

# I. OBRAZLOŽITEV SPLOŠNEGA DELA PRORAČUNA (Ekonomska klasifikacija)

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

- ♦ **Bilanca prihodkov in odhodkov**
- ♦ **Račun finančnih terjatev in naložb, in**
- ♦ **Račun financiranja**

## A. **BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV**

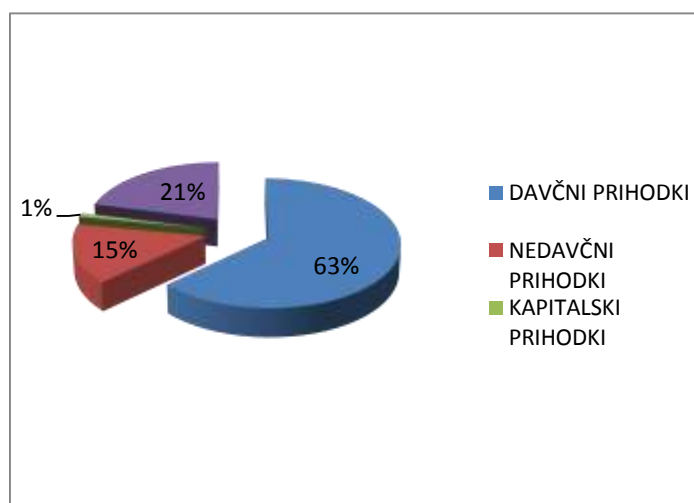
Prihodki bilance A proračuna občine Tišina za leto 2015 znašajo **3.667.790 EUR** odhodki pa **3.583.380 EUR**.

Bilanca A skupaj z bilanco B (prejeta vračila danih posojil v višini 1.138 EUR) izkazuje presežek v višini **85.549 EUR**. **SKUPAJ z ocenjenim stanjem** sredstev na računih na dan 31.12 2014, ki znaša **20.000 EUR** znaša proračunski presežek **105.549 EUR**, ki se v celoti pokriva z (bilanco C), ki je namenjena za odplačila dolga za dolgoročne kredite (EKO sklada, Hypo banke in JSRR).

### 1) **PRIHODKI**

Proračunski prihodki bilance A se v skladu z veljavno ekonomsko klasifikacijo delijo na štiri širše sklope:

Razred	Vrsta prihodkov	Znesek proračuna 2015 – I v eur
70	DAVČNI PRIHODKI	2.311.349,96
71	NEDAVČNI PRIHODKI	540.070,90
72	KAPITALSKI PRIHODKI	45.066,00
74	TRANSFERNI PRIHODKI	124.200,00
<b>SKUPAJ PRIHODKI OBČINE (A.)</b>		<b>3.667.790,47</b>



Splošna razprava

Vsi ti prihodki tvorijo prihodke t.i. primerne porabe občin (ki jo določi država) in druge prihodke občine, ki jih občina razporeja samostojno.

### **Primerna poraba**

Zakon o financiranju občin – ZFO-1 določa, da je primerna poraba občine za posamezno občino za posamezno proračunsko leto ugotovljen primeren obseg sredstev za financiranje z zakonom določenih nalog.

Skladno s 13. členom ZFO-1 se znesek primerne porabe za posamezno občino določi tako, da se primerna poraba na prebivalca korigira z razmerjem površine občine, dolžine lokalnih cest, številom prebivalcev mlajših od 15 let in številom prebivalcev starejših od 65 let, v celotni populaciji občine in povprečjem v državi. Podatke o tem Ministrstvo za finance pridobi iz evidenc Geodetske uprave RS, Statističnega urada RS in Ministrstva za promet – Direkcije RS za ceste.

Za izračun prihodkov občine za financiranje primerne porabe (dohodnina) je potrebno ugotoviti tudi primeren obseg sredstev za financiranje primerne porabe, ki pomeni merilo za ugotovitev prihodkov iz dohodnine za financiranje primerne porabe. Za financiranje primerne porabe tako pripada občinam 54% dohodnine, ki se med občine razdeli najprej v višini 70% vsem občinam enako, ostalih 30% dohodnine ter del od 70% dohodnine, ki presega primeren obseg sredstev pa se razdeli kot solidarnostna izravnava v višini razlike med 70% dohodnine in primernim obsegom sredstev za financiranje primerne porabe. Kot dodatna solidarnostna izravnava se občinam razdeli med dohodnino v višini 54% in prihodki od 70% dohodnine in solidarnostne izravnave in sicer le-ta pripada občinam, katerih primeren obseg sredstev za financiranje primerne porabe je nižji od primerne porabe. V prehodnem obdobju se 54% dohodnine, ki pripada občinam, zmanjša za davčne prihodke občin.

**Povprečnina** je eden izmed elementov za izračun primerne porabe in s tem dohodnine in finančne izravnave. Izračuna se na podlagi Uredbe o metodologiji za izračun povprečnine za financiranje občinskih nalog (Uradni list RS, št. 51/09) In pravilnika o določitvi podprogramov, ki se upoštevajo za ugotovitev povprečnine (Uradni list RS, št. 53/09). **Povprečnina predstavlja na prebivalca v državi ugotovljen primeren obseg sredstev za financiranje z zakonom določenih nalog občine.**

Pri pripravi I branja proračuna za leto 2015 občina izhaja na podlagi prejetega dopisa s strani **Ministrstva za finance z dne 13.10.2014** kjer je navedeno, da povprečnina za leto 2015, ki jo v višini **525 EUR** določa 46. Člen Zakona o izvrševanju proračuna RS za leti 2015 in 2015 (Uradni list RS št. 101/13, 9/14 – ZRTVS 1A, 25/14 – ZSDH-1 in 38/14) bo še predmet pogajanj med Vlado Republike Slovenije in združenji občin. O končni višini povprečnine bodo občine obveščene po zaključenih pogajanjih. Tedaj bodo tako tudi znani zneski pripadajoče primerne porabe, dohodnine in morebitne finančne izravnave. **Višina povprečnine pri I branju proračuna (splošna razprava) tako ostaja enaka letu 2014 v višini 525 EUR.**

### **Finančna izravnava**

Občini, ki v posameznem proračunskem letu s prihodki od dohodnine ne more financirati primerne porabe, se iz državnega proračuna dodeli finančna izravnava v višini razlike med primerno porabo občine in prihodki občine iz dohodnine (v prehodnem obdobju med primerno porabo občine in skupnimi prihodki občine). Za občino Tišina za leto 2015 finančna izravnava ni predvidena.

<b>70 – Davčni prihodki</b>	<b>2.311.350 EUR</b>
-----------------------------	----------------------

Polovico prihodkov bilance A (63 %) ustvari občina iz davčnih prihodkov. V to skupino uvrščamo vse davčne prihodke: **davke na dohodek in dobiček (dohodnina – odstopljen vir občinam), davke na premoženje in davke na blago in storitve.**

700 – Davki na dohodek in dobiček (dohodnina):

2.197.531 EUR

Splošna razprava

**7000 Dohodnina:** Na osnovi Zakona o financiranju občin (Uradni list RS št. 123/2006, 57/2008, 36/2011 in 40/2012 - ZUJF) sodi dohodnina v vire financiranja občin, čeprav je v skladu z zakonom le-ta prihodek državnega proračuna in sicer za posamezno proračunsko leto v višini skupne primerne porabe občin. Zakon posebej določa način ugotavljanja primerne porabe občin, povprečnine, glavarine ter morebitne pripadajoče finančne izravnave. **Za I. obravnavo proračuna leta 2015 je določen enak znesek prihodka iz naslova pripadajoče dohodnine kot ocena realizacije leta 2014 in sicer v višini 2.197.531 EUR.** Na podlagi dopisa s strani MF z dne 13.10.2014 namreč izhaja, da bomo občine o končni višini povprečnine ter pripadajoče dohodnine obveščene po zaključenih pogajanjih med Vlado RS in združenji občin.

703 – Davki na premoženje:

91.734 EUR

**7030 Davek na nepremičnine:**

Med davki na nepremičnine so planirani prihodki od nadomestila za uporabo stavbnih zemljišč pravnih in fizičnih oseb, zamudne obresti za ta prihodek ter davek od premoženja od stavb – fizične osebe.

**Davek od premoženja od stavb - fizične osebe** se odmeri na podlagi Zakona o davkih občanov, po katerem je eden od vrst davkov tudi davek od premoženja. Plačujejo ga fizične osebe, ki posedujejo stavbe, dele stavb, stanovanja, prostore za počitek, ... vendar so iz odmere izvzeta rezidenčna stanovanja velikosti do 160 m<sup>2</sup> v katerih bivajo lastniki nepremičnin oziroma njihovi družinski člani. Po podatkih davčne izpostave Lendava je bil v letu 2014 na območju občine Tišina odmerjen davek od premoženja 43 zavezancem, višina davka pa je znašala 1.360,00 EUR. Za leto 2015 so ti prihodki planirani na osnovi ocene realizacije leta 2014.

**Nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča** je eden izmed premoženjskih davkov za katerega zakon določa, da je le-ta izvorni prihodek občin. Na podlagi odločbe Ustavnega sodišča o razveljavitvi Davka na nepremičnine z dne 31.03.2014 se do drugačne zakonske ureditve za obdavčitve nepremičnin uporabljajo predpisi, ki so prenehali veljati z uveljavitvijo Zakona na nepremičnine.

Zato je nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča pomemben prihodek vsakega občinskega proračuna, saj se z tem virom dohodka zagotavlja ustreznost komunalna opremljenost stavbnih zemljišč in tudi gospodarski in družbeni razvoj občine.

Na območju občine Tišina se nadomestilo odmerja na podlagi Odloka o nadomestilu za uporabo stavbnih zemljišč, ki je bil sprejet leta 2004. Odlok predpisuje obveznost plačevanja nadomestila za celotno območje občine Tišina in opredeljuje plačevanje tako za zazidana kot za nezazidana stavbna zemljišča. Zavezanci za plačilo nadomestila so fizične ali pravne osebe, ki so lastniki ali uporabniki zemljišča ali stavbe na območju občine Tišina.

Podatki za odmero nadomestila se vsako leto pripravljajo na občinski upravi na podlagi vpogleda v določene baze podatkov, spremembe pa se naredijo tudi na podlagi predloženih podatkov zavezancev. Same odmerne odločbe izdaja DURS, izpostava Lendava na podlagi Pogodbe o odmeri, nadzoru obračunavanja, plačevanja in izterjavi nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča.

V predlog proračuna za leto 2015 se podatki o višini plačane odmere nadomestila tako za fizične kot za pravne osebe planirajo na podlagi podatkov iz leta 2014. Izdanih je bilo 21 odmernih odločb za pravne osebe, njihova višina nadomestila je znašala 5.608 EUR ter 1.542 odmernih odločb za fizične osebe v višini 58.048 EUR.

V predlogu proračuna za leto 2015 so zajeta tudi morebitna plačila zaostalih terjatev iz leta 2014 in nazaj (izterjavo sproti opravlja davčna uprava). V povezavi s tem je v predlogu proračuna 2015 načrtovan tudi prihodek iz naslova zamudnih obresti nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča v višini 665 EUR (ocena realizacije 2014).

**7031 Davki na premičnine:** V okviru teh davkov je načrtovan prihodek od davka na vodna plovila planiran pa je na osnovi ocenjene realizacije leta 2014, saj je višina odvisna od subjektivnih dejavnikov na katere občina nima vpliva.

**7032 Davka na dediščine in darila** ni mogoče vnaprej predvideti oz. določiti in so prihodki iz tega naslova načrtovani zgolj na predvidevanju.

**7033 Davek na promet nepremičnin in na finančno premoženje:** Planirani so prihodki od davka na promet nepremičnin fizičnih in pravnih oseb ter morebitnih zamudnih obresti (**220 EUR**) in sicer na osnovi predvidene realizacije leta 2014 in preteklih let, saj je njihova višina odvisna od delovanja trga na področju nepremičnin in ni znana vnaprej (**pravne osebe – 1.500 EUR**), (**fizične osebe – 13.000 EUR**).

704 – Domači davki na blago in storitve

22.085 EUR

**7044 Davki na posebne storitve:** Obsegajo davke na dobitke od iger na srečo, ki so planirani na osnovi ocene realizacije leta 2014, saj je višina teh prihodkov zelo nepredvidljiva.

**7047 Drugi davki na uporabo blaga in storitev:**

**Okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odpadnih voda** je prihodek občine, načrtovan na podlagi akontacij izvajalca javne službe v sami občini ter letnega poročuna za preteklo leto. Metodologijo akontacij in poročuna predpisuje Uredba, nadzor nad le tem pa izvaja CURS. Plan akontacij je načrtovan na podlagi zagotavljanja storitev odvajanja in čiščenja odpadnih voda od uporabnikov, glede na obseg storitev preteklega leta. Vsako dodatno priključevanje gospodinjev znižuje celotno maso prihodkov, dodatno pa na prihodek vpliva tudi plačljivost s strani uporabnikov. Bolj natančen izračun bo možen šele v mesecu aprilu 2015, ko bo izdelan poročun za potrebe CURS-a in z tem tudi predvidena plačila do konca leta 2015.

Z vedno večjo stopnjo priključenosti uporabnikov na kanalizacijski sistem se tako prihodek občini (nakazila REO občini) z letnim zamikom zmanjšuje.

**Občinske takse od pravnih oseb:** Obsegajo predvidene prihodke od taks za oglasne table za prihodnje proračunsko leto (višine so določene na podlagi Odloka o občinskih taksah v občini Tišina (Ur.l. RS 57/07 - plan prihodkov pa na osnovi štirih letnih ter ene mesečne odločbe). Na območju občine Tišina so predvidene občinske takse od naslednjih pravnih oseb: OMW Slovenija, Europlakati, Madison, Proseme ter Reklamna Agencija Vizija. Reklamne table se nahajajo na območju k.o. Tišina, ena tabla pa je nameščena na vpadnih točkah občine Tišina.

**Pristojbina za vzdrževanje gozdnih cest** je načrtovana na podlagi predvidene realizacije leta 2014 in znaša 2.200 EUR. Prihodki iz tega naslova so načrtovani na podlagi Uredbe o pristojbini vzdrževanja gozdnih cest (Ur. List. RS št 38/94 s spremembami) ter Zakona o gozdovih (Ur. list RS št.30 /93 s spremembami), ki določa, da so zavezanci za plačilo te vrste pristojbine vsi lastniki gozdov, ki so vpisani v katasterski operat. Sredstva so namenska in se uporabljajo zgolj za vzdrževanje gozdnih cest v posamezni občini. Vzdrževanje se izvaja na podlagi letnega programa, ki ga vsako leto pripravi Zavod za gozdove Slovenije. Občini Tišina na podlagi pripadajočega razdelilnika tako pripada letno 0,140 % vseh sredstev v Sloveniji.

**Prihodek iz naslove okoljske dajatve za onesnaževanje okolja zaradi odlaganja odpadkov** občini v letu 2015 tako več ne pripada, saj je prišlo v letu 2014 do spremembe Uredbe o okoljski dajatvi za onesnaževanje okolja. Uredba namreč navaja, da prihodek iz tega naslova pripada samo tisti občini v kateri leži oziroma je lucirano posamezno odlagališče to pa je na našem območju občina Puconci. Prejšnja leta pa je ta prihodek pripadal vsem občinam na kar so vplivale količine zbranih in odloženih odpadkov iz občine celotne Slovenije, ki so se potem po določenem ključu delile na posamezne občine.

<b>71 - Nedavčni prihodki</b>	<b>540.071 EUR</b>
-------------------------------	--------------------

Nedavčni prihodki predstavljajo v strukturi prihodkov manj pomemben delež, saj odpade nanje le 15 % vseh prihodkov proračuna občine.

710 – Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja

80.084 EUR

Splošna razprava

**7100 Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend nefinančnih družb:** Prihodek je predviden od udeležbe na dobičku v podjetju Saubermacher&Komunala, kjer ima občina Tišina tudi svoj kapitalski delež in sicer na podlagi realiziranega dobička za leto 2014. Dokončen znesek, ki pripada občini Tišina bo znan šele po skupščini podjetja, na kateri se bo odločalo o delitvi dobička za 2014 (predvidoma v mesecu maju).

**7102 Prihodki od obresti:** Načrtovane so obresti od sredstev na vpogled (EZR) katere se v proračun stekajo na podlagi pozitivnega stanja na transakcijskem računu občine Tišina in osnovne šole Tišina ter obresti od vezanih depozitov iz nenamenskih sredstev (morebitna rezervacija sredstev za plačilo investicijskih stroškov- predvsem sredstva EU).

**7103 Prihodki od premoženja:** Obsegajo prihodke iz naslova najemnin za:

- **kmetijska zemljišča**, ki jih ima v najemu KG Rakičan (k.o. Krajna)
- **za poslovne prostore** (Upravni enoti Murska Sobota za najem poslovanja pisarne Krajevnega urada plačuje mesečni fikсни znesek, najemnina poročne dvorane pa je odvisna od števila porok na letni ravni). Omenjena cena najemnine je odvisna od revalorizacije ter inflacije v letu 2014 in bo znana na začetku leta 2015). Prav tako pa se v okviru te vrste najemnin pričakuje prihodek od podjetja Telekom za uporabo prostorov v PGD Gederovci (1/2 najemnine je prihodek PGD Gederovci) Skupna načrtovana višina prihodkov od najemnin za poslovne prostore tako znaša 1.913 EUR.
- **za stanovanja** (v PSO Tišina ter v ZD Gradišče). Trenutno je v PSO zasedenih vseh 9 razpoložljivih stanovanj. Višina najemnine je načrtovana na državni ravni in je odvisna tudi od vrednosti točke. Ena stanovalka ima na podlagi odločbe s strani CSD-ja tudi subvencionirano najemnino. Najemnina prostora v združenem domu Gradišče pa se trenutno obračunava za dve stanovanji.
- **za opremo in drugo** (najemnina za električne omarice, ki jih ima v uporabi UPC Telemach za 8 odjemnih mest od tega 7 odjemnih mest v prostorih mrliških vežic po vaseh ter eno odjemno mesto, ki se nahaja v enem izmed gasilskih domov). Občina iz tega naslova pričakuje prihodke v višini 4.482, ter povračilo stroškov za el. energijo za Rešilna d.o.o., katera opravlja svojo dejavnost v prostorih v PSO objektu v višini 200 EUR).
- **prihodki od drugih najemnin** (med prihodki od drugih najemnin ima občina načrtovane prihodke iz naslova najemnin za bazno postajo družbe Simobil v Rankovcih, Rešilna d.o.o. (prostor v PSO objektu) v skupni višini 6.500 EUR. Med te vrste prihodkov so v proračun 2015 vključeni tudi prihodki od nepremičnine in najemnine za odlagališče JP CERO Puconci v skupni višini 20.689 EUR (podatek pri I obravnavi proračuna temelji na podlagi ocene RE 2014, ker JP Cero Puconci še ni posređoval podatka za leto 2015. Podatki pa so po zadnjih informacijah tudi v pripravi).

Prihodek iz naslova **koncesije za vodno pravico** je povezan za izkoriščanje vrelcev Petanjci (planiran v višini 10.200 EUR, ter koncesije za divjad (to je prihodek od Sklada kmetijskih zemljišč in gozdov, ki ga prejme občina v kateri se nahajajo gozdovi, ki so v lasti RS in z njimi gospodarji Sklad in tako sorazmerni del vrednosti glede na realiziran posek (neto m3) pripada občini. Odločba za leto 2015 bo izdana nekje v mesecu juniju in takrat bo znana tudi dokončna višina (zaenkrat planiran prihodek v višini 664 EUR kot ocena realizacije leta 2014). **Drugi prihodki od premoženja** so povezani z odškodnino za Mobitelov stolp v Rankovcih (bazna postaja) v višini 4.908 EUR, sredstva namenjena postavitvi bazne postaje Tušmobil v k.o. Tropovci v višini 4.430 EUR ter bazna postaja Simobil v k.o. Rankovci v višini 4.635 EUR.

711 – Takse in pristojbine

600 EUR

Prihodki od taks, plačanih v gotovini, doseženi v upravnih postopkih pri organih občin so prihodek proračunov občin. Večina upravnih taks je prihodek s strani upravnih aktov, ki jih izdaja UE, nekaj pa jih pridobi tudi občina z izdajo upravnih aktov za katere je predpisana upravna taksa v višini 22,66 EUR. Navedena taksa se uporablja za namen izdaje odločb za hrup (fizične osebe) lokacijske informacije za projektiranje, izdajo odločb za komunalni prispevek ipd.)V predlog proračuna se za leto 2015 načrtujejo prihodki iz naslova upravnih taks na podlagi ocene realizacije leta 2014 kar znaša 600 EUR.

## 712 – Globe in denarne kazni

2.500 EUR

V okviru glob in denarnih kazni občina za leto 2015 v predlogu proračuna načrtuje prihodek glob za prekrške iz naslova medoobčinske inšpekcijske službe, kjer so predvideni prihodki iz naslova prejetih odločb za poplačilo starih terjatev ter morebitna nova plačila glob za prekrške, katere odločbe o prekršku izdaja Medoobčinska inšpekcijska služba Moravske Toplice s katero ima občina sklenjeno tudi pogodbo. Prav tako pa se del prihodka načrtuje tudi za morebitno plačilo nadomestila za degradacijo in uzurpacijo okolja – nedovoljen poseg v prostor, katere odločbe izdaja Upravna enota M. Sobota.

## 713 – Prihodek od prodaje blaga in storitev

357.875 EUR

Najpomembnejši del nedavčnih prihodkov (skoraj 67%) predstavljajo prihodki od prodaje blaga in storitev, ki so v pretežni meri prihodki režijskega obrata. Povezani pa so z storitvami zaračunavanja storitev gospodarskih javnih služb (voda, kanalščina, pokopališča). Vsi prihodki v tej skupini so načrtovani brez DDV-ja.

Najpomembnejši prihodki v tej skupini so načrtovani iz naslova komunalnih storitev in vključujejo prihodek od porabe vode ter prihodek od kanalščine in čiščenja za obe čistilni napravi. V mesecu oktobru 2011 je občinski svet občine Tišina na svoji 8. redni seji sprejel sklep s katerim se zmanjšuje višina omrežnine za posamezni priključek vsako leto za 5 %. V letu 2015 je predvideva sprememba cene subvencioniranja občine iz 30 % na 25 % (uporabnik tako plača 75 % polne cene). Pri prihodkih iz naslova komunalnih storitev pa je upoštevana 95 % plačljivost s strani uporabnikov storitev ( voda in kanalščina).

S prodajo storitev so načrtovani tudi prihodki od ogrevanja in čiščenja: ogrevanje poslovnih prostorov in stanovanj. Storitev ogrevanja poslovnih prostorov se od sezone 2012/2013 obračunava na podlagi nameščenih merilnikov/delilnikov toplote. V okviru teh prihodkov so načrtovani tudi prihodki od ogrevanja in čiščenja prostorov Krajevnega urada na Tišini. V predlog proračuna pa so vključeni tudi vsakoletni prihodki iz naslova vzdrževanja pokopališč. Omenjeno storitev občina občanom izvaja na podlagi sprejetega sklepa o ceni vzdrževanja pokopališč in okolice z mrliško vežo, ki velja že od leta 2011. Položnice se na željo občanov izstavljajo dvakrat letno (pravilom v mesecu maju in mesecu novembru).

Na podlagi sklenjene pogodbe z GZ Tišina ter dogovora o opravljanju knjigovodsko finančnega poslovanja za UŠF so načrtovani tudi prihodki iz naslova opravljanja računovodskih storitev, katero občina Tišina opravlja za Ustanovo dr. Šiftarjevo fundacijo (2.600 EUR) in GZ Tišina (1.345 EUR).

**Med drugimi prihodki od prodaje** je načrtovano plačilo od podjetja Saubermacher & Komunala. Poteka pa na podlagi sklenjene pogodbe za opravljanje storitev strokovnih služb občine Tišina kot imetnice enotnega poslovnega deleža v tem podjetju (1.247 EUR). V okviru teh prihodkov so na podlagi ocene prihodkov v letu 2014 načrtovani tudi prihodki iz naslova reklamiranja oz. oddaja oglasa v občinskem glasilu »Novine« (300 EUR) ter minimalni prihodki od vzdrževanja CATV, ki so v postopku izvršb (50 EUR).

## 714 – Drugi nedavčni prihodki

99.011 EUR

Med drugimi nedavčnimi prihodki največji načrtovani delež sredstev v letu 2015 predstavljajo prihodki projekta »obnove vaško gasilskih domov v občini Tišina« s strani posameznih PGD (Tropovci, Borejci, Sodišinci, Rankovci, Vanča Vas, Tišina, Murski Črnci, Gederovci, Kranja in Petanjci).

Preostali del odpade na naslednje vrste prihodkov: prihodki od tehtarin (Borejci, Gederovci), odškodnin za sklenjena zavarovanja (morebitne okvare oz. defekti na črpališčih, čistilnih napravah, okvare na službenih avtomobilih, popravilo fotokopirnega stroja itd ), refundacija enega družbeno

koristnega dela s strani CSD-ja, ki se realizirajo na podlagi sklepov sodišč (prehrana, prevoz) itd. V okviru drugih nedavčnih prihodkov pa se načrtujejo tudi prihodki iz naslova ustvarjenega presežka EZR, kateri se vsako leto v začetku meseca marca prenakaže na transakcijski račun občine, povračilo za uporabo cest ter morebitni drugi nepredvidljivi prihodki, ki po namenu ne spadajo med druge vrste prihodkov

Drugi največji načrtovani delež sredstev pripada prihodkom iz naslova komunalnih prispevkov (kto 714105)- (novogradnje, dozidave, kanalizacija ....) katero storitev občina zaračunava bodočim graditeljem na podlagi Pravilnika o merilih za odmero komunalnega prispevka ter Odloka o programu opremljanja, stavbnih zemljišč in o podlagah za odmero komunalnega prispevka za obstoječo komunalno opremo za območje občine Tišina (Ur. L. RS št. 61/2009, 14/2011 in 28/2013). V letu 2015 tako iz tega naslova pričakujemo cca. 26 tisoč EUR sredstev (k že odprtim odločbam lahko predvidevamo cca. 5 odločb za novogradnje na obroke in kake dve ali tri odmere za dozidave, ter kanalizacijski sistem (vodovod, ceste ...), kjer poleg odprtih obveznosti lahko predvidevamo še cca. 8 obročnih komunalnih prispevkov iz tega naslova.

Med prispevke in doplačila občanov za izvajanje določenih programov tekočega značaja (kto 714106) za katere je načrtovano skupno 3.000 EUR spadajo prostovoljni prispevki občanov ob pogrebih, čigar zbrana sredstva predsedniki vaških skupnosti polagajo na občinski blagajni na transakcijski račun občine. Zbrana sredstva so namenska in se za namen vzdrževanja mrliške vežice in pokopališč na predlog vaške skupnosti porabljajo v posamezni vasi pri tovrstnem vzdrževanju.

V okviru (kto 714107) so v višini 6.250 EUR načrtovani prihodki plačil zapadlih terjatev iz naslova pogodbenih obveznosti v povezavi z izgradnjo kanalizacijskega sistema.

Nekaj sredstev pa je načrtovanih tudi iz naslova plačil zamudnih obresti in sodnih stroškov v primeru izterjav neplačanih starih računov za komunalne storitve, pokopališča, kanalizacije, komunalnih prispevkov, ogrevanja ter najemnin (kto 714199) v višini 760 EUR. V postopkih izvršb žal ugotavljamo, da so dolžniki v večini primerov prejemniki socialne pomoči in tako ne prihaja do realizacije izvršilnih sklepov in posledično tudi ne do poplačila terjatev.

<b>72 – Kapitalski prihodki</b>	<b>45.066 EUR</b>
---------------------------------	-------------------

720- Prihodki od prodaje stanovanjskih objektov in stanovanj	25.536 EUR
--	------------

V predloga proračuna se na podlagi nove ocenjene vrednosti, ki jo je določil cenilec gradbene stroke uvrščajo načrtovani prihodki od prodaje stanovanja v »šolskem bloku« na Tišini v velikosti 60m<sup>2</sup>. Omenjeno stanovanje je občina poskušala odprodati na javni dražbi, ki sta bili izvedeni v mesecu oktobru in novembru 2014 (ter leta nazaj), vendar ni bilo nobenega potencialnega kupca in zato javna dražba ni bila uspešna. Občina pri pripravi predloga I branja proračuna še ni razpolagala z informacijo glede uspešnosti prodaje na javni dražbi, zato so morebitni prihodki od prodaje še vedno prikazani kot ocenjeni prihodki leta 2014.

722- Prihodki od prodaje stavbnih zemljišč	19.530 EUR
--	------------

Prav tako se v predlog proračuna za leto 2015 uvrščajo prihodki od prodaje dveh stavbnih zemljišč v k.o. Murskih Črncih, kateri so bili že načrtovani za leto 2014, vendar jih občina na javni dražbi ni uspela odprodati.

Planirani kapitalski prihodki so vključeni v program prodaje občinskega finančnega in stvarnega premoženja za leto 2015, ki je priloga k predlogu proračuna.

**74 – Transferni prihodki**

**771.304 EUR**

Transferni prihodki predstavljajo poleg davčnih prihodkov drugo najpomembnejšo skupino prihodkov občinskega proračuna v letu 2015. Od vseh transfernih prihodkov je večina predvidena iz državnega proračuna (71 %) sredstev iz proračuna EU (16 %), ter (13 %) iz sredstev javnih skladov.

740 – Transferni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij

647.104 EUR

Med transfernimi prihodki iz drugih javnofinančnih institucij se skoraj 85 % predvideva iz sredstev ministrstev in drugih državnih institucij za sofinanciranje investicij. V proračunu za leto 2015 so načrtovana naslednja **sofinanciranja investicij iz državnega proračuna:**

- ❖ **požarna taksa** v višini **9.000 EUR**. Višino požarne takse, roke in način zbiranja določa Uredba o požarni taksi. Sredstva požarne takse so strogo namenska in jih občina mesečno prenakazuje GZ Tišina, ki ima za ta namen ustanovljen poseben sklad. Mesečne akontacije priliva so zelo različne in se delijo na podlagi sklepa Vlade RS (št. 423-03/2001-5 z dne 30.04.2002). Plan za leto 2015 temelji na podlagi ocene realizacije leta 2014.
- ❖ **SVLR – dodatna sredstva za investicije po 23. členu ZFO-1** v višini **40.662 EUR**. Skupni znesek za sofinanciranje investicij občin tako na podlagi ZIU zaenkrat ostaja enak kot v letu 2014 (2 % skupne primerne porabe občin), kar za občino Tišina znaša 40.662 EUR (47. Člen Zakona o izvrševanju proračuna RS za leti 2014 in 2015).
- ❖ Ministrstvo za kmetijstvo, gozdarstvo in prehrano za **vzdrževanje gozdnih cest** na podlagi programa vzdrževanja, ki ga bo občina prejela predvidoma v mesecu aprilu naslednjega leta. Plan prihodkov temelji na podlagi realizacije leta 2014 v višini 1.165 EUR
- ❖ V predlogu proračuna občina na podlagi odobrenega razpisa Ministrstva za kmetijstvo in okolje načrtuje nadaljevanje in končanje sofinanciranja projekta »**komasacije**« v katerega je vključenih **devet komasacijskih območij** (Borejci, Sodišinci, Murski Petrovci, Krajna, Gederovci, Vanča Vas, Rankovci, Gradišče in Murski Črnci). Občina bo v letu 2015 na podlagi prejete odločbe podala zadnji III. zahtevek za odobrena sredstva in v zvezi z tem pričakuje tudi povrnitev sofinancerskega deleža v višini cca. 467 tisoč EUR (predhodni zahtevki so bili vloženi že v letu 2013 in 2014 na podlagi le-teh pa je občina prav tako prejela vsa odobrena sofinancerska sredstva, ki so ji pripadala).

V okviru **Prejetih sredstev iz držav. proračuna za tekočo porabo** so predvideni skupni prihodki v višini 31.076 EUR. Nanašajo pa se na refundacije za skupno OU – inšpekcijsko službo (8.500 EUR) in refundacij Ministrstva za delo, dom družino in socialne zadeve za štiri družinske pomočnike (22.576 EUR).

Na podlagi Pravilnika o vrsti odhodkov, načinu poročanja o realiziranih odhodkih in nakazovanju sredstev občinam za sofinanciranje skupnega opravljanja posameznih nalog občinske uprave (Uradni list RS, št. 66/2007) se občinam zagotavljajo sredstva oz. 50 % vseh v preteklem letu realiziranih tekočih odhodkov proračuna občine za delovanje medobčinske inšpekcije in redarstva. Planiran znesek je sestavljen iz dveh delov in sicer iz dela povrnitve stroškov, ki jih mora občina prejeti še za leto 2013 (cca. 3.200 EUR) in iz planiranega zneska sofinanciranja za leto 2014 (temelji na odobritvi sredstev iz leta 2013 v višini cca. 5.300 EUR, saj do priprave I. obravnave proračuna še nismo prejeli plana s strani MIR-a za leto 2015).

Med omenjene vrste prihodkov spada tudi refundacija stroškov plačila za izpad prihodka iz naslova družinskega pomočnika, katerega občini sofinancira Ministrstvo za delo, družino in socialne zadeve. Pri navedenem sofinanciranju se upošteva preseganje 0,35 % primerne porabe zmanjšane za plačane terjatve od ZPIZ-a ter dejanskega izplačila družinskim pomočnikom. Za občino Tišina je sofinanciranje za štiri družinske pomočnike planirano v enaki višini kot v letu 2014.

Planirana **prejeta sredstva iz javnih skladov za tekočo porabo (kto 740300)** vključujejo refundacijo stroškov za javna dela, katere občini na podlagi sklenjenih pogodb refundira zavod RS za zaposlovanje (v celoti so refundirani stroški prevoza, prehrane, zdravniških pregledov, medtem, ko pa



se bruto izplačana plača refundirana od 85 % - 95 % - odvisno od programa). Planirani prihodek v I obravnavi proračuna je enak oceni realizacije leta 2014 (88.000 EUR), saj občina pri pripravi tega predloga še ne razpolaga s podatki glede pripadajočih programov javnih del za leto 2015. Razpis s strani Zavoda RS za zaposlovanje pričakujemo tako kot vsako leto ob koncu meseca novembra 2014.

V okviru te vrste prihodkov so za leto 2015 načrtovana še sredstva iz naslova ZPIZ-a za štiri družinske pomočnike v skupni višini 9.500 EUR.

741 – Prejeta sredstva iz dr. proračuna iz proračuna EU

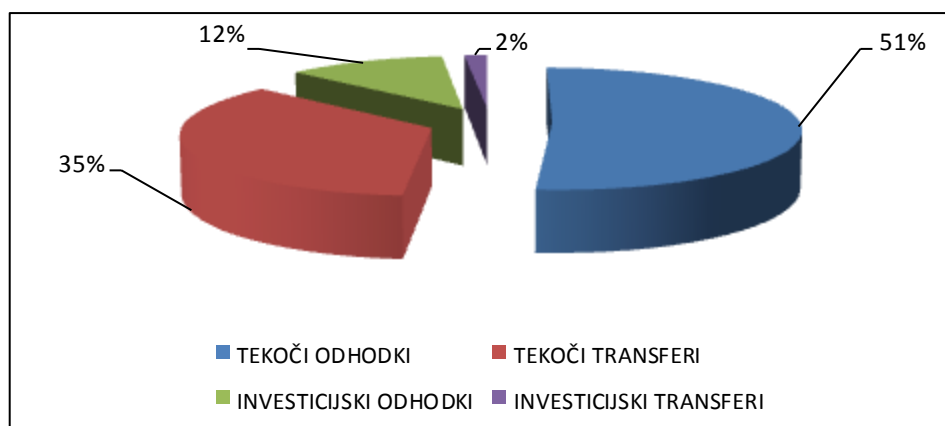
124.200 EUR

V okviru **prejetih sredstev iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU za izvajanje skupne kmetijske politike** so predvidena sredstva Evropskega sklada za razvoj podeželja, ki temeljijo na podlagi prejete odločbe in zahtevka o pravici do sredstev s strani razpisa ESRP za projekt obnove desetih gasilskih domov (114.000 EUR). Prav tako pa so za namen investicijskega vzdrževanja občinske zgradbe (energetska sanacija) načrtovana sredstva razpisa Ministrstva za infrastrukturo in prostor iz kohezijskega sklada (10.200 EUR).

## 2) ODHODKI

Proračunski odhodki bilance A. se v skladu z veljavno ekonomsko klasifikacijo delijo na štiri širše sklope:

Razred	Vrsta odhodkov	Znesek proračuna 2015 - I (v €)
40	TEKOČI ODHODKI	1.834.958,68
41	TEKOČI TRANSFERI	1.266.405,94
42	INVESTICIJSKI ODHODKI	423.315,00
43	INVESTICIJSKI TRANSFERI	58.700,00
<b>SKUPAJ ODHODKI OBČINE (A.)</b>		<b>3.583.379,62</b>



Iz navedenega je razvidno, da je 51 % odhodkov bilance A namenjenih tekočim odhodkom, od tega največ za področje nadaljevanje in dokončanje izvajanja projekta za vseh devet komasacijskih območij.

**Investicijski odhodki v letu 2015 v predlogu proračuna predstavljajo 12 % celotnih odhodkov. Od tega je največji delež sredstev načrtovan za namen pridobivanja projektnih in drugih dokumentacij, ki bodo podlaga za kandidiranje občine na razih razpisih ministrstev. Po informacijah pridobljenih s strani pristojnih ministrstev bodo prvi razpisi za novo finančno perspektivo 2014-2020 šele ob koncu leta 2015. Tudi če bodo razpisi v letu 2015 se bo z deli lahko**

**pričelo šele v letu 2016 zato smo tudi posamezne projekte oz. investicije v načrtu razvojnih programov načrtovali v obdobju od 2015-2018.**

V nadaljevanju predstavljamo ključne elemente odhodkov po ekonomski klasifikaciji v proračunu. Odhodki pojasnjeni v nadaljevanju vključujejo tako odhodke režijskega obrata kot odhodke vseh organov občine oz. vseh ostalih področij delovanja občine in predstavljajo porabo proračunskih sredstev po vrstah odhodkov (stroškov), ne glede na proračunske uporabnike in namene porabe (programe).

**40 – Tekoči odhodki****1.834.960 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. Tekoči odhodki predstavljajo 51% vseh odhodkov bilance A.

## 400 - Plače in drugi izdatki zaposlenim

364.404 EUR

Podskupina odhodkov za plače in drugi izdatki zaposlenim zajema plače in dodatke zaposlenim (skupaj za delavce občinske uprave, režijskega obrata, javna dela in s plačo župana), regres za letni dopust, povračila in nadomestila (prehrana med delom, prevoz na delo,...), nadurno delo in druge izdatke zaposlenim. V letu 2015 se za plače (OU, REO in javna dela) načrtuje cca 10 % celotnih odhodkov proračuna. V okviru stroškov dela planiramo tudi sredstva za izplačilo dveh jubilejnih nagrad (za 10 in 20 let, pri čemer se upošteva delovna doba pri delodajalcih v javnem sektorju).

Število in delovna mesta zaposlenih v občinski upravi, ki se delijo na občinsko upravo in režijski obrat, so razvidna iz kadrovskega načrta (priloga). Plače in drugi izdatki zaposlenim v občinski upravi in župana, so načrtovani za 12 mesecev (izplačilo za december 2014 v januarju 2015, za december 2015 pa v januarju 2016) na podlagi sistemizacije ter v skladu z Zakonom o interventnih ukrepih, ZUJF in aneksi h kolektivni pogodbi za javni sektor.

V predlogu proračuna za leto 2015 so načrtovana sredstva za izplačilo plač in drugih izdatkov zaposlenim v okviru javnih del v enakem številu kot realizacija leta 2014 (17 javnih delavcev od tega trije za celo leto) s 40 urnim mesečnim delavnikom z izhodiščno plačo v višini 626,93 EUR. Prav tako je zanje načrtovano izplačilo regresa. Dejansko število zaposlenih in odobrenih programov v okviru izvajanja javnih del bo znano po zaključku javnega povabila s strani Zavoda RS za zaposlovanje. Občina je oddala prijavno vlogo na povabilo, z točnimi informacijami bomo tako razpolagali pri drugem branju proračuna.

## 401 - Prispevki delodajalcev za socialno varnost

58.498 EUR

Podskupina odhodkov za prispevke delodajalcev zajema prispevke za pokojninsko in invalidsko zavarovanje, za obvezno zdravstveno zavarovanje, za zaposlovanje in porodniški dopust ter premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja za javne uslužbence. Načrtujejo se v nespremenjenih višinah – 16,10 %, premije pa v skladu s številom zaposlenih.

## 402 – Izdatki za blago in storitve

1.387.006 EUR

Podskupina odhodkov za izdatke za blago in storitve zajema vsa plačila materiala, drugega blaga in plačila vseh opravljenih storitev. Ta podskupina predstavlja cca. 77 % vseh tekočih odhodkov bilance A.

Med izdatki za blago in storitve v predlogu proračuna za leto 2015 največji načrtovani strošek predstavljajo stroški **drugega splošnega materiala in storitev**, kamor spadajo stroški povezani z nadaljevanjem in končanjem izvajanja projekta vseh devetih komasacijskih območij (Borejci, Sodišinci, Murski Petrovci, Krajna, Gederovci, Vanča Vas, Gradišče, Murski Črnci in Rankovci). Med stroški **drugega posebnega materiala in storitev** so načrtovana sredstva za: potrebne analize vode in

Splošna razprava

blata, nakup dveh prometnih ogledal, servis vodomerjev, vzdrževanje kanalizacijskega sistema, stroški za hišne priključke, oskrba opuščeni živali, najem elektro oporišč. V predlog proračuna za leto 2015 se načrtujejo tudi sredstva za izdelave sprememb in dopolnitev Občinskega prostorskega načrta in bodo predstavljala del pogodbene obveznosti.

Med izdatki za blago in storitve so v proračunu načrtovani tudi stroški **pisarniškega in splošnega materiala in storitev** (čistilni material, storitve varovanja zgradb in prostorov, stroški tiskanja občinskega glasila »Novine«, stroški snemanj in objav v medijih, vzdrževanja računalniških programov, izdatkov za reprezentanco, računovodske in revizorske storitve, stroški uradnih objav, ipd.

V proračun se na podlagi sprejetega dolgoročnega in srednjeročnega razvojnega programa vključujejo že načrtovana in nerealizirana sredstva iz leta 2014 namenjena obveščanju podjetnikov, ki želijo razširiti svojo dejavnost in podjetnike, ki se na novo lotevajo uresničevanju podjetniških priložnosti, o možnostih, ki jim za preverjanje, zagon in izvajanje novih podjetniških dejavnosti nudi RS in EU preko svojih programov. Aktivnost bo občasno izvajalo podjetje za poslovno svetovanje in občina z obveščanjem preko spletnih strani in internega kanala.

### **Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije**

V okviru te vrste stroškov so načrtovani tudi stroški električne energije, porabe kuriv in stroškov ogrevanja, odvoza smeti, poštne, odvoz nevarnih in posebnih odpadkov (vključen ponovni enkratni odvoz kosovnih odpadkov od gospodinjstev), drugih storitev komunikacij in komunale (košnja pokopališč, center za ločeno zbiranje odpadkov). Med drugimi **operativnimi odhodki** so načrtovana sredstva povezana z stroški medoobčinske inšpekcijske službe, stroški pokroviteljstva občine pri prireditvah, sejnin članov OS ter odborov in komisij (načrtovano tudi izplačilo komisiji za ocenjevanje škode po naravnih nesrečah), sredstva za delovanje vaških skupnosti, nagrade članom vaških odborov, sredstva za delovanje lokalne akcijske skupine LAS Goričko, izdelava energetskih izkaznic, nagradni natečaj za zbiranje podjetniških idej s področja turizma, pridelave in prodaje kmetijskih pridelkov, izvajanje oblike socialnega podjetništva z namenom izpodbiti ustvarjanje novih delovnih mest za skupine ljudi, ki so ranljive (starejši delavci, iskalci prve zaposlitve...),

Pomembni odhodki v tej skupini so še odhodki **tekočega vzdrževanja**, kjer največji strošek predstavljajo stroški vzdrževanja lokalnih in poljskih cest, sledijo stroški tekočega vzdrževanja javne razsvetljave, čistilnih naprav, stanovanjskih objektov, vzdrževanja pokopališč, tekoče vzdrževanje vaških vodovodov, vasi, vzdrževanje hišnih priključkov, zavarovalnih premij itd. V letu 2015 se v okviru tovrstnega vzdrževanja planirajo še nujna tekoča vzdrževalna dela: oplesk sejne oz. poročne sobe, pisarne v računovodstvu I, zgornjega hodnika- zraven sejne sobe, sanacija parketov v sejni sobi in prostoru zraven sejne sobe.

**4026** - Med stroški **najemnin** občina v predlogu proračuna načrtuje plačilo najemnine za najeti prostor za namen obratovanja informativno turistične pisarne v Gederovcih- TIPS (bivši mejni prehod).

**4027 – Druge odškodnine** in kazni se navezujejo na izplačilo sklenjenih pogodb za namen nadomestila za izpad proizvodnje in dohodka na zemljiščih, ki se nahajajo v vodovarstvenih pasovih.

403 - Plačila domačih obresti

10.050 EUR

Podskupina odhodkov plačila domačih obresti zajema plačila obresti za domači dolg.

Med **obrestmi od dolgoročnih kreditov poslovnim bankam** so načrtovane obresti Hypo banki za najeti kredit izgradnje Poslovno stanovanjskega objekta na Tišini. Med **obrestmi od dolgoročnih kreditov javnim skladom** pa so načrtovane realne obresti za dva kredita EKO sklada in sicer za kredit najet v letu 2002 za kanalizacijo in za kredit iz leta 2006 za sofinanciranje izgradnje ČN M. Črnci ter za dva kredita JSRR, ki sta bila najeta v letu 2009 in sicer za sofinanciranje izgradnje mrliške vežice Sodišinci in za sofinanciranje rekonstrukcije lokalne ceste Vanča vas - Tišina. Prav tako pa se za morebiten najem kratkoročnega likvidnostnega kredita načrtujejo sredstva za plačilo obresti le-teh.

Sredstva rezerv so v letu 2015 oblikovana v skupni višini 15.000 EUR. Od tega:

SPLOŠNA PRORAČUNSKA REZERVACIJA	10.000 EUR
PRORAČUNSKA REZERVA	5.000 EUR

**Splošna proračunska rezervacija** se uporablja za namene, ki jih v naprej ni možno predvideti in z njo razpolaga župan v primerih, ko v proračunu določena sredstva niso zagotovljena v zadostnem obsegu, in jih pri pripravi proračuna ni bilo mogoče načrtovati. Navedeno porabo določa 42. Člen ZJF, ki prav tako določa, da sredstva splošne proračunske rezervacije ne smejo presegati 2 % prihodkov iz bilance prihodkov in odhodkov.

Sredstva proračunske rezerve se uporabljajo za financiranje izdatkov za odpravo posledic naravnih nesreč (potres, poplava, visok snega, toča, žled, suša ali druge nesreče, ki jih povzročajo naravne sile in ekološke nesreče). Uporaba sredstev proračunske rezerve je opredeljena v 15. Členu Odloka o proračuna občine.

<b>41 – Tekoči transferi</b>	<b>1.266.406 EUR</b>
------------------------------	----------------------

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. Gre za sredstva, ki se porabijo izven proračuna (zavodi, društva, organizacije...). Med tekočimi transferji v proračunu za leto 2015 največji delež pripada stroškom plačila razlik do EC, sledijo stroški regresiranja prevozov otrok v šolo, regresiranje oskrbe v domovih itd – drugi transferi posameznikom.

410 – Subvencije 84.160 EUR

V okviru subvencij so načrtovana sredstva za subvencije privatnim podjetjem in zasebnikom (razpis gospodarstvo), sredstva najema in odškodnine za odlagališče odpadkov CERO Puconci ter subvencioniranje omrežnine odvajanja in čiščenja odpadnih voda, katere storitev občina zaračunava uporabnikom.

411 – Transferi posameznikom in gospodinjstvom 762.299 EUR

Sredstva namenjena transferjem posameznikom in gospodinjstvom predstavljajo 17 % predvidenih odhodkov proračuna za leto 2015. Občina bo v letu 2015 največ proračunskih sredstev namenila stroškom plačila razlike do ekonomske cene (predvideno cca. 490 tisoč EUR) od tega bo največji delež stroškov pripadal plačilu razlike do ekonomske cene v vrtcu na Tišini.

Načrtovana sredstva se nanašajo na naslednje vrtce in trenutno število otrok, ki jih obiskujejo otroci iz naše občine: Tišina ( trenutno 95 otrok) Murska Sobota (trenutno 19 otrok), Radenci (trenutno 5 otrok), vrtec Ormož (trenutno dva otroka) po en otrok pa obiskuje vrtec Cankovo, vrtec Moravske Toplice, ter vrtec Beltinci. Za vrtec Laura enota Tišina pa je načrtovano plačilo razlike do ekonomske cene trenutno za 26 otrok od katerih sta dva otroka iz zunanje občine.

V okviru teh odhodkov se zagotavljajo še stroški regresiranja oskrbe v domovih za katere je predvideno cca. 77 tisoč EUR: Dom starejših v Rakičan (trenutno eden varovanec), VDC Murska Sobota (trenutno trije varovanci), DOSOR Radenci (trenutno dva varovanca) in dom Kuzma (trenutno eden varovanec). Prav tako pa se načrtuje še sofinanciranje oskrbnih dni za enega našega občana v stanovanjskem delu doma Ozare (slab socialni položaj).

Nato si sledijo še regresiranje prevozov otrok v šolo, plačila štirim družinskim pomočnikom, doplačila za šolo v naravi (OŠ Tišina in IV. OŠ Murska Sobota), darilo ob rojstvu otroka (denarna pomoč staršem ob rojstvu otrok), drugi transferi posameznikom in gospodinjstvom (regresiranje prehrane dijaku, ki obiskuje šolo v Radencih – slab socialni položaj, sofinanciranje izobraževanja na višjih in

Splošna razprava

visokih šolah (razpis študenti), srebrni donator (sodelovanje z Pomursko izobraževalno fundacijo, kjer se bo v letu 2015 namenilo za cca. 2 tisoč EUR več sredstev kot v letu 2014), plačilo pogrebnin socialno ogroženim občanom, sofinanciranje tedna starejših občanov (vključeno srečanje ter obisk naših občanov, ki bivajo v raznih domovih), subvencija za odlaganje odpadkov in kontejnerjev po vaseh, obdaritev otrok za jelkovanje). Prav tako pa se v predlogu proračuna za leto 2015 zagotavljajo stroški transferjev za zagotavljanje socialne varnosti (enkratne denarne pomoči), ki potekajo na podlagi odobrene odločbe s strani Centra za Socialno delo Murska Sobota. Stroški subvencioniranja stanarin pa se navezujejo na odločbo s strani CSD Murska Sobota, nanašajo pa se trenutno na eno osebo, ki biva v PSO objektu.

412 – Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam

147.153 EUR

Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam predstavljajo v predlogu proračuna 13 % vseh tekočih transferjev za leto 2015.

V to podskupino spadajo predvsem sredstva za delovanje društev s področja gasilstva, civilne zaščite, športa, kulture, turizma, športne vzgoje otrok, ter sredstva za javne prireditve, ki jih organizirajo društva skupaj z občinskim praznikom, sredstva za delovanje političnih strank itd. Občina v predlogu proračuna za leto 2015 namenja za cca. 10 % več sredstev za delovanje športnih, kulturnih, turističnih, PGD in drugih društev. V omenjeno skupino spadajo tudi sredstva za delovanje neprofitnima organizacijama RRA Mura in Sinergija (LAS Goričko), sredstva sofinanciranja brezplačne pravne pomoči za občane občine Tišina v PIP-u enota Murska Sobota ter stroški sofinanciranja delovanja Javnega sklada za kulturne dejavnosti območne izpostave Murska Sobota. Na podlagi dolgoročnega in srednjeročnega razvojnega programa se v proračun vključujejo tudi prenešana sredstva nerealiziranega plana iz leta 2014 namenjena za izobraževanje kmetov in sicer s področja: pridelave in prodaje zelenjave, sadja zdravilnih in industrijskih rastlin ter pridelkov, oblikovanje in opravljena storitev turističnih kmetij. Za namen navedenega izobraževanja kmetov občina v predlogu proračuna za naslednje proračunsko leto načrtuje skupaj 15.000 EUR. Prav tako pa se v predlog proračuna uvrščajo namenska sredstva iz naslova koncesijske dajatve za divjad, ki bodo realizirana na podlagi Odloka o porabi koncesijske dajatve za trajnostno gospodarjenje z divjadjo (pripadala pa bodo lovski družini Tišina in lovski družini Rankovci).

413 – Drugi tekoči domači transferi

272.794 EUR

Ta podskupina odhodkov zajema predvidene naslednje odhodke:

**prispevek za zdravstveno zavarovanje za nezavarovane osebe**, ki se izvaja v skladu z Zakonom o zdravstvenem varstvu in zdravstvenem zavarovanju in Pravilnikom o merilih za ugotavljanje dohodkov, prihrankov in premoženja občanov za prijavo v obvezno zdravstveno zavarovanje), za **tekoče transfere v javne sklade** (plačilo Stanovanjskemu skladu RS in SOD za stanovanja v M. Soboti do dokončnega odplačila obveznosti s strani kupcev) za **tekoče transfere v javne zavode – sredstva za plače in druge izdatke zaposlenim** (To so predvsem sredstva za sofinanciranje delovanja javnih zavodov (sredstva za plače OŠ Tišina za tehnične delavce (kuhar), dom starejših Rakičan za pomoč na domu, razlika do EC za spremljanje gibalno oviranega otroka, sredstva za javna dela za zunanje izvajalce) katerih (so)ustanoviteljica je občina ter za **tekoče transfere v javne zavode – za izdatke za blago in storitve** ( materialni stroški in razširjena dejavnost OŠ Tišina, sredstva za mrliške ogleda, delovanje PIŠK MS, Glasbene šole MS in Beltinci, Gimnaziji Murska Sobota za sofinanciranje programov štirim dijakom iz naše občine), ter sofinanciranje dnevnega centra Kekec.

**42 – Investicijski odhodki****423.315 EUR**

420 – Nakup in gradnja osnovnih sredstev

423.315 EUR

Ta podskupina 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.

Investicijski odhodki predstavljajo j **12 %** predvidenih odhodkov bilance A predloga proračuna za leto 2015. Od tega največji delež predstavljajo stroški **načrtov in druge projektne dokumentacije** za katere se v predlogu proračuna namenja 127.553 EUR:

- Izdelava PZI dokumentacije za večnamensko športno dvorano na Tišini- področje šolstva
- Dokumentacija »Agromelioracije«- področje kmetijstva
- Idejna študija za večnamenski objekt bivšega mejnega prehoda v Gederovcih- področje gospodarstva
- Izdelava DIP dokumentacije za projekte »Kolesarska steza Vanča Vas – Tišina«, »Rekonstrukcija lokalne ceste na Krajni«, »Rekonstrukcija lokalne ceste Murski Črnci – Satahovci- Krog«- področje cestne dejavnosti
- Projektna dokumentacija za »Ureditev občinskega središča – center Tišine«- področje prostorskega planiranja
- Dokumentacija povezava v zvezi z »Conacijo gozdnih cest«- področje kmetijstva
- Dokumentacija povezava z izdelavo »Celovite prometne študije« področje cestne dejavnosti itd.

Sledijo stroški **investicijskega vzdrževanja in izboljšav**, kjer se največji delež sredstev namenja namestitvi potrebnih žaluzij na zahodni strani OŠ Tišina, ki so bile ob energetske sanaciji dotrajane in neustrezne, sledijo stroške urejanja odvodnje po vaseh, investicijskega vzdrževanja mrliških vežic (obnova strehe na mrliški vežici Borejci ter obnova terase pri mrliški vežici na Petanjcih, kjer je predvidena še namestitev luči na parkirišču ob pokopališču), sledijo stroški namenjeni investicijskemu vzdrževanju občinske zgradbe, kjer je predvidena energetska sanacija zunanjšega ovoja stavbe (fasada itd.), investicijsko vzdrževanje vaških vodovodov, kjer so predvidena sredstva za morebitno predelavo na črpališčih, saj le-ta ostaja v funkciji tudi po I. fazi Pomurskega vodovoda ter nadaljevanje postopne menjave dotrajanih oken na zgradbi v PSO objektu (soba zraven kulturne dvorane, hodnik itd.).

Sredstva namenjena **rekonstrukcijam in adaptacijam** se nanašajo na delno plačilo pogodbene obveznosti o javno zasebnem partnerstvu »Bathyanijev dvorec« na Tišini (poročna dvorana, klet...). Plačilo obveznosti je načrtovano po izvedbi rekonstrukcije.

Stroški **novogradenj** se navezujejo na komunalno ureditev v Murskih Črncih- za igriščem ( ureditev krajšega odseka ceste, kjer stoji že vseljena gradnja) sledijo stroški izgradnje cevovoda za priključitev na kanalizacijsko omrežje v naselju Petanji - dodatni kanali –novogradnja, ter stroški postavitve pitnikov za vodo na obstoječih dveh kolesarskih počivališčih – Murski Črnci in Krajna. Prav tako pa se v letu 2015 načrtujejo stroški začetka izvedbe v okviru projekta »agromelioracije«.

Občina v letu 2015 načrtuje nakup manjše potrebne pisarniške opreme – **Nakup opreme.**

**Nakup opreme za vzdrževanje parkov in vrtov** je povezan z nakupom dveh motornih kosilnic na nitko.

V okviru **nakupa strojne računalniške opreme** se zagotavljajo sredstva postopne menjave računalnikov v pisarnah občinske uprave (računovodstvo I) ter sredstva namenjena vzpostavitvi brezžične dostopne točke za WI – FI v okolici občine, ki bo pokrivala občinsko stavbo, javni del poslovno-stanovanjskega objekta in bližnjo okolico.

Za namen pripravljenosti sistema za zaščito, reševanje in pomoč so v okviru **Nakupa druge opreme** in napeljav predvidena sredstva za nakup sedmin potopnih črpalk (komplet s cevjo in električnim podajškom).

Stroški **investicijskega nadzora** so povezani z izvajanjem projekta komunalne ureditve v Murskih Črncih – za igriščem ter kanalizacija Petanji – dodatni kanali.

V okviru nakupa **drugih osnovnih sredstev** se načrtuje še postavitev avtobusne čakalnice v naselju Borejci pri pokopališču – smer Murska Sobota. Občina v letu 2015 prav tako načrtuje dobavo in montažo pergote za teraso v vrtcu »Bibe« (potrebna zagotovitev senčenja otrokom, po odstranitvi nevarnih dreves na dvorišču OŠ Tišina).

**Plačila drugih storitev in dokumentacije** pa vsebujejo izdelavo študije o tržnih možnosti in ekonomskih parametrih proizvodnje zelenjave in drugih poljščin, turizma itd. domače obrti ter predelave in dodelave kmetijskih proizvodov.

**Nakup zemljišč** za potrebe izvedbe komasacij (nakup kmetijskih zemljišč na podlagi katerih bi v postopku komasacij lahko uredili parkirišča pri pokopališčih), odkup zemljišča na katerem je vaški vodovod Gradišče ter manjših nakupov dveh zemljišč za potrebe razširitve ceste po kraku 1 po dejanski izgradnji, ki zaradi dolgotrajnih postopkov še nista končana (komunalna ureditev Murski Črnci- veliki kompleks).

<b>43 - Investicijski transferi</b>	<b>58.700 EUR</b>
-------------------------------------	-------------------

Skupina odhodkov investicijski transferi vključuje izdatke, ki predstavljajo nepovratna sredstva, in so namenjeni plačilu investicijskih odhodkov prejemnikov sredstev (neprofitne organizacije (društva), občine ter javni zavodi), to je za njihov nakup ali gradnjo osnovnih sredstev, nabavo opreme ali drugih opredmetenih in neopredmetenih osnovnih sredstev za investicijsko vzdrževanje, obnove.

Investicijski transferi predstavljajo okrog 2 % odhodkov bilance A.

431 – Investicijski transferi pravnim in fizičnim osebam, ki niso proračunski uporabniki 39.700 EUR

V okviru **investicijskih transferjev nepridobitnim organizacijam in ustanovam** bo največji del načrtovanih sredstev pripadal Gasilski zvezi Tišina za namen: sofinanciranja opreme in investicij občinske gasilske zveze oz. gasilskih društev: potrebna gasilska in ostala zaščitna oprema, nakup potrebnih potopnih črpalk za posamezna PGD društva, sofinanciranje nabave gasilskih vozil (PGD Krajna), požarna taksa, sredstva za župnijo Tišina za sofinanciranje obnove sakralnih kulturnih spomenikov, sredstva društev na področju investicijskega vzdrževanja športnih objektov, kjer je v letu 2015 predvideno za 10 % več sredstev kot v letu 2014.

432 – Investicijski transferi proračunskim uporabnikom 19.000 EUR

Ta podskupina predstavlja strošek **investicijskega transfera občinam** v okviru katerega je načrtovano končano sofinanciranje Zbirno - sortirnega centra (CERO) Puconci (investicijo vodi občina Puconci) ter sredstva namenjena energetske sanaciji Zdravstvenega doma Murska Sobota h kateri bo občina Tišina pristopila kot soustanoviteljica tega Zavoda. V okviru **investicijskih transferov javnim zavodom** pa so načrtovana sredstva za ureditev prostora za dostavo šolske prehrane na OŠ Tišina, ki jo dobavitelji dostavljajo izven delovnega časa.

***Bilanca prihodkov in odhodkov kaže skupni presežek v višini 84.411 EUR.***

## **B. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB**

V skladu z mednarodno primerljivo ekonomsko klasifikacijo proračuna se prejeta sredstva v občinski proračun iz naslova vračil danih posojil in prodaje kapitalskih deležev ne vključujejo med prihodke proračuna v bilanci prihodkov in odhodkov, temveč se izkazujejo posebej v t.i. računu finančnih terjatev in naložb.

<b>75 – Prejeta vračila danih posojil in prodaja kapitalskih deležev</b>	<b>1.138 EUR</b>
--	------------------

752 - kupnine iz naslova privatizacije 1.138 EUR  
V okviru računa finančnih terjatev in naložb se na strani sredstev kupnin iz naslova privatizacije izkazujejo prihodki za leto 2015 iz naslova obročnega odkupa stanovanj po stanovanjskem zakonu za še eno neplačano obveznost po pogodbi (delitvena bilanca z bivšo mestno občino Murska Sobota)

**C. RAČUN FINANCIRANJA****105.549 EUR**

Račun financiranja je posebna bilanca v kateri se zajema odplačevanje dolga in zadolževanje občine.

**50 - Zadolževanje**

Novo dolgoročno zadolževanje za leto 2015 ni načrtovano.

**55 – Odplačila dolga****105.549 EUR**

## 550 Domače zadolževanje

V računu financiranja so v skupni višini 105.549 EUR načrtovana sredstva za odplačilo glavnice za dolgoročna kredita, najeta pri EKO skladu, dolgoročni kredit, najet pri Hypo banki in dolgoročna kredita, najeta pri JSRR. Odplačila glavnice za leto 2015 so predvidena v skladu z amortizacijskimi načrti in v skupnem proračunu občine Tišina znašajo 3 %.

**STANJE ZADOLŽENOSTI po stanju na dan 30.09.2014**

Naziv pogodbe	Stanje zadolžitve na koncu obdobja 30.09.2014	Datum zaključka oz. poteka zadolževanja
Čistilna naprava M. ČRNCI	182.422,61 EUR	31.12.2021
Mrliška vežica Sodišinci	30.833,49 EUR	30.09.2017
Kanalizacija 2002	162.069,02 EUR	31.08.2018
PSO – HYPO 2007	171.725,78 EUR	15.11.2022
Lokalna cesta Vanča Vas- Tišina	40.044,78 EUR	30.09.2017
<b>SKUPAJ</b>	<b>557.632,99 EUR</b>	

**POVEČANJE (ZMANJŠANJE) SREDSTEV NA RAČUNIH**

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 bi naj predstavljala 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 proračuna je načrtovano črpanje sredstev na računu občine iz ocenjenega stanja sredstev na računih iz leta 2014 v višini **20.000 EUR**. Končno stanje sredstev na računu občine Tišina bo znano ob zaključnem računu občine in se bo uskladilo s prvim rebalansom proračuna za leto 2015.

**REKAPITULACIJA BILANC PRORAČUNA OBČINE TIŠINA ZA LETO 2015**

Iz rekapitulacije vseh treh bilanc proračuna je razvidno, da se načrtuje, da bo občina v letu 2015 zbrala **3.667.790 EUR prihodkov**, hkrati pa se načrtuje tudi **ocenjen prenos** neporabljenih sredstev iz leta 2014 v višini **20.000 EUR**. **Odhodki** proračuna za leto 2015 so načrtovani v skladu z razpoložljivimi prihodki, tako da je proračun uravnotežen.

Tišina, v novembru 2014

Pripravila:  
Občinska uprava  
Mateja Celec

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