

I. OBRAZLOŽITEV SPLOŠNEGA DELA REBALANSA II PRORAČUNA ZA LETO 2021 (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, 84/16, 75/17, 82/18, 79/19 in 10/21). Daje odgovor na vprašanje, kaj se plačuje iz javnih sredstev.

Tabele v **splošnem** in **posebnem** delu proračuna prikazujejo naslednje stolpce:

- 3. Stolpec: sprejeti proračun 2021
- 4. stolpec: Rebalans I 2021
- 5. Stolpec: Veljavni proračun (proračun s prerazporeditvami)
- 6. Stolpec: realizacija proračuna 01.01. – 31.08.2021
- 7. Stolpec: predlog rebalans II proračuna 2021
- 8. Stolpec: IND rebalans II/veljavni proračun
- 9. Stolpec: ND realizacija 31.08.2021/ predlog rebalansa II 2021

V splošnem, prav tako pa tudi v posebnem delu predloga rebalansa proračuna so v stolpcu »**Sprejeti proračun 2021**« prikazani podatki o sprejetem proračunu Občine Tišina za leto 2021- osnovni proračun.

V stolpcu z naslovom »Rebalans I 2021« so prikazani podatki sprejetega rebalansa I za leto 2021

V stolpcu z naslovom »**Veljavni proračun 2021**« 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 2021.

Šesti stolpec »**Realizacija 01.01 – 31.08.2021**« predstavlja že realiziran proračun občine v navedenem obdobju.

V stolpcu »**OSN/REB II 2021**« so prikazani podatki veljavnega proračuna s predlaganimi spremembami.

Zadnja dva stolpca pa predstavljata indekse oz. odstotkovno povečanje oz. zmanjšanje rebalansa oz. rebalans proračuna II /veljavni proračun, realizacija /predlog rebalansa II.

A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV

Prihodki bilance A proračuna občine Tišina za leto 2021 v rebalansu II znašajo **5.233.004 EUR** odhodki pa **5.385.724 EUR**.

Bilanca A izkazuje proračunski primanjkljaj v višini **152.721 EUR**. V bilanci C je načrtovano morebitno dolgoročno zadolževanje v višini **300.000 EUR (začetek postopka zadolževanja za namen rekonstrukcije ceste Murska Sobota-Gederovci) ter odplačilo najetih kreditov v višini **138.836 EUR**. Proračunski presežek v bilanci C znaša **161.163 EUR** in deloma predstavlja pokritje proračunskega primanjkljaja iz bilance A, preostali del pa predstavljajo sredstva na računih tako, da je proračun dejansko uravnotežen.**

PRIHODKI

Višina načrtovanih in predvidenih sprememb prejemkov proračuna občine v letu 2021:

Razred	Vrsta prihodkov	Sprejeti proračun 2021	Rebalans I 2021	Veljavni proračun s prerazporeditvami	Rebalans II	Razlika REB II /veljavni proračun
70	Davčni prihodki	2.628.430,00	2.628.430,00	2.628.430,00	2.624.130,00	-4.300,00
71	Nedavčni prihodki	789.083,65	789.083,65	789.083,65	869.195,08	80.111,43
72	Kapitalski prihodki	112.766,00	112.766,00	112.766,00	126.600,18	13.834,18
73	Prejete donacije				2.000,00	2.000,00
74	Transferni prihodki	316.951,90	1.568.819,57	1.568.819,57	1.611.078,28	42.258,71
	SKUPAJ PRIHODKI OBČINE	3.847.231,55	5.099.099,22	5.099.099,22	5.233.003,54	133.904,32

V primerjavi z veljavnim proračunom za leto 2021 se skupna višina sprememb proračuna na prihodkovni strani povečuje za skupno **133.904 EUR**.

70 – Davčni prihodki	2.624.130 EUR
-----------------------------	----------------------

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 4.300 EUR in sicer največ na področju davka na premoženje, medtem ko pa se domači davki na blago in storitve povečujejo.

703 – Davek na premoženje	116.770 EUR
----------------------------------	--------------------

Skupna višina davka na premoženje se s predlogom rebalansa II skupno zmanjšuje za dobrih 18.300 EUR. Največje spremembe se odražajo pri davku na dediščine in darila, kjer glede na trenutno realizacijo in predvideno realizacijo do konca proračunskega leta pričakujemo manj sredstev od planiranih. Plan tovrstnega prihodka je v celoti odvisen od zunanjih dejavnikov. Glede na dejansko realizacijo in predvideno realizacijo do konca leta, ki temelji na podlagi izdanih odločb pa temu primerno usklajujemo tudi plan prihodkov iz naslova zaračunavanja nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča za fizične in pravne osebe. Skupno zmanjšanje znaša dobrih 5.500 EUR.

704 – Domači davki na blago in storitve	31.718 EUR
--	-------------------

Področje domačih davkov na blago in storitve se s predlogom rebalansa povečuje za dobrih 18 % načrtovanega plana. Največji delež sprememb proračuna se nanaša na davke na dobitke od iger na srečo, ki se usklajujejo na podlagi že realizirane realizacije do 31.08.2021 ter ocenjene realizacije do konca proračunskega leta.

Na podlagi novega izračuna CURS-a, ki se vsako leto izvede v mesecu aprilu se temu primerno usklajuje obseg sredstev plana iz naslova takse za obremenjevanje voda.

71 - Nedavčni prihodki	869.195 EUR
-------------------------------	--------------------

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 povečuje za dobrih 80.111 EUR.

710 – Udeležba na dobičku in prihodki od premoženja **7.365 EUR**

V predlogu rebalansa usklajujemo dejansko višino pripadajočega dobička od podjetja Saubermacher Komunala za leto 2021, ki je predvidena v višini 7.365 EUR (podlaga obvestilo o dobičku za leto 2020 prejeto dne 22.06.2021).

Prihodki od premoženja se s predlogom rebalansa zmanjšujejo skupno za 12.948 EUR.

V okviru tovrstnih prihodkov se s predlaganim rebalansom II na podlagi dejanskih in predvidenih realizacij do konca proračunskega leta temu primerno usklajuje plan sredstev na področju prihodkov od najemnin za stanovanja v PSO objektu, saj je eno stanovanje trenutno prosto in je namenjeno za prodajo, dve stanovanji pa sta prav tako trenutno prazni. V sklopu tovrstnih prihodkov pa na podlagi dejanske in predvidene realizacije do konca proračunskega leta usklajujemo plan prihodkov iz naslova zaračunavanja nepremičnin in najemnine za odlagališče JP CERO Puconci.

711 – Takse in pristojbine **3.500 EUR**

Na podlagi dejanske in ocenjene realizacije s spremembo proračuna dodajamo nekaj dodatnih prihodkov iz naslova zaračunavanja upravnih taks.

712 – Globe in denarne kazni **2.500 EUR**

Glede na število prispelih odločb o nedovoljenem posegu v prostor s strani Upravne enote usklajujemo plan sredstev.

713 – Prihodki od prodaje blaga in storitev **609.072 EUR**

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.

Na povečanje prihodkov od prodaje blaga in storitev pa vpliva tudi ponovna subvencije občine iz naslova dela omrežnina za kanalizacijo (odvajanje in čiščenje). Obrazložitev je podrobneje opisana v samem uvodu k predlogu rebalansa proračuna.

714 – Drugi nedavčni prihodki **85.227 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 morebitnih potrebnih obnov in vzdrževanja hišnih priključkov katere občina na podlagi izstavljenih faktur poravnava Vodovodu sistema B. Za dela, ki bodo opravljena proti koncu leta 2021 lahko prihodek iz tega naslova pričakujemo v začetku leta 2022.

Prav tako pa na podlagi dejansko prejetih prihodkov iz naslova zbranih prostovoljnih prispevkov občanov ob pogrebih, prihodkov iz naslova zapuščin ter predvidene realizacije do konca proračunskega leta temu primerno zmanjšujemo 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. Zmanjšanje plana prihodkov se v prvi vrsti navezuje na prihodek iz naslova delnega komunalnega prispevka za kanalizacijo.

72 – Kapitalski prihodki **126.600 EUR**

Področje kapitalskih prihodkov se s predlogom rebalansa II za leto 2021 povečuje za 13.834 načrtovanega plana.

Med prihodke od prodaje od prodaje drugih osnovnih sredstev se vključujejo že realizirani prihodki iz naslova ureditve lastništva povezanega z trafo postajo v Murskih Črncih pri vodnem zajetju ter služnosti za dostop ter v povezavi z tem prejeta kupnina in odškodnina. Ostali del plana ostaja nespremenjen.

73 – Prejete donacije**2.000 EUR**

Do konca proračunskega leta občina pričakuje še 1.000 EUR donacije za namen nakupa merilnika hitrosti pri podružnični šoli v Gederovcih.

74 – Transforni prihodki**1.611.078 EUR**

Transforni prihodki predstavljajo poleg davčnih prihodkov drugo najpomembnejšo skupino prihodkov občinskega proračuna v letu 2021. Od vseh transference prihodkov odpade največ na prejeta sredstva iz proračuna EU za investicije. Transforni prihodki se s predlaganim rebalansom II zmanjšujejo za skupno 42.260 EUR.

740 – Transforni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij**550.440 EUR**

V okviru transference prihodkov iz naslova državnega proračuna za tekočo porabo se v predlog sprememb proračuna v največji meri spremembe odražajo v okviru sofinanciranja programov javnih del za leto 2021 (dejansko število javnih delavcev), nadalje se usklajuje tudi plan za namen sofinanciranja stanarin, kjer se prihodek usklajuje na podlagi že realiziranega zahtevka za leto 2020 in predvidenega zahtevka za leto 2021.

ODHODKI

Višina načrtovanih in predlaganih sprememb izdatkov občine Tišina v letu 2021:

Razred	Vrsta odhodka	Sprejeti proračun 2021	Rebalans I proračun 2021	Veljavni proračun 2021	Rebalans II proračuna 2021	Razlika REB II/veljavni proračun
40	Tekoči odhodki	1.444.401,64	1.458.680,92	1.453.357,92	1.548.530,38	95.172,46
41	Tekoči transferi	1.542.987,65	1.563.203,31	1.588.620,31	1.622.773,11	34.152,80
42	Investicijski odhodki	1.117.458,82	2.334.831,55	2.314.737,55	2.168.120,66	-146.616,89
43	Investicijski transferji	42.000,00	42.000,00	42.000,00	46.300,00	4.300,00
	SKUPAJ ODHODKI OBČINE (A.)	4.146.848,11	5.398.715,78	5.398.715,78	5.385.724,15	-12.991,63

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 2021 se skupna višina proračuna na odhodkovni strani **zmanjšuje** v višini **12.991 EUR**.

40 – Tekoči odhodki**1.548.530 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 II proračuna občine Tišina za leto 2021 povečuje za **95.172 EUR**.

400 – Plače in drugi izdatki zaposlenim**475.344 EUR****401 – Prispevki delodajalcev za socialno varnost****75.814 EUR**

V okviru te vrste odhodkov se s predlaganim rebalansom na podlagi dejanske realizacije do 31.08.2021 in predvidene realizacije do konca leta povečuje obseg načrtovanih stroškov dela.

V zvezi z omenjenimi stroški plač moramo omeniti, da smo med proračunskim letom morali opraviti ustrezne notranje prerazporeditve plana povezane z pripadajočimi sredstvi iz naslova dodatkov za delo

v rizičnih razmerah (11. točka 39. člena KPJS), (vključena tudi polovica meseca novembra in decembra 2020 ter del mesecev leta 2021) katere je občina na podlagi predloženih zahtevkov dobila tudi povrnjene. Omenjene prerazporeditev so tako vplivale na osnovni plan sredstev na področju plač, ki se v primerjavi z osnovnim planom skupaj z javnimi deli povečujejo za dobre 10 % načrtovanega.

V prvi polovici leta ter v začetku druge polovice leta so bila na podlagi veljavne zakonodaje izplačana sredstva iz naslova redne delovne uspešnosti za obdobje julij-december 2020 ter januar-junij 2021. Na omenjenem področju so bila na podlagi dalj trajajoče bolniške odsotnosti dveh javnih uslužbencev izplačana tudi pripadajoča sredstva iz naslova povečanega obsega dela. Nekoliko več sredstev pa se namenja nadurnemu delu, ki se skoraj v celoti navezujejo na izvajanje potrebnih komunalnih del (košnje in ostalo) na javnih površinah kar je tudi v večji meri posledica večjih bolniških odsotnosti povezanih z javnimi deli. V predlog rebalansa pa uvrščamo tudi pripadajočo višini odpravnine za eno javno uslužbenko zaradi odhoda v pokoj.

Ob pripravi proračuna za leto 2021 pa občina še ni razpolagala z podatki glede števila odobrenih programov javnih del in s tem z številom javnih delavcev v teh programih. Iz omenjenega razloga zato temu primerno na podlagi že realizirane realizacije ter predvidene realizacije na podlagi podaljšanih pogodb od 01.10.2021 pa do 31.12.2021 (za sedem javnih delavcev) temu primerno dodajamo dodatna sredstva. Plan sredstev na področju plač se izvaja na podlagi relevantnih zakonov in predpisov na tem področju ter zadnje veljavne sistematizacije delovnih mest.

402 – Izdatki za blago in storitve

971.933 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 **21.727 EUR**.

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

V sklopu energije, vode, komunalnih storitev se zagotavljajo dodatna sredstva plana v višini 33.470 EUR. Največje spremembe plana so potrebne pri stroških (voda in komunalne storitve), kjer je na letni ravni ta strošek ovrednoten na dobrih 11.000 EUR. Razlog: zaračunavanje pokritje razlike med veljavnim cenikom po elaboratu iz leta 2016 in nepotrjenim elaboratom iz leta 2020 katerega cenik bi naj začel veljati s 01.01.2021. Dodatna sredstva pa je potrebno zagotoviti tudi za nemoteno čiščenje kanalizacijskih prečrpališč z kanaljet vozilom. V sklopu teh odhodkov se povečujejo tudi stroški odvoza smeti, kjer se največji delež povečanja nanaša na odvoz blata. Tovrstno povečanje temelji na tem, da je občina izvedla postopek zbiranja ponudb na katerega se je odzval zgolj le en ponudnik. Ob koncu meseca julija pa nam je ta dobavitelj sporočil, da zaradi težav pri dobavi pepela (ki je del produkta kompozita) ne more več opravljati tovrstne storitve. V upanju, da bo nastala situacija kratko trajna smo bili primorani poiskati drugega izvajalca predmetne storitve, teh pa na trgu ni veliko. Na naše povpraševanje se je odzvalo le eno podjetje (Saubermacher Komunalna). Na podlagi izbranega izvajalca temu primerno v proračunu povečujemo obseg sredstev za ta namen. Ostali del odvoza smeti pa se nanaša na večje odvoze odpadkov od predvidenih (predvsem na pokopališčih).

Največje spremembe plana se odražajo na področju **drugih operativnih odhodkov**, ki se z predlaganim rebalansom zmanjšujejo za 8.070 EUR. Največje zmanjšanje se nanaša na prejete račune s strani Vodovoda sistema B povezane z izdajo raznih soglasij in vodenje katastra za obdobje januar-junij 2021 ter za obdobje julij 2020- december 2020. Prejeta faktura za obdobje julij 2021-december 2021 se pričakuje v mesecu decembru 2021 in bo zapadla v plačilo v januarju 2022. Ostali del zmanjšanja plana se navezuje na manjši obseg stroškov s strani pokroviteljstva občine pri prireditvah (dan žena,...), ki zaradi nastale situacije niso mogla biti izvedena. Prav tako v celoti s predloga rebalansa izločamo plan sredstev namenjen izobraževanju CZ na Igu, ki letos prav tako ni bil organiziran.

Področje **tekočega vzdrževanja** se s predlogom rebalansa povečuje za dobrih 8.264 EUR. Od tega največ na področju tekočega vzdrževanja drugih objektov, kjer se namenjajo dodatna sredstva za namen tekočega vzdrževanja lokalnih in poljskih cest, kjer je na podlagi že realiziranih sredstev in ocenjenih sredstev do konca proračunskega leta vključena tudi uporaba grederja na lokalnih cestah. Nekaj dodatnih sredstev pa se namenja tudi zamenjavi streh na sedmih otroških igralih, zamenjavi dotrajanih vrvi in gugalnih sedežev.

V sklopu tekočega vzdrževanja pa se zaradi zamenjave ponudnika zavarovalnih premij zmanjšujejo stroški zavarovanj. Občina je v letu 2021 zaradi poteka pogodbe morala izbrati novega ponudnika tovrstne storitve s katerim je bila sklenjena pogodba za dve leti (zavarovalnica Vzajemna). Na podlagi dejanske in predvidene realizacije pa se na podlagi nakupa merilne naprave za merjenje blata temu primerno povečujejo ostali stroški tekočega vzdrževanja druge opreme – vzdrževanje čistilnih naprav.

Zmanjšuje se tudi obseg izdatkov za **službena potovanja** kateri pa temelji na podlagi trenutno nastalih razmer okrog COVID- 19, saj v tem času te aktivnosti ne morejo biti izvedene tako kot prejšnja leta. V celoti se iz predloga sprememb proračuna izločajo načrtovana sredstva za izplačilo dnevnic za tujino, na podlagi dejansko možne in ocenjene realizacije do konca leta pa se temu primerno zmanjšuje obseg stroškov prevoza (predvsem uporaba lastnega avtomobila za potrebe udeležb na raznih seminarjih, ko je službeni avto zaseden).

Do zmanjšanja sredstev plana prihaja na področju **pisarniškega materiala in storitev**, ki se v predlogu proračuna zmanjšujejo 8.197 EUR. Od tega največ na področju izdatkov za reprezentanco na kar ima vpliv COVID 19. Nekoliko se zmanjšuje tudi plan v okviru stroškov oglaševalskih storitev-snemanja, ker načrtovane vsakoletne prireditve (dan žena, občinsko gasilsko tekmovanje, Ivanocijevi dnevi, ...) niso mogle biti izvedene. V zvezi z tem tudi ni bilo stroškov snemanja. Glede na število strani v posameznih občinskih »Novinah« pa se nekaj več sredstev namenja tiskarskim storitvam.

Spremembe plana se nanašajo tudi na prevozne stroške, ki se v predlogu sprememb proračuna povečujejo za dobrih 3.800 EUR. Dodatna sredstva plana so potrebna za namen vzdrževanja in popravil vozil (večje popravilo traktorja, zamenjava stekla na avtomobilu za potrebe delovanja režijskega obrata itd). V sklopu tovrstnih popravil občina pričakuje tudi sredstva iz naslova zavarovalnin.

V celoti izločamo načrtovana sredstva za namen morebitnega najema vozil, saj le ta ni potreben.

Za dobrih 9.890 EUR pa se povečuje plan sredstev na področju **posebnega materiala in storitev**, kjer se največje spremembe odražajo na področju drugega posebnega materiala in storitev ki se skoraj v celoti navezujejo na prenos sredstev v leto 2022 povezanih z izdelavo OPPN-a- TR5 (Tropovci).

403 – Plačila domačih obresti 3.440 EUR

S predlogom rebalansa se na področju plačil obresti iz naslova najetih kreditov na podlagi dejanskih amortizacijskih načrtov temu primerno usklajujejo obresti iz tega naslova. V celoti v predlogu sprememb proračuna ne načrtujemo plačila za obresti povezane z morebitnim najetjem likvidnostnega kredita za namen začetka izvajanja investicij v občini, saj le ta ni bil potreben.

409 – Rezerve 22.000 EUR

Sredstva splošne proračunske rezervacije so v predlogu rebalansa do konca leta 2021 planirana v višini 5.000 EUR. Po stanju na dan 31.08.2021 so ostala nerazporejena v višini 1.800 EUR.

41 – Tekoči transferi 1.622.773 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 II proračuna je predvideno povečanje plana v skupni višini 34.153 EUR.

410 – Subvencije 234.500 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. V sklop subvencioniranja cen so vključene tudi subvencije iz naslova zaračunavanja kanalsčine (omrežnina).

411 – Transferi posameznikom in gospodinjstvom 840.959 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 drugim transferjem posameznikom, ki se v primerjavi z načrtovanim planom zmanjšujejo za 5 %.

Največje spremembe se nanašajo na področje plačila razlike do ekonomske cene v vrtcu na Tišini in ostalih vrtcih katere obiskujejo naši otroci kateri se s predlogom rebalansa zmanjšujejo za dobrih 29.000 EUR. Do zmanjševanja sredstev prihaja zaradi tega, ker v prvi polovici leta 2021 vrtci niso bili odprti zaradi korona virusa in je za tiste mesece stroške krilo pristojno ministrstvo. Do spremembe prihaja tudi pri vrtcu Brežice katerega več ne obiskuje noben otrok iz naše občine, prav tako pa prihaja tudi do sprememb v vrtcu Radenci, kjer od meseca februarja ta vrtec ne obiskuje več noben otrok iz naše občine. Na planirane stroške pa vplivajo tudi spremembe uvrstitev staršev v plačne razrede.

Na novo pa en otrok iz naše občine obiskuje vrtec v Mali Nedelji. Za dobrih 7 % načrtovanega plana se zmanjšujejo tudi stroški regresiranja prevozov v šolo na kar ima vpliv razglašena epidemija zaradi katere otroci nekaj časa nismo mogli obiskovati šole. V celoti se iz predloga rebalansa II izločajo dejansko že realizirani in do konca leta načrtovani stroški povezani z subvencioniranjem stanarin, saj jih moramo občine po navodilih s strani pristojnega ministrstva voditi le na kontih terjatev. Dodatna sredstva plana pa se namenjuje drugim transferjem posameznikov in gospodinjstev in sicer za namen obdarovanja starejših občanov z majhnim darilcem na domu, ki je tako kot lansko leto predviden v prazničnem decembru, saj zaradi nastale situacije tudi letos ne bo organizirano vsako letno srečanje starejših občanov (v letu 2021 je evidentiran strošek tovrstnega obdarovanja, ki se je nanašal na mesec december 2020).

413 – Drugi tekoči domači transferji

372.099 EUR

V okviru drugih tekočih domačih transferjev so največje spremembe plana vidne na področju tekočih transferjev občinam katerim se v predlogu proračuna zagotavljajo dodatna sredstva v višini 9.880 EUR. Dodatna sredstva plana se v celoti navezujejo na spremembo števila otrok, ki obiskujejo vrtec v Ljubljani (dodatno vključen še en otrok) ter v vrtec Lenart katerega obiskuje prav tako en otrok iz naše občine. Sprememba plana se nanaša tudi na spremembo ekonomske cene in s tem spremembe števila staršev glede razvrstitve v posamezne plačne razrede.

Dodatna sredstva plana v višini 15.741 EUR se namenjujejo tudi tekočim transferjem v javne zavode.

V okviru tovrstnih stroškov se največ dodatnih sredstev namenja izvajanju programov javnih del zunanjih izvajalcev, ki potekajo na podlagi soglasja občine in končnega izbora, saj ob pripravi proračuna s konkretnimi podatki še nismo razpolagali. Skupaj je tako v okviru javnih del zunanjih izvajalcev zaposlenih 13 oseb iz naše občine. Na podlagi dejanskih stroškov pomoči na domu katero izvaja dom starejših Rakičan pa se glede na številu uporabnikov tovrstne pomoči (trenutno 25) in na njihovo plačilno sposobnost sredstva plana s predlogom rebalansa zmanjšujejo.

Za dobrih 1.500 EUR se zmanjšuje tudi obseg sredstev plana na področju tekočih transferjev nepridobitnim organizacijam in ustanovam. Zmanjšanje plana se v celoti navezuje na neizvedene prireditve povezane okrog nastalih razmer z COVIDOM-19. Tako v celoti izključujemo sredstva plana za namen organiziranja občinskih prireditev (vlečenje vrvi, vaške igre, obeležje dan žena itd, organiziranje oz. sofinanciranje prireditve občinskega gasilskega tekmovanja, prireditev Ivanocijevi dnevi, kmečki svetek itd.

42 – Investicijski odhodki

2.168.121 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 **146.616 EUR**.

420 – Nakup in gradnja osnovnih sredstev

2.168.121 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 10 % načrtovanega plana. Od tega največ na področju **rekonstrukcij in adaptacij**.

V sklopu novogradenj so v predlogu rebalansa v višini 15.000 EUR načrtovana začetna sredstva za namen postavitve žarnega zidu na pokopališču na Tišini, ostali del je predviden v začetku leta 2021. Predvidena sredstva za namen tovrstne postavitve so ocenjena na 50.000 EUR.

Prav tako pa so v višini 15.000 EUR predvidena sredstva za namen začetne ureditve prostora za raztros pepela na pokopališču Vanča Vas, ostali del ureditve je predviden za začetku leta 2021. Zmanjšanje sredstev plana v sklopu rekonstrukcij in adaptacij pa se v celoti navezuje na dejansko plačilo obveznosti povezanih z začetkom ureditve rekonstrukcije ceste Murska Sobota-Gederovci. Glavnina plačila obveznosti se prenaša v leto 2022.

V okviru novogradenj sicer prihaja do zmanjšanja obsega plana, saj so bila za namen postavitve žarnega zidu na Tišini rezervirana sredstva gradenj v višini 30.000 EUR, vendar se zaradi zbranih ponudb niso mogla izvesti, saj je ponudba bistveno presežala sredstva plana proračuna. Iz omenjenega razloga smo zato morali manjkajoča sredstva zagotoviti v rebalansu proračuna za leto 2021, razliko pa v Načrtu razvojnih programov za leto 2022, saj v nasprotnem primeru ne moremo izvesti postopka zbiranja ponudb in izbire izvajalca del.

V okviru **nakupa opreme** se zagotavljajo dodatna sredstva za namen nakupa ene dodatne klimatske naprave na mrliški vežici na Petanjcih. Razlog za nakup še ene dodatne klime je v tem, da je obstoječa klimatska naprave že tako imela premajhno kapaciteto ogrevanja in je sedaj tudi dokončno dotrajana in več ne služi svojemu namenu. V sprejetem proračunu za leto 2021 smo imeli planirana sredstva za nakup še ene dodatne klime prav zaradi tega, ker je obstoječa imela premajhno kapaciteto ogrevanja. Tovrsten nakup je bil opravljen v mesecu avgustu 2021. V sklopu nakupa opreme za nadzor prometa pa so sredstva v višini 600 EUR namenjena merilniku hitrosti, ki bo nameščen pri podružnični šoli v Gederovcih (preostali del nakupa bo kot donacijo namenila zavarovalnica Vzajemna).

V sklopu nakupa **prevoznih sredstev** pa v predlogu rebalansa zmanjšujemo plan že realiziranega nakupa novega avtomobila Renault Kangoo, kjer sredstva plana usklajujemo glede na dejansko vrednost nakupa avtomobila brez DDV-ja, kar se tudi evidentira na kartici finančnega knjigovodstva. Vrednost nakupa z DDV- jem je znašala 15.088 EUR (zmanjšanje za dobrih 3.000 EUR).

V okviru **investicijskega vzdrževanje in obnov** s predlogom rebalansa prihaja do povečanja plana v višini 13 %. Na novo v predlog rebalansa v višini 13.000 EUR vključujemo postavitve dotrajane ograje na pokopališču v Murskih Petrovcih. V sklopu nujnih vzdrževalnih del na pokopališču (odstranitev dreves) je bilo potrebno del obstoječe ograje odstraniti in je zato ostala povsem neuporabna, dejansko pa je tudi razpadla, zato je ne moremo več namestiti nazaj.

Del sredstev plana v višini 8.000 EUR pa namenimo nujni sanaciji zamenjave dotrajanih vodovodnih cevi na mrliški vežici na Petanjcih (v sklopu teh del se bo opravila tudi zamenjava dotrajane keramike, glede na kapaciteto pokopališča pa je predvidena še postavitve ene dodatne fontane).

Dodatna sredstva plana v višini 5.000 EUR pa so potrebna v sklopu ureditve dnevnega centra za starejše, kjer je potrebno opraviti nujno obnovo-sanacijo zaradi odpadanja ometa na zgradbi PSO.

Za namen priprave raznih **dokumentacij, projektne dokumentacije in ostalih študij** je v predlogu sprememb predvidena izdela potrebne dokumentacije za kolesarsko stezo Murski Črnci in Krajna. OU in župan na osnovi podanih pobud s strani članov OS in posameznih občanov iz vasi Murski Črnci in Krajna vključujeta v Rebalans I. pripravo projektne dokumentacije za kolesarski stezi v Murski Črncih in Krajni.

Predvidena trasa kolesarske steze v Krajni bi potekala od hišne št. 1 na Krajni ter do križišča z državno cesto R2-441/1298 MS – Gederovci.

Predvidena trasa kolesarske steze v Murskih Črncih bi pa potekala od hišne št. 15 v Murskih Črncih ter do križišča z državno cesto R1/235 Tišina – M. Sobota.

V celoti pa iz plana proračuna za leto 2021 izločamo načrtovana sredstva za namen priprave dokumentacije za zamenjavo energenta na OŠ Tišina in jih prenašamo v leto 2022. Glede na dejansko izvedene investicije v letu 2021 pa temu primerno usklajujemo plan stroškov nadzora.

Za **investicijske transferje nepridobitnim organizacijam in ustanovam** se v predlogu rebalansa namenja za skupno 4.300 EUR več proračunskih sredstev. Dodatna sredstva plana v višini 2.300 EUR se glede na dejansko in ocenjeno realizacijo do konca leta namenjajo prenakazilu požarne takse Gasilski zvezi Tišina. Na novo pa v predlog rebalansa uvrščamo sredstva za namen preнове strešnih

elementov, žlebov....povezanih z sanacijo delov zgradbe Evangeličanski cerkveni občini Murska Sobota (2.000 EUR).

Bilanca prihodkov in odhodkov kaže skupni primanjkljaj v višini 152.721 EUR.

B. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB 0 EUR

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

C. RAČUN FINANCIRANJA

50 – DOMAČE ZADOLŽEVANJE 300.000 EUR

Bilanca C se s sprejetim rebalansom II za leto 2021 zmanjšuje za dobrih 78.500 EUR.

V predlogu rebalansa II za leto 2021 pa glede na začetek rekonstrukcije ceste Murska Sobota-Gederovci, ki se navezuje na dejansko pripadajočo višino sofinanciranja oz. lastnih sredstev občine pri tem projektu načrtujemo postopek zadolževanja. Namreč glavnina sofinancerskih sredstev se prenaša v prve mesece leta 2022 in bo občina morala imeti tovrstna sredstva na razpolago za namen plačila prejetih gradbenih situacij v zakonskem plačilnem roku. Omenjeno zadolževanje je sicer bilo načrtovano že v prvotnem proračunu, sedaj s sprejetim rebalansom glede na dejansko pripadajočo višino sofinanciranja le to usklajujemo.

V sklopu bilance C usklajujemo tudi pripadajočo višino obveznosti za poplačilo najetih kreditov pri državnem proračunu, ki se dejansko usklajuje z že realiziranimi plačili za leto 2021.

POVEČANJE (ZMANJŠANJE) SREDSTEV NA RAČUNIH

Sredstva na računih predstavljajo **prenos presežka prihodkov nad odhodki ter prenos primanjkljaja odhodkov nad prihodki 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. S predlogom rebalansa II za leto 2021 usklajujemo tudi dejansko razpoložljiva sredstva na računih ob koncu leta 2020.

Na Tišini, v oktobru 2021

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