

I. OBRAZLOŽITEV SPLOŠNEGA DELA PRORAČUNA ZA LETO 2018 (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**

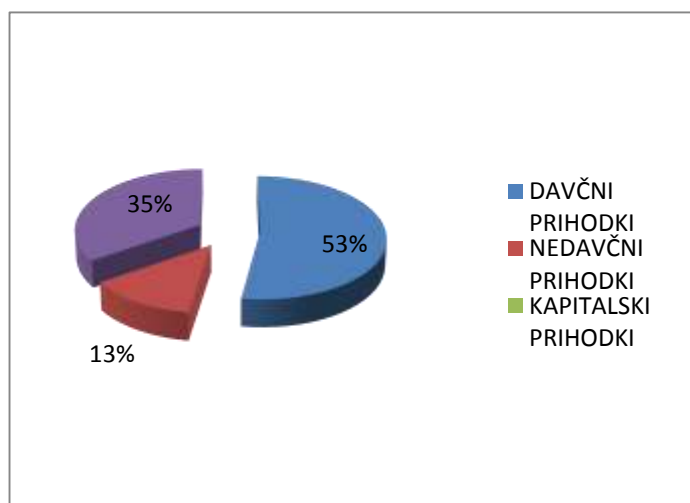
Prihodki bilance A proračuna občine Tišina za leto 2018 znašajo **5.426.781 EUR** odhodki pa **5.494.333 EUR**.

Bilanca A skupaj z bilanco B izkazuje proračunski primanjkljaj v višini **67.552 EUR**. V bilanci C je načrtovano dolgoročno zadolževanje v višini **39.911 EUR** ter odplačilo najetih kreditov v višini **92.359 EUR**. Proračunski primanjkljaj v bilanci C tako znaša **52.448 EUR**. Skupen proračunski primanjkljaj v vseh treh bilancah je tako pokrit z ocenjenim stanjem sredstev na računih na dan 31.12.2017 v višini **120.000 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 2018 – I v eur
70	DAVČNI PRIHODKI	2.326.718,00
71	NEDAVČNI PRIHODKI	762.564,76
72	KAPITALSKI PRIHODKI	28.000,00
74	TRANSFERNI PRIHODKI	2.309.498,27
SKUPAJ PRIHODKI OBČINE (A.)		5.426.781,03



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. Primerna poraba občin za leto 2018 in 2019 izračunana na podlagi predlagane povprečnine, znaša 1.138.336.148 EUR za leto 2018 in 1.154.041.789 za leto 2019 in bo v celoti financirana z dohodnino, ki pripada občinam.

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.

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. 48/17). **Povprečnina predstavlja na prebivalca v državi ugotovljen primeren obseg sredstev za financiranje z zakonom določenih nalog občine.**

Pri pripravi proračuna za leto 2018 je bila na podlagi predhodnega izračuna primerna porabe občin, dohodnine in finančne izravnave za leto 2018 upoštevana **povprečnina** v višini **551 EUR** in za leto 2019 v višini **558 EUR**, ki je predlagana v predlogu zakona, ki ureja izvrševanje proračuna države za dve leti 2018 in 2019. Hkrati je upoštevano, da občinam pri katerih prihodki od dohodnine tretjega odstavka 6. Člena ZFO-1, izračunani na podlagi 14. Člena ZFO-1, presegajo primerno porabo, ti prihodki v letu 2018 pripadajo do 85 % in v letu 2019 do 100 % razlike med primerno porabo in prihodki od dohodnine iz tretjega odstavka 6. člena ZFO-1, izračunani na podlagi 14. Člena ZFO-1.

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). Na podlagi prejetih izračunov Ministrstva za finance občini za leto 2018 ne pripadajo sredstva iz naslova finančne izravnave. Iz predloženih podatkov MF je razvidno, da niti eni občini za leto 2018 ne pripadajo sredstva iz naslova finančne izravnave.

Prikaz izračuna:

Splošna razprava

PRIMERNA PORABA, DOHODNINA IN FINANČNA IZRAVNAVA ZA LETO 2018 – OBČINA TIŠINA

IZRAČUN KOEFICIENTOV Pi in Ci - LETO 2018

(razmerji med površino oziroma dolžino lokalnih cest in javnih poti na prebivalca v občini in površino oziroma dolžino lokalnih cest in javnih poti na prebivalca v celotni državi)

Število prebivalcev O (Oi)	Površina občine v (km ²)		Pi	Dolžina lokalnih cest in javnih poti (v km)		Ci
	skupna	na prebivalca		skupna	na prebivalca	
1	2	3 = 2/1	4 = 3/P	5	6 = 5/1	7 = 6/C
4.178	38,8	0,009287	0,943897	49,640	0,011881	0,759460

IZRAČUN KOEFICIENTOV Mi in Si - LETO 2018

(razmerji med deležem prebivalcev mlajših od 15 let oziroma prebivalcev starejših od 65 let v občini in povprečjem teh deležev v državi)

Mlajši od 15 let (0 – 14)	Starejši od 65 let (65 in več)	Število prebivalcev O (Oi)	Delež mlajših v občini	Delež starejših v občini	Mi	Si
1	2	3	4 = 1/3	5 = 2/3	6 = 4/M	7 = 5/S
566	785	4.178	0,135472	0,187889	0,922991	0,985978

IZRAČUN VSOTE KORIGIRANIH KRITERIJEV - LETO 2018

(podlaga za izračun primerne porabe v občini)

Koeficient	0,06*Pi	0,13*Ci	0,16*Mi	0,04*Si	Vsota korigiranih kriterijev
1	2 = 0,06*T1_S4	3 = 0,13*T1_S7	4 = 0,16*T2_S6	5 = 0,04*T2_S7	6 = 1 do 5
0,61	0,056634	0,098730	0,147679	0,147679	0,952482

IZRAČUN ZNESKA PPI - LETO 2018

(primerne poraba občine)

Vsota korigiranih kriterijev	Oi	PPI (v EUR)
1 = T3_S6	2	3 = 1*P*2
0,952482	4.178	2.192.688

PRIHODEK OBČINE IZ NASLOVA DOHODNINE ZA LETO 2018

- v EUR

Dohodnina po odmernih odločbah 2015	Strukturni deleži po odmernih odločbah 2015	70 % dohodnine	30 % dohodnine	100 % dohodnine od 54 % skupne dohodnine
1	2 = 1/Σ1*[100]	3 = 2*Σ3/[100]	3 = 2*Σ3/[100]	5 = 3+4
2.413.838	0,137850	1.117.043	478.733	1.595.776

IZRAČUN PRIMERNEGA OBSEGA SREDSTEV (POs) - LETO 2018

- v EUR

Oi	Zmnožek Oi in Po	PPi	Iro	POs	Razmerje med POs in PPi	Razlika med POs in PPi	50 % presežka skupnih prihodkov nad 15 % PPi	POs (zmanjšani)
1	2 = 1*Po	3 = T4_S3	4 = 3/2	5 = 2*(0,3+0,7*4)	6 = 5/3	7 = 5-3	8 = (7-[0,15]*3)*0,5	9 = 5-8
4.178	2.308.178	2.192.688	0,949965	2.227.335	101,58%	0	0	2.227.335

SKUPNI PRIHODKI OBČINE ZA LETO 2018

PPi	POs (zmanjšani)	70 % dohodnine	Razlika med vsoto 70 % doh. ter POs ali PPi, če je POs>PPi	IZRAČUN MASE ZA SOLIDARNOSTNO IZRAVNAVO (2. odstavek 14. člena)			
				30 % dohodnine	Sred. za solidar. izrav. nad POs od 70 % dohod.	Vsota 30 % doh. in presežki od 70 % dohod.	Merilo za delitev solidar.: razlika med vsoto 70 % doh. ter POs ali PPi, če je POs>PPi
1 = T4_S3	2 = T6_S9	3 = T5_S3	4 = 3-1 ali 3-2	5 = T5_S4	6	7 = 5+6	8 = 3-1 ali 3-2
2.192.688	2.227.335	1.117.043	-1.110.292	478.733	0	478.733	-1.110.292

SKUPNI PRIHODKI OBČINE ZA LETO 2018 – (nadaljevanje tabele)

IZRAČUN SOLIDARNOSTNE IZRAVNAVE (3. odstavek 14. člena)				IZRAČUN DODATNE SOLIDAR. IZRAV. (4. in 5. odstavek 14. člena)				Dohodnina, ki pripada občini
Solidarnostna izravnava	Odstotek razlike med vsoto 70 % dohodnine ter POs	Znižana solidarnostna izravnava	Skupni prihodki občine s solidarnostno izravnavo	Sredstva za dodatno solidarnostno izravnavo	Razlika med POs in PPi	Odstotek dodatne solidar. izravnave	Odstotek znižane dodatne solidar. izravnave	
9 = ABS(8)	10 = 9/Σ9	11 = 10*Σ7/[100]	12 = 3-6+11	13 = T5_S5-12	14 = 2-1	15 = 14/Σ14	16	17
1.110.292	0,317022	1.110.292	2.227.335	-631.559	0	0,000000	0,000000	0

IZRAČUN FINANČNE IZRAVNAVE - LETO 2018

- v EUR

Oi	PPi	Dohodnina, ki pripada občini	Razlika	Presežek nad PPi, ki se ne upošteva v višini 15 %	Znižana dohodnina, ki pripada občini	Finančna izravnava
1	2 = T4_S3	3 = T7_S18	4 = 2-3	5 = (3-2)*[0,15]	6 = 3-5	7 = 2-6
4.178	2.192.688	2.227.335	-34.647	5.197	2.222.138	0

70 – Davčni prihodki**2.326.718 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):**2.222.138 EUR**

7000 Dohodnina: Na osnovi Zakona o financiranju občin (Uradni list RS št. 123/2006, 57/08, 36/11 in 40/15 - ZUUJFO) 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. Iz predloženih podatkov s strani Ministrstva za finance je razvidno, da občini za leto 2018 pripadajo sredstva iz naslova pripadajoče dohodnine v višini **2.222.138 EUR.**

703 – Davki na premoženje:**85.880 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 Finančne uprave Republike Slovenije z dne 21.10.2017 je bil v letu 2017 na območju občine Tišina odmerjen davek od premoženja 40 zavezancem, višina davka pa je znašala 1.431 EUR. Za leto 2018 so ti prihodki planirani na osnovi ocene realizacije leta 2017.

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 ustrezna komunalna opremljenost stavbnih zemljišč in tudi gospodarski in družbeni razvoj občine.

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

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

V predlog proračuna za leto 2018 se podatki o višini plačane odmere nadomestila tako za fizične kot za pravne osebe planirajo na podlagi podatkov leta 2017, kjer je bilo izdanih 18 odmernih odločb za pravne osebe, njihova višina nadomestila je znašala 5.740 EUR ter 1.495 odmernih odločb za fizične osebe v višini 57.443 EUR. Odmerne odločbe za leto 2018 bodo zavezancem poslane nekje v prvem tromesečju leta 2018.

V predlogu proračuna za leto 2018 so zajeta tudi morebitna plačila zaostalih terjatev (izterjavo sproti opravlja davčna uprava), prav tako na podlagi ocene prihodkov leta 2017. V povezavi s tem je v

predlogu proračuna 2018 načrtovan tudi prihodek iz naslova zamudnih obresti nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča v višini 650 EUR (ocena realizacije 2017).

7031 Davki na premoženje: V okviru teh davkov je načrtovan prihodek od davka na vodna plovila, planiran pa je na osnovi ocenjene realizacije leta 2017, 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 2017 in preteklih let, saj je njihova višina odvisna od delovanja trga na področju nepremičnin in ni znana vnaprej (**pravne osebe – 1.000 EUR**), (**fizične osebe – 8.000 EUR**).

704 – Domači davki na blago in storitve
--

18.700 EUR

7044 Davki na posebne storitve: Obsegajo davke na dobitke od iger na srečo, ki so planirani na osnovi ocene realizacije leta 2017, saj je višina teh prihodkov zelo nepredvidljiva.

7047 Drugi davki na uporabo blaga in storitev so v predlogu proračuna za leto 2018 ocenjeni na 16.700 EUR:

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 2018, ko bo izdelan poročilo za potrebe CURS-a in z tem tudi predvidena plačila do konca leta 2018.

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 ene letne ter ene mesečne odločbe). Na območju občine Tišina so predvidene občinske takse od naslednjih dveh pravnih oseb: Reklamna Agencija Vizija ter podjetje OMW. Reklamni tabli se nahajata na območju k.o. Tišina, ena tabla pa je nameščena na vpadnih točkah občine Tišina. Občina iz naslova prihodkov občinskih taks od pravnih oseb načrtuje 2.500 EUR prihodkov.

Pristojbina za vzdrževanje gozdnih cest je načrtovana na podlagi predvidene realizacije leta 2017 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

762.565 EUR

Splošna razprava

Nedavčni prihodki predstavljajo v strukturi prihodkov manj pomemben delež, saj odpade nanje le 13 % vseh prihodkov proračuna občine. Navedeni plan prihodkov je v letu 2018 v primerjavi z letom 2017 manjši za 12 %.

710 – Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja	173.335 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 2017. Dokončen znesek, ki pripada občini Tišina bo znan šele po skupščini podjetja, na kateri se bo odločalo o delitvi dobička za 2017 (predvidoma v mesecu maju 2018).

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 povezanih z javnimi razpisi).

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

- **kmetijska zemljišča**, ki jih ima v najemu podjetje Panvita (k.o. Krajna) v višini 72 EUR
- **za stanovanja** v PSO Tišina. 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.
- **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 4.682 EUR).
- **prihodki od drugih najemnin** (med prihodki od drugih najemnin ima občina načrtovane prihodke iz naslova najemnin za bazno postajo družbe Simobil v Rankovcih, v skupni višini 6.805 EUR. Med te vrste prihodkov so v proračun 2017 vključeni tudi prihodki od nepremičnine in najemnine za odlagališče JP CERO Puconci v skupni višini 37.461 EUR- enako kot ocena realizacije leta 2017, saj z novimi podatki zaenkrat še ne razpolagamo), **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 296 EUR. V predlogu proračuna za leto 2018 pa se prav tako načrtuje prihodek iz naslova sprejetega Elaborata o oblikovanju cen storitev javne službe oskrbe s pitno vodo v občini Tišina s strani izvajalca GJS Vodovod-sistema B za katerega je načrtovanih 76.122 EUR.

Prihodek iz naslova **koncesije za vodno pravico** je povezan za izkoriščanje vrelcev Petanjci (planiran v višini 10.200 EUR. Prihodki iz naslova ostalih podeljenih koncesij pa vključujejo koncesijo 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 gospodari Sklad in tako sorazmerni del vrednosti glede na realiziran posek (neto m3) pripada občini. **Odločba za leto 2018** bo izdana nekje v mesecu juniju 2018 in takrat bo znana tudi dokončna višina (zaenkrat planiran prihodek v višini 663 EUR kot realizacija prihodkov leta 2017) ter koncesnino za vzdrževanje gozdov, ki je prav tako planirana na osnovi realizacije leta 2017 v višini 527 EUR.

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 22,60 EUR (komunalni prispevek) ter 22,70 EUR (lokacijska informacija). Navedena taksa se uporablja za

Splošna razprava

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 2018 načrtujejo skupni prihodki iz naslova upravnih taks na podlagi ocene realizacije leta 2017 kar znaša 2.000 EUR.**

712 – Globe in denarne kazni**3.000 EUR**

V okviru glob in denarnih kazni občina za leto 2018 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 2017**). 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**468.141 EUR**

Najpomembnejši del nedavčnih prihodkov (slabih 61 %) 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.

Največji prihodki iz te skupine kontov so načrtovani iz naslova prihodkov od komunalnih storitev: prihodki od prodaje vode (od količine prodane vode, odvajanja in čiščenja prodane vode), prihodki od omrežnine za kanalizacijo (omrežnina za odvajanje in omrežnina za čiščenja) in z letom 2017 tudi prihodki od omrežnine za vodovod (omrežnina za vodovod je odvisna od lege priključka: območje, ki je v upravljanju Vodovoda sistema B in območje, ki je v upravljanju Režijskega obrata občine Tišina). Na vodovod, ki je v upravljanju Vodovoda sistema B so priključena naselja: Gradišče, Murski Črnci, Tropovci, Vanča vas, Rankovci in Borejci.

Z letom 2017 se cena dobavljene vode razlikuje glede na obračunsko območje: območje Pomurskega vodovoda (novo zajetje v Črnskih mejah) in območje Režijskega obrata (ostala vodovodna zajetja po vaseh).

Cena omrežnine za kanalizacijo se bo tudi v letu 2018 zaračunavala na podlagi sklepa OS iz leta 2011, s katerim se višina subvencije za omrežnino za posamezni priključek na letni ravni zmanjša za 5 %. Tako bo subvencija občine Tišina na ceno omrežnine za kanalizacijo za leto 2018 znašala le 5 %.

Cena omrežnine za vodovod je odvisna od območja lege posameznega priključka. Višina cen za obe območji (območje Pomurskega vodovoda in območje Režijskega obrata) je bila potrjena z sklepom OS občine Tišina na podlagi pripravljenih Elaboratov ob koncu leta 2016.

Pri prihodkov iz naslova komunalnih storitev je upoštevana plačljivost uporabnikov storitev za prvih 9 mesecev leta 2017.

S prodajo storitev so načrtovani tudi prihodki od ogrevanja in čiščenja v okviru katerih je načrtovanih 4.000 EUR: 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 (34.000 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 2017 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). V okviru te vrste prihodkov pa se načrtujejo tudi prihodki iz naslova novih vodovodnih priključkov v višini 7.000 EUR (v primeru novogradenj, postavitve vodovodnega jaška in namestitve vodomerjev).

714 – Drugi nedavčni prihodki**116.088 EUR**

Največji delež načrtovanih sredstev pripada prihodkom iz naslova komunalnih prispevkov (kto 714105)- (novogradnje, dozidave, delni komunalni prispevek) 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 2018 tako ocenjujemo prihodek iz tega naslova v višini cca. 65 tisoč EUR. Predvidevamo cca. 5 odločb za novogradnje ter prihodke iz naslova delnega komunalnega prispevka na obroke. Del plana teh prihodkov pa se navezuje tudi na nove priklpe stanovanjskih hiš na kanalizacijsko omrežje in sicer na podlagi že prejetih pozivov in poteka roka v letu 2017.

V okviru nedavčnih prihodkov so načrtovana sredstva: odškodnine za sklenjena zavarovanja (morebitne okvare oz. defekti na črpališčih, čistilnih napravah, okvare na službenih avtomobilih, 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 se načrtujejo tudi prihodki občine iz naslova sprejetega Elaborata o oblikovanju cen storitev javne službe Oskrba s pitno vodo, katere občini na podlagi izstavljenih faktur poravnava Vodovod sistema B (računovodska opravila, obnove in vzdrževanje hišnih priključkov itd.), povračilo za uporabo cest, prihodki iz naslova uporabe prostorov za namen izvedbe lokalnih volitev ter morebitni drugi nepredvidljivi prihodki, ki po namenu ne spadajo med druge vrste prihodkov.

Med prispevke in doplačila občanov za izvajanje določenih programov tekočega značaja (kto 714106) za katere je načrtovano skupno 6.475 EUR, največji delež sredstev pripada sredstvom ZPIZ-a iz naslova poplačila razlike sofinanciranja nadomestila za dva družinska pomočnika (5.595 EUR). Sledijo prihodki namenjeni plačilu razlike po dveh izdanih odločbah za dva družinska pomočnika, kjer morata upravičenca del sredstev mesečno vračati občini (580 EUR) ter namenski prihodki zbranih prostovoljnih sredstev ob pogrebnih s strani predsednikov vaških skupnosti, ki prejeta sredstva polagajo na občinski blagajni na transakcijski račun občine (300 EUR).

V okviru (kto 714107) so v višini 5.000 EUR načrtovani prihodki plačil zapadlih terjatev iz naslova pogodbenih obveznosti v povezavi z izgradnjo kanalizacijskega sistema (večinoma romski del) ter prihodek iz naslova zamudnih obresti – kanalizacija v višini 250 EUR.

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 1.040 EUR. V postopkih izvršb žal ugotavljamo, da so dolžniki v večini primerov prejemniki socialne pomoči in tako ne prihaja do realizacije izvršilnih sklepov in posledično tudi ne do poplačila terjatev. 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.

72 – Kapitalski prihodki**28.000 EUR**

Kapitalski prihodki v celotni strukturi proračuna predstavljajo 1 % delež vseh načrtovanih prihodkov leta 2018.

722 – Prihodki od prodaje stavbnih zemljišč**28.000 EUR**

V načrt razpolaganja bomo predlagali dve 10 arski parceli, ki bi se odmerili od parc. št. 1397/11 k.o. Murski Črnči (novo naselje proti ČN). Za izhodišče smo upoštevali zadnjo veljavno cenitev. Pred samo prodajo pa se bo opravila dejanska cenitev navedenega zemljišča.

74 – Transferni prihodki**2.309.498 EUR**

Transferni prihodki predstavljajo poleg davčnih prihodkov drugo najpomembnejšo skupino prihodkov občinskega proračuna v letu 2018 in predstavljajo 43 % delež vseh načrtovanih prihodkov leta 2018. Od vseh transfernih prihodkov je večina predvidena iz državnega proračuna (96 %) sredstev iz proračuna EU (4 %). V primerjavi z oceno realizacije leta 2017 se v okviru teh prihodkov v letu 2018 načrtuje za cca. 2. mio EUR več sredstev kot leta 2017 (sofinanciranje projekta »agromelioracije« s strani AKSTRP, tudi za že del založenih sredstev za pripravo ustrezne dokumentacije).

740 – Transferni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij**2.309.498 EUR**

Med transfernimi prihodki iz drugih javnofinančnih institucij se 92 % predvideva iz sredstev ministrstev in drugih državnih institucij za sofinanciranje investicij. V proračunu za leto 2018 so načrtovana naslednja **sofinanciranja investicij iz državnega proračuna- za investicije**:

- ❖ **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 2018 temelji na podlagi ocene realizacije leta 2017.**
- ❖ **SVLR – dodatna sredstva za investicije po 23. členu ZFO-1** v višini **59.867 EUR**. Načrtovana sredstva temeljijo na podlagi dopisa Ministrstva za gospodarski razvoj in tehnologijo z dne 07.02.2017, kjer se v skladu s tretjim odstavkom 23. Člena Zakona o financiranju občin spreminja delež razpoložljivih sredstev za sofinanciranje občinskih investicij ter pogojev za njihovo koriščenje za leto 2018 (3 % skupne primerne porabe, prej 2 % skupne primerne porabe)
- ❖ V predlogu proračuna občina na podlagi prejetih odločb o pravici do sofinanciranja projekta »agromelioracije« povezani z izvedbo na vseh devetih agromelioracijskih območjih s strani AKSTRP pričakuje sofinancerska sredstva v višini cca. 2. mio EUR
- ❖ V okviru **Prejetih sredstev iz držav. proračuna za tekočo porabo** so predvideni skupni prihodki v višini 104.307 EUR. Nanašajo pa se na refundacije za skupno OU – inšpekcijsko službo (EUR), refundacij Ministrstva za delo, družino in socialne zadeve za dva družinska pomočnika (9.770 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 2017 v višini 2.846 EUR, prejetih sredstev iz naslova Zavoda za zaposlovanje (refundacije javnih del v višini 82 tisoč EUR).

Na podlagi Pravilnika o vrsti odhodkov, načinu poročanja o realiziranih odhodkih in nakazovanju sredstev občinam za sofinanciranje skupnega opravljanja posameznih nalog občinske uprave (Uradni list RS, št. 66/2007) se občinam zagotavljajo sredstva oz. 50 % vseh v preteklem letu realiziranih tekočih odhodkov proračuna občine za delovanje medobčinske inšpekcije in redarstva. Planiran znesek temelji na osnovi realizacije leta 2017.

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 za dva družinska pomočnika (dejansko število upravičencev na podlagi odobrenih odločb iz leta 2017).

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 2017**, saj občina pri pripravi tega predloga še ne razpolaga s podatki glede pripadajočih programov javnih del za leto 2018. Javno povabilo s strani Zavoda RS za zaposlovanje je bilo objavljeno ob koncu meseca oktobra 2017.

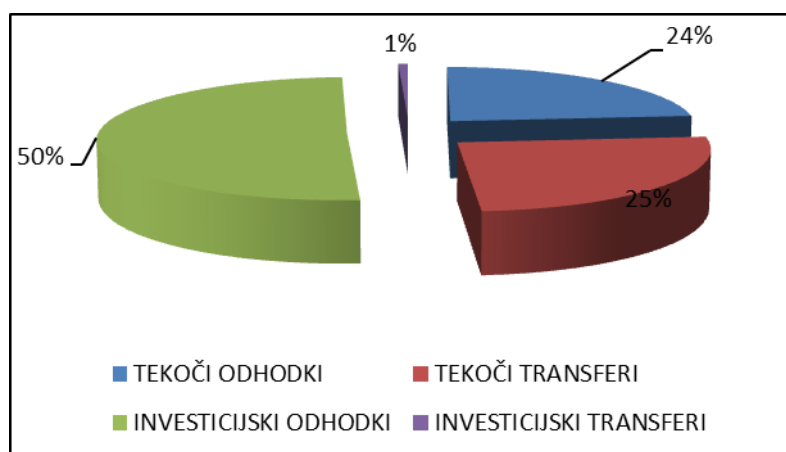
741 – Prejeta sredstva iz dr. proračuna iz proračuna EU**81.326 EUR**

V okviru **prejetih sredstev iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU za izvajanje skupne kmetijske politike je načrtovan prihodek iz naslova sofinanciranja projekta »Trije parki, kulture, miru in oddiha« s strani LAS-a Goričko**, v okviru katerega občina Tišina poleg občine Cankova nastopa kot partner v projektu. Vodilni partner v projektu je Ustanova dr. Šiftarjeva fundacija. Navedeni prihodek je v predlog proračuna za leto 2018 vključen na osnovi vsebine javnega razpisa povezanega z finančno konstrukcijo, saj občina ob pripravi predloga proračuna za leto 2018 še vedno ne razpolaga z pridobljeno odločbo o sofinanciranju.

2) ODHODKI

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

Razred	Vrsta odhodkov	Znesek proračuna 2018 - I (v €)
40	TEKOČI ODHODKI	1.296.789,06
41	TEKOČI TRANSFERI	1.386.468,92
42	INVESTICIJSKI ODHODKI	2.773.075,23
43	INVESTICIJSKI TRANSFERI	38.000,00
SKUPAJ ODHODKI OBČINE (A.)		5.494.333,21



Investicijski odhodki v letu 2018 v predlogu proračuna predstavljajo 50 % celotnih odhodkov. Največji delež navedenih odhodkov se navezuje na začetek gradnje projekta »agromelioracije«, projekta »Trije parki, kulture, miru in oddiha« ter projekta »Rekonstrukcija lokalne ceste na Krajni – III faza«. V okviru investicijskih odhodkov pa bodo preostali delež v višini 90 tisoč EUR zavzemali stroški pridobitve raznih dokumentacij povezani z ureditvijo zgradbe večnamenskega in turističnega objekta Gederovci, državne ceste Petanjci, Murski Petrovci, Gederovci- odsek 124, priprava idejne zasnove za ureditev zunanjih okolici na vseh pokopališčih v občini (dovozne poti, nadstreški, ograje ipd.) Dobrih 25 % načrtovanega plana bodo zavzemali

tekoči transferji (plačilo razlike do EC v vrtih katere obiskujejo naši otroci, plačilo domskega varstva, pomoč na domu itd.

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**1.296.789 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 24 % vseh odhodkov bilance A.

400 - Plače in drugi izdatki zaposlenim**374.008 EUR**

Podskupina odhodkov za plače in drugi izdatki zaposlenim zajema plače in dodatke zaposlenim (skupaj za delavce občinske uprave, režijskega obrata, javna dela in s plačo župana), regres za letni dopust, povračila in nadomestila (prehrana med delom, prevoz na delo,...), nadurno delo in druge izdatke zaposlenim. V letu 2018 se za plače (OU, REO in javna dela) načrtuje cca 7 % celotnih odhodkov proračuna. V okviru stroškov dela planiramo tudi sredstva za izplačilo štirih jubilejnih nagrad (za 20 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 2017 v januarju 2018, za december 2018 pa v januarju 2019) na podlagi trenutno veljavne sistemizacije, aneksa h kolektivni pogodbi za javni sektor itd. Pri načrtovanju sredstev za plače in druge izdatke ter prispevke delodajalca za socialno varnost se za leto 2018 upoštevajo sklenjeni Dogovor o ukrepih na področju stroškov dela in drugih ukrepih v javnem sektorju, ki je bil med socialnimi partnerji sklenjen decembra 2016, torej višje obveznosti iz naslova napredovanj v plačne razrede in nazive iz leta 2017 (prvo višje izplačilo v januarju 2018) in učinki odprave anomalij. Ker pogajanja o anomalijah še niso končana in ker tudi vse vrste stroškov dela (premije za dodatno pokojninsko zavarovanje in regres za letni dopust) za leto 2018 še niso dogovorjene, se v predlogu proračuna za leto 2018 načrtuje enak nivo pravic kot je veljal za leto 2017.

V predlogu proračuna za leto 2018 so načrtovana sredstva za izplačilo plač in drugih izdatkov zaposlenim v okviru javnih del v enakem številu kot realizacija leta 2017 (14 javnih delavcev od tega dva za celo leto) s 40 urnim mesečnim delavnikom z izhodiščno plačo v višini 684 EUR. Prav tako je zanje načrtovano izplačilo regresa za letni dopust. 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**55.221 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**843.741 EUR**

Podskupina odhodkov za izdatke za blago in storitve zajema vsa plačila materiala, drugega blaga in plačila vseh opravljenih storitev. Ta podskupina predstavlja cca. 65 % vseh tekočih odhodkov bilance A. Občina v predlogu proračuna za leto 2018 v primerjavi z letom 2017 načrtuje za **cca. 2 %** več sredstev plana iz tega naslova kot v letu 2017 (večji so predvsem stroški skupine drugih operativnih odhodkov, kjer se v leto 2018 vključujejo sredstva za namen izplačila plačil stroškov povezanih z izvedbo lokalnih volitev ob koncu leta 2018).

Med izdatki za blago in storitve v predlogu proračuna za leto 2018 največji načrtovani strošek predstavljajo stroški **energije, vode in komunalnih storitev**, kjer največji delež sredstev plana odpade na stroške prenakazila izstavljenih faktur podjetju Vodovod sistema B, sledijo stroški za: potrebne analize vode in blata, servis vodomerjev, vzdrževanje kanalizacijskega sistema, stroški za hišne priključke, oskrba opuščene živali, najem elektro oporišč, stroški elektrine energije, ogrevanja, odvoza smeti, košnje pokopališč itd. Občina v predlogu proračuna za leto 2018 namenja nekoliko manj sredstev za namen odvoza smeti. Razlog: trenutno je v postopku sprejemanja nov predlog Odloka o načinu izvajanja obvezne občinske gospodarske javne službe zbiranja določenih vrst komunalnih odpadkov na območju občine Tišina. S predlogom odloka bo sprejet nov standard zbiranja s katerim bo uveljavljeno načelo stroške zbiranja komunalnih odpadkov plača »povzročitelj«. Ob pripravi proračuna smo glede na to, da je potrebno v okviru tega speljati še določene postopke stroške odvoza smeti načrtovali le za prvo polovico leta 2018. V kolikor pa bo prišlo do določenih sprememb pa bomo zadeve uskladili z prvi rebalansom proračuna.

Za druge **operativne odhodke** se bo v letu 2018 v primerjavi z letom 2017 namenilo za cca. **4 %** več sredstev plana. Največji delež sredstev plana zavzemajo stroški strokovnih komisij povezani z izvedbo lokalnih volitev, sledijo stroški izplačila pripadajočih sejin članov OS ter odborov in komisij (načrtovano tudi izplačilo komisiji za ocenjevanje škode po naravnih nesrečah), stroški medoobčinske inšpekcijske službe, stroški pokroviteljstva občine pri prireditvah, sredstva za delovanje vaških skupnosti, nagrade članom vaških odborov, sredstva za delovanje lokalne akcijske skupine LAS Goričko, stroški izvedb javnih naročil, stroški sodnih postopkov (izvršbe) ipd.

Med izdatki za blago in storitve so v proračunu načrtovani 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 namen **tekočega vzdrževanja občina** v predlogu proračuna namenja za cca. **8 % manj** sredstev plana kot bo znašala ocena realizacije leta 2017. V nekoliko manjšem obsegu se načrtujejo sredstva plana za namen vzdrževanja poljskih cest (razlog: agromelioracije). Ostali del planiranih sredstev pa je povezan z (vzdrževanjem lokalnih cest, sledijo stroški tekočega vzdrževanja javne razsvetljave, čistilnih naprav, stanovanjskih objektov, vzdrževanja pokopališč, tekoče vzdrževanje vaških vodovodov, vasi, vzdrževanje hišnih priključkov, zavarovalnih premij, servisiranje nameščenih klimatskih naprav, nakup večjega predpražnika v avli občine itd.

4026 - Med stroški **najemnin** občina v predlogu proračuna načrtuje plačilo najemnine za multifunkcijske naprave Canon in HP tiskalnice, ki jih ima od leta 2016 v najemu Biro Hugo.

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 1.850 EUR (za območja, ki so v pristojnosti RO občine).

403 - Plačila domačih obresti	5.820 EUR
--------------------------------------	------------------

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

Med **obrestmi od dolgoročnih kreditov poslovnim bankam** so načrtovane obresti Addiko banki za najeti kredit izgradnje Poslovno stanovanjskega objekta na Tišini iz leta 2007 ter obresti povezane z najetim kreditom ob koncu leta 2017 za namen nakupa prostora v poslovno stanovanjskem objektu na

Splošna razprava

Tišini. Plan obresti za morebiten najem kratkoročno likvidnostnega kredita pa je načrtovan 1.000 EUR. 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 – 3.800 EUR.

409 - Rezerve**18.000 EUR**

Sredstva rezerv so v letu 2018 oblikovana v skupni višini 18.000 EUR. Od tega:

SPLOŠNA PRORAČUNSKA REZERVACIJA	5.000	EUR
PRORAČUNSKA REZERVA	3.000	EUR
SREDSTVA PRORAČUNSKIH SKLADOV	10.000	EUR

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

Sredstva proračunske rezerve se uporabljajo za financiranje izdatkov za odpravo posledic naravnih nesreč (potres, poplava, visok snega, toča, žled, suša ali druge nesreče, ki jih povzročajo naravne sile in ekološke nesreče). Uporaba sredstev proračunske rezerve je opredeljena v 15. Členu Odloka o proračuna občine. Občina v predlogu proračuna za leto 2018 načrtuje sredstva proračunske rezerve v višini **3.000 EUR**. **V okviru sklada proračunske rezerva bo znašala skupna višina po stanju na dan 31.12.2017 v višini cca. 26 tisoč EUR.**

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 2017).

41 – Tekoči transferi**1.386.469 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. Gre za sredstva, ki se porabijo izven proračuna (zavodi, društva, organizacije...). Med tekočimi transferji v proračunu za leto 2018 največji delež pripada stroškom plačila razlik do EC v vrtcih, sledijo stroški regresiranja prevozov otrok v šolo, regresiranje oskrbe v domovih itd – drugi transferi posameznikom.

410 – Subvencije**131.800 EUR**

V okviru subvencij so načrtovana sredstva za subvencije privatnim podjetjem in zasebnikom (razpis gospodarstvo), razpis na področju kmetijstva, 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 2017 (postopoma vsako leto). V predlogu proračuna za leto 2018 so na podlagi sprejetih Elaboratov o oblikovanju cen izvajanja storitve gospodarske javne službe oskrbe s pitno vodo za območje naselij, ki spadajo v okvir delovanja režijskega obrata občine ter del, ki spada v okvir podjetja Vodovod sistema B oblikujejo sredstva za namen izplačila pripadajočih občinskih subvencij- (gre le za prenakazilo subvencije).

411 – Transferi posameznikom in gospodinjstvom**822.625 EUR**

Sredstva namenjena transferjem posameznikom in gospodinjstvom predstavljajo 15 % predvidenih odhodkov proračuna za leto 2018. Občina bo tudi v letu 2018 največ proračunskih sredstev namenila stroškom plačila razlike do ekonomske cene (predvideno cca. 561 tisoč EUR) od tega bo največji delež stroškov pripadal plačilu razlike do ekonomske cene v vrtcu na Tišini.

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 2018. Plan sredstev za namen plačila razlike do EC v vrtcu na Tišini in v vrtcu Laura-enota Tišina temelji tudi na sprejetem sklepu občinskega sveta o določitvi ekonomske cene v mesecu oktobru, začel pa je veljati z 01.10.2017.

Prav tako so po stanju na dan priprave predloga proračuna za leto 2018 v predlogu proračuna načrtovana sredstva za namen plačila stroškov regresiranja oskrbe v domovih (Dom Starejših Rakičan, VDC Murska Sobota, DOSOR Radenci, dom Kuzma, zavod Karitas. Dom Lukavci. Trenutno je v teh domovih nameščenih 13 oskrbovancev iz naše občine.

Nato si sledijo še regresiranje prevozov otrok v šolo, plačila dvem 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 (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 subvencioniranja stanarin za eno osebo, ki biva v PSO objektu ter štiri osebe, ki bivajo v privatnih nastanitvah itd.

412 – Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam

155.751 EUR

Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam predstavljajo v predlogu proračuna 11 % vseh tekočih transferjev za leto 2018. V predlogu proračuna se višina sredstev za namen tekočih transferjev nepridobitnim organizacijam in ustanovam v primerjavi z oceno realizacije leta 2017 povečuje za slabe 3 %.

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, stroški sofinanciranja delovanja Javnega sklada za kulturne dejavnosti območne izpostave Murska Sobota ter sofinanciranje Pomurskega doma, ki ga izvaja Evangeličanska cerkev Murska Sobota. V predlog proračuna se uvrščajo tudi 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, turizma, kmetijstva ipd. Na novo pa se v predlog proračuna za leto 2018 uvrščajo sredstva za izvedbo programa Lučka (preprečevanje nasilja nad starejšimi).

413 – Drugi tekoči domači transferi
--

276.293 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 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

Splošna razprava

(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, materialni stroški OŠ IV Murska Sobota, sredstva za mrliške ogleda, delovanje PIŠK MS, Glasbene šole MS, Beltinci, Gimnaziji Murska Sobota za sofinanciranje programov dijakom iz naše občine- športni oddelek), sofinanciranje dnevnega centra Kekec

42 – Investicijski odhodki	2.773.075 EUR
-----------------------------------	----------------------

420 – Nakup in gradnja osnovnih sredstev	2.773.075 EUR
---	----------------------

Občina v predlogu proračuna za leto 2018 za investicije namenja **dobrih 2,7 mio EUR**. Glavni razlog večjega obsega investicijskih sredstev je uspešna prijava v okviru javnega poziva »**agromelioracije**« ter projekta »**Trije parki, kulture, miru in oddiha**«. Omenjena projekta sta za izvedbo in s tem tudi dokončanjem del načrtovana za leto 2018.

Investicijski odhodki predstavljajo 50 % predvidenih odhodkov bilance A predloga proračuna za leto 2018. Od tega največji delež predstavljajo stroški **novogradenj, rekonstrukcij in adaptacij** za katere se v predlogu proračuna namenja 2.6 mio EUR.

V okviru novogradenj so poleg načrtovanih sredstev za namen izvedbe projekta »agromelioracije« načrtovana še sredstva za namen izvedbe projekta »Ulica ob Mokošu v Murskih Črncih«, začetek izvedbe projekta »Komunalna ureditev Murski Črnci – ulica do ČN«, položitev vodovodnega voda ob izvedbi »rekonstrukcije lokalne ceste na Krajni-III faza«, priklopi na kanalizacijsko omrežje itd. Sredstva plana **novogradenj** so načrtovana v višini 2.1 mio EUR.

Za namen potrebnih »**rekonstrukcij in adaptacij**« je predvidenih dobrih 498 tisoč EUR. Od tega največ za namen nadaljevanja projekta na Krajni »Rekonstrukcija lokalne ceste na Krajni – III faza«, sledi izvedba projekta »Trije parki, kulture, miru in oddiha«.

Za pripravo **načrtov in druge projektne dokumentacije** se v predlogu proračuna namenja dobrih 90 tisoč EUR. Plana se nanaša na: izdelavo potrebne dokumentacije povezane z ureditvijo večnamenskega in turističnega objekta v Gederovcih, izdelava dokumentacije povezane z državno cesto Petanjci- Murski Petrovci-Gederovci-odsek 1294 ipd. Občina v predlogu proračuna za leto 2018 načrtuje tudi potrebna sredstva za namen izdelave idejne zasnove ureditve površin na vseh pokopališčih v občini (ureditev poti, ograj, nadstreškov, odlagališč za smeti ipd).

Sledijo stroški **investicijskega nadzora** za katere je namenjenih dobrih 40 tisoč EUR (nadzor nad projektom »agromelioracije«, projekt »Trije parki, kulture, miru in oddiha«, projekt »Rekonstrukcija lokalne ceste na Krajni-III faza« ipd).

Sledijo stroški **investicijskega vzdrževanja in izboljšav** povezana z morebitnim investicijskim vzdrževanjem vaških vodovodov v pristojnosti režijskega obrata občine Tišina.

Za namen nakupa **opreme** je v predlogu proračuna za leto 2018 predvidenih dobrih 9.000 EUR. Od tega največ za namen **nakupa opreme za hlajenje in ogrevanje** (nakup dveh klimatskih naprav v občinski upravi in še ene potrebne klimatske naprave v mrliški vežici v Tropovcih – glede na večjo kvadraturo).

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.

Sredstva plana nakupa **drugega pohištva** v višini 1.000 EUR pa se navezujejo na nakup potrebne omarice v prostorih poročne dvorane v »Bathanijevem dvorcu na Tišini«. **Nakup pisarniške opreme** vsebuje sredstva plana za nakup dveh potrebnih pisarniških stolov v občinski upravi (800 EUR). **Nakup strojne računalniške opreme** vsebuje sredstva namenjena nakupu enega novega računalnika (800 EUR), v okviru **nakupa pisarniškega pohištva** pa se načrtuje nakup novega stojala za prospekte pred vhodom v tajništvo občine (razna obvestila, brošure, občinske »novine), ki so na razpolago občanom in vsem obiskovalcem, ki pridejo na občino (500 EUR).

43 - Investicijski transferi

38.000 EUR

Investicijski transferi predstavljajo okrog 1 % odhodkov bilance A. Njihova višina se v predlogu proračuna za leto 2018 v primerjavi z oceno realizacije leta 2017 zmanjšuje za dobrih 5 %.

431 – Invest. transferi prav. in fizičnim osebam, ki niso proračunski uporabniki 38.000 EUR

V okviru **investicijskih transferjev nepridobitnim organizacijam in ustanovam** bo največji del načrtovanih sredstev pripadal Gasilski zvezi Tišina za namen: sofinanciranja gasilske zaščitne in reševalne opreme po planu GZ Tišina, požarna taksa, sredstva Župniji Tišina, sredstva društev na področju investicijskega vzdrževanja športnih objektov itd

Bilanca prihodkov in odhodkov kaže skupni primanjkljaj v višini 67.552 EUR.

B. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

0,00

Občina v predlogu proračuna za leto 2018 več ne načrtuje prihodka iz naslova neplačane obveznosti po eni pogodbi (delitvena bilanca z bivšo mestno občino Murska Sobota), saj je bila navedena obveznost v celoti poplačana v letu 2017.

C. RAČUN FINANCIRANJA

39.911 EUR

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

50 - Zadolževanje

V računu financiranja je v bilanci C predvideno dolgoročno zadolževanje v okviru 56. Člena Zakona o izvrševanju proračuna kot povratno kreditna sredstva v skupni višini **39.911 EUR**.

Navedeno zadolževanje se bo kot vir financiranja nanašalo na izvedbo projekta »Rekonstrukcija lokalne ceste na Krajni-III faza«. Obveznost za poplačilo navedenega kredita v letu 2018 bo zapadla v vračilo v letu 2020.

55 – Odplačila dolga

92.359 EUR

550 Domače zadolževanje

92.359 EUR

V računu financiranja so v skupni višini **92.359 EUR** načrtovana sredstva za odplačilo glavnice za dolgoročna kredita, najeta pri EKO skladu ter dolgoročni kredit, najet pri Hypo banki. V okviru odplačila dolga pa so predvidena tudi mesečna odplačila glavnice za najeti kredit za namen nakupa prostora v PSO objektu na Tišini, ki ga je občina najela v mesecu decembru 2017.

Odplačila glavnice za leto 2018 so predvidena v skladu z amortizacijskimi načrti in v skupnem proračunu občine Tišina znašajo 2 %. Ob pripravi proračuna za leto 2018 pa smo upoštevali tudi dejstvo, da ob koncu meseca avgusta 2018 v celoti zapade v plačilo zadnja glavnica za najeti kredit »Kanalizacije – 2002«

Naziv pogodbe	Stanje zadolžitve na dan 31.10.2017	Datum zaključka oz. poteka zadolževanja
Čistilna naprava Murski Črnci	106.937,34 EUR	31.12.2021
Kanalizacija 2002	40.102,24 EUR	31.08.2018
PSO – Hypo 2007	98.653,55 EUR	15.11.2022
SKUPAJ	245.693,13 EUR	

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 2017** v višini **120.000 EUR**. Končno stanje sredstev na računu občine Tišina bo znano ob zaključnem računu občine in se bo uskladilo s prvim rebalansom proračuna za leto 2018.

REKAPITULACIJA BILANC PRORAČUNA OBČINE TIŠINA ZA LETO 2018

Iz rekapitulacije vseh treh bilanc proračuna je razvidno, da se načrtuje, da bo občina v letu 2018 zbrala **5.426.781 EUR** prihodkov (bilanca A), hkrati pa se načrtuje tudi ocenjen prenos neporabljenih sredstev iz leta 2017 v višini **120.000 EUR**. Odhodki proračuna (bilanca A) za leto 2018 so načrtovani v skladu z razpoložljivimi prihodki in so prikazani v višini **5.494.333 EUR**. V letu 2018 se v bilanci C načrtuje tudi dolgoročno zadolževanje v višini **39.911 EUR** in sicer kot kreditno povratna sredstva (preostali del plačila v višini **92.359 EUR** pa je namenjen odplačilu glavnice za najete kredite) tako, da je proračun za leto 2018 s tem tudi uravnotežen.

Tišina, v novembru 2017

Pripravila:
Občinska uprava
Mateja Celec

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