

O B R A Z L O Ž I T E V

splošnega dela proračuna Mestne občine Murska Sobota za leto 2018

PREJEMKI proračuna

Skupni planirani prejemki proračuna Mestne občine Murska Sobota za leto 2018 znašajo 28.133.663 EUR. V strukturi vseh prejemkov obsegajo prihodki po posameznih bilancah naslednje deleže:

| | | |
|---|----------------|----------|
| A. Prihodki iz bilance prihodkov in odhodkov | 25.523.835 EUR | 90,72 % |
| B. Prihodki iz računa finančnih terjatev in naložb | 266.421 EUR | 0,95 % |
| C. Prihodki iz računa financiranja (zadolževanje) | 84.200 EUR | 0,30 % |
| Ocenjeno stanje sredstev na računih na dan 31.12.2017 | 2.259.207 EUR | 8,03 % |
| ----- | | |
| Skupaj: | 28.133.663 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 25.523.835 EUR.

70 – DAVČNI PRIHODKI

Planirani so v višini 12.221.447 EUR, kar je za 715.079 EUR več kot v rebalansu za leto 2017.

700 DAVKI NA DOHODEK IN DOBIČEK

7000 Dohodnina: V predlogu Zakona o izvrševanju proračunov za leti 2018 in 2019 (v nadaljevanju ZIPRS1819) je predlagana povprečnina za leto 2018 v višini 551 EUR in za leto 2019 v višini 556 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 višini 9.658.297 EUR. Ta sredstva bo MOMS prejela do konca leta 2018 v dvainpetdesetinkah (po 185.736,48 EUR na teden), če v dokončno sprejetem ZIPRS1819 ne bo sprememb.

703 DAVKI NA PREMOŽENJE

7030 Davek na nepremičnine: Največji delež poleg davka od premoženja od stavb – od fizičnih oseb, ki je planiran v višini (11.200 EUR), v tej skupini davkov predstavljajo nadomestila za uporabo stavbnih zemljišč fizičnih in pravnih oseb. Skupno je iz tega naslova planirano 2.055.000 EUR, pri čemer je upoštevana sprejeta vrednosti točke za izračun nadomestil, ki je enaka kot v letu 2017.

7031 Davki na premičnine: Obsegajo davke na vodna plovila, ki so planirani v višini 1.000 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. Planirano je 50.200 EUR teh prihodkov na osnovi ocenjene realizacije 2017.

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 ocenjeno realizacijo 2017 je v predlogu proračuna planirano skupno 225.030 EUR teh sredstev.

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 21.490 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 95.000 EUR.

Turistična taksa: Po zakonu o spodbujanju 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 37.000 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 65.600 EUR.

71 – NEDAVČNI PRIHODKI

710 UDELEŽBA NA DOBIČKU OD PREMOŽENJA

7100 Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend: Planirani prihodek v višini 333.579 EUR je predviden iz dobička ob poslovanju JP Komunala na tržnem delu (183.579 EUR – del tega je nastal ob pripojitvi JP Vodovod k JP Komunala po sklepu mestnega sveta na 24. redni seji), ter od udeležbe na dobičku v firmi Saubermacher Komunala (150.000 EUR), kjer ima mestna občina kapitalski delež.

7102 Prihodki od obresti: Prihodek v višini 5.170 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 preteklim letom je pri najemninah za poslovne prostore planirano manj sredstev zaradi odpovedi najemne pogodbe s strani inšpekcijskih služb, je pa upoštevana najemnina za prostore v katere se bo vselil Razvojni center Murska Sobota.

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 vključitve nove zgrajene infrastrukture v obračun amortizacije (kanalizacija, 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 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 realizacije 2017 je iz tega naslova planirano 24.000 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 (13.000 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 ocenjene realizacije 2017 je v višini 15.000 EUR.

712 GLOBE IN DRUGE DENARNE KAZNI

7120 Denarne kazni za prekrške izrečene po občinskih predpisih so v letu 2018 planirane v višini 128.750 EUR. Pri tem je na osnovi lanskoletne realizacije planirano iz naslova glob za prekrške 127.000 EUR in iz povprečnih oziroma sodnih taks ter nadomestil za uzurpacijo prostora 1.750 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 178.655 EUR.

714 DRUGI NEDAVČNI PRIHODKI

7141 Drugi nedavčni prihodki so planirani v višini 390.261 EUR.

Drugi nedavčni prihodki (konto 714100) so posebej razčlenjeni na strani 25 (tabela 8), kjer največji delež predstavlja sofinanciranje s strani Zdravstvenega doma ob dograditvi ZD Murska Sobota, ter sofinanciranje s strani CEROP ob ureditvi parkirišča ob Slomškovi ulici v Murski Soboti.

Poglavitni delež v tej skupini prihodkov pa predstavljajo pričakovani komunalni prispevki (210.000 EUR), ki so jih investitorji dolžni vplačevati na podlagi izdanih odločb pred pridobitvijo gradbenih dovoljenj.

Manjši planirani delež v višini 25.000 EUR pa predstavlja prihodek od predvidene unovčitve bančne garancije zaradi odprave pomanjkljivosti v garancijski dobi (za Gledališče Park – 25.000 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. 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 3.317.933 EUR kolikor je ocenjeno, da je realno možno v letu 2018 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 2.929.193 EUR (pri tem 1.600.000 EUR za potrebe nadaljnje gradnje obvoznice proti krožišču pri Čardi – kupec DRSI in 1.322.000 EUR prodaj ostalih zemljišč), prodaje kmetijskih zemljišč v višini 7.193 EUR, prodaje stanovanjskih objektov in stanovanj v višini 38.384 EUR, prodajo poslovnega objekta na Slovenski ulici v Murski Soboti v višini 85.000 EUR, prodajo kletnih prostorov na Ulici Staneta Rozmana (nekoč Lip Bled) v višini 200.000 EUR, ter nekaj manjših objektov, ki jih je mestna občina prejela v zapuščinskih postopkih občanov za katere je v preteklosti plačevala oskrbnine v domovih starejših.

73 – PREJETE DONACIJE

Prejete donacije (skupno 2.200 EUR) so predvidene v okviru sodelovanja določenih firm in institucij v projektu »Soboški dnevi« in »Soboško poletje« v višini 1.000 EUR, ostalih 1.200 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 7.092.956 EUR od česar 2.197.828 EUR iz državnega proračuna, 6.774 EUR iz proračunov drugih občin (Občina Petrovci za sofinanciranje energetske sanacije zdravstvenega doma v Murski Soboti) in 4.895.128 EUR iz Evropske unije.

7400 Prejeta sredstva iz državnega proračuna

Prejeta sredstva iz naslova tekočih obveznosti državnega proračuna (finančna izravnava): V letu 2018 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 2.187.154 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 3.900 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 4.895.128 EUR prihodkov, razdeljeni pa so po kontih glede na izvor:

- 7411 – za izvajanje kmetijske politike 3.880 EUR (prikazano na strani 25-tabela 4),
- 7412 – iz strukturnih skladov 4.685.136 EUR (prikazano na strani 25-tabela 5) in
- 7413 – iz kohezijskega sklada 206.112 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 2018 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 2018 je predvidena prodaja 10.259 delnic, katerih lastnik je mestna občina v Cestnem podjetju Murska Sobota. V postopku prodaje bo potrebna zakonsko predpisana cenitev teh delnic, v predlogu proračuna pa je planirano 200.000 EUR prihodkov iz tega naslova, kar je podrobno razvidno iz priloženega Letnega programa prodaje finančnega premoženja MOMS za leto 2018.

Prihodki - RAČUN FINANCIRANJA

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

50 – Zadolževanje

Zadolženost MOMS na dan 31.12.2017 je bila naslednja:

- Stanje neodplačanih anuitet najetih dolgoročnih kreditov je bilo 6.172.826,99 EUR. V tej vrednosti sta zajeta tudi kredita pri državnem proračunu po 23.členu ZFO (114.550 EUR iz leta 2016 ter 116.819 EUR iz leta 2017), ki se po ZIPRS ne všttevata v izračun največjega obsega zadolževanja.
- Stanje dolga na prebivalca mestne občine je tako 322,86 EUR, ob trenutnem številu prebivalcev 19.119 (vir Ministrstvo za notranje zadeve - Centralni register prebivalstva Ministrstvo za finance – stanje na dan 03.01.2018).
- Največji obseg možnega zadolževanja občine v letu 2018 bo predvidoma 1.256.627 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 2018 (kreditov, ki se všttevajo v izračun največjega možnega obsega zadolževanja) je 796.600 EUR, kar predstavlja 63,40 % možne zadolžitve.

500 DOMAČE ZADOLŽEVANJE

V proračunu za leto 2018 je predvideno najetje novega dolgoročnega kredita pri državnem proračunu (po 23. členu ZFO – glej Odlok o proračunu (stran 6, drugi odstavek)).

5001 Najeti krediti pri poslovnih bankah

Pri poslovnih bankah ni planirano najetja novega dolgoročnega kredita.

5001 Najeti krediti pri državnem proračunu

V skladu s prvim odstavkom 56. člena Zakona o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2017 in 2018 (Ur.list RS št. 80/16; v nadaljevanju ZIPRS1718) se občinam sredstva v višini 2% 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 največ do 84.200 EUR. Natančen znesek bo Ministrstvo za gospodarstvo, razvoj in tehnologijo objavilo predvidoma v mesecu februarju. Doba vračila bo od 7 do 10 let z začetkom odplačevanja leta 2020. Stopnja obrestne mere bo nič, pri čemer se ta zadolžitev po drugem odstavku 56. člena ZIPRS201718 ne všteva 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 2017 izkazuje stanje na računih v višini 2.259.207 EUR, kar je ustrezno vključeno v predloženi predlog proračuna kot prenesena sredstva. Navedena vrednost še ni dokončna in bodo morebitne spremembe po dokončanju zaključnega računa za leto 2017 ustrezno upoštevane ob pripravi rebalansa proračuna. Relativno velik presežek je posledica ustvarjenih prihodkov ob koncu meseca novembra ter decembra 2017 (kupnina za zemljišče v SOIC Medicop – 302.000 EUR, Pomurski zakon – 500.000 EUR, prejeti davek od dobitka na Lotu 250.000 EUR ter najetje dolgoročnega kredita 1.500.000 EUR).

IZDATKI proračuna

Skupni planirani izdatki proračuna Mestne občine Murska Sobota za leto 2018 znašajo 28.133.663 EUR. V strukturi vseh odhodkov obsegajo odhodki po posameznih bilancah naslednje deleže:

| | | |
|--|----------------|----------|
| A. Odhodki iz bilance prihodkov odhodkov | 27.375.633 EUR | 97,30 % |
| B. Odhodki iz računa finančnih terjatev in naložb | 7.000 EUR | 0,03 % |
| C. Odhodki iz računa financiranja (odplačila dolgov) | 751.030 EUR | 2,67 % |
| | ----- | |
| Skupaj: | 28.133.663 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 2018:

| | |
|--|----------|
| - tekoči odhodki | 20,31 % |
| - tekoči transferi | 30,24 % |
| - investicijski odhodki | 44,70 % |
| - investicijski transferi | 2,05 % |
| | ----- |
| - dana posojila in povečanje kapitalskih deležev | 0,03 % |
| - odplačila dolgov | 2,67 % |
| | ----- |
| Skupaj: | 100,00 % |

Odhodki -BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV

V letu 2018 je načrtovan obseg proračunskih odhodkov v bilanci prihodkov in odhodkov proračuna MOMS v višini 27.375.633 EUR. Od tega je 13.152.067 EUR planirano za razvojne naloge in projekte, oziroma investicijske izdatke in investicijske transfere.

40 – TEKOČI ODHODKI

Skupno so planirani v višini 5.716.466 EUR. V primerjavi z veljavnim proračunom za leto 2017 so planirani v večjem obsegu za 4 % oziroma 219.108 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 2018 so planirani v večjem obsegu več razlogov:

- upoštevana je delna odprava anomalij v plačnih razredih nekaterih javnih uslužbencev,
- v letu 2017 niso bile zasedena vsa s kadrovskega načrta sistematizirana delovna mesta, v letu 2018 pa bo zasedenost predvidoma popolna,
- delno je odpravljeno pred leti uveljavljeno znižanje regresa javnih uslužbencev,
- planirani so višji stroški za zakonsko opredeljene odpravnine zaradi predvidenih upokojitev 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 2017 so planirani v večjem obsegu za 165.677 EUR.

4020 Pisarniški in splošni material in storitve so v primerjavi z veljavnim planom 2017 planirani v večjem obsegu za dobrih 138 tisoč, predvsem zaradi večjih planiranih sredstev za založniške in tiskarske storitve, stroške 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 -155 tisoč EUR, Soboško jezero ureditev južnega dela – 29 tisoč EUR, Urejanje kolesarskih poti I. faza – 19 tisoč EUR), za Festival soboški dnevi (96 tisoč EUR), za Druge prireditve (23 tisoč EUR), za Druge promocijske aktivnosti občine (20 tisoč EUR), za Spodbujanje kolesarjenja po mestu (14 tisoč EUR), za Vodooskrba sistema B (62 tisoč EUR), za Praznično okrasitev mesta (43 tisoč EUR), za Izdajanje Soboških novin (20 tisoč EUR), za Lokalni energetski koncept (25 tisoč EUR) itd..

4021 Posebni material in storitve ostaja planiran v okvirih leta 2017 in to v višini 8.269 EUR.

4022 Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije so planirani v primerjavi z lanskoletnim veljavnim planom v večjem obsegu za dobrih 1.300 EUR. Zaradi prihrankov pri porabljeni električni energiji na javni razsvetljavi (kot posledica večletnega posodabljanja javne razsvetljave z varčnimi žarnicami), bi planirano zmanjšanje te porabe za dobrih 14 tisoč EUR, vendar so stroški vezanih na lokalne volitve (poština), ki prav tako bremenijo konto 4022 planirani večji za 18.000 EUR.

4023 Prevozni stroški in storitve so planirani v domala enakem znesku kot v letu 2017 (53.500 EUR).

4024 Izdatki za službena potovanja so v primerjavi z letom 2017 planirana v manjšem obsegu za 1.800 EUR.

4025 Tekoča vzdrževanja so v predlogu proračuna planirana v višini 1.084.817 EUR in so v primerjavi z letom 2017 planirana v večjem obsegu dobrih 5.600 EUR. Pri tem obsegajo največji delež tekoča vzdrževanja cest in drugih objektov (882.373 EUR – ta so za leto 2018 planirana za dobrih 19 tisoč več kot v letu 2017), so pa v manjšem obsegu planirana sredstva za tekoče vzdrževanje druge opreme (-940 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 176.000 EUR pri čemer največji delež (110.000 EUR) odpada za najem drsališča, ter 15.000 EUR za stroške skladiščenja konstrukcije Paviljona Expo.

4027 Kazni in odškodnine. V letu 2018 ni planiranih sredstev za te namene.

4029 Drugi operativni odhodki so planirani v večjem obsegu kot v letu 2017 za dobrih 46 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.). Sicer so vsi stroški, ki se knjižijo v okviru tega konta planirani v manjšem obsegu, vendar so letos zaradi lokalnih volitev planirani bistveno večji stroški v okviru pod konta 402999 Drugi operativni odhodki za dobrih 62 tisoč EUR.

403 PLAČILA DOMAČIH OBRESTI

Planirana sredstva so namenjena plačilom obresti za najete kredite. Skupna višina 78.300 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.

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 2018 je predvideno formiranje proračunske rezerve v višini 2.449 EUR tako, da bo ob koncu leta 2018 ta znašala 30.000,80 EUR.

V proračunu mestne občine se zagotavljajo tudi sredstva za splošno proračunsko rezervacijo v višini 0,19 % 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 2018 je planirano, da bo v skladu formirano 182.542 EUR.

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 8.507.100 EUR.

410 SUBVENCIJE

Planirana sredstva so namenjena subvencioniranju cene oskrbe z pitno vodo (59.640 EUR), ter omrežnine pri obračunu odvajanja odpadne vode fizičnih oseb (kanalizacija – 168.076 EUR).

411 TRANSFERI POSAMEZNIKOM IN GOSPODINJSTVOM

Ti transferi obsegajo darila ob rojstvu otroka (500 EUR po novorojencu – skupno je planirano 88.000 EUR), sofinanciranje šolskih potrebščin za prvošolčke (27.500 EUR – v primerjavi z letom 2017 povečanje za 5.000 EUR), transfere za zagotavljanje socialne varnosti (enkratne denarne pomoči socialno ogroženim- 75.000 EUR), štipendije (180.000 EUR), ter druge transfere posameznikom (2.925.993 EUR). Slednji so namenjeni regresiranju prevozov osnovnošolcev v šolo (155.000 EUR), regresiranju oskrbe starejših v domovih za ostarele in bivanje invalidov v zavodih (570.000 EUR), subvencioniranju najemnin socialno ogroženim (154.000 EUR), plačilu razlike med ceno programov v vrtcih in plačili staršev (1.809.493 EUR), izplačilom družinskih pomočnikov (57.000 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 717.742 EUR in obsegajo sofinanciranje socialnih preventivnih programov (105.500 EUR), sofinanciranje Društva Mozaik – socialni programi (20.000 EUR), sofinanciranje delovanja Hiše sadeži družbe (14.000 EUR), sofinanciranje programov za mladino (10.000 EUR), letni program športa (300.000 EUR –delovanje športnih društev v primerjavi z letom 2017 povečano za 50.000 EUR), sofinanciranje delovanja kulturnih društev (10.000 EUR), preventivne programe na področju zdravstva (12.000 EUR), sofinanciranje delovanja društev s področja zaščite in reševanja (115.000 EUR), sofinanciranje programov tehnične kulture, znanstveno raziskovalne dejavnosti in dr.Šiftarjeve fundacije (skupno 29.500 EUR) in še nekaj manjših.

413 DRUGI TEKOČI DOMAČI TRANSFERI

Ti transferi so planirani v višini 4.289.649 EUR in so višji od lanskoletnega plana za dobrih 174 tisoč EUR. Obsegajo pa tekoče transfere v javne zavode za plače in materialne stroške skupno v višini 3.664.920 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 domala isti višini kot v letu 2017.

Za pokrivanje izgube, ki je nastala na letnem kopališču je planirano 174.328 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 2018 je planirano 12.577.089 EUR investicijskih odhodkov in predstavljajo 44,70 % 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 7.039.188 EUR, najeti dolgoročni kredita (23.člen ZFO 84.200 EUR), prodati delnice CP MS (200.000 EUR), ter realizirati planirane kapitalske prihodke (3.317.933 EUR).

Za **nakup zgradb in prostorov** je planirano 210.000 EUR in so namenjena pridobitvi nepremičnine v k.o. Bakovci (100.000 EUR), 100.000 EUR je namenjeno sofinanciranju postavitve teniške hale (v bistvu gre za odkup deleža hale z pripadajočim zemljiščem oziroma pridobitvijo lastništva v tej višini), 10.000 EUR pa je planirano za odkup solastniškega deleža v zgradbi TVD Partizan.

Za **nakup prevoznih sredstev** je planirano 3.000 EUR namenjeno nakupu dveh koles za potrebe policije.

Za **nakupe opreme** je planiranih skupno 1.308.140 EUR. Bistveni del predstavljajo planirana sredstva v okviru projekta Vrata v Pomurje (876.237 EUR – oprema v Paviljonu Expano), ter sredstva za zagotavljanje lastnega deleža pri nakupu vozila za pometanje ulic (100.000 EUR). Za opremljanje otroških igrišč in drugih površin za rekreacijo je planirano 66.000 EUR, za nakup kipov 100.000 EUR, 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 25.000 EUR. Med večje planirane tovrstne odhodke spada še dokup praznične razsvetljave z planiranimi 8.000 EUR.

Za **novogradnje rekonstrukcije in adaptacije** je skupno planirano 7.907.686 EUR. V nadaljevanju navedeni zneski predstavljajo stroške izvedbe, seveda pa k vsakemu projektu sodijo še stroški priprav dokumentacij, nadzorov itd..

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

| | |
|--|---------------|
| - Vrata v Pomurje | 2.308.229 EUR |
| - Soboško jezero – ureditev južnega dela | 1.407.984 EUR |
| - Urejanje kolesarskih povezav 1.faza -CTN | 1.049.403 EUR |
| - Stadion Fazanarija – lefektorji | 333.000 EUR |
| - Nadaljnja prenova mestnega središča 1.faza (ploščad) | 240.000 EUR |
| - Novogradnje v okviru GO IN NATURE-Interreg | 154.000 EUR |

| | |
|--|------------------|
| - Ukrepi trajnostne mobilnosti –CPS (gradnja pločnikov v MS) | 130.000 EUR |
| - Sofinanciranje izvedbe krožišča pri Splošni bolnici v Rakičanu | 135.000 EUR |
| - Izgradnja prizidka pri Zdravstvenem domu M.Sobota | 124.041 EUR |
| - Primestna pokopališča (Markišavci, Kupšinci) | 92.000 EUR |
| - Parkirišče med Slomškovo in Cankarjevo v MS | 42.000 EUR |
| - Večnamenski objekt v Krogu | 31.500 EUR |
| - Nadalnja izgradnja športnega centra v Polani | 20.000 EUR, itd. |

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

| | |
|---|------------------|
| - Nadaljnja prenova mestnega središča 1.faza (Trg zmage) | 508.850 EUR |
| - Preplastitev pločnikov (Prešernova, Kopitarjeva, Š.Kuzmiča) | 256.655 EUR |
| - Obnova delov vodovodnega omrežja (Bakovci, Krog, MS) | 254.000 EUR |
| - Sanacija bazenov v letnem kopališču v M.Soboti | 145.000 EUR |
| - Obnove delov kanalizacijskega omrežja (Černelavci, črp.Krog, MS) | 97.500 EUR |
| - Nadzidava in rekonstrukcija vaškega doma Rakičan | 95.000 EUR |
| - Obnove zgradbe v soboškem parku (koristnika ZOTKS MS, Radioklub) | 95.000 EUR |
| - Las Goričko 2020 in projekti CLLD (Nemčavci, Veščica) | 76.441 EUR |
| - Mestno pokopališče (ureditev parkirišča, prostora za raztros pepela...) | 42.500 EUR |
| - Rekonstrukcija, dozidava in nadzidava VGD Veščica | 48.500 EUR, itd. |

Za **investicijska vzdrževanja in obnove** je planirano 1.648.670. Največji po znesku tovrstni stroški so planirani za:

| | |
|---|------------------|
| - Investicijsko vzdrževanje lokalnih cest (krožišče Černelavci, Kroška MS, otok na Bakovski pri OŠ III., križišče pri pokopal.Satahovci, razširitev Nemčavci-Markišavci-Polana,...) | 581.000 EUR |
| - Investicijsko vzdrževanje mestnih ulic (delne sanacije ulic Ivana Regenta, Trstenjakove, Prešernove, Vrazove, Razlegove, Š.Kuzmiča, Slomškove, Mojstrske, Z.Velnarja,...) | 351.931 EUR |
| - Investicijsko vzdrževanje javnih poti in ne kategoriziranih cest (Krog-Plečnikova, Černelavci-Jurčičeva, Slovenska, Travniška, Bakovci-Ul.ob potoku, del Zvezne,...) | 182.000 EUR |
| - Javna razsvetljava in svetlobno signalne naprave | 75.000 EUR |
| - Otroški počitniški dom M,Sobota – Baška (zamenjava strehe) | 72.000 EUR |
| - Investicijsko vzdrževanje zaklonišč (ZiR) | 35.000 EUR |
| - Hidrantno omrežje (nadaljnja obnova hidrantov) | 30.000 EUR |
| - Vzdrževanje javnih zelenih površin | 24.000 EUR |
| - Obnova VGD Satahovci | 19.000 EUR, itd. |

Za **nakupe zemljišč in naravnih bogastev** je planirano 408.253 EUR. Podrobneje so razvidni iz priloženega Načrta ravnanja s nepremičnim premoženjem MOMS za leto 2018.

Za **študije o izvedljivosti projektov, projektne dokumentacije, nadzor in investicijski inženiring** je planirano 662.528 EUR. V primerjavi z letom 2017 je to manj za dobrih 93 tisoč EUR, predvsem zaradi priprave večine dokumentacij za projekte Celostnih teritorialnih naložb v letu 2017. V bistvu pa tovrstni stroški spremljajo vse gradbene projekte.

Pomembnejše vrednosti pri tem predstavljajo prostorsko načrtovanje (81.700 EUR), pri projektu prenove mestnega središča 1. faza (91 034 EUR), energetske izkaznice vseh OŠ in načrti za dograditev učilnic na OŠ IV (skupno 60.000 EUR), pri projektu urejanja kolesarskih povezav 1. in 2. faza (skupno 58.000 EUR), načrti za agromelioracije v Satahovcih 23 tisoč, načrti za urejanje prometnega režima (24.200 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 38-122). Prav tako so podrobneje opisani v obrazložitvah posebnega dela proračuna (stran 123-193), 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 2018 je v ta namen planirano 574.978 EUR. Največji del predstavljajo investicijski transferi osnovnim šolam (83 tisoč EUR) in vrtcu (20 tisoč EUR), investicijska transfera namenjena zaščiti reševanju in pomoči (50 tisoč EUR za sofinanciranje opreme PGD in 55 tisoč EUR gasilskim organizacijam kot poraba namenskega prihodka

požarne takse), investicijski transfer v RIS Dvorec Rakičan (98 tisoč EUR), investicijski transfer Pokrajinskemu muzeju MS (59 tisoč EUR), investicijski transfer PIŠK – za knjižnično gradivo (36 tisoč EUR), investicijski transfer Galeriji Murska Sobota (7 tisoč EUR), investicijski transfer ZKTS (69 tisoč EUR), investicijski transferi na področju kulture (20 tisoč EUR), investicijski transfer MIKK (3 tisoč EUR), idr..

Odhodki - RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

V okviru te bilance so v predlogu proračunu za leto 2018 planirani odhodki v višini 7.000 EUR 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 družbe, je potrebno in primerno, da občina pridobi še preostali delež družbe, s katerim bo lastnica družbe do celote.

Odhodki - RAČUN FINANCIRANJA

Za odplačila zapadlih anuitet dolgoročnih kreditov je predvidenih 751.030 EUR. V letu 2018 bosta ob polletju odplačana dva dolgoročna kredita, ki sta letno bremenila proračun v skupni višini 37.814,36 EUR.

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 2018 28.133.663 EUR kar pomeni, da je proračun uravnotežen.

V predlogu proračuna je planirano novo dolgoročno zadolževanje pri državnem proračunu v višini 84.200 EUR.

V okviru prodaje finančnega premoženja je planirana prodaja delnic Cestnega podjetja Murska Sobota v višini 200.000 EUR.

V okviru Načrta ravnanja s nepremičnim premoženjem za leto 2018 je planirana prodaja za 2.992.000 EUR stavbnih zemljišč, za 7.193 EUR kmetijskih zemljišč, za 350.356 EUR poslovnih objektov in poslovnih prostorov, ter za 38.384 EUR stanovanjskih objektov.

Pripravil: Oddelek za javne finance