

# I. OBRAZLOŽITEV SPLOŠNEGA DELA REBALANSA I PRORAČUNA ZA LETO 2020 (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, 75/17, 82/18 in 79/19). Daje odgovor na vprašanje, kaj se plačuje iz javnih sredstev.

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

- 3. Stolpec: Sprejeti proračun za leto 2020
- 4. Stolpec: Veljavni proračun za leto 2020
- 5. Stolpec: Predlog rebalansa I Proračuna 2020
- 6. Stolpec: 2. Predlog rebalansa I Proračuna 2020
- 7. Stolpec: 2. Predlog rebalansa I Proračuna 2020/veljavni proračun 2020
- 8. stolpec: 2. Predlog rebalansa I Proračuna 2020/osnovni predlog rebalansa I

V splošnem, prav tako pa tudi v posebnem delu predloga rebalansa proračuna so v stolpcu »**Sprejeti proračun 2020**« prikazani podatki o sprejetem proračunu Občine Tišina za leto 2020- osnovni proračun.

V stolpcu **Veljavni proračun 2020** pa so prikazane morebitne prerazporeditve plana, katerih pa ob pripravi tega predloga rebalansa še ni bilo potrebnih.

V stolpcu »**2. PRD/REB I 2020**« so prikazani podatki plana predloga rebalansa I

Zadnji stolpec pa predstavljata indeks oz. odstotkovno povečanje oz. zmanjšanje 2. predloga rebalansa proračuna I / veljavni proračun 2020 ter 2. predlog rebalansa proračuna/ predlog rebalansa proračuna, ki ni bil sprejet

## A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV

Prihodki bilance A proračuna občine Tišina za leto 2020 v rebalansu I znašajo **4.392.617 EUR** odhodki pa **4.002.824 EUR**.

Bilanca A izkazuje proračunski presežek v višini **389.793 EUR**. V bilanci C je načrtovano dolgoročno zadolževanje v višini **43.134 EUR** ter odplačilo najetih kreditov v višini **802.927 EUR** (vključeno tudi odplačilo najetega kredita za namen izvajanja EU investicij v višini 668.000 EUR). Proračunski primanjkljaj v bilanci C znaša **759.793 EUR**. Skupen proračunski primanjkljaj v vseh treh bilancah je tako pokrit z še **ocenjenim stanjem sredstev** na računih na dan 31.12.2019 v višini **370.000 EUR**, tako, da je proračun uravnotežen.

**PRIHODKI**

Višina načrtovanih in predvidenih sprememb prejemkov proračuna občine v letu 2020:

Razred	Vrsta prihodkov	Sprejeti proračun	Veljavni proračun	2. predlog Rebalansa I 2020	Razlika sprejeti proračun I/rebalans proračuna
		2020	2020		
70	Davčni prihodki	2.425.347,00	2.425.347,00	2.489.905,00	64.558,00
71	Nedavčni prihodki	867.990,37	867.990,37	862.130,11	-5.860,26
72	Kapitalski prihodki	0,00	0,00	118.829,00	118.829,00
74	Transforni prihodki	275.888,26	275.888,26	921.752,81	645.864,55
	<b>SKUPAJ PRIHODKI OBČINE</b>	<b>3.569.225,63</b>	<b>3.569.225,63</b>	<b>4.392.616,92</b>	<b>823.391,29</b>

V primerjavi s sprejetim proračunom za leto 2020 se skupna višina sprememb proračuna na prihodkovni strani povečuje za **823.391 EUR**.

<b>70 – Davčni prihodki</b>	<b>2.489.905 EUR</b>
-----------------------------	----------------------

Več kot polovico prihodkov ustvari občina iz davčnih prihodkov. V to skupino uvrščamo vse davčne prihodke in sicer: davke na dohodek in dobiček (dohodnina – odstopljen vir občinam), davke na premoženje in davke na blago in storitve. Predvideno je skupno povečanje v višini 64.558 EUR in sicer na področju davka na premoženje ter na področju davka na dohodek (dohodnina).

**700 – Davek na dohodek in dobiček** **2.328.117 EUR**

Planirani prihodki iz naslova prejete dohodnine temeljijo na podlagi novega izračuna Ministrstva za finance, Direktorata za proračun, Sektor za sistem financiranja lokalnih skupnosti z dne 01.10.2019. Izračun primerne porabe občine, dohodnine in finančne izravnave za leti 2020 in 2021 temeljita na razpoložljivih podatkih o številu in starostni strukturi prebivalcev, dolžini lokalnih cest in javnih poti, površin občin, kot to določa ZFO-1, ter dohodnini iz tretjega odstavka 6. člena ZFO-1. V drugem odstavku 54. člena ZIPRS2021 sta povprečnini določeni v višini 589,11 EUR za leto 2020 in 588,30 EUR za leto 2021. Tudi v letu 2020 izplačila občinam iz naslova finančne izravnave iz državnega proračuna niso predvidena. Občina v primerjavi z letom 2019 v letu 2020 iz naslova pripadajoče dohodnine prejme za 47.000 EUR več sredstev iz tega naslova.

**703 – Davki na premoženje:** **142.070 EUR**

Največje spremembe na tem področju se nanašajo na prihodke iz naslova zaračunavanja nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča – od fizičnih oseb.

Z letom 2020 se odmera NUSZ na območju občine Tišina zaračunava po novem odloku. Z novim odlokom se ne spreminja način odmere NUSZ, razlika je le v podatkih, ki se upoštevajo za izračun NUSZ za stavbe; z novim odlokom se za stavbe upoštevajo uradni podatki površin stanovanjskih hiš (REN podatki). Odmera NUSZ za leto 2020 za fizične osebe se ne povečuje v večjem obsegu, saj se z novim odlokom ne spreminja način obdavčitve.

**704 – Domači davki na blago in storitve** **19.718 EUR**

Področje domačih davkov na blago in storitve se s predlogom rebalansa povečuje za dobre 3 % načrtovanega plana.

Na podlagi prejetega obvestila s strani Ministrstva za gozdarstvo in prehrano temu primerno povečujemo obseg sredstev iz naslov pristojbin za vzdrževanje gozdnih cest.

<b>71 - Nedavčni prihodki</b>	<b>862.130 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 zmanjšuje za dobrih 5.860 EUR.

**710 – Udeležba na dobičku in prihodki od premoženja 178.834 EUR**

V predlogu rebalansa usklajujemo dejansko višino pripadajočega dobička od podjetja Saubermacher Komunala za leto 2019, ki je predvidena v višini 8.350 EUR in je planirana na osnovi realizacije leta 2019. Dokončna višina tovrstnega prihodka bo znana šele v mesecu aprilu oz. maju leta 2020.

Prihodki od premoženja se s predlogom rebalansa zmanjšujejo skupno za 683 EUR.

V okviru tovrstnih prihodkov se s predlaganim rebalansom I na podlagi dejanskih in predvidenih realizacij do konca proračunskega leta temu primerno usklajuje plan sredstev na področju prihodkov od premoženja.

**712 – Globe in denarne kazni 2.912 EUR**

Spremembe proračuna se navezujejo na predvidene in ocenjene prihodke iz naslova poplačil glob za prekrške (kto 712001).

**713 – Prihodki od prodaje blaga in storitev 533.016 EUR**

Prihodki od prodaje blaga in storitev se s predlogom sprememb proračuna zmanjšujejo za skupno 360 EUR načrtovanega plana. Sprememba na omenjenem področju se navezuje na spremembo zaračunavanja komunalnih storitev za naselje Tišina. Namreč z novim Elaboratom o oblikovanju cen je predvidena sprememba zaračunavanja tovrstnih storitev, ki se nanaša na položitev novega vodovodnega omrežja v okviru ureditve ceste skozi Tišino. Po drugi strani pa se povečujejo prihodki iz naslova zaračunavanja tovrstnih storitev Vodovodu sistema B. Nekoliko manj prihodkov pa je na podlagi ocene realizacije leta 2019 načrtovano v okviru zaračunavanja predelave in montaže vodovodnih števecov Vodovodu sistema B (drugi prihodki od prodaje). Med drugimi prihodki od prodaje pa so prav tako vključena sredstva za namen prodaje vreč za mešano embalažo uporabnikom tovrstne storitve.

**714 – Drugi nedavčni prihodki 145.368 EUR**

V okviru drugih nedavčnih prihodkov se največje spremembe odražajo na področju prihodkov iz naslova komunalnih prispevkov. Razlog: zmanjšanje plana prihodkov iz naslova delnega komunalnega prispevka za kanalizacijo je zaradi vedno manjšega števila mesečnih obveznosti in vedno manjšega števila novih priklpov temu primerno usklajena- kto 714105.

S spremembo proračuna je vidno tudi povečanje prihodkov iz naslova prispevkov in doplačil občanov za izvajanje določenih programov tekočega značaja, kjer je predviden prihodek iz naslova povračila sredstev plačila domskega varstva iz naslova zapuščine za eno občanko, ki je bivala v Varstveno delovnem centru Murska Sobota- kto 714106.

Na podlagi dejanske realizacije leta 2019 pa se nekoliko zmanjšuje tudi plan na področju tekočega vzdrževanja hišnih priključkov, obnove priključkov, pregleda priključkov, servisiranja... (Pomurski vodovod- sistema B) – kto 714100. Nekaj več dodatnih sredstev pa s spremembo proračuna občina do konca leta 2020 pričakuje iz naslova intenzivnejših postopkov povezanih s plačili obveznosti iz naslova priklpov na kanalizacijsko omrežje (večinoma romsko naselje)- kto 7014107.

**72 – Kapitalski prihodki 118.829 EUR**

S spremembo proračuna je predvideno planiranje kapitalskih prihodkov katerih višina prihodka je ocenjena na dobrih 118.829 EUR.

**720 – Prihodki od prodaje osnovnih sredstev**

Občina Tišina se je na pobudo stranke za odkup stanovanja odločila za prodajo 3. sobnega stanovanja Poslovno stanovanjskem objektu (PSO). Stanovanje se nahaja v 1. nadstropju in je označeno z št. SN-4. Stanovanje, ki se prodaja obsega 70,05 m<sup>2</sup> (dnevna soba, spalnica, otroška soba, kuhinja, kopalnica, predsoba in klet). Občina bo v tekočem letu dala stanovanje oceniti ,izvedena pa bo tudi javna dražba, zato je tudi cena okvirna.

**722 – Prihodki od prodaje zemljišč in neopredmetenih sredstev**

V leto 2020 prenašamo planirana sredstva iz naslova prihodka od prodaje stavbnih zemljišč v k.o. Borejci in k.o. Petanjci. V obeh primerih je odmera bila opravljena, nismo pa še prejeli odločbe s strani Geodetske uprave. V načrt razpolaganja ostajata vključeni dve stavbni zemljišči v k.o. Murski Črnci, ki sta bili odmerjeni od celotnega kompleksa in s katerih je bilo odstranjeno drevje, grmičevje.

Ta predlog je že bil potrjen z programom razpolaganja za leto 2018 in 2019, vendar ni prišlo do realizacije, zato ostaja v programu razpolaganja za leto 2020 (podrobnejša obrazložitev v okviru Sklepa o letnem načrtu razpolaganja z nepremičnim premoženjem Občine Tišina za leto 2020).

V okviru prodaje zemljišč pa sta predvideni še prodaji dveh stavbnih zemljišč v k.o. Borejci in k.o. Petanjci, ki sta bili že predvideni v letu 2019, vendar do njihove realizacije ni prišlo.

Prav tako v leto 2020 prenašamo prihodke od prodaje kmetijskih zemljišč, saj še vedno nismo prejeli odločbe Geodetske uprave, da bi razpolagali z novimi parcelnimi številkami in velikostmi.

#### **74 – Transferni prihodki**

**921.753 EUR**

Transferni prihodki predstavljajo poleg davčnih prihodkov drugo najpomembnejšo skupino prihodkov občinskega proračuna v letu 2020. Od vseh transfernih prihodkov odpade največ na prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije (vključena sredstva sofinancerja iz naslova izvedbe projekta še dveh preostalih agromelioracijskih območij). Transferni prihodki se s predlaganim rebalansom I povečujejo za skupno 645.865 EUR.

#### **740 – Transferni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij**

**840.427 EUR**

Prejeta sredstva iz naslova državnega proračuna se v primerjavi z načrtovanim planom spreminjajo oz. povečujejo za dobrih 35 %.

V okviru prejetih sredstev iz državnega proračuna za investicije se s predlogom rebalansa I povečuje obseg sredstev iz naslova 23. člena ZFO-1. Občini tako v letu 2020 iz tega naslova po novem izračunu pripada dobrih 86.267 EUR. Sredstva iz tega naslova so v predlogu rebalansa predvidena kot vir financiranja v okviru projekta »Komunalna ureditev Murski Črnci- ulica do ČN – II faza«. Na podlagi obvestila s strani MGRT je načrtovano sofinanciranje prijavljenih investicij občine v letih 2020 in 2021 do višine 4 % od prejete skupne primerne porabe občin nepovratnih sredstev in do višine 2 % povratnih sredstev, kar za občino Tišina znaša 43.134 EUR (bilanca C).

V predlog sprememb proračuna se vključujejo tudi sredstva sofinancerja AKSTRP in sicer še za preostali dve agromelioracijski območji k.o. Borejci in k.o. Krajna. Občina je do določenega roka za oddajo zahtevka izpolnila svojo obveznost, vendar sredstva sofinancerja do konca leta 2019 še ni bilo mogoče pričakovati. Po podatkih s strani pristojnega ministrstva bi naj sredstva sofinancerja prejeli v prvih treh mesecih leta 2020.

Na podlagi prejetega sporazuma s strani Direkcije RS o zagotovitvi nadomestnih parkirišč zaradi ureditve ceste R1-235/0318 se na prihodkovni strani proračuna pričakujejo sredstva sofinancerja v višini 47.890 EUR.

Za dobrih 14 % načrtovanega plana pa se s predlogom rebalansa zmanjšuje obseg sredstev iz naslova **državnega proračuna za tekočo porabo**. V primerjavi z letom 2019 temu primerno usklajujemo plan sredstev iz naslova sofinanciranja javnih del s strani Zavoda RS za zaposlovanje (plan prihodkov je temeljil na osnovi ocene realizacije leta 2018). Javni poziv za izvedbo javnih del za leto 2020 je bil objavljen dne 24.12.2019 in je odprt do 15.01.2020 (ob pripravi sprememb proračuna še ne razpolagamo z konkretnimi informacijami, zato je to le ocena leta 2019).

V okviru tovrstnih sredstev pa se glede na dejansko realizacijo leta 2019 povezano z plačilom sredstev za subvencije tržnih najemnim povečujejo prihodki sofinanciranja teh stroškov, ki so s strani Ministrstva za okolje in prostor (direktorat za prostor, graditve in stanovanja) refundirani v višini 1/2 dejanskih stroškov.

Na podlagi novega izračuna pripadajočih sredstev za namen sofinanciranja izvedbe vzdrževanja gozdnih cest s strani ministrstva za kmetijstvo, gozdarstvo in prehrano, ki potekajo na podlagi programa vzdrževanja pa se s predlogom rebalansa zagotavljajo dodatna sredstva v višini 4.000 EUR.

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

**81.326 EUR**

V letu 2019 je bil zaključen projekt »Trije parki, kulture, miru in oddiha«. V zvezi s tem projektom je občina do zakonskega roka (konec leta 2019) na pristojno agencijo AKSTRP vložila ustrezen zahtevek za povrnitev sofinancerskega deleža. Iz omenjenega razloga zato sredstva sofinancerja pričakujemo do

konca prve polovice leta 2020. Prav tako v celoti izločamo tudi načrtovana sredstva iz kohezijskega sklada za namen sofinanciranja projekta »Kolesarska steza Vanča Vas-Tišina«. Navedena sprememba se nanaša na sprejeti sklep OS 2. izredne seje.

### ODHODKI

Višina načrtovanih in predlaganih sprememb izdatkov občine Tišina v letu 2020:

Razred	Vrsta odhodka	Sprejeti proračun 2020	Veljavni proračun 2020	2. predlog Rebalansa I 2020	Razlika 2. PRD:REB I/veljavni proračun
40	Tekoči odhodki	1.286.652,27	1.286.652,27	1.467.585,71	180.933,34
41	Tekoči transferi	1.395.614,48	1.395.614,48	1.478.989,45	83.374,97
42	Investicijski odhodki	995.978,44	955.978,44	1.004.748,51	48.770,07
43	Investicijski transferji	46.752,00	46.752,00	51.500,00	4.748,00
	<b>SKUPAJ ODHODKI OBČINE (A.)</b>	<b>3.684.997,19</b>	<b>3.684.997,19</b>	<b>4.002.823,67</b>	<b>317.826,48</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 s sprejetim proračunom za leto 2020 se skupna višina proračuna na odhodkovni strani povečuje v višini **317.826 EUR**.

#### **40 – Tekoči odhodki**

**1.468.586 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 2020 povečuje za **180.933 EUR**.

#### **400 – Plače in drugi izdatki zaposlenim**

**406.929 EUR**

#### **401 – Prispevki delodajalcev za socialno varnost**

**67.991 EUR**

V okviru te vrste odhodkov se s predlaganim rebalansom na podlagi dejanske realizacije leta 2019 in predvidene realizacije v letu 2020 usklajuje obseg načrtovanih stroškov dela.

Področje načrtovanega plana za namen izplačila plač in prispevkov zaposlenih na občinski upravi, ki so evidentirana pod navedeno področje porabe se v predlogu rebalansa v prvi vrsti usklajujejo na podlagi Dogovora o ukrepih na področju stroškov dela in drugih ukrepih v javnem sektorju, ki so začele veljati že v letu 2019. Že ob pripravi proračuna za leto 2019 na podlagi katerega smo pripravljali proračun za leto 2020 smo bili seznanjeni, da bomo navedeno področje plana morali v predlogu rebalansa tudi uskladiti. Predlagani plan sredstev je povezan tudi z novo sistematizacijo delovnih mest. Ob tem pa moramo upoštevati spremembo sklepa o delitvi stroškov plač in prispevkov na posamezne področja in sicer ločeno za režijski obrat in občinsko upravo, kar v prvi vrsti predstavlja tudi spremembo plana načrtovanih sredstev. Ob pripravi sprememb je bila upoštevana tudi podana sprememba v zvezi z minimalno plačo, ki je stopila v veljavo z dnem 01.01.2020. Na področje plač se z dnem nastopa z 01.12.2019 načrtujejo tudi potrebna sredstva plana po pogodbi o zaposlitvi za določen čas. Omenjeno delovno mesto je bilo ustvarjeno na osnovi in z pomočjo operacije »Trije parki, kulture, miru in oddiha« sofinanciranega s strani Evropske unije iz Evropskega kmetijskega sklada za razvoj podeželja in Republike Slovenije v okviru Programa razvoja podeželja 2014-2020.

V okviru plana sredstev za plače je del sredstev planiran tudi iz naslova sistematiziranega nezasedenega delovnega mesta. Prav tako pa se planirajo še dodatna sredstva za namen izplačila še ene pripadajoče jubilejne nagrade (20 let v javnem sektorju).

**402 – Izdatki za blago in storitve****971.448 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 **133.490 EUR**.

Največji delež **povečanja odhodkov** je predviden pri naslednjih skupinah stroškov:

Največja sprememba se nanaša na področje **plana energije, vode, komunalnih storitev in komunikacije, ki** se z predlaganim rebalansom povečujejo za **55.963 EUR**.

Največ dodatnih sredstev se namenja še na področje odvoza smeti, kjer smo v predlogu rebalansa predvideli še potrebna sredstva za namen plačila še iz naslova obveznosti odvoza odpadkov v okviru akcije zbiranja odpadkov od vrat do vrat, ki je potekala ob koncu leta 2019.

Glede na dejansko in predvideno realizacijo leta 2020 pa usklajujemo tudi plan sredstev za namen prenakazil izstavljenih faktur podjetju Vodovoda sistema B (upoštevano tudi prenakazilo izstavljenih faktur za novo priklopljeno vodovodno omrežje Tišina z mesecem marcem na Vodovod sistema B).

Nekaj več dodatnih sredstev pa se namenja tudi košnji pokopališč, kar temelji na cenah storitvah opravljanje te dejavnosti na trgu dela.

Naslednje spremembe plana se odražajo na področju **drugih operativnih odhodkov**, ki se v primerjavi z načrtovanim planom povečujejo za dobrih 22.650 EUR. Na novo se na navedeno skupino kontov uvrščajo sredstva namenjena pripravi Odloka o komunalnem prispevku.

Nekaj dodatnih sredstev v okviru drugih operativnih odhodkov se namenja tudi članarinarom v neprofitnih organizacijah (Skupnost občine Slovenije, Združenje občin Slovenije), sejinam članom NO ter sejinam Sveta za preventivo in vzgojo v cestnem prometu, prazničnemu urejanju centra Tišina itd. Del sredstev plana pa se zagotavlja za začetek morebitnih stroškov povezanih za izvedbo projekta » Kolesarska steza Vanča-Vas Tišina«, nekaj dodatnih sredstev plana pa je predvidenih V leto 2021 prav tako v celoti načrtovana sredstva za namen priprave ustrezne dokumentacije povezane z ureditvijo bivšega Zadružnega doma v Gradišču, ki je bil za izvedbo predviden v sklopu javno zasebnega partnerstva.

Sledijo stroški plana **posebnega materiala in storitev** kateri se v primerjavi z načrtovanim planom prav tako povečujejo za dobrih 17.500 EUR. Dodatno v predlog rebalansa uvrščamo sredstva namenjena promocije občine v okviru kolesarske Dirke po Sloveniji v obdobju od 10. – 14.06.2020. Dodatna sredstva plana pa so namenjena tudi plačilu komunalnega prispevka povezana z zgradbo bivšega Mejnega prehoda v Gederovcih katerega mora občina izpeljati na podlagi sprememb namembnosti in povečanja neto tlorisne površine (transakcija plačila bo izvedena tudi na prihodkovni strani proračuna, saj je zgradba last občine). V celoti s predlogom rebalansa za leto 2020 izločamo načrtovana sredstva za namen začetka izvedbenih del povezanih s spremembo in dopolnitvijo Občinskega prostorskega načrta. Razlog: namreč ni izkazanega dovolj velikega interesa in potreb, da bi postavka lahko bila do konca proračunskega leta realizirana. Nekaj dodatnih sredstev pa se namenja še vzdrževanju kanalizacijskega omrežja, nadaljevanju obdobjnih servisov vodomerjev, nakupu vreč za mešano embalažo, ki so namenjena nadalje za prodajo teh uporabnikom te storitve. Nadalje gre omeniti tudi na povečanje sredstev plana za namen košnje pokopališč katerih razlog temelji na dejstvu, da se je storitev glede na lanske ponudnike na trgu kar močno podražila.

Področje **tekočega vzdrževanja** se s predlogom rebalansa povečuje za dobrih 17.710 EUR. Od tega so največje spremembe vidne na področju tekočega vzdrževanja drugih objektov (nekaj dodatnih sredstev za namen nujnega tekočega vzdrževanja javne razsvetljave, vzdrževanju lokalnih cest, ureditev okolice okrog samega centra Tišine v sklopu ureditve ceste skozi Tišino, sanacija razpok na asfaltnem igrišču pri OŠ Tišina. Nekaj dodatnih sredstev plana pa se namenja za začetek nastalih stroškov povezanih z projektoma LAS Goričko.

Glede na dejansko in ocenjeno realizacijo storitev povezanih z tekočim vzdrževanjem hišnih priključkov in obnov na področju oskrbe z vodo pa temu primeru zmanjšujemo obseg načrtovanih sredstev.

Do rahlega povečanja sredstev plana prihaja tudi na področju **pisarniškega materiala in storitev**, ki se v predlogu proračuna povečujejo za 6.150 EUR. Od tega največ na področju računalniških storitev.

Razlog: nadgradnja modula VBT – glavne pisarne z vgrajenim modulom za shranjevanje velikih datotek. Manjše spremembe pa so vidne tudi na področju pisarniškega materiala, strokovne literature, izdatkov za reprezentanco itd.

#### **403 – Plačila domačih obresti**

**4.867 EUR**

S predlogom rebalansa se na področju plačil obresti iz naslova najetih kreditov povečuje obseg pripadajočih obresti za namen podaljšanja namenskega kredita povezanega z izvedbo dveh agromelioracijskih območij. Plan obresti se nanaša še na obdobje do konca meseca marca 2020.

#### **409 – Rezerve**

**17.000 EUR**

Sprememba plana se v celoti nanaša na plan sredstev proračunskih skladov za namen prenakazila ene polovice najemnine iz naslova nepremičnin in opreme povezana z izgradnjo CEROP Puconci. Dejanska višina realizacije bo znana šele ob koncu proračunskega leta, ko se bo del teh sredstev na podlagi dejanskih obračunov izločil v proračunski sklad. Sredstva plana temeljijo na osnovi ocene realizacije leta 2019. V primerjavi s sprejetim proračunom za leto 2020 pa se za 1.000 EUR zmanjšuje obseg sredstev iz naslova splošne proračunske rezervacije.

### **41 – Tekoči transferi**

**1.478.989 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 I proračuna je predvideno povečanje plana v skupni višini 83.374 EUR.

#### **410 – Subvencije**

**119.100 EUR**

Na povečanje plana za namen subvencioniranja cen javnim podjetjem, kamor spada tudi subvencija za omrežnino vode (tudi prenakazilo vodovodu sistema B) se na podlagi dejanske realizacije do konca leta, temu primerno usklajuje. Ob tem pa moramo upoštevati tudi prevezave vasi Tišina na vodovod sistema B.

#### **411 – Transferi posameznikom in gospodinjstvom**

**793.330 EUR**

Podskupina odhodkov transferi posameznikom in gospodinjstvom zajema vsa plačila, namenjena za tekočo porabo posameznikov ali gospodinjstev in predstavljajo splošen dodatek k družinskim dohodkom ali pa delno ali popolno nadomestilo posameznikom ali gospodinjstvom za posebne vrste izdatkov. Na omenjenem področju prihaja do največjih sprememb na področju drugih tekočih transferjev, ki se v primerjavi z načrtovanim planom povečujejo za 55.003 EUR.

#### **412 – Transfer. Neprireditnim organizac**

**169.119 EUR**

S spremembo proračuna se nekaj dodatnih sredstev namenja Medobčinski inšpekcijski službi in sicer za namen nakupa avtomobila in opreme ter pokroviteljstvu občine pri prireditvah.

#### **413 – Drugi tekoči domači transferji**

**397.440 EUR**

V okviru drugih tekočih domačih transferjev so največje spremembe plana vidne na področju tekočih transferjev občinam, kjer se v predlog rebalansa uvrščajo pripadajočega sredstva plačila Mestni občini Maribor za plačilo razlike do EC v vrtcu katerega obiskuje en otrok iz naše občine- dodatno 2.800 EUR.

Druga večja sprememba se nanaša na področje plačila prispevka obveznega zdravstvenega zavarovanja za brezposelne osebe. Plan realizacije temelji na osnovi realizacije leta 2019- dodatno 7.000 EUR.

Največja sprememba plana je vidna v okviru tekočih transferjev v javne zavode. Ob tem gre za izpostaviti nekoliko večji obseg sredstev za namen delovanja Pokrajinske in študijske knjižnice katerega smo že upoštevali ob pripravi rebalansa za leto 2019. Ob tem moramo poudariti, da smo del sredstev plana ustrezno prerazporedili iz naslova nakupa knjižničnega gradiva. Sledijo nekoliko večji stroški plana izvedbe Pomoči na domu katero je občina prav tako dolžna uskladiti glede na podpisani Dogovor o plačah in stroških dela v letu 2019, na spremembo pa vpliva tudi število uporabnikov tovrstne storitve iz naše občine. Nekoliko pa se glede na dejansko število učencev iz naše občine povečuje tudi obseg transferjev Glasbeni šoli Murska Sobota- kto 413302.

Naslednja sprememba se prav tako nanaša na tekoče transferje v **javne zavode – kto 413300**. Dodatno v predlog rebalansa uvrščamo sredstva plana za namen dodatne strokovne pomoči v vrtcu pri OŠ Tišina katero izvaja IV OŠ Murska Sobota. S strani OŠ Tišina pa je prav tako nakazana nujna potreba za spremljevalko za otroka, ki prav tako obiskuje vrtec pri OŠ Tišina.

Na podlagi prejete prošnje s strani OŠ Tišina v predlog rebalansa uvrščamo tudi dodatna sredstva za namen sofinanciranja polovičnega delovnega časa kuharja, ker Ministrstvo za šolstvo OŠ prizna le strošek dela povezan s pripravo malice. Po prejetih informacijah se pa stalno povečuje število kosil, ki jih morajo pripraviti, kar z obstoječim kadrom ni več izvedljivo. Dodatna sredstva plana uvrščamo v predlog rebalansa, saj bomo s tem zagotovili, da bodo vsi otroci lahko nemoteno prejeli obroke kosil.

Nekaj več dodatnih sredstev pa se glede na realizacijo leta 2019 namenja plačilu pripadajočih enkratnih denarnih in zimskih pomoči. O tovrstni pristojnosti odloča Center za socialno delo.

Sledi področje **drugi transferi posameznikom**, ki se s predlogom rebalansa povečujejo za skupno 13.751 EUR. Največje spremembe plana se nanašajo na subvencioniranje stanarin. Občina je namreč po veljavni zakonodaji dolžna plačevati trenutno tovrstno sofinanciranje na podlagi 12 prejetih odločb (ob pripravi proračuna za leto 2020 je bilo takih upravičencev le 5). Nekaj več dodatnih sredstev pa je potrebno zagotoviti za namen regresiranja oskrbe v domovih, kjer je občina v mesecu novembru prejela obvestilo, da bo dolžna plačevati tovrstno oskrbnino še za enega oskrbovanca, ki biva v Dosorju-Radenci ter še za enega oskrbovanca, ki biva v domu starejših Rakičan – dodatno 4.320 EUR.

Sprememba plana se nanaša tudi na pripadajoča izplačila družinskemu pomočniku, saj je občina po trenutnem stanju dolžna plačevati nadomestilo za izgubljeni dohodek na podlagi dveh prejetih odločb, saj je eden izmed upravičencev prešel na osebno asistenco.

Na podlagi ocenjene realizacije leta 2019 pa se temu primerno usklajuje tudi obseg pripadajočih sredstev za namen plačila razlike do EC v vrtcu na Tišini ter vrtcu Laura-enota Tišina. Na novo pa se v predlog rebalansa uvrščajo sredstva plačila razlike do EC v vrtcu Brežice katerega obiskuje en otrok iz naše občine- dodatno 5.613 EUR.

## 42 – Investicijski odhodki

**1.004.748 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 povečuje za **48.770 EUR**.

### 420 – Nakup in gradnja osnovnih sredstev

**1.004.748 EUR**

Na področju nakupa in gradnje osnovnih sredstev se največje vrednostne spremembe odražajo v okviru konta **novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije**, ki se s spremembo proračuna zmanjšujejo za dobrih 11 % načrtovanega plana. V okviru novogradenj so predvidena sredstva za namen dokončanja ureditve krožnega krožišča na Tišini. Nadalje se na podlagi podpisanega sporazuma o zagotovitvi nadomestnih parkirišč zaradi ureditve ceste R1-235/0318 skozi Tišino s strani Ministrstva za infrastrukturo temu primerno vključujemo načrtovana sredstva plana. V sklopu ureditve ceste skozi Tišino pa se načrtuje tudi izvedba žarnega zidu na pokopališču na Tišini. Nadalje pa so še predvidena sredstva za namen priklopa OŠ Tišina na Pomurski vodovod, nekaj dodatnih sredstev pa je namenjenih za nove priklope na področju kanalizacijskega sistema. Prav tako pa se na podlagi izvedenega javnega razpisa v letu 2019 povezanega z Komunalno ureditvijo- ulica do ČN Murski Črnci- II faza temu primerno usklajujejo sredstva plana za namen nadaljevanja tega projekta.

Glede na dejansko stanje projekta povezanega z ureditvijo »Državne ceste R2-441, odsek 1298 Murska Sobota-Gederovci pa za namen začetka tovrstne ureditve načrtujemo le minimalna sredstva povezana z začetkom projekta (odkupi zemljišč). Nadaljevanje projekta in s tem sredstva plana so predvidena v letu 2021. V kolikor bo med letom prišlo do kakršnih koli sprememb na tem področju bomo stanje projekta naknadno uskladili. Na podlagi končne situacije povezane z položitvijo vodovodnega voda v okviru Rekonstrukcije ceste na Krajni pa temu primerno zmanjšujemo obseg načrtovanih sredstev.



Največje spremembe v okviru **rekonstrukcij in adaptacij** pa se navezujejo na plačilo dokončanja projekta povezanega z ureditvijo ceste skozi Tišino. Na novo pa s spremembo proračuna uvrščamo sredstva za namen ureditve parkirišča ob pokopališču v Gradišču (podrobnejša obrazložitev v posebnem delu proračuna v okviru področja cestne dejavnosti). S predlogom rebalansa I za leto 2020 pa načrtujemo plan sredstev za namen izvedbe projekta »Kolesarska steza Vanča Vas-Tišina«. Vsebina in finančna konstrukcija tovrstne izvedbe temeljita na osnovi sprejetega sklepa OS 2. izredne seje, ki je potekala dne 18.02.2020.

**Investicijsko vzdrževanje in obnove** se v sklopu priprave rebalansa povečuje za dobrih 66.500 EUR. S spremembo proračuna načrtujemo stroške povezane z dokončno ureditvijo prostora namenjenega Dnevnu centru starejših. Druga sprememba pa se nanaša na asfaltiranje ceste v Gradišču ob igrišču – številka JP 530852, prav tako pa so predvidena tudi sredstva za namen ureditve meteorne kanalizacije v vodotok Rastika iz javne poti v naselju Tropovci – kolesarska ulica – h.št.93. Na novo pa v predlog rebalansa uvrščamo sredstva za namen sanacije parketa v telovadnici v OŠ Tišina.

Za namen priprave raznih **dokumentacij, projektne dokumentacije in ostalih študij** se v predlogu rebalansa povečuje obseg sredstev v višini 28.543 EUR načrtovanega plana. Dodatna sredstva plana so tako namenjena ureditvi dokumentacije povezane z postavitvijo žarnega zidu na pokopališču Tišina.

Nadalje v predlog rebalansa uvrščamo tudi sredstva za pripravo dokumentacije za zamenjavo energenta na OŠ Tišina, ki se ogreva na zemeljski plin. Želimo namreč izkoristiti sredstva, ki jih ponuja razpis EKO sklada. Za uspešno prijavo na ta javni razpis pa je potrebna ustrezna dokumentacija. Cilj zamenjave energenta je zmanjšati stroške za ogrevanje OŠ Tišina in vrtca pri OŠ Tišina. V sklopu dokumentacij je v letu 2020 predvidena tudi novelacija projektov Obnove lokalnih cest in javnih poti v občini Tišina.

Predvidena pa je tudi priprava potrebne dokumentacije povezane z nadaljevanjem izgradnje Vodovoda sistema B- II faza.

V celoti pa iz predloga rebalansa za leto 2020 v leto 2021 prenašamo potrebna sredstva za namen priprave ustrezne dokumentacije povezane z ureditvijo Večnamenske zgradbe v Gradišču (predvideno javno zasebno partnerstvo), prav tako pa se v naslednja proračunska leta pomaknejo sredstva za namen priprave ustrezne dokumentacije povezane z izvedbo projekta »Rekonstrukcija ceste srednji Petanjci VGD do Zbirnega centra na ČN Petanjci ter do HŠ59«.

V celoti pa iz proračuna za leto 2020 s predlogom rebalansa izločamo načrtovana sredstva za namen izdelave idejne zasnove povezane z zunanjimi ureditvami na vseh pokopališčih v občini (ureditev poti, ograj, nadstreškov) in jih prenašamo v naslednje proračunsko leto.

V okviru plačila **drugih storitev in dokumentacije** pa v predlog sprememb proračuna uvrščamo sredstva namenjena izdelavi potrebne dokumentacije povezane z ureditvijo Dnevnega centra za Starejše.

V okviru **nakupa opreme** se načrtujejo potrebna sredstva za nakup avdivizualne opreme (fiksno ozvočenje v kulturni dvorani na Tišini), planiran pa je tudi nakup dveh dotrajanih kontejnerjev namenjenih odvozu smeti na pokopališčih (Petanjci, Gederovci), zamenjavi dveh dotrajanih računalnikov na občinski upravi, nakup kovinskih regalov za shranjevanje dokumentarnega arhivskega gradiva, nekaj več sredstev pa se namenja tudi za nakup opreme povezane z investicijskim vzdrževanjem čistilnih naprav. V začetku druge polovice leta 2020 pa je planiran tudi nakup avtomobila za potrebe prevoza s katerim upravljajo javna dela. Tovrsten avtomobil je imela oz. bo imela občina še do začetka prve polovice leta 2020 še v najemu.

Sredstva plana za namen **nakupa zemljišč** se s predlogom rebalans I za leto 2020 povečujejo za **5.745 EUR**. Razlika se v celoti nanaša na nakup zemljišča v območju, ki je predviden za širitev Romskega naselja. Podrobnejša obrazložitev v Načrtu pridobivanja nepremičnega premoženja Občine Tišina za leto 2020.

Za **investicijske transferje nepridobitnim organizacijam in ustanovam** se v predlogu rebalansa namenja za skupno 4.750 EUR več proračunskih sredstev.

Na novo se v predlog rebalansa za leto 2020 na podlagi prošnje s strani Župnije Tišina uvrščajo sredstva namenjena sofinanciranju obnove cerkve na Tišini (ureditev notranjosti cerkve- centralna, beljenje, klopi...)- 10.000 EUR. Sredstva plana v višini 1.500 EUR pa so namenjena sofinanciranju »**posodobitve in obnove namakalnega sistema na igrišču NK Tišina**«. NK Tišina se z omenjeno obnovitvijo prijavlja na javni razpis Fundacije za šport. Naslednja sprememba pa je povezana z pravilnim evidentiranjem sredstev PIŠK-u M. Sobota za namen tekočega osnovnega delovanja knjižnice- pravilno evidentiranjem (ostanek dela sredstev plana smo prenesli na delovanje osnovne dejavnosti knjižnice že s predlogom rebalansa I za leto 2019).

Na podlagi dejanskih stroškov pa nekoliko zmanjšujemo obseg načrtovanih sredstev za namen vzpostavitve IKT infrastrukture ARNES OŠ Tišina, saj smo večji del plačila izvedli v letu 2019)

<b>Bilanca prihodkov in odhodkov kaže skupni presežek v višini 389.793 EUR.</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>759.793 EUR</b>
------------------------------	--------------------

V bilanci C oz. računu financiranja prihaja do sprememb na področju zadolževanja pri državnem proračunu in samega odplačila dolga. Bilanca C se s predlogom rebalansa povečuje za 56 % načrtovanega plana.

#### **50 – DOMAČE ZADOLŽEVANJE**

V predlog rebalansa za leto 2020 na podlagi Zakona o izvrševanju proračuna za leto 2020 uvrščamo sredstva iz naslova 23. člena ZFO-1 in sicer kot povratno kreditna sredstva. Občini Tišina le-te pripadajo v višini 43.134 EUR in jih bo občina kot vir financiranja uporabila v sklopu sanacije parketa v telovadnici OŠ Tišina. Sredstva iz naslova državnega proračuna kot povratno kreditna sredstva predstavljajo 2 % skupne primerne porabe. Vključitev tovrstnih sredstev ob pripravi proračuna za leto 2020 ni še bila mogoča, saj takratna zakonodaja odobritve teh sredstev v letu 2020 še ni določala.

#### **50 – ODPLAČILO DOLGA**

V predlog rebalansa za leto 2020 uvrščamo sredstva namenjena končnemu odplačilu dolga povezanega z zaključkom izvedbe projekta »agromelioracije«. Ker občina do konca proračunskega leta ni prejela sofinancerskih sredstev iz tega naslova tudi nismo mogli do konca leta 2019 tega dolga v celoti poplačati. Iz omenjenega razloga zato končno odplačilo najetega namenskega kredita načrtujemo v letu 2020 oz. takoj po prejetih sredstvih s strani sofinancerja tega projekta.

#### **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 izravnani in uravnotežen, kar se izkazuje s načrtovanim povečanjem ali zmanjšanjem sredstev na računih.

Za kritje izdatkov pripravljenega predloga rebalansa I proračuna za leto 2020 je načrtovano črpanje sredstev na računih iz preteklih let v višini **370.000 EUR**. Navedena razpoložljiva sredstva še vedno predstavljajo ocenjena proračunska sredstva in jih bo občina uskladila ob naslednji pripravi sprememb proračuna.

Na Tišini, v februarju 2020

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