

1. UVOD K REBALANSU II PRORAČUNA OBČINE TIŠINA ZA LETO 2017

Občinski svet občine Tišina je na predlog župana na 20. redni seji dne 13.01.2017 sprejel **Odlok o proračunu občine Tišina za leto 2017-REBALANS I** (objavljen v Uradnem listu RS št. 3/2017 dne 20.01.2017) in s tem omogočil nadaljevanje nemotenega poslovanja in izvrševanja proračuna v letu 2017. Glavni razlog za pripravo rebalansa I proračuna občine Tišina za leto 2017 je bil potreben predvsem zaradi uskladitve projektov povezanih z objavljenimi javnimi razpisi na katere se je in se še bo občina prijavila s projekti »Kolesarska steza Vanča Vas-Tišina«, »Revitalizacija parka ob grajskega parka na Tišini« ter projekt »agromelioracije«.

GLAVNI RAZLOG ZA PRIPRAVO SPREMEMB PRORAČUNA OBČINE TIŠINA OZ. REBALANSA II PRORAČUNA OBČINE TIŠINA ZA LETO 2017 TEMELJI na osnovi dveh sprejetih elaboratih: Elaborat o oblikovanju cene storitev javne službe Oskrba s pitno vodo v občini Tišina katerega izvajalec je GJS Vodovod sistema B. V ta sistem je v občini Tišina vključen del vodovodnega omrežja v katerega spadajo vasi: Murski Črnci, Tropovci, Gradišče, Vanča Vas, Rankovci, Borejci ter Vanča Vas-Romi.

Drugi sprejeti Elaborat o oblikovanju cene izvajanja storitve gospodarske javne službe s pitno vodo pa se nanaša na vodovodno omrežje v katerega spadajo naselja: Tišina, Petanjci, Murski Petrovci, Sodišinci, Gederovci in Krajna. Tovrstna storitev bo še naprej v pristojnosti delovanja Režijskega obrata občine Tišina.

Ločena elaborata o oblikovanju cen tovrstne storitve je občinski svet občine Tišina sprejel na svoji 2. Izredni seji dne 22.12.2016. Občinski svet ter pristojni odbori in komisije so se tudi podrobneje seznanili z vsebino ločenih elaboratov o oblikovanju cen storitev gospodarske javne službe.

Z dnem 01. januarjem 2013 je vstopila v veljavo Uredba o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (Uradni list RS št. 87/12 in 109/12) v nadaljevanju MEDO, ki določa metodologijo za oblikovanje cen storitev obveznih gospodarskih javnih služb na osnovi katere je bilo potrebno uskladiti oz. pripraviti cene storitev obveznih gospodarskih javnih služb. S sprejetjem elaborata se je tako zadostilo določilom Uredbe MEDO katera zahteva izračun vodarine in omrežnine izvajalca javne službe.

Ker bo del vodovodnega omrežja v pristojnosti izvajalca GJS(Vodovod sistem B) je potrebno na podlagi sprejetega Elaborata v proračun občine vključiti storitve, ki se navezujejo na finančno poslovanje. Občina bo na podlagi sprejetega Elaborata v proračun prejela prihodek iz naslova poslovnega najema javne infrastrukture. Občina Tišina oz. režijski obrat občine Tišina bo še naprej opravljal računovodska opravila povezana z izdajanjem faktur uporabnikom in vodenja evidenc tovrstne storitve, katere bomo na podlagi sprejetega Elaborata dobili povrnjene s strani izvajalca GJS. Iz omenjenega razloga moramo tovrstni prihodek vključiti v proračun občine. Režijski obrat občine Tišina bo še naprej izdajal fakture uporabnikom komunalnih storitev na tem sistemu (voda, omrežnina), izvajalcu GJS pa mesečno prenakazoval plačano realizacijo teh storitev. V zvezi s sprejetim Elaboratom so povezani tudi stroški subvencije na postavko najem javne infrastrukture v višini 55 %, ki je del omrežnine, ter velja za gospodinjstva in izvajalce nepridobitnih dejavnosti. Stroške višine pripadajoče subvencije iz občinskega proračuna je prav tako potrebno zagotoviti v proračunu občine Tišina. Na podlagi sprejetega elaborata se je spremenila tudi cena vode in je zato potrebno spremeniti tudi višino prihodkov iz tega naslova, prav tako pa je v proračunu potrebno planirati prihodke iz naslova omrežnine, katero občina do sedaj ni zaračunavala.

Z dnem 01.01.2017 je bila sklenjena tudi pogodba o izvajanju storitev na področju oskrbe s pitno vodo z izvajalcem GJS Vodovod sistema B.

Prav tako je potrebno v proračunu za leto 2017 za del omrežja, ki spada v pristojnost delovanja režijskega obrata občine Tišina planirati oz. uskladiti prihodke in odhodke. V skladu s sprejetim Elaboratom je potrebno planirati višino pripadajoče občinske subvencije na postavko amortizacija infrastrukture v višini 55 %, ki je del omrežnine ter velja za gospodinjstva in izvajalce nepridobitnih dejavnosti. Na podlagi sprejetega elaborata se je spremenila tudi cena vode in je zato potrebno spremeniti tudi višino prihodkov iz tega naslova, prav tako pa je v proračunu potrebno planirati prihodke iz naslova omrežnine, katero občina do sedaj ni zaračunavala.

Ker ima občina vodovodno omrežje razdeljeno na dva sistema od katerega je eden še vedno v pristojnosti občine Tišina oz. režijskega obrata moramo temu primerno v proračunu zagotavljati tudi ločene evidence, ki so vidne v posebnem delu proračuna:

- **-51-1 Oskrba z vodo-Pomurski vodovod-sistem B**
- **-51 - Oskrba z vodo- sistem, ki spada v okvir delovanja RO**

Poleg že omenjenih predlaganih sprememb proračuna pa so predvideni še stroški vzdrževanja povezani z nujno potrebno obnovo kapelice v Murskih Črncih ob praznovanju 120 letnice obstoja, stroški namenjeni promocije občine za namen predstavitve društev in ostalih zainteresiranih ponudnikov storitev v občini Tišina v priljubljeni oddaji na televiziji Slovenija »Dobro jutro«. S strani predstavnikov te oddaje smo dobili ponudbo za možnost snemanja oddaje na lokaciji v parku na Tišini.

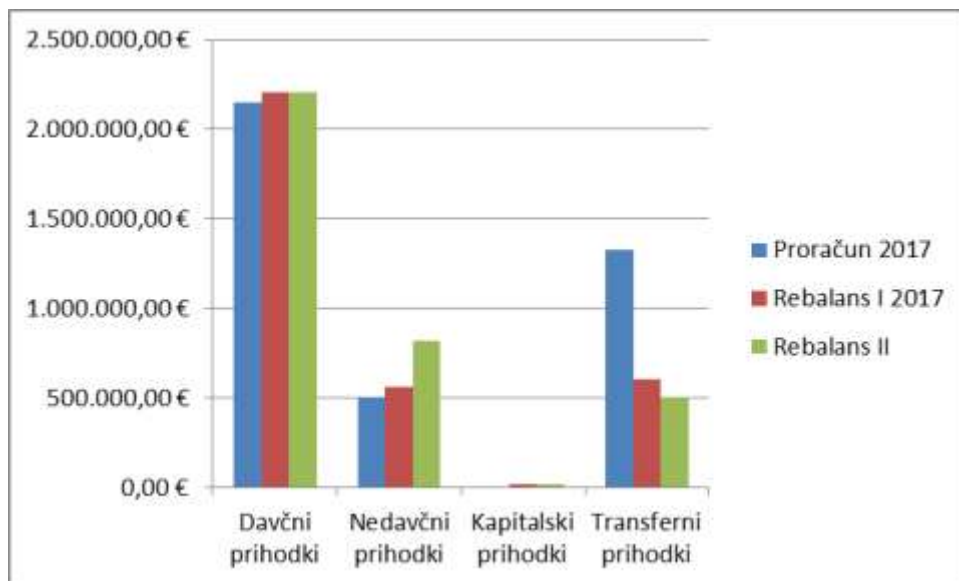
Naslednja večja sprememba se navezuje na planiranje **transfernih prihodkov iz naslova sofinanciranja projektov iz naslova javnih razpisov**. Občina Tišina se je kot nosilec projekta »Kolesarska steza Vanča Vas-Tišina« prijavila na objavljeni javni razpis LAS Goričko. Prav tako smo se v okviru tega javnega razpisa prijavili s projektom »Revitalizacija parka ob grajskega parka na Tišini«. S tem projektom smo se lahko na ta javni razpis prijavili le kot partner v projektu, saj javni razpis določa, da na obeh prijavljenih projektih ne moremo biti nosilci projekta. Kot nosilec tega projekta je Ustanova dr. Šiftarjeva Fundacija kot partnerja v tem projektu pa nastopata občina Tišina in občina Cankova. Skupni projekt vseh treh partnerjev se imenuje »Trije parki-kulture, miru, oddiha«. Iz omenjenega razloga je zato potrebno v proračunu za leto 2017 spremeniti vire financiranja na deleže kot pripadajo posameznemu parterju glede na vsebino projekta. Na podlagi tega v rebalansu II za leto 2017 zmanjšujemo obseg sofinancerskih sredstev iz načrtovanih 100.000 EUR kot je tudi največji določeni limit javne porabe na dobrih 81.000 EUR oz. toliko kot bo znašala višina pripadajočega sofinanciranja za dela, ki se bodo izvajala v okviru občine.

S sprejemom rebalansa II proračuna občine Tišina bo tako zagotovljeno nemoteno delovanje izvajanja javne gospodarske službe oskrbe z vodo, ki temelji na podlagi sprejetih Elaboratih o oblikovanju cene izvajanja storitve gospodarske javne službe oskrbe s pitno vodo za območje naselij, ki spadajo v okvir delovanja režijskega obrata občine Tišina, ter sprejetega Elaborata povezanega z izvajalcem storitev gospodarske javne službe Vodovod sistema B.

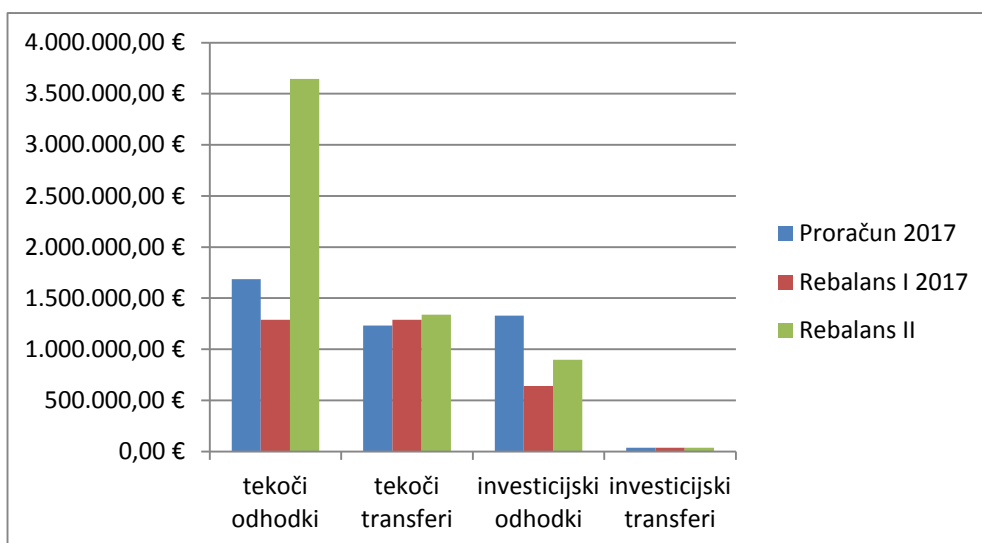
Rebalans II proračuna občine Tišina je pripravljen na podlagi 40. člena Zakona o javnih financah (Uradni list RS št. 11/11 – uradno prečiščeno besedilo, 14/13, popr. In 101/13,55/15-ZFisP in 96/15), ki določa da lahko župan, če se med proračunskim letom zaradi nastanka novih obveznosti za proračun ali 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.

Grafični prikaz primerjave **prihodkov** proračuna rebalansa II z veljavnim proračunom za leto 2017:



Grafični prikaz prrimerjave **odhodkov** proračuna rebalansa II z veljavnim proračunom oz. rebalansom I proračuna za leto 2017:



Spremembe v Načrtu razvojnih programov za obdobje 2017-2020 se nanašajo na spremenjene višine virov financiranja za namen izvedbe projekta »Revitalizacija parka ob grajskega parka na Tišini«. Prav tako pa so v načrt razvojnih programov uvrščena sredstva za namen plačila zadržanih oz. neizplačanih sofinancerskih sredstev občine Grad s strani MOP-a povezanih z izvedbo projekta »Pomurski vodovod sistem B«. Na podlagi dejanskih stroškov priprave ustrezne dokumentacije za izvedbo za državno cesto R2-440, odsek 1294 Petanjci, Gederovci, Krajna je prav tako potrebno uskladiti višino načrtovanih sredstev.

Podrobnejša obrazložitev sprememb Načrta razvojnih programov za obdobje 2017-2020 je pri

obrazložitvah tega dokumenta.

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, 94/14,100/15 in 84/16)- 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 proračuna 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

Tišina, v februarju 2017

Pripravila:

Mateja Celec, strokovna sodelavka VI.