

# I. OBRAZLOŽITEV SPLOŠNEGA DELA REBALANSA III PRORAČUNA ZA LETO 2017 (Ekonomska klasifikacija)

V skladu z Zakonom o javnih financah sestavljajo splošni del proračuna tri bilance in sicer:

- ◆ Bilanca prihodkov in odhodkov
- ◆ Račun finančnih terjatev in naložb in
- ◆ Račun financiranja

V tem delu so zajeti prihodki in odhodki in ostali prejemki razdeljeni po ekonomski klasifikaciji, kar določa Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS št. 112/09, 58/10, 104/10, 104/11, 97/12, 108/13, 94/14, 100/15 in 84/16). Daje odgovor na vprašanje, kaj se plačuje iz javnih sredstev.

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

- 3. Stolpec: sprejeti proračun 2017
- 4. Stolpec: Rebalans II 2017
- 5. Stolpec: Veljavni proračun 2017 (rebalans II s prerazporeditvami)
- 6. Stolpec: realizacija proračuna 01.01. – 31.08.2017
- 7. Stolpec: predlog rebalans III proračuna 2017
- 8. Stolpec: IND rebalans III/veljavni proračun
- 9. Stolpec: IND realizacija 31.08.2017/ predlog rebalansa III 2017

V splošnem, prav tako pa tudi v posebnem delu predloga rebalansa proračuna so v stolpcu »**Sprejeti proračun 2017**« prikazati podatki o sprejetem proračunu Občine Tišina za leto 2017- osnovni proračun.

Stolpec »**rebalans II 2017**« je zadnji sprejeti veljavni proračun leta 2017

V stolpcu z naslovom »**Veljavni proračun 2017**« so prikazani podatki, ki poleg podatkov sprejetega proračuna oz. rebalansa II, vključujejo še podatke prerazporeditve pravic porabe na osnovi 10. Člena odloka o proračunu občine Tišina za leto 2017.

Šesti stolpec »**Realizacija 01.01 – 31.08.2017**« predstavlja že realiziran proračun občine v navedenem obdobju.

V stolpcu »**PRD/REB III 2017**« so prikazani podatki veljavnega proračuna s predlaganimi spremembami.

Zadnja dva stolpca pa predstavljata indekse oz. odstotkovno povečanje oz. zmanjšanje rebalansa oz. rebalans proračuna /veljavni proračun, realizacija /predlog rebalansa III.

## A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV

Prihodki bilance A proračuna občine Tišina za leto 2017 v rebalansu III znašajo **3.282.296 EUR** odhodki pa **3.421.668 EUR**.

Bilanca A izkazuje proračunski primanjkljaj v višini **139.371 EUR**, ki se pokriva iz bilance B (prejeta vračila danih posojil) v višini **418 EUR**, bilance C (zadolževanje) v višini **142.810 EUR** ter stanja sredstev na računih preteklega leta v višini **100.799 EUR**, razlika primanjkljaja pa se namenja za financiranje odplačila dolga za dolgoročne kredite v višini **104.657 EUR**.

**PRIHODKI**

Višina načrtovanih in predvidenih sprememb prejemkov proračuna občine v letu 2017:

| Razred | Vrsta prihodkov               | Sprejeti proračun 2017 | Rebalans II 2017    | Veljavni proračun 2017 | Rebalans III 2017   | Razlika REB III /veljavni proračun |
|--------|-------------------------------|------------------------|---------------------|------------------------|---------------------|------------------------------------|
| 70     | Davčni prihodki               | 2.147.142,25           | 2.210.543,65        | 2.210.543,65           | 2.204,31            | -6.312,65                          |
| 71     | Nedavčni prihodki             | 502.265,73             | 833.264,64          | 833.264,64             | 867.579,71          | 34.315,27                          |
| 72     | Kapitalski prihodki           | 0,00                   | 19.992,00           | 19.992,00              | 19.518,40           | -473,60                            |
| 74     | Transforni prihodki           | 1.325.373,39           | 504.972,81          | 504.972,81             | 190.967,17          | -314.005,67                        |
|        | <b>SKUPAJ PRIHODKI OBČINE</b> | <b>3.974.781,37</b>    | <b>3.568.773,10</b> | <b>3.568.773,10</b>    | <b>3.282.296,28</b> | <b>-286.476,82</b>                 |

V primerjavi z veljavnim proračunom za leto 2017 se skupna višina sprememb proračuna na prihodkovni strani zmanjšuje za **286.477 EUR**.

**70 – Davčni prihodki****2.204.231 EUR**

Več kot polovico prihodkov ustvari občina iz davčnih prihodkov. V to skupino uvrščamo vse davčne prihodke in sicer: davke na dohodek in dobiček (dohodnina – odstopljen vir občinam), davke na premoženje in davke na blago in storitve. Predvideno je skupno zmanjšanje v višini 6.313 EUR od tega največ na področju davka na dohodek in dobiček.

**700 – Davek na dohodek in dobiček:****2.092.851 EUR**

S predlogom rebalansa za leto 2017 zmanjšujemo obseg sredstev plana iz naslova pripadajoče dohodnine in sicer za dobrih 8 tisoč eur. 01.07.2017 je začela veljati novela Zakona o izvrševanju proračunov za leti 2017 in 2018. Objavljena je bila v Uradnem listu RS št. 33 z dne 30.06.2017.

Z novelo ZIPRS1718-A je povprečnina za obdobje od 1. Januarja 2017 do 31. Decembra 2017, ki je bila prej v veljavnem ZIPRS1718 določena v višini 530,00 EUR, sedaj določena v višini **533,50 EUR**.

Na podlagi spremenjenega načina izračuna primerne porabe občin, dohodnine in finančne izravnave za leto 2017 temu primerno v predlogu rebalansa usklajujemo sredstva iz tega naslova.

**703 – Davki na premoženje:****90.880 EUR**

Največje spremembe v okviru davka na premoženje se odražajo pri davku na promet nepremičnin, kjer se na podlagi dejanske in predvidene realizacije do konca leta temu primerno zmanjšuje obseg sredstev plana. Navedenega davka ni možno vnaprej načrtovati prav tako pa v zvezi z tem davkom ne obstajajo nobene predobremenitve. Na podlagi dejanske in predvidene realizacije do konca leta, pa se temu primerno povečuje obseg prihodkov iz naslova davkov na dediščine in darila.

**704 – Domači davki na blago in storitve****20.500 EUR**

Na podlagi novega izračuna CURS-a v mesecu aprilu 2017 glede pripadajoče okoljske dajatve za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda, v predlogu rebalansa načrtujemo dodatnih 4.000 EUR.

**71 - Nedavčni prihodki****867.580 EUR**

Nedavčni prihodki predstavljajo prihodke ustvarjene pri: Udeležbi na dobičku in prihodkih od premoženja, taksah in pristojbinah, prihodkih od prodaje blaga in storitev ter drugi nedavčni prihodki. Obseg nedavčnih prihodkov se s predlaganim rebalansom povečuje za dobrih 34.300 EUR.

**710 – Udeležba na dobičku in prihodki od premoženja 239.089 EUR**

V predlog rebalansa za leto 2017 se uvršča prihodek iz naslova sprejetega sklepa Zavoda Pomurske lekarne Murska Sobota z dne 26.01.2017 o prerazporeditvi nerazporejenega presežka prihodkov nad odhodki iz preteklih let javnega zavoda Pomurske lekarne Murska Sobota med občine ustanoviteljice. Sredstva so bila razdeljena po ključu števila prebivalcev v občini na dan 01.01.2016. Občina Tišina je iz tega naslova prejela 65 tisoč eur prihodkov. Ostali del plana se nanaša na prihodek iz naslova udeležbe na dobičku podjetja Saubermacher Komunala za leto 2016 v višini 7.686 EUR.

Prihodki od premoženja se s predlogom rebalansa zmanjšujejo skupno za 3.792 EUR.

V okviru tovrstnih prihodkov se s predlaganim rebalansom III na podlagi dejanskih mesečnih prihodkov usklajujejo sredstva iz naslova najemnin za nepremičnine za odlagališče CEROP Puconci.

Do sprememb plana prihaja tudi na področju prejetih sredstev iz naslova podeljenih koncesij povezanih z koncesijsko dajatvijo za divjad in gozdne ceste. Ob pripravi proračuna še nismo razpolagali s točnimi podatki glede pripadajoče višine tovrstnih namenskih prihodkov.

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

Spremembe proračuna se navezujejo na prihodek iz naslova poplačila ene prejete odločbe za namen nedovoljenega posega v prostor ter ene morebitne odločbe do konca proračunskega leta (kto 712007) .

**713 – Prihodki od prodaje blaga in storitev 471.759 EUR**

Prihodki od prodaje blaga in storitev se s predlogom sprememb proračuna zmanjšujejo za skupno 7 % načrtovanega plana. Na podlagi dejanske in predvidene realizacije povezane s prihodki iz naslova porabe vode in kanalščine (komunalne storitve, omrežnina, odvajanje, subvencije) se v predlogu rebalansa temu primerno usklajujejo sredstva plana na tem področju.

V okviru prihodkov od prodaje v predlogu rebalansa načrtujemo sredstva za nove vodovodne priključke (v primeru novogradnje, postavitev vodovodnega jaška in namestitev vodomerjev).

**714 – Drugi nedavčni prihodki 151.732 EUR**

Do povečanja sredstev plana prihaja na področju prispevkov in doplačil občanov za izvajanje določenih programov tekočega značaja, povezane pa so z odprto in že delno rešeno terjatvijo iz naslova zapuščinskih postopkov. Prav tako v okviru teh prihodkov prihaja do prejetih sredstev iz naslova razlike poplačila občini po odločbi CSD-ja še za enega družinskega pomočnika. Na podlagi pravnega evidentiranja pa se med to skupino prihodkov uvrščajo sredstva ZPIZ-a iz naslova poplačila razlike sofinanciranja prav tako za dva družinska pomočnika. V okviru drugih izrednih nedavčnih prihodkov pa so vključena že prejeta sredstva iz naslova povračila stroškov povezanega s popravilom tlačnega voda na Petanjcih (pretrgana vodovodna cev). Preostali del pa se nanaša na poravnave sodnih stroškov (voda, kanalizacija, pokopališča, ogrevanje ...). V okviru nedavčnih prihodkov pa nemoteno potekajo načrtovane transakcije povezane s sprejetim Elaboratom o oblikovanju cene storitev javne službe Oskrba s pitno vodo, katere občini na podlagi izstavljenih mesečnih faktur poravnava Vodovod sistema -B (računovodska opravila, obnove in vzdrževanja hišnih priključkov itd.).

**72 – Kapitalski prihodki 19.518 EUR**

Na podlagi dejanske realizacije izvedene prodaje stavbnega zemljišča v k.o. Murski Petrovci v izmeri 148 m<sup>2</sup> se temu primerno usklajujejo kapitalski prihodki. Iz omenjenega razloga se zato skupina kapitalskih prihodkov v primerjavi s sprejetim planom zmanjšuje za 475 EUR.

**74 – Transferni prihodki 190.968 EUR**

Transferni prihodki predstavljajo poleg davčnih prihodkov drugo najpomembnejšo skupino prihodkov občinskega proračuna v letu 2017. Od vseh transfernih prihodkov odpade največ na prejeta sredstva iz iz državnega proračuna za tekočo porabo. Transferni prihodki se s predlaganim rebalansom III

zmanjšujejo za skupno 314.000 EUR. Navedeno zmanjšanje sredstev plana se navezuje na dejansko vloženi zahtevek za povrnitev sofinancerskih sredstev o izvedbi projekta »agromelioracije«, ki pa je v celoti možen šele v letu 2018.

**740 – Transferni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij 190.968 EUR**

Občina iz naslova prejetih sredstev za namen izvedbe tekočih obveznosti iz državnega proračuna načrtuje za 22.000 EUR več sredstev plana, ki se navezujejo na pripadajočo finančno izravnavo. Sredstva so načrtovana na podlagi novih izračunov sprememb ZPIRS1718 z dne 30.06.2017. Na podlagi novih izračunov pa se za dobrih 196 EUR povečujejo sredstva iz naslova 23. Člena ZFO-1 za namen izvajanja investicij.

Do večjih sprememb pa prihaja na področju načrtovanih drugih sredstev iz državnega proračuna za tekočo porabo, kjer smo imeli načrtovana sofinancerska sredstva iz naslova povračilo stroškov priprave ustrezne dokumentacije za namen izvedbe projekta »agromelioracije« za katere smo v letu 2016 in v začetku leta 2017 založili lastna sredstva. Zahtevek za povrnitev sofinancerskih sredstev je povezan z začetkom izvedbenih del, vložimo pa ga lahko šele v letu 2018, ko je predvideno, da se bo izvedba projekta »agromelioracije« dejansko začela izvajati.

**741 – Prejeta sredstva iz dr. proračuna iz predpristopnih pomoči EU 0,00 EUR**

V celoti iz predloga rebalansa za leto 2017 izločamo sofinancerska sredstva sofinanciranja projekta »Trije parki-kulture, miru, oddiha«. Za namen izvedbe projekta smo s strani LAS-a Goričko prejeli obvestilo o potrditvi tovrstne operacije, vendar pa do priprave rebalansa še vedno ne razpolagamo z informacijo okrog višine odobrenih sredstev, kar še pričakujemo. Šele po pridobitvi odločbe lahko začnemo z vsemi aktivnostmi okrog izvedbe projekta, kar pa pomeni, da sredstev iz naslova sofinanciranja tega projekta letos ni možno pričakovati. Iz omenjenega razloga zato načrtovana sredstva v višini 111.320 EUR izločamo iz proračuna in jih prenašamo v leto 2018.

**ODHODKI**

Višina načrtovanih in predlaganih sprememb izdatkov občine Tišina v letu 2017:

| Razred | Vrsta odhodka                     | Sprejeti proračun 2017 | Rebalans II 2017    | Veljavni proračun 2017 | Rebalans III 2017   | Razlika REB III/veljavni proračun |
|--------|-----------------------------------|------------------------|---------------------|------------------------|---------------------|-----------------------------------|
| 40     | Tekoči odhodki                    | 1.685.594,08           | 1.372.436,46        | 1.391.476,46           | 1.372.062,40        | -19.414,06                        |
| 41     | Tekoči transferi                  | 1.232.929,12           | 1.339.932,93        | 1.328.992,93           | 1.386.545,86        | 57.552,93                         |
| 42     | Investicijski odhodki             | 1.327.937,26           | 876.300,60          | 868.200,60             | 623.359,32          | -244.841,28                       |
| 43     | Investicijski transferji          | 36.700,00              | 36.700,00           | 36.700,00              | 39.700,00           | 3.000,00                          |
|        | <b>SKUPAJ ODHODKI OBČINE (A.)</b> | <b>4.283.160,46</b>    | <b>3.625.369,99</b> | <b>3.625.369,99</b>    | <b>3.421.667,58</b> | <b>-203.702,41</b>                |

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

V primerjavi z veljavnim proračunom (rebalans II s prerazporeditvami) za leto 2017 se skupna višina proračuna na odhodkovni strani **zmanjšuje** v višini **203.702 EUR**.

**40 – Tekoči odhodki 1.372.062 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. Višina tekočih odhodkov se z predlaganim rebalansom II proračuna občine Tišina za leto 2017 zmanjšuje za **19.414 EUR**.

**400 – Plače in drugi izdatki zaposlenim** **372.846 EUR**

**401 – Prispevki delodajalcev za socialno varnost** **52.463 EUR**

V okviru te vrste odhodkov se s predlaganim rebalansom na podlagi dejanske realizacije do 31.08.2017 in predvidene realizacije do konca leta zmanjšuje obseg načrtovanih stroškov dela.

V predlogu rebalansa za leto 2017 usklajujemo področje plač in prispevkov zaposlenih. Uskladitve so potrebne zaradi povečanja sprememb v dogovoru o izplačilu plač v javnem sektorju. Prve večje spremembe so bile na podlagi aneksa št. 1 h kolektivni pogodbi za državno upravo, uprave pravosodnih organov in uprave samoupravnih lokalnih skupnosti – tarifni del (Ur. list RS št. 106/15), kjer se je nekaterim delovnim mestom plačne skupine J spremenila uvrstitev v plačni razred. Naslednja sprememba, ki povzroča vidnejšo povečanje je aneks št. 3 h kolektivni pogodbi za državno upravo.... (Ur. list 46/17), ki vsebuje določena delovna mesta uvrščena v višji plačni razred. V skladno s tem aneksom pa javnim uslužbencem na delovnih mestih vključno do 26. plačnega razreda pripada plača v skladu z novo uvrstitvijo delovnega mesta v plačni razred od 01. julija 2017 dalje. To pa pomeni, da moramo narediti tudi poračune za nazaj. Poleg navedene sprememb plač na področju javnih uslužbencev, pa se v predlogu sprememb proračuna spreminjajo tudi stroški obsega plana na področju izvajanja javnih del, saj so stroški javnih del v proračunu za leto 2017 bili načrtovani na podlagi dejanskega števila v letu 2016, ko je bilo zaposlenih 20 javnih delavcev, medtem ko je dejanski strošek javnih del v letu 2017 povezan z 14 zaposlenimi).

**402 – Izdatki za blago in storitve** **921.074 EUR**

Podskupina odhodkov za izdatke za blago in storitve zajema vsa plačila materiala, drugega blaga in plačila vseh opravljenih storitev, ki jih občina pridobiva na trgu. Pri izdatkih za blago in storitve je predvidno skupno povečanje plana v višini **12.185 EUR**.

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

**drugega posebnega materiala in storitev**, kjer na dodatno potrebna zagotovljena sredstva vpliva dejstvo, da smo morali v začetku leta Komunalnemu podjetju Murska Sobota še poplačati obveznost iz naslova za mesec november in december 2016 (storitev porabljene vode na prečrpališču Murski Črnci in Tropovci). Sredstva za izplačilo smo zagotovili znotraj konta, kjer imamo načrtovana tudi sredstva za potrebne analize vode itd. Iz omenjenega razloga je zato potrebno za ta namen do konca leta zagotoviti tudi potrebna sredstva. V okviru tega konta pa načrtujemo tudi potrebna sredstva za namen izdelave poplavne študije v Rankovcih, kar je bilo sprejeto s sklepom ob sprejemu zadnjih sprememb in dopolnitev OPN.

Na podlagi dejanske in predvidene realizacije do konca leta 2017 se temu primerno povečujejo tudi stroški poštne (izdaja EPPS položnic). Do tovrstnega povečanja stroškov prihaja tudi zaradi večjega števila izvodov obveščanja občanov v okviru nenaslovljenih pošiljk, delno pa na povečanje plana vplivajo medletne spremembe cen na področju poštnih storitev.

V predlogu rebalansa se v višini 4.461 EUR povečujejo tudi **drugi operativni odhodki**. V okvir letih se načrtujejo stroški pripadajočega nadomestila posebni občinski volilni komisiji ter stroški dveh volilnih odborov povezani z izvedbo lokalnih volitev za člana občinskega sveta pripadnika romske skupnosti.

Sledijo sredstva plana na področju **energije, vode, komunalnih storitev in komunikacije**, ki se z predlaganim rebalansom zmanjšujejo za 7.790 EUR. Od tega največ na področju vode in komunalnih storitev kamor spadajo stroški prenakazila (dobave vode, omrežnine) Javnemu podjetju Vodovod sistema B. Na zmanjšanje obsega sredstev plana vpliva dejstvo, da bodo dejanski stroški realizacije ob koncu leta zmanjšani, saj pri tem moramo upoštevati odbitek iz naslova DDV-ja.

Za dobrih 9.400 EUR se povečuje obseg stroškov odvoza smeti, ki se v največji meri odraža na dejanskem in do konca leta še predvidenem odvozu smeti in odpadnih sveč s pokopališč. V okviru odvoza smeti pa je bilo potrebno v predlogu rebalansa do konca leta zagotoviti tudi potrebna sredstva za nemoten odvoz smeti z zbirnega centra na ČN Petanjci.

Na podlagi dejansko izbranega ponudnika za namen košnje pokopališč v občini se temu primerno do konca leta usklajujejo tudi stroški drugih storitev komunikacij in komunale.

Dodatno v predlogu rebalansa zagotavljamo potrebna sredstva za namen **oglaševalskih storitev** (sprejetje večih predpisov in njihove objave, snemanja prirediteljev ipd).

Zaradi večjih sprememb zakonodaje na področju plačnega sistema in stalnih opozoril javnemu sektorju glede morebitnih nepravilnosti smo se na podlagi udeležbe na enem izmed seminarjev na to temo odločili, da v proračunu za leto 2017 zagotovimo potrebna sredstva za namen revizije plač. Iz omenjenega razloga zato povečujemo sredstva plana na področju **računovodskih, revizorskih storitev**.

#### **403 – Plačila domačih obresti 3.280 EUR**

V celoti iz predlaganih sprememb proračuna izločamo načrtovana sredstva za namen plačila obresti morebitnega najetega kratkoročnega kredita, katerega pa občina ne namerava najeti.

Na podlagi dejanskih mesečnih obveznosti in predvidenih obveznosti do konca leta iz naslova poplačila obresti od dolgoročnih kreditov – javnim skladom, ki se nanašajo na izgradnjo kanalizacijskega sistema- EKO Sklad 2002 ter izgradnjo ČN Murski Črnci-2006 temu primerno zmanjšujemo obseg načrtovanih sredstev za leto 2017.

Sredstva za namen plačila domačih obresti za najete kredite se s spremembo proračuna zmanjšujejo za 3.900 EUR.

#### **409 – Rezerve 22.400 EUR**

S predlaganim rebalansom se na podlagi dejansko prejetih mesečnih faktur v višini 4.600 EUR zagotavljajo dodatna sredstva za namen oblikovanja sredstev proračunskih skladov povezana z delovanjem CEROP Puconci (prenakazila 1/2 najemnine).

Sredstva splošne proračunske rezervacije so v predlogu rebalansa do konca leta 2017 planirana v višini 5.000 EUR. Po stanju na dan 31.08.2017 so ostala nerazporejena v višini 1.000 EUR.

|                              |                      |
|------------------------------|----------------------|
| <b>41 – Tekoči transferi</b> | <b>1.386.546 EUR</b> |
|------------------------------|----------------------|

Skupina odhodkov tekoči transferi vključuje nakazila, za katera občina v povračilo ne dobi materiala ali storitve. Uporaba teh sredstev pri prejemniku pa mora biti tekoče ali splošne narave in ne kapitalske. Z rebalansom III proračuna je predvideno povečanje plana v skupni višini 57.553 EUR.

#### **410 – Subvencije 128.960 EUR**

Na zmanjšanje plana za namen subvencioniranja cen javnim podjetjem, kamor spada tudi subvencija za omrežnino vode (tudi prenakazilo vodovodu sistema B) se na podlagi dejanske realizacije do konca leta temu primerno usklajujejo stroški plana, saj bo na dokončno realizacijo vplivala pravica do odbitka DDV-ja).

#### **411 – Transferi posameznikom in gospodinjstvom 826.754 EUR**

Podskupina odhodkov transferi posameznikom in gospodinjstvom zajema vsa plačila, namenjena za tekočo porabo posameznikov ali gospodinjstev in predstavljajo splošen dodatek k družinskim dohodkom ali pa delno ali popolno nadomestilo posameznikom ali gospodinjstvom za posebne vrste izdatkov. Na omenjenem področju prihaja do največjih sprememb na področju drugih transferjev posameznikom, ki se v primerjavi z načrtovanim planom povečujejo za 12 %.

Največji delež povečanja sredstev plana v višini 86.900 EUR se nanaša na področje plačila razlike do EC v vrtcu na Tišini (plačilo tudi za mesec december), vrtcu Laura na Tišini in ostalih vrtcih katere obiskujejo otroci iz naše občine. Zaradi spremembe števila vpisanih otrok in s tem posledično spremembo razvrstitve staršev v plačilne razrede se temu primerno povečuje obseg sredstev plana na tem področju.

Prav tako pa se na podlagi sprememb števila oskrbovancev iz naše občine, ki bivajo v raznih domovih temu primerno povečuje obseg sredstev plana, saj je za ta namen zagotovljenih dodatnih 12.000 EUR. Na podlagi dejanskega števila prejetih odločb s strani CSD-ja glede upravičenosti do subvencioniranja najemnin se s predlogom rebalansa povečujejo sredstva plana v višini tisoč eur.

Sprememba plana se nanaša tudi na stroške povezane pomoči staršem ob rojstvu otrok, kjer se na podlagi dejanske in predvidene realizacije namenja še dodatnih tisoč eur.

Na podlagi dejansko izvedenega javnega naročila za tekoče šolsko leto sei zmanjšuje obseg stroškov povezanih s prevozi otrok v šolo (tudi prevozi otrok iz naše občine, ki obiskujejo druge OŠ).

#### **412 – Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam 151.650 EUR**

Neprofitne organizacije so javne ali privatne institucije, katerih cilj ni pridobivanje dobička (dobrodelne organizacije, verske organizacije, društva in druge neprofitne organizacije). S predlaganim rebalansom je predvideno zmanjšanje obsega plana v višini 3.386 EUR. S predlogom rebalansa za leto 2017 v celoti preusmerjamo načrtovana sredstva za namen delovanja mladinskih in pionirskih gasilskih desetih za nakup potrebne gasilske opreme, saj v tem letu na tem področju ne prihaja do tovrstne udeležbe na občinskem gasilskem tekmovanju. V celoti pa iz predloga proračuna za leto 2017 izločamo načrtovana sredstva za namen izvedbe javnega razpisa na področju športne dejavnosti. Na objavljen javni razpis ni prispela nobena vloga povezana z športno vzgojo otrok s posebnimi potrebami ter interesno športno vzgojo predšolskih otrok.

#### **413 – Drugi tekoči domači transferji 279.183 EUR**

V okviru drugih tekočih domačih transferjev so največje spremembe plana vidne na področju tekočih transferjev v javne zavode, ki se v celoti zmanjšujejo za dobrih 13.000 EUR. Največje spremembe so povezane z dejanskim številom opravljanja javnih del zunanjih izvajalcev, ki je dokončno znano šele ob zaključku povabila na javni poziv Zavoda RS za zaposlovanja (predvidoma v mesecu januarju 2017) in s tem posledično podpisanih pogodb s strani zunanjih izvajalcev.

Na novo pa v predlogu rebalansa v višini 3.000 EUR OŠ Tišina načrtujemo sofinanciranje nujno potrebnih slikopleskarskih del in sicer (zaščita tal in stavbnega pohištva, slikanje notranjih prostorov šole, popravilo poškodovanega ometa, sanacija nadstreška nad vhodom itd.). Sredstva plana so načrtovana na podlagi predloženega zahtevka s strani OŠ Tišina h kateremu je priložena tudi ustrezna faktura o opravljenih delih.

Na podlagi mesečnih obveznosti povezanih z dejanskim številom upravičencev do plačila stroškov zdravstvenega zavarovanja za brezposelne osebe se v predlogu rebalansa usklajuje plan sredstev do konca proračunskega leta – predvideno povečanje plana za 700 EUR.

|                                   |                    |
|-----------------------------------|--------------------|
| <b>42 – Investicijski odhodki</b> | <b>623.359 EUR</b> |
|-----------------------------------|--------------------|

Ta skupina odhodkov vključuje plačila, namenjena pridobitvi ali nakupu opredmetenih ali neopredmetenih sredstev, premoženja, opreme, napeljav in vozil, kot tudi plačila za načrte, novogradnje, investicijsko vzdrževanje in obnovo zgradb in naprav.

Skupna višina investicijskih odhodkov se s predlaganim rebalansom zmanjšuje za 244.841 EUR.

#### **420 – Nakup in gradnja osnovnih sredstev 623.359 EUR**

Na novo se v spremembo proračuna v višini 85.000 EUR uvrščajo sredstva **nakupa prostora** v PSO objektu na Tišini in sicer za namen izvajanja Dnevnega varstva starejših občanov.

Spremembe so vidne tudi na področju **nakupa opreme**, kjer se v višini 7.744 EUR načrtuje nakup potrebnih prenosnih računalnikov za potrebe delovanja občinskega sveta ter nakup dveh potrebnih računalnikov za delovanje občinske uprave, saj so obstoječi zastareli. Prav tako na podlagi sprejetega sklepa vaške skupnosti v predlog sprememb proračuna uvrščamo stroške nakupa klimatskih naprav v tistih mrliških vežicah, kjer še niso nameščene (12.000 EUR).

Na podlagi dejansko realizirane dobave in montraže »pergotende v vrtcu Bibe« s predlogom rebalansa usklajujemo plan sredstev na področju **nakupa drugih osnovnih sredstev**.

S spremembo proračuna se za nakup opreme namenja 16.800 EUR.

Spremembe so vidne tudi na področju **novogradenj, rekonstrukcij in adaptacij**, ki se v predlaganem rebalansu v primerjavi z veljavnim planom skupno zmanjšujejo za 346.989 EUR.

Na zmanjšanje plana vplivajo dejanski stroški izvedbe javnega naročila in s tem povezane podpisane pogodbe o »rekonstrukciji lokalne ceste na Krajni-II faza«.

Prav tako pa v predlogu rebalansa za leto 2017 načrtujemo le minimalni znesek za začetek izvedbe projekta »Trije parki miru, kulture in oddiha« kamor spada »Bathyanijev dvorec na Tišini«, preostali del je predviden v letu 2018.

Na zmanjšanje obsega v okviru »novogradenj« vpliva dejstvo, da na podlagi prejetega obvestila s strani LAS-a izločamo načrtovana sredstva za namen izvedbe projekta »Kolesarska steza Vanča Vas-Tišina«. Na področju novogradenj pa do konca leta 2017 zagotavljamo minimalna sredstva za namen začetka izvedbe projekta »agromelioracije«. Preostali del gradenj je predviden v letu 2018.

V celoti iz predloga rebalansa za leto 2017 izločamo načrtovana sredstva povezana z pridobitvijo stavbne pravice, ki je potrebna zaradi brvi čez potok Mokoš, ki pa je v lasti države. Vloga na ARSO je bila oddana, pogodba nam še ni bila posredovana, vendar glede na dosedanje izkušnje pričakujemo, da bomo na tak predlog pogodbe čakali več let. Iz omenjenega razloga, zato ta del sredstev plana prenašamo v leto 2018- **nakup nematerialnega premoženja**- sprememba v višini 5.000 EUR.

Za namen »Ureditve večnamenske športne dvorane« pa se v okviru **načrtov in druge projektne dokumentacije** načrtuje uskladitev projekta oz. sprememba v delu, kjer smo čakali na sprejetje sprememb in dopolnitev OPN-a (fasada, parkirišče). Predviden pa je tudi začetek priprave dokumentacije povezane z ureditvijo mejnega prehoda v Gederovcih.

Za **investicijske transferje** se v predlogu rebalansa namenja 3.000 EUR in sicer sofinanciranje nakupa rabljene gasilske cisterne PGD Petanjci in nakup motorne brizgalne PGD Gradišče (sredstva plana so bila prerazporejena iz sredstev za delovanje GZ Tišina- pionirske in mladinske desetine).

|  |
|--|
| <b><i>Bilanca prihodkov in odhodkov kaže skupni primanjkljaj v višini 139.371 EUR.</i></b> |
|--|

V bilanci B račun finančnih terjatev in naložb pa ne prihaja do sprememb.

|                                     |                    |
|-------------------------------------|--------------------|
| <b>BILANCA C RAČUN FINANCIRANJA</b> | <b>142.810 EUR</b> |
|-------------------------------------|--------------------|

V bilanci C oz. računu financiranja je s spremembo proračuna predvideno povečanje v višini 85.402 EUR.

Največje spremembe v bilanci C se s predlaganim rebalansom III navezujejo na predvideno dolgoročno zadolževanje v višini 85.000 EUR. Preostali del zadolževanja pa se nanaša na razliko zadolževanja povratno kreditnih sredstev občinam iz naslova državnega proračuna v višini 402EUR (sprememb ZIPRS1718).

#### **50 – Zadolževanje**

**142.810 EUR**

Načrtovano zadolževanje je povezano z nakupom prostora v PSO objektu za namen izvajanja Dnevnega varstva starejših občanov. Sama lokacija in prostor dnevnega centra sta po svoji dosednji namembnosti zelo primerna za izvajanje te dejavnosti. Izvajanje dnevnega centra za starejše bi bilo v pristojnosti doma starejših Rakičan, ki je v zvezi podpisal pismo o nameri. Glede na samo lokacijo in ob tem zainteresiranost doma starejših Rakičan za opravljanje tovrstne dejavnosti je zato priložnost, da z nakupom prostora omogočimo boljše pogoje za preživljanje časa starejših občanov ob tem pa tudi svojcem pomagamo pri dnevnih obremenitvah. Navedena storitev pa bo prav tako pripomogla k večji zaživitvi samega centra Tišine. Tudi Ministrstvo za delo, dom in socialne zadeve vzpodbuja tovrstne oblike varstva starejših, saj bi naj v bodoče prevzeli večjo vlogo kot klasični domovi starejših, predvsem zaradi same vključenosti starejših v družbo in finančnih obremenitev.

Načrtovano zadolževanje spada v okviru dopustne kvote zadolževanja občine.

#### **55 – Odplačilo dolga**

**104.657 EUR**

Spremembe v računu financiranja se nanašajo na zagotovitev dodatnih sredstev za plačilo zadnjega obroka glavnice najetega dolgoročnega kredita povezanega z izgradnjo mrliške vežice Sodišinci ter izgradnjo lokalne ceste Vanča Vas-Tišina. Z navedenim poplačilom bo tako v celoti navedeni dolgoročni kredit odplačan. Skupna višina povečanja plana znaša 2.628 EUR.



## **POVEČANJE (ZMANJŠANJE) SREDSTEV NA RAČUNIH**

Sredstva na računih predstavljajo **prenos presežka prihodkov nad odhodki iz preteklih let**. Sredstva na računih občine se razporejajo za kritje izdatkov v okviru sprejetega proračuna in pokrivajo razliko med prejemki in izdatki za vse namene javne porabe v tekočem letu. Ta bilančna pozicija predstavlja osnovo za saldiranje vseh prejemkov in izdatkov proračuna iz vseh treh bilančnih shem tako, da je proračun kot celota izravnani in uravnotežen, kar se izkazuje s načrtovanim povečanjem ali zmanjšanjem sredstev na računih.

Za kritje izdatkov pripravljenega predloga rebalansa III proračuna za leto 2017 je načrtovano črpanje sredstev na računih iz preteklih let v višini **100.799 EUR**, kar je bilo usklajeno že z rebalansom II za leto 2017.

Na Tišini, v septembru 2017

Obrazložitve pripravila:  
Matejka Celec, strokovna sodelavka VI  
in sodelavci OU in RO