

MESTNA OBČINA MARIBOR
MESTNA UPRAVA
Oddelek za finance
2000 MARIBOR, Ul. heroja Staneta 1



Številka: 40302-5/2004 0303 TK
Datum: 13.10.2004

**PRORAČUNSKIM UPORABNIKOM
JM STANOVANJSKEMU SKLADU
JP ZA GOSPODARJENJE S STAVBNIMI ZEMLJIŠČI**

**ZADEVA: GLOBALNA KVANTITATIVNA IZHODIŠČA ZA PRIPRAVO FN ZA
POSAMEZNA PRORAČUNSKA PODROČJA ZA LETI 2005 in 2006**

Na podlagi noveliranih napovedi globalnega makroekonomskega razvoja Slovenije, ki jih je sprejela Vlada RS ob obravnavi spomladanskega poročila, smo pripravili naslednja kvantitativna izhodišča za pripravo finančnih načrtov za leti 2005 in 2006:

1. SREDSTVA ZA PLAČE IN PRISPEVKE DELODAJALCEV

Pri planiranju sredstev za **plače** zaposlenih v upravnih organih, javnih zavodih in drugih izvajalskih organizacijah, ki se financirajo iz proračuna MOM upoštevajte:

- povprečno ocenjeno **izhodiščno plačo** za leto 2005 (obdobje december 2004- november 2005) v višini **54.290 SIT**, za leto 2006 (obdobje december 2005- november 2006) v višini **55.570 SIT**
- povprečne **prispevke delodajalca** v višini **16,1%**
- **davek na plače** v povprečju v višini **4%**
- sredstva za **delovno uspešnost** delavcev v višini **2 %** od bruto plač; delovna uspešnost direktorjev javnih zavodov in funkcionarjev v upravi se planira v skladu s predpisi.

2. DRUGI IZDATKI ZAPOSLENIM

- **sredstva za prehrano delavcev** med delom za leto 2005 višini **760 SIT/delavca** na delovni dan in za leto 2006 v višini **780 SIT** na delavca na delovni dan.
- **regres za redni letni dopust** za leto 2005 **144.700 SIT** na delavca,
za leto 2006 **149.041 SIT** na delavca

- **sredstva za prevoz na delo in z dela** se planirajo v višini dejanskih stroškov prevoza na delo

SREDSTVA ZA PREHRANO DELAVCEM MED DELOM IN SREDSTVA ZA PREVOZ DELAVCEV NA DELO SE PLANIRAJO SAMO ZA DNEVE PRISOTNOSTI NA DELU.

- **sredstva za jubilejne nagrade :**
 - za leto 2005 **61.333 SIT** za 10 let
91.998 SIT za 20 let
122.665 SIT za 30 let
 - za leto 2006 **62.725 SIT** za 10 let
94.087 SIT za 20 let
125.450 SIT za 30 let
- **sredstva za solidarnostne pomoči:** - za leto 2005 **122.665 SIT**
- za leto 2006 **125.450 SIT**
- **Sredstva za odpravnine ob upokojitvi** se planirajo za predvideno število upravičencev v višini treh povprečnih plač na zaposlenega v RS (predvidena povprečna bruto plača za leto 2005 znaša **281.380 SIT** in za leto 2006 **295.910 SIT**), oziroma v višini treh zadnjih plač zaposlenega, če je to zanj ugodneje.

V letu 2005 in 2006 uporabniki ne planirajo nobenih novih zaposlitev.

Navedena kvantitativna izhodišča uporabite v primerih, ko finančni načrt področja, za katerega ste pristojni obsega tudi stroške dela. Za ostale uporabnike so podatki le informativni. Stroške dela za mestno upravo bo izračunal Oddelek za finance. Ker se zakon o plačah v javnem sektorju v tarifnem delu še ne izvaja, niti niso znana izhodišča za plače po novem sistemu, maso sredstev za plače planiramo po trenutnem sistemu.

Ocena prihodkov za leti 2005 in 2006 v višini 15,7 oz. 16, mrd SIT (ocena realizacije 2004 16,9 mia), ki so jo pripravili skrbniki prihodkov v naslednjih dveh letih ob upoštevanju, da so nekateri prihodki strogo namenski, ne omogoča niti vzdrževanja obstoječega standarda, zato je potrebno javnofinančne odhodke za leti 2005 in 2006 planirati **skrajno restriktivno**.

Občina tudi pri zadolževanju nima več veliko manevrskega prostora, kar bo poleg ocenjenega zmanjševanja namenskih prihodkov za vlaganja pomembno vplivalo na obseg investicijskih odhodkov v prihodnjih letih. Poleg leasinga (v razvojnih programih sta iz tega vira načrtovani izgradnja Maistrovega trga 3 in Lutkovno gledališče) so pomemben vir sredstev lahko tudi sredstva različnih evropskih skladov.

V strukturi odhodkov največ sredstev odpade na stroške delovanja uprave, organov občine ter zagotavljanje splošnih in gospodarskih javnih storitev, zato je potrebno pripraviti in izvajati program racionalizacije, ponovno preveriti potrebnost in ustreznost vseh programov in nalog, ki se financirajo iz proračuna, predvsem nadstandardnih programov, ki bi se morali izvajati v odvisnosti od razpoložljivih proračunskih sredstev in niso obvezni. Ob tem je obvezno potrebno analizirati rezultate, ki so posledica vlaganj javnih sredstev v posamezne programe. Poraba javnih sredstev mora biti smotrna – učinkovita, uspešna in gospodarna, kar preverja tudi računsko sodišče. Programe je potrebno preveriti z vidika vsebine, fizičnega obsega in stroškov.

Po Zakonu o javnih financah je potrebno za vsak program načrtovati CILJE oz. REZULTATE, ki jih planiramo doseči z vlaganjem javnih sredstev – doseganje ciljev se ugotavlja z uspešnostjo poslovanja.

Skrajno restriktivno planiranje javnih odhodkov in načrtovanje ciljev je bilo zahtevano tudi ob pripravi proračunov za pretekla leta, kar pa ni bilo v celoti upoštevano. Posledica takega ravnanja je neuravnotežen proračun.

V torek 12.10.2004 smo vam po e-mailu posredovali gradivo Predlog okvirnega obsega finančnega načrta MOM po področjih porabe za leto 2005 in 2006, ki ga bo obravnaval mestni svet v mesecu oktobru.

Predlagamo, da Oddelek za gospodarstvo in Služba za zaščito in reševanje odhodke za delovanje javnih zavodov (LTO, MRA, Zavod za zaščito in reševanje) planirata tako, da bodo razvidni odhodki za plače, druge izdatke zaposlenim, prispevke delodajalca ter materialne stroške.

Predlagamo, da Oddelek za družbene dejavnosti odhodke za sofinanciranje oz. subvencioniranje cene storitev vrtcev, v FN predšolske vzgoje dopolni tako, da bodo razvidni odhodki za pokrivanje razlike med ekonomsko ceno storitev in plačili staršev (doplačila ter subvencioniranje cene).

Prosimo vas, da ob upoštevanju kvantitativnih izhodišč in dovoljenega obsega sredstev za skupine postavk, pripravite finančne načrte odhodkov za leti 2005 in 2006 in jih do 28.10.2004 posredujete Oddelku za finance.

Hvala za sodelovanje!

Tatjana Kristl, univ. dipl. ekon.
Vodja službe za proračun



Evgenija JAVORNIK, univ. dipl. ekon.
PREDSTOJNICA ODDELKA

V vednost:

1. Boris Sovič, župan
2. Slava Kurtin, direktorica mestne uprave

Dopis posredovan po elektronski pošti!