

O B R A Z L O Ź I T E V

realizacije splošnega dela proračuna Mestne občine Murska Sobota za obdobje I. – VI. / 2020

I. UVOD

Proračun za leto 2020 je Mestni svet Mestne občine Murska Sobota sprejel na 10. redni seji, dne 20.02.2020. Prejemki in izdatki proračuna so bili predvideni v višini 27.900.172 EUR kar pomeni, da je bil sprejeti proračun izravan.

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

1. Dne 26.05.2020 Sklep o prvih prerazporeditvah proračuna MOMS za leto 2020 in NRP proračuna MOMS za leto 2020 št. 410-0055/2020.

Novih obveznosti župan v prvem polletju v proračun ni vključeval.

Realizacija proračuna Mestne občine Murska Sobota za obdobje januar – junij 2020 je bila dosežena v naslednji višini:

a) PREJEMKI

Naziv	Veljavni plan 2020	Realizacija I.-VI. / 2020	v EUR
			Indeks 3/2
1	2	3	4
Bilanca prihodkov in odhodkov	25.412.323,00	7.812.841,68	30,74
Račun finančnih terjatev in naložb	0,00	0,00	0,00
Račun financiranja	1.187.217,00	1.100.000,00	92,65
Stanje sredstev na računih na dan 31.12.2019	1.300.632,00	1.317.184,00	101,27
Skupaj prejemki	27.900.172,00	10.230.025,68	36,66

b) IZDATKI

Naziv	Veljavni plan 2020	Realizacija I.-VI. / 2020	v EUR
			Indeks 3/2
1	2	3	4
Bilanca prihodkov in odhodkov	26.967.707,00	8.262.623,98	30,63
Račun finančnih terjatev in naložb	7.000,00	0,00	0,00
Račun financiranja	925.465,00	451.348,84	48,76
Skupaj izdatki	27.900.172,00	8.713.972,82	31,28

Na dan 30.06.2020 je imela mestna občina vezanih depozitov v višini 498.490,90 EUR, ter 807.557,95 EUR sredstev na svojem transakcijskem računu.

Krajevne skupnosti in mestne četrti pa so na svojih transakcijskih računih na dan 30.06.2020 imele skupno 56.232,60 EUR razpoložljivih sredstev.

Pri tem je potrebno poudariti, da MOMS potrebuje v začetku vsakega meseca (do desetega delovnega dne) cca. 700 tisoč EUR sredstev za financiranje javnih zavodov, nadstandardov OŠ,

vrtec, domske oskrbe starejših in invalidov, štipendij, delovanje mestne uprave, odplačila glavnice in obresti kreditov itd., hkrati pa je bilo do 10.7.2020 potrebno plačati preko 550 tisoč EUR zapadlih mesečnih investicijskih gradbenih situacij (ureditev mestnega središča, ureditev SOIC, vodovod sistem B, sanacija občinskih cest, itd.).

II. PREJEMKI

Primerjava realiziranih prejemkov v obdobju januar – junij 2020 s planiranimi po namenih je naslednja:

v EUR				
Konto	Vrsta prejemka	Veljavni plan 2020	Realizacija I.-VI. / 2020	Indeks 4:3
1	2	3	4	5
70	Davčni prihodki	13.005.155,00	6.377.307,88	49,0
71	Nedavčni prihodki	3.165.979,00	1.383.882,59	43,7
72	Kapitalski prihodki	2.009.300,00	0,00	0,0
73	Prejete donacije	2.000,00	0,00	0,0
74	Transferni prihodki	7.229.889,00	51.651,21	0,7
	Skupaj prihodki-bilanca prihodkov	25.412.323,00	7.812.841,68	30,7
75	Prejeta vračila danih kred.-račun f. ter.	0,00	0,00	0,0
50	Najeti krediti-račun financiran.	1.187.217,00	1.100.000,00	92,7
90	Sredstva na računih-presežek	1.300.632,00	1.317.184,00	101,3
	Skupaj prejemki	27.900.172,00	10.230.025,68	36,7

70 – Davčni prihodki

Davčni prihodki so realizirani v višini 6.377.307,88 EUR kar predstavlja 49,0 % plana.

700 – Davek na dohodek in dobiček

Dohodnina kot edini povsem zagotovljeni občinski proračunski prihodek je realizirana 52,0 % oziroma za 201.301 EUR nad planom. Ta »presežek« je posledica višje povprečnine, ki je bila sprejeta z Zakonom o zagotavljanju dodatne likvidnosti gospodarstvu za omejitev posledic epidemije COVID – 19 (Ur. list RS št. 61/20). Ta zakon je določal spremembo 54. člena ZIPRS2021 tako, da nova povprečnina za leto 2020 zanaša 623,96 EUR. V času sprejemanja proračuna je bila namreč povprečnina določena v višini 589,11 EUR. Mestna občina bo tako do konca proračunskega leta prejela 608.016 EUR več dohodnine, kot je prvotno planirano.

703 – Davek na premoženje

Polletna realizacija teh prihodkov je 39,2 % kar je bistveno manj, kot je planirano. Tej nizki realizaciji je na eni strani botrovala odločitev mestne občine, da zamakne obveznost plačila nadomestila za stavbna zemljišča fizičnih oseb v mesec julij (prva polovica letne odmere) in mesec oktober (druga polovica letne odmere) z željo, po začasni pomoči občanom zaradi izpadov prihodkov v času epidemije. So pa ob poplavi različnih informacij glede plačil obveznih dajatev pravnih oseb le-te domala ustavila obvezna mesečna vplačila tudi za NUSZ, čeprav za to niso imela nobene osnove. Normalno plačevanje NUZS (tudi za nazaj) so pravne osebe začele poravnovati šele po prejemu opominov ter odločb za leto 2020 s strani FURS. Tako je MOMS do polletja prejela za skoraj 200 tisoč EUR manj teh prihodkov, jih pa bo zato v drugi polovici leta.

Določen izpad (za cca. 55 tisoč EUR) je evidentiran tudi pri davkih na nepremičnine in davkih na dediščine in darila, kjer je dvomesečna stagnacija gospodarskih aktivnosti zaradi epidemije prav tako pustila posledice.

704 – Domači davki na blago in storitve

Tudi v okviru teh davkov je evidenten izpad prihodkov zaradi epidemije, saj je realizacija le 30,8 % (od planiranih 114 tisoč EUR je prejeta le slabih 74 tisoč EUR). Manj je vplačane turistične takse, je pa manj prejeta tudi iz naslova taks za letne vrtove gostincev na občinskih zemljiščih, ker MOMS ni zaračunavala teh taks v času razglašene epidemije.

706 – Drugi davki in prispevki

Realizacija -9.892,74 EUR predstavlja s strani FURS kot pobiralca davkov še nerazporejene davke.

71 – Nedavčni prihodki

Realizirani so v višini 1.383.882,59 EUR oziroma z 43,7 %. Odstopanja pa so naslednja:

710 – Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja

V tej skupini prihodkov je realizacija 44,2 %, saj Javno podjetje Komunala del dobička iz poslovanja v lanskem letu (na tržnem delu) še ni vplačala v proračun. Prav tako bo firma Saubermacher Komunala vplačala drugi del dobička iz poslovanja v letu 2019 v višini 66.689,13 EUR dne 30.9.2020 (prvi del v isti višini je vplačan 30.6.2020). Manjša realizacija je še pri Drugih prihodkih od premoženja (pod konto 7103-99) zaradi še vedno spornega obračuna enkratne dajatve izvajalca sončnih elektrarn na občinskih objektih.

Ostali prihodki, ki sodijo v to skupino pa so realizirani več ali manj v skladu s zastavljenim planom.

711 – Takse in pristojbine

Nekoliko manjša realizacija je prav tako posledica bistveno manjše poslovne aktivnosti vseh subjektov v času razglašene pandemije (38,9 % realizacija plana).

712 – Globe in druge denarne kazni

Tako kot v vrsti prejšnjih prihodkov je tudi v tej skupini negativni pečat pustila epidemija (izpad cca 50 tisoč EUR). Dodatno zmanjšanje teh prihodkov je doprinesla tudi odločitev MOMS o ne zaračunavanju parkiranja v modrih conah, s tem pa posledično ni bilo kršiteljev, ki bi sicer prejeli globe.

713 – Prihodki od prodaje blaga in storitev

Nizka realizacija (26,5 %) je posledica nerealiziranih sponzorstev. Zaradi negativnih posledic epidemije koronavirusa na lokalno gospodarstvo in dejstva, da je prireditev »Soboški dnevi« odpadla, je odločitev MOMS, da pozivov za sponzorstva ne realizira.

714 – Drugi nedavčni prihodki.

Realizirani so v višini 433.544,46 EUR od planiranih 841.726 EUR, kar predstavlja 51,5 % realizacijo plana.

Na dobro polletno realizacijo teh prihodkov imajo največji vpliv realizirani komunalni prispevki, ter realizirano sofinanciranje gradnje prizidka Zdravstvenega doma v Murski Soboti.

72 – Kapitalski prihodki

Polletna realizacija je 0 EUR. Osnovni vzrok za takšno realizacijo je v zaustavitvi postopkov (dražb) v času epidemije, ko ni bilo smotno izvajati te aktivnosti. Plani za drugo polletje pa so po posameznih sklopih naslednji:

7200 Prihodki od prodaje zgradb in prostorov

V sprejetemu proračuna je bila planirana prodaja Hartnerjeve vile (stara študijska knjižnica), ki pa ne bo prodajana, ampak bo MOMS iskala investitorja za obnovo.

Postopki za prodaje manjših solastniških deležev v različnih objektih (Urarstvo na Slovenski ulici, kletni prostori na živilski tržnici, arhiv na Kocljevi 1a, objekta na Ul. Arhitekta Novaka) so v teku in bo prva dražba predvidoma v mesecu septembru.

7200 Prihodki od prodaje prevoznih sredstev

Planirana prodaja avtobusa »Sobočanec« je v teku in bo dražba v mesecu juliju. Kupec bo moral še naprej vršiti prevoze na ustaljenih linijah.

7221 Prihodki od prodaje stavbnih zemljišč

Opravljenе so cenitve zemljišč namenjenih za prodajo, izvedba prve dražbe pa je planirana po dopustih v mesecu septembru.

73 – Prejete donacije

Polletna realizacija je 0 % pri čemer planiranih 1.000 EUR za »Soboške dneve« ne bo realizirano zaradi odpovedi le-teh, preostalih planiranih 1.000 EUR pa krajevne skupnosti pričakujejo v drugem polletju.

74 – Transforni prihodki

Evropska sredstva ter sredstva iz državnega proračuna za investicije so v prvem polletju realizirana v višini 51.651,21 EUR, kar predstavlja zgolj 0,7 % realizacijo plana.

Po posameznih pod kontih je realizacija in predvidevanje naslednje:

7400-00 Prejeta sredstva iz državnega prorač.za tekoče zadeve		Plan 2020	Realiz. I-VI	Predvideno
1.	Ministrstvo za finance - COVID -19 za MOMS	0	13.050,19	
SKUPAJ :		0	13.050,19	

7400-01 Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije		Plan 2020	Realiz. I-VI	Predvideno
1.	Min.za obrambo-požar. taksa (plan 2020-55.000+prenos 2019 - 34.296,93	89.297	21.002,70	mesečni prilivi
2.	MGRT-sofinanc. investicij na podlagi 23.člena ZFO-1 - nepovratna sred.	174.434		oktobr, november
3.	EKO sklad - električne polnilnice (Expano, pri banki)	3.000		prenos v 2021
4.	MIZŠ - sofinanciranje rekonstrukcije kuhinje OŠ III.	44.530		ne bo razpisa
5.	MOP - CTN nacionalna udeležba PN 6.3 - Prenova mestnega sred. 1.faza	607.836		avg., sep., okt., nov., dec
6.	MZI - CTN nacionalna udeležba PN 4.4 Urejanje kolesar. povezav 1.faza	21.948		črpanje v 2021
7.	MZI - CTN nacionalna udeležba PN 4.4 Urejanje kolesar. povezav 2.faza	92.604		november, december
8.	MGRT - nacionalna udeležba DRR, PN 3.1 za projekt SOIC II.in del III.faza	167.435		avgust, septem., oktober
9.	MOP-DRR nacionalna udel.za proj. Nadgradnja vodov. sist.B (del MOMS)	259.451		verjetno prenos v 2021
10.	MOP-Vodni sklad za proj. Nadgradnja vodovoda sist.B (del MOMS)	386.347		verjetno prenos v 2021
SKUPAJ:		1.846.882	21.002,70	

7400-04 Druga prejeta sredstva iz državnega prorač. za tekočo porabo		Plan 2020	Realiz. I-VI	Predvideno
1.	MKGP - sofinanc.vzdrževanja gozdnih cest	2.700		september
2.	MKGP - letno nadomestilo za upravljanje državnih gozdov	2.700	76,76	ostalo november
3.	Zavod za zaposlovanje - refundacija javnih del (v upravi MOMS - 2 delavca)	21.606	4.579,37	mesečni prilivi
4.	Min.za delo, družino in socialo - sofinanci. vzdrževanja vojnih grobišč	2.500		oktober
5.	Min.za delo, družino in socialo – sofinanciranje družinskih pomočnikov	0	10.959,64	
SKUPAJ:		29.506	15.615,77	

7401-00 Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za tekočo porabo		Plan 2020	Realiz. I-VI	Predvideno
1.	MOMS - sofinanciranje javnih del (zaposlenih na MOMS)	0	1.393,82	mesečni prilivi
SKUPAJ:		0	1.392,82	

7401-01 Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za investicije		Plan 2020	Realiz. I-VI	Predvideno
1.	Občine-sofinanciranje sanacije Zdravstvenega doma	6.774		v izvršbi
SKUPAJ:		6.774	0,00	

7403-01 Prejeta sredstva iz javnih skladov za investicije		Plan 2020	Realiz. I-VI	Predvideno
1.	ESRR - (MGRT) - Interreg SI - HU "GO IN NATURE"	0	588,73	205.154 € september
SKUPAJ:		0	588,73	

7411-01 Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev prorač. Evropske unije za izvajanje skupne kmetijske politike		Plan 2020	Realiz. I-VI	Predvideno
1.	EKSRP-MKGP-ukrep CLLD-LAS Goričko 2020-Trajn.mobil.in turiz.na koles	17.441		avgust, september
2.	EKSRP-MKGP-LAS Goričko 2020-KS	5.233		november
SKUPAJ:		22.674	0,00	

7412-01 Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev prorač. Evropske unije iz strukturnih skladov		Plan 2020	Realiz. I-VI	Predvideno
1.	ESRR-(MOP)-CTN EU sr.za projekte PN 6.3-Prenova mestn. sred. 1.faza	2.431.343		avg., sep., okt., nov., dec.
2.	ESRR-(MZI)-CTN EU sr.za projekte PN 4.4-Urejanje koles.povezav 1.faza	87.794		črpanje v 2021
3.	ESRR - (MGRT)- EU sredst. za DDR, PN 3.1 za proje.SOIC II.in del III.faza	502.306		avgust, septem., oktober
4.	ESRR - (MOP) - EU sofinanciranje projekta SMACKER	102.474		nov.=28.500, ostal.2021
5.	ESRR - (MGRT) - Interreg SI-HU »GO IN NATURE«	205.154		glej pod konto 7403-01
SKUPAJ:		3.329.071	0,00	

7413-01 Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev prorač. Evropske unije iz kohezijskega sklada za obdobje 2014-2020		Plan 2020	Realiz. I-VI	Predvideno
1.	KS-(MZI)-CTN EU sr.za projekte PN 4.4-Urejanje koleas. povezav 2.faza	524.758		november, december
2.	KS-(MOP)-DRR EU sreds.za proj. Nadgradnja vodovoda sist.B (za MOMS)	1.470.224		verjetno prenos v 2021
SKUPAJ:		1.994.982	0,00	

V tabeli je iz stolpca »predvideno« razvidno, da bodo razen v primeru sredstev za Nadgradnjo vodovoda sistem B ter Urejanja kolesarskih povezav 1. faza, planirana transferna sredstva črana v drugem polletju.

Aneks k pogodbi o sofinanciranju Prenove mestnega središča je trenutno v podpisu pri ministru in bo prvo črpanje konec meseca avgusta. Pogodba o sofinanciranju nadaljnega urejanja SOIC pa je že podpisana in bo prvo črpanje prav tako v avgustu. Nadaljnja črpanja bodo sledila dinamikam izvedb del, oziroma izstavljenim zahtevkom z priloženimi ustreznimi gradbenimi situacijami. Splošna ocena je, da bodo vsa sredstva črana kot je navedeno v tabeli.

75 – Prejeta vračila danih posojil in prodaja kapitalskih deležev

751- Prodaja kapitalskih deležev

V proračunu za leto 2020 ni planiranih prodaj kapitalskih deležev, zato je tudi polletna realizacija enaka nič.

50 - Zadolževanje

V prvem polletju je bilo realizirano planirano dolgoročno zadolževanje v višini 1.100.000 EUR, ni pa še bil najet kredit po Zakona o spremembah zakona o financiranju občin (ZFO-1) za

brezobrestno zadolževanje iz državnega proračuna v višini 87.217 EUR. Slednje bo realizirano s strani Ministrstva za gospodarski razvoj in tehnologijo (MGRT) predvidoma v mesecu septembru in oktobru, na podlagi predloženih zahtevkov izvedenih del projektov prijavljenih na razpis po 23.členu ZFO-1.

III. IZDATKI

V obdobju januar – junij 2020 so bili doseženi skupni izdatki proračun v višini 8.713.972,82 EUR, kar predstavlja 31,28 % realizacijo planiranih izdatkov.

Po posameznih namenih je realizacija naslednja:

v EUR				
Konto	Vrsta izdatka	Veljavni plan 2020	Realizacija I.-VI. / 2020	Indeks 4:3
1	2	3	4	5
40	Tekoči odhodki	5.938.083,00	2.427.597,74	40,6
41	Tekoči transferji	8.680.635,00	3.798.048,01	44,0
42	Investicijski odhodki	11.736.899,00	1.970.649,33	16,6
43	Investicijski transferji	612.090,00	66.328,90	13,3
	Skupaj odhodki-bilanca odhod.	26.967.707,00	8.262.623,98	30,6
44	Dana posojila-račun fin.naložb	7.000,00	0,00	0,00
55	Odplačila dolga-račun financ.	925.465,00	451.348,84	48,8
	Skupaj izdatki	27.900,172,00	8.713.972,82	31,28

40 – Tekoči odhodki

Realizirani so z 43,2 % oziroma 2.427.597,74 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 uslužbence. Nekoliko nižja realizacija plana (46,7 %) 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

45,4 % realizacija je v skladu s porabo omenjeno v prejšnjem odstavku na kateri tudi temelji.

402 – Izdatki za blago in storitve

Polletna realizacija v višini 37,6 % kaže na uravnovešeno porabo materialnih stroškov in storitev, ki jih obsega konto 402. Tako kot pri prihodkih ima epidemija tudi pri odhodkih določen vpliv, ki se v tovrstnih stroških kaže v manjši porabi sredstev za reprezentanco, prevozne stroške, službena potovanja, ter druge operativne odhodke (pod konto 4029-99), ki spremljajo vsak investicijski projekt. Vrsta manjših projektov je bila zaradi epidemije in časovno zamaknjenih potrditev sofinanciranj šele v fazi razpisov, zato bodo ti stroški v večji meri nastajali šele v drugi polovici leta.

403 – Plačila domačih obresti

Nizka realizacija (39,1 %) je posledica majhnih obresti za najeti likvidnostni revolving kredit, saj je bil le-ta koriščen občasno po potrebah. Bo pa v večji meri aktiviran v drugem polletju, ko bodo potrebna pred financiranja projektov, ki imajo v finančni konstrukciji planirana

sofinanciranja s strani države ali EU (začasno zalaganje za čas od plačila do prejema sofinanciranja). Prav tako je bil planirani dolgoročni kredit najet šele 09.06.2020 kar pomeni, da bodo obresti za ta kredit bremenile proračun šele v drugem polletju.

409 – Sredstva rezerv

Poraba splošne proračunske rezervacije je realizirana z 6,3 %. Razčlenitev je v skladu s veljavno zakonodajo v nadaljevanju posebej prikazana.

Porabljena sredstva proračunske rezerve, ki so namenjena odpravi posledic naravnih nesreč, v prvem polletju nismo knjižili med stroške, ampak jih vodimo izven bilančno, saj pričakujemo refundacijo s strani države. Gre za stroške povezane z epidemijo (zaščitne maske, kuverte za distribucijo mask, tisk zloženke COVID – 19) v skupni višini 20.895,73 EUR. Če bomo in ko bomo prejeli ta sredstva, bomo glede na navodilo ministrstva ustrezno stroške evidentirali.

Sredstva za posebne namene (pod konto 4093-00) predstavljajo zadrževana sredstva v posebnem skladu pri občini Puconci za namen investicij v CERO Puconci iz zaračunane najemnine za gospodarsko javno infrastrukturo. Po sklepih družbenikov se polovica zaračunanih sredstev nalaga v omenjenem skladu in bodo uporabljena za nadaljnja investicijska vlaganja v CEROP. Ko so sredstva sklada dejansko porabljena, v proračunu ustrezno evidentiramo realizacijo tako prihodkov kot odhodkov. V prvem polletju je tako iz tega sklada porabljeno 94.237,27 EUR sredstev MOMS za investicijska vlaganja v CEROP.

41 – Tekoči transferi

Sredstva proračuna so za tekoče transfere porabljena v višini 3.798.048,01 EUR oziroma 44,0 % planiranih.

410 – Subvencije

Subvencije javnim podjetjem se plačujejo po sprejetih sklepih mestnega sveta za subvencioniranje cene oskrbe s pitno vodo in subvencioniranje omrežnine pri odvajanju in čiščenju padavinske vode iz streh fizičnih oseb. Skupno je bilo v prvem polletju porabljeno za te namene 121.323,38 EUR, kar predstavlja 49,3 % plana. Zaradi obnove živilske tržnice pa je javnemu podjetju Komunala izplačana še subvencija s pomočjo katere ta kot upravljalec ni zaračunavala najemnine koristnikom tržničnih prostorov v času obnove.

411 – Transferji posameznikom in gospodinjstvom

So realizirani z 44,0 %, pri čemer posamezne postavke nekoliko nihajo zaradi sezonskega značaja nastajanja teh stroškov (regresiranje prevozov otrok v šolo, enkratne denarne pomoči,...). Večja poraba je evidentirana pri regresiranju oskrbe v domovih starejših (53,6 % plana), ter pri enkratnih denarnih pomočeh socialno ogroženim (62,4 % plana), kar bo potrebno v drugem polletju urediti z ustrezno prerazporeditvijo sredstev.

Manj od planiranega pa je bilo porabljenih sredstev za financiranje mestnega avtobusa »Sobočanec«, ki zaradi ukrepov za zaježitev širjenja virusa ni vozil v času epidemije, ter za financiranje šolskih potrebščin, kar bo aktualno v jesenskih mesecih z vstopom prvošolčkov v osnovne šole.

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 relativno pozno sprejeto proračuna, zastoje v času epidemije in predpisane postopke izvedbe razpisov bo finančna realizacija v pretežnem delu sledila v naslednjih mesecih. Temu primerna je tudi polletna realizacija le 16,6 %.

413 – Drugi tekoči domači transferi

Ti odhodki so realizirani z 48,8 % oziroma 2.068.997,42 EUR od planiranih 4.240.803 EUR in potekajo v skladu s predvidenimi potrebami v prvem polletju. Je pa zaznan mesečni porast stroškov za zdravstveno zavarovanje oseb brez lastnih virov (53,9 %), kot posledica naraščanja števila brezposelnih v času med in po epidemiji.

42 – Investicijski odhodki

V prvih šestih mesecih proračunskega leta je za investicijske odhodke porabljeno 1.970.649,33 EUR, kar predstavlja 16,6 % predvidenega plana.

4200 – Nakup zgradb in prostorov

Za planirani nakup solastniškega deleža v zgradbi TVD Partizan, ki je v lasti Športne unije Ljubljana, je podpisana pogodba, plačilo kupnine pa bo ob upoštevanju zakonskih plačilnih rokov dne 05.08.2020.

4201 – Nakup prevoznih sredstev

Predvideni nakup službenega avtomobila je planiran v drugem polletju, v kolikor bodo to dovoljevali realizirani kapitalski prihodki.

4202 – Nakup opreme

Realizacija na tem kontu je 45,4 % plana oziroma 104.420,75 EUR. Ob navedeni realizaciji bodo planirani dokupi igral na otroških igriščih izvajani v jesenskih mesecih, ko bodo tudi bremenili proračun.

4204 – Novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije

Do 30.6.2020 je v te namene porabljeno 1.436.748,87 EUR od planiranih 8.782.608 EUR, kar predstavlja 16,4 % realizacijo plana.

Pri novogradnjah (pod konto 4204-01) gre pri izkazani realizaciji v veliki meri za plačila z plačilnimi roki prenesenih obveznosti iz preteklega leta (prizidek k zdravstvenemu domu MS – 103.705 EUR), ter že začeto investicijo v SOIC (25.331 EUR). Ob tem je nekaj projektov že v fazi izvajanja (nadaljnje urejanje SOIC), nekaj pa jih je še v fazi razpisov ali pred sklepanjem pogodbe za izvedbo kar pomeni, da bo fizična in finančna realizacija v drugem polletju.

V okviru pod konta 4204-02 Rekonstrukcije in adaptacije je v teku finančno največji projekt Prenova mestnega središča, kjer je do polletja že poplačano 1.236.596 EUR, hkrati pa na tem območju poteka obnova kanalizacijskega in vodovodnega omrežja.

4205 – Investicijsko vzdrževanje in obnove

Na področju cestnega prometa, ki obsega bistveni del teh odhodkov so do polletja realizirana in poplačana investicijska vzdrževalna dela na cestah v višini 189.950 EUR, v okviru obnov (pod konto 4205-01) pa so zaključena in poplačana dela na obnovi mestne tržnice (109.806,34 EUR).

4206 – Nakup zemljišč in naravnih bogastev

Trenutna realizacija je le 1.553,46 EUR (0,3 % plana), so pa že podpisane pogodbe za odkup zemljišč pri rekonstrukciji ceste Nemčavci-Markišavci, ter obveznosti MOMS za zemljišča ob južni obvoznici. Finančna realizacija bo v mesecu juliju ter avgustu.

4207 – Nakup nematerialnega premoženja

Izkazana realizacija v višini 37.550 EUR predstavlja 50,6 % plana in obsega nakupe licenčne programske opreme v okviru projekta GO IN NATURE – Interreg, ter projekta SMACKER Interreg CENTRAL EVROPE.

4208 – Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija in nadzori

Za investicijske nadzore je v prvem polletju porabljeno 23.530 EUR (pri projektih: prenova mestnega središča, obnova tržnice, investicijsko vzdrževanje cest, GO IN NATURE - Interreg) in za načrte in drugo projektno dokumentacijo 67.090 EUR (za energetska prenova stavb v lasti MOMS, za kolesarsko stezo Bakovci-Dokležovje, za nadgradnjo vodovodnega sistema B, za primestna pokopališča, ter prostorsko načrtovanje).

43 – Investicijski transferi

Ob polletju je dosežena realizacija 13,3 % oziroma 66.328,90 EUR.

Bistveni del teh transferov je planiranih kot investicijska sredstva gasilskim društvom za nabavo opreme in porabo požarne takse v investicijske namene, ter za investicijske transfere zavodom (PIŠK, RIS, MIKK, ZKTŠ, osnovne šole, vrtec). Do polletja so zahtevke poslali ter dobili sredstva Pomurski muzej (3.815 EUR), PIŠK (16.394 EUR), ter RIS dvorec Rakičan (46.100 EUR). Ostali planirani investicijski transferi bodo realizirani v drugem polletju, skladno s potrebami oziroma izstavljenimi zahtevki s strani koristnikov.

55 – Odplačila dolga

V prvem polletju je na osnovi amortizacijskih načrtov posameznih dolgoročnih kreditov odplačano za 451.348,84 EUR anuitet glavnice (48,8 % plana), kolikor jih je v tem obdobju v plačilo tudi zapadlo.

IV. ZAKLJUČEK

Iz navedenega izhaja, da je bilo v obdobju januar – junij 2020 doseženih 8.912.841,68 EUR prejemkov ter 8.713.972,82 EUR izdatkov.

Zaradi neenakomernega pritoka prihodkov je bil v prvem polletju proračunskega leta najet kratkoročni likvidnostni kredit v višini 850.000 EUR z datumom dokončnega odplačila 31.12.2020. Najeti kredit omogočata tekom proračunskega leta večkratno črpanje ter odplačila kar pomeni, da se višina aktiviranega kredita spreminja glede na likvidnostne potrebe. Na dan 30.06.2020 je bilo stanje tega likvidnostnega kredita 0,00 EUR.

Dodatne likvidnostne težave je povzročil sprejeti Zakonom o zagotavljanju dodatne likvidnosti gospodarstvu za omejitev posledic epidemije COVID – 19, ki je v času razglašene epidemije predpisal za plačevanje obveznosti javnemu sektorju plačilni rok 8 dni, hkrati pa za terjatve (torej obveznosti realnega sektorja do javnega) 60 dnevni plačilni rok. Tako je bila MOMS v tem obdobju dolžna plačevati obveznosti že v osmih dneh od prejema računa, plačila za izstavljenе račune pa bo prejemale v 60 dneh še eno leto po ukinitvi epidemije (do konec maja 2021).

Planirani namenski dolgoročni kredit v višini 1.100.000 EUR je bil najet dne 09.06.2020 in v celoti črpan dne 11.06.2020. V prvem polletju pa še ni bilo aktivirano na osnovi Zakona o

spremembah zakona o financiranju občin (ZFO-1) dovoljeno dodatno brezobrestno zadolževanje iz državnega proračuna v višini 87.217 EUR.

Novih obveznosti župan v prvem polletju v proračun ni vključeval.

Pri oceni polletne realizacije je potrebno upoštevati zakonska določila javnega naročanja, ter zakonsko predpisane plačilne roke (30 dni in v času epidemije 8 dni).

Izkazana realizacija je skladna s ustvarjenimi prejemki, pri čemer je evidentiran trenutni izpad realizacije kapitalskih ter transfernih prihodkov. Planirana sofinanciranja (transferni prihodki) bodo realizirana v drugem polletju glede na dinamiko izvajanja posameznega projekta (glej tabelo na strani 108 in 109). Kapitalski pa so v veliki meri odvisni od delovanja nepremičninskega trga, ki je v času epidemije prav tako v veliki meri zamrl.

Tekoči del izvajanja proračuna poteka in bo potekal nemoteno, na kar kažejo odstotki realizacije tekočih odhodkov (40,6 %) in tekočih transferjev (44,0 %).

Dokončna realizacija proračuna predvsem v investicijskem delu, bo kot že vrsto let odvisna od realizacije kapitalskih prihodkov, ki v dobršni meri predstavljajo podlago za začetek izvajanja določenih investicij. Ne nazadnje pa je potrebno upoštevati tudi dejstvo, da se lahko stanje epidemije ponovi, kar bo nedvomno imelo posledice na proračun, predvsem v potrebah po povečanih socialnih transferih.

Pripravil:
Oddelek za javne finance

dr. Aleksander JEVŠEK
Ž U P A N