

1. UVOD K REBALANSU II PRORAČUNA OBČINE TIŠINA ZA LETO 2016

Občinski svet občine Tišina je na predlog župana na 13. Redni seji dne 12.02.2016 sprejel **Odlok o proračunu občine Tišina za leto 2016** (objavljen v Uradnem listu RS št. 13/2016 dne 19.02.2016) in s tem omogočil nemoteno poslovanje in izvrševanje proračuna v letu 2016. Proračun je bil sprejet na predpostavkah Ministrstva za finance iz prejšnjega leta in predpostavkah o realizaciji načrtovanih projektov in zastavljenih ciljev.

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

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

Občinski svet občine Tišina je na svoji **16. Redni seji dne 28.06.2016 sprejel Rebalans I proračuna občine Tišina** (objavljen v Uradnem listu RS št. 49/2016) in z tem omogočil nemoteno poslovanje in izvrševanje proračuna v letu 2016.

Glavni razlog za pripravo sprememb proračuna oz. **Rebalansa I** je bil povezan predvsem z izvajanjem oz. s spremembami projektov načrtovanih v okviru napovedanih javnih razpisov LAS Goričko, razpisa AKSTRP « ter razpisa »Dogovora regij«, ki pa za leto 2016 ni predviden. Prav tako je bilo potrebno iz proračuna v celoti izločiti planirana sredstva za namen izvajanje projekta »Komunalna ureditev območja OPPN v enoti urejanja BO-2 v romskem naselju Vanča vas-Tišina«. Lastnik zemljišča katero bi bilo potrebno odkupiti za namen prijave in poznejše komunalne ureditve v prodajo ni pristal niti ni postavil svojih zahtev. O tem je podal tudi pisno izjavo. Iz omenjenega razloga zato nismo mogli kandidirati na objavljenem javnem razpisu v okviru romske infrastrukture, saj je bil to pogoj za prijavo na javni razpis. Na podlagi navedenega dejstva je zato bilo nujno planirana sredstva (lasten delež občine) preusmeriti na ostala področja.

S potrebno pripravo sprememb proračuna oz. rebalansa I je bil občinski svet seznanjen ob seznanitvi župana o izvrševanju proračuna v prvem polletju leta 2016 kot enega izmed predlaganih **Ukrepov za nemoteno poslovanje**.

Ker pa je v času od sprejetja rebalansa I pa vse do pozne druge polovice leta prišlo do nekaterih nujnih sprememb načrtovanega proračuna in ker se bližamo h koncu proračunskega leta župan predlaga občinskemu svetu v sprejem spremembo proračuna oz. rebalans II. Predlog rebalansa II je pripravljen na podlagi dejanske realizacije do 30.09.2016 in ocenjene realizacije do konca proračunskega leta. Tako se temu primerno spreminja celotna struktura proračuna tako na prihodkovni kakor tudi na odhodkovni strani proračuna. Sprememba proračuna pa je prav tako potrebna zaradi uskladitve projektov namenjenih prijavam na napovedana javna razpisa.

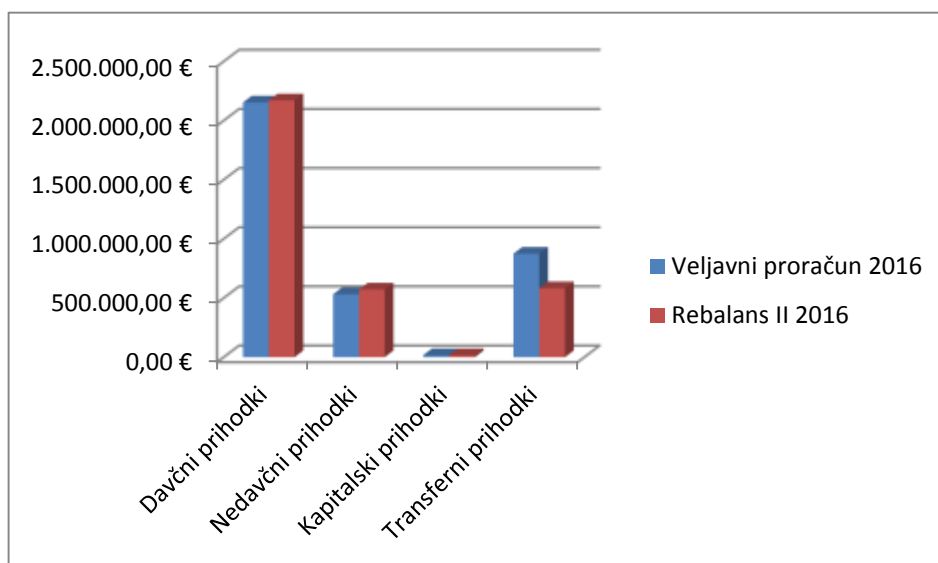
Glavni razlog za **pripravo sprememb proračuna oz. Rebalansa II** temelji predvsem na dejstvu, da je bilo potrebno pri projektih planiranih v okviru napovedanih javnih razpisov, ki še do priprave rebalansa II dejansko niso objavljeni, sredstva začetka izvedbenih del preusmeriti na druga področja do konca leta 2016 oz. jih v načrtu razvojnih programov planirati v letih 2017 in 2018. Javni razpis v okviru LAS Goričko je predviden šele v mesecu decembru, javni razpis v okviru AKSTRP pa v mesecu novembru. Tako za projekte, ki so predvideni za objavo na ta dva razpisa do konca leta načrtujemo le sredstva priprave vlog na javni razpis. Začetek izvedbenih del pa načrtujemo v letih 2017 in 2018.

Ker se bližamo zaključku proračunskega leta je smiselno, da vse načrtovane prihodke in odhodke uskladimo glede na dejansko realizacijo, saj se bo to odrazilo na rezultatu poslovanja občine ob koncu leta in posledično tudi pri razpoložljivih sredstvih za načrtovanje rebalansa I proračuna občine v letu 2017.

V predlaganem rebalansu II novih investicij ni predvidenih, saj moramo v prvi vrsti zagotavljati oz. uskladiti sredstva za namen prijave na napovedana javna razpisa.

V nadaljevanju podajamo še ostale bistvene spremembe zaradi katerih so potrebne spremembe proračuna za leto 2016.

Primerjava prihodkov proračuna rebalansa II z veljavnim proračunom za leto 2016:



Pomembne spremembe:

Skupna višina prihodkov Občine Tišina je z rebalansom I za leto 2016 znašala **3.491.122 EUR**. S predlaganim rebalansom II proračuna občine se višina prihodkov v primerjavi z veljavnim proračunom oz. Rebalansom I zmanjšuje za cca. **289.143 tisoč EUR**. Največje spremembe se odražajo pri **transfernih prihodkih iz sredstev naslova državnega proračuna in proračuna EU, davčnih prihodkih itd.**

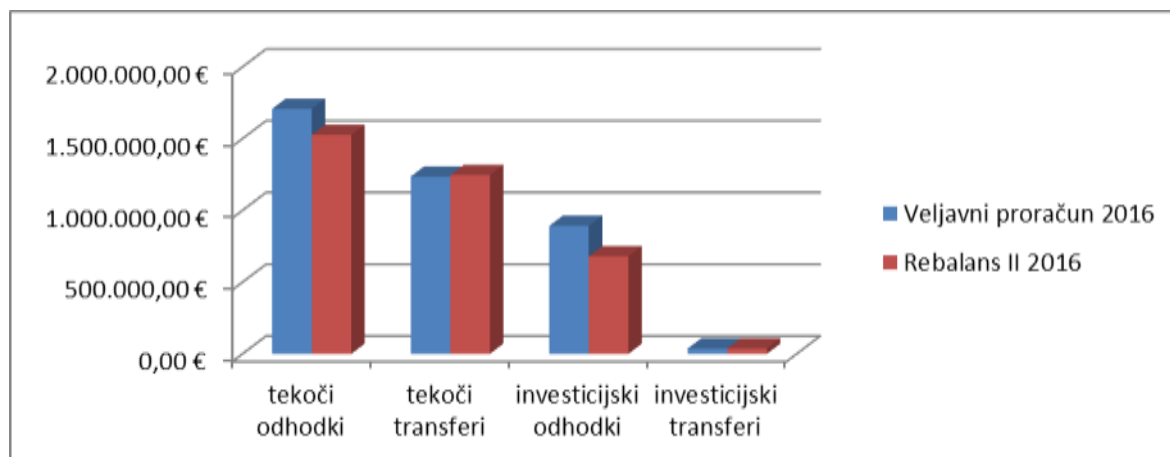
V proračunu občine smo imeli v okviru **transfernih prihodkov** iz naslova državnega proračuna za tekočo porabo načrtovana sredstva sofinanciranja projekta »agromelioracije«. S predlaganim rebalansom II za leto 2016 ta del sredstev izločamo iz proračuna, saj je javni razpis predviden šele v mesecu novembru.

Prav tako iz predloga proračuna izločamo sredstva sofinanciranja za izvedbo projekta »Kolesaska steza Vanča vas-Tišina« ter »Revitalizacija parka ob grajskega parka na Tišini«, ki sta predvidena v okviru javnega razpisa LAS Goričko. Navedeni javni razpis je predviden šele v mesecu decembru.

Druga večja sprememba se odraža na **področju davčnih prihodkov**, kjer načrtujemo večji obseg prihodkov iz naslova priklopa na kanalizacijsko omrežje tistih gospodinjstev, ki še niso priključeni na ta sistem. Režijski obrat občine Tišina je tudi na predlog NO lastnike nepremičnin, ki niso imeli priključenih objektov na kanalizacijo predal pristojni inšpekcijski službi, ki pa je ukrepala v skladu s svojimi pristojnostmi. V zvezi z tem v predlogu rebalansa za leto 2016 načrtujemo tudi sredstva iz naslova glob za prekrške zaradi nepriklopa na kanalizacijsko omrežje vseh tistih lastnikov

nepremičnin, ki niso podali vloge za odmero komunalnega prispevka za namen priklopa na kanalizacijsko omrežje.

*Primerjava **odhodkov** proračuna rebalansa II z veljavnim proračunom za leto 2016:*



Pomembne spremembe:

Skupna višina odhodkov občine Tišina za leto 2016 je z rebalansom II znašala **3.491.122 EUR** in se v primerjavi z načrtovanim rebalansom zmanjšuje za **341.427 EUR**.

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

Največje spremembe na področju zmanjšanja plana v okviru **tekočih odhodkov** se navezujejo na izvedbo projekta »agromelioracije«. Javni razpis s strani AKSTRP je predviden v mesecu novembru, zato s predlaganim rebalansom izločamo sredstva začetka izvedbenih del in jih načrtujemo v načrtu razvojnih programov leta 2017.

Zagotoviti pa je potrebno tudi dodatna sredstva za namen plačila storitev po pogodbi podjetju Komunala Murska Sobota (storitev porabljene vode na prečrpališču Murski Črnci in Tropovci) in sicer do začetka obračunavanja tovrstne storitve v okviru pogodbe o poslovnem najemu gospodarske javne infrastrukture za izvajanje gospodarske javne službe »Oskrba s pitno vodo – sistem B«.

Največje spremembe v okviru **tekočih transferjev** so povezane s področjem kmetijstva. Na podlagi sprejetega Pravilnika o ohranjanju in spodbujanju razvoja kmetijstva in podeželja v občini Tišina za novo programsko obdobje 2015-2020 se v predlogu rebalansa II za leto 2016 zagotavljajo sredstva za namen objave tovrstnega razpisa, v nekoliko manjšem obsegu od planiranega. Pravilnik je bil sprejet dokaj pozno, saj smo čakali na potrditev s strani pristojnega ministrstva. Do konca leta so v okviru tega razpisa predvideni le stroški razpisa v okviru Ukrepa 8 (podpora delovanja društev s strani področja kmetijstva in razvoja podeželja). Za ta namen je glede na realizacijo prejšnjih let zagotovljenih 4 tisoč EUR.

V okviru **investicijskih odhodkov** se spremembe proračuna odražajo predvsem pri planiranih sredstvih za namen začetka izvedbe investicij načrtovanih v okviru javnega razpisa LAS Goričko. Ti se v celoti iz predloga proračuna za leto 2016 izločajo in prenašajo v leto 2017. Druga sprememba se odraža glede na zaključek projekta »Rekonstrukcija lokalne ceste na Krajni-I faza«, kjer se načrtovani plan zmanjšuje za dobrih 40 tisoč EUR.

Za namen dokončne ureditve »Bathyanijevega dvorca na Tišini« je temu primerno potrebno zagotoviti dodatna sredstva. Po trenutnih informativnih izračunih je prišlo do povečanja kvadrature, ki bo v lasti občine in dodatnih del. Ta so nastala na podlagi zahtev Zavoda za varstvo kulturne dediščine. Hkrati pa je tu prišteta tudi ureditev parkirišča ter naših dodatnih zahtev (postavitev elektro stebrička....).

S predlaganim rebalansom II se za namen priprav raznih **projektnih dokumentacij in drugih študij** namenja za 23 % manj sredstev plana. Od tega največ na področju priprav ustrezne dokumentacije za namen ureditve »potoka Mokoš, Dobel in reke Kučnice«. Projekt je predviden za prijavo na javni razpis v okviru »Dogovora Regij«, ki pa za leto 2016 ni predviden. Iz omenjenega razloga so vse aktivnosti okrog tega pomaknjene v leto 2018.

V celoti iz predloga proračuna izločamo sredstva za namen **nakupa poslovne zgradbe** bivšega mejnega prehoda v Gederovcih, saj bolj z natančnimi informacijami okrog tovrstnega nakupa še vedno ne razpolagamo.

S predlaganimi spremembami proračuna pa zagotavljamo tudi dodatna sredstva za namen izvedbe manjkajočih hišnih priključkov na kanalizacijski sistem.

S spremembo proračuna za leto 2016 se bodo spremenile vse tri bilance, se pravi bilanca A, bilanca B in bilanca C. Občina v predlaganem rebalansu več ne načrtuje dolgoročnega zadolževanja v višini 57.408 EUR. Omenjeno zadolževanje je temeljilo na podlagi 56. člena Zakona o izvrševanju proračuna, ki je začel veljati s 01.01.2016. V navedenem členu je določeno, da lahko občine ta del zadolževanja koristijo kot povratno kreditno sredstvo. Navedeni vir financiranja se je v proračunu navezoval na izvedbo projekta »Rekonstrukcija lokalne ceste na Krajni – I faza«. Ker pa je bila dejanska vrednost izvedbe rekonstrukcije na podlagi izbranega ponudnika ter s tem povezanega sofinanciranja projekta iz naslova 23. člena ZFO-1 so bila načrtovana povratna sredstva dejansko previsoka glede na celotno vrednost investicije. Iz omenjenega razloga zato nismo črpali kreditnih oz. povratnih sredstev.

Vse spremembe na investicijskih postavkah so usklajene tudi s spremembami Načrta razvojnih programov 2016-2019 in bodo upošteevane tudi ob pripravi rebalansa proračuna za leto 2017.

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

Pri pripravi predloga rebalansa proračuna so bili upošteevani naslednji predpisi:

- Zakon o javnih financah (Uradni list RS št. 11/2011- UPB4, 14/2013 popr., 101/13, 55/15 in 96/15)
- Odredba o funkcionalni klasifikaciji javnofinančnih izdatkov (Uradni list RS , št. 43/00)
- Pravilnik o programski klasifikaciji izdatkov občinskih proračunov (Uradni list RS, št. 57/05, 88/05-popr. 138/06 in 108/08)
- Navodilo o pripravi finančnih načrtov posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Uradni list RS, št. 91/00 in 122/00) in
- Pravilnik o določitvi neposrednih in posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Uradni list RS , št. 46/03)
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 58/10, 104/10, 104/11, 97/12, 108/13, 94/14 in 100/15)-podzakonski predpis Zakona o računovodstvu

V nadaljevanju sledi prikaz in obrazložitev predloga rebalansa občine Tišina za leto 2016, ki je sestavljen iz treh delov:

SPLOŠNI DEL PRORAČUNA

Bilanca prihodkov in odhodkov

Račun finančnih terjatev in naložb

Račun financiranja

POSEBNI DEL PRORAČUNA

NAČRT RAZVOJNIH PROGRAMOV

Tišina, v novembru 2016

Pripravila:

Mateja Celec, strokovna sodelavka VI.