

OBRAZLOŽITEV SPLOŠNEGA DELA PRORAČUNA

UVOD

Pri pripravi proračuna Mestne občine Maribor za leto 2003 smo upoštevali določila Zakona o javnih financah (Ur. l. RS št. 79/99, 124/00, 79/01), Zakona o financiranju občin (Ur. l. RS št. 80/94, 56/98), Odredbe o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov uporabnikov enotnega kontnega načrta (Ur.l. RS št. 86/99, 110/99), Pravilnika o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Ur.l. RS št. 86/99, 110/99, 23/00, 37/00, 2/01, 35/01, 62/01, 105/01), Odredbe o funkcionalni klasifikaciji javno finančnih izdatkov in globalna kvantitativna izhodišča za pripravo predlogov proračunov RS za leti 2003 in 2004. Vsi vrednostni podatki so prikazani v tisoč SIT.

Predpisane klasifikacije prejemkov in izdatkov omogočajo preglednejše razvrščanje, večjo primerljivost prejemkov in izdatkov tako na enakih (med občinami) kot različnih nivojih občina, država..) ter kvalitetnejše spremljanje porabe sredstev.

Ekonomska klasifikacija daje odgovor na vprašanje kaj se plačuje iz javnih sredstev (plače, subvencije, investicije..), funkcionalna klasifikacija na vprašanje zakaj se porabljajo javna sredstva (za katere funkcije oz. programe) ter institucionalna, kdo oz. katere institucionalne enote porabljajo proračunska sredstva (organi občine, mestna uprava, KS in MČ).

V skupnih kvantitativnih izhodiščih za pripravo proračunov RS za leti 2003 in 2004, ki jih je sprejela Vlada R Slovenije je načrtovana izhodiščna plača za obdobje december 2002-november 2003 za zaposlene, katerih sredstva za plače se zagotavljajo iz proračuna v višini 52.373 SIT, prispevki na bruto plače (prispevki delodajalcev) v višini 16,1 % ter davek na izplačane plače v višini 4%. Sredstva za prehrano zaposlenih so načrtovana v višini 725 SIT/dan za dneve prisotnosti na delu, sredstva za prevoz na delo in iz dela zaposlenih v višini dejanskih stroškov prevoza na delo.

Osnova za izplačilo jubilejnih nagrad je povprečna plača zaposlenih v Republiki Sloveniji.

Sredstva za odpravnine ob upokojitvi so predvidene v višini treh planiranih povprečnih plač na zaposlenega v Republiki Sloveniji, ki znaša za leto 2003 252.275 SIT, oziroma v višini treh povprečnih plač zaposlenega, če je to zanj ugodneje, regres za letni dopust v višini 132.170 SIT/upravičenca, sredstva za solidarnostne pomoči višini 112.636 SIT.

Načrtovana povprečna rast cen v letu 2003 je 5,1 %.

Celotni prihodki proračuna Mestne občine Maribor naj bi v letu 2003 znašali 18.281.134 tisoč SIT in ostali prejemki pa 74.162 tisoč SIT. Skupni predvideni odhodki znašajo 19.908.291 tisoč SIT in ostali izdatki 6.000 tisoč SIT.

Predvideni prihodki in drugi prejemki bi se naj v primerjavi z realizacijo leta 2002 povečali za 15,4 %, predvideni izdatki pa za 16,5 % oziroma 26,7 %, če pri razpoložljivih sredstvih za leto 2003 in realizaciji za leto 2002 ne upoštevamo ostanka sredstev iz preteklega leta.

V letu 2002 so bila poleg prilivov iz tekočega leta korišćena tudi sredstva ostanka na računu konec leta 2001 v višini 1,909.049 tisoč SIT. Dejanska realizacija odhodkov v letu 2002 v

višini 17,086.331 tisoč SIT je bila zaradi porabe sredstev iz leta 2001 višja kot bi bila, če prenosov ne bi bilo (brez prenosov 15,177.282 tisoč SIT) oziroma, če bi bili le ti nižji. Večji del prenesenih sredstev iz leta 2001 je bil porabljen za plačilo del izvedenih v letu 2001 in plačanih v letu 2002. Prenosi iz preteklega – leta 2002 so vključeni med razpoložljiva sredstva v letu 2003 in sicer v višini 674.995 tisoč SIT.

Predvideni prejemki v letu 2003 ne zadoščajo za pokrivanje vseh predvidenih izdatkov. Razlika znaša 1,552.995 tisoč SIT in se po proračunu pokriva s sredstvi prenosa ostanka sredstev na računu proračuna na dan 31.12.2002 in neto zadolževanjem v višini 878.000 tisoč SIT.

Planirani prihodki proračuna so razčlenjeni v skladu z odredbo in pravilnikom na davčne, nedavčne in kapitalske prihodke, prejete donacije in transferne prihodke, planirani izdatki pa na tekoče odhodke, tekoče transfere, investicijske odhodke in investicijske transfere. V bilanci prihodkov in odhodkov so planirani zneski za leto 2003 prikazani na nivoju štirimestnih kontov v tisoč SIT in primerjani z realizacijo za leto 2002.

V predlogu proračuna MOM za leto 2003 niso predvideni prihodki iz naslova finančne izravnave. Mestna občina Maribor glede na planirane prihodke po 21. in 22. členu Zakona o financiranju občin tudi v letu 2003 ne bo upravičena do teh sredstev iz državnega proračuna. Finančna izravnava pripada občini, če je znesek ocenjenih lastnih prihodkov nižji od primerne porabe.

Primerna poraba je znesek sredstev na prebivalca v RS, ki ga določi Državni zbor ob sprejemu državnega proračuna za posamezno proračunsko leto. Ta znesek se korigira s štirimi kriteriji in sicer: dolžino lokalnih cest, površino in osebami, mlajšimi od 15 let ter starejšimi od 65 let v posamezni občini, nato pa se pomnoži s številom prebivalcev v posamezni občini.

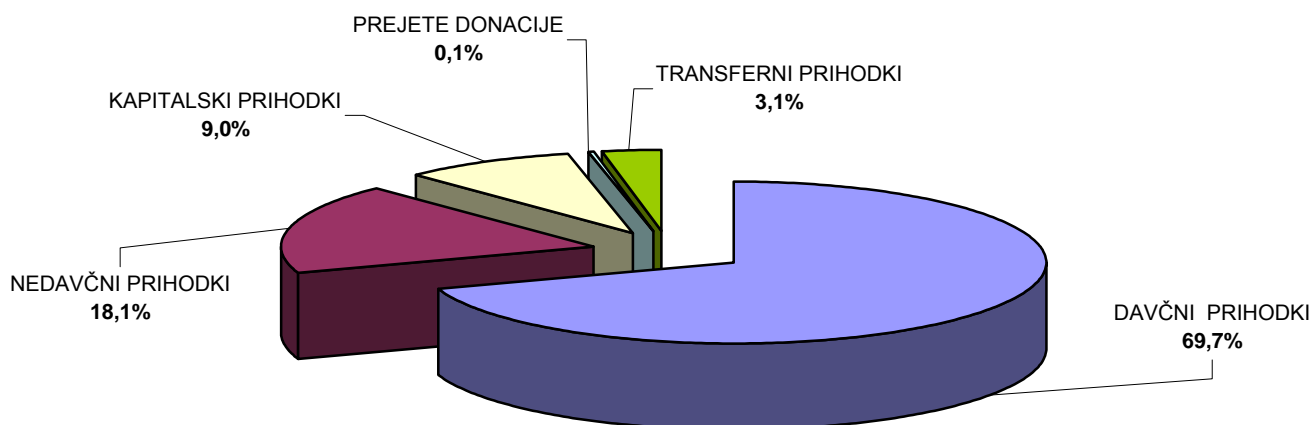
Znesek primerne porabe na prebivalca za leto 2003 je določen v Zakonu o izvrševanju proračuna RS za leto 2003 v višini 85.948 SIT.

V oceno lastnih prihodkov občine se vsi prihodki po 21. členu ZFO in del prihodkov po 22. členu všteta v višini, kot je določena z aktom o njihovi uvedbi (zakon, občinski odlok). Del prihodkov po 22. členu ZFO, vključno z nadomestilom za uporabo stavbnega zemljišča pa se v oceno lastnih prihodkov občine všteta v kalkulatívni višini. Če ima posamezna občina te prihodke udejanjene v višini, ki presega kalkulatívno oceno, so vsi realizirani prihodki nad to višino dodatni prihodki občine.

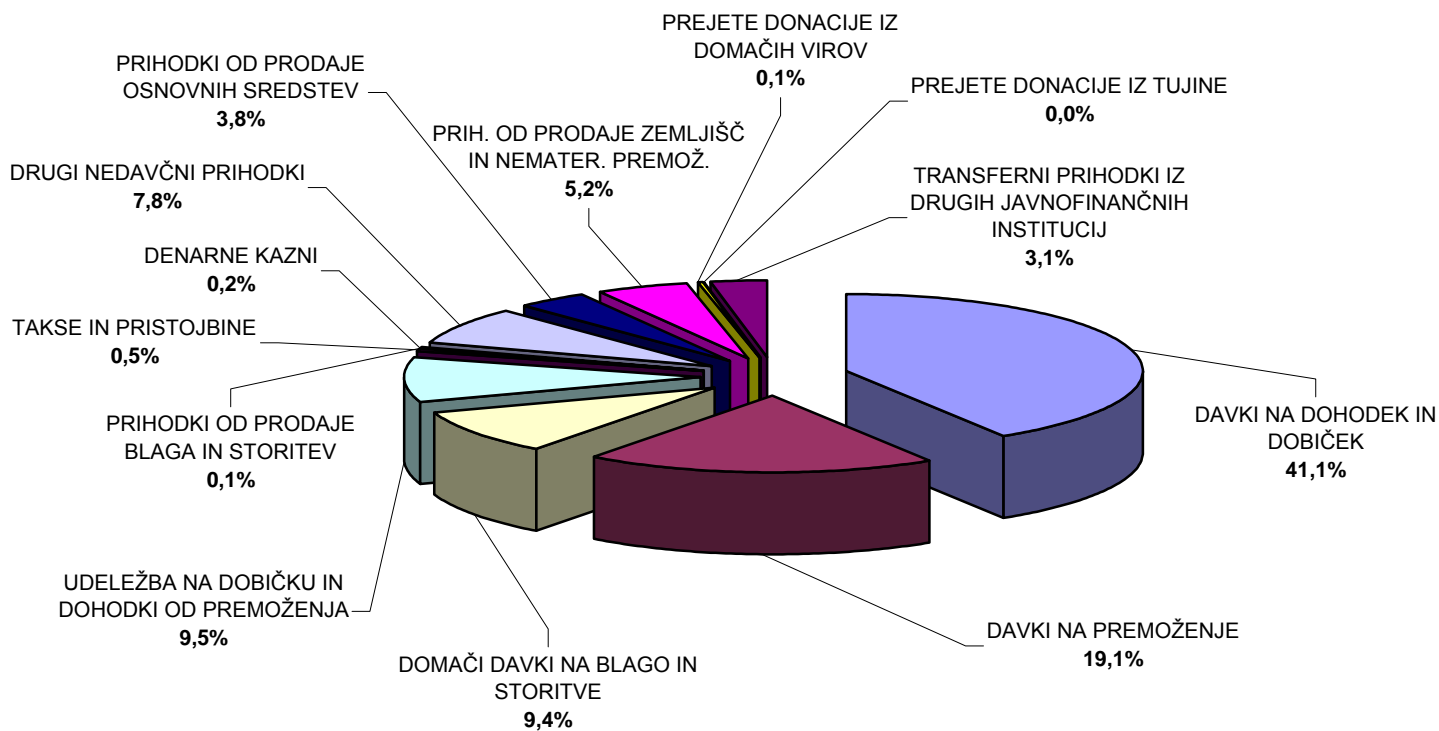
V spodnji tabeli so prikazani prihodki, ki se všteta v oceno lastnih prihodkov po 21. in 22. členu ZFO. V koloni 2, 3 in 5 so ocenjeni lastni prihodki s strani Ministrstva za finance za leti 2002 in 2003, v koloni 4 in 6 pa realizacija lastnih prihodkov v letu 2002 in predviden proračun za leto 2003 s strani Mestne občine Maribor. Iz primerjave je razvidno, da ima Mestna občina Maribor višje lastne prihodke od primerne porabe, zato ji finančna izravnava ne pripada. Če pa primerjamo kalkulatívno ocenjene lastne prihodke z dejansko realiziranimi oz. planiranimi, pa je ta razkorak še višji.

| RAZPOLOŽLJIVI PRIHODKI ZA LETO 2002 IN 2003 (v 000 SIT) | | | | | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Prihodki | Last.pr.2002 | Last.pr.2002 | Last.pr.2002 | Last.pr.2003 | Last.pr.2003 |
| | | dopolnjeni | realizacija | | plan 2003 |
| | MF-10/10/01 | MF-12/11/02 | MOM | MF-11/2/03 | MOM |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| dohodnina (35%) | 7.035.625 | 7.049.386 | 6.800.667 | 7.201.343 | 7.511.276 |
| prihodki po 21. čl. ZFO - skupaj | 673.365 | 987.609 | 949.335 | 966.560 | 938.944 |
| davek na promet nepremičnin | 486.473 | 781.248 | 748.358 | 805.732 | 724.500 |
| davek na dediščine in darila | 11.761 | 20.710 | 25.319 | 23.396 | 22.544 |
| davek na dobitke od iger na srečo | 67.853 | 41.670 | 25.525 | 34.944 | 31.000 |
| upravne takse | 76.420 | 77.200 | 78.886 | 82.812 | 82.900 |
| posebna taksa na igralne avtomate | 30.858 | 66.781 | 71.247 | 19.676 | 78.000 |
| Skupaj prih. PO 21.čl ZFO (1.+ 2.) | 7.708.990 | 8.036.995 | 7.750.002 | 8.167.903 | 8.450.220 |
| davek od premoženja | 11.225 | 15.276 | 15.588 | 18.271 | 16.910 |
| turistična taksa | 6.703 | 5.811 | 12.595 | 6.229 | 15.700 |
| pristojbina za vzdrž. gozdnih cest | 2.710 | 2.319 | 2.382 | 2.641 | 3.100 |
| nadom. za degrad. in uzurp. prostora | 984 | 712 | 1.049 | 1.108 | 1.250 |
| nadom. za uporabo stavbn. zemljišča | 1.609.900 | 1.609.900 | 2.441.622 | 1.722.592 | 2.727.389 |
| odšk. za sprem. namembn. kmet. zemlj. | 20.785 | 15.163 | 14.064 | 0 | 0 |
| prihodki uprav. organov | 1.509.589 | 327.146 | 17.573 | 380.980 | 26.416 |
| prihodki od razpisne dokumentacije - natečaji (DD) | | | 591 | | 600 |
| prihodki od razpisne dokumentacije-natečaji (posl.pr.) | | | 221 | | 570 |
| prihodki od razpisne dokumentacije - natečaji (KD) | | | 1.125 | | 2.600 |
| prihodki od prodaje storitev GIS | | | 75 | | 200 |
| promocija, oglaševanje, prireditve | | | 238 | | 4.166 |
| za urejanje del. razmerij (MU za LTO) | | | 39 | | 50 |
| Prihodki od počitniške dejavnosti | | | 2.136 | | 1.780 |
| razpisna dokumen. - SPZ, ZPN, mat. sl. | | | 780 | | 0 |
| prihodki od prodaje storitev Komunalne inšpekcije | | | 12.368 | | 13.150 |
| prihodki od prodaje storitev ZPN | | | 0 | | 3.300 |
| požarna taksa | 44.686 | 42.767 | 42.658 | 47.108 | 49.000 |
| konc.dajat.za prirejanje poseb. iger na srečo | 16.753 | 12.268 | 8.160 | 15.119 | 7.890 |
| ostali prihodki po 22. čl. ZFO | 338.113 | 258.163 | 2.165.568 | 265.691 | 2.733.995 |
| priključnine | | | 191.945 | | 120.040 |
| Taksa za obremenjevanje vode (državna taksa) | | | 777.480 | | 1.204.116 |
| Taksa za obrem. okolja zaradi odlaganja odpadkov | | | 302.011 | | 200.000 |
| namenska sred. v ceni storitev - odpadne vode | | | 346.856 | | 660.000 |
| namenska sred. v ceni storitev - kom. odpadki | | | 241.178 | | 240.000 |
| druge komunalne takse | | | 19.982 | | 19.520 |
| pristojbina za registracijo kmet.traktorjev | | | 0 | | 0 |
| odškodnina od izkopanih rudnin | | | 0 | | 1.850 |
| denarne kazni | | | 39.817 | | 42.000 |
| udeležba na dobičku jav.in dr. podjetij (kto 7100+7101) | | | 246.299 | | 246.469 |
| Skupaj prih. PO 22.čl. ZFO (4. do 13.) | 3.561.448 | 2.289.525 | 4.721.259 | 2.459.739 | 5.581.650 |
| SKUPAJ LASTNI PRIHODKI (3.+14.) | 11.270.438 | 10.326.520 | 12.471.261 | 10.627.642 | 14.031.870 |
| PRIMERNA PORABA | 8.990.776 | 8.990.776 | 8.990.776 | 9.668.701 | 9.668.701 |
| Presežek lastn. prih. nad PP (15.-16.) | 2.279.662 | 1.335.744 | 3.480.485 | 958.941 | 4.363.169 |
| Skupaj ostali prihodki | | | 3.369.128 | | 4.249.264 |
| SKUPAJ PRIH. PRORAČUNA (15.+ 18.) | | | 15.840.388 | | 18.281.134 |

PRIHODKI - plan 2003



PRIHODKI - plan 2003



I. OBRAZLOŽITEV PLANIRANIH PRIHODKOV

Prihodke, ki so predvideni za leto 2003 v bilanci prihodkov so načrtovali skrbniki prihodkov, ki jih je kot odgovorne osebe tudi za planiranje prejemkov iz njihove pristojnosti za pripravo proračuna in rebalansa proračuna s posebnim sklepom določil župan. Kot odgovorne osebe so določeni predstojniki upravnih organov, upravnih zavodov, organizacij in služb in inšpektorata v okviru mestne uprave, direktorica Javnega medobčinskega stanovanjskega sklada in direktor JP za gospodarjenje s stavbnimi zemljišči.

Skupni prihodki Mestne občine Maribor v letu 2003 bi naj znašali 18,281.134 tisoč SIT in bi bili za 2.440.746 tisoč SIT ali 15,4 % višji od realiziranih prihodkov leta 2002.

Struktura predvidenih prihodkov se v letu 2003 v primerjavi z realiziranimi prihodki v letu 2002 bistveno ne spreminja, nekoliko se zmanjšuje le delež davčnih prihodkov in znaša 69,6 % (v letu 2002 72,5 %), medtem ko se deleži ostalih skupin prihodkov nekoliko zvišujejo. Tako znaša delež nedavčnih prihodkov 18,1 % (v letu 2002 17,8 %), kapitalskih prihodkov 9,0% (v letu 2002 8,3 %), transfernih prihodkov 3,1% (v letu 2002 1,3 %), prejete donacije pa predstavljajo 0,1 % (v letu 2002 0,1 %) v skupnih prihodkih leta 2003.

70 - DAVČNI PRIHODKI

Davčne prihodke sestavljajo davki na dohodek in dobiček, davki na premoženje in domači davki na blago in storitve. Za leto 2003 je predvidenih 12.724.945 tisoč SIT ali 10,7 % več kot je bilo zbranih v letu 2002.

7000 - Dohodnina

Za financiranje nalog občine po ustavi in zakonih pripada občini 35% prihodkov od dohodnine, ki se na občino razporedijo v razmerju med odmerjeno dohodnino zavezancev, ki imajo stalno bivališče v občini in odmerjeno dohodnino v državi.

Dohodnina je v strukturi davčnih prihodkov najpomembnejši del prihodkov. V letu 2003 naj bi iz tega vira zbrali 7.511.276 tisoč SIT. Sredstva so planirana na osnovi predvidene 9,1 % rasti mase plač in drugih prejemkov. V primerjavi z realizirano dohodnino v letu 2002 je rast nekoliko višja (10,4%), saj niso bile sprejete spremembe Zakona o dohodnini, ki so predvidevale dodatna znižanja in olajšave. Delež dohodnine v skupnih prihodkih proračuna bo predvidoma znašal 42%.

703 - Davki na premoženje

Davki na premoženje so davki na nepremičnine, davki na premoženje, davki na promet nepremičnin in davki na dediščine in darila. Iz tega naslova je predvidenih 3.491.343 tisoč SIT. Najmočnejši podskupini sta davek na nepremičnine in davek na promet nepremičnin.

Nominalno so najpomembnejši prihodki od **nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča**, ki je uvedeno z zakonom o stavbnih zemljiščih, višino in merila za plačevanje pa določi občina z odlokom. V letu 2003 bi se naj zbralo 2.727.389 tisoč SIT; predvidena rast je 11,6 %. Skrbnik tega prihodka je pri izračunu obsega sredstev iz tega vira upošteval 7,2% višjo vrednost točke, ki velja po sklepu župana, sprejetem ob koncu preteklega leta za leto 2003 (MUV 30/02), predvidene nove zavezance, tako fizične kot pravne osebe, nezazidana stavbna

zemljišča po evidencah nezazidanih stavbnih zemljišč v območjih prostorskih izvedbenih aktov in ocenjen izpad zavezancev zaradi stečajev, delno uspelih pritožb na odločbe, izbrisov podjetij ipd. V letu 2002 je bil sprejet Zakon o graditvi objektov, ki opredeljuje objekte javne infrastrukture, ki niso predmet zaračunavanja nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča. To so objekti, ki služijo gospodarski javni službi državnega in lokalnega pomena. Z določili novega zakona je potrebno v roku 6 mesecev to je do 1.7.2003, uskladiti odlok občine o nadomestilu za uporabo stavbnih zemljišč. Zaradi določitve novih objektov, ki niso predmet zaračunavanja nadomestila, se bo prvotna ocena priliva sredstev iz naslova pravnih oseb, na katere se nanašajo (letna prvotna ocena znaša 684.000 tisoč SIT) znižala.

Skrbnik prihodkov – Javno podjetje za gospodarjenje s stavbnimi zemljišči pripravlja oceno vpliva novega zakona na prihodke proračuna. Iz analize NUSZ za leto 2003 po naseljih občine, ki jo je pripravil je razvidno, da je možno pričakovati prilive od pravnih in fizičnih oseb, za katere se določila zakona v zvezi s plačilom NUSZ ne spreminjajo, v višini 2.240 000 tisoč SIT.

Stanje terjatev iz naslova NUSZ konec leta 2002 je 730.000 tisoč SIT (stanje NUSZ konec leta 2001 je bilo 978.000 tisoč SIT), v letu 2002 je bilo precej ugodno rešenih pritožb zavezancev za plačilo NUSZ – oboje bo imelo pomemben vpliv na višino tekočih prihodkov.

704 - Domači davki na blago in storitve

V tej podskupini prihodkov so najpomembnejši prihodek sredstva **takse za obremenjevanje vode** (odstopljena državna taksa). Ministrstvo za okolje in prostor, Agencija RS za okolje z odločbo oprosti plačilo takse zavezancu (JP Nigrad d.d.), pod pogojem, da ta znesek uporabi za izvajanje sanacijskih in drugih del za zmanjšanje obremenjevanje voda.

V proračunu je za leto 2003 planiranih 1,204.116 tisoč SIT ali 54,9 % več kot je bilo vplačanih v proračun v letu 2002. Planirani znesek zajema predvidene prihodke iz naslova odstopljene takse za leto 2003 v višini 835.000 tisoč SIT in terjatev do JP Nigrad iz naslova odstopljene državne takse za leto 2002 v višini 369.116 tisoč SIT. Razpoložljiva sredstva za posamezno proračunsko leto so vsako leto sestavljena iz prihodkov za tekoče leto in terjatve za preteklo leto, ker zavezanec JP Nigrad pobrane takse ne vplačuje tekoče v proračun občine. S pobrano takso, ki je javnofinančni prihodek upravlja javno podjetje. Prihodkov od depozitov, ki so prav tako javnofinančni prihodek (javna sredstva) pa sploh ne vplačuje v proračun, temveč jih tretira, kot prihodek delniške družbe. To pomeni, da obstaja možnost, da se tako povečan bilančni dobiček deli med vse družbenike družbe.

Sredstva državne takse javno podjetje nakazuje v proračun na podlagi zahtevkov občine za plačilo zapadlih situacij za že opravljena dela. Pri nakazovanju državne takse v proračun JP Nigrad ne upošteva bruto principa, ki pomeni, da je potrebno v proračun vplačati vse javnofinančne prihodke in v proračunu izkazovati vse javnofinančne odhodeke. Že pred nakazilom državne takse v proračun, javno podjetje odbije stroške, ki nastanejo pri pobiranju takse (po tolmačenju pristojnega ministrstva pa poleg tega taksa ni vir za pokrivanje teh stroškov), čeprav bi le ti morali biti izkazani kot odhodek v proračunu. Stroški pobiranja takse so za leto 2002 znašali kar 92.566 tisoč SIT in so bili v primerjavi s stroški, ki jih ministrstvo prizna DURS-u (enak odstotek je priporočilo ministrstvo tudi za pobiranje državne takse – 2 % od pobranih sredstev) nekajkrat večji. S tem se znižujejo razpoložljiva sredstva za vlaganja v javno infrastrukturo, za kar je v osnovi taksa namenjena.

Pri izračunu obsega sredstev za leto 2003 je upoštevana predvidena količina prodanih m³ vode in povišanje takse za obremenjevanje vode za 5 % od 1.7.2003.

S 1. januarjem 2002 je vlada z Uredbo o taksi za obremenjevanje okolja zaradi odlaganja odpadkov uvedla novo takso - **takso za obremenjevanje okolja zaradi odlaganja odpadkov**. Podobno, kot pri taksi za obremenjevanje vode, lahko zavezanec (JP Snaga d.o.o.), z vložitvijo vloge na Agencijo RS za okolje, uveljavlja oprostitev ali zmanjšanje plačila takse zaradi izvajanja sanacijskih ali drugih del, s katerimi se zmanjšuje obremenjevanje okolja z odpadki.

V letu 2003 naj bi bilo zbranih 200.000 tisoč SIT, kar predstavlja 66,2 % pobranih sredstev v letu 2002.

Zakon o graditvi objektov, ki je začel veljati 1. januarja 2003, razveljavlja določbe 11. do 16. člena Zakona o kmetijskih zemljiščih, zato v letu 2003 v proračunu niso več predvideni prihodki iz naslova odškodnine zaradi spremembe namembnosti kmetijskega zemljišča. V letu 2002 je bilo iz tega vira zbranih 14.064 tisoč SIT.

V podskupino 704 spadajo tudi **priključnine na javno komunalno infrastrukturo**, ki je v pristojnosti občine (hidrotehnika, energetika). Sprejet je Odlok o merilih in kriterijih za določanje višine priključnin, ki predvideva ukinitvev priključnin na plinovodno in toplovodno omrežje. Odlok je bil sprejet na seji 24.februarja 2003 in začne veljati 8 dni po objavi v MUV-u. Od tega datuma se priključnine na plinovodno in toplovodno omrežje ne bodo več obračunavale. V planu prihodkov so vključene le terjatve do Plinarne in TOM-a iz naslova priključnin zbranih leta 2002 in priključnine na vodovodno in kanalizacijsko omrežje. Zaradi tega je planiran obseg v letu 2003 nižji od realizacije 2002.

Priključne takse se zbirajo na posebnih kontih komunalnih podjetij (Mariborski vodovod, Nigrad) in so namenjene za izgradnjo zajetij pitne vode in primarnih objektov ter naprav za oskrbo z vodo, za izgradnjo primarnih objektov in naprav kanalizacije za odvajanje odpadnih in padavinskih voda. Priključnino za priključitev na vodovodno omrežje plača investitor – uporabnik v enkratnem znesku, medtem ko se priključnina za priključitev na kanalizacijsko omrežje plačuje v enakomernih revaloriziranih zneskih v razdobju do največ dveh let.

71 - NEDAVČNI PRIHODKI

Med nedavčne prihodke spadajo prihodki od udeležbe na dobičku in dohodki od premoženja, takse in pristojbine, denarne kazni, prihodki od prodaje blaga in storitev in drugi nedavčni prihodki. V letu 2003 naj bi zbrali 3.315.803 tisoč SIT ali 17,8 % več kot v letu 2002.

710 – Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja

V tej podskupini se v primerjavi z realizacijo leta 2002 znižujejo le prihodki od obresti, saj bo zaradi predvidene večje porabe in posledično večjih potreb po likvidnih sredstvih, manj možnosti za vezave sredstev na daljše obdobje v poslovnih bankah.

Pomemben del prihodkov proračuna v skupini nedavčnih prihodkov predstavljajo prihodki od premoženja - najemnine, zakupnine, parkirnine in koncesije. V letu 2003 je predvidenih 1.376.364 tisoč SIT, povečanje znaša 10,9 %.

V primerjavi z letom 2002 se znižujejo najemnine za stanovanja, ki vključujejo prihodke od najemnin za socialna, kadrovska in službena stanovanja ter najemnin za stanovanja v postopku denacionalizacije, ki pa se znižujejo zaradi vse več rešenih denacionalizacijskih postopkov (indeks 83,2).

Prihodki od najemnin za poslovne prostore so planirani na osnovi načrtovanega povišanja vrednosti točke v skladu z Odlokom o oddaji poslovnih prostorov v najem in novega točkovanja nekaterih prenovljenih poslovnih in upravnih prostorov, pri obratovalnih stroških najemnikov upravnih prostorov pa je upoštevana povečana rast cen življenjskih potrebščin pri zaračunavanju stroškov uporabnikom upravnih prostorov. V primerjavi z letom 2002 je predvideno povečanje za 9,1 %. Konec leta 2002 je odprtih terjatev za najemnine 450 mio SIT.

Prihodki od koncesij, ki se v skladu s koncesijskimi pogodbami nakazujejo kvartalno, se v primerjavi z realizacijo v letu 2002 povečujejo in so odvisne od opravljanja dejavnosti, od inflacije so odvisni le prihodki od koncesije za oglaševanje, saj se vrednost točke valorizira polletno v skladu z indeksom rasti cen življenjskih potrebščin.

711 – Takse in pristojbine

Po zakonu o upravnih taksah se takse določajo v točkah, plačujejo pa v taksnih vrednotnicah (upravnih kolkih) ali v gotovini. Vlada RS uskladi vrednost točke in tolarske zneske iz taksne tarife z gibanjem stroškov za delo organov v sorazmerju z rastjo cen življenjskih potrebščin na območju RS. Vrednost točke znaša od avgusta 2002 17 SIT. Planiranih je 82.900 tisoč SIT.

Pristojbina za uporabo občinskih cest ima podlago v 43. členu Odloka o občinskih cestah na območju Mestne občine Maribor. Na osnovi tega člena se uvede povračilo za izredne prevoze po občinskih cestah. Odredbo bo v II. kvartalu pripravila Komunalna direkcija. Za izredni prevoz velja prevoz z vozili, ki presegajo dovoljeno osno obremenitev (6 ton), presegajo skupno maso (7,5 ton) ali presegajo predpisane gabaritne dimenzije. Planiranih je 10.000 tisoč SIT. Da bo realizirana višina planiranih prihodkov je potrebno urediti pravne podlage in sistem obračuna pristojbine.

714 – Drugi nedavčni prihodki

V letu 2003 so predvidena sredstva iz tega vira v višini 1.420.205 tisoč SIT. V primerjavi z realizacijo leta 2002 se povečujejo za 44,6 %. Višja rast je posledica načrtovanega vplačila namenskih sredstev za investicije, ki jih v ceni vode pobira Mariborski vodovod v proračun občine tako za leto 2003 kot za leto 2004.

Najpomembnejši del teh prihodkov so namenska sredstva v ceni pitne vode za vlaganja v infrastrukturo za odpadne vode in namenska sredstva v ceni odvoza odpadkov za vlaganja v infrastrukturo za ravnanje z odpadki.

Namenska sredstva, ki jih v ceni vode zbira Mariborski vodovod, so v letu 2003 namenjena za financiranje programa čistilne naprave oziroma pripadajoče zbirne kanalizacije h glavnemu kolektorju za čistilno napravo. Porabniki vode vplačajo letno cca 330.000 tisoč SIT. V letu 2003 se namenski vir povišuje za 4,9 % in znaša 40,71 SIT/m³, vendar pa poraba vode pada, tako v gospodarstvu kot v gospodinjstvih, kar vpliva na maso zbranih sredstev.

Dne 10.6.2002, ko je pričela obratovati I. faza Centralne čistilne naprave (CCN), je nastala obveza plačevanja storitvene pristojbine (SP) za čiščenje na CCN. SP za čiščenje odpadne

vode v skladu z odlokom o čiščenju odpadnih vod plačujejo uporabniki. Do začetka obračunavanja storitvene pristojbine uporabnikom v aprilu 2003, se bo SP zagotavljala iz proračuna MOM iz namenskih sredstev zbranih v ceni vode za leto 2003 in za leto 2004. Sredstva za obe leti bo JP Mariborski Vodovod, ki ta sredstva pobira, nakazal v proračun MOM v letu 2003 v višini 660.000 tisoč SIT. V ta namen bo MOM z Mariborskim Vodovodom sklenila posebno pogodbo.

Z namenskimi sredstvi, ki jih v ceni odvoza odpadkov zbira Snaga, porabniki storitev odvoza odpadkov vplačajo letno cca 240.000 tisoč SIT. V letu 2001 je mestni svet sprejel spremembo načina obračunavanja stroškov ravnanja s komunalnimi odpadki, pri čemer enota za izračun ni več stanovanjska oz. poslovna površina v m², ampak prostornina posode v litrih. V strukturi cene, kjer je zajet tudi namenski vir. Povišanje le-tega znaša 4,76% ali 897,01SIT/m³.

72 - KAPITALSKI PRIHODKI

Med kapitalske prihodke spadajo prihodki od prodaje zgradb in prostorov, prevoznih sredstev, opreme in stavbnih zemljišč.

Na osnovi programa prodaje občinskega stvarnega premoženja v letu 2003 se predvideva prihodek iz naslova prodaje upravnih in poslovnih prostorov ter garaž v višini 394.500 tisoč SIT. Vrednosti so določene na osnovi točkvalnih zapisnikov, dejanska višina prihodka pa je odvisna od prodajne (tržne) cene poslovnih prostorov v času prodaje. Postopki prodaje morajo biti vodeni skladno z Uredbo o pridobivanju, razpolaganju in upravljanju s stvarnim premoženjem države in občin.

Z ustanovitvijo Javnega medobčinskega stanovanjskega sklada Maribor (skrajšano JMSS) naj bi se od leta 2002 namenski prihodki iz naslova najemnin in kupnin za stanovanja evidentirali v JMSS in ne več v proračunu. Ker pa v Odloku o ustanovitvi JMSS ni osnove za prevzem terjatev in evidentiranje teh prihodkov, so tudi v letu 2003, tako kot v letu 2002, predvideni prihodki iz naslova prodaje stanovanj na obročno odplačilo po Stanovanjskem zakonu v višini 200.000 tisoč SIT. Vključeni pa so še prihodki iz naslova prodaje preostalih varovanih stanovanj v višini 96.662 tisoč SIT, ki se po sklepu mestnega sveta v celoti namenijo za nakup socialnih stanovanj.

V planiranih prihodkih od prodaje stavbnih zemljišč je zajeta prodaja zemljišč po programu Javnega podjetja za gospodarjenje s stavbnimi zemljišči in prodaja zemljišč na kompleksu Europarka.

27.12.2001 je bila sklenjena pogodba v obliki notarskega zapisa med kupcem IMMORANT leasing nepremičnine d.o.o. in Javnim podjetjem za gospodarjenje s stavbnimi zemljišči d.o.o. za Mestno občino Maribor, na podlagi javnega pooblastila po odloku o ustanovitvi, za prodajo 11986 m² zemljišča na delu cone C-4. Kupnina za predmetno zemljišče je znašala na dan ponudbe 8.5.2001 757,7 mio SIT in v celoti vključuje tudi plačilo komunalnega prispevka za predvideno gradnjo na tem zemljišču. Glede na dejstvo, da IMMORANT ob podpisu pogodbe še ni imel gradbenega dovoljenja, sta se pogodbeni stranki dogovorili za način plačila kupnine: kupnino brez plačane varščine je bil kupec dolžan plačati na depozitni račun odprt pri Novi ljubljanski banki, kupnina pa se iz depozitnega računa lahko prenese na proračun, če bo banki predloženo gradbeno dovoljenje, izdano družbi IMMORANT in zemljiškoknjižni izpisek, ki dokazuje vpis lastninske pravice na ime in v korist kupca. Ti plačilni pogoji morajo biti izpolnjeni do 30.6.2004, drugače ima kupec pravico od te pogodbe odstopiti. V pogodbi je tudi določen najkasnejši rok za izpolnitev plačilnih pogojev, to je 31.12.2004.

Prihodki od prodaje tega zemljišča so bili planirani že v proračunu za leto 2001 v višini 350 mio SIT, v letu 2002 v višini 750 mio SIT, vendar prihodki niso bili realizirani. Glede na določila pogodbe tudi ne moremo z gotovostjo predvideti realizacije prodaje v letu 2003 in ker predviden znesek prejemkov v višini 762 mio SIT pomembno vpliva na obseg proračuna, bo del investicijskih odhodkov prilagojen dinamiki prejemkov proračuna.

73 – PREJETE DONACIJE

Mestna občina Maribor je v letu 2002 pričela s projektom štipendiranja nadarjenih dijakov in študentov. V ta namen so bile z 18-timi donatorji sklenjene donatorske pogodbe. Štipendije so celoletne in so se podelile dijakom in študentom za šolsko leto 2002/2003. MOM bo projekt nadaljevala tudi za šolsko leto 2003/2004, za kar je v planu predvideno 9.000 tisoč SIT.

Prav tako je Mestna občina Maribor v letu 2002 pridobila donatorska sredstva za postavitve montažnega drsališča na Trgu svobode v Mariboru, del teh sredstev pa bo nakazan tudi v letu 2003.

Med donacijami je predvideno tudi 6.700 tisoč SIT, ki jih bo Evropska komisija namenila za sofinanciranje dveh projektov iz področja imisijskega monitoringa podtalnice v okviru Zavoda za varstvo okolja.

74 – TRANSFERNI PRIHODKI

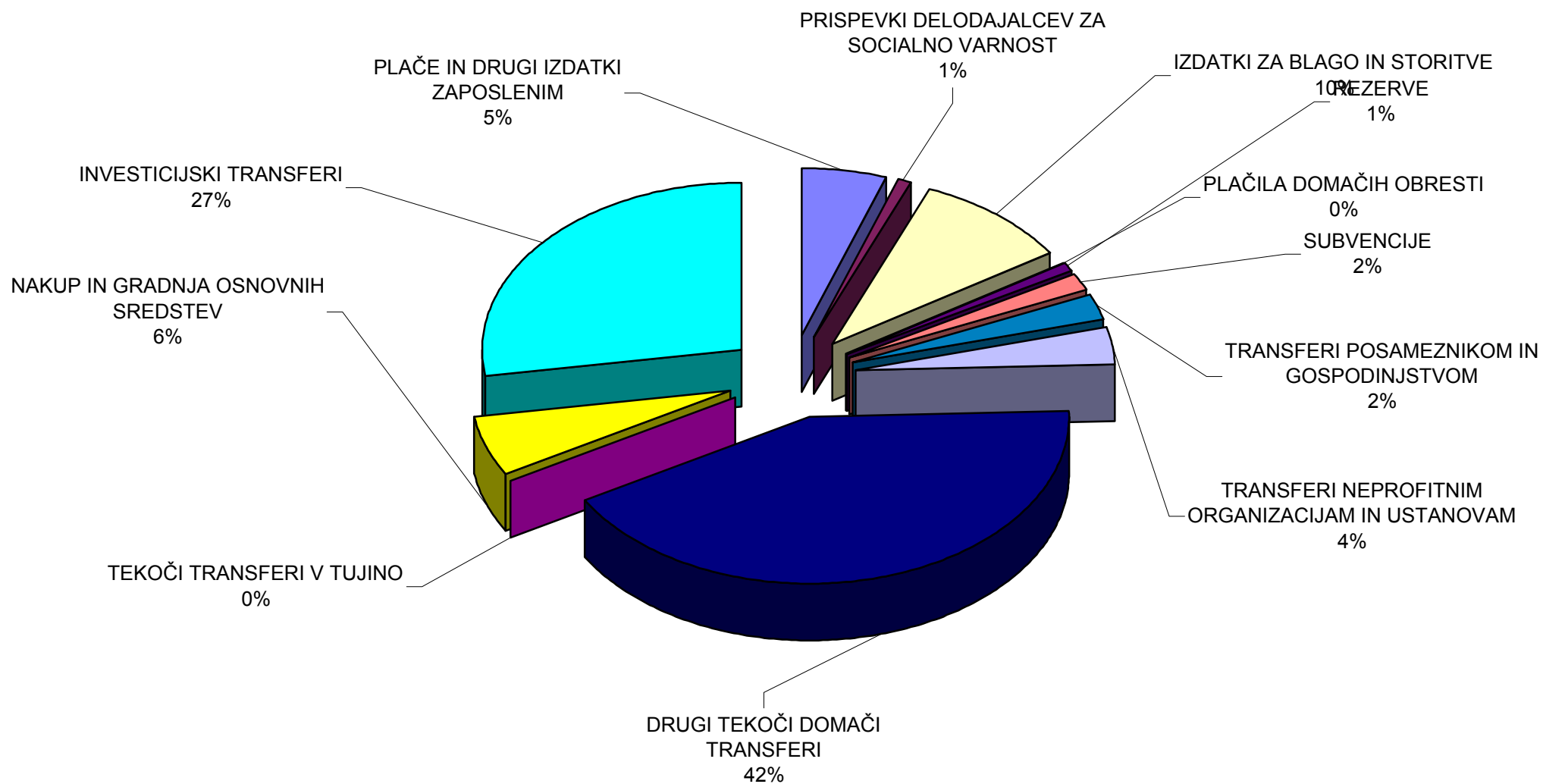
V to skupino spadajo vsa sredstva, ki so prejeta iz državnega proračuna in proračunov lokalnih skupnosti. Višina planiranih in realiziranih sredstev v posameznih letih zelo niha, saj so namenjena sofinanciranju določenih investicij in tekoče porabe, ki jih v deležu pokriva država in lokalne skupnosti, odvisna pa je tudi od sredstev, ki jih za posamezne investicije v posameznem letu namenja Mestna občina Maribor.

V letu 2003 so planirana sredstva sofinanciranja iz državnega proračuna za določene investicije iz področja:

- športa za razširitev in posodobitev kopališča Pristan v višini 40.000 tisoč SIT, ki bodo po pogodbi z Ministrstvom za šolstvo, znanost in šport nakazana v letu 2003, preostanek do celotne obveze Ministrstva (87.000 tisoč SIT) v višini 47.000 tisoč SIT pa je predviden v letu 2004.
- šolstva za dokončanje investicije za potrebe Srednje glasbene in baletne šole Maribor – enota Tabor v višini 13.931 tisoč SIT, ter 51.232 tisoč SIT za prvo leto sofinanciranja investicije v OŠ Draga Kobala Maribor, katere začetek je predviden v letu 2003.
- na področju uprave se predvideva sofinanciranje Vlade RS za obnovo pritličja stavbe v Ul. heroja Staneta 1 v letu 2003 v višini 24.000 tisoč SIT.
- v letu 2003 se predvideva nadaljevanje sofinanciranja Ministrstva za informacijsko družbo za projekt "Skupna informacijska infrastruktura za E-poslovanje občin širšega mariborskega področja.

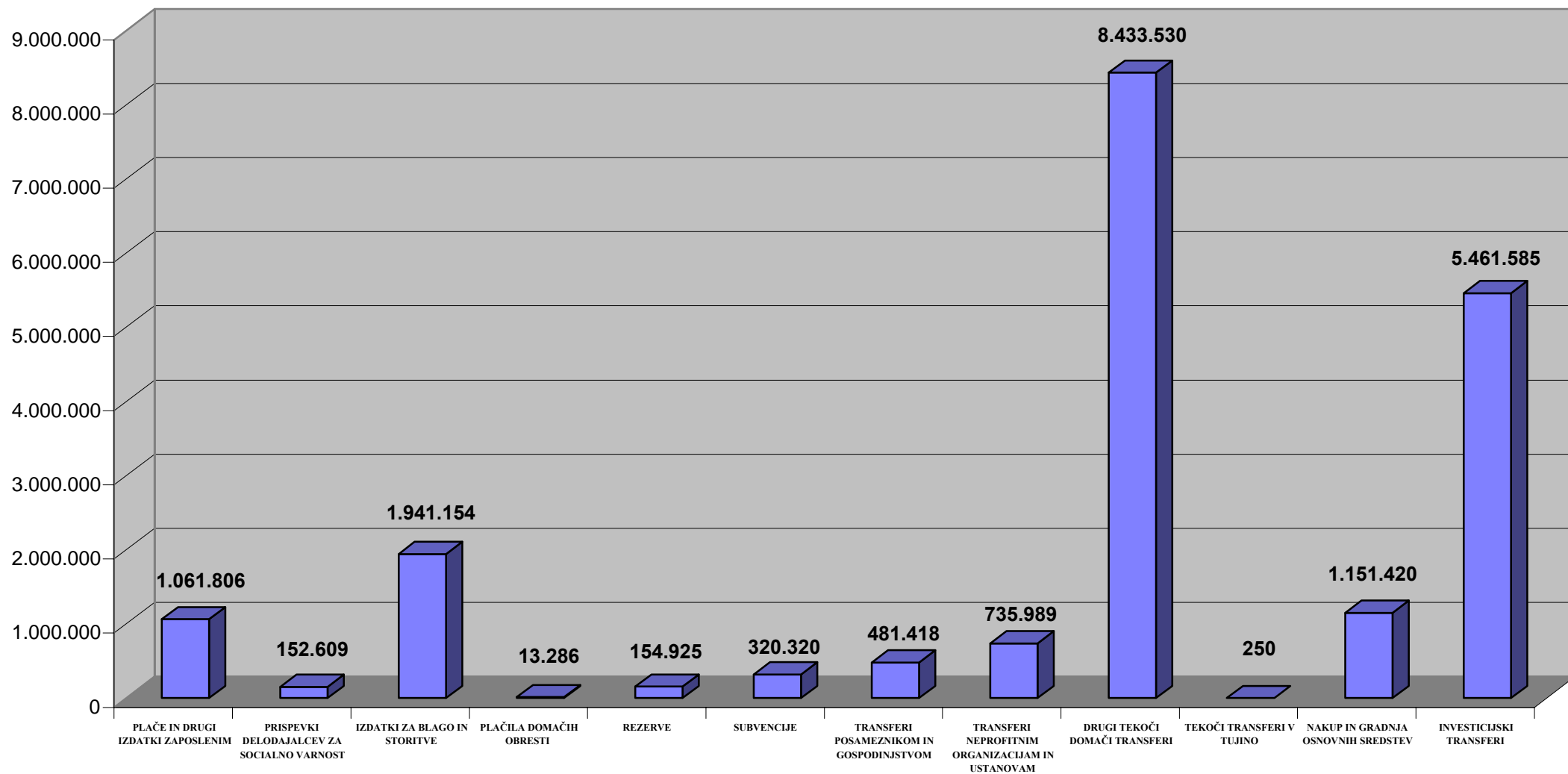
V letu 2003 so v skladu s sistemsko zakonodajo v proračunu MOM na kontu 7401 Prejeta sredstva iz proračunov lokalnih skupnosti evidentirani prihodki KS in MČ v skupni višini 67.727 tisoč SIT. Enak znesek je upoštevan tudi pri odhodkih.

Struktura odhodkov proračuna MOM za leto 2003 po ekonomskih namenih



Odhodki proračuna MOM za leto 2003 po ekonomskih namenih

v 000 SIT



NAMENSKI PREJEMKI

Zakon o javnih financah v 43. členu opredeljuje vrste namenskih prejemkov proračuna, ki so: donacije, prihodki od lastne dejavnosti neposrednega uporabnika, prihodki od prodaje ali zamenjave občinskega stvarnega premoženja in odškodnine iz naslova zavarovanj. V istem členu pa je opredeljena tudi možnost, da se lahko z odlokom, s katerim se sprejema občinski proračun, določijo tudi druge vrste namenskih prejemkov.

Tako je v 4. členu Odloka o proračunu Mestne občine Maribor za leto 2003 določeno, da so, poleg naštetih, namenski prejemki še: namenska sredstva za odpadne vode in odpadke, turistična taksa, prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije, požarna taksa, taksa za obremenjevanje voda (odstopljena državna taksa), taksa za obremenjevanje okolja zaradi odlaganja odpadkov, priključnine in prihodki koncesijskih dajatev od prirejanja posebnih iger na srečo.

Planirani namenski prihodki za leto 2003 znašajo 4.651.665 tisoč SIT in so za 1,167.101 tisoč SIT ali za 33,5% višji kot realizirani v letu 2002. Povečanje gre predvsem na račun namenskih prihodkov, ki so namenjeni komunalnim dejavnostim ter prodaji občinskega stvarnega premoženja, kar je razvidno iz tabele namenskih prihodkov po stroškovnih mestih.

II. OBRAZLOŽITEV PLANIRANIH ODHODKOV

Odhodki, ki so predvideni v bilanci odhodkov so zbir odhodkov načrtovanih v finančnem načrtu proračunskih uporabnikov in so jih planirali posamezni upravni organi, organizacije, službe, zavodi in inšpektorat v okviru mestne uprave, JM stanovanjski sklad, JP za gospodarjenje s stavbnimi zemljišči, KS in MČ po ekonomskih namenih – kontih. Po predpisani ekonomski klasifikaciji so razvrščeni v štiri skupine odhodkov in sicer tekoče odhodke, investicijske odhodke, tekoče transfere in investicijske transfere. Oštevilčeni so z dvomestno številko.

Skupni predvideni odhodki za leto 2003 znašajo 19,908.291 tisoč SIT in so za 16,5 % višji od realiziranih v letu 2002. Glede na ekonomske namene so deleži posameznih skupin odhodkov naslednji:

- 16,7 % planiranih sredstev odpade na tekoče odhodke; delež v porabi leta 2002 je znašal 17,3 %
- 50,1 % odpade na tekoče transfere, delež v porabi leta 2002 je znašal 49,9 %
- 5,8 % sredstev je predvidenih za investicijske odhodke – v letu 2002 6,2% in
- 27,4 % za investicijske transfere; delež v letu 2002 je bil 26,5%.

40 - TEKOČI ODHODKI

Tekoči odhodki zajemajo tekoča plačila, nastala zaradi stroškov dela (plač in drugih izdatkov zaposlenim ter prispevkov delodajalcev za socialno varnost zaposlenim), stroškov materiala in drugih izdatkov za blago in storitve za potrebe organov občine, mestne uprave in KS in MČ, plačila domačih obresti in sredstva izločena v rezerve.

Skupni predlagani tekoči odhodki za leto 2003 znašajo 3,323.779 tisoč SIT in so v primerjavi z realiziranimi v letu 2002 višji za 12,5 %.

400, 401-Plače in drugi izdatki zaposlenim ter prispevki delodajalcev za socialno varnost

Podskupini 400 in 401 zajemata plačila za osnovne plače, vključno s splošnimi in posebnimi dodatki, ki so evidentirane kot bruto plače, kar pomeni, da so vključeni tudi davki od osebnih prejemkov in prispevki delavcev (delojemalcev) za socialno varnost; regres za letni dopust, povračila in nadomestila (prehrana, prevoz), sredstva za delovno uspešnost in nadurno delo ter druge izdatke zaposlenim (jubilejne nagrade, odpravnine, solidarnostne pomoči); prispevke delodajalcev za socialno varnost (prispevke na bruto plače), ki jih delodajalci plačujejo za posamezne vrste obveznega zavarovanja zaposlenih. V teh podskupinah so planirana sredstva za plače zaposlenih delavcev v mestni upravi in plače delavcev, ki delajo v mestni upravi preko programa javnih del.

Pri planiranju sredstev so bila upoštevana naslednja izhodišča:

- Višina izhodiščne plače (povprečna izhodiščna plača, planirana v proračunu za obdobje december 2002 - november 2003) v znesku 52.373 SIT ;
- Predvideno število zaposlenih na dan 31.12.2002, z upoštevanjem predvidenih sprememb v številu zaposlenih zaradi upokojitev, nadomestnih in morebitnih novih zaposlitev, prerazporeditev;
- Predvideni izplačilni količniki zaposlenih na dan 31.12.2002, ki vključujejo tudi količnike predvidenih novo zaposlenih delavcev;
- Dodatki po Uredbi o količnikih za določitev osnovne plače in dodatkih zaposlenim v službah Vlade RS in v upravnih organih (Ur. list RS, št. 35/96, 5/98, 33/00, 1/01, 63/01, 37/02, 60/02, 61/02 in 105/02);
- Poračun dodatkov po Uredbi o količnikih za določitev osnovne plače in dodatkih zaposlenim v službah Vlade RS in v upravnih organih (Ur. list RS, št. 35/96, 5/98, 33/00, 1/01, 63/01, 37/02, 60/02, 61/02 in 105/02) od 13.7.2002 do konca obračunskega leta z zakonitimi zamudnimi obrestmi do dneva izplačila (10.2.2003);
- Dodatki za delovno dobo v višini tega dodatka na dan 31.12.2002;
- Ocena najnujnejših izplačil za nadure na osnovi povprečja zadnjih štirih let;
- Sredstva za vrednotenje delovne uspešnosti skladno s 1. točko 50. člena Zakona o sistemu plač v javnem sektorju (Ur. list RS, št. 56/02) v višini 2% od bruto plač, obračunanih po zakonu o razmerjih plač v državnih organih in organih lokalnih skupnosti ter javnih zavodih.
- V letu 2002 uveljavljene prispevne stopnje delodajalcev v skupni višini 16,10% od bruto plač zaposlenih. Prispevki, ki jih plačujemo delavci (t.i. prispevki delojemalcev) znašajo 22,10%.
- V letu 2002 veljavne davčne stopnje, odvisne od višine bruto plače in sicer se davek na izplačane plače obračunava po veljavni lestvici, ki znaša od 0% do 14,8% bruto plače zaposlenega.
- Sredstva za prehrano zaposlenih so planirana v višini 725 SIT/dan za leto 2003 za dneve prisotnosti na delu - v času odsotnosti iz dela (letni dopust, bolniški stalež, itd.) zaposleni do tega povračila niso upravičeni.
- Sredstva za prevoz na delo in iz dela zaposlenih so planirana v višini dejanskih stroškov prevoza na delo, z upoštevanjem povprečne planirane rasti cen za leto 2003 v višini 5,2%. V času odsotnosti iz dela (letni dopust, bolniški stalež, itd.) zaposleni do tega povračila niso upravičeni.

- Jubilejne nagrade so za dopolnjeno število let delovne dobe v letu 2003 naslednje:

| Število let delovne dobe | Znesek |
|--------------------------|-------------|
| 10 | 56.318 SIT |
| 20 | 84.477 SIT |
| 30 | 112.636 SIT |

- Sredstva za odpravnine ob upokojitvi so za leto 2003 planirane v višini treh povprečnih plač na zaposlenega v Republiki Sloveniji, ki znaša 252.275 SIT, oziroma v višini treh plač zaposlenega, če je to zanj ugodneje.
- Regres za letni dopust je planiran za leto 2003 v višini 132.170 SIT/upravičenca. Do regresa za letni dopust niso upravičeni delavci javnih del.
- Sredstva za solidarnostne pomoči so planirane v višini 112.636 SIT.

Obrazložitev izračuna sredstev za plače zaposlenih v mestni upravi

Planirana sredstva za plače, prispevke in druge izdatke zaposlenim mestne uprave za leto 2003 se v primerjavi z realizacijo plač za leto 2002 povečujejo skupaj za 10,5%. Povečanje je posledica:

- Višje povprečne bruto osnove za izračun plač za I. tarifni razred za leto 2003 v višini 52.373 SIT, kar je za 5,2% več od dejanske izhodiščne osnove za leto 2002 v višini 49.764 SIT;
- Neizplačanih, vendar v letu 2002 planiranih dodatkov po Uredbi o količnikih za določitev osnovne plače in dodatkih zaposlenim v službah Vlade RS in v upravnih organih (Ur. list RS, št. 35/96, 5/98, 33/00, 1/01, 63/01, 37/02, 60/02, 61/02 in 105/02) – ti dodatki so bili izplačani zaposlenim v mesecu februarju 2003 (z zakonitimi zamudnimi obrestmi) v višini 13.873 tisoč SIT, planirani pa so bili v višini 13.800 tisoč SIT;
- Števila zaposlenih in spremembe v gibanju zaposlenih - odhodi, nadomestne zaposlitve in nove zaposlitve. Pri izračunu sredstev za plače zaposlenih v mestni upravi za leto 2003 je upoštevano:
 - število zaposlenih na dan 31.12.2002, v katerem so upoštevani odhodi ene delavke, zaposlene za nedoločen čas in upokojitev dveh delavk (vse v Oddelku za gospodarjenje s poslovnimi in upravnimi prostori ter premoženjem) v letu 2002;
 - plača podžupana v kabinetu župana je bila prvotno planirana za 11 mesecev, vendar je z dvakratnim znižanjem v planu samo še izkazano dejansko izplačilo plače podžupana za obdobje december 2002 – februar 2003;
 - 9 planiranih novih zaposlitev za nedoločen čas v letu 2003 (Oddelek za finance – 1 – višji strokovni sodelavec I – za finančne planske akte; Oddelek za splošne in pravne zadeve – 1 – predstojnik oddelka za splošne in pravne zadeve; Mestni inšpektorat – 3 – mestni redar; Služba za GIS ter obdelavo podatkov – 1 – višji strokovni sodelavec I – za informatiko; Zavod za šport – 1 – višji strokovni sodelavec II - za šolski šport in prireditve, Oddelek za družbene dejavnosti – zaradi prenehanja financiranja Centra zdravo mesto sta od 1. septembra dalje planirani zaposlitvi svetovalca I – za zdravstvo in svetovalca I – za socialno varstvo;
 - 4 nadomestne zaposlitve za nedoločen čas (Oddelek za splošne in pravne zadeve – 1 - svetovalac – za pravne zadeve; Oddelek za gospodarske dejavnosti – 1 – svetovalac I – za kmetijstvo; Komunalna direkcija – 1 – vodja komunalnih

PRIMERJAVA PLANIRANIH IN PORABLJENIH SREDSTEV ZA PLAČE MED LETI 2001, 2002 IN 2003

| Zap. št. | Naziv oddelka, službe, organ., zavoda in inšpektorata | Leto 2001 | | Leto 2002 | | Leto 2003 | Indeks | Indeks | Indeks | Indeks |
|------------|---|----------------------|--------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------|--------------|--------------|--------------|
| | | rebalans | realizacija | rebalans | realizacija | plan plač | 6:5 | 7:4 | 7:5 | 7:6 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1. | Kabinet župana | 123.080.600 | 121.557.945 | 138.272.400 | 129.324.873 | 134.849.100 | 93,5 | 110,9 | 97,5 | 104,3 |
| | Kabinet župana - delavci | 100.288.900 | 98.789.742 | 114.402.900 | 109.409.309 | 16.016.000 | 95,6 | 16,2 | 14,0 | 14,6 |
| | Kabinet župana - funkcionarji | 22.791.700 | 22.768.204 | 23.869.500 | 19.915.564 | 118.833.100 | 83,4 | 521,9 | 497,8 | 596,7 |
| 2. | Služba mestnega sveta | 37.683.700 | 37.779.273 | 42.976.100 | 42.142.561 | 45.251.200 | 98,1 | 119,8 | 105,3 | 107,4 |
| 3. | Oddelek za finance | 107.381.500 | 102.039.878 | 123.855.400 | 108.429.657 | 132.198.700 | 87,5 | 129,6 | 106,7 | 121,9 |
| | Oddelek za finance - delavci | 104.042.800 | 100.236.590 | 120.340.900 | 104.949.781 | 127.190.000 | 87,2 | 126,9 | 105,7 | 121,2 |
| | Oddelek za finance - javna dela | 3.338.700 | 1.803.288 | 3.514.500 | 3.479.876 | 5.008.700 | 99,0 | 277,8 | 142,5 | 143,9 |
| 4. | Odd. za družb. dejav. | 114.668.200 | 110.892.008 | 132.407.900 | 122.243.946 | 137.228.800 | 92,3 | 123,7 | 103,6 | 112,3 |
| | Odd. za dr. dej. - delavci | 109.634.200 | 106.717.178 | 125.684.500 | 116.094.837 | 130.125.200 | 92,4 | 121,9 | 103,5 | 112,1 |
| | Odd. za dr. dej. - javna dela | 5.034.000 | 4.174.830 | 6.723.400 | 6.149.109 | 7.103.600 | 91,5 | 170,2 | 105,7 | 115,5 |
| 5. | Odd. za splošne in pravne zad. | 131.957.400 | 124.177.178 | 147.255.748 | 136.762.413 | 153.261.100 | 92,9 | 123,4 | 104,1 | 112,1 |
| | Odd. za splošne in pravne zad. | 77.848.100 | 70.392.649 | 88.828.548 | 75.175.798 | 78.387.100 | 84,6 | 111,4 | 88,2 | 104,3 |
| | Odsek za KS in MČ | 52.624.600 | 52.526.897 | 56.789.400 | 59.950.257 | 67.014.800 | 105,6 | 127,6 | 118,0 | 111,8 |
| | Odd. za sploš. in prav. zad. - javna dela | 1.484.700 | 1.257.633 | 1.637.800 | 1.636.359 | 7.859.200 | 99,9 | 624,9 | 479,9 | 480,3 |
| 6. | Odd. za gospod. dejavnosti | 33.652.300 | 32.654.620 | 38.438.000 | 37.463.164 | 41.525.600 | 97,5 | 127,2 | 108,0 | 110,8 |
| 7. | Komunalna direkcija | 144.097.900 | 136.763.099 | 165.303.200 | 131.214.784 | 144.370.400 | 79,4 | 105,6 | 87,3 | 110,0 |
| | Komunalna direkcija - delavci | 137.188.200 | 130.765.448 | 161.760.300 | 131.214.784 | 144.370.400 | 81,1 | 110,4 | 89,2 | 110,0 |
| | Komunalna direkcija - javna dela | 6.909.700 | 5.997.652 | 3.542.900 | 0 | 0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 8. | Zavod za prost. načrtovanje | 37.316.300 | 36.562.110 | 44.916.659 | 44.338.521 | 51.570.800 | 98,7 | 141,0 | 114,8 | 116,3 |
| 9. | Zavod za šport | 23.983.500 | 24.142.849 | 27.244.000 | 23.516.092 | 28.779.900 | 86,3 | 119,2 | 105,6 | 122,4 |
| 11. | Zavod za varstvo okolja | 29.664.200 | 28.133.122 | 34.410.700 | 32.570.635 | 35.990.400 | 94,7 | 127,9 | 104,6 | 110,5 |
| 12. | Mestni inšpektorat | 85.930.300 | 83.046.739 | 95.878.200 | 90.053.217 | 96.019.000 | 93,9 | 115,6 | 100,1 | 106,6 |
| | Mestni inšpektorat - delavci | 76.927.700 | 75.862.105 | 87.318.300 | 82.977.059 | 88.641.700 | 95,0 | 116,8 | 101,5 | 106,8 |
| | Mestni inšpektorat - javna dela | 9.002.600 | 7.184.634 | 8.559.900 | 7.076.159 | 7.377.300 | 82,7 | 102,7 | 86,2 | 104,3 |
| 13. | Služba za zaščito in reševanje | 17.744.800 | 17.118.972 | 58.642.700 | 43.772.364 | 77.161.200 | 74,6 | 450,7 | 131,6 | 176,3 |
| | Služba za ZiR - delavci | 17.744.800 | 17.118.972 | 21.527.700 | 20.305.667 | 21.808.600 | 94,3 | 127,4 | 101,3 | 107,4 |
| | Služba za ZiR - javna dela | 0 | 0 | 37.115.000 | 23.466.696 | 55.352.600 | 63,2 | 0,0 | 149,1 | 235,9 |
| 14. | Odd. za gospod. z obč. prem. | 121.826.400 | 121.685.136 | 139.844.800 | 131.464.598 | 143.618.400 | 94,0 | 118,0 | 102,7 | 109,2 |
| | OGOP - delavci | 121.826.400 | 121.685.136 | 139.282.800 | 131.054.268 | 141.911.600 | 94,1 | 116,6 | 101,9 | 108,3 |
| | OGOP - javna dela | 0 | 0 | 562.000 | 410.330 | 1.706.800 | 73,0 | 0,0 | 0,0 | 416,0 |
| 15. | Služba za GIS in obd.podatkov | 16.991.500 | 17.038.470 | 19.516.800 | 19.073.250 | 20.595.400 | 97,7 | 120,9 | 105,5 | 108,0 |
| 16. | Služba finančnega nadzora | 4.260.800 | 5.110.072 | 15.521.900 | 12.798.666 | 16.748.000 | 82,5 | 327,7 | 107,9 | 130,9 |
| | SKUPAJ - delavci MOM | 1.004.469.700 | 978.283.434 | 1.162.829.007 | 1.062.950.213 | 1.174.759.800 | 91,4 | 120,1 | 101,0 | 110,5 |
| | SKUPAJ - javna dela | 25.769.700 | 20.418.037 | 61.655.500 | 42.218.529 | 84.408.200 | 68,5 | 413,4 | 136,9 | 199,9 |
| | SKUPAJ VSE: | 1.030.239.400 | 998.701.471 | 1.224.484.507 | 1.105.168.743 | 1.259.168.000 | 90,3 | 126,1 | 102,8 | 113,9 |

- programov; Oddelek za gospodarjenje s poslovnimi in upravnimi prostori ter premičnim premoženjem – 1 – telefonist – tehnični manipulant II);
- zaposlitev 6 pripravnikov za določen čas v letu 2003 (Oddelek za splošne in pravne zadeve – 1; Komunalna direkcija –2; Služba finančnega nadzora – 1 in Oddelek za družbene dejavnosti –1; Oddelek za finance - 1);
 - zaposlitev 1 pripravnika, zaposlenega že v letu 2002, za nedoločen čas v letu 2003, po opravljenem pripravniškem izpitu (Oddelek za splošne in pravne zadeve – 1 – višji referent – za pravne zadeve);
 - prerazporeditev enega delavca v Zavod za šport (strokovni sodelavec I – za športne objekte) iz Oddelka za gospodarjenje s poslovnimi in upravnimi prostori ter premičnim premoženjem s 1.5.2003, in enega delavca znotraj Zavoda za varstvo okolja na delovno mesto svetovalec predstojnika – za varstvo okolja.

Zaposlitve na novo zaposlenih delavcev za določen ali nedoločen čas v letu 2003 so planirane za 6 mesecev, dve zaposlitvi pri družbenih dejavnostih pa za tri mesece.

- Višjih izhodišč za vse druge prejemke zaposlenih, v okviru katerih so za mestno upravo planirana sredstva za:
 - izplačilo regresa za prehrano zaposlenih za 10,5 meseca in povrnitev stroškov prevoza na delo v skladu s posredovanim izhodišči v višini 61.106 tisoč SIT,
 - regres za letni dopust v višini 32.172 tisoč SIT,
 - 15 solidarnostnih pomoči pri Oddelku za splošne in pravne zadeve za celotno mestno upravo v višini 1.700 tisoč SIT
 - 34 jubilejnih nagrad (8 za 10 let, 14 za 20 let in 12 za 30 let delovne dobe) v višini 2.400 tisoč SIT in
 - 5 nagrad ob upokojitvi v višini 4.275 tisoč SIT.

V izračunani kvoti sredstev za plače za celotno Mestno upravo je upoštevana povprečna odsotnost delavcev zaradi boleznin na osnovi povprečja zadnjih treh let, ki predstavlja znesek planiranih sredstev refundacij iz naslova boleznin (boleznine nad 30 dni, nega družinskega člana, invalidnine) v letu 2003 in znaša 20.000 tisoč SIT. Ta sredstva se v planu plač kompenzirajo z višino potrebnih sredstev za plače planiranih novih zaposlitev v letu 2003.

Kot sredstva za plače so planirana tudi potrebna sredstva za plače, prispevke delodajalca in druge izdatke zaposlenim za izvajanje programa **javnih del** v mestni upravi. V letu 2002 so bila v rebalansu proračuna planirana sredstva za izvajanje javnih del pri sedmih upravnih organih (Oddelku za finance 1 izvajalec, Oddelku za družbene dejavnosti 4 izvajalci, Oddelku za splošne in pravne zadeve 1 izvajalec, Komunalni direkciji 2 izvajalca pri Mestnem inšpektoratu 6 izvajalcev, Službi za zaščito in reševanje 39 izvajalcev in Oddelku za gospodarjenje s poslovnimi in upravnimi prostori ter premičnim premoženjem 1 izvajalec). V letu 2003 so planirana sredstva za izvajanje javnih del na vseh omenjenih področjih, razen Komunalne direkcije. Sredstva za izvajanje javnih del so planirana za 30 ur tedenske prisotnosti na delu.

402 - Izdatki za blago in storitve

Podskupina izdatki za blago in storitve vključuje izdatke za opravljanje nalog in izvajanje pooblastil upravnih organov, upravnih organizacij, upravnih zavodov, strokovnih služb in inšpektorata. Sredstva so za razliko od preteklih let planirana skupaj za vse upravne organe v okviru novega proračunskega uporabnika 0101 mestna uprava. Planirana sredstva za pisarniški in splošni material in storitve, izdatke za službena potovanja, tekoče vzdrževanje

računskih in kopirnih strojev, izobraževanje in usposabljanje delavcev, delo po pogodbah ter davek na izplačane plače, ki je materialni strošek, so razčlenjena tudi po posameznih upravnih organih. Prav tako so skupaj po skupinah postavk planirani materialni stroški za izvajanje proračunskih nalog in programov mestne uprave, iz šifre stroškovnega mesta pa je razviden tudi upravni organ, ki je pristojen za njihovo realizacijo.

Ločeno kot analitična proračunska postavka so prikazani odhodki za obratovalne in druge stroške vezane na delovne prostore za potrebe državne in mestne uprave (planirani so pod stroškovnim mestom 2001 Oddelek za gospodarjenje s poslovnimi in upravnimi prostori ter premičnim premoženjem). Skupni odhodki uprave vezani na delavce (zdravstveni pregledi, razpisi delovnih mest, solidarnostne pomoči ipd.) in tekoče vzdrževanje računalniške opreme pa so razvidni iz členitve v okviru stroškovnega mesta 0501 Oddelek za splošne in pravne zadeve.

Izdatki za blago in storitve za potrebe delovanja uprave so predvideni v višini 382.085 tisoč SIT in se povečujejo za 12 % v primerjavi s porabo v letu 2002. Porast materialnih stroškov je najvišji pri Oddelku za finance in je posledica prenosa stroškov za vzdrževanje programske opreme iz skupine postavk naloge in programi med materialne stroške oddelka. Realizacija za leto 2002 vključuje le materialne stroške oddelka brez stroškov programske opreme, ki so za leto 2002 evidentirani pri nalogah in programih. Visoka rast materialnih stroškov je tudi pri Oddelku za splošne in pravne zadeve. Povečujejo se predvsem stroški za informacijski sistem uprave, zavarovanje, izobraževanje in zdravstveno preventivo zaposlenih.

V okviru tega namena so planirani tudi odhodki za delovanje organov občine: župana, mestnega sveta, nadzornega odbora in mestne volilne komisije. Odhodki vključujejo izdatke za blago in storitve, kot so: nadomestila plač neprofesionalnim funkcionarjem – članom mestnega sveta, sejnine članom odborov in komisij, ki niso svetniki ter druge izdatke za blago in storitve povezane z delom mestnega sveta, nadzornega odbora, odborov in komisij (pisarniški in splošni material in storitve – založniške in tiskarske storitve, strokovna literatura, izdatki za reprezentanco, stroški najemnin, stroški konferenc, seminarjev in simpozijev).

Izdatki za blago in storitve poleg navedenih zajemajo tudi sredstva za materialne stroške vezane na izvajanje projektov centralne čistilne naprave in ravnanja z odpadki, pobiranja ekološke takse, plačilo stroškov za porabljeno električno energijo (javna razsvetljava), gospodarjenje s poslovnimi prostori, javne razpise za javna naročila, davek na izplačane plače ipd. Med drugimi operativnimi odhodki, ki predstavljajo 41,4 % vseh izdatkov za blago in storitve so planirana nadomestila za neprofesionalno opravljanje funkcij, stroški plačilnega prometa, stroški konferenc, seminarjev in simpozijev, plačila po pogodbah o delu, plačila za delo preko študentskega servisa, plačilo storitvene pristojbine za CCN itd.

Za izdatke za blago in storitve na podskupini izdatkov 402 je planiranih 1,941.154 tisoč SIT, kar je za 9 % več kot je bilo porabljeno v letu 2002. V skupnih odhodkih za leto 2003 znašajo izdatki za blago in storitve 9,75 %.

403 - Plačila domačih obresti

V okviru te podskupine so planirana sredstva za plačila obresti od kreditov poslovnim bankam in ostalim kreditodajalcem. Obseg sredstev za plačila obresti se v primerjavi z letom 2002 bistveno povečuje, zaradi vključitve 13 mio SIT obveznosti iz naslova odplačil obresti za novo najete kredite v letu 2003.

409 - Sredstva izločena v rezerve

Na tej podskupini kontov se planirajo sredstva za proračunsko rezervo in splošno proračunsko rezervacijo. Sredstva proračunske rezerve se lahko uporabljajo za financiranje izdatkov za odpravo posledic naravnih nesreč in drugih nesreč, ki jih povzročijo naravne sile in ekoloških nesreč, sredstva splošne proračunske rezervacije pa za financiranje nepredvidenih izdatkov in nalog občine ter za namene za katere se med letom izkaže, da zanje v proračunu niso bila planirana sredstva v zadostnem obsegu.

Proračunska rezerva je za leto 2003 planirana v višini 90.000 tisoč SIT, kar predstavlja 0,49 % planiranih prihodkov, splošna proračunska rezervacija pa v višini 0,36 % oziroma 64.925 tisoč SIT. V proračunsko rezervo se lahko izloči največ do 1,5 %, v splošno proračunsko rezervacijo pa do 2 % skupno doseženih letnih prejemkov proračuna.

41 TEKOČI TRANSFERI

V to skupino so zajeta plačila, za katera plačniki za povračilo ne dobijo materiala ali storitve. Prejemnik teh sredstev prejeta sredstva porabi za tekoče potrebe. V to skupino so vključeni odhodki za stroške dela in izdatke za blago in storitve javnim zavodom, javnim podjetjem in drugim izvajalcem javnih služb. Za tekoče transfere je v letu 2003 planiranih 9.971.507 tisoč SIT ali 16,9 % več sredstev kot jih je bilo za te namene porabljenih v letu 2002.

410 - Subvencije

Subvencije javnim in privatnim podjetjem so nepovratna sredstva, dana javnim in privatnim podjetjem, katerih prihodki ne pokrivajo odhodkov, podpora podjetniškemu sektorju, subvencioniranje cen, obresti in podobno. V proračunu so v okviru te podskupine proračunskih odhodkov predvidena sredstva za financiranje javnih del, katerih naročnik je Mestna občina Maribor (razen javnih del, ki se izvajajo v upravi in so zajeti v tekočih odhodkih), pospeševanje in razvoj malega gospodarstva in kmetijstva ter regresiranje cen javnega mestnega prometa.

V letu 2003 naj bi za te namene porabili 320.320 tisoč SIT ali 41,2 % več kot v letu 2002.

411 - Transferi posameznikom in gospodinjstvom

So plačila namenjena za tekočo porabo posameznikov in gospodinjestev in predstavljajo dodatek k družinskim dohodkom ali pa delno ali polno nadomestilo izdatkov posameznikom ali gospodinjstvom. V tej podskupini so v okviru konta 4119 Drugi transferi posameznikom zajeti planirani odhodki za regresiranje oskrbe v domovih za odrasle, prevoza učencev, prehrane učencem v osnovni šoli, letovanja otrok in mladine, otroška prehrana itd. Sredstva so planirana v višini 481.418 tisoč SIT in so v letu 2003 za 11,7 % višja od porabljenih v letu 2002.

412 - Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam

Neprofitne organizacije so javne ali privatne organizacije, katerih cilj ni pridobivanje dobička (Rdeči križ, društva, dobrodelnice organizacije). V proračunu so planirana sredstva za delovanje kulturnih, športnih, socialno humanitarnih in drugih društev in skupin. Predlagani obseg za leto 2003 znaša 735.989 tisoč SIT, kar predstavlja 9,2 % porast v primerjavi z realizacijo v letu 2002.

413 - Drugi tekoči domači transferi

Drugi domači transferi zajemajo transfere za delovanje krajevnih skupnosti in mestnih četrti in izvajanje javnih služb v le-teh, transfere v sklade socialnega zavarovanja (zdravstveno zavarovanje oseb brez prejemkov), tekoče transfere v druge javne sklade in agencije (sredstva za delovanje Stanovanjskega sklada in obvezne prispevke iz kupnin) ter najboljše tekoče transfere t. j. tekoče transfere v javne zavode in druge izvajalce javnih služb za plače in druge izdatke zaposlenim, prispevke delodajalcev (javnim zavodom in drugim izvajalcem javnih služb na področju družbenih dejavnosti) ter izdatke za blago in storitve (javnim zavodom, javnim podjetjem in drugim izvajalcem javnih služb na področju družbenih in komunalnih dejavnosti) in sicer za: redno delovanje javnih zavodov na področju predšolske vzgoje, osnovnega šolstva, kulture, socialnega varstva, športa in zaščite in reševanja, redno delovanje javnega podjetja za gospodarjenje s stavbnimi zemljišči (ti odhodki so planirani kot tekoči transferi v javne zavode in druge izvajalce javnih služb za plače, prispevke delodajalca, druge izdatke zaposlenim in izdatke za blago in storitve), zagotavljanje javnih storitev na področju skupne komunalne rabe - redno vzdrževanje javne higiene, javnih zelenih površin, cest, javne razsvetljave, prometne signalizacije...(sredstva so planirana kot tekoči transferi v javne zavode in druge izvajalce javnih služb - javna podjetja, koncesionarji), tekoči transferi drugim ravnam države - za izvajanje letne in zimske službe v krajevnih skupnostih in mestnih četrtih), programe na področju športa, kulture, šolstva, socialnega varstva, požarne varnosti (sredstva za te programe so planirana predvsem kot tekoči transferi javnim zavodom.

Za druge tekoče domače transfere so v letu 2003 predvidena sredstva v višini 8,433.530 tisoč SIT. Porast v primerjavi s porabo v letu 2002 je 17,1 %.

414 - Tekoči transferi v tujino

V tej podskupini kontov so planirana sredstva za pokroviteljstva slovenskim društvom, ki imajo sedež v tujini. V primerjavi z letom 2002 se planirana sredstva v letu 2003 znižujejo. Realno ne gre za zmanjšanje sredstev za transfere v tujino. V letu 2002 smo namreč, poleg običajnih letnih transferov, Slovenskemu kulturno-prosvetnemu in športnemu društvu "Slovenija v Berlinu", ki je praznovalo 20. obletnico svojega delovanja, za to priložnost nakazali nekaj več sredstev. Tako je bil skupni transfer sredstev v tujino v letu 2002 nekoliko višji, kot sicer v preteklih letih. Ker v letu 2003 ne gre za obeležitev nobene višje obletnice delovanja kakšnega društva v tujini, kjer je občina pokrovitelj, temu primerno tudi načrtujemo sredstva za transfere v tujino.

42 - INVESTICIJSKI ODHODKI

Investicijski odhodki so plačila namenjena za pridobitev ali nakup zgradb, prostorov, prevoznih sredstev, opreme in napeljav, novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije ter investicijsko vzdrževanje in obnove, nakup zemljišč, pridobitev licenc, investicijskih načrtov, študij o izvedljivosti projektov in projektne dokumentacije. Investicijski odhodki pomenijo povečanje realnega premoženja države oziroma lokalne skupnosti. V tej skupini so planirani investicijski odhodki za vlaganja v upravne in poslovne prostore ter računalniško opremo, za vlaganja v projekt centralne čistilne naprave in glavnega kolektorja ter za izgradnjo doma starejših občanov Tezno. Planirana sredstva v letu 2003 se v primerjavi s porabljenimi v letu 2002 povečujejo za 8,3 %. Po planu naj bi v letu 2003 porabili 1,151.420 tisoč SIT.

43 - INVESTICIJSKI TRANSFERI

So prenesena denarna nepovratna sredstva, namenjena plačilu investicijskih odhodkov prejemnikov sredstev (javnih zavodov, javnih podjetij in drugih upravljalcev premoženja mestne občine) za nakup ali gradnjo osnovnih sredstev, nabavo opreme ali drugih osnovnih sredstev, za investicijsko vzdrževanje, obnove idr. V letu 2003 je planiranih 5,461.585 tisoč SIT ali 20,4 % več kot v letu 2002.

III. PRORAČUNSKI PRESEŽEK /PRIMANJKLJAJ (I - II)

Proračunski presežek oziroma primanjkljaj je razlika med skupnimi planiranimi prihodki mestnega proračuna za leto 2003 in skupnimi planiranimi odhodki. V letu 2003 se predvideva primanjkljaj prihodkov v višini 1.627.157 tisoč SIT.

B. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

V računu finančnih terjatev in naložb se v skladu z zakonodajo in ekonomsko klasifikacijo izkazujejo prejeta sredstva od vrnjenih posojil, prodaje kapitalskih deležev in vsa sredstva danih posojil in nakup kapitalskih deležev.

IV. PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV

V letu 2003 bo Nova KBM vrnila še ostanek dolgoročnega depozita, ki ga je Mestna občina Maribor po pogodbi nakazala konec leta 1997 v višini 18.000 tisoč SIT za dodeljevanje kreditov pod ugodnejšimi pogoji za pospeševanje razvoja malega gospodarstva.

Med sredstvi, pridobljenimi s prodajo kapitalskih deležev, je upoštevano vplačilo ostanka premoženja po likvidaciji Mariborskega sejma v višini 73.162 tisoč SIT.

V. DANA POSOJILA IN POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV

V letu 2003 v predlogu proračuna ne predvidevamo izdatkov za dana posojila ali za nakupe kapitalskih deležev. Mestni svet pa z danim pooblastilom županu za konverzijo terjatev v postopku prisilne poravnave omogoča sprejemanje odločitev za pridobitev novih kapitalskih deležev v teh postopkih.

C. RAČUN FINANCIRANJA

V računu financiranja se izkazuje odplačevanje dolgov in zadolževanje, ki je povezano s financiranjem salda bilance prihodkov in odhodkov ter računa finančnih terjatev in naložb.

VIII. ZADOLŽEVANJE

Dolgoročno zadolževanje občin natančneje urejajo določbe 85. člena ZJF in 15. do 19. člena Zakona o financiranju občin. ZJF tako določa, da se občine lahko zadolžijo na podlagi predhodnega soglasja ministrstva, pristojnega za finance in to pod pogoji, ki jih določa ZFO. Posli zadolžitve, za katere ministrstvo, pristojno za finance, ni izdalo soglasja, so nični. ZFO določa, da mora biti v ta namen predpisan način izdajanja soglasja, ki se je udejanjil v obliki

pravilnika. Pravilnik tako določa, da občine lahko najamejo kredite ali posojila pri bankah in skladih, katerih dejavnost je med drugim tudi dajanje posojil.

Mestna občina Maribor izkazuje stanje dolga sedanjih kreditov na dan 31.12.2002 v višini 264.820 tisoč SIT, kjer največji delež predstavlja blagovni kredit za izgradnjo kopališča Pristan v višini 231.232 tisoč SIT, nadalje krediti prejeti od Eko sklada v višini 17.674 tisoč SIT, zadolževanje javnih zavodov po 18. in 19. členu ZFO v višini 15.740 tisoč SIT, medtem ko so krediti od Nove KBM že odplačani, ostal je le še zadnji obrok v višini 174 tisoč SIT, ki je bil odplačan v februarju 2003. Iz naslova danih poroštev za Immorent Leasing izkazujemo stanje na dan 31.12.2003 88.313 tisoč SIT. Pogodba za izdano poroštvo velja do 31.12.2003.

Pri izračunu obsega zadolževanja je upoštevana tudi morebitna potrebna zadolžitev javnih podjetij, katerih ustanoviteljica je Mestna občina Maribor v višini 820.000 tisoč SIT za financiranje obveznosti za področje oskrbe z vodo ter odvajanja in čiščenja odplak. Prav tako predvidevamo najem kredita za nakup nadomestnih stanovanj v višini 110.000 tisoč SIT in 774.000 tisoč SIT za poravnavo investicijskih obveznosti v integralnem proračunu in sicer za investicije v družbene dejavnosti v višini 40.235 tisoč SIT za Pokrajinski muzej, 260.707 tisoč SIT za osnovno šolo Draga Kobala, za nakup opreme in investicijsko vzdrževanje na področju športnih dejavnosti v višini 181.124 tisoč SIT, za investicije za izgradnjo državnih in občinskih cest v višini 291.934 tisoč SIT.

Pri načrtovanem zadolževanju v letu 2003 smo predvideli, da bodo najeti krediti za dobo 10 let s trenutno veljavnimi obrestnimi merami. Tako je v izračunu predvidena 3,5 % realna obrestna mera in 6,26 % letna temeljna obrestna mera. Prav tako smo predvideli, da bo višina prihodkov v prihodnjih letih na nivoju leta 2003.

Izračun je narejen na predpostavki, da bi se krediti najeli 1.9. 2003 za dobo desetih let, s tem da bi bil pri kreditih za izravnavo proračuna (110.000 tisoč SIT in 774.000 tisoč SIT) moratorij na odplačilo glavnice do 1.7.2004, za kredite, ki jih najamejo javna podjetja za ekološke namene pa bi bil moratorij do 1.1.2005. Obresti za vse kredite se odplačujejo tekoče ob zapadlosti.

Ob upoštevanju omejitev po 17. členu ZFO ugotavljamo za leto 2003, da po prvem odstavku tega člena prekoračujemo omejitev glede na zadolževanje do 10 % razpoložljivih prihodkov proračuna preteklega leta za 419.223 tisoč SIT. To prekoračitev nam omogoča drugi odstavek navedenega člena, ki pravi, da se občine lahko zadolžujejo nad 10 % realiziranih sredstev proračuna preteklega leta za področje stanovanjske gradnje, oskrbe z vodo ter odvajanje in čiščenje odplak, če odplačilo glavnice in obresti v letu odplačila ne presega 3% prihodkov tekočega leta. Iz tega sledi, da se v smislu te določbe smemo zadolžiti nad 10 %, saj sodita kredita 820.000 tisoč SIT in 110.000 tisoč SIT v področje stanovanjske gradnje, oskrbe z vodo ter odvajanje in čiščenje odplak. Prostih sredstev glede na 3 % omejitev odplačil glavnice in obresti imamo v letu 2003 še v višini 361.420 tisoč SIT.

V letu 2004 se poveča 10 % omejitev za najemanje kreditov od 1.584.039 tisoč SIT (omejitev v letu 2003) na 1.817.875 tisoč SIT, saj se računa od prihodkov preteklega leta. Razpoložljiva sredstva za najetje kreditov se povečajo tudi zaradi odplačil zapadlih obrokov sedanjih kreditov in poteka danega porošstva za Immorent Leasing. Prostih sredstev glede na 10 % omejitev za najemanje kreditov nam v letu 2004 ostane za 823 tisoč SIT, zato se v letu 2004 ne bomo mogli zadolžiti za ostale namene proračuna, razen za področje stanovanjske gradnje,

ZADOLŽEVANJE MOM - KREDITI
V 000 SIT

| | Leto 2002 | | | | | | Leto 2003 | | | | Leto 2004 | | |
|--|-----------------------------------|----------------------------|--------------|------------|----------------|------------------|---------------|---------------|----------------|------------------|---------------|----------------|--|
| | najeti krediti, dane garancije | stanje dolga 31.12.2002 | odplačila | | stanje dolga | | odplačila | | stanje dolga | | odplačila | | |
| | | | glavnica | obresti | skupaj | 31.12.2002 | glavnica | obresti | skupaj | 31.12.2003 | glavnica | obresti | |
| I. SEDANJI KREDITI | 357.502 | 264.820 | 8.219 | 493 | 53.655 | 264.820 | 55.394 | 662 | 56.056 | 210.949 | 50.112 | 293 | |
| a) KREDITI MOM | 57.802 | 17.848 | 8.219 | 493 | 8.713 | 17.848 | 6.314 | 286 | 6.600 | 11.534 | 4.851 | 168 | |
| Eko sklad RS d.d. LJ | 45.586 | 17.674 | 6.703 | 441 | 7.144 | 17.674 | 6.140 | 282 | 6.422 | 11.534 | 4.851 | 168 | |
| NKBM (GJS) - 7 pogodb | 12.216 | 174 | 1.516 | 52 | 1.569 | 174 | 174 | 3 | 178 | 0 | 0 | 0 | |
| b) KREDIT PRISTAN | 299.700 | 231.232 | | | 38.538 | 231.232 | 38.538 | | 38.538 | 192.694 | 38.540 | | |
| c) ZADOLŽEVANJE JZ | | 15.740 | | | 6.404 | 15.740 | 10.542 | 376 | 10.918 | 6.721 | 6.721 | 125 | |
| Zdravstveni dom Maribor | | 3.067 | | | | 3.067 | 3.067 | 55 | 3.122 | 0 | | | |
| JZ ŠCM - konj. klub | | 7.077 | | | 6.404 | 7.077 | 4.700 | | 4.700 | 3.900 | 3.900 | | |
| Mariborska knjižnica | | 2.355 | | | | 2.355 | 1.178 | 203 | 1.381 | 1.177 | 1.177 | 79 | |
| JZ za zaščito inreševanje | | 3.241 | | | | 3.241 | 1.597 | 118 | 1.715 | 1.644 | 1.644 | 46 | |
| II. NOVI KREDITI | 1.704.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 39.574 | 39.574 | 1.704.000 | 47.786 | 157.818 | |
| a) NOVI KREDITI JAVNA PODJETJA | 820.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 18.525 | 18.525 | 820.000 | 0 | 74.324 | |
| Kredit za ekol. namene | 820.000 | | | | | 0 | 0 | 18.525 | 18.525 | 820.000 | 0 | 74.324 | |
| b) NOVI KREDITI MOM | 884.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 21.049 | 21.049 | 884.000 | 47.786 | 83.494 | |
| Sanovanjski kredit | 110.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.619 | 2.619 | 110.000 | 5.946 | 10.389 | |
| Kredit za int. proračun | 774.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 18.430 | 18.430 | 774.000 | 41.840 | 73.105 | |
| SKUPAJ KREDITI | 2.061.502 | 264.820 | 8.219 | 493 | 53.655 | 264.820 | 55.394 | 40.236 | 95.630 | 1.914.949 | 97.898 | 158.111 | |
| DANE GARANCIJE | 88.813 | 88.313 | | | 88.313 | 88.313 | | | 88.313 | 88.313 | | | |
| Immorent Leasing (do 31.12.2003) | 88.813 | 88.313 | | | 88.313 | 88.313 | | | 88.313 | 88.313 | | | |
| (383.526,18 EUR) | | | | | | | | | | | | | |
| SKUPAJ KREDITI IN GARANCIJE | 2.150.315 | 353.133 | 8.219 | 493 | 141.968 | 353.133 | 55.394 | 40.236 | 183.943 | 2.003.262 | 97.898 | 158.111 | |
| Omejitev 10 % od prihodkov | | | | | | 1.444.798 | | | | 1.584.039 | | | |
| Prosta sredstva za najetje kreditov in garancij | | | | | | 1.091.665 | | | | -419.223 | | | |
| Omejitev plačil 5 % | | | | | | 792.019 | | | | 908.937 | | | |
| Prosta sredstva za odplačilo kreditov | | | | | | 650.052 | | | | 724.994 | | | |
| Omejitev plačil 3 % | | | | | | 475.212 | | | | 545.362 | | | |
| Prosta sredstva za odplačilo kreditov | | | | | | 333.244 | | | | 361.420 | | | |

ZADOLŽEVANJE MOM - KREDITI
V 000 SIT

Leto 2005

Prihodki 2004 **18.178.745**
10% 1.817.875
Prihodki 2005 **18.178.745**
5% 908.937
3% 545.362

Leto 2006

Prihodki 2005 **18.178.745**
10% 1.817.875
Prihodki 2006 **18.178.745**
5% 908.937
3% 545.362

| | stanje dolga | | odplačila | | stanje dolga | | odplačila | | stanje dolga | |
|---|----------------|------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| | skupaj | 31.12.2004 | glavnica | obresti | skupaj | 31.12.2005 | glavnica | obresti | skupaj | 31.12.2006 |
| I. SEDANJI KREDITI | 50.404 | 160.837 | 40.439 | 68 | 40.507 | 120.398 | 39.677 | 37 | 39.714 | 80.721 |
| a) KREDITI MOM | 5.018 | 6.683 | 1.899 | 68 | 1.967 | 4.784 | 1.137 | 37 | 1.174 | 3.647 |
| Eko sklad RS d.d. LJ | 5.018 | 6.683 | 1.899 | 68 | 1.967 | 4.784 | 1.137 | 37 | 1.174 | 3.647 |
| NKBM (GJS) - 7 pogodb | 0 | 0 | | | 0 | 0 | | | 0 | 0 |
| b) KREDIT PRISTAN | 38.540 | 154.154 | 38.540 | | 38.540 | 115.614 | 38.540 | | 38.540 | 77.074 |
| c) ZADOLŽEVANJE JZ | 6.846 | 0 | | | | 0 | | | | 0 |
| Zdravstveni dom Maribor | | 0 | | | | 0 | | | | 0 |
| JZ ŠCM - konj. klub | 3.900 | 0 | | | | 0 | | | | 0 |
| Mariborska knjižnica | 1.256 | 0 | | | | 0 | | | | 0 |
| JZ za zaščito inreševanje | 1.690 | 0 | | | | 0 | | | | 0 |
| II. NOVI KREDITI | 205.604 | 1.656.214 | 189.287 | 146.046 | 335.333 | 1.466.928 | 189.286 | 128.464 | 317.750 | 1.277.642 |
| a) NOVI KREDITI JAVNA PODJETJA | 74.324 | 820.000 | 93.715 | 70.392 | 164.107 | 726.286 | 93.714 | 61.918 | 155.632 | 632.572 |
| Kredit za ekol. namene | 74.324 | 820.000 | 93.715 | 70.392 | 164.107 | 726.286 | 93.714 | 61.918 | 155.632 | 632.572 |
| b) NOVI KREDITI MOM | 131.280 | 836.214 | 95.572 | 75.654 | 171.226 | 740.642 | 95.572 | 66.546 | 162.118 | 645.070 |
| Sanovanjski kredit | 16.335 | 104.054 | 11.892 | 9.414 | 21.306 | 92.162 | 11.892 | 8.280 | 20.172 | 80.270 |
| Kredit za int. proračun | 114.945 | 732.160 | 83.680 | 66.240 | 149.920 | 648.480 | 83.680 | 58.266 | 141.946 | 564.800 |
| SKUPAJ KREDITI | 256.008 | 1.817.051 | 229.726 | 146.114 | 375.840 | 1.587.326 | 228.963 | 128.501 | 357.464 | 1.358.363 |
| DANE GARANCIJE | 0 | 0 | | | 0 | 0 | | | 0 | 0 |
| Immorent Leasing (do 31.12.2003) | 0 | 0 | | | 0 | 0 | | | 0 | 0 |
| (383.526,18 EUR) | | | | | | | | | | |
| SKUPAJ KREDITI IN GARANCIJE | 256.008 | 1.817.051 | 229.726 | 146.114 | 375.840 | 1.587.326 | 228.963 | 128.501 | 357.464 | 1.358.363 |
| Omejitev 10 % od prihodkov | | 1.817.875 | | | | 1.817.875 | | | | 1.817.875 |
| Prosta sredstva za najetje kreditov in | | 823 | | | | 230.549 | | | | 459.512 |
| Omejitev plačil 5 % | | 908.937 | | | | 908.937 | | | | 908.937 |
| Prosta sredstva za odplačilo kreditov | | 652.929 | | | | 533.097 | | | | 551.473 |
| Omejitev plačil 3 % | | 545.362 | | | | 545.362 | | | | 545.362 |
| Prosta sredstva za odplačilo kreditov | | 289.354 | | | | 169.522 | | | | 187.898 |

MOŽNOSTI ZA NAJETJE KREDITOV IN DAJANJE GARANCIJ PO ZAKONU O FINANCIRANJU OBČIN

v 000 sit

| | 2002 | 2003 | 2004 | 2005 | 2006 |
|--|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| A. Ocenjeni prihodki preteklega leta za zadolžev. - 10% | 14.447.982 | 15.840.388 | 18.178.745 | 18.178.745 | 18.178.745 |
| | 1.444.798 | 1.584.039 | 1.817.875 | 1.817.875 | 1.817.875 |
| B. Ocenjeni prihodki tekočega leta za odplačila (glav.+ obr.) - 5% | 15.840.388 | 18.178.745 | 18.178.745 | 18.178.745 | 18.178.745 |
| | 792.019 | 908.937 | 908.937 | 908.937 | 908.937 |
| za odplačila (glav.+ obr.) - 3% | 475.212 | 545.362 | 545.362 | 545.362 | 545.362 |
| 1. Omejitev za najetje kreditov | 1.444.798 | 1.584.039 | 1.817.875 | 1.817.875 | 1.817.875 |
| 2. Stanje sedanjih kreditov | 264.820 | 210.949 | 160.837 | 120.398 | 80.721 |
| 3. Kredit za ekološke namene 820 mio sit (JP) | | 820.000 | 820.000 | 726.286 | 632.572 |
| 4. Kredit 774 mio sit (MOM) | | 774.000 | 732.160 | 648.480 | 564.800 |
| 5. Stanovanjski kredit 110 mio sit (MOM) | | 110.000 | 104.054 | 92.162 | 80.270 |
| 6. Skupaj angažirana sredstva za najete kredite (2do 5) | 264.820 | 1.914.949 | 1.817.051 | 1.587.326 | 1.358.363 |
| 7. Angažirana sredstva za garancije | 88.313 | 88.313 | 0 | 0 | 0 |
| 8. Skupna omejitev za naj. kred. in daj. gar. | 1.444.798 | 1.584.039 | 1.817.875 | 1.817.875 | 1.817.875 |
| 9. Angažirana sredstva za naj. kred. in gar. (6.+7.) | 353.133 | 2.003.262 | 1.817.051 | 1.587.326 | 1.358.363 |
| 10. Prosta sredstva za naj. kreditov in garancij (8.-9.) | 1.091.665 | -419.223 | 823 | 230.549 | 459.512 |
| 11. Skupna omejitev za odplačilo kreditov in garancij (5%*) | 792.019 | 908.937 | 908.937 | 908.937 | 908.937 |
| 12. Angažirana sredstva za odplačilo sedanjih kreditov | 53.655 | 56.056 | 50.404 | 40.507 | 39.714 |
| 13. Angažirana sredstva za odplačilo garancije | 88.313 | 88.313 | | | |
| 14. Sredstva za odplačilo novih kreditov (glavnica in obresti) MOM | | 21.049 | 131.280 | 171.226 | 162.118 |
| 15. Sredstva za odplačilo novih kreditov (glavnica in obresti) JP | | 18.525 | 74.324 | 164.107 | 155.632 |
| 16. Skupaj angažirana sredstva za odplačila (12.+13.+14.+15) | 141.968 | 183.943 | 256.008 | 375.840 | 357.464 |
| 17. Prosta sredstva za odplačilo kreditov (11.- 16.) | 650.052 | 724.994 | 652.929 | 533.097 | 551.473 |
| 18. Skupna omejitev za odplačilo kreditov in garancij (3%**) | 475.212 | 545.362 | 545.362 | 545.362 | 545.362 |
| 19. Angažirana sredstva za odplačilo kreditov in garancij | 141.968 | 183.943 | 256.008 | 375.840 | 357.464 |
| 20. Prosta sredstva za odplačilo kreditov (18.- 19.) | 333.244 | 361.420 | 289.354 | 169.522 | 187.898 |

* 17. člen Zakona o financiranju občin določa, da se lahko občine zadolžujejo le v obsegu, ki ne presega 10% realiziranih prihodkov občine v letu pred letom zadolževanja, odplačilo glavnice in obresti pa v posameznem letu odplačilane sme preseči 5% realiziranih prihodkov tekočega leta.

** 17. člen omenjenega zakona prav tako določa, da se lahko občine zadolžujejo za financiranje stanovanjske gradnje, oskrbe z vodo ter za odvajanje in čiščenje odpadkov, v obsegu, ki presega 10% realiziranih prihodkov v letu pred letom zadolževanja, če odplačilo glavnice in obresti v posameznem letu odplačilne preseže 3% realiziranih prihodkov tekočega leta.

oskrbe z vodo ter odvajanje in čiščenje odplak v maksimalni višini 800.000 tisoč SIT glede na 3 % omejitev odplačil v letu 2005, ko je prostih 169.522 tisoč SIT sredstev. V kolikor pa bodo odplačila v kasnejšem obdobju in bo odplačilni moratorij, je znesek zadolžitve lahko višji.

V primeru, da se v letu 2004 ne bomo zadolžili, bomo imeli v letu 2005 prostih sredstev za najetje kreditov glede na 10 % omejitev v višini 230.549 tisoč SIT, kar nam daje možnost zadolžitve v tej višini za ostale namene. Za ekološke namene pa je lahko zadolžitev do 900.000 tisoč SIT.

V kolikor se ne bomo zadolžili v letu 2005, bomo imeli v letu 2006 že prostih sredstev za najetje kreditov za ostale namene v višini 459.512 tisoč SIT. Možnost je zadolžitve tudi za ekološke namene v višini 900.000 tisoč SIT.

IX. ODPLAČILA DOLGA

V letu 2003 so predvidena odplačila glavnice po dolgoročnih kreditih, ki jih je najela Mestna občina Maribor za izvajanje gospodarskih javnih služb pri Ekološko razvojnem skladu RS in Novi KBM.

X. SPREMEMBA STANJA SREDSTEV NA RAČUNIH

V letu 2003 predvidevamo zmanjšanje sredstev na računih v višini 674.995 tisoč SIT, ki so pokrita s stanjem sredstev na računih ob koncu leta 2002.

Presežek prejemkov nad izdatki iz leta 2002, ki so planirani kot poraba v letu 2003, predstavljajo prenos namenskih sredstev, ki niso bila porabljena v letu 2002, ter se prenesejo v proračun leta 2003 v višini 674.995 tisoč SIT.

Neporabljena namenska sredstva iz leta 2002 so:

- donacije v višini 8.340 tisoč SIT, ki so namenjene štipendijskemu skladu Mestne občine Maribor,
- odškodnina za spremembo namembnosti kmetijskih zemljišč v višini 18.247 tisoč SIT, ki je namenjena za urejanje kmetijskih zemljišč,
- namenska sredstva za odpadne vode v višini 43.163 tisoč SIT,
- namenska sredstva za odpadke v višini 200.754 tisoč SIT,
- priključnine v višini 81.341 tisoč SIT,
- taksa za obremenjevanje okolja zaradi odlaganja odpadkov v višini 193.555 tisoč SIT,
- sofinanciranja lokalnih skupnosti v višini 18.267 tisoč SIT, ki so namenjena programu ravnanja z odpadki,
- sredstva obročnih kupnin za prodana stanovanja po Stanovanjskem zakonu v višini 14.551 tisoč SIT, ki so namenjena stanovanjskemu gospodarstvu in
- ostanek neporabljenih sredstev iz naslova prodaje C-4 v višini 96.777 tisoč SIT.