

# I. OBRAZLOŽITEV SPLOŠNEGA DELA REBALANSA I PRORAČUNA ZA LETO 2023 (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, 84/16, 75/17, 82/18, 79/19, 10/21, 203/21 in 158/22). Daje odgovor na vprašanje, kaj se plačuje iz javnih sredstev.

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

- 3. Stolpec: Sprejeti proračun 2023
- 4. stolpec: Veljavni proračun 2023 (proračun s prerazporeditvami)
- 5. Stolpec: Osnutek rebalansa I proračuna 2023
- 6. stolpec: IND rebalans I/veljavni proračun
- 7. Stolpec: osnutek rebalansa 2023/sprejeti proračun 2023

V splošnem, prav tako pa tudi v posebnem delu predloga rebalansa proračuna so v stolpcu »**Sprejeti proračun 2023**« prikazani podatki o sprejetem proračunu Občine Tišina za leto 2023- osnovni proračun.

V stolpcu z naslovom »**Veljavni proračun 2023**« so prikazani podatki, ki na podlagi sprejetega proračuna vključujejo še podatke prerazporeditve pravic porabe na osnovi 10. Člena odloka o proračunu občine Tišina za leto 2023.

V stolpcu »**OSN/REB I 2023**« so prikazani podatki veljavnega proračuna s predlaganimi spremembami

Zadnja dva stolpca pa predstavljata indekse oz. odstotkovno povečanje oz. zmanjšanje rebalansa oz. rebalans proračuna I /veljavni proračun, osnutek rebalansa I 2023/proračun 2023

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

Prihodki bilance A proračuna občine Tišina za leto 2023 v rebalansu I znašajo **10.080.252 EUR** odhodki pa **12.129.266 EUR.**

Bilanca A izkazuje proračunski primanjkljaj v višini **2.049.014 EUR.** V bilanci C je načrtovano odplačilo najetih kreditov v višini **152.563 EUR** ter dolgoročno zadolževanje v skupni višini **1.650.000 EUR.** Proračunski presežek v bilanci C znaša **1.497.436 EUR** in v tej višini pokriva primanjkljaj v bilanci A, ostala razlika primanjkljaja v bilanci A pa se pokriva iz zdaj že dejanskih sredstev na računu občine ob koncu leta 2022 v višini **551.578 EUR.**

**PRIHODKI**

Višina načrtovanih in predvidenih sprememb prejemkov proračuna občine v letu 2023:

Razred	Vrsta prihodkov	Proračun 2023	Rebalans I 2023	Razlika PROR/REB I
70	Davčni prihodki	2.855.798,00	2.855.798,00	0,00
71	Nedavčni prihodki	1.019.777,03	1.025.777,03	6.000,00
72	Kapitalski prihodki	66.525,38	66.525,38	0,00
74	Transforni prihodki	6.110.584,51	6.132.151,24	21.566,73
	<b>SKUPAJ PRIHODKI OBČINE</b>	<b>10.052.684,92</b>	<b>10.080.251,65</b>	<b>27.566,73</b>

V primerjavi z veljavnim proračunom za leto 2023 se skupna višina sprememb proračuna na prihodkovni strani povečuje za skupno **27.567 EUR**

<b>71 - Nedavčni prihodki</b>	<b>1.025.777 EUR</b>
-------------------------------	----------------------

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 6.000 EUR.

**710 – Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja** **181.623 EUR**

V okviru teh prihodkov s predlogom rebalansa I glede na dejanski priliv mesečnih obresti Upravljalca sistema enotnega zakladniškega računa vključujemo tovrstne prihodke. Stanja na podračunih so od meseca septembra 2022 obrestovana z pozitivno obrestno mero, kar pomeni, da občina mesečno prejema tudi prihodke iz tega naslova. Tovrstnih prihodkov ob pripravi proračuna za leto 2023 še nismo upoštevali, zato jih vključujemo sedaj v pripravo sprememb proračuna za leto 2023.

<b>74 – Transforni prihodki</b>	<b>6.132.151 EUR</b>
---------------------------------	----------------------

Višina načrtovanih transference prihodkov se s predlogom rebalansa povečuje za dobrih 21.567 EUR in sicer v celoti na področju načrtovanih prihodkov iz naslova državnega proračuna za investicije.

**740 – Transforni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij** **6.132.151 EUR**

V okviru prejetih sredstev iz državnega proračuna za investicije na podlagi uspešne prijave na javnem razpisu Ministrstva za kohezijo in regionalni razvoj in s tem pridobljenim sklepom o odobritvi sredstev usklajujemo višino sredstev sofinancerja do višine 125.566,73 EUR.

**ODHODKI**

Višina načrtovanih in predlaganih sprememb izdatkov občine Tišina v letu 2023:

Razred	Vrsta odhodka	Sprejeti proračun 2023	Veljavni proračun 2023	Osnutek rebalansa I 2023	Razlika REB I/veljavni proračun
40	Tekoči odhodki	1.814.446,02	1.819.360,09	1.826.700,09	7.340,00
41	Tekoči transferi	2.019.170,95	2.017.290,95	2.002.290,95	15.000,00
42	Investicijski odhodki	7.962.888,43	7.959.854,36	8.116.659,06	156.804,70
43	Investicijski transferji	183.616,00	183.616,00	183.616,00	0,00
	<b>SKUPAJ ODHODKI OBČINE (A.)</b>	<b>11.980.121,40</b>	<b>11.980.121,40</b>	<b>12.129.266,10</b>	<b>149.144,70</b>

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

V primerjavi z veljavnim proračunom (proračun s prerazporeditvami) za leto 2023 se skupna višina proračuna na odhodkovni strani povečuje v višini **149.145 EUR**.

**40 – Tekoči odhodki****1.826.700 EUR**

Tekoči odhodki zajemajo plačila, nastala zaradi stroškov dela, stroškov materiala in drugih izdatkov za blago in storitve, plačila obresti za servisiranje dolga ter sredstva izločena v rezerve. Višina tekočih odhodkov se z predlaganim rebalansom I proračuna občine Tišina za leto 2023 povečuje za **7.340 EUR**.

**402 – Izdatki za blago in storitve****1.238.267 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 **7.340 EUR**.

Največji delež **povečanja odhodkov** je predviden na področju pisarniškega in splošnega materiala in storitev, kjer se v predlogu rebalansa zagotavljajo dodatna sredstva na področju stroškov **oglaševalskih storitev**. Namreč na novo se v spremembo proračuna uvršča plan sredstev namenjen vzpostaviti nove spletne strani in njenega mesečnega vzdrževanja v skupni višini 6.340 EUR.

Naslednja sprememba plana se nanaša na področje **drugih operativnih odhodkov**, kjer se planirajo tekoči stroški povezani z obnovitvijo določenih elektro objektov kot so: polaganje kableske kanalizacije ob izgradnji vodovoda (Gederovci, Sodišinci, Petanjci, Tišina, Gradišče in Murski Črnci). Dodatni plan tekočih stroškov znaša 5.000 EUR. Naslednja sprememba se nanaša na področje izvedbe projekta »Dograditev romske infrastrukture«, kjer pa se plan namenjen drugim operativnim odhodkom usklajuje glede na dejanske stroške tega projekta (zmanjšanje za 4.000 EUR).

**41 – Tekoči transferji****2.002.291EUR**

Višina planiranih sredstev za namen plačil tekočim transferjem se v predlogu proračuna zmanjšuje za dobrih 15.000 EUR.

**411 – Transferji posameznikom in gospodinjstvom****1.025.481 EUR**

Sprememba plana v okviru podskupine odhodkov transferjem posameznikom in gospodinjstvom se v predlogu sprememb proračun za leto 2023 v celoti nanaša na uskladitev plana za namen plačila razlike do ekonomske cene vrtca na Tišini. Plan sredstev temelji na podlagi predloženih podatkov s strani SOVIZ-a. V kolikor bo prišlo do sprememb na tem področju bomo sredstva plana uskladili ob pripravi naslednjih sprememb proračuna, ki bo temeljil na podlagi novih vpisov ter z tem novimi izdanimi odločbami.

**42 – Investicijski odhodki****8.116.659 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 skupno povečuje za **156.805 EUR**.

**420 – Nakup in gradnja osnovnih sredstev****8.116.659 EUR**

Na področju nakupa in gradnje osnovnih sredstev se največje vrednostne spremembe odražajo v okviru konta **novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije**.

Sredstva plana na področju **novogradenj** se v prvi vrsti navezujejo na zagotovitev sredstev povezanih z zgraditvijo oz. obnovitvijo določenih elektro objektov (90.000 EUR). S projektom bodo pričeli v letu 2023 nanašal pa se bo na polaganje kabske kanalizacije ob izgradnji vodovoda. Tako se bo v naseljih: Gederovci, Petanjci, Tišina, Gradišče in Murski Črnci instalacija, ki jo imajo trenutno na zračnih kabljih preselila v zemljo (podrobnejša obrazložitev v posebnem delu proračuna pod PP 401340).

Sprememba plana se nanaša tudi na področje **rekonstrukcij in adaptacij**, kjer se s spremembo plana glede na uspešno prijavo na javni razpis temu primerno usklajuje plan sredstev na področju izvedbe projekta »Dograditev romske infrastrukture« (dodatno 124.959 EUR). Za dobrih 66.835 EUR pa se glede na predviden zaključek del in z tem predvideno izdano končno situacijo spreminja vrednost planiranih sredstev za namen »Rekonstrukcije državne ceste Murska Sobota-Gederovci«.

Dodatna sredstva plana v višini 14.450 EUR pa se s spremembo proračuna namenjajo tudi projektu »Nadgradnje vodovodnega sistema B« - stroški občine«, kjer vključujemo še nekaj dodatnih razpoložljivih sredstev za namen nujne sanacije občinskih cest (LC in JP) po izgradnji vodovodnega sistema B.

Plan načrtovanih sredstev se s spremembo proračuna planira tudi na področju priprave načrtov in druge projektne dokumentacije, ki se v celoti navezuje na že dokončano projektno dokumentacijo povezano z izvedbo projekta »**Dograditev romske infrastrukture**«. Z omenjenim projektom pa se glede na načrtovano izvedbo temu primerno usklajuje tudi plan nadzora.

<b><i>Bilanca prihodkov in odhodkov kaže skupni primanjkljaj v višini 2.049.014 EUR.</i></b>
--

<b>B. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB</b>	<b>0 EUR</b>
--	--------------

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

<b>C. RAČUN FINANCIRANJA</b>
------------------------------

<b>50 – ZADOLŽEVANJE</b>	<b>1.650.000 EUR</b>
--------------------------	----------------------

Bilanca C se s sprejetim rebalansom I za leto 2023 povečuje za dobrih 130.000 EUR.

S spremembo proračuna za leto 2023 se namreč načrtujejo še dodatna sredstva v okviru možne kvote zadolževanja občine in sicer za namen zadolževanja občine ob izgradnji oz. Nadgradnji vodovodnega sistema B- stroški občine povezana z nujno sanacijo občinskih cest po tej izgradnji.

#### **POVEČANJE (ZMANJŠANJE) SREDSTEV NA RAČUNIH**

Sredstva na računih predstavljajo **prenos presežka prihodkov nad odhodki ter prenos primanjkljaja odhodkov nad prihodki iz preteklih let**. Sredstva na računih občine se razporejajo za kritje izdatkov v okviru sprejetega proračuna in pokrivajo razliko med prejemki in izdatki za vse namene javne porabe v tekočem letu. Ta bilančna pozicija predstavlja osnovo za saldiranje vseh prejemkov in izdatkov proračuna iz vseh treh bilančnih shem tako, da je proračun kot celota izravnani in uravnovežen, kar se izkazuje s načrtovanim povečanjem ali zmanjšanjem sredstev na računih. S predlogom rebalansa I za leto 2023 tako usklajujemo končno stanje sredstev na računu občine ob koncu leta 2022.

Na Tišini, v maju 2023

Obrazložitve pripravila:  
Matejka Celec, računovodja VI  
in sodelavci OU in RO