

O B R A Z L O Ž I T E V
splošnega dela proračuna Mestne občine Murska Sobota za leto 2022
(tabele na strani 7 – 21)

PREJEMKI proračuna

Skupni planirani prejemki proračuna Mestne občine Murska Sobota za leto 2022 znašajo 34.315.734 EUR. V strukturi vseh prejemkov obsegajo prihodki po posameznih bilancah naslednje deleže:

A. Prihodki iz bilance prihodkov in odhodkov	29.258.525 EUR	85,27 %
B. Prihodki iz računa finančnih terjatev in naložb	0 EUR	0,00 %
C. Prihodki iz računa financiranja (zadolževanje)	3.570.576 EUR	10,40 %
Stanje sredstev na računih na dan 31.12.2021	1.486.633 EUR	4,33 %
Skupaj:	34.315.734 EUR	100,00 %

A – Bilanca prihodkov in odhodkov

Prihodki v bilanci A, to je v Bilanci prihodkov in odhodkov proračuna Mestne občine Murska Sobota za leto 2022 so planirani v višini 29.258.525 EUR, kar predstavlja 85,27 odstotkov vseh prejemkov proračuna.

70 – DAVČNI PRIHODKI

Planirani so v višini 13.990.751 EUR, kar je za 268.596 EUR več kot je predvidena realizacija v letu 2021. Predstavljajo pa 47,81 odstotkov prihodkov proračuna v bilanci A.

700 DAVKI NA DOHODEK IN DOBIČEK

Davki na dohodek in dobiček vključujejo dohodnino – občinski vir in je načrtovana na podlagi podatkov Ministrstva za finance. Povprečnina je pri tem za leto 2022 z Zakonom o izvrševanju proračuna za leto 2022 in 2023 (ZIPRS2223) določena v višini 645,00 EUR.

7000 Dohodnina – občinski vir

Dohodnina je v skladu s 6. členom Zakona o financiranju občin vir financiranja občin, in sicer v višini 54 % dohodnine vplačane v predpreteklem letu pred letom za katero se izračuna primerna poraba občin. Letos je torej osnova za izračun vplačana dohodnina iz leta 2020.

Na podlagi izračuna Ministrstva za finance pripada MOMS v letu 2022 11.067.591 EUR tega prihodka, ki ga bomo prejeli do konca leta 2022 v dvainpetdesetinkah (po 212.838 EUR na teden). V primerjavi z preteklim letom bo tega prihodka več za 166.997 EUR. Delež tako planirane dohodnine predstavlja v prihodkih proračuna MOMS za letošnje leto 37,82 odstotkov.

703 DAVKI NA PREMOŽENJE

V to skupino davkov spadajo Davki na nepremičnine, Davki na premoženje, Davki na dediščine in darila, ter Davki na promet nepremičnin in na finančno premoženje. Skupno so načrtovani v višini 2.690.450 EUR in predstavljajo v strukturi prihodkov 9,19 odstotni delež.

7030 Davek na nepremičnine

Največji delež poleg davka od premoženja od stavb – od fizičnih oseb, ki je planiran v višini 30.000 EUR, v tej skupini davkov predstavljajo nadomestila za uporabo stavbnih zemljišč fizičnih in pravnih oseb. Skupno je iz tega naslova planirano 2.196.000 EUR, pri čemer je upoštevana s strani mestnega sveta sprejeta vrednosti točke za izračun nadomestil za leto 2022, ki je nekoliko višja kot v letu 2021.

7031 Davki na premoženje

Obsegajo davke na vodna plovila, ki so skupaj s morebitnimi zamudnimi obrestmi pri plačevanju, planirani v višini 3.650 EUR.

7032 Davki na dediščine in darila

Obsegajo davke, ki so jih zavezanci dolžni plačati v primeru dedovanja oziroma ob pridobitvi nepremičnin na osnovi darilnih pogodb. Na osnovi realizacije 2021 je letos planirano 100.500 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 2021 je v predlogu proračuna planirano skupno 360.100 EUR teh davkov.

704 DOMAČI DAVKI NA BLAGO IN STORITVE

Zajemajo Davke na posebne storitve in Druge davke na uporabo blaga in storitev. Delež teh davkov predstavlja v prihodkih proračuna MOMS za letošnje leto 0,79 odstotka.

7044 Davki na posebne storitve

Obsegajo davke na dobitke od iger na srečo, ter morebitne obresti od prepozno vplačanih davkov. Planirani so v višini 30.010 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. Je namenski prihodek in bo porabljena za obnovo kanalizacijskega omrežja. Na osnovi večletnih realizacij je v predlogu proračuna planirano 90.000 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 višine turistične takse, je planirani znesek 45.000 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 65.000 EUR., kar je nekoliko več kot v preteklem letu, ko je mestna občina v času razglašene epidemije oprostila uporabnike vrtov na javnih površinah plačila najemnine.

71 – NEDAVČNI PRIHODKI

Planirani so v višini 3.492.810 EUR, kar je za 1.069.012 EUR več kot je predvidena realizacija v letu 2021 v največji meri zaradi visoko planiranih komunalnih prispevkov. Predstavljajo pa 11,93 odstotkov prihodkov proračuna.

710 UDELEŽBA NA DOBIČKU OD PREMOŽENJA

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

7100 Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend

Planirani prihodek v višini 251.210 EUR je predviden iz dobička ob poslovanju na tržnem delu JP Komunala (100.000 EUR), ter od udeležbe na dobičku v firmi Saubermacher Komunala (151.210 EUR), kjer ima mestna občina kapitalski delež.

7102 Prihodki od obresti

Prihodek v višini 112 EUR je predviden od obresti za vezane depozite, ter drugih prihodkov od obresti. Planirano je manj kot pretekla leta zaradi bistvenega padca obrestnih mer kot posledica negativne vrednosti EURIBOR.

7103 Prihodki od premoženja

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

V primerjavi z preteklim letom je pri **najemninah za poslovne prostore** planirano manj prihodkov, ker je planirana prodaja objekta na Grajski ulici (sedaj ga imajo v najemu Pomurske lekarne). Po prodaji za ta objekt več ne bo zaračunavana 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 26 – tabela 11).

Prihodki od podeljenih koncesij obsegajo prihodke koncesij, ki jih je podelila mestna občina (za oglaševanje na javni razsvetljavi ter za izvajanje javne službe zbiranja odpadkov). Prihodek je planiran v višini 45.000 EUR.

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

Drugi prihodki od premoženja (konto 7103-99) obsega prihodke iz dajatve upravljalca sončnih elektrarn na občinskih objektih (81.494 EUR), ter nekaj manjših služnosti ter odškodnin (40.000 EUR). Razliko 60.090 EUR pa bodo z najemninami pridobili v KS Bakovci, kar predstavlja njihov lastni prihodek.

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 2021 ter sprememb zakonodaje na tem področju 25.000 EUR.

712 GLOBE IN DRUGE DENARNE KAZNI

7120 Denarne kazni za prekrške

Prihodek iz naslova glob in drugih denarnih kazni izrečenih po občinskih predpisih je v letu 2022 planiran v višini 146.500 EUR.

Pri tem je na osnovi lanskoletne realizacije planirano iz naslova glob za prekrške 140.000 EUR in iz povprečnih oziroma sodnih taks ter nadomestil za uzurpacijo prostora skupno 6.500 EUR.

713 PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV

7130 Prihodki od prodaje blaga in storitev

Obsegajo planirana pridobljena sponzorstva za »Soboške dneve«, prihodke od oglaševanja v »Soboških novinah«, ter pobrane parkirnine iz parkomatov. Skupno je planirano 154.600 EUR.

714 DRUGI NEDAVČNI PRIHODKI

Planirani so v višini 1.298.863 EUR.

7141 Drugi nedavčni prihodki

Drugi nedavčni prihodki (konto 7141-00) so posebej razčlenjeni na strani 26 (tabela 10), kjer največji delež predstavlja sofinanciranje Nadzidave splošne ambulate Zdravstvenega doma v Murski Soboti, s strani tega zdravstvenega doma. Celotni projekt bo financiralo Ministrstvo za zdravje, Zdravstveni dom MS pa bo sofinanciral DDV kar pomeni, da mestna občina pri tem projektom nima nobenih finančnih obveznosti.

Poglavitni delež v tej skupini prihodkov pa predstavljajo pričakovani **komunalni prispevki** (970.987 EUR), ki so jih investitorji dolžni vplačevati na podlagi izdanih odločb pred pridobitvijo gradbenih dovoljenj. Interes za gradnjo so že izrazile firme Lidl, Eurospin, Imo-Real, Gostišče Gaj ter različni manjši investitorji za individualno gradnjo. To so namenski prihodki in bodo porabljeni za investicijska vlaganja v ceste, pločnike in kolesarske steze.

72 – KAPITALSKI PRIHODKI

V tej skupini so zajeti prihodki od prodaje občinskega stvarnega premoženja na osnovi **Načrta ravnanja z nepremičnim premoženjem MOMS**, ki je v nadaljevanju priložen, ter prodaje drugih osnovnih in prevoznih sredstev. Planirani so v višini 3.622.343 EUR in predstavljajo 12,38 odstotkov prihodkov proračuna.

720 PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV

Planirani so v višini 1.628.000 EUR.

7200 Prihodki od prodaje zgradb in prostorov

Prihodki od prodaje zgradb in prostorov so planirani v višini 1.626.000 EUR. Obsegajo pa planirano prodajo dela občinske zgradbe, kjer ima sedaj sedež Upravna enota Murska Sobota (1.220.000 EUR), ter prodajo objekta na Grajski ulici, ki ga imajo sedaj v najemu Pomurske lekarne (320.000 EUR). Ob tem je planirana še prodaja objekta na Ulici Arhitekta Novaka-pekarna.

7201 Prihodki od prodaje prevoznih sredstev

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

722 PRIHODKI OD PRODAJE ZEMLJIŠČ IN NEOPREDMETENIH DOLGOROČNIH SREDSTEV

Planirani so v višini 1.994.343 EUR.

7220 Prihodki od prodaje kmetijskih zemljišč

V letošnjem proračunu so predvideni v višini 12.500 EUR.

7221 Prihodki od prodaje stavbnih zemljišč

Vsa za prodajo planirana zemljišča so razvidna iz priloženega Načrta ravnanja z nepremičnim premoženjem MOMS, ki podrobno opredeljuje vsa zemljišča, kot podlago za izvedbo aktivnosti (dražbe) glede prodaj. V sam predlog proračuna je vključen prihodek iz tega naslova v višini 1.981.843 EUR. Kot najverjetnejše za realizacijo prodaje so zemljišča v SOIC, ob stari ekonomski šoli, zemljišče na Gregorčičevi (za negovalni dom), ter ena večja parcela ob Expanu.

73 – PREJETE DONACIJE

Ti prihodki so planirani v višini 2.100 EUR in predstavljajo zanemarljiv odstotek prihodkov proračuna.

730 PREJETE DONACIJE IZ DOMAČIH VIROV

Prejete donacije (skupno 2.100 EUR) so predvidene v okviru sodelovanja določenih firm in institucij v projektu »Soboški dnevi« in »Soboško poletje« v višini 2.000 EUR, ostalih 100 EUR pa pričakujejo krajevne skupnosti, kot lastni prihodek.

74 – TRANSFERNI PRIHODKI

Transferni prihodki so prihodki iz drugih javnofinančnih institucij in blagajn drugih ravni države. Planirano je 8.086.421 EUR, kar predstavlja 27,63 odstotkov prihodkov proračuna.

740 TRANSFERNI PRIHODKI IZ DRUGIH JAVNOFINANČNIH INSTITUCIJ

Skupno je planirano 3.548.812 EUR od česar 3.542.083 EUR iz državnega proračuna ter 6.774 EUR iz proračunov drugih občin (Občina Petrovci za sofinanciranje energetske sanacije zdravstvenega doma v Murski Soboti).

7400 Prejeta sredstva iz državnega proračuna**Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije**

Planirana so v višini 2.625.005 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 25 – tabela 1).

Druga prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo

Predvidena so v višini 538.015 EUR (podroben prikaz je v posebni prilogi za splošnim delom proračuna na strani 25 –tabela 2).

741 PREJETA SREDSTVA IZ DRŽAVNEGA PRORAČUNA IZ SREDSTEV PRORAČUNA EVROPSKE UNIJE IN IZ DRUGIH DRŽAV

Tudi te prihodke bo MOMS prejela na podlagi razpisov različnih ministrstev, vendar imajo sredstva izvor v proračunu EU. Skupno je planirano 4.537.609 EUR teh prihodkov, razdeljeni pa so po kontih glede na izvor:

7411 – za izvajanje kmetijske politike 38.999 EUR (prikazano na strani 25-tabela 5),

7412 – iz strukturnih skladov 1.387.303 EUR (prikazano na strani 25-tabela 6) in

7413 – iz kohezijskega sklada 3.111.307 EUR (prikazano na strani 26-tabela 7).

78 – PREJETA SREDSTVA IZ EVROPSKE UNIJE IN IZ DRUGIH DRŽAV

787 PREJETA SREDSTVA OD DRUGIH EVROPSKIH INSTITUCIJ IN IZ DRUGIH DRŽAV
Skupno je planirano 64.100 EUR.

7870 Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij in iz drugih držav

Planirana sredstva (64.100 EUR) predstavljajo pričakovano sofinanciranje projekta CITY 2030.

B – Račun finančnih terjatev in naložb

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

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

750 PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL

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

V letu 2022 MOMS ne planira vračil danih posojil, saj so nekoč dana za subvencioniranje obrestnih mer malemu gospodarstvu za odpiranje novih delovnih mest, že vsa vrnjena.

751 PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV

7513 Sredstva pridobljena s prodajo drugih kapitalskih deležev

V predlogu proračuna za leto 2022 ni planiranih prodaj kapitalskih deležev Mestne občine Murska Sobota.

C – Račun financiranja

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

50 – ZADOLŽEVANJE

500 DOMAČE ZADOLŽEVANJE

V proračunu za leto 2022 je predvideno najetje dveh novih dolgoročnih kreditov pri poslovnih bankah za investicije predvidene v predlogu proračuna - glej Odlok o proračunu (16. člen, drugi odstavek – stran 6).

5001 Najeti krediti pri poslovnih bankah

Prvi kredit v višini 2.570.576 EUR bo najet za dobo 25 let na osnovi razpisa SID banke in bo strogo najet za energetska sanacija Osnovne šole III. in IV. ter energetska sanacija Osnovne šole Bakovci.

Drugi v višini 1.100.000 EUR pa bo najet za dobo 10 let namenjen projektu izvedbe kanalizacijskih kolektorjev na Slomškovi ulici, Gregorčičevi ulici in Ulici Staneta Rozmana.

Stanje zadolženosti MOMS na dan 31.12.2021 je bilo naslednje:

- Višina neodplačanih anuitet najetih dolgoročnih kreditov je bilo 7.770.996,16 EUR od tega komercialnih kreditov pri poslovnih bankah 7.373.919,52 EUR in pri državnem proračunu (po 23. členu ZFO) 397.076,16 EUR. Slednji se po določilih četrtega odstavka 10. člena ZFO-1C ne vštevajo v izračun največjega obsega možnega zadolževanja občine.

- Stanje dolga na prebivalca mestne občine je bilo tako 412,95 EUR, ob številu prebivalcev 18.818 (vir Min.za finance – izračun primerne porabe občin za leto 2022).

- Letna obveza za že najete dolgoročne kredite, ki se vštevajo v izračun največjega možnega obsega zadolževanja je v letu 2022 v višini 1.184.400 EUR, kar predstavlja 70,54 % možne zadolžitve (zgornja meja letne obveze je pri 1.678.969 EUR).

Možnost zadolževanja v letu 2022 in prihodnje:

- Največji obseg možnega zadolževanja občine v letu 2022 in prihodnje bo do skupne višine letne obveze glavnice in obresti v znesku 1.678.969 EUR (toliko bi lahko bila skupna letna obveznost iz naslova glavnice in obresti najetih dolgoročnih kreditov, ki se vštevajo v izračun največjega možnega obsega zadolževanja).
- Na tej osnovi lahko MOMS najame za dobo 10 let pri trenutni vrednosti EURIBOR še 4,4 mio EUR novih dolgoročnih kreditov.
- Ob planirani novi zadolžitvi v višini 2.570.576 EUR za dobo 25 let bo letna obveza iz tega kredita blizu 100.000 EUR.
Letna obveza iz drugega planiranega dolgoročnega kredita v višini 1.100.000 EUR za dobo 10 let pa bo cca. 122.000 EUR.
- **Ob upoštevanju tako prevzetih novih letnih obveznosti v letu 2022, bi mestni občini v prihodnje ostala možnost najetja kreditov za dobo 10 let v višini cca. 2.400.000 EUR.**
Ker bo v letu 2022 odplačan en dolgoročni kredit z letno obvezo 47.000 EUR, bo tako v prihodnje možno najeti še dodatno kredit v višini cca. 400.000 EUR (za obdobje 10 let, pri trenutni vrednosti EURIBOR), skupno torej 2,8 mio. EUR novih kreditov.
- Naslednja sprostitev kvote zadolžitve bo v letu 2024, ko bosta odplačana dva dolgoročna kredita z skupno letni obvezo 170.000 EUR, kar bo dalo novo možnost najetja 10 letnega kredita v višini cca. 1,5 mio. EUR.

Stanje sredstev na računih na dan 31.12. preteklega leta

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

Predvidena realizacija za preteklo leto izkazuje stanje na računih na dan 31.12.2021 1.486.633 EUR, kar je ustrezno vključeno v predloženi predlog proračuna kot prenesena sredstva. Do zaključka priprave zaključnega računa (28.02.2022) so možne še minimalne spremembe, ki bodo v proračun vključene ob drugi obravnavi proračuna oziroma ob rebalansu proračuna.

IZDATKI proračuna

Skupni planirani izdatki proračuna Mestne občine Murska Sobota za leto 2022 znašajo 34.315.734 EUR. V strukturi vseh izdatkov obsegajo odhodki po posameznih bilancah naslednje deleže:

A. Odhodki iz bilance prihodkov odhodkov	33.120.634 EUR	96,52 %
B. Odhodki iz računa finančnih terjatev in naložb	7.000 EUR	0,02 %
C. Odhodki iz računa financiranja (odplačila dolgov)	1.188.100 EUR	3,46 %
Skupaj:		34.315.734 EUR 100,00 %

Odhodki po predpisani ekonomski klasifikaciji so razvrščeni v štiri skupine odhodkov in predstavljajo naslednje deleže v pripravljenem predlogu proračuna za leto 2022:

- tekoči odhodki	17,75 %
- tekoči transferi	26,06 %
- investicijski odhodki	50,29 %
- investicijski transferi	2,42 %

- dana posojila in povečanje kapitalskih deležev	0,02 %
- odplačila dolgov	3,46 %

Skupaj:	100,00 %

A – Bilanca prihodkov in odhodkov

Odhodki v bilanci A, to je v Bilanci prihodkov in odhodkov proračuna Mestne občine Murska Sobota za leto 2022 so planirani v višini 33.120.634 EUR.

40 – TEKOČI ODHODKI

Skupno so planirani v višini 6.090.464 EUR in predstavljajo 17,75 odstotkov proračuna. V primerjavi z veljavnim proračunom za leto 2021 so planirani v manjši višini (za 177.505 EUR), v primerjavi z predvideno realizacijo lanskega leta pa v večjem obsegu za 16 %.

400 PLAČE IN DRUGI IZDATKI ZAPOSLENIM

Planirani odhodki obsegajo stroške plač za župana, javne uslužbenke v mestni upravi glede na predvideni kadrovski načrt, ter dve zaposleni osebi preko javnih del. Sicer pa ti stroški obsegajo osnovne plače, dodatke za delovno dobo, dodatke za delo v posebnih pogojih, regrese za letni dopust, povračila stroškov prehrane med delom, povračila stroškov prevozov na delo in iz dela, sredstva za nadurno delo, jubilejne nagrade, odpravnine in solidarnostne pomoči. Skupno je za te namene planirano 1.741.197 EUR.

401 PRISPEVKI DELODAJALCEV ZA SOCIALNO VARNOST

Za prispevke delodajalcev je planirano 258.261 EUR in se obračunavalo v višini 16,1 % na bruto plačo, ter na obdavčljivi del odpravnin ob upokojitvah. Poleg prispevkov za socialno varnost plačuje delodajalec vsem zaposlenim (razen za javna dela) še premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja.

402 IZDATKI ZA BLAGO IN STORITVE

Planirani so v višini 3.808.364 EUR znotraj česar največji del obsegajo stroški za tekoče vzdrževanje.

4020 Pisarniški in splošni material in storitve

V primerjavi z lanskoletnim planom so ti stroški planirani v manjšem obsegu za dobrih 319 tisoč EUR, predvsem zaradi manj planiranih sredstev za tako imenovani Drugi splošni material in storitve, ki spremljajo poleg ostalega vsak investicijski projekt.

4021 Posebni material in storitve

Planirani stroški ostajajo v enakih okvirih kot preteklo leto in to v višini 8.620 EUR.

4022 Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije

Predvideni so v nekoliko večjem obsegu kot je bila lanskoletna realizacija (za 57 tisoč EUR), ker je upoštevan dvig cen energentov ter komunalnih storitev.

4023 Prevozní stroški in storitve

V predlogu proračuna so planirana nekoliko manjša sredstva kot so porabljena v letu 2021, zaradi pričakovanih nižjih stroškov za vzdrževanje vozil (posledica najema novega službenega vozila, ki vključuje vsa vzdrževanja).

4024 Izdatki za službena potovanja

V primerjavi z letom 2021 so planirani v večjem obsegu (za 4.800 EUR) zaradi planiranega obiska pobratenega mesta Betlehem v Kanadi.

4025 Tekoča vzdrževanja

V predlogu proračuna so planirana v višini 1.397.366 EUR in so v primerjavi s planom 2021 planirana v večjem znesku za 95 tisoč EUR. Največji delež pri tem je namenjen za tekoče vzdrževanje cest in drugih objektov, kjer je planirano 1.130.952 EUR. Sicer pa tekoča vzdrževanja obsegajo še vzdrževanje poslovnih in drugih objektov v lasti MOMS, javne razsvetljave, zavarovalne premije za objekte in opremo, ter vzdrževanje računalniške in licenčne opreme.

4026 Poslovne najemnine in zakupnine

Planirane so v višini 167.950 EUR in so za 109.450 EUR višje od lanskoletnega plana. To povečano planiranje je posledica najema službenega vozila, ter postavitve drsališča, ki ga v lanskem letu ni bilo zaradi razglásene epidemije.

4029 Drugi operativni odhodki

So planirani v domala enakem obsegu kot v letu 2021 v višini 444.341 EUR. Največji del teh stroškov je vezan na izvajanje investicijskih projektov, kjer je potrebno ob sami gradbeni izvedbi plačevati obvezne spremljajoče stroške (primer: zavarovanje gradbišča, varnostni načrt, postavitve panoja z navedbo izvajalca in odgovornih oseb itd.). V okviru tega konta pa so obsežnejši še planirani stroški za sejnine mestnega sveta ter krajevnih odborov (skupno 148.370 EUR), ter plačila avtorskih honorarjev in podjemnih pogodb (skupno 46.700 EUR) prvenstveno za opravljene govore ob pogrebih občanov mestne občine.

403 PLAČILA DOMAČIH OBRESTI

Planirana sredstva so namenjena plačilom obresti za najete kredite. Skupna višina 56.050 EUR je izračunana na osnovi amortizacijskih načrtov oziroma obrestnih mer po posamezni pogodbi. Te temeljijo na referenčni obrestni meri EURIBOR, ter s pogodbo opredeljenim fiksnim pribitkom. Izračun upošteva trenutno vrednost EURIBOR, ki je negativna in se v skladu s kreditnimi pogodbami zato smatra kot 0. V navedeni višini je 54.050 EUR planirano za obresti dolgoročnih in 2.000 EUR za obresti likvidnostnih kreditov.

409 REZERVE

Sredstva Proračunske rezerve se uporabljajo za namene v skladu z 49. členom ZJF in statutom mestne občine. O uporabi sredstev proračunske rezerve odloča župan na predlog za finance pristojnega organa občinske uprave do višine opredeljene v drugem odstavku tega člena. O uporabi sredstev obvešča mestni svet s pisnimi poročili ob obravnavi zaključnega računa. V drugih primerih uporabe sredstev proračunske rezerve, ki presega višino, določeno v prejšnjem odstavku tega člena, odloča mestni svet na predlog župana. V proračunsko rezervo se lahko izločijo sredstva v višini največ 1,5 % prejemkov proračuna. V letu 2022 je predvideno formiranje proračunske rezerve v višini 3.000 EUR tako, da bo ob koncu leta 2022 ta znašala 43.000,80 EUR.

V proračunu mestne občine se zagotavljajo tudi sredstva za Splošno proračunsko rezervacijo v višini 0,14 % prihodkov iz bilance prihodkov in odhodkov in znašajo 42.000 EUR. Uporabljajo se za nepredvidene namene, za katere v proračunu niso zagotovljena sredstva ali za namene, za katere se med letom izkaže, da niso zagotovljene v zadostnem obsegu, ker jih pri pripravi proračuna ni bilo mogoče načrtovati. O uporabi splošne proračunske rezervacije odloča župan in o tem pisмено 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 2022 je na osnovi podatkov iz CEROP planirano, da bo v skladu na novo formirano 181.592 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 8.940.449 EUR, kar je za dobrih 288 tisoč EUR več kot je bilo planirano v letu 2021. Predstavljajo pa 26,05 odstotkov vseh stroškov proračuna v letu 2022.

410 SUBVENCije

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

Ob tem je še planirano pokrivanje izgube JP Komunala nastale na čistilni napravi (5.000 EUR), ter 10.000 EUR za izgubo na živilski tržnici, zaradi ne zaračunavanja prodajnih prostorov ob izvajanju investicije (zamenjava strehe).

411 TRANSFERI POSAMEZNIKOM IN GOSPODINJSTVOM

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

Slednji so planirani v večjem obsegu glede na lanskoletno realizacijo zaradi različnih dejavnikov, ki vplivajo na te stroške (stalno večanje števila upravičencev, dvig plač zaposlenih in posledično višjih cen storitev,...). V bistvu so namenjeni regresiranju prevozov osnovnošolcev v šolo, regresiranju oskrbe starejših v domovih za ostarele in

bivanja invalidov v zavodih, subvencioniranju najemnin socialno ogroženim, plačilu razlike med ceno programov v vrtcih in plačili staršev, izplačilom družinskih pomočnikov, ter drugim transferom posameznikom in gospodinjstvom, ki obsegajo plačila pogrebnih stroškov socialno ogroženih, financiranje mestnega avtobusa – Sobočanec in dodatne programe v vrtcih.

Največje povečanje glede na lansko realizacijo je planirano pri pokrivanju razlike v ceni programov v vrtcih in plačilih staršev (za 181 tisoč EUR), ter transferih posameznikom in gospodinjstvom zaradi planiranega projekta reševanja stanovanjske problematike mladih (za 100.000 EUR)

412 TRANSFERI NEPRIDOBITNIM ORGANIZACIJAM IN USTANOVAM

Namenjeni so različnim nepridobitnim organizacijam, ki prejmejo ta sredstva na podlagi uspešnosti na razpisih, ki jih izvede MOMS na različnih področjih. V predlogu za leto 2022 je planirano za 14.800 EUR več, kot je to bilo v letu 2021.

Skupno je planirano za ta namen 830.760 EUR in obsegajo sofinanciranje socialnih preventivnih programov, sofinanciranje Društva Mozaik – socialni programi, sofinanciranje delovanja Hiše sadeži družbe, sofinanciranje programov za mladino, letni program športa, sofinanciranje delovanja kulturnih društev, preventivne programe na področju zdravstva, sofinanciranje delovanja društev s področja zaščite in reševanja, sofinanciranje programov tehnične kulture, sofinanciranje znanstveno raziskovalne dejavnosti in dr. Šiftarjeve fundacije.

413 DRUGI TEKOČI DOMAČI TRANSFERI

Ti transferi so planirani v skupni višini z 4.332.624 EUR in so višji od lanskoletnega plana za dobrih 181 tisoč EUR. Manj planiranih sredstev je za namen Tekočih transferov v sklade socialnega zavarovanja natančneje za Prispevke v ZZZS za zdravstveno zavarovanje oseb, saj jih več ne plačujejo občine na osnovi Zakona o razbremenitvi obveznosti občin. Bistveno več (za 208 tisoč EUR) pa je planirano za transfere v javne zavode, predvsem za izdatke za blago in storitve (140 tisoč EUR).

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

42 – INVESTICIJSKI ODHODKI

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

V predlogu proračuna za leto 2022 je planirano 17.260.393 EUR investicijskih odhodkov in predstavljajo 50,30 % 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 8.086.421 EUR, najeti dolgoročna kredita v višini 3.570.576 EUR, ter realizirati planirane kapitalske prihodke (3.622.343 EUR).

420 NAKUP IN GRADNJA OSNOVNIH SREDSTEV

4201 Nakup prevoznih sredstev

V letu 2022 MOMS ne planira nakupa prevoznih sredstev.

4202 Nakup opreme

V predlogu proračuna je planirano za te namene nekoliko več sredstev kot v preteklem letu in sicer za 124.943 EUR, predvsem zaradi planiranega nakupa novega računalniškega serverja (obstoječi že nekaj časa povzroča težave v delovanju). Sicer je največji delež teh stroškov planiran v okviru projekta Novogradnja vodovoda sistem B (275.383 EUR), ter za igrala na otroških igriščih (123.200 EUR). Za urejanje prometnega režima je namenjeno 10 tisoč EUR, manjše vrednosti pa so namenjene še za nakup klimatskih naprav v novo urejenih prostorih upravne stavbe, za dokup praznične razsvetljave, opreme za ZIR, ter potrebe krajevnih skupnosti – skupno dobrih 25 tisoč EUR.

4204 Novogradnje rekonstrukcije in adaptacije

Z planiranimi 12.876.520 EUR predstavljajo ti stroški največji delež v investicijskih odhodkih.

Novogradnje:

Za novogradnje je planirano 6.522.917 EUR pri čemer za Nadgradnjo vodovoda sistem B 1.706.752 EUR, za kanalizacijske kolektorje (Slomškova, Gregorčičeva, Ul.Staneta Rozmana) 1.085.000 EUR, za nadzidavo splošne ambulate Zdravstvenega doma v Murski Soboti 1.557.330 EUR, za nadzidavo Glasbene šole Murska Sobota 228.500 EUR in urejanje SOIC II. in delno III. faze 341.030 EUR. Finančno zahtevnejše novogradnje so planirane še za dograditev učilnic na OŠ IV. v MS (367 tisoč EUR), za nadaljnje urejanje stadiona v Fazaneriji (300 tisoč EUR), za mestno pokopališče-prostor za raztros pepela (148 tisoč EUR), za vadbeni potapljaški center (70 tisoč EUR), za večnamenski objekt v Krogu (21 tisoč EUR), za izgradnjo kolesarskega mostu čez potok Ledava v Polani (32 tisoč EUR), za nadaljnjo ureditev Ciglenskih grab v Nemčavcih (8 tisoč EUR), urejanje prometnega režima (60 tisoč EUR), za ureditev postajališč za avtodome pri Expanu (106 tisoč EUR), za Večnamenski objekt na Pušči (20 tisoč EUR) itd..

Adaptacije:

Bistveni del tovrstnih odhodkov predstavljajo stroški planirani za energetske sanacije OŠ III., OŠ IV. in OŠ Bakovci (4.033.407 EUR). Sledi Urejanje kolesarskih povezav 1. in 2. faze - CTN skupno z 2.089.852 EUR. Za obnove vodovodnih omrežij je namenjeno 124.500 EUR, ter investicijsko vzdrževanje osnovnih šol 64.000 EUR.

4205 Investicijska vzdrževanja in obnove

Za te namene je planirano 1.754.959 EUR.

Največji delež je namenjen investicijskemu urejanju cest ter javne razsvetljave skupno 1.030.735 EUR. Za obnove v mestnem kopališču je planirano 62.300 EUR, za projekte Participativnega proračuna 75.000 EUR, za hidrantno omrežje 40.000 EUR, za obnovo okolice Galerije 65.000 EUR, za Oglaševalni in usmerjevalni sistem 72.500 EUR, za investicijsko vzdrževanje kanalizacijskega sistema 50.100 EUR, ter za urejanje prometnega režima 60.000 EUR. Investicijska vzdrževanja so planirana tudi na vaško gasilskih domovih v Markišavcih, Kupšincih, Rakičanu ter Černelavcih skupno za 71.145 EUR, 15.000 EUR za primestna pokopališča in 30.000 EUR za obnove v objektu TVD Partizan.

4206 Nakup zemljišč in naravnih bogastev

V predlogu proračuna je za ta namen planirano 511.448 EUR. Planirani nakupi so potrebni ob izvajanju različnih projektov, kjer se bo posegalo tudi na dele zemljišč, ki so trenutno še v lasti drugih fizičnih ali pravnih oseb.

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

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

Skupno je za te namene planirano 1.486.642 EUR od tega za nadzore 263.316 EUR, ostalo pa za projektne dokumentacije (1.223.326 EUR).

Pri **nadzorih** je največ planirano pri urejanju kolesarskih povezav 1. in 2. faze skupno 63.147 EUR in nekoliko manj pri projektu Nadgradnje vodovoda sistema B (59.737 EUR). Sledi projekt energetske prenoje javnih stavb z 51.754 EUR, ter nadzori pri kanalizacijskih kolektorjih z 14.000 EUR. V projektu urejanja zemljišč v SOIC (II. in delno III. faza) je predvideno za 10.7000 EUR stroškov za nadzore, ter pri dograditvi učilnic na IV. osnovni šoli 5.701 EUR.

Za pripravo **projektne dokumentacije** je največ predvideno pri energetskih prenojah javnih stavb z skupno 211.488 EUR, sledi dokumentacija za obnovo Gasilskega doma v Murski soboti (150.000 EUR), nato projekt ELENA (123.578 EUR), prostorsko načrtovanje (71.045 EUR) in urejanje zemljišč z 50.500 EUR. Večji tovrstni stroški so planirani še za dokumentacije pri komunalnem urejanju stanovanjskih območij na Pušči, Rakičanu in na Sončni ulici v M.Soboti z skupno 62.940 EUR, za prenojo Hartnerjeve vile (60.000 EUR), ter za ureditev Gregorčičeve ulice v Černelavcih (40.000 EUR). Nekoliko manjša sredstva so predvidena še za dokumentacije vezane na urejanja ŠRC Fazanerija (50.000 EUR), ureditev Ul. Zorana Velnarja v M.Soboti (30.000 EUR), kanalizacijska omrežja (32.500 EUR), VGD Polana (20.000 EUR), itd.

43 – INVESTICIJSKI TRANSFERI

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

Planirana višina je 829.328 EUR in v bistvu predstavlja drugi del sredstev namenjenih investicijam mestne občine, le da jih izvajajo drugi v imenu občine in predstavljajo 2,41 odstotkov vseh odhodkov proračuna.

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

Ti transferi so planirani v višini 318.466 EUR in so v največji meri namenjeni za potrebe zaščite in reševanje ter gasilskih društev (skupno 278.656 EUR). Od tega je 160 tisoč EUR namenjeno za nova vozila gasilskih društev 78.656 EUR pa za sofinanciranje opreme PGD kot poraba namenskega prihodka požarne takse.

Za investicije kulturnih društev je planirano 10.000 EUR, ki jih bodo ta prejela ob uspešnosti na razpisu mestne občine, 10 tisoč EUR pa je še namenjeno za obnove kipov in spominskih plošč. Društvu paraplegikov je namenjeno 7.310 EUR, ter medobčinskemu društvu invalidov 7.500 EUR.

432 INVESTICIJSKI TRANSFERI PRORAČUNSKIM UPORABNIKOM

Planiranih 510.862 EUR je namenjeno javnim zavodom in javnemu skladu za investicije.

Za reševanje stanovanjske problematike mladih je Javnemu stanovanjskemu skladu MOMS planirano 100.000 EUR, ter za posodobitev računalniške in druge opreme 6.500 EUR.

Javnim zavodom je namenjeno skupno 404.362 EUR investicijskih transferov in sicer: Osnovnim šolam (skupno 70.369 EUR), RIS Dvorec Rakičan (119 tisoč EUR), Pomurskemu muzeju MS (52 tisoč EUR – za sanacijo grajske dvorane), PIŠK (44,6 tisoč EUR- za nakup knjižničnega gradiva), Galeriji Murska Sobota (15,5 tisoč EUR), ZKTŠ (19,2 tisoč EUR), Glasbeni šoli (10 tisoč EUR), MIKK (5 tisoč EUR), RC MS (9,6 tisoč EUR), Ljudski univerzi (13 tisoč EUR), idr..

B – Račun finančnih terjatev in naložb

V okviru te bilance je v predlogu proračunu za leto 2022 planiranih 7.000 EUR.

44 – DANA POSOJILA IN POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV

441 POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV IN FINANČNIH NALOŽB

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

C – Račun financiranja

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

55 – ODPLAČILA DOLGA

550 ODPLAČILA DOMAČEGA DOLGA

Za odplačila zapadlih anuitet dolgoročnih kreditov je v leto 2022 planiranih 1.188.100 EUR. Od tega je 1.130.400 EUR za kredite najete pri poslovnih bankah in Javnem skladu RS za regionalni razvoj in razvoj podeželja, ter 57.700 za odplačevanje brezobrestnih kreditov najetih pri MGRT (23. člen ZFO-1).