

V skladu z Zakonom o javnih financah (Ur. list RS , št. 79/1999) in Odlokom o spremembi odloka o proračunu Mestne občine Maribor (MUV, št. 18/2001) podajamo

1. OBRAZLOŽITEV REALIZACIJE PRORAČUNA MESTNE OBČINE MARIBOR V OBDOBJU I-VI/2001

A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV

I. PRIHODKI

Realizacija prihodkov Mestne občine Maribor v bilanci prihodkov in odhodkov je v prvem polletju letošnjega leta znašala 6.905,3 mio sit ali 46,1% v primerjavi z rebalansom, kar je 1.109,7 mio sit ali 19,1% več kot v enakem obdobju lanskega leta, ko je bilo zbranih 5.795,6 mio sit prihodkov.

DAVČNI PRIHODKI – skupina 70

Skupno so bili realizirani v višini 5.285,3 mio sit ali 51,6% v primerjavi s planiranimi in predstavljajo največji delež v realiziranih prihodkih v tem obdobju in sicer 76,5%. V primerjavi z enakim obdobjem lani so višji za 1.370,6 mio sit ali za 35%. V strukturi davčnih prihodkov je najpomembnejši del prihodkov:

- **Dohodnina – konto 7000**, saj predstavlja 43,4%-ni delež v realiziranih prihodkih proračuna. V primerjavi z enakim obdobjem prejšnjega leta so prihodki iz tega naslova višji za 10,2%, kar je v skladu s predvideno rastjo mase plač, kjer je upoštevana rast povprečne bruto plače in rast števila zaposlenih.
- Na višjo realizacijo davčnih prihodkov v največji meri vplivajo **davki na premoženje – podskupina 703**, ki so skupno realizirani v višini 63,5% in so kar 95,1% višji od prihodkov v enakem obdobju prejšnjega leta. Najvišje v tej podskupini so realizirani prihodki od nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča od pravnih oseb, ki je posledica izdaje odločb Davčnega urada za leto 2000. Realizacija nadomestila od fizičnih oseb je nižja od povprečja za to obdobje, saj fizične osebe plačujejo nadomestilo kvartalno, medtem ko pravne osebe plačujejo mesečno. Skupaj je bilo nadomestilo od pravnih in fizičnih oseb ter zamudnih obresti v tem obdobju realizirano v višini skoraj 73%.
- Nekoliko pod povprečjem za to obdobje so realizirani **domači davki na blago in storitve – podskupina 704**, vendar pa so v primerjavi z enakim obdobjem lanskega leta višji za 81,9% ali za 263,6 mio sit. Največji porast gre na račun takse za obremenjevanje vode - državne takse, ki je bila realizirana v višini 442,9 mio sit. Od skupno izdanih zahtevkov v letu 2000 in 2001 v višini 809 mio sit, ki se nanašajo na še ne dokončana dela po odločbi o oprostitvi za leto 1999 in 2000, je bilo plačanih v letu 2000 in 2001 skupno 710,5 mio sit. Od razlike v višini 98,5 mio sit je 59 mio sit spornih zahtevkov, ki so v fazi razčiščevanja.

NEDAVČNI PRIHODKI – skupina 71

Skupno so bili realizirani v višini 1.228,7 mio sit ali 41,9% od planiranih in predstavljajo 17,8% prihodkov letošnjega leta. V primerjavi z enakim obdobjem lanskega leta so nižji za 106 mio sit ali 7,9%.

Znižanje gre predvsem na račun **prihodkov od udeležbe na dobičku**, kjer so nakazila odvisna od sklica skupščin posameznih gospodarskih družb in **prihodkov od obresti**, ker v letošnjem letu ni tolikšnega obsega vezanih depozitov.

Med nedavčnimi prihodki so v primerjavi s planom višje realizirani prihodki od obresti, **upravnih taks in denarnih kazni**, pri prihodkih od premoženja pa predvsem **prihodki od koncesij**, ki v skladu s koncesijskimi pogodbami, pomenijo dokončni poračun za leto 2000 in prve obroke za leto 2001.

Pri prihodkih od **koncesij za oglaševanje** se je izvajanje nalog iz področja oglaševanja v letu 2001 preneslo na Komunalno direkcijo. Skladno s tem in v skladu z Odredbo o računih ter načinu vplačevanja in razporejanja javnofinančnih prihodkov in Pravilnikom o enotnem kontnem načrtu za proračun, se v letošnjem letu evidentirajo prihodki iz tega naslova:

po koncesijskih pogodbah koncesionarji plačujejo:

- takso za oglaševanje na podlagi Zakona o komunalnih taksah in Odloka o opravljanju gospodarske javne službe oglaševanja, ki se evidentira na kontih 704706 in 704707 kot komunalne takse za oglaševanje od pravnih in fizičnih oseb in
- nadomestilo (odškodnino) za opravljanje dejavnosti oglaševanja oz. najemnino za zakup javnih površin skladno z odlokom o koncesijah za opravljanje dejavnosti oglaševanja, ki se evidentira na kontih 71030603 kot prihodki od koncesij za oglaševanje.

Nakazilo **ekološkega tolarja, ki ga v ceni vode** zbira Mariborski vodovod, predstavlja plačilo obveznosti za leto 2000, ki so bile v celoti poravnane do konca februarja 2001 in plačilo obveznosti za januar in februar leta 2001. V juniju je Mariborski vodovod nakazal obveznost za marec, v avgustu delno za april, za maj in junij pa, zaradi likvidnostnih težav, predvideva plačila v naslednjih mesecih.

Snaga, ki zbira **ekološki tolar v ceni odvoza odpadkov**, redno mesečno poravnava svoje obveznosti v povprečni mesečni višini 18 mio sit.

KAPITALSKI PRIHODKI – skupina 72

Skupno so realizirani v višini 276,5 mio sit ali 17,6% v primerjavi s planiranimi. Tako nizka realizacija je posledica planiranih prihodkov od prodaje garaž v Hutterjevem bloku, prodaje zemljišč na kompleksu Europarka in ob kopaljšču Pristan, ki pa še niso realizirana.

Pri **prihodkih od prodaje stanovanj** je bilo z rebalansom vključenih še 288 mio sit od prodaje varovanih stanovanj, ki so realizirana v višini 28,1%, medtem ko so prihodki od kupnin po stanovanjskem zakonu v skladu z dinamiko.

TRANSFERNI PRIHODKI – skupina 74

Skupno so ti prihodki realizirani v višini 114,7 mio sit ali 47,7%, medtem ko so v primerjavi z istim obdobjem prejšnjega leta nižji za več kot polovico. Glavni razlog je v finančni izravnavi, do katere je bila Mestna občina Maribor v letu 2000 še upravičena, v letošnjem letu pa ne, ker ni bil sprejet predlog za podaljšanje veljavnosti prehodnega obdobja, ki je osmim mestnim občinam zagotavljala ta sredstva.

V februarju 2001 je Ministrstvo za šolstvo in šport nakazalo 10 mio sit kot razliko do pogodbenega zneska v višini 40 mio sit za obnovo stadiona – III. faza – umetna zatravitev, 30 mio sit je bilo nakazanih v oktobru 2000.

Konec marca letošnjega leta je bilo nakazanih 8,6 mio sit državne pomoči iz sredstev rezerv proračuna RS za izvedbo sanacije plazu pri Gamzer na Šentiljski cesti 121/a na osnovi sklepa Državne komisije za sanacije in odobrenih sredstev po Zakonu o zagotovitvi sredstev za odpravo posledic suše, neurja s točo, plazenja tal in sluzenja morja v letu 2000.

Prav tako na osnovi sklepa Državne komisije za sanacije je bilo v maju nakazanih 27,2 mio sit državne pomoči za odpravo posledic suše v letu 2000, ki se bodo izplačala oškodovancem za izvedbo spomladanske setve in nastavitve nove kmetijske proizvodnje v juniju letošnjega leta.

V maju je bil nakazan tudi drugi del zneska v višini 14,5 mio sit po aneksu k pogodbi o sofinanciranju investicije "Izgradnja kolektorja in sekundarne kanalizacije na Studencih", ki ga je sofinanciralo Ministrstvo za okolje in prostor. Prvi del v višini 25,2 mio sit je bil nakazan v decembru 2000.

Po Pogodbi o ureditvi medsebojnih razmerij glede uporabe in upravljanja objekta nekdanje cerkve sv. Bolfenka na Pohorju je Uprava RS za varstvo narave, v sestavi Ministrstva za okolje in prostor, pričela nakazovati mesečne zneske v višini 280 tisoč sit za stroške tekočega vzdrževanja, varovanja, zavarovanja, oskrbovanja in obratovanja, ki izhajajo iz uporabe objekta.

Sofinanciranje izdelave strokovnih podlag za opredelitev statusa ogroženega okolja in režim celovite sanacije podtalnice Dravskega polja in Vrbanskega platoja s strani Ministrstva za okolje in prostor in lokalnih skupnosti, ki se oskrbujejo z vodo iz sistema mariborskega vodovoda, poteka v skladu s podpisanimi pogodbami in bo do konca leta predvidoma realizirano 100%.

II. ODHODKI

Odhodki proračuna Mestne občine Maribor so bili v prvem polletju letošnjega leta realizirani v višini 6.226,4 mio sit ali 37,5% od planiranih odhodkov. V primerjavi z enakim obdobjem lanskega leta pa so večji za 384,3 mio sit ali 6,6%.

Po ekonomski klasifikaciji (po kontih) so pričakovano višje realizirani **tekoči odhodki in tekoči transferi** in sicer 44,6% oz. 49%, saj le-ti zajemajo tekoča plačila, nastala zaradi stroškov dela, materiala in drugih izdatkov za blago in storitve za potrebe neposrednih proračunskih uporabnikov, javnih zavodov, javnih podjetij in drugih izvajalcev javnih služb.

Investicijski odhodki in investicijski transferi so skupno realizirani v višini skoraj 20%. Višja realizacija odhodkov iz naslova investicij je, glede na realizacijo v preteklih letih, višja v drugi polovici leta, ko že zapadejo v plačilo obveznosti po novih pogodbah, v prvi polovici leta pa se poravnava v glavnem zaostale obveznosti.

Vzroki za nižjo realizacijo, predvsem investicijskih odhodkov, so podrobneje podani v obrazložitvah odhodkov posameznih proračunskih uporabnikov.

B. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

IV. PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV

V januarju je bil vrnjen dolgoročni depozit Nove KBM v višini 33,1 mio sit. MOM je z NKBM konec leta 1995 sklenila pogodbo o deponiranju sredstev proračuna in dodeljevanju kreditov pod ugodnejšimi pogoji za pospeševanje razvoja malega gospodarstva, po kateri je banka podjetnikom dodelila dolgoročne kredite v skupnem znesku 132,4 mio sit. MOM je depozit vezala za dobo petih let, ki je zapadel v vračilo 27.1.2001.

V. DANA POSOJILA IN POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV

V tem računu je prikazano odplačilo iz naslova poročstva za Aerodrom Maribor d.o.o.. Aerodrom je 17.7.1998 najel posojilo v višini 20 mio sit pri Novi KBM. Obveznost iz naslova poročstva je z letošnjim zneskom v višini 4.846.442,10 sit v celoti poravnana.

C. RAČUN FINANCIRANJA

IX. ODPLAČILA DOLGA

V računu financiranja so zajeta odplačila kreditov, ki jih je najela MOM za izvajanje gospodarskih javnih služb pri ekološko razvojnem skladi RS in Novi KBM. Obroki kreditov ekološko razvojnega sklada RS in Nove KBM so polletni in sicer:

- obroki Eko sklada RS zapadejo v juniju in decembru,
 - obroki Nove KBM pa v februarju in avgustu,
- zato so v tem obdobju zapadli le prvi polletni obroki obeh kreditodajalcev.

XII., XIII. STANJE SREDSTEV NA RAČUNU

Stanje sredstev na računu proračuna na koncu preteklega leta (2000) je po zaključnem računu za leto 2000 znašalo 1.611,6 mio sit. Stanje na računu na dan 30.6.2001 pa znaša 2.315,2 mio sit, kar pomeni, da so bili prihodki v prvem polletju letošnjega leta za 703,6 mio sit višji od odhodkov.

V enakem obdobju lanskega leta je bilo ugotovljeno zmanjšanje sredstev na računu v višini 53,5 mio sit (odhodki so bili večji od prihodkov), kar je, z upoštevanjem stanja sredstev na računu proračuna na koncu leta 1999 v višini 2.807,6 mio sit, pomenilo zmanjšano stanje sredstev na računu na dan 30.6.2000 v višini 2.754.1 mio sit.