

1. UVOD K REBALANSU III PRORAČUNA OBČINE TIŠINA ZA LETO 2017

Odlok o proračunu Občine Tišina za leto 2017 je bil sprejet na 13. redni seji, dne 12.02.2016 in je bil Objavljen v Uradnem listu RS, št. 13/2016 dne 20.02.2016 v višini **4.392.189 EUR**. Občinski svet občine Tišina je na tej seji sprejel dvoletni proračun, kar pomeni, da je bil poleg proračuna za leto 2016 sprejet tudi proračun za leto 2017 in kar je omogočalo nemoten začetek proračunskega leta 2017, prav tako pa s tem nismo bili zavezani k začasnemu financiranju.

Občinski svet občine Tišina je na svoji 20. Redni seji dne 13.01.2017 obravnaval in sprejel **Odlok o spremembah in dopolnitvah Odloka o proračunu za leto 2017**. Odlok je bil objavljen v Uradnem listu RS, št. 3/17 dne 20.01.2017 v višini **3.520.133 EUR**. Do nujnih sprememb proračuna je prišlo predvsem zaradi določenih sprememb povezanih z objavljenimi javnimi razpisi. Ob koncu meseca novembra 2016 je bil objavljen javni poziv s strani AKSTRP za izvedbo projekta »agromelioracije«. V začetku meseca decembra pa javni poziv LAS Goričko 2020 v okviru EKSRP, kjer smo se nameravali prijaviti z projektoma »**Revitalizacija parka ob grajskega parka na Tišini**« ter projekt »**Kolesarska steza Vanča Vas-Tišina**«. Iz omenjenega razloga je bilo zato nujno potrebno v proračunu ta dva projekta uskladiti, ker se drugače ne bi mogli prijaviti na javni poziv.

Naslednja nujna sprememba proračuna za leto 2017 se je nanašala na dva ločeno sprejeta elaborata povezana o oblikovanju cen storitev javne službe Oskrba s pitno vodo v občini Tišina. En del omrežja še vedno ostaja pristojnosti delovanja režijskega obrata občine Tišina, preostali del omrežja v občini pa spada pod Vodovod sistema B. Temu primerno smo morali s spremembo proračuna zagotoviti tudi ločeno evidentiranje stroškov, saj bo Občina Tišina oz. Režijski obrat občine Tišina še naprej opravljal računovodska opravila povezana z izdajanjem faktur uporabnikom in vodenja evidenc tovrstne storitve, katere bo občina na podlagi sprejetega Elaborata dobila s strani izvajalca GJS tudi povrnjene. Navedeno spremembo proračuna za leto 2017 je občinski svet sprejel na svoji 21. Redni seji, dne 10.03.2017. **Odlok o spremembah in dopolnitvah odloka o proračunu za leto 2017 je bil objavljen v Uradnem listu št. 14/2017, dne 24.03.2017 v višini 3.727.399 EUR.**

Na podlagi 40. člena Zakona o javnih financah (Uradni list RS št. 11/11 – uradno prečiščeno besedilo, 14/13, popr. In 101/13, 55/15-ZFisP in 96/15-ZIPRS1617) lahko župan če se med proračunskim letom zaradi nastanka novih obveznosti za proračun ali spremenjenih gospodarskih gibanj povečajo izdatki ali zmanjšajo prejemki in se proračun ne more uravnovesiti predlaga **REBALANS proračuna**.

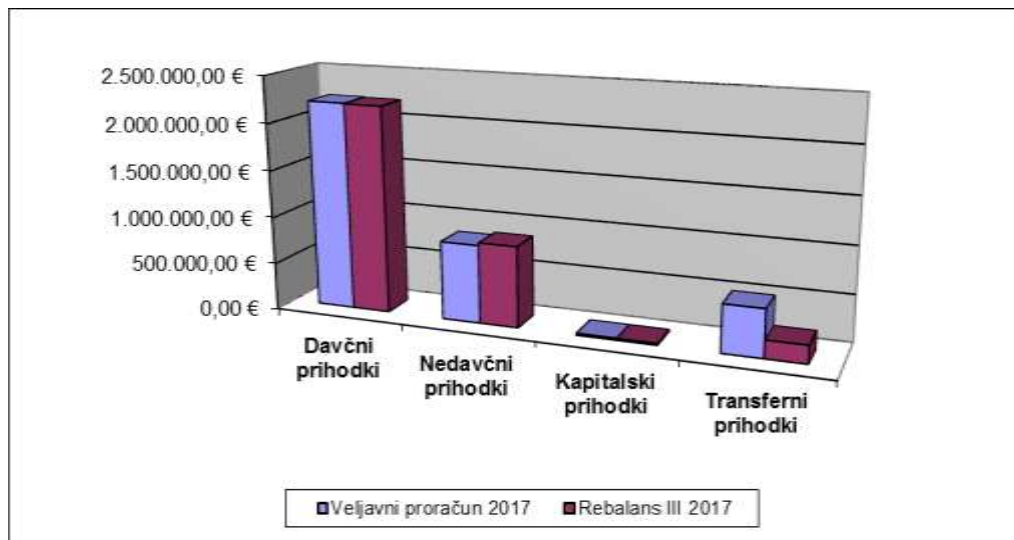
Rebalans proračuna je akt občine o spremembi proračuna med proračunskim letom s katerim župan lahko v proračun vključi nove obveznosti, kar lahko zahteva spremembe tako na strani prejemkov kot tudi na strani izdatkov. Z rebalansom proračuna, ki ga sprejme občinski svet na predlog župana se prejemki in izdatki proračuna ponovno uravnovesijo.

Predlog rebalansa III je pripravljen na podlagi dejanske realizacije od 01.01.2017 pa do 31.08.2017 in ocenjene realizacije do konca proračunskega leta. Tako se temu primerno spreminja struktura proračuna tako na prihodkovni kakor tudi na odhodkovni strani proračuna.

Ker se bližamo h koncu proračunskega leta je potrebno prilagoditi oz. uskladiti skoraj vsa področja porabe v višini dejanske realizacije oz. tako, da lahko do konca leta nemoteno poplačamo vse obveznosti.

V nadaljevanju podajmo bistvene spremembe zaradi katerih so potrebne spremembe proračuna za leto 2017. Vse ostale spremembe pa so prav tako pojasnjene v gradivu.

Primerjava prihodkov proračuna rebalansa III z veljavnim proračunom za leto 2017:



Pomembne spremembe:

Skupna višina prihodkov Občine Tišina za leto 2017 znaša **3.282.296 EUR**. S predlaganim rebalansom III proračuna občine se višina prihodkov v primerjavi z veljavnim proračunom zmanjšuje za cca. **286 tisoč EUR**. Največje spremembe se odražajo pri **transfornih prihodkih iz sredstev naslova državnega proračuna in proračuna EU**, sledijo **davčni prihodki** ter **nedavčni prihodki**.

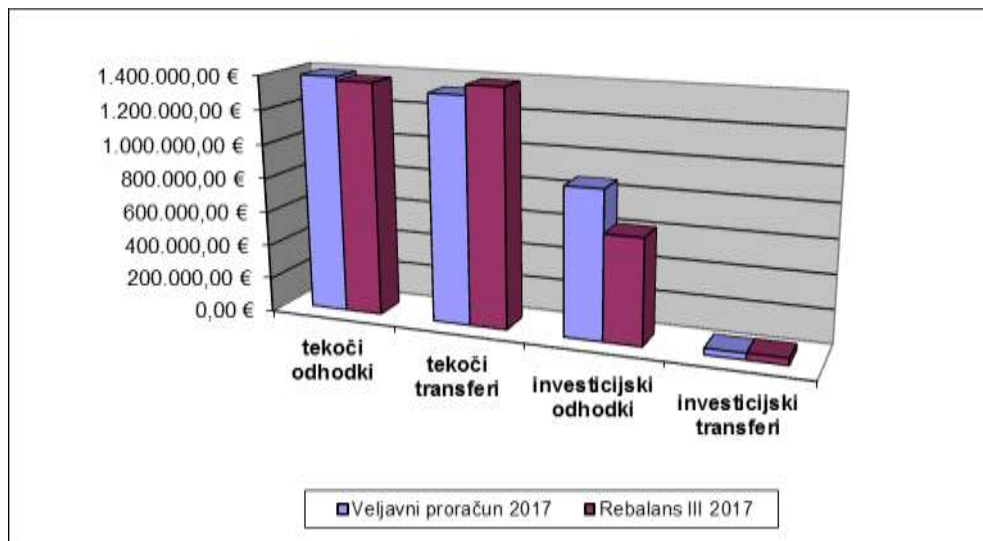
V predlaganem proračunu občine smo imeli v okviru **transfornih prihodkov** iz naslova državnega proračuna načrtovan del sofinancerskih sredstev iz naslova prijave projekta » agromelioracije« na javni razpis AKSTRP in sicer del, ki se nanaša na pripravo ustrezne dokumentacije za katero je občina v letu 2016 in 2017 založila lastna sredstva. Odločbe o pravici do sredstev projekta za vseh devet agromelioracijskih območij smo prejeli v mesecu avgustu. Zahtevek za povrnitev sofinancerskih sredstev je povezan z začetkom izvedbenih del, vložimo pa ga lahko šele v letu 2018, ko je tudi predvideno, da se bo izvedba projekta dejansko začela izvajati.

V celoti iz predloga sprememb proračuna izločamo tudi načrtovana sredstva za namen sofinanciranja projekta »**Trije parki-kulture, miru, oddiha**« kamor spada ureditev »Batyanijevega dvorca na Tišini«. 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.

S 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 01.01.2017 do 31.12.2017, 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. Sredstva iz naslova pripadajoče dohodnine za leto 2017 se za našo občino zmanjšujejo v višini 8 tisoč EUR, medtem, ko pa se pripadajoča sredstva iz naslova finančne izravnave povečujejo za dobrih 22 tisoč EUR. Na podlagi novih izračunov pa se za dobrih 196 EUR povečuje obseg sredstev občina za investicije iz naslova 23. Člena ZFO-1.

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.

Primerjava odhodkov proračuna rebalansa III z veljavnim proračunom za leto 2017:



Pomembne spremembe:

Skupna višina odhodkov občine Tišina za leto 2017 znaša **3.421.668 EUR** in se v primerjavi z načrtovanim rebalansom zmanjšuje za **203.702 EUR**.

Iz priloženega grafa je razvidno, da se največje spremembe (zmanjšanje plana) dogajajo na področju **investicijskih odhodkov**, sledijo **tekoči transferji**, rahlo pa se povečujejo sredstva plana na področju **tekočih odhodkov**.

Največje spremembe plana so vidne v okviru **investicijskih odhodkov**, ki se v primerjavi z načrtovanim planom zmanjšujejo za dobrih 245 tisoč EUR. Na zmanjšanje plana vplivajo dejanski stroški izvedbe javnega naročila in s tem povezane gradbene pogodbe o »**Rekonstrukciji lokalne ceste na Krajni-II faza**«. V predlogu rebalansa pa za namen začetka izvedbe projekta »**Trije parki kulture, miru, oddiha**« načrtujemo le minimalni znesek za začetek izvedbe projekta. Preostali del je načrtovan za leto 2018, saj občina ob pripravi tega rebalansa še vedno ne razpolaga z pridobitvijo odločbe o višini sofinanciranju tega projekta. S strani LAS-a smo prejeli le obvestilo o potrditvi operacije. Na podlagi prejetega obvestila s strani LAS-a pa v celoti izločamo načrtovana sredstva novogradenj povezana z izvedbo projekta »**Kolesarska steza Vanča Vas-Tišina**«. Operacija s tem naslovom je bila zavržena zaradi nedoseganja minimalnega števila točk za uvrstitev v izbor za sofinanciranje (novo delovno mesto, partnerji, sodelovanje drugih občin), saj gre v tem primeru za lokalno izvedbo projekta.

Naslednja večja sprememba se nanaša na **tekoče transferje**, saj je s spremembo proračuna predvideno povečanje plana za dobrih 58 tisoč EUR. Od tega največ za plačila razlike do EC v vrtcu na Tišini (vključena tudi obveznost za mesec december), vrtcu Laura enota Tišina ter v vseh ostalih vrtcih katere obiskujejo otroci iz naše občine. Z novim vpisom se je namreč spremenilo število otrok s tem tudi novih odločb ter posledično tudi spremembe staršev v plačne razrede. Zaradi medletnih sprememb števila varovancev iz občine Tišina, ki bivajo v raznih domovih pa se prav tako povečujejo sredstva plana za ta namen.

Novi oz. dodatni stroški investicij v rebalansu III:

- **Nakup prostora v PSO objektu** za izvajanje dnevnega varstva starejših občanov

- **Nakup klimatskih naprav** v posameznih mrliških vežicah oz. tam kjer še niso nameščene (delno sofinanciranje iz naslova namenskih sredstev delovanja vaških odborov, prostovoljnih prispevkov občanov ob pogrebih ter proračun občine). Sredstva plana temeljijo na podlagi sprejetega sklepa vaše skupnosti na svoji 19. redni seji).
- **Nakup prenosnih računalnikov** za potrebe članov občinskega sveta (sklep OS na 23. redni seji OS).
- Dodatna sredstva za namen **izdelave dokumentacije** so povezana z izdelavo poplavne študije v Rankovcih (sprejeto s sklepom ob sprejemu zadnjih sprememb in dopolnitev OPN), načrtuje se tudi začetek izdelave projektne dokumentacije povezane z ureditvijo večnamenskega turističnega objekta-Gederovci ter uskladitev dokumentacije projekta »Večnamenska športna dvorana«, saj v mesecu novembru poteče gradbeno dovoljenje. V okviru le-tega pa smo čakali sprejetje sprememb in dopolnitev OPN-a
- Sofinanciranje nakupa rabljene gasilske cisterne za **PGD Petanjce** in sofinanciranje nakupa motorne brizgalne za **PGD Gradišče**

S predlaganim rebalansom III proračuna za leto 2017 se bosta spremenili bilanci **A in C** se pravi **Bilanca prihodkov in odhodkov** ter **račun financiranja**.

Do bistvenih sprememb prihaja v bilanci C, kjer je s spremembo proračuna načrtovano dolgoročno zadolževanje v višini 85.000 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 z tem 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 družinske 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 letne kvote zadolževanja občine.

Vse spremembe na investicijskih postavkah pa so usklajene tudi s spremembami Načrta razvojnih programov 2017-2020.

Pri pripravi rebalansa proračuna je bilo upoštevano tudi načelo proračunskega ravnotežja (7. Odstavek 2. člena Zakona o javnih financah), ki zahteva, da je že predlog rebalansa proračuna in nato tudi sprejeti rebalans proračuna uravnotežen, s čimer je mišljeno formalno ravnotežje, t.j. ravnotežje med celotnimi prejemki in izdatki proračuna (upoštevaje prejemke iz računa finančnih terjatev in naložb ter računa financiranja).

Pri pripravi predloga rebalansa proračuna so bili upoštevani naslednji predpisi:

- Zakon o javnih financah (Uradni list RS št. 11/2011- UPB4, 14/2013 popr., 101/13, 55/15, 96/15-ZIPRS 1617)
- Odredba o funkcionalni klasifikaciji javnofinančnih izdatkov (Uradni list RS , št. 43/00)
- Pravilnik o programski klasifikaciji izdatkov občinskih proračunov (Uradni list RS, št. 57/05, 88/05-popr. 138/06 in 108/08)
- Navodilo o pripravi finančnih načrtov posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Uradni list RS, št. 91/00 in 122/00) in

- Pravilnik o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Uradni list RS, št. 46/03)
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 58/10, 104/10, 104/11, 97/12, 108/13, 94/14 in 100/15)-podzakonski predpis Zakona o računovodstvu

V nadaljevanju sledi prikaz in obrazložitev predloga rebalansa občine Tišina za leto 2017, ki je sestavljen iz treh delov:

SPLOŠNI DEL PRORAČUNA

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

POSEBNI DEL PRORAČUNA

NAČRT RAZVOJNIH PROGRAMOV

Prilogi k predlaganemu rebalansu III za leto 2017:

- Sklep o letnem načrtu pridobivanja nepremičnega premoženja občine Tišina za leto 2017
- Kadrovski načrt za leto 2017 in leto 2018

Tišina, v septembru 2017

Pripravila:

Mateja Celec, strokovna sodelavka VI.