

**O B R A Z L O Ž I T E V**  
**realizacije rebalansa proračuna Mestne občine Murska Sobota**  
**za obdobje I. – VI. / 2018**

**I. UVOD**

Proračun za leto 2018 je Mestni svet Mestne občine Murska Sobota sprejel na 27. redni seji, dne 25.01.2018. Prejemki in izdatki proračuna so bili predvideni v višini 28.133.663 EUR kar pomeni, da je bil sprejeti proračun izravan.

Rebalans proračuna za leto 2018 je Mestni svet Mestne občine Murska Sobota sprejel na 29. redni seji, dne 14.06.2018. Prejemki in izdatki v rebalansu so planirani v isti višini kot v prvotno sprejetem proračunu to je v višini 28.133.663 EUR.

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

1. Dne 09.02.2018 Sklep o prvih prerazporeditvah proračuna MOMS za leto 2018 in NRP proračuna MOMS za leto 2018 št. 410-0030/2018.
2. Dne 10.05.2018 Sklep o drugih prerazporeditvah proračuna MOMS za leto 2018 in NRP proračuna MOMS za leto 2018 št. 410-0086/2018.
3. Dne 06.06.2018 Sklep o tretjih prerazporeditvah proračuna MOMS za leto 2018 in NRP proračuna MOMS za leto 2018 št. 410-0107/2018.

Novih obveznosti župan v prvem polletju v proračun ni vključeval.

Realizacija proračuna Mestne občine Murska Sobota za obdobje januar – junij 2018 je bila dosežena v naslednji višini:

**a) PREJEMKI**

v EUR

Naziv	Veljavni plan 2018	Realizacija I.-VI. / 2018	Indeks 3/2
1	2	3	4
Bilanca prihodkov in odhodkov	25.023.835,00	7.918.886,59	31,65
Račun finančnih terjatev in naložb	266.421,00	0,00	0,0
Račun financiranja	584.200,00	0,00	0,0
Stanje sredstva na računih na dan 31.12.2017	2.259.207,00	2.255.591,00	99,84
<b>Skupaj prejemki</b>	<b>28.133.663,00</b>	<b>10.174.477,59</b>	<b>36,17</b>

**b) IZDATKI**

v EUR

Naziv	Veljavni plan 2018	Realizacija I.-VI. / 2018	Indeks 3/2
1	2	3	4
Bilanca prihodkov in odhodkov	27.375.633,00	8.916.676,93	32,58
Račun finančnih terjatev in naložb	7.000,00	0	
Račun financiranja	751.030,00	351.998,52	46,87
<b>Skupaj izdatki</b>	<b>28.133.663,00</b>	<b>9.268.675,45</b>	<b>32,95</b>

Na dan 30.06.2018 je imela mestna občina vezanih depozitov v višini 729.486,79 EUR, ter 6.194,75 EUR sredstev na svojem transakcijskem računu. Pri tem je potrebno poudariti, da MOMS potrebuje v začetku vsakega mesca (do sedmega delovnega dne) cca. 650 tisoč EUR sredstev za financiranje javnih zavodov, nadstandardov OŠ, vrtcev, domske oskrbe starejših in invalidov, štipendij, delovanje mestne uprave, odplačila glavnice in obresti kreditov, itd..

Krajevne skupnosti in mestne četrti pa so na svojih transakcijskih računih na dan 30.06.2018 imele skupno 106.387,45 EUR razpoložljivih sredstev.

## II. PREJEMKI

Primerjava realiziranih prejemkov v obdobju januar – junij 2018 s planiranimi po namenih je naslednja:

v EUR

Konto	Vrsta prejema	Veljavni plan 2018	Realizacija I.-VI. / 2018	Indeks 4:3
1	2	3	4	5
70	Davčni prihodki	12.221.447,00	6.197.643,97	50,7
71	Nedavčni prihodki	2.889.299,00	1.249.562,48	43,3
72	Kapitalski prihodki	2.817.933,00	351.168,80	12,5
73	Prejete donacije	2.200,00	550,00	25,0
74	Transferni prihodki	7.092.956	119.961,34	1,7
	<i>Skupaj prihodki-bilanca prihodkov</i>	<i>25.023.835,00</i>	<i>7.918.886,59</i>	<i>31,7</i>
75	Prejeta vračila danih kred.-račun f. ter.	266.421,00	0,00	0,0
50	Najeti krediti-račun financiran.	584.200,00	0,00	0,0
90	Sredstva na računih-presežek	2.259.207,00	2.255.591,00	99,84
	<b>Skupaj prejemki</b>	<b>28.133.663,00</b>	<b>10.174.477,59</b>	<b>36,17</b>

### 70 – Davčni prihodki

Davčni prihodki so realizirani v višini 6.197.643,97 EUR kar predstavlja 50,7 % plana.

#### 700 – Davek na dohodek in dobiček

Dohodnina kot edini povsem zagotovljeni občinski proračunski prihodek je realizirana v skladu z planom oziroma 50,0 % zastavljenega plana.

#### 703 – Davek na premoženje

Realizacija teh prihodkov je 54,7 % kar je nekaj nad planom zaradi več v prvem polletju prejetih nadomestil za uporabo stavbnih zemljišč tako pravnih kot fizičnih oseb.

#### 704 – Domači davki na blago in storitve

V prvem polletju so ti prihodki ustvarjeni v višini 98.616,08 EUR, kar predstavlja 44,8 % plana. Trenutna nižja realizacija je posledica pravnomočnosti izdanih odločb za uporabo javnih površin. Večji del teh odločb ima namreč izvršljivost v drugi polovici leta, kar bo prineslo večjo realizacijo od zaračunanih občinskih taks za uporabo javnih površin.

#### 706 – Drugi davki

Realizacija -11.440,36 EUR predstavlja s strani FURS kot pobiralca davkov še nerazporejene davke.

## **71 – Nedavčni prihodki**

Realizirani so v višini 1.249.562,48 EUR oziroma z 43,3 %. Odstopanja pa so naslednja:

### 710 – Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja

V tej skupini prihodkov je realizacija 39,5 %, saj bo Javno podjetje Komunala dobiček iz poslovanja v lanskem letu vplačala po sklepu mestnega sveta v proračun šele v mesecu juliju. 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.

### 712 – Globe in druge denarne kazni

Realizacija teh prihodkov je 55,2 % zastavljenega plana oziroma dobrih 71 tisoč EUR od planiranih 128.750 EUR. Je pa realizacija odvisna od obnašanja udeležencev v prometu, oziroma povzročenih in evidentiranih prekrškov.

### 713 – Prihodki od prodaje blaga in storitev

Relativno nizka realizacija (39,5 %) je posledica še nerealiziranih sponzorstev za »Soboške dneve«, kar bo sledilo v skladu z izstavljenimi računi sponzorjem v mesecu juliju, torej v drugem polletju.

### 714 – Drugi nedavčni prihodki

Realizirani so v višini 240.544,00 EUR od planiranih 390.261 EUR, kar predstavlja 61,6 % realizacijo plana.

Nadpovprečna realizacija v prvem polletju je posledica realizacije komunalnih prispevkov, saj je v mesecu januarju firma Medicop vplačala komunalni prispevek za načrtovano gradnjo v SOIC Murska Sobota.

## **72 – Kapitalski prihodki**

Skupna realizacija 351.168,80 EUR od planiranih 2.817.933 EUR predstavlja zgolj 12,5 % plana.

Nizka realizacija je posledica postopkov, ki trenutno potekajo tako glede prodaj stavb in prostorov (kletni prostori bivše »Lip Bled«), kot prodaj stavbnih zemljišč predvidenih v Načrtu ravnanja z nepremičnim premoženjem MOMS. Z DRSI je pogodba o prodaji zemljišč, ki jih ta rabi ob gradnji vzhodne obvoznice mesta v višini 1.075.320 EUR že sklenjena in bo v skladu z določili pogodbe realizirana konec meseca julija. Ostala zemljišča predvidena za prodajo v letošnjem letu, pa bodo predmet javne dražbe dne 31.7.2018. Od uspešnosti prodaje teh zemljišč bo tudi odvisna dinamika izvajanja nekaterih predvidenih investicij, ki so pogojevane z realizacijo teh kapitalskih prihodkov.

## **73 – Prejete donacije**

Od planiranih 2.200 EUR je do polletja realizirano 550 EUR za namen izvajanja »Soboških dnevo«, kar predstavlja 25,0 % realizacijo plana.

## 74 – Transforni prihodki

Evropska sredstva ter sredstva iz državnega proračuna za investicije so v prvem polletju realizirana v višini 119.961,34 EUR, kar predstavlja 1,7 % plana in obsegajo predvsem prejeto požarno takso namenjeno financiranju gasilske opreme ter prve refundacije odobrenih sofinanciranj.

Realizacija ostalih planiranih transfernih prihodkov bo realizirana v drugem polletju, ko bodo s strani občine izstavljeni zahtevki za izvedene investicije. Odločitev o podpori s strani Službe vlade RS za razvoj in evropsko kohezijsko politiko za sofinanciranje projekta Vrata v Pomurje v višini 2.580.717,5 EUR je že prejeta dne 21.05.2018. Enako pričakujemo za projekta Prenove mestnega središča ter ureditve Soboškega jezera – južni del v začetku drugega polletja, kar bo omogočilo črpanje planiranih evropskih in državnih investicijskih sredstev, oziroma realizacijo planiranih kapitalskih prihodkov.

## 75 – Prejeta vračila danih posojil in prodaja kapitalskih deležev

### 751- Prodaja kapitalskih deležev

Zakonsko predpisani postopki za prodajo delnic Cestnega podjetja Murska Sobota (v proračunu planiran prihodek 200.000 EUR) so že v teku in bo dražba teh delnic dne 18.7.2018, ko pričakujemo realizacijo teh prihodkov.

## 50 - Zadolževanje

V prvem polletju še ni bilo realizirano planirano namensko dolgoročno zadolževanje v višini 500.000 EUR, prav tako še ni bilo črpano z ZIPRS1718 dovoljeno dodatno brezobrestno zadolževanje iz državnega proračuna v višini 84.200 EUR, kar pa bo predvidoma v mesecu septembru in oktobru.

## III. IZDATKI

V obdobju januar – junij 2018 so bili doseženi skupni izdatki proračun v višini 9.268.675,45 EUR, kar predstavlja 32,9 % realizacijo planiranih izdatkov.

Po posameznih namenih je realizacija naslednja:

					v EUR	
Konto	Vrsta izdatka	Veljavni plan 2018	Realizacija I.-VI. / 2018		Indeks 4:3	
1	2	3	4		5	
40	Tekoči odhodki	5.716.466,00	2.371.007,83		41,2	
41	Tekoči transferji	8.507.100,00	4.141.126,43		48,6	
42	Investicijski odhodki	12.577.089,00	2.291.227,15		18,3	
43	Investicijski transferji	574.978,00	113.315,52		19,2	
	<i>Skupaj odhodki-bilanca odhod.</i>	<i>27.375.633</i>	<i>8.916.676,93</i>		<i>31,7</i>	
44	Dana posojila-račun fin.naložb	7.000,00	0,00		0,0	
55	Odplačila dolga-račun financ.	751.030,00	351.998,52		46,9	
	<b>Skupaj izdatki</b>	<b>28.133.663,00</b>	<b>9.268.675,45</b>		<b>32,9</b>	

## 40 – Tekoči odhodki

Realizirani so z 41,2 % oziroma 2.371.007,83 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 (48,5 %) 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

48,7 % realizacija je v skladu s porabo omenjeno v prejšnjem odstavku na kateri tudi temelji.

#### 402 – Izdatki za blago in storitve

Polletna realizacija v višini 39,0 % 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, izvedbe ali v tako imenovani čakalnici (čakajo na realizacijo kapitalskih prihodkov), zato bodo ti stroški v večji meri nastajali šele v drugi polovici leta. Večji znesek tovrstnih stroškov je planiran tudi v okviru »Soboških dnevov« ter drugih prireditvev, ki bodo prav tako bremenil proračun v mesecu juliju in avgustu. Nizka realizacija stroškov je evidentirana tudi pri Izdatkih za službena potovanja (22,9 % plana).

So pa v večji meri realizirani stroški za tekoča vzdrževanja občinskih objektov (66,0 %) in cest (60,5 EUR). Prvi zaradi preureditve dela prostorov v občinski zgradbi (doslej v uporabi inšpekcijskih služb) za potrebe mestne uprave in Razvojnega centra MS in drugi za financiranje zimske službe ter tekočih sanacij občinskih cest v pomladanskih mesecih.

#### 403 – Plačila domačih obresti

Nizka realizacija (28,3 %) je posledica majhnih obresti za najeti likvidnostni revolving kredit, ki je bil aktiviran le v prvih dveh mesecih. Bo pa potreben v drugem polletju, ko bo potrebno pred financiranje projektov, ki bodo sofinancirani s strani države ali EU (zalaganje za čas od plačila do prejema sofinanciranja).

#### 409 – Sredstva rezerv

Poraba splošne proračunske rezervacije je realizirana z 14,0 %. Razčlenitev je v skladu s veljavno zakonodajo v nadaljevanju posebej prikazana.

Sredstev proračunske rezerve, ki so namenjene odpravi posledic naravnih nesreč v prvem polletju ni bilo potrebno uporabljati.

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 62.652,50 EUR sredstev MOMS za investicijska vlaganja v CEROP.

#### **41 – Tekoči transferi**

Sredstva proračuna so za tekoče transfere porabljena v višini 4.141.126,43 EUR oziroma 48,6 % 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 doslej porabljeno za te namene 121.669,57 EUR, kar predstavlja 52,7 % plana.

#### 411 – Transferji posameznikom in gospodinjstvom

So realizirani z 47,5 %, 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 izplačilih družinskim pomočnikom (58,3 % plana) zaradi naraščanja število upravičencem, ter pri enkratnih denarnih pomočeh socialno ogroženim (76,2 %), kar bo potrebno v drugem polletju urediti z ustrezno prerazporeditvijo sredstev.

#### 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 pozen sprejem proračuna in predpisane postopke izvedbe razpisov bo finančna realizacija v pretežnem delu sledila v naslednjih mesecih, zato tudi trenutna realizacija le 29,8 %.

#### 413 – Drugi tekoči domači transferi

Ti odhodki so realizirani z 52,4 % oziroma 2.255.492,37 EUR od planiranih 4.302.149 EUR in potekajo v skladu s predvidenimi potrebami v prvem polletju. Realizacijo nad 50 % pri tem predstavlja plačilo celotne izgube na mestnem kopališču nastale v letu 2017, plačane upravljalcu Javnemu podjetju Komunala.

### **42 – Investicijski odhodki**

V prvih šestih mesecih proračunskega leta je za investicijske odhodke porabljeno 2.291.227,15 EUR, kar predstavlja 18,3 % predvidenega plana.

#### 4200 – Nakup zgradb in prostorov

Planirani nakup nepremičnine v k.o. Bakovci je realiziran, nakup dela teniške hale z pripadajočim zemljiščem pa bo realiziran v drugem polletju.

#### 4201 – Nakup prevoznih sredstev

Planirani nakup dveh koles v prvem polletju še ni bil realiziran.

#### 4202 – Nakup opreme

Realizacija na tem kontu je le 1,0 % plana oziroma 12.431,85 EUR, saj je bistveni del teh stroškov planiran v okviru CTN (projekt Vrata v Pomurje - oprema za objekt Expanso), kar bo realizirano v jesenskih mesecih letošnjega leta. Trenutna realizacija predstavlja le nakup nekaj pisarniške in računalniške opreme za potrebe občinske uprave.

#### 4204 – Novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije

Do 30.6.2018 je v te namene porabljeno 1.839.302,14 EUR od planiranih 8.091.464 EUR, kar predstavlja 22,7 % 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 (zalivanje razpok). Nekaj manjših projektov je že v fazi izvajanja (obnova javne razsvetljave po naseljih, rekonstrukcija vodovodnega omrežja in pločnikov v Prešernovi in Ulici Štefana Kuzmiča v Murski Soboti, rekonstrukcija Plečnikove ulice v Krogu, rekonstrukcija ceste Nemčavci-Markišavci, nadstrešek pri mrliški veži v Kupšincih, dozidava vaškega doma v Veščici, ureditev športnega centra v Polani,...), kjer je del plačil že realiziran. Nekaj projektov je še v fazi razpisov ( urejanje kolesarskih povezav 1.faza-CTN, nadzidava vaškega doma Rakičan,

postavitev reflektorjev na stadionu v Fazaneriji, rekonstrukcija Slomškove, Tomšičeve in dela Gregorčičeve ulice, ...) kar pomeni, da bo fizična in finančna realizacija v drugem polletju. Največji del v že evidentirani realizaciji pa predstavljajo izvršena plačila za izvedena dela na projektu Vrata v Pomurje (postavitev paviljona Expanso) v višini 1.054.689,32 EUR, ter projektu Prenove mestnega središča 1.faza – CTN v višini 712.326,55 EUR.

#### 4205 – Investicijsko vzdrževanje in obnove

Na področju cestnega prometa, ki obsega bistveni del teh odhodkov je en del že izveden, del pa je v izvajanju. Izkazana realizacija v višini 175.064,46 EUR predstavlja 10,8 % zastavljenega plana pri čemer ocenjujemo, da bo večina planiranih vzdrževanj do konca leta realizirano.

#### 4206 – Nakup zemljišč in naravnih bogastev

Trenutna realizacija je nizka, saj planirani nakupi v večjem delu čakajo na realizacijo kapitalskih prihodkov (prodaja zemljišč DRSI, delnic CP MS).

#### 4208 – Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija in nadzori

Trenutna realizacija je 24,6 % ker je večina planiranih sredstev namenjena pripravi projektnih dokumentacij in nadzorov pri izvedbi posameznih projektov. Ker jih je večina še v izvajanju, bodo stroški nadzorov proračun bremenili v drugem polletju.

### **43 – Investicijski transferji**

Ob polletju je dosežena realizacija 19,2 % oziroma 113.315,52 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). Transferi potekajo oziroma bodo potekali v skladu s potrebami oziroma izstavljenimi zahtevki.

### **55 – Odplačila dolga**

V prvem polletju je v skladu s amortizacijskimi načrti posameznih dolgoročnih kreditov odplačano za 351.998,52 EUR anuitet glavnice, kolikor jih je v tem obdobju v plačilo tudi zapadlo.

## **IV. ZAKLJUČEK**

Iz navedenega izhaja, da je bilo v obdobju januar – junij 2018 doseženih 10.174.477,59 EUR prejemkov ter 9.268.675,45 EUR izdatkov.

Zaradi neenakomernega pritoka prihodkov sta bila v prvem polletju proračunskega leta najeta dva kratkoročna likvidnostna kredita v skupni višini 1.400.000 EUR z datumom dokončnega odplačila 31.12.2018. Najeta kredita omogočata tekom proračunskega leta večkratno črpanje ter odplačila kar pomeni, da se višina aktiviranega kredita spreminja glede na likvidnostne potrebe. Na dan 30.6.2018 je bilo stanje tega likvidnostnega kredita 0,00 EUR.

Planirani namenski dolgoročni kredit v višini 500.000 EUR v prvem polletju še ni bil najet, prav tako še ni bilo črpano z ZIPRS1718 dovoljeno dodatno brezobrestno zadolževanje iz državnega proračuna v višini 84.200 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).

Izkazana realizacija je skladna s ustvarjenimi prejemki, pri čemer je zaznaven trenutni izpad realizacije kapitalskih ter transfernih prihodkov. Slednji bodo realizirani v jesenskih mesecih, saj so v največji meri vezani na sofinanciranja iz EU in državnega proračuna za projekte Celostnih teritorialnih naložb (Vrata v Pomurje, Soboško jezero – ureditev južnega dela, Prenova mestnega središča 1.faza-CTN, Ureditev kolesarskih povezav 1.faza CTN, ...).

Tekoči del izvajanja proračuna poteka in bo potekal nemoteno, na kar kažejo odstotki realizacije tekočih odhodkov (41,2 %) in tekočih transferjev (48,6 %).

Dokončna realizacija proračuna predvsem v investicijskem delu, bo tako odvisna od realizacije kapitalskih prihodkov, ki predstavljajo podlago za začetek izvajanja določenih investicij.

Pripravil:  
Oddelek za javne finance

dr. Aleksander JEVŠEK  
Ž U P A N