

O B R A Z L O Ž I T E V
realizacije proračuna Mestne občine Murska Sobota
za obdobje I. – VI. / 2016

I. UVOD

Proračun za leto 2016 je Mestni svet Mestne občine Murska Sobota sprejel na 11. redni seji, dne 01.03.2016. Prejemki in izdatki proračuna so bili predvideni v višini 18.310.695 EUR kar pomeni, da je bil sprejeti proračun izravnani.

V prvem polletju je župan v okviru svojih pristojnosti (določil odloka o proračunu) sprejel dva sklepe o prerazporeditvah proračuna in sicer:

1. Dne 14.03.2016 Sklep o prvih prerazporeditvah sredstev proračuna MOMS za leto 2016 št. 410-0062/2016.
2. Dne 19.05.2016 Sklep o drugih prerazporeditvah proračuna MOMS za leto 2016 in NRP proračuna za leto 2016.

Novih obveznosti župan v prvem polletju v proračun ni vključeval.

Realizacija proračuna Mestne občine Murska Sobota za obdobje januar – junij 2016 je bila dosežena v naslednji višini:

a) PREJEMKI

v EUR

Naziv	Veljavni plan 2016	Realizacija I.-VI. / 2016	Indeks 3/2
1	2	3	4
Bilanca prihodkov in odhodkov	17.836.406,00	7.627.748,98	42,8
Račun finančnih terjatev in naložb	220.600,00	9.257,63	4,2
Račun financiranja	514.550,00	0,00	0,0
Stanje sredstva na računih na dan 31.12.2015	-260.861,00	-261.250,00	
Skupaj prejemki	18.310.695,00	7.375.756,61	40,3

b) IZDATKI

v EUR

Naziv	Veljavni plan 2016	Realizacija I.-VI. / 2016	Indeks 3/2
1	2	3	4
Bilanca prihodkov in odhodkov	17.615.595,00	6.415.622,81	36,4
Račun finančnih terjatev in naložb	10.000,00	0,00	0,0
Račun financiranja	685.100,00	330.225,55	48,2
Skupaj izdatki	18.310.695,00	6.745.848,36	36,8

Na dan 30.06.2016 je imela mestna občina vezanih depozitov v višini 622.450,09 EUR, ter 9.798,00 EUR sredstev na svojem transakcijskem računu.

Krajevne skupnosti in mestne četrti pa so na svojih transakcijskih računih na dan 30.06.2016 imele skupno 62.473,04 EUR razpoložljivih sredstev.

II. PREJEMKI

Primerjava realiziranih prejemkov v obdobju januar – junij 2016 s planiranimi po namenih je naslednja:

v EUR

Konto	Vrsta prejemka	Veljavni plan 2016	Realizacija I.-VI. / 2016	Indeks 4:3
1	2	3	4	5
70	Davčni prihodki	11.222.252,00	5.911.083,25	52,7
71	Nedavčni prihodki	3.545.006,00	802.879,19	22,7
72	Kapitalski prihodki	1.370.530,00	17.319,60	1,3
73	Prejete donacije	3.800,00	6.500,00	171,1
74	Transforni prihodki	1.694.818,00	889.966,90	52,5
	<i>Skupaj prihodki-bilanca prihodkov</i>	<i>17.836.406,00</i>	<i>7.627.748,94</i>	<i>42,8</i>
75	Prejeta vračila danih kred.-račun f. ter.	220.600,00	9.257,63	0,0
50	Najeti krediti-račun financiran.	514.550,00	0,00	0,0
90	Sredstva na računih-presežek	-260.861,00	-261.250,00	100,1
	Skupaj prejemki	18.310.695,00	7.375.756,61	40,3

70 – Davčni prihodki

Davčni prihodki so realizirani v višini 5.911.083,25 EUR kar predstavlja 52,7 % plana.

700 – Davek na dohodek in dobiček

Dohodnina kot edini povsem zagotovljen proračunski vir je realizirana z 50,0 % predvidenih prihodkov iz tega naslova oziroma 4.389.138 EUR.

703 – Davek na premoženje

Realizacija teh prihodkov je 56,7 % kar je nekaj nad planom zaradi več prejetih nadomestil za uporabo stavbnih zemljišč pravnih oseb, predvsem iz pridobljenih sredstvih iz tega naslova po končanih stečajnih postopkih.

704 – Domači davki na blago in storitve

Ti prihodki so že ob polletju ustvarjeni v višini 99,9 % planiranih. Višja realizacija je zaradi prejetega davka na dobitke od iger na srečo (150.000 EUR), kot posledica večjega dobitka, ki ga je prejel občan mestne občine.

706 – Drugi davki

Realizacija 29.207,69 EUR predstavlja s strani FURS kot pobiralca davkov še nerazporejene davke, ki pripadajo mestni občini.

71 – Nedavčni prihodki

Realizirani so v višini 802.879,19 EUR oziroma z 22,7 %. Odstopanja pa so naslednja:

710 – Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja

Nizka realizacija v višini 17,8 % je posledica še nerealiziranih prihodkov iz naslova presežka prihodkov nad odhodki Pomurskih lekarn ustvarjenega v preteklih obdobjih.

Drugi finančno pomembnejši izpad teh prihodkov je v nizki realizaciji prihodkov od drugih najemnin (pod konto 7103-04), ker še niso realizirane najemnine za najem gospodarske javne

infrastrukture izstavljenе JP Komunalna. Te bodo namreč predmet kompenzacij za obveznost občine do JP Komunalna iz naslova pokrivanja izgub iz leta 2015, pri čemer je bilo potrebno počakati na sprejem Letnega poročila JP Komunalna za leto 2015 s strani mestnega sveta. Celotna planirana realizacija bo tako v drugi polovici leta.

Dokaj negotova pa je realizacija najemnin za gospodarsko javno infrastrukturo vodovodnega sistema, zaradi neurejenih razmerij med občinami pomurskega vodovoda sistema B. Tudi ta realizacija bo tako stekla šele v drugi polovici proračunskega leta.

712 – Globe in druge denarne kazni

Realizacija teh prihodkov je v skladu s planom (49,7 %).

713 – Prihodki od prodaje blaga in storitev

Nekoliko manjša realizacija (39,2 %) je posledica še nerealiziranih sponzorstev za »soboške dneve«, kar bo sledilo v mesecu juliju.

714 – Drugi nedavčni prihodki.

Realizirani so v višini 123.185,09 EUR od planiranih 291.367 EUR, kar predstavlja 42,3 % realizacijo plana. Realizacija planiranih komunalnih prispevkov je dobra (78,1 % plana), je pa realizacija slabša na pod kontu 7141-00 Drugi nedavčni prihodki, kjer so planirani prihodki od vračil sredstev, ki jih je mestna občina dolžna plačevati določenim posameznikom za bivanja v domovih starejših. V zapuščinskih postopkih se uveljavlja vračilo tako vplačanih sredstev, vendar je te prilive in s tem realizacijo težko natančneje planirati.

72 – Kapitalski prihodki

Skupna realizacija 17.319,60 EUR od planiranih 1.370.530 EUR predstavlja zgolj 1,3 % plana. V prvem polletju je bilo izvedeno vrsto aktivnosti za privabljanje tujih investitorjev v SOIC, med drugim tudi direktna srečanja z dvema tujima vlagateljema, ki sta si lokacije ogledala. Ker gre za potencialno večje kvadrature konkretni razpisi za prodaje še niso izvajani dokler načelni razgovori ne bodo zaključeni. Vsekakor bodo razpisi sledili v drugem polletju. Trenutno izkazano realizacijo pa predstavlja vplačana kupnina drugega dela starega drsališča.

73 – Prejete donacije

Planiranih je 3.800 EUR (3.000 € mestna občina, 800 € KS in MČ), vendar je že v prvem polletju realizirano 6.500 EUR, saj se je več firm odločilo namesto sponzoriranja »soboških dnevov« za donacije v ta namen.

74 – Transforni prihodki

Evropska sredstva ter sredstva iz državnega proračuna za investicije so v prvem polletju realizirana v višini 889.966,90 EUR, kar predstavlja 52,5 % plana.

Realizacija pridobitve teh sredstev poteka v skladu s terminskimi plani, ki so vezani na izvajanje posameznih projektov sofinanciranih iz sredstev EU ali državnega proračuna, razen v primeru sofinanciranja projekta Paviljon EXPO iz sredstev pomurskega zakona. Vlada RS se namreč še vedno ni odločila komu od zainteresiranih bo dala v upravljanje omenjeni paviljon, ki je bil postavljen v Benetkah.

75 – Prejeta vračila danih posojil in prodaja kapitalskih deležev

750- Prejeta vračila danih posojil

Izkazana realizacija 9.257,63 EUR predstavlja predčasno vrnjeni depozit mestni občini s strani banke, nekoč vezan za namen zniževanja obrestne mere kreditov malega gospodarstva.

751- Prodaja kapitalskih deležev

Zakonsko predpisani postopki za prodajo delnic Cestnega podjetja Murska Sobota (v proračunu planiran prihodek 220.600 EUR) so že v teku, vendar bo realizacija predvidoma šele v jesenskih mesecih.

50 - Zadolževanje

V prvem polletju še ni bilo realizirano namensko dolgoročno zadolževanje v višini 400.000 EUR, saj vlada RS še vedno ni sprejela odločitve, komu od zainteresiranih bo dala v upravljanje objekt Paviljona EXPO. Citirani kredit je namreč predviden za izvedbo postavitve tega paviljona.

Prav tako še ni bilo črpano z ZIPRS1617 dovoljeno dodatno brezobrestno zadolževanje iz državnega proračuna v višini 114.550 EUR, kar pa bo predvidoma v mesecu septembru in oktobru.

III. IZDATKI

V obdobju januar – junij 2016 so bili doseženi skupni izdatki proračun v višini 6.745.848,36 EUR, kar predstavlja 36,8 % realizacijo planiranih izdatkov.

Po posameznih namenih je realizacija naslednja:

v EUR				
Konto	Vrsta izdatka	Veljavni plan 2016	Realizacija I.-VI. / 2016	Indeks 4:3
1	2	3	4	5
40	Tekoči odhodki	5.354.811,00	2.086.706,43	39,2
41	Tekoči transferji	7.693.977,00	3.721.367,64	48,3
42	Investicijski odhodki	4.202.657,00	550.262,70	13,1
43	Investicijski transferji	364.150,00	57.286,04	15,7
	<i>Skupaj odhodki-bilanca odhod.</i>	<i>17.615.595,00</i>	<i>6.415.622,81</i>	<i>36,4</i>
44	Dana posojila-račun fin.naložb	10.000,00	0,00	0,0
55	Odplačila dolga-račun financ.	685.100,00	330.225,55	48,2
	Skupaj izdatki	18.310.695,00	6.745.848,36	36,8

40 – Tekoči odhodki

Realizirani so z 39,2 % oziroma 2.086.706,43 EUR. Podrobnejša razčlenitev je sledeča:

400 – Plače in drugi izdatki zaposlenih

Izplačila plač in drugih izdatkov zaposlenim potekajo v skladu s predpisano zakonodajo za javne uslužbenke. Nekoliko nižja realizacija plana (47,2 %) je posledica nekaj daljših bolniških odsotnosti (nad en mesec), ko prejemajo delavci plačo iz ZZZS in nepopolne zasedenosti s kadrovskim načrtom predvidenih delovnih mest.

401 – Prispevki delodajalcev za socialno varnost

45,3 % realizacija je v skladu s porabo omenjeno v prejšnjem odstavku na kateri tudi temelji.

402 – Izdatki za blago in storitve

Polletna realizacija v višini 42,6 % kaže na uravnovešeno porabo materialnih stroškov in storitev, ki jih obsega konto 402. Nižja realizacija je posledica trenutno majhne porabe sredstev za tako imenovani Drugi splošni material in storitve (pod konto 4020-99), ki spremljajo vsak investicijski projekt. Vrsta projektov je še v fazi razpisov ali v tako imenovani čakalnici (čakajo na realizacijo kapitalskih prihodkov), zato bodo ti stroški nastajali šele v fazi izvajanja projektov. Večji znesek tovrstnih stroškov je planiran tudi v okviru »Soboških dnevov« ter drugih prireditev, ki bodo prav tako bremenil proračun v drugi polovici leta.

403 – Plačila domačih obresti

Nizka realizacija (27,0 %) je posledica znižanja vrednosti EURIBOR (trenutna vrednost je negativna), na kateri temeljijo obrestne mere najetih dolgoročnih kreditov.

409 – Sredstva rezerv

Poraba splošne proračunske rezervacije je realizirana z 31,0 %. Razčlenitev je v skladu s veljavno zakonodajo v nadaljevanju posebej prikazana.

Sredstva za posebne namene (pod konto 4093-00), ki v bistvu predstavljajo zadrževana sredstva v posebnem skladu pri občini Puconci za namen investicij v CERO Puconci iz zaračunane najemnine za gospodarsko javno infrastrukturo, ki jo temu centru mesečno zaračunavamo, še vedno niso ustrezno knjižena, saj CERO Puconci še ni pripravil ustreznih aneksov k osnovnim pogodbam o financiranju, ki bi dajali zakonsko podlago za knjiženja.

41 – Tekoči transferi

Sredstva proračuna so za tekoče transfere porabljena v višini 3.721.367,64 EUR oziroma 48,3 % planiranih.

410 – Subvencije

Predvidene subvencije v I. polletju še niso realizirane, bodo pa do konca proračunskega leta.

411 – Transferji posameznikom in gospodinjstvom

So realizirani z 55,3 %, pri čemer posamezne postavke nekoliko nihajo zaradi sezonskega značaja nastajanja teh stroškov (regresiranje prevozov otrok v šolo). Večja poraba od planirane je evidentirana pri odhodkih za darila ob rojstvu otrok (500 EUR za posameznega novorojenca), ter transferih za zagotavljanje socialne varnosti, ki temeljijo na dejanskih zahtevkih upravičencev. Ti so v prvem polletju tako kot tudi drugi socialni transferji v celoti izplačani.

412 – Transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam

Ti transferji v največjem delu temeljijo na razpisih, ki jih MOMS razpiše na različnih področjih (šport, kultura, sociala, zdravstvo, mladi,...) po sprejemu proračuna. Glede na pozen sprejem proračuna (objava v uradnem listu RS dne 4.3.2016) so bili pozno objavljeni tudi razpisi, ki pa so že opravljeni in vročeni sklepi oziroma podpisane pogodbe o razdelitvi razpisanih sredstev. Finančna realizacija pa bo v pretežnem delu sledila v naslednjih mesecih, zato tudi trenutna realizacija le 21,9 %.

413 – Drugi tekoči domači transferi

Ti odhodki so realizirani z 46,6 % oziroma 1.909.079,36 EUR od planiranih 4.094.035 EUR in potekajo v veliki meri v skladu s predvidenimi potrebami v prvem polletju. Izjema so transferji JP Komunala za pokrivanje izgub v letu 2015, ker je mestni svet sprejel Letna poročila JP Komunala šele 9.6.2016. S tem so bile tudi dane vse podlage za pokrivanje priznanih izgub nastalih ob izvajanju gospodarskih javnih služb, zato bo realizacija sledila v drugem polletju proračunskega leta.

42 – Investicijski odhodki

V prvih šestih mesecih proračunskega leta je za investicijske odhodke porabljeno 550.262,70 EUR, kar predstavlja 13,1 % predvidenega plana.

Zaradi zakonsko predpisanih postopkov javnega naročanja in relativno poznega sprejema proračuna v prvi polovici leta ni bila mogoča večja finančna realizacija investicij, še posebej ob upoštevanju predpisanih plačilnih rokov 30 dni od prejema računa.

Izkazana realizacija v veliki meri predstavlja plačila z zakonskimi plačilnimi roki prenesenih obveznosti iz leta 2015 in nekaj manjših projektov, med njimi nadaljevanje sanacije letnega kopališča. Izvedena in finančno realizirana so tudi določena investicijska vzdrževanja cest. Vrsta planiranih projektov je že v fazi zaključevanja razpisov oziroma oddaje del, nekateri pa so v skladu s strani župana sprejetim planom izvajanja investicij v »čakalnici« in čakajo na realizacijo kapitalskih prihodkov, ki bodo omogočili izvedbo. V kolikor te realizacije do konca proračunskega leta ne bo ali bo le delna, bodo v okviru teh možnosti izvedeni le določeni, ostale pa bo potrebno prednostno planirati v proračunu prihodnjega leta.

4200 – Nakup zgradb in prostorov

Planirani nakup starega objekta z zemljiščem ob železniški postaji v Murski Soboti za potrebe nove avtobusne postaje v letošnjem letu najverjetneje ne bo realiziran, saj je predhodno potreben sprejem ustreznega prostorskega akta.

4201 – Nakup prevoznih sredstev

Od planiranih sredstev v višini 25.000 EUR bo v drugi polovici leta porabljeno približno 15.000 EUR za zamenjavo enega dotrajanega osebnega vozila (star 25 let), ki je po okvari v nevoznom stanju. Zaradi manj pričakovanih prihodkov (predvsem kapitalskih), bo zamenjava drugega prav tako 25 let starega vozila izvedena v naslednjem letu.

4202 – Nakup opreme

Realizacija na tem kontu je le 15,1 % oziroma 18.761,12 EUR, saj je nabava planirane opreme za ZIR ter dokup praznične razsvetljave predviden v drugi polovici leta.

4204 – Novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije

Do 30.6.2016 je v te namene porabljeno 182.659,63 EUR, kar predstavlja 9,8 % realizacijo plana. V bistvu gre pri izkazani realizaciji v veliki meri za plačila z plačilnimi roki prenesenih obveznosti iz preteklega leta, ter že izvedene investicije v urejanje cestne infrastrukture. Nekaj projektov je v fazi razpisov ali podpisu pogodb za izvajanje (most v Krogu, obnova javne razsvetljave po naseljih, rekonstrukcija vodovodnega omrežja v Prešernovi ulici in Ulici Štefana Kovača v Murski Soboti, ureditev križišča v Rakičanu, ureditev nogometnega igrišča na Pušči, ...), kar pomeni, da bo fizična in finančna realizacija v drugem polletju.

Največji planirani projekt kot novogradnja z (900.000 EUR) Paviljon EXPO je še vedno v »čakalnici«, saj vlada RS še vedno ni odločila kateremu zainteresiranemu subjektu bo dala paviljon v upravljanje.

4205 – Investicijsko vzdrževanje in obnove

Na področju cestnega prometa, ki obsega bistveni del teh odhodkov je en del že izveden, del je v izvajanju, prav tako pa je finančno dokončno realizirana obnova strehe na športni dvorani osnovne šole III v Murski Soboti. Izkazana realizacija v višini 302.948,88 EUR predstavlja 27,8 % zastavljenega plana pri čemer ocenjujemo, da bo večina planiranih vzdrževanj do konca leta realizirano.

4206 – Nakup zemljišč in naravnih bogastev

Trenutna realizacija je nič, saj planirani nakupi čakajo na realizacijo kapitalskih prihodkov.

4208 – Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija in nadzori

Trenutna realizacija je nizka (le 4,3 %), ker je večina planiranih sredstev namenjena pripravi projektnih dokumentacij v okviru Celostnih teritorialnih naložb ter projekta Biosferno območje ob reki Muri. Ti projekti so povezani s sofinanciranjem iz EU in državnega proračuna, zato se dinamika priprave dokumentacije prilagaja pričakovanim razpisom ustreznih ministrstev. Ker še ti niso aktivirani, bodo temu primerno priprave dokumentacij potekale v drugem polletju.

43 – Investicijski transferji

Ob polletju je dosežena realizacija 15,7 % oziroma 57.286,04 EUR.

Bistveni del teh transferov je planiranih kot investicijska sredstva gasilskim društvom za nabavo opreme in porabo požarne takse v investicijske namene, za investicijske transfere zavodom (PIŠK, RIS, MIKK, ZKTŠ, osnovne šole), ter za sofinanciranje postavitve teniške hale. Prvi del poteka v skladu s potrebami oziroma izstavljenimi zahtevki, projekt postavitve teniške hale pa je trenutno zaustavljen, saj Fundacija za šport teniškemu klubu kot nosilcu projekta ni odobrila planiranega sofinanciranja.

55 – Odplačila dolga

V prvem polletju je v skladu s amortizacijskimi načrti posameznih dolgoročnih kreditov odplačano za 330.225,55 EUR anuitet glavnice, kolikor jih je v tem obdobju tudi zapadlo.

IV. ZAKLJUČEK

Iz navedenega izhaja, da je bilo v obdobju januar – junij 2016 doseženih 7.375.756,61 EUR prejemkov ter 6.745.848,36 EUR izdatkov.

Zaradi neenakomernega pritoka prihodkov je bilo potrebno v prvem polletju proračunskega leta najeti kratkoročni likvidnostni kredit z datumom dokončnega odplačila 31.12.2016 v skupni višini 650.000 EUR. Najeti kredit omogoča tekom proračunskega leta večkratno črpanje ter odplačila kar pomeni, da se višina aktiviranega kredita spreminja glede na likvidnostne potrebe. Na dan 30.6.2016 je bilo stanje tega likvidnostnega kredita 100.000 EUR.

Planirani namenski dolgoročni kredit v višini 400.000 EUR v prvem polletju ni bil najet, prav tako še ni bilo črpano z ZIPRS1617 dovoljeno dodatno brezobrestno zadolževanje iz državnega proračuna v višini 114.550 EUR.

Novih obveznosti župan v prvem polletju v proračun ni vključeval.

Pri oceni polletne realizacije je potrebno upoštevati relativno pozno sprejetje proračuna (veljavnost 5.3.2016), zakonska določila javnega naročanja, ter zakonsko predpisane plačilne roke (30 dni).

Izkazana realizacija je skladna s ustvarjenimi prejemki, pri čemer je zaznaven izpad realizacije kapitalskih prihodkov, ter še nerealizirana prodaja delnic Cestnega podjetja Murska Sobota. Postopki za realizacijo obojih so že v teku, pri čemer bodo delnice prodajane predvidoma v jesenskih mesecih.

Dokončna realizacija proračuna bo tako odvisna od realizacije kapitalskih prihodkov, ki so podlaga za začetek izvajanja določenih investicij.

Pripravil:
Oddelek za proračun in finance

dr. Aleksander JEVŠEK
Ž U P A N