

## I. OBRAZLOŽITEV SPLOŠNEGA DELA PRORAČUNA ZA LETO 2020 (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 2020 znašajo **3.569.225 EUR** odhodki pa **3.745.212 EUR**.

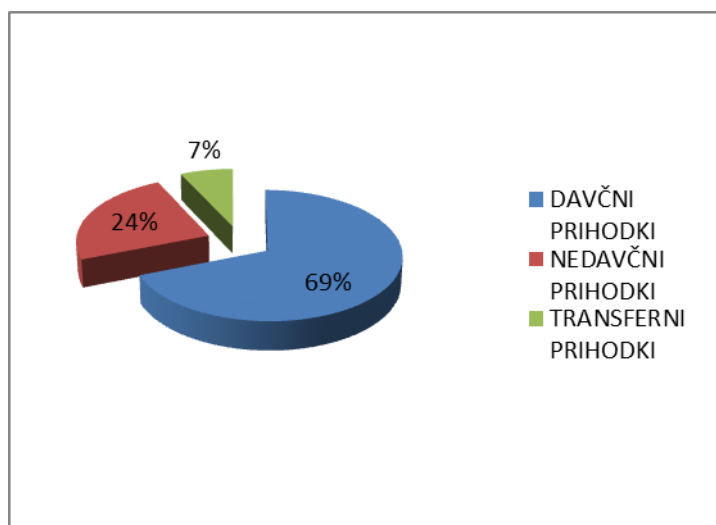
Bilanca A skupaj z bilanco B izkazuje proračunski primanjkljaj v višini **175.986 EUR**. V bilanci C je načrtovano dolgoročno zadolževanje v višini **60.215 EUR** ter odplačilo najetih kreditov v višini **134.228 EUR**. Proračunski primanjkljaj v bilanci C tako znaša **74.013 EUR**. Skupen proračunski primanjkljaj v vseh treh bilancah je tako pokrit z ocenjenim stanjem sredstev na računih na dan 31.12.2019 v višini **250.000 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 2020- I
70	DAVČNI PRIHODKI	2.425.347,00
71	NEDAVČNI PRIHODKI	867.990,37
72	KAPITALSKI PRIHODKI	0,00
74	TRANSFERNI PRIHODKI	275.888,26
<b>SKUPAJ PRIHODKI OBČINE (A.)</b>		<b>3.569.225,63</b>

Grafični prikaz načrtovanih prihodkov za leto 2020:



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 2020 je izračunana na podlagi predlagane povprečnine za leto 2019 in za vse občine skupaj znaša 1.184.616.174 EUR.

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 in javnih poti, površine občine, deleža prebivalcev, številom prebivalcev mlajših od 15 let in številom prebivalcev starejših od 65 let v občini, števila prebivalcev občine in povprečnine. 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 19/18) 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 2020 je bila na podlagi predhodnega izračuna primerna porabe občin, dohodnine in finančne izravnave upoštevana enaka **povprečnina** v višini **573 EUR- podlaga 54**. Člen ZIPRS1819 kot za leto 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 2019 pripadajo do 85 % razlike med primerno porabo in prihodki od dohodnine iz tretjega odstavka 6. člena ZFO-1, izračunani na podlagi 14. Člena ZFO-1. Pripadajočo višino povprečnine bo občina takoj ob pripravi novih podatkov s strani Ministrstva za finance temu primerno tudi usklajevala.

### 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 je tudi za leto 2020 kakor tudi za leto 2019 izračunano, da občini ne pripadajo sredstva iz naslova finančne izravnave. Ko bo Ministrstvo za finance pripravilo nove izračune jih bomo potem tudi temu primerno z rebalansom proračuna uskladili.

**70 – Davčni prihodki****2.425.347 EUR**

Več kot polovico prihodkov bilance A (69 %) 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):****2.280.722 EUR**

**7000 Dohodnina:** Na osnovi Zakona o financiranju občin (Uradni list RS št. 123/2006, 57/08, 36/11 in 14/15 – ZUUJFO, 71/17 in 21/18- popr.) 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 2020 pripadajo sredstva iz naslova pripadajoče dohodnine v višini **2.280.722 EUR kot je to predvideno za leto 2019.**

Predvideno je, da bo Občina pripadajoča sredstva iz naslova dohodnine prejela vsako sredo v tednu v višini 43.860 EUR kot je to planirano za leto 2019.

**703 – Davki na premoženje:****125.420 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 m<sup>2</sup> v katerih bivajo lastniki nepremičnin oziroma njihovi družinski člani. Za leto 2020 so ti prihodki planirani na osnovi priprave predloga proračuna za leto 2019.

**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 tako, da 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 proračun za leto 2020 se podatki o višini plačane odmere nadomestila tako za fizične kot za pravne osebe planirajo na podlagi podatkov leta 2019, kjer je bilo predvideno, da bo izdanih 20 odmernih odločb za pravne osebe, njihova višina nadomestila bo znašala čez 6.000 EUR ter 1.500 odmernih odločb za fizične osebe v višini 65.000 EUR.**

Tudi v predlogu proračuna za leto 2020 so zajeta tudi morebitna plačila zaostalih terjatev (izterjavo sproti opravlja davčna uprava), prav tako na podlagi ocene prihodkov leta 2019 ter pričakovane ocene realizacije iz tega naslova za leto 2020. V povezavi s tem je v predlogu proračuna 2020 načrtovan tudi prihodek iz naslova zamudnih obresti nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča v višini 800 EUR (ocena realizacije 2018).

**7031 Davki na premočnine:** V okviru teh davkov je načrtovan prihodek od davka na vodna plovila, planiran pa je na osnovi predloga proračuna za leto 2019, 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 (**20 EUR**) in sicer na osnovi predloga proračuna za leto 2019 in preteklih let, saj je njihova višina odvisna od delovanja trga na področju nepremičnin in ni znana vnaprej (**pravne osebe – 3.000 EUR**), (**fizične osebe – 21.000 EUR**).

<b>704 – Domači davki na blago in storitve</b>	<b>19.205 EUR</b>
--	-------------------

**7044 Davki na posebne storitve:** Obsegajo davke na dobitke od iger na srečo, ki so planirani na osnovi predloga proračuna za leto 2019 oz. ocene realizacije 2018, saj je višina teh prihodkov zelo nepredvidljiva.

**7047 Drugi davki na uporabo blaga in storitev so v predlogu proračuna za leto 2020 ocenjeni na 16.200 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 2020, ko bo izdelan poročilo za potrebe CURS-a in z tem tudi predvidena plačila do konca leta 2020.

**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 1.200 EUR prihodkov.

**Pristojbina za vzdrževanje gozdnih cest** je načrtovana na podlagi predvidene realizacije leta 2019 in znaša 3.000 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 0,14 % vseh sredstev v Sloveniji.

<b>71 - Nedavčni prihodki</b>	<b>867.990 EUR</b>
-------------------------------	--------------------

Nedavčni prihodki predstavljajo v strukturi prihodkov delež v višini 24 % vseh prihodkov proračuna občine. Navedeni plan prihodkov je v večini plana enak predlogu proračuna za leto 2019.

**710 – Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja****176.801 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 2018. Dokončen znesek, ki pripada občini Tišina bo znan šele po skupščini podjetja, na kateri se bo odločalo o delitvi dobička za 2019 (predvidoma v mesecu maju 2020).

**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 74 EUR
- **za stanovanja** v Poslovno stanovanjskem objektu na Tišina – kratica PSO. Trenutno je v PSO zasedenih 9 stanovanj oz. vsa razpoložljiva. 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 2.320 EUR).
- **prihodki od drugih najemnin.** Med te vrste prihodkov so v proračun 2020 vključeni prihodki od nepremičnine in najemnine za odlagališče JP CERO Puconci v skupni višini 35.697 EUR-podatek s strani občine Puconci dne 27.11.2018), **za poslovne prostore** v okviru te vrste najemnin občina pričakuje tudi prihodek od podjetja Telekom za uporabo prostorov v PGD Gederovci (1/2 najemnine je prihodek PGD Gederovci) Skupna načrtovana višina prihodkov od najemnin za poslovni prostor tako znaša 296 EUR. V predlogu proračuna za leto 2020 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 s strani podjetja Radenska (planiran v višini 23.000 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 2020** bo izdana nekje v mesecu juniju 2020 in takrat bo znana tudi dokončna višina (zaenkrat planiran prihodek v višini 510 EUR kot realizacija prihodkov leta 2018) ter koncesnino za vzdrževanje gozdov, ki je prav tako planirana na osnovi predloga proračuna leta 2019 v višini 681 EUR.

**Drugi prihodki od premoženja** so povezani z odškodnino za telekomunikacijski stolp v Rankovcih (bazna postaja – Telemach v višini 4.540 EUR, sredstva namenjena postavitvi bazne postaje Telekom v k.o. Tropovci v višini 4.908 EUR ter bazna postaja A1 v k.o. Rankovci v višini 4.548 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 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 uravnoveženju javnih financ- poglavje (gradbene takse) zaračunava tudi storitev izdaje potrdila o namenski rabi zemljišča. V **predlogu proračuna se za leto 2020 načrtujejo skupni prihodki iz**

**naslova upravnih taks na podlagi ocene realizacije leta 2018 oz. predloga proračuna za leto 2019 kar znaša 2.000 EUR.****712 – Globe in denarne kazni 5.412 EUR**

V okviru glob in denarnih kazni občina za leto 2020 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. Tovrstne odločbe o prekršku izdaja Medoobčinska inšpekcijska služba Moravske Toplice s katero ima občina sklenjeno tudi pogodbo. Sredstva plana temeljijo na že izrečenih globah za nepriklop na kanalizacijsko omrežje in izreka morebitnih novih glob za enak prekršek v letu 2020 ter ocenjenih prihodkov iz tega naslova za leto 2020.

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 533.376 EUR**

Najpomembnejši del nedavčnih prihodkov (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 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.

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 višini 1.000 EUR. 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 2019 načrtovani tudi prihodki iz naslova reklamiranja oz. oddaja oglasa v občinskem glasilu »Novine« (200 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 4.000 EUR (v primeru novogradenj, postavitve vodovodnega jaška in namestitve vodomerjev- vodovod sistema B) ter 3.000 EUR za nove vodovodne priključke v okviru režijskega obrata občine Tišina (v primeru novogradenj, postavitve vodovodnega jaška in namestitve vodomerjev).

**714 – Drugi nedavčni prihodki****150.401 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 2020 tako ocenjujemo prihodek iz tega naslova v višini cca.. 65.000 EUR. Predvidevamo cca. 4 odločbe za novogradnje ter prihodke iz naslova delnega komunalnega prispevka na obroke.. Del plana teh prihodkov pa se navezuje tudi na nove priklope stanovanjskih hiš na kanalizacijsko omrežje in sicer na podlagi že prejetih pozivov in poteka roka v letu 2018 (na podlagi pozivov se je v letu 2018 priklopilo 20 gospodinjstev).

V okviru nedavčnih prihodkov so načrtovana še 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 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 9.720 EUR, največji delež sredstev pripada sredstvom ZPIZ-a iz naslova poplačila razlike sofinanciranja nadomestila za tri družinske pomočnike (8.320 EUR). Sledijo namenski prihodki zbranih prostovoljnih sredstev ob pogrebi s strani predsednikov vaških skupnosti, ki prejeta sredstva polagajo na občinski blagajni na transakcijski račun občine ocena 900 EUR. Del sredstev plana v višini 500 EUR pa je predviden za morebitno poplačilo zapuščinskih postopkov, kjer je udeležena občina s svojimi terjatvami (največkrat domsko varstvo). Višina tega prihodka je v predlogu proračuna ocenjena na podlagi načrtovanih prihodkov leta 2019.

V okviru( kto 714107) so v višini 8.000 EUR načrtovani prihodki plačil zapadlih terjatev iz naslova pogodbenih obveznosti v povezavi z izgradnjo kanalizacijskega sistema). Navedeni prihodek bo temeljil na podlagi ocene plana preostalega dela neuspešnih izvršb na tem področju, ki so bile predvidene v letu 2019. V kolikor bo prišlo do kakršnih koli sprememb bomo tovrstne sredstva plana sprotno usklajevali. Vključen pa je tudi prihodek iz naslova zamudnih obresti – komunalni prispevek v višini 80 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, ogrevanja ter najemnin (kto 714199) v višini 2.210 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 tudi z razširitvijo izvršilnih postopkov na rubež plače tudi v tujino in zavarovanje terjatev do občine Tišina z vpisom v zemljiško knjigo.

<b>72 – Kapitalški prihodki</b>	<b>0,00 EUR</b>
---------------------------------	-----------------

V predlogu proračuna za leto 2020 kapitalški prihodki in z njimi povezana prodaja zemljišč zaenkrat ni načrtovana. V kolikor pa planirana zemljišča ne bodo prodana v letu 2019 jih bomo morali za ponovno prodajo zopet uvrstiti v leto 2020.

<b>74 – Transferni prihodki</b>	<b>275.888 EUR</b>
---------------------------------	--------------------

Transferni prihodki so za leto 2020 predvideni v skupni višini 275.888 EUR. V celotni strukturi prihodkov proračuna bodo predstavljali 7% načrtovanega plana. Največji delež med tovrstnimi prihodki bodo zavzemala najpomembnejšo skupino prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo, sledijo prejeta sredstva iz naslova državnega proračuna za investicije ter prejeta sredstva iz naslova proračuna evropske unije- kohezija.

<b>740 – Transferni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij</b>	<b>275.888 EUR</b>
--	--------------------

Med transfernimi prihodki iz drugih javnofinančnih institucij se 40 % predvideva iz sredstev ministrstev in drugih državnih institucij za sofinanciranje investicij, ostali del pa predstavljajo prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo. V proračunu za leto 2020 so načrtovana naslednja **sofinanciranja investicij iz državnega proračuna- za investicije:**

- ❖ **požarna taksa** v višini **9.000 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 2020 temelji na podlagi ocene realizacije leta 2019.
- ❖ **SVLR – dodatna sredstva za investicije po 23. členu ZFO-1 v višini 60.215 EUR**. Načrtovana sredstva temeljijo na podlagi dopisa h kateremu je priložena specifikacija pripadajočih sredstev za leti 2018 in 2019 s strani Ministrstva za gospodarski razvoj in tehnologijo z dne 15.02.2018, kjer se je v skladu s tretjim odstavkom 23. Člena Zakona o financiranju občin spremenil delež razpoložljivih sredstev za sofinanciranje občinskih investicij ter pogojev za njihovo koriščenje. Višina transferja ostaja ob pripravi predloga proračuna za leto 2020 enaka višini v letu 2019. V kolikor pa bo prišlo do kakršnih koli sprememb pa bomo višino tudi temu primerno uskladili.
- ❖ V okviru **Prejetih sredstev iz držav. proračuna za tekočo porabo**, na katere odpade dobrih 60 % načrtovanega plana pa so predvideni skupni prihodki v višini 126.154 EUR.  
**Specifikacija prihodkov v nadaljevanju:**

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 2018 in je planiran v višini 8.636 EUR.

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 tri družinske pomočnike (dejansko število upravičencev na podlagi odobrenih odločb iz leta 2018). Iz omenjenega naslova občina pričakuje 8.500 EUR.

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 ocenjen na podlagi prejetih informacij o odobrenih javnih delih za leto 2019. Natančnejše prihodke lahko načrtujemo šele ob pridobljenih pogodbah s strani Zavoda RS za zaposlovanje ter na podlagi pogodb sklenjenih s posameznimi delavci. Dejanska višina plana za leto 2020 bo tako znana šele ob



zaključku javnega povabila s strani Zavoda RS za zaposlovanje ter s tem podpisanih pogodb predvidoma ob koncu meseca januarja 2020. Sredstva tovrstnega plana bomo morali uskladiti s spremembo proračuna.

Plan sredstev v višini 3.000 EUR pa se namenja prijavi na javni razpis v okviru Fundacije za šport za namen sofinanciranja športnih programov in objektov.

Ostali del sredstev plana predstavljajo sredstva ministrstva 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 2018 v višini 2.846 EUR

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

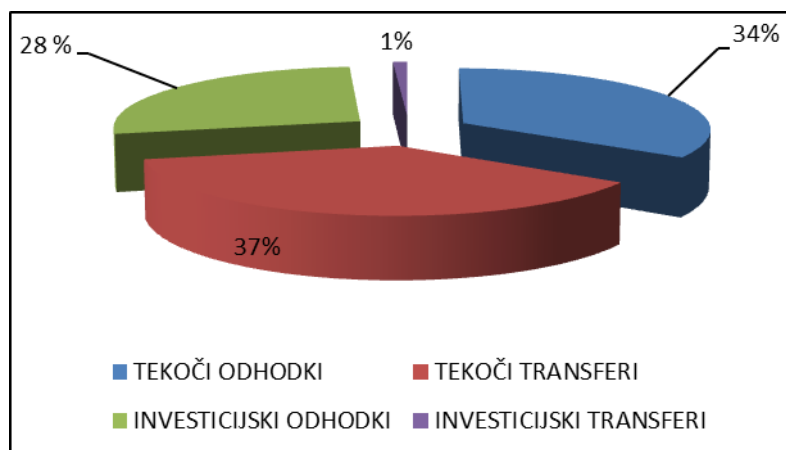
**64.415 EUR**

V okviru **prejetih sredstev iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU iz kohezijskega sklada** se v letu 2020 pričakuje prihodek s strani sofinanciranja projekta »**Kolesarska steza Vanča Vas-Tišina**« v višini **64.415 EUR**. Projekt je bil v okviru teritorialnega razvojnega dialoga predlagan kot regijski projekt s strani Ministrstva za infrastrukturo.

## 2) ODHODKI

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

Razred	Vrsta odhodkov	Znesek proračuna 2020 (v €)
40	TEKOČI ODHODKI	1.281.652,27
41	TEKOČI TRANSFERI	1.401.614,48
42	INVESTICIJSKI ODHODKI	1.023.145,44
43	INVESTICIJSKI TRANSFERI	38.800,00
<b>SKUPAJ ODHODKI OBČINE (A.)</b>		<b>3.745.212,19</b>



**Investicijski odhodki v letu 2020 v predlogu proračuna predstavljajo 28 % celotnih odhodkov. Največji delež navedenih odhodkov se navezuje na začetek izvedbe »državne ceste R2-441, odsek 1298 Murska Sobota-Gederovci«, sledijo sredstva za namen nadaljevanja«komunalne ureditve II faze v Murskih Črncih-ulica do čistilne naprave». Na novo pa se v predlog proračuna uvrščajo sredstva za namen ureditve prostora za raztros pepela, ureditve parkirišč v centru Tišine ter priprava idejne zasnove povezane z zunanjimi ureditvami na vseh pokopališčih. Dobre 37 % načrtovanega plana bodo zavzemali tekoči transferji (plačilo razlike do EC v vrtcih**

**katere obiskujejo naši otroci, plačilo domskega varstva, pomoč na domu itd. Dobre 34 % plana pa bo pripadal vsem tekočih odhodkom kamor spadajo vsi stroški povezani z tekočim vzdrževanjem, storitvami in vseh drugih stroškov, ki ne spadajo v druga področja.**

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).

<b>40 – Tekoči odhodki</b>	<b>1.281.652 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. Tekoči odhodki predstavljajo 34 % vseh odhodkov bilance A.

<b>400 - Plače in drugi izdatki zaposlenim</b>	<b>369.396 EUR</b>
--	--------------------

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. S predlogom proračuna se za leto 2020 načrtuje enak obseg sredstev za plače kot v letu 2019 (OU, REO in javna dela). V celotni strukturi je predvideno, da bodo stroški plač zajemali en odstotek sredstev celotnega proračuna. Pri načrtovanju plač smo torej upoštevali enaka izhodišča kot v letu 2018 oz kot za pripravo predloga proračuna za leto 2019. Ob tem pa moramo še posebej izpostaviti, da se bo višina sredstev plana na področju plač morala s spremembo proračuna uskladiti na podlagi veljavne zakonodaje za leto 2019. V okviru plana sredstev za plače imamo planirana tudi sredstva iz naslova sistematiziranega nezasedenega delovnega mesta

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 2019 v januarju 2020, za december 2020 pa v januarju 2021).

V predlogu proračuna za leto 2020 so načrtovana sredstva za izplačilo plač in drugih izdatkov zaposlenim v okviru javnih delavcev, ki temeljijo na podlagi pridobljenih informacij glede števila odobrenih programov ob pripravi predloga proračuna za leto 2019. Tudi sredstva plana na tem področju bo potrebno uskladiti ob pripravi sprememb proračuna. Namreč javno povabilo za izvajanje javnih del za leto 2020 bo objavljeno šele ob koncu meseca novembra 2019.

<b>401 - Prispevki delodajalcev za socialno varnost</b>	<b>60.160 EUR</b>
---	-------------------

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.

<b>402 – Izdatki za blago in storitve</b>	<b>832.958 EUR</b>
---	--------------------

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 2020 v primerjavi z predlogom proračuna za leto 2019 načrtuje za 2 % odstotke manj sredstev plana kot v letu 2019. Največje spremembe so planirane v okviru stroškov odvoza smeti katerih zmanjšanje je v celoti navezano na predvideno podelitev koncesije v letu 2019 (v predlogu proračuna za leto 2019 so bili le-ti načrtovani še za sedem mesecev leta 2019).

Med izdatki za blago in storitve v predlogu proračuna za leto 2020 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 opuščanih živali, najem elektro oporišč, stroški električne energije, ogrevanja, košnje pokopališč itd.

Za druge **operativne odhodke** se bo v letu 2020 v primerjavi z predlogom proračuna za leto 2019 namenilo za cca. 2 % **manj** sredstev plana. Največji delež sredstev plana zavzemajo stroški izplačila pripadajočih sejin članov OS ter odborov in komisij (načrtovano tudi izplačilo komisiji za ocenjevanje škode po naravnih nesrečah), stroški medobčinske 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.

V letu 2020 pa se načrtuje nekoliko več sredstev za namen nagrajnice spletnega GIS-sistema iObčina za potrebe vodenja evidenc vzdrževanja pokopališč (izdelava zračnega posnetka in nove evidence za vseh 11 pokopališč: evidenca grobov, evidenca umrlih, evidenca oskrbnikov...).

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** se v predlogu proračuna namenja za cca.3 % **manj** sredstev plana kot bo znašala ocena realizacije leta 2019. Plan sredstev 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, obnove vodovodnih priključkov, vzdrževanje poljskih cest itd.). V letu 2020 se nekoliko manj sredstev načrtuje za namen tekočega vzdrževanja poslovnih objektov, sej je večji del tovrstnega vzdrževanja že bil opravljen.

Plan stroškov **drugega posebnega materiala in storitev** je predviden v višini 102.209 EUR, kar predstavlja za 13 % več sredstev plana kot predlog proračuna za leto 2019. V okviru teh stroškov se načrtujem servisiranje vodomerjev, najem elektro oporišč, vzdrževanje kanalizacijskega sistema in čistilnih naprav, analiza blata, varnost pri delu, oskrba opuščanih živali, začetek postopka sprememb in dopolnitev OPN-a, geodetske storitve, itd.

**4026** - Med stroški **najemnin** občina v proračunu 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).

**4023** – **Prevozni stroški in storitve** so predvideni v višini 22.000 EUR. Od tega največ za namen vzdrževanja in popravila vozil, stroškov goriva ter s tem povezanih zavarovalnih premij.

**4024** – **Izdatki za službena potovanja** so predvideni višini 2.200 EUR. Vključujejo pa stroške prevoza, dnevnic za službena potovanja, kakor tudi stroške za morebitne organizacije kot so usposabljanje štaba CZ, povračilo stroškov prevoza javnega delavca, ki v obdobju odprtja turistično-informacijske pisarne opravlja tovrstno delo.

**403 - Plačila domačih obresti****4.237 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 Tišini. Plan obresti vključuje tudi pripadajoče obresti iz naslova najetja dolgoročnega kredita za namen položitve novega vodovodnega voda v okviru ureditve ceste na Tišini najetega v drugi polovici leta 2018. Med **obrestmi od dolgoročnih kreditov javnim skladom** pa so načrtovane tudi realne obresti za kredit EKO sklada najetega v letu 2006 za namen sofinanciranja izgradnje čistilne naprave Murski Črnci.

**409 - Rezerve****14.900 EUR**

Sredstva rezerv so v letu 2020 oblikovana v skupni višini 14.900 EUR oz v enaki višini kot znaša predlog proračuna za leto 2019.

**Od tega:**

SPLOŠNA PRORAČUNSKA REZERVACIJA	3.000	EUR
PRORAČUNSKA REZERVA	2.000	EUR
SREDSTVA PRORAČUNSKIH SKLADOV	9.900	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 2020 načrtuje sredstva proračunske rezerve v višini **2.000 EUR**. **V okviru sklada proračunske rezerva bo znašala skupna višina po stanju na dan 31.12.2020 v višini cca. 32 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 temelji na podlagi ocene REA 2018 in predvidene ocene REA leta 2019).

**41 – Tekoči transferi****1.401.614 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 2020 bo tudi največji delež pripadal stroškom plačila razlik do EC v vrtcih, sledijo stroški regresiranja prevozov otrok v šolo, regresiranje oskrbe v domovih itd – drugi transferi posameznikom.

**410 – Subvencije****113.600 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. V predlogu proračuna za leto 2020 se 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 mesečno prenakazilo subvencij).

<b>411 – Transferi posameznikom in gospodinjstvom</b>	<b>776.279 EUR</b>
---	--------------------

Sredstva namenjena transferjem posameznikom in gospodinjstvom predstavljajo 21 % predvidenih odhodkov proračuna za leto 2020. Občina bo tudi v letu 2020 največ proračunskih sredstev namenila stroškom plačila razlike do ekonomske cene (predvideno cca. 543 tisoč EUR) od tega bo največji delež stroškov pripadal plačilu razlike do ekonomske cene v vrtcu na Tišini.

V okvir plačila razlike do ekonomske cene spadajo tudi pripadajoča plačila razlike do ekonomske cene v ostalih vrtcih, katere obiskujejo otroci iz naše občine.

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 2019. 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. Pri pripravi plana za leto 2020 za namen plačila razlike do ekonomske cene za vrtec Tišina in vrtec Laura-enota Tišina je vključeno tudi plačilo razlike do ekonomske cene za mesec december 2019 ter za celotno obdobje januar-december 2020.

Prav tako so po stanju na dan priprave predloga proračuna za leto 2019 v predlogu proračuna za leto 2020 načrtovana sredstva za namen plačila stroškov regresiranja oskrbe v domovih (Dom Starejših Rakičan, VDC Murska Sobota, DOSOR Radenci, Dom Lukavci. Trenutno je v teh domovih nameščenih 12 oskrbovancev iz naše občine. Število oskrbovancev se iz meseca v mesec lahko spreminja zato so ti stroški zaenkrat načrtovani na podlagi dejanskega števila oskrbovancev.

Nato si sledijo še regresiranje prevozov otrok v šolo, plačila trem družinskim pomočnikom, doplačila za šolo v naravi (OŠ Tišina in IV. OŠ Murska Sobota ter sofinanciranje centra občolskih dejavnosti namenjeno razbremenitvi plačila staršev učencev, ki obiskujejo OŠ Tišina ), 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), obdaritev otrok za jelkovanje), izplačilo enkratnih denarnih pomoči, po odločbi CSD za namen subvencioniranje stanarin za eno osebo, ki biva v PSO objektu ter štiri osebe, ki bivajo v privatnih nastanitvah itd.

<b>412 – Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam</b>	<b>163.297 EUR</b>
---	--------------------

Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam predstavljajo v predlogu proračuna 11 % vseh tekočih transferjev za leto 2020. V predlogu proračuna se višina sredstev za namen tekočih transferjev nepridobitnim organizacijam in ustanovam usklajuje na podlagi priprave predloga proračuna za leto 2019.

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 proračun se uvršajo 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. v predlogu proračunu se tako kot v letu 2019 zagotavljajo sredstva za namen izvedbe programa Lučka (preprečevanje nasilja nad starejšimi) ter sredstva za namen ponovne vzpostavitve obrambe proti toči na levem bregu reke Mure, kot to že ves čas poteka na desnem bregu reke Mure in v Podravju.

<b>413 – Drugi tekoči domači transferi</b>	<b>348.438 EUR</b>
--	--------------------

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 (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 (v letu 2020 upoštevano tudi sofinanciranje pevskega zbora OŠ Tišina na mednarodnem tekmovanju), materialni stroški OŠ IV Murska Sobota, sredstva za mrliške ogleda, delovanje PIŠK MS, Glasbene šole MS, Beltinci, sofinanciranje dnevnega centra Kekec. V okviru domačih tekočih transferjev se v proračun uvrščajo tudi sredstva za namen plačila razlike do ekonomske cene za otroka, ki obiskujeta vrtec v Ljubljani. Plačilo tovrstne razlike pa se realizira na podlagi izstavljenih faktur s strani Mestne občine Ljubljana.

<b>42 – Investicijski odhodki</b>	<b>1.023.145 EUR</b>
-----------------------------------	----------------------

<b>420 – Nakup in gradnja osnovnih sredstev</b>	<b>1.023.145 EUR</b>
---	----------------------

**Občina v predlogu proračunu za leto 2020 za investicije namenja 1 mio EUR.**

Investicijski odhodki predstavljajo 28 % predvidenih odhodkov bilance A predloga proračuna za leto 2020. Od tega največji delež predstavljajo stroški **novogradenj, rekonstrukcij in adaptacij** za katere se v proračunu namenja 966 tisoč EUR.

Za **novogradnje** se v predlogu proračuna za leto 2020 namenja dobrih **855.028 EUR**. Od tega bodo največji delež sredstev zavzemali stroški začetka obnove ceste, izgradnjo kolesarske steze ter pločnikov na državni cesti R2-441, odsek 1298 Murska Sobota – Gederovci, skozi naselja Vanča vas, Rankovci, Gederovci, ki se planirajo na osnovi plana ministrstva za infrastrukturo, Direkcije za ceste RS. Plan direkcije je, da se v l. 2018 izvede odkup zemljišč. Sama gradnja - obnova ceste, ter gradnja kolesarske steze z pločniki skozi prej omenjena naselja pa bi se izvajala v letih 2020 -2021. Višina sredstev je predvidena glede na predloženi sofinancerski sporazum za državno cesto R1-235, odsek Petanjci – Murska Sobota, v naseljih Tišina in Tropovci v l. 2018. V predlogu proračuna za ta namen namenjamo dobrih 535 tisoč EUR, ostali del obveznosti je predviden v letu 2021.

Druga večja investicija se v predlog proračuna uvršča na podlagi predloga proračuna za leto 2019. In sicer nadaljuje se z izgradnjo **II faze komunalne ureditve v Murskih Črncih – proti čistilni napravi**, kjer je za nadaljevanje in dokončanje tovrstnega projekta namenjenih 185 tisoč EUR.

V predlog proračuna za leto 2020 se vključujejo tudi sredstva za namen zagotovitve parkirnih mest v centru Tišina, saj se z trenutno izvedbo rekonstrukcije ceste ukinjajo obstoječa parkirna mesta. Glede na opravljanje storitev in dejavnosti uporabnikov v samem centru pa je potrebno uporabnikom zagotoviti tudi primerna **parkirna mesta**. Omenjena parkirna mesta so predvidena za zgradbo Poslovno stanovanjskega objekta na Tišini. Za navedeno ureditev se planirajo sredstva v višini 20.000 EUR.

Preostali del sredstev plana pa je v skladu s 40. Členom Odloka o pokopališkem redu v Občini Tišina namenjen ureditvi prostora za raztros pepela na najmanj enem pokopališču na območju občine (10.000 EUR).

V predlogu proračuna za leto 2020 pa se planirajo tudi sredstva za namen začetka nadaljevanja nadgradnje v **sklopu Pomurskega vodovoda sistema B**, kjer se na v primeru uspešne prijave na javni razpis v okviru Dogovora Regij načrtujejo sredstva v višini 100.000 EUR. Ostali del sredstev plana je predviden v letih 2021 in 2022. V kolikor bo med letom prišlo do kakršnih koli sprememb bomo sredstva plana tudi temu primerno uskladili.

Del sredstev plana v okviru novogradenj pa je namenjen izvedbi novih priklopov na področju vodovoda in kanalizacije.

Za namen potrebnih »**rekonstrukcij in adaptacij**« je predvidenih dobrih 112 tisoč EUR. V celoti so sredstva plana povezana z izvedbo projekta »**kolesarska steza Vanča Vas-Tišina**«.

Za pripravo **načrtov in druge projektne dokumentacije** se v predlogu proračuna namenja 20 tisoč EUR. Plana se nanaša na: priprava ustrezne dokumentacije povezane z začetkom **Rekonstrukcije ceste srednji Petanjci VGD do HŠ 59 ter do Zbirno sortirnega centra na Petanjcih**, ki je predvidena za izvedbo v letih 2021-2022 (5.000 EUR). Načrtovana sredstva v višini 15.000 EUR se namenjajo tudi za izdelavo **idejne zasnove povezane z zunanjimi ureditvami na vseh pokopališčih v občini** (ureditev poti, ograj, nadstreškov, odlagališč za smeti ipd). Na podlagi izdelane idejne zasnove katera bo pokazala dejansko stanje ureditve okolice na vseh pokopališčih v občini bomo v načrtu razvojnih programov sredstva plana tudi temu primerno uskladili. Tovrstna priprava idejne zasnove je bila načrtovana že v proračunu za leto 2018, vendar smo jih v drugi obravnavi proračuna za leto 2018 zaradi izvedbe investicij prijavljenih v okviru uspešnih javnih razpisov morali izločiti.

Sledijo stroški **investicijskega nadzora** za katere je namenjenih dobrih 18 tisoč EUR. Stroški plana vključujejo: nadzor nad preostankom plačila obveznosti povezanih s projektom »komunalna ureditev Murski Črnci – ulica do ČN-II faza«, začetek ureditve državne ceste Murska Sobota- Gederovci, ureditev kolesarske steza Vanča Vas-Tišina...

Načrtovani stroški **investicijskega vzdrževanja in izboljšav** predvideni v višini 6.000 EUR pa so namenjeni morebitnemu urejanju odvodnjavanja ter stroškom investicijskega vzdrževanja vodovodov.

Za namen nakupa **opreme** je v proračunu za leto 2020 predvidenih **2.800 EUR**. Specifikacija stroškov:

- **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;
- **Nakup strojne računalniške opreme** (postopna menjava enega dotrajanega računalnika v občinski upravi)
- **Nakup pisarniške opreme** (morebiten manjši potreben nakup)

Plan sredstev za namen **nakupa prevoznih sredstev** v letu 2020 znaša 5.000 EUR (nadaljevanje plačila obveznosti nakupa **novega službenega avtomobila** – lizing varianta (začetek z letom 2018).

V letu 2020 so predvidena le minimalna sredstva za namen **nakupa zemljišč – 4.500 EUR** (morebitne izravnave mej...). V kolikor pa bo prišlo do določenih sprememb na tem področju pa bomo sredstva plana urejali s spremembami proračunov.

<b>43 - Investicijski transferi</b>	<b>38.800 EUR</b>
-------------------------------------	-------------------

Investicijski transferi predstavljajo slab 1 % odhodkov bilance A. Njihova višina se v predlogu proračuna za leto 2020 v primerjavi z predlogom proračuna za leto 2019 zmanjšuje za dobrih 45 %.

**431 – Invest. transferi prav. in fizičnim osebam, ki niso proračunski uporabniki 35.000 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 društev na področju investicijskega vzdrževanja športnih objektov itd.

Za namen investicijskih transferjev na področju požarne varnosti in športa ostaja višina transferja enaka letu 2018.

**432 – Investicijski transferi proračunskim uporabnikom 3.800 EUR**

V okviru **investicijskih transferjev proračunskim uporabnikom** v predlogu proračuna zagotavljamo sredstva za namen postopnega zagotavljanja sredstev plana na področju investicijskega vzdrževanja osnovnega šolstva predvsem v nemotenem izvajanju vseh oblik osnovnošolskega izobraževanja. V letu 2019 so bila v predlog proračuna uvrščena sredstva na podlagi plana Osnovne šole Tišina, ki vključuje tudi podružnično šolo Gederovci in sicer za namen vzpostavitve IKT infrastrukture ARNES, ki vključuje opremljanje VIZ z IKT opremo ter razvoj e-storitev in e-vsebin ter izgradnjo brezžičnega omrežja. V letu 2017 je Arnes začel z izvajanjem štiriletnega programa nadaljnje vzpostavitve IKT infrastrukture v vzgoji in izobraževanju. Operacijo delno financira Evropska Unija, delno Ministrstvo za šolstvo in izobraževanje ter delno šole same. Operacija se izvaja v okviru operativnega programa za izvajanje Evropske kohezijske politike 2014-2020. V predlogu plana za leto 2020 je predvidena še razlika plačila tovrstne obveznosti.

*Bilanca prihodkov in odhodkov kaže skupni primanjkljaj v višini 175.987 EUR.*

**B. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB 0,00**

Občina v predlogu proračuna za leto 2020 ne načrtuje nobenih potrebnih sredstev za namen realizacije bilance B oz. računa finančnih terjatev in naložb.

**C. RAČUN FINANCIRANJA 60.215 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 iz naslova državnega proračuna kot povratno kreditna sredstva v skupni višini **60.215 EUR**.

Navedeno zadolževanje se bo kot vir financiranja nanašalo na nadaljevanje izvedbe projekta »Komunalna ureditev Murski Črnci – ulica do ČN – II faza« katerega del obveznosti je predviden za ureditev v letu 2019. Obveznost za poplačilo navedenega kredita v letu 2020 bo v celoti zapadla v vračilo v letu 2030. Tovrstno zadolževanje se navezuje na 56. Člena Zakona o izvrševanju proračuna za leti 2018 in 2019, kjer je občinam omogočano 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 2021 in to v dveh obrokih. Višina povratnih kreditnih sredstev za našo občino je v predlogu proračuna planirana v enaki višini kot leta 2018, saj občina z novo pripadajočo višino tega sofinanciranja še ne razpolaga.

**55 – Odplačila dolga 134.228 EUR****550 Domače zadolževanje 134.228 EUR**

V računu financiranja pa so v višini **134.228 EUR** načrtovana še sredstva za odplačilo glavnice za dolgoročni kredit, najet 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. Prav tako pa so



vključena še odplačila glavnice za najeti kredit v letu 2018 za namen izvedbe položitve vodovodnega voda, ki je predviden v okviru izvedbe državne ceste skozi Tišino.

V predlog proračuna za leto 2020 pa se uvrščajo tudi stroški pripadajočega odplačila glavnice za najeta kredita – kot povratno kreditna sredstva pri državnem proračunu. Občina je omenjena kredita črpala v okviru sredstev iz naslova 23. Člena ZFO-1. Tovrstni kredit je bil namenjen realizaciji projekta »rekonstrukcija lokalne ceste na Krajni-II faza« ter »rekonstrukciji lokalne ceste na Krajni-III faza«. Višina povratno kreditnih sredstev za I fazo je znašala 57.810 EUR, za III fazo pa 60.704 EUR. Tovrstno zadolževanje je brezobrestno in se ne šteje v kvoto zadolževanja občin. Po načrtu vračanja povratno kreditnih sredstev za leto 2017 tako v letu 2020 zapadeta v plačilo dva obroka in sicer eden v mesecu marcu 2020 in eden v mesecu septembru 2020. V letu 2020 pa po načrtu vračanja povratno kreditnih sredstev za leto 2018 v plačilo zapadeta tudi ta dva obroka.

Ostali del plačila obveznosti v višini 25.161 EUR pa je namenjen poplačilu najetega kredita iz leta 2006 za namen izgradnje čistilne naprave v Murskih Črncih. Ta kredit je na podlagi amortizacijskega načrta v letu 2021 predviden za končno poplačilo.

Odplačila glavnice za leto 2020 so predvidena v skladu z amortizacijskimi načrti.

### **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 2019** v višini **250.000 EUR**. Ob tem moramo upoštevati dejstvo, da se bo navedeno stanje na računih vsekakor spremenilo in ga bo v dokončno potrebno uskladiti s prvim rebalansom proračuna za leto 2020.

### **REKAPITULACIJA BILANC PRORAČUNA OBČINE TIŠINA ZA LETO 2020**

Iz rekapitulacije vseh treh bilanc proračuna je razvidno, da se načrtuje, da bo občina v letu 2020 zbrala **3.569.226 EUR** prihodkov (bilanca A), hkrati pa se načrtuje tudi ocenjen prenos neporabljenih sredstev iz leta 2019 v višini **250.000 EUR**. Odhodki proračuna (bilanca A) za leto 2020 so načrtovani v skladu z razpoložljivimi prihodki in so prikazani v višini **3.745.212 EUR**. V letu 2020 se v bilanci C načrtuje tudi dolgoročno zadolževanje v višini **60.215 EUR** in sicer kot kreditno povratna sredstva (preostali del plačila v višini **134.228 EUR** pa je namenjen odplačilu glavnice za najete kredite) tako, da je proračun za leto 2020 s tem tudi uravnotežen.

Tišina, januarju 2019

Pripravila:  
 Občinska uprava  
 Mateja Celec, strokovni sodelavec VI

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