

I. OBRAZLOŽITEV SPLOŠNEGA DELA REBALANSA II PRORAČUNA ZA LETO 2017 (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 2017
- 4. Stolpec: Sprejeti rebalans I 2017 s prerazporeditvami oz. veljavni proračun 2017
- 5. Stolpec: Realizacija 01.01.2017-31.01.2017
- 6. Stolpec: Rebalans II za leto 2017- predlog
- 7. Stolpec: IND predlog rebalans II za leto 2017/ veljavni proračun za leto 2017
- 8. Stolpec: IND realizacija 01.01.2017-31.01.2017 / predlog rebalansa II za leto 2017

A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV

Prihodki bilance A proračuna občine Tišina za leto 2017 v rebalansu II znašajo **3.568.773 EUR** odhodki pa **3.625.369 EUR**.

Bilanca A izkazuje proračunski primanjkljaj v višini **56.597 EUR**, ki se pokriva iz bilance B (prejeta vračila danih posojil) v višini **418 EUR**, stanja sredstev na računih preteklega leta v višini **100.799 EUR** ter Bilance C (načrtovano zadolževanje) v višini **57.408 EUR**, razlika primanjkljaja pa se namenja za financiranje odplačila dolga za dolgoročne kredite v višini **102.029 EUR**.

PRIHODKI

Višina načrtovanih in predvidenih sprememb prejemkov proračuna občine v letu 2017:

Razred	Vrsta prihodkov	Sprejeti proračun 2017	Rebalans I Proračuna 2017 (veljavni proračun 2017)	REBALANS II proračuna 2017 (veljavni)	Razlika (Rebalans II 2017/Veljaven proračun 2017)
70	Davčni prihodki	2.147.142,25	2.210.543,65	2.210.543,65	0,00
71	Nedavčni prihodki	502.265,73	573.118,64	833.264,64	260.146,00
72	Kapitalski prihodki	0,00	19.992,00	19.992,00	0,00
74	Transforni prihodki	1.325.373,39	523.652,81	504.972,81	-18.680,00
	SKUPAJ PRIHODKI OBČINE	3.974.781,37	3.327.307,10	3.568.773,10	241.466,00

V primerjavi z veljavnim proračunom za leto 2017 se skupna višina sprememb proračuna na prihodkovni strani povečuje za **241.466 EUR**.

71 - Nedavčni prihodki**833.265 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 45 %.

710 – Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja**176.270 EUR**

V okviru tovrstnih prihodkov se s predlogom rebalansa II povečujejo **prihodki od premoženja, prihodki od prodaje blaga in storitev ter drugi nedavčni prihodki.**

7103 – Prihodki od premoženja**169.474 EUR**

V predlog rebalansa II za leto 2017 se ključujejo prihodki iz naslova najemnine za **poslovni najem** v višini 76.123 EUR. Občini pripadajoča najemnina pripada na osnovi izračuna višine letne amortizacije. Višina najemnine za poslovni najem je določena v sprejetem Elaboratu o oblikovanju cene storitev javne službe oskrbe s pitno vodo v občini Tišina katerega je potrdil občinski svet občine Tišina na 2. Izredni seji OS, dne 22.12.2016. Uredba MEDO tudi določa, da mora biti višina najemnine za poslovni najem določena najmanj v višini letnega izračuna amortizacije. Do rahlega usklajevanja prihodkov iz naslova najemnin prihaja tudi na področju najemnin za nepremičnine-CEROP, ki jih občini Tišina nakazuje občina Puconci.

713 – Prihodki od prodaje blaga in storitev**507.451 EUR**

Prihodki od prodaje blaga in storitev kamor spadajo prihodki iz naslova vodarine, kanalščine, omrežnine za vodovod in subvencije za omrežnino se s predlogom rebalansa povečujejo za 38 %. Največje povečanje tovrstnih prihodkov je povezano z začetkom obračunavanja omrežnine za vodovod tako v sistemu Pomurskega vodovoda B, kakor v sistemu vodovoda, ki še naprej ostaja v pristojnosti režijskega obrata. Na podlagi uredbe MEDO se uvaja omrežnina, ki je občina Tišina do sedaj za vodovodno omrežje ni zaračunavala.

Načrtovani prihodki proračuna režijskega obrata so povezani s sprejetjem obeh elaboratov in se bodo evidentirali ločeno s posebnimi stroškovnimi mesti. Ločeno vodenje prihodkov je predvsem pomembno zaradi vodenja komunalnih storitev (voda, omrežnina), ki spadajo v pristojnost Vodovoda sistema B in katere bo občina mesečno na podlagi izstavljenih faktur prenakazovala izvajalcu GJS Vodovodu sistema B.

S sprejemom Elaboratov se je spremenila tudi cena dobave vode, ki znaša za območje režijskega obrata 0,5104 EUR/m³, za območje Vodovoda sistema B pa 0,5548 EUR/m³. Višina pripadajoče subvencije na obeh sistemih je enotna in znaša 55 %. Na sistemu režijskega obrata se subvencija omrežnine nanaša na postavko amortizacija infrastrukture, ki je del omrežnine, na območju vodovoda sistema B pa se subvencija nanaša na postavko najem javne infrastrukture, ki je del omrežnine.

714 – Drugi nedavčni prihodki**143.743 EUR**

Drugi nedavčni prihodki se s predlogom rebalansa II za leto 2017 povečujejo za 40 %.

Občina v proračunu za leto 2017 v povezavi s sprejetim Elaboratom o oblikovanju cene storitev javne službe Oskrba s pitno vodo v občine Tišina na podlagi izstavljenih mesečnih faktur načrtuje prihodek iz naslova izvajanja računovodskih opravil, ki jih bo občina Tišina oz. režijski obrat še naprej opravljal za opravljanje storitev v okviru Vodovoda sistema- B.

Drugi del povečanja prihodkov se nanaša na stroške iz naslova obnove in vzdrževanja priključkov, ki so sestavni del omrežnine in jih režijski obrat občine dobi preko izstavljenih faktur z vsemi prilogami povrnjene s strani izvajalca GJS. Višina tovrstnih storitev je opredeljena v sprejetem elaboratu in jih bo občini oz. režijskemu obratu na podlagi izstavljenih faktur z vsemi prilogami mesečno poravnaval izvajalec GJS- Vodovod sistem B.

Zaradi pravilnega evidentiranja se v predlog rebalansa II za leto 2017 uvrščajo prihodki iz naslova odškodnih iz sklenjenih zavarovanj v višini 3.000 EUR, ki so bil prej v proračunu načrtovani v okviru drugih nedavčnih prihodkov.

S predlogom rebalansa II za leto 2017 pa prihaja tudi do sprememb na področju prihodkov od komunalnih storitev povezanih s priklopi na kanalizacijsko omrežje vseh tistih stanovanjskih stavb, ki še niso priklopljena. V letu 2016 smo namreč na podlagi seznama nepriklopljenih objektov na celotnem območju občine Tišina predali v inšpekcijski nadzor nepriklopljene objekte. Na podlagi vloge lastnika objekta o priključitvi na kanalizacijo smo večini postopkov ustavili in izdali odmerne odločbe. Iz omenjenega razloga zato tudi v letu 2017 načrtujemo tudi več prihodkov iz tega naslova.

74 – Transferni prihodki	504.973 EUR
---------------------------------	--------------------

Transferni prihodki predstavljajo poleg davčnih prihodkov drugo najpomembnejšo skupino prihodkov občinskega proračuna v letu 2017. S predlogom rebalansa II za leto 2017 se višina transfernih prihodkov v primerjavi z veljavnim planom zmanjšuje za 4 % in sicer na področju prejetih sredstev iz državnega proračuna iz sredstev proračuna evropske unije- kohezijski sklad.

741 – Prejeta sredstva iz dr. proračuna iz predpristopnih pomoči EU **111.320 EUR**

Zmanjšanje sredstev plana se navezuje na sofinanciranje projekta »Revitalizacija parka ob grajskega parka na Tišini«. Ob sprejemu rebalansa II za leto 2017 smo za ta projekt načrtovali 100.000 EUR sofinancerskih sredstev oz. toliko kot je za ta projekt bil določen največji dovoljeni znesek javne podpore posameznega nosilca v projektu. Ker pa občina Tišina kot nosilec projekta nastopa že v projektu »Kolesarska steza Vanča Vas-Tišina« tako več ne more v projektu »Revitalizacija parka« nastopati kot nosilec projekta. V tem projektu lahko nastopamo samo kot partner projekta, kar pomeni, da ne moremo izkoristiti vseh možnih sofinancerskih sredstev, ampak se le-ta razdelijo med vse tri partnerje v projektu v enakih deležih, glede na obseg investicije posameznega partnerja. Kot nosilec tega projekta bo nastopala Ustanova dr. Šiftarjeva fundacija, partnerja v projekta pa bosta občina Tišina in občina Cankova. Iz omenjenega razloga zato iz tega naslova načrtujemo le dobrih 81.000 EUR sofinancerskih sredstev glede na obseg investicije. Občina se je z tako vsebino virov financiranja že prijavila na javni razpis v okviru »Las Goričko-CLLD«.

ODHODKI

Višina načrtovanih in predlaganih sprememb izdatkov občine Tišina v letu 2017:

Razred	Vrsta odhodka	Sprejeti proračun 2017	Rebalans I 2017	Rebalans II 2017 s prerazporeditvam oz. veljavni proračun	Razlika Rebalans II 2017/veljavni proračun 2017
40	Tekoči odhodki	1.685.594,08	1.210.579,62	1.372.436,46	161.856,84
41	Tekoči transferi	1.232.366,86	1.280.145,60	1.339.932,93	59.787,33
42	Investicijski odhodki	1.327.937,26	890.678,94	876.300,60	4.378,34
43	Investicijski transferji	36.700,00	36.700,00	36.700,00	0,00
	SKUPAJ ODHODKI OBČINE (A.)	4.283.160,46	3.418.104,19	3.625.369,99	207.265,80

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 ostalih področij delovanja občine, kjer je prišlo do sprememb).

V primerjavi s sprejetim proračunom za leto 2017 se skupna višina proračuna na odhodkovni strani povečuje v višini **207.265 EUR**.

40 – Tekoči odhodki	1.372.436 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 sprejetim proračunom občine Tišina za leto 2017 povečuje za 161.856 EUR.

400 – Plače in drugi izdatki zaposlenim**400.798 EUR**

V predlogu rebalansa zagotavljamo sredstva za namen pripadajoče odpravnine. Javni uslužbenki je bil vročen sklep o redni odpovedi pogodbe o zaposlitvi iz poslovnega razloga v skladu s 156. členom Zakona o javnih uslužbencih. Na podlagi zakonodaje, ki ureja delovna razmerja ima javna uslužbenka pravico do izplačila pripadajoče odpravnine v navedeni višini- kto 400901.

402 – Izdatki za blago in storitve**880.851 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 **159.896 EUR**.

Spremembe **povečanja odhodkov** so predvidene pri naslednjih skupinah stroškov kateri se v večji meri navezujejo na sprejeti Elaborat o oblikovanju cene storitev javne službe Oskrba s pitno vodo v občini Tišina katerega izvajalec je GJS Javno podjetje Vodovod sistema B d.o.o:

Največje spremembe povečanja odhodkov so vidne v okviru **vode in komunalnih storitev**. Nanašajo pa se na plačilo izstavljenih faktur s strani izvajalca GJS Vodovod sistem B za namen plačila komunalnih storitev (voda, omrežnina), ki se bodo s strani uporabnikov stekali na račun občine Tišina in jih bo potrebno prenakazovati. Preostali del teh stroškov pa je načrtovan s sprejetim Elaboratom.

V okviru **drugih operativnih odhodkov** v predlogu rebalansa načrtujemo sredstva za namen plačila izdelave katastra, izdaje soglasij itd. Omenjene stroške je dolžna zagotavljati občina. Višina storitev je prav tako opredeljena v sprejetem Elaboratu. Preostali del načrtovanih sredstev je namenjen za promocijo občine Tišina povezane z snemanjem oddaje »Dobro jutro« na televiziji Slovenija. Snemanje oddaje je predvideno v naši občini, konkretnije v parku na Tišini.

Stroški **tekočega vzdrževanja drugih objektov**, ki se s predlogom rebalansa II za leto 2017 povečujejo za 8 % so prav tako povezani s sprejetim Elaboratom o oblikovanju cen javne storitve- Pomurski vodovod-sistem B. Nanašajo pa se na stroške obnove in vzdrževanja priključkov, ki so del omrežnine. Navedeno storitev bo režijski obrat z vsemi prilogami mesečno fakturiral na Vodovod sistem B, za kar imamo na prihodkovni strani proračuna načrtovane prihodke iz tega naslova.

V okviru **drugega posebnega materiala in storitev** se načrtujejo sredstva za namen potrebnih analiz vode na sistemu, ki je v pristojnosti režijskega obrata občine Tišina. Preostali del stroškov pa se navezuje na sprejeti Elaborat povezan z obnovami in vzdrževanji hišnih priključkov, ki spadajo v del omrežnine- vodovod sistem B.

V okviru izdatkov za blago in storitve pa se načrtujejo tudi dodatna sredstva za namen podpisa pogodbe o izvajanju skupne notranjerevizijske službe v okviru Združenja občin Slovenije- računovodske, revizorske in svetovalne storitve.

Načrtovano **zmanjšanje odhodkov** po skupinah stroškov:

Načrtovani stroški za namen plačila **električne energije** se s predlogom rebalansa II za leto 2017 zmanjšujejo za slaba dva odstotka. V proračunu za namen plačila električne energije za vodovodna zajetja, ki spadajo v okvir Vodovoda sistem B načrtujemo le še plačilo porabe električne energije za

dva meseca tega leta. Izvajalec GJS-vodovod sistem B je namreč v postopku zbiranja izvajalca te storitve. Režijski obrat občine Tišina bo tako na podlagi izstavljenih faktur za mesece do končne ureditve izvajalca te storitve s strani izvajalca GJS dobil stroške povrnjene za kar imamo na prihodkovni strani načrtovan tudi prihodek iz tega naslova.

Zmanjšanje stroškov **zavarovalnih premij** za opremo v višini 7 % v primerjavi z načrtovanimi se nanaša le na zavarovanja opreme povezane z vodovodnimi zajetji, ki spadajo v okvir delovanja režijskega obrata občine Tišina. Ostali del zavarovalnih premij za opremo je namreč v pristojnosti izvajalca GJS-vodovod sistem B.

41 – Tekoči transferi	1.339.933 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 59.787 EUR.

410 – Subvencije

152.948 EUR

Na podlagi sprejetih Elaboratov o oblikovanju cene izvajanja storitve gospodarske javne službe oskrbe s pitno vodo za območje naselij Tišina, Petanjci, Murski Petrovci, Sodišinci, Gederovci in Krajna v občini Tišina ter sprejetjem Elaborata o oblikovanju cene izvajanja storitve gospodarske javne službe oskrbe s pitno vodo za območje naselij, ki spadajo v okvir projekta »Pomurski vodovod sistem B (Murski Črnci, Gradišče, Tropovci, Vanča Vas, Rankovci, Borejci ter Vanča Vas-Romi) se v predlogu rebalansa zagotavljajo sredstva občinske subvencije.. V zvezi z tem je občinski svet občine Tišina na svoji 2. Izredni seji, dne 22.12.2016 sprejel tudi ločena sklepa, ki sta začela veljati z dne 01.01.2017 naprej. Občinska subvencija, ki ne spada v okvir delovanja režijskega obrata občine Tišina bo realizirana Javnemu podjetju vodovod sistema B, subvencija, ki pa spada v okvir delovanja režijskega obrata pa bo evidentirana znotraj proračuna.

42 – Investicijski odhodki	876.301 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 **14.378 EUR**.

Zmanjšanje obsega sredstev plana se nanaša na pridobitev ustrezne dokumentacije za namen državne ceste R2-440, odsek 1294 Petanjci-Gederovci-Krajna. Ob pripravi proračuna za leto 2017 še nismo razpolagali z bolj točnimi podatki glede višine stroška priprave ustrezne dokumentacije.

V predlogu rebalansa II za leto 2017 je potrebno zagotoviti sredstva občini Grad za namen plačila zadržanih oz. neizplačanih sofinancerskih sredstev MOP-a povezanih z izvedbo projekta »Pomurski vodovod-sistem B«, ki so jih občine udeleženke v tem projektu dolžne pokriti občini Grad katera je do sedaj založila ta sredstva. Pripadajoča višina za občino Tišina znaša 5.621 EUR- **kto 420899**. V letošnjem letu pričakujemo vračilo teh sredstev (po prejemu nakazila s strani MOP-a).

<i>Bilanca prihodkov in odhodkov kaže skupen primanjkljaj v višini 56.597 EUR.</i>

BILANCA B PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV

418 EUR

75 – Prejeta vračila danih posojil in prodaja kapitalskih deležev

418 EUR

V tej bilanci ni predvidenih nobenih sprememb.

BILANCA C RAČUN FINANCIRANJA**159.436 EUR**

V tej bilanci ni predvidenih nobenih sprememb.

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 izravnana in uravnotežena, kar se izkazuje s načrtovanim povečanjem ali zmanjšanjem sredstev na računih.

Za kritje izdatkov pripravljenega predloga rebalansa II proračuna za leto 2017 je načrtovano črpanje sredstev na računih iz preteklih let v višini **100.799 EUR**. Navedeno stanje je še vedno ocenjeno in bo dokončno ob pripravi zaključnega računa občine za leto 2016 (dokončna uskladitev bo ob pripravi naslednjega rebalansa).

Na Tišini, v februarju 2017

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