

O B R A Z L O Ž I T E V

splošnega dela proračuna Mestne občine Murska Sobota za leto 2021

PREJEMKI proračuna

Skupni planirani prejemki proračuna Mestne občine Murska Sobota za leto 2021 znašajo 30.176.553 EUR. V strukturi vseh prejemkov obsegajo prihodki po posameznih bilancah naslednje deleže:

| | | |
|--|----------------|----------|
| A. Prihodki iz bilance prihodkov in odhodkov | 27.283.945 EUR | 90,42 % |
| B. Prihodki iz računa finančnih terjatev in naložb | 0 EUR | 0,00 % |
| C. Prihodki iz računa financiranja (zadolževanje) | 2.000.000 EUR | 6,63 % |
| Stanje sredstev na računih na dan 31.12.2020 | 892.608 EUR | 2,95 % |
| ----- | | |
| Skupaj: | 30.176.553 EUR | 100,00 % |

A – Bilanca prihodkov in odhodkov

Prihodki v bilanci A, to je v Bilanci prihodkov in odhodkov proračuna Mestne občine Murska Sobota za leto 2021 so planirani v višini 27.283.945 EUR, kar predstavlja 90,42 odstotkov vseh prejemkov proračuna.

70 – DAVČNI PRIHODKI

Planirani so v višini 13.522.743 EUR, kar je za 62.324 EUR več kot je bila realizacija v letu 2020. Predstavljajo pa 59,56 odstotkov prihodkov proračuna v bilanci A.

700 DAVKI NA DOHODEK IN DOBIČEK

Davki na dohodek in dobiček vključujejo dohodnino – občinski vir in je načrtovana na podlagi podatkov Ministrstva za finance. Povprečnina je pri tem za leto 2021 z Zakonom o izvrševanju proračuna za leto 2021 in 2022 (ZIPRS2122) določena v višini 628,20 EUR.

7000 Dohodnina – občinski vir

Dohodnina je v skladu s 6. členom Zakona o financiranju občin vir financiranja občin, in sicer v višini 54 % dohodnine vplačane v predpreteklem letu pred letom za katero se izračuna primerna poraba občin. Letos je torej osnova za izračun vplačana dohodnina iz leta 2019.

Na podlagi izračuna Ministrstva za finance pripada MOMS v letu 2021 10.900.594 EUR tega prihodka, ki ga bomo prejeli do konca leta 2021 v dvainpetdesetinkah (po 209.627 EUR na teden). V primerjavi z preteklim letom bo tega prihodka več za 13.964 EUR. Delež tako planirane dohodnine predstavlja v prihodkih proračuna MOMS za letošnje leto 39,95 odstotkov.

703 DAVKI NA PREMOŽENJE

V to skupino davkov spadajo Davki na nepremičnine, Davki na premičnine, Davki na dediščine in darila, ter Davki na promet nepremičnin in na finančno premoženje. Skupno so načrtovani v višini 2.425.250 EUR in predstavljajo v strukturi prihodkov 8,88 odstotni delež.

7030 Davek na nepremičnine

Največji delež poleg davka od premoženja od stavb – od fizičnih oseb, ki je planiran v višini 30.000 EUR, v tej skupini davkov predstavljajo nadomestila za uporabo stavbnih zemljišč fizičnih in pravnih oseb. Skupno je iz tega naslova planirano 2.100.000 EUR, pri čemer je upoštevana s strani mestnega sveta sprejeta vrednosti točke za izračun nadomestil za leto 2021, ki je nekoliko nižja kot v letu 2020.

7031 Davki na premičnine

Obsegajo davke na vodna plovila, ki so planirani v višini 3.650 EUR.

7032 Davki na dediščine in darila

Obsegajo davke, ki so jih zavezanci dolžni plačati v primeru dedovanja oziroma ob pridobitvi nepremičnin na osnovi darilnih pogodb. Na osnovi realizacije 2020 je letos planirano 60.200 EUR teh prihodkov.

7033 Davek na promet nepremičnin in finančno premoženje

Davek na promet nepremičnin fizičnih in pravnih oseb, ki se obračunava v višini 2% od vrednosti prodaje, je pogojevan z delovanjem nepremičninskega trga. Glede na realizacijo 2020 je v predlogu proračuna planirano skupno 231.200 EUR teh davkov.

704 DOMAČI DAVKI NA BLAGO IN STORITVE

Zajemajo Davke na posebne storitve in Druge davke na uporabo blaga in storitev. Delež teh davkov predstavlja v prihodkih proračuna MOMS za letošnje leto 0,72 odstotka.

7044 Davki na posebne storitve

Obsegajo davke na dobitke od iger na srečo, ter morebitne obresti od prepoznano vplačanih davkov. Planirani so v višini 19.199 EUR.

7047 Drugi davki na uporabo blaga in storitev

Okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda: Okoljska dajatev je vir državnega proračuna, občina pa je upravičena do teh sredstev v kolikor jih porabi za ustrezne investicijske namene. Je namenski prihodek in bo porabljena za obnovo kanalizacijskega omrežja. Na osnovi večletnih realizacij je v predlogu proračuna planirano 100.000 EUR.

Turistična taksa: Po Zakonu o spodbujanju razvoja turizma je turistična taksa namenski prihodek občine. Višino takse po posameznih območjih ureja občinski odlok. Ob upoštevanju kapacitet turističnih nočitev (zaprt hotel Diana), dejanske zasedenosti v preteklih letih in sprejete višine turistične takse, je planirani znesek 35.000 EUR.

Občinske takse od pravnih in fizičnih oseb: Določene so z občinskimi akti na podlagi zakona o komunalnih taksah. V predlogu proračuna je iz tega naslova planirano na osnovi lanskoletne realizacije skupno 40.000 EUR., kar je nekoliko manj kot v preteklosti, saj je mestna občina v času razglašene epidemije oprostila uporabnike vrtov na javnih površinah plačila najemnine.

71 – NEDAVČNI PRIHODKI

Planirani so v višini 3.361.743 EUR, kar je za 709.053 EUR več kot je bila realizacija v letu 2020 v največji meri zaradi visoko planiranih komunalnih prispevkov. Predstavljajo pa 12,32 odstotkov prihodkov proračuna.

710 UDELEŽBA NA DOBIČKU OD PREMOŽENJA

V to skupino prihodkov spadajo Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki, Prihodki od obresti in Prihodki od premoženja.

7100 Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend

Planirani prihodek v višini 208.482 EUR je predviden iz dobička ob poslovanju na tržnem delu JP Komunala (50.000 EUR), ter od udeležbe na dobičku v firmi Saubermacher Komunala (158.482 EUR), kjer ima mestna občina kapitalski delež.

7102 Prihodki od obresti

Prihodek v višini 167 EUR je predviden od obresti za vezane depozite, ter drugih prihodkov od obresti. Planirano je manj kot pretekla leta zaradi bistvenega padca obrestnih mer kot posledica negativne vrednosti EURIBOR.

7103 Prihodki od premoženja

Obsegajo prihodke od najemnin za poslovne prostore, zakupnine, podeljene koncesije ter prihodke od premoženja.

V primerjavi z preteklim letom je pri **najemninah za poslovne prostore** planirano manj prihodkov, ker se je iz občinske hiše na Lendavski ulici izselil Krizni center, ki je v preteklosti plačeval najemnino.

Prihodki od drugih najemnin obsegajo najemnine za gospodarsko javno infrastrukturo, ki jo imajo v najemu JP Komunala d.o.o., JP Vodovod sistema B d.o.o., ter JP CEROP d.o.o.. Le te se v skladu z veljavno zakonodajo zaračunavajo najmanj v višini obračunane amortizacije (podrobno je prikazano v posebni prilogi za splošnim delom proračuna na strani 25 – tabela 11).

Prihodki od podeljenih koncesij obsegajo prihodke koncesij, ki jih je podelila mestna občina (za oglaševanje na javni razsvetljavi ter za izvajanje javne službe zbiranja odpadkov). Prihodek je planiran v višini 38.000 EUR.

Prihodke od podeljenih koncesij za rudarsko pravico pa MOMS prejema na osnovi izdanih odločb Ministrstva za okolje, izdanih izkoriščevalcem rudninskih snovi. V našem primeru je to izkoriščanje gramoza v gramoznih jamah, pri čemer MOMS prejema polovico vrednosti posamezne odločbe, druga polovica pa pripada državnemu proračunu. Na osnovi podatkov koncesionarja je iz tega naslova planirano 2.000 EUR.

Drugi prihodki od premoženja (konto 7103-99) obsega prihodke iz dajatve upravljalca sončnih elektrarn na občinskih objektih (81.494 EUR), ter nekaj manjših služnosti ter odškodnin (40.000 EUR).

711 TAKSE IN PRISTOJBINE

7111 Upravne takse in pristojbine

Prihodki od taks doseženi v upravnih postopkih pri organih občin so prihodek proračunov občin. Pričakovani priliv iz tega naslova znaša na osnovi realizacije 2020 ter sprememb zakonodaje na tem področju 17.000 EUR.

712 GLOBE IN DRUGE DENARNE KAZNI

7120 Denarne kazni za prekrške

Prihodek iz naslova glob in drugih denarnih kazni izrečenih po občinskih predpisih je v letu 2021 planiran v višini 209.500 EUR.

Pri tem je na osnovi lanskoletne realizacije planirano iz naslova glob za prekrške 205.000 EUR in iz povprečnih oziroma sodnih taks ter nadomestil za uzurpacijo prostora skupno 4.500 EUR.

713 PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV

7130 Prihodki od prodaje blaga in storitev

Obsegajo planirana pridobljena sponzorstva za »Soboške dneve«, prihodke od oglaševanja v »Soboških novinah«, ter pobrane parkirnine iz parkomatov. Skupno je planirano 190.800 EUR.

714 DRUGI NEDAVČNI PRIHODKI

Planirani so v višini 1.196.590 EUR.

7141 Drugi nedavčni prihodki

Drugi nedavčni prihodki (konto 7141-00) so posebej razčlenjeni na strani 25 (tabela 10), kjer največji delež predstavlja sofinanciranje v projektu DIGIKUL (61.900 EUR).

Poglavitni delež v tej skupini prihodkov pa predstavljajo pričakovani **komunalni prispevki** (1.104.270 EUR), ki so jih investitorji dolžni vplačevati na podlagi izdanih odločb pred pridobitvijo gradbenih dovoljenj. Interes za gradnjo so že izrazile firme Lidl, Eurospin, Mercator, Dobel, Imo-Real, ter različni manjši investitorji za individualno gradnjo. To so namenski prihodki in bodo porabljeni za investicijska vlaganja v ceste, pločnike in kolesarske steze.

72 – KAPITALSKI PRIHODKI

V tej skupini so zajeti prihodki od prodaje občinskega stvarnega premoženja na osnovi **Načrta ravnanja z nepremičnim premoženjem MOMS**, ki je v nadaljevanju priložen, ter prodaje drugih osnovnih in prevoznih sredstev. Planirani so v višini 2.852.262 EUR in predstavljajo 10,45 odstotkov prihodkov proračuna.

720 PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV

Planirani so v višini 435.000 EUR.

7200 Prihodki od prodaje zgradb in prostorov

Prihodki od prodaje zgradb in prostorov so planirani v višini 433.000 EUR. Obsegajo pa planirane prodaje Hartnerjeve vile (350.000 EUR) ter nekaj manjših solastniških deležev v različnih objektih (Urarstvo na Slovenski ul., kletni prostor na živilski tržnici, arhiv na Kocljevi 1a, ½, objekta na Ul.Arhitekta Novaka-pekarna).

7201 Prihodki od prodaje prevoznih sredstev

Planirana je prodaja dotrajanega službenega vozila (Wolkswagen Passat). Predvideni prihodek znaša 2.000 EUR.

722 PRIHODKI OD PRODAJE ZEMLJIŠČ IN NEOPREDMETENIH DOLGOROČNIH SREDSTEV

Planirani so v višini 2.417.262 EUR.

7220 Prihodki od prodaje kmetijskih zemljišč

V letošnjem proračunu so predvideni v višini 22.500 EUR.

7221 Prihodki od prodaje stavbnih zemljišč

Vsa za prodajo planirana zemljišča so razvidna iz priloženega Načrta ravnanja z nepremičnim premoženjem MOMS, ki podrobno opredeljuje vsa zemljišča, kot podlago za izvedbo aktivnosti (dražbe) glede prodaj. V sam predlog proračuna je vključen prihodek iz tega naslova v višini 2.394.762 EUR.

73 – PREJETE DONACIJE

Ti prihodki so planirani v višini 1.100 EUR in predstavljajo zanemarljiv odstotek prihodkov proračuna.

730 PREJETE DONACIJE IZ DOMAČIH VIROV

Prejete donacije (skupno 1.100 EUR) so predvidene v okviru sodelovanja določenih firm in institucij v projektu »Soboški dnevi« in »Soboško poletje« v višini 1.000 EUR, ostalih 100 EUR pa pričakujejo krajevne skupnosti, kot lastni prihodek.

74 – TRANSFERNI PRIHODKI

Transforni prihodki so prihodki iz drugih javnofinančnih institucij in blagajn drugih ravni države. Planirano je 7.545.097 EUR, kar predstavlja 27,65 odstotkov prihodkov proračuna.

740 TRANSFERNI PRIHODKI IZ DRUGIH JAVNOFINANČNIH INSTITUCIJ

Skupno je planirano 2.808.907 EUR od česar 2.802.133 EUR iz državnega proračuna ter 6.774 EUR iz proračunov drugih občin (Občina Petrovci za sofinanciranje energetske sanacije zdravstvenega doma v Murski Soboti).

7400 Prejeta sredstva iz državnega proračuna

Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije

Planirana so v višini 2.125.730 EUR. V bistvu gre za pričakovana sredstva iz razpisov različnih ministrstev in drugih državnih institucij (podrobno so prikazana v posebni prilogi za splošnim delom proračuna na strani 24 – tabela 1).

Druga prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo

Predvidena so v višini 241.284 EUR (podroben prikaz je v posebni prilogi za splošnim delom proračuna na strani 24 – tabela 2).

Prejeta sredstva iz državnega proračuna za uravnoteženje razvitosti občin

Planirana prihodek v višini 279.569 EUR dejansko predstavljajo v preteklih letih investicijska sredstva po 23. členu ZFO (prikazano na strani 24-tabela 3).

741 PREJETA SREDSTVA IZ DRŽAVNEGA PRORAČUNA IZ SREDSTEV PRORAČUNA EVROPSKE UNIJE

Tudi te prihodke bo MOMS prejela na podlagi razpisov različnih ministrstev, vendar imajo sredstva izvor v proračunu EU. Skupno je planirano 4.736.190 EUR teh prihodkov, razdeljeni pa so po kontih glede na izvor:

7411 – za izvajanje kmetijske politike 278.960 EUR. Od tega je pri MOMS planirano 273.727 EUR preostanek pa pri krajevnih skupnostih (prikazano na strani 24-tabela 5),

7412 – iz strukturnih skladov 1.012.407 EUR (prikazano na strani 25-tabela 6) in

7413 – iz kohezijskega sklada 3.444.823 EUR (prikazano na strani 25-tabela 7).

78 – PREJETA SREDSTVA IZ EVROPSKE UNIJE IN DRUGIH DRŽAV

787 PREJETA SREDSTVA OD DRUGIH EVROPSKIH INSTITUCIJ IN IZ DRUGIH DRŽAV
Planirano je 1.000 EUR kot pričakovano sofinanciranje za projekt CITY 2030 (prikazano na strani 25-tabela 9).

B – Račun finančnih terjatev in naložb

V skladu s mednarodno primerljivo ekonomsko klasifikacijo proračuna se prejeta sredstva v občinski proračun iz naslova vračil danih posojil in prodaje kapitalskih deležev ne vključujejo med prihodke proračuna v bilanci prihodkov in odhodkov, temveč se izkazujejo posebej v t.i. računu finančnih terjatev in naložb.

75 – PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PROD.KAPITAL. DELEŽEV

750 PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL

7502 Prejeta vračila danih posojil od javnih podjetij in družb, ki so v lasti države ali občin

V letu 2021 MOMS ne planira vračil danih posojil, saj so nekoč dana za subvencioniranje obrestnih mer malemu gospodarstvu za odpiranje novih delovnih mest, že vsa vrnjena.

751 PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV

7513 Sredstva pridobljena s prodajo drugih kapitalskih deležev

V predlogu proračuna za leto 2021 ni planiranih prodaj kapitalskih deležev Mestne občine Murska Sobota.

C – Račun financiranja

Račun financiranja je posebna bilanca v kateri se zajema odplačevanje dolga in zadolževanje občine.

50 – ZADOLŽEVANJE

500 DOMAČE ZADOLŽEVANJE

V proračunu za leto 2021 je predvideno najetje novega dolgoročnega kredita pri poslovni banki za investicije predvidene v predlogu proračuna - glej Odlok o proračunu (16. člen, drugi odstavek – stran 6).

5001 Najeti krediti pri poslovnih bankah

Pri poslovnih bankah je planirano najetja novega dolgoročnega kredita za investicije predvidene v proračunu v višini 2.000.000 EUR. Kredit bo najet z moratorijem na odplačilo glavnice do 1.1.2022 kar pomeni, da bo odplačevanje glavnice začelo bremeniti proračun v letu 2022.

Kredit bo prvenstveno namenjen za:

- nadaljevanje urejanja kanalizacijskega omrežja,
- ureditve ceste med Markišavci in Polano,
- reševanje stanovanjske problematike mladih,
- nadzidavo Glasbene šole v Murski Soboti,
- nadaljevanje obnove vodovodnega omrežja,
- pripravo načrtov za obnovo Hartnerjeve vile in Gasilskega doma Murska Sobota in
- zagotavljanja lastnega deleža pri komunalnem urejanju SOIC - faza II. in delno III..

Stanje zadolženosti MOMS na dan 31.12.2020 je bilo naslednje:

- Višina neodplačanih anuitet najetih dolgoročnih kreditov je bilo 6.795.568,15 EUR od tega komercialnih kreditov poslovnih bankah 6.350.571,67 EUR in pri državnem proračunu (po 23. členu ZFO) 444.996,48 EUR . Slednji se po določilih četrtega odstavka 10. člena ZFO-1C ne všttevajo v izračun največjega obsega možnega zadolževanja občine.

- Stanje dolga na prebivalca mestne občine je bilo tako 357,56 EUR, ob številu prebivalcev 19.005 (vir Min.za finance – izračun primerne porabe).
- Letna obveza za že najete dolgoročne kredite, ki se všttevajo v izračun največjega možnega obsega zadolževanja je v letu 2021 v višini 1.035.400 EUR, kar predstavlja 63,36 % možne zadolžitve (zgornja meja je pri 1.634.037 EUR).

Možnost zadolževanja v prihodnje:

- Največji obseg možnega zadolževanja občine v letu 2021 bo predvidoma do skupne višine letne obveze glavnice in obresti v znesku 1.634.037 EUR (toliko bi lahko bila skupna letna obveznost iz naslova glavnice in obresti najetih dolgoročnih kreditov, ki se všttevajo v izračun največjega možnega obsega zadolževanja).
- Na tej osnovi lahko MOMS najame za dobo 10 let pri trenutni vrednosti EURIBOR še dobrih 5,3 mio EUR novih dolgoročnih kreditov.
- Ob planirani novi zadolžitvi v višini 2.000.000 EUR z moratorijem na odplačila glavnice do 1.1.2022 bi v letu 2022 bila letna obveza višja za cca. 200.000 EUR (upoštevano, da bo en kredit v letu 2021 odplačan). Letna obveza iz naslova dolgoročnih kreditov bo tako v letu 2022 znašala cca. 1.234.400 EUR, kar bo predstavljalo 75,54 % možne zadolžitve.

Stanje sredstev na računih na dan 31.12. preteklega leta

Sredstva na računih predstavljajo prenos presežka ali primanjkljaja prihodkov nad odhodki iz preteklih let. Sredstva na računih občine se razporejajo za kritje izdatkov v okviru sprejetega proračuna in pokrivajo razliko med prejemki in izdatki za vse namene javne porabe v tekočem letu. Ta bilančna pozicija predstavlja osnovo za saldiranje vseh prejemkov in izdatkov proračuna iz vseh treh bilančnih shem tako, da je proračun kot celota izravnani in uravnotežen, kar se izkazuje s načrtovanim povečanjem ali zmanjšanjem sredstev na računih.

Predvidena realizacija za preteklo leto izkazuje stanje na računih na dan 31.12.2020 892.608 EUR, kar je ustrezno vključeno v predloženi predlog proračuna kot prenesena sredstva. Do zaključka priprave zaključnega računa (28.02.2021) so možne še minimalne spremembe, ki bodo v proračun vključene ob drugi obravnavi proračuna oziroma ob rebalansu proračuna.

IZDATKI proračuna

Skupni planirani izdatki proračuna Mestne občine Murska Sobota za leto 2021 znašajo 30.176.553 EUR. V strukturi vseh izdatkov obsegajo odhodki po posameznih bilancah naslednje deleže:

| | | |
|--|----------------|----------|
| A. Odhodki iz bilance prihodkov odhodkov | 29.142.153 EUR | 96,57 % |
| B. Odhodki iz računa finančnih terjatev in naložb | 7.000 EUR | 0,02 % |
| C. Odhodki iz računa financiranja (odplačila dolgov) | 1.027.400 EUR | 3,41 % |
| | ----- | |
| Skupaj: | 30.176.553 EUR | 100,00 % |

Odhodki po predpisani ekonomski klasifikaciji so razvrščeni v štiri skupine odhodkov in predstavljajo naslednje deleže v pripravljenem predlogu proračuna za leto 2021:

| | |
|--|----------|
| - tekoči odhodki | 20,42 % |
| - tekoči transferi | 28,60 % |
| - investicijski odhodki | 43,76 % |
| - investicijski transferi | 3,80 % |
| | ----- |
| - dana posojila in povečanje kapitalskih deležev | 0,02 % |
| - odplačila dolgov | 3,40 % |
| | ----- |
| Skupaj: | 100,00 % |

A – Bilanca prihodkov in odhodkov

Odhodki v bilanci A, to je v Bilanci prihodkov in odhodkov proračuna Mestne občine Murska Sobota za leto 2021 so planirani v višini 29.142.153 EUR.

40 – TEKOČI ODHODKI

Skupno so planirani v višini 6.159.577 EUR in predstavljajo 20,42 odstotkov proračuna. V primerjavi z veljavnim proračunom za leto 2020 so planirani v domala isti višini, v primerjavi z predvideno realizacijo lanskega leta pa v večjem obsegu za 17,4 %.

400 PLAČE IN DRUGI IZDATKI ZAPOSLENIM

Planirani odhodki obsegajo stroške plač za župana, javne uslužbenke v mestni upravi glede na predvideni kadrovski načrt, ter dve zaposleni osebi preko javnih del. Sicer pa ti stroški obsegajo osnovne plače, dodatke za delovno dobo, dodatke za delo v posebnih pogojih, regrese za letni dopust, povračila stroškov prehrane med delom, povračila stroškov prevozov na delo in iz dela, sredstva za nadurno delo, jubilejne nagrade, odpravnine in solidarnostne pomoči. Skupno je za te namene planirano 1.712.833 EUR.

401 PRISPEVKI DELODAJALCEV ZA SOCIALNO VARNOST

Za prispevke delodajalcev je planirano 252.455 EUR in se obračunavalo v višini 16,1 % na bruto plačo, ter na obdavčljivi del odpravnin ob upokojitvah. Poleg prispevkov za socialno varnost plačuje delodajalec vsem zaposlenim (razen za javna dela) še premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja.

402 IZDATKI ZA BLAGO IN STORITVE

Planirani so v višini 3.896.189 EUR znotraj česar največji del obsegajo stroški za tekoče vzdrževanje.

4020 Pisarniški in splošni material in storitve

V primerjavi z lanskega letnim planom so ti stroški planirani v večjem obsegu za dobrih 120 tisoč EUR, predvsem zaradi več planiranih sredstev za tako imenovani Drugi splošni material in storitve, ki spremljajo poleg ostalega vsak investicijski projekt. So pa zaradi novega objekta v občinski lasti na Slovenski ulici v Murski Soboti (bivši CSD), večji tudi stroški storitev varovanja zgradb in prostorov.

4021 Posebni material in storitve

Planirani stroški ostajajo v enakih okvirih kot preteklo leto in to v višini 9.820 EUR.

4022 Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije

Predvideni so v nekoliko večjem obsegu kot je bila lanskega letna realizacija (za 43 tisoč EUR), ker je upoštevan pričakovani dvig cen energentov ter komunalnih storitev.

4023 Prevozni stroški in storitve

V predlogu proračuna so planirana manjša sredstva kot v letu 2020 a nekoliko večja od lanskega letne realizacije, ker se pričakuje normalizacija življenja. Omejitve zaradi epidemije so v letu 2020 namreč imele »pozitivno« posledico pri zmanjšanju določenih stroškov, je pa bil zato opravljen določen manjši obseg nekaterih del in storitev.

4024 Izdatki za službena potovanja

V primerjavi z letom 2020 so planirani v manjšem obsegu za 2.000 EUR.

4025 Tekoča vzdrževanja

V predlogu proračuna so planirana v višini 1.390.164 EUR in so v primerjavi s planom 2020 planirana v domala enakem znesku. Največji delež pri tem je namenjen za tekoče vzdrževanje cest in drugih objektov, kjer je planirano 1.124.134 EUR. Sicer pa tekoča vzdrževanja obsegajo še vzdrževanje poslovnih in drugih objektov v lasti MOMS, javne razsvetljave, zavarovalne premije za objekte in opremo, ter vzdrževanje računalniške in licenčne opreme.

4026 Poslovne najemnine in zakupnine

Planirane so v višini 41.500 EUR in so za 90 tisoč EUR manjše od lanskega letne realizacije, ker zaradi epidemije drsališče v ni bilo najeto in postavljeno.

4029 Drugi operativni odhodki

So planirani v manjšem obsegu kot v letu 2020 za dobrih 32 tisoč EUR v višini 475.337 EUR. Največji del teh stroškov je vezan na izvajanje investicijskih projektov, kjer je potrebno ob sami gradbeni izvedbi plačevati obvezne spremljajoče stroške (primer: zavarovanje gradbišča, varnostni načrt, postavitve panoja z navedbo izvajalca in odgovornih oseb itd.). V okviru tega konta pa so obsežnejši še planirani stroški za sejnine mestnega sveta ter krajevnih odborov (skupno 124.670 EUR), ter plačila avtorskih honorarjev in podjemnih pogodb (skupno 51.900 EUR) prvenstveno za opravljene govore ob pogrebnih občanov mestne občine.

403 PLAČILA DOMAČIH OBRESTI

Planirana sredstva so namenjena plačilom obresti za najete kredite. Skupna višina 58.100 EUR je izračunana na osnovi amortizacijskih načrtov oziroma obrestnih mer po posamezni pogodbi. Te temeljijo na referenčni obrestni meri EURIBOR, ter s pogodbo opredeljenim fiksnim pribitkom. Izračun upošteva trenutno vrednost EURIBOR, ki je negativna in se v skladu s kreditnimi pogodbami zato smatra kot 0. V navedeni višini je 56.100 EUR planirano za obresti dolgoročnih in 2.000 EUR za obresti likvidnostnih kreditov.

409 REZERVE

Sredstva **Proračunske rezerve** se uporabljajo za namene v skladu z 49. členom ZJF in statutom mestne občine. O uporabi sredstev proračunske rezerve odloča župan na predlog za finance pristojnega organa občinske uprave do višine opredeljene v drugem odstavku tega člena. O uporabi sredstev obvešča mestni svet s pisnimi poročili ob obravnavi zaključnega računa. V drugih primerih uporabe sredstev proračunske rezerve, ki presega višino, določeno v prejšnjem odstavku tega člena, odloča mestni svet na predlog župana. V proračunsko rezervo se lahko izločijo sredstva v višini največ 1,5 % prejemkov proračuna. V letu 2021 je predvideno formiranje proračunske rezerve v višini 3.000 EUR tako, da bo ob koncu leta 2021 ta znašala 40.000,80 EUR.

V proračunu mestne občine se zagotavljajo tudi sredstva za **Splošno proračunsko rezervacijo** v višini 0,15 % prihodkov iz bilance prihodkov in odhodkov in znašajo 42.000 EUR. Uporabljajo se za nepredvidene namene, za katere v proračunu niso zagotovljena sredstva ali za namene, za katere se med letom izkaže, da niso zagotovljene v zadostnem obsegu, ker jih pri pripravi proračuna ni bilo mogoče načrtovati. O uporabi splošne proračunske rezervacije odloča župan in o tem pismeno obvešča mestni svet ob obravnavi poročila porabe proračuna.

V okviru rezerv so planirana tudi **Sredstva za posebne namene**, ki v bistvu predstavljajo sredstva v proračunskem skladu oblikovanem pri občini Puconci za namen nadaljnje gradnje in vzdrževanja objektov CERO Puconci. Vse občine, ki imamo deleže v CEROP zaračunavamo za že izgrajeno infrastrukturo poslovne najeme v višini obračunane amortizacije. Po sklepih družbenikov se polovica zaračunanih sredstev nalaga v omenjenem skladu in bodo uporabljena za nadaljnja investicijska vlaganja v CEROP. Ko bodo sredstva sklada dejansko porabljena, bomo v proračunu ustrezno evidentirali realizacijo tako prihodkov kot odhodkov, kar mora biti ustrezno planirano.

V letu 2021 je na osnovi podatkov iz CEROP planirano, da bo v skladu na novo formirano 195.000 EUR sredstev.

41 – TEKOČI TRANSFERI

Ta skupina odhodkov smiselno vključuje plačila za katera občina kot plačnik neposredno ne prejme v plačilo materiala ali storitve. Uporaba sredstev mora biti pri prejemniku tekoče ali splošne narave. Vrednostno predstavljajo drugi največji del porabe proračunskih sredstev v višini 8.632.429 EUR, kar je za dobrih 376 tisoč EUR več kot je predvidena realizacija leta 2020. Predstavljajo pa 28,60 odstotkov vseh stroškov proračuna v letu 2021.

410 SUBVENCIIJE

Planirana sredstva za subvencije javnim podjetjem so namenjena subvencioniranju cene oskrbe z pitno vodo (50.000 EUR), ter sofinanciranju omrežnine pri obračunu odvajanja odpadne vode fizičnih oseb (kanalizacija – 180.000 EUR).

Ob tem je še planirano pokrivanje izgube JP Komunala nastale na čistilni napravi (15.000 EUR), ter 10.000 EUR za izgubo na živilski tržnici, zaradi ne zaračunavanja prodajnih prostorov ob izvajanju investicije (zamenjava strehe).

411 TRANSFERI POSAMEZNIKOM IN GOSPODINJSTVOM

Ti transferi obsegajo darila ob rojstvu otroka (500 EUR po novorojencu), sofinanciranje šolskih potrebščin za prvošolčke, transfere za zagotavljanje socialne varnosti (enkratne denarne pomoči socialno ogroženim), štipendije, ter druge transfere posameznikom.

Slednji so planirani v večjem obsegu glede na lanskoletno realizacijo zaradi različnih dejavnikov, ki vplivajo na te

stroške (stalno večanje števila upravičencev, dvig plač zaposlenih in posledično višjih cen storitev,...). V bistvu so namenjeni regresiranju prevozov osnovnošolcev v šolo, regresiranju oskrbe starejših v domovih za ostarele in bivanja invalidov v zavodih, subvencioniranju najemnin socialno ogroženim, plačilu razlike med ceno programov v vrtcih in plačili staršev, izplačilom družinskih pomočnikov, ter drugim transferom posameznikom in gospodinjstvom, ki obsegajo plačila pogrebnih stroškov socialno ogroženih, financiranje mestnega avtobusa – Sobočanec in dodatne programe v vrtcih.

412 TRANSFERI NEPRIDOBITNIM ORGANIZACIJAM IN USTANOVAM

Namenjeni so različnim nepridobitnim organizacijam, ki prejmejo ta sredstva na podlagi uspešnosti na razpisih, ki jih izvede MOMS na različnih področjih.

Skupno je planirano za ta namen 815.960 EUR in obsegajo sofinanciranje socialnih preventivnih programov, sofinanciranje Društva Mozaik – socialni programi, sofinanciranje delovanja Hiše sadeži družbe, sofinanciranje programov za mladino, letni program športa, sofinanciranje delovanja kulturnih društev, preventivne programe na področju zdravstva, sofinanciranje delovanja društev s področja zaščite in reševanja, sofinanciranje programov tehnične kulture, sofinanciranje znanstveno raziskovalne dejavnosti in dr. Šiftarjeve fundacije.

413 DRUGI TEKOČI DOMAČI TRANSFERI

Ti transferi so planirani v višini 4.208.469 EUR in so nižji od lanskoletnega plana za slabih 10 tisoč EUR in glede na lansko realizacijo večji za dobrih 73 tisoč EUR. Manj planiranih sredstev je za namen Tekočih transferov v sklade socialnega zavarovanja natančneje za Prispevke v ZZZS za zdravstveno zavarovanje oseb, ki ga plačujejo občine, kot posledica novega zakona o razbremenitvi obveznosti občin (za 330 tisoč EUR glede na leto 2020). Bistveno več (za 396 tisoč EUR) pa je planirano za transfere v javne zavode, predvsem za izdatke za blago in storitve (260 tisoč EUR).

Tekoči transferi v javne zavode obsegajo stroške za plače in prispevke delodajalca ter materialne stroške. Prejemniki so osnovne šole- za nadstandardne programe, JSS MOMS, PIŠK, MIKK, RIS Dvorec Rakičan, Ljudska univerza, Galerija, Muzej, Zavod za kulturo turizem in šport, Razvojni center, Glasbena šola, financiranje javnih del, ter Vrtec – za izdatke za blago in storitve.

Tekoči transferi v sklade socialnega zavarovanja v višini 33 tisoč EUR pa predstavljajo obvezni prispevek občine v ZZZS za zdravstveno zavarovanje oseb brez lastnih virov po 15. členu zakona. Planirano je samo za obveznost iz meseca decembra 2020, ker je z zakonom o razbremenitvi finančnih obveznosti občin država prevzela plačila teh stroškov v prihodnje.

42 – INVESTICIJSKI ODHODKI

Investicijski odhodki vključujejo plačila iz proračuna, namenjena pridobitvi ali nakupu zgradb, prostorov, prevoznih sredstev, opreme in napeljav, novogradenj, rekonstrukcije in adaptacije, investicijska vzdrževanja in obnove, nakupe zemljišč, pridobitve projektnih dokumentacij ter zagotavljanja sredstev za nadzore pri investicijah. Predstavljajo vlaganja v premoženje občine in pomenijo povečanje realnega premoženja države oziroma lokalne skupnosti.

V predlogu proračuna za leto 2021 je planirano 13.203.092 EUR investicijskih odhodkov in predstavljajo 43,76 % celotnega proračuna. Ob tem je potrebno opozoriti, da bo za realizacijo teh odhodkov na prihodkovni strani potrebno realizirati planirana sofinanciranja s strani države, Evropske unije ter drugih občinskih proračunov v skupni višini 7.545.097 EUR, najeti dolgoročni kredit 2.000.000 EUR, ter realizirati planirane kapitalne prihodke (2.852.262 EUR).

420 NAKUP IN GRADNJA OSNOVNIH SREDSTEV

4201 Nakup prevoznih sredstev

Za nakup novega osebnega službenega vozila (planirana je tudi prodaja dotrajanega triindvajset let starega vozila Volkswagen Passat) je planirano 30.000 tisoč EUR za potrebe mestne uprave.

4202 Nakup opreme

V predlogu proračuna je planirano približno enako sredstev za te namene kot v preteklem letu in sicer 248.166 EUR, pri čemer je največ namenjeno za igrala na otroških igriščih (46 tisoč) ter za urejanje prometnega režima (40 tisoč EUR). Manjše vrednosti so namenjene še za nakup klimatskih naprav v novo urejenih prostorih upravne stavbe, za dokup praznične razsvetljave, opreme za ZIR, ter potrebe krajevnih skupnosti - skupno 25 tisoč EUR.

4204 Novogradnje rekonstrukcije in adaptacije

Z planiranimi 9.011.530 EUR predstavljajo ti stroški največji delež v investicijskih odhodkih.

Novogradnje:

Za novogradnje je planirano 3.293.465 EUR pri čemer za kanalizacijske kolektorje planirano 357.000 EUR, za nadzidavo Glasbene šole Murska Sobota 272.260 EUR in urejanje SOIC II. in delno III. faze 297.491 EUR. Finančno zahtevnejše novogradnje so še Večnamenski objekt v Krogu (106 tisoč EUR), Vaški dom Kupšinci (105 tisoč EUR), Stadion Fazanerija (128 tisoč EUR), mestno pokopališče-prostor za raztros pepela (85 tisoč EUR), primestna pokopališča (43 tisoč EUR), ureditev Ciglenskih grab v Nemčavcih (50 tisoč EUR), urejanje prometnega režima (60 tisoč EUR), Kajak kanu steza (53 tisoč EUR), komunalne ureditve stanovanjskih območij (32 tisoč EUR), ureditev javnih sanitarij (30 tisoč EUR), Večnamenski objekt na Pušči (18 tisoč EUR) itd.

Adaptacije:

Bistveni del tovrstnih odhodkov predstavlja Urejanje kolesarskih povezav 1. in 2. faze - CTN skupno z 1.836.605 EUR. Za finančno dokončanje prenove mestnega središča je predvideno 317 tisoč EUR, za obnove vodovodnih omrežij 216 tisoč EUR, za energetske prenove javnih stavb 200 tisoč EUR, za obnove po osnovnih šolah 64 tisoč EUR, ter obnovo vaškega doma Satahovci 48 tisoč EUR.

Poseben delež predstavljajo tudi planirani odhodki za Nadgradnjo Vodovodnega sistema B v višini 4.187.162 EUR, ki pa v bistvu ne predstavljajo proračunu MOMS poseben strošek, saj so na strani prihodkov prav tako planirani prihodki iz EU in državnega proračuna za ta namen. Po novih določilih mora imeti vsaka občina na območju katere se gradi ta vodovodni sistem planirane vse odhodke in prihodke, ki bodo nastali ob gradnji dela tega projekta na njenem območju kljub temu, da bo celoten projekt vodila in vršila finančne transakcije ena od goriških občin.

4205 Investicijska vzdrževanja in obnove

Za te namene je planirano 1.737.106 EUR. Največji delež je namenjen investicijskemu urejanju cest ter javne razsvetljave skupno 1.111 tisoč EUR, za obnove mešanega in meteornege sistema kanalizacije 107 tisoč EUR, za obnovo dela fasade PIŠK 67 tisoč EUR, za hidrantno omrežje 40 tisoč EUR, za VGD Markišavci 29 tisoč EUR, VD Rakičan 27 tisoč EUR, ter obnove v vrtcih skupno 17 tisoč EUR..

4206 Nakup zemljišč in naravnih bogastev

V predlogu proračuna je za ta namen planirano 675.178 EUR.

4208 Študije o izvedljivosti projektov, projektne dokumentacije, nadzor in investicijski inženiring

Tovrstni stroški spremljajo oziroma so predpogoj za vsak investicijski projekt, saj je potrebno pripraviti ustrezne projektne dokumentacije.

Načrti in dokumentacije:

Skupno je za te namene planirano 1.242.944 EUR. Ob prostorskem načrtovanju (135.398 EUR) so pomembnejši odhodki še pri projektu Nadgradnje Vodovoda sistema B (117.509 EUR), za pripravo energetske prenove javnih stavb (150 tisoč EUR), za projekt Elena mobility Slovenija (65 tisoč EUR) za priprave načrtov za prenovo Hartnerjeve vile (50 tisoč EUR), Gasilskega doma M.Sobota (50 tisoč EUR), komunalnega urejanja stanovanjskega območja v Rakičanu (50 tisoč EUR), urejanje območja za starejše v M.Soboti (50 tisoč EUR), ŠRC Fazanerije (50 tisoč EUR), za SOIC IV. faza (50 tisoč EUR), za vzhodno obvožno cesto (42 tisoč EUR), za prenovo kanalizacije (37 tisoč EUR), za projekt Primus (30 tisoč EUR), za nadaljnjo ureditev objektov za rekreacijo ob Soboškem jezeru (20 tisoč), za kajak kanu stezo (18 tisoč EUR), za komasacijo v Satahovcih (24 tisoč EUR), za kolesarsko stezo Bakovci-Dokležovje (19 tisoč EUR), za primestna pokopališča 15 tisoč EUR), itd.

Nadzori:

Planirano je 224.368 EUR pri čemer so finančno zahtevnejši pri projektu Vodooskrba sistem B (80 tisoč), pri Urejanju kolesarskih povezav 1. in 2. faza (37 tisoč EUR), pri investicijskih vzdrževanjih cest (15 tisoč EUR), pri mestnem pokopališču (5 tisoč EUR), pri urejanju SOIC II. in III. faza (9 tisoč EUR), pri kanalizacijskih kolektorjih (5 tisoč EUR), pri investicijah v vodovodno omrežje (4 tisoč EUR), itd..

43 – INVESTICIJSKI TRANSFERI

Investicijski transferi so prenesena denarna nepovratna sredstva namenjena plačilu investicijskih odhodkov prejemnikov sredstev (javna podjetja in drugi upravljavci premoženja občine, javni zavodi) za nakup ali gradnjo osnovnih sredstev, nabavo opreme, za investicijsko vzdrževanje, obnove in rekonstrukcije, itd..

Planirana višina je 1.147.055 EUR in v bistvu predstavlja drugi del sredstev namenjenih investicijam mestne občine, le da jih izvajajo drugi v imenu občine in predstavljajo 3,80 odstotkov vseh odhodkov proračuna.

431 INVESTICIJSKI TRANSERI PRAVNIM IN FIZIČNIM OSEBAM, KI NISO PRORAČUNSKI UPORABNIKI

Ti transferi so planirani v višini 289.612 EUR in so namenjeni za potrebe zaščite in reševanje (120 tisoč EUR) in za sofinanciranje opreme PGD gasilskim organizacijam kot poraba namenskega prihodka požarne takse (99.612 EUR). Preostalo je namenjeno za razpis obnove kulturne dediščine (50 tisoč EUR) ter 8 tisoč EUR za investicije kulturnih društev, ki jih bodo prejela ob uspešnosti na razpisu mestne občine. 5 tisoč EUR je pa planiranih pri krajevnih skupnostih.

432 INVESTICIJSKI TRANSERI PRORAČUNSKIM UPORABNIKOM

Planiranih 857.443 EUR je namenjeno javnim zavodom in javnemu skladu za investicije.

V primerjavi z lanskim letom je bistveno več planirano predvsem na račun transfera namenjenega Javnemu stanovanjskemu skladu (502 tisoč EUR) za reševanje stanovanjske problematike mladih.

Javnim zavodom pa je namenjeno skupno 355.443 EUR in sicer: Osnovnim šolam (skupno 67 tisoč EUR), RIS Dvorec Rakičan (95 tisoč EUR), Pomurskemu muzeju MS (79 tisoč EUR – za sanacijo grajske dvorane in sanitarij), PIŠK (45 tisoč EUR- za nakup knjižničnega gradiva), Galeriji Murska Sobota (8 tisoč EUR), ZKTŠ (16 tisoč EUR), Glasbeni šoli (10 tisoč EUR), MIKK (5 tisoč EUR), RC MS (5 tisoč EUR), idr..

B – Račun finančnih terjatev in naložb

V okviru te bilance je v predlogu proračunu za leto 2021 planiranih 7.000 EUR.

44 – DANA POSOJILA IN POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV

441 POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV IN FINANČNIH NALOŽB

Planirani znesek (7.000 EUR) je namenjen nakupu preostalega solastniškega deleža v Pomurskem tehnološkem parku d.o.o., ki je v lasti drugih pravnih oseb. Za učinkovitejše upravljanje družbe in s tem za dobro redno poslovanje je primerno, da občina pridobi še preostali delež družbe, s čimer bo lastnica družbe v celoti.

C – Račun financiranja

Račun financiranja je posebna bilanca v kateri se zajema odplačevanje dolga in zadolževanje občine.

55 – ODPLAČILA DOLGA

550 ODPLAČILA DOMAČEGA DOLGA

Za odplačila zapadlih anuitet dolgoročnih kreditov je v letu 2021 planiranih 1.027.400 EUR. Od tega je 979.400 EUR za kredite najete pri poslovnih bankah in Javnem skladu RS za regionalni razvoj in razvoj podeželja, ter 48.000 za odplačevanje brezobrestnih kreditov najetih pri MGRT (23. člen ZFO-1).