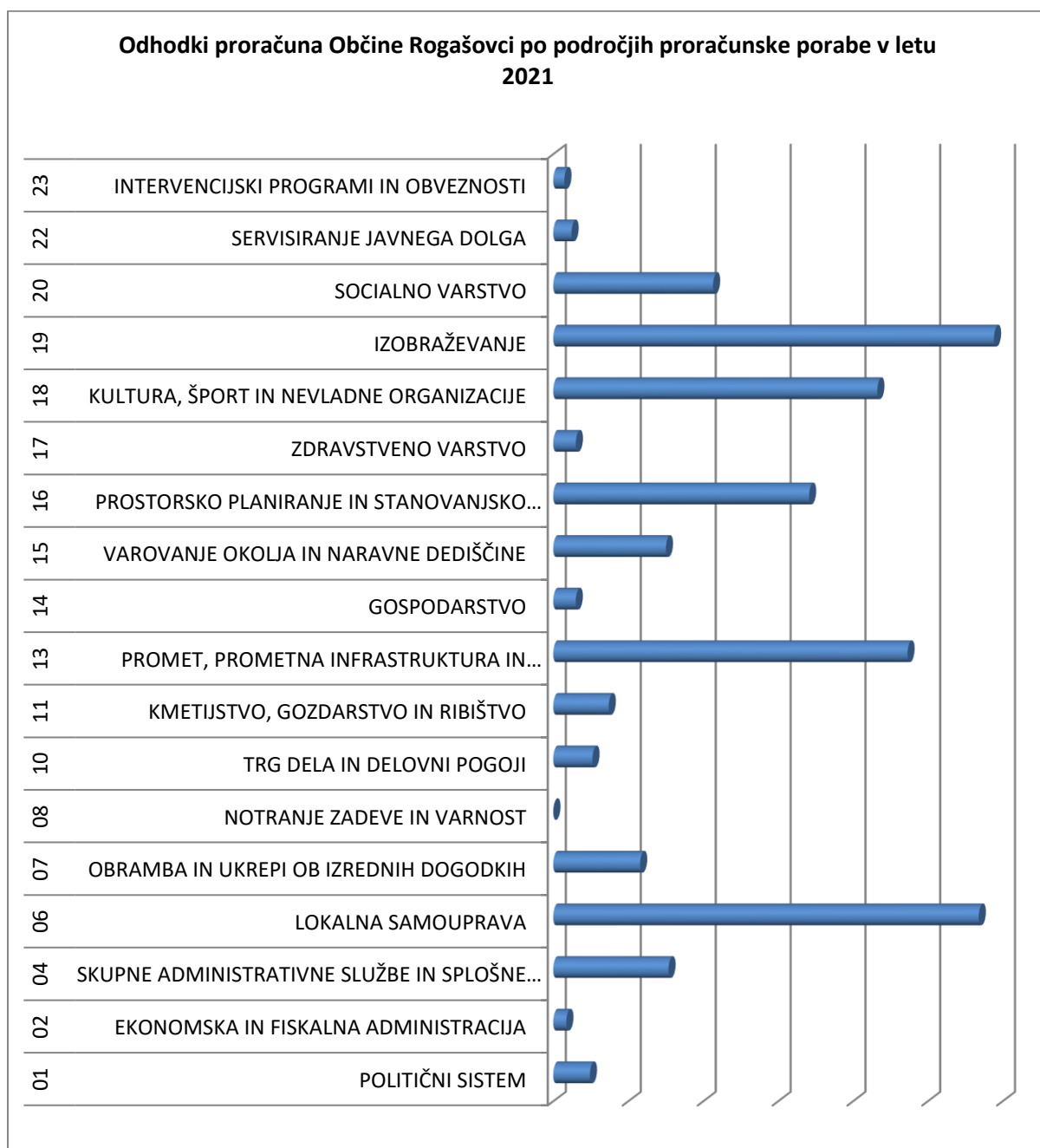
- 10 – Občinski svet
- 20 – Nadzorni odbor
- 30 – Župan
- 40 – Občina - Občinska uprava

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

Tabela 3: Odhodki in drugi izdatki po programski klasifikaciji

PK	Opis	Realizacija 2021	Delež v %
1	2	3	4
01	POLITIČNI SISTEM	48.907,15	1,47
02	EKONOMSKA IN FISKALNA ADMINISTRACIJA	17.442,59	0,52
04	SKUPNE ADMINISTRATIVNE SLUŽBE IN SPLOŠNE JAVNE STORITVE	153.734,69	4,62
06	LOKALNA SAMOUPRAVA	568.236,98	17,07
07	OBRAMBA IN UKREPI OB IZREDNIH DOGODKIH	115.859,34	3,48
08	NOTRANJE ZADEVE IN VARNOST	176,41	0,01
10	TRG DELA IN DELOVNI POGOJI	52.307,24	1,57
11	KMETIJSTVO, GOZDARSTVO IN RIBIŠTVO	74.020,80	2,22
13	PROMET, PROMETNA INFRASTRUKTURA IN KOMUNIKACIJE	472.969,84	14,21
14	GOSPODARSTVO	30.030,00	0,90
15	VAROVANJE OKOLJA IN NARAVNE DEDIŠČINE	150.280,70	4,51
16	PROSTORSKO PLANIRANJE IN STANOVANJSKO KOMUNALNA DEJAVNOST	341.374,83	10,25
17	ZDRAVSTVENO VARSTVO	30.150,09	0,91
18	KULTURA, ŠPORT IN NEVLADNE ORGANIZACIJE	432.632,21	12,99
19	IZOBRAŽEVANJE	588.660,56	17,68
20	SOCIALNO VARSTVO	213.186,30	6,40
22	SERVISIRANJE JAVNEGA DOLGA	24.428,10	0,73
23	INTERVENCIJSKI PROGRAMI IN OBVEZNOSTI	14.850,59	0,45
		3.329.248,42	100,00

Graf 5: Odhodki po področjih proračunske porabe v letu 2021



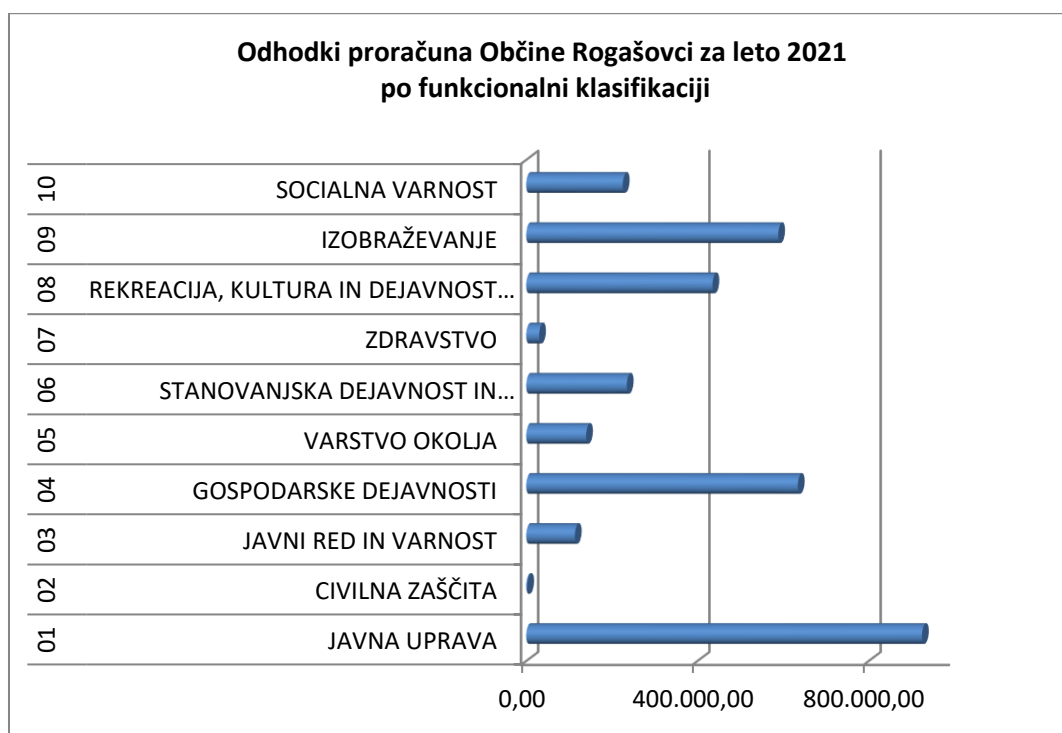
V naslednji tabeli so prikazani odhodki po funkcionalni klasifikaciji vseh proračunskih uporabnikov skupaj.

Tabela 4: Realizacija odhodkov in drugih izdatkov po funkcionalni klasifikaciji

FK	Opis	Realizacija 2021	Delež v %
01	JAVNA UPRAVA	924.478,36	27,77
0111	Dejavnosti izvršilnih in zakonodajnih organov	584.862,43	
0112	Dejavnosti s področja finančnih in fiskalnih zadev	17.442,59	
0131	Splošne kadrovske zadeve	0,00	
0133	Druge splošne zadeve in storitve	287.889,95	
0160	Druge dejavnosti javne uprave	9.246,04	
0171	Servisiranje javnega dolga države	24.428,10	
0180	Splošni transferi med javnofinančnimi institucijami na različnih ravneh države	609,25	
02	CIVILNA ZAŠČITA	2.475,38	0,07
0220	Civilna zaščita	2.475,38	
03	JAVNI RED IN VARNOST	113.560,37	3,41
0310	Policija	176,41	
0320	Protipožarna varnost	113.383,96	
04	GOSPODARSKE DEJAVNOSTI	634.473,90	19,06
0411	Dejavnosti s področja splošnih gospodarskih in trgovinskih zadev	20.988,00	
0412	Dejavnosti s področja splošnih zadev, povezanih z delom in zaposlovanjem	52.307,24	
0421	Kmetijstvo	66.242,84	
0422	Gozdarstvo	7.777,96	
0451	Cestni promet	439.623,41	
0460	Komunikacije	1.406,43	
0473	Turizem	9.042,00	
0490	Druge dejavnosti s področja gospodarskih zadev	37.086,02	
05	VARSTVO OKOLJA	139.885,30	4,20
0510	Zbiranje in ravnanje z odpadki	22.508,39	
0520	Ravnanje z odpadno vodo	116.857,02	
0530	Zmanjševanje onesnaževanja	519,89	
06	STANOVANJSKA DEJAVNOST IN PROSTORSKI RAZVOJ	234.895,36	7,06
0610	Stanovanjska dejavnost	9.455,71	
0620	Dejavnosti na področju prostorskega načrtovanja in razvoja	37.031,09	
0630	Oskrba z vodo	156.468,56	
0640	Cestna razsvetljava	31.940,00	
07	ZDRAVSTVO	30.150,09	0,91
0721	Splošne zdravstvene storitve	30.150,09	
08	REKREACIJA, KULTURA IN DEJAVNOST DEJAVNOSTI NEPROFITNIH ORGANIZACIJ, ZDRUŽENJ, DRUŠTEV IN DRUGIH INSTITUCIJ	435.081,30	13,07

0810	Dejavnosti na področju športa in rekreacije	349.886,36	
0820	Kulturne dejavnosti	73.924,24	
0830	Dejavnosti radia in televizije ter založništva	2.821,61	
0840	Dejavnosti neprofitnih organizacij, društev, združenj in drugih institucij	8.449,09	
09	IZOBRAŽEVANJE	588.660,56	17,68
0911	Predšolska vzgoja	439.197,21	
0912	Osnovnošolsko izobraževanje	77.032,54	
0923	Srednje splošno izobraževanje	0,00	
0960	Podporne storitve pri izobraževanju	72.430,81	
10	SOCIALNA VARNOST	225.587,80	6,78
1012	Varstvo invalidnih oseb	20.284,69	
1040	Varstvo otrok in družine	11.127,11	
1070	Zagotavljanje socialne varnosti socialno ogroženih in socialno izključenih kategorij prebivalstva	178.945,41	
1090	Druge dejavnosti na področju socialne varnosti	15.230,59	
	Skupaj odhodki po funkcionalni klasifikaciji	3.329.248,42	100,00

Graf 6: Realizacija odhodkov in drugih izdatkov proračuna 2021 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 poslovnikom. 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 2021 za namene občinskega sveta v višini 26.058,35 EUR so glede na veljavni proračun nižja za 53 %.

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 januarja do decembra 2021 so bile izplačane sejnine za pet rednih sej občinskega sveta v višini 9.826,98 EUR, kar je 44,8 % manj kot je bilo načrtovano. V tem času so bile opravljene tudi tri dopisne seje. 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 2021 izplačanih 2.193,36 EUR oz. 42,2 % načrtovanega. Posamezni odbori in komisije so v letu 2021 opravili naslednje število sej:

- Odbor za javne finance – 4
- Odbor za varstvo okolja in urejanje prostora – 1
- Odbor za gospodarske dejavnosti, kmetijstvo in gozdarstvo – 1
- Odbor za varstvo potrošnikov javnih dobrin – 1
- Odbor
- Svet za preventivo in vzgojo v cestnem prometu - 1
- Uredniški odbor – 2

- Komisija za izvedbo javnega razpisa za dodelitev enkratne denarne pomoči mladim in mladim družinam pri prvem reševanju stanovanjskega problema – 1
- Komisija za pregled prispelih vlog in pripravo predloga za sofinanciranje programov na področju turizma - 1
- Komisija za vodenje postopka javnega razpisa o sofinanciranju letnega programa 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 –
- Komisija za odpiranje, pregled in ocenitev prispelih vlog na javni razpis za pomoči *de minimis* za ukrepe spodbujanja razvoja kmetijstva in podeželja – 1
- Komisija za spremljanje in preverjanje porabe proračunskih sredstev za ohranjanje in spodbude razvoja kmetijstva in podeželja – 1
- Komisija za izdelavo strategije razvoja turizma v občini Rogašovci - 1

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 ni bilo izplačil.

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 2021 namenila 5.606,15 EUR.

➤ 04019001 Vodenje kadrovskih zadev

Postavka 1004001 - Občinske nagrade je bila, na podlagi določil Odloka o priznanjih in nagradah Občine Rogašovci z veljavnim proračunom 2021 planirana v višini 1.200,00 EUR (tudi za izdelavo priznanj, plaket, map za priznanja...), realizacije ni bilo.

➤ 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 1.914,79 EUR oziroma 49,1 % 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 1.912,96 EUR.

➤ **04039002 – Izvedba protokolarnih dogodkov**

Predstavlja sredstva namenjena za pokrivanje stroškov, ki nastanejo z organizacijo in izvedbo prireditvev 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 1.778,40 EUR oz. 12,7 % načrtovanega. Prireditve ob občinskem prazniku zaradi epidemije ni bilo, so pa bile podeljene nagrade oz. darilni boni sedmim zlatim maturantom iz leta 2019 in 2020.

Postavka 1004005 – Srečanje starejših občanov je bila načrtovana v višini 4.200,00 EUR, realizacije pa ni bilo. Zaradi epidemije tudi v letu 2021 srečanja ni bilo, so se pa opravili obiski po domovih starejših, vsem ostalim pa po pošti poslali boni v vrednosti 15,00 EUR. Strošek je nastal v letu 2022.

Postavka 1004006 – Sofinanciranje novoletnih prireditvev v občini je bila z veljavnim proračunom načrtovana v višini 600,00 EUR, realizacija znaša 500,00 EUR in zajema stroške PGD Sveti Jurij za organizaciji postavitve božičnega drevesa pred osnovno šolo v Svetem Juriju.

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 2021 porabljenih 2.670,50 EUR.

➤ **06019002 Nacionalno združenje lokalnih skupnosti**

Postavka 1006002 – Delovanje nevladnih institucij lokalnih skupnosti je realizirana v višini 472,14 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 2021 namenila Razvojni agenciji Sinergija d.o.o. Moravske Toplice 2.198,36 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 2021 je občina izdala 22. izdajo glasila Gorički vrh, za kar je bilo porabljenih 1.735,81 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. poština glasila ter stroški sejnin članov uredniškega odbora.

Za stroške objav v medijih kot sta Vestnik in Murski val je občina v letu 2021 porabila 1.085,80 EUR (razni oglasi, novoletna čestitka, velikonočno voščilo, snemanje oddaje Župan za vas ipd.)

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.

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 nesmotrnosti pri porabi javnih sredstev

- 0203 Fiskalni nadzor

Izjava 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 2021 načrtovani v višini 4.500,00 EUR, realizacije ni bilo. Nagrade in sejnine se članom nadzornega odbora izplačujejo v skladu s Pravilnikom o plačah občinskih funkcionarjev in nagradah članov delovnih teles občinskega sveta ter članov drugih občinskih organov ter o povračilih stroškov.

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 20.735,09 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 9.893,31 EUR.

Znotraj teh zneskov je bil županu in podžupanu izplačan tudi dodatek za delo v posebnih pogojih (epidemija COVID-19) oz. dodatek za nevarnost in posebne obremenitve za obdobje od 19. oktobra 2020 do 15. junija 2021 v skladu z 42. členom Zakona o nujnih ukrepih na področju zdravstva (Uradni list RS, št. 112/21 in 189/21). Dodatki so bili v celoti refundirani s strani RS.

Postavka 3001003 – Reprezentanca, protokolarni stroški je realizirana v višini 3.100,91 EUR.

Postavka 3001005 – Izdatki za službena potovanja je realizirana v višini 214,75 EUR, kar predstavlja 24 % 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 40,2 % od planiranega in znaša 2.450,00 EUR. Zajema predvsem pokroviteljstva oz. pokrivanje stroškov raznih prireditev, med drugim tudi sredstva za sofinanciranje gasilskega tekmovanja PGD Ropoča, sofinanciranje dogodka Slovenska bakla, sofinanciranje produkcije filma Bratje v vojni ipd.

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 2021 realizirani v višini 2.729.709,58 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 2021 zagotovilo 1.654,92 EUR na proračunski postavki 4002001-Stroški plačilnega prometa. Realizacija pa znaša 1.106,50 EUR oz. 66,9 % načrtovanega.

Postavka 4002003 Plačilo za pobiranje občinske okoljske dajatve za onesnaženje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda predstavlja strošek obračunavanja okoljske dajatve Komunala Odtok d.o.o. in Vodovoda sistema B v višini 13.272,24 EUR in oprostitve plačila okoljske dajatve za

leto 2021 v višini 3.063,85 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 2021 realizirana v višini 686,47 EUR oz. 32,7 % se nanaša na stroške odvetniških storitev v zvezi z izgradnjo 1. faze oskrbe s pitno vodo-sistem B.

Postavka 4004002-Stroški tekočega vzdrževanja in upravljanja občinskega premoženja je bila v letu 2021 realizirana v višini 21.513,92 EUR oz. 84,1 % 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, ceno nepremičnin ipd.).

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

Cilj, gospodarno in smotrno 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 82.657,00 EUR, realizacija pa znaša 37.629,10 EUR. Postavka predstavlja stroške odstranitve objekta stare šole v Fikšincih in 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 85.849,05 EUR in predstavlja nakup stanovanja (nepremičnina ID 34-302; Sveti Jurij 15A) in nakup stavbe v Rogašovcih 16 za potrebe delovanja režijskega obrata. Režijski obrat je do sedaj deloval na lokaciji na naslovu Rogašovci 6a, vendar je občina sprejela ponudbo za prodajo zemljišč v Rogašovcih, kjer je na razpolago več površine, lažji dostop ter več prostorov za skladiščenje vse številčnejše delovne mehanizacije.

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 2021 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 goričkih 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 s sprejetim proračunom planirana v višini 6.300,00 EUR, realizirana pa v višini 609,25 EUR. Izplačane so sejnine za delovanje odborov vaških skupnosti na podlagi evidence iz prejetih zapisnikov sej odborov.

- 0603 Dejavnost občinske uprave

➤ **06039001 Administracija občinske uprave**

Proračunska sredstva za administracijo občinske uprave so bila v letu 2021 načrtovana v višini 346.526,69 EUR, realizirana pa v višini 330.010,44 EUR oz. 95,2 % načrtovanega.

Proračunska postavka 4006001-Plače delavcev občinske uprave je v letu 2021 realizirana v višini 258.408,43 EUR oz. 99,9 % 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 (za pokojninsko in invalidsko zavarovanje, zdravstveno zavarovanje, za zaposlovanje, za starševsko varstvo, premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja) ter premije za dodatno pokojninsko zavarovanje javnih uslužbencev so bile izplačane v okviru sprejetega proračuna.

Regres za letni dopust je bil izplačan v skladu s 131. členom Zakona o delovnih razmerjih in Dogovorom o odpravi varčevalnih ukrepov v zvezi s povračili stroškov in drugimi prejemki javnih uslužbencev, zamiku izplačilnega dneva plače pri proračunskih uporabnikih ter regresu za letni dopust za leto 2021 (Uradni list RS, št. 88/2021) v višini 1.050,00 EUR.

V skladu z 39. členom Kolektivne pogodbe za javni sektor in 42. členom Zakona o nujnih ukrepih na področju zdravstva (Uradni list RS, št. 112/21 in 189/21) so bili izplačani tudi dodatki za delo v posebnih pogojih (epidemija COVID-19) za obdobje od 19.10.2020 do 15.6.2021 (refundirano od Ministrstva za finance).

Postavka 4006003-Materialni stroški občinske uprave je bila realizirana v višini 48.436,88 EUR oz. 81,1 % 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 Rogašovci ipd. Sem spadajo: pisarniški material, časopisi, računalniške storitve (vzdrževanje programske opreme za pisarniško poslovanje in računovodske programe, ter vzdrževanje strojne opreme po pogodbah), od leta 2021 najem fotokopirnega stroja, telefon, faks, vsa poština, tudi za dostavo nenaslovljenih pošilk (Informator, glasilo Gorički vrh) dnevnic in prevozniki 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 s sprejetim proračunom načrtovana v višini 3.700,00 EUR. Stroškov v letu 2021 ni bilo, se pa predvideva opravljanje notranje revizije v letu 2022 za pretekli dve leti.

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 23.165,13 EUR oz. 89,3 % načrtovanega in predstavlja stroške delovanja medobčinske inšpekcije in redarstva od novembra 2020 do vključno oktobra 2021 (glede na prejete zahteve 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.

Medobčinska inšpekcija je za območje Občine Rogašovci v letu 2021 prejela 7 prijav. Največ prijav je s področja obdelanosti kmetijskega zemljišča, reševanja problematike komunalnih odpadkov in cest, sledi področje videza naselij (javne in druge površine) in odvajanje odpadnih voda. Redarstvo je v reševanje prejelo 24 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 pooblašajo 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 7.376,49 EUR oz. 56,1 % načrtovanega. Zajema plačilo električne energije, čistilnega materiala in storitev čistilke, porabe kuriv in stroškov ogrevanja, odvoza smeti in stroške tekočega vzdrževanja poslovnih prostorov ipd.

Postavka 4006005-Nakup opreme je realizirana v višini 6.176,77 EUR oz. 74,4 % 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 2021 je občina nabavila en računalnik, monitor, predalnik, regal za knjige, GSM aparate in drugi drobni inventar.

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 2021 so bila planirana sredstva na treh proračunskih postavkah:

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

Zaradi epidemije COVID-19 je bila načrtovana postavka 4007002 – Stroški intervencij ob naravnih in drugih nesrečah v višini 2.000,00 EUR. Tu so se evidentirali tudi zahtevki koncesionarjev za dodatke, vendar je bilo vse v celoti refundirano od Republike Slovenije, tako da realizacije ni.

Postavka 4007003 – Nakup in vzdrževanje zaščitne in reševalne opreme – CZ je bila realizirana v višini 2.475,38 EUR in predstavlja nakup enega zunanjega avtomatskega defibrilatorja (AED) z velikim zaslonom, ki prikazuje grafiko in EKG odčitke, ki so jasni in enostavni za branje.

➤ **07039002 Delovanje sistema za zaščito, reševanje in pomoč**

V letu 2021 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 prostovoljnega gasilskega društva 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 2021 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 2021 realizirana v višini 30.098,11 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 8.988,13 EUR oz. 99,9 % 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 9.526,26 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 - Sofinanciranje investicij in investicijskega vzdrževanja premoženja je dosegla realizacijo v višini 57.821,46 EUR oz. 100 % načrtovanega. Sredstva so bila nakazana:

- PGD Ropoča – sofin. obnove gasilskega doma vrednosti 23.603,00 EUR

V letu 2021 je društvo pristopilo k obnovi gasilskega doma. Tako se je zaradi razpok, ki so nastale s sesedanjem tal, naredila toplotnoizolacijska fasada debeline 15 cm in sanirala razpokana tla v garaži. Zamenjali so stara okna, leseno strohnelo ograjo na balkonih, zastekli stopnišče ter prepleskali notranjost doma.

- PGD Kramarovci – sofin. nabave gasilskih miz in klopi v vrednosti 2.000,00 EUR,
- PGD Fikšinci – sofin. zamenjave oken in vhodnih vrat v vrednosti 1.677,00 EUR

Društvo je zamenjalo osem enokrilnih oken ter vhodna vrata.

- PGD Nuskova – sofin. ureditve kuhinje v VGD Nuskova v višini 6.814,46 EUR

Projekt je predstavljal prenovo vodovodnih inštalacij in odtokov, namestitev dodatnih elektro vtičnic, izvedba trofaznega toka, zamenjavo luči in keramike. Izvedel se je še neposreden prehod v dvorano, zamenjale so se še okenske police, pobelili prostori ter obnovila kuhinja z novimi kuhinjskimi elementi in uredili sanitarni prostori.

- PGD Pertoča – sofin. nakupa rabljenega gasilskega vozila Mercedes Benz v višini 20.000,00 EUR

- PGD Sveti Jurij – sofin. obnove stropa in električne razsvetljave v dvorani VGD v višini 3.727,00 EUR.

Društvo je obnovilo leseni dotrajani strop v večnamenski dvorani v gasilskem domu. Leseni strop so odstranili ter z izdelavo aluminijaste podkonstrukcije s parno zaporo in montažo mavčnokartonskih plošč ter kitanjem in barvanjem polepšali prostor. Poleg tega so uredili tudi dotrajano razsvetljavo v tem prostoru.

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 176,41 EUR (nabava odsevnih rutic in telovnikov 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 2021 vključena ena oseba s V. ravnjo strokovne izobrazbe.

Občina je za to brezposelno osebo v letu 2021 poravnala 20 % plače in pavšalne materialne stroške za obdobje od junija do oktobra 2021. Kot sofinancer teh programov je občina v letu 2021 porabila 2.546,05 EUR.

Postavka 4010005 Javna dela – Ozara je bila realizirana v višini 3.570,44 EUR. Občina je sofinancirala program »Pomoč pri omilitvi posledic epidemije COVID-19«, kjer je bila vključena ena oseba s V. ravnjo strokovne izobrazbe za 12 mesecev.

Občina Rogašovci je imela v letu 2021 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 VII. 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 41.030,86 EUR oz. 99 % načrtovanega.

Postavka 4010009 Javna dela – Osnovna šola Sveti Jurij pa je realizirana v višini 3.909,36 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 obdobje od 5.3.2021 – 30.6.2021 in od 1.9.2021 – 31.12.2021 v programu Pomoč pri učenju in druga pomoč otrokom, učencem in dijakom ter Informiranje.

Občina je v letu 2021 sofinancirala tudi program javnih del v Krajinskem parku Goričko – proračunska postavka 4010011 – program v skupnem znesku 410,56 EUR.

Postavka 4010015 Javna dela – ZTKP Goričko je realizirana v višini 247,50 EUR in predstavlja sofinanciranje programa eni udeleženci s V. ravnjo strokovne izobrazbe za oktober 2020.

Postavka 4010016 Javna dela – Osnovna šola IV Murska Sobota je realizirana v višini 152,89 EUR in se nanaša na sofinanciranje plače brezposelne osebe za oktober 2021.

Postavka 4010017 – Javna dela Pokrajinski muzej Murska Sobota je bila realizirana v višini 439,58 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 4 mesece.

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 40.000,00 EUR, realizirana pa v višini 28.469,77 EUR oz. 71,2 % 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 2021 objavila Javni razpis za dodelitev državnih pomoči - *skupinske izjeme* za ukrepe ohranjanja in spodbujanja razvoja kmetijstva in podeželja v Občini Rogašovci za leto 2021 in Javni razpis za dodelitev pomoči de minimis za ukrepe ohranjanja in spodbujanja razvoja kmetijstva in podeželja v Občini Rogašovci za leto 2021.

Za *skupinske izjeme* za ukrepe ohranjanja in spodbujanja razvoja kmetijstva in podeželja je bilo v letu 2021 dodeljenih 26.990,11 EUR, za ukrep Pomoč za naložbe v opredmetena ali neopredmetena sredstva na kmetijskih gospodarstvih v zvezi s primarno kmetijsko proizvodnjo. Sredstva v višini 1.530,23 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 pomoči *de minimis* je bilo v letu 2021 izplačanih 1.479,66 EUR, in sicer dvema upravičencema.

Občina je v letu 2021 plačala 169,12 EUR pristojbine za vzdrževanje gozdnih cest.

Postavka 4011020 Sofinanciranje obrambe pred točo je bila realizirana v višini 6.868,51 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 2021 namenila 2.050,00 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 13.306,93 EUR oz. 84,1 % načrtovanega in predstavlja stroške izdelave notranjega ometa, pleskanje, nabavo pečnic in oblaganje na krušno peč. Del stroškov se nanaša tudi na stroške vpisa v kataster stavb.

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 11.135,12 EUR in predstavlja dokončno plačilo nabave sit za mlina na kamen in stroške izdelave in montaže okenskih kril.

Tako je 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 2021 na podlagi odločbe Ministrstva za finance Finančne uprave RS plačala nadomestilo v višini 37,34 EUR (HMS Ledava nad jezerom v k.o. Sveti Jurij, Večeslavci in Pertoči).

- 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, 92/20 in 159/21) določa:

- Zapuščanim živalim se zagotovi pomoč, oskrba in namestitev 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 2021 namenila 3.396,77 EUR- proračunska postavka 4011006, od tega za najem boksa 2.232,60 EUR in oskrbo za zapuščene živali v skladu s pogodbo 1.164,17 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 2020 do septembra 2021 (glede na prejete zahtevke).

- 1104 Gozdarstvo

➤ **11049001 Vzdrževanje in gradnja gozdnih cest**

Proračunska postavka 4011007-Investicije in investicijsko vzdrževanje gozdnih cest je bila realizirana v višini 7.777,96 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 2021 so, v skladu s programom Zavoda za gozdove, OE Murska Sobota po prioritetenem vrstnem redu, ki tudi opravlja nadzor nad izvajanjem vzdrževalnih del na gozdnih cestah, bile obnovljene:

- Cesta 139954 EKAKER (Fikšinci),
- cesta št. 139928 cesta proti staremu mejnemu prehodu,
- cesta št. 139931 cesta k Šajti,
- cesta št. 139945 cesta v Gošče (Rogašovci),
- cesta št. 139959 cesta med odsekoma 84b in 82c (Sv. Jurij),
- cesta št. 139909 cesta proti hruški (Ocinje) in
- cesta št. 139910 cesta za slatinsko grabo.

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 energetskih 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 energetska 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 razsvetljava, upravljanje in tekoče vzdrževanje državnih cest in investicijsko vzdrževanje in gradnjo državnih cest.

Področje promet, prometna infrastruktura in komunikacije je realizirano v višini 472.969,84 EUR oz. 57,2 %.

➤ **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, pluženje 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 2021 znašali 226.793,36 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 238.269,00 EUR, v letu 2021 pa realizirana v višini 57.984,54 EUR. Od tega je bilo za rekonstrukcije cest iz leta 2020, v letu 2021 plačano 29.954,16 EUR, za rekonstrukcije cest iz javnega naročila za leto 2021 pa le 28.390,38 EUR. Dokončno poplačilo obveznosti iz leta 2021 sledi v letu 2022.

V letu 2020 je bila opravljena rekonstrukcija odsekov JP 855431 Sotina, JP 855151 Serdica, LC 354041 Ropoča in JP 854911 Proti Farteku v Rogašovcih.

V letu 2021 pa so se obnovili odseki JP 854011 Ropoča – Pretmar na bregu, JP 855351 Serdica – Kapon, JP 854481 Fikšinci – Hundsberg, LC 354101 Večeslavci – ves na Pintarov breg, JP 854331 Večeslavci – Pintarov breg in JP 855491 Večeslavci – mimo HŠ 67.

Postavka 4013027 Most čez Lukaj v Ropoči je bila načrtovana v višini 74.300,00 EUR. Most je bil dotrajan in je predstavljal nevarnost za čezenj vozeča se vozila. Cilj v letu 2021 je bil obnovitev oz. rekonstrukcija celotnega mostu na parceli št. 1500/2 k.o. Ropoča (odstranitev obstoječe lesene povozne plošče, naprava nove nosilne AB plošče vključno z robnimi venci in ograjo). Zaradi težav s pridobivanjem soglasja ARSO pa se most v letu 2021 ni uredil na novo, ampak je bil že močno dotrajan leseni most le obnoven, vrednost del je znašala 4.663,82 EUR.

➤ **13029003 Urejanje cestnega prometa**

Postavka 4013004-Banka prometnih podatkov je izkoriščena v višini 439,55 EUR. Zajema stroške letnih vzdrževalnih del banke cestnih podatkov podjetja Locus d.o.o.

Postavka 4013005-Upravljanje in tekoče vzdrževanje prometne signalizacije, avtobusnih postajališč, parkirišč je bila z veljavnim proračunom načrtovana v višini 20.500,00 EUR, realizacija pa znaša 3.530,66 EUR oz. 17,2 % veljavnega proračuna.

V letu 2021 so se nabavili prometni znaki, ogledala, barvale so se talne označbe, niso pa se postavili predvideni kažipot.

Postavka 4013026 Ureditev parkirišča v Fikšincih je bila v proračunu načrtovana v skupni vrednosti 56.000,00 EUR, vključno s stroški gradbenega nadzora. Dela bi naj obsegala izkop, navoz, polaganje robnikov, izdelava meteorne kanalizacije, naprava opornega zidu in izdelava eventualne razsvetljave. Realizacije v letu 2021 ni bilo, ser pa predvideva projekt realizirati v letu 2022.

➤ **13029004 Cestna razsvetljava**

Proračunska postavka 4013007-Upravljanje in tekoče vzdrževanje javne razsvetljave je bila načrtovana v višini 26.850,00 EUR, realizirana pa v višini 22.338,21 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 9.601,79 EUR in predstavlja stroške investicijsko vzdrževanje javne razsvetljave v Svetem Juriju - Mačkove grabe (poimenovanje Elektra Maribor d.d.) od h.št. 72 - h.št. 78. Zaradi dotrajanih lesenih drogov je bilo potrebno zgraditi novo nizkonapetostno omrežje v zemeljsko varianto. Dotrajani leseni drogovji so se zamenjali s kovinskimi kandelabri in namestile so se nove svetilke za javno razsvetlavo, katere je bilo dejansko potrebno tudi zamenjati - v skladu z Uredbo o mejnih vrednosti svetlobnega onesnaževanja okolja.

Ni pa bila realizirana ureditev oz. izgradnja javne razsvetljave ob kolesarski stezi Sveti Jurij - Večeslavci (od pokopališča v Svetem Juriju do začetka naselja Večeslavci), kjer bi se naj postavilo 16 kom kandelabrov iz razloga, ker občina ni uspela pridobiti vseh soglasij. Dela se bodo opravila v letu 2022.

➤ **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 v letu 2021 načrtovana v znesku 146.211,48 EUR. Projekt, ki se je pričel že v letu 2020, je bil v celoti realiziran, vrednost sofinanciranja občine pa je v letu 2021 znašalo 146.211,48 EUR. Skupna vrednost sofinanciranja tega projekta v letih 2020 – 2021 je znašala 398.653,10 EUR.

➤ **13069001 Investicijska vlaganja v telekomunikacijsko omrežje**

Postavka 40130017 Tekoče vzdrževanje e-točk je bila v letu 2021 načrtovana v višini 2.550,00 EUR, realizacija znaša 1.406,43 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 povezanosti 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. V letu 2021 je občina tako krila stroške upravljanja in vzdrževanja za obdobje december 2020 – julij 2021, razen tega pa krila stroške odprave napak na e-točkah.

14 – GOSPODARSTVO

To področje zajema pospeševanje in podporo gospodarskih dejavnosti, promocijo občine in razvoj turizma. Realizacija tega področja znaša 30.030,00 EUR oz. 93,7 % 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 2021. 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 dvema upravičencema, v skupni višini 15.000,00 EUR. Za ukrep samozaposlitve in novega delovnega mesta je pomoč dobil en upravičenec v 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 2021 načrtovana v višini 3.000,00 EUR, realizacija znaša 988,00 EUR in predstavlja predvsem stroške projekta »Slovenija kvačka«, ki se je odvijal v obdobju od 15.9.2021 do 8.2.2022 izvajalca Zavod ustvarjalno srce Laško. Izvajalec je v celoti izdelal grb Občine Rogašovci v velikosti 1,4 x 1,8 m.

➤ 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 2021 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 2021. Sredstva razpisa so bila namenjena za naslednje vsebine: ohranjanje kulturne in naravne dediščine, spodbujanje krajanov in mladine za delo na področju turizma, organizacijo in usklajevanje turističnih aktivnosti ter za promocijo kraja. Skupna višina odobrenih finančnih sredstev za leto 2021 je znašala 2.500,00 EUR in sicer je Kulturno, turistično društvo Sončnica Pertoča prejelo 414,00 EUR, ZTKP Goričko, Sveti Jurij 658,00 EUR, ŠKTD Mladost Pertoča pa 225,00 EUR ter Društvu Obišči Goričko 1.203,00 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 načrtovana v višini 1.740,00 EUR, realizacije ni bilo. Sredstva na tej postavki so namenska in se kot neporabljena prenašajo v naslednje leto.

Postavka 4015011 – Odvoz odpadkov z ekoloških otokov in ostali stroški odvoza odpadkov je bila realizirana v višini 901,05 EUR oz. 50,6 % načrtovanega in predstavlja stroške zbiranja oz. odvoza odpadkov iz vrtca v Rogašovcih in Pertoče, stroške odvoza in odlaganja azbestnih plošč izpred zbirnega centra Serdica in sofinanciranj projekta Saubermacher Komunala na podlagi Javnega poziva LAS Goričko 2020 (pozabljeni resursi), ki predstavlja sofinanciranje opreme za postavitev zbiralnikov za odpadni tekstil in jedilno olje (paletni viličar s tehtnico, črpalka za jedilno olje, ulični zbiralnik za oblačila, ulični zbiralnik za jedilno olje, posodice za jedilno olje 3,5 l...).

Postavka 4015014 – Center za ločeno zbiranje odpadkov Serdica je bila v letu 2021 realizirana v višini 8.384,33 EUR. V realizaciji so zajeti stroški servisa nadzornega sistema ter stroški rušitve stare stavbe pri zbirnem centru.

Postavka 4015015 - Sredstva za investicije CEROP (proračunski sklad) predstavlja sredstva za posebne namene – sredstva proračunskih skladov. Postavka je realizirana v višini 12.969,27 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 519,89 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 2021 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 2021 realizirana v višini 12.743,33 EUR oz. 60,8 % načrtovanega. Zajeti so stroški parcelacij, notarjev – overitev podpisov služnostnih pogodb, vpisi služnostnih pravic, sestave zemljiškooknjižnih predlogov ipd.

- **16029003 Prostorsko načrtovanje**

Postavka 4016015 – Digitalizacija prostorskih načrtov je bila realizirana v višini 3.396,48 EUR oz. 59,6 % in predstavlja najem uporabe in vzdrževanje spletne aplikacije iObčina – modul Standard, Modul Evidenda REN in Modul NUSZ (Kaliopa d.o.o.).

Postavka 4016018 – Prostorsko načrtovanje

V veljavnem proračunu za leto 2021 je imela občina na tej postavki načrtovana sredstva v višini 65.580,00 EUR. Realizacija znaša 20.891,28 EUR oz. 31,9 % načrtovanega in predstavlja stroške dokončne izdelave OPPN PE 6 romski zaselek Kosednarov breg, dokončne stroške izdelave OPPN SE 9, stroške izdelave projektne naloge za izdelavo sprememb in dopolnitev OPN in tudi delno plačilo za spremembe in dopolnitve občinskega prostorskega načrta. Izvajalec izdelave OPPN je bil ZEU - Družba za načrtovanje Murska Sobota, izvajalec izdelave sprememb in dopolnitev OPN pa je Kaliopa d.o.o.

- 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 z vključenimi stroški servisa igral, tudi ureditev oz. zasaditev vaških središč, trga...) je bilo porabljenih 4.314,30 EUR.

Postavka 4016036 Kolesarska počivališča je bila realizirana v višini 5.013,42 EUR in se nanaša na ureditev terena in postavitev kolesarskega počivališča ob državni cesti zraven travnatega poligona Prostovoljnega gasilskega društva Ropoča in je seveda namenjeno za postanek kolesarjev. Izvajalec del je bil Geder Kristijan, s.p., iz Gornjih Črncev.

Postavka 4016038 Postavitve zunanjih otroških igral v naseljih je bila načrtovana v višini 5.160,00 EUR, realizacija pa znaša 3.847,75 EUR. Realizacija predstavlja stroške ureditve terena in postavitve otroškega igrala v romskem naselju Sotina-Serdica ter nabava table z navodili za uporabo le tega.

➤ **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 1.409,96 EUR.

Proračunska postavka 4016013 – Izobešanje in obnova zastav je bila v letu 2021 realizirana v višini 1.816,58 EUR. Nabavilo se 23 kom različnih zastav (SLO, EU, OŠ, občinske), različnih velikosti.

- 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 705,71 EUR in zajema tekoče stroške zavarovanja, vzdrževanja in upravljanja dveh stanovanj (tudi čiščenje greznične odplake), ki so v lasti občine. Stanovanji se nahajata na naslovu Sveti Jurij 14B in Sveti Jurij 12D.

Postavka 4016037 Podpora mladim družinam za reševanje stanovanjskega problema je realizirana v višini 8.750,00 EUR. Na razpis je do določenega roka prispelo 5 vlog, pomoč so prejeli štirje upravičenci, katerih vloge so bile popolne.

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**

Postavka 4016026 Odškodnine za uporabo zemljišč – postavka je

Proračunska postavka 4016027 Najemnine in zakupnine zemljišč - za zakupnino po zakupni pogodbi za parc.št. 1499 k.o. Serdica je občina v letu 2021 namenila 15,00 EUR, kot stroške letnega najema nepremičnin parc.št. 698/1 in 699/11 k.o. Sveti Jurij, na katerih sta med drugim urejeni nogometni igrišči, ki se uporabljata za namen izvajanja športne vadbe in tekmovanj v skladu s sklenjeno najemno pogodbo z Župnijo Sv. Jurij v Prekmurju pa 905,80 EUR.

Postavka 4016034 Komunalno opremljanje stavbnih zemljišč je realizirana v višini 52.359,10 EUR, kar predstavlja stroške izgradnje fekalne in meteorne kanalizacije, vodovoda, rekonstrukcijo dovoznega priključka, stroške strokovnega nadzora ter stroške izdelave IZP in DGD projektne dokumentacije za objekt »Komunalna ureditev za del območja naselja Rogašovci R07«.

➤ **16069002 Nakup zemljišč**

Postavka 4016035 Nakup zemljišč je realizirana v višini 58.048,95 EUR oz. v višini 95,2 % načrtovanega in predstavlja nakup:

- parc. št. 1606, 1607, 1509/1 in 1511/1 vse k.o. Pertoča,
- parc. št. 319, 320, 321, 291/2, 285/3 vse k.o. Rogašovci,

- parc. št. 390/2, 420/1 vse k.o. Nuskova,
- parc. št. 561 (delež 16/18) k.o. Sveti Jurij,
- parc. št. 1108, 1109, 1110, 1111, 1130, 1357 in 1261/2 vse 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 2021 porabljenih 30.150,09 EUR oziroma 100 % 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 21.898,68 EUR in predstavlja stroške predelave nadstreška in stroške izdelave toplotne izolacije fasade zdravstvene postaje v Rogašovcih vključno s stroški strokovnega nadzora. Del sredstev v višini 10.000,00 EUR je prispeval tudi Zdravstveni dom Murska Sobota.

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 pravicah 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 je do vključno 31.12.2020 plačala občina stalnega prebivališča osebe. S Sprejetim Zakonom o finančni razbremenitvi občin (Uradni list RS, št. 189/2020) pa obveznost plačila navedenega prispevka gre v breme proračuna RS.

Realizacija postavke 4017002-Prispevek za zdravstvene storitve za nezavarovane osebe je v letu 2021 tako znašal le 7.906,41 EUR – za december 2020, plačan v januarju 2021.

➤ 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.

Tudi ta strošek s 1.1.2021 prehaja, na podlagi Zakona o finančni razbremenitvi občin, v breme proračuna RS.

Postavka 4017003 – Mrliško ogledna služba je bila v letu 2021 realizirana le v višini 345,00 EUR in se nanaša na stroške šestih mrliških ogledov opravljenih v letu 2020, plačano v letu 2021.

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 prireditvev,
- 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 trije glavni programi:

- 1803 Programi v kulturi

➤ **18039001 Knjižničarstvo in založništvo**

Za dejavnost Pokrajinske in študijske knjižnice je bilo v letu 2021 v skladu s podpisano pogodbo nakazanih 54.339,00 EUR. Za nakup knjig za to knjižnico je bilo načrtovanih 6.955,00 EUR, realizacija je 100-odstotna. V letu 2021 je občina, v skladu s sprejetim proračunom in podpisano pogodbo, sofinancirala še nakup osnovnih sredstev v višini 1.634,00 EUR.

➤ **18039003 Ljubiteljska kultura**

Postavka 4018003 – Sredstva za potrebe ostalih kulturnih dejavnosti je bila s sprejetim računom načrtovana v višini 1.000,00 EUR, realizacije ni bilo.

Postavka 4018007 – Nagrade za kulturne dosežke je v letu 2021 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 (Uradni list RS, št. 10/2009) in sprejetega Letnega programa kulture v Občini Rogašovci za leto 2021 objavila Javni razpis za sofinanciranje dejavnosti društev na področju ljubiteljske kulture v Občini Rogašovci za leto 2021. Sredstva razpisa so bila namenjena za izvajanje redne dejavnosti društva, udeležbo na tekmovanjih in prireditvah, za strokovno izpopolnjevanje in izobraževanje mentorjev oz. vodij skupin ter za nabavo in vzdrževanje opreme za izvedbo programov. Skupna višina dodeljenih finančnih sredstev v letu 2021 je znašala 13.042,74 EUR in sicer je Kulturno društvo Rogašovci prejelo 7.604,00 EUR, Kulturno turistično društvo Sončnica Pertoča 1.842,74 EUR ter Folklorno društvo Vrbe 3.596,00 EUR. Preostala sredstva 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 6.542,50 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 2021 planirana v višini 6.000,00 EUR, realizacija je 100-ostotna.

Občina Rogašovci je na podlagi Pravilnika o sofinanciranju programov društev izven področja kulture, športa in turizma (Uradni list RS, št. 69/2010) in sprejetega Letnega programa za leto 2021 objavila Javni razpis za sofinanciranje programov društev izven področja kulture, športa in turizma na krajevno običajen način. Skupna višina dodeljenih finančnih sredstev v letu 2021 je znašala 6.000,00 EUR. Sredstva iz omenjenega razpisa je prejelo Čebelarsko društvo Rogašovci v višini 285,00 EUR, Društvo upokojencev Rogašovci 1.190,00 EUR, Društvo podeželskih žena Občine Rogašovci 385,00 EUR, Avto moto klub starodobnih vozil Goričko 712,00 EUR, Društvo upokojencev Lipa Občine Rogašovci 1.119,00 EUR, Društvo gojiteljev pasemskih malih živali Murska Sobota 71,00 EUR, Območno združenje veteranov vojne za Slovenijo Murska Sobota 214,00 EUR, Društvo upokojencev Ledavski dol Občine Rogašovci 543,00 EUR, Združenje borcev za vrednote NOB Murska Sobota 342,00 EUR, Avto klub Kobra Prekmurje v višini 427,00 EUR in Zveneči boben, društvo za sonaravni razvoj in srečno življenje 570,00 EUR, Društvo skavtov Royal Rangers Prekmurje v višini 142,00 EUR.

- 1805 Šport in prostočasne aktivnosti

➤ **18059001 Programi športa**

Proračunska sredstva za financiranje oziroma sofinanciranje športne dejavnosti so bila v letu 2021 realizirana v višini 349.886,36 EUR oz. kar 81,5 % 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 2021 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 37.870,42 EUR oz. 97,1 %. 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, realizacija znaša 7.753,69 EUR in sicer kot investicijski transfer za investicije in investicijsko vzdrževanje objektov in nakup osnovnih sredstev športnih društev.

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

- NK Goričanka - sofin. izgradnje namakalnega sistema na pomožnem igrišču in sofin. nakupa nogometnih žog v skupni vrednosti 2.950,00 EUR,
- NK Serdica – sofin. obnove namakalnega sistema vrednosti 1.415,00 EUR,
- ŠD Bodočnost Fikšinci – sofinanciranje nakupa robotske kosilnice v vrednosti 1.599,52 EUR,
- Športno društvo Sveti Jurij – sofin. nakupa bivalnega kontejnerja v vrednosti 1.418,67 EUR in
- Teniški klub Goričko – sofin. nakupa stroja za napenjanje teniških loparjev v vrednosti 370,50 EUR.

KMN Večeslavci ni dal zahtevka v skladu s pogodbo, ŠD Bodočnost Fikšinci pa ni izkoristilo celotno vrednost odobrenih sredstev.

Postavka 4018013 Upravljanje in tekoče vzdrževanje športnih objektov - letno vzdrževanje igrišča z umetno travo nima realizacije.

Proračunska postavka 4018036 – Izgradnja športno rekreacijskega centra Rogošovci je bila z veljavnim proračunom načrtovana v višini 277.331,00 EUR, realizacija znaša 203.408,25 EUR. V prvi fazi se je uredil prireditveni prostor, ki bo omogočal postavitev šotorov ob večjih prireditvah. Na ta prireditveni prostor se je zarisalo igrišče za rokomet, odbojko, košarko. Postavila se je tudi oprema za igranje košarke, odbojke in rokometu, zaščitna mreža za golom ter ograja na opornem zidu za namen varnosti.

Proračunska postavka 4018043 Sofin. zgradnje slačilnic in tribun pri igrišču Nogometnega kluba Serdica

Občina je v letu 2021 sofinancirala navedeno investicijo v vrednosti 100.000,00 EUR, kolikor je bilo predvideno s sprejetim rebalansom proračuna za leto 2021. Investicija se izvaja ob obstoječem igrišču na parceli št. 1500/1 k.o. Serdica.

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 največji, 17,68 %, delež vseh odhodkov in znaša 588.660,56 EUR. Realizacija tega programa je 90,3 %. Obsega tri glavne programe:

- 1902 Varstvo in vzgoja predšolskih otrok

➤ **19029001 Vrtci**

Za financiranje programov predšolske vzgoje je občina v letu 2021 načrtovala 486.573,00 EUR, porabila pa 439.197,21 oz. 90,3 % veljavnega proračuna.

Proračunska postavka 4019001-Dejavnost javnih vrtcev je bila realizirana v višini 422.220,68 EUR oz. je dosegla 92,4 odstotno realizacijo v primerjavi z načrtovanim.

Za pokrivanje razlike med ceno programov v vrtcih in plačili staršev je bilo namenjenih 405.560,32 EUR oz. 93,7 % 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, 55/17, 49/2020-ZIUZEOP in 18/2021) 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 glasilu slovenskih občin, št. 28/2020 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 enotna cena za dnevni program 422,03 EUR.

V Uradnem glasilu slovenskih občin, št. 60/2021 je bil objavljen Sklep 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 1.12.2021 veljati nova enotna cena za dnevni program 448,86 EUR, s tem, da znaša subvencije občine za otroka mesečno 13,42 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 morebitna 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 namenajo 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 (84), MO Murska Sobota – Vrtec M. Sobota (3), MO Maribor (4), OŠ Kuzma (1), MO Ljubljana (2), Občina Šentilj (1), OŠ Cankova (5) in Waldorfska šola (1).

Za investicijski transfer na postavki 4019002 – Investicije in investicijsko vzdrževanje vrtcev je bilo načrtovanih 13.000,00 EUR, realizacija pa znaša 3.000,00 EUR. Občina je financirala nabavo računalniških pogonov SSD kot alternativa trdih diskov, 4 kom otroških zunanjih sedežnih garnitur in 4 sedežni otroški športni voziček CABRIO.

Postavka 4019009 – Jelkovanje in drugi stroški predšolskih otrok (obdaritev otrok ob prihodu dedka mraza oz. božička) je bila realizirana v višini 2.026,36 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 941,86 EUR in predstavlja stroške slikopleskarskih del, servisa opreme, stroške kontrolnega pregleda varnostne razsvetljave ipd.

Postavka 4019019 –Dodatni program v vrtcih pa je bila načrtovana v višini 1.500,00 EUR, realizacije ni bilo.

Postavka 4019026 Popusti pri plačilu razlike med ceno programov in plačili staršev je realizirana v višini 11.008,31 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, 55/17, 49/2020-ZIUZEOP in 18/2021), 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 2021 znašajo 68.496,34 EUR in so dosegli 61,1 % 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 41.666,68 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 2.425,33 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 4.966,367 EUR in sicer kot investicijski transfer OŠ Sveti Jurij za nabavo nahrbtnih kose, akvarija, terarija in računalnikov.

Za tekoče vzdrževanje osnovne šole – proračunska postavka 4019013 je bilo v letu 2021 realiziranih 5.648,92 EUR (popravilo zamrzovalne omare, plinskega kotla, rezalnika zelenjave in pomivalnega stroja v kuhinji OŠ, slikopleskarska dela, kontrolni pregled varnostne razsvetljave ipd.).

4019023 Dodatni program v OŠ – čebelarski krožek

Za potrebe izvajanja občinske dejavnosti na OŠ Sveti Jurij (čebelarski krožek) je občina v letu 2021 namenila 1.263,33 EUR.

Postavka 4019024 Učni vrt OŠ Sveti Jurij je bila v letu 2021 načrtovana v višini 7.549,00 EUR, realizacija znaša 461,14 EUR in predstavlja nabavo raznih sadik (maline, borovnice, jabolane, ribez...).

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 2.963,00 EUR. Občina je sofinancirala kritje materialnih stroškov javnega zavoda po številu vključenih učencev iz občine. V letu 2021 je v OŠ IV Murska Sobota bilo vključenih 10 učencev iz naše občine.

Postavka 4015027 Rekonstrukcija učnih prostorov OŠ Sveti Jurij je bila načrtovana v višini 11.651,00 EUR (za stroške izdelave Projekta za izvedbo), vendar do realizacije v letu 2021 ni prišlo.

➤ **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 2020/2021 je iz občine Rogašovci bilo vključenih 50 otrok. Višina letnega prispevka za materialne stroške na učenca je bila 169,30 EUR.

Skupni materialni stroški v letu 2021 so tako znašali 8.536,20 EUR glede na posredovane zahteve za obdobje november 2020 do oktober 2021.

➤ **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, realizacije ni bilo.

- 1906 Pomoči šolajočim

➤ **19069001 Pomoči v osnovnem šolstvu**

V okviru tega podprograma je bilo porabljenih 68.630,81 EUR in sicer:

- za subvencioniranje šole v naravi 1.100,00 EUR (proračunska postavka 4019006),
- za regresiranje prevozov učencev iz kraja bivanja v šolo in nazaj – proračunska postavka 4019007 v višini 66.030,81 EUR. Prevozi otrok v šolo in iz šole so se v letu 2021 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 2020/2021 vršila Lela Petek s.p.

Proračunska postavka 4019020 Subvencioniranje nakupa delovnih zvezkov je realizirana v višini 1.500,00 EUR in predstavlja subvencijo nakupa delovnih zvezkov za tretji razred osnovne šole.

➤ **19069004 Študijske pomoči**

Študente, ki imajo stalno prebivališče v občini in so uspešno opravili diplomu, občina nagradi z denarno nagrado. Višina nagrade je odvisna od ravni izobrazbe, za katero je bila opravljena diploma oz. magistrsko delo. Na podlagi Pravilnika o nagradah diplomantom dodiplomskega in podiplomskega študija Občine Rogašovci (Uradni list RS, št. 81/2015) je bilo v letu 2021 izplačanih za 3.800,00 EUR nagrad in sicer za:

- strokovni magisterij – 2 nagradi,
- II. stopnja bolonjski program (samo razlika) – 1 nagrada,
- visokošolski program oz. I. stopnja bolonjski program – 6 nagrad 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 2021.

Proračunska sredstva za področje socialnega varstva so realizirana v višini 213.186,30 EUR, kar predstavlja 93,6 % 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 2021 iz proračuna izplačale pomoči za 35 novorojencev. Za prvega otroka je dobilo pomoč 16 staršev, za drugega otroka 14 staršev in za tretjega otroka 5 staršev (enkrat dvojčka). 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 2021 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 2021 porabljenih 380,00 EUR.

➤ **20049002 Socialno varstvo invalidov**

Postavka 4020002 – Financiranje družinskega pomočnika - Občina je bila po Zakonu o socialnem varstvu do 31.12.2021 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 2021 namenila 20.284,69 EUR (do oktobra 2021 dva družinska pomočnika, dalje samo en).

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.

Sprejeti Zakon o finančni razbremenitvi občin (Uradni list RS, št. 189/2020) določa, da financiranje družinskega pomočnika iz občin preide v breme Republike Slovenije. Tako od 1.1.2021 občina ni več stranka v postopku odločanja o pravici do izbire družinskega pomočnika. V letu 2021 so občine še bile dolžne financirati družinskega pomočnika, vendar bodo, na podlagi izdanega računa, dobile v celoti povrnjeno.

➤ **20049003 Socialno varstvo starih**

Največji delež programa socialnega varstva v višini 136.741,44 EUR predstavlja regresiranje oskrbe v domovih. Postavka se je v primerjavi s preteklim letom povečala le za 1,7 %. 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 2021 upravičenih povprečno mesečno 13 občanov.

Pregled doplačil po ustanovah - na dan 31.12.2021:

1. Dom Lukavci	7
2. CUDV Draga	1
3. CUDV Črna na Koroškem	1
4. Dom starejših občanov Rakičan	3
5. Dom Kuzma	1

Postavka 4020004 Pomoč družini na domu – CSD je v letu 2021 bila realizirana v višini 33.318,77 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 2021 znaša realizacija 360,00 EUR,
- PP 4020007 - Pogrebni stroški za umrle brez dedičev – porabljenih 4.380,05 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 – realizacija znaša 150,00 EUR.
- 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 1.920,00 EUR,
- PP 4020028 – Doplačilo bivanja v stanovanjski skupnosti – porabljenih 2.075,15 EUR (Ozara, Mozaik, Društvo za duševno zdravje in kreativno preživljanje prostega časa Štorje),
- PP 4020029 – Financiranja izrednih socialnih potreb – ni realizacije.

➤ **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 (Uradni list RS, št. 69/2010) in sprejetega Letnega programa za leto 2021 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 117,00 EUR, Medobčinsko društvo slepih in slabovidnih Murska Sobota 117,00 EUR, Društvo za osteoporozo Pomurja Radenci 233,00 EUR.

Za sofinanciranje Programa Rdečega križa (PP 4020008) je bilo namenjenih 600,00 EUR, realizacija znaša 130,12 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 2021 znašali 168,48 EUR – postavka 4020030.

Občina je v letu 2019 prvič sofinancirala program »Pomoč na vratih« v znesku 1.000,00 EUR (PP 4020033), v letu 2021 pa znaša realizacija 500,00 EUR. 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 2021 vključenih skupno 5 uporabnikov iz občine Rogašovci.

Postavka 4020034 Sof. nabave opreme društvenih prostorov-Medobčinsko društvo slepih in slabovidnih je bila realizirana v vrednosti 950,49 oz. 100 odstotno.

23 - INTERVENCIJSKI PROGRAMI IN OBVEZNOSTI

➤ 23029001 Rezerva občine

V letu 2021 so bila izločena sredstva v proračunsko rezervo v višini 5.000,00 EUR.

Pregled proračunske rezerve v obdobju od 1. 1. do 31. 12. 2021 v EUR:

I. Stanje sredstev rezerv na dan 1. 1. 2021	0,00
II. Oblikovanje rezerve v I. 2020 (PP 4023001)	5.000,00
III. Uporaba sredstev rezerv	0,00

SKUPAJ stanje sredstev rezerv na dan 31.12.2021 **5.000,00**

Na osnovi določil 49. člena Zakona o javnih financah in na osnovi 9. člena Odloka o proračunu Občine Rogašovci za leto 2021 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 2021 župan ni odločal o uporabi sredstev proračunske rezerve.

➤ 23029002 Posebni programi pomoči v primerih nesreč

Za potrebe oskrbe s pitno vodo, občina sofinancira prevoze pitne vode, ki jih opravljajo prostovoljna gasilska društva in občine in sicer vsem gospodinjstvom občine, ki nimajo možnosti priključitve na javni ali vaški vodovod oziroma trpijo za pomanjkanjem pitne vode. V letu 2021 je sofinanciranje znašalo 9.850,59 EUR.

➤ **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 2021 je bilo iz splošne proračunske rezervacije na podlagi sprejetega proračuna in dveh rebalansov razporejenih 76.218,56 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 pri 1. rebalansu proračuna, z enim sklepom pri 2. rebalansu 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 OBČINE ROGAŠOVCI V LETU 2021

Ob pričetku leta 2021 je bilo v Režijskem obratu zaposlenih osem delavcev, in sicer vsi za nedoločen čas. En delavec je bil od januarja do aprila na dolgotrajni bolniški (aprila je umrl). Ob koncu leta 2021 je bilo zaposlenih devet delavcev, in sicer sedem delavcev za nedoločen čas in dva delavca za določen čas.

V mesecu februarju je bila ena oseba vključena v program javnih del »Urejanje in vzdrževanje javnih površin ter občinskih cest«. V obdobju od marca do oktobra 2021 sta bili dve osebi vključeni v zgoraj omenjeni program javnih del. Od oktobra pa do konca leta je bila v program vključena ena oseba. V letu 2021 se v Režijskem obratu ni izvajalo delo v splošno korist, prav tako ne prostovoljno delo.

V Režijskem obratu so se v letu 2021 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.
- 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 2021 je bilo opravljenih in zaračunanih 31 takih storitev.

- Izvajanje zimske službe – pluženje oziroma ročno odstranjevanje snega, posipavanje in pometanje posipnega materiala, postavitve obcestnih 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 2021 je bila postavljena odbojna ograja na določenih odsekih v naseljih Sveti Jurij in Ropoča.
- 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 2021 opravljena sedemkrat, v zmanjšanem obsegu pa so se postavljale tudi stojnice za tržnico. Najem brunarice je bil opravljen šestkrat.

V letu 2021 se je za potrebe opravljanja dela v Režijskem obratu nabavila kosilnica, motorna kosa, motorna žaga, mešalnik betona, brusilnik, vrtno orodje – prijemalo za smet, ter lestev.

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 2021 porabljenih 177.613,72 EUR (osnovne plače, dodatki, regres za letni dopust, jubilejne nagrade, povračilo stroškov prehrane med delom in stroškov prevoza na delo in iz dela, prispevki in premije pokojninskega zavarovanja).

Proračunska postavka 5006002 –Materialni stroški je realizirana v višini 28.331,12 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 10.408,12 EUR in zajema stroške električne energije v prostorih režijskega obrata, stroške rekonstrukcije ostrešja in stroške notranjih vzdrževalnih del (odstranitev notranjih elementov – topli pod, izolacije, laminata, odstranitev vlažnega ometa in izdelavo ometa na novo, izravnavo tal, polaganje keramike ipd.)

Proračunska postavka 5006004 – Nakup prevoznih sredstev in opreme je realizirana v višini 2.292,78 EUR. Občina je v letu 2021 nabavila kosilnico, lestev, brusilnik, motorno žago, mešalnik za beton ipd.

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 zunanega izvajalca storitev vzdrževanja kanalizacijskega omrežja in čistilnih naprav (od 1.1.2021 Komunala Odtok d.o.o. Maribor).

V letu 2021 so znašali ti stroški 31.088,33 EUR.

Proračunska postavka 5015013 Kanalizacija v romskem naselju Pertoča tudi v letu 2021 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 2021 ni bilo.

Postavka 5015016 Sofinanciranje izgradnje malih čistilnih naprav je realizirana v višini 10.380,56 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). Na razpis je prispelo 11 vlog, sredstva iz razpisa 2021 pa je prejelo sedem upravičencev, katerih vloge so bile popolne.

Postavka 5015017 – Priklopi gospodinjestev na kanalizacijsko omrežje je bila v letu 2021 realizirana v višini 27.586,58 EUR. Znotraj tega odpade največji delež na stroške priklopa objekta VGD Serdica in sicer 11.350,29 EUR.

Postavka 5015019 Subvencioniranje odvajanja in čiščenja odpadnih voda je realizirana v višini 47.551,55 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 9.870,33 EUR.

Proračunska postavka 5015004 – Vodno povračilo za rabo vode je realizirana v višini 525,07 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 2021 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 28.574,43 EUR. Stroški se nanašajo na izdelavo poročila – letni monitoring za podzemne vode za leto 2020 (vrtina MGr-01), nabavo tablet NA hipoklorita, servisa črpalk, zamenjave črpalke, kontrole vodovodnega omrežja v sklopu izgradnje pločnika, pregled hidrantov, 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 z veljavnim proračunom načrtovana v višini 1.597.131,05 EUR, realizacija znaša 6.311,70 EUR. Stroški se nanašajo na pripravo

dokumentacije za razpis, izdelavo poročila o vplivih na okolje, svetovanje pri pripravi razpisne dokumentacije, poročilo o vplivih na okolje, izdelavo projektne dokumentacije DGD vodarna Fazanerija, svetovanje pri javnem naročanju, pripravo sklepa kot odgovor na revizijski zahtevek za ponudnika IMP d.d. in Pomgrad d.d. ipd.

Postavka 5016016 – Priklopi gospodinjestev in javnih objektov na vodovodno omrežje je bilo realizirano v višini 9.712,90 EUR oz. 89,3 % načrtovanega. Nanaša se na stroške priključevanja posameznih gospodinjestev na javno vodovodno omrežje.

Postavka 5016017 Stroški izvajanja JGS – oskrba s pitno vodo Vodovod sistema B je bila realizirana v višini 89.571,84 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 2021 (Javno podjetje Vodovod sistema B d.o.o.), ki je bil sklenjen dne 23.3.2021, ki pravi, da občina zagotavlja na svojem območju priključenost uporabnikov izraženega v skupnem ponderju najmanj 1.168 enot v katerega so vključeni dodatni priključki (Občina Rogašovci ima 6 dodatnih priključkov DN 100). Del teh sredstev v višini 2.229,24 EUR pa predstavlja stroške vodenja evidenc in izdajanja soglasij Javnega podjetja Vodovod sistema B.

Postavka 5016019 Odvzeta pitna voda, ki je bila realizirana v višini 11.901,46 EUR predstavlja stroške odvzete pitne vode na polnilni postaji Sveti Jurij (vključno z omrežnino), 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 12.529,07 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 2021 ta znaša 7.389,70 EUR.

Za investicije in investicijsko vzdrževanje pokopališč in mrliških vežic (proračunska postavka 5016007) je občina v letu 2021 načrtovala 7.588,00 EUR, realizacija znaša 2.987,14 EUR (zasteklitev mrliške vežice Rogašovci v izvedbi podjetja Arcont IP, d.o.o. in geomehanske storitve – parkirišče pri pokopališču Sotina).

Postavka 5016018 Nadomeščanje oprostitev plačila komunalnega prispevka je realizirana v višini 5.167,80 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 PGD Serdica. 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 2021 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 2021 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 2021-2024 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

Načrti in druga projektna dokumentacija (NRP: OB105-20-0024)

Priprava naložb v infrastrukturo in objekte zahteva pravočasno izdelavo projektne dokumentacije zaradi vse daljših in zahtevnejših postopkov urejanja zemljiškoknjižnih 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 2021 namenila sredstva v vrednosti 16.562,10 EUR.

Rušenje objekta nekdanje šole v Fikšincih (NRP: OB105-20-0031)

Kot že naziv pove, je projekt predstavljal rušitev objekta nekdanje šole v Fikšincih v vrednosti 11.307,00 EUR.

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. Načrtovani so bili še stroški investicijskega inženiringa za potrebe pridobitve uporabnega dovoljenja. Realizacije ni bilo.

Nakup poslovnih prostorov (NRP: OB105-21-0029) projekt je realiziran v višini 85.849,05 EUR oz. 99,82 % in predstavlja nakup stanovanja (nepremičnina ID 34-302; Sveti Jurij 15A) in nakup stavbe v Rogašovcih 16 za potrebe delovanja režijskega obrata.

Področje porabe 06 – LOKALNA SAMOUPRAVA

Nakup opreme (občinska uprava 2021) NRP: OB105-21-0009

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 ministristvi, zagotavljati takšne standarde, ki bodo omogočili uporabo razpoložljivih virov in informacij. V letu 2021 je občina nabavila en računalnik, monitor, predalnik, regal za knjige, GSM aparate in drugi drobní inventar.

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

Nakup in vzdrževanje opreme CZ (NRP: OB105-21-0014)

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 2021 je bila načrtovana nabava opreme v vrednosti 2.500,00 EUR, realizacije ni bilo.

Nakup defibrilatorja (NRP: OB105-21-0010)

Občina je v letu 2021 nabavila še en defibrilator v vrednosti 2.475,38 EUR, ki se nahaja v Nuskovi.

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 nakupa opreme GZR in društev

V letu 2021 je bilo tako za nakup opreme Gasilske zveze Rogašovci in društev gasilski zvezi nakazanih 8.988,13 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 2021 znaša 9.526,26 EUR.

Sofinanciranje investicij in investicijskega vzdrževanja premoženja PGD

Kot sofinanciranje pri obnovi gasilskih domov in nabave opreme je občina še posebej namenila 57.821,46 EUR, prejemniki so:

- PGD Ropoča – sofin. obnove gasilskega doma vrednosti 23.603,00 EUR,
- PGD Kramarovci – sofin. nabave gasilskih miz in klopi v vrednosti 2.000,00 EUR,
- PGD Fikšinci – sofin. zamenjave oken in vhodnih vrat v vrednosti 1.677,00 EUR,
- PGD Nuskova – sofin. ureditve kuhinje v VGD Nuskova v višini 6.814,46 EUR,
- PGD Pertoča – sofin. nakupa rabljenega gasilskega vozila Mercedes Benz v višini 20.000,00 EUR in
- PGD Sveti Jurij – sofin. obnove stropa in električne razsvetljave v dvorani VGD v višini 3.727,00 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 namenjajo 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 2021 objavila Javni razpis za dodelitev državnih pomoči - *skupinske izjeme* za ukrepe ohranjanja in spodbujanja razvoja kmetijstva in podeželja

v Občini Rogašovci za leto 2021 in Javni razpis za dodelitev pomoči *de minimis* za ukrepe ohranjanja in spodbujanja razvoja kmetijstva in podeželja v Občini Rogašovci za leto 2021.

Za *skupinske izjeme* za ukrepe ohranjanja in spodbujanja razvoja kmetijstva in podeželja je bilo v letu 2021 dodeljenih 26.990,11 EUR, za ukrep Pomoč za naložbe v opredmetena ali neopredmetena sredstva na kmetijskih gospodarstvih v zvezi s primarno kmetijsko proizvodnjo. Sredstva v višini 1.530,23 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 pomoči *de minimis* je bilo v letu 2021 izplačanih 1.479,66 EUR, in sicer dvema upravičencema.

Kmečka hiša v Serdici (NRP: OB105-16-0022)

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 2021 realiziran v višini 13.306,93 EUR in se nanaša na stroške izdelave notranjega ometa, pleskanje, nabavo pečnic in oblaganje na krušno peč. Del stroškov se nanaša tudi na stroške vpisa v kataster stavb.

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

Projekt je v letu 2021 realiziran v višini 11.135,12 EUR in predstavlja dokončno plačilo nabave sit za mlina na kamen in stroške izdelave in montaže okenskih kril.

Tako je 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 v l. 2021 (NRP: OB105-21-0001)

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 7.777,96 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 v letu 2020 realizirana v višini 134.561,46 EUR, dokončno pa v letu 2021 v višini 29.954,16 EUR. Opravljena je bila rekonstrukcija odsekov JP 855431 Sotina, JP 855151 Serdica in LC 354041 Ropoča in JP 854911 Proti Farteku v Rogašovcih.

Obnova in rekonstrukcija lokalnih cest in javnih poti v Občini Rogašovci v letu 2021 (NRP: OB105-21-0030)

Projekt, kjer bi se naj obnovili odseki cest JP 854011 Ropoča – Pretmar na bregu, JP 855351 Serdica – Kapona, JP 854481 Fikšinci – Hundsberg, LC 354101 Večeslavci – ves na Pintarov breg, JP 854331 Večeslavci – Pintarov breg in JP 855491 Večeslavci – mimo HŠ 67 je bil sicer fizično dokončan v letu 2021, dokončno plačilo pa bo v letu 2022. V letu 2021 je bilo tako realizirano le 28.390,38 EUR.

Most čez potok Lukaj v Ropoči (NRP: OB105-21-0027)

Cilj ni bil dosežen, kajti most na parceli št. 1500/2 k.o. Ropoča ni bil zgrajen na novo. Predvidena je bila odstranitev obstoječe lesene povozne plošče ter naprava nove nosilne AB plošče vključno z robnimi venci in ograjo. Zaradi težav s pridobivanjem soglasja ARSO pa se most v letu 2021 ni uredil na novo, ampak je bil, že močno dotrajan leseni most, le obnovljen, vrednost del je znašala 4.663,82 EUR.

Inv. vzdrževanje javne razsvetljave Sveti Jurij – Mačkove grabe (NRP: OB105-21-0016)

Projekt predstavlja investicijsko vzdrževanje javne razsvetljave v Svetem Juriju - Mačkove grabe (poimenovanje Elektra Maribor d.d.) od h.št. 72 - h.št. 78. Zaradi dotrajanosti lesenih drogov je bilo potrebno zgraditi novo nizkonapetostno omrežje v zemeljsko varianto. Dotrajani leseni drogovji so se zamenjali s kandelabri in namestile so se nove svetilke za javno razsvetljavo, katere je bilo dejansko potrebno tudi zamenjati - v skladu z Uredbo o mejnih vrednosti svetlobnega onesnaževanja okolja.

Sofinanciranje dograditve pločnika ob cesti R2-440/1296 Cankova-Kuzma (NRP: OB105-18-0023) - projekt, kjer je Občina Rogašovci le sofinancer, je bil v načrtovan v višini 400.000,00 EUR, v letu 2020 realiziran pa v višini 252.441,62 EUR, dokončno pa v letu 2021 v višini 146.211,48 EUR.

Področje porabe 14 – GOSPODARSTVO

Spodbujanje razvoja malega gospodarstva

NRP: OB105-21-0002 - 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 2021. 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 je pomoč dobil en upravičenec v višini 5.000,00 EUR.

Področje porabe 15 – VAROVANJE OKOLJA IN NARAVNE DEDIŠČINE

Izgradnja centra za ločeno zbiranje odpadkov Serdica (NRP: OB105-12-0027)

V sklopu zbirnega centra Serdica se je porušila stara stavba. Stroški rušitve so znašali 8.296,00 EUR.

Področje porabe 16 – PROSTORSKO PLANIRANJE IN STANOVANJSKO KOMUNALNA DEJAVNOST

Občinski prostorski in podrobni prostorski načrti (NRP: OB105-15-0022)

V veljavnem proračunu za leto 2021 je imela občina na tej postavki načrtovana sredstva v višini 65.580,00 EUR. Realizacija znaša 20.891,28 EUR oz. 31,9 % načrtovanega in predstavlja stroške dokončne izdelave OPPN PE 6 romski zaselek Kosednarov breg, dokončne stroške izdelave OPPN SE 9, stroške izdelave projektne naloge za izdelavo sprememb in dopolnitev OPN in tudi delno plačilo za spremembe in dopolnitve občinskega prostorskega načrta. Izvajalec izdelave OPPN je bil ZEU - Družba za načrtovanje Murska Sobota, izvajalec izdelave sprememb in dopolnitev OPN pa je Kaliopa d.o.o.

Zunanja otroška igrala v naseljih (NRP: OB105-19-0031)

Projekt je v letu 2021 realiziran v višini 3.847,75 EUR in predstavlja stroške ureditve terena in postavitve otroškega igrala v romskem naselju Sotina-Serdica ter nabava table z navodili za uporabo le tega.

Kolesarsko počivališče v Ropoči (NRP: OB105-21-0035)

Projekt je realiziran v vrednosti 5.013,42 EUR in predstavlja ureditev terena in postavitve kolesarskega počivališča ob gasilskem poligonu v Ropoči.

Komunalno opremljanje stavbnih zemljišč (NRP: OB105-18-0022)

Projekt je realiziran v višini 52.359,10 EUR in predstavlja stroške izgradnje fekalne in meteorne kanalizacije, vodovoda, rekonstrukcijo dovoznega priključka, stroške strokovnega nadzora ter stroške izdelave IZP in DGD projektne dokumentacije za objekt »Komunalna ureditev za del območja naselja Rogašovci R07«.

Nakup zemljišč (NRP: OB105-21-0028)

Za nakup zemljišča je občina namenila 58.048,95 EUR in predstavlja nakup:

- parc. št. 1606, 1607, 1509/1 in 1511/1 vse k.o. Pertoča,
- parc. št. 319, 320, 321, 291/2, 285/3 vse k.o. Rogašovci,
- parc. št. 390/2, 420/1 vse k.o. Nuskova,
- parc. št. 561 (delež 16/18) k.o. Sveti Jurij,
- parc. št. 1108, 1109, 1110, 1111, 1130, 1357 in 1261/2 vse k.o. Sotina.

Poročilo o realizaciji načrta ravnanja z nepremičnim premoženjem Občine Rogašovci za leto 2021 je v prilogi.

Področje porabe 17 – ZDRAVSTVENO VARSTVO

Izdelava toplotne izolacije fasade na zdravstveni postaji Rogašovci (NRP: OB105-21-0013)

Projekt je bil v letu 2021 realiziran. Stroški v višini 21.898,68 EUR vključujejo tudi stroške strokovnega nadzora. Sofinanciranja Zdravstvenega doma Murska Sobota je znašalo 10.000,00 EUR.

Področje porabe 18 – KULTURA, ŠPORT IN NEVLADNE DEJAVNOSTI

Nakup knjig za splošne knjižnice – PIŠK (NRP: OB105-21-0022)

Projekt, ki je bil realiziran v višini 6.955,00 EUR se nanaša na sofinanciranje nakupa knjižničnega gradiva za Pokrajinsko in študijsko knjižnico Murska Sobota.

Nakup osnovnih sredstev – PIŠK (NRP: OB105-21-0034)

V letu 2021 je občina sofinancirala tudi nakup osnovnih sredstev, ki jih Pokrajinska in študijska knjižnica Murska Sobota potrebuje pri svojem delovanju. Sofinanciranje je znašalo 1.634,00 EUR.

Investicije in inv. vzdrževanje športnih objektov (NRP: OB105-21-0011)

Tako kot v preteklih letih je občina tudi v letu 2021 zagotavljala sredstva za investicijsko vzdrževanje in obnovo športnih objektov v skladu z javnim razpisom za področje športa. Za ta namen so se načrtovala sredstva v višini 10.000,00 EUR, porabila pa v višini 7.753,69 EUR, prejemniki so:

- NK Goričanka - sofin. izgradnje namakalnega sistema na pomožnem igrišču in sofin. nakupa nogometnih žog v skupni vrednosti 2.950,00 EUR,
- NK Serdica – sofin. obnove namakalnega sistema vrednosti 1.415,00 EUR,
- ŠD Bodočnost Fikšinci – sofinanciranje nakupa robotske kosilnice v vrednosti 1.599,52 EUR,
- Športno društvo Sveti Jurij – sofin. nakupa bivalnega kontejnerja v vrednosti 1.418,67 EUR in
- Teniški klub Goričko – sofin. nakupa stroja za napenjanje teniških loparjev v vrednosti 370,50 EUR.

Izgradnja športno rekreacijskega centra Rogašovci (NRP: OB105-14-0008) – v letu 2021 so znašali stroški v zvezi z izvedbo tega projekta 203.408,25 EUR. Tako se je v prvi fazi uredil prireditveni prostor, ki bo omogočal postavitev šotorov ob večjih prireditvah. Na ta prireditveni prostor se je zarisalo igrišče za roket, odbojko, košarko. Postavila se je tudi oprema za igranje košarke, odbojke in rokomet, zaščitna mreža za golom ter ograja na opornem zidu za namen varnosti.

Sofin. izgradnje slačilnic in tribun pri igrišču Nogometnega kluba Serdica (NRP: OB105-19-0033)

Investicija NK Serdica se izvaja ob obstoječem igrišču na parceli št. 1500/1 k.o. Serdica. Občina je v letu 2021 sofinancirala navedeno investicijo v vrednosti 100.000,00 EUR, kolikor je bilo predvideno s sprejetim rebalansom proračuna za leto 2021.

Področje porabe 19 –IZOBRAŽEVANJE

Nabava opreme VVE 2021 (NRP: OB105-21-0008)

Občina je financirala nabavo računalniških pogonov SSD kot alternativa trdih diskov, 4 kom otroških zunanjih sedežnih garnitur in 4 sedežni otroški športni voziček CABRIO.

Nabava opreme OŠ 2021 (NRP: OB105-21-0007)

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 4.966,67 EUR in sicer kot investicijski transfer OŠ Sveti Jurij za nabavo nahrbtnih kose, akvarija, terarija in računalnikov.

Področje porabe 20 - Socialno varstvo

Sof. Nabave opreme društvenih prostorov – Medobčinsko društvo slepih in slabovidnih (NRP: OB105-21-0033)

Občina je v letu 2021 podprla projekt navedenega društva s sofinanciranjem nabave opreme v višini 940,49 EUR.

50 – REŽIJSKI OBRAT

Področje porabe 06 – LOKALNA SAMOUPRAVA

Nakup prevoznih sredstev in opreme (NRP: OB105-21-0031)

Za potrebe delovanja režijskega obrata oz. za nabavo opreme se je v letu 2021 porabilo 2.292,78 EUR. Občina je v letu 2021 nabavila kosilnico, lestev, brusilnik, motorno žago, mešalnik za beton ipd.

Področje porabe 15 – VAROVANJE OKOLJA IN NARAVNE DEDIŠČINE

Izgradnja kanalizacije Romi – Ropoča (NRP: OB105-13-0034)

V letu 2021 je bilo za namen izdelave načrtov in druge projektne dokumentacije predvidenih 3.000,00 EUR, realizacije ni bilo.

Sofinanciranje izgradnje malih čistilnih naprav (NRP: OB105-21-0012)

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 2021 porabljenih 10.380,56 EUR. Sredstva iz razpisa 2021 je prejelo sedem upravičencev.

Priklopi gospodinjestev na kanalizacijsko omrežje (NRP: OB105-15-0025)

Stroški v letu 2021, ki so nastali v zvezi s priklopi gospodinjestev na kanalizacijsko omrežje so znašali 27.2586,58 EUR. Znotraj tega odpade največji delež na stroške priklopa objekta VGD Serdica in sicer 11.350,29 EUR.

Področje porabe 16 – PROSTORSKO PLANIRANJE IN STANOVANJSKO KOMUNALNA DEJAVNOST

Nadgradnja vodovodnega sistema B (NRP: OB105-16-0016)

Projekt je bil z veljavnim proračunom načrtovan v višini 1.597.131,05 EUR, realizacija pa znaša le 6.311,70 EUR in predstavlja le tekoče stroške kot so priprava dokumentacije za razpis,

izdelava poročila o vplivih na okolje, svetovanje pri pripravi razpisne dokumentacije, poročilo o vplivih na okolje, izdelava projektne dokumentacije DGD vodarna Fazanerija, svetovanje pri javnem naročanju, priprava sklepa kot odgovor na revizijski zahtevek za ponudnika IMP d.d. in Pomgrad d.d. ipd.

Priklopi gospodinjstev in javnih objektov na vodovodno omrežje (NRP: OB105-17-0033)

Realizacija znaša 9.712,90 EUR. Nanaša se na stroške priključevanja posameznih gospodinjstev na javno vodovodno omrežje.

Zasteklitev mrliške vežice Rogašovci (NRP: OB105-21-0004)

Projekt je realiziran, stroški zasteklitve so znašali 2.337,14 EUR).

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, 80/19 in 153/21). 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 31.12.2021 je razvidno, da znaša aktiva oziroma pasiva 15.618.006 EUR in je v primerjavi z letom 2020 višja za 155.143 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 31.12.2021 znašajo 14.034.946 EUR in so v primerjavi s predhodnim letom nižja za 0,05 %. Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju predstavljajo:

1. Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne časovne razmejitve, katerih nabavna vrednost na dan 31.12.2021 znaša 23.914 EUR so odpisana v višini 22.476 EUR. Gre za dolgoročne premoženjske pravice (programska oprema za pisarniško in računovodsko poslovanje).

2. Nepremičnine, katerih nabavna vrednost na dan 31.12.2021 znaša 13.877.710 EUR, so odpisane v vrednosti 2.438.985 EUR. Sedanja vrednost nepremičnin tako znaša 11.438.725 EUR.

V poslovnih knjigah so na dan 31.12.2021 knjižene naslednje nepremičnine z nabavno vrednostjo:

- zemljišča	309.748
- zgradbe in objekti	9.872.890
- nepremičnine v gradnji ali izdelavi	1.256.087

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 (izgradnja Športno rekreacijskega centra Rogašovci, 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	771.790 EUR
Odpisana vrednost	535.660 EUR
Sedanja vrednost	236.130 EUR

Oprema, ki je bila v letu 2021 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 2021.

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 31.12.2021 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 31.12.2021 ne izkazuje dolgoročno danih posojil in depozitov.

6. Dolgoročne terjatve iz poslovanja – na kontih skupine 08 se izkazujejo dolgoročne terjatve iz poslovanja. Na dan 31.12.2021 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 2.351.023 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 73.497 EUR.

Kratkoročna sredstva

Kratkoročna sredstva znašajo 1.583.060 EUR in so se v primerjavi s predhodnim letom povečala za 161.615 EUR oziroma 11,37 %. 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 31.12.2021 znašajo 856.480 EUR.

2. Kratkoročne terjatve do kupcev – konti skupine 12 izkazujejo terjatve na osnovi izstavljenih računov in znašajo na dan 31.12.2021 skupaj 109.332,58 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 31.12.21 znašajo 112.967 EUR. Navedene terjatve se nanašajo na kratkoročne terjatve:

- do občin sofinancerk projekta Nadgradnja vodovoda sistema B za zaračunane stroške s strani Javnega podjetja vodovoda sistema B in SL CONSULT d.o.o. ter za zaračunane stroške vodenja in koordiniranja projekta s strani Občine Rogašovci, skupaj 96.299,76 EUR
- Občine Puconci za najemnino za infrastrukturo Centra za ravnanje z odpadki Puconci v višini 4.443,33 UR in za združena sredstva proračunskega sklada v višini 8.671,64 EUR,
- do Ministrstva za okolje in prostor za subvencije tržnih najemnin v višini 773,44,
- do Ministrstva za izobraževanje, znanost in šport za refundacijo dodatkov v skladu s 102. čl. Zakona o začasnih ukrepih za omilitev in odpravo posledic COVID-19 (ZZUOOP) - zaradi izpada plačil staršev za otroke, za katere so plačniki starši za odsotne otroke zaradi karantene, upošteva dneve odsotnosti v oktobru in novembru v višini 395,04 EUR,
- do Zavoda RS za zaposlovanje – za sofinanciranje javnih del za mesec december v višini 2.239,73 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 144 EUR.

5. Druge kratkoročne terjatve (konti skupine 17) v višini 74.156 EUR predstavljajo terjatve do Zavoda za zdravstveno zavarovanje RS za boleznine do 3 dni, do Komunale d.o.o. za najemnine stanovanj, 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), terjatve za davek na dodano vrednost in okoljsko dajatev za odpadne vode, ki jih zaračunava zunanji izvajalec.

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 430.124 EUR.

PASIVA – obveznosti do virov sredstev

V okviru obveznosti do virov sredstev so zajete:

- kratkoročne obveznosti in pasivne časovne razmejitve 639.855 EUR
- lastni viri in dolgoročne obveznosti 14.978.151 EUR

Kratkoročne obveznosti

1. Kratkoročne obveznosti do zaposlenih – stanje na dan 31.12.2021 je 34.798 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 2021 – 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 354.299 EUR teh obveznosti po stanju na dan 31.12.2021. 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 2021, 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 d.o.o. in SL CONSULT d.o.o. za stroške projekta nadgradnja vodovoda sistema B in SL CONSULT d.o.o. v višini 84.072,88 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 18.216,76 EUR in se nanašajo na obveznost v januarju izplačane decembrske plače za župana in podžupana, na plačilo davka na dodano vrednost predvsem za zaračunane stroške Občine Rogašovci drugim občinam sofinancerkam projekta Nadgradnja vodovodnega sistema B za stroške koordinacije in

vodenja projekta. 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 86.405 EUR. Tu so izkazane na dan 31.12.2021 še ne zapadle obveznosti do Osnovne šole Sveti Jurij – za razliko do ekonomske cene za mesec december (zapadlost v januarju 2022), 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 31.12.2021 ima občina prikazanih 24.428 EUR obveznosti za odplačilo glavnice dolga z rokom vračila v letu 2022.

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 31.12.2021 znaša 121.708 EUR.

Lastni viri in dolgoročne obveznosti

Lastni viri in dolgoročne obveznosti na dan 31.12.2021 znašajo 14.978.151 EUR in so se v primerjavi s predhodnim letom povečali za 139.629 EUR oz. za 0,94 %. 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 14.860.477 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 31.12.2021 znaša 11.772.815 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 31.12.2021 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 31.12.2021 znaša 2.254.501 EUR.

Splošni sklad za posebne namene na dan 31.12.2021 izkazuje stanje 8.672 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 2021 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 neporabljena sredstva proračuna po stanju 31.12.2021 v višini 953.961,01 EUR ter splošni sklad za najete kredite (neodplačane glavnice), ki izkazuje debetni saldo v višini 137.101,74 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 816.859,26 EUR.

2. Rezervni sklad – Na kontih skupine 91 se izkazuje znesek oblikovanega rezervnega sklada. V letu 2021 se je izločilo v rezervo 5.000 EUR.

3. Dolgoročne pasivne časovne razmejitve – na dan 31.12.2021 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 112.674 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 31.12.2021 znaša 112.429 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.

3.5. REALIZACIJA NAMENSKIH PREJEMKOV IN IZDATKOV PRORAČUNA**POŽARNA TAKSA**

v EUR

Prihodki		
Požarna taksa 2020	konto 7400011	9.526,26
Odhodki		
Sredstva požarnega sklada (za opremo – Gasilska zveza Rogašovci)	PP 4007009	9.526,26
PRENOS NEPORABLJENIH SREDSTEV v leto 2022		0,00

OKOLJSKA DAJATEV ZA ONESNAŽEVANJE OKOLJA ZARADI ODVAJANJA ODPADNIH VODA

v EUR

Prihodki		
Taksa v letu 2021	konto 704700	51.521,29
Odhodki		
Priklopi gospodinjestev na kanalizacijsko omrežje	PP 5015017	27.586,58
Sofin. dograditve pločnika ob državni cesti R2-440/1296	PP 4013010	23.934,71
PRENOS NEPORABLJENIH SREDSTEV v leto 2022		0,00

NAJEMNINA ZA UPORABO GOSPODARSKE JAVNE INFRASTRUKTURE

Prihodki		
Prihodki v letu 2021 – Najemnina CEROP	konto 7103042	23.351,62
Odhodki		
Sredstva za investicije CEROP (pror. sklad)	PP 4015015	12.292,35
Sofin. dograditve pločnika ob državni cesti R2-440/1296	PP 4013010	11.059,27
PRENOS NEPORABLJENIH SREDSTEV v leto 2022		0,00

NAJEMNINA ZA UPORABO GOSPODARSKE JAVNE INFRASTRUKTURE – VODOVOD SISTEMA B

Prihodki		
Prenos neporabljenih sredstev iz leta 2020	konto 900900	420.967,35
Prihodki v letu 2021 – Najemnina vodovod sistema B	konto 7103044	134.307,36
Odhodki		
(22. čl. Pogodbe o poslovnem najemu gospodarske javne infrastrukture)		
PRENOS NEPORABLJENIH SREDSTEV v leto 2022		555.274,71

KOMUNALNI PRISPEVEK

v EUR

Prihodki		
Komunalni prispevek v 2021	konto 714105	30.448,78
(35.616,58 EUR–nadomeščanje oprostitev na PP5016018 – 5.167,80 EUR)		
Odhodki		
Priklopi gospod.in javnih objektov na vodovodno omrežje	PP 5016016	9.712,90
Sofin. izgradnje malih čistilnih naprav	PP 5015016	10.380,56
Str. izvajanja JGS – oskrba s pitno vodo Vodovod sistem B	PP 5016017	10.355,32
PRENOS NEPORABLJENIH SREDSTEV v leto 2022		0,00

PRIHODKI OD KONCESIJE ZA TRAJNOSTNO GOSPODARJENJE Z DIVJADJO

Prihodki		
Prenos neporabljenih sredstev iz leta 2020	konto 900900	1.740,27
Prihodki v letu 2021	konto 710306	914,81
Odhodki v letu 2021		
	PP 4015006	0,00
PRENOS NEPORABLJENIH SREDSTEV v leto 2022		2.655,08

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

Prihodki		
Prihodki v letu 2021	konto	4.625,75
- Sr. za vzdrževanje gozdnih cest	7400042	
- Pristojbina za vzdrževanje gozdnih cest	Konto	2.744,41
	704708	
- Nadomestilo za upravljanje državnih gozdov	Konto	4.909,39
	74000421	
Odhodki		
Investicije in investicijsko vzdrževanje gozdnih cest	PP 4011007	7.777,96
Tekoče vzdrževanje lokalnih cest in javnih poti (35.čl. Zakona o gospodarjenju z gozdovi v lasti RS-ZGGLRS)	PP 4013001	4.501,59
PRENOS NEPORABLJENIH SREDSTEV v leto 2022		0,00

PRIHODKI OD PRODAJE PREMOŽENJA

Prihodki		
Prihodki v letu 2021	konto 72	50.233,27
Odhodki		
Nakup zemljišč (k 4206)	PP 4016035	50.233,27
Nakup prevoznih sredstev	PP 4006012	0,00
Nakup opreme	PP 4006005	0,00
PRENOS NEPORABLJENIH SREDSTEV v leto 2022		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 2022.

3.6. 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,
- b) na pretežnem delu poslovanja,
- c) na posameznih področjih poslovanja,
- d) še ni vzpostavljeno, pričeli smo s prvimi aktivnostmi,
- e) še ni vzpostavljeno, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi

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

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

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

4. ustrezen sistem informiranja in komuniciranja

(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 niso opredeljeni, pričeli smo s prvimi aktivnostmi, | <input type="radio"/> |
| e) še niso opredeljeni, v naslednjem letu bomo pričeli z ustreznimi aktivnostmi | <input type="radio"/> |

Zaključni račun proračuna Občine Rogašovci za leto 2021

5. ustrezen sistem nadziranja, ki vključuje tudi primemo (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, 2310 Slovenska Bistrica
Navedite matično številko zunanjega izvajalca notranjega revidiranja:	1195026000
Ali (sprejeti) finančni načrt (proračun), za leto na katerega se izjava nanaša, presega 2,085 mio evrov:	<input checked="" type="radio"/> DA <input type="radio"/> NE
Datum zadnjega revizijskega poročila zunanjega izvajalca notranjega revidiranja je:	03.12.2020

d) nisem zagotovil notranjega revidiranja.

V letu 2021 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:

28.02.2022

Pripravili:
Strokovni delavci
občinske uprave

Župan občine
Edvard MIHALIČ