

O B R A Z L O Ž I T E V

splošnega dela proračuna Mestne občine Murska Sobota za leto 2019

PREJEMKI proračuna

Skupni planirani prejemki proračuna Mestne občine Murska Sobota za leto 2019 znašajo 25.013.510 EUR. V strukturi vseh prejemkov obsegajo prihodki po posameznih bilancah naslednje deleže:

A. Prihodki iz bilance prihodkov in odhodkov	23.356.929 EUR	92,40 %
B. Prihodki iz računa finančnih terjatev in naložb	0 EUR	0,00 %
C. Prihodki iz računa financiranja (zadolževanje)	1.326.301 EUR	5,25 %
Stanje sredstev na računih na dan 31.12.2018	592.215 EUR	2,35 %

Skupaj:	25.275.445 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 23.356.929 EUR.

70 – DAVČNI PRIHODKI

Planirani so v višini 12.678.122 EUR, kar je za 401.381 EUR več kot je bila realizacija v letu 2018.

700 DAVKI NA DOHODEK IN DOBIČEK

7000 Dohodnina: V Zakonu o spremembah in dopolnitvah Zakona o izvrševanju proračunov za leti 2018 in 2019 (v nadaljevanju ZIPRS1819-A) je določena povprečnina za leto 2019 v višini 573,50 EUR. Na tej osnovi je ob upoštevanju ostalih parametrov, ki jih določa zakon o financiranju občin, s strani Ministrstva za finance izračunano, da bo odstopljena dohodnina – občinski vir, ki bo pripadla naši mestni občini v letu 2019 v višini 9.995.853 EUR. Ta sredstva bo MOMS prejela do konca leta 2019 v dvainpetdesetinkah (po 192.227,95 EUR na teden). V primerjavi z lanskoletno realizacijo bo tega prihodka več za 337.556 EUR.

703 DAVKI NA PREMOŽENJE

7030 Davek na nepremičnine: Največji delež poleg davka od premoženja od stavb – od fizičnih oseb, ki je planiran v višini (21.000 EUR), v tej skupini davkov predstavljajo nadomestila za uporabo stavbnih zemljišč fizičnih in pravnih oseb. Skupno je iz tega naslova planirano 2.090.000 EUR, pri čemer je upoštevana s strani mestnega sveta sprejeta vrednosti točke za izračun nadomestil za leto 2019.

7031 Davki na premičnine: Obsegajo davke na vodna plovila, ki so planirani v višini 1.310 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 2018 je letos planirano 92.500 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 2018 je v predlogu proračuna planirano skupno 239.010 EUR teh davkov.

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 32.272 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 96.000 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, dejanske zasedenost v preteklih letih in sprejete spremembe višine turistične takse je planirani znesek 47.700 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 65.500 EUR.

71 – NEDAVČNI PRIHODKI

710 UDELEŽBA NA DOBIČKU OD PREMOŽENJA

7100 Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend: Planirani prihodek v višini 205.000 EUR je predviden iz dobička ob poslovanju na tržnem delu JP Komunala (60.000 EUR), ter od udeležbe na dobičku v firmi Saubermacher Komunala (145.000 EUR), kjer ima mestna občina kapitalski delež.

7102 Prihodki od obresti: Prihodek v višini 1.225 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 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 sredstev zaradi odpovedi najemne pogodbe s strani inšpekcijskih služb v občinski zgradbi, ter v lanskem letu prodanega manjšega poslovnega prostora na Slovenski ulici v Murski Soboti, kjer se sedaj več ne zaračunava najemnina.

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 manjši od lanskega leta za 115.447 EUR zaradi dokončne amortiziranosti dela starega vodovodnega omrežja, ter ene kotlovnice daljinskega ogrevanja.

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 42.000 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 12.000 EUR.

Drugi prihodki od premoženja (konto 7103-99) obsega prihodke iz dajatve upravljalca sončnih elektrarn na občinskih objektih (88.447 EUR), ter nekaj manjših služnosti ter odškodnin (15.000 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 2018 je v višini 17.000 EUR.

712 GLOBE IN DRUGE DENARNE KAZNI

7120 Denarne kazni za prekrške izrečene po občinskih predpisih so v letu 2019 planirane v višini 163.100 EUR. Pri tem je na osnovi lanskoletne realizacije planirano iz naslova glob za prekrške 160.000 EUR in iz povprečnih oziroma sodnih taks ter nadomestil za uzurpacijo prostora skupno 3.100 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 183.500 EUR.

714 DRUGI NEDAVČNI PRIHODKI

7141 Drugi nedavčni prihodki so planirani v višini 596.550 EUR.

Drugi nedavčni prihodki (konto 714100) so posebej razčlenjeni na strani 25 (tabela 8), kjer največji delež predstavljata sofinanciranje s strani Zdravstvenega doma ob dograditvi ZD Murska Sobota (176.142 EUR), ter sofinanciranje s strani CEROP ob ureditvi kanalizacije Rimska Čarda-Nemčavci (75.000 EUR).

Poglavitni delež v tej skupini prihodkov pa predstavljajo pričakovani komunalni prispevki (280.000 EUR), ki so jih investitorji dolžni vplačevati na podlagi izdanih odločb pred pridobitvijo gradbenih dovoljenj.

Manjši planirani delež v višini 15.000 EUR pa predstavlja prihodek od predvidene unovčitve bančne garancije zaradi odprave pomanjkljivosti v garancijski dobi na objektu Gledališča Park – streha.

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. Sam načrt sicer obsega vso stvarno nepremično premoženje namenjeno prodaji (kar je pogoj za izvedbo postopkov prodaje - javna povabila, dražbe, ..), v proračun pa je vključeno skupno 2.067.674 EUR kolikor je ocenjeno, da je realno možno v letu 2019 prodaj realizirati. Postopki za prodajo se lahko vršijo na osnovi pripravljene načrta, ki se sprejema na osnovi veljavne zakonodaje kot poseben akt.

Pričakovani prihodki obsegajo prodaje stavbnih zemljišč v višini 1.368.007 EUR, prodaje kmetijskih zemljišč v višini 13.007 EUR, prodaje stanovanjskih objektov in stanovanj v višini 76.024 EUR, prodaje poslovnih objektov 623.643 EUR (največji delež pri tem je planiran od predvidene prodaje objekta stare študijske knjižnice – 500.000 EUR, ter nekaj manjših objektov na Slovenski ulici, Ulici Arhitekta Novaka in Slomškovi v Murski Soboti).

73 – PREJETE DONACIJE

Prejete donacije (skupno 2.000 EUR) so predvidene v okviru sodelovanja določenih firm in institucij v projektu »Soboški dnevi« in »Soboško poletje« v višini 1.000 EUR, ostalih 1.000 EUR pa pričakujejo krajevne skupnosti, kot lastni prihodek.

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 5.760.298 EUR od česar 1.777.192 EUR iz državnega proračuna, 6.774 EUR iz proračunov drugih občin (Občina Petrovci za sofinanciranje energetske sanacije zdravstvenega doma v Murski Soboti) in 3.976.332 EUR iz Evropske unije.

7400 Prejeta sredstva iz državnega proračuna

Prejeta sredstva iz naslova tekočih obveznosti državnega proračuna (finančna izravnava): V letu 2019 mestna občina po izračunih ministrstva za finance ni upravičena do finančne izravnave, saj bi naj odstopljena dohodnina ter določeni drugi odstopljeni davki zadostovali za pokrivanje zakonsko naloženih obveznosti.

Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije so predvidena v višini 1.521.192 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 256.000 EUR, pri čemer poglavitni delež (250.000 EUR) predstavlja sofinanciranje izvedbe prireditve ob obeležitvi 100 obletnice priključitve Pomurja k Sloveniji (podroben prikaz je 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 3.976.332 EUR prihodkov, razdeljeni pa so po kontih glede na izvor:

- 7411 – za izvajanje kmetijske politike 22.470 EUR (prikazano na strani 25-tabela 4),
- 7412 – iz strukturnih skladov 3.932.663 EUR (prikazano na strani 25-tabela 5) in
- 7413 – iz kohezijskega sklada 21.199 EUR (prikazano na strani 25-tabela 6).

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 2019 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 2019 ni planiranih prodaj kapitalskih deležev Mestne občine Murska Sobota.

Prihodki - RAČUN FINANCIRANJA

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

50 – Zadolževanje

Zadolženost MOMS na dan 31.12.2018 je bila naslednja:

- Stanje neodplačanih anuitet najetih dolgoročnih kreditov je bilo 6.008.175,67 EUR. V tej vrednosti so zajeti tudi krediti pri državnem proračunu po 23.členu ZFO-1 (iz leta 2016, 2017 in 2018), ki 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 tako 314.27 EUR, ob številu prebivalcev 19.118 (vir Statistični urad RS na dan 1.1.2018).
- Največji obseg možnega zadolževanja občine v letu 2019 bo predvidoma 1.370.149 EUR (toliko bo lahko skupna letna obveznost iz naslova glavnice in obresti najetih dolgoročnih kreditov, ki se všttevajo v izračun največjega možnega obsega zadolževanja).
- Letna obveza za dolgoročne kredite iz naslova odplačevanja glavnice in obresti ob trenutni vrednosti EURIBOR za leto 2019 (kreditov, ki se všttevajo v izračun največjega možnega obsega zadolževanja) je 820.800 EUR, kar predstavlja 59,91 % možne zadolžitve.

500 DOMAČE ZADOLŽEVANJE

V proračunu za leto 2019 je predvideno najetje novega dolgoročnega kredita pri državnem proračunu (po 23. členu ZFO-1C – glej Odlok o proračunu (16. člen, tretji odstavek – stran 6)), ter najetje dolgoročnega kredita pri poslovni banki v višini 1.200.000 EUR - 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 1.200.000 EUR. Kredit bo najet z moratorijem na odplačilo glavnice do 1.1.2020 kar pomeni, da bo odplačevanje glavnice začelo bremeniti proračun v letu 2020.

5001 Najeti krediti pri državnem proračunu

V skladu s prvim odstavkom 10. člena Zakona o spremembah Zakona o financiranju občin (ZFO-1C) (Ur.list RS št. 71/2017) 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 največ do višine 126.301 EUR. Doba vračila bo od 7 do 10 let z začetkom odplačevanja leta 2021. Stopnja obrestne mere bo nič, pri čemer se ta zadolžitev na podlagi četrtega odstavka 10.člena ZFO-1C ne všteva v največji možni obseg zadolževanja občine iz drugega odstavka 10.b člena ZFO-1.

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 izravnana in uravnotežena, kar se izkazuje s načrtovanim povečanjem ali zmanjšanjem sredstev na računih.

Realizacija za leto 2018 izkazuje stanje na računih v višini 592.215 EUR, kar je ustrezno vključeno v predloženi predlog proračuna kot prenesena sredstva.

IZDATKI proračuna

Skupni planirani izdatki proračuna Mestne občine Murska Sobota za leto 2019 znašajo 25.275.445 EUR. V strukturi vseh odhodkov obsegajo odhodki po posameznih bilancah naslednje deleže:

A. Odhodki iz bilance prihodkov odhodkov	24.472.885 EUR	96,82 %
B. Odhodki iz računa finančnih terjatev in naložb	7.000 EUR	0,03 %
C. Odhodki iz računa financiranja (odplačila dolgov)	795.560 EUR	3,15 %

	Skupaj: 25.275.445 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 pripravljem predlogu proračuna za leto 2019:

- tekoči odhodki	22,41 %
- tekoči transferi	35,59 %
- investicijski odhodki	36,35 %
- investicijski transferi	2,47 %

- dana posojila in povečanje kapitalskih deležev	0,03 %
- odplačila dolgov	3,15 %

Skupaj:	100,00 %

Odhodki -BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV

V letu 2019 je načrtovan obseg proračunskih odhodkov v bilanci prihodkov in odhodkov proračuna MOMS v višini 24.472.885 EUR. Od tega je 9.812.585 EUR planirano za razvojne naloge in projekte, oziroma investicijske izdatke in investicijske transfere.

40 – TEKOČI ODHODKI

Skupno so planirani v višini 5.662.394 EUR. V primerjavi z veljavnim proračunom za leto 2018 so planirani v manjšem obsegu za 4 %, v primerjavi z predvideno realizacijo lanskega leta pa v večjem obsegu za 11,1 %.

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 2019 so planirani v večjem obsegu več razlogov:

- upoštevane so sprostitev z ZUJF zamrznjena redna napredovanja javnih uslužbencev z 1.12.2018,
- upoštevane so dvig za en plačni razred vsem javnim uslužbencem na osnovi Zakona o sistemu plač v javnem sektorju (ZSPJS) z 1.1.2019.
- upoštevane so dvig določenih plačnih razredov z 1.11.2019 na osnovi ZSPJS še za en plačni razred.
- v letu 2018 niso bile zasedena vsa s kadrovski načrtom sistematizirana delovna mesta, v letu 2019 pa bo zasedenost predvidoma popolna,
- upoštevane so zvišanje regresa za letni dopust zaradi zakonskega zvišanja minimalne plače, ki je osnova za obračun regresa.
- planirani so višji stroški za zakonsko opredeljene odpravnine zaradi predvidenih upokožitev in
- skladno s večjimi stroški za plače so planirani tudi večji zakonsko predpisani prispevki.

402 IZDATKI ZA BLAGO IN STORITVE

V primerjavi z veljavnim planom 2018 so planirani v manjšem obsegu za 276.024 EUR.

4020 Pisarniški in splošni material in storitve so v primerjavi z predvideno realizacijo 2018 planirani v večjem obsegu za dobrih 156 tisoč EUR, predvsem zaradi večjih planiranih sredstev za stroške čiščenja prostorov, kot posledica ureditve nekaj dodatnih pisarn za potrebe mestne uprave ter Razvojnega centra in stroškov oglaševalskih storitev in objav v okviru »Drugega splošnega materiala in storitev«, ki spremljajo poleg ostalega vsak investicijski projekt. Glede na velika planirana sredstva za investicije je logično povečanje teh sredstev. V okviru tega pod konta (4020-99) so največja sredstva planirana pri projektih CTN (Vrata v Pomurje (47 tisoč EUR), za Druge prireditve (28 tisoč EUR), za Druge promocijske aktivnosti občine (7 tisoč EUR), za Spodbujanje kolesarjenja po mestu (25 tisoč EUR), za Vodooskrbo sistema B (62 tisoč EUR), za Praznično okrasitev mesta in naselij (30 tisoč EUR), za Izdajanje Soboških novin (22 tisoč EUR), za Lokalni energetski koncept (30 tisoč EUR), za Energetsko prenovo javnih stavb (90.000 EUR), itd..

4021 Posebni material in storitve ostaja planiran v okvirih leta 2018 in to v višini 7.856 EUR.

4022 Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije so planirani v primerjavi z lanskoletno realizacijo v večjem obsegu za dobrih 55 tisoč EUR, saj so se cene teh storitev povečale že tekom lanskega leta, določene podražitve pa je pričakovati tudi letos.

4023 Prevozni stroški in storitve so planirani v domala enakem znesku kot v letu 2018 (55.870 EUR).

4024 Izdatki za službena potovanja so v primerjavi z letom 2018 planirana v večjem obsegu za 21.810 EUR.

4025 Tekoča vzdrževanja so v predlogu proračuna planirana v višini 1.268.781 EUR in so v primerjavi z realizacijo 2018 planirana v večjem obsegu dobrih 164 tisoč EUR. Največji delež pri tem povečanju je namenjen za tekoče vzdrževanje cest in drugih objektov, kjer je planirano povečanje za 124 tisoč EUR oziroma v skupnem znesku 1.038.736 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 so planirane v višini 117.760 EUR pri čemer največji delež (85.000 EUR) odpada za najem drsališča.

4027 Kazni in odškodnine. V letu 2019 ni planiranih sredstev za te namene.

4029 Drugi operativni odhodki so planirani v manjšem obsegu kot v letu 2018 za dobrih 136 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, postavitev panoja z navedbo izvajalca in odgovornih oseb itd.).

403 PLAČILA DOMAČIH OBRESTI

Planirana sredstva so namenjena plačilom obresti za najete kredite. Skupna višina 58.500 EUR je izračunana na osnovi obrestnih mer po posamezni pogodbi, ki vse temeljijo na referenčni obrestni meri EURIBOR, ter s pogodbo opredeljenim fiksnim pribitkom. Upoštevan izračun temelji na trenutni vrednosti EURIBOR, ki je negativna in se v skladu s kreditnimi pogodbami zato smatra kot 0. V navedeni višini je 50.500 EUR planirano za obresti dolgoročnih in 8.000 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 2019 je predvideno formiranje proračunske rezerve v višini 3.000 EUR tako, da bo ob koncu leta 2019 ta znašala 33.000,80 EUR.

V proračunu mestne občine se zagotavljajo tudi sredstva za splošno proračunsko rezervacijo v višini 0,21 % prihodkov iz bilance prihodkov in odhodkov in znašajo 47.000 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 2019 je na osnovi prejetih podatkov iz CEROP planirano, da bo v skladu na novo formirano 193.297 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 8.997.906 EUR, kar je za dobrih 861 tisoč EUR več kot je predvidena realizacija leta 2018.

410 SUBVENCIIJE

Planirana sredstva so namenjena subvencioniranju cene oskrbe z pitno vodo (65.840 EUR), ter sofinanciranju omrežnine pri obračunu odvajanja odpadne vode fizičnih oseb (kanalizacija – 178.500 EUR).

411 TRANSFERI POSAMEZNIKOM IN GOSPODINJSTVOM

Ti transferi obsegajo darila ob rojstvu otroka (500 EUR po novorojencu – skupno je planirano 70.000 EUR), sofinanciranje šolskih potrebščin za prvošolčke (27.500 EUR), transfere za zagotavljanje socialne varnosti (enkratne denarne pomoči socialno ogroženim- 87.000 EUR), štipendije (150.000 EUR), ter druge transfere posameznikom (3.063.525 EUR). Slednji so planirani v večjem obsegu glede na lanskoletno realizacijo zaradi različnih dejavnikov, ki vplivajo na te stroške (stalno večanje števila upravičencev do prejema teh transferjev, dvig plač javnih uslužbencev in posledično višje cene storitev,...). So pa namenjeni regresiranju prevozov osnovnošolcev v šolo (170.000 EUR), regresiranju oskrbe starejših v domovih za ostarele in bivanja invalidov v zavodih (560.000 EUR), subvencioniranju najemnin socialno ogroženim (200.000 EUR), plačilu razlike med ceno programov v vrtcih in plačili staršev (1.883.025 EUR), izplačilom družinskih pomočnikov (70.000 EUR), ter drugim transferom posameznikom in gospodinjstvom (177.500 EUR), ki obsegajo plačila pogrebnih stroškov socialno ogroženih, financiranje mestnega avtobusa – Sobočanec (120.000 EUR) in dodatne programe v vrtcih.

412 TRANSFERI NEPRIDOBITNIM ORGANIZACIJAM IN USTANOVAM

Skupno je planirano za ta namen 841.347 EUR in obsegajo sofinanciranje socialnih preventivnih programov (105.000 EUR), sofinanciranje Društva Mozaik – socialni programi (25.000 EUR), sofinanciranje delovanja Hiše sadeži družbe (14.000 EUR), sofinanciranje programov za mladino (10.000 EUR), letni program športa (320.000 EUR), sofinanciranje delovanja kulturnih društev (10.000 EUR), preventivne programe na področju zdravstva (9.000 EUR), sofinanciranje delovanja društev s področja zaščite in reševanja (140.000 EUR), sofinanciranje programov tehnične kulture, znanstveno raziskovalne dejavnosti in dr.Šiftarjeve fundacije (skupno 30.000 EUR) in še nekaj manjših.

413 DRUGI TEKOČI DOMAČI TRANSFERI

Ti transferi so planirani v višini 4.540.194 EUR in so višji od lanskoletnega plana za dobrih 180 tisoč EUR. Obsegajo pa tekoče transfere v javne zavode za plače in materialne stroške skupno v višini 4.034.382 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). Za podrobnejšo razčlenitev je potrebno uporabiti obrazložitev v posebnem delu proračuna pri vsakem koristniku sredstev.

Tekoči transferi v sklade socialnega zavarovanja v višini 350 tisoč EUR pa predstavljajo obvezni prispevek občine v ZZZS za zdravstveno zavarovanje oseb brez lastnih virov po 15. členu zakona in so planirani v isti višini kot v letu 2018.

Za pokrivanje izgube, ki je nastala na letnem kopaljšču je planirano 48.312 EUR.

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 2019 je planirano 9.188.955 EUR investicijskih odhodkov in predstavljajo 36,36 % 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 5.760.298 EUR, najeti dolgoročni kredit 1.200.000 EUR (poslovna banka) in 126.301 EUR (23.člen ZFO-1), ter realizirati planirane kapitalske prihodke (2.067.674 EUR).

Za **nakup zgradb in prostorov** je planirano 43.597 EUR in so namenjena pridobitvi solastniškega deleža v zgradbi TVD Partizan, ki je zdaj v lasti Športne unije Ljubljana.

Za **nakup prevoznih sredstev** je planirano 20.400 EUR namenjeno nakupu službenega vozila za potrebe mestne uprave (20.000 EUR). V voznem parku so namreč tudi vozila starejša od petnajst let in jih je potrebno nujno zamenjati, ter s tem zagotoviti večjo varnost in zmanjšati stroške vzdrževanja. Preostalih 400 EUR pa je planirano za nakup kolesa za potrebe redarske službe.

Za **nakupe opreme** je planiranih skupno 615.820 EUR. Bistveni del predstavljajo planirana sredstva v okviru projekta Vrata v Pomurje (269.716 EUR – oprema v Paviljonu Expano). Za opremljanje otroških igrišč in drugih površin za rekreacijo je planirano 62.000 EUR, za nakup obeležja ob stoti obletnici priključitve Pomurja k Sloveniji (70.000 EUR), za različno opremo mestne uprave skupno 66.600 EUR (pisarniška oprema, oprema za hlajenje, računalniška in telekomunikacijska oprema, itd.), za opremo javnih plačljivih površin 35.000 EUR, za opremo doživljajskih točk v okviru projekta GO IN NATURE – Interreg 30.000 EUR in za nakup opreme za zaščito in reševanje 4.000 EUR. Med večje planirane tovrstne odhodke spada še dokup praznične razsvetljave z planiranimi 5.000 EUR, ter nakup opreme za nadzor prometa 19.313 EUR, itd.

Za **novogradnje rekonstrukcije in adaptacije** je skupno planirano 5.995.741 EUR. V nadaljevanju navedeni zneski predstavljajo stroške izvedbe, seveda pa k vsakem projektu sodijo še stroški priprav dokumentacij, nadzorov itd..

Največji po znesku planirani stroški na pod kontu 4204-01 Novogradnje so:

- SOIC Murska Sobota – ureditev območja II. in delno III. faze	645.603 EUR
- Stadion Fazanarija – reflektorji	484.298 EUR
- Prizidek pri Zdravstvenem domu Murska Sobota	458.789 EUR
- Novogradnje v okviru GO IN NATURE-Interreg	215.000 EUR
- Vzdrževanje mešanega in meteornege sistema kanalizacije	150.000 EUR
- Urejanje prometnega režima	148.000 EUR
- Ukrepi trajnostne mobilnosti –CPS (gradnja pločnikov v MS)	132.327 EUR
- Večnamenski objekt v Krogu	96.695 EUR
- Investicije v nakup in ureditev športnih objektov	55.000 EUR
- Parkirišče med Slomškovo in Cankarjevo v MS	50.000 EUR
- Soboško jezero – ureditev južnega dela	33.154 EUR
- Primestna pokopališča	28.000 EUR
- Disk golf igrišče v parku Rakičan	27.500 EUR
- Vrata v Pomurje	25.092 EUR
- Večnamenski prostori Pušča	20.000 EUR, itd

Največji po znesku planirani stroški na pod kontu 4204-02 Rekonstrukcije in adaptacij so:

- Prenova mestnega središča 1. faza – CTN	2.145.565 EUR
- Vzdrževanje mešanega in meteornege sistema kanalizacije	380.860 EUR
- Investicije v vodovodno omrežje	262.133 EUR
- Nadzidava in rekonstrukcija vaškega doma Rakičan	139.485 EUR
- Rekonstrukcija, dozidava in nadzidava VGD Veščica	83.530 EUR
- Obnova javne razsvetljave	70.800 EUR
- Investicije in investicijsko vzdrževanje osnovnih šol	64.000 EUR
- Mestno pokopališče (ureditev parkirišča, prostora za raztros pepela...)	27.117 EUR, itd.

Za **investicijska vzdrževanja in obnove** je planirano 1.080.460 EUR. Največji po znesku tovrstni stroški so planirani za:

- Investicijsko vzdrževanje lokalnih cest	323.638 EUR
- Investicijsko vzdrževanje mestnih ulic	198.800 EUR
- Investicijsko vzdrževanje javnih poti in nekategoriziranih cest	150.400 EUR
- Gledališče Park (sanacija strehe)	87.000 EUR
- Mestna tržnica	80.000 EUR
- Obnova javne razsvetljave	70.800 EUR
- Stadion Fazanarija	20.000 EUR
- Hidrantno omrežje	20.000 EUR
- Investicijsko vzdrževanje vrtcev	17.494 EUR, itd.

Za **nakupe zemljišč in naravnih bogastev** je planirano 567.284 EUR. Podrobneje so razvidni iz priloženega Načrta ravnanja s nepremičnim premoženjem MOMS za leto 2019.

Za **študije o izvedljivosti projektov, projektne dokumentacije, nadzor in investicijski inženiring** je planirano 829.253 EUR. V primerjavi z letom 2018 je to več za dobrih 158 tisoč EUR, predvsem zaradi priprave večine dokumentacij za planirane projekte Celostnih teritorialnih naložb v letu 2019 in 2020. V bistvu pa tovrstni stroški spremljajo vse gradbene projekte.

Pomembnejše vrednosti pri tem predstavljajo prostorsko načrtovanje (74.800 EUR), projekt prenove mestnega središča 1. faza (14.533 EUR), energetske izkaznice vseh OŠ in načrti za dograditev učilnic na OŠ IV (skupno 30.000 EUR), projekt urejanja kolesarskih povezav 1. , 2. In 3. faza (skupno 89.000 EUR), načrti za agromelioracije v Satahovcih (36.300 EUR), vzhodna obvozna cesta mesta Murska Sobota (25.000 EUR), energetska prenova javnih stavb (90.000 EUR), vzdrževanje mešanega in meteornege sistema kanalizacije (54.650 EUR), vodooskrba Pomurja – sistem B – 2.faza (46.639 EUR), mestno in primestna pokopališča (12.000 EUR), mestno kopališče (20.000 EUR), komunalno urejanje novega stanovanjskega območja na Pušči (17.465 EUR), SOIC M. Sobota –ureditev območja II. in delno III.faza (24.400 EUR), stadion Fazanarija (32.000 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 porabnikih, področjih proračunske porabe, glavnih programih, podprogramih, proračunskih postavkah, kontih in pod kontih (stran 38-123). Prav tako so podrobneje opisani v obrazložitvah posebnega dela proračuna (stran 124-199), oziroma v priloženih Načrtih razvojnih programov ter obrazložitvah le teh.

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 2019 je v ta namen planirano 623.630 EUR. Največji del predstavljajo investicijski transferi osnovnim šolam (93 tisoč EUR) in vrtcu (10 tisoč EUR), investicijski transfer za postavitve kipov pred cerkvijo (100.000 EUR), investicijska transfera namenjena zaščiti reševanju in pomoči (25 tisoč EUR za sofinanciranje opreme PGD in 70 tisoč EUR gasilskim organizacijam kot poraba namenskega prihodka požarne takse), investicijski transfer v RIS Dvorec Rakičan (149 tisoč EUR), investicijski transfer Pokrajinskemu muzeju MS (44 tisoč EUR), investicijski transfer PIŠK (37 tisoč EUR), investicijski transfer Galeriji Murska Sobota (8 tisoč EUR), investicijski transfer ZKTS (28 tisoč EUR), investicijski transferi na področju kulture (12 tisoč EUR), investicijski transfer MIKK (7 tisoč EUR), idr..

Odhodki - RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

V okviru te bilance je v predlogu proračunu za leto 2019 planiranih 7.000 EUR in to za nakup 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.

Odhodki - RAČUN FINANCIRANJA

Za odplačila zapadlih anuitet dolgoročnih kreditov je predvidenih 795.560 EUR. Od tega je 770.300 EUR za kredite najete pri poslovnih bankah in Javnem skladu RS za regionalni razvoj in razvoj podeželja, ter 25.260 za odplačevanje brezobrestnih kreditov najetih pri MGRT (23. člen ZFO-1).

ZAKLJUČEK:

Na osnovi bilance prihodkov in odhodkov, računa finančnih terjatev in naložb, računa financiranja in ocenjenega stanja sredstev na računih, znašajo prejemki in izdatki proračuna Mestne občine Murska Sobota za leto 2019 25.275.445 EUR kar pomeni, da je proračun uravnotežen.

V predlogu proračuna je planirano novo dolgoročno brezobrestno zadolževanje pri državnem proračunu v višini 126.301 EUR (23. člen ZFO-1), ter dolgoročna zadolžitev pri komercialni banki v višini 1.200.000 EUR z moratorijem na odplačilo glavnice do 1.1.2020.

Iz Načrta ravnanja s nepremičnim premoženjem za leto 2019 je planirana prodaja za 1.355.000 EUR stavbnih zemljišč, za 13.007 EUR kmetijskih zemljišč, za 623.643 EUR poslovnih objektov in poslovnih prostorov, ter za 76.024 EUR stanovanjskih objektov.

Pripravil: Oddelek za javne finance