

OBRAZLOŽITEV

splošnega dela proračuna Mestne občine Murska Sobota za leto 2016

PREJEMKI proračuna

Skupni planirani prejemki proračuna Mestne občine Murska Sobota za leto 2016 znašajo 18.310.695 EUR. V strukturi vseh prejemkov obsegajo prihodki po posameznih bilancah naslednje deleže:

A. Prihodki iz bilance prihodkov in odhodkov	17.836.406 EUR	97,41 %
B. Prihodki iz računa finančnih terjatev in naložb	220.600 EUR	1,20 %
C. Prihodki iz računa financiranja (zadolževanje)	514.550 EUR	2,81 %
Ocenjeno stanje sredstev na računih na dan 31.12.2015	-260.861 EUR	-1,42 %

Skupaj:	18.310.695 EUR	100,00 %

Prihodki - BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV

Prihodki v bilanci A, to je v Bilanci prihodkov in odhodkov proračuna Mestne občine Murska Sobota (v nadaljevanju MOMS) so planirani v višini 17.836.406 EUR.

70 – DAVČNI PRIHODKI

Planirani so v višini 11.222.252 EUR, kar je za 106.979 EUR več kot v rebalansu za leto 2015, oziroma 105.434 EUR več kot je bila realizacija v lanskem letu.

700 DAVKI NA DOHODEK IN DOBIČEK

7000 Dohodnina: V Zakonu o izvrševanju proračunov za leti 2016 in 2017 (Ur. list RS št. 96/2015) je kljub ostremu nasprotovanju reprezentativnih združenj občin, določena povprečnina za ti dve leti v višini 522 EUR. Iz tega izhaja dohodnina v višini 8.778.262 EUR, ki jo bo MOMS prejela do konca leta 2016 v dvainpetdesetinkah.

Ob tem je s strani Ministrstva za finance izračunana tudi primerna poraba za MOMS v višini 8.906.969 EUR kar pomeni, da je MOMS upravičena do finančne izravnave v višini 128.707 EUR. Ta prihodek je v skladu s predpisanim kontnim planom planiran na kontu 7400-00 Prejeta sredstva iz naslova tekočih obveznosti državnega proračuna.

Skupno sta tako oba zagotovljena vira v primerjavi z lanskim letom manjša za 35.799 EUR.

703 DAVKI NA PREMOŽENJE

7030 Davek na nepremičnine: Poleg davka od premoženja od stavb – od fizičnih oseb, ki je planiran v lanskoletni višini (13.000 EUR), največji delež v tej skupini davkov predstavljajo nadomestila za uporabo stavbnih zemljišč fizičnih in pravnih oseb. Skupno je iz tega naslova planirano 1.925.000 EUR, pri čemer je upoštevano sprejeto znižanje vrednosti točke za izračun nadomestil, ter novi podatki o zavezancih.

7031 Davki na premožnine: Obsegajo davke na vodna plovila, ki so planirani v isti višini kot v preteklem letu.

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. Planirano je 45.200 EUR teh prihodkov na osnovi lanskoletne realizacije.

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 lanskoletno realizacijo je v predlogu proračuna planirano skupno 208.250 EUR sredstev iz tega naslova.

704 DOMAČI DAVKI NA BLAGO IN STORITVE

7044 Davki na posebne storitve:

Obsegajo davke na dobitke od iger na srečo, ter morebitne obresti od prepozno vplačanih davkov. Planirani so v višini 20.010 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. V odloku o proračunu je opredeljena kot namenski prihodek. Na osnovi večletnih realizacij je v predlogu proračuna planirano 125.000 EUR.

Turistična taksa: Po zakonu o vzpodbujanju turizma je turistična taksa namenski prihodek občine. Višino takse po posameznih območjih ureja občinski odlok. Ob upoštevanju kapacitet turističnih nočitev in dejanske zasedenost v preteklih letih je planiran znesek 28.000 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 75.000 EUR.

71 – NEDAVČNI PRIHODKI

710 UDELEŽBA NA DOBIČKU OD PREMOŽENJA

7100 Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend: Planirani prihodek v višini 460.000 EUR je predviden iz dobička ob poslovanju Pomurskih lekarn, preostanek planiran na tem kontu v višini 110.000 EUR pa od udeležbe na dobičku v firmi Saubermacher Komunala, kjer ima mestna občina kapitalski delež.

7102 Prihodki od obresti: Prihodek v višini 1.835 EUR je predviden od obresti za vezane depozite, od obresti za dana posojila malemu gospodarstvu (subvencioniranje obrestne mere posojil za odpiranje novih delovnih mest) ter drugih prihodkov od obresti. Planirano je manj kot pretekla leta zaradi bistvenega padca obrestnih mer.

7103 Prihodki od premoženja: Obsegajo prihodke od najemnin za poslovne prostore, zakupnine, podeljene koncesije ter prihodke od premoženja.

V primerjavi z realizacijo preteklega leta je pri najemninah za poslovne prostore planirano manj sredstev zaradi nižje predvidene najemnine za prostore Pomurskega tehnološkega parka. Lansko leto je bil namreč za najem teh prostorov opravljen poračun za nazaj, ko ta ni plačeval najemnine. Je pa dodatno planiran prihodek od najemnin za prostore v TVD Partizan (12.000), ki je od lanskega leta v lastništvu MOMS.

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 9). Planirani znesek je večji od lanskega leta zaradi izvedenega poračuna za leto 2015, pri zaračunavanju najemnine za objekte in opremo I. in II. faze CEROP.

Prihodki od podeljenih koncesij obsegajo prihodke koncesij, ki jih je podelila mestna občina (za oglaševanje na drogovih javne razsvetljave ter za izvajanje javne službe zbiranja odpadkov). Prihodek je planiran v višini 50.000 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 lanskoletne realizacije je iz tega naslova planirano 47.000 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 za leto 2016 14.000 EUR.

712 DENARNE KAZNI

7120 Denarne kazni za prekrške izrečene po občinskih predpisih so v letu 2016 planirane v višini 153.300 EUR. Pri tem je planirano iz naslova glob za prekrške 150.000 EUR na osnovi realizacije v letu 2015 in iz povprečnih oziroma sodnih taks ter nadomestil za uzurpacijo prostora 3.300 EUR.

713 PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV

7130 Prihodki od prodaje blaga in storitev obsegajo pridobljena sponzorstva za »Soboške dneve«, prihodke od oglaševanja v »Soboških novinah«, ter pobrane parkirnine iz parkomatov. Skupno je planirano 230.900 EUR.

714 DRUGI NEDAVČNI PRIHODKI

7141 Drugi nedavčni prihodki so planirani v višini 291.367 EUR.

Od tega je 93.000 EUR pričakovano iz zapuščin občanov za katere je MOMS plačevala oskrbnine v domovih in raznih odškodnin.

Poglavitni delež v tej skupini prihodkov pa predstavljajo pričakovani komunalni prispevki (135.000 EUR), ki so jih investitorji dolžni vplačevati na podlagi izdanih odločb pred dvigom gradbenih dovoljenj.

Manjši planirani delež v višini 35.000 EUR pa predstavljajo tudi prihodki od predvidenih unovčitev bančnih garancij zaradi odprave pomanjkljivosti v garancijskih dobah (ŠRC Bakovci – 15.000 EUR, Gledališče Park – 20.000 EUR).

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.

Obsega pa prodaje stavbnih zemljišč v višini 1.309.695 EUR, prodaje kmetijskih zemljišč v višini 17.706 EUR, prodaje stanovanjskih objektov in stanovanj v višini 25.000 EUR, prodajo opreme starega drsališča (16.829 EUR), ter prodajo dveh dotrajanih službenih vozil (Volkswagen Golf – letnik 1991 in Renault Clio – letnik 1991) skupno za 1.300 EUR.

73 – PREJETE DONACIJE

Prejete donacije (skupno 3.800 EUR) so predvidene v okviru sodelovanja določenih firm in institucij v projektu »Soboški dnevi« in »Soboško poletje« v višini 3.500 EUR, ostalih 300 EUR pa pričakujejo krajevne skupnosti.

74 – TRANSFERNI PRIHODKI

Transforni prihodki so prihodki iz drugih javnofinančnih institucij in blagajn drugih ravni države.

740 TRANSFERNI PRIHODKI IZ DRUGIH JAVNOFINANČNIH INSTITUCIJ

Skupno je planirano 1.694.818 EUR od česar 780.624 EUR iz državnega proračuna, 6.774 EUR iz proračunov drugih občin (Občina Petrovci za sofinanciranje energetske sanacije zdravstvenega doma v Murski Soboti) in 907.420 EUR iz EU.

7400 Prejeta sredstva iz državnega proračuna

Prejeta sredstva iz naslova tekočih obveznosti državnega proračuna (finančna izravnava) so predvidena v višini 128.707 EUR, kar je že opisano pri kontu 7000- Dohodnina.

Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije so predvidena v višini 648.367 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 so predvidena v višini 3.550 EUR (podrobno so prikazana v posebni prilogi za splošnim delom proračuna na strani 24 –tabela 2).

741 PREJETA SREDSTVA IZ DRŽAVNEGA PRORAČUNA IZ SREDSTEV PRORAČUNA EVROPSKE UNIJE

Skupno je planirano 907.420 EUR prihodkov, razdeljeni pa so po kontih glede na izvor (7411 – za izvajanje kmetijske politike 16.000 EUR, 7412 – strukturnih skladov 16.787 EUR, 7413 – iz kohezijskega sklada 68.000 EUR in 7414 – iz centraliziranih in drugih programov EU 806.633 EUR). Posebej so razčlenjeni v tabelah 3, 4, 5 in 6 na strani 24.

Prihodki - 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 2016 ne zapade noben depozit, ki ga je MOMS v preteklosti skupaj z RRA Mura vezala za subvencioniranje obrestnih mer malemu gospodarstvu za odpiranje novih delovnih mest, zato ne planiramo tovrstnih prihodkov.

751 PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV

7513 Sredstva pridobljena s prodajo drugih kapitalskih deležev: V predlogu proračuna za leto 2016 je predvidena prodaja 10.259 delnic, katerih lastnik je mestna občina v Cestnem podjetju. V postopku prodaje bo potrebna zakonsko predpisana cenitev teh delnic, v predlogu proračuna pa je planirano 220.600 EUR prihodkov iz tega naslova, kar je podrobno razvidno iz priloženega Letnega programa prodaje finančnega premoženja MOMS za leto 2016 (stran 235).

Prihodki - RAČUN FINANCIRANJA

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

50 – Zadolževanje

Zadolženost MOMS na dan 31.12.2015 je naslednja:

- Stanje neodplačanih anuitet najetih kreditov je 5.805.650,46 EUR.
- Stanje dolga na prebivalca mestne občine je tako 299,86 EUR, ob trenutnem številu prebivalcev 19.361 (vir Ministrstvo za finance – tabele za izračun primerne porabe – stanje na dan 1.1.2015).
- Največji obseg možnega zadolževanja občine v letu 2016 bo predvidoma 1.137.245 EUR (toliko je lahko skupna letna obveznost iz naslova glavnice in obresti najetih kreditov).
- Letna obveza za dolgoročne kredite iz naslova odplačevanja glavnice in obresti ob trenutni vrednosti EURIBOR za leto 2016 bo 791.600 EUR, kar predstavlja 69,61 % možne zadolžitve. V navedenem znesku ni upoštevana obveza iz naslova glavnice nove planirane zadolžitve v letu 2016 (400.000 EUR), zaradi planiranega moratorija na odplačilo glavnice tega kredita do 1.1.2017. Iz te zadolžitve je upoštevano le 5.000 EUR obresti, ki jih bo potrebno plačati v času moratorija, to je od črpanja kredita (predvidoma 1.9.2016) do 31.12.2016.
- Letna obveza novega kredita (400.000 EUR) bo ob trenutnih povprečnih obrestnih merah, ki jih ponujajo banke, bremenila proračun od 01.01.2017 naprej v višini cca. 47.000 EUR, odvisno od višine obrestne mere in ob najemu za 10 let. Z upoštevanjem obveznosti tega novega kredita bo letna obveza iz naslova glavnice in obresti v letu 2017 znašala cca. 836.600 EUR ob trenutni vrednosti EURIBOR, kar pomeni glede na trenutno dovoljeno zgornjo mejo možnega zadolževanja (1.137.245) 73,56 % trenutne možne zadolžitve.

500 DOMAČE ZADOLŽEVANJE

V proračunu za leto 2016 je predvideno najetje dveh novih dolgoročnih kreditov v skupni višini 514.550 EUR.

5001 Najeti krediti pri poslovnih bankah

Pri poslovnih bankah je planirano najetje novega dolgoročnega kredita v višini 400.000 EUR za namen izvedbe projekta Paviljon EXPO. Planiran je moratorij na odplačevanje glavnice do 1.1.2017.

5001 Najeti krediti pri državnem proračunu

V skladu s prvim odstavkom 56. člena Zakona o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2016 in 2017 (Ur.list RS št. 96/15; v nadaljevanju ZIPRS1617) se občinam sredstva v višini 3% skupne primerne porabe občin zagotavljajo v obliki odobritve dodatnega zadolževanja v državnem proračunu.

Mestna občina Murska Sobota bo na zgoraj navedeni osnovi za izvrševanje proračuna (za investicije, predvidene v proračunu) najela kredit iz državnega proračuna v višini 114.550 EUR.. Doba vračila bo od 7 do 10 let z začetkom odplačevanja leta 2018. Stopnja obrestne mere bo nič, pri čemer se ta zadolžitev po drugem odstavku 56. člena ZIPRS201617 ne vštevava v največji možni obseg zadolževanja občine.

Prihodki - POVEČANJE (ZMANJŠANJE) SREDSTEV NA RAČUNIH

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.

Ocenjena realizacija za leto 2015 izkazuje stanje na računih v višini – 260.861 EUR, kar je ustrezno vključeno v predloženi predlog proračuna kot prenesena sredstva. Navedena vrednost še ni dokončna in bodo morebitne manjše spremembe po dokončanju zaključnega računa za leto 2015 ustrezno upošteevane ob rebalansu proračuna.

Izkazano negativno stanje je posledica najetega likvidnostnega EU kredita (570.000 EUR) za premoščanje sofinanciranja nabave hidravlične avto lestve na gasilskem vozilu s strani EU. Odobreno sofinanciranje v letu 2015 ni prejeto, zato je najet navedeni likvidnostni kredit, ki se vodi izven bilančno in bo odplačan v celoti takoj ob prejemu sofinanciranja.

IZDATKI proračuna

Skupni planirani izdatki proračuna Mestne občine Murska Sobota za leto 2016 znašajo 18.310.695 EUR. V strukturi vseh odhodkov obsegajo odhodki po posameznih bilancah naslednje deleže:

A. Odhodki iz bilance prihodkov odhodkov	17.615.595 EUR	96,20 %
B. Odhodki iz računa finančnih terjatev in naložb (dana posojila)	10.000 EUR	0,05 %
C. Odhodki iz računa financiranja (odplačila dolgov)	685.100 EUR	3,75 %

Skupaj:	18.310.695 EUR	100,00 %

STRUKTURA ODHODKOV PRORAČUNA PO EKONOMSKI KLASIFIKACIJI

V bilancah je predlog občinskega proračuna razporejen v skupine kontov ekonomske klasifikacije po vrstah odhodkov porabe vseh proračunskih uporabnikov iz posebnega dela proračuna, kjer so izdatki razvrščeni v posamezna proračunska področja.

Ekonomska klasifikacija nam omogoča spremljanje makroekonomske in fiskalne politike, npr. delež plač v izdatkih proračuna, delež transferov posameznikom ali podjetjem itd.. Je pa na drugi strani osnova za pripravo konsolidirane bilance javnofinančnih sredstev.

Odhodki po predpisani ekonomski klasifikaciji so razvrščeni v štiri skupine odhodkov in predstavljajo naslednje deleže v pripravljenem predlogu proračuna za leto 2016:

- tekoči odhodki	29,21 %
- tekoči transferi	42,06 %
- investicijski odhodki	22,95 %
- investicijski transferi	1,99 %

- dana posojila in povečanje kapitalskih deležev	0,05 %
- odplačila dolgov	3,74 %

Skupaj:	100,00 %

Odhodki -BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV

V letu 2016 je načrtovan obseg proračunskih odhodkov v bilanci prihodkov in odhodkov proračuna MOMS v višini 17.615.595 EUR. Od tega je 4.566.807 EUR planirano za razvojne naloge in projekte oziroma investicijske izdatke in investicijske transfere.

40 – TEKOČI ODHODKI

Skupno so planirani v višini 5.346.761 EUR. V primerjavi z rebalansom proračuna za leto 2015 so planirani v manjšem obsegu za 0,8 % oziroma 41.369 EUR.

400 PLAČE IN DRUGI IZDATKI ZAPOSLENIM

401 PRISPEVKI DELODAJALCEV ZA SOCIALNO VARNOST

Planirani odhodki obsegajo stroške plač in prispevkov zaposlenih v mestni upravi glede na predvideni kadrovski načrt. V primerjavi z letom 2015 so planirani v večjem obsegu več razlogov:

- z dne 1.12.2015 so bila sproščena nekajletno zamrznjena redna napredovanja javnih uslužbencev,
- v lanskem letu niso bila zasedena vsa s kadrovskega načrta sistemizirana delovna mesta, v letošnjem pa planiramo polno zasedenost,
- v letu 2015 je bilo več delavcev zaradi bolniškega staleža odsotnih nad en mesec – plača je v tem primeru refundirana s strani ZZZS in ne bremeni občinskega proračuna,
- z uveljavitvijo nove sistemizacije delovnih mest v mestni upravi so pri nekaterih delavcih spremenjeni osnovni plačni razredi,
- delno je odpravljeno pred leti uveljavljeno znižanje regresa javnih uslužbencev in
- planirani so višji stroški za zakonsko opredeljene jubilejne nagrade ter odpravnine zaradi predvidenih dveh upokojitev.

402 IZDATKI ZA BLAGO IN STORITVE

V primerjavi z rebalansom 2015 so planirani v manjšem obsegu za dobrih 600 tisoč EUR.

4020 Pisarniški in splošni material in storitve so v primerjavi z rebalansom 2015 planirani v večjem obsegu za dobrih 650 tisoč, predvsem zaradi drugačnega razvrščanja stroškov storitev in drugega splošnega materiala (konto 402099). Posledično so zato za slabih 400 tisoč EUR planirani manjši tako imenovani Drugi operativni odhodki (konto 402999). Najnovejša navodila so namreč, da se naj na konto 402099 razvrščajo vsi stroški, ki imajo v ozadju neko opravljeno storitev. Med večje tovrstne stroške (na kontu 402099) so tako planirana Sredstva za delo svetniških skupin in samostojnih svetnikov MOMS (15.050 EUR), stroški pri projektu LAS Goričko 2020 in projekti CLLD (50.000 EUR), pri projektu Energetika-alternativni viri (24.400 EUR), pri projektu Celostna prometna strategija MOMS (114.824 EUR), pri Festivalu Soboški dnevi (84.000 EUR), pri vzdrževanju mešanega in meteornege sistema kanalizacije – vodenje katastra (45.266), pri investicijah v vodovodno omrežje – vodenje katastra (35.920 EUR), praznično urejanje mesta in naselij (21.000 EUR), pri izdajanju občinskega časopisa Soboške novine (12.700 EUR) in vrsta drugih manjših, ki so razvidni v posebnem delu proračuna. Večji kot v lanskoletnem rebalansu proračuna so planirani tudi stroški za čistilni material in storitve (na osnovi nove pogodbe o čiščenju prostorov), stroški za zavarovanja zgradb in prostorov (zaradi novih pridobljenih zgradb - TVD Partizan, prostori na Slovenski ulici –TIC, idr), ter stroški za založniške in tiskarske storitve zaradi nadaljevanja priprave izdaje monografije Murske Sobote.

4021 Posebni material in storitve ostaja planiran v lanskoletnih okvirih.

4022 Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije so planirani v primerjavi z lanskoletnim rebalansom v manjšem obsegu za slabih 30 tisoč EUR zaradi prihrankov pri porabljeni električni energiji na javni razsvetljavi, kot posledica večletnega posodabljanja te javne razsvetljave.

4025 Tekoča vzdrževanja so v primerjavi z rebalansom 2015 planirana v večjem obsegu za 30 tisoč EUR predvsem na račun več planiranih tekočih vzdrževanj drugih objektov, kjer največji delež obsegajo vzdrževanja cest (572.000 EUR). Sicer pa tekoča vzdrževanja obsegajo še vzdrževanje poslovnih in drugih objektov v lasti MOMS, javne razsvetljave, zavarovalne premije za objekte in opremo (tudi osnovnih šol), ter vzdrževanje računalniške in licenčne opreme.

4026 Poslovne najemnine in zakupnine so planirane v višini 124.260 EUR pri čemer največji delež (87.500 EUR) odpada za najem drsališča.

4027 Kazni in odškodnine. Planirano je 855.000 EUR manj kot v lanskem letu, saj so v letu 2015 v celoti poplačani stroški po izgubljeni tožbi z firmo Petrol.

4029 Drugi operativni odhodki so planirani v manjšem obsegu kot v rebalansu 2015 zaradi že prej obrazloženega drugačnega razvrščanja drugih odhodkov za dobrih 393 tisoč 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.).

403 PLAČILA DOMAČIH OBRESTI

Planirana sredstva so namenjena plačilom obresti za najete kredite. Skupna višina 139.500 EUR je izračunana na osnovi obrestnih mer po posamezni pogodbi, ki vse temeljijo na referenčni obrestni meri EURIBOR, ter s pogodbo opredeljenim fiksnim prabitkom. Upoštevan izračun temelji na trenutni vrednosti EURIBOR.

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 2016 se predvideva formiranje proračunske rezerve v višini 1.000,00 EUR tako, da bo ob koncu leta 2016 ta znašala 21.159,80 EUR.

V proračunu mestne občine se zagotavljajo tudi sredstva za splošno proračunsko rezervacijo v višini 0,23 % prihodkov iz bilance prihodkov in odhodkov in znašajo 41.622 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 proračunskih skladih oblikovanih pri občini Puconci za namen nadaljnje gradnje in vzdrževanja objektov CERO Puconci, ter pri občini Rogaševci za namen nadaljnje gradnje Pomurskega vodovoda – sistema B. Vse občine, ki imamo deleže v navedenih že izgrajenih infrastrukturah, zaračunavamo za to infrastrukturo poslovne najeme v višini obračunane amortizacije. Po sklepih družbenikov se polovica zaračunanih sredstev nalaga v omenjenih skladih in bodo uporabljena za nadaljnja investicijska vlaganja v posameznem projektu. Ko bodo sredstva sklada dejansko porabljena, bomo v proračunu ustrezno evidentirali realizacijo tako prihodkov kot odhodkov, kar mora biti ustrezno planirano.

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 7.693.977 EUR.

410 SUBVENCije

Sredstva se namenljajo za sofinanciranje dela zavarovalnih premij za zavarovanje kmetijske proizvodnje, z namenom kritja izgub zaradi naravnih nesreč oziroma slabih vremenskih razmer.

411 TRANSFERI POSAMEZNIKOM IN GOSPODINJSTVOM

Ti transferi obsegajo darila ob rojstvu otroka (500 EUR po novorojencu – skupno je planirano 70.000 EUR), transfere za zagotavljanje socialne varnosti (enkratne denarne pomoči socialno ogroženim- 70.000 EUR), štipendije (210.000 EUR), ter druge transfere posameznikom (2.723.617 EUR). Slednji so namenjeni regresiranju prevozov osnovnošolcev v šolo (145.000 EUR), regresiranju oskrbe starejših v domovih za ostarele in bivanja invalidov v zavodih (550.000 EUR), subvencioniranju najemnin socialno ogroženim (108.000 EUR), plačilu razlike med ceno programov v vrtcih in plačili staršev (1.505.484 EUR), izplačilom družinskih pomočnikov (39.000 EUR), ter drugim transferom posameznikom in gospodinjstvom (373.133 EUR), ki obsegajo plačila pogrebnih stroškov socialno ogroženih, financiranje mestnega avtobusa – Sobočanec (180.500 EUR) in dodatne programe v vrtcih.

412 TRANSFERI NEPRIDOBITNIM ORGANIZACIJAM IN USTANOVAM

Ti transferi obsegajo sofinanciranje socialnih preventivnih programov (40.000 EUR), sofinanciranje Društva Mozaik – socialni programi (20.000 EUR), sofinanciranje delovanja Hiše sadeži družbe (14.000 EUR), sofinanciranje delovanja Centra za pomoč občanom-Karitas (35.000 EUR), sofinanciranje delovanja Evangeličanske EHO - Podpornice (10.000 EUR), sofinanciranje programov za mladino (10.000 EUR), letni program športa (200.000 EUR –delovanje športnih društev), sofinanciranje delovanja pisarne brezplačne pravne pomoči (4.400 EUR), sofinanciranje delovanja kulturnih društev (8.750 EUR), preventivne programe na področju zdravstva (12.000 EUR), sofinanciranje delovanja društev s področja zaščite in reševanja (105.000 EUR), sofinanciranje programov tehnične kulture in dr.Šiftarjeve fundacije (skupno 15.197 EUR) in še nekaj manjših.

413 DRUGI TEKOČI DOMAČI TRANSFERI

Ti transferi so planirani v višini 4.067.363 EUR in so nižji od lanskoletnega plana za 222.231 EUR zaradi

bistveno manjših planiranih izgub JP Komunala. V bistvu je planirana še samo izguba pri obratovanju kopališča (176.200 EUR) ter čistilne naprave (150.000 EUR). Sicer pa obsegajo še tekoče transfere v javne zavode za plače in materialne stroške skupno v višini 3.303.254 EUR (osnovne šole- nadstandardni programi, 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 342.500 EUR pa predstavljajo obvezni prispevek občine v ZZZS za zdravstveno zavarovanje oseb brez lastnih virov po 15.členu zakona.

42 – INVESTICIJSKI ODHODKI

Investicijski odhodki vključujejo plačila iz proračuna, namenjena pridobitvi ali nakupu zgradb, prostorov, prevoznih sredstev, opreme in napeljav, novogradenj, rekonstrukcije in adaptacije ter 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 2016 je planirano 4.202.657 EUR investicijskih odhodkov in predstavljajo 22,95 % celotnega proračuna. Ob tem je potrebno opozoriti, da so za realizacijo teh odhodkov na prihodkovni strani planirana sofinanciranja s strani države, Evropske unije ter drugih občinskih proračunov v skupni višini 1.694.818 EUR.

Za **nakup zgradb in prostorov** je planirano 66.498 EUR in namenjeno nakup objekta stare restavracije ob železniški postaji v Ulici Arhitekta Novaka 21, ki je v lasti družbe Imo-real. V tem primeru je načrtovana sklenitev menjalne pogodbe za zemljišča, ki jih občina ne potrebuje za lastno uporabo. Nakup objekta in prodaja zemljišč je predvidena v načrtu ravnanja z nepremičnim premoženjem za leto 2016.

Za **nakup prevoznih sredstev** je planirano 25.000 EUR in namenjeno nakupu dveh osebnih vozil za potrebe mestne uprave (zamenjava dveh dotrajanih vozil starih 25 let).

Za **nakupe opreme** je planiranih skupno 133.555 EUR, kar je za 941.000 EUR manj kot je bilo planirano v lanskem letu, ko je bil načrtovan in realiziran nakup hidravlične avto lestve na gasilskem vozilu. Pomembnejši delež v planiranih sredstvih predstavljajo sredstva planirana za nakup opreme za zaščito in reševanje (20.000 EUR), sredstva v okviru urejanja prometnega režima (32.100 EUR), sredstva za nakup igral na otroških igriščih (5.000 EUR), sredstva za dokup praznične razsvetljave (8.000 EUR), sredstva za nakup elektro omarice ter prožne ponjave za gimnastiko v objektu TVD Partizan (15.000 EUR), sredstva za nakup strojne računalniške opreme v skladu z redno zamenjavo računalniške opreme in posodobitvijo operacijskih sistemov (20.000 EUR), itd..

Za **novogradnje rekonstrukcije in adaptacije, ter investicijsko vzdrževanje in obnove** je skupno planirano 2.928.502 EUR.

Največja po znesku planirana investicija v proračunu je projekt Regijski promocijski center (objekt Expo). V letošnjem letu je planirana postavitve ter izvedba fasade (1.020.000 EUR).

Druga največja po znesku planirana investicija je dokončanje in finančna realizacija sanacije strehe na športni dvorani pri OŠ III. v Murski soboti (220.000 EUR).

Za investicije in investicijsko vzdrževanje v cestno prometno infrastrukturo je namenjenih dobrih 505 tisoč EUR, za urejanja kanalizacijskih omrežij dobrih 95 tisoč EUR, gradnjo in obnovo vodovodnih omrežij 147 tisoč EUR, posodobitev hidrantnega omrežja 75 tisoč EUR, obnovo javne razsvetljave v mestu in primestnih naseljih 109 tisoč EUR, ter za novogradnje v okviru Vodooskrbe Pomurja – sistem B 275.576 EUR.

Za nadaljnjo urejanje centra za odpadke CERO v Puconcih 293.361 EUR.

V okviru urejanja pokopališč je za mestno pokopališče planirano 40.537 EUR odhodkov, ter za primestna pokopališča 22.362 EUR.

Za nadaljevanje obnov vaško gasilskih domov je planirano 20.000 EUR in investicijsko vzdrževanje vrtcev 25.000 EUR.

Za izvedbo prelivnega bazena ter ustrezne opreme v kopališču je planirano 73.200 EUR, s čimer bodo bistveno zmanjšane izgube vode in s tem stroški delovanja javnega kopališča.

Znatna sredstva (100.000 EUR) so predvidena za plačilo zamenjave strešne kritine na OŠ Bakovci in OŠ IV. v okviru postavitve fotovoltaičnih panelov, pri čemer je enak znesek planiran tudi na prihodkovni strani kot najemina za postavitve.

V okviru upravljanja in razpolaganja z zemljišči pa je planirano 180.934 EUR za potrebne nakupov zemljišč.

Za študije o izvedljivosti projektov, projektne dokumentacije, nadzor in investicijski inženiring je planirano 782.968 EUR. V primerjavi z preteklim letom je to za dobrih 530 tisoč EUR več, saj je potrebno letos pripraviti ustrezne projektne dokumentacije za prijave na razpise nove finančne perspektive (sofinanciranja projektov iz EU), ki bodo potekali tekom leta. V bistvu pa tovrstni stroški spremljajo več ali manj vse gradbene projekte.

Pomembnejše vrednosti pri tem predstavljajo prostorsko načrtovanje (71.800 EUR), načrti in nadzor pri projektu Regijski promocijski center (objekt Expo – 51.500 EUR), pri Celostnih teritorialnih naložbah (132.000 EUR), priprava celostne prenove upravne zgradbe (60.000 EUR), pri vzdrževanju mešanega in meteornege sistema kanalizacije (31.800 EUR), pri projektu Biosferno območje ob reki Mura (98.800 EUR), pri prenovi TVD Partizan (20.000 EUR), pri investicijah v šolske objekte skupno (48.000 EUR), pri investicijah v cestnoprometne ureditve skupno (143.290 EUR), itd..

Podrobnejši prikaz vseh investicijskih ter ostalih odhodkov je nazorno razviden v posebnem delu proračuna, kjer so prikazani po programski klasifikaciji, to je proračunskih porabnikov, področjih proračunske porabe, glavnih programih, podprogramih, proračunskih postavkah, kontih in pod kontih (stran 37-121). Prav tako so podrobno opisani v obrazložitvah posebnega dela proračuna (stran 122-191), oziroma v priloženih Načrtih razvojnih programov ter obrazložitvah le teh (stran 192 – 234).

43 – INVESTICIJSKI TRANSFERI

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

V letu 2016 je v ta namen planirano 364.150 EUR. Največji del predstavljajo investicijski transferi osnovnim šolam za interventne potrebe (45.000 EUR), investicijska transfera namenjena zaščiti reševanju in pomoči (50.000 EUR za sofinanciranje opreme PGD in 50.000 EUR gasilskim organizacijam kot poraba namenskega prihodka požarne takse), investicijski transfer za postavitev teniške hale (108.500 EUR), investicijski transfer v RIS Dvorec Rakičan 23.100 EUR), investicijski transfer Galeriji Murska Sobota (4.050 EUR), investicijski transfer ZKTŠ (17.000 EUR), investicijski transferi na področju kulture (5.000 EUR), investicijski transfer MIKK (3.000 EUR), investicijski transfer Javnemu stanovanjskemu skladu MOMS (2.000 EUR), investicijski transfer na področju invalidskega varstva po akcijskem načrtu (17.000 EUR), idr..

Odhodki - RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

V okviru te bilance so v proračunu za leto 2016 planirani odhodki v višini 10.000 EUR za odkup deleža v Tehnološkem parku, ki je v lasti RRA Mura v stečaju.

Odhodki - RAČUN FINANCIRANJA

Za odplačila zapadlih anuitet dolgoročnih kreditov je predvidenih 685.100 EUR. Pri tem je planiran moratorij na odplačilo glavnice za novi kredit v leta 2016 (400.000 EUR) do 01.01.2017, ki bo predvidoma aktiviran drugem polletju.

ZAKLJUČEK:

Na osnovi bilance prihodkov in odhodkov, računa finančnih terjatev in naložb, računa financiranja in ocenjenega primankljaja sredstev na računih, znašajo prejemki in izdatki proračuna Mestne občine Murska Sobota za leto 2016 18.310.695 EUR kar pomeni, da je proračun uravnotežen.

Za izvedbo projekta Paviljon EXPO je pri tem je planirano novo dolgoročno zadolževanje pri poslovnih bankah v višini 400.000 EUR, ter za ostale investicije MOMS pri državnem proračunu za 114.550 EUR.

V okviru prodaje finančnega premoženja je planirana prodaja delnic Cestnega podjetja Murska Sobota v višini 220.600 EUR, ter v okviru načrta ravnanja s nepremičnim premoženjem za 1.327.401 EUR stavbnih in kmetijskih zemljišč.

Pripravil: Oddelek za javne finance