

O B R A Z L O Ž I T E V
SPLOŠNEGA DELA REBALANSA PRORAČUNA
MESTNE OBČINE MURSKA SOBOTA ZA LETO 2011

I. UVOD

Mestni svet Mestne občine Murska Sobota je na svoji 4. seji dne, 23. marca 2011 sprejel proračun mestne občine za leto 2011. Prejemki in izdatki so znašali 23.544.875 EUR.

Predlog rebalansa za leto 2011 pa predvideva prejemke in izdatke v višini 17.858.920 EUR. V predloženi rebalans je v skladu z veljavno zakonodajo vključen primanjkljaj na računih iz preteklih let v višini -522.679 EUR. Znižanje višine proračuna tako znaša 5.685.955 EUR ali 24,1 %.

Rebalans proračuna je potreben zaradi nižjih pričakovanih prihodkov kot je to predvideno s sprejetim proračunom do konca proračunskega leta, uskladitve odhodkov ter načrtov razvojnih programov s prejetimi sklepi o sofinanciranih določenih projektov z državne ravni, ter zagotovitve zadostne višine sredstev za namene, kjer planirana sredstva v sprejetem proračunu do konca leta ne bodo zadostovala za pokrivanje potreb. Slednje je nujno predvsem na področju socialne ter otroškega varstva.

V predlog rebalansa proračuna so vključeni štirje sklepi o doslej opravljenih prerazporeditvah. Enega je v skladu s odlokom o proračunu sprejel župan, ostale tri pa mestni svet.

Prav zaradi velikega števila potrebnih prerazporeditev, ki jih mora sprejemati mestni svet oziroma s tem povezanih težav pri izvrševanju proračuna je v devetem členu odloka o proračunu predlagana sprememba omejitev pri prerazporejanju pravic porabe proračuna.

Dokler na določeni proračunski postavki ni planirana zadostna višina sredstev je namreč prevzemanje obveznosti za ta namen prepovedano nad to planirano višino.

Težave se pojavljajo že zdaj, močno pa se bodo stopnjevale v zadnjih dveh mesecih proračunskega leta predvsem pri tekočih odhodkih, ki jih je zelo težko natančno planirati (porabe el.energije, tekoča vzdrževanja ob poškodbah imetja, stroški za socialne transfere kot so mrliški ogledi, stroški domov za starejše in invalidne osebe, kjer se spreminja število upravičencev, stroški zdravstvenega varstva živali itd. Ob nepravočasnem poravnavanju računov (po preteku 30 dnevnega plačilnega roka) pa je občina dolžna vse neplačane račune prijavljati v tako imenovani E-pobot, kar pomeni dodatno delo ter stroške.

Težave se pojavljajo tudi ob izvedbah javnih razpisov ali zbiranju ponudb v kolikor je najugodnejša ponujena vrednost višja od planirane vrednosti na ustrezni proračunski postavki. Zaradi časovnega zamika, ki ga prinaša priprava prerazporeditve ter njene verifikacije s strani mestnega sveta je lahko izvedba vprašljiva do izteka leta.

Podobne oziroma manjše omejitve kot je predlagano imajo v svojih odlokih o proračunu tudi nekatere druge mestne občine (Ljubljana 5% na nivoju področja proračunske porabe (PPP), Maribor prav tako 5% na nivoju področja proračunske porabe (PPP), Ptuj 10% na nivoju področja proračunske porabe (PPP).

Za boljše razumevanje nivojev proračuna je v nadaljevanju prikazan del proračuna in navedeni nivoji:

A. Bilanca odhodkov

4000 – Občinska uprava -----> PRORAČUNSKI UPORABNIK (**PU**)

PU/PPP/GPR/PPR/PP/K4

07 **OBRAMBA IN UKREPI OB IZREDNIH DOGOD.** -> PODROČJE PRORAČUNSKE PORABE (**PPP**)

0703 Varstvo pred naravnimi nesrečami -----> GLAVNI PROGRAM (**GPR**)

07039001 Pripravljenost sistema za zaščito, reševanje in pomoč -----> PODPROGRAM (**PPR**)

07031000 Sredstva za zaščito in reševanje -----> PRORAČUNSKA POSTAVKA (**PP**)

4020 Pisarniški in splošni material in storitve -----> KONTO (štirimestni) (**K4**)

4022 Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije

4024 Izdatki za službena potovanja

4029 Drugi operativni odhodki

4120 Tekoči transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam

II. PRIHODKI

Prejemki rebalansa proračuna za leto 2011 znašajo 17.858.920 EUR, kar je razvidno iz naslednje razpredelnice:

v EUR				
Konto	Vrsta prihodka	Proračun 2011	REBALANS prorač. 2011	Indeks
70-74	Bilanca prihodkov	22.847.554	17.167.599	75,1
75	Račun finančnih terjatev in naložb	10.000	4.000	40,0
50	Račun financiranja-zadolžitvev	1.210.000	1.210.000	100,0
900	Spremembe na računih	-522.679	-522.679	100,0
	Skupaj prihodki	23.544.875	17.858.920	75,9

1. Bilanca prihodkov

V okviru bilance prihodkov znašajo prihodki 17.167.599 EUR. Od predvidenih v sprejetem proračunu za leto 2011 so manjši za 24,9 % oziroma 5.679.955 EUR.

a) 70- Davčni prihodki

Z rebalansom se ti prihodki v primerjavi s sprejetim proračunom predvidevajo v večjem obsegu za 0,5 % oziroma za 65.277 EUR.

Glede na višino celotnega proračuna je to relativno majhno povečanje. Pri nekaterih kontih je v rebalansu sicer predvideno zmanjšanje pričakovanih sredstev (davek od prometa nepremičnin pravnih oseb, davek od prometa nepremičnin fizičnih oseb), pri nekaterih pa je predvideno povečanje (okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih vod in okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odlaganja odpadkov). Vsa odstopanja od prvotnega proračuna imajo podlago v devetmesečni realizaciji, oziroma na tej osnovi pričakovani realizaciji do konca proračunskega leta.

b) 71- Nedavčni prihodki

So v rebalansu predvideni v višini 2.543.484 EUR, kar je za 1.492.087 EUR manj kot v sprejetem proračunu.

Manjši nedavčni prihodki so predvideni:

- pri prihodkih od premoženja (konto 7103) zaradi manj planiranih sredstev od prodaje obveznic slovenske odškodninske družbe. V sprejetem proračunu so namreč vsa sredstva, ki jih bo mestna občina pridobila s to prodajo, planirana na tem kontu. Pravilno pa je, da so tu predvidena le sredstva iz naslova glavnice, obresti pa na kontu 7102, kjer je zato planirano povišanje prihodkov,
- pri prihodkih iz glob in denarnih kazni (konto 7120), kjer bo z nesprejetjem Odloka o ureditvi cestnega prometa realizirano manj kazni za nepravilna parkiranja,
- pri prihodkih od prodaje blaga in storitev (konto 7130) saj z nesprejetjem Odloka o ureditvi cestnega prometa parkomati ne bodo postavljeni, posledično pa ne bodo realizirane parkirnine iz parkomatov in
- pri prihodkih iz drugih nedavčnih prihodkov (konto 7141) zaradi bistveno manj predvidenih komunalnih prispevkov (planirani so bili komunalni prispevki za gradnje poslovno garažnega objekta na Kocljevi ulici, za gradnjo poslovno stanovanjskega objekta na Slomškovi ulici ob avtobusni postaji, ter gradnjo trgovskega centra Mercator).

c) 72- Kapitalski prihodki

Predvidevajo se v manjšem obsegu (za 722.791 EUR) od predvidenih v sprejetem proračunu in sicer:

- pri prihodkih od prodaje zgradb in prostorov (konto 7200) kjer sta bili planirani prodaji dveh garažnih prostorov v objektu za zavarovalnico Triglav, vendar zaradi trenutnega nezanimanja prodaje ne bodo realizirane,
- pri prihodkih od prodaje stavbnih zemljišč (konto 7221) kar je podrobno obrazloženo v Programu dela režijskega obrata gospodarjenja s stavbnimi zemljišči v MOMS, ter Rebalansu programa prodaje finančnega in stvarnega premoženja za leto 2011.

d) 73- Prejete donacij

V pripravljenem rebalansu proračuna se donacije predvidevajo v večjem obsegu za 8,2 %, vendar zaradi majhne vrednosti te postavke v absolutnem znesku pomeni to le 534 EUR. V bistvu pa bo velika večina teh donacij realizirana pri krajevnih skupnostih.

a) 74- Transferni prihodki

Transferni prihodki predstavljajo prihodke iz državnega oziroma EU naslova, sredstva iz drugi občinskih proračunov ali sredstva iz javnih skladov in agencij.

Transferna sredstva iz državnega proračuna (konto 7400) so predvidena v manjšem obsegu za 3.530.888 EUR oziroma 75,4 %. Pričakovana sredstva so prikazana v posebni prilogi na strani 14. V veliki večini ta državna sredstva niso izgubljena ampak bodo črpana v letu 2012.

Glede na sprejeti proračun so spremembe naslednje:

- za namen pod št. 1 je realizacija nižja skladno s nižjimi gradbenimi situacijami, katerih vrednost je bila nižja od projektantskih. Temu primerno je tudi nižja realizacija črpanja državnih sredstev, ki je potekalo na osnovi gradbenih situacij (projekt, ki je trajal tri leta je gradbeno in finančno zaključen),
- za namen pod št. 2 je realizacija odobrenih sredstev prav tako nižja skladno z gradbenimi situacijami, ki so bile podlaga za črpanje sofinancerskih sredstev (projekt, ki je bil fazno izvajan tri leta je gradbeno in finančno zaključen),
- za namen pod št. 5 bodo sofinancerska sredstva po sklepu prejeta v letu 2012,
- za namen pod št. 10 mestna občina doslej ni bila uspešna s kandidaturo na razpisu Cilj 3 SI-HU Rešujmo skupaj, zato to planirano sofinanciranje predstavlja dejanski izpad pri transfernih prihodkih,
- za namen pod št. 13 je spremenjena dinamika črpanja s sklepom odobrenih sredstev v višini 2.199.432 EUR. V letu 2011 bo črpano le 14.331 EUR ostalo pa v letu 2012,
- za namen pod št. 14 MOMS planiranih sredstev ne bo prejela, saj Fundacija za šport v razpisu za te namene ni namenjala sredstev,
- za namen pod št. 15 bo MOMS prejela le 26.910 EUR, kar je skladno s opravljenimi deli oziroma pripravo dokumentacije za območje vojašnice,
- za namen pod št. 16 MOMS planiranih sredstev ne bo prejela, saj ministrstvo za šport za namene urejanja bazenskih kompleksov v razpisu ni namenilo sredstev in
- za namen pod št. 17 bo MOMS projekt v gradbenem smislu izvajala v letu 2012, zato bodo vsa z sklepom odobrena sredstva črpana v naslednjem proračunskem letu.

2. Prihodki – Račun finančnih terjatev in naložb

Iz naslova prejetih vračil danih posojil za subvencioniranje obrestne mere, ki imajo svoj temelj v odpiranju novih delovnih mest, so v rebalansu predvidena sredstva v višini 4.000 EUR. V bistvu se ta sredstva vračajo v proračun v skladu s posojilnimi pogodbami, kjer MOMS nastopa kot subvencioner obrestnih mer. V preteklosti se je vrsta kreditorejmalcev odločala za predčasno odplačilo kredita in je tako tudi MOMS prejela vrnjena sredstva prej kot je izhajalo iz posojilnih pogodb. V letošnjem letu očitno temu ni tako, vsaj glede na devet mesečno realizacijo, zato v rebalansu nekoliko znižujemo ta pričakovana vrnjena sredstva.

3. Prihodki – Račun financiranja

Tako kot v sprejetem proračunu je tudi v rebalansu proračuna predvideno dolgoročno zadolževanje v višini 1.210.000 EUR.

4. Prihodki – spremembe na računih

V prihodke rebalansa proračuna za leto 2011 je v celoti vključeno stanje sredstev na računih z dne 31.12.2010 to je – 522.679 EUR.

ODHODKI

Skupni izdatki rebalansa proračuna za leto 2011 iz naslova bilance prihodkov in odhodkov, računa finančnih terjatev in naložb ter računa financiranja znašajo 17.858.920 EUR, kar je enako prejemkom. To pomeni, da je rebalans proračuna izravnal. Razvidni so iz naslednje razpredelnice:

KONTO	Vrsta odhodka	Proračun 2011	REBALANS prorač. 2011	Indeks
40-43	Bilanca odhodkov	23.163.675	17.483.720	75,5
44	Račun finančnih terjatev in naložb	0	0	0
55	Račun financiranja	381.200	375.200	98,4
	SKUPNI ODHODKI	23.544.875	17.858.920	75,9

A. Odhodki – Bilanca odhodkov

V okviru bilance odhodkov se odhodki z rebalansom zmanjšujejo za 5.679.955 EUR, kar predstavlja 24,5 % zmanjšanje. Po posameznih vrstah odhodkov so odstopanja naslednja:

40- TEKOČI ODHODKI

Rebalans proračuna v tej skupini odhodkov predvideva manjše odhodke za 228.783 EUR.

Spremembe so naslednje:

- V **skupini kontov 400** - Plače in drugi izdatki zaposlenim se odhodki zmanjšujejo za 59.463 EUR. Zmanjšanje potrebnih sredstev je možno ker tekom leta niso bila zasedena vsa delovna mesta predvidena s kadrovskim načrtom. V prvih devetih mesecih proračunskega leta je bilo tudi več bolniških izostankov nad mesec dni, ki ne bremenijo občinskega proračuna, prav tako pa je zaradi smrti enega sodelavca njegovo delovno mesto doslej ostalo nezasedeno.
- V **skupini kontov 402** – Izdatki za blago in storitve se odhodki zmanjšujejo za 179.071 EUR. Znotraj tega se v absolutnem znesku najbolj zmanjšujejo tekoča vzdrževanja cest (cca. 80 tisoč EUR) ter drugi operativni odhodki. Slednji so planirani pri vsakem projektu, ki pa se zaradi bistveno manj pričakovanih prihodkov temu primerno zmanjšujejo ali prenašajo v naslednje leto. Ob tako manj planiranih investicijskih odhodkih (projektih) se seveda zmanjšujejo tudi operativni odhodki (cca. 151 tisoč EUR). Je pa na osnovi devetmesečne realizacije nujno planirati večje odhodke za stroške el.energije, vode in komunalnih storitev (cca. 40 tisoč EUR).
- V **skupini kontov 403** – Plačila domačih obresti je nujno povešanje planiranih odhodkov za 16.500 EUR zaradi plačil obresti za likvidnostne kredite, ki jih mora MOMS imeti tekom leta zaradi neenakomernega pritoka prihodkov.

41- TEKOČI TRANSFERI

V primerjavi s veljavnim proračunom se z rebalansom tekoči transferi v skupni višini povečujejo za 244.083 EUR. Bistvena povečanja so pri socialnih transferih (institucionalno varstvo odraslih-bivanje invalidov v zavodih (31 tisoč EUR) in institucionalno varstvo starejših oseb (40 tisoč EUR), ter dejavnostih vrtcev (cca. 172 tisoč EUR).

42- INVESTICIJSKI ODHODKI

Ti odhodki se v rebalansu najbolj zmanjšujejo v primerjavi s veljavnim proračunom in sicer za 5.558.523 EUR oziroma 56,2 %. Če navedeno številko primerjamo z skupnim zniževanjem proračuna (5.685.955) , lahko ugotovimo, da se domala celotno znižanje proračuna manifestira v zmanjšanju investicijskih odhodkov.

Bistvene spremembe so naslednje:

- Na kontu 4202 – nakup opreme (stran 8) je zmanjšanje za 984.955 EUR, kar predstavlja nerealizirani projekt nakupa hidravlične avto lestve na gasilskem vozilu. Projekt ni realiziran saj MOMS ni bila uspešna na razpisu Cilj 3 SI-HU rešujmo skupaj.
- Na kontu 4204 – Novogradnje , rekonstrukcije in adaptacije (stran 8) je zmanjšanje za 3.971.782 EUR. Navedeno skupno zmanjšanje ne predstavlja »izgubo« investicijskih projektov ampak v večini primerov pomik izvajanja v leto 2012. Tako je projekt Turistični center Fazanarija-energetika (2.242.730 €) začel v pripravljalnem smislu izvedba pa bo naslednje leto. Prav tako so začeti postopki priprave izvedbe Športnega centra Bakovci, sama izvedba pa bo prav tako v letu 2012 (394.000 €). V načrt razvojnih programov (natančneje v leto 2012) je pomaknjena tudi komunalna ureditev med Slomškovo, Slovensko, Gregorčičevo in Arhitekta Novaka (200.000 €). Stroški za dokončno izvedbo kolesarskega omrežja MOMS bodo manjši od planiranih za 229.290 €, kot posledica nižjih izvajalskih cen tekom preteklih treh let kolikor je potekala izvedba kolesarskega omrežja. Zaradi predvidenega manjšega obsega prihodkov do

konca leta pa je nujno zmanjšanje odhodkov za investicije v prometno ureditev mesta in KS (62.000 €), investicije v vodovodno omrežje (247.000 €) ter vzdrževanje mešanega in meteornege sistema kanalizacije (89.000€).

- Na kontu 4205 – Investicijsko vzdrževanje in obnove (stran 8) je zmanjšanje za 268.829 EUR. Pomembnejša znižanja so pri investicijskih vzdrževanjih mestnih ulic in ne kategoriziranih cest (48.000 €), investicijskem vzdrževanju javne razsvetljave (17.000 €), sistemu oskrbe s toplotno energijo (64.000 €) in urejanju poslovne zgradbe (zamenjava oken 40.000 €).
- Na kontu 4208 – Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor (stran 8) je zmanjšanje skupno za 286.724 EUR. Pri tem so planirani manjši stroški za prostorsko načrtovanje (za 42.000 €), za načrte in nadzor pri projektu Turistični center Fazanarija-bazenski kompleks (za 42.000 €), ter stroški načrtov pri projektu F.A.T.E. (urejanje kompleksa bivše vojašnice), kjer je po opravljenem razpisu za pripravo dokumentacije dosežena bistveno nižja cena (-93.000 €). Ob bistveno manjšem obsegu izvedbe investicij je seveda temu ustrezna tudi manjša realizacija stroškov povezanih z nadzori.

43- INVESTICIJSKI TRANSFERI

Rebalans proračuna predvideva zmanjšanje teh transferov za 100 tisoč EUR in sicer Centru za ravnanje z odpadki Puconci zaradi poznejšega začetka gradnje II. faze. Ta sredstva bodo tako nakazovana v te namene v letu 2012.

2. Odhodki- Račun finančnih terjatev in naložb

V okviru te bilance v sprejetem proračunu ni bilo predvidenih nobenih odhodkov in prav tako jih ne predvideva rebalans proračuna.

3. Odhodki- Račun financiranja

Odhodki predvideni v rebalansu proračuna za odplačilo zapadlih anuitet dolgoročnih kreditov so predvideni v višini 375.200 EUR.

IV. ZAKLJUČEK

Na osnovi bilance prihodkov in odhodkov, računa finančnih terjatev in naložb, računa financiranja, ter vključenega stanja sredstev na računih z dne 31.12.2010 so v sprejetem proračunu prihodki in odhodki znašali 23.544.875 EUR. V predloženem rebalansu proračuna pa znašajo prihodki in odhodki 17.858.920 EUR. Skupno to pomeni 75,9 % spomladi sprejetega proračuna.

Predloženi rebalans vključuje doslej že opravljene prerazporeditve znotraj bilance A prihodkov in odhodkov.

V prejetem gradivu so kot priloge še z rebalansom usklajeni razvojni načrti za obdobje 2011–2014, spremembe in dopolnitve dela s finančnim načrtom režijskega obrata gospodarjenja s stavbnimi zemljišči, ter na tej osnovi izdelan rebalans programa prodaje finančnega in stvarnega premoženja Mestne občine Murska Sobota za leto 2011.

Mestnemu svetu predlagamo, da sprejme rebalans proračuna Mestne občine Murska Sobota za leto 2011 skupaj z vsemi prilogami in sicer:

- Odlok o rebalansu proračuna Mestne občine Murska Sobota za leto 2011.
- Rebalans splošnega dela proračuna Mestne občine Murska Sobota za leto 2011, ki obsega:
 - bilanco A) bilanco prihodkov in odhodkov,
 - bilanco B) račun finančnih terjatev in naložb in
 - bilanco C) račun financiranja.
- Rebalans posebnega dela proračuna, ki obsega odhodke po področjih proračunske porabe, glavnih programih, podprogramih, proračunskih postavkah in kontih.
- Rebalans razvojnih programov Mestne občine Murska Sobota za obdobje 2011-2014.
- Rebalans programa prodaje finančnega in stvarnega premoženja Mestne občine Murska Sobota za leto 2011.
- Rebalans programa dela s finančnim načrtom režijskega obrata za gospodarjenje s stavbnimi zemljišči za leto 2011.
- Rebalanse finančnih načrtov krajevnih skupnosti in mestnih četrti Mestne občine Murska Sobota za leto 2011.

Pripravil:
Oddelek za proračun in finance

Predlagatelj:
Anton ŠTIHEC, univ.dipl.inž.grad.
Ž U P A N