

I. OBRAZLOŽITEV SPLOŠNEGA DELA PRORAČUNA

(Ekonomska klasifikacija)

A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV

Predvideni prihodki v bilanci A proračuna občine Tišina za leto 2017 - 2. obravnava so za **3.503 € večji kot v I. obravnavi.**

1) PRIHODKI

| Razred | Vrsta prihodkov | Znesek proračuna 2017 - I (v €) | Znesek proračuna 2017 - II (v €) | Razlika (v €) |
|------------------------------------|---------------------|---------------------------------|----------------------------------|-----------------|
| 70 | DAVČNI PRIHODKI | 2.090.988,25 | 2.147.142,25 | 56.154,00 |
| 71 | NEDAVČNI PRIHODKI | 499.665,07 | 502.265,73 | 2.600,66 |
| 74 | TRANSFERNI PRIHODKI | 1.378.624,94 | 1.325.373,39 | -53.251,55 |
| SKUPAJ PRIHODKI OBČINE (A.) | | 3.969.278,26 | 3.974.781,37 | 3.503,11 |

70 – Davčni prihodki

Predvideno je povečanje za **56.154 EUR.**

700- davki na dohodek in dobiček

Občina v drugi obravnavi predloga proračuna usklajuje sredstva iz naslova pripadajoče dohodnine, ki temeljijo na sprejetem Zakonu o izvrševanju proračuna Republike Slovenije za leto 2016 in 2017 (Ur. List 96/15). Višina povprečnine za leto 2016 in leto 2017 tako znaša 522,00 EUR, kar je za dobre 3 EUR več kot je znašala povprečnina v obdobju od 01.07.2015 – 31.12.2015.

71 – Nedavčni prihodki

Predvideno je povišanje za **2.600 EUR.**

713- Prihodki od prodaje blaga in storitev

V II obravnavi predloga proračuna se na podlagi dejanske realizacije leta 2015 načrtujejo nekoliko večji prihodki iz naslova komunalnih storitev- voda, kanalščine in čiščenja itd.

74 – Transferni prihodki

Predvideno zmanjšanje prihodkov v višini **53.252 EUR**

7400 – Prejeta sredstva iz državnega proračuna

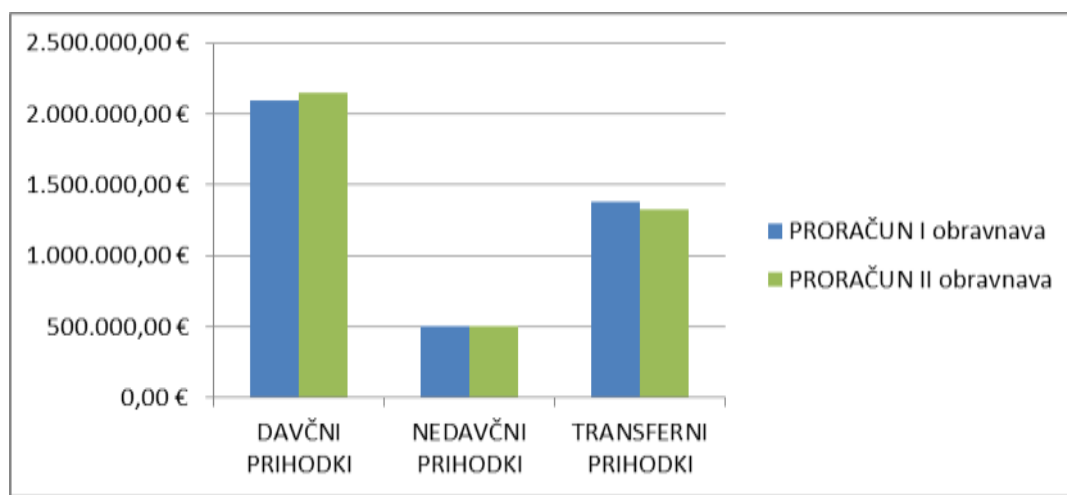
V okviru prejetih sredstev iz naslova državnega proračuna prihaja na podlagi novih izračunov pripadajoče dohodnine in ob tem tudi **finančne izravnave** na področju prejetih sredstev iz naslova pripadajoče finančne izravnave do zmanjšanja sredstev plana v višini cca. 74 tisoč EUR (v I. obravnavi predloga proračuna so bili ti podatki načrtovani na podlagi pripadajočih podatkov iz leta 2015).

Poleg sprememb izračunov na področju pripadajoče finančne izravnave se največje spremembe v drugi obravnavi predloga proračuna na podlagi sprejetega Zakona o izvrševanju proračuna za leto 2016 in 2017, ki je začel veljati s 01.01.2016 nanašajo na spremenjeni izračun pripadajočih sredstev iz naslova 23 člena ZFO-1. Občini Tišina tako za leto 2017 pripada za ta namen enaka višina razpoložljivih sredstev za sofinanciranje občinskih investicij kot za leto 2016 v višini 38.272 EUR.

7413 – Prej.sred. iz drž. Proračun iz sredstev proračuna EU iz kohezijskega sklada

Na podlagi spremenjenega vira financiranja povezanega s prijavo projekta Biosferni rezervat Mura (preimenovanje projekta iz Varna pot – LAS Goričko v prvi obravnavi) se v drugi obravnavi spreminjajo sredstva sofinancerja. Tako se bo občina za izvajanje tega projekta v letu 2016 prijavila na razpis v okviru Kohezijskega sklada – razvoj regij in ne v okviru LAS- Goričko kar je bilo predvideno v Prvi obravnavi proračuna. Na podlagi dejansko predvidenih stroškov v letu 2017 (začetek gradnje »Kolesarska steza Vanča Vas Tišina«, večji del gradnje » Revitalizacija parka ob grajskega parka na Tišini«, ki je predviden že za leto 2016 ter začetek gradnje »Revitalizacija Ivanocyevnega spominskega parka na Tišini« prenaša v leto 2017) se temu primerno usklajuje obseg sofinancerskih sredstev iz naslova Kohezije.

1. GRAFIČNA PRIMERJAVA PRIHODKOV V I OBRAVNAVI V PRIMERJAVI Z II OBRAVNAVO



2) ODHODKI

*Predvideni odhodki so v II obravnavi proračuna večji za **183.684 EUR***

| Razred | Vrsta odhodkov | Znesek proračuna 2017 - I (v €) | Znesek proračuna 2017 - II (v €) | Razlika (v €) |
|-----------------------------------|-------------------------|---------------------------------|----------------------------------|-------------------|
| 40 | TEKOČI ODHODKI | 1.217.067,10 | 1.685.594,08 | 468.526,98 |
| 41 | TEKOČI TRANSFERI | 1.243.594,53 | 1.232.929,12 | -10.665,41 |
| 42 | INVESTICIJSKI ODHODKI | 1.602.114,44 | 1.327.937,26 | -274.177,18 |
| 43 | INVESTICIJSKI TRANSFERI | 36.700,00 | 36.700,00 | 0,00 |
| SKUPAJ ODHODKI OBČINE (A.) | | 4.099.476,07 | 4.283.160,46 | 183.684,39 |

40 – Tekoči odhodki

Predvideno povečanje za **468.527 EUR**.

402 – Izdatki za blago in storitve

Na področju izdatkov za blago in storitve so v drugi obravnavi največje spremembe povezane z pravilnim evidentiranjem stroškov plana za izvedbo postopka »agromelioracij«. Navedeni plan se namreč iz načrtovanih stroškov plana v okviru investicijskih odhodkov (kto 420401) prenaša na stroške plana **drugega splošnega materiala in storitev** (kto 402099). Prav tako pa se zaradi dodatnih storitev povezanih z izvajanjem e- računov, kjer moramo na podlagi trenutno veljavne zakonodaje zagotavljati še hrambo e-računov temu primerno povečujejo stroški **računalniških storitev**.

Za 6 % se v drugi obravnavi zmanjšujejo stroški plana na področju **posebnega materiala in storitev**, ki se navezujejo na pogodbo o poslovnem najemu »Oskrba s pitno vodo – sistem B« s katero se zmanjšuje obseg stroškov povezan na področju oskrbe s pitno vodo.

Naslednje povečanje se načrtuje v okviru **drugih operativnih odhodkov**, kjer se zaradi prijav na javne razpise ter izvedbe javnih naročil za izvajanje projektov v okviru Biosfernega rezervata Mura (ureditev potokov Mokoš, Dobel in Kučnica ter Revitalizacija Ivanocyevega spominskega parka na Tišini) temu primerno zagotavljajo dodatna sredstva za ta namen. Prav tako pa so v okviru tovrstnih stroškov predvidena še sredstva za izvedbo javnega naročila za namen začetka izvajanja projekta »Rekonstrukcija LC na Krajni- II faza«.

Rahlo zmanjšanje je vidno na področju **energije, vode in komunalnih storitev**, kjer se v predlogu druge obravnave proračuna na podlagi dejanske realizacije leta 2015 temu primerno zmanjšujejo stroški poštnih storitev.

V okviru **tekočega vzdrževanja** pa se povečujejo stroški drugih izdatkov za tekoče vzdrževanje in zavarovanje (kto 402599), temeljijo pa na podlagi spremenjene zavarovalne police za namen zavarovanja splošne odgovornosti ter novega zavarovanja na področju vzdrževanja čistilnih naprav (lopa za orodja in naprave na ČN Petanjci)- kto 402504. Na drugi strani se na podlagi podpisa pogodbe o poslovnem najemu – Pomurski vodovod – sistem B temu primerno zmanjšuje obseg vzdrževanja vaških vodovodov, dodatno pa se v predlog proračuna vključujejo sredstva za namen obnove križa na pokopališču Sodišinci.

V celoti pa se iz predloga proračuna izločajo sredstva v okviru **poslovnih najemnin in zakupnin**, saj se zaradi morebitnega odkupa poslovne zgradbe bivšega mejnega prehoda Gederovci v celoti iz proračuna izločajo sredstva za namen plačila najemnine za uporabo turistično informacijske pisarne (zmanjšanje za 6.200 EUR)

41 – Tekoči transferi

Predvideva se zmanjšanje v višini **10.665 EUR**.

412 – Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam

V predlog proračuna se v višini 1.134 EUR vključujejo sofinancerska sredstva prvega pomurskega materinskega doma, ki se bo izvajal v okviru Škofijske karitas.

413 – Drugi tekoči domači transferi

Zmanjšanje sredstev v okviru drugih tekočih domačih transferjev se navezuje na izločitev sredstev za namen plačila sofinanciranja storitve spremljevalke gibalno oviranega otroka v višini 11.800 EUR. Za plačilo navedene storitve je po podatkih OŠ Tišina pristojno Ministrstvo za šolstvo. (413300).

42 – Investicijski odhodki

Predvideva se skupno zmanjšanje v višini **246 tisoč EUR**.

Največje spremembe plana na področju konta **novogradenj, rekonstrukcij in adaptacij** se navezujejo na pravilno evidentiranje stroškov za namen izvedbe agromelioracij, ki so v prvi obravnavi bili planirani kot investicijski odhodki sedaj pa je z drugo obravnavo predvideno planiranje v okviru tekočih odhodkov (zadeva podobna izvajanju komasacij). V okviru kto 420401 se v drugi obravnavi načrtuje začetek gradnje Kolesarska steza Vanča Vas-Tišina, ki je bila ob prvi obravnavi prav tako predvidena le pod drugim nazivom (Varna pot Las- Goričko).

Na drugi strani pa se na področje stroškov plana v povezavi s rekonstrukcijami in adaptacijami, načrtujejo sredstva za začetek gradnje druge faze rekonstrukcije LC na Krajni, prav tako pa se v predlogu proračuna načrtuje začetek Revitalizacije Ivanocyevega spominskega parka na Tišini ter nadaljevanje gradnje Revitalizacije parka ob grajskega parka na Tišini (del teh gradenj je bil v prvi obravnavi predloga proračuna načrtovan v okviru projekta »Varna pot LAS- Goričko« in sicer v okviru plana novogradenj.

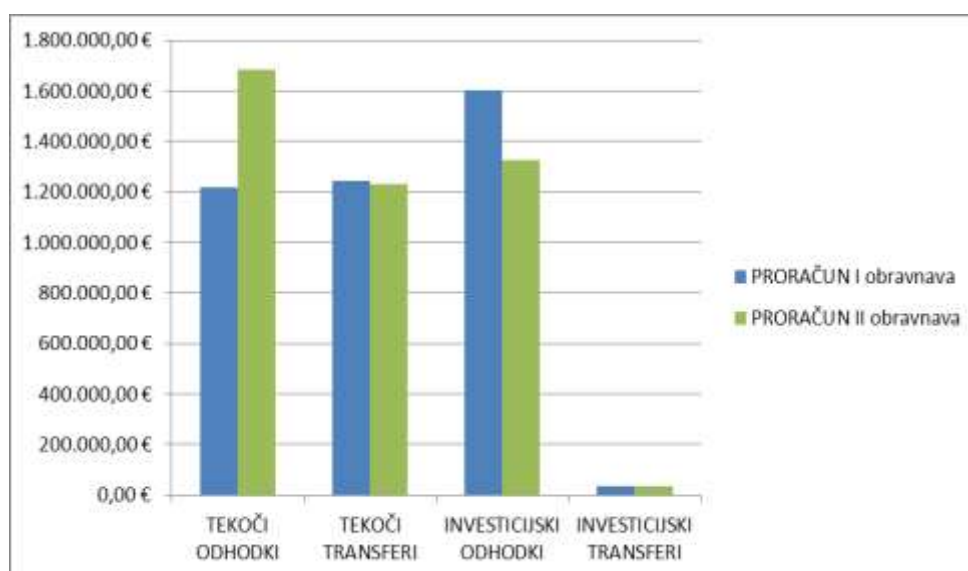
Plan sredstev na področju novogradnje, rekonstrukcij in adaptacij se s predlagano spremembo proračuna (tudi sprememba na področju pravilnega evidentiranja »agromelioracij« zmanjšuje za dobrih 285 tisoč EUR.

4205 – Investicijsko vzdrževanje in obnove - predvideno povečanje v višini 9 tisoč EUR.

Zaradi vključitve postopne menjave oken v PSO objektu na Tišini se povečuje obseg investicijskega vzdrževanja (v prvi obravnavi so ti stroški bili planirani za leto 2016)- dodatno 10 tisoč EUR. Po drugi strani pa se zmanjšuje obseg plana na področju investicijskega vzdrževanja vaških vodovodov (zmanjšanje za tisoč EUR).

Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija0(kto 4208) se v II obravnavi povečujejo za 4 tisoč EUR. Največji del zagotovitve dodatnih stroškov plana je povezan s stroški investicijskega nadzora za namen izvajanje projekta »Rekonstrukcija LC na Krajni – II faza«, »Kolesarska steza Vanča Vas- Tišina«, »Revitalizacija parka ob grajskega parka na Tišini« ter »Revitalizacija Ivanocyevega spominskega parka na Tišini«.

2. GRAFIČNA PRIMERJAVA ODHODKOV V I OBRAVNAVI V PRIMERJAVI Z II OBRAVNAVO



Bilanca prihodkov in odhodkov v II obravnavi kaže skupni primanjkljaj v višini 308.379 EUR

C. RAČUN FINANCIRANJA

Sprememba v računu financiranja se navezuje na 56. Člena Zakona o izvrševanju proračuna za leti 2016 in 2017, kjer je občinam omogočeno zadolževanje v okviru 3 % skupne primerne porabe in sicer kot povratna sredstva iz naslova državnega proračuna. Navedeni kredit je brezobrestni z dobo vračanja od 7 do 10 let z možnostjo predčasnega vračila, vendar šele z letom 2018 in to v dveh obrokih. Višina povratnih kreditnih sredstev za našo občino je določena v višini 57 tisoč EUR. Navedeni vir financiranja se v predlogu II obravnave navezuje na začetek izvajanja projekta rekonstrukcije LC na Krajni – II faza.

STANJA SREDSTEV NA RAČUNIH NA DAN 31.12.2016

Na podlagi predvidenega stanja sredstev na računih občine ob koncu leta 2015, ki se je z drugo obravnavo spremenil, se sedaj temu primerno povečuje tudi obseg ocenjenih sredstev na računu občine na dan 31.12.2016. Končno stanje sredstev na računih bo znano šele ob zaključku leta 2016 in ga bo vsekakor potrebno uskladiti ob prvi pripravi rebalansa za leto 2017.

REKAPITULACIJA BILANC PRORAČUNA OBČINE TIŠINA ZA LETO 2017 – II OBRAVNAVA

Iz rekapitulacije vseh treh bilanc proračuna je razvidno, da se načrtuje, da bo občina v letu 2017 zbrala **3.974.781 EUR** prihodkov, hkrati se za financiranje izdatkov tega leta zraven vključujejo razpoložljiva sredstva občine na računih (kto 9009) na dan 31.12.2016 v višini 200. tisoč EUR. Odhodki proračuna za leto 2017 so načrtovani v višini **4.283.160 EUR**. V računu financiranja je predvideno zadolževanje občine v višini **217.408 EUR**, ter odplačilo najetih kreditov v **višini 109.029 EUR** kar pomeni, **da je proračun uravnotežen.**

Tišina, v januarju 2016

Pripravila:
Mateja Celec, strok. sod. IV.-vodja rač.

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