

**OBRAZLOŽITEV PREDLOGA REBALANSA PRORAČUNA
OBČINE MORAVSKE TOPLICE ZA LETO 2015**

I. UVOD

Proračun občine Moravske Toplice z Odlokom o proračunu Občine Moravske Toplice za leto 2015 je bil sprejet na 5. redni seji občinskega sveta 19.03.2015. Sam odlok je bil objavljen v Uradnem listu RS št. 19/2015 z dne 20.03.2015 in je začel veljati naslednji dan po objavi v Uradnem listu Republike Slovenije. Do sprejetja proračuna je občina pri izvrševanju proračuna uporabljala Sklep o začasnem financiranju Občine Moravske Toplice v obdobju januar-marec 2015, katerega je župan sprejel 16.12.2014. Celotni proračun Občine Moravske Toplice za leto 2015 (vsi sestavni deli odloka – splošni del proračuna, posebni del proračuna, načrt razvojnih programov občine Moravske Toplice 2015-2018 ter vse obrazložitve) je objavljen na spletni strani Občine Moravske Toplice www.moravske-toplice.si.

Na 6. redni seji Občinskega sveta Občine Moravske Toplice, dne 12.05.2015 je bil sprejet tudi zaključni račun proračuna Občine Moravske Toplice za leto 2014 z ugotovitvijo presežka proračunske bilance prihodkov in odhodkov ter računa financiranja in računa finančnih terjatev in naložb s prerazporeditvami. Sprejeta je bila tudi razporeditev ugotovljenih presežnih sredstev proračuna iz leta 2014 ter vključitev le tega v proračun za leto 2015. Ugotovljene so bile tudi realne terjatve na dan 31.12.2014, ki se vključujejo v proračun 2015.

V mesecu avgustu letošnjega leta je župan poročal Občinskemu svetu Občine Moravske Toplice o izvrševanju proračuna v prvem polletju 2015. Poročilo je prikazalo primerjavo realizacije s sprejetim oziroma veljavnim proračunom. Sprejeti proračun je proračun, ki ga je sprejel občinski svet v mesecu marcu 2015, veljavni proračun pa vsebuje morebitne prerazporeditve med proračunskimi postavkami kakor tudi vključuje prerazporeditve presežnih sredstev iz preteklega leta po zaključnem računu.

Odlok o spremembi Odloka o proračunu Občine Moravske Toplice za leto 2015 oziroma rebalans proračuna občine predlagamo v razpravo in sprejem Občinskemu svetu Občine Moravske Toplice.

Predlagane so spremembe tako na strani prihodkov, kot tudi odhodkov. Ocenjuje se realnost prihodkov proračuna v proračunskem letu 2015 in sicer davčne, nedavčne kakor tudi možnosti pridobitve kapitalskih in transfernih prihodkov, saj je od sprejema proračuna pa do sedaj na prihodke vplivalo kar nekaj dejstev.

Najpomembnejša sprememba na strani prihodkov je zmanjšanje le teh iz naslova javnih razpisov. V letošnjem letu ni bilo javnih razpisov za izvedbo raznih projektov, ki smo jih predvideli s proračunom za leto 2015, kot so projekti podeželja in drugi.

Zaradi zmanjšanje sredstev iz naslova javnih razpisov se posledično zmanjšuje tudi planirano zadolževanje občine, saj mora občina pri vseh sofinanciranih projektih zagotoviti svoj lastni delež v različnih višinah, najmanj pa v višini davka na dodano vrednost, ki je v večini sofinanciranih projektov neupravičen strošek.

Ugotavljamo pa tudi, da iz letnega plana prodaje ne bomo dosegli take realizacije, kot smo jo prvotno načrtovali. Prav tako na novo vrednotimo potrebna sredstva za pokrivanje z zakonom določenih obveznosti občine, kakor tudi za nadaljevanje že začelih prednostnih investicij v naši občini.

Vse večje spremembe na proračunskih postavkah so opisane v nadaljevanju. V predlogu rebalansa pa so upoštevane le najnujnejše spremembe, ki so potrebne zaradi zakonsko določenih obveznosti kakor tudi zaradi uskladitve z realno pričakovanimi viri.

II. SPLOŠNI DEL

A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV

A/ 1. PRIHODKI

Prihodki so v predlogu rebalansa proračuna za leto 2015 planirani v skupni višini 7.625.852,00 EUR kar je 87,77% planiranih v sprejetem proračunu.

Posamezne vrste prihodkov, po ekonomski klasifikaciji na nivoju 4 mestnih kontov, vključujejo naslednje višine:

700 DAVKI NA DOHODEK IN DOBIČEK

– 7000 Dohodnina – z rebalansom se določa višina dohodnine v znesku 3.407.370,00 EUR

Dohodnina je t.i. »glavarina«, katero je izračunalo Ministrstvo za finance v letu 2014 in jo posredovalo občinam za pripravo občinskih proračunov. V letu 2014 je Državni zbor sprejel Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2014 in 2015 (ZIPRS 1415), ter konec decembra 2014 še spremembe navedenega zakona. Z ZIPRS 1415 je bila določena višina povprečnine za leto 2015 v višini 525,00 EUR po prebivalcu, kar je za 11 EUR manj, kot je bila v letu 2014.

V mesecu januarju 2015 sta reprezentativni združenji občin in vlada sprejeli »Dogovor o višini povprečnine za leto 2015«, ki določa višini povprečnine v obdobju januar-junij 2015 v višini 525,00 EUR in za obdobje od 01.07.2015 pa do konca leta v višini 500,83 EUR.

V navedenem dogovoru se je Vlada Republike Slovenije zavezala, da bo do 30. 6. 2015 z izvedbenimi in sistemskimi ukrepi za znižanje stroškov občin pri izvajanju z zakonom določenih nalog zagotovila sprejem ukrepov za znižanje stroškov občin za 22,8 mio EUR na letni ravni ali na drug način zagotovila sredstva. Vlada Republike Slovenije in združenja občin sta se zavezali, da bosta v letu 2015 skupaj sproti spremljali in usklajevali ocene učinkov ukrepov, ki se bodo uveljavili v letu 2015 z namenom, da se znižajo stroški občin in zmanjšajo administrativna bremena pri izvrševanju z zakonom določenih nalog občin.

Vlada Republike Slovenije in reprezentativni združenji občin sta se tudi dogovorila, da se v letu 2015 za sofinanciranje investicij izplača investicijski transfer v višini 1% skupne primerne porabe občin, razlika do 2% skupne primerne porabe občin pa se zagotovi v letu 2016 z vključitvijo v Dogovor za leto 2016.

V mesecu juliju je bila sprejeta novela Zakona o izvrševanju proračunov za leti 2014 in 2015 (ZIPRS1415-F). Z navedeno novelo se spreminja višina povprečnine za obdobje od 01.07.2015 do konca leta 2015 in sicer iz 500,83 EUR na 519,00 EUR.

Glede na zgoraj zapisano smo v rebalansu proračuna upoštevali spremenjeni izračun primerne porabe občin, dohodnine in finančne izravnave za leto 2015.

703 DAVKI NA PREMOŽENJE

- **7030 Davki na nepremičnine v višini 309.500,00 EUR**
Med davke na nepremičnine spada nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča, ki se ocenjuje na podlagi realiziranih podatkov v letošnjem letu ter na podlagi podatkov iz leta 2014 in odmernih odločb, saj je vsako leto delno opravljen zamik plačil iz enega v drugo koledarsko oziroma proračunsko leto.
- **7032 Davki na dediščina in darila v višini 12.547,92 EUR**
Z rebalansom se davek na dediščine in darila v primerjavi s planom zmanjšuje kar za 6 krat, saj se glede na dosedanje realizacije pričakuje, da bo planirana višina za leto 2015 bistveno višja, kot smo načrtovali.
- **7033 Davki na promet nepremičnin in na finančno premoženje 60.050,00 EUR se** z rebalansom povečuje za 20%. Navedeni davki so odvisni predvsem od prometa z nepremičninami.

704 DOMAČI DAVKI NA BLAGO IN STORITVE

- **7044 Davki na posebne storitve 3.000,00 EUR** so davki povezani z dobičkom od iger na srečo. V primerjavi z načrtovanimi prihodki iz tega vira se višina teh davkov zmanjšuje za 50% in je odvisna od prejetih dobičkov od iger na srečo.
- **7047 Drugi davki na uporabo blaga in storitev v višini 570.800,00 EUR.** Drugi davki se z rebalansom povečujejo za 21% v primerjavi z veljavnim planom za leto 2015. V okvir navedenih davkov se kot najpomembnejši razvrščajo :
 - Okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda
 - Turistična taksa ter
 - Pristojbine za vzdrževanje gozdnih cest.

Okoljska dajatev za onesnaževanja okolja zaradi odvajanja odpadnih voda je bila za leto 2015 v proračunu planirana v višini 85.000 EUR in se z rebalansom ne spreminja.

Turistična taksa, ki je največji vir v okviru navedenih dajatev v višini 480.000,00 EUR se v primerjavi s planiranimi sredstvi povečuje za 26%. Glede na dosedanje realizacije se ocenjuje, da bo navedena taksa do konca leta vplačana v predvideni višini.

710 UDELEŽBA NA DOBIČKU IN DOHODOKI OD PREMOŽENJA

- **7100 Udeležba na dobičku javnih podjetij in javnih finančnih institucij** se planira v višini do sedaj realiziranega dobička iz leta 2014 javnega podjetja Saubermacher & Komunala Murska Sobota v višini 12.016,00 EUR.
- **7102 Prihodki od obresti** se z rebalansom zmanjšujejo na 100,00 EUR in predstavljajo prihodke iz naslova obresti od vezanih depozitov in sredstev na vpogled tako občine kot krajevnih skupnosti. Do zmanjševanja višine obresti prihaja predvsem zaradi nizkih obresti s strani bank.
- **7103 Prihodki od premoženja** se z rebalansom planirajo v višini 367.155,00 EUR. To pa so prihodki od najemnin za poslovne prostore, prihodki od najemnin za

stanovanje, prihodki od najemnin in zakupnin za zemljišča, prihodki iz naslova poslovnega najema gospodarske infrastrukture, ki jo občina daje v najem gospodarskim javnim službam, koncesijske dajatve iz naslova podeljenih koncesij ter prihodki iz naslova nadomestila za služnost.

711 TAKSE IN PRISTOJBINE

- **7111 Upravne takse in pristojbine;** Prihodki od plačil upravnih taks in pristojbin se z rebalansom določajo na višini 8.000,00 EUR.

712 DENARNE KAZNI

- **7120 Globe in druge denarne kazni** se planirajo v višini 2.400,00 EUR. Sem se razvršča nadomestilo za degradacijo in uzurpacijo ter globe in povprečnine za prekrške, katerih realizacija pa je nizka predvsem zaradi dolgotrajnih postopkov, ki so vodeni s strani Medobčinske inšpekcije in redarstva.

713 PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV

- **7130 Prihodki od prodaje blaga in storitev** se z rebalansom določijo v višini 2.000,00 EUR in so ocenjeni glede na dosedanjo realizacijo.

714 DRUGI NEDAVČNI PRIHODKI

- **7141 Drugi nedavčni prihodki** se z rebalansom zmanjšujejo na 412.873,00 EUR, kar predstavlja 66% planiranih sredstev. Do zmanjševanja prihaja v okviru namenskih sredstev iz naslova vplačil komunalnega prispevka, ki se zmanjšuje za 220.000,00 EUR. Do tako velikega zmanjšanja prihaja pri izgradnji objektov na območju gospodarskih con Močvar, ki pa je pogoj za izgradnjo infrastrukture na navedenem območju. Komunalni prispevek pa je odvisen od novih naložb in projektov v občini.

740 TRANSFERNI PRIHODKI

7400 Prejeta sredstva iz državnega proračuna se planirajo v višini 1.141.332,00 EUR in se z rebalansom povečujejo za 4%. V tem proračunskem letu niso pridobljena sredstva in posledično ne bo prišlo do izvedbe projekta kot je ureditev Dvojezične osnovne šole Prosenjakovci, OPPN-akumulacija Sebeborci, agromelioracije in tudi še za nekaterih manjših projektov.

Pregled posameznih projektov pa je razviden iz priložene tabele »REBALANS prihodkov proračuna občine za leto 2015«.

- **7401 Prejeta sredstva iz proračunov lokalnih skupnosti**, se povečujejo na 144.580,00 EUR in so namenjena za pokrivanje stroškov medobčinskih služb in redarstva, kakor tudi prenosu sredstev na novonastale krajevne skupnosti.
- **7412 Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU iz strukturnih skladov** so planirana v višini 772.828,08 EUR in so namenjena za

REBALANS proračuna Občine Moravske Toplice 2015

pokrivanje sofinanciranje izgradnje Čistilne naprave in kanalizacije Filovci. V primerjavi s planiranimi sredstvi v proračunu se z rebalansom zmanjšujejo za 21 %.

A/ 2 STRUKTURA PRIHODKOV

	Veljavni plan	%	Rebalans	%	indeks
	2015		2015		
	1	2	3	4	5 (3/1)
davčni prihodki	4.779.262	55,01	4.363.268	57,22	91,30
nedavčni prihodki	972.035	11,19	804.544	10,55	82,77
kapitalski prihodki	627.690	7,22	399.300	5,24	63,61
prejete donacije	0	0,00	0	0,00	0,00
transforni prihodki	2.309.500	26,58	2.058.740	27,00	89,14
skupaj	8.688.487	100,00	7.625.852	100,00	87,77

Ugotovitve:

- Davčni prihodki predstavljajo v predlogu rebalansa proračuna za 2015 večji delež v skupnih prihodkih kot v sprejetem proračunu, kar pomeni, če izvzamemo dohodnino, ki je vir primerne porabe, se delež izvirmih prihodkov proračuna občine v primerjavi s sprejetim proračunom povečuje na račun zmanjševanja nedavčnih in transfernih prihodkov.
- Nedavčni prihodki predstavljajo v predlogu rebalansa 10,55 % v vseh prihodkih in se v primerjavi s sprejetim proračunom zmanjšujejo na račun zmanjšanja vira iz naslova komunalnega prispevka.
- Kapitalski prihodki predstavljajo v predlogu rebalansa za leto 2015 5,24 % vseh prihodkov. Kapitalski prihodki nastajajo v postopkih prodaje premoženja na osnovi Programa razpolaganja s stvarnim premoženjem in se z rebalansom bistveno zmanjšujejo, saj občini ni uspelo prodati vsega premoženja zastavljenega v navedenem programu.
- Transforni prihodki predstavljajo v predlogu rebalansa za leto 2015 27,00 % vseh prihodkov, kar je manj kot smo načrtovali v planu proračuna. Razlog za zmanjševanje navedenih prihodkov je samo v ne realizaciji projektov, ki so bili planirani kot projekti, ki se sofinancirajo s strani državnega proračuna oziroma evropskih sredstev.

Skupni prihodki se v bilanci prihodkov in odhodkov v predlaganem rebalansu tako zmanjšujejo na 7.625.852,00 EUR. V teh prihodkih pa so po klasifikaciji vključeni tudi prihodki vseh krajevnih skupnosti, ki so po posameznih krajevnih skupnostih razvidni v tabeli »REBALANS prihodkov proračuna Občine za leto 2015«.

A/ 3 STRUKTURA ODHODKOV

Odhodki so v predlogu rebalansa proračuna za leto 2015 planirani v skupni višini 8.203.989,35 EUR, kar je za 16% manj od planiranih v sprejetem proračunu.

	Veljavni plan	%	Rebalans	%	indeks
	2015		2015		
	1	2	3	4	5 (3/1)
tekoči odhodki	2.538.856	25,98	2.388.453	29,11	94,08
tekoči transferi	2.493.341	25,52	2.478.511	30,21	99,41
investicijski odhodki	4.461.878	45,67	3.111.621	37,93	69,74
investicijski transferi	276.404	2,83	225.404	2,75	81,55
skupaj	9.770.479	100,00	8.203.989	100,00	83,97

Ugotovitve:

- Tekoči odhodki predstavljajo v predlogu rebalansa proračuna za leto 2015 v skupnih odhodkih 29,11 odstotnih točk, kar je za 3,13 odstotne točke več kot v sprejetem planu, v absolutnem znesku pa so se zmanjšali za 150.403 EUR oziroma so za 6% nižji v primerjavi s planiranimi.
- Tudi delež tekočih transferov se v predlogu rebalansa proračuna za leto 2015 v skupnih odhodkih povečuje iz 25,52 na 30,21%. Višina tekočih transferov v predlogu rebalansa znaša 2.478.511,00 EUR.
- Investicijski odhodki predstavljajo v predlogu rebalansa proračuna za leto 2015 kljub zmanjšanju za 30% še vedno velik delež in sicer 37,93% oziroma 3.111.621 EUR. Zmanjšanje investicijskih odhodkov je povezano z zmanjšanjem transfernih prihodkov, ki so bili planirani za ureditev Dvojezične osnovne šole Prosenjakovci ter za sofinanciranje drugih investicijskih projektov.
- Investicijski transferi predstavljajo v predlogu rebalansa proračuna za leto 2015 2,75% in se v primerjavi s planiranimi zmanjšujejo.

Podrobna obrazložitev sprememb na odhodkovni strani predlaganega rebalansa proračuna občine za leto 2015 je podana v obrazložitvi posebnega dela proračuna.

B. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

V računu finančnih terjatev in naložb planiramo prihodke in sicer:

7502 Prejeta vračila danih posojil od posameznikov

Planiramo vračila obrokov iz naslova odprodaje stanovanj po stanovanjskem zakonu.

C. RAČUN FINANCIRANJA

5001 Najeti krediti pri poslovnih bankah

Občina je s sprejemom proračuna planirala dolgoročno zadolževanje v višini 645.900,00 EUR. Ker pa bo realizacija planiranih projektov v proračunskem letu realizirana nižje, kot je bila planirana, se predvideva zadolževanje do konca proračunskega v višini 75.000,00 EUR.

5501 Odplačila kreditov poslovnim bankam

Planiramo odplačila dela glavnice v skladu z anuitetnim načrtom za že najeti kredit pri Regionalnem razvojnem skladu v skupni vrednosti 50.000,00 EUR.

STANJE SREDSTEV NA RAČUNIH NA DAN 31.12. PRETEKLEGA LETA

Upoštevamo dejanski saldo sredstev na računu proračuna na dan 31.12.2014, ki je znašal 552.937,35 EUR. Stanje sredstev na računih na dan 31.12. preteklega leta, ki je bilo ugotovljeno po zaključnem računu proračuna Občine Moravske Toplice za leto 2014 se namenja za pokrivanje primanjkljaja v bilanci prihodkov in odhodkov proračuna občine 2015 v katero so vključene tudi vse prenesene obveznosti in terjatve iz leta 2014, ugotovljene z zaključnim računom proračuna občine za leto 2014.

Z upoštevanjem navedenega dejanskega stanja se rebalans proračuna izenačuje, tako da so proračunski odhodki enaki proračunskim prihodkom.

III. POSEBNI DEL

S predlaganim rebalansom so pravice porabe na nekaterih proračunskih postavkah znotraj finančnih načrtov spremenjene.

V nadaljevanju je prikazana tabela posebnega dela proračuna »Rebalans proračuna 2015«, ki vsebuje naslednje stolpce:

- Sprejeti plan 2015
- Veljavni plan 2015
- Realizacija od 1.1. do december 2015
- Rebalans 2015
- Indeks predlog rebalansa/ veljavni plan tekočega leta

Kot je bilo že omenjeno v uvodu, predlagani rebalans ne posega bistveno v prerazporeditve pravic porabe med proračunskimi postavkami znotraj proračunskih uporabnikov, oziroma med uporabniki proračuna. Z rebalansom predlagane spremembe se nanašajo izključno na posamezne proračunske postavke, predvsem na področju investicij. Pri ostalih proračunskih postavkah pa gre zgolj za uskladitve z dejanskim oziroma s pričakovanim stanjem.

A. Občinski svet

S predlaganim rebalansom se višina planiranih pravic porabe pri navedenem proračunskem uporabniku-»Občinskem svetu« ne spreminja, v globalu ostaja v planirani višini. Znotraj proračunskega uporabnika pa se višina sredstev usklajuje glede na dejansko realizacijo do priprave proračuna in z upoštevanjem ocene do konca proračunskega leta. Do manjšega povečanja prihaja pri sredstvih namenjenim financiranju političnih strank zaradi izplačila

zakonskih obveznosti – financiranje izvedbe volilne kampanje. Financiranje je možno šele po oddaji končnega poročila o porabi sredstev volilne kampanje.

C. Župan, podžupan

Višina sredstev na proračunskih postavkah znotraj proračunskega uporabnika prav tako ostaja nespremenjena oziroma se zmanjšuje za 1,7% kar v nominalnem znesku pomeni 1.120 EUR. Gre za uskladitev posameznih stroškov po ekonomski klasifikaciji glede na dosedanje realizacije.

D. Nadzorni odbor

Sredstva namenjena za delovanje Nadzornega odbora občine se z rebalansom usklajujejo glede na pričakovano realizacijo do konca leta 2015 in se povečujejo v primerjavi s planiranimi sredstvi za 4.500,00 EUR. Do povečanja prihaja zaradi izplačila nadomestil predsedniku in članom nadzornega odbora za opravljene in zaključene nadzore proračuna in nadzore pri proračunskih uporabnikih .

E. Občina-občinska uprava

S predlaganim rebalansom se spreminja – znižuje pravica porabe pri navedenem proračunskem uporabniku, ki vključuje celotno porabo občine in sicer:

- ekonomsko in fiskalno administracijo
- zunanja politika in mednarodna pomoč
- skupne administrativne službe in splošne javne storitve
- lokalno samoupravo
- obrambo in ukrepe ob izrednih dogodkih
- notranje zadeve
- trg dela in delovne pogoje
- kmetijstvo, gozdarstvo
- promet, prometno infrastrukturo in komunikacije
- gospodarstvo
- varovanje okolja in naravne dediščine
- prostorsko planiranje in stanovanjsko komunalna dejavnost
- zdravstveno varstvo
- kulturo, šport in nevladne organizacije
- izobraževanje
- socialno varstvo
- servisiranje javnega dolga ter
- intervencijske programe in obveznosti

na 7.716.210 EUR oziroma za 18%.

02-Ekonomska in fiskalna administracija

Stroški se zmanjšujejo na osnovi zaračunanih provizij v skladu z vsakokrat veljavnimi tarifami bank oziroma Banke Slovenije.

04 –Skupne administrativne službe in splošne javne storitve

V okviru navedenega področja proračunske porabe se s predlogom rebalansa višina sredstev zmanjšuje. Do zmanjševanja prihaja predvsem zaradi predvidene manjše porabe na proračunski postavi »Uradne objave« ter »Stroški ob občinskem prazniku«. Prav tako pa se predvideva manjša poraba pri programih vzdrževanja in upravljanja z občinskim premoženjem.

Do manjših sprememb prihaja znotraj podprogramov in proračunskih postavk, saj se pri nekaterih višina sredstev glede na dosedanjo realizacijo in pričakovanji do konca proračunskega leta zmanjšuje, do povišanja proračunskih sredstev pa prihaja le znotraj proračunskih postavk, tako da se same postavke zmanjšujejo oziroma ostajajo nespremenjene.

06-Lokalna samouprava

Višina sredstev v okviru navedenega področja se bistveno ne spreminja - nekoliko se zmanjšuje v primerjavi z veljavnim planom. Znotraj področja prihaja do uskladitev glede na dejansko realizacijo in pričakovanji porabe do konca leta.

V okviru podprograma »06039001 Administracija občinske uprave« so bila v okviru postavke bruto plače in stroški dela uprave planirana sredstva za izplačilo stroškov dela dvanajstim zaposlenim, ki so bila tudi realizirana. Vsa izplačila zaposlenim so bila opravljena v skladu s sprejeto zakonodajo na področju plač za javne uslužbence in v skladu z veljavno kolektivno pogodbo za javni sektor.

Z rebalansom pa se zmanjšujejo oziroma usklajujejo stroški za vzdrževanje opreme in objektov kakor tudi nabava opreme za potrebe občine in občinske uprave.

07-obramba in ukrepi ob izrednih dogodkih

S predlaganim rebalansom sredstva v okviru navedenega področja ostajajo nespremenjena v planirani višini.

Za izvajanje delovanja sistema za zaščito, reševanje in pomoč so bile z izvajalci gasilske javne službe, to je z Gasilsko zvezo in gasilskimi društvi podpisane pogodbe, s katerimi se je določil način in višina financiranja. Obveznosti iz navedenih dokumentov bodo realizirane do konca proračunskega leta 2015.

10-Trg dela in delovni pogoji

S predlaganim rebalansom v globalu ostaja višina planiranih sredstev nespremenjena oziroma se za malenkost povečuje. Z rebalansom gre predvsem za uskladitev potrebnih sredstev glede na dejansko stanje in predvideno realizacijo do konca leta 2015 za izvajanje programov javnih del, saj ob sprejemanju proračuna še ni bilo znano, koliko in komu bodo odobrena javna dela. Ugotavlja se, da so potrebe po zaposlitvah preko javnih del izjemno velike, ter da se iz leta v leto v navedene programe vključuje vedno več brezposelnih oseb. Tako se je tudi občina prijavila v program javnih del in dobila odobritev za zaposlitev ene osebe za obdobje celega leta 2015.

11- Kmetijstvo, gozdarstvo in ribištvo

Sredstva se s predlaganim rebalansom zmanjšujejo za 32%. Do zmanjšanja prihaja predvsem zaradi planiranih sredstev za izvedbo programov podeželja, sofinanciranih z evropskimi sredstvi, ki bi jih pridobili na osnovi javnih razpisov. Ker pa v letu 2015 navedenih razpisov ni bilo objavljenih, se le te postavke zmanjšujejo.

Do priprave rebalansa pa so bila izvedena agromelioracijska dela v Prosenjakovcih, za katere pa je potrebno z rebalansom proračuna za leto 2015 zagotoviti dodatnih 4.600,00 EUR, saj je bilo smotno izvesti agromelioracijska dela v celoti v tem proračunskem letu.

Do povečanja pa prihaja pri programu Gozdarstvo-Vzdrževanje gozdnih cest, kjer mora občina v skladu z zakonodajo poleg prejetih sredstev s strani države in pristojbin za vzdrževanje gozdnih cest nameniti tudi koncesijsko dajatev, ki jo prejme od Sklada kmetijskih zemljišč in gozdov za posekan in prodan les, ki je v lasti Republike Slovenije in z njimi gospodari Sklad.

12 – Pridobivanje in distribucija energetskih surovin

V letu 2015 je občina v proračunu planirala izvedbo projekta »Energetska sanacija stavb v Občini Moravske Toplice«, ki bi se financiral iz evropskih sredstev. Ker v letu 2015 ni bilo tovrstnih primernih razpisov, do izvedbe le tega ne bo prišlo, zato se v okviru te postavke planirajo samo sredstva za izdelavo energetskih izkaznic.

13 – Promet, prometna infrastruktura in komunikacije

S proračunom je bilo na tem področju planirano 1.159.123,75 EUR sredstev. S predlaganim rebalansom planiramo znižanje sredstev za ta namen porabe na 1.089.123,75 EUR oziroma za 6%. Do največjega zmanjševanja prihaja na programu »13029004 Cestna razsvetljava« - na proračunski postavki »064,02, Prenova javne razsvetljave v Občini Moravske Toplice«, kjer se planirana sredstva zmanjšujejo iz 30.000,00 na 11.000,00 EUR.

Planirana izvedba posameznih projektov na področju cestne infrastrukture in njihova odstopanja od veljavnega proračuna z realizacijo izvedenih oziroma plačanih del pa je razvidna v rebalansu Načrta razvojnih programov 2015.

14-Gospodarstvo

V področje gospodarstva se vključuje program »Spodbujanje in razvoj malega gospodarstva« ter »Promocija Slovenije, razvoj turizma in gostinstva«. Sredstva za navedene programe se zmanjšujejo za 65%. Višina sredstev se usklajuje z predvideno realizacijo do konca leta 2015. Največji vpliv na zmanjšanje sredstev v primerjavi z veljavnim proračunom ima projekt »Razvoj socialnega podjetništva »PANNONIA SLOVANICA«, za katerega so bila predvidena sredstva v višini 100.000,00 EUR. Z rebalansom se v okviru tega projekta zagotavljajo samo sredstva za zagon oziroma najnujnejšo opremo, ki je potrebna za začetek izvajanja projekta.

Zmanjšuje se višina sredstev na področju spodbujanja razvoja turizma in gostinstva na področju investicij. Z rebalansom ne planiramo izvedbo projekta »Oprema gospodarskih con Močvar«, ki je povezana s plačilom komunalnega prispevka za območje izgradnje objektov Močvar. V kolikor bo v prihodnjih letih prišlo do realizacije navedene investicije se bo v proračun vključil na strani prihodkov komunalni prispevek, ki pa bo namenjen komunalni opreми tega območja.

15- Varovanje okolja in naravne dediščine

S predlaganim rebalansom se na tem področju znižujejo sredstva za 18% oziroma za 294.326,00 EUR. Do največjega zniževanja prihaja v okviru programa Ravnanje z odpadno vodo, kjer se povečujejo sredstva za izgradnjo individualnih priklopov na kanalizacijska omrežja za 45.000,00 EUR. Do povečanja prihaja predvsem zaradi potrebe po priklopih na kanalizacijsko omrežje v Filovcih, ki pa niso predmet osnovnega projekta izgradnje kanalizacije v Filovcih, ki se je dokončala v letošnjem letu in je bila sofinancirana z evropskimi sredstvi iz naslova regionalnih programov. Izgradnja kanalizacije v Filovcih je dosegla nižjo realizacijo, kot smo pričakovali, zato z rebalansom zmanjšujemo sredstva za ta namen.

V letu 2015 pa se je povečalo tudi število vlog za sofinanciranje izgradnje malih čistilnih naprav. Tako se v rebalansu zagotavljajo sredstva v višini 21.000,00 EUR.

Natančen pregled je viden iz tabele posebnega dela proračuna in Rebalansa Načrta razvojnih programov občine.

V okviru programa »15029001 Zbiranje in ravnanje z odpadki« se višina sredstev povečuje za 11%. Do največjega povečanja prihaja pri proračunski postavki »051,02,05,01, Delež občine pri sofinanciranju izgradnje ZSC Puconci. Do povečanja prihaja zaradi novih obveznosti, dogovorjenih s sklepom županov občin, ki so vključene v CERO Puconci. Tako se del sredstev iz naslova najemnine, ki jo plačuje javno podjetje CERO Puconci v višini 50% združuje v proračunskem skladu Občine Puconci. Sredstva pa so namenjena za vzdrževanje in nabavo nove opreme za potrebe delovanja centra. Za našo občino to znaša v letu 2015 10.000,00 EUR.

16-Prostorsko planiranje in stanovanjska komunalna dejavnost.

Navedeno področje zajema dva programa in sicer: prostorsko in podeželsko planiranje in komunalna dejavnost, kamor se razvršča oskrba s pitno vodo.

Z rebalansom se s pričakovano realizacijo do konca leta usklajujejo stroški priprave prostorskih planov občine, kakor tudi sredstva na področju vodooskrbe, saj se projekt izgradnje pomurskega vodovoda sistem B I faza v letošnjem letu fizično zaključuje, medtem ko se finančne obveznosti nadaljujejo še v letu 2016 predvsem zaradi zadržanih zneskov do izvajalcev del. Tako stroški predstavljajo izgradnjo, nadzor in še pridobitev preostale potrebne dokumentacije za izvedbo projekta. Podroben prikaz projektov pa je razviden iz priloženega rebalansa Načrta razvojnih programov za leto 2015.

Iz Načrta razvojnih programov pa so razvidni tudi vsi ostali projekti na področju vodooskrbe, ki se izvajajo v občini in za katere je potrebno zagotoviti proračunska sredstva. To je izgradnja vodovodnega omrežja Martjanci ter sekundarni vodovodi v okviru Pomurskega vodovoda, ki jih mora izgraditi občina kot so: vodovod Ivanovci, Andrejci, Kančevci ter sekundarni kraki, ki so potrebni za priklon na Pomurski vodovod.

V predlogu rebalansa pa se povečujejo sredstva za nakup zemljišč. Glavni razlog za tako povečanje je pridobitev zemljišč Grede Tešanovci v višini 163.754,55 EUR v postopkih izterjave kupnine za prodane rastlinjake. Občina je s tem pridobila v last del zemljišč v naravi. Z odkupi zemljišč se bo predvsem nadaljevalo tudi v prihodnjih letih, saj je za potrebe izgradnje infrastrukturnih objektov nujno odkupiti določene površine zemljišč.

Področja družbenih dejavnosti – to so 17-Zdravstveno varstvo; 18- Kultura, šport in nevladne organizacije; 19-Izobraževanje in 20-Socialno varstvo se z rebalansom usklajujejo stroški na posameznih proračunskih postavkah glede na dejansko realizacijo in glede na pričakovano porabo še do konca leta 2015. Navedena področja so predvsem področja tekoče proračunske porabe in področja zakonskih obveznosti občine.

V predlogu rebalansa proračuna občine za leto 2015 se sredstva povečujejo za potrebe plačila zdravstvenega prispevka za občane brez lastnih virov, ki je odvisno od števila občanov brez lastnega vira preživljanja.

Na področju kulture, športa in nevladnih organizacij v globalu višina sredstev ostaja nespremenjena v primerjavi z veljavnim proračunom.

Na področju varstva in vzgoje predšolskih otrok se višina sredstev usklajuje z dejanskimi stroški po posameznih vrtcih. Zmanjšujejo pa se sredstva na področju osnovnega šolstva, saj smo v proračunu načrtovali ureditev Dvojezične osnovne šole Prosenjakovci za katero pa morajo biti v skladu z zakonodajo sredstva zagotovljena s strani državnega proračuna. Ker pa do pridobitve sredstev v letu 2015 ne bo prišlo, se navedeni projekt v letu 2015 ne bo izvajal.

Izvajanje programov socialnega varstva poteka v skladu s sprejetim proračunom. Pri pomoči staršem ob rojstvu otrok se sredstva usklajujejo glede na število prejetih vlog za novorojence, ki pa jih je v letu 2015 več, kot jih je bilo v preteklih letih. Tako se sredstva za pomoč staršem ob rojstvu otroka povečujejo kar za 33% in sicer iz planiranih 57.000,00 EUR na 76.000,00 EUR.

22-Servisiranje javnega dolga

S predlaganim rebalansom proračuna se stroški povezani s servisiranjem javnega dolga - obresti in odplačila glavnice zmanjšujejo in so planirana v višini dejanskih plačil obresti za leto 2015. V letu 2015 bo Občina Moravske Toplice v skladu z anuitetnim načrtom odplačala najeti kredit v letu 2014 v višini 50.000,00 EUR.

F. Medobčinske inšpekcijske službe

Sredstva za Medobčinske inšpekcijske službe, ki delujejo že osem let in so samostojni proračunski porabnik se zagotavljajo iz 10 občin in iz državnega proračuna. S predlaganim rebalansom smo uskladili porabo z do sedaj realizirano in pričakovani do konca leta 2015.

KS01 – KS27 Krajevne Skupnosti

Kot samostojni proračunski porabniki so tudi krajevne skupnosti, katerih odhodki se prav tako kot prihodki vključujejo v rebalans proračuna občine. Odhodkovna stran krajevnih skupnosti je usklajena z razpoložljivo višino lastnih sredstev posamezne krajevne skupnosti.

VI. NAČRT RAZVOJNIH PROGRAMOV

Kot obvezni sestavni del proračuna in s tem tudi predloga rebalansa proračuna občine za leto 2015 je Načrt razvojnih programov. Načrt razvojnih programov Občine Moravske Toplice za leto 2015-2019 se usklajuje z rebalansom proračuna za leto 2015 na vseh postavkah, ki imajo investicijski značaj - to so investicijski odhodki in investicijski transferi ter projekti, ki se financirajo iz sredstev Evropske Unije ne glede na njihov namen. Posamezna odstopanja od načrtovanih po posameznih projektih so obrazložena že v obrazložitvi posebnega dela rebalansa proračuna, sam Načrt razvojnih programov pa prikazuje podrobno primerjavo projektov vključenih v rebalans z veljavnim proračunom.

Pripravila:
Slavica Fujs

Župan:
Alojz Glavač, l.r.