

OBČINA MORAVSKE TOPLICE
Kranjčeva ulica 3
9226 MORAVSKE TOPLICE

Številka: 410-00045/2012-5
Datum: 22.08.2013

OBČINSKI SVET
OBČINE MORAVSKE TOPLICE

ZADEVA: POROČILO O IZVRŠEVANJU PRORAČUNA OBČINE V OBDOBJU JANUAR-JUNIJ 2013

1. ZAKONSKA PODLAGA

63. člen Zakona o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/2011-UPB4, 110/2011-ZDIU12) določa, da župan v mesecu juliju poroča občinskemu svetu o izvrševanju proračuna v prvem polletju tekočega leta.

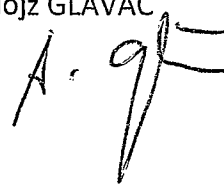
2. PREDLOG SKLEPA

Občinski svet Občine Moravske Toplice je seznanjen s poročilom o izvrševanju proračuna Občine Moravske Toplice v prvem polletju leta 2013.

Pripravila:
SLAVICA Fujs, svetovalka za finance



Župan:
Alojz GLAVAČ



Priloga:

- Poročilo o izvrševanju proračuna januar-junij 2013

**POROČILO O IZVRŠEVANJU PRORAČUNA OBČINE MORAVSKE TOPLICE
V PRVEM POLLETJU 2013**

UVOD

Zakon o javnih financah v svojem 63. členu določa, da župan poroča občinskemu svetu o izvrševanju proračuna občine v prvem polletju tekočega leta.

Poročilo o izvrševanju proračuna v obdobju januar-junij 2013 vsebuje:

1. Poročilo o realizaciji vseh prejemkov in izdatkov, presežku ali primanjkljaju ter zadolževanju proračuna Občine Moravske Toplice za obdobje od 1. januarja do 30. junija 2013. Prihodki so realizirani v višini 3.041.407,52 EUR, odhodki pa v višini 2.732.487,83 EUR. Prihodki so v primerjavi z istim obdobjem lanskega leta višji za 2%, odhodki pa za 15%.
2. Podatke o vključitvi morebitnih novih obveznosti v proračun, prenosu namenskih sredstev iz proračuna preteklega leta, prenosu obveznosti iz preteklih let, prerazporejanju proračunskih sredstev v danem obdobju ter o uporabi proračunske rezerve.
3. Razlago glavnih odstopanj v primerjavi z veljavnim proračunom.

Proračun občine Moravske Toplice z Odlokom o proračunu Občine Moravske Toplice za leto 2013 je bil sprejet na 20. redni seji Občinskega sveta 28.12.2012. Sam odlok je bil objavljen v Uradnem listu RS št. 109/2012 z dne 31.12.2012 in je začel veljati naslednji dan po objavi v Uradnem listu Republike Slovenije. Celotni proračun Občine Moravske Toplice za leto 2013 (vsi sestavni deli odloka – splošni del proračuna, posebni del proračuna, načrt razvojnih programov občine Moravske Toplice 2013-2016 ter vse obrazložitve) je objavljen na spletni strani Občine Moravske Toplice www.moravske-toplice.si.

Na 22. redni seji Občinskega sveta Občine Moravske Toplice, dne 25.04.2013 je bil sprejet tudi zaključni račun proračuna Občine Moravske Toplice za leto 2012 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 2012 ter vključitev tega v proračun za leto 2013. Ugotovljene so bile tudi realne terjatve na dan 31.12.2012, ki se vključujejo v proračun 2013.

Realizacija prihodkov in odhodkov proračuna občine Moravske Toplice za obdobje januar - junij 2013 je tako prikazana v primerjavi s sprejetim in z veljavnim proračunom. Sprejeti proračun je proračun, ki ga je sprejel Občinski svet, veljavni proračun pa je proračun, ki vsebuje na strani prihodkov vključitev ugotovljenega presežka in nerealiziranih realnih prihodkov v bilanci prihodkov in odhodkov iz leta 2012, na strani odhodkov veljavni proračun zajema prerazporeditve proračunskih sredstev v skladu z Zakonom o javnih financah in veljavnim Odlokom o proračunu občine Moravske Toplice za leto 2012 ter vključitev ugotovljenih obveznosti iz naslova namenskih sredstev kakor tudi pogodbenih obveznosti ugotovljenih z zaključnim računom proračuna občine Moravske Toplice iz leta 2012.

Polletno izvrševanje proračuna je tako na prihodkovni, kot odhodkovni strani proračuna sledilo trendom planiranih sredstev za leto 2013 predvsem na tekočem delu proračunske porabe, kajti investicijski del proračuna, ki je vezan na izvajanje projektov, se bo realiziral in se realizira v pretežni meri v drugi

polovici koledarskega leta, saj je izvajanje večine projektov odvisna od javnih razpisov na državni ravni in določenih rokov.

PRIHODKI

Realizacija prihodkov proračuna Občine Moravske Toplice v obdobju od 01.01.2013 do 30.06.2013 v bilanci prihodkov in odhodkov znaša 3.041.407,52 EUR in predstavlja 34,39 % veljavnega proračuna za leto 2013.

Občina Moravske Toplice je s proračunom za leto 2013 načrtovala tudi zadolževanje, ki pa ga v prvi polovici leta ni realizirala to pomeni, da se ni zadolževala, zato v računu financiranja ni bilo realizacije na strani zadolževanja, je pa občina v skladu z anuitetnim načrtom odplačala sorazmerni del v preteklosti najetih kreditov.

Realizacija prihodkov je vezana na dejanska vplačila v proračun, česar ni mogoče natančno terminsko predvideti in je nižja od 50 % celotnih predvidenih prihodkov proračuna za leto 2013 iz česar pa izhaja, da bo morala biti realizacija prihodkov v drugi polovici leta 2013 bistveno višja, če želimo doseči planirano višino proračuna.

Prihodki za pokrivanje primerne porabe so v prvi polovici leta realizirani v višini 50 % planiranih in sicer v znesku 2.081.014,00 EUR. Realizirani so na podlagi Zakona o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2013 in 2014 (ZIPRS1314), ki za leto 2013 določa višino povprečnine 536 EUR. Zakon je bil sprejet v Državnem zboru Republike Slovenije 6. decembra 2012 in objavljen v Uradnem listu Republike Slovenije številka 104/2012 24. decembra 2012. Tako je bila veljavna povprečnina tudi osnova za pripravo proračuna občine za leto 2013.

Prihodki na podlagi javnih razpisov so dosegli 25% realizacijo v primerjavi s planiranimi sredstvi v proračunu za leto 2013. Dosežena realizacija predstavlja del realizacije realnih terjatev, ki so bile ugotovljene ob sprejemu zaključnega računa proračuna Občine Moravske Toplice za leto 2012. Glede nizke realizacije navedenih prihodkov se ugotavlja, da bodo le ti realizirani v drugi polovici leta, saj projekti, ki so bili odobreni na javnih razpisih šele potekajo.

Namenski in drugi prihodki proračuna so realizirani v višini 603.846,81 EUR oziroma 17,94%. Do tako nizke realizacije prihaja predvsem zaradi nerealiziranih sredstev za izvajanje investicij iz državnega proračuna na podlagi Zakona o financiranju občin, za katere se predvideva realizacija v drugi polovici leta.

Nizka realizacija pa je evidentirana tudi pri prihodkih iz naslova komunalnega prispevka ter prodaje stvarnega premoženja občine.

Realizacija izvirmih prihodkov krajevnih skupnosti oziroma krajevnih odborov je zelo različna in prikazuje višino lastnih sredstev s katerimi razpolaga krajevna skupnost oziroma krajevni odbor.

ODHODKI

Skupno realizirani odhodki v obdobju 1.1. - 30.6.2013 znašajo 2.732.487,83 EUR kar v primerjavi z veljavnim planom pomeni le 26,08 % načrtovanih odhodkov za tekoče proračunsko leto. Odprte obveznosti iz leta 2012 so bile v večini realizirane in poravnane v skladu z zapadlostjo po posameznih projektih oziroma investicijah.

Realizacija odhodkov proračuna je prikazana v primerjavi s sprejetim oziroma veljavnim planom po predpisani institucionalni, programski in ekonomski klasifikaciji.

A – OBCINSKI SVET

Področje porabe 01 – POLITIČNI SISTEM

- 01019001 Dejavnost občinskega sveta

Realizacija izdatkov na navedeni postavki dosega 25,05 %, kar je nižje kot so planirana sredstva, saj nekatere postavke v prvi polovici leta še niso bile realizirane oziroma so realizirane v manjšem obsegu.

C – ŽUPAN, PODŽUPAN

- 01019003 dejavnost župana in podžupanov

V okviru tega programa oziroma znotraj proračunskih postavk so bile v prvi polovici proračunskega leta 2013 izplačane plače županu in izplačana nadomestila podžupanoma za nepoklicno opravljanje funkcije. Realizacija pa zajema tudi preostale stroške povezane z opravljanjem funkcije župana in podžupanov, kot je reprezentanca ter izdatki za službena potovanja ter stroške povezane z opravljanjem funkcije podžupanov. Poraba sredstev za delovanje župana in podžupanov v prvi polovici leta 2013 znaša 31.572,87 EUR, kar je 38,62% planiranih sredstev za te namene. Do nekoliko nižje realizacije prihaja zaradi izplačila plač in nadomestil, ki so bile na podlagi denarnega toka v navedenem obdobju izplačane za obdobje petih mesecev.

E – OBCINA-OBCINSKA UPRAVA

Največji porabnik proračunskih sredstev, v okviru katerega je predviden tudi pretežni del proračunskih sredstev za posamezne programe in njihove podprograme, je **Občina z občinsko upravo**. Realizacija v višini 2.575.113,28 EUR predstavlja 94,24 % celotne proračunske porabe v poročevalskem obdobju in je dosežena v višini 25,46%. Pričakuje se, da bo večji del proračunske porabe realiziran prav v drugi polovici leta, kar je vezano na realizacijo prihodkovne strani proračuna, kakor tudi na izvedbo posameznih projektov bodisi tekočega oziroma investicijskega značaja. Na samo realizacijo pa vplivajo tudi plačilni roki, saj je del planiranih projektov že fizično izveden, ni pa še finančno, kar je vezano na zakonske plačilne roke izvajalcem (30. dan od datuma prejema fakture).

V okviru navedenega institucionalnega porabnika proračunskih sredstev je v skladu z zakonodajo poraba razdeljena na 20 programov in na podprograme, ki so analitično prikazani v tabeli »Realizacija proračuna Občine Moravske Toplice od januarja do junija 2012.

Ugotavlja se, da v prvem polletju prihaja do nižje realizacije od pričakovane v šestih mesecih. Vzrok lahko vidimo v izvajanju investicij, ki so vezana na sredstva iz državnega proračuna oziroma na evropska sredstva. Pri tekoči porabi pa ne beležimo večjih odstopanj od načrtovane porabe proračunskih sredstev. Največji procent porabe sredstev dosega področja, ki zajemajo tekoči del proračunske porabe. Med taka področja spada področje zdravstva (Področje porabe 17), ki je doseglo 47,60% planirane proračunske porabe, področje izobraževanja (Področje porabe 19), ki je doseglo 36,36 % planirane proračunske porabe v prvem polletju 2013 ter področje sociale (Področje porabe 20), ki pa je doseglo 42,80% planirane proračunske porabe. Gibanja proračunske porabe po posameznih programih je v prvem polletju 2013 potekalo v skladu z načrtovanimi in v primerjavi z istim obdobjem preteklega leta skoraj nespremenjeno.

Področje porabe 06 Lokalna samouprava, kjer so evidentirane plače zaposlenih v občinski upravi, ki so bile izplačane za obdobje 5 mesecev je v obravnavanem obdobju doseglo 37,11% realizacijo.

Vsa ostala področja proračunske porabe razen področja družbenih dejavnosti, so dosegla nizko realizacijo v primerjavi z veljavnim planom. V okviru družbenih dejavnosti pa gre predvsem za izdatke tekočega značaja kot so dotacije in subvencije in se financirajo na osnovi mesečnih dvanajstink porabe oziroma na osnovi faktur za opravljene storitve (oskrbni stroški v domovih, vrtcih ...).

Področje porabe 07 Obramba in ukrepi ob izrednih dogodkih je v prvi polovici leta realizirano v višini 11,37 %. S posameznimi gasilskimi društvi in z Gasilsko zvezo so bile v mesecu juniju podpisane pogodbe za sofinanciranje izvajanja javne gasilske službe, sama realizacija pa je bila izvedena v mesecu juliju oziroma po prejemu zahtevkov z dokazili pri investicijskih transferih.

Področje porabe 10 Trg dela in delovni pogoji zajema porabo proračunskih sredstev za sofinanciranje izvajanja javnih del. Del odobrenih programov javnih del se je začel s 1.1. 2013, del pa tekom leta 2013, zato je poraba proračunskih sredstev tudi temu primerno nizka.

Področje porabe 11 Kmetijstvo, gozdarstvo in ribištvo je realizirano v višini 117.212,47 EUR oziroma 12,49% planiranih sredstev. V okviru navedenega programa je bilo največ sredstev porabljenih za izvajanje projektov iz naslova razvoja podeželja, ki se izvajajo že drugo leto in se bodo v letu 2013 tudi končali (Kulinarično podeželsko jedro Ratkovci, KulinaRa in Prenova večnamenske dvorane Ivanci). Realizacija vzdrževanja gozdnih cest, ki prav tako spada v to področje, bo opravljena v drugi polovici leta v skladu s potrjenim programom Zavoda za gozdove in podpisano pogodbo.

Na področju prometa, prometne infrastrukture in komunikacij (Področje porabe 13) je bilo porabljenih 415.717,44 EUR in sicer največ za vzdrževanje lokalnih cest in javnih poti v višini 300.275,86 EUR, saj so bili v letošnjem letu zelo veliki stroški povezani z izvajanjem zimske službe. 49,77% realizacijo pa dosega tudi program cestne razsvetljave, ki zajema stroške električne energije in vzdrževanja javne razsvetljave.

Na področju gospodarstva (področje porabe 14) je realizacija dosežena v višini 17,52%. Do tako nizke realizacije prihaja zaradi nerealiziranega projekta »Opreme gospodarskih con Močvar«, katerega izvajanje je vezano na vlaganja na tem področju in posledično na plačilo komunalnega prispevka ter druge investicije na področju turizma.

Področje porabe 15 Varovanje okolja in naravne dediščine je v prvem polletju doseglo v nominalni vrednosti realizacijo v višini 67.645,03 EUR, od skupno planiranih 946.250,58 EUR in tako doseglo 7,15% realizacijo. 66.272,42 EUR oziroma 50,29% sredstev je bilo porabljenih za programe zbiranja in ravnanja z odpadki ter le 1.372,61 EUR za ravnanje z odpadno vodo. Storitve povezane z izvajanjem zbiranja in ravnanja z odpadki se izvajajo preko programov odvoza nevarnih in kosovnih odpadkov ter preko izvajanja projekta »Rumena vreča«. Zbiranje nevarnih odpadkov je bilo v občini že izvedeno, medtem ko zbiranje kosovnih odpadkov poteka po sistemu na klic in poteka skozi celo proračunsko leto.

Pri izvajanju programov z odpadno vodo je že bil objavljen javni razpis za izbiro izvajalca za izgradnjo kanalizacije v Filovcih. Izvedba navedenega projekta bo potekala v drugi polovici leta.

Tudi na področju prostorskega planiranja in stanovanjsko komunalne dejavnosti (Področje porabe 16) kamor se vključuje oskrba z vodo je realizacija zelo nizka, saj aktivnosti v zvezi z izvajanjem projekta »Pomurski vodovod« še potekajo.

V prvi polovici leta je občina v skladu s programom odplačala tudi del najetih kreditov v višini 57.191,03 EUR, preostalo planirano odplačilo zapade v plačilo v drugi polovici leta.

V skladu z zakonom so bila v proračunsko rezervo občine izločena sredstva v višini 10.405,00 EUR oziroma 50% planiranih.

F - MEDOBCINSKE INSPEKCIJSKE SLUŽBE

Realizacija v višini 46.245,27 EUR predstavlja 32,56 % realizacijo planiranih sredstev za ta namen. Realizacija v prvem polletju je dosežena v okviru planirane in pričakovane porabe.

KS 01 - KS 14 - KRAJEVNE SKUPNOSTI

Poraba lastnih sredstev v krajevnih skupnostih je podrobno prikazana v realizaciji odhodkov proračuna in skupno znaša 65.908,76 EUR in je s tem dosegla 72,71 % realizacijo planiranih sredstev za leto 2013, ki pa ne vključujejo presežnih sredstev po posamezni krajevni skupnosti v višini 80.812,24 EUR. Z vključitvijo in razporeditvijo presežka prihodkov nad odhodki iz leta 2012 predstavlja realizacija v prvi polovici leta 2013 le 39 % razpoložljivih sredstev krajevnih skupnosti.

ZAKLJUČEK

Pri pregledu same realizacije proračuna Občine v prvem polletju 2013 je potrebno zapisati naslednje ugotovitve :

- Poslovanje občine Moravske Toplice je v prvem poletju potekalo nemoteno, brez likvidnostnih težav.
- Občina na dan 30.06.2013 nima zapadlih neporavnanih obveznosti.
- Projekti so se izvajali in se izvajajo v skladu z dinamiko javnih naročil in v skladu z določenimi roki s strani sofinancerjev (država, EU skladi).
- Tekoči odhodki in tekoči transferi so bili realizirani v skladu z načrtovanimi oziroma v skladu s pričakovanji.
- Prerazporeditve proračunskih sredstev so bile opravljene znotraj proračunskih postavk med ekonomsko klasifikacijo (med posameznimi konti) na podlagi sklepa župana o prerazporeditvah.
- Tekoči odhodki in tekoči transferi so v prvi polovici leta dosegli 35,88 % realizacijo v primerjavi z veljavnim planom, medtem ko so investicijski odhodki in investicijski transferi dosegli le 15,92% realizacijo predvidenih sredstev za ta namen.
- Vzrok za nizko realizacijo investicijskih odhodkov je v postopkih izvedbe javnih razpisov za izbiro izvajalcev, ki pa so vezani tudi na sklepe posameznih ministrstev o odobrenih sredstvih na javnih razpisih.

Poročilo o izvrševanju proračuna za prvo polletje 2013 je pripravljeno v primerjavi z veljavnim proračunom za leto 2013 po vseh predpisanih klasifikacijah, kot je bil sprejet tudi proračun za leto 2013. Realizacija prihodkov in odhodkov kakor tudi realizacija načrta razvojnih programov je sestavni del poročila o izvrševanju proračuna v prvem poletju 2013.

Moravske Toplice, avgust 2013

Pripravila:
Slavica Fujs



Župan
Alojz GLAVAČ

