

Na osnovi 4. člena Odloka o spremembi odloka o proračunu Mestne občine Maribor za leto 2000 (MUV št. 12/2000) podajamo naslednje:

## **POROČILO O IZVRŠENIH PRERAZPOREDITVAH PRORAČUNSKIH SREDSTEV V LETU 2000**

V odloku o spremembi odloka o proračunu Mestne občine Maribor za leto 2000 je, na osnovi 38. člena Zakona o javnih financah, v 4. členu zapisana pravica prerazporejanja proračunskih sredstev, in sicer:

- neposredni uporabnik (odredbodajalec) prerazporeja proračunska sredstva v okviru finančnega načrta uporabnika med analitičnimi proračunskimi postavkami v okviru iste proračunske postavke in
- župan prerazporeja proračunska sredstva med proračunskimi postavkami v okviru finančnega načrta uporabnika.

Izvršene prerazporeditve proračunskih sredstev so v obeh primerih lahko največ 10% sredstev posamezne proračunske postavke.

4. člen Odloka o proračunu Mestne občine Maribor za leto 2000 župana tudi obvezuje, da o vseh izvršenih prerazporeditvah poroča mestnemu svetu. V prilogi št. 1 poročila podajamo pregled vseh izvršenih prerazporeditev v letu 2000, ki so prikazane ločeno za:

- **Prerazporeditve med analitičnimi proračunskimi postavkami v okviru iste proračunske postavke, ki so v pristojnosti neposrednega uporabnika in**
- **Prerazporeditve med proračunskim postavkami, v okviru finančnega načrta uporabnika, ki so v pristojnosti župana**

Priloga št. 1 poročila (finančni načrti uporabnikov) vključuje tudi prerazporeditve sredstev za obdobje I – VI/2000, o katerih smo mestnemu svetu že poročali. V skladu z določili 4. člena Odloka o spremembi odloka o proračunu Mestne občine Maribor za leto 2000 je bilo v prvem polletju izvršenih samo sedem prerazporeditev sredstev (prerazporeditve med analitičnimi in proračunskimi postavkami), vse ostale prerazporeditve so bile posledica prekoračitev sredstev na kontu oziroma so se nanašale na odpiranje novih kontov zaradi pravilnega knjiženja porabe (po določilih 4. člena odloka o proračunu MOM za leto 2000, ki je veljal do 30. 6. 2000).

Prerazporeditve sredstev izvršene v obdobju I-VI/2000 so razvidne iz priloge št. 2.

## **OBRAZLOŽITVE IZVRŠENIH PRERAZPOREDITEV PRORAČUNSKIH SREDSTEV PO POSAMEZNIH UPORABIKIH V OBDOBJU OD 1. 7. DO 31. 12. 2000**

- **Kabinet župana**

V letu 2000 niso bile podeljene nagrade in priznanja Mestne občine Maribor, zato na tej analitični proračunski postavki planirana sredstva ne bodo realizirana, namenila pa se bodo v večji višini za izvedbo drugih proslav, kjer planirana sredstva ne zadoščajo. Zaradi višjih potrebnih izdatkov je bila opravljena tudi prerazporeditev sredstev iz materialnih stroškov na protokolarne zadeve.

- **Oddelek za finance**

Finančni načrti za leti 2001 in 2002 so bili letos prvič v celoti pripravljene v programu IBEA. Zaradi zahteve po večletnem planiranju je bilo potrebno dograditi program, ki omogoča večletne izpise in usposobiti uporabnike za uporabo dograjenih programov.

Dograditve programov so bile izvršene tudi pri nastajanju in spremljanju obveznosti proračuna (sklepanje pogodb) in evidentiranju teh poslovnih dogodkov ter povezavah programske opreme MAOP in IBEA, s poudarkom na možnosti avtomatične izmenjave podatkov (prepisi realizacije v plan plačil in prenos prispelih faktur), vgrajene so bile tudi kontrole plana plačil na soglasju, pogodbi, FOP-u. Sredstva za vse navedene dopolnitve programa v okviru investicij in tekočega vzdrževanja niso bila planirana v zadostnem obsegu. Prav tako so bila prenizko planirana sredstva za plačilo stroškov pobiranja NUSZ, višina le-teh pa je odvisna od višine pobranih prihodkov. Za povečanje obeh analitičnih proračunskih postavk so bila sredstva prerazporejena iz analitične proračunske postavke Odhodki iz prejšnjih obračunskih obdobj, ki ne bo realizirana.

- **Oddelek za družbene dejavnosti**

Na področju družbenih dejavnosti so naloge v finančnih načrtih posameznih področij dejavnosti z analitičnimi proračunskimi postavkami zelo podrobno razčlenjene (osemmestna oznaka analitičnih proračunskih postavk). Zato je natančno planiranje pri tako podrobni členitvi nalog zelo težavno. Izvajanje posameznih nalog pa je tudi odvisno od realizacije javnih razpisov - različni projekti, investicijsko vzdrževanje in investicije.

Prerazporeditve na področju družbenih dejavnosti so bile izvršene pri vseh področjih predvsem zaradi višjih stroškov dela od planiranih in so posledica višje izhodiščne plače, napredovanj v plačilne razrede in nazive, sprememb kolektivnih pogodb in pri materialnih stroških zaradi sprememb cen, ki jih ni mogoče natančno planirati, glede na že omenjeno členitev analitičnih proračunskih postavk (elektrika, kurjava, voda....) in glede na višje rasti cen, kot so veljale za povprečno rast cen na drobno.

Prerazporeditve so bile izvršene najprej v okviru posameznega stroškovnega mesta med analitičnimi in proračunskimi postavkami, delno pa tudi med stroškovnimi mesti, in sicer:

- Na področju kulture niso bila realizirana sredstva za financiranje štirih javnih zavodov s področja kulture zaradi odločbe ustavnega sodišča o razveljavitvi 30. člena ZIPRS. Ostanek sredstev je bil prerazporejen na področje predšolske vzgoje in socialnega varstva, kjer skupni obseg planiranih sredstev v okviru področja ni zadoščal za poravnavo zapadlih obveznosti v letu 2000.
- Ostanek sredstev na področju zdravstva (redni programi in investicije) je bil prerazporejen na področje socialnega varstva zaradi višjih obveznosti v letu 2000.
- Sredstva za nadzor pri izgradnji poslovno trgovskega objekta ob Ljubljanski ulici v Mariboru so bila v proračunu prvotno planirana pri stroških dela oddelka, na analitični proračunski postavki 2184-02 Stroški strokovnega servisa. Zaradi celovite evidence o investiciji na Ljubljanski ulici – šolske zobozdravstvene ambulante je bilo potrebno tudi stroške nadzora vključiti pri postavki 1070-02 Šolske zobozdravstvene ambulante v okviru stroškovnega mesta Zdravstvo.

- **Oddelek za splošne in pravne zadeve**

Zaradi novo nastalih stroškov po sprejemu rebalansa proračuna, ki jih ni bilo mogoče pokriti z zagotovljenimi sredstvi na postavki 2104 – Materialni stroški je bila opravljena prerazporeditev sredstev na to postavko iz proračunskih postavk, na katerih sredstva ne bodo v celoti porabljena. Povečanje materialnih stroškov je posledica višjih stroškov za vzdrževanje dveh novih računalniških programov in dodatnih stroškov zaradi povišanja cen naročnine za program pravnih predpisov IUS-INFO.

- **Oddelek za gospodarske dejavnosti**

Oddelek za gospodarske dejavnosti je v skladu z zakonom o javnih finančah v letošnjem letu prvič izvedel »javni razpis za dodelitev sredstev za ohranjanje in razvoj kmetijstva ter celovit razvoj podeželja v Mestni občini Maribor za leto 2000«.

Na osnovi rezultatov razpisa je bilo ugotovljeno, da je pri razpisanih subvencijah za živinorejo in uvajanje ekološkega kmetovanja znatno manj zahtevkov, kot je bilo načrtovano, medtem, ko so bili upravičeni zahtevki za strokovno izobraževanje kmetov in izobraževalne dejavnosti kmetijskih društev bistveno večji. Ker je izpopolnjevanje strokovnega znanja kmetov prioriteten pomena za nadaljnji kvaliteten razvoj kmetijstva in našega podeželja so se sredstva prerazporedila med analitičnimi proračunskimi postavkami.

Tudi prerazporeditev sredstev v okviru programa javnih del in pospeševanja in razvoja malega gospodarstva je posledica izida javnega razpisa, kajti porabo sredstev za posamezni namen je mogoče natančno ugotoviti šele na osnovi rezultatov razpisa.

- **Komunalna direkcija**

Prerazporeditve sredstev med posameznimi analitičnimi in proračunskimi postavkami so potrebne zaradi optimalne porabe proračunskih sredstev, ki jih ni bilo mogoče zaradi

različnih vzrokov dovolj natančno planirati na nivoju analitičnih proračunskih postavk. Vzroki za prerazporeditve so po posameznih področjih naslednji:

- na področju **okolja in prostora** so bile izvršene notranje prerazporeditve, ker je bilo ugotovljeno, da sredstva za posodobitev Mariborskih tržnic ne bodo v celoti izkoriščena (pridobivanje dokumentacije), na področju rednega vzdrževanja pa je obseg del povečan zaradi nujnih in možnih izvajanj del.
- na področju **cest** je pri pregledu stanja investicij po posameznih planskih postavkah bilo ugotovljeno, da nekaterih investicij v letošnjem letu ne bo možno delno ali v celoti izvesti, pri drugih pa planirana sredstva zaradi večjega obsega del ne zadoščajo za dokončanje. Sredstva so bila zato prerazporejena med postavkami investicij, na redno vzdrževanje cest in program obnove, del sredstev pa je bil prerazporejen na področje prometa za redno vzdrževanje semaforških naprav, kjer planirana sredstva ne omogočajo zagotavljanja rednega vzdrževanja in delno na področje energetike.

Investicije, ki jih ni mogoče izvesti v letu 2000, zato se neporabljen sredstva iz teh proračunskih postavk prerazporejajo, so:

- Rekonstrukcija Pohorske ulice

V letu 2000 izvedba del na tem odseku, zaradi pričetka izgradnje stanovanjskega kompleksa, ni mogoča, saj bi gradbena mehanizacija s tega gradbišča poškodovala oziroma uničila obnovljeno vozišče. Prav tako še ni v celoti izdelana tehnična dokumentacija, zaradi usklajevanja uvozov k novemu stanovanjskemu kompleksu, prav tako še niso definirane mikrolokacije avtobusnih postajališč. V letošnjem letu bo v okviru te proračunske postavke realizirana samo ureditev križišča Pohorske in Lackove.

- Rekonstrukcija Gosposvetske ceste

Izvedba del pri ureditvi Gosposvetske ceste v tem trenutku ni mogoča, saj k predlaganemu profilu vozišča ni bilo mogoče pridobiti vseh soglasij. Pripravlja se nova ureditev.

- Vzhodna obvoznica

V letu 2000 ni mogoče izvesti planiranih del na Vzhodni obvoznici, tako na področju pripravljanih del, pridobivanju projektne dokumentacije in same izvedbe. Zato je bil del sredstev prerazporejen na Zahodno obvoznico, kjer bodo dela izvršena v večjem obsegu, kot so bila prvotno načrtovana, del sredstev pa je bil prerazporejen na redno vzdrževanje na področju prometa.

- na področju **prometa** so bile prerazporeditve sredstev med analitičnimi proračunskimi postavkami potrebne za realizacijo naslednjih dodatnih nalog:
  - Najema dveh dodatnih avtobusov za mestni promet, ki je posledica razveljavitve javnega razpisa za nabavo avtobusov v letu 2000. Po analizi stanja avtobusov je bilo potrebno najem avtobusov realizirati najkasneje s pričetkom novega šolskega leta;
  - S pričetkom novega šolskega leta je bila tudi uvedena nova minibus linija v Mestnem prometu, ki starta iz cone za pešce do študentskih domov oz. do krožnega križišča. Uvedba linije zahteva določena vlaganja, potrebno pa je v fazi uvajanja do konca leta 2000 zagotoviti poslovanje linije brez izgub;

- Ob odpiranju Glavnega mostu je bilo potrebno kolesarski promet iz mostu in na Glavnem trgu ločiti od motornega prometa, tako, da poteka na kolesarskih stezah na pločnikih;

- na področju **komunalne hidrotehnike** so bile potrebne notranje prerazporeditve sredstev med analitičnimi proračunskimi postavkami – pri izgradnji vodovodov zaradi višjih plačanih obveznosti iz preteklega leta (obnova vodovodne mreže in hidrantov) in višjih pogodbenih obveznosti za raziskovalna dela, medtem, ko sredstva za izgradnjo vodnih virov, sanacije in intervencije ne bodo porabljena v planirani višini;  
- pri investicijah za izgradnjo kanalizacije je izvajanje programa odvisno od številnih okoliščin (možnosti odkupa zemljišč, pridobitev dokumentacije....), zaradi katerih posamezne planirane naloge ni možno izvesti, druge pa je možno izvesti v večjem obsegu, hkrati pa je izvajanje nalog vezano na potrditev programa sanacije in izgradnje kanalizacije Ministrstva za okolje in prostor in s tem možnosti pridobiti prihodke iz državnih taks (taksa za obremenjevanje voda).
  
- na področju **komunalne energetike** skupni obseg planiranih sredstev ni zadoščal za poravnavo vseh obveznosti, zaradi visokih plačil iz leta 1999, ki so zapadla v letu 2000, zato je bilo potrebno manjkajoča sredstva zagotoviti iz drugih stroškovnih mest, delno iz komunalne hidrotehnike (izgradnja vodovodov) in delno iz cest (investicije občinskih cest).
  
- Na področju **ravnanja z odpadki** so bile opravljene prerazporeditve med analitičnimi proračunskimi postavkami, zaradi ugotovljenih višjih stroškov pobiranja »ekološkega tolarja«, pre nizko ocenjenih izdatkov za nakup vozil, ki so bile ugotovljene po opravljenem javnem razpisu in izbiri dobavitelja, za deponijo Pobrežje pa je bil uspešno pridobljen dodatni vir financiranja od Ministrstva za okolje in prostor, zato planirana sredstva ne bodo v celoti porabljena.

- **Zavod za prostorsko načrtovanje**

Sredstva za naloge in programe, ki jih izvaja zavod, so v finančnih načrtih planirana na treh proračunskih postavkah, ki so podrobneje razčlenjene še na 23 analitičnih proračunskih postavk. Ob tako podrobnem načrtovanju planiranih zneskov se pri izvajanju nalog pojavljajo težave, ki otežujejo delo in zahtevajo prerazporejanje sredstev, in sicer:

- v finančnem načrtu so sredstva razporejena na naloge ob predpostavki, da med izvajanjem ne bo potrebno izdelati dodatnih analiz, preveritev in ocen. Praviloma so takšne preveritve potrebne; za realizacijo osnovne naloge je zato potrebno s prerazporejanjem zagotoviti sredstva za financiranje dodatne preveritve oz. podlage,
- med letom se pojavljajo zahteve in potrebe po dodatnih nalogah, ki so z vidika MOM nujne, zanje pa ni planiranih sredstev,
- nekaterih načrtovanih nalog ni možno izvesti, ker je npr. nerešena lastnina, hierarhično nadrejeni akti niso sprejeti ali pa je dinamika izvajanja počasnejša od načrtovane zaradi razlogov, ki niso v pristojnosti zavoda.

- **Požarna varnost, zaščita in reševanje**

Naloge v okviru programa štabov, enot CZ in drugih reševalnih sil so analitično podrobno razčlenjena, zato, zaradi nepredvidenih nalog, sredstev za posamezno nalogo ni mogoče vnaprej natančno planirati (odprava posledic poplav) in so potrebne prerazporeditve sredstev med posameznimi analitičnimi proračunskimi postavkami.

- **Oddelek za gospodarjenje s poslovnimi in upravnimi prostori ter premičnim premoženjem**

Prerazporeditve v okviru SM 2003 – **Poslovni prostori**, proračunska postavka 1623 – Novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije so bile potrebne, ker planirani zneski za posamezne investicije niso zadoščali (dokončna vrednost investicije je odvisna od izida razpisa in je ni mogoče vnaprej natančno planirati, prav tako ni mogoče predvideti morebitnih potrebnih dodatnih del), posamezne planirane investicije pa ne bodo realizirane, predvsem zaradi denacionalizacijskih postopkov.

Povečanje proračunske postavke 2114-02 Skupni materialni stroški mestne in državne uprave je bilo nujno zaradi poravnave višjih obveznosti (dvig cen) za tekoče vzdrževanje, sredstva so se prerazporedila iz stroškovnega mesta 2003 – Poslovni prostori, proračunske postavke 5212-00 Vračila denacionalizacijskim upravičencem, kjer planirana sredstva ne bodo v celoti porabljena in proračunske postavke 1623-01 Prenova mestnega jedra s Stanovanjskim skladom, ki v letu 2000 ne bo realizirana.

Na področju **upravnih prostorov** je bila nujna prerazporeditev sredstev na proračunsko postavko 9201-00 Investicijsko vzdrževanje objektov, kjer so bila izvršena dela na obnovi stavbe v Ul. heroja Staneta 1, iz proračunske postavke 9110-00 Novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije, kjer se predvideva nižja realizacija od planirane.

- **Služba za geografski informacijski proces in obdelavo podatkov**

Oracle corporation je v letu 2000 spremenil cenovno politiko, zato je bilo v proračunu nemogoče planirati točne zneske za vzdrževanje programske opreme, fakture za izdelavo in vzdrževanje podatkovnih baz, ki so bile izstavljen konec leta 1999 so bile poravnane v letu 2000, vendar zanje ni bilo planiranih sredstev, na postavki Register stavb pa v letu 2000 ne bo realizacije.

V prilogi poročila o izvršenih prerazporeditvah proračunskih sredstev so vključena in posebej prikazana tudi:

#### **v stolpcu 10 - POVEČANJA ODHODKOV PO 41. in 43. ČLENU ZAKONA O JAVNIH FINANCAH**

V skladu z določili 43. člena Zakona o javnih financah se zaradi vplačila višjih namenskih prejemkov v proračun sorazmerno povečuje obseg izdatkov v finančnih načrtih naslednjih neposrednih proračunskih uporabnikov:

- Komunalna direkcija – stroškovno mesto Komunalna hidrotehnika – Proračunska postavka 1511-0601 Izgradnja kanalizacije – investicije za sofinanciranje programov za MČ Pobrežje II. in III. faza (vezano na gradnjo plinovoda) za 96.481.878,00 SIT  
Povečanje je posledica večjih pričakovanih prihodkov iz naslova takse za obremenjevanje voda, ki bodo zbrani pri Nigradu, javnem komunalnem podjetju, d.d. in bodo vplačani v proračun na osnovi izstavljenih računov za opravljena dela.
- Oddelek za gospodarske dejavnosti – Proračunska postavka 7110-05 Odprava posledic suše v kmetijstvu v višini 28.576.575,00 SIT iz naslova sredstev državne pomoči za odpravo posledic suše v Mestni občini Maribor v letu 2000;
- Zavod za šport – Proračunska postavka 1050-04 Novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije v višini 40.000.000,00 SIT (sofinanciranje investicij v športno infrastrukturo s strani Ministrstva za šolstvo in šport za obnovo stadiona – III. faza – umetna zatravitev);
- Oddelek za gospodarjenje s poslovnimi in upravnimi prostori ter premičnim premoženjem, SM 2001 – Delo oddelka, Proračunska postavka 2114-02 Skupni materialni stroški mestne in državne uprave v višini 7.000.000,00 SIT iz naslova višje vplačanih prihodkov za obratovalne stroške najemnikov upravnih prostorov.

Zaradi višjih prihodkov od planiranih v proračunu za leto 2000 se povečuje tudi skupni obseg odhodkov proračuna za leto 2000 za skupno **172.058.453,00 SIT**.

#### **v stolpcu 11 - POVEČANJE ODHODKOV PO 5. ČLENU ODLOKA O SPREMEMBI ODLOKA O PRORAČUNU MESTNE OBČINE MARIBOR ZA LETO 2000**

Na osnovi 5. člena Odloka o spremembi odloka o proračunu Mestne občine Maribor za leto 2000 so bile, zaradi izvedbe nujnih nalog, za katere v proračunu sredstva niso bila zagotovljena, oziroma niso bila zagotovljena v zadostni višini, izvršene prerazporeditve sredstev iz proračunske postavke 1320 – Splošna proračunska rezervacija v finančne načrte naslednjih neposrednih proračunskih uporabnikov:

- Oddelek za finance, proračunska postavka 1102-00 Plače v višini 70.979,60 SIT; Sredstva so bila porabljena za izplačilo razlike sredstev za plače za leto 1997, na osnovi sodbe Delovnega sodišča v Ljubljani, opr. št. III Kd 54/98, z dne 24.9.1998;
- Komunalna direkcije, proračunska postavka 1107-00 Plače v višini 729.421,80 SIT; Sredstva so bila porabljena za izplačilo poročuna plače in obresti po sklepu sodišča.
- Zavod za prostorsko načrtovanje, proračunska postavka 1522-11 Strokovne podlage in URN za PPC TAM – Tezno v višini 2.000.000,00 SIT ; Za navedeno nalogo zavod v rebalansu proračuna nima zagotovljenih dovolj sredstev znotraj finančnega načrta, aktivnosti na širšem območju nekdanjega TAM-a so zelo intenzivne, zato je smiselno in potrebno takoj nadaljevati s pripravo izvedbenega akta.
- Zavod za prostorsko načrtovanje, proračunska postavka 1552-03 Druge strokovne podlage: ekonomska cona – logistični center, urbanistični natečaji in delavnice, geodetske podlage v višini 1.500.000,00 SIT; Sredstva so namenjena izdelavi strokovnih podlag za plakatiranje na osnovi dodatka h pogodbi št. 243/99, ki obsega izdelavo vizualno komunikacijskih objektov za mestno občino Maribor.
- Služba za geografski informacijski sistem ter obdelavo podatkov, proračunska postavka 9120-03 Izdelava in vzdrževanje podatkovnih baz v višini 500.000,00 SIT za izdelavo terenskega zajema preostalih 100 Jumbo panojev in
- Oddelek za gospodarske dejavnosti, proračunska postavka 7411-00 Mariborski sejem – prisilna poravnava v višini 7.000.000,00 SIT, na osnovi 1. sklepa 9. izredne seje Mestnega sveta Mestne občine Maribor, z dne 29.11.2000 za plačilo stroškov v postopku prisilne poravnave.

**Vse izvršene prerazporeditve sredstev po 4. in 5. členu odloka o spremembi odloka o proračunu Mestne občine Maribor in povečanje prihodkov in odhodkov po 41. in 43. členu Zakona o javnih financah se upoštevajo pri korekciji sprejetega rebalansa proračuna Mestne občine Maribor za leto 2000.**