

**1. UVOD K REBALANSU I PRORAČUNA OBČINE TIŠINA ZA LETO 2018**

**Odlok o proračunu Občine Tišina za leto 2018** je bil sprejet na **26. redni seji**, dne **01.02.2018** in je bil Objavljen v Uradnem listu RS, št. 8/2018 dne **09.02.2018** v višini **5.799.322 EUR**.

Na podlagi 40. člena Zakona o javnih financah (Uradni list RS št. 11/11 – uradno prečiščeno besedilo, 14/13, popr. In 101/13, 55/15-ZFisP, 96/15-ZIPRS1617 in 13/18) lahko župan če se med proračunskim letom zaradi nastanka novih obveznosti za proračun ali spremenjenih gospodarskih gibanj povečajo izdatki ali zmanjšajo prejemki in se proračun ne more uravnovesiti predlaga **REBALANS proračuna**.

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

Predlagani **rebalans I proračuna občine Tišina za leto 2018** se v celoti navezuje le na zagotovitev potrebnih sredstev za **namen položitve novega vodovodnega voda v naselju Tišina in Tropovci**. Navedeno dejstvo pa se v prvi vrsti nanaša na podpisani sporazum o sofinanciranju ureditve ceste R1-235/0318 Petanjci-Murska Sobota od km2+726 do km 3+892 skozi Tišino in Tropovce. Kar pomeni, da se bo v času gradnje razkopalo zemljišče ob sami cesti in tudi del zemljišč na privat parcelah, tudi v predvideni trasi II. faze Pomurskega vodovoda. Dne 18.07.2018 je bilo na Direkciji RS za ceste odpiranje ponudb za izbor izvajalca za Rekonstrukcijo regionalne ceste R1-235/0318 Petanjci – Murska Sobota v naseljih Tišina in Tropovci. Ponudbo za gradnjo sta podala dva izvajalca. Pričetek del za rekonstrukcijo ceste se predvideva 1. september 2018.

Sam projekt II. faze Pomurskega vodovoda je bil uvrščen v Dogovor za razvoj Pomurske razvojne regije, ki je bil podpisan z Vlado RS dne: 04.07.2018. Vendar je v Dogovoru za projekt II. faze Pomurskega vodovoda dodanih devet pogojev, zaradi katerih Dogovor še vedno ni operativen. Na večino postavljenih pogojev s strani ministrstva za okolje in prostor, občine nimamo vpliva. Glede na postavljene pogoje s strani MOP-a se pričakuje, da bi Dogovor za Razvoj regije lahko postal operativen v začetku leta 2019. Glede na potrebne postopke za nadaljevanje celotnega projekta se predvideva pričetek gradnje v jeseni 2019 ali spomladi 2020. Prej omenjeni terminski plan je zelo vezan na operativnost nove Vlade RS, ki bi morala z delom pričeti 1. septembra 2018.

Predvsem zaradi smotrnosti in gospodarnosti je zato potrebno, da se del trase II. faze Pomurskega vodovoda, skozi naselji Tišina in Tropovci, izvede v času gradnje pločnikov ob rekonstrukciji regionalne ceste R1-235/0318 Petanjci – Murska Sobota.

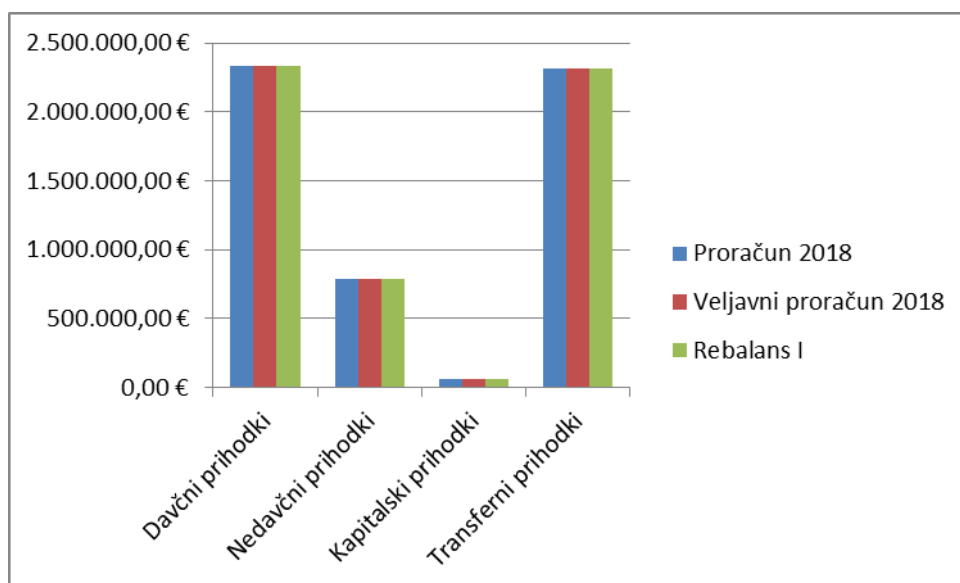
Ker v sedanjem Proračunu občine Tišina za leto 2018 za ta namen ni predvidenih sredstev, se predlagajo spremembe proračuna oz. Rebalans I. Proračuna občine Tišina za leto 2018. Za zagotovitev sredstev na prihodkovni strani se predlaga, da se najame dolgo ročni kredit, saj se bo tovrstna investicija glede na trenutno stanje morala financirati iz lastnih sredstev proračuna. Občinskemu svetu občine Tišina predlagamo, da predlagani Rebalans I. Proračuna za leto 2018 sprejme. Z vsemi nadaljnjimi postopki, ki so potrebni bi namreč radi ujeli pričetek rekonstrukcije ceste.

Moramo se zavedati, da sam sprejem rebalansa še zdaleč ne zadostuje, saj moramo izvesti še javno naročilo, ki ravno tako potrebuje svoj čas, da bi ujeli začetek del rekonstrukcije ceste in bi tako lahko peljali obe investiciji vzporedno. V nasprotnem primeru se nam predvidena investicija takoj podraži, saj moramo zagotoviti ponovne izkope, kar pa pomeni neprijetnosti tudi za občane, saj bi se jim v zelo kratkem času večkrat posegalo na njihovo zemljišče.

Izredno sejo sklicujemo zaradi časovne stiske, saj moramo ujeti roke, ki jih je predvidela država v svojem razpisu. Kot že rečeno sam rebalans ni dovolj, potrebno je počakati na veljavnost le tega in nato pripraviti in izvesti javno naročilo. Predlog Rebalansa proračuna pa nismo mogli pripraviti prej, saj nismo razpolagali z vsemi podatki, tako z višino investicije izgradnje vodovoda in ostalimi stroški. Zelo pomembno je bilo tudi javno naročilo države za izvedbo rekonstrukcije regionalne ceste, predvsem v smislu ali bodo dobili dovolj ponudb, višina le teh, predvideni roki začetka investicije ....

Predlagani rebalans I proračuna občine Tišina za leto 2018 se v celoti navezuje le na ureditev države ceste skozi Tišino in z tem povezano položitevijo novega vodovodnega voda. Vse ostale postavke v veljavnem proračunu zaenkrat ostajajo nespremenjene, so pa vsekakor predvidene za spremembe v naslednjih mesecih, saj jih bo potrebno uskladiti glede na realno stanje do konca proračunskega leta 2018. Namreč ob pripravi tega rebalansa še ne razpolagamo z vsemi bolj natančnejšimi podatki, ki bodo vplivali na pripravo naslednjega rebalansa proračuna občine.

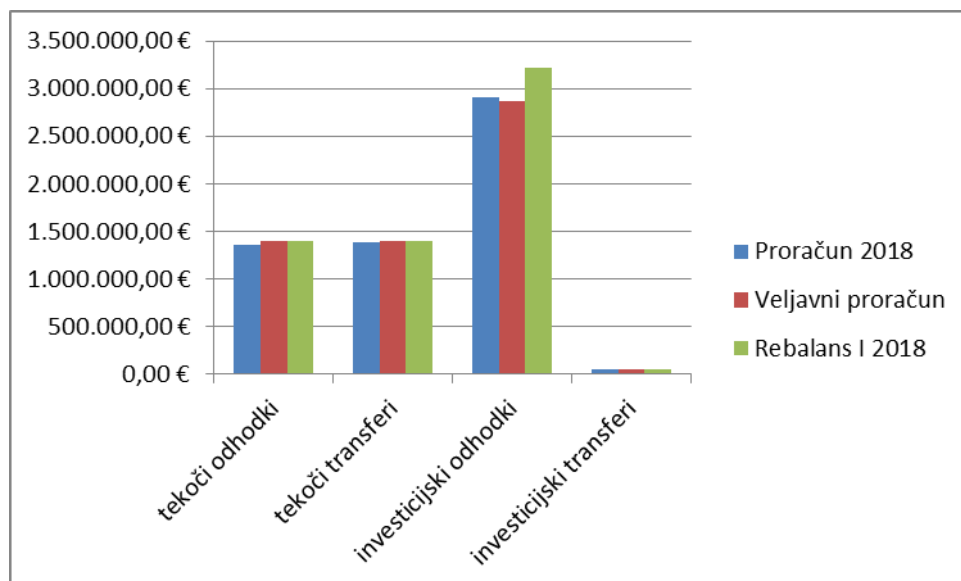
**Primerjava prihodkov proračuna rebalansa I z veljavnim proračunom za leto 2018:**



**Pomembne spremembe:**

Skupna višina prihodkov Občine Tišina za leto 2018 znaša **5.484.618 EUR**. S predlaganim rebalansom I proračuna občine se višina prihodkov v primerjavi z veljavnim proračunom ne spreminja.

**Primerjava odhodkov proračuna rebalansa I z veljavnim proračunom za leto 2018:**



### Pomembne spremembe:

Skupna višina odhodkov bilance A občine Tišina za leto 2018 znaša **6.076.963 EUR** in se v primerjavi z načrtovanim rebalansom povečuje za **370.000 EUR**.

Iz priloženega grafa je razvidno, da se največje spremembe (povečanje plana) dogajajo na področju **investicijskih odhodkov**, manjše odstopanje pa je vidno v okviru **tekočih odhodkov**.

Največje spremembe plana so vidne v okviru **investicijskih odhodkov**, ki se v primerjavi z načrtovanim planom povečujejo za dobrih 364.000 EUR. Povečanje sredstev investicijskih odhodkov se v celoti nanaša na položitev novega vodovodnega voda za del trase II. faza Pomurskega vodovoda skozi naselji Tišina in Tropovci, ki se načrtuje za izvedbo v času gradnje pločnikov ob rekonstrukciji regionalne ceste R1-235/0318 Petanjci – Murska Sobota. Za namen položitve vodovodnega voda na podlagi projektantske ocene izvedbe načrtujemo dobrih 357.000 EUR, ostali del v višini cca. 7.200 EUR pa je namenjen investicijskemu nadzoru.

V okviru **tekočih odhodkov** pa se v povezavi z tem načrtujejo stroški izvedbe javnega naročila, stroški najema dolgoročnega kredita ter varnost pri delu.

S predlaganim rebalansom I proračuna za leto 2018 se bosta spremenili bilanci **A in C** se pravi **Bilanca prihodkov in odhodkov** ter račun financiranja.

Do bistvenih sprememb prihaja v bilanci C, kjer je s spremembo proračuna načrtovano dolgoročno zadolževanje v višini 370.000 EUR.

Načrtovano dolgoročno zadolževanje se v celoti navezuje na že omenjeno položitev novega vodovodnega voda na navedeni trasi. Občina mora v dani situaciji za ta del realizirati lasten delež sredstev, ki je pogojen z navedenim zadolževanjem. Predvideno zadolževanje se nanaša na obdobje petih let. Napovedano zadolževanje spada v okvir možne kvote zadolževanja za leto 2018.

Stanje najetih kreditov, ki se upoštevajo ob možni kvoti zadolževanja občine v letu 2018: ob koncu meseca avgusta 2018 bo občina v celoti poplačala najeti kredit za namen izgradnje kanalizacijskega sistema iz leta 2002. Ob koncu meseca decembra bo v letu 2021 v celoti poplačan kredit za izgradnjo čistilne naprave Murski Črnci. V letu 2022 pa bosta v plačilo v celoti zapadla najeta kredita za namen gradnje poslovno stanovanjskega objekta ter nakupa prostora v poslovno stanovanjskem objektu. **Stanje zadolženosti** občine povezane z kvoto zadolževanja občine na dan **30.06.2018 znaša 254.580,75 EUR**.

**Stanje zadolženosti na prebivalca v občini Tišina glede na število prebivalcev po stanju januar 2018 pa znaša 61,67 EUR.**

Omenjena sprememba na investicijskih postavkah je usklajena tudi s spremembo Načrta razvojnih programov 2018-2021.

Pri pripravi rebalansa proračuna je bilo upoštevano tudi načelo proračunskega ravnotežja (7. Odstavek 2. člena Zakona o javnih financah), ki zahteva, da je že predlog rebalansa proračuna in nato tudi sprejeti rebalans proračuna uravnotežen, s čimer je mišljeno formalno ravnotežje, t.j. ravnotežje med celotnimi prejemki in izdatki proračuna (upoštevaje prejemke iz računa finančnih terjatev in naložb ter računa financiranja).

**Pri pripravi predloga rebalansa proračuna so bili upoštevani naslednji predpisi:**

- Zakon o javnih financah (Uradni list RS št. 11/2011- UPB4, 14/2013 popr., 101/13, 55/15, 96/15-ZIPRS 1617in 13/18)
- Odredba o funkcionalni klasifikaciji javnofinančnih izdatkov (Uradni list RS , št. 43/00)
- Pravilnik o programski klasifikaciji izdatkov občinskih proračunov (Uradni list RS, št. 57/05, 88/05-popr. 138/06 in 108/08)
- Navodilo o pripravi finančnih načrtov posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Uradni list RS, št. 91/00 in 122/00) in
- Pravilnik o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Uradni list RS , št. 46/03)
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 58/10, 104/10, 104/11, 97/12, 108/13, 94/14 in 100/15)-podzakonski predpis Zakona o računovodstvu

V nadaljevanju sledi prikaz in obrazložitev predloga rebalansa občine Tišina za leto 2018, ki je sestavljen iz treh delov:

**SPLOŠNI DEL PRORAČUNA**

- Bilanca prihodkov in odhodkov
- Račun finančnih terjatev in naložb
- Račun financiranja

**POSEBNI DEL PRORAČUNA**

**NAČRT RAZVOJNIH PROGRAMOV**

Tišina, v juliju 2018

Pripravila:

Mateja Celec, računovodja VI.- vodja računovodstva