

I. OBRAZLOŽITEV SPLOŠNEGA DELA PRORAČUNA (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**

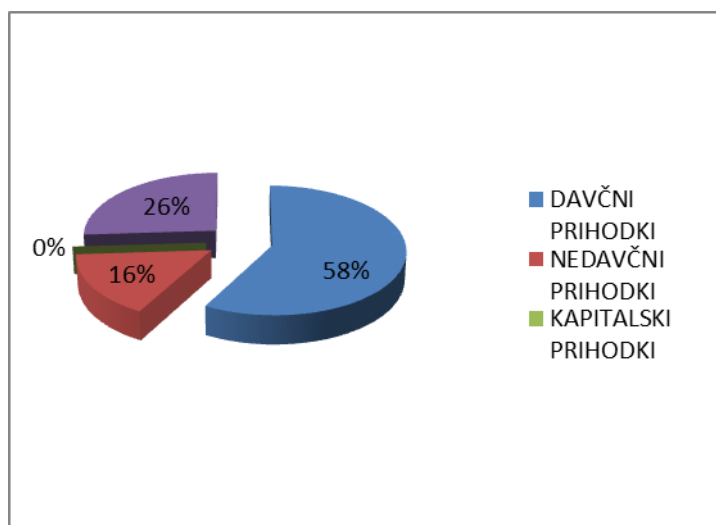
Prihodki bilance A proračuna občine Tišina za leto 2016 znašajo **3.602.259 EUR** odhodki pa **3.674.848 EUR**.

Bilanca A skupaj z bilanco B (prejeta vračila danih posojil v višini **1.138 EUR**) izkazuje proračunski primanjkljaj v višini **71.451 EUR**. V bilanci C je načrtovano dolgoročno zadolževanje v višini **130.000 EUR** ter odplačilo najetih kreditov v višini **108.549 EUR**. Proračunski presežek v bilanci C tako znaša **21.451 EUR**. Skupen proračunski primanjkljaj v vseh treh bilancah je tako pokrit z ocenjenim stanjem sredstev na računih na dan 31.12.2015 v višini **50.000 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 2016 – I v eur
70	DAVČNI PRIHODKI	2.093.488,25
71	NEDAVČNI PRIHODKI	572.015,49
72	KAPITALSKI PRIHODKI	17.660,00
74	TRANSFERNI PRIHODKI	919.095,23
SKUPAJ PRIHODKI OBČINE (A.)		3.602.258,97



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.

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, številom prebivalcev mlajših od 15 let in številom prebivalcev starejših od 65 let, v celotni populaciji občine in povprečjem v državi. 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. V prehodnem obdobju se 54% dohodnine, ki pripada občinam, zmanjša za davčne prihodke občin.

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 pravilnika o določitvi podprogramov, ki se upoštevajo za ugotovitev povprečnine (Uradni list RS, št. 53/09). **Povprečnina predstavlja na prebivalca v državi ugotovljen primeren obseg sredstev za financiranje z zakonom določenih nalog občine.**

Pri pripravi I branja proračuna za leto 2016 občina izhaja na podlagi prejetega dopisa s strani **Ministrstva za finance z dne 13.10.2015** kjer je navedeno, da bo višina povprečnine za leti 2016 in 2017 še predmet pogajanj med Vlado Republike Slovenije in združenji občin. O končni višini povprečnine bodo občine obveščene po zaključenih pogajanjih. Tedaj bodo tako tudi znani zneski pripadajoče primerne porabe, dohodnine in morebitne finančne izravnave. **Višina povprečnine pri I branju proračuna (splošna razprava) tako ostaja enaka letu 2015 v višini 525 EUR (za obdobje od 01.01.2015 – 30.06.2015) ter od 01.07.2015 – 31.12.2015 v višini 519 EUR.**

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). Za občino Tišina se za leto 2016 v I obravnavi predvideva enaka višina sredstev iz naslova finančne izravnave kot za leto 2015, saj s konkretnimi podatki pri pripravi predloga proračuna še ne razpolagamo.

70 – Davčni prihodki	2.093.488 EUR
-----------------------------	----------------------

Polovico prihodkov bilance A (58 %) 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):

1.979.046 EUR

Splošna razprava

7000 Dohodnina: Na osnovi Zakona o financiranju občin (Uradni list RS št. 123/2006, 57/2008, 36/2011 in 40/2012 - ZUJF) 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. **Za I. obravnavo proračuna leta 2016 je določen enak znesek prihodka iz naslova pripadajoče dohodnine kot ocena realizacije leta 2015 in sicer v višini 1.979.046 EUR.** Iz pripravljenega proračunskega priročnika za leto 2016 in leto 2017 izhaja, da povprečnina za ti dve leti še ni dogovorjena. O dohodnini in finančni izravnavi za leto 2016 in 2017 bodo občine obveščene po zaključku pogajanj med Vlado Republike Slovenije in združenji občin Slovenije.

703 – Davki na premoženje:

93.530 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 m² v katerih bivajo lastniki nepremičnin oziroma njihovi družinski člani. Po podatkih davčne izpostave Lendava je bil v letu 2014 na območju občine Tišina odmerjen davek od premoženja 43 zavezancem, višina davka pa je znašala 1.400 EUR. Za leto 2016 so ti prihodki planirani na osnovi ocene realizacije leta 2015.

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 obdavčitev nepremičnin uporabljajo predpisi, ki so prenehali veljati z uveljavitvijo Zakona na nepremičnine. Zato 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 predlog proračuna za leto 2016 se podatki o višini plačane odmere nadomestila tako za fizične kot za pravne osebe planirajo na podlagi podatkov iz leta 2015. Izdanih je bilo 18 odmernih odločb za pravne osebe, njihova višina nadomestila je znašala 5.643 EUR ter 1.523 odmernih odločb za fizične osebe v višini 47.549 EUR.

V predlogu proračuna za leto 2016 so zajeta tudi morebitna plačila zaostalih terjatev iz leta 2015 in nazaj (izterjavo sproti opravlja davčna uprava). V povezavi s tem je v predlogu proračuna 2016 načrtovan tudi prihodek iz naslova zamudnih obresti nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča v višini 700 EUR (ocena realizacije 2015).

7031 Davki na premičnine: V okviru teh davkov je načrtovan prihodek od davka na vodna plovila planiran pa je na osnovi ocenjene realizacije leta 2015, saj je višina odvisna od subjektivnih dejavnikov na katere občina nima vpliva.

Splošna razprava

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 (**220 EUR**) in sicer na osnovi predvidene realizacije leta 2015 in preteklih let, saj je njihova višina odvisna od delovanja trga na področju nepremičnin in ni znana vnaprej (**pravne osebe – 1.500 EUR**), (**fizične osebe – 13.000 EUR**).

704 – Domači davki na blago in storitve

20.912 EUR

7044 Davki na posebne storitve: Obsegajo davke na dobitke od iger na srečo, ki so planirani na osnovi ocene realizacije leta 2015, saj je višina teh prihodkov zelo nepredvidljiva.

7047 Drugi davki na uporabo blaga in storitev:

Okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odpadnih voda je prihodek občine, načrtovan na podlagi akontacij izvajalca javne službe v sami občini ter letnega poročuna za preteklo leto. Metodologijo akontacij in poročuna 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 gospodinjestev znižuje celotno maso prihodkov, dodatno pa na prihodek vpliva tudi plačljivost s strani uporabnikov. Bolj natančen izračun bo možen šele v mesecu aprilu 2016, ko bo izdelan poročun za potrebe CURS-a in z tem tudi predvidena plačila do konca leta 2016.

Z vedno večjo stopnjo priključenosti uporabnikov na kanalizacijski sistem je tako pričakovati, da se bo prihodek občini (nakazila REO občini) z letnim zamikom zmanjševal.

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 štirih letnih ter ene mesečne odločbe). Na območju občine Tišina so predvidene občinske takse od naslednjih pravnih oseb: OMW Slovenija, Europlakati, Madison, Proseme ter Reklamna Agencija Vizija. Reklamne table se nahajajo na območju k.o. Tišina, ena tabla pa je nameščena na vpadnih točkah občine Tišina.

Pristojbina za vzdrževanje gozdnih cest je načrtovana na podlagi predvidene realizacije leta 2015 in znaša 2.200 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 0,140 % vseh sredstev v Sloveniji.

71 - Nedavčni prihodki	572.015 EUR
-------------------------------	--------------------

Nedavčni prihodki predstavljajo v strukturi prihodkov manj pomemben delež, saj odpade nanje le 16 % vseh prihodkov proračuna občine.

710 – Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja

80.555 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 2015. Dokončen znesek, ki pripada občini Tišina bo znan šele po skupščini podjetja, na kateri se bo odločalo o delitvi dobička za 2015 (predvidoma v mesecu maju).

Splošna razprava

7102 Prihodki od obresti: v letu 2016 tako občina v proračunu nima več načrtovanih prihodkov iz naslova obresti od sredstev na vpogled (EZR) katere so se v proračun stekale na podlagi pozitivnega stanja na transakcijskem računu občine Tišina in osnovne šole Tišina. Te vrste prihodkov so bile v preteklosti vezane na nočne depozite, ker pa so obrestne mere zelo nizke, je več stroškov kot koristi, zato se več nočni depoziti ne izvajajo in iz tega razloga občina več tovrstnih prihodkov ne načrtuje. Majhen delež sredstev (razlog predvsem nizke obrestne mere) v predlogu proračuna pa se navezuje na obresti od vezanih depozitov iz nenamenskih sredstev (morebitna rezervacija sredstev za plačilo investicijskih stroškov- predvsem sredstva EU).

7103 Prihodki od premoženja: Obsegajo prihodke iz naslova najemnin za:

- **kmetijska zemljišča**, ki jih ima v najemu KG Rakičan (k.o. Krajna)
- **za poslovne prostore** v okviru te vrste najemnin občina pričakuje prihodek od podjetja Telekom za uporabo prostorov v PGD Gederovci (1/2 najemnine je prihodek PGD Gederovci) Skupna načrtovana višina prihodkov od najemnin za poslovne prostore tako znaša 591 EUR. Občina pa v predlogu proračuna več ne načrtuje prihodkov iz naslova najemnin za uporabo prostorov pisarne krajevnega urada s strani UE M. Sobota, saj se je občina zavezala, da bo zagotovila nadaljnje delovanje KU Tišina in s tem prevzela tudi obratovalne stroške.
- **za stanovanja** (v PSO Tišina ter v ZD Gradišče). Trenutno je v PSO zasedenih 8 razpoložljivih stanovanj (eno stanovanje ni zasedeno). Višina najemnine je načrtovana na državni ravni in je odvisna tudi od vrednosti točke. Ena stanovalka ima na podlagi odločbe s strani CSD-ja tudi subvencionirano najemnino. Najemnina prostora v združenem domu Gradišče pa se trenutno obračunava za dve stanovanji.
- **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 4.482, ter povračilo stroškov za el. energijo za Rešilna d.o.o., katera opravlja svojo dejavnost v prostorih v PSO objektu v višini 200 EUR).
- **prihodki od drugih najemnin** (med prihodki od drugih najemnin ima občina načrtovane prihodke iz naslova najemnin za bazno postajo družbe Simobil v Rankovcih, Rešilna d.o.o. (prostor v PSO objektu) v skupni višini 6.800 EUR. Med te vrste prihodkov so v proračun 2016 vključeni tudi prihodki od nepremičnine in najemnine za odlagališče JP CERO Puconci v skupni višini 17.767 EUR (podatek temelji na posredovani tabeli s strani podjetja CEROP Puconci za leto 2016, kjer je razvidno koliko sredstev iz tega naslova pripada določenim občinam).

Prihodek iz naslova **koncesije za vodno pravico** je povezan za izkoriščanje vrelcev Petanjci (planiran v višini 10.200 EUR, ter koncesije 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 gospodarji Sklad in tako sorazmerni del vrednosti glede na realiziran posek (neto m3) pripada občini. Odločba za leto 2016 bo izdana nekje v mesecu juniju in takrat bo znana tudi dokončna višina (zaenkrat planiran prihodek v višini 663 EUR kot ocena realizacije leta 2015). **Drugi prihodki od premoženja** so povezani z odškodnino za Mobitelov stolp v Rankovcih (bazna postaja) v višini 4.908 EUR, sredstva namenjena postavitvi bazne postaje Tušmobil v k.o. Tropovci v višini 4.430 EUR ter bazna postaja Simobil v k.o. Rankovci v višini 4.635 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 22,66 EUR. 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 uravnoteženju javnih financ- poglavje (gradbene takse) zaračunava tudi storitev izdaje potrdila o namenski rabi zemljišča. V predlogu proračuna se za leto 2016 načrtujejo skupni prihodki iz naslova upravnih taks na podlagi ocene realizacije leta 2015 kar znaša 2.000 EUR.

V okviru glob in denarnih kazni občina za leto 2016 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, katere odločbe o prekršku izdaja Medoobčinska inšpekcijska služba Moravske Toplice s katero ima občina sklenjeno tudi pogodbo. 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

362.930 EUR

Najpomembnejši del nedavčnih prihodkov (skoraj 70%) 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.

Najpomembnejši prihodki v tej skupini so načrtovani iz naslova komunalnih storitev in vključujejo prihodek od porabe vode ter prihodek od kanalščine in čiščenja za obe čistilni napravi. V mesecu oktobru 2011 je občinski svet občine Tišina na svoji 8. redni seji sprejel sklep s katerim se zmanjšuje višina omrežnine za posamezni priključek vsako leto za 5 %. V letu 2016 je predvideva sprememba cene subvencioniranja občine iz 25 % na 20 % (uporabnik tako plača 80 % polne cene). Pri prihodkih iz naslova komunalnih storitev pa je upoštevana 94 % plačljivost s strani uporabnikov storitev (voda in kanalščina).

S prodajo storitev so načrtovani tudi prihodki od ogrevanja in čiščenja: ogrevanje poslovnih prostorov in stanovanj. Storitev ogrevanja poslovnih prostorov se od sezone 2012/2013 obračunava na podlagi nameščenih merilnikov/delilnikov toplote. V okviru teh prihodkov se v letu 2016 iz že omenjenega razloga več ne načrtujejo prihodki od ogrevanja in čiščenja prostorov Krajevnega urada na Tišini (obratovalne stroške prevzela občina). Načrtujejo pa se tudi prihodki iz naslova prezaračunavanja odvoza smeti uporabnikom stanovanj v PSO objektu. V predlog proračuna pa so vključeni tudi vsakoletni prihodki iz naslova vzdrževanja pokopališč (35.000 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 2015 načrtovani tudi prihodki iz naslova reklamiranja oz. oddaja oglasa v občinskem glasilu »Novine« (300 EUR) ter minimalni prihodki od vzdrževanja CATV, ki so v postopku izvršb (50 EUR).

714 – Drugi nedavčni prihodki

122.730 EUR

Med drugimi nedavčnimi prihodki največji načrtovani delež sredstev v letu 2016 predstavljajo prihodki projekta »obnove vaško gasilskih domov v občini Tišina« s strani posameznih PGD (Tropovci, Borejci, Sodišinci, Rankovci, Vanča Vas, Tišina, Murski Črnci, Gederovci, Kranja in Petanjci). Glede na to, da je na to temo predvidena izredna seja občinskega sveta bomo bolj z konkretnimi podatki razpolagali pri drugem branju predloga proračuna (nekaj društev je na sestanku v mesecu juniju prosilo za obročno odplačilo zato smo polovico teh prihodkov vključili še v proračun leta 2016, preostali del pa je predviden za plačilo v letu 2015).

Preostali del odpade na naslednje vrste prihodkov: prihodki od tehtarin (Borejci, Gederovci), odškodnin za sklenjena zavarovanja (morebitne okvare oz. defekti na črpališčih, čistilnih napravah, okvare na službenih avtomobilih, popravilo fotokopirnega stroja 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 pa se načrtujejo tudi prihodki iz naslova ustvarjenega presežka EZR, kateri se vsako leto v začetku meseca marca prenakaže na transakcijski račun občine, povračilo za uporabo cest ter morebitni drugi nepredvidljivi prihodki, ki po namenu ne spadajo med druge vrste prihodkov.

Drugi največji načrtovani delež sredstev pripada prihodkom iz naslova komunalnih prispevkov (kto 714105)- (novogradnje, dozidave, kanalizacija ...) 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 2016 tako iz tega naslova pričakujemo cca. 40 tisoč EUR sredstev (k že odprtim odločbam lahko predvidevamo cca. 5 odločb za novogradnje odplačil odmere za dozidave v celoti, ter kanalizacijski sistem (vodovod, ceste ...), kjer poleg odprtih obveznosti lahko predvidevamo še cca. 10 obročnih komunalnih prispevkov iz tega naslova. Občina za leto 2016 načrtuje nove priklope že obstoječih stanovanjskih hiš na kanalizacijsko omrežje in sicer na podlagi že prejetih pozivov in poteka roka v letu 2015.

Med prispevke in doplačila občanov za izvajanje določenih programov tekočega značaja (kto 714106) za katere je načrtovano skupno 3.000 EUR spadajo prostovoljni prispevki občanov ob pogrebih, čigar zbrana sredstva predsedniki vaških skupnosti polagajo na občinski blagajni na transakcijski račun občine. Zbrana sredstva so namenska in se za namen vzdrževanja mrliške vežice in pokopališč na predlog vaške skupnosti porabljajo v posamezni vasi pri tovrstnem vzdrževanju. Majhen delež sredstev v višini cca. 530 EUR pa je namenjen plačilu razlike po eni izdani odločbi družinskega pomočnika, kjer mora upravičenec del sredstev mesečno vračati občini.

V okviru (kto 714107) so v višini 3.000 EUR načrtovani prihodki plačil zapadlih terjatev iz naslova pogodbenih obveznosti v povezavi z izgradnjo kanalizacijskega sistema.

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, komunalnih prispevkov, ogrevanja ter najemnin (kto 714199) v višini 73 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 z razširitvijo izvršilnih postopkov na rubež plače tudi v tujino in zavarovanje terjatev do občine Tišina z vpisom v zemljiško knjigo.

72 – Kapitalski prihodki	17.660 EUR
---------------------------------	-------------------

720- Prihodki od prodaje stanovanjskih objektov in stanovanj

17.660 EUR

V predlog proračuna se na podlagi nove ocenjene vrednosti, ki jo je določil cenilec gradbene stroke uvrščajo načrtovani prihodki od prodaje stanovanja v »šolskem bloku« na Tišini v velikosti 60m². Omenjeno stanovanje je občina poskušala odprodati na javni dražbi, ki sta bili izvedeni v mesecu oktobru in novembru 2014 (ter leta nazaj), ter ponovno v letu 2015 (dvakrat, nazadnje bo to predvidoma v mesecu decembru 2015) vendar ni bilo nobenega potencialnega kupca in zato javna dražba ni bila uspešna. Občina pri pripravi predloga I branja proračuna razpolaga z informacijo glede tega, da je v teku izdelava energetske izkaznice, ter da glede na izvedeni rok objave javne dražbe kljub temu če bi se morebiti pojavil kak potencialni kupec v letu 2015 ne bo prišlo do realizacije le te. Iz omenjenega razloga smo ta del prihodkov iz ocene realizacije leta 2015 tudi izločili in ga načrtujemo v letu 2016.

Planirani kapitalski prihodki so vključeni v program prodaje občinskega finančnega in stvarnega premoženja za leto 2016, ki je priloga k predlogu proračuna.

74 – Transferni prihodki**919.095 EUR**

Transferni prihodki predstavljajo poleg davčnih prihodkov drugo najpomembnejšo skupino prihodkov občinskega proračuna v letu 2016. Od vseh transfernih prihodkov je večina predvidena iz državnega proračuna (97 %) sredstev iz proračuna EU (3 %).

740 – Transferni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij

894.710 EUR

Med transfernimi prihodki iz drugih javnofinančnih institucij se skoraj 97 % predvideva iz sredstev ministrstev in drugih državnih institucij za sofinanciranje investicij. V proračunu za leto 2016 so načrtovana naslednja **sofinanciranja investicij iz državnega proračuna**:

- ❖ Pripadajoča sredstva iz naslova tekočih obveznosti državnega proračuna (**finančna izravnava**) so v predlogu proračuna predvidena v enakem obsegu kot leta 2015 (133.847 EUR)
- ❖ **požarna taksa** v višini **8.000 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 2016 temelji na podlagi ocene realizacije leta 2015.
- ❖ **SVLR – dodatna sredstva za investicije po 23. členu ZFO-1 v višini 18.705 EUR**. Skupni znesek za sofinanciranje investicij občin tako na podlagi ZIU zaenkrat ostaja enak kot v letu 2015 (2 % skupne primerne porabe občin), kar za občino Tišina znaša 18.705 tisoč EUR (47. Člen Zakona o izvrševanju proračuna RS za leti 2016 in 2017). Sredstva plana tako na tem področju ob prvi obravnavi predloga proračuna ostajajo enaka letu 2015, saj smo občine v mesecu oktobru prejele obvestilo o predhodnih podatkih za izračun deleže iz tega naslova, kjer pristojno ministrstvo občine seznanja, da pogajanja med Ministrstvom za finance in predstavniki združenja občin še niso sklenjena. Na navedenem področju pa se pripravljajo določene spremembe v prid občinam. Kaj več bo tako znanega ob drugem branju predloga proračuna, ker bo takrat že pristojno ministrstvo občinam sporočilo višino razpoložljivih sredstev iz tega naslova, ki bodo temeljila na sprejetem državnem proračunu.
- ❖ V predlogu proračuna občina na podlagi predvidenega javnega razpisa agencije AKSTRP v okviru katerega načrtujemo prijavo projekta »**agromelioracije**« pričakuje sofinancerska sredstva v višini cca. 400 tisoč EUR, preostali del sofinancerskih sredstev pa se bo odvijal v letu 2017, saj je polovica gradnje predvidena še za leto 2017.
- ❖ Na podlagi predvidenega razpisa strani SVLR – romska infrastruktura se za namen **komunalne ureditve območja OPPN v enoti urejanja BO-2 v Vanča Vas- Borejci** na podlagi uspešne prijave na navedeni razpis pričakujejo sofinancerska sredstva v višini cca. 186 tisoč EUR (strošek občine le DDV), preostali delež pa se načrtuje v letu 2017, saj je prav tako polovica gradnje predvidena za leto 2017.
- ❖ V okviru **Prejetih sredstev iz držav. proračuna za tekočo porabo** so predvideni skupni prihodki v višini 147.883 EUR. Nanašajo pa se na refundacije za skupno OU – inšpekcijsko službo (6.500 EUR), refundacij Ministrstva za delo, dom družino in socialne zadeve za tri družinske pomočnike (21.718 EUR), ministrstvo 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 2015 v višini 1.165 EUR, prejetih sredstev iz naslova Zavoda za zaposlovanje (refundacije javnih del v višini 113 tisoč EUR), ter prejetih sredstev iz naslova ZPIZA- a (5.500 EUR) za tri družinske pomočnike.

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 je sestavljen iz dveh delov in sicer iz dela povrnitve stroškov, ki jih mora občina prejeti še za leto 2014 (4.455,86 EUR) in iz planiranega zneska sofinanciranja za leto 2015 (temelji na odločbi o odobritvi sredstev iz leta 2014, kjer je bilo predvideno, da se del sredstev izplača v letu 2015), saj do priprave I. obravnave proračuna še nismo prejeli poročila o realizaciji za leto 2015 s strani MIR-a.

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 družinskim pomočnikom. Za občino Tišina je sofinanciranje za tri družinske pomočnike planirano v nekoliko manjšem obsegu kot leta 2015 (do konca meseca avgusta so bili realizirani stroški za tri družinske pomočnike (smrt upravičenca).

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 enak oceni realizacije leta 2015, saj občina pri pripravi tega predloga še ne razpolaga s podatki glede pripadajočih programov javnih del za leto 2016. Razpis s strani Zavoda RS za zaposlovanje pričakujemo tako kot vsako leto ob koncu meseca novembra 2015.

V okviru te vrste prihodkov so za leto 2016 načrtovana še sredstva iz naslova ZPIZ-a za tri družinske pomočnike.

741 – Prejeta sredstva iz dr. proračuna iz proračuna EU

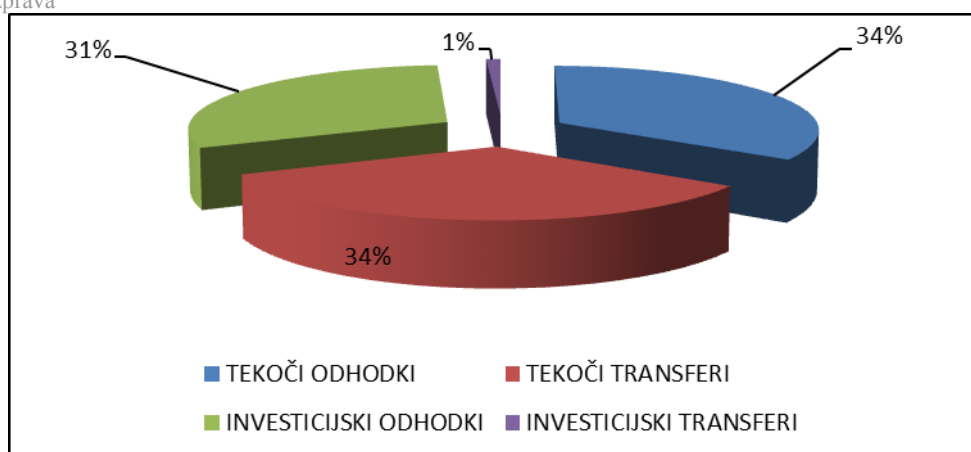
24.385 EUR

V okviru **prejetih sredstev iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU za izvajanje skupne kmetijske politike je načrtovan prihodek iz naslova LEADER – Varna pot v višini 24.385 EUR. V projekt, ki se imenuje Varna pot je vključena povezava kulturne dediščine z romsko infrastrukturo.** Tako je v projekt vključena izvedba ulične razsvetljave v Romskem naselju ob cesti Vanča Vas – Borejci, ki se nadaljuje z izvedbo kolesarske steze Vanča Vas – Tišina ter se nadaljuje skozi center Tišine preko brvi čez potok Mokoš v park na Tišini. V parku na tišini se predvideva ureditev parka na Tišini z zasaditvijo dreves, grmovnic, rož, ograje okrog parka... in ureditvijo sprehajalnih poti, ter otroškega igrišča, letnega paviljona...v skladu z idejnim načrtom. Projekt se naprej navezuje na prostore Bathyanijevega dvorca in zdravstvene ambulante dr. Deana Koveša. Občina tako za izvedbo tega projekta v letu 2016 načrtuje prijavo na navedeni razpis LAS Goričko ter z tem tudi začetek izvedbe del in z tem tudi povrnitev sofinancerskih sredstev iz tega naslova (del izvajanja projekta se načrtuje tudi v letu 2017).

2) ODHODKI

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

Razred	Vrsta odhodkov	Znesek proračuna 2016 - I (v €)
40	TEKOČI ODHODKI	1.264.472,60
41	TEKOČI TRANSFERI	1.245.194,342
42	INVESTICIJSKI ODHODKI	1.128.481,18
43	INVESTICIJSKI TRANSFERI	36.700,00
SKUPAJ ODHODKI OBČINE (A.)		3.674.848,12



Investicijski odhodki v letu 2016 v predlogu proračuna predstavljajo 31 % celotnih odhodkov. Po informacijah pridobljenih s strani pristojnih ministrstev bodo prvi razpisi za novo finančno perspektivo 2014-2020 v letu 2016. Iz omenjenega razloga občina zato načrtuje prijavo na razpise v okviru Romske infrastrukture (komunalna ureditev območja BO-2), prijavo na razpis v okviru agencije AKSRTP (agromelioracije) ter prijavo na razpis v okviru Leader (Varna pot). Načrtovani stroški same izvedbe teh projektov so odvisni od objav javnih razpisov in uspešnosti občine na teh razpisih (izvedba pa je predvidena v letu 2016 in letu 2017).

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).

40 – Tekoči odhodki	1.264.473 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. Tekoči odhodki predstavljajo 34% vseh odhodkov bilance A.

400 - Plače in drugi izdatki zaposlenim 389.480 EUR

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. V letu 2016 se za plače (OU, REO in javna dela) načrtuje cca 12 % celotnih odhodkov proračuna. V okviru stroškov dela planiramo tudi sredstva za izplačilo ene jubilejne nagrade (za 20 let delovne dobe, pri čemer se upošteva delovna doba pri delodajalcih v javnem sektorju).

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 2015 v januarju 2016, za december 2016 pa v januarju 2017) na podlagi sistemizacije ter v skladu z Zakonom o interventnih ukrepih, ZUJF in aneksi h kolektivni pogodbi za javni sektor. Pri načrtovanju stroškov plač zaposlenim na OU in RO smo upoštevali dogovor o ukrepih na področju stroškov dela in drugih ukrepih v javnem sektorju za leto 2016, ki je bil podpisan med Vlado RS in reprezentativnimi sindikati javnega sektorja dne 06.11.2015 (s 01.09.2016 se uveljavijo vrednosti plačilnih razredov iz plačne lestvice, uveljavljene s 01.06.2012, prav tako pa je bila upoštevana sprememba višine pripadajočega regresa za letni dopust). V okviru stroškov dela je za leto 2016 načrtovano tudi morebitno opravljanje pripravništva za naše študente, saj bi se jim na ta način omogočale delovne izkušnje, ki se štejejo v okviru prijav na razna delovna mesta.

V predlogu proračuna za leto 2016 so načrtovana sredstva za izplačilo plač in drugih izdatkov zaposlenim v okviru javnih del v enakem številu kot realizacija leta 2015 (17 javnih delavcev od tega trije za celo leto) s 40 urnim mesečnim delavnikom z izhodiščno plačo v višini 626,93 EUR. Prav tako je zanje načrtovano izplačilo regresa. Dejansko število zaposlenih in odobrenih programov v okviru izvajanja javnih del bo znano po zaključku javnega povabila s strani Zavoda RS za zaposlovanje ko bo občina oddala tudi prijavno vlogo.

401 - Prispevki delodajalcev za socialno varnost

59.497 EUR

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 uslužbence. Načrtujejo se v nespremenjenih višinah – 16,10 %, premije pa v skladu s številom zaposlenih.

402 – Izdatki za blago in storitve

781.847 EUR

Podskupina odhodkov za izdatke za blago in storitve zajema vsa plačila materiala, drugega blaga in plačila vseh opravljenih storitev .Ta podskupina predstavlja cca. 62 % vseh tekočih odhodkov bilance A.

Med izdatki za blago in storitve v predlogu proračuna za leto 2016 največji načrtovani strošek predstavljajo stroški **drugega posebnega materiala in storitev**, načrtovana pa so sredstva za: potrebne analize vode in blata, nakup dveh prometnih ogledal, servis vodomerjev, vzdrževanje kanalizacijskega sistema, stroški za hišne priključke, oskrba opuščenihi živali, najem elektro oporišč, del pogodbene obveznosti sprememb in dopolnitev Občinskega prostorskega načrta itd.

Med izdatki za blago in storitve so v proračunu načrtovani tudi 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.

Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije

V okviru te vrste stroškov so načrtovani tudi stroški električne energije, porabe kuriv in stroškov ogrevanja, odvoza smeti, poštne, odvoz nevarnih in posebnih odpadkov(vključen tudi enkratni odvoz kosovnih odpadkov od gospodinjstev), drugih storitev komunikacij in komunale (košnja pokopališč, center za ločeno zbiranje odpadkov). Med drugimi **operativnimi odhodki** so načrtovana sredstva povezana z stroški medoobčinske inšpekcijske službe, stroški pokroviteljstva občine pri prireditvah, sejnin članov OS ter odborov in komisij (načrtovano tudi izplačilo komisiji za ocenjevanje škode po naravnih nesrečah), sredstva za delovanje vaških skupnosti, nagrade članom vaških odborov, sredstva za delovanje lokalne akcijske skupine LAS Goričko, izdelava energetskih izkaznic, izvajanje oblike socialnega podjetništva z namenom izpodbuditi ustvarjanje novih delovnih mest za skupine ljudi, ki so ranljive (starejši delavci, iskalci prve zaposlitve...) itd. Največji strošek v okviru **drugih operativnih odhodkov** predstavljajo stroški priprave vlog in izvedbe javnih naročil za namen morebitnih prijav na razne razpise (večnamenski objekt Gederovci, Varna pot – Las Goričko, komunalna ureditev območja OPPN v enoti urejanja BO-2 v Vanča Vasi ter agromelioracije).

Pomembni odhodki v tej skupini so še odhodki **tekočega vzdrževanja**, kjer največji strošek predstavljajo stroški vzdrževanja lokalnih in poljskih cest, sledijo stroški tekočega vzdrževanja javne razsvetljave, čistilnih naprav, stanovanjskih objektov, vzdrževanja pokopališč, tekoče vzdrževanje vaških vodovodov, vasi, vzdrževanje hišnih priključkov, zavarovalnih premij itd. V letu 2016 se v okviru tovrstnega vzdrževanja planirajo stroški obnove parketa v mali sejni sobi- občinska zgradba.

4026 - Med stroški **najemnin** občina v predlogu proračuna načrtuje plačilo najemnine za najeti prostor za namen obratovanja informativno turistične pisarne v Gederovcih- TIPS (bivši mejni prehod).

Splošna razprava

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.

403 - Plačila domačih obresti 8.850 EUR

Podskupina odhodkov plačila domačih obresti zajema plačila obresti za domači dolg.

Med **obrestmi od dolgoročnih kreditov poslovnim bankam** so načrtovane obresti Hypo banki za najeti kredit izgradnje Poslovno stanovanjskega objekta na Tišini. Med **obrestmi od dolgoročnih kreditov javnim skladom** pa so načrtovane realne obresti za dva kredita EKO sklada in sicer za kredit najet v letu 2002 za kanalizacijo in za kredit iz leta 2006 za sofinanciranje izgradnje ČN M. Črnci ter za dva kredita JSRR, ki sta bila najeta v letu 2009 in sicer za sofinanciranje izgradnje mrliške vežice Sodišinci in za sofinanciranje rekonstrukcije lokalne ceste Vanča vas - Tišina. Za morebiten najem kratkoročnega likvidnostnega kredita se načrtujejo sredstva za plačilo obresti le-teh ter načrtovana sredstva obresti za namen najetja morebitnega dolgoročnega kredita (plačilo obveznosti po pogodbi o javno zasebnem partnerstvu – Grad na Tišini).

409 - Rezerve 24.799 EUR

Sredstva rezerv so v letu 2016 oblikovana v skupni višini 24.799 EUR. Od tega:

SPLOŠNA PRORAČUNSKA REZERVACIJA	10.000 EUR
PRORAČUNSKA REZERVA	5.000 EUR
SREDSTVA PRORAČUNSKIH SKLADOV	9.799 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.

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 CEROP Puconci.

41 – Tekoči transferi	1.245.194 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 2016 največji delež pripada stroškom plačila razlik do EC, sledijo stroški regresiranja prevozov otrok v šolo, regresiranje oskrbe v domovih itd – drugi transferi posameznikom.

410 – Subvencije 79.660 EUR

V okviru subvencij so načrtovana sredstva za subvencije privatnim podjetjem in zasebnikom (razpis gospodarstvo), sredstva najema in odškodnine za odlagališče odpadkov CERO Puconci ter subvencioniranje omrežnine odvajanja in čiščenja odpadnih voda, katere storitev občina zaračunava uporabnikom.

411 – Transferi posameznikom in gospodinjstvom 726.605 EUR

Sredstva namenjena transferjem posameznikom in gospodinjstvom predstavljajo 20 % predvidenih odhodkov proračuna za leto 2016. Občina bo v letu 2016 največ proračunskih sredstev namenila stroškom plačila razlike do ekonomske cene (predvideno cca. 463 tisoč EUR) od tega bo največji delež stroškov pripadal plačilu razlike do ekonomske cene v vrtcu na Tišini.

Načrtovana sredstva se nanašajo na naslednje vrtece in trenutno število otrok, ki jih obiskujejo otroci iz naše občine: Tišina (trenutno 93 otrok) Murska Sobota (trenutno 22 otrok), Radenci (trenutno 3 otroci), vrtec Ormož (trenutno dva otroka) po en otrok pa obiskuje vrtec Cankovo, vrtec Moravske Toplice, vrtec Sveti Jurij, vrtec Trapgal- Ljubljana ter vrtec Laura enota Murska Sobota. Za vrtec Laura enota Tišina je načrtovano plačilo razlike do ekonomske cene trenutno za 22 otrok od katerih je eden otrok iz zunanje občine.

V okviru teh odhodkov se zagotavljajo še stroški regresiranja oskrbe v domovih za katere je predvideno cca. 87 tisoč EUR: Dom starejših v Rakičan (trenutno trije varovanci), VDC Murska Sobota (trenutno trije varovanci), DOSOR Radenci (trenutno dva varovanca) in dom Kuzma (trenutno eden varovanec). Prav tako pa se načrtuje še sofinanciranje oskrbnih dni za enega našega občana v stanovanjskem delu doma Ozare (slab socialni položaj).

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), darilo ob rojstvu otroka (denarna pomoč staršem ob rojstvu otrok), drugi transferi posameznikom in gospodinjstvom (regresiranje prehrane dijaku, ki obiskuje šolo v Radencih – slab socialni položaj, 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), subvencija za odlaganje odpadkov in kontejnerjev po vaseh, obdaritev otrok za jelkovanje), izplačilo enkratnih denarnih pomoči, po odločbi CSD za namen subvencioniranje stanarin za eno osebo, ki biva v PSO objektu ter dve osebi ,ki bivata v privatnih nastanitvah itd.

412 – Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam

149.154 EUR

Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam predstavljajo v predlogu proračuna 12 % vseh tekočih transferjev za leto 2016.

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 v PIP-u enota Murska Sobota ter stroški sofinanciranja delovanja Javnega sklada za kulturne dejavnosti območne izpostave Murska Sobota. Na podlagi dolgoročnega in srednjeročnega razvojnega programa se v proračun vključujejo tudi prenešena sredstva nerealiziranega plana iz leta 2015 namenjena za izobraževanje kmetov in sicer s področja: pridelave in prodaje zelenjave, sadja zdravilnih in industrijskih rastlin ter pridelkov, oblikovanje in opravljena storitev turističnih kmetij, ki je povezan z morebitnim razpisom na področju kmetijstva. V predlog proračuna pa se uvrščajo 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). Občina v predlogu proračuna za cca. 500 EUR več sredstev namenja izvajanju razpisa na področju ostalih društev in organizacij, kar je bil tudi predlog pristojne komisije, ki iz leta v leto ugotavlja, da ostala društva na navedeni razpis posredujejo iz leta v leto vedno več vlog za namen sofinanciranja organiziranja raznih prireditev.

413 – Drugi tekoči domači transferi

289.775 EUR

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 sklade** (plačilo Stanovanjskemu skladu RS in SOD za stanovanja v M. Soboti do dokončnega odplačila obveznosti s strani kupcev) 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, sredstva za mrliške ogleda, delovanje PIŠK MS, Glasbene šole MS, Beltinci in Gornja Radgona, Gimnaziji Murska Sobota za sofinanciranje programov dijakom iz naše občine-športni oddelek), sofinanciranje dnevnega centra Kekec ter sredstva za sofinanciranje spremljevalke gibalno oviranega otroka iz naše občine, ki od 01.09.2015 obiskuje podružnično šolo Gederovci.

42 – Investicijski odhodki**1.128.481 EUR**

420 – Nakup in gradnja osnovnih sredstev

1.128.481 EUR

Ta podskupina 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.

Investicijski odhodki predstavljajo 31 % predvidenih odhodkov bilance A predloga proračuna za leto 2016. Od tega največji delež predstavljajo stroški **novogradenj, rekonstrukcij in adaptacij** za katere se v predlogu proračuna namenja 809.985 EUR:

- Izvajanje projekta »**agromelioracije**«, del izvedbe se načrtuje še v letu 2017
- Izvajanje projekta » **komunalna infrastruktura v Romskem naselju Vanča Vas- Borejci**«, del izvedbe prav tako še v letu 2017
- Izvajanje projekta »**Varna pot- povezava kulturne dediščine z romsko infrastrukturo**«, večji del izvedbe se prav tako načrtuje v letu 2017. Vsi navedeni projekti se bodo izvajali le v primeru uspešnih prijav na morebitne napovedane javne razpise v letu 2016
- Plačilo obveznosti po pogodbi za namen izvajanja projekta »**Bathyanijev dvorec na Tišini**«, kjer je občina dolžna poravnati svoj delež na podlagi pogodbe o javno zasebnem partnerstvu itd.
- **Nadgradnja vodovodnega sistema B**, ki je načrtovana v letih 2016,2017 in 2018. Navedeni projekt se v predlog proračuna vključuje na podlagi podatkov podjetja Vodovod sistema B, saj je v okviru le- tega predvidena prijava na ustrezni razpis.

Sledijo stroški **načrtov in druge projektne dokumentacije** v okviru katerih največji strošek predstavljajo stroški priprave potrebne dokumentacije za namen izvajanja projekta »agromelioracije«, kjer je potrebno pripraviti projektno dokumentacijo, kar je tudi pogoj, da se lahko na navedeni javni razpis prijavimo, nadalje je načrtovana idejna zasnova povezana z izvajanjem projekta »večnamenski objekt- mejni prehod Gederovci« izdelava DIP dokumentacije povezane z projektom »večnamenska športna dvorana na Tišini« ter izdelava potrebne dokumentacije za namen izvajanja projekta » komunalna ureditev območja OPPN v enoti urejanja BO-2 v Vanča Vasi- Borejci«. Vse načrtovane izdelave dokumentacije so povezane z morebitnimi objavljenimi javnimi razpisi na teh področjih.

V okviru tovrstnih stroškov pa so še načrtovana sredstva za namen potrebne izdelave investicijske dokumentacije za nadaljevanje nadgradnje vodovodnega sistema B.

Sledijo stroški **investicijskega vzdrževanja in izboljšav**, kjer se načrtovana sredstva nanašajo na izvajanje projekta »urejanje odvodnje po vaseh«, kjer je predvideno nadaljevanje čiščenja jarkov, del sredstev plana pa se nanaša na zamenjavo dotrajenih oken na zgradbi v PSO objektu (soba zraven kulturne dvorane, hodnik itd.), ki so bila planirana že za leto 2015, vendar so ostala nerealizirana.

Splošna razprava

V okviru **Nakupa zemljišč** se načrtovana sredstva skoraj v celoti nanašajo na izvajanje projekta »komunalne infrastrukture v Romskem naselju Vanča Vas - Borejci«, saj je potrebno opraviti nakup zemljišč, da se parcele v tem območju enota BO-2 primerno razparcelirajo oz. razmerijo v skladu s podrobnim prostorskim načrtom, kar je tudi pogoj za samo izvajanje projekta.

Občina v letu 2016 načrtuje nakup manjše potrebne pisarniške opreme – **Nakup opreme.**

Nakup opreme za vzdrževanje parkov in vrtov je povezan z nakupom dveh motornih kosilnic na nitko in ene motorne kosilnice.

V okviru **nakupa strojne računalniške opreme** se zagotavljajo sredstva postopne menjave računalnikov v pisarnah občinske uprave (računovodstvo I) ter sredstva namenjena vzpostavitvi brezžične dostopne točke za WI – FI v okolici občine, ki bo pokrivala občinsko stavbo, javni del poslovno-stanovanjskega objekta in bližnjo okolico.

Stroški **investicijskega nadzora** so povezani z izvajanjem projekta »komunalne ureditve območja OPPN v enoti urejanja BO-2 v Vanča Vasi ter z izvajanjem projekta Varna pot – Las Goričko.

V okviru nakupa **drugih osnovnih sredstev** se načrtuje dobava in montažo pergote za teraso v vrtcu »Bibe« (potrebna zagotovitev senčenja otrokom, po odstranitvi nevarnih dreves na dvorišču OŠ Tišina), ki je bila planirana že za leto 2015, vendar do njene realizacije ni prišlo.

Plačila drugih storitev in dokumentacije pa vsebujejo načrtovana sredstva za izdelavo potrebne dokumentacije povezane z izgradnjo Pomurskega vodovoda- II faza.

Nakup druge opreme in napeljav pa je povezan z nakupom enotnih razlagalnih tabel ob glavnih cestah za gospodarska podjetja (predlog odbora za gospodarstvo, varstvo okolja in gospodarske javne službe).

43 - Investicijski transferi	36.700 EUR
-------------------------------------	-------------------

Skupina odhodkov investicijski transferi vključuje izdatke, ki predstavljajo nepovratna sredstva, in so namenjeni plačilu investicijskih odhodkov prejemnikov sredstev (neprofitne organizacije (društva), občine ter javni zavodi), to je za njihov nakup ali gradnjo osnovnih sredstev, nabavo opreme ali drugih opredmetenih in neopredmetenih osnovnih sredstev za investicijsko vzdrževanje, obnove.

Investicijski transferi predstavljajo okrog 1 % odhodkov bilance A.

431 – Investicijski transferi pravnim in fizičnim osebam, ki niso proračunski uporabniki 36.700 EUR

V okviru **investicijskih transferjev nepridobitnim organizacijam in ustanovam** bo največji del načrtovanih sredstev pripadal Gasilski zvezi Tišina za namen: sofinanciranja opreme in investicij občinske gasilske zveze oz. gasilskih društev: potrebna gasilska in ostala zaščitna oprema, sofinanciranje nabave gasilskih vozil (PGD Rankovci), požarna taksa, sredstva za župnijo Tišina za sofinanciranje obnove sakralnih kulturnih spomenikov, sredstva društev na področju investicijskega vzdrževanja športnih objektov itd.

Bilanca prihodkov in odhodkov kaže skupni primanjkljaj v višini 72.589 EUR.

B. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

V skladu z mednarodno primerljivo ekonomsko klasifikacijo proračuna se prejeta sredstva v občinski proračun iz naslova vračil danih posojil in prodaje kapitalskih deležev ne vključujejo med prihodke proračuna v bilanci prihodkov in odhodkov, temveč se izkazujejo posebej v t.i. računu finančnih terjatev in naložb.

75 – Prejeta vračila danih posojil in prodaja kapitalskih deležev**1.138 EUR**

752 - kupnine iz naslova privatizacije

1.138 EUR

V okviru računa finančnih terjatev in naložb se na strani sredstev kupnin iz naslova privatizacije izkazuje prihodki za leto 2016 iz naslova obročnega odkupa stanovanj po stanovanjskem zakonu za še eno neplačano obveznost po pogodbi (delitvena bilanca z bivšo mestno občino Murska Sobota)

C. RAČUN FINANCIRANJA

Račun financiranja je posebna bilanca v kateri se zajema odplačevanje dolga in zadolževanje občine.

50 - Zadolževanje

V računu financiranja je v bilanci C v prvi obravnavi predvideno zadolževanje v skupni višini **130.000** EUR. Občina bo morala v letu 2016 poravnati svoj delež po podpisani pogodbi o javno zasebnem partnerstvu za »Bathyanijev dvorec na Tišini« v višini 150.000 EUR. Del plačila obveznosti po tej pogodbi v višini 100.000 EUR se nanaša na plačilo prostorov (poročna dvorana, klet), del plačila v višini 50.000 EUR pa bomo morali nameniti za ureditev parkirišča. Glede na to, da se je projekt začel izvajati v drugi polovici leta 2015 je rok za izvedbo projekta prva polovica leta 2016 in takrat bo občina morala svoj del obveznosti tudi poravnati.

Ker pa je proračun občine za leto 2016 predvsem usmerjen na izvajanje projektov povezanih z morebitnimi prijavi na razpise na področju AKSTRP, Romska infrastruktura, projekt Leader, bo občina morala v primeru uspešnih prijav zagotavljati tudi lasten delež sredstev zato sredstva proračuna ne ostajajo za namen celotnega poplačila obveznosti po pogodbi o javno zasebnem partnerstvu, kjer pa smo dolžni v celoti poravnati lasten delež sredstev. Iz omenjenega razloga se predlaga namensko zadolževanje za plačilo razlike obveznosti po pogodbi o javno zasebnem partnerstvu. Odplačilo kredita je predvideno v naslednjih letih. Najem morebitnega dolgoročnega zadolževanja pa bo v celoti odvisen od uspešnosti oz. samih objav navedenih javnih razpisov na katere se občina želi prijaviti. Navedena višina obsega zadolževanja ne presega okvira možnega obsega zadolževanja.

55 – Odplačila dolga**108.549 EUR**

550 Domače zadolževanje

V računu financiranja so v skupni višini 108.549 EUR načrtovana sredstva za odplačilo glavnice za dolgoročna kredita, najeta pri EKO skladu, dolgoročni kredit, najet pri Hypo banki in dolgoročna kredita, najeta pri JSRR. Odplačila glavnice za leto 2016 so predvidena v skladu z amortizacijskimi načrti in v skupnem proračunu občine Tišina znašajo 3 %.

STANJE ZADOLŽENOSTI po stanju na dan 30.09.2015

Naziv pogodbe	Stanje zadolžitve na koncu obdobja 30.09.2015	Datum zaključka oz. poteka zadolževanja
Čistilna naprava M. ČRNCI	157.260,85 EUR	31.12.2021
Mrliška vežica Sodišinci	20.000,20 EUR	30.09.2017
Kanalizacija 2002	121.703,67 EUR	31.08.2018
PSO – HYPO 2007	138.263,87 EUR	15.11.2022
Lokalna cesta Vanča Vas- Tišina	25.975,27 EUR	30.09.2017
SKUPAJ	463.203,86 EUR	

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

Splošna razprava

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 2015 v višini **50.000 EUR**. Končno stanje sredstev na računu občine Tišina bo znano ob zaključnem računu občine in se bo uskladilo s prvim rebalansom proračuna za leto 2016.

REKAPITULACIJA BILANC PRORAČUNA OBČINE TIŠINA ZA LETO 2016

Iz rekapitulacije vseh treh bilanc proračuna je razvidno, da se načrtuje, da bo občina v letu 2016 zbrala **3.602.259 EUR prihodkov (bilanca A)**, prihodki (**bilance B v višini 1.138 EUR**) hkrati pa se načrtuje tudi **ocenjen prenos** neporabljenih sredstev iz leta 2015 v višini **50.000 EUR**. **Odhodki** proračuna (bilanca A) za leto 2016 so načrtovani v skladu z razpoložljivimi prihodki in so prikazani v višini **3.674.848 EUR**. V letu 2016 se v bilanci C načrtuje tudi dolgoročno zadolževanje v višini **130.000 EUR** za namen plačila obveznosti po pogodbi o javno zasebnem partnerstvu (preostali del plačila v višini 108.549 ERU pa je namenjen odplačilu glavnice za najete kredite) tako, da je proračun za leto 2016 s tem tudi uravnotežen.

Tišina, v novembru 2015

Pripravila:
Občinska uprava
Mateja Celec

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