

O B R A Z L O Ž I T E V
realizacije splošnega dela proračuna Mestne občine Murska Sobota
za obdobje I. – VI. / 2021

I. UVOD

Proračun za leto 2021 je Mestni svet Mestne občine Murska Sobota sprejel na 16. redni seji, dne 25.02.2021. Prejemki in izdatki proračuna so bili predvideni v višini 30.176.553 EUR kar pomeni, da je bil sprejeti proračun izravnani.

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

1. Dne 11.03.2021 Sklep o prvih prerazporeditvah proračuna MOMS za leto 2021 in NRP proračuna MOMS za leto 2021 št. 410-0079/2021.
2. Dne 17.05.2021 Sklep o drugih prerazporeditvah proračuna MOMS za leto 2021 in NRP proračuna MOMS za leto 2021 št. 410-0106/2021.

Sprejete prerazporeditve so bile mestnemu svetu posredovane z gradivom za obravnavo Rebalansa proračuna MOMS za leto 2021 dne 21.06.2021.

Novih obveznosti župan v prvem polletju v proračun ni vključeval.

Realizacija proračuna Mestne občine Murska Sobota za obdobje januar – junij 2021 je bila dosežena v naslednji višini:

a) PREJEMKI

v EUR			
Naziv	Veljavni plan 2021	Realizacija I.-VI. / 2021	Indeks 3/2
1	2	3	4
Bilanca prihodkov in odhodkov	27.283.945,00	8.348.771,95	30,59
Račun finančnih terjatev in naložb	0,00	0,00	0,0
Račun financiranja	2.000.000,00	2.000.000,00	100,0
Stanje sredstev na računih na dan 31.12.2020	892.608,00	892.608,00	100,0
Skupaj prejemki	30.176.553,00	11.241.379,95	37,25

b) IZDATKI

v EUR			
Naziv	Veljavni plan 2021	Realizacija I.-VI. / 2021	Indeks 3/2
1	2	3	4
Bilanca prihodkov in odhodkov	29.142.153,00	7.770.629,69	26,66
Račun finančnih terjatev in naložb	7.000,00	0,00	0,00
Račun financiranja	1.027.400,00	501.726,44	48,83
Skupaj izdatki	30.176.553,00	8.272.356,13	27,41

Na dan 30.06.2021 je imela mestna občina na transakcijskem računu 2.793.501,76 EUR sedstev. Krajevne skupnosti in mestne četrti pa so na svojih transakcijskih računih na dan 30.06.2020 imele skupno 71.390,62 EUR razpoložljivih sredstev.

Relativno velik znesek razpoložljivih sredstev na računu mestne občine je posledica zaključenega postopka najetja dolgoročnega kredita (2.000.000 EUR), oziroma njegovega črpanja dne 28.6.2021. Hkrati je potrebno poudariti, da MOMS potrebuje v začetku vsakega meseca (do desetega delovnega dne) blizu 800 tisoč EUR sredstev za financiranje javnih zavodov, nadstandardov OŠ, vrtcev, domske oskrbe starejših in invalidov, štipendij, delovanje mestne uprave, odplačila glavnin in obresti kreditov.

Ob tem bodo v juliju ter avgustu začele v plačilo zapadati gradbene situacije (računi) večjih letošnjih začetih investicij (parkirišče na Grajski ulici ter pločnik na Ciril Metodovi v M.Soboti, ureditev parkirišča pred stadionom Fazanerija, ureditve na Kocljevi ulici v M.Soboti, obnove objektov po KS, sanacije občinskih cest, obnove kanalizacijskega in vodovodnega omrežja, itd.).

II. PREJEMKI

Primerjava realiziranih prejemkov v obdobju januar – junij 2021 s planiranimi po namenih je naslednja:

v EUR				
Konto	Vrsta prejemka	Veljavni plan 2021	Realizacija I.-VI. / 2021	Indeks 4:3
1	2	3	4	5
70	Davčni prihodki	13.522.743,00	6.758.343,64	50,0
71	Nedavčni prihodki	3.361.743,00	1.152.782,34	34,4
72	Kapitalski prihodki	2.852.262,00	3.205,49	0,1
73	Prejete donacije	1.100,00	0,00	0,0
74	Transforni prihodki	7.545.097,00	412.886,96	5,5
78	Prejeta sredstva iz EU in drugih držav	1.000,00	21.553,52	5,5
	Skupaj prihodki-bilanca prihodkov	27.283.945,00	8.348.771,95	30,6
75	Prejeta vračila danih kred.-račun f. ter.	0,00	0,00	0,0
50	Najeti krediti-račun financiran.	2.000.000,00	2.000.000,00	100,0
90	Sredstva na računih-presežek	892.608,00	892,608	100,0
	Skupaj prejemki	30.176.553,00	11.241.379,95	37,3

70 – Davčni prihodki

Davčni prihodki so realizirani v višini 6.758.343,64 EUR kar predstavlja 50,0 % plana.

700 – Davek na dohodek in dobiček

Dohodnina kot edini povsem zagotovljeni občinski proračunski prihodek je realizirana 50,0 % kar je skladno s planom.

703 – Davek na premoženje

Polletna realizacija teh prihodkov je 51,9 % kar je celo nekaj nad planiranim in to na račun več vplačanih nadomestil za uporabo stavbnih zemljišč pravnih oseb v prvem polletju, kjer nekatere pravne osebe po prejemu odločbe o odmeri nadomestila vplačajo celoten znesek naenkrat, čeprav bi lahko vplačevale po dvanajstinkah. Nad 50 % je evidentirana tudi realizacija davkov na dediščine in darila ter na promet nepremičnin pravnih oseb. Transakcije na trgu nepremičnin je težko natančno planirati, saj nihajo tudi znotraj proračunskega leta. V kolikor bo končna

realizacija višja od planirane, bo to delno »pokrivalo« morebitno manjšo realizacijo kapitalskih prihodkov.

704 – Domači davki na blago in storitve

V okviru teh davkov je evidenten izpad prihodkov zaradi epidemije, saj je realizacija le 40 % (od planiranih 197 tisoč EUR je prejeta dobrih 78 tisoč EUR). Manj je vplačane turistične takse, ter iz naslova taks za letne vrtove gostincev na občinskih zemljiščih.

706 – Drugi davki in prispevki

Realizacija -28.740,54 EUR predstavlja s strani FURS kot pobiralca davkov še nerazporejene davke.

71 – Nedavčni prihodki

Realizirani so v višini 1.152.782,34 EUR oziroma z 34,3 %. Odstopanja pa so naslednja:

710 – Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja

V tej skupini prihodkov je realizacija 31,8 %, saj Javno podjetje Komunala del planiranega 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 2020 v višini 66.352,53 EUR dne 30.9.2021 (prvi del v isti višini je vplačan 30.6.2021). 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

Polletna realizacija je večja od plana (77,5 %), vendar zaradi absolutnega zneska (4.670 EUR nad planom) ne predstavlja bistveno večjega prihodka proračuna. Je pa posledica nekaterih višjih predpisanih taks v letošnjem letu.

712 – Globe in druge denarne kazni

Tako kot v vrsti prejšnjih prihodkov je tudi v tej skupini negativni pečat pustila epidemija Covid-19 (blizu 50 tisoč EUR). Realizacija je le 28,6 odstotna.

713 – Prihodki od prodaje blaga in storitev

Nizka realizacija (33,7 %) je posledica nerealiziranih sponzorstev občinskih prireditev, kjer poglobiten delež obsegajo »Soboški dnevi«. Ta realizacija bo sledila v mesecu juliju, saj so prireditve izvedene konec meseca junija.

714 – Drugi nedavčni prihodki

Realizirani so v višini 234.507,17 EUR od planiranih 1.196.590 EUR, kar predstavlja 19,6 % realizacijo plana.

Na slabšo polletno realizacijo teh prihodkov imajo največji vpliv še nerealizirani planirani komunalni prispevki, kjer pa glede na izvedene aktivnosti pričakujemo večjo realizacijo v drugem polletju.

72 – Kapitalski prihodki

Polletna realizacija je 3.205,49 EUR, kar je zanemarljivo glede na plan (2.852.262 EUR). Prve aktivnosti za prodaje zemljišč ter poslovnih prostorov so bile že izvedene in uspešno zaključene, vendar bo finančna realizacija le-teh v mesecu juliju in avgustu (skupaj bo po že sklenjenih pogodbah o prodajah prejeto 339.100 EUR).

Plani za drugo polletje pa so po posameznih sklopih naslednji:

7200 Prihodki od prodaje zgradb in prostorov

Postopek za prodajo zgradbe »Urarstva« na Slovenski ulici je zaključen ostali planirani pa bodo predmet dražbe, ki bo začeta v mesecu avgustu.

7200 Prihodki od prodaje prevoznih sredstev

Planirana prodaja dotrajanega osebne službenega vozila Wolkswagen Passat je predvidena v jesenskih mesecih.

7221 Prihodki od prodaje stavbnih zemljišč

V mesecu avgustu bodo začeti tudi postopki nove dražbe stavbnih zemljišč (pri Expanu ter v SOIC), ki predstavljajo bistveni delež v pričakovanih kapitalskih prihodkih.

73 – Prejete donacije

Polletna realizacija je 0,00 EUR, pri čemer pričakujemo planiranih 1.000 EUR za »Soboške dneve« v mesecu juliju. Prav tako pričakujejo krajevne skupnosti planiranih 100 EUR v drugem polletju proračunskega leta.

74 – Transforni prihodki

Evropska sredstva ter sredstva iz državnega proračuna za investicije so v prvem polletju realizirana v višini 412.886,96 EUR, kar predstavlja zgolj 5,5 % realizacijo plana. Končna realizacija bo bistveno nižja kot je planirano v sprejetem proračunu zaradi zmanjšanja pri projektu Nadgradnja vodovoda sistem B (glej Rebalans proračuna MOMS za leto 2021).

Po posameznih pod kontih so realizacije in predvidevanja naslednja:

	7400-01 Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije	Plan 2021	Realiz. I-VI	Predviden prejem
1.	Min.za obrambo-požarna taksa(plan 2021=60.000 €+prenos 2020=39.611,88 €)	99.612	22.035,11	Mesečni prilivi
2.	Fundacija za šport - sofinanciranje Kajak kanu steze na Soboškem jezeru	22.828	0,00	Ne bo realizacije
3.	Fundacija za šport - sofinanc. Sanacije malo nogomet.igrišča v ŠRC Nemčavci	11.016	0,00	Prenos ŠRD Nemčavci
4.	MOP - CTN nacionalna udeležba PN 6.3 - Prenova mestnega središča 1.faza	14.848	14.847,99	Prejeto v celoti
5.	MZI - CTN nacionalna udeležba PN 4.4 Urejanje kolesarskih povezav 1.faza	101.153	0,00	Decembra delno
6.	MZI - CTN nacionalna udeležba PN 4.4 Urejanje kolesarskih povezav 2.faza	106.065	0,00	Septembra, decembra
7.	MGRT-DRR nacion.udeležba proj. PN 3.1 Komunal. urej. SOIC (II.in del III. faza)	52.543	0,00	Decembra
8.	MOP-DRR nacionalna udel.za proj. Nadgradnja vodovoda sist.B (za del MOMS)	501.845	0,00	Po rebalans. 144.176,00
9.	MOP-Vodni sklad za proj. Nadgradnja vodovoda sist.B (za del MOMS)	961.896	0,00	Po rebalans. 70.406,00
10.	ECO SKLAD-sofinanc.proj.Ureditev kolesar.in drug.površ.Grajska,Ciril Metodova	95.653	0,00	Decembra
11.	MGKP-sofinanc.izvedbe agromelioracij na komasacijskem območju Satahovci	77.832	0,00	Še ni bilo razpisa
12.	ECO SKLAD-sofinanciranje postavitve el.polnilnice pri Splošni bolnici MS	3.000	0,00	Oktobra
13.	Min.za izobraževanje znanost in šport - sofinanciranje nadzidave Glasbene šole	172.989	0,00	Sofinanciranje v 2023
14.	Min.za izobraževanje znanost in šport - projekt PRIMUS	60.000	0,00	Pred iztekom leta
	SKUPAJ:	2.281.280	36.883,10	

7400-04 Druga prejeta sredstva iz državnega prorač. za tekočo porabo		Plan 2021	Realiz. I-VI	Predviden prejem
1.	MKGP - sofinanc.vzdrževanja gozdnih cest	2.700	0,00	Septembra
2.	MKGP - letno nadomestilo za upravljanje državnih gozdov	2.000	685,29	Novembra ostalo
3.	Zavod za zaposlovanje - refundacija javnih del (v upravi MOMS - 2 delavca)	28.000	7.533,56	Mesečni prilivi
4.	Min.za delo, družino in socialo - sofinanci. vzdrževanja vojnih grobišč	2.500	0,00	Oktobra
5.	Min za finance - 39.člen covid 19 (2 epidemija) (za Mestno upravo)	60.000	70.798,73	Zahtevki po 39.čl. KPJS
6.	MDDSZ - sofinanciranje družinskih pomočnikov	3.000	0,00	Julija, decembra
7.	MDDSZ - financiranje pogrebnih stroškov socialno ogroženih	10.000	0,00	Avgusta, decembra
8.	MDDSZ - financiranje subvencij najemnin (1/2 tržnih najemnin v 2020)	41.717	41.716,15	Prejeto v celoti
9.	Min za finance - sofinanciranje občin z romskimi prebivalci	91.367	45.683,00	Septembra druga polovi.
SKUPAJ:		241.284	166.416,73	

7400-19 Prejeta sredstva iz državnega prorač.za uravnoteženje razvitosti obč.		Plan 2021	Realiz. I-VI	Predviden prejem
1.	MF - sredstva za uravnoteženje občin (6% PP) - nepovratna sredstva	279.569	139.782,00	Mesečni prilivi
SKUPAJ:		279.569	139.782,00	

7401-00 Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za tekočo porabo		Plan 2021	Realiz. I-VI	Predviden prejem
1.	MOMS - soudeležba pri javnih delih zaposlenih v občinski upravi (2 osebi)	0,00	3.566,00	Mesečni prilivi
SKUPAJ:		0,00	3.566,00	

7401-01 Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za investicije		Plan 2021	Realiz. I-VI	Predviden prejem
1.	Občine-sofinanciranje sanacije Zdravstvenega doma	6.774	0,00	V izvršbi
SKUPAJ:		6.774	0,00	

7411-01 Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije za izvajanje skupne kmetijske politike		Plan 2021	Realiz. I-VI	Predviden prejem
1.	EKSRP-MKGP-ukrep CLLD-LAS Goričko 2020-Trajn.mobil.in turizem na kolesi.	1.615	1.615,00	Prejeto v celoti
2.	EKSRP-MKGP-ukrep CLLD-LAS Goričko 2020 - Kolesarska veriga na podeželju	20.132	0,00	Decembra
3.	EKSRP-MKGP-LAS Goričko 2020 - MURA	18.481	0,00	Oktobra
4.	EKSRP-sofinanc.izvedbe agromelioracij na komasacijskem območju Satahovci	233.499	0,00	Še ni bilo razpisa
SKUPAJ:		273.727	1.615,00	

7412-01 Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije iz strukturnih skladov		Plan 2021	Realiz. I-VI	Predviden prejem
1.	ESRR-(MOP)-CTN EU sr.za projekte PN 6.3-Prenova mestnega središča 1.faza	59.392	59.391,96	Prejeto v celoti
2.	ESRR-(MZI)-CTN EU sr.za projekte PN 4.4-Urejanje kolearskih povezav 1.faza	404.612	0,00	Decembra delno
3.	ESRR - (MGRT)- EU sredst. za DDR, PN 3.1 za proje.SOIC II.faza in del III.faza	157.630	0,00	Decembra
4.	ESRR - (MOP) - EU sofinanciranje projekta SMACKER	80.000	0,00	Preneseno na 7870-00
5.	ESRR - (MGRT) - Interreg SI - HU "GO IN NATURE"	205.145	0,00	Julija
6.	ESRR - (MGRT) - Interreg DTP "DREAM ROAD" (RIS)	46.472	0,00	Septembra
7.	ESRR - (MGRT) - ELENA (European Local Energy Assistance)	59.156	0,00	Decembra
SKUPAJ:		1.012.407	59.391,96	

7413-01 Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije iz kohezijskega sklada za obdobje 2014-2020		Plan 2021	Realiz. I-VI	Predviden prejem
1.	KS-(MZI)-CTN EU sr.za projekte PN 4.4-Urejanje koleasrskih povezav 2.faza	601.037	0,00	Septembra, decembra
2.	KS-(MOP)-DRR EU sreds.za proj. Nadgradnja vodovoda sist.B (za del MOMS)	2.843.786	0,00	Po rebalans. 816.997,00
SKUPAJ:		3.444.823	0,00	

7870-00 Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij		Plan 2021	Realiz. I-VI	Predviden prejem
1.	EU HORIZON 2020 - sofinanciranje projekta CITY 2030	1.000	0,00	Novembra
2.	ESRR - (MOP) - EU sofinanciranje projekta SMACKER	0,00	21.553,52	Pren.7412, ost.avg. dec.
SKUPAJ:		1.000	21.553,52	

V tabelah so v stolpcu »Predviden prejem« za projekt Nadgradnja vodovoda sistem B navedena sredstva, ki bi jih morala MOMS prejeti po sprejetem rebalansu proračuna MOMS za leto 2021 (na seji mestnega sveta 1.7.2021). Sama realizacija bo odvisna od dinamike izvajanja tega projekta, ki pa ni odvisna smo od mestne občine, ampak vseh deležnic v projektu.

Predvideno sofinanciranje postavitve Kajak kanu steze na Soboškem jezeru letos ne bo realizirano, ker je potrebno pridobiti gradbeno dovoljenje, kar pa do zaključka razpisa Fundacije za šport za leto 2021 ni bilo možno uresničiti.

Prav tako bo po »neuradnih« informacijah razpis za sofinanciranje agromelioracij na komasacijskih območjih objavljen šele konec septembra kar pomeni, da v letošnjem proračunu najverjetneje ne bo večjih finančnih odlivov za projekt Agromelioracije na komasacijskem območju Satahovci. Temu primerno v letošnjem letu ne bo predvidenega sofinanciranja tega projekta.

75 – Prejeta vračila danih posojil in prodaja kapitalskih deležev

751- Prodaja kapitalskih deležev

V proračunu za leto 2021 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 2.000.000 EUR pri komercialni banki. Kredit je bil črpan dne 28.06.2021.

III. IZDATKI

V obdobju januar – junij 2021 so bili doseženi skupni izdatki proračun v višini 8.272.356,13 EUR, kar predstavlja 27,4 % realizacijo planiranih izdatkov.

Po posameznih namenih je realizacija naslednja:

v EUR				
Konto	Vrsta izdatka	Veljavni plan 2021	Realizacija I.-VI. / 2021	Indeks 4:3
1	2	3	4	5
40	Tekoči odhodki	6.193.830,00	2.545.941,22	41,1
41	Tekoči transferji	8.580.956,00	3.658.531,78	42,6
42	Investicijski odhodki	13.165.680,00	1.406.951,64	10,7
43	Investicijski transferji	1.201.687,00	159.205,05	13,3
	Skupaj odhodki-bilanca odhod.	29.142.153,00	7.770.629,69	26,7
44	Dana posojila-račun fin.naložb	7.000,00	0,00	0,0
55	Odplačila dolga-račun financ.	1.027.400,00	501.726,44	48,8
	Skupaj izdatki	30.176.553,00	8.272.356,13	27,4

40 – Tekoči odhodki

Realizirani so z 41,1 % oziroma 2.545.941,22 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 uslužbenke. Odstotek polletne realizacije (50,3 %) je sicer nekaj nad polovico planiranih tovrstnih izdatkov, vendar je potrebno upoštevati, da je v prvem polletju izplačan celotni regres za letni dopust ter predvidene odpravnine ob upokojitvah.

401 – Prispevki delodajalcev za socialno varnost

Vzporedno z izplačili plač ter drugih izdatkov zaposlenim so realizirani tudi zakonsko predpisani prispevki delodajalcev za socialno varnost (51,3 % realizacija).

402 – Izdatki za blago in storitve

Polletna realizacija v višini 36,7 % kaže na uravnovešeno porabo materialnih stroškov in storitev, ki jih obsega konto 402. Tako kot pri prihodkih je imela razglašena epidemija COVID-19 (do 15.6.2021) tudi pri odhodkih določen vpliv, ki se je odrazila v manjših stroških 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 sofinanciranja šele v fazi razpisov, zato bodo ti stroški v večji meri nastajali šele v drugi polovici leta.

Je pa poraba za tekoča vzdrževanja cest in drugih objektov porabljena nad planom v višini 594.249,65 EUR oziroma 52,2 %.

403 – Plačila domačih obresti

Nizka realizacija (35,0 %) 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 (2.000.000 EUR) najet šele 28.06.2021 kar pomeni, da bodo obresti za ta kredit bremenile proračun šele v drugem polletju.

409 – Sredstva rezerv

Poraba splošne proračunske rezervacije je realizirana z 10,5 %. Razčlenitev je v skladu s veljavno zakonodajo v nadaljevanju posebej prikazana.

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

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 85.860,44 EUR sredstev MOMS za investicijska vlaganja v CEROP.

41 – Tekoči transferi

Sredstva proračuna so za tekoče transfere porabljena v višini 3.658.531,78 EUR oziroma 42,6 % 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 bilo v prvem polletju porabljeno za te namene 117.119,46 EUR, kar predstavlja 45,9 % plana.

Kompleksne subvencije v kmetijstvu v prvem polletju še niso bile izplačane, ker je šele v mesecu juniju kočan razpis mestne občine, po katerem upravičenci prejmejo te subvencije.

411 – Transferji posameznikom in gospodinjstvom

So realizirani z 44,1 %, pri čemer posamezne postavke nekoliko nihajo zaradi sezonskega značaja nastajanja teh stroškov (regresiranje prevozov otrok v šolo, enkratne denarne pomoči,...). Večja poraba je evidentirana institucionalnem varstvu odraslih-bivanju invalidov v zavodih (52,7 % plana), ter pri enkratnih denarnih pomočeh socialno ogroženim (61,4 % 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 ni vozil stalno, 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 pozen sprejem proračuna (veljaven od 5.3.2021), ter predpisane postopke izvedbe razpisov bo finančna realizacija v pretežnem delu sledila v naslednjih mesecih. Temu primerna je tudi polletna realizacija le 13,9 %.

413 – Drugi tekoči domači transferi

Ti odhodki so realizirani z 46,9 % oziroma 1.953.378,00 EUR od planiranih 4.163.096 EUR in potekajo v skladu s predvidenimi potrebami v prvem polletju.

42 – Investicijski odhodki

V prvih šestih mesecih proračunskega leta je za investicijske odhodke porabljeno 1.406.951,64 EUR, kar predstavlja 10,7 % predvidenega plana.

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 7,0 % plana oziroma 25.349,33 EUR pri čemer poglavitni del predstavljata kupljena oprema za urejanje prometa, ter zamenjana dotrajana računalniška oprema.

Ob navedeni realizaciji so planirani dokupi igral na otroških igriščih že izvedeni (finančno bo v juliju), v avgustu pa bo realiziran tudi nakup potrebne opreme na stadionu Fazanerija ter planirana opreme za zaščito in reševanje.

4204 – Novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije

Do 30.6.2021 je v te namene porabljeno 978.838,71 EUR od planiranih 8.967.330 EUR, kar predstavlja 10,9 % finančno realizacijo plana.

Pri novogradnjah (pod konto 4204-01) gre pri izkazani realizaciji (219.870 EUR) v veliki meri za plačila z plačilnimi roki prenesenih obveznosti iz preteklega leta, ter za plačila ob nadaljevanju del na VG Kupšinci, na večnamenskem objektu Krog ter Pušča, na stadionu Fazanerija in ob urejanju medgeneracijskega središča v Rakičanu.

V izvajanju ali v fazi razpisa za izbiro izvajalca pa so že planirane investicije za obnovo kanalizacije, nadaljnje urejanje SOIC, nadzidave Glasbene šole ter vrsta manjših investicij.

Projekt nadgradnje vodovoda sistem B bo v drugi polovici izvajan v bistveno manjšem obsegu (glej rebalans proračuna) z dinamiko na katerega imajo vpliv tudi druge občine v tem projektu.

V okviru pod konta 4204-02 Rekonstrukcije in adaptacije je v prvem polletju finančno realizirano 758.969 EUR. Fizično in finančno je končana prenova mestnega središča, prav tako so končana dela na Kroški ulici v M.Soboti, bo pa večji del polplačan v juliju.

Trenutno sta v razpisu za izbiro izvajalca prenovi Ulice Arhitekta Novaka ter Staneta Rozmana z obnovo kanalizacije, dela na Ciril Metodovi ter Grajski ulici (parkirišče pred Zdravstvenim domom) pa že potekajo.

4205 – Investicijsko vzdrževanje in obnove

Na področju urejanja cest, ki obsega bistveni del teh odhodkov so do polletja realizirana in poplačana investicijska vzdrževalna dela na cestah v višini 320.242 EUR, v okviru obnov (pod konto 4205-01) pa so bodo potrebne obnove na mestni tržnici aktivirane v drugem polletju.

4206 – Nakup zemljišč in naravnih bogastev

Trenutna realizacija je le 2.917,45 EUR (0,5 % plana), tečejo pa že postopki za odkupe zemljišč za razširitev ceste Markišavci-Polana (odmere zemljišč). Finančna realizacija bo tako v jesenskih mesecih.

4207 – Nakup nematerialnega premoženja

Nakup potrebne licenčne programske opreme je planiran za drugo polovico proračunskega leta.

4208 – Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija in nadzori

Za investicijske nadzore je v prvem polletju porabljeno 28.084,80 EUR (pri projektih: Urejanje kolesarskih povezav 1. in 2. faza CTN, ter dokončnem urejanju mestnega središča. Bistveni del teh odhodkov je planiran pri projektu Nadgradnja vodovoda sistem B (80.399 EUR), kar bo skladno z dinamiko izvajanja tega projekta realizirano proti koncu leta.

Za načrte in drugo projektno dokumentacijo je doslej porabljeno 50.085,89 EUR (za urejanje kolesarskih povezav 1. in 2. faza CTN, za prostorsko načrtovanje, za komunalno opremljanje zemljišč, za vzhodno obvozno cesto ter za nadgradnjo vodovoda sistem B, kjer bo bistveni del sledil še v drugem polletju. Enako bo v tem obdobje sledila poraba za projekt energetske prenove javnih stavb, ki bo prijavljen za sofinanciranje.

43 – Investicijski transferi

Ob polletju je dosežena realizacija 13,3 % oziroma 159.205,05 EUR.

Poglavitni del teh transferov je planiranih kot investicijska sredstva gasilskim društvom za nabavo opreme in porabo požarne takse v investicijske namene (slednje je že realizirano za 45.070 EUR).

Za investicijske transfere zavodom so v prvem polletju nakazana sredstva RIS Rakičan (66.668 EUR), ZKTŠ (5.658 EUR), Pokrajinskemu muzeju (21.117 EUR), ter PIŠK (14.390 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 501.726,44 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 2021 doseženih 11.241.379,95 EUR prejemkov, ter 8.272.356,13 EUR izdatkov.

Zaradi neenakomernega pritoka prihodkov je bil v prvem polletju proračunskega leta najet kratkoročni likvidnostni kredit v višini 1.000.000 EUR z datumom dokončnega odplačila 31.12.2021. Najeti kredit omogočata tekom proračunskega leta večkratno črpanje ter odplačila kar pomeni, da se višina aktiviranega kredita spreminja glede na likvidnostne potrebe. Na dan 30.06.2021 je bilo stanje tega likvidnostnega kredita 0,00 EUR.

Planirani namenski dolgoročni kredit v višini 2.000.000 EUR je bil najet in črpan dne 28.06.2021.

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 evidentiran trenutni izpad realizacije kapitalskih ter transfernih prihodkov. Planirana sofinanciranja (transferni prihodki) bodo realizirana v drugem polletju glede na dinamiko izvajanja posameznega projekta, kapitalski pa so v veliki meri odvisni od delovanja nepremičninskega trga, oziroma pripravljenosti investitorjev v nakupe zemljišč, ki predstavljajo bistveni del kapitalskih prihodkov.

Tekoči del izvajanja proračuna poteka in bo potekal nemoteno, na kar kažejo odstotki realizacije tekočih odhodkov (41,1 %) in tekočih transferjev (42,6 %).

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.

Še vedno pa ostaja odprto vprašanje možne ponovitve epidemije, kar bo nedvomno imelo posledice na proračun, predvsem v potrebah po povečanih socialnih transferih. Kot v preteklem letu, bo temu potem potrebno posvetiti posebno pozornost v okviru možnih prerazporeditev.

Pripravil:
Oddelek za javne finance

dr. Aleksander JEVŠEK
Ž U P A N