

OBRAZLOŽITEV

splošnega dela rebalansa proračuna Mestne občine Murska Sobota za leto 2016

UVOD

Zakaj je rebalans proračuna za leto 2016 potreben:

1. V prvi vrsti zaradi vključitve določenih projektov v proračun oziroma načrt razvojnih programov proračuna, ki so v sprejetem veljavnem proračunu planirani v okviru ene proračunske postavke (15023004 Celostne teritorialne naložbe), oziroma enega projekta v načrtu razvojnih programov (OB080-15-0101 Celostne teritorialne naložbe). V mesecu decembru bo namreč odprt prvi javni poziv za sofinanciranje iz evropskih sredstev iz mehanizma Celostne teritorialne naložbe za urbani razvoj, kjer bo mestni občini na razpolago 7.800.000 EUR za urbano prenovo in 1.500.000 EUR za urbano mobilnost. Pogoj za prijavo pa je umeščenost projektov v veljavni Načrt razvojnih programov proračuna.
2. V bilanci B – Račun finančnih terjatev in naložb je potrebno planirati 72.000 EUR za nakup poslovnega deleža v gospodarski družbi Pomurski tehnološki park, podjetje za pospeševanje podjetništva v Pomurju d.o.o..
3. V bilanci A – Prihodki in odhodki je potrebno z novimi znanimi dejstvi in ocenami uskladiti nekatere planirane prihodki ter odhodke.

PREJEMKI rebalansa proračuna

Skupni planirani prejemki rebalansa proračuna Mestne občine Murska Sobota za leto 2016 znašajo 17.194.581 EUR. V strukturi vseh prejemkov obsegajo prihodki po posameznih bilancah naslednje deleže:

A. Prihodki iz bilance prihodkov in odhodkov	17.106.381 EUR	99,49 %
B. Prihodki iz računa finančnih terjatev in naložb	234.900 EUR	1,36 %
C. Prihodki iz računa financiranja (zadolževanje)	114.550 EUR	0,67 %
Stanje sredstev na računih na dan 31.12.2015	-261.250 EUR	1,52 %

Skupaj:	17.194.581 EUR	100,00 %

Prihodki - BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV

V letu 2016 načrtujemo obseg proračunskih prihodkov v bilanci A, to je v Bilanci prihodkov in odhodkov rebalansa proračuna Mestne občine Murska Sobota (v nadaljevanju MOMS) v višini 17.106.381 EUR, kar je za 730.025 EUR manj kot je bilo planirano v sprejetem proračunu za leto 2016.

70 – DAVČNI PRIHODKI

Planirani so v višini 11.344.002 EUR, kar je za 121.750 EUR več kot v sprejetem proračunu.

700 DAVKI NA DOHODEK IN DOBIČEK

7000 Dohodnina: Ni sprememb glede na sprejeti proračun.

703 DAVKI NA PREMOŽENJE

7030 Davek na nepremičnine: Na osnovi trenutne realizacije je v rebalansu planirano povečanje za 9.500 EUR pri zamudnih obrestih iz naslova nadomestila za uporabo stavbnih zemljišč.

7031 Davki na premožnine: Zmanjšanje za 1.000 EUR glede na sprejeti proračun je zaradi trenutne realizacije.

7032 Davki na dediščine in darila: Povečanje teh prihodkov za 60.000 EUR na 105.000 EUR glede na sprejeti proračun je zaradi devet mesečne realizacije (87.121,61 EUR).

7033 Davek na promet nepremičnin in finančno premoženje: Ker je devet mesečna realizacija davka na promet nepremičnin – od fizičnih oseb le 66.062,22 EUR je v predlogu rebalansa planirano zmanjšanje teh prihodkov za 73.000 EUR in sicer na 90.000 EUR.

704 DOMAČI DAVKI NA BLAGO IN STORITVE

7044 Davki na posebne storitve: Planirano povečanje za 142.000 EUR na 162.010 EUR je posledica prejetega davka na dobitke od iger na srečo.

7047 Drugi davki na uporabo blaga in storitev: Planirano zmanjšanje za 16.000 EUR je predlagano glede na devet mesečno realizacijo, ki je nižja od pričakovane na več pod kontih.

71 – NEDAVČNI PRIHODKI

710 UDELEŽBA NA DOBIČKU OD PREMOŽENJA

7100 Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend: Planirani prihodek je večji kot v sprejetem proračunu za 12.123 EUR, kot posledica več vplačanega dobička iz poslovanja v letu 2015 firme Saubermacher Komunala, kjer ima MOMS kapitalski delež.

7102 Prihodki od obresti: Ti prihodki so glede na realizacijo v rebalansu planirani v večjem obsegu za skromnih 880 EUR. Obrestne mere za vezane depozite so že dlje časa zelo nizke (3-mesečni EURIBOR kot variabilni del obrestnih mer je že od 1.7.2015 negativen).

7103 Prihodki od premoženja: V primerjavi z sprejetim proračunom je v rebalansu planirano za 319.903 EUR manj teh prihodkov oziroma 1.362.009 EUR.

Vzrok za navedeno znižanje je v sprejemu elaborata za oblikovanje cene storitev javne službe oskrba s pitno vodo v MOMS, ki je bil sprejet na 15. seji mestnega sveta (20. septembra 2016). S tem je bila podana osnova za zaračunavanje nove omrežnine, ki vključuje tudi amortizacijo novega vodovodnega sistema B šele v mesecu oktobru. V navedenem zmanjšanju je upoštevan tudi manjši priliv iz najemnine za objekte v CEROP zaradi novega načina obračuna amortizacije za odlagališče, ter nekoliko manjši prihodki iz naslova podeljenih koncesij (13.790 EUR).

711 TAKSE IN PRISTOJBINE

7111 Upravne takse in pristojbine: Glede na deset mesečno realizacijo je teh prihodkov v rebalansu planiranih za 2.000 EUR manj kot v sprejetem proračunu, oziroma skupno 12.000 EUR.

712 DENARNE KAZNI

7120 Denarne kazni za prekrške: Z rebalansom so ti prihodki planirani v manjšem obsegu kot v sprejetem proračunu za 5.000 EUR.. Podlaga za takšen plan je v desetmesečni realizaciji, ki v bistvu predstavlja kazni izdane s strani redarske službe za prekrške v prometu. Te pa so dejansko odvisne od števila ter vrste prekrškov.

713 PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV

7130 Prihodki od prodaje blaga in storitev: Ni sprememb glede na sprejeti proračun.

714 DRUGI NEDAVČNI PRIHODKI

7141 Drugi nedavčni prihodki: Planirani so v večjem obsegu glede na sprejeti proračun za 63.500 EUR na osnovi več realiziranih komunalnih prispevkov kot je planirano v proračunu (za 95.000 EUR), ter na osnovi devet mesečne realizacije manj planiranih drugih nedavčnih prihodkov (-33.500 EUR).

72 – KAPITALSKI PRIHODKI

V tej skupini so zajeti prihodki od prodaje občinskega stvarnega premoženja na osnovi Načrta ravnanja z nepremičnim premoženjem MOMS, ki se z rebalansom ne spreminja, ter prihodki od prodaje prevoznih ter drugih osnovnih sredstev. Glede na sprejeti proračun se v rebalansu kapitalski prihodki zmanjšujejo zgolj za 1.060 EUR.

Kljub nizki desetmesečni realizaciji kapitalskih prihodkov v pripravljenem rebalansu še vedno ostaja enaka planirana vrednost, saj je umeščenost predvidenih prodaj zemljišč v proračun zakonski pogoj za kakršnokoli aktivnost pri prodajah le-teh. Prav tako je do konca proračunskega leta odprt javni razpis zbiranja ponudb za prodaje zemljišč predvidenih v Načrtu ravnanja z nepremičnim premoženjem.

73 – PREJETE DONACIJE

V rebalansu planirane donacije so večje kot v sprejetem proračunu za 3.250 EUR na osnovi trenutne realizacije.

74 – TRANSFERNI PRIHODKI

Transferni prihodki so prihodki iz drugih javnofinančnih institucij in blagajn drugih ravni države.

740 TRANSFERNI PRIHODKI IZ DRUGIH JAVNOFINANČNIH INSTITUCIJ

Skupno je v rebalansu planirano 1.091.253 EUR od česar 270.439 EUR iz državnega proračuna, 6.774 EUR iz proračunov drugih občin in 814.040 EUR iz skladov Evropske unije.

7400 Prejeta sredstva iz državnega proračuna

Prejeta sredstva iz naslova tekočih obveznosti državnega proračuna (finančna izravnava): Ni sprememb glede na sprejeti proračun.

Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije: Projekt postavitve paviljona EXPO ne bo realiziran letos ampak v letu 2017, zato tudi ni več planirano črpanje sredstev iz Pomurskega zakona (500.000 EUR). Manjše je planirano tudi sofinanciranje celostne prometne strategije, saj je vrednost izvedbe bistveno manjša, kot je planirano, s tem pa tudi sofinanciranje, ki je procentualno glede na vrednost izvedbe. (podrobno so prikazana v posebni prilogi za splošnim delom proračuna na strani 21 –tabela 1).

Druga prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo: Ni sprememb glede na sprejeti proračun. (podrobno so prikazana v posebni prilogi za splošnim delom proračuna na strani 21 –tabela 2).

7401 Prejeta sredstva iz občinskih proračunov

Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za investicije: Ni sprememb glede na sprejeti proračun. (podrobno so prikazana v posebni prilogi za splošnim delom proračuna na strani 21 –tabela 7).

741 PREJETA SREDSTVA IZ DRŽAVNEGA PRORAČUNA IZ SREDSTEV PRORAČUNA EVROPSKE UNIJE

Skupno je v rebalansu planirano 814.040 EUR teh prihodkov, kar je za 93.380 EUR manj od planiranega v sprejetem proračunu. Razpis za ukrep CLLD - LAS Goričko 2020 še namreč ni objavljen, prav tako pa je planirano manjše sofinanciranje iz EU sredstev za izvedbo Celostne prometne strategije (zaradi nižje vrednosti izvedbe). (posebej so ti prihodki razčlenjeni na strani 21 - tabele 3, 4, 5 in 6).

Prihodki - RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

V skladu s mednarodno primerljivo ekonomsko klasifikacijo proračuna se prejeta sredstva v občinski proračun iz naslova vračil danih posojil in prodaje kapitalskih deležev ne vključujejo med prihodke proračuna v bilanci prihodkov in odhodkov, temveč se izkazujejo posebej v t.i. bilanci B - Računu 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. V predlog rebalansa so vključeni že realizirani prihodki (14.300 EUR) iz naslova vrnjenih depozitov, v preteklosti deponiranih pri bankah za subvencioniranje obrestnih mer kreditov malemu gospodarstvu, ob pogoju odpiranja novih delovnih mest.

751 PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV

7513 Sredstva pridobljena s prodajo drugih kapitalskih deležev: Ni sprememb glede na sprejeti proračun.

Prihodki - RAČUN FINANCIRANJA

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

50 – ZADOLŽEVANJE

500 DOMAČE ZADOLŽEVANJE

5001 Najeti krediti pri poslovnih bankah: V veljavnem proračunu planirani kredit v višini 400.000 EUR namenjen zagotavljanju lastne udeležbe pri postavitvi Paviljona EXPO v rebalansu več ni planiran, saj bo projekt postavitve paviljon izveden v letu 2017.

Prihodki - POVEČANJE (ZMANJŠANJE) SREDSTEV NA RAČUNIH

Po zaključnem računu za leto 2015 znaša stanje sredstev na računih na dan 31.12.2015 -261.249,85 EUR. Ker je bila v sprejetem proračunu za leto 2016 vnesena ocenjena vrednost v višini -260.861 EUR, je v skladu z veljavno zakonodajo v predlogu rebalansa sedaj upoštevano pravilno stanje na računih na dan 31.12.2015 v zgoraj navedeni višini.

IZDATKI rebalansa proračuna

Skupni planirani izdatki rebalansa proračuna Mestne občine Murska Sobota za leto 2016 znašajo 17.194.581 EUR. V strukturi vseh odhodkov obsegajo odhodki po posameznih bilancah naslednje deleže:

A. Odhodki iz bilance prihodkov odhodkov	16.437.481 EUR	95,60 %
B. Odhodki iz računa finančnih terjatev in naložb (dana posojila)	72.000 EUR	0,42 %
C. Odhodki iz računa financiranja (odplačila dolgov)	685.100 EUR	3,98 %

Skupaj:	17.194.581 EUR	100,00 %

STRUKTURA ODHODKOV REBALANSA PRORAČUNA PO EKONOMSKI KLASIFIKACIJI

V bilancah je predlog rebalansa proračuna razporejen v skupine kontov ekonomske klasifikacije po vrstah odhodkov porabe vseh proračunskih uporabnikov iz posebnega dela proračuna, kjer so izdatki razvrščeni v posamezna proračunska področja.

Ekonomska klasifikacija nam omogoča spremljanje makroekonomske in fiskalne politike, npr. delež plač v izdatkih proračuna, delež transferov posameznikom ali podjetjem itd.. Je pa na drugi strani osnova za pripravo konsolidirane bilance javnofinančnih sredstev.

Odhodki po predpisani ekonomski klasifikaciji so razvrščeni v štiri skupine odhodkov in predstavljajo naslednje deleže v pripravljenem predlogu rebalansa proračuna za leto 2016:

- tekoči odhodki	29,86 %
- tekoči transferi	45,07 %
- investicijski odhodki	18,65 %
- investicijski transferi	2,02 %

- dana posojila in povečanje kapitalskih deležev	0,42 %
- odplačila dolgov	3,98 %

Skupaj:	100,00 %

Odhodki -BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV

Načrtovan obseg proračunskih odhodkov v bilanci prihodkov in odhodkov rebalansa proračuna MOMS je v višini 16.437.481 EUR. Od tega je 3.443.917 EUR planirano za investicijske izdatke in investicijske transfere.

40 – TEKOČI ODHODKI

Skupno so planirani v višini 5.133.986 EUR. V primerjavi z veljavnim planom so načrtovani v manjšem obsegu za 244.522 EUR. Največji del pri tem obsega izvzete stroška za oblikovanje sklada pri Vodovodu Pomurja - sistema B. Zaradi neurejenih razmerij se več ne predvideva oblikovanje sklada v katerem bi za nadaljnja vlaganja ostajala polovica najemnine zaračunane za osnovna sredstva predana temu sistemu v upravljanje.

400 PLAČE IN DRUGI IZDATKI ZAPOSLENIM

401 PRISPEVKI DELODAJALCEV ZA SOCIALNO VARNOST

Ti stroški v rebalansu planirani v enaki višini kot v veljavnem proračunu.

402 IZDATKI ZA BLAGO IN STORITVE

Skupno so v primerjavi z veljavnim planom planirani v večjem obsegu za 8.500 EUR, pri čemer so pri nekaterih projektih glede na nove ocene zmanjšani in pri nekaterih povečani.

4020 Pisarniški in splošni material in storitve: Ti stroški so planirani v primerjavi z veljavnim planom v večjem obsegu za 8.500 EUR. Pri drugih prireditvah za 4.500 EUR zaradi več enkratnih prireditev v letošnjem letu, ter ostalo pri investicijah v vodovodno omrežje.

4021 Posebni material in storitve ostaja planiran v enaki višini kot v veljavnem proračunu.

4022 Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije so planirani v enaki višini kot v veljavnem proračunu.

4023 Prevozni stroški in storitve ostaja planirani v enaki višini kot v veljavnem proračunu.

4024 Izdatki za službena potovanja se v rebalansu ne spreminjajo glede na veljavni plan.

4025 Tekoča vzdrževanja so planirana v domala isti višini kot v veljavnem proračunu (1.070.514 EUR), saj se povečujejo zgolj za 550 EUR.

4026 Poslovne najemnine in zakupnine so planirane v večjem obsegu za 3.400 EUR, kolikor znaša mesečna najemнина za skladiščenje konstrukcije Paviljona EXPO, ki bo s strani države prenesen mestni občini s 1.12.2016. Do tedaj najemнина bremeni državni proračun.

4027 Kazni in odškodnine. Ni sprememb glede na veljavni plan.

4029 Drugi operativni odhodki so planirani v manjšem obsegu kot v veljavnem planu za skupno 800 EUR, kar je zanemarljiva vrednost pri planiranih 463.919 EUR.

403 PLAČILA DOMAČIH OBRESTI

Ni sprememb glede na veljavni plan.

41 – TEKOČI TRANSFERI

Ta skupina odhodkov smiselno vključuje plačila za katera občina kot plačnik neposredno ne prejme v plačilo materiala ali storitve. Uporaba sredstev mora biti pri prejemniku tekoče ali splošne narave. Vrednostno predstavljajo največji del porabe proračunskih sredstev v višini 7.749.578 EUR, oziroma 45,07 % celotne porabe rebalansa proračuna.

410 SUBVENCIJE

V predlogu rebalansa je planirano povečanje za 15.000 EUR, kot posledica sprejetega sklepa mestnega sveta glede subvencioniranja cene storitve javne gospodarske službe oskrba s pitno vodo.

411 TRANSFERI POSAMEZNIKOM IN GOSPODINJSTVOM

Z rebalansom so predvideni v skupno večjem znesku za 46.767 in znašajo 3.072.036 EUR. Pri tem so planirani večji transferi za Plačilo razlike med ceno programov v vrtcih in plačili staršev (za 73.000 EUR), ter manjši transfer namenjen ukrepom iz Načrta za kakovost zraka -PM10 (za 26.233 EUR).

412 TRANSFERI NEPRIDOBITNIM ORGANIZACIJAM IN USTANOVAM

Ni sprememb glede na veljavni plan.

413 DRUGI TEKOČI DOMAČI TRANSFERI

V predlogu rebalansa je planirano za 76.400 EUR manj teh transferov predvsem zaradi prenosa 73.000 EUR za potrebe Plačila razlike med ceno programov v vrtcih in plačili staršev (glej konto 411) .

42 – INVESTICIJSKI ODHODKI

Investicijski odhodki so v predlogu rebalansa planirani v višini 3.206.229 EUR in so za 948.959 EUR nižji kot v veljavnem proračunu. V največji meri je to posledica prenosa projekta postavitve Paviljona EXPO v leto 2017 oziroma Načrt razvojnih programov. V sprejetem proračunu je bilo za ta namen planirano 1.020.000 EUR, v rebalansu pa je za letošnje leto planirano zgolj 3.900 EUR. Paviljon bo namreč država prenesla na MOMS po podpisani pogodbi z dne 01.12.2016, zato so vse aktivnosti prenesene v naslednje proračunsko leto.

Za nakup zgradb in prostorov ni planiranih sprememb glede na veljavni proračun.

Za nakupe opreme ni planiranih sprememb glede na veljavni proračun.

Za novogradnje rekonstrukcije in adaptacije, ter investicijsko vzdrževanje in obnove je v rebalansu proračuna planirano 854.000 EUR manj kot v veljavnem proračunu zaradi že zgoraj navedenega prenosa projekta postavitve paviljona EXPO v leto 2017.

Za investicijsko vzdrževanje in obnove je planirano povečanje sredstev za 42.450 EUR na račun planirane intervencijske obnove strehe nad tržnico v Murski Soboti, ki zaradi zamakanja v deževnih dneh več ne dopušča normalno odvijanje dejavnosti.

Za študije o izvedljivosti projektov, projektne dokumentacije, nadzor in investicijski inženiring je planirano manj sredstev za 137.409 EUR v največji meri zaradi planiranja tovrstnih stroškov v novih projektih v naslednjem letu. Takrat bodo prijavljeni na razpise za sofinanciranje iz evropskih sredstev iz mehanizma Celostnih teritorialnih naložb za urbani razvoj.

43 – INVESTICIJSKI TRANSFERI

V primerjavi z veljavnim planom so ti transferi v predloženem rebalansu planirani v večjem obsegu za 30.000 EUR. Pri tem je 5.000 EUR namenjeno Strelskemu društvu Trap Štefan Kovač Murska Sobota za sofinanciranje obnove olimpijskega strelišča za leteče tarče v Rakičanu in 25.000 EUR Osnovni šoli III Murska Sobota za nujna investicijska dela v športni dvorani po inšpekcijskem pregledu.

Odhodki - RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

V okviru te bilance je planirano za 62.000 EUR več sredstev za pridobitev deleža v gospodarski družbi Pomurski tehnološki park, podjetje za pospeševanje podjetništva v Pomurju d.o.o., po sprejetem sklepu mestnega sveta na 16. seji dne 20.10.2016.

Odhodki - RAČUN FINANCIRANJA

Ni sprememb glede na veljavni plan.

ZAKLJUČEK:

Na osnovi bilance prihodkov in odhodkov, računa finančnih terjatev in naložb, računa financiranja in sredstev na računih, znašajo prejemki in izdatki rebalansa proračuna Mestne občine Murska Sobota za leto 2016 17.194.581 EUR kar pomeni, da je rebalans proračuna uravnovešen.

Skupna višina rebalansa proračuna MOMS za leto 2016 (17.194.581 EUR) je v primerjavi s sprejetim proračunom (18.310.696 EUR) nižja za 1.116.115 EUR.

V predlogu rebalansa proračuna več ni planiran najem novega kredita, saj je izvedba postavitve Paviljona EXPO planirana v Načrtu razvojnih programov MOMS 2016-2019 in to v letu 2017.

V predlogu rebalansa proračuna je med drugim po sklepu mestnega sveta upoštevan nov odhodek za subvencioniranje cene storitve javne gospodarske službe oskrba s pitno vodo, ter sredstva za pridobitev deleža v gospodarski družbi Pomurski tehnološki park, podjetje za pospeševanje podjetništva v Pomurju d.o.o.

Pripravil: Oddelek za javne finance

dr. Aleksander JEVŠEK

Ž U P A N