

# I. OBRAZLOŽITEV SPLOŠNEGA DELA REBALANSA I PRORAČUNA ZA LETO 2015 (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 in 94/14). Daje odgovor na vprašanje, kaj se plačuje iz javnih sredstev.

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

- 3. Stolpec: sprejeti proračun 2015
- 4. Stolpec: veljavni proračun 2015
- 5. Stolpec: realizacija proračuna 01.01. – 31.08.2015
- 6. Stolpec: rebalans 2015- I
- 7. Stolpec: IND rebalans/veljavni proračun
- 8. Stolpec: IND realizacija/rebalans

V splošnem, prav tako pa tudi v posebnem delu predloga rebalansa proračuna so v stolpcu »**Sprejeti proračun 2015**« prikazani podatki o sprejetem proračunu Občine Tišina za leto 2015.

V stolpcu z naslovom »**Veljavni proračun 2015**« so prikazani podatki, ki poleg podatkov sprejetega proračuna, vključujejo še podatke prerazporeditve pravic porabe na osnovi 10. Člena odloka o proračunu občine Tišina za leto 2015.

Peti stolpec »**Realizacija 01.01 – 31.08.2015**« predstavlja že realiziran proračun občine v navedenem obdobju.

V stolpcu »**Rebalans 2015- I**« so prikazani podatki veljavnega proračuna s predlaganimi spremembami.

Zadnja dva stolpca pa predstavljata indekse oz. odstotkovno povečanje oz. zmanjšanje rebalansa oz. realizacije na rebalans proračuna.

<b>A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV</b>
---

Prihodki bilance A proračuna občine Tišina za leto 2015 v rebalansu I znašajo **3.641.558 EUR** odhodki pa **3.556.909 EUR**.

Bilanca A izkazuje proračunski presežek v višini **84.648 EUR**, ki se nanaša na prejemke iz bilance B (prejeta vračila danih posojil) v višini **1.138 EUR** ter stanja sredstev na računih preteklega leta v višini **22.762 EUR**, razlika pa se namenja za financiranje odplačila dolga za dolgoročne kredite v višini **108.549 EUR**.

**PRIHODKI**

Višina načrtovanih in predvidenih sprememb prejemkov proračuna občine v letu 2015:

<b>Razred</b>	<b>Vrsta prihodkov</b>	<b>Sprejeti proračun 2015</b>	<b>Veljavni proračun 2015</b>	<b>Rebalans I 2015</b>
70	Davčni prihodki	2.311.349,96	2.311.349,96	2.100.940,54
71	Nedavčni prihodki	555.570,90	555.570,90	587.158,58
72	Kapitalski prihodki	36.750,80	36.750,80	40.750,80
73	Prejete donacije	0,00	0,00	3.000,00
74	Transforni prihodki	807.893,61	807.893,61	909.707,77
	<b>SKUPAJ PRIHODKI OBČINE</b>	<b>3.711.565,27</b>	<b>3.711.565,27</b>	<b>3.641.557,69</b>

V primerjavi z veljavnim proračunom za leto 2015 se skupna višina sprememb proračuna na prihodkovni strani zmanjšuje za **70.007 EUR**.

**70 – Davčni prihodki****2.100.941 EUR**

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 zmanjšanje v višini 210.409 EUR, od tega največ na področju prejetih sredstev iz naslova dohodnine.

**700 – Davki na dohodek in dobiček****1.979.046 EUR**

Na podlagi sprememb določanja višine povprečnine od 01.01.2015 -30.06.2015 v višini 525 EUR ter od 01.07.2015 – 31.12.2015 v višini 519 EUR katera je opredeljena v ZIPRS1415-F se v predlogu rebalansa znižujejo sredstva plana na področju pripadajoče dohodnine občine. Pri pripravi proračuna še nismo razpolagali s točno informacijo glede pripadajoče višine povprečnine, saj so takrat usklajevanja šele potekala. Iz omenjenega razloga je bilo zato potrebno sredstva pripadajoče dohodnine uskladiti ob prvem rebalansu proračuna občine, s čimer je bil OS seznanjen že ob samem sprejemu proračuna in ob seznanitvi s polletnim poročilom občine Tišina. Sredstva iz naslova dohodnine se v predlaganem rebalansu zmanjšujejo za 218 tisoč EUR.

**703 – Davki na premoženje:****99.482 EUR**

Največje spremembe se odražajo pri davku na premoženje, navezujejo pa se na nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča, kjer se v rebalansu za namen plačila nadomestila za uporabno NUSZ – pravne osebe planirajo dodatni prihodki, ki izhajajo na podlagi plačane tekoče realizacije, večje realizacije plačil zaostalih terjatev tudi izvršb ter načrtovanje odmere zadnjega obroka, ki zapade v plačilo 31.10.2015. Na podlagi dejanske realizacije do 31.08.2015 se temu primerno zvišujejo tudi prihodki iz naslova davka na promet nepremičnin – od pravnih oseb .

**704 – Domači davki na blago in storitve****22.412 EUR**

Na podlagi dejanske realizacije in predvidene realizacije se za 1.500 EUR povečujejo prihodki iz naslova davka na dobitke od iger na srečo.

Rahlo zmanjšane plana prihodkov v višini 1.172 EUR je vidno pri okoljski dajatvi za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda. Realizacija teh prihodkov poteka na podlagi dejanskega izračuna CURS-a, ki je bil izdelan v mesecu aprilu 2015. Z vedno večjo stopnjo priključenosti uporabnikov na kanalizacijski sistem se tako prihodek občini z letnim zamikom zmanjšuje, kar dokazujejo tudi medletne akontacije vplačil na ustrezen podračun občine.

**71 - Nedavčni prihodki****587.159 EUR**

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. Predvideno je povečanje nedavčnih prihodkov v višini 31.588 EUR.

**710 – Udeležba na dobičku in prihodki od premoženja****103.471 EUR**

V predlaganem rebalansu se na podlagi dejanskega izplačila dobička podjetja Saubermacher Komunala za leto 2014 usklajujejo plani prihodka za 1.600 EUR več od načrtovanih (kto 710004).

V celoti pa se iz proračuna izločajo načrtovana sredstva za namen prihodkov od obresti od sredstev na vpogled, saj je ta prihodek v preteklosti bil vezan na nočne depozite, ker pa so obresti zelo nizke je več stroškov kot koristi. Prav tako pa se iz proračuna v celoti izločajo načrtovana sredstva od obresti od vezanih depozitov iz nenamenskih sredstev.

Na podlagi sporazuma o delovanju KU Tišina se temu primerno znižujejo načrtovani prihodki iz naslova najemnine KU Tišina (racionalizacija stroškov s strani UE). Občina je v tem dogovoru z dnem 01.03.2015 prevzela obratovalne stroške delovanja KU, UE Murska Sobota pa se je zavezala, da bo zagotovila nadaljnje delovanje KU Tišina (kto 710301).

Največje spremembe pa se nanašajo na prihodke iz naslova najemnin CEROP Puconci za namen odlagališča in nepremičnin (kto 710304). Zaradi spremenjenega načina evidentiranja prihodkov iz naslova nepremičnin in opreme bi naj občine v svoje proračune tako do konca leta prejele 100 % prihodkov iz tega naslova. Na podlagi sklepa skupščine pa se bo ta del prihodka v višini ½ nahajal na proračunskem skladu občine in bo namenjen investicijskemu vzdrževanju tega objekta. Iz omenjenega razloga ima zato občina na odhodkovni strani na področju porabe 15 načrtovanih sredstev za namen oblikovanja proračunskega sklada (povečanje v višini 22 tisoč EUR).

**711 – Takse in pristojbine****2.000 EUR**

Občina od meseca marca 2015 naprej na podlagi Zakona o ukrepih o uravnoteženju javnih financ-poglavje (gradbene takse) zaračunava storitev izdaje potrdila o namenski rabi zemljišča kar je tudi razlog, da se povečujejo prihodki iz tega naslova.

**712 – Globe in denarne kazni****3.770 EUR**

Spremembe proračuna se navezujejo na prihodek iz naslova poplačila dveh odločb za namen nedovoljenega posega v prostor.

**713 – Prihodki od prodaje blaga in storitev****359.576 EUR**

Glede na trenutno plačljivost v prvih osmih mesecih leta 2015 in ocenjeno plačljivost do konca proračunskega leta povezano s komunalnimi storitvami se temu primerno znižujejo načrtovani prihodki iz tega naslova.

**714 – Drugi nedavčni prihodki****118.342 EUR**

V rebalans proračuna so dodatno vključena sredstva za namen plačila razlike nadomestila za enega družinskega pomočnika po izdanih novih odločbah s strani Centra za socialno delo (od meseca februarja naprej). Prav tako pa je v prvi polovici leta prišlo do poplačila domskega varstva za občana za katerega je občina plačevala tovrstno storitev ter v enem primeru prav tako do poplačila storitev povezanih z izplačilom nadomestila družinskega pomočnika (smrt upravičenca) – kto 714106.

Na podlagi trenutno poplačane realizacije in ocenjene realizacije do konca leta povezane z poplačilom starih pogodbenih obveznosti za izgradnjo kanalizacije se temu primerno zmanjšujejo prihodki plana na tem področju (kto 714107).

Prav tako prihaja do rahlega usklajevanja na področju načrtovanih prihodkov iz naslova zaračunavanja zamudnih obresti in sodnih stroškov v primeru izterjav neplačanih starih računov za komunalne storitve, pokopališča, kanalizacijo, komunalnih prispevkov, ogrevanja ter najemnin (kto 714199).

**72 – Kapitalski prihodki****40.751 EUR**

S predlaganim rebalansom se kapitalski prihodki povečujejo za 4 tisoč EUR.

Na področju kapitalskih prihodkov kamor spadajo prihodki iz naslova prodaje zemljišč in osnovnih sredstev se s predlaganim rebalansom I načrtujejo prihodki iz naslova prodaje kmetijskih zemljišč povezanih s projektom »komasacije«. S strani EU smo prejeli nove odločbe o novi razdelitvi zemljišč med komasacijske udeležence. Iz vsake odločbe izhaja razlika med vloženo in dodeljeno vrednostjo zemljišč tako, da bomo v nekaterih primerih sredstva dobili vrnjena v nekaterih primerih pa bomo morali sredstva nakazati na račun UE Murska Sobota.

**73 – Prejete donacije****3.000 EUR**

V predlogu rebalansa se na podlagi prejete donacije (Geodetska družba) za namen nakupa merilnika hitrosti pri OŠ Tišina vključujejo sredstva prejete donacije.

**74 – Transforni prihodki****909.708 EUR**

Transforni prihodki predstavljajo poleg davčnih prihodkov drugo najpomembnejšo skupino prihodkov občinskega proračuna v letu 2015. Od vseh transfnih prihodkov odpade največ na prejeta sredstva iz iz državnega proračuna za tekočo porabo. Transforni prihodki se s predlaganim rebalansom I povečujejo skupno za 101 tisoč EUR. Dodatno se v predlog rebalansa na novo uvrščajo pripadajoča sredstva iz naslova finančne izravnave ter prejeta sofinancerska sredstva iz občinskega proračuna (občina Grad) povezana s projektom »Pomurski vodovod«. Področje transfnih prihodkov se s predlaganim rebalansom povečuje za dobrih 100 tisoč EUR (od tega največji del pripada pripadajoči finančni izravnavi).

**740 – Transforni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij****805.900 EUR**

Največja sprememba na tem področju se nanaša na spremenjeno višino pripadajoče povprečnine občin za leto 2015 in z tem povezanimi sredstvi iz naslova dohodnine. Zaradi sprejemenjene zakonodaje je tako naša občina upravičena do pripadajoče finančne izravnave, ki bo za leto 2015 znašala dobrih 134 tisoč EUR.

Tudi druga večja sprememba na tem področju se odraža na spremenjeno zakonodajo povezano s prejetimi sredstvi iz naslova 23. Člena ZFO-1, ki načrtuje občinam sredstva iz tega naslova v višini 2 % primerne porabe. To za našo občino znaša cca. 20 tisoč EUR. Pri pripravi proračuna še nismo razpolagali z točno informacijo, saj so pogajanja o tej temi takrat šele potekala- zmanjšanje za 20 tisoč EUR.

Na področju izvajanja projekta »komasacije« se je nekoliko znižala skupna vrednost investicije in s tem so se posledično znižala tudi sredstva sofinancerja ter tudi sredstva načrtovanega plana. Plan in realizacija sredstev iz naslova komasacij so v predlogu rebalansa načrtovani na kto 740004 prej pa so bili načrtovani v okviru kto 740001 (pravilno evidentiranje).

Do sprememb plana prihaja tudi na področju drugih prejetih sredstev **iz državnega proračuna za tekočo** porabo kamor spadajo načrtovana sredstva povezana z refundacijami za skupno OU – inšpekcijsko službo (s strani MJU smo v mesecu juniju prejeli odredbo za delitev nakazila za leto 2014 za prvi del, ki je bil občini že nakazan, drugi del pa bi naj bil nakazan do 29.01.2015). Iz omenjenega razloga se temu primerno znižujejo sredstva načrtovanega plana.

## OBRAZLOŽITVE REBALANSA I 2015– SPLOŠNI DEL

Na podlagi že oddanega zahtevka za namen sofinanciranja plačila razlike za štiri družinske pomočnike za leto 2014 pa se za dobrih 1.100 EUR povečujejo sredstva plana iz tega naslova.

V rebalansu proračuna se za leto 2015 načrtujejo prihodki iz naslova povračila založenih sredstev občini Grad, ki smo jih občine založile za plačilo potrebne projektne dokumentacije, ki bi jo sicer moralo že takrat refundirati Ministrstvo za okolje in prostor (kto 740101).

Zaradi pravilnega evidentiranja prihodkov iz naslova prejetih sredstev za refundacije javnih del s strani Zavoda RS za zaposlovanje tako te vrste prihodkov več ne načrtujemo v okviru kto 7403 ampak v okviru 740004. Tudi na tem področju se sredstva refundacij s predlaganim rebalansom usklajujejo na podlagi dejanskih sofinanciranj odobrenih javnih del in z tem povezanih programih.

<b>741 – Prejeta sredstva iz dr. proračuna iz predpristopnih pomoči EU</b>	<b>103.807 EUR</b>
--	--------------------

V celoti se v predlogu rebalansa I več ne načrtujejo sredstva za namen sofinanciranja obnove občinske zgradbe, kjer je bila predvidena prijava na morebiten razpis povezan z energetske sanacije. Z tem projektom se občina ni mogla prijaviti na razpis, saj stavba ni ustrezala razpisnim pogojem. Iz omenjenega razloga se je zato obnova občinske zgradbe financirala iz lastnih sredstev.

Prav tako se na podlagi prejetih sredstev iz naslova sofinanciranja obnove gasilskih domov po vaseh temu primerno usklajujejo sredstva plana.

### ODHODKI

Višina načrtovanih in predlaganih sprememb izdatkov občine Tišina v letu 2015:

Razred	Vrsta odhodka	Sprejeti proračun 2015	Veljavni proračun 2015	Rebalans I 2015
40	Tekoči odhodki	1.867.227,83	1.857.146,12	1.821.650,92
41	Tekoči transferi	1.268.358,32	1.266.387,39	1.317.679,76
42	Investicijski odhodki	398.290,00	394.634,59	366.285,16
43	Investicijski transferji	101.229,27	116.937,32	51.293,20
	<b>SKUPAJ ODHODKI OBČINE (A.)</b>	<b>3.635.105,42</b>	<b>3.635.105,42</b>	<b>3.556.909,04</b>

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

V primerjavi z načrtovanim proračunom za leto 2015 se skupna višina proračuna na odhodkovni strani **zmanjšuje** v višini **78.196 EUR**.

<b>40 – Tekoči odhodki</b>	<b>1.821.651 EUR</b>
----------------------------	----------------------

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 2015 zmanjšuje za 35.495 EUR.

**400 – Plače in drugi izdatki zaposlenim** **380.335 EUR**

**401 – Prispevki delodajalcev za socialno varnost** **58.545 EUR**

V okviru te vrste prihodkov se s predlaganim rebalansom na podlagi dejanske realizacije do 31.08.2015 in predvidene realizacije do konca leta zmanjšujejo načrtovani stroški dela povezani z izvajanjem javnih del v občini.

**402 – Izdatki za blago in storitve** **1.342.910 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 zmanjšanje plana v višini **51.095 EUR**.

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

**Drugi operativni odhodki**, kjer se s predlaganim rebalansom celotna sredstva plana zmanjšujejo v višini 29 tisoč EUR. V celoti se iz predloga proračuna izločajo načrtovana sredstva za namen izdelave podrobnih geodetskih podlag naseljenega območja občine v sodobni računalniški obliki, prav tako pa se iz predloga rebalansa v celoti izločajo načrtovana sredstva plana za namen izvajanja oblike socialnega podjetništva, ki so zopet predvidena za leto 2016. Na tem področju pa se zagotavljajo dodatna sredstva za namen plačila sejnin odborom in komisijam, ki pa se navezujejo tudi na pripravo novega poslovnika in statuta občine Tišina, saj je bilo potrebno izvesti več sej statutarno pravne komisije, prav tako pa so med letom bile imenovane nekatere nove komisije med katerimi je tudi komisija za izvedbo javnega naročila in gradbenega odbora v zvezi z predvidenim projektom »obnove večnamenske športne dvorane na Tišini« ki se je moral sestati kar nekajkrat.

Naslednje večje zmanjšanje stroškov plana je predvideno na področju **tekočega vzdrževanja** (zmanjšanje skupno za 13 tisoč EUR), povezano pa je z tekočim vzdrževanjem lokalnih in poljskih cest, kjer so do konca leta predvidena le najnujnejša vzdrževalna dela (vključeno pa je tudi znižanje uvoza na Petanjcih). Plan realizacije na področju vzdrževanja lokalnih cest bo do konca leta 2015 približno enak kot je bila realizacija leta 2014.

Sledijo sredstva plana na področju **energije, vode, komunalnih storitev in komunikacije**, ki se z predlaganim rebalansom zmanjšujejo za 6 tisoč EUR, od tega največ na področju stroškov električne energije na področju javne razsvetljave v občini.

Naslednje večje zmanjšanje plana pa se nanaša na stroške porabe kuriv in ogrevanja, saj je naslednja dobava kuriva predvidena v začetku leta 2016 (PSO in občina).

V okviru drugih storitev komunikacij in komunale pa se zagotavlja nekaj dodatnih sredstev za namen dokončne ureditve okolice okrog občinske zgradbe.

Rahlo povečanje stroškov odvoza smeti (odpadnih sveč) pa se nanaša na vzdrževanje pokopališč, ki je načrtovano na podlagi dejanskih količin odvoza in predvidenih količin odvoza do konca leta.

V okviru **posebnega materiala in storitev** pa se zmanjšanje sredstev plana glede na trenutne letne potrebe načrtuje na področju drugega materiala in storitev (geodetske storitve)- (zmanjšanje v višini 2.600 EUR).

**403 – Plačila domačih obresti** **8.224 EUR**

Zmanjšanje plana je povezano z plačilom obresti za najeti kredit Hypo – PSO, kjer se zaradi negativne obrestne mere (libor) od 01.04.2015 obresti iz tega naslova več ne zaračunavajo. Prav tako pa zaradi nizke obrestne mere (Euribor) prihaja do zmanjšana plačila obresti pri najetju kreditov javnih skladov (JSSR za lokalno cesto Vanča Vas – Tišina).

**409 – Rezerve** **31.636 EUR**

Na novo se v predlogu rebalansa za leto 2015 oblikujejo sredstva proračunskih skladov povezana z delovanjem CEROP Puconci. Občine moramo tako na podlagi sklepa skupščine tega podjetja ½ pripadajočih sredstev iz naslova najemnin za nepremičnine evidentirati v okviru proračunskega

sklada, ki pa bo namenjen investicijskim vlaganjem na področju ravnanja z odpadki ter za namen investicijskega vzdrževanja podjetja CEROP Puconci. Načrtovana sredstva plana so v predlogu rebalansa vključena na podlagi podatkov občine Puconci (dodatno 21.636 EUR)  
Sredstva splošne proračunske rezervacije so v predlogu rebalansa planirana v višini 5.000 EUR.  
Do 31.08.2015 so ostala neporabljena v višini 3.351 EUR.

<b>41 – Tekoči transferi</b>	<b>1.317.680 EUR</b>
------------------------------	----------------------

Skupina odhodkov tekoči transferi vključuje nakazila, za katera občina v povračilo ne dobi materiala ali storitve. Uporaba teh sredstev pri prejemniku pa mora biti tekoče ali splošne narave in ne kapitalске. Z rebalansom I proračuna je predvideno povečanje plana v skupni višini 51 tisoč EUR.

**411 – Transferi posameznikom in gospodinjstvom****765.826 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. Največje spremembe na tem področju so predvidene za plačilo razlike med ceno programov v vrtcih in plačilu staršev razvrščenih v različne plačilne razrede, kjer je predvideno skupno povečanje za 30 tisoč EUR. Spremembe plana so v največji meri povezane s plačilom razlike do EC v vrtcu na Tišini, kjer je bilo med letom potrebno realizirati sredstva za odpravo  $\frac{3}{4}$  plačnih nesorazmerij, sprememba plana pa se nanaša tudi glede na število vpisanih otrok in razvrstitev staršev v plačilne razrede, vključena pa je tudi obveznost plačila za mesec december. Prav tako pa se spremembe plana nanašajo tudi na medletna spreminjanja števila otrok ter razvrstitev staršev v plačilne razrede v ostalih posameznih vrtcih, katere obiskujejo otroci iz naše občine (dodatno vrtec sveti Jurij, vrtec Laura – enota Murska Sobota, vrtec Trapgal d.o.o. PE Ljubljana itd.). V predlogu rebalansa pa se namenljajo tudi dodatna sredstva za namen regresiranja oskrbe v domovih (spremembe števila varovancev med letom – dodatno za dva oskrbovanca v domu Rakičan), prav tako pa se glede na trenutne potrebe pomoči na domu povečujejo sredstva plana tudi na tem področju.

**412 – Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam****157.344 EUR**

Neprofitne organizacije so javne ali privatne institucije, katerih cilj ni pridobivanje dobička (dobrodelne organizacije, verske organizacije, društva in druge neprofitne organizacije).

V celoti se iz predloga rebalansa na podlagi zaključenega javnega razpisa občine na področju športa izločajo sredstva za namen športne vzgoje otrok s posebnimi potrebami ter sredstva za namen vrhunškega športa.

**413 – Drugi tekoči domači transferji****310.349 EUR**

Na navedenem področju se največja sprememba nanaša na zagotovitev dodatnih sredstev za namen plačila prispevka za zdravstvene storitve za brezposelne osebe na kar ima velik vpliv spremenjena zakonodaja (povečanje za 14 tisoč EUR, po novem tudi plačilo obveznosti občine v primeru upravičenosti za posameznega družinskega člana). Dodatno pa se 9.600 EUR zagotavlja za delovanje tekočih transferjev v javne zavode (od tega se 4 tisoč EUR načrtuje za namen odpisa dolga za plačilo razlike do EC v vrtcu na Tišini ter šolske prehrane). Dejanska višina zahtevka bo odvisna od števila vlog ter upravičenosti vlagateljev do odpisa). V kolikor sredstva plana za ta namen ne bodo zadoščala bomo razliko zagotovili v proračunu 2016. Preostanek sredstev plana pa se namenja za plačilo sofinanciranja plač tehničnim delavcem na šoli (med letom je bila realizirana tudi odprava plačnih nesorazmerij).

**42 – Investicijski odhodki****366.285 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 zmanjšuje za 28.300 EUR.

**420 – Nakup in gradnja osnovnih sredstev****366.285 EUR**

Največje spremembe so predvidene na področju **novogradenj, rekonstrukcij in adaptacij**, ki se v predlaganem rebalansu zmanjšujejo za dobrih 31 tisoč EUR. V celoti se iz predloga rebalansa za leto 2015 izločajo načrtovana sredstva za namen same izvedbe projekta »agromelioracije«, ki so predvidene za leto 2016-novogradnje. Občina je v okviru te vrste stroškov na podlagi priporočil Ministrstva za finance ustrezno evidentirala tudi nastale stroške v zvezi s Pomurskim vodovodom (prej evidentirano v okviru kto 431 – investicijski transferji).

Dodatno se v predlogu rebalansa zagotavljajo sredstva za namen **nakup zemljišč** v okviru komasacijskih postopkov. S strani UE Murska Sobota smo prejeli odločbe o novi razdelitvi zemljišč med komasacijske udeležence, iz vsake odločbe izhaja razlika med vloženo in dodeljeno vrednostno zemljišč tako, da bomo v nekaterih primernih sredstva dobili vrnjena v nekaterih primerih pa bomo morali sredstva nakazati na račun UE Murska Sobota (povečanje za 11 tisoč EUR).

Naslednje večje zmanjšanje je povezano z izdelavo projektne dokumentacije povezane z »večnamensko športno dvorano na Tišini«- **Študije o izvedljivosti projektov**. Razlog: na podlagi izvedenega javnega naročila ter z tem sklenjene pogodbe za namen izdelave že omenjene projektne dokumentacije se sredstva plana za ta namen zmanjšujejo. Dodatno pa se v predlogu rebalansa zagotavljajo sredstva za namen izdelave dokumentacije za pridobitev odločbe o uvedbi »agromelioracij« na vseh devetih območjih, oz. tam kjer se je izvajala komasacija. Realizacija plačil v okviru drugih storitev in dokumentacije se nanaša na plačila povezana v okviru izgradnje »pomurskega vodovoda«, kjer smo zaradi pravilnega evidentiranja tudi ustrezno preknjižili tovrstne odhodke iz investicijskih transferjev med investicijske odhodke občine (navodila MF).

Zmanjšanje sredstev plana v višini 6. Tisoč EUR v okviru nakupa **drugih osnovnih sredstev** pa se nanaša na planirano dobavo in montažo pergote za teraso v vrtcu »Bibe« (potrebna zagotovitev senčenja otrokom po odstranitvi nevarnih dreves na dvorišču OŠ Tišina), ki je predvidena za leto 2016.

V okviru **investicijskega vzdrževanja** se v predlogu rebalansa zagotavljajo sredstva za namen pridobitve gradbenega dovoljenja za PGD Murske Petrovce (tako bodo vsa gasilska društva v občini imela ustrezna gradbena dovoljenja- dodatno 4. Tisoč EUR- kto 420501). Iz investicijskega vzdrževanja se v celoti iz predloga rebalansa za leto 2015 v višini 10 tisoč EUR izločajo sredstva namenjena postopni menjavi oken na PSO zgradbi (predvidena za leto 2016 – kto 420500).

Za namen **nakupa opreme** se v predlogu rebalansa zagotavljajo skupna dodatna sredstva v višini 4.610 EUR, od tega največ za namen namestitve merilnika hitrosti pri OŠ Tišina, ki bo v višini 4 tisoč EUR pokrita iz naslova dveh prejetih donacij ter v višini 660 EUR iz lastnih sredstev občine. Za 400 EUR manj pa se načrtuje za namen ostalega manjšega nakupa pisarniške opreme.

**43 - Investicijski transferi****51.293 EUR**

Skupina odhodkov investicijski transferi vključuje izdatke, ki predstavljajo nepovratna sredstva, in so namenjeni plačilu investicijskih odhodkov prejemnikov sredstev (neprofitne organizacije (društva),

občine ter javni zavodi), to je za njihov nakup ali gradnjo osnovnih sredstev, nabavo opreme ali drugih opredmetenih in neopredmetenih osnovnih sredstev, za investicijsko vzdrževanje, obnove. Skupna višina investicijskih transferjev se v predlaganem rebalansu zmanjšuje za skupno cca. 66 tisoč EUR. Največji del zmanjšanja plana se nanaša na pravilno knjiženje stroškov za namen izvajanja Pomurskega vodovoda, katerega smo morali na podlagi navodil MF preknjižiti na investicijske konte.

**431 – Investic. transf. pravnim in fizičnim osebam, ki niso prorač. uporabniki 38.700 EUR**

V celoti se iz predloga proračuna za leto 2015 izločajo načrtovana sredstva za namen investicijskega transferja občini Grad za namen izgradnje »pomurskega vodovoda – sistem B«. Na podlagi navodil Ministrstva za finance smo morale občine ob pripravi rebalansa ta sredstva preknjižiti med investicijske odhodke in jih več ne smemo imeti načrtovane med investicijskimi transferji.

Zmanjšanje plana v višini 1 tisoč EUR v okviru **investicijskih transferjev nepridobitnim organizacijam** in ustanovam pa se navezuje na dejanska prejeta in ocenjena sredstva do konca leta 2015 iz naslova Požarne takse.

Zaradi končanja projekta »energetske sanacije Zdravstvenega doma Murska Sobota« se temu primerno znižujejo sredstva plana v višini 3.115 EUR ter za 3.292 EUR zmanjšanje plana za namen sofinanciranja v izgradnjo CEROP Puconci- **investicijski transferi občinam**.

**Bilanca prihodkov in odhodkov kaže skupni presežek v višini 84.649 EUR.**

<b>BILANCA B PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV</b>
---

Ni sprememb.

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

**108.549 EUR**

Spremembe v računu financiranja se nanašajo na zagotovitev dodatnih sredstev za plačilo razlike v menjalnem tečaju CHF-EUR za namen najetega kredita PSO-HYPO- **odplačila kreditov poslovnim bankam**. S predlogom rebalansa se načrtuje zmanjšanje v višini 3.000 EUR.

**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 2015 je načrtovano črpanje sredstev na računih iz preteklih let v višini **22.762 EUR**. Pri pripravi proračuna so bila ta sredstva ocenjena v višini 27.951 EUR tako, da prihaja do zmanjšanja sredstev na računih v višini 5.190 EUR.

Tišina, oktober 2015

**Obrazložitev pripravila:**  
Mateja Celec, strokovna sodelavka VI  
in sodelavci OU in RO