

# I. OBRAZLOŽITEV SPLOŠNEGA DELA REBALANSA I PRORAČUNA ZA LETO 2019 (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 2019
- 4. Stolpec: Veljavni proračun (proračun s prerazporeditvami)
- 5. Stolpec: realizacija proračuna 01.01. – 31.08.2019
- 6. Stolpec: predlog rebalans I proračuna 2019
- 7. Stolpec: IND realizacija 31.08.2019/ predlog rebalansa I 2019
- 8. Stolpec: IND rebalans I/veljavni proračun

V splošnem, prav tako pa tudi v posebnem delu predloga rebalansa proračuna so v stolpcu »**Sprejeti proračun 2019**« prikazani podatki o sprejetem proračunu Občine Tišina za leto 2019- osnovni proračun.

V stolpcu z naslovom »**Veljavni proračun 2019**« so prikazani podatki, ki na podlagi sprejetega proračuna vključujejo še podatke prerazporeditve pravic porabe na osnovi 10. Člena odloka o proračunu občine Tišina za leto 2019.

Peti stolpec »**Realizacija 01.01 – 31.08.2019**« predstavlja že realiziran proračun občine v navedenem obdobju.

V stolpcu »**PRD/REB I 2019**« 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 I.

## A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV

Prihodki bilance A proračuna občine Tišina za leto 2019 v rebalansu I znašajo **5.264.975 EUR** odhodki pa **4.455.155 EUR**.

Bilanca A izkazuje proračunski presežek v višini **809.819 EUR**. V bilanci C je načrtovano dolgoročno zadolževanje v višini **24.000 EUR** ter odplačilo najetih kreditov v višini **1.637.514 EUR** (vključen tudi najeti kredit za namen izvajanja EU investicij v višini 1,5 mio EUR). Proračunski primanjkljaj v bilanci C znaša **1.613.514 EUR**. Skupen proračunski primanjkljaj v vseh treh bilancah je tako pokrit z stanjem sredstev na računih na dan 31.12.2018 v višini **803.695 EUR**, tako, da je proračun uravnotežen.

**PRIHODKI**

Višina načrtovanih in predvidenih sprememb prejemkov proračuna občine v letu 2019:

Razred	Vrsta prihodkov	Sprejeti proračun 2019	Veljavni proračun 2019	Rebalans I 2019	Razlika REB I /veljavni proračun
70	Davčni prihodki	2.425.347,00	2.425.347,00	2.423.760,00	-1.587,00
71	Nedavčni prihodki	886.400,63	886.400,63	865.225,89	-21.174,74
72	Kapitalski prihodki	72.790,00	72.790,00	72.790,00	0,00
74	Transforni prihodki	1.964.764,19	1.964.764,19	1.903.198,73	-61.565,46
	<b>SKUPAJ PRIHODKI OBČINE</b>	<b>5.349.301,82</b>	<b>5.349.301,82</b>	<b>5.264.974,62</b>	<b>-84.327,20</b>

V primerjavi z veljavnim proračunom za leto 2019 se skupna višina sprememb proračuna na prihodkovni strani zmanjšuje za **84.327 EUR**.

<b>70 – Davčni prihodki</b>	<b>2.423.760 EUR</b>
-----------------------------	----------------------

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 1.587 EUR in sicer na področju davka na premoženje.

**703 – Davki na premoženje: 123.320 EUR**

Največje spremembe v okviru davka na premoženje se odražajo pri davku od premoženja od stavb- od fizičnih oseb, ki je v celoti v pristojnosti Finančne uprave Republike Slovenije in se izvaja na podlagi Zakona o davkih občanov. Sredstva plana usklajujemo na podlagi dejanske in predvidene realizacije do konca proračunskega leta. Prav tako na podlagi dejanskih in predvidenih prihodkov do konca proračunskega leta nekoliko zmanjšujemo obseg prihodkov na področju davka na promet nepremičnin, ki pa je prav tako v celoti odvisen od trga nepremičnin ter prihodke iz naslova davka na dediščine in darila.

**704 – Domači davki na blago in storitve 19.718 EUR**

Področje domačih davkov na blago in storitve se s predlogom rebalansa povečuje za dobre 3 % načrtovanega plana.

Na podlagi prejetega obvestila s strani Ministrstva za gozdarstvo in prehrano temu primerno povečujemo obseg sredstev iz naslov pristojbin za vzdrževanje gozdnih cest.

<b>71 - Nedavčni prihodki</b>	<b>865.226 EUR</b>
-------------------------------	--------------------

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 zmanjšuje za dobrih 21.174 EUR.

**710 – Udeležba na dobičku in prihodki od premoženja 179.294 EUR**

V predlogu rebalansa usklajujemo dejansko višino pripadajočega dobička od podjetja Saubermacher Komunala za leto 2018, ki je predvidena v višini 8.344 EUR. Nekoliko pa se povečuje tudi plan iz naslova prejetih obresti od vezanega depozita, ki ga je občina imela vezanega do začetka meseca avgusta 2019 za namen izvedbe investicij.

Prihodki od premoženja se s predlogom rebalansa zmanjšujejo skupno za .920 EUR.

V okviru tovrstnih prihodkov se s predlaganim rebalansom I na podlagi dejanskih in predvidenih realizacij do konca proračunskega leta temu primerno usklajuje sredstev plan na področju prihodkov od drugih najemnin, ter drugih prihodkov od premoženja.

**712 – Globe in denarne kazni****3.412 EUR**

Spremembe proračuna se navezujejo na predvidene in ocenjene prihodke iz naslova poplačil glob za prekrške (kto 712001) .

**713 – Prihodki od prodaje blaga in storitev****528.949 EUR**

Prihodki od prodaje blaga in storitev se s predlogom sprememb proračuna zmanjšujejo za skupno 4.840 EUR načrtovanega plana. Na podlagi dejanske realizacije prvih osmih mesecev in ocenjene realizacije do konca proračunskega leta 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.

**714 – Drugi nedavčni prihodki****151.571 EUR**

V okviru nedavčnih prihodkov se v predlogu rebalansa največje spremembe odražajo pri drugih nedavčnih prihodkih, kjer se glede na dejansko in predvideno realizacijo temu primerno zmanjšuje plan za namen obnove in vzdrževanja hišnih priključkov katere občina na podlagi izstavljenih faktur poravnava Vodovodu sistema B. Prav tako se glede na predvideno realizacijo do konca proračunskega leta temu primerno zmanjšuje obseg sredstev iz naslova morebitnih odškodnin iz naslova sklenjenih zavarovanj.

Na podlagi dejanske in predvidene realizacije do konca proračunskega leta povečujemo tudi plan prihodkov iz naslova poplačil zamudnih obresti sklenjenih pogodb iz naslova kanalizacijskih priključkov. Prav tako pa na podlagi dejansko prejetih prihodkov iz naslova zbranih prostovoljnih prispevkov občanov ob pogrebih, prihodkov iz naslova zapuščine ter predvidene realizacije do konca proračunskega leta temu primerno povečujemo plan prihodkov iz tega naslova- kto 714106. S predlogom rebalansa se prav tako glede na dejansko in predvideno realizacijo iz naslova komunalnih prispevkov temu primerno usklajujejo sredstva načrtovanega plana.

**74 – Transforni prihodki****1.903.199 EUR**

Transforni prihodki predstavljajo poleg davčnih prihodkov drugo najpomembnejšo skupino prihodkov občinskega proračuna v letu 2019. Od vseh transfornih prihodkov odpade največ na prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije. Transforni prihodki se s predlaganim rebalansom I zmanjšujejo za skupno 61.565 EUR.

**740 – Transforni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij****1.189.966 EUR**

V okviru načrtovanih prejetih sredstev iz naslova državnega proračuna za investicije moramo še posebej izpostaviti dejstvo, da smo morali del že realiziranih sofinancerskih sredstev iz naslova izvedbe projekta in sicer za pet agromelioracijskih območij zaradi pravilnega evidentiranja ustrezno preknjižiti na prejeta sredstva EU, saj je del odobrenih sredstev iz tega naslova tudi povezan z udeležbo EU. Preostali del pa občina še vedno načrtuje v okviru tovrstnih kontov, saj bo šele po prejetju sofinancerskih sredstev za preostali dve agromelioracijski območiji znano kolikšen delež bodo dejansko zavzemala sofinancerska sredstva EU in koliko državna sredstva.

V okviru drugih prejetih sredstev iz naslova državnega proračuna za tekočo porabo pa se navedeno zmanjšanje v višini 5.000 EUR nanaša na dejansko sofinanciranje javnih del s strani Zavoda RS za Zaposlovanje (plan prihodkov je temeljil na osnovi realizacije leta 2018).

Na podlagi novega izračuna pripadajočih sredstev za namen sofinanciranja izvedbe vzdrževanja gozdnih cest s strani ministrstva za kmetijstvo, gozdarstvo in prehrano, ki potekajo na podlagi programa vzdrževanja pa se s predlogom rebalansa zagotavljajo dodatna sredstva v višini 600 EUR.

**741 – Prejeta sredstva iz dr. proračuna iz predpristopnih pomoči EU****713.232 EUR**

Na podlagi že omenjenega pravilnega evidentiranja sofinancerskih sredstev iz proračuna EU v okviru izvedbe projekta »agromelioracije« se temu primerno planira obseg sredstev v rebalansu- prejeta sredstva EU.

**ODHODKI**

Višina načrtovanih in predlaganih sprememb izdatkov občine Tišina v letu 2019:

Razred	Vrsta odhodka	Sprejeti proračun 2019	Veljavni proračun 2019	Rebalans I 2019	Razlika REB I/veljavni proračun
40	Tekoči odhodki	1.299.331,73	1.328.737,40	1.351.575,28	22.837,88
41	Tekoči transferi	1.351.333,52	1.343.984,52	1.431.201,42	87.216,90
42	Investicijski odhodki	1.867.239,13	1.843.408,46	1.587.500,72	-255.907,74
43	Investicijski transferji	88.602,00	90.382,00	84.877,80	5.504,20
	<b>SKUPAJ ODHODKI OBČINE (A.)</b>	<b>4.606.512,38</b>	<b>4.606.512,38</b>	<b>4.455.155,22</b>	<b>-151.357,16</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 (proračun s prerazporeditvami) za leto 2019 se skupna višina proračuna na odhodkovni strani **zmanjšuje** v višini **151.357 EUR**.

**40 – Tekoči odhodki****1.351.575 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 I proračuna občine Tišina za leto 2019 povečuje za **22.838 EUR**.

**400 – Plače in drugi izdatki zaposlenim****377.303 EUR****401 – Prispevki delodajalcev za socialno varnost****62.426 EUR**

V okviru te vrste odhodkov se s predlaganim rebalansom na podlagi dejanske realizacije do 31.08.2019 in predvidene realizacije do konca leta povečuje obseg načrtovanih stroškov dela.

Področje načrtovanega plana za namen izplačila plač in prispevkov zaposlenih na občinski upravi, ki so evidentirana pod navedeno področje porabe se v predlogu rebalansa v prvi vrsti usklajujejo na podlagi Dogovora o ukrepih na področju stroškov dela in drugih ukrepih v javnem sektorju. Že ob pripravi proračuna za leto 2019 smo bili seznanjeni, da bomo navedeno področje plana morali v predlogu rebalansa tudi uskladiti. Predlagani plan sredstev je povezan tudi z novo sistematizacijo delovnih mest. V okviru plana sredstev za plače je del sredstev planiran iz naslova sistematiziranega nezasedenega delovnega mesta.

**402 – Izdatki za blago in storitve****883.991 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 **5.720 EUR**.

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

Največje spremembe plana se odražajo na področju **plana energije, vode, komunalnih storitev in komunikacije, ki** se z predlaganim rebalansom povečujejo za 10.422 EUR.

Za dobrih 13.891 EUR se povečuje obseg stroškov odvoza smeti, ki se v največji meri odraža na dejstvu, da smo tovrstne stroške ob pripravi proračuna ocenili oz. časovno omejili le do objave javnega razpisa povezanega s podelitvijo koncesije ter uveljavitve novega standarda- predvidoma do prve polovice leta. Sredstva plana za ta namen so predvidena še do konca meseca oktobra 2019. Na podlagi dejanske in predvidene realizacije do konca leta pa temu primerno povečujemo stroške plana

za namen drugih storitev komunikacij in komunale, kjer je zaradi ugodnega poletja bilo izvedenih več košenj pokopališč kot v preteklih letih, v to storitev pa je bilo prav tako vključeno tudi rezanje ograje v parku na Tišini. V okviru tovrstne skupine kontov se povečujejo tudi stroški električne energije, ki se v največji meri odražajo v okviru kanalizacijskega sistema in vzdrževanja čistilnih naprav.

Na področju **drugih operativnih odhodkov** se v predlogu rebalansa namenja za dobrih 3.872 EUR več sredstev plana kot je bilo prvotno načrtovano v proračunu.

Na podlagi dejanske in predvidene realizacije do konca leta temu primerno usklajujemo sredstva plana za namen izplačila pripadajočih sejin članom občinskega sveta, komisijam, odborom. Vidno pa je tudi povečanje bančnih storitev.

Področje **tekočega vzdrževanja** se s predlogom rebalansa zmanjšuje za dobrih 3.700 EUR. Od tega največ za namen tekočega vzdrževanja lokalnih cest povezanih z načrtovanim plačilom pluzenjem cest zunanjih izvajalcev katerih plačilo se na podlagi predvidenega pluzenja načrtuje v začetku leta 2020. Nekaj manj sredstev plana pa se glede na dejansko vzdrževanje predvideva v okviru kanalizacijskega in vodovodnega omrežja.

Do zmanjšanja sredstev plana prihaja tudi na področju **pisarniškega materiala in storitev**, ki se v predlogu proračuna zmanjšujejo 1.900 EUR. Od tega največ na področju založniških in tiskarskih storitev (dejanska realizacija izdaje občinskih »Novin«).

#### **403 – Plačila domačih obresti** **11.855 EUR**

S predlogom rebalansa se na področju plačil obresti iz naslova najetih kreditov na podlagi dejanskega amortizacijskega načrta usklajujejo obresti iz naslova najetega kredita za namen pozitivne novega vodovodnega omrežja v okviru ureditve ceste skozi Tišino.

#### **409 – Rezerve** **16.000 EUR**

Sredstva splošne proračunske rezervacije so v predlogu rebalansa do konca leta 2019 planirana v višini 1.000 EUR. Po stanju na dan 31.08.2019 so ostala nerazporejena v višini 400 EUR.

Spreminja se tudi plan sredstev proračunskih skladov za namen prenakazila ene polovice najemnine iz naslova nepremičnin in opreme povezana z izgradnjo CEROP Puconci. Dejanska višina realizacije bo znana šele ob koncu proračunskega leta, ko se bo del teh sredstev na podlagi dejanskih obračunov izločil v proračunski sklad. Iz omenjenega razloga zato tudi nismo povečevali plana v predlogu rebalansa.

### **41 – Tekoči transferi** **1.431.201 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. Z rebalansom I proračuna je predvideno povečanje plana v skupni višini 87.216 EUR.

#### **410 – Subvencije** **119.100 EUR**

Na povečanje 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.

Na podlagi dejanske in ocenjene realizacije do konca leta pa se usklajuje tudi obseg sredstev plana iz naslova 20 % subvencioniranja cen za odlaganje odpadkov javnemu podjetju CEROP Puconci.

#### **411 – Transferi posameznikom in gospodinjstvom** **796.790 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 transferjem za zagotavljanje socialne varnosti, ki se v primerjavi z načrtovanim planom povečujejo za 27 %.

Ob tem gre izpostaviti dejstvo, da na povečanje plana vplivajo prejete odločbe s strani Centra za socialno delo o pripadajočih enkratnih denarnih in zimskih pomočeh. Občina je do priprave rebalansa tovrstno storitev plačala 65 občanom za enkratne pomoči (100 EUR po posamezni odločbi) ter 10



občanom (260 EUR po posamezni odločbi) vsem delavcem, ki so ostali brez zaposlitve in so to izkazali s sklepom o odpovedi delovnega razmerja in potrdila o brezposelnosti. O tovrstni pristojnosti odloča Center za socialno delo.

Sledi področje drugi transferi posameznikom, ki se s predlogom rebalansa povečujejo za skupno 9 % načrtovanega plana. Od tega največji delež povečanja pripada plačilu razlike do ekonomske cene v vrtcu na Tišini in vrtcu Laura enota Tišina, kjer je vključeno tudi plačilo za mesec december in ostalih vrtcih katere obiskujejo otroci iz naše občine. Zaradi spremembe števila vpisanih otrok in s tem posledično spremembe razvrstitve staršev v plačilne razrede se temu primerno povečuje obseg sredstev plana na tem področju. Ob tem moramo tudi upoštevati, da je na samo spremembo cene vplival tudi podpisan Dogovor o stroških dela v javnem sektorju. Posledično se s tem spreminja tudi višina subvencioniranja razlike do EC v vrtcu Tišina in vrtcu Laura-enota Tišina.

Na podlagi sprememb števila oskrbovancev iz naše občine, ki bivajo v raznih domovih pa se temu primerno povečuje tudi obseg sredstev plana- dodatno 4.100 EUR.

#### **413 – Drugi tekoči domači transferji 347.695 EUR**

V okviru drugih tekočih domačih transferjev so največje spremembe plana vidne na področju tekočih transferjev občinam, kjer se v predlog rebalansa uvrščajo pripadajočega sredstva plačila Mestni občini Maribor za plačilo razlike do EC v vrtcu katerega obiskuje en otrok iz naše občine- dodatno 3.760 EUR. Druga večja sprememba se nanaša na področje plačila prispevka obveznega zdravstvenega zavarovanja za brezposelne osebe, kjer poleg mesečnih sprememb upravičencev do te storitve vključujemo tudi obveznost plačila za mesec december 2019- dodatno 6.000 EUR.

S predlogom sprememb proračuna pa zagotavljamo dodatna sredstva v višini 6.000 EUR in sicer za namen nemotene izvedbe pomoči na domu. Razlog: do povišanja prihaja zaradi dviga cene tovrstne storitve z dnem 01.02.2019 ter sprememb števila uporabnikov, ki se iz meseca v mesec spreminja. Občina tovrstno storitev plačuje trenutno za štiri občane, ki omenjeno storitev potrebujejo tudi ob nedeljah in praznikih, kar prav tako vpliva na višino plačila obveznosti. S predlogom proračuna pa prav tako zagotavljamo dodatna sredstva za namen izvajanja osnovne dejavnosti pokrajinske in študijske knjižnice katere je občina dolžna zagotavljati na podlagi zakonske obveznosti (na povečanje ima tudi vpliv Dogovor o stroških dela). Ob tem moramo poudariti, da pa smo del načrtovanih sredstev plana ustrezno prerazporedili iz plana nakupa knjižničnega gradiva- kto 413302.

S predlogom rebalansa pa na podlagi dejanskega števila opravljanja javnih del zunanjih izvajalcev zmanjšujemo obseg načrtovanih sredstev v višini 16.000 EUR. Sredstva plana na tem področju so ob pripravi proračuna temeljila na podlagi ocene realizacije leta 2018, saj tovrsten javni razpis takrat še ni bil zaključen. Občina trenutno plačuje obveznost za namen izvajanja javnih del zunanjim izvajalcem za 12 občanov iz naše občine (tekoči transferi v javne zavode)- kto 413300.

#### **42 – Investicijski odhodki 1.587.501 EUR**

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 **255.908 EUR**.

#### **420 – Nakup in gradnja osnovnih sredstev 1.587.501 EUR**

Na področju nakupa in gradnje osnovnih sredstev se največje vrednostne spremembe odražajo v okviru konta **novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije**, ki se s spremembo proračuna zmanjšujejo za dobrih 15 % načrtovanega plana. Ob tem moramo izpostaviti dejstvo, da do konca proračunskega leta ne bo v celoti prišlo do realizacije notranje **ureditve rondoja na Tišina** (aneks o podaljšanju del v prvo polovico leta 2020). Na podlagi dejansko izvedenega javnega naročila in s tem podpisane pogodbe z izbranim izvajalcem del povezanega z »**komunalno ureditvijo v Murskih Črncih- II faza**« pa prav tako prihaja do zmanjšanja načrtovanega plana.

S predlogom rebalansa pa se za dobrih 4.000 EUR zmanjšuje obseg načrtovanih sredstev za namen izvedbe projekta »**Trije parki, kulture, miru in oddiha**«. Navedeno zmanjšanje plana temelji na podlagi izvedenega javnega naročila ter s tem podpisane pogodbe z izbranim izvajalcem del.

Načrtovana sredstva plana za **nakup zemljišč** se s predlogom rebalansa zmanjšujejo za 570 EUR. Razlog: v drugi polovici meseca julija je bilo v celoti realizirano plačilo nakupa zemljišča pri OŠ Tišina za namen izvedbe projekta »večnamenske športne dvorane«. Pri izplačilu končne višine pripadajočega odkupa zemljišča ter končnih odmer smo upoštevali tudi vsa izplačila odškodnin v preteklih letih, ki so prav tako vplivale na končno pripadajočo višino.

**Investicijsko vzdrževanje in obnove** se v sklopu priprave rebalansa zmanjšuje za dobrih 4.700 EUR. Navedeno zmanjšanje se v celoti nanaša na preureditev notranjega prostora za namen odprtja dnevnega centra za starejše občane, ki pa je ob pripravi tega rebalansa v teku. Plačilo preureditve obveznosti se načrtuje v začetku leta 2020.

Za namen priprave raznih **dokumentacij, projektne dokumentacije in ostalih študij** se v predlogu rebalansa zmanjšuje obseg sredstev v višini 6.157 EUR načrtovanega plana. Navedeno zmanjšanje obsega pripravo morebitne potrebne dokumentacije in je bilo planirano na področju cestne dejavnosti, oskrbe z vodo, socialne varnosti (dnevni center za starejše). V sklopu priprave nadzora pa se zagotavljajo dodatna sredstva za namen izvedbe dodatnega arborističnega nadzora v sklopu izvedbe projekta »Trije parki, kulture, miru in oddiha«.

V okviru **nakupa opreme** se na podlagi dejanske realizacije usklajujejo sredstva plana za namen realiziranega nakupa dveh računalnikov in enega prenosnega računalnika. Nekaj dodatnih sredstev pa je namenjenih za namen nakupa potrebne opreme v okviru kanalizacijskega omrežja.

Za **investicijske transferje nepridobitnim organizacijam in ustanovam** se v predlogu rebalansa namenja za skupno 5.500 EUR manj proračunskih sredstev. Navedeno zmanjšanje je povezano z ustrezno prerazporeditvijo sredstev PISK-u M. Sobota za namen tekočega osnovnega delovanja knjižnice- pravilno evidentiranje.

<i>Bilanca prihodkov in odhodkov kaže skupni presežek v višini 808.819 EUR.</i>
---

<b>B. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB</b>	<b>0 EUR</b>
--	--------------

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

<b>C. RAČUN FINANCIRANJA</b>	<b>1.613.514 EUR</b>
------------------------------	----------------------

V bilanci C oz. računu financiranja prihaja do sprememb na področju zadolževanja pri državnem proračunu. Bilanca C se s predlogom rebalansa zmanjšuje za 40 % načrtovanega plana.

## 50 – DOMAČE ZADOLŽEVANJE

Na podlagi dejanskih stroškov izvedenega projekta »**Komunalna ureditev Murski Črnci- II faza**« temu primerno zmanjšujemo obseg načrtovanih sredstev za namen črpanja kredita pri državnem proračunu v okviru povratno kreditnih sredstev. Planirana sredstva iz naslova zadolževanja kot povratno kreditna sredstva so ocenjena v višini 24.000 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 I proračuna za leto 2019 je načrtovano črpanje sredstev na računih iz preteklih let v višini **803.695 EUR**. Navedena razpoložljiva sredstva se usklajujejo na podlagi dejanskih sredstev na računih ob zaključku proračunskega leta 2018.

Na Tišini, v oktobru 2019

Obrazložitve pripravila:  
Matejka Celec, računovodja VI  
in sodelavci OU in RO