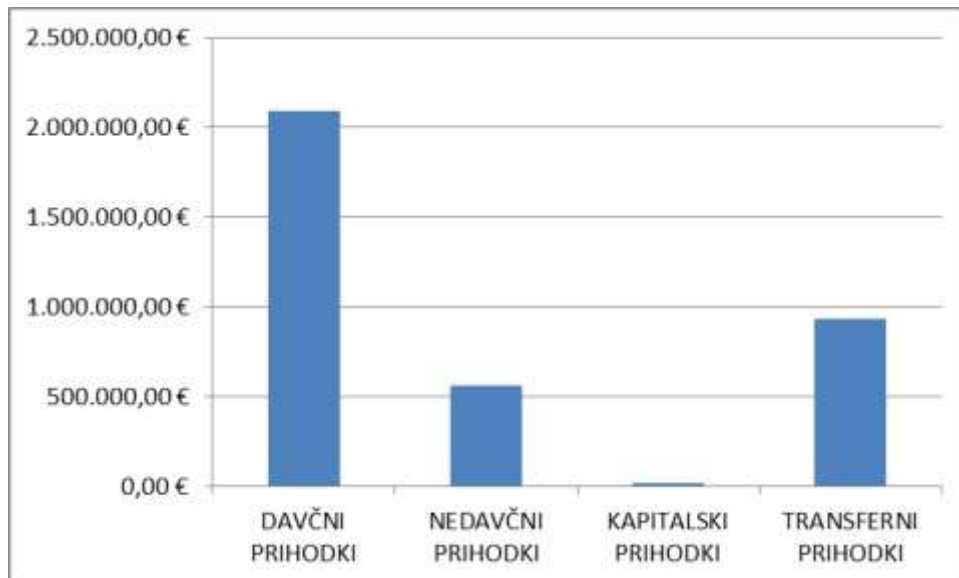


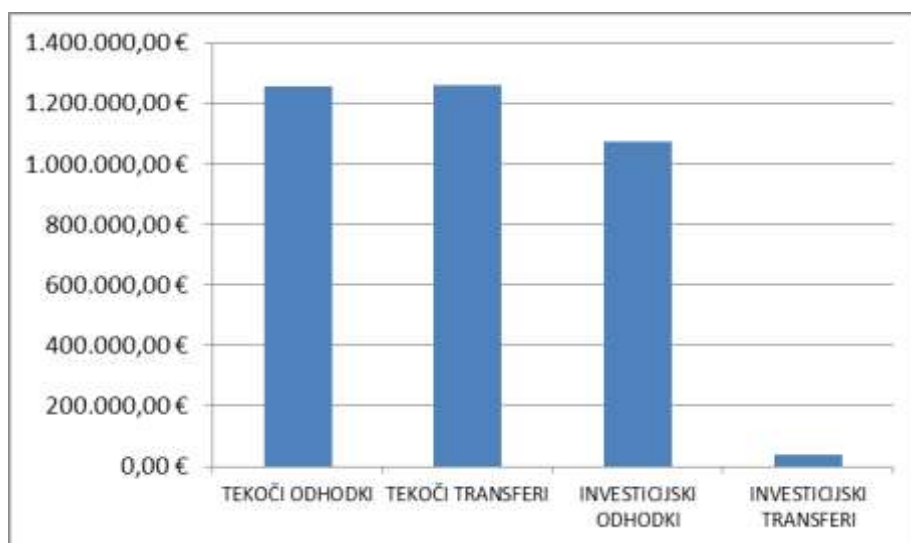
I. UVOD K PREDLOGU PRORAČUNA ZA LETO 2016

Predvidena višina predloga proračuna za leto 2016 znaša **3.783.397 EUR**

Graf št1: Predvidena višina prihodkov občine Tišina- predlog proračuna I. obravnava za leto 2016



Graf št. 2: Predvidena višina odhodkov občine Tišina – predlog proračuna I. obravnava za leto 2016



Pri pripravi **predloga proračuna Občine Tišina za leto 2016** so upoštevana izhodišča, ki so temeljila na usmeritvah, ki jih je sprejela Vlada Republike Slovenije in na osnovi katerih je minister za finance posredoval občinam globalne makroekonomske okvire razvoja Slovenije, ki zajemajo podatke iz novelirane Jesenske napovedi UMAR za leto 2016 in 2017. Ti so služili kot kvantitativna izhodišča za pripravo občinskih proračunov. Ob pripravi občinskih proračunov je potrebno upoštevati še, da se je gospodarska in s tem tudi javnofinančna situacija v zadnjih dveh letih bistveno poslabšala, kar posledično pomeni upad javnofinančnih prihodkov.

Za lažjo pripravo proračunov je Ministrstvo za finance v mesecu oktobru 2015 posredovalo občinam Proračunski priročnik za pripravo občinskih proračunov občin za leti 2016 in 2017. V proračunskem priročniku za leti 2016 in 2017 ni novosti glede sestave proračuna, v posameznih poglavjih pa so podane dodatne obrazložitve (cilji, kazalniki). Proračunski priročnik za pripravo občinskih proračunov občin za leti

2016 in 2017 so občine prejele s ciljem, da bi bili pristopi občin pri pripravi proračunov poenoteni in da se zasledujejo cilji proračunske reforme:

- uskladitev javne porabe z mednarodno prakso;
- izboljšanje preglednosti in odgovornosti pri razpolaganju s proračunskimi sredstvi;
- vzpostavitev novega pristopa odgovornosti in sodelovanja pri razvoju, spremljanju in ocenjevanju proračuna.

V letu 2015 občine tako lahko pripravijo proračune za leti 2016 in 2017, ki se pripravljajo kot ločeni dokumenti občine.

Cilji reforme so povezani z odgovori na tri ključna vprašanja javne porabe:

- kdo oziroma katere institucije uporabljajo proračunska sredstva;
- kako jih porabijo oziroma kaj se plačuje iz javnih sredstev;
- za kaj se porabljajo javna sredstva.

Predlog občinskega proračuna je pripravljen z upoštevanjem predpisanih klasifikacij javnofinančnih prejemkov in izdatkov in sicer po:

- institucionalni, ki pove **KDO** porablja proračunska sredstva. To so nosilci pravic porabe za financiranje programov občinskega proračuna in so neposredni uporabniki občinskega proračuna, ki so hkrati predlagatelji finančnih načrtov (občinski svet, nadzorni odbor, župan in občinska uprava);
- ekonomski, ki daje odgovor na vprašanje **KAJ** se plačuje iz javnofinančnih sredstev. Določa jo Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava;
- programski, ki pove **ZA KAJ** se porabljajo javna sredstva. Po tej klasifikaciji so izdatki razvrščeni v 21 področij porabe, 61 glavnih programov in 122 podprogramov;
- funkcionalni, ki je namenjena prikazu razdelitve celotnih javnofinančnih izdatkov po posameznih funkcijah občine skladno z mednarodno COFOG klasifikacijo;

1.1 OSNOVNA IZHODIŠČA ZA PRIPRAVO PREDLOGA PRORAČUNA 2016 – I BRANJE

Pri sestavi proračuna se uporablja Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Ur. L. RS, št. 112/09, 58/10, 104/10, 104/11, 97/2012, 108/13 in 94/14).

- ❖ *Pri pripravi predloga proračuna za leto 2016 načrtovani prihodki in odhodki tako v posebnem kot splošnem delu predloga proračuna temeljijo na osnovi ocenjene realizacije leta 2015, kar temelji na podatkih iz zadnjega sprejetega rebalansa I v mesecu oktobru 2015. V tabeli posebni del (kapitalski prihodki) smo glede na to, da ocenjujemo, da prodaja stanovanja v stanovanjskem bloku v letu 2015 ne bo realizirana (v fazi pridobivanja energetska izkaznica, časovna objava javne dražbe itd.) smo iz ocene realizacije leta 2015 izločili tovrstne kapitalske prihodke vse ostalo pa zaenkrat ostaja enako.*
- ❖ *Občina pri pripravi predloga proračuna za leto 2016 še ne razpolaga z dokončno realizacijo, saj bo leta znana šele ob zaključku proračunskega leta 2015. Dejanska višina realizacije proračuna za leto 2015 in z tem tudi rezultat poslovanja občine v letu 2015 pa bo bistveno vplival tudi na ocenjeno stanje sredstev na računih občine (poslovni sklad), kar bo občina uskladila takoj ob pripravi prvega rebalansa za leto 2016.*
- ❖ *Stanje sredstev na računu občine na dan 31.12.2015 predstavlja značaj prenesene razlike med prejemki in izdatki proračuna preteklega leta oziroma preteklih let.*

V predlogu proračuna za leto 2016 so prednostno načrtovana sredstva za izvedbo projektov za katere imamo informacijo, da bi naj bili objavljeni javni razpisi v letu 2016 in preko katerih bi si lahko zagotovili sofinancerska sredstva za njihovo izvedbo (agromelioracije, Varna pot-Las Goričko, komunalna infrastruktura v Romskem naselju BO-2).

Nadalje predlog proračuna temelji na podlagi podatkih Ministrstva za finance (davčni prihodki), prav tako pa so v predlog proračuna vključeni nekateri novi prihodki in odhodki.

Pri izračunu **nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča** so bili v izračun upoštevani ocenjeni prihodki iz leta 2015 pri čemer so načrtovana tudi plačila starih terjatev. Višina vrednosti točke za izračun nadomestila za uporabo stavbnih zemljišč ostaja nespremenjena, saj glede na slabo socialno stanje in glede na to, da se vedno bolj povečuje brezposelnost ne želimo dodatno obremenjevati občanov in zato ostaja višina nadomestila enaka kot v letu 2015. **Občinski svet občine Tišina bo na seji ko se bo obravnaval predlog I obravnave predloga proračuna za leto 2016 obravnaval tudi sklep o določitvi vrednosti točke za izračun nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča za leto 2016.**

Predlog **lastnih prihodkov** (dejavnosti javnih služb) je temeljil na podlagi ocenjene realizacije leta 2015.

V okviru načrtovanih sredstev raznih **ministrstev in EU za sofinanciranje določenih investicij** se v predlog proračuna za leto 2016 vključujejo sredstva razpisov na katere se občina v kolikor bodo objavljeni želi prijavit, temeljila pa bodo na novem programskem obdobju 2014-2020.

Pri določitvi **tekočih odhodkov in tekočih transferov** je predlagatelj izhajal iz posredovanih predloženih finančnih načrtov posrednih proračunskih uporabnikov za leto 2016, podatkov iz preteklih let v nekaterih primerih je bila upoštevana stopnja inflacije, cen življenjskih potrebščin, predvidene rasti cen in predvidenega obsega nekaterih vrst blaga in storitev. Pri tem so bili upoštevani »Globalni makroekonomski okviri razvoja Slovenije« posredovani občini s strani **MF z dopisom št.: 4101-12/2015 z dne 13.10.2015**, ki jih mora minister pristojen za finance v skladno s 17. Členom ZJF posredovati občinam. V navedenem dopisu je omenjeno tudi, da je višina povprečnine za leti 2016 in 2017 še predmet pogajanj med Vlado Republike Slovenije in združenji občin. O višini **povprečnine** bomo občine seznanjene takoj po zaključenih pogajanjih. Tedaj bodo občina sporočili tudi pripadajoče zneske primerne porabe, dohodnine in morebitne finančne izravnave.

Predlogi cen: predlogi cen pri prvi obravnavi proračuna za leto 2016 temeljijo na podlagi sprejetih cen iz leta 2014 (sklep o spremenjeni višini nadomestila za izpad proizvodnje in dohodka na zemljiščih, ki se nahajajo v vodovarstvenih pasovih za leto 2015, sklep o določitvi vrednosti točke za izračun nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča za leto 2015. Spremembe predlogov cen navedenih storitev so kot priloga k temu gradivu. V kolikor bo prišlo do sprememb navedenih cen storitev jih bomo pri drugi obravnavi predloga proračuna tudi upoštevali.

Občina ob pripravi predloga proračuna za leto 2016 še ne razpolaga z podatki niti o prihodkih niti o odhodkih, ki bodo nastali povezano z Pogodbo o poslovnem najemu gospodarske javne infrastrukture za izvajanje gospodarske javne službe »Oskrba z pitno vodo – sistem B«. Polega tega pogodba še ni veljavna saj jo morajo obravnavati in v enakem besedilu sprejeti vsi občinski sveti občin, ki so vključene v sistem- B. Ne glede na to, da je občinski svet občine Tišina navedeno pogodbo že potrdil. V kolikor bodo stvari pred drugim branjem proračuna že usklajene bomo zadevo v proračunu tudi primerno načrtovali, če pa to še do takrat ne bo mogoče pa se bo to uredilo ob pripravi prvega rebalansa proračuna.

Pri **investicijskih odhodkih in transferih** je predlagatelj izhajal iz načrtovanih investicij razvidnih iz finančnih načrtov posrednih proračunskih uporabnikov (OŠ Tišina, GZ Tišina itd.) ter načrtovanih novih investicijskih izdatkov tekočega leta.

Med izdatki v bilanci C je načrtovano **odplačilo kreditov**, najetih pri: EKO skladu j.s. v letu 2002 (za kanalizacijo) in v letu 2006 (za ČN Murski Črnci), pri Hypo banki d.d. v letu 2007 (za PSO) in pri JSRR v letu 2012 (za mrliško vežico v Sodišincih (MV) in za lokalno cesti Vanča vas – Tišina (LC)), in sicer za odplačilo glavnice in revalorizacije glavnice (za kredit 2002). Pri odplačilih kreditov so upoštevani podatki iz amortizacijskih načrtov vseh kreditov. **V splošnem delu proračuna na strani 16 je prikazano dejansko stanje zadolženosti občine po stanju na dan 30.09.2015.**

Občina v predlogu proračuna za leto 2016 načrtuje tudi morebitno dolgoročno zadolževanje (predvidoma tri leta) za namen plačila razlike obveznosti po pogodbi o javno zasebnem partnerstvu »Batyanijev dvorec na Tišini« v višini 130.000 EUR. Predvideno zadolževanje je predvideno ob koncu prve polovice leta, precej pa bo odvisno od predvidenih javnih razpisov in s tem tudi uspešnosti na teh razpisih, kar je pogojeno z lastno udeležbo občine pri določenih projektih.

1.2 SESTAVA PRORAČUNA

V skladu z 10. členom Zakona o javnih financah proračun sestavljajo:

- ◆ **Splošni del proračuna po ekonomski klasifikaciji**
- ◆ **Posebni del proračuna po programski klasifikaciji in**
- ◆ **Načrt razvojnih programov**

1.2.1 SPLOŠNI DEL

Splošni del proračuna predstavlja predlog proračuna občine Tišina kot celoto in je zbir finančnih načrtov vseh neposrednih proračunskih uporabnikov po **ekonomski klasifikaciji** – ekonomskih kategorijah prejemkov in izdatkov. Splošni del proračuna je po ZJF sestavljen iz naslednjih treh bilanc:

- A. Bilanca prihodkov in odhodkov,
- B. Račun finančnih terjatev in naložb,
- C. Račun financiranja.

V vseh treh bilancah so prikazani v okviru kontov razreda 7 prihodki in drugi prejemki občinskega proračuna, v okviru kontov razreda 4 pa vsi odhodki in drugi izdatki občinskega proračuna in sicer za vse neposredne proračunske uporabnike skupaj po posameznih vrstah stroškov (izdatkov). Proračun je uravnotežen med prejemki in izdatki, kar pomeni, da so prejemki iz vseh treh bilanc enaki tudi izdatkom v vseh treh bilancah.

Proračun po ekonomski klasifikaciji bo sprejet na ravni **šestmestnih kontov**, zato je do te ravni tudi prikazan in se bo tako tudi izvrševal.

1.2.2 POSEBNI DEL

Posebni del proračuna sestavljajo finančni načrti neposrednih proračunskih uporabnikov. V posebnem delu proračuna so izdatki posameznih neposrednih proračunskih uporabnikov strukturirani po vsebini porabe (za kaj – kakšne namene se bodo sredstva uporabljala) oz. po t.i. **programski klasifikaciji** za občinske proračune.

Programska klasifikacija do nivoja podprogramov je predpisana s Pravilnikom o programski klasifikaciji izdatkov občinskega proračuna (Ur. l. RS 57/05, 88/05, 138/06 in 108/08). **Proračunske postavke** si določi občina sama, konti pa so predpisani z enotnim kontnim načrtom. Takšna struktura izdatkov občinskega proračuna omogoča primerjavo občinskih proračunov med seboj ter primerjavo z državnim proračunom ter predstavlja k rezultatom (programom) usmerjen proračun. **Proračunske postavke so v obrazložitvah zaradi lažjega razumevanja postavljene v okvirčkih.**

1.2.3 NAČRT RAZVOJNIH PROGRAMOV

Načrt razvojnih programov (NRP) je tretja sestavina proračuna v kateri so odhodki prikazani v obliki konkretnih projektov oz. programov in sicer za naslednja štiri leta (od 2016 - 2019). NRP predstavlja investicije in državne pomoči za naslednja štiri leta in vnaša v proračunsko načrtovanje večletno planiranje, ki odraža razvojno politiko občine. V NRP so poleg izdatkov prikazani tudi viri financiranja (tuji viri financiranja, razliko do celotne vrednosti projekta pa predstavlja občinski proračun, kot vir financiranja).

Tudi NRP je prilagojen novi sestavi proračuna po programski klasifikaciji. Sestavljen je po proračunskih uporabnikih, s tem da so NRP-ji OS, župana, NO in občinske uprave združeni. Posamezni programi proračunskega uporabnika pa so uvrščeni po področjih proračunske porabe in podprograme (z njihovo šifro so definirani tudi glavni programi).

1.2.4 OSTALE SESTAVINE PRORAČUNA

Vsi predhodni trije sestavni deli proračuna vsebujejo tudi obrazložitve, ki so posebna sestavina proračuna. Pripravljena pa so na podlagi navodil s strani Ministrstva za finance.

Priloga proračuna občine Tišina so tudi drugi obvezni dokumenti in sicer:

- letni načrt pridobivanja nepremičnega premoženja občine Tišina za leto 2016

- kadrovski načrt za leti 2016 in 2017

Tišina, v novembru 2015

Pripravila:

Občinska uprava

Mateja Celec, strokovni sodelavec VI.

OBČINA TIŠINA

ŽUPAN

Franc HORVAT, dipl. ing. zoot.