

ODLOK
O SPREMEMBAH IN DOPOLNITVAH ODLOKA O
PRORAČUNU OBČINE TIŠINA ZA LETO 2022

OBČINA TIŠINA

OBČINSKI SVET

Na podlagi 29. člena Zakona o lokalni samoupravi (Uradni list RS, št. 94/07 – uradno prečiščeno besedilo, 76/08, 79/09, 51/10, 40/12-ZUJF, 14/15- ZUUJFO, 11/18-ZSPDSL-1, 30/18, 61/20 – ZIUZEOP – A in 80/20 - ZIUOOPE), 40. člena Zakona o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11-uradno prečiščeno besedilo, 14/13 – popr. 101/13, 55/15-ZFisP, 96/15-ZIPRS1617,13/18 in 195/20-odl.US), Zakona o financiranju občin (Uradni list RS št. 123/06,57/08,36/11,14/15 – ZUUJFO, 71/17, 21/18- popr., 80/20 - ZIUOOPE, 189/20-ZFRO, 207/21 in 44/22-ZVO-2), 16. člena Statuta Občine Tišina (Uradni list RS, št. 41/15 in 97/20) je Občinski svet Občine Tišina na redni seji, dne sprejel

S K L E P št.

- 1. Občinski svet Občine Tišina sprejema predlog Odloka o spremembah in dopolnitvah Odloka o proračunu občine Tišina za leto 2022**

- 2. Odlok se objavi v Uradnem listu Republike Slovenije.**

Številka:

Datum:

Občinski svet Občine Tišina
Franc HORVAT, dipl. ing. zoot., župan

I. UVOD

1. NASLOV ODLOKA

Odlok o spremembah in dopolnitvah Odloka o proračunu občine Tišina za leto 2022.

2. RAZLOGI ZA SPREJEM ODLOKA

Odlok o proračunu Občine Tišina za leto 2022 je bil sprejet na **16. redni seji**, dne 09.02.2021 in je bil Objavljen v Uradnem listu RS , št. 21/2021 dne 12.02.2021 v višini **4.025.192 EUR**. V tem proračunskem letu je občina Tišina sprejemala dvoletni proračun in sicer proračun za leto 2021 in proračun za leto 2022.

V mesecu februarju 2022 je občinski svet občine Tišina na svoji 22. redni seji, dne 01.02.2022 sprejel Odlok o spremembah in dopolnitvah Odloka o proračunu Občine Tišina za leto 2022. Odlok je bil objavljen v Uradnem listu RS, št. 17/2022 dne 11.02.2022 v višini **8.508.449 EUR**. Glavni razlog za pripravo prvih sprememb proračuna je temeljil predvsem v povezavi z izvedbami projektov: **»Rekonstrukcija državne ceste Murska Sobota-Gederovci«**, **»Nadgradnja vodovodnega sistema B«**, **»Prostor za raztros pepela, »Žarni zid na Tišini«** itd. za katere je bilo potrebno za njihovo nemoteno izvedbo temu primerno uskladiti plan načrtovanih sredstev. Na prihodkovni strani so se spremembe rebalansa I nanašale na dejansko pripadajoča sredstva iz naslova dohodnine (novi izračuni), uskladitev pripadajočih sredstev iz naslova obveznosti občin s stalno naseljeno romsko skupnostjo itd.

Predlog rebalansa II občine Tišina za leto 2022 je pripravljen na podlagi dejanske realizacije od 01.01.2022 pa do 31.08.2022 in ocenjene realizacije do konca proračunskega leta 2022. Tako se temu primerno spreminja struktura proračuna tako na prihodkovni kakor tudi na odhodkovni strani proračuna oz. v vseh treh bilancah.

Uvodoma moramo poudariti, da je predlog sprememb proračuna pripravljen le na postavkah, kjer menimo, da do konca proračunskega leta ne bo možno opraviti notranjih prerazporeditev sredstev plana oz. na njihove spremembe (povečanje) vplivajo dvig cen posameznih storitev , nove odločbe za namen kritja stroškov tekočih transferjev (zavodi, vrtci...), zaključen javni poziv javna dela (tudi zunanji izvajalci) itd. Del zagotovitve plana pa se navezuje tudi na ostale spremembe, ki so podrobneje opisane v samem gradivu.

V prvi vrsti se druga sprememba proračuna občine za leto 2022 nanaša na **nakup stavbnega zemljišča** v k.o. Petanjcih, par.štev. 1559/1. To zemljišče občina potrebuje zaradi nemotenega dostopa do nasipa do reke Mure. Kot okvirno vrednost smo upoštevali zadnje cenitve v Borejcih. Sredstva plana za tovrsten nakup so v predlogu rebalansa II planirana v višini 3.330 EUR in jih je potrebno uvrstiti v Sklep o letnem načrtu pridobivanja nepremičnega premoženja občine Tišina za leto 2022, saj v nasprotnem primeru ne moremo izpeljati postopka nakupa tega zemljišča.

Druga največja sprememba plana se nanaša na program **varstva in vzgoje predšolskih otrok**, kjer se na podlagi prejetih odločb s strani pristojnega ministrstva znatno povečujejo stroški za namen plačila spremljevalcev za tri otroke, ki obiskujejo vrtec na Tišini ter enega otroka, ki obiskuje vrtec Laura enota Tišina. Prav tako pa se povečujejo stroški za namen plačila dodatnih strokovnih pomoči v vrtcu

na Tišini. Za nemoteno plačilo smo med proračunskim letom sredstva plana zagotavljali z notranjimi prerazporeditvami. Ostanek plana v skupni višini 21.00 EUR pa je potrebno do konca proračunskega leta zagotoviti s spremembo proračuna.

Na prihodkovi strani proračune se največje spremembe odražajo na področju **davčnih prihodkov**, ki se v primerjavi z načrtovanim planom povečujejo za dobrih 40.000 EUR. Za dobrih 33.000 EUR se povečuje plan prihodkov na področju **davka na dediščine in darila**. Občina je iz tega naslova do 31.08.2022 prejela dobrih 53.000 EUR prihodkov. Plan sredstev je znašal 25.000 EUR. Ti prihodki so zelo nepredvidljivi in jih je težko načrtovati.

Na področju **kapitalskih prihodkov** se pričakujejo prihodki iz naslova prodaje kmetijskega zemljišča. V spremembo proračuna vključujemo prihodek iz naslova prodaje kmetijskega zemljišča par. št. 1430 k.o. 91 – Andrejci v višini 2.138 EUR. Občina je tovrstno zemljišče pridobila v zapuščinskem postopku in se nam zato zdi smiselno, da ga poskušamo prodati, saj ga Občina Tišina ne potrebuje. Načrtovana višina prihodka prodaje je okvirna, realen prihodek lahko pričakujemo po pridobitvi cenilnega zapisnika. Skupna višina kapitalskih prihodkov na področju prodaje kmetijskih zemljišč je s spremembo proračuna ovrednotena v višini 27.018 EUR.

Spremembe plana so vidne v okviru **tekočih transferjev** in se povečujejo za 3 % načrtovanega plana. Največ dodatnih sredstev v skupni višini 26.707 EUR je potrebno zagotoviti za namen tekočih transferjev v javne zavode. Na podlagi prejetih odločb s strani pristojnega ministrstva se znatno povečujejo stroški za namen plačila spremljevalcev za tri otroke, ki obiskujejo vrtec na Tišini ter enega otroka, ki obiskuje vrtec Laura enota Tišina. Prav tako pa se povečujejo stroški za namen plačila dodatnih strokovnih pomoči na OŠ Tišini. Za nemoteno plačilo smo med proračunskim letom sredstva plana zagotavljali z notranjimi prerazporeditvami.

Med tekočimi transferji v javne zavode se na podlagi dejanskih izvajalcev s strani javnih del v organizacijah in ustanovah, kjer so zaposleni javni delavci iz naše občine prav tako do konca proračunskega leta zagotavljajo dodatna sredstva plana. Tovrstni stroški so odvisni od števila javnih del zunanjih izvajalcev v posameznih ustanovah in organizacijah. Ti programi so preko Zavoda za zaposlovanje odprti čez celo leto oz. do porabe sredstev. Skupaj je tako v okviru programa javnih del zunanjih izvajalcev zaposlenih 15 oseb iz naše občine.

Dobrih 13.650 EUR je potrebno zagotoviti za namen nemotenega plačila regresiranja oskrbe v domovih. Povečuje se število oskrbovancev v domu starejših Rakičan za katere mora občina kriti del oskrbnine (trenutno gre za 4 oskrbovance), prav tako pa se povečuje število oskrbovancev v domu Lukavci (tovrstno oskrbo potrebuje trenutno 5 oskrbovancev), medtem, ko pa se število oskrbovancev v domu Senecura Radenci zmanjšuje za enega oskrbovanca.

Dodatna sredstva plana v višini 6.220 EUR pa je potrebno zagotoviti tudi za plačilo razlike do EC v vrtcu v Ljubljani katerega obiskujejo trenutno štirje otroci iz naše občine, v vrtcu Lenart katerega obiskuje en otrok iz naše občine ter v vrtcu Lenart katerega obiskuje prav tako en otrok iz naše občine. Prav tako pa je v sklopu teh stroškov občina dolžna plačevati stroške pomoči otroku s posebnimi potrebami, ki obiskuje vrtec v Ljubljani.

Tekoči odhodki se s spremembo proračuna spreminjajo za slab odstotek. V prvi vrsti moramo omeniti dvig cen na področju poštnih storitev (lokalne volitve katerih plan je bil načrtovan v okviru

sprejetja dvoletnega proračuna), tiskarskih storitev (občinske Novine), pisarniškega materiala, stroški kurjave itd. V sklopu te vrste odhodkov pa je bilo potrebno na podlagi parificiranega plačnega dogovora z dne 29.09.2022 na področju plač uskladiti stroške prehrane, proračuna regresa za letni dopust, ter upoštevati zvišanje vrednosti plačnih razredov za 4,5 % z mesecem oktobrom.

Minimalna sprememba plana se nanaša tudi na področje **investicijskih odhodkov**. V sklopu le teh usklajujemo plan (zmanjšanje) glede na dokončano »ureditev hlajenja v vrtcu Plavček na Tišini«, »ureditev postavitve Žarnega zidu na Tišini« itd.. Zagotavljamo pa dodatna sredstva v okviru načrtovane zamenjave ograje na pokopališču v Gederovcih. Razlog: potrebno je bilo opraviti večji navoz zemlje in planiranje le-te, ki je nastala zaradi velike površine, ko so se odstranile obstoječe ciprese. Iz omenjenega razloga zato zagotavljamo dodatnih 3.900 EUR. Na področje pokopališče dejavnosti pa se uvrščajo še sredstva za namen zamenjave ostalih vhodnih vrat na mrliški vežici v Gradišču (zamenjan je bil samo prvi del vrat), saj je ponudbena vrednost za celotno menjavo presejala plan načrtovanih sredstev. Na področje pokopališke dejavnosti pa se na novo uvrščajo tudi sredstva za namen postavitve nove ureditve za namen zalivanja na pokopališču na Tišini v višini 2.400 EUR (400 EUR bo prispevala vas Tišina).

Načrt razvojnih programov za obdobje 2022-2025 s predlogom rebalansa ostaja skoraj v celoti nespremenjen, spreminja se na projektih, kjer je v tem letu prišlo do dejanskega zaključka projekta (Žarni zid, hlajenje v vrtcu na Tišini, Prostor za raztros pepela...). Sprememba se nanaša na predvideno končno plačilo povezano z izgradnjo državne ceste Murska Sobota-Gederovci, saj del sredstev plana povezan z izstavljenimi situacijo v mesecu decembru 2022 prenašamo v mesec januar 2023. V načrt razvojnih programov v leto 2023 pa na podlagi prejete ponudbe za namen izdelave Projektne dokumentacije povezane z »Rekonstrukcijo ceste srednji Petanjci VGD do Zbirnega centra Na ČN Petanjci ter do HŠ59 prenašamo del razlike sredstev v višini 4.237 EUR, saj v nasprotnem primeru ne moremo izpeljati oddaje javnega naročila v tem proračunskem letu. Ostali del v višini 7.500 EUR pa je ostal nespremenjen v letu 2022.

Vse ostale spremembe bodo tako usklajene s spremembo proračuna za leto 2023.

BILANCA C

Spremembe v tej bilanci se nanašajo le na dejansko pripadajoča odplačila v letu 2022 povezana z najetjem kreditov pri državnem proračunu v okviru sredstev 21. člena ZFO-1.

3. CILJI IN NAČELA ODLOKA

Cilj, ki ga želimo s predlaganimi spremembami in dopolnitvami Odloka o proračunu Občine Tišina za leto 2022 doseči, je uskladitev višine prihodkov in odhodkov na stanje, pričakovano do konca proračunskega leta 2022 in uravnovešanje prihodkov in odhodkov proračuna Občine Tišina za leto 2022.

Občinski svet Občine Tišina je na svoji 16. redni seji 09.02.2021 sprejel proračun za proračunski leti 2021 in 2022. Ker je od sprejema proračuna za leto 2022 minilo že skoraj leto dni, je v tem času prišlo do nekaterih sprememb v višini načrtovanih odhodkov in prihodkov za leto 2022, zato je občinski svet na svoji 22. redni seji, dne 01.02.2022 sprejel spremembe proračuna katere pa so bile povezane le z načrtovanimi investicijami v tekočem proračunskem letu v okviru katerih je bilo potrebna sredstva plana uskladiti, saj se v nasprotnem primeru ne bi mogle izvajati. Predlagane druge spremembe proračuna pa se v prvi vrsti prav tako nanašajo na uskladitev zaključenih investicij, nemotenemu

zagotavljanju tekočih transferjev ter dvigu cen posameznih storitev. S predlaganimi spremembami in dopolnitvami odloka želimo navedene spremembe vključiti v proračun za leto 2022 in s tem omogočiti nemoten potek poslovanja občine.

S sprejemom predlaganega odloka bo zadoščeno načelu zakonitosti, saj relevantna zakonodaja s področja javnih finanč, določa, da mora biti proračun med prejemki in izdatki uravnotežen.

Načela odloka je upoštevati predpise s področja javnih financ ter se čim bolj približati realnim prihodkom in odhodkom.

4. FINANČNE POSLEDICE

Ta odlok je finančne narave in omogoča poslovanje občine. Finančne posledice so vidne skozi vse dokumente, ki so sestavni del predloga sprememb. S predlogom sprememb proračuna občine Tišina za leto 2022 se skupni načrtovani prihodki povečujejo in znašajo **8.006.663 EUR**. Načrtovani odhodki pa se s predlaganim rebalansom II prav tako povečujejo na **8.434.003 EUR**. Vzroki so podrobneje pojasnjeni v obrazložitvah proračuna.

5. PRAVNE PODLAGE

29. člen Zakona o lokalni samoupravi (Uradni list RS, št. 94/07- uradno prečiščeno besedilo, 76/08, 79/09, 51/10, 40/12-ZUJF, 14/15- ZUUJFO, 11/18-ZSPDLS-1, 30/18, 61/20 – ZIUZEOP – A in 80/20 – ZIUOOPE), 40. člena Zakona o javnih finančah (Uradni list RS, št. 11/11-uradno prečiščeno besedilo, 14/13-popr., 101/13, 55/15-ZFisP, 96/15-ZIPRS1617, 13/18 in 195/20-odl.US), Zakona o financiranju občin (Uradni list RS št. 123/06, 57/08, 36/11, 14/15 - ZUUJFO ,71/17, 21/18- popr., 80/20 - ZIUOOPE, 189/20-ZFRO, 207/21 in 44/22-ZVO-2), 16. člena Statuta Občine Tišina (Uradni list RS, št. 41/15 in 97/20).

Na podlagi 29. člena Zakona o lokalni samoupravi (Uradni list RS, št. 94/07 – uradno prečiščeno besedilo, 76/08, 79/09, 51/10, 40/12-ZUJF, 14/15- ZUJFO, 11/18-ZSPDLS-1, 30/18, 61/20 – ZIUZEOP – A in 80/20 - ZIUOOPE), 40. člena Zakona o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11-uradno prečiščeno besedilo, 14/13 – popr. 101/13, 55/15-ZFisP, 96/15-ZIPRS1617, 13/18 in 195/20-odl.US), Zakona o financiranju občin (Uradni list RS št. 123/06,57/08,36/11,14/15 – ZUJFO, 71/17, 21/18- popr., 80/20 – ZIUOOPE, 189/20-ZFRO, 207/21 in 44/22-ZVO-2), 16. člena Statuta Občine Tišina (Uradni list RS, št. 41/15 in 97/20) je Občinski svet Občine Tišina na redni seji, dne sprejel

ODLOK O SPREMEMBAH IN DOPOLNITVAH ODLOKA O PRORAČUNU OBČINE TIŠINA ZA LETO 2022

1. SPLOŠNA DOLOČBA

1. člen

V Odloku o proračunu Občine Tišina za leto 2022 (Uradni list RS, št. 21/2021, 17/2022) se 2. člen spremeni tako, da se glasi:

V splošnem delu proračuna so prikazani prihodki in dohodki po ekonomski klasifikaciji do ravni pod kontov. Splošni del proračuna se na ravni podskupin kontov določa v naslednjih zneskih:

SKUPINA	OPIS	PRORAČUN 2022 v €
A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV		
	<i>I. SKUPAJ PRIHODKI (70+71+72+73+74)</i>	8.006.663
	TEKOČI PRIHODKI (70+71)	3.707.998
70	DAVČNI PRIHODKI (700+703+704+706)	2.703.451
700	DAVKI NA DOHODEK IN DOBIČEK	2.508.076
703	DAVKI NA PREMOŽENJE	172.670
704	DOMAČI DAVKI NA BLAGO IN STORITEV	22.705
706	DRUGI DAVKI	0
71	NEDAVČNI PRIHODKI (710+711+712+713+714)	1.004.547
710	UDELEŽBA NA DOBIČKU IN DOHODKI OD PREMOŽENJA	186.929
711	TAKSE IN PRISTOJBINE	3.000
712	DENARNE KAZNI	3.000
713	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV	690.036
714	DRUGI NEDAVČNI PRIHODKI	121.581
72	KAPITALSKI PRIHODKI (720+721+722)	153.568
720	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	94.780
721	PRIHODKI OD PRODAJE ZALOG	0
722	PRIHODKI OD PRODAJE ZEMLJIŠČ IM MATERIALNEGA PREMOŽENJA	58.788
73	PREJETE DONACIJE (730+731)	0
730	PREJETE DONACIJE IZ DOMAČIH VIROV	0
731	PREJETE DONACIJE IZ TUJINE	0
74	TRANSFERNI PRIHODKI (740+741)	4.145.097
740	TRANSFERNI PRIHODKI IZ DRUGIH JAVNOFINANČNIH INSTITUCIJ	1.443.741
741	PREJETA SREDSTVA IZ DRŽAVNEGA PRORAČUNA IN SREDSTEV PRORAČUNA EVROPSKE UNIJE	2.701.357
	<i>II. SKUPAJ ODHODKI (40+41+42+43)</i>	8.434.003
40	TEKOČI ODHODKI (400+401+402+403+409)	1.594.529
400	PLAČE IN DRUGI IZDATKI ZAPOSLENIH	449.618
401	PRISPEVKI DELODAJALCEV ZA SOCIALNO VARNOST	72.329
402	IZDATKI ZA BLAGO IN STORITVE	1.048.855
403	PLAČILA DOMAČIH OBRESTI	3.728
409	SREDSTVA, IZLOČENE REZERVE	20.000

41	TEKOČI TRANSFERI (410+411+412+413)	1.727.725
410	SUBVENCije	267.450
411	TRANSFERI POSMAZNIKOM IN GOSPODINJSTVOM	870.162
412	TRANSFERI NEPROFITNIM ORAGNIZAC. IN USTANOVAM	177.471
413	DRUGI TEKOČI DOMAČI TRANSFERI	412.641
42	INVESTICIJSKI ODHODKI (420)	4.972.872
420	NAKUP IN GRADNJA OSNOVNIH SREDSTEV	4.972.872
43	INVESTICIJSKI TRANSFERI (431+432)	138.877
431	INVESTICIJSKI TRANSFERI PRAVNIM IN FIZ. OSEBAM	136.290
432	INVESTICIJSKI TRANSFERI PRORAČUNSKIM UPORABNIKOM	2.587
	<i>III. PRORAČUNSKI PRESEŽEK (PRIMANKLJA) (I.-II.) (SKUPAJ PRIHODKI MINUS SKUPAJ ODHODKI)</i>	-427.340
B. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB		
75	IV. PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV (750+751+752)	0
750	PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL	0
751	PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV	0
752	KUPNINE IZ NASLOVA PRIVATIZACIJE	0
44	V. DANA POSOJILA IN POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV (440+441)	0
440	DANA POSOJILA	0
441	POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV	0
	<i>VI. PREJETA MINUS DANA POSOJILA IN SPREMENB KAPITALSKIH DELEŽEV (IV. – V.)</i>	0
C. RAČUN FINANCIRANJA		
50	VII. ZADOLŽEVANJE (500)	0
500	DOMAČE ZADOLŽEVANJE	0
55	VIII. ODPLAČILO DOLGA	130.524
550	ODPLAČILO DOMAČEGA DOLGA	130.524
	<i>IX. POVEČANJE (ZMANJŠANJE) SREDSTEV NA RAČUNIH (III.+VI.+X.) = (I.+VI.+VII.) – (II.+V.+VIII.)</i>	-557.864
	<i>X. NETO ZADOLŽEVANJE (VII.-VIII.)</i>	-130.524
	<i>XI. NETO FINANCIRANJA (VI.+X.-IX.)</i>	427.340
	<i>STANJE SREDSTEV NA RAČUNIH OB KONCU PRETEKLEGA LETA</i>	557.864

Posebni del proračuna sestavljajo finančni načrti neposrednih uporabnikov, ki so razdeljeni na naslednje programske dele: področja proračunske porabe, glavne programe in podprograme, predpisane s programsko klasifikacijo izdatkov občinskih proračunov. Podprogram je razdeljen na proračunske postavke, te pa na podskupine kontov, konte in pod konte, določene s predpisanim kontnim načrtom.

Posebni del proračuna do ravni proračunskih postavk – pod kontov in načrt razvojnih programov sta priložni k temu odloku in se objavita na spletni strani Občine Tišina.

Načrt razvojnih programov sestavljajo projekti.

2. člen
(uveljavitev odloka)

Ta odlok začne veljati naslednji dan po objavi v Uradnem listu Republike Slovenije.
Številka:

Tišina, dne

OBČINA TIŠINA
ŽUPAN Franc HORVAT

OBRAZLOŽITEV

Spremembe in dopolnitve proračuna Občine Tišina za leto 2022 so pripravljene na podlagi 40. člena Zakona o javnih financah, 29. člena Zakona o lokalni samoupravi, 16. člena Statuta občine Tišina in 4. odstavka 8. člena Odloka o proračunu občine Tišina za leto 2022.

K 1. členu: besedilo člena določa prihodke in odhodke po ekonomski klasifikaciji do ravni pod kontov.

Splošni del proračuna se na ravni podskupin kontov določa kot je razvidno iz tabele.

K 2. členu: besedilo člena je oblikovano na podlagi določila 66. člena Zakona o lokalni samoupravi /ZLS/, ki določa, da morajo biti statut in predpisi občine objavljeni, veljati pa začnejo petnajsti dan po objavi, če v njih ni drugače določeno.

Občinskemu svetu predlagamo, da predloženi Odlok o spremembah in dopolnitvah Odloka o proračunu občine Tišina za leto 2022 obravnava in sprejme

S K L E P :

Občinski svet občine Tišina sprejme Odlok o spremembah in dopolnitvah Odloka o proračunu občine za leto 2022. Odlok o spremembah in dopolnitvah Odloka o proračunu Občine Tišina za leto 2022 se objavi v Uradnem listu Republike Slovenije.

Predlog pripravila:

Matejka Celec

Tišina, oktober 2022

Predlagatelj:

Župan občine Tišina

Franc HORVAT, dipl.ing.zoot.