

OBČINA MORAVSKE TOPLICE
Kranjčeva ulica 3
9226 MORAVSKE TOPLICE

Številka: 410-00053/2013-8
Datum: 14.10.2014

OBČINSKI SVET
OBČINE MORAVSKE TOPLICE

Zadeva: POROČILO O IZVRŠEVANJU PRORAČUNA OBČINE MORAVSKE TOPLICE

1. ZAKONSKA PODLAGA

63. člen Zakona o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/2011- uradno prečiščeno besedilo, 14/2013 – popr., 101/2013) določa, da župan 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 2014 in v obdobju januar-avgust 2014.

Pripravila:
SLAVICA Fujs, svetovalka za finance

Župan:
Alojz GLAVAČ



Priloga:

- Poročilo o izvrševanju proračuna

**POROČILO O IZVRŠEVANJU PRORAČUNA OBČINE MORAVSKE TOPLICE
v prvem polletju 2014 in v obdobju januar-avgust 2014**

UVOD

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

Ker pa se poslovanje pomika že v drugo polovico leta smo pripravili poleg poročila o izvrševanju proračuna januar-junij 2014 še izvrševanje proračuna v obdobju januar-avgust 2014.

Poročilo o izvrševanju proračuna v obdobju januar-junij 2014 ter januar-avgust 2014 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 2014 oziroma od januarja do 31.08.2014.

Prihodki so v prvem polletju 2014 realizirani v višini 3.182.725,48 EUR, odhodki pa v višini 2.894.379,83 EUR. Prihodki so v primerjavi z veljavnim planom dosegli 37,86% realizacijo, odhodki pa 29,73%. V obdobju januar-avgust 2014 pa so prihodki dosegli realizacijo v višini 4.244.751,72 EUR in s tem dosegli 50% planiranih prihodkov v veljavnem proračunu. Realizacija odhodkov v navedenem obdobju je nekoliko nižja in sicer 42,71%, kar v nominalnem znesku predstavlja 2.894.379,83 EUR.

2. Poročilo vsebuje vse 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 2014 je bil sprejet na 28. redni seji občinskega sveta 28.01.2014. Sam odlok je bil objavljen v Uradnem listu RS št. 12/2014 z dne 14.02.2014 in je začel veljati naslednji dan po objavi v Uradnem listu Republike Slovenije. Do sprejetja proračuna je pri izvrševanju proračuna uporabljala Sklep o začasnem financiranju občine Moravske Toplice v obdobju januar-marec 2014, katerega je župan sprejel 16.12.2013. Celotni proračun Občine Moravske Toplice za leto 2014 (vsi sestavni deli odloka – splošni del proračuna, posebni del proračuna, načrt razvojnih programov občine Moravske Toplice 2014-2017 ter vse obrazložitve) je objavljen na spletni strani Občine Moravske Toplice www.moravske-toplice.si.

Na 29. redni seji Občinskega sveta Občine Moravske Toplice, dne 8.05.2014 je bil sprejet tudi zaključni račun proračuna Občine Moravske Toplice za leto 2013 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 2013 ter vključitev le tega v proračun za leto 2014. Ugotovljene so bile tudi realne terjatve na dan 31.12.2013, ki se vključujejo v proračun 2014.

Realizacija prihodkov in odhodkov proračuna občine Moravske Toplice za obdobje januar-junij in januar-avgust 2014 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 2013. Na strani odhodkov pa veljavni proračun zajema prerazporeditve proračunskih sredstev v skladu z Zakonom o javnih financah in veljavnim Odlokom o proračunu občine Moravske Toplice za leto 2014 ter vključitev ugotovljenih obveznosti iz naslova namenskih sredstev kakor tudi pogodbenih obveznosti ugotovljenih z zaključnim računom proračuna občine Moravske Toplice iz leta 2013.

Izvrševanje proračuna v letu 2014 je tako na prihodkovni, kot odhodkovni strani proračuna sledilo trendom planiranih sredstev za leto 2014 predvsem na tekočem delu proračunske porabe, kajti investicijski del proračuna, ki je vezan na izvajanje projektov, se realizira v večjem obsegu 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 3.182.725,48 EUR in predstavlja 37,86 % veljavnega proračuna za leto 2014, v obdobju od 01.01.2014 do 31.08.2014 pa 4.244.751,72 EUR oziroma 50,5 % veljavnega proračuna.

Občina Moravske Toplice je s proračunom za leto 2014 načrtovala tudi zadolževanje, ki pa ga v prvi polovici leta, kakor tudi do 31.08.2014 ni realizirala, kar 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 2014 iz česar pa izhaja, da bo morala biti realizacija prihodkov v drugi polovici leta oziroma sedaj že lahko rečemo v zadnji četrtini leta 2014 bistveno višja, če želimo doseči planirano višino proračuna.

Prihodki za pokrivanje primerne porabe so v prvi polovici leta realizirani v višini 49,06 % planiranih in sicer v znesku 2.027.662,00 EUR ter v obdobju januar-avgust 2014 2.729.545,00 EUR oziroma 66,04%. Realizirani so na podlagi Zakona o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2013 in 2014 (ZIPRS1314), ki za leto 2014 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 2014.

Prihodki na podlagi javnih razpisov so dosegli 61,43% realizacijo v primerjavi s planiranimi sredstvi v proračunu za leto 2014. Dosežena realizacija predstavlja realizacijo realnih terjatev, ki so bile ugotovljene ob sprejemu zaključnega računa proračuna Občine Moravske Toplice za leto 2013. Ugotavljamo, da bo del prihodkov realiziran v preostalih mesecih leta, saj so zahtevki za projekte, ki so bili odobreni na javnih razpisih že posredovani na ustrezne ustanove v državi.

Namenski in drugi prihodki proračuna so realizirani v višini 512.256,35 EUR v prvi polovici leta oziroma 851.923,61 EUR v obdobju januar-avgust 2014 EUR oziroma so dosegli 26,65% realizacijo. Do tako nizke realizacije prihaja predvsem zaradi nerealiziranih sredstev za izvajanje investicij iz državnega proračuna na podlagi Zakona o financiranju občin, ter zaradi razveljavitve Zakona o davku na nepremičnine.

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 vaški odbor.

ODHODKI

Skupno realizirani odhodki v obdobju 1.1. - 30.6.2014 znašajo 2.901.799,83 EUR kar v primerjavi z veljavnim planom pomeni 29,78% načrtovanih odhodkov za tekoče proračunsko leto. V obdobju 01.01.2014 do 31.08.2014 pa so odhodki realizirani v višini 4.165.339,89 EUR oziroma so dosegli 42,75% realizacijo. Odprte obveznosti iz leta 2013 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.

V nadaljevanju podajamo obrazložitev za obdobje januar-avgust 2014, ki prikazuje bolj tekočo sliko izvrševanja proračuna kot v obdobju januar-junij 2014.

A - OBCINSKI SVET

Področje porabe 01 – POLITIČNI SISTEM

- 01019001 Dejavnost občinskega sveta

Realizacija izdatkov na navedeni postavki dosega 16,68 %, kar je nižje kot so planirana sredstva, saj nekatere postavke v navedenem obdobju še niso bile realizirane oziroma so realizirane v manjšem obsegu. Ena izmed takih postavk so stroški volitev, ki so nastali šele v mesecu septembru in oktobru 2014.

C - ZUPAN, PODZUPAN

- 01019003 dejavnost župana in podžupanov

V okviru tega programa oziroma znotraj proračunskih postavk so bile v navedenem obdobju 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 obravnavanem obdobju 2014 znaša 47.605,07 EUR, kar je 60,46% planiranih sredstev za te namene.

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 3.952.487,18 EUR predstavlja 94,89 % celotne proračunske porabe v poročevalskem obdobju in je dosežena v višini 42,62% planirane porabe. Pričakuje se, da bo večji del proračunske porabe realiziran do konca proračunskega 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 2014«.

Ugotavlja se, da v obravnavanem obdobju prihaja do nižje realizacije od pričakovane. 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 dosegajo področja, ki zajemajo tekoči del proračunske porabe. Med taka področja spada področje sociale (Področje porabe 20), ki je doseglo 60,41% planirane proračunske porabe, področje izobraževanja (Področje porabe 19), ki je doseglo 57,16 % planirane proračunske porabe ter področje lokalne samouprave (Področje porabe 06), ki pa je doseglo 54,13% planirane proračunske porabe. Gibanja proračunske porabe po posameznih programih je v navedenem obdobju potekalo v skladu z načrtovanimi.

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 osmih mesecih leta realizirano v višini 36,61%. S posameznimi gasilskimi društvi in z Gasilsko zvezo so bile v mesecu juliju podpisane pogodbe za sofinanciranje izvajanja javne gasilske službe, sama realizacija pa se izvaja po prejemu zahtevkov za izvajanje dejavnosti in 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. 2014, del pa tekom leta 2014, zato je poraba proračunskih sredstev tudi temu primerna.

Področje porabe 11 Kmetijstvo, gozdarstvo in ribištvo je realizirano v višini 69.135,57 EUR oziroma 19,23% planiranih sredstev. V okviru navedenega programa je bilo največ sredstev porabljenih za izvajanje projektov iz naslova razvoja podeželja, ki se izvajajo že tretje leto in se v letu 2014 tudi končujejo (Kulinarično podeželsko jedro Ratkovci, Prenova večnamenske dvorane Ivanci, Ureditev infrastrukture za razvoj vasi.....). Realizacija vzdrževanja gozdnih cest, ki prav tako spada v to področje, bo opravljena v zadnji četrtini 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 810.714,09 EUR in sicer največ za vzdrževanje lokalnih cest in javnih poti v višini 311.816,11 EUR, ter za obnovo lokalnih cest v višini 384.583,04 EUR. 63,00% 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 22,76%. 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 navedenem obdobju doseglo v nominalni vrednosti realizacijo v višini 583.561,45 EUR, od skupno planiranih 1.197.785,17 EUR in tako doseglo 48,72% realizacijo. 53.193,28 EUR oziroma 49,26% sredstev je bilo porabljenih za programe zbiranja in ravnanja z odpadki, 523.519,63 EUR pa 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 poteka izgradnja kanalizacije v Filovcih.

Tudi na področju prostorskega planiranja in stanovanjsko komunalne dejavnosti (Področje porabe 16) kamor se vključuje oskrba z vodo je realizacija dosežena v višini 37,36%, saj se izvaja projekt »Pomurski vodovod« .

V navedenem obdobju 2014 je občina v skladu s programom odplačala tudi del najetih kreditov v višini 114.382,06 EUR.

V skladu z zakonom so bila v proračunsko rezervo občine izločena sredstva v višini 10.300,00 EUR oziroma 50% planiranih.

MEĐOBLASTNE IN SPEKCIJSKE SLUŽBE

Realizacija v višini 464.930,31 EUR predstavlja 38,93 % realizacijo planiranih sredstev za ta namen. Realizacija 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 81.447,56 EUR in je s tem dosegla 73,92% realizacijo planiranih sredstev za leto 2014, ki pa ne vključujejo presežnih sredstev po posamezni krajevni skupnosti v višini 74.361,94 EUR. Z vključitvijo in razporeditvijo presežka prihodkov nad odhodki iz leta 2013 predstavlja realizacija v obravnavanem obdobju 44,13% razpoložljivih sredstev krajevnih skupnosti.

ZAKLJUČEK

Pri pregledu same realizacije proračuna občine v prvem polletju 2014 kakor tudi v obdobju januar-avgust 2014 je potrebno zapisati naslednje ugotovitve:

- Poslovanje Občine Moravske Toplice je potekalo nemoteno, brez likvidnostnih težav.
- Občina na dan 30.06.2014 in na dan 31.08.2014 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 pričakovani.
- 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 35,21% realizacijo v primerjavi z veljavnim planom, v obdobju januar-avgust pa 49,80% realizacijo. Investicijski odhodki in investicijski transferi pa so dosegli le 22,94% realizacijo v prvem polletju in v osmih mesecih 33,93% 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 2014, kakor tudi za obdobje januar-avgust 2014 je pripravljeno v primerjavi z veljavnim proračunom za leto 2014 po vseh predpisanih klasifikacijah, kot je bil sprejet tudi proračun za leto 2014. Realizacija prihodkov in odhodkov kakor tudi realizacija načrta razvojnih programov je sestavni del poročila o izvrševanju proračuna v obdobjih januar-junij in januar-avgust 2014.

Moravske Toplice, oktober 2014

Pripravila:
Slavica Fujs

Župan
Alojz GLAVAČ

