

I. OBRAZLOŽITEV SPLOŠNEGA DELA PRORAČUNA

(Ekonomska klasifikacija)

A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV

Predvideni prihodki v bilanci A proračuna Občine Tišina za leto 2016 - 2. obravnava so za **24.480 € manjši kot v I. obravnavi.**

1) PRIHODKI

Razred	Vrsta prihodkov	Znesek proračuna 2016 - I (v €)	Znesek proračuna 2016 - II (v €)	Razlika (v €)
70	DAVČNI PRIHODKI	2.093.488,25	2.153.342,25	59.854,00
71	NEDAVČNI PRIHODKI	572.015,49	531.898,25	-40.117,24
72	KAPITALSKI PRIHODKI	17.660,00	17.660,00	0,00
74	TRANSFERNI PRIHODKI	919.095,23	874.878,10	-44.217,13
SKUPAJ PRIHODKI OBČINE (A.)		3.602.258,97	3.577.778,60	-24.480,37

70 – Davčni prihodki

Predvideno je povišanje za **59.854 EUR.**

700- davki na dohodek in dobiček

Občina v drugi obravnavi predloga proračuna usklajuje sredstva iz naslova pripadajoče dohodnine, ki temeljijo na sprejetem Zakonu o izvrševanju proračuna Republike Slovenije za leto 2016 in 2017 (Ur. List 96/15). Višina povprečnine za leto 2016 in leto 2017 tako znaša 522,00 EUR, kar je za dobre 3 EUR več kot je znašala povprečnina v obdobju od 01.07.2015 – 31.12.2015. Na podlagi dejanske realizacije leta 2015 pa se nekoliko več sredstev plana načrtuje za namen prihodkov iz naslova davka na promet nepremičnin ter davka od dobitkov iger na srečo.

71 – Nedavčni prihodki

Predvideno je zmanjšanje za **40.117 EUR.**

710- Udeležba na dobičku in prihodki od premoženja

Na podlagi prejetih podatkov s strani občine Puconci glede pripadajoče najemnine za nepremičnine in odlagališča za leto 2016 se navedena skupina prihodkov povečuje za cca. 12 tisoč EUR.

713- Prihodki od prodaje blaga in storitev

V II. obravnavi predloga proračuna se na podlagi dejanske realizacije leta 2015 načrtuje nekoliko več prihodkov iz naslova komunalnih storitev- voda, kanalščine in čiščenja itd.

714- Drugi nedavčni prihodki

V predlogu druge obravnave proračuna se na podlagi nesprejetega predlaganega sklepa na 12. redni seji občinskega sveta, dne 19.01.2016, kjer je bilo predlagano, da posamezno Prostovoljno gasilsko društvo sofinancira stroške, ki niso nastali ob Projektu obnova Vaško gasilskih domov v Občini Tišina in niso bili predmet prijavljenega projekta Obnova Vaško gasilskih domov v Občini Tišina v celoti izloča del načrtovanih prihodkov iz tega naslova (pri prvi obravnavi je bil del plana planiran za realizacijo v mesecu decembru, saj je takrat bila predvidena izredna seja občinskega sveta, na kateri pa je bil navedeni predlog z dnevnega reda seje tudi umaknjen).

Na podlagi prejete sklepa o poplačilu zapuščine pa se v predlog druge obravnave vključujejo prihodki iz tega naslova v višini 6 tisoč EUR.

74 – Transforni prihodki**Predvideno zmanjšanje prihodkov v višini 44.217 EUR**

7400 – Prejeta sredstva iz državnega proračuna

V okviru prejetih sredstev iz naslova državnega proračuna prihaja na podlagi novih izračunov pripadajoče dohodnine in ob tem tudi **finančne izravnave** na področju prejetih sredstev iz naslova pripadajoče finančne izravnave do zmanjšanja sredstev plana v višini cca. 74 tisoč EUR (v I. obravnavi predloga proračuna so bili ti podatki načrtovani na podlagi pripadajočih podatkov iz leta 2015).

Poleg sprememb izračunov na področju pripadajoče finančne izravnave se največje spremembe v drugi obravnavi predloga proračuna na podlagi sprejetega Zakona o izvrševanju proračuna za leto 2016 in 2017, ki je začel veljati s 01.01.2016, nanašajo na spremenjeni izračun pripadajočih sredstev iz naslova 23 člena ZFO-1. Občini Tišina tako za leto 2016 pripadajo za ta namen sredstva v višini 38.272 EUR, kar je za cca. 20 tisoč EUR več kot leta 2015.

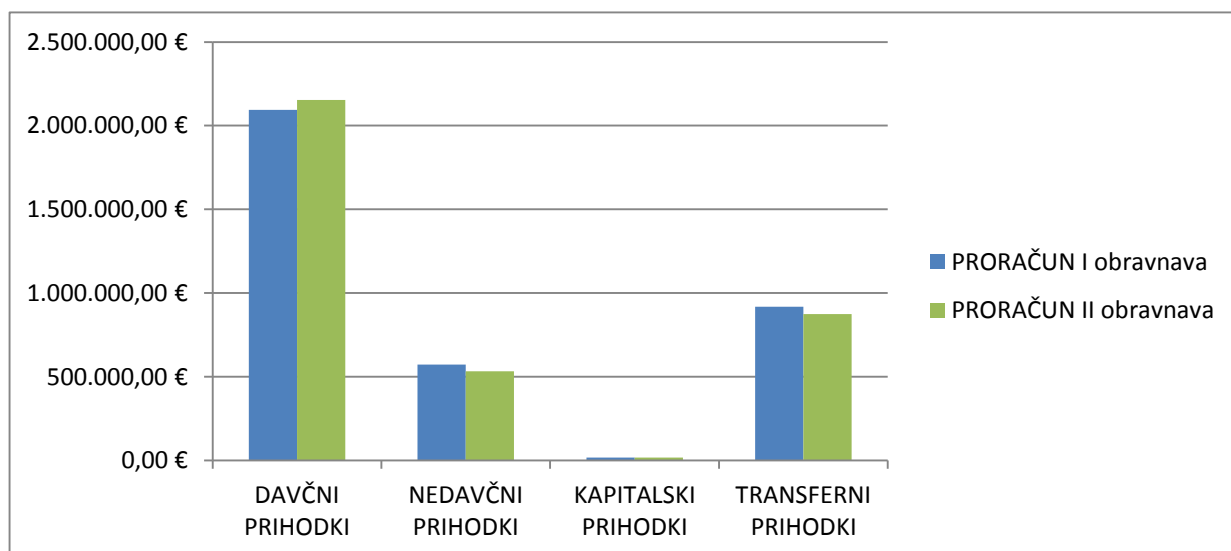
Poleg že navedenih sprememb pa se v drugi obravnavi spreminja način evidentiranja sofinancerskih prihodkov iz naslova »agromelioracij«, in sicer iz prejetih sredstev iz naslova državnega proračuna za investicije (740001) v prejeta sredstva iz naslova državnega proračuna za tekočo porabo (kto 740004).

Na podlagi dejanske realizacije leta 2015 se v okviru prejetih sredstev iz naslova državnega proračuna povečujejo sredstva plana na področju pripadajočih prihodkov iz naslova požarne takse (1 tisoč EUR).

7413 – Prej.sred. iz drž. Proračun iz sredstev proračuna EU iz kohezijskega sklada

Na podlagi spremenjenega vira financiranja povezanega s prijavo projekta Biosferni rezervat Mura (preimenovanje projekta iz Varna pot – LAS Goričko v prvi obravnavi) se v drugi obravnavi spreminjajo sredstva sofinancerja (v prvi obravnavi načrtovano v okviru kto 741). Tako se bo občina za izvajanje tega projekta prijavila na razpis v okviru Kohezijskega sklada – razvoj regij in ne v okviru LAS- Goričko, kar je bilo predvideno v I. obravnavi proračuna. Na podlagi dejansko predvidenih stroškov v letu 2016 (večji del gradnje se v okviru projekta prenaša v leto 2017) se temu primerno zmanjšuje tudi obseg sofinancerskih sredstev.

1. GRAFIČNA PRIMERJAVA PRIHODKOV V I OBRAVNAVI V PRIMERJAVI Z II OBRAVNAVO



2) ODHODKI

Predvideni odhodki so v II obravnavi proračuna večji za 198.746 EUR

Razred	Vrsta odhodkov	Znesek proračuna 2016 - I (v €)	Znesek proračuna 2016 - II (v €)	Razlika (v €)
40	TEKOČI ODHODKI	1.264.472,60	1.740.099,54	475.626,94
41	TEKOČI TRANSFERI	1.245.194,34	1.236.937,21	- 8.257,13
42	INVESTICIJSKI ODHODKI	1.128.481,18	858.484,00	- 269.997,18
43	INVESTICIJSKI TRANSFERI	36.700,00	37.700,00	1.000,00
SKUPAJ ODHODKI OBČINE (A.)		3.674.848,12	3.873.220,75	198.745,69

40 – Tekoči odhodki

Predvideno povečanje za **475.627 EUR**.

402 – Izdatki za blago in storitve

Na področju izdatkov za blago in storitve so v drugi obravnavi največje spremembe povezane s pravilnim evidentiranjem stroškov plana za izvedbo postopka »agromelioracij«. Navedeni plan se namreč iz načrtovanih stroškov plana v okviru investicijskih odhodkov (kto 420401) prenaša na stroške plana **drugega splošnega materiala in storitev** (kto 402099). Prav tako pa se zaradi dodatnih storitev povezanih z izvajanjem e- računov, kjer moramo na podlagi trenutno veljavne zakonodaje zagotavljati še hrambo e-računov, temu primerno povečujejo stroški **računalniških storitev**.

Za dobrih 30 % se v drugi obravnavi povečujejo stroški plana na področju **posebnega materiala in storitev**, saj se v predlog proračuna uvrščajo stroški plačila za porabljeno vodo na prečrpališču Murski Črnci in Tropovci, ki jo je občina dolžna zagotavljati do ureditve v okviru pogodbe o poslovnem najemu »Oskrba s pitno vodo – sistem B«. Prav tako pa se v okviru te vrste odhodkov vključuje plačilo obveznosti iz meseca decembra 2015 (delovanje civilne zaščite – kape, škornji, uniforme)- kto 402199.

Naslednje povečanje se načrtuje v okviru **drugih operativnih odhodkov**, kjer se zaradi prijav na javne razpise ter izvedbe javnih naročil za izvajanje projektov v okviru Biosfernega rezervata Mura (kolesarska steza Vanča Vas-Tišina, Revitalizacija parka ob grajskega parka na Tišini) temu primerno zagotavljajo dodatna sredstva za ta namen. Prav tako pa so v okviru tovrstnih stroškov predvidena še sredstva za izvedbo javnega naročila za namen začetka izvajanja projekta »Rekonstrukcija LC na Krajni – I faza. Na podlagi predvidenega števila sej OS in odborov in komisij v letu 2016 ter obveznosti plačila iz naslova meseca decembra 2015 se temu posledično povečujejo sredstva izplačila sejnin udeležencem odborov in komisij.

Rahlo zmanjšanje je vidno na področju **energije, vode in komunalnih storitev**, kjer se v predlogu druge obravnave proračuna na podlagi dejanske realizacije leta 2015 temu primerno zmanjšujejo stroški poštnih storitev. Nekoliko pa se prav tako na podlagi dejanske realizacije povečujejo stroški odvoza smeti, povezani z odvozom smeti na pokopališčih, kjer je vključen tudi odvoz odpadnih sveč.

V okviru **tekočega vzdrževanja** pa se povečujejo stroški drugih izdatkov za tekoče vzdrževanje in zavarovanje (kto 402599), temeljijo pa na podlagi spremenjene zavarovalne police za namen zavarovanja splošne odgovornosti ter novega zavarovanja na področju vzdrževanja čistilnih naprav (lopa za orodja in naprave na ČN Petanjci)- kto 402504. V okviru te vrste odhodkov se v predlogu proračuna zagotavljajo tudi sredstva za namen zamenjave zelo dotrajanih oken v sejni sobi PGD

Gradišče po drugi strani pa se na podlagi podpisa pogodbe o poslovnem najemu – Pomurski vodovod – sistem B temu primerno zmanjšuje obseg vzdrževanja vaških vodovodov.

41 – Tekoči transferi

Predvideva se zmanjšanje v višini **8.257 EUR**.

412 – Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam

Za namen transferjev neprofitnim organizacijam in ustanovam se v višini 1.580 EUR namenajo sredstva na področju planiranega razpisa za namen koncesijske dajatve – lovsko društva. Navedeno povečanje plana vključuje prejeta sredstva iz leta 2014 in 2015, za katere načrtujemo izvedbo javnega razpisa takoj po sprejetju proračuna. Za preostali del plana pa bo javno naročilo izvedeno takoj po prejemu sredstev iz tega naslova, in sicer v drugi polovici leta 2016. V predlog proračuna pa se v višini 1.570 EUR vključujejo sofinancerska sredstva Prvega Pomurskega materinskega doma, ki se bo izvajal v okviru Škofijske karitas.

413 – Drugi tekoči domači transferi

Zmanjšanje sredstev v okviru drugih tekočih domačih transferjev se navezuje na izločitev sredstev za namen plačila sofinanciranja storitve spremljevalke gibalno oviranega otroka v višini 11.800 EUR. Za plačilo navedene storitve je po podatkih OŠ Tišina pristojno Ministrstvo za šolstvo. Na podlagi opravljenega poročana iz leta 2015 pa se temu primerno usklajujejo stroški za namen plačila dnevnega centra Kekec, čigar storitev občina plačuje Centru za socialno delo Murska Sobota (kto 413300).

Na podlagi opravljenega poročana za leto 2015, saj je bilo med letom izdanih več odločb kot je bilo to opredeljeno v pogodbi se temu primerno rahlo povečujejo stroški storitev CSD Murska Sobota kateri je pristojen za obravnavanje tovrstnih vlog (kto 413302).

42 – Investicijski odhodki

Predvideva se skupno zmanjšanje v višini **270 tisoč EUR**.

Največje spremembe plana na področju konta **novogradenj, rekonstrukcij in adaptacij** se navezujejo na pravilno evidentiranje stroškov za namen izvedbe agromelioracij, ki so v prvi obravnavi bili planirani kot investicijski odhodki, sedaj pa je z drugo obravnavo predvideno planiranje v okviru tekočih odhodkov (zadeva podobna izvajanju komasacij) kto 420401.

Na drugi strani pa se na tem področju povečujejo stroški rekonstrukcij in adaptacij, ki se nanašajo na predvideni začetek gradnje prve faze rekonstrukcije LC na Krajni (povečanje za 112 tisoč EUR) ter začetek gradnje Revitalizacije grajskega ob grajskega parka na Tišini (razpis Razvoj Regij v okviru Biosfernega rezervata Mura – kto 420402).

Plan sredstev na področju novogradnje, rekonstrukcij in adaptacij se s predlagano spremembo proračuna povečuje za dobrih 126 tisoč EUR.

Na novo se v proračun za leto 2016 vključujejo sredstva za namen nakupa poslovne zgradbe bivšega mejnega prehoda Gederovci, za kar se načrtuje 20 tisoč EUR – **nakup zgradb in prostorov**.

(planirana so minimalna sredstva, saj smo s strani pristojnega ministrstva prejeli informacijo, da povsem brezplačen odstop ni mogoč, temveč bo objekt prodan za minimalno ceno).

V okviru nakupa **opreme** se v višini 4.300 EUR načrtujejo sredstva za namen nakupa posipalca za pluzenje cest. Za nakup novega posipalca smo se odločili, ker obstoječi posipalec nima zadostnih in učinkovitih funkcij za opravljanje tovrstnega dela, njegovo popravilo oz. dograditev pa bi skoraj presegala polovico stroškov novega posipalca.

4205 – Investicijsko vzdrževanje in obnove - predvideno zmanjšanje v višini 16 tisoč EUR.

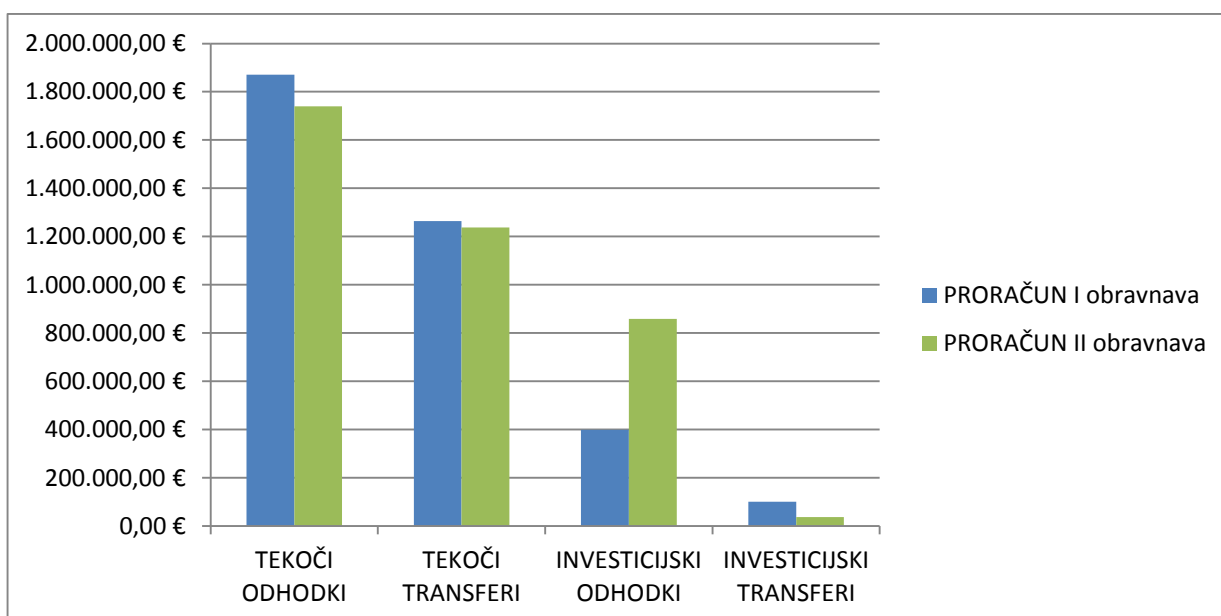
Na podlagi večjih planiranih in realiziranih del na področju urejanja odvodnje po vaseh ob koncu leta 2015 se v drugi obravnavi proračuna temu primerno zmanjšujejo stroški plana v okviru urejanja odvodnje po vaseh, prav tako pa se v celoti v leto 2017 prenašajo sredstva za namen postopne menjave oken v PSO objektu.

Stroški načrtov in druge projektne dokumentacije (kto 420804) se v II obravnavi povečujejo za 66 tisoč EUR. Največji del zagotovitve dodatnih stroškov plana za namen potrebne izdelave dokumentacije se navezuje na začetek izvajanje projekta v okviru razpisa Biosfernega rezervata Mura,

kjer se načrtuje izdelava potrebne dokumentacije za namen izvajanja projekta Ureditve potoka Mokoš, Dobel in Kučnice, nadalje je potrebno pripraviti spremembo in dopolnitev projektne dokumentacije za namen predvidenega začetka gradnje rekonstrukcije LC na Krajni, prav tako pa je potrebno izdelati projektno dokumentacijo za namen izvajanja projekta revitalizacije Ivanocyevega spominskega parka na Tišini, načrtovana pa je tudi sprememba projektne dokumentacije za namen revitalizacije parka ob grajskega parka na Tišini. Preostali del sredstev plana na tem področju pa se navezuje na pripravo dokumenta, predinvesticijske zasnove in investicijskega programa za namen izvajanja projekta »obnove večnamenske dvorane na Tišini«. V okviru investicijskega nadzora (kto 420801) pa se zaradi predvidenega začetka gradnje rekonstrukcije LC na Krajni-I faza, predvidenega začetka gradnje »Revitalizacije parka ob grajskega parka na Tišini« ter začetka gradnje »komunalne ureditve Murski Črnci – za igriščem« zagotavljajo dodatna sredstva v višini 2 tisoč EUR.

Investicijski transferji se v drugi obravnavi predloga proračuna povečujejo za skupno tisoč EUR in sicer se na podlagi dejanske realizacije leta 2015 zagotavljajo dodatna sredstva za namen prenakazila požarne takse GZ Tišina.

2. GRAFIČNA PRIMERJAVA ODHODKOV V I OBRAVNAVI V PRIMERJAVI Z II OBRAVNAVO



Bilanca prihodkov in odhodkov v II obravnavi kaže skupni primanjkljaj v višini 295.442 EUR

V računu finančnih terjatev in naložb v drugi obravnavi ni sprememb.

C. RAČUN FINANCIRANJA

V računu financiranja se v drugi obravnavi povečuje obseg zadolževanja za že načrtovano plačilo sredstev za namen izvajanja pogodbe o javno zasebnem partnerstvu za Batyanijev dvorec na Tišini ter ureditev parkirišča (dodatno za 20 tisoč EUR). Navedeno zadolževanje je odvisno od objav in uspešnosti na predvidenih javnih razpisih za navedene projekte v prvi polovici leta 2016. Največja sprememba v računu financiranja pa se nanaša na spremenjen način sofinanciranja občinskih investicij kar je določeno v 56. Členu Zakona o izvrševanju proračuna, ki je začel veljati s 01.01.2016. V navedenem členu je določeno, da lahko občine koristijo tudi povratna kreditna sredstva v okviru 3 % primerne porabe kot brezobrestni kredit z dobo vračanja od 7 do 10 let z možnostjo predčasnega

vračila, vendar šele z letom 2018 in to v dveh obrokih. Višina povratnih kreditnih sredstev za našo občino je določena v višini 57 tisoč EUR. Navedeni vir financiranja se v predlogu II obravnave navezuje na začetek izvajanja projekta rekonstrukcije LC na Krajni – I faza.

Dodatno se tako v drugi obravnavi povečuje obseg zadolževanja za cca. 77 tisoč EUR.

STANJA SREDSTEV NA RAČUNIH NA DAN 31.12.2015

V II obravnavi prihaja do sprememb stanja sredstev na računih na dan 31.12.2015 (pri I obravnavi je bilo stanje sredstev na računih občine na dan 31.12.2015 ocenjeno v višini 50.000 EUR.). Do večje razlike oz. povečanja sredstev na računih na dan 31.12.2015 prihaja predvsem zaradi celotnega poplačila sofinancerskih sredstev iz naslova Ministrstva za kmetijstvo za namen izvajanja projekta »komasacije«. Pri prvi obravnavi proračuna smo namreč razpolagali z informacijo, da bomo del teh sredstev s strani pristojnega ministrstva dobili povrnjenih šele v začetku leta 2016 in zato nismo načrtovali navedenih prihodkov, kar je pomenilo tudi manjša sredstva na računih.

REKAPITULACIJA BILANC PRORAČUNA OBČINE TIŠINA ZA LETO 2016 – II OBRAVNAVA

Iz rekapitulacije vseh treh bilanc proračuna je razvidno, da se načrtuje, da bo občina v letu 2016 zbrala **3.578.917 EUR** prihodkov, hkrati se za financiranje izdatkov tega leta zraven vključujejo razpoložljiva sredstva občine na računih (kto 9009) na dan 31.12.2015 v višini 195.445. Odhodki proračuna za leto 2016 so načrtovani v višini **3.873.221 EUR**. **V računu financiranja pa je predvideno zadolževanje občine v višini 207.408 EUR ter odplačilo kredita v višini 108.249, kar pomeni, da je proračun uravnotežen.**

Tišina, v januarju 2016

Pripravila:
Mateja Celec, strok. sod. IV.-vodja rač.

OBČINA TIŠINA
ŽUPAN
Franc HORVAT, dipl. ing. zoot.