

O B R A Z L O Ź I T E V

splošnega dela proračuna Mestne občine Murska Sobota za leto 2017

PREJEMKI proračuna

Skupni planirani prejemki proračuna Mestne občine Murska Sobota za leto 2017 znašajo 21.022.423 EUR. V strukturi vseh prejemkov obsegajo prihodki po posameznih bilancah naslednje deleže:

A. Prihodki iz bilance prihodkov in odhodkov	19.408.601 EUR	92,32 %
B. Prihodki iz računa finančnih terjatev in naložb	220.600 EUR	1,05 %
C. Prihodki iz računa financiranja (zadolževanje)	915.722 EUR	4,36 %
Ocenjeno stanje sredstev na računih na dan 31.12.2016	477.500 EUR	2,27 %
Skupaj:	21.022.423 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 19.408.601 EUR.

70 – DAVČNI PRIHODKI

Planirani so v višini 11.549.874 EUR, kar je za 205.872 EUR več kot v rebalansu za leto 2016, oziroma 49.724 EUR več kot je predvidena realizacija v lanskem letu.

700 DAVKI NA DOHODEK IN DOBIČEK

7000 Dohodnina: V Zakonu o izvrševanju proračunov za leti 2017 in 2018 (Ur. list RS št. 96/2016) je kljub ostremu nasprotovanju reprezentativnih združenj občin, določena povprečnina za leto 2017 v višini 530 EUR in za leto 2018 536 EUR. Pogajanja glede povprečnine še sicer niso končana, je pa vlada ponudila višino 533,50 EUR. Na tej osnovi je ob upoštevanju ostalih parametrov, ki jih določa zakon o financiranju občin ocenjeno, da bo odstopljena dohodnina – občinski vir, ki bo pripadla mestni občini v višini 9.043.124 EUR. Ta sredstva bo MOMS prejela do konca leta 2017 v dvainpetdesetinkah (po 173.906 EUR na teden).

Ker pogajanja glede višine povprečnine med vlado in reprezentativnimi združenji občin še vedno potekajo, bo morebitna sprememba upoštevana ob rebalansu proračuna.

703 DAVKI NA PREMOŽENJE

7030 Davek na nepremičnine: Največji delež poleg davka od premoženja od stavb – od fizičnih oseb, ki je planiran v lanskeletni višini (13.000 EUR), v tej skupini davkov predstavljajo nadomestila za uporabo stavbnih zemljišč fizičnih in pravnih oseb. Skupno je iz tega naslova planirano 2.005.000 EUR, pri čemer je upoštevana sprejeta vrednosti točke za izračun nadomestil, ki je enaka kot v letu 2016.

7031 Davki na premožnine: Obsegajo davke na vodna plovila, ki so planirani v višini 1.500 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 105.500 EUR teh prihodkov na osnovi lanskeletne realizacije.

7033 Davek na promet nepremičnin in finančno premoženje: Davek na promet nepremičnin fizičnih in pravnih oseb, ki se obračunava v višini 2% od vrednosti prodaje, je pogojevan z delovanjem nepremičninskega trga. Glede na lanskeletno realizacijo je v predlogu proračuna planirano skupno 149.210 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 15.010 EUR.

7047 Drugi davki na uporabo blaga in storitev:

Okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda: Okoljska dajatev je vir državnega proračuna, občina pa je upravičena do teh sredstev v kolikor jih porabi za ustrezne investicijske namene. V odloku o proračunu je opredeljena kot namenski prihodek. Na osnovi večletnih realizacij je v predlogu proračuna planirano 115.000 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 34.000 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 67.000 EUR.

71 – NEDAVČNI PRIHODKI

710 UDELEŽBA NA DOBIČKU OD PREMOŽENJA

7100 Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend: Planirani prihodek v višini 325.000 EUR je predviden iz dobička ob poslovanju JP Komunala in JP Vodovod (skupno 200.000 EUR), ter od udeležbe na dobičku v firmi Saubermacher Komunala (125.000 EUR), kjer ima mestna občina kapitalski delež.

7102 Prihodki od obresti: Prihodek v višini 3.215 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 (z mesecem avgustom) s strani inšpekcijskih služb, ki trenutno domujejo v občinski zgradbi.

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 novega zaračunavanja najemnine za vodovodno infrastrukturo zgrajeno s kohezijskimi sredstvi.

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 34.000 EUR.

Prihodke od podeljenih koncesij za rudarsko pravico pa MOMS prejema na osnovi izdanih odločb Ministrstva za okolje, izdanih izkoriščevalcem rudninskih snovi. V našem primeru je to izkoriščanje gramoza v gramoznih jamah, pri čemer MOMS prejema polovico vrednosti posamezne odločbe, druga polovica pa pripada državnemu proračunu. Na osnovi lanskoletne realizacije je iz tega naslova planirano 45.000 EUR.

Drugi prihodki od premoženja (konto 7103-99) obsega prihodke iz dajatve upravljalca sončnih elektrarn na občinskih objektih, ter prihodek (153.000 EUR) s strani SGP Pomgrad za izkopani gramoz ob soboški gramoznici za potrebe urejanja naravnega kopališča (projekt ureditve gramoznice).

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 lanskoletne realizacije 12.500 EUR.

712 GLOBE IN DRUGE DENARNE KAZNI

7120 Denarne kazni za prekrške izrečene po občinskih predpisih so v letu 2017 planirane v višini 152.500 EUR. Pri tem je planirano iz naslova glob za prekrške 150.000 EUR in iz povprečnin oziroma sodnih taks ter nadomestil za uzurpacijo prostora 2.500 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 222.770 EUR.

714 DRUGI NEDAVČNI PRIHODKI

7141 Drugi nedavčni prihodki so planirani v višini 380.657 EUR.

Od tega je 49.500 EUR pričakovano iz zapuščin občanov za katere je MOMS plačevala oskrbnine v domovih in raznih odškodnin.

Poglavitni delež v tej skupini prihodkov pa predstavljajo pričakovani komunalni prispevki (226.000 EUR), ki so jih investitorji dolžni vplačevati na podlagi izdanih odločb pred pridobitvijo gradbenih dovoljenj.

Manjši planirani delež v višini 75.000 EUR pa predstavljajo tudi prihodki od predvidenih unovčitev bančnih garancij zaradi odprave pomanjkljivosti v garancijski dobi (ŠRC Bakovci – 50.000 EUR, 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, v proračun pa je vključeno skupno 949.374 EUR, kolikor je ocenjeno, da je realno možno prodati. Postopki za prodajo se lahko vršijo na osnovi pripravljenega načrta, ki se sprejema na osnovi veljavne zakonodaje kot poseben akt.

Pričakovani prihodki obsegajo prodaje stavbnih zemljišč v višini 639.320 EUR, prodaje kmetijskih zemljišč v višini 2.290 EUR, prodaje stanovanjskih objektov in stanovanj v višini 22.564 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 prodajo dveh dotrajanih službenih vozil (Volkswagen Golf – letnik 1991 in Renault Clio – letnik 1991) skupno za 200 EUR.

73 – PREJETE DONACIJE

Prejete donacije (skupno 7.425 EUR) so predvidene v okviru sodelovanja določenih firm in institucij v projektu »Soboški dnevi« in »Soboško poletje« v višini 6.500 EUR, ostalih 925 EUR pa pričakujejo krajevne skupnosti.

74 – TRANSFERNI PRIHODKI

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

740 TRANSFERNI PRIHODKI IZ DRUGIH JAVNOFINANČNIH INSTITUCIJ

Skupno je planirano 3.672.908 EUR od česar 1.820.629 EUR iz državnega proračuna, 6.774 EUR iz proračunov drugih občin (Občina Petrovci za sofinanciranje energetske sanacije zdravstvenega doma v Murski Soboti) in 1.845.505 EUR iz EU.

7400 Prejeta sredstva iz državnega proračuna

Prejeta sredstva iz naslova tekočih obveznosti državnega proračuna (finančna izravnava) so ob upoštevanju predvidene povprečnine 533,50 EUR planirana v višini 43.090 EUR.

Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije so predvidena v višini 1.773.989 EUR. V bistvu gre za pričakovana sredstva iz razpisov različnih ministrstev in drugih državnih institucij (podrobno so prikazana v posebni prilogi za splošnim delom proračuna na strani 24 –tabela 1).

Druga prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo so predvidena v višini 3.550 EUR (podrobno so prikazana v posebni prilogi za splošnim delom proračuna na strani 24 –tabela 2).

741 PREJETA SREDSTVA IZ DRŽAVNEGA PRORAČUNA IZ SREDSTEV PRORAČUNA EVROPSKE UNIJE

Skupno je planirano 1.845.505 EUR prihodkov, razdeljeni pa so po kontih glede na izvor (7411 – za izvajanje kmetijske politike 3.880 EUR, 7412 – strukturnih skladov 1.732.752 EUR in 7413 – iz kohezijskega sklada 108.873 EUR). Posebej so razčlenjeni v tabelah 4, 5 in 6 na strani 24.

Prihodki - RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

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

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

750 PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL

7502 Prejeta vračila danih posojil od javnih podjetij in družb, ki so v lasti države ali občin. V letu 2017 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 2017 je predvidena prodaja 10.259 delnic, katerih lastnik je mestna občina v Cestnem podjetju. V postopku prodaje bo potrebna zakonsko predpisana cenitev teh delnic, v predlogu proračuna pa je planirano 220.600 EUR prihodkov iz tega naslova, kar je podrobno razvidno iz priloženega Letnega programa prodaje finančnega premoženja MOMS za leto 2017.

Prihodki - RAČUN FINANCIRANJA

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

50 – Zadolževanje

Zadolženost MOMS na dan 31.12.2016 je bila naslednja:

- Stanje neodplačanih anuitet najetih kreditov je bilo 5.235.168,19 EUR.
- Stanje dolga na prebivalca mestne občine je tako 271,32 EUR, ob trenutnem številu prebivalcev 19.295 (vir Ministrstvo za finance – tabele za izračun primerne porabe – stanje na dan 1.1.2016).
- Največji obseg možnega zadolževanja občine v letu 2017 bo predvidoma 1.132.536 EUR (toliko je lahko skupna letna obveznost iz naslova glavnice in obresti najetih kreditov).
- Letna obveza za dolgoročne kredite iz naslova odplačevanja glavnice in obresti ob trenutni vrednosti EURIBOR za leto 2017 bo 766.800 EUR, kar predstavlja 67,71 % možne zadolžitve. V navedenem znesku ni upoštevana obveza iz naslova glavnice nove planirane zadolžitve v letu 2017 (800.000 EUR), zaradi planiranega moratorija na odplačilo glavnice tega kredita do 1.1.2018. Iz te zadolžitve je upoštevano le 5.000 EUR obresti, ki jih bo potrebno plačati v času moratorija, to je od črpanja kredita (predvidoma 1.9.2017) do 31.12.2017.
- Letna obveza novega kredita (800.000 EUR) bo ob trenutnih povprečnih obrestnih merah, ki jih ponujajo banke, bremenila proračun od 01.01.2018 naprej v višini cca. 48.000 EUR, odvisno od višine obrestne mere in ob najemu za 10 let. Z upoštevanjem obveznosti tega novega kredita bo letna obveza iz naslova glavnice in obresti v letu 2018 znašala cca. 809.800 EUR ob trenutni vrednosti EURIBOR, kar pomeni glede na trenutno dovoljeno zgornjo mejo možnega zadolževanja (1.132.536 EUR) 71,50 % trenutne možne zadolžitve.

500 DOMAČE ZADOLŽEVANJE

V proračunu za leto 2017 je predvideno najetje dveh novih dolgoročnih kreditov v skupni višini 915.722 EUR.

5001 Najeti krediti pri poslovnih bankah

Pri poslovnih bankah je planirano najetje novega dolgoročnega kredita v višini 800.000 EUR za investicije planirane v proračunu, prednostno za zagotavljanje lastne udeležbe pri projektih Celostnih teritorialnih naložb. Najetje kredita je planirano z moratorijem na odplačevanje glavnice do 01.01.2018.

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 3% skupne primerne porabe občin zagotavljajo v obliki odobritve dodatnega zadolževanja v državnem proračunu.

Mestna občina Murska Sobota bo na zgoraj navedeni osnovi za izvrševanje proračuna (za investicije, predvidene v proračunu) najela kredit iz državnega proračuna v višini 115.722 EUR. Doba vračila bo od 7 do 10 let z začetkom odplačevanja leta 2019. Stopnja obrestne mere bo nič, pri čemer se ta zadolžitev po drugem odstavku 56. člena ZIPRS201718 ne vševa 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 2016 izkazuje stanje na računih v višini 477.500 EUR, kar je ustrezno vključeno v predloženi predlog proračuna kot prenesena sredstva. Navedena vrednost še ni dokončna in bodo morebitne manjše spremembe po dokončanju zaključnega računa za leto 2016 ustrezno upošteevane ob pripravi rebalansa proračuna. Vsa sredstva bodo porabljena za odplačila anuitet glavnice najetih dolgoročnih kreditov.

IZDATKI proračuna

Skupni planirani izdatki proračuna Mestne občine Murska Sobota za leto 2017 znašajo 21.022.423 EUR. V strukturi vseh odhodkov obsegajo odhodki po posameznih bilancah naslednje deleže:

A. Odhodki iz bilance prihodkov odhodkov	20.327.123 EUR	96,70 %
B. Odhodki iz računa finančnih terjatev in naložb	7.000 EUR	0,03 %
C. Odhodki iz računa financiranja (odplačila dolgov)	688.300 EUR	3,27 %

Skupaj:	21.022.423 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 2017:

- tekoči odhodki	25,26 %
- tekoči transferi	37,75 %
- investicijski odhodki	31,24 %
- investicijski transferi	2,45 %
- dana posojila in povečanje kapitalskih deležev	0,03 %
- odplačila dolgov	3,27 %
Skupaj:	100,00 %

Odhodki -BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV

V letu 2017 je načrtovan obseg proračunskih odhodkov v bilanci prihodkov in odhodkov proračuna MOMS v višini 20.327.123 EUR. Od tega je 7.081.619 EUR planirano za razvojne naloge in projekte, oziroma investicijske izdatke in investicijske transfere.

40 – TEKOČI ODHODKI

Skupno so planirani v višini 5.310.500 EUR. V primerjavi z veljavnim proračunom za leto 2016 so planirani v večjem obsegu za 3,1 % oziroma 159.036 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 2016 so planirani v večjem obsegu več razlogov:

- z dne 1.5.2017 in 1.10.2017 bi naj bila zakonsko odpravljene anomalije v plačnih razredih nekaterih javnih uslužbencev,
- v lanskem letu niso bile zasedena vsa s kadrovski načrtom sistematizirana delovna mesta, v letošnjem pa bo zasedenost 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 še posebej premije kolektivnega dodatnega pokojninskega zavarovanja, na podlagi ZKDPZJU.

402 IZDATKI ZA BLAGO IN STORITVE

V primerjavi z rebalansom 2016 so planirani v večjem obsegu za 152.587 EUR.

4020 Pisarniški in splošni material in storitve so v primerjavi z rebalansom 2016 planirani v večjem obsegu za dobrih 71 tisoč, predvsem zaradi večjih planiranih sredstev za »Čistilni material in storitve« (vse pridobljene ponudbe na osnovi razpisa so bistveno večje od lanskega leta) in več planiranih sredstev 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 za Festival soboški dnevi (80 tisoč EUR), Druge prireditve (24 tisoč EUR), Spodbujanje kolesarjenja po mestu (14 tisoč EUR), Upravljanje s cestami in parkirišči (61 tisoč EUR), projekti CTN (86 tisoč EUR) Vrata v Pomurje (19 tisoč EUR), Vodooskrba sistema B (62 tisoč EUR), Praznična okrasitev mesta in naselij (40 tisoč EUR), Izdajanje Soboških novin (16 tisoč EUR), itd..

4021 Posebni material in storitve ostaja planiran v lanskoletnih okvirih.

4022 Energija, voda, komunalne storitve in komunikacije so planirani v primerjavi z lanskoletnim rebalansom v manjšem obsegu za dobrih 63 tisoč EUR zaradi prihrankov pri porabljeni električni energiji na javni razsvetljavi, kot posledica večletnega posodabljanja javne razsvetljave z varčnimi žarnicami. Manjša so tudi planirana sredstva za odvoze smeti, saj je v lanskem letu sanirano odlagališče na Pušči kar pomeni, da v letošnjem letu več ne bo teh odvozov.

4023 Prevozni stroški in storitve so planirani v domala enakem znesku kot v preteklem letu.

4024 Izdatki za službena potovanja so planirana za bori 500 EUR v večjem obsegu, kot lansko leto.

4025 Tekoča vzdrževanja so v primerjavi z rebalansom 2016 planirana v manjšem obsegu za cca. 6 tisoč EUR pri čemer obsegajo največji delež vzdrževanja cest in drugih objektov (853.840 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 174.730 EUR pri čemer največji delež (112.000 EUR) odpada za najem drsališča ter 30.000 EUR za stroške skladiščenja konstrukcije Paviljona Expo.

4027 Kazni in odškodnine. Planirano je 10.000 EUR kar je enako kot v letu 2016.

4029 Drugi operativni odhodki so planirani v večjem obsegu kot v rebalansu 2016 za dobrih 105 tisoč EUR. Največji del teh stroškov je vezan na izvajanje investicijskih projektov, kjer je potrebno ob sami gradbeni izvedbi plačevati obvezne spremljajoče stroške (primer: zavarovanje gradbišča, varnostni načrt, postavitve panoja z navedbo izvajalca in odgovornih oseb itd.).

403 PLAČILA DOMAČIH OBRESTI

Planirana sredstva so namenjena plačilom obresti za najete kredite. Skupna višina 103.500 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.

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 2017 je predvideno formiranje proračunske rezerve v višini 9.678 EUR tako, da bo ob koncu leta 2017 ta znašala 27.551,80 EUR.

V proračunu mestne občine se zagotavljajo tudi sredstva za splošno proračunsko rezervacijo v višini 0,24 % prihodkov iz bilance prihodkov in odhodkov in znašajo 46.500 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.

41 – TEKOČI TRANSFERI

Ta skupina odhodkov smiselno vključuje plačila za katera občina kot plačnik neposredno ne prejme v plačilo materiala ali storitve. Uporaba sredstev mora biti pri prejemniku tekoče ali splošne narave. Vrednostno predstavljajo drugi največji del porabe proračunskih sredstev v višini 7.935.004 EUR.

410 SUBVENCije

Planirana sredstva so namenjena subvencioniranju cene oskrbe z pitno vodo (65.000 EUR) ter za kompleksne subvencije v kmetijstvu.

411 TRANSFERI POSAMEZNIKOM IN GOSPODINJSTVOM

Ti transferi obsegajo darila ob rojstvu otroka (500 EUR po novorojencu – skupno je planirano 90.000 EUR), sofinanciranje šolskih potrebščin za prvošolčke (22.500 EUR), transfere za zagotavljanje socialne varnosti (enkratne denarne pomoči socialno ogroženim- 70.000 EUR), štipendije (194.526 EUR), ter druge transfere posameznikom (2.703.487 EUR). Slednji so namenjeni regresiranju prevozov osnovnošolcev v šolo (153.587 EUR), regresiranju oskrbe starejših v domovih za ostarele in bivanja invalidov v zavodih (540.000 EUR), subvencioniranju najemnin socialno ogroženim (140.000 EUR), plačilu razlike med ceno programov v vrtcih in plačili staršev (1.621.700 EUR), izplačilom družinskih pomočnikov (46.000 EUR), ter drugim transferom posameznikom in gospodinjstvom (200.700 EUR), ki obsegajo plačila pogrebnih stroškov socialno ogroženih, financiranje mestnega avtobusa – Sobočanec (153.200 EUR) in dodatne programe v vrtcih.

412 TRANSFERI NEPRIDOBITNIM ORGANIZACIJAM IN USTANOVAM

Skupno je planirano za ta namen 637.600 EUR in obsegajo sofinanciranje socialnih preventivnih programov (100.000 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 (250.000 EUR –delovanje športnih društev), sofinanciranje delovanja pisarne brezplačne pravne pomoči (4.400 EUR), sofinanciranje delovanja kulturnih društev (8.750 EUR), preventivne programe na področju zdravstva (12.000 EUR), sofinanciranje delovanja društev s področja zaščite in reševanja (105.000 EUR), sofinanciranje programov tehnične kulture, znanstveno raziskovalne dejavnosti in dr.Šiftarjeve fundacije (skupno 23.000 EUR) in še nekaj manjših.

413 DRUGI TEKOČI DOMAČI TRANSFERI

Ti transferi so planirani v višini 4.172.891 EUR in so višji od lanskoletnega plana za dobrih 60 tisoč EUR. Obsegajo pa tekoče transfere v javne zavode za plače in materialne stroške skupno v višini 3.437.350 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). V bistvu so sredstva planirana pri posameznih koristnikih v podobnih višinah, kot v preteklem letu, povečanje je pa pri ZKTŠ zaradi prenosa Gledališča park temu zavodu v upravljanje. So pa zato zmanjšana sredstva, ki so bila prej planirana na proračunski postavki Gledališče park.

Tekoči transferi v sklade socialnega zavarovanja v višini 355 tisoč EUR pa predstavljajo obvezni prispevek občine v ZZZS za zdravstveno zavarovanje oseb brez lastnih virov po 15. členu zakona in so zaradi povečanega števila upravičencev planirani za 17.500 EUR več kot v rebalansu preteklega leta.

Za pokrivanje izgube, ki je nastala na letnem kopališču je planirano 186.610 EUR, ter izgube na čistilni napravi odpadnih voda 100.000 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 2017 je planirano 6.567.613 EUR investicijskih odhodkov in predstavljajo 31,24 % 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 3.626.268 EUR, najetje dveh dolgoročnih kreditov (skupno 915.722 EUR), prodajo delnic CP (220.600 EUR), ter realizirati planirane kapitalske prihodke (949.374 EUR).

Za nakup zgradb in prostorov je planirano 100.000 EUR sredstev in so namenjena pridobitvi nepremičnine v k.o. Bakovci, poslovne stavbe v okvirni površini prostorov 186 m², kot je to predvideno z načrtom ravnanja s stvarnim premoženjem oziroma načrtom pridobivanja nepremičnega premoženja občine.

Za nakupe opreme je planiranih skupno 324.111 EUR. Bistveni del predstavljajo planirana sredstva v okviru projekta Vrata v Pomurje (183.000 EUR – osnovna oprema v Paviljonu Expo), ter sredstva za opremo doživljajskih točk v okviru projekta GO IN NATURE – Interreg (30.000 EUR). Za nakup opreme za zaščito in reševanje je predvideno 15.000 EUR, za opremljanje otroških igrišč 16.000 EUR ter audiovizuelno opremo pri prenovi sejne dvorane 10.000 EUR. Med večjimi planiranimi stroški za opremo sta še dokup praznične okrasitve (8.000 EUR), ter nabava dveh kosilnic za vzdrževanje zelenic v KS Pušča in KS Kupšinci (9.000 EUR).

Za novogradnje rekonstrukcije in adaptacije, ter investicijsko vzdrževanje in obnove je skupno planirano 4.912.323 EUR.

Največja po znesku planirana investicija v proračunu je projekt Vrata v Pomurje z postavitvijo Paviljona Expo (1.627 tisoč EUR).

Druga največja planirana investicija je prenova mestnega središča 1. faza (402 tisoč EUR). Sledijo prenova občinske zgradbe - sejne dvorane (375 tisoč EUR), investicije v kanalizacijsko omrežje (206 tisoč EUR), 3.faza izgradnje kanalizacijskega omrežja na Pušči (257 tisoč EUR), investicije v vodovodno omrežje (197 tisoč EUR) investicije v okviru projekta GO IN NATURE – Interreg (182 tisoč EUR), izgradnja nogometnega igrišča na Pušči (137 tisoč EUR), urejanje prometnega režima – rondoji (101 tisoč EUR), urejanje primestnih pokopališč (82 tisoč EUR), urejanje pločnikov v mestu in naseljih mestnega značaja (74 tisoč EUR), nadzidava vaškega doma Rakičan

(21 tisoč EUR), nadaljnja ureditev športnega centra Polana (27 tisoč), idr.

Za **investicijska vzdrževanja in obnove** je planirano 882.421 EUR. Pri tem je največ namenjeno za vzdrževanja lokalnih cest (269 tisoč EUR), nekategoriziranih cest (128 tisoč EUR) in mestnih ulic (63 tisoč EUR). Za nadaljnje obnove javne razsvetljave je planirano 65 tisoč EUR, obnovo strehe na stadionu v Bakovcih 50 tisoč EUR (tu je predvidena unovčitev bančne garancije), obnovo hidrantnega omrežja 48 tisoč EUR, zamenjavo strehe na živilski tržnici 40 tisoč EUR, sanaciji slačilnic na stadionu Fazanarija 38 tisoč EUR, vzdrževanje objektov, naprav in površin za urejanje voda 35 tisoč EUR, itd..

Za **nakupe zemljišč in naravnih bogastev** je planirano 375.316 EUR. Podrobneje so razvidni iz priloženega načrta ravnanja s nepremičnim premoženjem.

Za **študije o izvedljivosti projektov, projektne dokumentacije, nadzor in investicijski inženiring** je planirano 836.563 EUR.

V primerjavi z preteklim letom je to za dobrih 214 tisoč EUR več predvsem zaradi priprave dokumentacij za projekte, ki bodo v letu 2017 prijavljeni na prvi poziv v okviru Celostnih teritorialnih naložb. V bistvu pa tovrstni stroški spremljajo več ali manj vse gradbene projekte.

Pomembnejše vrednosti pri tem predstavljajo prostorsko načrtovanje (78 tisoč EUR), načrti in nadzor pri projektu Vrata v Pomurje (146 tisoč EUR), pri projektu prenove mestnega središča 1. in 2. faza skupno 189 tisoč, energetske izkaznice vseh OŠ in načrti za dograditev učilnic na OŠ IV skupno 60 tisoč EUR, pri projektu urejanja kolesarskih povezav 1. in 2. faza skupno 55 tisoč EUR, načrti za agromelioracije v Satahovcih 23 tisoč, načrti za prenovu sejne dvorane MOMS 14 tisoč, 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 podrobno opisani v obrazložitvah posebnega dela proračuna (stran 124-201), 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 2017 je v ta namen planirano 514.006 EUR. Največji del predstavljajo investicijski transferi osnovnim šolam za interventne potrebe (20 tisoč EUR) in vrtcu (13 tisoč EUR), investicijska transfera namenjena zaščiti reševanju in pomoči (50 tisoč EUR za sofinanciranje opreme PGD in 58 tisoč EUR gasilskim organizacijam kot poraba namenskega prihodka požarne takse), investicijski transferi osnovnim šolam skupno 70 tisoč EUR, investicijski transfer Otroškemu počitniškemu domu MS – Baška (zamenjava srehe) 72 tisoč, investicijski transfer v RIS Dvorec Rakičan (75 tisoč EUR), investicijski transfer Pokrajinskemu muzeju MS (26 tisoč EUR), investicijski transfer PIŠK – za knjižnično gradivo (31 tisoč EUR), investicijski transfer Galeriji Murska Sobota (4 tisoč EUR), investicijski transfer ZKTŠ (40 tisoč EUR), investicijski transferi na področju kulture (10 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 2017 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 688.300 EUR. Pri tem je planiran moratorij na odplačilo glavnice za novi kredit v leta 2017 (800.000 EUR) do 01.01.2018, ki bo predvidoma aktiviran v drugem polletju.

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 2017 21.022.423 EUR kar pomeni, da je proračun uravnotežen.

V predlogu proračuna je planirano novo dolgoročno zadolževanje pri poslovnih bankah v višini 800.000 EUR, ter pri državnem proračunu za 115.722 EUR.

V okviru prodaje finančnega premoženja je planirana prodaja delnic Cestnega podjetja Murska Sobota v višini 220.600 EUR.

V okviru načrta ravnanja s nepremičnim premoženjem je planirana prodaja 641.610 EUR stavbnih oziroma kmetijskih zemljišč v višini 641.610 EUR, ter prodaja zgradb in prostorov v višini 307.564 EUR.

Pripravil: Oddelek za javne finance