

I. OBRAZLOŽITEV SPLOŠNEGA DELA REBALANSA II PRORAČUNA ZA LETO 2018 (Ekonomska klasifikacija)

V skladu z Zakonom o javnih financah sestavljajo splošni del proračuna tri bilance in sicer:

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

V tem delu so zajeti prihodki in odhodki in ostali prejemki razdeljeni po ekonomski klasifikaciji, kar določa 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 in 84/16). Daje odgovor na vprašanje, kaj se plačuje iz javnih sredstev.

Tabele v **splošnem** in **posebnem** delu proračuna prikazujejo naslednje stolpce:

- 3. Stolpec: sprejeti proračun 2018
- 4. Stolpec: Rebalans I 2018
- 5. Stolpec: Veljavni proračun 2018 (rebalans I s prerazporeditvami)
- 6. Stolpec: realizacija proračuna 01.01. – 31.07.2018
- 7. Stolpec: predlog rebalans II proračuna 2018
- 8. Stolpec: IND realizacija 31.07.2018/ predlog rebalansa II 2018
- 9. Stolpec: IND rebalans II/veljavni proračun

V splošnem, prav tako pa tudi v posebnem delu predloga rebalansa proračuna so v stolpcu »**Sprejeti proračun 2018**« prikazani podatki o sprejetem proračunu Občine Tišina za leto 2018- osnovni proračun.

Stolpec »**rebalans I 2018**« je zadnji sprejeti veljavni proračun leta 2018

V stolpcu z naslovom »**Veljavni proračun 2018**« so prikazani podatki, ki poleg podatkov sprejetega proračuna oz. rebalansa I, vključujejo še podatke prerazporeditve pravic porabe na osnovi 10. Člena odloka o proračunu občine Tišina za leto 2018.

Šesti stolpec »**Realizacija 01.01 – 31.07.2018**« predstavlja že realiziran proračun občine v navedenem obdobju.

V stolpcu »**PRD/REB II 2018**« so prikazani podatki veljavnega proračuna s predlaganimi spremembami.

Zadnja dva stolpca pa predstavljata indekse oz. odstotkovno povečanje oz. zmanjšanje rebalansa oz. rebalans proračuna /veljavni proračun, realizacija /predlog rebalansa II.

A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV

Prihodki bilance A proračuna občine Tišina za leto 2018 v rebalansu II znašajo **5.092.015 EUR** odhodki pa **5.674.016 EUR.**

Bilanca A izkazuje proračunski primanjkljaj v višini **582.000 EUR**, ki se pokriva iz bilance C (zadolževanje) v višini **430.704 EUR** ter stanja sredstev na računih preteklega leta v višini **244.068 EUR**, razlika primanjkljaja pa se namenja za financiranje odplačila dolga za dolgoročne kredite v višini **92.772 EUR.**

PRIHODKI

Višina načrtovanih in predvidenih sprememb prejemkov proračuna občine v letu 2018:

Razred	Vrsta prihodkov	Sprejeti proračun 2018	Rebalans I 2018	Veljavni proračun 2018	Rebalans II 2018	Razlika REB II /veljavni proračun
70	Davčni prihodki	2.331.718,00	2.331.718,00	2.331.718,00	2.335.173,00	3.455,00
71	Nedavčni prihodki	786.401,80	786.401,80	786.401,80	849.566,58	63.164,78
72	Kapitalski prihodki	56.000,00	56.000,00	56.000,00	57.553,00	1.553,00
74	Transforni prihodki	2.310.498,27	2.310.498,27	2.310.498,27	1.849.722,85	-460.775,42
	SKUPAJ PRIHODKI OBČINE	5.484.618,07	5.484.618,07	5.484.618,07	5.092.015,43	-392.602,64

V primerjavi z veljavnim proračunom za leto 2018 se skupna višina sprememb proračuna na prihodkovni strani zmanjšuje za **392.603 EUR**.

70 – Davčni prihodki	2.335.173 EUR
-----------------------------	----------------------

Več kot polovico prihodkov ustvari občina iz davčnih prihodkov. V to skupino uvrščamo vse davčne prihodke in sicer: davke na dohodek in dobiček (dohodnina – odstopljen vir občinam), davke na premoženje in davke na blago in storitve. Predvideno je skupno povečanje v višini 3.455 EUR in sicer na področju davka na premoženje.

703 – Davki na premoženje: 94.330 EUR

Največje spremembe v okviru davka na premoženje se odražajo pri davku na dediščine in darila, kjer se v predlogu rebalansa na podlagi dejanske in predvidene realizacije do konca proračunskega leta povečujejo prihodki iz tega naslova za dobrih 3.300 EUR. Prav tako pa se na podlagi dejanske in predvidene realizacije do konca proračunskega leta v višini 150 EUR povečujejo prihodki iz zamudnih obresti iz naslova nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča.

71 - Nedavčni prihodki	849.567 EUR
-------------------------------	--------------------

Nedavčni prihodki predstavljajo prihodke ustvarjene pri: Udeležbi na dobičku in prihodkih od premoženja, taksah in pristojbinah, prihodkih od prodaje blaga in storitev ter drugi nedavčni prihodki. Obseg nedavčnih prihodkov se s predlaganim rebalansom povečuje za dobrih 63.000 EUR.

710 – Udeležba na dobičku in prihodki od premoženja 170.297 EUR

V predlogu rebalansa usklajujemo dejansko višino pripadajočega dobička od podjetja Saubermacher Komunala za leto 2017, ki je predvidena v višini 8.478 EUR.

Prihodki od premoženja se s predlogom rebalansa zmanjšujejo skupno za 4.498 EUR.

V okviru tovrstnih prihodkov se s predlaganim rebalansom II na podlagi dejanskih mesečnih in ocenjenih prihodkov do konca leta usklajujejo sredstva iz naslova najemnin za nepremičnine za odlagališče CEROP Puconci.

712 – Globe in denarne kazni 3.412 EUR

Spremembe proračuna se navezujejo na dejanski prihodek iz naslova poplačila treh prejetih odločb za namen nedovoljenega posega v prostor (kto 712007) .

713 – Prihodki od prodaje blaga in storitev 520.765 EUR

Prihodki od prodaje blaga in storitev se s predlogom sprememb proračuna povečujejo za skupno 11 % načrtovanega plana. Na podlagi dejanske realizacije prvih osmih mesecev in ocenjene realizacije do

konca proračunskega leta povezane s prihodki iz naslova porabe vode in kanalščine (komunalne storitve, omrežnina, odvajanje, subvencije) se v predlogu rebalansa temu primerno usklajujejo sredstva plana na tem področju. V začetku leta 2018 smo v okvir tovrstnih prihodkov evidentirali tudi razliko prihodkov plačil s strani uporabnikov, ki so se nanašale na sistem vodovoda B in so bila prejeta do konca leta 2017. Tovrstno razliko prihodkov smo v letu 2017 evidentirali v sklopu pasivnih časovnih razmejitev, saj le-ti do konca leta 2017 še niso bili prenakazani podjetju Vodovoda sistema B.

714 – Drugi nedavčni prihodki**153.093 EUR**

V okviru nedavčnih prihodkov se v predlogu rebalansa največje spremembe odražajo na prejetih odškodninah iz naslova sklenjenih zavarovanj. Občina je iz tega naslova do konca meseca avgusta 2018 prejela 14.730 EUR. Realizacija je potekala na podlagi vloženih zahtevkov iz naslova povzročene škode (nova glava puhal na čistilni napravi Petanjci, popravilo tlačne črpalke na prečrpališču v Murskih Črncih, okvara frekvenčnega regulatorja na čistilni napravi Petanjci, nova elektro omara za prečrpališče Trafo v Gradišču ipd.).

Na podlagi dejanske in predvidene realizacije do konca proračunskega leta povečujemo tudi plan prihodkov iz naslova poplačil zamudnih obresti sklenjenih pogodb iz naslova kanalizacijskih priključkov. Prav tako pa na podlagi dejansko prejetih prihodkov iz naslova zbranih prostovoljnih prispevkov občanov ob pogrebih ter predvidene realizacije do konca proračunskega leta temu primerno prav tako povečujemo plan prihodkov iz tega naslova. Na podlagi dejanskih ter predvidenih plačil do konca proračunskega leta pa prav tako povečujemo obseg prihodkov iz naslova poravnave sodnih stroškov (voda, pokopališča, najemnine prostorov PSO ter komunalnega prispevka).

72 – Kapitalski prihodki**57.553 EUR**

V okviru kapitalskih prihodkov v predlogu rebalansa na podlagi prejete vloge s strani zainteresiranega kupca načrtujemo prodajo kmetijskega zemljišča v k.o. Murski Črnci katerega vrednost je ocenjena na 1.553 EUR.

74 – Transferni prihodki**1.849.723 EUR**

Transferni prihodki predstavljajo poleg davčnih prihodkov drugo najpomembnejšo skupino prihodkov občinskega proračuna v letu 2018. Od vseh transfernih prihodkov odpade največ na prejeta sredstva iz iz državnega proračuna za investicije. Transferni prihodki se s predlaganim rebalansom II zmanjšujejo za skupno 460.775 EUR. Navedeno zmanjšanje sredstev plana se navezuje na dejansko izvedeno javno naročilo in s tem podpisano pogodbe o izvedbi del na agromelioracijskih območjih, kar se navezuje na dejansko pripadajoča sofinancerska sredstva s strani AKSTRP.

740 – Transferni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij**1.849.723 EUR**

Občina iz naslova prejetih sredstev za namen izvedbe obveznosti iz državnega proračuna za investicije načrtuje za 368.571 EUR manj sredstev plana kot je bilo načrtovano. Navedeno dejstvo se v celoti navezuje na pripadajoča sofinancerska sredstva iz naslova izvedbe projekta »agromelioracije«. Ob pripravi rebalansa pripadajočega sofinancerska sredstva usklajujemo na podlagi dejanske vrednosti izvedbenih del. Ob pripravi proračuna so le-ta bila vključena na osnovi prejetih odločb o sofinanciranju s strani AKSTRP, ki pa so temeljila na osnovi projektantskega predračuna. Občina je v letu 2018 na podlagi že vloženih zahtevkov iz naslova priprave ustrezne dokumentacije tega projekta prejela prihodke sofinancerja v višini 153.000 EUR. Ostali del sofinancerskih sredstev povezanih z gradnjo in nadzorom pa pričakujemo ob zaključku proračunskega leta. Na podlagi dejansko prejetih sredstev iz naslova vloženega zahtevka za refundacijo stroškov nadomestil družinskih pomočnikov za leto 2017 pa prav tako usklajujemo sredstva plana tovrstnih prihodkov. Plan načrtovanih prihodkov se usklajuje tudi na podlagi refundacij iz naslova opravljanja javnih del, ki je ob pripravi proračuna temeljil na osnovi ocene realizacije leta 2017. V predlog rebalansa pa se na podlagi dejanske realizacije uvrščajo prihodki iz naslova letnega nadomestila za upravljanje državnih gozdov v višini 20 % prihodkov od prodaje lesa iz državnih gozdov, ki ga prejmejo občine v katerih ležijo državni gozdovi. Za občino Tišina je bila tovrstna višina nadomestila odrejena s sklepom v višini 171 EUR.

741 – Prejeta sredstva iz dr. proračuna iz predpristopnih pomoči EU 0,00 EUR

V celoti iz predloga rebalansa za leto 2018 izločamo sofinancerska sredstva sofinanciranja projekta »Trije parki-kulture, miru, oddiha«, saj se omenjeni projekt v letu 2018 iz že znanih razlogov ne bo mogel izvajati. Sredstva sofinanciranja projekta v višini 81.326 EUR lahko pričakujemo le v primeru uspešne izvedbe postopka javnega naročila šele v letu 2019. Ob tem pa bo najprej potrebno pridobiti tudi ustrezno vlogo o podaljšanju izvedbega roka.

ODHODKI

Višina načrtovanih in predlaganih sprememb izdatkov občine Tišina v letu 2018:

Razred	Vrsta odhodka	Sprejeti proračun 2018	Rebalans I 2018	Veljavni proračun 2018	Rebalans I 2018	Razlika REB II/veljavni proračun
40	Tekoči odhodki	1.358.873,84	1.401.868,84	1.402.718,84	1.472.670,68	69.951,84
41	Tekoči transferi	1.386.804,04	1.394.087,04	1.394.087,04	1.471.402,21	77.315,17
42	Investicijski odhodki	2.912.285,37	3.232.007,37	3.231.157,37	2.680.042,78	-551.114,59
43	Investicijski transferji	49.000,00	49.000,00	49.000,00	49.900,00	900,00
	SKUPAJ ODHODKI OBČINE (A.)	5.706.963,25	6.076.963,25	6.076.963,25	5.674.015,67	-402.947,58

V nadaljevanju predstavljamo ključne spremembe odhodkov v primerjavi z načrtovanimi po ekonomski klasifikaciji (Odhodki pojasnjeni v nadaljevanju vključujejo tako spremembe odhodkov režijskega obrata kot odhodke vseh organov občine oz. vseh ostalih področij delovanja občine).

V primerjavi z veljavnim proračunom (rebalans I s prerazporeditvami) za leto 2018 se skupna višina proračuna na odhodkovni strani **zmanjšuje** v višini **402.947 EUR**.

40 – Tekoči odhodki**1.472.671 EUR**

Tekoči odhodki zajemajo plačila, nastala zaradi stroškov dela, stroškov materiala in drugih izdatkov za blago in storitve, plačila obresti za servisiranje dolga ter sredstva izločena v rezerve. Višina tekočih odhodkov se z predlaganim rebalansom I proračuna občine Tišina za leto 2018 povečuje za **69.952 EUR**.

400 – Plače in drugi izdatki zaposlenim**380.136 EUR****401 – Prispevki delodajalcev za socialno varnost****60.356 EUR**

V okviru te vrste odhodkov se s predlaganim rebalansom na podlagi dejanske realizacije do 31.07.2018 in predvidene realizacije do konca leta povečuje obseg načrtovanih stroškov dela.

V predlogu rebalansa za leto 2018 usklajujemo področje plač in prispevkov zaposlenih.

V prvi vrsti moramo omeniti, da ob pripravi proračuna za leto 2018 še nismo razpolagali z bolj konkretnim podatkom o času dalj trajajoče bolniške odsotnosti ene izmed javnih uslužbenk. Iz omenjenega razloga smo zato v proračunu sredstva pripadajoče plače temu primerno tudi prilagodili. Naslednje dejstvo, ki vpliva na povečanje plana pa je odprava plačnih nesorazmerij, ki ob pripravi proračuna še niso bila znana. Posledično z novimi predpisi pa smo morali uskladiti tudi sistematizacijo delovnih mest.

Prav tako smo na podlagi veljavne zakonodaje morali uskladiti sredstva namenjena pripadajočemu izplačilu regresa za letni dopust. V začetku leta 2018 pa je prav tako prišlo do povečanja stroškov namenjenim plačilu premij kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja vseh javnih uslužbencem, ki pa so odvisni od višine premij po premijskih razredih. Dodatno pa se v predlog rebalansa uvrščajo pripadajoča sredstva dodatka za pripadajoče mentorstvo v okviru opravljanja enega

javnega dela povezanega z zaposlitveno rehabilitacijo. Omenjeni dodatek občina dobi na podlagi podpisane pogodbe s strani Univerzitetnega rehabilitacijskega inštituta RS – Soča tudi povrnjene.

402 – Izdatki za blago in storitve

1.010.408 EUR

Podskupina odhodkov za izdatke za blago in storitve zajema vsa plačila materiala, drugega blaga in plačila vseh opravljenih storitev, ki jih občina pridobiva na trgu. Pri izdatkih za blago in storitve je predvidno skupno povečanje plana v višini **42.188 EUR**.

Največji delež **povečanja odhodkov** je predviden pri naslednjih skupinah stroškov:

energije, vode, komunalnih storitev in komunikacije, ki se z predlaganim rebalansom povečujejo za 58.114 EUR. Od tega največ na področju vode in komunalnih storitev kamor spadajo stroški prenakazila (dobave vode, omrežnine) Javnemu podjetju Vodovod sistema B. Na povečanje plana obsega sredstev vpliva dejstvo, da smo v začetku leta 2018 realizirali še plačila obveznosti iz tega naslova za leto 2017 (oktober, november, december).

Za dobrih 13.040 EUR se povečuje obseg stroškov odvoza smeti, ki se v največji meri odraža na dejstvu, da smo tovrstne stroške ob pripravi proračuna ocenili oz. časovno omejili le do objave javnega razpisa povezanega s podelitvijo koncesije ter uveljavitve novega standarda. V okviru odvoza smeti pa je bilo potrebno v zvezi z tem predlogu rebalansa do konca leta zagotoviti tudi potrebna sredstva za nemoten odvoz smeti z zbirnega centra na ČN Petanjci. Na omenjenem področju prihaja tudi do rahlega povečanja plana za namen plačila telefonskih storitev (dodatna vzpostavitev interneta v turistično informacijski pisarni TIPS Gederovci). Na podlagi dejanske in predvidene realizacije do konca leta pa temu primerno povečujemo stroške plana za namen drugih storitev komunikacij in komunale, kjer je zaradi ugodnega poletja bilo izvedenih več košenj pokopališč kot v preteklih letih. Na povečanje plana v okviru poštnih storitev pa vpliva povišanje stroškov za nenaslovljene publikacije kamor spadajo tudi občinske »Novine«.

Za dobrih 12.300 EUR načrtovanega plana se povečujejo tudi stroški namenjeni **tekočemu vzdrževanju**, kjer se povečujejo stroški tekočega vzdrževanja vodovodov v okviru Vodovoda sistema B (zamenjava glavnih ventilov, hišnih priklopov, zamenjava vodomerjev itd.). Prav tako dodatna sredstva plana namenjamo nujnemu tekočemu vzdrževanju lokalnih cest (krpanje udarnih jam, neplanirano vzdrževanje cest po zimi itd.).

S spremembo proračuna prihaja tudi do sprememb na področju **pisarniškega materiala in storitev**.

Tovrstna skupina kontov se v predlogu sprememb povečuje za dobrih 6.880 EUR. Od tega se največji delež povečanja plana nanaša na posodobitev modula NSZ za namen pozidanih stavbnih zemljišč. Zaradi objave večjega števila sprejetih aktov od prvotno planiranih se temu primerno povečujejo tudi stroški objav občinskih predpisov. Na podlagi dejanske in predvidene realizacije do konca proračunskega leta za namen stroškov oglaševalskih storitev (snemanja sej) pa se temu primerno zmanjšujejo načrtovana sredstva.

Na področju **drugih operativnih odhodkov** pa se v predlogu rebalansa namenja za dobrih 36.590 EUR manj sredstev plana kot je bilo prvotno načrtovano v proračunu. Največje spremembe v okviru te vrste odhodkov se nanašajo na ureditev državne ceste skozi Tišino, kjer v predlogu rebalansa za ta namen načrtujemo le dejanske stroške predvidene do konca leta 2018.

Na podlagi dejanske in predvidene realizacije do konca leta temu primerno usklajujemo tudi sredstva plana za namen izplačila pripadajočih sejin članom občinskega sveta, komisijam, odborom itd.

403 – Plačila domačih obresti

5.870 EUR

V predlogu rebalansa zagotavljamo potrebna sredstva za najem najetja kratkoročnega premostitvenega kredita povezanega z prejetimi odločbami o sofinanciranju projekta »agromelioracije«.

Na podlagi dejanskega plačila obresti iz naslova najetih kreditov (kanalizacija 2002, čistilna naprava Murski Črnci) pa sredstva plana temu primerno zmanjšujemo.

Sredstva za namen plačila domačih obresti za najete kredite se s spremembo proračuna povečujejo za skupno 50 EUR.

409 – Rezerve**15.900 EUR**

Sredstva splošne proračunske rezervacije so v predlogu rebalansa do konca leta 2018 planirana v višini 3.000 EUR. Po stanju na dan 31.07.2018 so ostala nerazporejena v višini 1.520 EUR.

41 – Tekoči transferi**1.471.402 EUR**

Skupina odhodkov tekoči transferi vključuje nakazila, za katera občina v povračilo ne dobi materiala ali storitve. Uporaba teh sredstev pri prejemniku pa mora biti tekoče ali splošne narave in ne kapitalske. Z rebalansom II proračuna je predvideno povečanje plana v skupni višini 77.315 EUR.

410 – Subvencije**128.960 EUR**

Na povečanje plana za namen subvencioniranja cen javnim podjetjem, kamor spada tudi subvencija za omrežnino vode (tudi prenakazilo vodovodu sistema B) se na podlagi dejanske realizacije do konca leta, temu primerno usklajujejo stroški plana. Na povečanje plana iz naslova subvencioniranja cen vodovodu sistema B vplivajo tudi stroški realiziranih faktur še iz leta 2017 (november, december).

Prav tako pa se na podlagi dejanske in ocenjene realizacije do konca leta povečujejo sredstva plana iz naslova 20 % subvencioniranja cen javnemu podjetju CEROP Puconci.

411 – Transferi posameznikom in gospodinjstvom**813.473 EUR**

Podskupina odhodkov transferi posameznikom in gospodinjstvom zajema vsa plačila, namenjena za tekočo porabo posameznikov ali gospodinjstev in predstavljajo splošen dodatek k družinskim dohodkom ali pa delno ali popolno nadomestilo posameznikom ali gospodinjstvom za posebne vrste izdatkov. Na omenjenem področju prihaja do največjih sprememb na področju drugih transferjev posameznikom, ki se v primerjavi z načrtovanim planom povečujejo za 1 %.

Največji delež povečanja sredstev plana v višini 4.905 EUR se nanaša na področje plačila razlike do EC v vrtcu na Tišini (plačilo tudi za mesec december), vrtcu Laura na Tišini in ostalih vrtcih katere obiskujejo otroci iz naše občine. Zaradi spremembe števila vpisanih otrok in s tem posledično spremembo razvrstitve staršev v plačilne razrede se temu primerno povečuje obseg sredstev plana na tem področju – načrtovano tudi plačilo obveznosti za mesec december za vrtec Laura-enota Tišina.

Na podlagi sprememb števila oskrbovancev iz naše občine, ki bivajo v raznih domovih temu primerno zmanjšuje obseg sredstev plana v višini 5.990 EUR. Razlog: občina več ne plačuje obveznosti Zavodu Karitas, saj v tem zavodu trenutno ni nameščen noben oskrbovanec.

Sprememba plana se nanaša tudi na stroške povezane pomoči staršem ob rojstvu otrok, kjer se na podlagi dejanske in predvidene realizacije namenja še dodatnih 3.300 EUR.

Na podlagi dejanske izvedenega javnega naročila za tekoče šolsko leto se za 1.500 EUR povečuje obseg stroškov povezanih s prevozi otrok v šolo (tudi prevozi otrok iz naše občine, ki obiskujejo druge OŠ). Na omenjenem področju pa prihaja do razlik tudi zaradi zagotavljanja šolskih prevozov otrok, ki obiskujejo druge OŠ, saj se za prevoz uporablja le šolski kombi in ne več drugi prevozniki.

Na podlagi ene dodatne odločbe o upravičenosti izplačila do nadomestila za družinskega pomočnika pa v predlogu rebalansa zagotavljamo dodatnih 3.000 EUR sredstev plana.

412 – Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam**163.120 EUR**

Neprofitne organizacije so javne ali privatne institucije, katerih cilj ni pridobivanje dobička (dobrodelne organizacije, verske organizacije, društva in druge neprofitne organizacije). S predlaganim rebalansom je predvideno povečanje obsega plana v višini 2.200 EUR. S predlogom rebalansa za leto 2018 v višini 900 EUR preusmerjamo načrtovana sredstva za namen delovanja mladinskih in pionirskih gasilskih desetih za nakup potrebne gasilske opreme, saj v tem letu na tem področju prihaja le do realizacije v višini 600 EUR (dejanski stroški udeležbe na občinskem gasilskem tekmovanju). Za namen delovanje društev in organizacij pri prireditvah pa se v predlogu rebalansa namenjajo dodatna sredstva v višini 1.200 EUR – pokroviteljstvo občine pri prireditvah (najem šotorjev, dokončna realizacija povezana z udeležbo na vlečenju vrvi, obisk dedka Mraza ipd.).

413 – Drugi tekoči domači transferji 364.850 EUR

V okviru drugih tekočih domačih transferjev so največje spremembe plana vidne na področju tekočih transferjev v javne zavode, ki se v celoti povečujejo za dobrih 63.690 EUR. Največje spremembe so povezane z dejanskim številom opravljanja javnih del zunanjih izvajalcev, ki je dokončno znano šele ob zaključku povabila na javni poziv Zavoda RS za zaposlovanja (predvidoma v mesecu januarju 2018) in s tem posledično podpisanih pogodb s strani zunanjih izvajalcev. Prav tako pa se podlagi dejanske mesečne obveznosti povečujejo sredstva plana za namen plačila razlike do EC za vrtec Ljubljana, ki ga občina Tišina plačuje Mestni občini Ljubljana – dodatnih 3.000 EUR.

Druga večja sprememba se nanaša na planirana sredstva za namen pomoči na domu katero izvaja dom starejših Rakičan. Do povečanja plana v višini 30.000 EUR prihaja na podlagi dvakratnega dviga cen, ki je bil povezan predvsem z odpravo plačnih nesorazmerij, drugi pa je neprestano spreminjanje števila uporabnikov, ki so vključeni v storitev pomoči na domu za naše občane. Trenutno je v to storitev vključenih 21 oseb. Dodatno pa se v predlog rebalansa vključujejo stroški prepotrebne vzdrževanja vrta pri OŠ Tišina, saj leseni del ni bil vseskozi vzdrževani, kot bi bilo potrebno (vsako letna zaščita in barvanje lesenih delov, teras, ograj in pergol – nadstreškov) – tekoči transferi v javne zavode.

Na podlagi dejanske in predvidene realizacije do konca proračunskega leta pa v predlogu rebalansa v višini 2.000 EUR zagotavljamo dodatna sredstva za nemoteno opravilo stroškov mrliških ogledov – obdukcije.

42 – Investicijski odhodki 2.680.043 EUR

Ta skupina odhodkov vključuje plačila, namenjena pridobitvi ali nakupu opredmetenih ali neopredmetenih sredstev, premoženja, opreme, napeljav in vozil, kot tudi plačila za načrte, novogradnje, investicijsko vzdrževanje in obnovo zgradb in naprav.

Skupna višina investicijskih odhodkov se s predlaganim rebalansom zmanjšuje za **551.114 EUR**.

420 – Nakup in gradnja osnovnih sredstev 2.680.043 EUR

Na področju nakupa in gradnje osnovnih sredstev se največje spremembe odražajo v okviru konta **novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije**, ki se s spremembo proračuna zmanjšujejo za dobrih 20 % načrtovanega plana. Največja sprememba je povezana z izvedbo projekta »agromelioracije«, saj se sredstva plana za namen izvedbe tega projekta usklajujejo na podlagi podpisane pogodbe z izbranim izvajalcem del. Druga večja sprememba se odraža v izločenih sredstvih plana za namen izvedbe projekta »**Trije parki, kulture, miru in oddiha**«, ki se zaradi nedopustne višine prejete ponudbe na kar dveh objavljenih javnih naročilih prenaša v leto 2019. Na podlagi dejansko izvedenih del in podpisane pogodbe o izvedbi del »**rekonstrukcije lokalne ceste na Krajni-III faza**« se načrtovani obseg sredstev plana prav tako zmanjšuje. Prav tako pa se na podlagi objavljenega javnega naročila in s tem izbranega izvajalca del za namen **ureditve ceste R1-235/0318 skozi Tišino** s predlogom tega rebalansa usklajujejo sredstva za plačilo obveznosti iz proračuna občine za leto 2018. Preostali del prenašamo v leto 2019.

Na novo se s spremembo proračuna v višini 39.000 EUR uvrščajo sredstva namenjena **nakupu zemljišča pri OŠ Tišina**, ki so potrebna za nemoteno izvedbo ureditve »večnamenske športne dvorane pri OŠ Tišina«. Tovrsten nakup zemljišča je pogojen v skladu s projektno dokumentacijo in gradbenim dovoljenjem.

Za namen priprave raznih **dokumentacij, projektne dokumentacije in ostalih študij** se v predlogu rebalansa zagotavljajo dodatna sredstva plana v višini 17 % načrtovanega plana. Navedeno povečanje plana se navezuje na načrtovane stroške novelacije projektne dokumentacije za Pomurski vodovod – II faza, plačilo PGD-jev za vodovodni transport po občini Tišina itd. V predlogu rebalansa vključujemo tudi potrebna sredstva za namen izdelave potrebne DIP dokumentacije ter uskladitev projektne dokumentacije povezane z začetkom izvedbe projekta »Komunalna ureditev Murski Črnci – ulica do ČN- II faza« katerih izvedba je predvidena v letu 2019.

V okviru **nakupa opreme** se na podlagi dejanske realizacije usklajujejo sredstva plana (nakup dveh pisarniških stolov, dveh klimatskih naprav v občinski zgradbi, klimatske naprave v mrliški vežici na

pokopališču Vanča Vas 1, zamenjava dotrajanega pisarniškega pohištva v prostoru občinske zgradbe itd.).

Za **investicijske transferje** se v predlogu rebalansa namenja 49.900 EUR (dodatno je v višini 900 EUR načrtovan nakup potrebne gasilske zaščitne opreme (škarij in žag za rezanje pločevine -sredstva plana so bila prerazporejena iz sredstev za delovanje GZ Tišina- pionirske in mladinske desetine).

<i>Bilanca prihodkov in odhodkov kaže skupni primanjkljaj v višini 582.000 EUR.</i>
--

B. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB	0 EUR
--	--------------

V bilanci B račun finančnih terjatev in naložb pa ne prihaja do sprememb.

C. RAČUN FINANCIRANJA	337.932 EUR
------------------------------	--------------------

V bilanci C oz. računu financiranja prihaja do sprememb na področju odplačila dolga, ki se s predlogom rebalansa II za leto 2018 povečuje za slabo polovico odstotka in sicer na področju odplačila dolga.

55 – ODPLAČILA DOLGA

S predlaganim rebalansom za leto 2018 usklajujemo dejanska sredstva za namen dokončnega poplačila najetega kredita iz naslova dolgoročnih kreditov iz leta 2002 za namen izgradnje kanalizacijskega sistema.

POVEČANJE (ZMANJŠANJE) SREDSTEV NA RAČUNIH

Sredstva na računih predstavljajo **prenos presežka prihodkov nad odhodki iz preteklih let**. Sredstva na računih občine se razporejajo za kritje izdatkov v okviru sprejetega proračuna in pokrivajo razliko med prejemki in izdatki za vse namene javne porabe v tekočem letu. Ta bilančna pozicija predstavlja osnovo za saldiranje vseh prejemkov in izdatkov proračuna iz vseh treh bilančnih shem tako, da je proračun kot celota izravnani in uravnotežen, kar se izkazuje s načrtovanim povečanjem ali zmanjšanjem sredstev na računih.

Za kritje izdatkov pripravljenega predloga rebalansa II proračuna za leto 2018 je načrtovano črpanje sredstev na računih iz preteklih let v višini **244.068 EUR**. Navedena razpoložljiva sredstva se usklajujejo na podlagi dejanskih sredstev na računih ob zaključku proračunskega leta 2017.

Na Tišini, v septembru 2018

Obrazložitve pripravila:
Matejka Celec, strokovna sodelavka VI
in sodelavci OU in RO