

O B R A Z L O Ž I T E V
splošnega dela REBALANSA proračuna
Mestne občine Murska Sobota za leto 2014

OPOMBA: V pričujoči obrazložitvi splošnega dela Rebalansa proračuna Mestne občine Murska Sobota za leto 2014, so navedene in obrazložene le spremembe glede na sprejeti Proračun Mestne občine Murska Sobota z dne 6.3.2014. Vse ostale obrazložitve ostajajo nespremenjene oziroma enake, kot so bile zapisane v sprejetem proračunu.

PREJEMKI rebalansa proračuna

Skupni planirani prejemki rebalansa proračuna Mestne občine Murska Sobota za leto 2014 znašajo 24.061.483 EUR in so višji od sprejetega proračuna za 20.392 EUR. V strukturi vseh prejemkov obsegajo prihodki po posameznih bilancah naslednje deleže:

A. Prihodki iz bilance prihodkov in odhodkov	22.955.956 EUR	95,48 %
B. Prihodki iz računa finančnih terjatev in naložb	219.439 EUR	0,91 %
C. Prihodki iz računa financiranja (zadolževanje)	800.000 EUR	3,32 %
Stanje sredstev na računih na dan 31.12.2013	71.150 EUR	0,29 %

	Skupaj: 24.046.545 EUR	100,00 %

Prihodki - BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV

V predloženem rebalansu je načrtovani obseg proračunskih prihodkov v bilanci A, to je v Bilanci prihodkov in odhodkov rebalansa proračuna Mestne občine Murska Sobota (v nadaljevanju MOMS) v višini 22.955.956 EUR, kar je za 758 EUR manj kot je bilo planirano v sprejetem proračunu za leto 2014.

70 – DAVČNI PRIHODKI

V rebalansu so planirani v višini 12.044.378 EUR, kar je za 5.984 EUR več kot je bilo planirano v sprejetem proračunu za leto 2014.

700 DAVKI NA DOHODEK IN DOBIČEK

7000 Dohodnina:

Ker v rebalansu proračuna ni nobenih sprememb teh prihodkov velja še naprej obrazložitev zapisana v sprejetem proračunu za leto 2014.

703 DAVKI NA PREMOŽENJE

7030 Davek na nepremičnine: Bistvene spremembe glede na sprejeti proračun so prav v okviru tega konta 7030 zaradi razglasitve Zakona o davku na nepremičnine za neustavnega. Na kontih 7030-12 Davek na nepremičnine in 7030-13 Zamudne obresti od davka na nepremičnine tako več ni prvotno planirano prihodkov v letu 2014 (skupno je bilo planirano v sprejetem proračunu za 1.840.484 EUR). So pa planirani prihodki od nadomestil za uporabo stavbnih zemljišč (skupno za 1.835.000 EUR), ter davki na premoženje od stavb in prostorov za počitek in rekreacijo (skupno za 10.068 EUR).

7032 Davki na dediščine in darila:

Ker v rebalansu proračuna ni nobenih sprememb teh prihodkov velja še naprej obrazložitev zapisana v sprejetem proračunu.

7033 Davek na promet nepremičnin in finančno premoženje:

Ker v rebalansu proračuna ni nobenih sprememb teh prihodkov velja še naprej obrazložitev zapisana v sprejetem proračunu za leto 2014.

704 DOMAČI DAVKI NA BLAGO IN STORITVE

7044 Davki na posebne storitve:

Ker v rebalansu proračuna ni nobenih sprememb teh prihodkov velja še naprej obrazložitev zapisana v sprejetem proračunu za leto 2014.

7047 Drugi davki na uporabo blaga in storitev:

Turistična taksa:

Ker v rebalansu proračuna ni nobenih sprememb teh prihodkov velja še naprej obrazložitev zapisana v sprejetem proračunu za leto 2014.

Komunalne takse:

Ker v rebalansu proračuna ni nobenih sprememb teh prihodkov velja še naprej obrazložitev zapisana v sprejetem proračunu za leto 2014.

Okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda in okoljska dajatev zaradi onesnaževanje okolja zaradi odlaganja odpadkov:

Ker v rebalansu proračuna ni nobenih sprememb teh prihodkov velja še naprej obrazložitev zapisana v sprejetem proračunu za leto 2014.

71 – NEDAVČNI PRIHODKI

V rebalansu so planirani v višini 2.839.810 EUR, kar je za 145.795 EUR manj kot je bilo planirano v sprejetem proračunu za leto 2014.

710 UDELEŽBA NA DOBIČKU OD PREMOŽENJA

7100 Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend:

Ker v rebalansu proračuna ni nobenih sprememb teh prihodkov velja še naprej obrazložitev zapisana v sprejetem proračunu za leto 2014.

7102 Prihodki od obresti:

Ker v rebalansu proračuna ni nobenih sprememb teh prihodkov velja še naprej obrazložitev zapisana v sprejetem proračunu za leto 2014.

7103 Prihodki od premoženja: V predlogu rebalansa so planirani v manjšem obsegu za 88.795 EUR glede na sprejeti proračun (planirano je bilo 145.000 EUR), saj je po opravljenem javnem razpisu planirani prihodek od podeljene koncesije za pobiranje odpadkov zmanjšan iz 100.000 EUR na 11.205 EUR. Višina pričakovanih prihodkov v okviru tega konta je tako sedaj 56.205 EUR.

711 TAKSE IN PRISTOJBINE

7111 Upravne takse in pristojbine:

Ker v rebalansu proračuna ni nobenih sprememb teh prihodkov velja še naprej obrazložitev zapisana v sprejetem proračunu za leto 2014.

712 DENARNE KAZNI

7120 Denarne kazni za prekrške:

Ker v rebalansu proračuna ni nobenih sprememb teh prihodkov velja še naprej obrazložitev zapisana v sprejetem proračunu za leto 2014.

713 PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV

7130 Prihodki od prodaje blaga in storitev:

Ker v rebalansu proračuna ni nobenih sprememb teh prihodkov velja še naprej obrazložitev zapisana v sprejetem proračunu za leto 2014.

714 DRUGI NEDAVČNI PRIHODKI

7141 Drugi nedavčni prihodki so v rebalansu predvideni v manjšem obsegu za 57.000 EUR glede na sprejeti proračun (planirano je bilo 385.783 EUR) in znašajo 328.783 EUR. Za 63.000 EUR je planirano manj komunalnih prispevkov zaradi upoštevanja na novo znanega dejstva, da bo firma Xal - Svetila gradila novi objekt v manjšem obsegu, kot so prvotno načrtovali. Je pa na novo planirano 4.000 EUR zaradi unovčene bančne garancije za resnost ponudbe, ker je eden od ponudnikov na enem javnem razpisu po prijavi odstopil od podpisa pogodbe. Novih planiranih 2.000 EUR v okviru drugih izrednih nedavčnih prihodkov pa predstavlja izreden prihodek iz naslova zavarovalne odškodnine pri KS Černelavci.

72 – KAPITALSKI PRIHODKI

Glede na sprejeti proračun so v predlogu rebalansa planirani v večjem obsegu za 84.000 EUR. Večji prihodki so planirani zaradi prodane stavbe stare Glasbene šole s strani sodišča kjer je imela MOMS večinski delež. Ker je drugi lastnik po denacionalizacijskem postopku vložil v zahtevo po razdelitvi stavbe v naravi in ta ni mogoča, je sodišče po uradni dolžnosti razpisalo prodajo celotne zgradbe. Po končanem postopku prodaje v kateri oba lastnika nista smela nastopati kot kupca, je zgradba prodana tretjemu ponudniku. Po plačilu kupnine bomo tako prejeli navedeni planirani prihodek.

73 – PREJETE DONACIJE

Ker v rebalansu proračuna ni nobenih sprememb teh prihodkov velja še naprej obrazložitev zapisana v sprejetem proračunu za leto 2014.

74 – TRANSFERNI PRIHODKI

Transferni prihodki so v rebalansu planirani v primerjavi s sprejetim proračunom v večjem obsegu za 55.053 EUR.

740 TRANSFERNI PRIHODKI IZ DRUGIH JAVNOFINANČNIH INSTITUCIJ

7400 Prejeta sredstva iz državnega proračuna

Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije so predvidena v večjem obsegu za 26.127 EUR, ker je MOMS na osnovi prijave na razpis Fundacije za šport prejela sklep o sofinanciranju obnove atletske steze na OŠ I. v navedeni višini. Ker sofinanciranje v sprejetem proračunu ni bilo planirano, je v rebalansu to ustrezno vključeno, prav tako tudi odhodki vezani na izvedbo obnove.

741 PREJETA SREDSTVA IZ DRŽAVNEGA PRORAČUNA IZ SREDSTEV PRORAČUNA EVROPSKE UNIJE

7416 Druga prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije so v rebalansu planirana v večjem obsegu za 28.926 EUR. Večja sredstva so planirana zaradi umestitve dela ureditve kolesarskega prometa MOMS, natančneje vzpostavitve avtomatiziranega sistema izposoje koles, v projekt Ureditev mestnega središča. To je omogočeno s sodno prodajo zgradbe stare Glasbene šole, ki je bila v sprejetem proračunu planirana za odkup $\frac{1}{4}$ deleža od drugega solastnika te zgradbe znotraj projekta Ureditev mestnega središča.

Prihodki - RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

75 – PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PROD.KAPITAL. DELEŽEV

750 PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL

7502 Prejeta vračila danih posojil od javnih podjetij in družb, ki so v lasti države ali občin.

Ker v rebalansu proračuna ni nobenih sprememb teh prihodkov, velja še naprej obrazložitev zapisana v sprejetem proračunu za leto 2014.

751 PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV

7513 Sredstva pridobljena s prodajo drugih kapitalskih deležev:

Ker v rebalansu proračuna ni nobenih sprememb teh prihodkov, velja še naprej obrazložitev zapisana v sprejetem proračunu za leto 2014.

Prihodki - RAČUN FINANCIRANJA

Račun financiranja je posebna bilanca v kateri se zajema odplačevanje dolga in zadolževanje občine.

50 – ZADOLŽEVANJE

500 DOMAČE ZADOLŽEVANJE

5001 Najeti krediti pri poslovnih bankah

Ker v rebalansu proračuna ni nobenih sprememb teh prihodkov, velja še naprej obrazložitev zapisana v sprejetem proračunu za leto 2014.

Prihodki - POVEČANJE (ZMANJŠANJE) SREDSTEV NA RAČUNIH

V sprejetem proračunu za leto 2014 je vključeno ocenjeno stanje sredstev na računih na dan 31.12.2013 v višini 50.000 EUR. Po dokončanem Zaključnem računu Mestne občine Murska Sobota za leto 2013 pa znaša to stanje 71.150,05 EUR, zato je v predlog rebalansa proračuna za leto 2014, skladno z veljavno zakonodajo, vključena dejanska vrednost 71.150 EUR.

IZDATKI rebalansa proračuna

Skupni planirani izdatki rebalansa proračuna Mestne občine Murska Sobota za leto 2014 znašajo 24.061.483 EUR in so od sprejetega proračuna višji za 35.330 EUR. V strukturi vseh odhodkov obsegajo odhodki po posameznih bilancah naslednje deleže:

A. Odhodki iz bilance prihodkov odhodkov	23.447.645 EUR	97,51 %
B. Odhodki iz računa finan.terjatev in naložb (dana posojila)	21.200 EUR	0,08 %
C. Odhodki iz računa financiranja (odplačila dolgov)	577.700 EUR	2,41 %

Skupaj:	24.046.545 EUR	100,00 %

STRUKTURA ODHODKOV REBALANSA PRORAČUNA PO EKONOMSKI KLASIFIKACIJI

Odhodki po predpisani ekonomski klasifikaciji so razvrščeni v štiri skupine odhodkov in predstavljajo naslednje deleže v pripravljnem predlogu rebalansa proračuna za leto 2014:

- tekoči odhodki	19,24 %
- tekoči transferi	32,78 %
- investicijski odhodki	44,93 %
- investicijski transferi	0,73 %

dana posojila in povečanje kapitalskih	
- deležev	0,08 %
- odplačila dolgov	2,24 %

Skupaj:	100,00 %

Odhodki -BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV

V predlogu rebalansa proračuna za leto 2014 je načrtovan obseg proračunskih odhodkov v bilanci prihodkov in odhodkov v višini 23.447.645 EUR, kar je za 20.392 EUR več kot sprejetem proračunu. Od tega je 10.945.084 EUR namenjeno za razvojne naloge in projekte, oziroma za investicijske izdatke in investicijske transfere.

40 – TEKOČI ODHODKI

Skupno so v primerjavi z sprejetim proračunom v predlogu rebalansa planirani v manjšem obsegu za 236.277 EUR predvsem na račun izvzetja obveznosti za plačila davka na nepremičnine za objekte v lasti MOMS in KS.

400 PLAČE IN DRUGI IZDATKI ZAPOSLENIM

Ker v rebalansu proračuna ni nobenih sprememb teh odhodkov, velja še naprej obrazložitev zapisana v sprejetem proračunu za leto 2014.

401 PRISPEVKI DELODAJALCEV ZA SOCIALNO VARNOST

Ker v rebalansu proračuna ni nobenih sprememb teh odhodkov, velja še naprej obrazložitev zapisana v sprejetem proračunu za leto 2014.

402 IZDATKI ZA BLAGO IN STORITVE

4020 Pisarniški in splošni material in storitve so v primerjavi s sprejetim proračunom v rebalansu planirani v manjšem obsegu za 49.300 EUR. Zmanjšanje gre na račun drugačnega organiziranja ter s tem financiranja Delilnice hrane za socialno ogrožene (v rebalansu je planirana kot transfer Centru za pomoč občanom – Karitas na kontu 4120 v okviru transferov nepridobitnim organizacijam in ustanovam). Manjša sprememba za 700 EUR je opravljena še znotraj finančnega načrta KS Černelavci.

4021 Posebni material in storitve: Zmanjšanje za 200 EUR predstavlja sprememba znotraj finančnega načrta KS Černelavci.

4022 Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije: Povečanje za 800 EUR predstavlja spremembo znotraj finančnega načrta KS Černelavci.

4022 Prevozni stroški in storitve: Povečanje za 800 EUR predstavlja spremembo znotraj finančnega načrta KS Černelavci.

4025 Tekoče vzdrževanje: Zmanjšanje za 2.416 EUR predstavlja spremembe znotraj finančnega načrta KS Černelavci in KS Kupšinci.

4026 Poslovne najemnine in zakupnine: Povečanje planirano v rebalansu za 4.410 EUR predstavlja najem računalniške programske opreme pri projektu vzpostavitve avtomatiziranega sistema izposoje koles, oziroma računalniškega krmiljenja brezplačne uporabe koles v mestu.

4029 Drugi operativni odhodki: Zmanjšanje teh odhodkov je posledica neustavnosti Zakona o davku na nepremičnine. V sprejetem proračunu je bilo planirano skupaj z obveznostmi MOMS in KS 216.078 EUR odhodkov za plačilo tega davka za objekte v svoji lasti. Ker je davek ukinjen se z rebalansom izvzema iz proračuna ta obveznost v letu 2014.

403 PLAČILA DOMAČIH OBRESTI

Ker v rebalansu proračuna ni nobenih sprememb teh odhodkov, velja še naprej obrazložitev zapisana v sprejetem proračunu za leto 2014.

409 REZERVE

V primerjavi s sprejetim proračunom je splošna proračunska rezervacija povečana za 6.502 EUR.

41 – TEKOČI TRANSFERI

Skupno so v primerjavi z sprejetim proračunom v predlogu rebalansa planirani v večjem obsegu za 58.000 EUR

410 SUBVENCije

Ker v rebalansu proračuna ni nobenih sprememb teh odhodkov, velja še naprej obrazložitev zapisana v sprejetem proračunu za leto 2014.

411 TRANSFERI POSAMEZNIKOM IN GOSPODINJSTVOM

Ker v rebalansu proračuna ni nobenih sprememb teh odhodkov, velja še naprej obrazložitev zapisana v sprejetem proračunu za leto 2014.

412 TRANSFERI NEPRIDOBITNIM ORGANIZACIJAM IN USTANOVAM

V predlogu rebalansa so ti transferi planirani v večjem obsegu za 58.000 EUR, pri čemer je 50.000 EUR posledica drugačnega planiranja Delilnice hrane za socialno ogrožene (prenos iz pod konta 4020-10 na pod konto 4120-00). Ostalih 8.000 EUR pa je planirano na novo za transfer Svobodnim sindikatom za namen financiranja odkupa terjatev nekoč zaposlenih delavcev v tovarni Mura, ki so po izgubljenih tožbah dolžni plačati odvetniške storitve odvetnikov nasprotne stranke.

413 DRUGI TEKOČI DOMAČI TRANSFERI

Ker v rebalansu proračuna ni nobenih sprememb teh odhodkov, velja še naprej obrazložitev zapisana v sprejetem proračunu za leto 2014.

42 – INVESTICIJSKI ODHODKI

Skupno so v primerjavi z sprejetim proračunom v predlogu rebalansa planirani v večjem obsegu za 198.669 EUR.

Za **nakup prevoznih sredstev** je planirano 210.700 EUR kar je za 10.700 EUR več kot v sprejetem proračunu, pri čemer je 10.000 EUR namenjeno nakupu koles v okviru projekta Vzpodbijanje kolesarjenja po mestu oziroma brezplačnemu koriščenju koles, ter 700 EUR nakupu enega kolesa za potrebe policije.

Za **nakupe opreme** je planirano skupno povečanje odhodkov za 31.559 EUR in znašajo v predlogu rebalansa 1.235.876 EUR. Na novo je planirano 9.118 EUR za nakup računalniške opreme za krmiljenje sistema brezplačne izposoje koles (pet lokacij), 20.000 EUR za nakup dveh traktorskih kosilnic za vzdrževanje zelenih površin v naseljih Bakovci in Černelavci, 1.601 EUR za nakup opreme pri obnovi atletskega stadiona pri OŠ I., ostalih 840 EUR pa predstavljajo spremembe v finančnih načrtih KS.

Za **nakup drugih osnovnih sredstev** je v rebalansu na novo planirano 45.032 EUR v okviru projekta Urejanja mestnega središča za nakup sistema za zaklepanje/odklepanje koles na petih lokacijah (brezplačna izposoja koles).

Za **novogradnje rekonstrukcije in adaptacije, investicijsko vzdrževanje in obnove, nakupe zemljišč ter študije izvedljivosti projektov** je planirano skupno povečanje sredstev za dobrih 111 tisoč EUR. Ti večji odhodki so planirani za preplastitev Vrazove ulice v Murski Soboti, za ureditev dveh otokov za umirjanje prometa (na vpadnici v naselje Bakovci in na vpadnici v Mursko Soboto iz strani Bakovcev pred križiščem pri OŠ III.), nadaljevanje obnove vodovodnega omrežja v naselju Krog, ter ureditev javne razsvetljave do teniških igrišč v Fazaneriji.

43 – INVESTICIJSKI TRANSFERI

Ker v rebalansu proračuna ni nobenih sprememb teh odhodkov, velja še naprej obrazložitev zapisana v sprejetem proračunu za leto 2014.

Odhodki - RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

Ker v rebalansu proračuna ni nobenih sprememb teh odhodkov, velja še naprej obrazložitev zapisana v sprejetem proračunu za leto 2014.

Odhodki - RAČUN FINANCIRANJA

Ker v rebalansu proračuna ni nobenih sprememb teh odhodkov, velja še naprej obrazložitev zapisana v sprejetem proračunu za leto 2014.

ZAKLJUČEK:

Na osnovi bilance prihodkov in odhodkov, računa finančnih terjatev in naložb, računa financiranja in vključenega presežka sredstev na računih, znašajo prejemki in izdatki rebalansa proračuna Mestne občine Murska Sobota za leto 2014 24.046.545 EUR kar pomeni, da je rebalans proračun uravnovešen.

Mestnemu svetu predlagamo, da sprejme predlog rebalansa proračuna Mestne občine Murska Sobota za leto 2014 z vsemi sestavnimi deli:

- Odlok o rebalansu proračuna Mestne občine Murska Sobota za leto 2014.
- Splošni del rebalansa proračuna, ki obsega bilanco prihodkov in odhodkov, račun finančnih terjatev in naložb in račun financiranja.
- Rebalanse finančnih načrtov krajevnih skupnosti in mestnih četrti.
- Obrazložitev splošnega dela rebalansa proračuna.
- Posebni del rebalansa proračuna, ki obsega odhodke po področjih proračunske porabe, glavnih programih, podprogramih, proračunskih postavkah in kontih.
- Obrazložitev posebnega dela rebalansa proračuna.
- Rebalans načrtov razvojnih programov Mestne občine Murska Sobota za obdobje 2014 – 2017 z obrazložitvami.
- Letni načrt prodaje finančnega premoženja Mestne občine Murska Sobota za leto 2014.
- Načrt ravnanja z nepremičnim premoženjem Mestne občine Murska Sobota za leto 2014 in
- Program dela s finančnim načrtom režijskega obrata za gospodar. s stavbnimi zemljišči za leto 2014.