

I. OBRAZLOŽITEV SPLOŠNEGA DELA PRORAČUNA ZA LETO 2017 (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

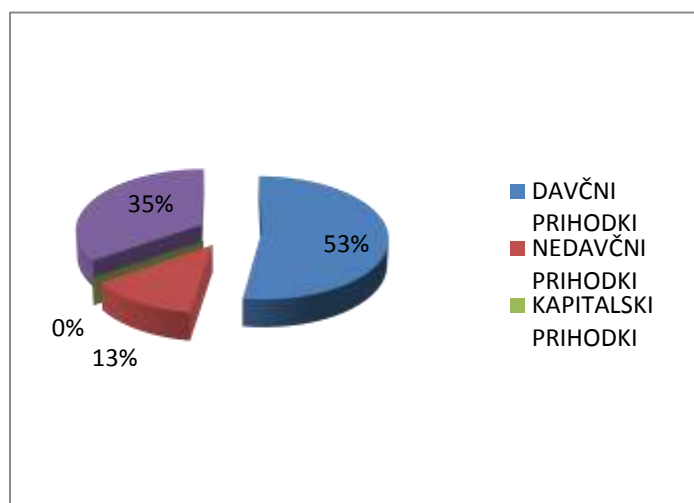
Prihodki bilance A proračuna občine Tišina za leto 2017 znašajo **3.969.278 EUR** odhodki pa **4.099.476 EUR**.

Bilanca A skupaj z bilanco B (kjer za leto 2017 niso več načrtovani prihodki iz naslova vračil danih posojil po bivši Mestni občini Murska Sobota, saj ocenjujemo, da bodo obveznosti na podlagi dogovora tudi poravnane v letu 2016) izkazuje proračunski primanjkljaj v višini **130.198 EUR**. V bilanci C je načrtovano dolgoročno zadolževanje v višini **160.000 EUR** ter odplačilo najetih kreditov v višini **109.802 EUR**. Proračunski presežek v bilanci C tako znaša **50.198 EUR**. Skupen proračunski primanjkljaj v vseh treh bilancah je tako pokrit z ocenjenim stanjem sredstev na računih na dan 31.12.2016 v višini **80.000 EUR** tako, da je proračun uravnotežen.

1) PRIHODKI

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

Razred	Vrsta prihodkov	Znesek proračuna 2017 – I v eur
70	DAVČNI PRIHODKI	2.090.988,25
71	NEDAVČNI PRIHODKI	499.665,07
74	TRANSFERNI PRIHODKI	1.378.624,94
SKUPAJ PRIHODKI OBČINE (A.)		3.969.278,26



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 2017 občina izhaja na podlagi prejetega dopisa s strani **Ministrstva za finance z dne 13.10.2015** kjer je navedeno, da bo višina povprečnine za leti 2016 in 2017 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 2015 v višini 525 EUR (za obdobje od 01.01.2015 – 30.06.2015) ter od 01.07.2015 – 31.12.2015 v višini 519 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 se za leto 2017 v I obravnavi predvideva enaka višina sredstev iz naslova finančne izravnave kot za leto 2015 in 2016, saj s konkretnimi podatki pri pripravi predloga proračuna ne razpolagamo.**

70 – Davčni prihodki	2.090.988 EUR
-----------------------------	----------------------

Polovico prihodkov bilance A (53 %) 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):

1.979.046 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 2017 je določen enak znesek prihodka iz naslova pripadajoče dohodnine kot ocena realizacije leta 2015 in sicer v višini 1.979.046 EUR.** Iz pripravljenega proračunskega priročnika za leto 2016 in leto 2017 izhaja, da povprečnina za ti dve leti še ni dogovorjena. O dohodnini in finančni izravnavi za leto 2016 in 2017 bodo občine obveščene po zaključku pogajanj med Vlado Republike Slovenije in združenji občin Slovenije.

703 – Davki na premoženje:

93.030 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 m² 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 1.400 EUR. Za leto 2017 so ti prihodki planirani na osnovi ocene realizacije leta 2015.

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 predlogu proračuna za leto 2017 se podatki o višini plačane odmere nadomestila tako za fizične kot za pravne osebe planirajo na podlagi podatkov iz leta 2015, kjer je bilo izdanih 18 odmernih odločb za pravne osebe, njihova višina nadomestila je znašala 5.643 EUR ter 1.523 odmernih odločb za fizične osebe v višini 47.549 EUR.

V predlogu proračuna za leto 2017 so zajeta tudi morebitna plačila zaostalih terjatev (izterjavo sproti opravlja davčna uprava), prav tako na podlagi leta 2015. V povezavi s tem je v predlogu proračuna 2017 načrtovan tudi prihodek iz naslova zamudnih obresti nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča v višini 700 EUR (ocena realizacije 2015).

7031 Davki na premoženje: V okviru teh davkov je načrtovan prihodek od davka na vodna plovila planiran pa je na osnovi ocenjene realizacije leta 2015, 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 oz. realizaciji preteklih let.

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 2015 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

18.912 EUR

7044 Davki na posebne storitve: Obsegajo davke na dobitke od iger na srečo, ki so planirani na osnovi predloga proračuna za leto 2016, 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 poročila za preteklo leto. Metodologijo akontacij in poročila 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 gospodinjstev znižuje celotno maso prihodkov, dodatno pa na prihodek vpliva tudi plačljivost s strani uporabnikov. Bolj natančen izračun bo možen šele v mesecu aprilu 2017, ko bo izdelan poročilo za potrebe CURS-a in z tem tudi predvidena plačila do konca leta 2017.

Z vedno večjo stopnjo priključenosti uporabnikov na kanalizacijski sistem je tako pričakovati, da se bo prihodek občini (nakazila REO občini) z letnim zamikom zmanjševal. **Na podlagi tega dejstva občina v predlogu proračuna načrtuje tudi nekoliko manjša sredstva plana.**

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 2015 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.

71 - Nedavčni prihodki	499.665 EUR
-------------------------------	--------------------

Nedavčni prihodki predstavljajo v strukturi prihodkov manj pomemben delež, saj odpade nanje le 13 % vseh prihodkov proračuna občine. Navedeni plan prihodkov je v letu 2017 v primerjavi z letom 2016 manjši za 13 %.

710 – Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja

75.215 EUR

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 2015. Dokončen znesek, ki pripada občini Tišina bo znan šele po skupščini podjetja, na kateri se bo odločalo o delitvi dobička za 2016 (predvidoma v mesecu maju 2017).

Splošna razprava

7102 Prihodki od obresti: majhen delež sredstev (razlog predvsem nizke obrestne mere) v predlogu proračuna se navezuje na 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) v višini 72 EUR
- **za poslovne prostore** v okviru te vrste najemnin občina 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 591 EUR.
- **za stanovanja** (v PSO Tišina ter v ZD Gradišče). Trenutno je v PSO zasedenih 8 razpoložljivih stanovanj (eno stanovanje ni zasedeno). Višina najemnine je načrtovana na državni ravni in je odvisna tudi od vrednosti točke. Ena stanovalka ima trenutno 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 6.800 EUR. Med te vrste prihodkov so v proračun 2016 vključeni tudi prihodki od nepremičnine in najemnine za odlagališče JP CERO Puconci v skupni višini 14.922 EUR (podatek temelji na posredovani tabeli s strani podjetja CEROP Puconci za leto 2016, kjer je razvidno koliko sredstev iz tega naslova pripada določenim občinam).

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 2017** bo izdana nekje v mesecu juniju 2017 in takrat bo znana tudi dokončna višina (zaenkrat planiran prihodek v višini 663 EUR kot ocena realizacije prihodkov leta 2016). **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

2.000 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.). Od meseca marca 2015 naprej pa občina na podlagi Zakona o ukrepih o uravnoteženju javnih financ- poglavje (gradbene takse) zaračunava tudi storitev izdaje potrdila o namenski rabi zemljišča. **V predlogu proračuna se za leto 2017 načrtujejo skupni prihodki iz naslova upravnih taks na podlagi ocene realizacije leta 2015 kar znaša 2.000 EUR.**

712 – Globe in denarne kazni

3.800 EUR

V okviru glob in denarnih kazni občina za leto 2017 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 (**enako ocenjeni realizaciji leta 2015**). 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 (plan za dve morebitni izdani odločbi).

713 – Prihodek od prodaje blaga in storitev

363.898 EUR

Najpomembnejši del nedavčnih prihodkov (slabih 73%) 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 2017 je predvideva sprememba cene subvencioniranja občine iz 20 % na 15 % (uporabnik tako plača 85 % polne cene). Pri prihodkih iz naslova komunalnih storitev pa je upoštevana 94 % plačljivost s strani uporabnikov storitev (voda in kanalščina).

S prodajo storitev so načrtovani tudi prihodki od ogrevanja in čiščenja: ogrevanje poslovnih prostorov in stanovanj. Storitve ogrevanja poslovnih prostorov se od sezone 2012/2013 obračunava na podlagi nameščenih merilnikov/delilnikov toplote. Načrtujejo pa se tudi prihodki iz naslova prezaračunavanja odvoza smeti uporabnikom stanovanj v PSO objektu. V predlog proračuna pa so vključeni tudi vsakoletni prihodki iz naslova vzdrževanja pokopališč (35.000 EUR). 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 2015 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

54.751 EUR

V okviru nedavčnih prihodkov so načrtovana sredstva: prihodki od tehtarin (Borejci, Gederovci), V okviru 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 2017 tako ocenjujemo prihodek iz tega naslova v višini cca. 41 tisoč EUR (k že odprtim odločbam lahko predvidevamo cca. 5 odločb za novogradnje odplačil odmere za dozidave v celoti, ter kanalizacijski sistem (vodovod, ceste ...), kjer poleg odprtih obveznosti lahko predvidevamo še cca.

Splošna razprava

10 obročnih komunalnih prispevkov iz tega naslova. Del plana teh prihodkov pa se navezuje tudi na nove priklope stanovanjskih hiš na kanalizacijsko omrežje in sicer na podlagi že prejetih pozivov in poteka roka v letu 2015.

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. Majhen delež sredstev v višini cca. 530 EUR pa je namenjen plačilu razlike po eni izdani odločbi družinskega pomočnika, kjer mora upravičenec del sredstev mesečno vračati občini.

V okviru (kto 714107) so v višini 3.000 EUR načrtovani prihodki plačil zapadlih terjatev iz naslova pogodbenih obveznosti v povezavi z izgradnjo kanalizacijskega sistema. Navedeni prihodek bo temeljil na podlagi intenzivnejših izvršb na tem področju, ki se bo začel izvajati že v letu 2016.

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 73 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 poplčila terjatev. **Občina pa je v letu 2015 začela z razširitvijo izvršilnih postopkov na rubež plače tudi v tujino in zavarovanje terjatev do občine Tišina z vpisom v zemljiško knjigo.**

74 – Transforni prihodki	1.378.625 EUR
---------------------------------	----------------------

Transforni prihodki predstavljajo poleg davčnih prihodkov drugo najpomembnejšo skupino prihodkov občinskega proračuna v letu 2017 in predstavljajo 35 % delež vseh načrtovanih prihodkov leta 2017. Od vseh transfernih prihodkov je večina predvidena iz državnega proračuna (57 %) sredstev iz proračuna EU (43 %). V primerjavi z planom za leto 2016 se v okviru teh prihodkov načrtuje za cca. 15 % več sredstev kot leta 2016 (predviden začetek gradnje in sofinanciranja večnamenske športne dvorane v primeru objavljenega in uspešnega javnega razpisa).

740 – Transforni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij

1.378.625 EUR

Med transfornimi prihodki iz drugih javnofinančnih institucij se 57 % predvideva iz sredstev ministrstev in drugih državnih institucij za sofinanciranje investicij. V proračunu za leto 2017 so načrtovana naslednja **sofinanciranja investicij iz državnega proračuna:**

- ❖ Pripadajoča sredstva iz naslova tekočih obveznosti državnega proračuna (**finančna izravnava**) so v predlogu proračuna predvidena v enakem obsegu kot leta 2015 (133.847 EUR)
- ❖ **požarna taksa** v višini **8.000 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 2017 temelji na podlagi ocene realizacije leta 2015.**
- ❖ **SVLR – dodatna sredstva za investicije po 23. členu ZFO-1 v višini 18.705 EUR**. Skupni znesek za sofinanciranje investicij občin tako na podlagi ZIU zaenkrat ostaja enak kot v letu 2015 (2 % skupne primerne porabe občin), kar za občino Tišina znaša 18.705 tisoč EUR (47. Člen Zakona o izvrševanju proračuna RS za leti 2016 in 2017). Sredstva plana tako na tem področju ob prvi obravnavi predloga proračuna ostajajo enaka letu 2015, saj smo občine v mesecu oktobru prejele obvestilo o predhodnih podatkih za izračun deleže iz tega naslova, kjer pristojno ministrstvo občine seznanja, da pogajanja med Ministrstvom za finance in predstavniki združenja občin še niso sklenjena. Na navedenem področju pa se pripravljajo določene spremembe v prid občinam. Kaj več bo tako znanega ob drugem branju predloga

- proračuna, ker bo takrat že pristojno ministrstvo občinam sporočilo višino razpoložljivih sredstev iz tega naslova, ki bodo temeljila na sprejetem državnem proračunu.
- ❖ V predlogu proračuna občina na podlagi predvidenega javnega razpisa agencije AKSTRP v okviru katerega načrtujemo prijavo projekta »**agromelioracije**« pričakuje sofinancerska sredstva v višini cca. 382 tisoč EUR, preostali del sofinancerskih sredstev pa je predviden že v letu 2016 (1/2 gradnje).
 - ❖ Na podlagi predvidenega razpisa strani SVLR – romska infrastruktura se za namen **komunalne ureditve območja OPPN v enoti urejanja BO-2 v Vanča Vas- Borejci** na podlagi uspešne prijave na navedeni razpis pričakujejo sofinancerska sredstva v višini cca. 95 tisoč EUR (strošek občine le DDV). Polovica sofinanciranja predvidena že v letu 2016.
 - ❖ V okviru **Prejetih sredstev iz držav. proračuna za tekočo porabo** so predvideni skupni prihodki v višini 147.883 EUR. Nanašajo pa se na refundacije za skupno OU – inšpekcijsko službo (6.500 EUR), refundacij Ministrstva za delo, dom družino in socialne zadeve za tri družinske pomočnike (21.718 EUR), 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 2015 v višini 1.165 EUR, prejetih sredstev iz naslova Zavoda za zaposlovanje (refundacije javnih del v višini 113 tisoč EUR), ter prejetih sredstev iz naslova ZPIZA- a (5.500 EUR) za tri družinske pomočnike.

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 temelji na osnovi realizacije leta 2015, saj do priprave I. obravnave proračuna za leto 2016 in 2017 še nismo prejeli poročila o realizaciji za leto 2015 s strani MIR-a.

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 trem družinskim pomočnikom (dejansko število upravičencev na podlagi odobrenih odločb iz leta 2015).

Nadalje planirana sredstva v okviru tekoče porabe 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 2015**, saj občina pri pripravi tega predloga še ne razpolaga s podatki glede pripadajočih programov javnih del za leto 2016. Razpis s strani Zavoda RS za zaposlovanje pričakujemo tako kot vsako leto ob koncu meseca novembra 2016.

V okviru te vrste prihodkov so za leto 2017 načrtovana še sredstva iz naslova ZPIZ-a za tri družinske pomočnike (enako planu 2016).

741 – Prejeta sredstva iz dr. proračuna iz proračuna EU

594.219 EUR

V okviru **prejetih sredstev iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU za izvajanje skupne kmetijske politike je načrtovan prihodek iz naslova LEADER – Varna pot v višini 188.114 EUR (del izvedbe je planiran za leto 2016) . V projekt, ki se imenuje Varna pot je vključena povezava kulturne dediščine z romsko infrastrukturo** (izvedba ulične razsvetljave v Romskem naselju ob cesti Vanča Vas – Borejci, ki se nadaljuje z izvedbo kolesarske steze Vanča Vas – Tišina ter se nadaljuje skozi center Tišine preko brvi čez potok Mokoš v park na Tišini. V parku na tišini se predvideva ureditev parka na Tišini z zasaditvijo dreves, grmovnic, rož, ograje okrog parka... in ureditvijo sprehajalnih poti, ter otroškega igrišča, letnega paviljona...v skladu z idejnim načrtom. Projekt se naprej navezuje na prostore Bathyanijevega dvorca in zdravstvene ambulante dr. Deana Koveša). Občina tako za izvedbo tega projekta v letu 2016 načrtuje prijavo na navedeni razpis LAS

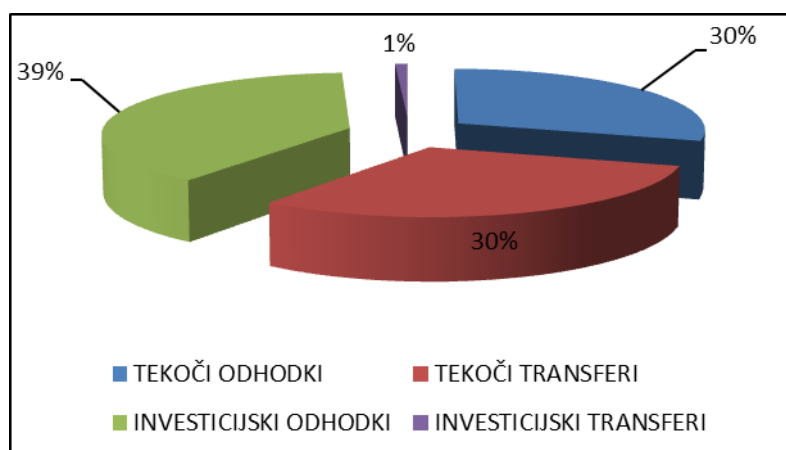
Goričko ter z tem tudi začetek izvedbe del in z tem tudi povrnitev sofinancerskih sredstev iz tega naslova (del izvajanja projekta in s tem tudi sofinanciranja se zato načrtuje tudi v letu 2017).

Naslednji delež sofinancerskih sredstev bo v primeru morebitne objave in uspešnega javnega razpisa pripadal začetku **obnove večnamenske dvorane**. Za začetek izvedbe del je planirano tudi sofinanciranje v višini cca. 406 tisoč EUR. Največ obseg tovrstnega gradnje in s tem tudi sofinanciranja je predviden v letu 2018 – pogoj razpis.

2) ODHODKI

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

Razred	Vrsta odhodkov	Znesek proračuna 2017 - I (v €)
40	TEKOČI ODHODKI	1.217.067,10
41	TEKOČI TRANSFERI	1.243.594,53
42	INVESTICIJSKI ODHODKI	1.602.114,44
43	INVESTICIJSKI TRANSFERI	36.700,00
SKUPAJ ODHODKI OBČINE (A.)		4.099.476,07



Investicijski odhodki v letu 2017 v predlogu proračuna predstavljajo 39 % celotnih odhodkov. Večji del teh prihodkov bo temeljil na podlagi objavljenih in s tem uspešnih javnih razpisih v letu 2016 (Romske infrastrukture- komunalna ureditev območja BO-2), razpis v okviru agencije AKSRTP-agromelioracije ter razpis Leader - Varna pot, saj je izvedba teh projektov predvideva za dve proračunski leti. V letu 2017 pa občina na podlagi morebitnega in uspešnega javnega razpisa načrtuje prvi del izvedbe projekta obnove večnamenske športne dvorane na Tišini.

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

1.217.067 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 30% vseh odhodkov bilance A.

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 2017 se za plače (OU, REO in javna dela) načrtuje cca 12 % celotnih odhodkov proračuna. V okviru stroškov dela planiramo tudi sredstva za izplačilo ene jubilejne nagrade (za 10 let delovne dobe, 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 2016 v januarju 2017, za december 2017 pa v januarju 2018) na podlagi sistemizacije ter v skladu z Zakonom o interventnih ukrepih, ZUJF in aneksi h kolektivni pogodbi za javni sektor. Pri načrtovanju stroškov plač zaposlenim na OU in RO smo upoštevali dogovor o ukrepih na področju stroškov dela in drugih ukrepih v javnem sektorju za leto 2016, ki je bil podpisan med Vlado RS in reprezentativnimi sindikati javnega sektorja dne 06.11.2015 (s 01.09.2016 se uveljavijo vrednosti plačilnih razredov iz plačne lestvice, uveljavljene s 01.06.2012, prav tako pa je bila upoštevana sprememba višine pripadajočega regresa za letni dopust). V okviru stroškov dela je tudi za leto 2017 načrtovano tudi morebitno opravljanje pripravništva za naše študente, saj bi se jim na ta način omogočale delovne izkušnje, ki se štejejo v okviru prijav na razna delovna mesta. **V začetku leta 2016 se začne nov krog pogajanj med vlado in sindikati javnega sektorja. Dogovor mora biti sklenjen v prvih treh mesecih leta in šele takrat bomo seznanjeni z dejanskim stanjem oziroma obveznostmi, ki bodo nastale v zvezi s plačami v javnem sektorju. Iz omenjenega razloga zato višina izplačil sredstev za plače ostaja enaka predlogu proračuna 2016.**

V predlogu proračuna za leto 2017 so načrtovana sredstva za izplačilo plač in drugih izdatkov zaposlenim v okviru javnih del v enakem številu kot realizacija leta 2015 (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. Z bolj konkretnimi informacijami bomo razpolagali pri drugem branju predloga proračuna.

401 - Prispevki delodajalcev za socialno varnost

59.497 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 uslužbenke. Načrtujejo se v nespremenjenih višinah – 16,10 %, premije pa v skladu s številom zaposlenih.

402 – Izdatki za blago in storitve

735.947 EUR

Podskupina odhodkov za izdatke za blago in storitve zajema vsa plačila materiala, drugega blaga in plačila vseh opravljenih storitev. Ta podskupina predstavlja cca. 18 % vseh tekočih odhodkov bilance A. Občina v predlogu proračuna za leto 2017 v primerjavi z letom 2016 načrtuje za cca. 6 % manj sredstev plana iz tega naslova kot v letu 2016 (nekoliko manjši obseg sredstev na področju drugih operativnih odhodkov (v letu 2016 večji stroški predvsem glede priprave vlog in javnih naročil za namen izvajanja projektov v okviru katerih želi občina kandidirati na raznih razpisih, nekoliko manjši pa so tudi stroški tekočega vzdrževanja).

Splošna razprava

Med izdatki za blago in storitve v predlogu proračuna za leto 2017 največji načrtovani strošek predstavljajo stroški **drugega posebnega materiala in storitev**, načrtovana pa so sredstva za: potrebne analize vode in blata, nakup dveh prometnih ogledal, servis vodomerjev, vzdrževanje kanalizacijskega sistema, stroški za hišne priključke, oskrba opuščanih živali, najem elektro oporišč itd.

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.

Za leto 2017 načrtujemo nekoliko manjše stroške na področju pisarniškega materiala.

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 tudi 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 medobčinske 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, nadaljevanje izvajanja oblike socialnega podjetništva itd. .

Za namen **tekočega vzdrževanja občina** v predlogu proračuna namenja za cca. **5 % manj** sredstev plana kot v predlogu proračuna za leto 2016. V nekoliko manjšem obsegu se načrtujejo sredstva plana za namen vzdrževanja poljskih cest. Za ostala vzdrževanja pa sredstva plana ostajajo enako letu 2015 ter predlogu proračuna za leto 2016(vzdrževanja lokalnih cest, sledijo stroški tekočega vzdrževanja javne razsvetljave, čistilnih naprav, stanovanjskih objektov, vzdrževanja pokopališč, tekoče vzdrževanje vaških vodovodov, vasi, vzdrževanje hišnih priključkov, zavarovalnih premij itd.

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, predvidena pa so v višini 4.000 EUR.

403 - Plačila domačih obresti

9.250 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 (**do 30.09.2017**). Za morebiten najem kratkoročnega likvidnostnega kredita se načrtujejo sredstva za plačilo obresti le-teh prav tako pa so tudi načrtovana sredstva obresti za namen najetja morebitnega dolgoročnega kredita (obnova večnamenske športne dvorane na Tišini).

409 - Rezerve

22.799 EUR

Sredstva rezerv so v letu 2017 oblikovana v skupni višini **22.799 EUR. Od tega:**

SPLOŠNA PRORAČUNSKA REZERVACIJA	10.000 EUR
PRORAČUNSKA REZERVA	3.000 EUR
SREDSTVA PRORAČUNSKIH SKLADOV	9.799 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. Občina v predlogu proračuna za leto 2017 načrtuje sredstva proračunske rezerve v višini 2.000 EUR. **V okviru sklada proračunske rezerva bo znašala skupna višina po stanju na dan 31.12.2015 v višini cca. 23 tisoč EUR zato smo iz omenjenega razloga v predlogu proračuna za leto 2017 načrtovali tudi nekoliko manjši obseg sredstev za namen oblikovanja proračunske rezerve za naravne nesreče.**

Sredstva proračunskih skladov so namenjena oblikovanju sklada za namen prenakazila ene polovice najemnine iz naslova nepremičnine in opreme povezana z izgradnjo CEROP Puconci. Obračunana sredstva iz naslova amortizacije bodo namenjena investicijskemu vzdrževanju objektov in opreme I in II faze CEROP Puconci (podatek na podlagi predvidenih prihodkov leta 2016)..

41 – Tekoči transferi	1.243.594 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 kapitalске. Gre za sredstva, ki se porabijo izven proračuna (zavodi, društva, organizacije...). Med tekočimi transferji v proračunu za leto 2017 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	78.160 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. Na področju subvencioniranja omrežnine odvajanja in čiščenja odpadnih voda je na podlagi Pravilnika o metodologiji za oblikovanje cen... predvideno za 5 % manj sredstev plana kot leto 2016 (postopoma vsako leto).

411 – Transferi posameznikom in gospodinjstvom	726.605 EUR
--	-------------

Sredstva namenjena transferjem posameznikom in gospodinjstvom predstavljajo 20 % predvidenih odhodkov proračuna za leto 2017. Občina bo tudi v letu 2017 največ proračunskih sredstev namenila stroškom plačila razlike do ekonomske cene (predvideno cca. 466 tisoč EUR) od tega bo največji delež stroškov pripadal plačilu razlike do ekonomske cene v vrtcu na Tišini. Načrtovana sredstva v predlogu proračuna za leto 2017 temeljijo predvsem na osnovi trenutnega števila upravičencev do tovrstne storitve kot so bila ob pripravi predloga proračuna za leto 2016 in sicer na osnovi leta 2015.

Načrtovana sredstva za plačilo razlike do EC temeljijo na osnovi trenutnega števila otrok v posameznih vrtcih po stanju na dan priprave predloga proračuna občine Tišina za leto 2016.

Prav tako so po stanju na dan priprave predloga proračuna za leto 2016 v predlogu proračuna za leto 2017 načrtovana sredstva za namen plačila stroškov regresiranja oskrbe v domovih (Dom Starejših

Splošna razprava

Rakičan, VDC Murska Sobota, DOSOR Radenci, dom Kuzma. 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 trem 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 visokih šolah (razpis študenti), srebrni donator (sodelovanje z Pomursko izobraževalno fundacijo), 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), izplačilo enkratnih denarnih pomoči, po odločbi CSD za namen subvencioniranje stanarin za eno osebo, ki biva v PSO objektu ter dve osebi, ki bivata v privatnih nastanitvah itd.

412 – Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam

149.154 EUR

Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam predstavljajo v predlogu proračuna 12 % vseh tekočih transferjev za leto 2017. V predlogu proračuna višina sredstev za namen tekočih transferjev nepridobitnim organizacijam in ustanovam ostajajo enaka kot v predlogu proračuna za leto 2016.

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, sredstva za delovanje športnih, kulturnih, turističnih, PGD in drugih društev. V omenjeno skupino spadajo tudi sredstva za delovanje neprofitne organizacije 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 sredstva za namen izobraževanja kmetov in sicer s področja: pridelave in prodaje zelenjave, sadja zdravilnih in industrijskih rastlin ter pridelkov, oblikovanje in opravljena storitev turističnih kmetij, ki je povezan z morebitnim razpisom na področju kmetijstva (ob pripravi predloga je v pripravi novi pravnik na tem področju). V predlog proračuna se 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). Prav tako pa so načrtovana tudi sredstva za namen izvedbe javnih razpisov na področju športa, kulture, ostalih društev in organizacij, humanitarnih društev ipd.

413 – Drugi tekoči domači transferi

289.675 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, 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, Beltinci in Gornja Radgona, Gimnaziji Murska Sobota za sofinanciranje programov dijakom iz naše občine-športni oddelek), sofinanciranje dnevnega centra Kekec ter sredstva za sofinanciranje spremljevalke gibalno oviranega otroka iz naše občine, ki od 01.09.2015 obiskuje podružnično šolo Gederovci.

42 – Investicijski odhodki**1.602.114 EUR**

420 – Nakup in gradnja osnovnih sredstev

1.602.114 EUR

Občina v predlogu proračuna za leto 2017 v primerjavi z letom 2016 načrtuje skoraj za slabo polovico več sredstev na področju investicijskih odhodkov kot leta 2016. Glavni razlog povečanja teh sredstev je v primeru objave in uspešnosti na javnem razpisu za namen začetka izvajanja projekta »**obnove večnamenske dvorane na Tišini**«. Ostali del plana pa se prav takov primeru objav in uspešnih javnih razpisov navezuje na nadaljevanje predvidenih začetih projektov v letu 2016 (**agromelioracije, Varna pot – LAS Goričko, Romska infrastruktura BO-2, Pomurski vodovod – nadgradnja sistema B**)

Investicijski odhodki predstavljajo 39 % predvidenih odhodkov bilance A predloga proračuna za leto 2017. Od tega največji delež predstavljajo stroški **novogradenj, rekonstrukcij in adaptacij** za katere se v predlogu proračuna namenja 1.529.786 EUR.

V okviru **načrtov in druge projektne dokumentacije** pa je za leto 2017 predvidena izdelava potrebne dokumentacije za namen morebitnih javnih razpisov na področju cestne dejavnosti (rekonstrukcija LC na Krajni ter rekonstrukcija lokalne ceste Murski Črnic- Krog)

Sledijo stroški **investicijskega vzdrževanja in izboljšav**, kjer se načrtovana sredstva nanašajo na izvajanje projekta »urejanje odvodnje po vaseh«, kjer je predvideno nadaljevanje čiščenja jarkov v nekoliko manjšem obsegu kot leta poprej.

V okviru **Nakupa zemljišč** se največji delež načrtovanih sredstev nanaša na začetek izvedbe izvajanja projekta »**obnove večnamenske športne dvorane na Tišini**«, manjši delež sredstev pa pripada ostalim nakupom zemljišča v okviru področja porabe 16.

Nakup opreme za vzdrževanje parkov in vrtov je povezan z nakupom dveh motornih kosilnic, saj tako kot vsako leto ocenjujemo, da bodo le-ta potrebna, saj so nekatere že dotrajane.

Stroški **investicijskega nadzora** so povezani z polovice izvajanjem projektov »komunalne ureditve območja OPPN v enoti urejanja BO-2 v Vanča Vasi, izvajanjem projekta Varna pot – Las Goričko ter z začetkom izvajanja projekta »obnove večnamenske športne dvorane na Tišini« (v kolikor bo prišlo do izvedbe in uspešnosti na javnih razpisih).

43 - Investicijski transferi**36.700 EUR**

Investicijski transferi predstavljajo okrog 1 % odhodkov bilance A. Njihova višina pa v predlogu proračuna za leto 2017 ostaja enaka predlogu proračuna za leto 2016.

431 – Investicijski transferi pravnim in fizičnim osebam, ki niso proračunski uporabniki 36.700 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, sofinanciranje nabave gasilskih vozil (PGD Gederovci), požarna taksa, sredstva Župniji Tišina, sredstva društev na področju investicijskega vzdrževanja športnih objektov itd

Bilanca prihodkov in odhodkov kaže skupni primanjkljaj v višini 130.197 EUR.

B. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

Občina v predlogu proračuna za leto 2017 več ne načrtuje prihodka iz naslova neplačane obveznosti po eni pogodbi v višini 1.138 EUR, saj ocenjujemo, da bo le ta poplačana v letu 2016 (delitvena bilanca z bivšo mestno občino Murska Sobota).

C. RAČUN FINANCIRANJA

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

50 - Zadolževanje

V računu financiranja je v bilanci C v prvi obravnavi predvideno dolgoročno zadolževanje v skupni višini **160.000 EUR**. **Razlog:**

V primeru objavljenega in uspešnega javnega razpisa na področju ESSR Razvoja regij za namen izvajanje projekta »**obnove večnamenske športne dvorane na Tišini**« občina v predlogu proračuna za leto 2017 načrtuje začetek dolgoročnega zadolževanja za namen izvajanje tega projekta.

Predlog proračuna za leto 2017 je usmerjen tudi na nadaljevanje izvajanje projektov povezanih z morebitnimi prijavi na razpise na področju AKSTRP, Romska infrastruktura, projekt Leader. Občina bo morala v primeru uspešnih prijav za navedene projekte zagotavljati prav tako tudi lasten delež sredstev, zato sredstva proračuna ne bodo zadoščala za namen kritja stroškov tega projekta, ki po vrednosti spada med največje projekte v občini. Pri tem moramo upoštevati, da v kolikor bo prišlo do izvedbe projekta (**obnova večnamenske športne dvorane**) se bo morala občina dolgoročno zadolžiti, saj je vrednost tega projekta ocenjena na dobrih 4 mio EUR (od tega je predvideno 15 % lastnega deleža občine ter DDV). Večji del investicije je načrtovan za leto 2018 kar bo pomenilo, da bo v kolikor bo občina uspešna na tem razpisu potrebna tudi sprememba višine zadolževanja, saj v nasprotnem primeru ne bodo zadoščala sredstva za ostala kritja stroškov, ki smo jih po zakonodaji dolžni zagotavljati (šolstvo, zdravstvo, sociala itd.). Višina zadolževanja pa bo dejansko odvisna tudi od objavljenih in uspešnih javnih razpisih za predvidene projekte v letu 2016 ter tudi dejanske ocene stanja sredstev na računu občine na dan 31.12.2016.

Od 01.10.2017 naprej bo v celoti poplačan kredit za namen izvajanje projektov mrliške vežice Sodišinci ter lokalne ceste Vanča Vas – Tišina, kar bo pomenilo da se bo s tem sprostil tudi možen obseg zadolževanja občine v prihodnjih letih. Prav tako pa bo z dnem 31.08.2018 v celoti poplačan kredit za namen izgrajene kanalizacije iz leta 2002, ki bo prav tako omogočal večji obseg možnega zadolževanja občine.

55 – Odplačila dolga

109.802 EUR

550 Domače zadolževanje

V računu financiranja so v skupni višini 109.802 EUR načrtovana sredstva za odplačilo glavnice za dolgoročna kredita, najeta pri EKO skladu ter dolgoročni kredit, najet pri Hypo banki. V okviru zadolževanja pa je do 30.09.2017 načrtovano še zadnje odplačilo glavnice za najeti kredit pri JSRR (lokalna cesta Vanča Vas – Tišina ter mrliška vežica Sodišinci). V okviru odplačila dolga pa je predvideno tudi mesečno odplačilo glavnice za najeti kredit po pogodbi o javno zasebnem partnerstvu v kolikor bo le ta sproščen v letu 2016 (odvisno od objavljenih in uspešnih javnih razpisih na katere se občina z določenimi projekti želi prijaviti v letu 2016).

Odplačila glavnice za leto 2017 so predvidena v skladu z amortizacijskimi načrti in v skupnem proračunu občine Tišina znašajo 3 %.

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 2016** v višini **80.000 EUR**. Končno stanje sredstev

Splošna razprava

na računu občine Tišina bo znano ob zaključnem računu občine in se bo uskladilo s prvim rebalansom proračuna za leto 2017.

REKAPITULACIJA BILANC PRORAČUNA OBČINE TIŠINA ZA LETO 2017

Iz rekapitulacije vseh treh bilanc proračuna je razvidno, da se načrtuje, da bo občina v letu 2017 zbrala **3.969.278 EUR** prihodkov (bilanca A), hkrati pa se načrtuje tudi ocenjen prenos neporabljenih sredstev iz leta 2016 v višini **80.000 EUR**. Odhodki proračuna (bilanca A) za leto 2016 so načrtovani v skladu z razpoložljivimi prihodki in so prikazani v višini **4.099.476 EUR**. V letu 2017 se v bilanci C načrtuje tudi morebitno dolgoročno zadolževanje v višini **160.000 EUR** za namen začetka izvajanja projekta »obnove večnamenske športne dvorane na Tišini«, ki pa bo v celoti odvisno od objavljenega in s tem tudi uspešnega javnega razpisa (preostali del plačila v višini **109.802 EUR** pa je namenjen odplačilu glavnice za najete kredite) tako, da je proračun za leto 2017 s tem tudi uravnotežen.

Tišina, v novembru 2015

Pripravila:
Občinska uprava
Mateja Celec

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