

**1. UVOD K REBALANSU I PRORAČUNA OBČINE TIŠINA ZA LETO 2017**

Občinski svet občine Tišina je na predlog župana na 13. redni seji dne 12.02.2016 sprejel **Odlok o proračunu občine Tišina za leto 2017** (objavljen v Uradnem listu RS št. 13/2016 dne 19.02.2016) in s tem omogočil z dnem 01.01.2017 začetek nemotenega poslovanja in izvrševanja proračuna v letu 2017. Proračun je bil sprejet na predpostavkah Ministrstva za finance iz prejšnjega leta in predpostavkah o realizaciji načrtovanih projektov in zastavljenih ciljev. Prav tako pa je sprejeti proračun za leto 2017 temeljil na podlagi načrtovanih odhodkov in prihodkov leta 2016.

Občinski svet občine Tišina je v letu 2016 sprejel dvoletni proračun občine, kar pomeni, da ima občina Tišina proračun za leto 2017 dejansko že sprejeti in tako ni potreben sklep o začasnem financiranju v okviru katerega so določene aktivnosti v tem obdobju tudi zelo omejene.

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 in 96/15) 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.**

**Glavni razlog za pripravo sprememb proračuna oz. rebalansa I temelji na dveh objavljenih javnih pozivih ob koncu leta 2016 in sicer: javni poziv LAS Goričko v okviru EKSRP za leto 2016 ter javni poziv v okviru razpisa AKSTRP.**

Javni poziv LAS Goričko 2020 je bil objavljen z dnem 02.12.2016 in bo odprt do 31.01.2017. Na ta javno objavljen poziv se občina namerava prijaviti s projektoma »**Revitalizacija parka ob grajskega parka na Tišini**« ter »**Kolesarska steza Vanča Vas-Tišina**«. Ta dva projekta sta bila ob sprejetju proračuna za leto 2017 dejansko načrtovana v okviru razpisa »Dogovora Regij«, ki pa za leto 2016 in 2017 ni predviden. Navedeno uskladitev smo tako ob sprejetju rebalansa za leto 2016 že uskladili. Ker pa ima občina Tišina sprejet proračun za leto 2017 moramo navedena projekta uskladiti z dejanskim stanjem tudi v letu 2017 in ju tako prilagoditi po vsebini javnemu pozivu v okviru LAS Goričko-CLLD na katerega je vlogo na javni poziv potrebno poslati do 31.01.2017.

Druga pomembna sprememba, ki je prav tako nujno potrebna se nanaša na objavo javnega razpisa v okviru AKSTRP za namen izvedbe projekta »**agromelioracije**«. Ob pripravi proračuna za leto 2017 oz. ko smo ob tem pripravljali tudi proračun za leto 2016 smo razpolagali z informacijo, da bo ta javni razpis objavljen že v prvi polovici leta 2016. Do napovedane objave ni prišlo, zato smo s sprejetim rebalansom ob koncu proračunskega leta 2016 stroške povezane z začetki izvedbenih del v načrtu razvojnih programov prenesli v leto 2017. Iz omenjenega razloga zato moramo to tudi uskladiti v rebalansu 2017. Ob pripravi proračuna za leto 2017 smo namreč stroške povezane z samo izvedbo načrtovali do konca leta 2017 oz. jih razdelili v letih 2016 in 2017. Javni poziv za oddajo vlog bo odprt do meseca marca 2017. Odločbo v primeru uspešne objave s strani pristojnega ministrstva tako lahko pričakujemo v mesecu septembru ali oktobru 2017. Nato sledi začetek postopka izvedbe javnega naročila, kar pomeni, da se bo začetek izvedbe lahko začel šele v začetku leta 2018 ali pa v najboljšem primeru ob koncu leta 2017. Iz omenjenega razloga moramo zato stroške izvedbenih del v celoti načrtovati v letu 2018 ko se projekt »agromelioracij« mora tudi zaključiti.

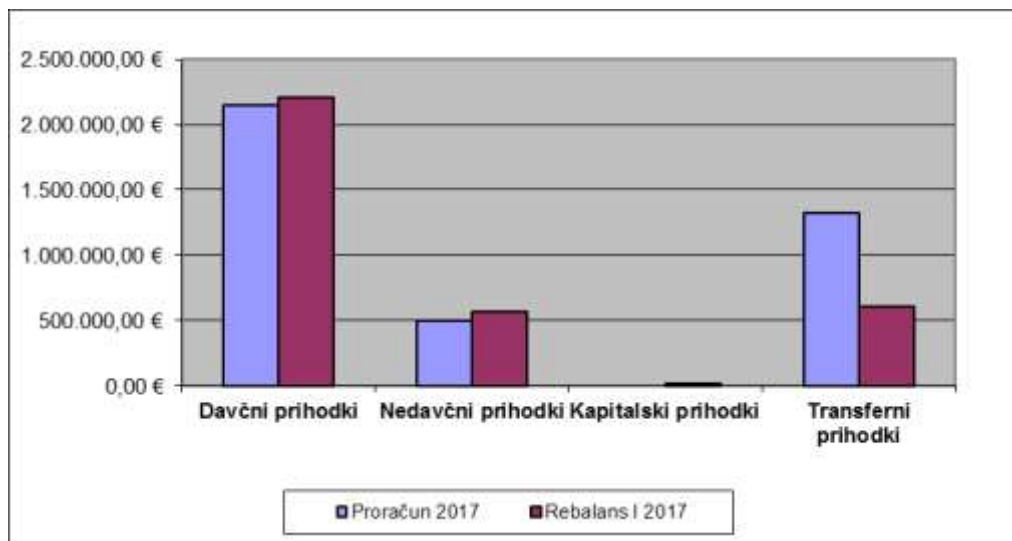
**Sprememba plana v bilanci C**, kjer je načrtovano zadolževanje občine in odplačilo dolga je prav tako povezana z morebitnimi objavljenimi javnimi razpisi. V proračunu za leto 2017 smo tako za namen morebitne objave javnega razpisa za izvedbo projekta »obnova večnamenske športne dvorane pri OŠ

Tišina» načrtovali začetek postopka zadolževanja za ta projekt. Navedeni javni razpis ni bil objavljen, prav tako ni predviden za leto 2017 zato iz omenjenega razloga začetek zadolževanja moramo iz proračuna za leto 2017 izločiti. Prav tako smo ob pripravi proračuna za leto 2017 načrtovali odplačilo glavnice za morebitni najeti kredit za plačilo obveznosti po pogodbi o javno zasebnem partnerstvu. Načrtovano zadolževanje je pogojevalo napovedane javne razpise v prvi polovici leta 2016 na področju »Dogovora Regij«, AKSTRP za projekt »agromelioracije« do katerih pa v prvi polovici leta 2016 ni prišlo. Iz omenjenega razloga smo zato razpolagali z dovolj lastnimi sredstvi za plačilo obveznosti po pogodbi o javno zasebnem partnerstvu in tako ni bilo potrebe po tovrstnem zadolževanju. Z dnem 30.09.2017 bo v celoti odplačan najeti dolgoročni kredit za namen izvedbe mrliške vežice Sodišinci tako, da se bo za ta del dejansko sprostil tudi obseg zadolževanja občine. Tovrstno odplačilo je bilo načrtovano že ob sprejemu proračuna za leto 2017.

Naslednja večja sprememba se nanaša na novi izračun **primerne porabe, dohodnine in finančne izravnave za leto 2017 ter leto 2018**. S strani Ministrstva za finance smo občine dne 06.10.2016 prejele dopis o novih pripadajočih izračunih za leto 2017. **Za leto 2017 je upoštevana povprečnina v višini 530 EUR in za leto 2018 v višini 536 EUR**. Ob pripravi proračuna za leto 2017 je bila upoštevana povprečnina v višini **522 EUR**. Za občino Tišina to pomeni, da bomo v letu 2017 iz naslova pripadajoče dohodnine po novem izračunu prejeli za 65.000 EUR več sredstev iz tega naslova. Sredstva iz naslova pripadajoče finančne izravnave pa se na podlagi novega izračuna zmanjšujejo za dobrih 40.000 EUR. Če povzamemo gre za skupno 25.000 EUR več sredstev iz naslova državnega proračuna za tekoče poslovanje zakonsko opredeljenih nalog kot smo jih načrtovali ob pripravi proračuna za leto 2017.

**V nadaljevanju podajamo še ostale bistvene spremembe zaradi katerih so potrebne spremembe proračuna za leto 2017.**

*Primerjava **prihodkov** proračuna rebalansa I z načrtovanim proračunom za leto 2017:*



#### **Pomembne spremembe:**

Skupna višina prihodkov Občine Tišina je s sprejetim proračunom za leto 2017 znašala **3.974.781 EUR**. S predlaganim rebalansom I proračuna občine se višina prihodkov v primerjavi s sprejetim proračunom zmanjšuje za cca. **647.474 EUR**. Največje spremembe se odražajo pri **transfernih prihodkih iz sredstev naslova državnega proračuna, proračuna EU ter davčnih prihodkih itd.**

V proračunu za leto 2017 smo imeli v okviru **transfernih prihodkov** iz naslova državnega proračuna za tekočo porabo načrtovana sredstva sofinanciranja projekta »agromelioracije« povezana z začetki

izvedbenih del. S predlaganim rebalansom I za leto 2017 sofinancerska sredstva iz naslova začetka izvedbenih del izločamo iz proračuna. Glede na to, da bo objava javnega razpisa odprta do marca 2017 in če pri tem upoštevamo čas izdaje odločbe, postopek izbire izvajalca ter potem začetek izvedbenih del ni možno, da bi zahtevek za povrnitev sofinancerskih sredstev iz naslova začetka izvedbenih del bil vložen v letu 2017. V okviru tega razpisa pa načrtujemo, da bomo takoj po pridobitvi odločbe s strani pristojnega ministrstva vložili zahtevek za povrnitev sofinancerskih sredstev iz naslova priprave ustrezne dokumentacije za pridobitev odločbe o uvedbi agromelioracij za katero smo v letu 2016 realizirali lasten delež sredstev ter tudi zahtevek za povrnitev stroškov ustrezne dokumentacije za katero bomo v začetku leta 2017 prav tako morali najprej realizirati lasten delež sredstev. Priprava dokumentacije spada med upravičene stroške.

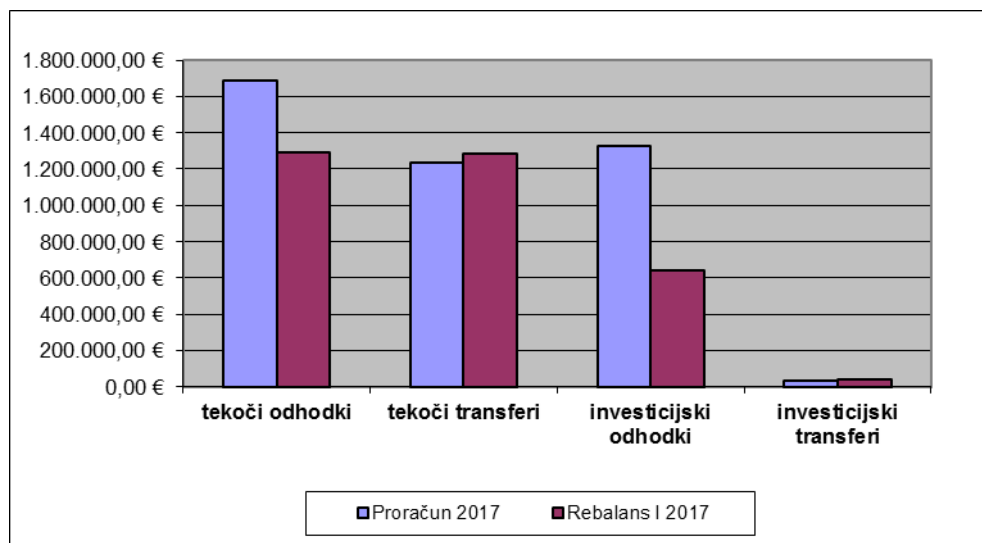
Druga večja sprememba v predlogu rebalansa I za leto 2017 je prav tako povezana z načrtovanim začetkom sofinanciranja projekta »**obnove večnamenske športne dvorane pri OŠ Tišina**« v primeru objave tovrstnega razpisa na tem področju v letu 2017. Ker pa do objave razpisa ni prišlo in ga tudi po zadnjih informacijah v letu 2017 ni za pričakovati iz tega razloga tudi izločamo del načrtovanih sofinancerskih sredstev za ta namen.

Naslednja večja sprememba je prav tako povezana z načrtovanimi sofinancerskimi sredstvi za namen prijave projekta »**Komunalna ureditev območja OPPN v enoti urejanja BO-2 v romskem naselju Vanča Vas-Borejci**« na objavljen javni razpis iz naslova Romske infrastrukture. Kot smo že uvodoma zapisali se na ta razpis iz že znanih razlogov nismo prijavili, zato temu primerno moramo iz proračuna za leto 2017 izločiti tudi planirana sofinancerska sredstva iz tega naslova.

Druga večja sprememba se odraža na **področju nedavčnih prihodkov**, kjer načrtujemo z nadaljevanjem večjega obsega prihodkov iz naslova priklopa na kanalizacijsko omrežje tistih gospodinjstev, ki še niso priključeni na ta sistem. Rezijski obrat občine Tišina je ob koncu leta 2016 tudi na predlog NO lastnike nepremičnin, ki niso imeli priključenih objektov na kanalizacijo predal pristojni inšpekcijski službi, ki pa je ukrepala v skladu s svojimi pristojnostmi.

Sprememba plana se nanaša tudi na **kapitalske prihodke**, kjer načrtujemo prodajo stanovanja v stanovanjskem bloku na Tišini. V letu 2016 je bila izvedena javna dražba, ki je bila neuspešna, saj ni bilo nobenega potencialnega kupca. Iz omenjenega razloga zato v letu 2017 načrtujemo izvedbo ponovne javne dražbe.

*Primerjava odhodkov proračuna rebalansa I s sprejetim proračunom za leto 2017:*



**Pomembne spremembe:**

Skupna višina odhodkov občine Tišina za leto 2017 je s sprejetim proračunom znašala **4.483.160 EUR** in se v primerjavi z načrtovanim rebalansom zmanjšuje za **865.056 EUR**.

Iz priloženega grafa je razvidno, da se največje spremembe (zmanjšanje plana) dogajajo na področju **tekočih in investicijskih odhodkov**, rahlo pa se povečujejo sredstva plana na področju **tekočih transferjev**.

Največje spremembe na področju zmanjšanja plana v okviru **tekočih odhodkov** se navezujejo na izvedbo projekta »**agromelioracije**«. Javni razpis s strani AKSTRP je bil objavljen ob koncu meseca novembra in bo odprt do meseca 2017. S predlaganim rebalansom zato izločamo sredstva začetka izvedbenih del in jih načrtujemo v načrtu razvojnih programov leta 2018.

V predlogu rebalansa I za leto 2017 pa zagotavljamo tudi sredstva za namen plačila obveznosti po pogodbi o načinu in pogojih za dobavo pitne vode Javnemu podjetju Vodovod sistem B d.o.o. in sicer do sprejema Elaborata o oblikovanju cen storitev gospodarske javne službe oskrbe s pitno vodo. Plačilo obveznosti je predvideno še za mesec november in december 2016.

S predlaganim rebalansom I se za namen priprav raznih **projektnih dokumentacij in drugih študij** namenjajo sredstva za pridobitev ustrezne dokumentacije povezane z izvedbo projekta »državne ceste R2-440, odsek 1294 Petanjci-Gederovci-Krajna« ter sredstva za pripravo ustrezne dokumentacije za ureditev brvi na Tišini čez potok Mokoš.

S predlaganimi spremembami proračuna pa zagotavljamo tudi dodatna sredstva za namen nadaljevanja **izvedbe manjkajočih hišnih priključkov na kanalizacijski sistem**.

V predlog rebalansa I za leto 2017 pa so poleg planiranih sredstev za namen objave javnih razpisov v letu 2017 vključena še naslednja sredstva:

- **nakup škropilnice za solnico Ice Fighter**
- **nakup opreme za namen ureditve in vzdrževanja parka na Tišini**
- **dobava in montaža pergote v vrtcu »Bibe« pri OŠ Tišina**
- **sanacija mostu v naselju Gederovci**
- **sofinanciranje udeležbe pevcev MPZ Mavrca na Mednarodnem tekmovanju pevskega zborov v Bratislavi**
- **propust v Sodišincih**
- **plačilo razlike do EC v vrtcu Tišina in vrtcu Lavra (podlaga sprejeti sklep OS na 18. redni seji OS). Za namen plačila razlike do EC v vrtcu Tišina pa je vključeno še plačilo obveznosti za mesec december 2016**
- **izvedba projekta »Ulica ob Mokošu v Murskih Črncih«.....**

Vse spremembe na investicijskih postavkah so usklajene tudi s spremembami Načrta razvojnih programov za obdobje 2017-2020. Podrobnejša obrazložitev sprememb Načrta razvojnih programov za obdobje 2017-2020 je pri obrazložitvah tega dokumenta.

Ob pripravi rebalansa I za leto 2017 moramo posebej poudariti, da je le ta v prvi vrsti pripravljen samo na postavkah povezanih z objavljenima javnima razpisoma, saj če le ta ne bodo usklajena se nanju ne moremo prijaviti. Ostale spremembe rebalansa pa se v večji meri nanašajo na načrtovani plan posameznih odhodkov, ki smo jih že ob sprejetju rebalansa II za leto 2016 načrtovali za izvedbo v letu 2017. Prav tako pa je med proračunskim letom prišlo do nekaterih nujnih sprememb (tudi sprejeti sklepi na občinskem svetu), ki jih je potrebno uskladiti z tem rebalansom.

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 in 96/15)
- ✚ 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
- ✚ Uredba o dokumentih razvojnega načrtovanja in postopkih za pripravo predloga državnega proračuna in proračunov samoupravnih lokalnih skupnosti (Uradni list RS, št. 44/07)

V nadaljevanju sledi prikaz in obrazložitev predloga rebalansa občine Tišina za leto 2017, 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**

Ostali priloženi dokumenti:

- Kadrovski načrt občinske uprave in režijskega obrata občine Tišina za leto 2017 in 2018
- Sklep o letnem načrtu razpolaganja z zemljišči občine Tišina za leto 2017
- Sklep o letnem načrtu razpolaganja s stavbami in deli stavb občine Tišina za leto 2017

Tišina, v decembru 2016

Pripravila:

Mateja Celec, strokovna sodelavka VI.