

III. OBRAZLOŽITEV PRORAČUNA MESTNE OBČINE MARIBOR ZA LETO 2002

1. UVOD

Proračun Mestne občine Maribor za leto 2002 je pripravljen ob upoštevanju določil 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), in Pravilnikom 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), ki se uporabljata od 1. januarja leta 2000 (v nadaljnjem besedilu: odredba in pravilnik).

Proračun sestavljata splošni in posebni del. **Splošni del** proračuna sestavljajo Bilanca prihodkov in odhodkov, Račun finančnih terjatev in naložb in Račun financiranja.

Posebni del proračuna sestavlja finančni načrt Mestne uprave Mestne občine Maribor, po odloku o organizaciji in delovnem področju mestne uprave Mestne občine Maribor pa so v okviru le-te ustanovljeni naslednji upravni organi, upravne organizacije in strokovne službe:

- 01 Kabinet župana
- 02 Služba mestnega sveta
- 03 Oddelek za finance
- 04 Oddelek za družbene dejavnosti
- 05 Oddelek za splošne in pravne zadeve
- 06 Oddelek za gospodarske dejavnosti
- 08 Komunalna direkcija
- 09 Zavod za prostorsko načrtovanje
- 10 Zavod za šport
- 12 Zavod za varstvo okolja
- 13 Mestni inšpektorat
- 14 Služba za zaščito in reševanje
- 20 Odd. za gospodarjenje s poslovnimi in upravnimi prostori ter premičnim premoženjem
- 21 Služba za geografski – informacijski sistem ter obdelavo podatkov
- 22 Služba finančnega nadzora

V posebnem delu proračuna so kot stroškovna mesta opredeljena tudi naslednja področja:

- 17 Ostale organizacije
- 18 Stanovanjsko gospodarstvo
- 19 Gospodarjenje s stavbnimi zemljišči

Določbe 24. člena Zakona o financiranju občin (ZFO) zavezujejo Vlado RS, da do 30. septembra tekočega leta obvesti občine, na osnovi izračuna primerne porabe, o dopolnjenih zneskih finančne izravnave za tekoče leto in določi zneske finančne izravnave za prihodnje proračunsko leto.

Ministrstvo za finance je z dopisom z dne 12.10.2001 seznanilo občine z dopolnjenimi zneski finančne izravnave za leto 2001, ki pa so se spremenili le zaradi spremembe ocene lastnih

prihodkov občin, ne pa zaradi spremenjenega zneska primerne porabe na prebivalca, ki za leto 2001 znaša 73.597 sit. Znesek primerne porabe na prebivalca za leto 2002 znaša 79.340 sit.

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.

Finančna izravnava pripada občini, če je znesek ocenjenih lastnih prihodkov nižji od primerne porabe. 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 2001 in 2002, v koloni 4 in 6 pa ocena realizacije lastnih prihodkov v letu 2001 in proračun za leto 2002 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 2001 IN 2002 (v 000 SIT)						
Prihodki		Last.pr.2001	Last.pr.2001	Last.pr.2001	Last.pr.2002	Last.pr.2002
			dopolnjeni	ocena realiz.		plan 2002
		MF-22/3/01	MF-10/10/01	MOM	MF-10/10/01	MOM
1		2	3	4	5	6
1.	dohodnina (35%)	6.197.424	6.250.540	6.135.000	7.035.625	6.890.000
2.	prihodki po 21. čl. ZFO - skupaj	784.602	625.197	727.000	673.365	828.000
2.1	davek na promet nepremičnin	607.655	435.015	530.000	486.473	623.000
2.2	davek na dediščine in darila	17.443	10.711	21.000	11.761	22.000
2.3	davek na dobitke od iger na srečo	32.511	32.264	31.000	67.853	31.000
2.4	upravne takse	56.292	70.048	72.000	76.420	76.000
2.5	posebna taksa na igralne avtomate	70.701	77.159	73.000	30.858	76.000
3.	Skupaj prih. PO 21.čl ZFO (1.+ 2.)	6.982.026	6.875.737	6.862.000	7.708.990	7.718.000
4.	davek od premoženja	18.086	10.272	15.660	11.225	16.305
5.	turistična taksa	6.133	6.133	15.000	6.703	15.000
6.	pristojbina za vzdrž. gozdnih cest	2.500	2.548	3.000	2.710	3.000
7.	nadom. za degrad. in uzurp. prostora	878	926	1.150	984	1.200
8.	nadom. za uporabo stavbn. zemljišča	1.020.234	1.020.234	2.610.000	1.609.900	2.434.000
9.	odšk. za sprem. namembn. kmet. zemlj.	7.017	19.535	36.000	20.785	13.000
10.	prihodki uprav. organov	786.689	1.379.880	23.414	1.509.589	20.400
10.1	prihodki od razpisne dokumentacije - natečaji (DD)			700		500
10.2	prihodki od razpisne dokumentacije-natečaji (posl.pr.)			500		550
10.3	prihodki od razpisne dokumentacije - natečaji (KD)			2.500		2.500
10.4	prihodki od prodaje storitev GIS			500		100
10.5	za koledar turističnih prireditvev (ZZT)			214		
10.6	za urejanje del. razmerij (MU za LTO)			50		50
10.7	Prihodki od počitniške dejavnosti			1.600		1.700
10.8	prih. od prodaje storitev Odd. za gosp. z obč. premož.			150		
10.9	prihodki od prodaje storitev Komunalne inšpekcije			12.000		12.500
10.10	prihodki od prodaje storitev ZPN			5.200		2.500
11.	požarna taksa	43.663	40.890	45.000	44.686	47.000
12.	konc.dajat.za prirejanje poseb. iger na srečo	0	22.310	23.200	16.753	12.500
13.	ostali prihodki po 22. čl. ZFO	369.468	290.056	1.682.910	338.113	2.166.000
13.1	priključnine			120.600		163.800
13.2	državna taksa			728.000		1.175.000
13.3	ekološki tolar - odpadne vode (+stara taksa)			353.500		330.000
13.4	ekološki tolar - komun. odpadki			216.700		220.000
13.5	druge komunalne takse			13.300		13.500
13.6	pristojbina za registracijo kmet.traktorjev			0		0
13.7	odškodnina od izkopanih rudnin			0		0
13.8	denarne kazni			39.200		41.700
13.9	udeležba na dobičku jav.in dr. podjetij (kto 7100+7101)			211.610		222.000
14.	Skupaj prih. PO 22.čl. ZFO (4. do 13.)	2.254.668	2.792.784	4.455.334	3.561.448	4.728.405
15.	SKUPAJ LASTNI PRIHODKI (3.+14.)	9.236.694	9.668.521	11.317.334	11.270.438	12.446.405
16.	PRIMERNA PORABA	8.352.897	8.352.897	8.352.897	8.990.776	8.990.776
17.	Presežek lastn. prih. nad PP (15.-16.)	883.797	1.315.624	2.964.437	2.279.662	3.455.629
18.	Skupaj ostali prihodki			3.282.445		4.031.568
19.	SKUPAJ PRIH. PRORAČUNA (15.+ 18.)			14.599.779		16.477.973

Po vsebini so cilji, ki jih zakonodaja javnih financ želi doseči povezani z vprašanji:

- kdo porablja proračunska sredstva (katere institucije),
- kako jih porablja oziroma kaj se plačuje iz javnih sredstev in
- zakaj se porablja (funkcionalna klasifikacija).

V procesu obvladovanja javnih financ gre za to, da se namenljajo izdatki proračuna predvsem za funkcije lokalne skupnosti (kaj je funkcija in kaj se financira).

Pri tem je izredno pomembno povezovanje določitve vsebine proračuna (določiti cilje) in izbora med različnimi prednostnimi nalogami, programi in aktivnostmi (opredeliti rezultate).

Cilji javnih financ zasledujejo gospodarnejše in učinkovitejše upravljanje z javnofinančnimi sredstvi tako na strani prejemkov kot izdatkov. Uvaja se obveznost večletnega proračunskega planiranja. Z zakonom o javnih financah se določajo proračunska načela, ki se delno konkretizirajo v posameznih zakonskih rešitvah.

Proračunska načela so:

- načelo **proračunske enotnosti** zahteva, da so vsi prejemki in izdatki zajeti v proračunu in s tem je omogočeno učinkovito upravljanje,
- načelo **proračunske popolnosti** zahteva, da se prejemki ne zbirajo na posebnih računih, ampak v proračunu,
- načelo **bruto izkazovanja** ne dovoljuje predhodnih pobotov med prejemki in izdatki brez evidentiranja v proračunu,
- načelo **denarnega toka** (to je plačane realizacije in ne fakturirane),
- načelo **preglednosti proračuna** zahteva, da so sredstva proračuna razdeljena po glavnih programih in podprogramih iz katerih je razviden namen porabe,
- načelo **javnosti proračuna** omogoči širši javnosti, da se seznanijo s proračunskimi prihodki in namenom njihove porabe, ter da se proračun in zaključni račun proračuna objavi v uradnem glasilu občine,
- načelo **celovitega pokrivanja** želi onemogočiti vezanje določenih prihodkov na določene odhodke (nenamenskost prihodkov),
- načelo **predhodne potrditve** zahteva, da se začne proračun izvrševati šele, ko je sprejet,
- načelo **periodičnosti** zahteva, da je proračun letni akt in velja za koledarsko leto,
- načelo **proračunskega ravnovesja** zahteva, da je že pri sprejemanju proračuna ravnovesje med celotnimi prejemki in izdatki proračuna,
- načelo **proračunske specializacije** omejuje proračunske uporabnike, da smejo v proračunu odobrena sredstva porabiti samo v določenem obsegu, za določen namen in v določenem obdobju,
- načelo **učinkovitosti in gospodarnosti ter varčnosti** predpisuje izvedbo analize stroškov in koristi ukrepov, ki imajo pomembne finančne posledice.

Načelo periodičnosti zahteva, da **neporabljenih sredstev uporabnika v finančnem načrtu** (njihove neizkoriščene pravice porabe) **zapadejo s koncem proračunskega leta** in se ne prenašajo kot neporabljenih sredstev v prihodnje leto. Neporabljenih denarnih sredstev proračuna se prenesajo v proračun za prihodnje leto v korist prejemkov proračuna in za financiranje izdatkov proračuna prihodnjega leta kot celote. Izjema je le to, da se prenašajo le neporabljenih namenska sredstev v prihodnje leto, kot jih določa odlok o proračunu Mestne občine Maribor.

Uporabnik, ki svojih pravic porabe ni izkoristil, nima v prihodnjem letu iz tega naslova pravice porabiti denarna sredstva na računu proračuna.

Pravica porabe je pravica uporabnika prevzemati in plačevati obveznosti v breme sredstev na določeni proračunski postavki (PP), kot osnovi, s katero je določena struktura proračuna.

To načelo prav tako zahteva, da praviloma uporabniki **sklepajo pogodbe za eno leto**, kar omogoča izvršitev sprejetega proračuna.

Večletne pogodbe pa so mogoče, če odlok o proračunu to omogoči, hkrati pa morajo uporabniki za neporavnane obveznosti iz preteklega leta, ki zapadejo v plačilo v naslednjem letu zagotoviti pravice porabe oziroma predvideti v finančnem načrtu **sredstva za plačilo že prevzetih obveznosti** (46.čl. Zakona o javnih financah).

Takšne prevzete obveznosti pomenijo **predobremenitev proračuna prihodnjih let**. V odloku o proračunu je potrebno določiti največji obseg obveznosti za posamezne namene, ki lahko zapadejo v plačilo v prihodnjih letih in jih uporabnik prevzame v tekočem letu (50. in 51. čl. Zakona o javnih financah).

Prevelik obseg predobremenitev proračuna onemogoča prilagajanje obsega in strukture izdatkov novim razmeram, situaciji, programom. Zato se lahko v odloku proračuna uvede predobremenitev proračuna tako, da je mogoče sklepati pogodbe za **investicijske odhodke in investicijske transfere** prihodnjih let pod pogojem, da so za ta namen že planirana sredstva v proračunu, in da je prevzeta obveznost, ki zahteva plačilo v prihodnjih letih glede na znesek pravic porabe za ta namen v proračunu tekočega leta in glede na sprejet načrt razvojnih programov za štiriletno obdobje.

Potrebno je še enkrat poudariti, da se samo **namenska sredstva**, ki niso bila porabljena v preteklem letu, prenesejo v finančni načrt tako, da se **poveča obseg izdatkov proračuna tekočega leta**, kar se nato v juliju tekočega leta poroča Mestnemu svetu (44. in 63. čl. Zakona o javnih financah).

Funkcionalna klasifikacija javnofinančnih odhodkov je namenska razčlenitev odhodkov občine po posameznih področjih, skupinah in podskupinah dejavnosti in posameznih proračunskih postavkah, ki vključujejo programe, projekte in naloge neposrednih ali posrednih proračunskih uporabnikov in drugih pravnih ali fizičnih oseb, financiranih iz proračuna.

S proračunsko postavko (PP npr.: 1100 plače – štiri mestna oznaka proračunske postavke) je torej določena **osnovna struktura proračuna**. Proračunska postavka se deli nadalje na analitične proračunske postavke (2, 4, 6, 8 mestna oznaka APP; na PP 1200 Osnovni program predšolske vzgoje APP npr.: 01-04-01-01 ogrevanje v sklopu funkcionalnih stroškov objekta za osnovno dejavnost javnih vrtcev).

Zaradi različne nesistematične nivojske opredelitve analitičnih proračunskih postavk so določeni APP nosilci odhodkov, določene APP pa le vmesni seštevki nosilcev odhodkov.

Z ureditvijo na področju javnih financ se priznava, da se pri izvrševanju proračuna pojavijo smiselne in utemeljene potrebe po možnostih prilagajanja proračuna novim okoliščinam. Ravno zato je uveden termin **prerazporejanja sredstev oziroma pravic porabe** (38. in 39. čl. Zakona o javnih financah).

V odloku proračuna je definirano kateri organi lahko odločajo o spremembah proračuna s prerazporejanjem sredstev in v kolikšnem obsegu je to dovoljeno:

- prerazporejanje med bilanco prihodkov in odhodkov, računom finančnih terjatev in naložb in računom financiranja je mogoče le v skladu z 39. čl. zakona o javnih financah,
- izvrševanje proračuna se spremlja na nivoju proračunske postavke,
- prerazporejanje sredstev med proračunskimi postavkami je v pristojnosti župana v okviru finančnega načrta neposrednega uporabnika.

2. OBRAZLOŽITEV SPLOŠNEGA DELA PRORAČUNA

A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV

Planirani prihodki in odhodki proračuna za leto 2002 so razčlenjeni v skladu z odredbo in pravilnikom in sicer: planirani prihodki na davčne, nedavčne, kapitalske in transferne prihodke, planirani odhodki pa na tekoče odhodke, tekoče transfere, investicijske odhodke in investicijske transfere.

V bilanci prihodkov in odhodkov so planirani zneski za leto 2002 primerjani s prerazporejenim rebalansom za leto 2001 in ocenjeno realizacijo za leto 2001.

Prerazporejanje v okviru finančnega načrta uporabnikov (odhodki) je, na osnovi 38. člena Zakona o javnih financah, določeno v 4. členu Odloka o proračunu in o spremembi odloka o proračunu Mestne občine Maribor za leto 2001. Na tej osnovi so se tudi odhodki v splošni bilanci po kontih ustrezno prerazporedili v primerjavi s sprejetim rebalansom.

Na osnovi 41. in 43. člena Zakona o javnih financah pa je župan podal soglasje:

- k povečanju prihodkov v višini 3.275.000 sit – konto 74010008, pridobljenih na osnovi sofinanciranja lokalnih skupnosti (12 občin), ki se oskrbujejo z vodo iz sistema mariborskega vodovoda z namenom izvajanja imisijskega monitoringa na vodovarstvenih območjih Vrbanskega platoja, dela Dravskega polja, ruške podtalnice in Ceršaka. Za isti znesek se poveča proračunska postavka 1562-04 Imisijski monitoring podtalnice v okviru Zavoda za varstvo okolja in posledično tudi konto 4020.
- k povečanju prihodkov v višini 2.500.000 sit – konto 71039900 – obratovalni stroški najemnikov upravnih prostorov, zaradi višje realizacije prihodkov, kot je bilo prvotno načrtovano. Za isti znesek se poveča proračunska postavka 2114-02 Skupni materialni stroški mestne in državne uprave v okviru Oddelka za gospodarjenje s poslovnimi in upravnimi prostori ter premičnim premoženjem.
- k povečanju prihodkov v višini 10.700.000 sit – konto 710309 – prihodki iz naslova koncesijskih dajatev od posebnih iger na srečo. Na kontu 710309 je bilo planiranih 12,5 mio sit, kar pomeni 60% sredstev predlaganih po dogovoru o delitvi koncesijskih dajatev iz naslova prirejanja iger na srečo v 6. zaokroženem turističnem območju za potrebe iger na srečo. Po sklenjenem dogovoru o delitvi koncesijskih dajatev iz naslova prirejanja iger na srečo za leto 2000 in 2001, pripada Mestni občini 100% delež, kar pomeni večje prihodke iz tega naslova v višini 23.200.000 sit. Za znesek povečanih prihodkov so se povečali odhodki pri Oddelku za gospodarske dejavnosti, na novo odprti proračunski postavki 7421 Sredstva po sporazumu o koncesijskih dajatvah, skupina postavk 09 Posebni programi.
- k povečanju prihodkov v višini 450.000 sit, pridobljenih na razpisu za sofinanciranje projekta »oživljanja« krajevnih vodnjakov v Sloveniji iz Sklada za ohranjanje slovenskih voda. Sredstva so namenjena za sanacijo Jožefega studenca s pralnico ob Ulici ob izvirih.

Za znesek povečanih prihodkov se je povečala proračunska postavka 5112-0404 Vzdrževanje zelenic ob spomenikih in spomenikov v okviru stroškovnega mesta 0802 Okolje in prostor.

- k povečanju prihodkov v višini 300.000 sit na kontu 71309909 - prihodki od oglaševanja, po pogodbi o medsebojnem sodelovanju pri izvedbi projekta »Čas je za taksi«, ki ga je sprejel Varnostni sosvet na svoji 6. redni seji 27. septembra 2001. Za izvedbo projekta je bila s Svetom za preventivo in vzgojo v cestnem prometu Republike Slovenije v mesecu oktobru 2001 podpisana pogodba o medsebojnem sodelovanju pri izvedbi projekta. Za znesek povečanih prihodkov se poveča proračunska postavka 2154 Varnostni sosvet v okviru stroškovnega mesta 0201 Služba mestnega sveta.
- k povečanju prihodkov v višini 51.000.000 sit pridobljenih za sofinanciranje investicij v športno infrastrukturo s strani Ministrstva za šolstvo, znanost in šport v letu 2001. Za znesek nakazanih sredstev se poveča proračunska postavka 1050-05 Izgradnja zimskega kopališča pristan v okviru stroškovnega mesta 1002 Šport.
- k povečanju prihodkov v višini 19.977.018 sit na kontu 74000-410 – MOP odprava posledic suše v kmetijstvu, pridobljenih iz sredstev državne pomoči za odpravo posledic suše v MOM v letu 2000 po dveh sklepih Državne komisije za sanacije. Za isti znesek se povečajo odhodki na proračunski postavki 7110-05 Odprava posledic suše v kmetijstvu v okviru Oddelka za gospodarske dejavnosti in so namenjene izplačilu odškodnin upravičencem.

Zaradi teh sprememb so se povečali skupni prihodki v prerazporejenem rebalansu za leto 2001 iz 14.993.146.755 sit na 15.081.348.773 sit, skupni odhodki pa iz 16.598.273.459 sit na 16.686.475.477 sit.

I. OBRAZLOŽITEV PLANIRANIH PRIHODKOV

Ocenjujemo, da bodo skupni prihodki Mestne občine Maribor v letu 2002 znašali 16.477.973.333 sit in bodo za 1.396,7 mio ali 9,3% višji od prerazporejenih rebalansiranih prihodkov leta 2001 oz. za 1.878,2 mio ali 12,9 % višji od ocenjene realizacije v letu 2001.

V strukturi prihodkov se v letu 2002 povečuje delež davčnih prihodkov in znaša 71,5% in delež transfernih prihodkov, ki znaša 2,6%, medtem ko se delež nedavčnih in kapitalskih prihodkov nekoliko znižuje in sicer prvi na 16,8%, drugi pa na 9,2% v letu 2002.

Z ustanovitvijo Javnega medobčinskega stanovanjskega sklada Maribor (skrajšano JMSS) se v letu 2002 namenski prihodki iz naslova najemnin in kupnin za stanovanja ne evidentirajo več v proračunu, ampak v JMSS. V proračunu ostanejo le še prihodki od najemnin za socialna stanovanja, stanovanja v postopku denacionalizacije ter kadrovska in službena stanovanja.

70 - DAVČNI PRIHODKI

Davčne prihodke sestavljajo davki na dohodek in dobiček, davki na premoženje in domači davki na blago in storitve. V strukturi davčnih prihodkov je najpomembnejši del prihodkov:

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.

V letu 2002 planiramo dohodnino s predvideno rastjo mase plač in drugih prejemkov v višini 12,3 % ob nespremenjenih stopnjah dohodnine in enakih olajšavah kot v letu 2001. Delež dohodnine v skupnih prihodkih proračuna bo predvidoma znašal 41,8 %, kar je nekoliko več kot v letu 2001.

703 - Davki na premoženje

Davki na premoženje so davki na nepremičnine, davki na prometične, davki na promet nepremičnin in davki na dediščine in darila. 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.

Pri planiranju obsega sredstev iz tega vira je upoštevana višja vrednost točke, ki se določi s sklepom župana ob koncu tekočega leta za naslednje leto. Prav tako so upoštevani predvideni novi zavezanci, tako fizične kot pravne osebe ter nezazidana stavbna zemljišča na podlagi evidenc nezazidanih stavbnih zemljišč v območjih prostorskih izvedbenih aktov in ocenjen izpad zavezancev zaradi stečajev, delno uspešnih pritožb na odločbe, izbrisov podjetij ipd.

Struktura zavezancev za nadomestilo se je v preteklih letih, zaradi tranzicije, postopkov lastninjenja in drugih obsežnih sprememb, intenzivno spreminjala, čemur ni sledil razvoj podatkovnih baz in programskih rešitev. V ta namen je pripravljen program izterjave NUSZ, ki bo predvidoma pripomogel k boljši izterjavi v naslednjem letu.

704 - Domači davki na blago in storitve

V tej podskupini prihodkov so najpomembnejši prihodek sredstva **taks 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.

Za leto 2002 so planirana sredstva v višini 840 mio sit, ki izhajajo iz predvidenih prodanih m³ vode in cene za m³, zmanjšana za stroške zavezanca. Sredstva bodo porabljena za izgradnjo kanalizacijskega omrežja. Vključen je tudi znesek terjatev oz. obveznosti po pogodbah iz leta 2001 v višini 335 mio sit.

S 1. januarjem 2002 se z uredbo uvaja nova taksa 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. V letu 2002 je planiranih 253 mio sit za sanacijo deponije Pobrežje ter za investicije v zbirna dvorišča in kompostarno.

V podskupino 704 spadajo tudi **priključnine**, ki so, v primerjavi z letom 2001, planirane v skladu z novim odlokom o merilih in kriterijih za določanje višine priključnin (sprejetem na Mestnem svetu 1.10.2001), ki je upošteval rast povprečne plače v RS. Višina priključnin se od 1.1.1997 ni spremenila.

Priključne takse se zbirajo na posebnih kontih komunalnih podjetij (Mariborski vodovod, Plinarna, Nigrad, TOM) 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 ter za graditev energetskega virov in primarnega omrežja za daljinsko oskrbo s toplotno energijo oziroma s plinom.

Priključnino za priključitev na vodovodno, toplotno in plinsko 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.

Med nedavčnimi prihodki so predvideni tudi prihodki od dobička Javnega zdravstvenega zavoda Mariborske lekarne. Po določilih statuta zavoda se lahko presežek prihodkov nad odhodki uporabi za druge namene s soglasjem ustanovitelja. Presežek prihodkov nad odhodki po zaključnem računu Javnega zavoda bo predvidoma vplačan v proračun. Skupna višina predvidenih prihodkov v višini 209 mio sit bo namenjena za financiranje izgradnje specialističnih zobozdravstvenih ambulant.

7103 - Prihodki od premoženja

Najpomembnejši del prihodkov proračuna v skupini nedavčnih prihodkov predstavljajo prihodki od premoženja - najemnine, zakupnine, parkirnine in koncesije. V primerjavi z letom 2001 se od zneskovno pomembnejših znižujejo najemnine za stanovanja, saj se, z ustanovitvijo Javnega medobčinskega stanovanjskega sklada Maribor (skrajšano JMSS), v letu 2002 namenski prihodki iz naslova najemnin in kupnin za stanovanja ne evidentirajo več v proračunu, ampak v JMSS. V proračunu ostanejo le še prihodki od najemnin za socialna stanovanja, stanovanja v postopku denacionalizacije ter kadrovska in službena stanovanja.

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.

Od prihodkov od koncesij, ki se v skladu s koncesijskimi pogodbami nakazujejo kvartalno, se bistveno povečujejo koncesije za oglaševanje, saj se vrednost točke valorizira polletno v skladu z indeksom rasti cen življenjskih potrebščin. Koncesijske dajatve od posebnih iger na srečo pa se znižujejo, saj je v letu 2001 po Dogovoru o delitvi koncesijske dajatve iz naslova prirejanja iger na srečo le-ta v celoti pripadla Mestni občini Maribor, v letu 2002 pa se

predvideva 60%-ni delež, ki pripada MOM po Odredbi o določitvi zaokroženih turističnih območij za potrebe posebnih iger na srečo.

Mestna občina Maribor je skupno z občinama Pesnica in Šentilj uvrščena v 6. zaokroženo turistično območje po Odredbi o določitvi zaokroženih turističnih območij za potrebe posebnih iger na srečo in se mora o razmerju delitve sredstev dogovoriti z ostalima občinama. Po sklenjenem Dogovoru o delitvi koncesijske dajatve pa je le-ta v celoti namenjena MOM, kar pomeni 23,2 mio sit, ki so prikazani v oceni realizacije za leto 2001.

Na osnovi tega Dogovora je bil sklenjen Sporazum o namenski porabi teh koncesijskih dajatev med MOM in enajstimi občinami v Podravju, po katerem se sredstva koncesijskih dajatev med udeleženci sporazuma delijo po kriteriju števila prebivalcev. Tako bo MOM od skupnih sredstev nakazala ostalim občinam 36,88%, kar se odraža na strani odhodkov. MOM tako dejansko ostane 63,12% sredstev, ki jih bo po Sporazumu namenila za ureditev prebivalcem prijaznejšega okolja in za turistično infrastrukturo.

V letu 2002 je za MOM planiranih 12,5 mio sit koncesijskih dajatev, kar predstavlja 60%-ni delež skupno zbranih sredstev, saj se predvideva, da se bodo prej omenjene tri občine iz 6. zaokroženega turističnega območja v letu 2002 dogovorile za takšno delitveno razmerje, ki predvideva za MOM 60%, za občino Pesnica 20% in za občino Šentilj 20%.

7111 – Upravne takse

Po zakonu o upravnih taksah se takse določajo v točkah, plačujejo pa v taksnih vrednotnicah (upravnih kolkah) 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 junija 2001 16 sit.

V letu 2001 se je na novo planirala pristojbina za uporabo občinskih cest na osnovi 43. člena Odloka o občinskih cestah na območju Mestne občine Maribor, ki je bil sprejet na Mestnem svetu v juniju 2000. Na osnovi tega člena se je predvidevala uvedba povračila za izredne prevoze po občinskih cestah z odredbo, ki jo na predlog Komunalne direkcije, v roku šest mesecev po sprejemu odloka, izda župan. 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.

7141 – Drugi nedavčni prihodki

Najpomembnejši del teh prihodkov so namenska sredstva za odpadne vode in odpadke. Prvi se v primerjavi z letom 2001 znižuje zaradi, v letu 2001, vsebovanih terjatvah iz leta 2000.

Namenska sredstva, ki jih v ceni vode zbira Mariborski vodovod, so namenjena za financiranje programa čistilne naprave oziroma pripadajoče zbirne kanalizacije h glavnemu kolektorju za čistilno napravo, porabniki storitev oskrbe z vodo in odvajanja odpadnih voda pa prispevajo letno cca 330 mio sit, saj je znesek znesek namenskih sredstev v višini 38,81 sit/m³ fiksno določen.

Z namenskimi sredstvi, ki jih v ceni odvoza odpadkov zbira Snaga, porabniki storitev odvoza odpadkov prispevajo letno cca 220 mio sit.

72 - KAPITALSKI PRIHODKI

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

Na osnovi programa prodaje poslovnih prostorov v letu 2002 se predvideva prihodek iz naslova prodaje upravnih in poslovnih prostorov v višini 315,2 mio sit, kamor je vključena tudi prodaja poslovnega prostora na Glavnem trgu 17 v višini 90 mio sit. Vrednosti so določene na osnovi točkvalnih zapisnikov, dejanska višina prihodka pa je odvisna od prodajne (tržne) vrednosti poslovnih prostorov v času prodaje.

Kot že omenjeno, se z ustanovitvijo Javnega medobčinskega stanovanjskega sklada Maribor (skrajšano JMSS) v letu 2002 namenski prihodki iz naslova najemnin in kupnin za stanovanja ne evidentirajo več v proračunu, ampak v JMSS. Prihodki od kupnin za stanovanja v višini 197,5 mio sit predstavljajo del kupnin od prodaje varovanih stanovanj, ki bodo plačane v letu 2002 in namenjene za nakup stanovanj za socialne upravičence.

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 in kopaljšča Pristan, ki v letu 2001 ne bo realizirana.

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 2002 so planirana sredstva sofinanciranja iz državnega proračuna za določene investicije iz področja:

- šolstva za obnovo in dograditev OŠ F. Prešerna – podružnica Razvanje v višini 11.086.000 sit in za obnovo in dograditev zgradbe za potrebe Srednje glasbene in baletne šole Maribor – enota Tabor v skupni višini 35,4 mio sit, od katere je v letu 2002 predvidenih 17.638.100 sit. Vključena je terjatev v višini 16,1mio sit za sredstva, ki v letu 2001 niso bila realizirana.
- zdravstva za dokončanje izgradnje nadomestnih prostorov za specialistične zobozdravstvene ambulante v 1. fazi izgradnje večnamenskega objekta ob Svetozarevski ulici v Mariboru v višini 34,5 mio sit.
- na področju uprave se predvideva sofinanciranje Vlade RS za obnovo pritličja stavbe v Ul. heroja Staneta 1 v letu 2002 v višini 32 mio sit .
- v letu 2002 se predvideva poravnava dela terjatev do Ministrstva za obrambo za vlaganja Mestne občine v kasarno v Melju.
- v letu 2002 se predvideva sofinanciranje Ministrstva za okolje in prostor za odlagališče Pobrežje in projekt Cegor v višini 30 mio sit.
- v letu 2002 se predvideva poravnava dela terjatev do Ministrstva za kulturo, ki izvira iz financiranja štirih kulturnih zavodov s strani Mestne občine Maribor v letih 1999 in 2000.

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 3. členu Odloka o proračunu Mestne občine Maribor za leto 2002 določeno, da so, poleg naštetih, namenski prejemki še: namenska sredstva za odpadne vode in odpadke, odškodnina za spremembo namembnosti kmetijskih zemljišč in gozda, 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 prejemki za leto 2002 znašajo 4.027,5 mio sit in so za 223,9 mio sit višji kot rebalansirani za leto 2001 in za 1.314,7 mio sit višji kot ocenjeni za leto 2001. Vzrok za takšna nihanja je, da so bili v letu 2001 v plan in v oceno vključeni tudi namenski prihodki iz naslova najemnin in kupnin za stanovanja, ki pa se, z ustanovitvijo Javnega medobčinskega stanovanjskega sklada Maribor (skrajšano JMSS), v letu 2002 ne evidentirajo več v proračunu, ampak v JMSS. V planu so bili v letu 2001 predvideni tudi višji prihodki od taks za obremenjevanje vode in od prodaje stavbnih zemljišč, ki pa po oceni v letu 2001 ne bodo realizirani.

II. OBRAZLOŽITEV PLANIRANIH ODHODKOV

1. SKUPNA KVANTITATIVNA IZHODIŠČA ZA PRIPRAVO PRORAČUNA IN FINANČNIH NAČRTOV ZA LETO 2002

Pri pripravi proračuna in finančnih načrtov uporabnikov za leto 2002 smo upoštevali naslednja globalna kvantitativna izhodišča, ki jih je sprejela Vlada Republike Slovenije :

- pri planiranju sredstev za plače zaposlenih, ki se jim sredstva za plače določajo v skladu z Zakonom o razmerjih plač v javnih zavodih, državnih organih in v organih lokalnih skupnosti smo upoštevali (za obdobje december 2001 - november 2002) izhodiščno plačo v višini 50.415 sit .
- Pri planiranju sredstev za prispevke na bruto plače (prispevki delodajalcev) smo upoštevali predvideno povečanje prispevne stopnje delodajalcev za zdravstveno zavarovanje za 0,15 odstotne točke od 1.1.2002 ali skupno 16,05% od bruto plač zaposlenih.
- Pri planiranju davka na izplačane plače so upošteevane nespremenjene, v letu 2001 veljavne davčne stopnje.
- Sredstva za prehrano zaposlenih so planirana v višini 641 sit/dan za dneve prisotnosti na delu.
- Sredstva za prevoz na delo in iz dela zaposlenih so planirana v višini dejanskih stroškov prevoza na delo, z upoštevanjem povprečne rasti cen v višini 6,4%.
- Jubilejne nagrade so za dopolnjeno število let delovne dobe planirane v naslednji višini:

Število let delovne dobe	Znesek
10	54.268 sit
20	81.403 sit
30	108.538 sit

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

- Sredstva za odpravnine ob upokojitvi so planirane v višini treh povprečnih plač na zaposlenega v Republiki Sloveniji, ki znaša za leto 2002 232.490 sit , oziroma v višini treh povprečnih plač zaposlenega, če je to zanj ugodneje.
- Regres za letni dopust je planiran v višini 124.805 sit/upravičenca.
- Sredstva za solidarnostne pomoči so planirane v višini 108.538 sit.
- Povprečna rast cen v višini 6,4 %

Spremembe izhodiščne plače in spremembe predpisov, ki določajo plače, zahtevajo v letu 2002 nadpovprečno rast stroškov dela v mestni upravi in na področjih dejavnosti. Zaradi tega so bile pri pripravi proračuna upošteevane še naslednje usmeritve oziroma omejitve:

- novega zaposlovanja ni razen na področju socialnega varstva (planirana ustanovitev javnega zavoda in prehod iz javnih del na redne zaposlitve) in kulture.

2. SPREMEMBE PRORAČUNSKIH POSTAVK V LETU 2002

Na osnovi vsebinskih sprememb pri nekaterih upravnih organih, upravnih organizacijah in strokovnih službah (stroškovnih mestih) v mestni upravi in s tem povezane pristojnosti, so v proračunu za leto 2002, v primerjavi s proračunom za leto 2001 vključene naslednje spremembe skupin postavk in proračunskih postavk:

1. Preimenovanje skupine postavk

Skupina postavk 04 Odplačila obresti za dolgoročne kredite se preimenuje v SP 04 Odplačila kreditov, ker vključuje ne samo odplačilo obresti od dolgoročnih kreditov, ampak tudi odplačilo anuitet.

2. Dodane so naslednje nove proračunske postavke

- pri SM 0405 – Kultura proračunska postavka 2215 Raziskovalni projekti in razvojne študije, skupina postavk 09 Posebni programi,
- pri SM 0406 – Socialno varstvo proračunska postavka 1205 Center za pomoč na domu, skupina postavk 07 Redni programi, ki združuje dve obstoječi analitični proračunski postavki – 2204-07 Klic v sili in 2204-08 Pomoč na domu,
- pri SM 0407 – Zdravstvo proračunska postavka 4421 Varuh bolnikovih pravic, SP 09 Posebni programi,

- pri SM 0601 – Oddelek za gospodarske dejavnosti proračunska postavka 7421 Sredstva po sporazumu o koncesijskih dajatvah in proračunska postavka 7430 Potrošniško svetovanje, SP 09 Posebni programi,
- pri SM 0801 - Delo komunalne direkcije proračunska postavka 3320 Javna dela, skupina postavk 09 Posebni programi,
- pri SM 0802 – Okolje in prostor sta pri SP 08 Program obnove objektov in opreme in pri SP 11 Investicije dejavnosti zaradi ločitve zelenih in ostalih javnih površin vključeni novi proračunski postavki in prenesene že obstoječe analitične proračunske postavke, glede na vsebino nalog, in sicer:
 - PP 1533 Investicijsko vzdrževanje zelenih površin, SP 08 Program obnove objektov in opreme in
 - PP 1525 Ureditev ostalih površin in infrastrukturnih objektov, SP 11 Investicije dejavnosti, pri kateri je dodana tudi nova analitična proračunska postavka 1525-04 Ureditev infrastrukturnih objektov na pokopališču Maribor,
- pri SM 0808 – Čistilna naprava in kolektor proračunska postavka 1524 Program voda, skupina postavk 11 Investicije dejavnosti
- pri SM 1002 – Šport:
 - proračunska postavka 2224 Evropska in svetovna prvenstva, skupina postavk 09 Posebni programi,
 - proračunska postavka 1463 Odplačilo anuitet, SP 04 Odplačilo kreditov z dvema analitičnima proračunskima postavkama
 - 1463-01 Odplačilo anuitet za zimsko kopališče Pristan in
 - 1463-02 Odplačilo anuitet za hipodrom (prej izkazana v okviru APP 1050-04 Novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije, SP 11 Investicije dejavnosti
- pri SM 1402 – Požarna varnost, zaščita in reševanje proračunska postavka 1643 Dograditev reševalnega centra, skupina postavk 11 Investicije dejavnosti in proračunska postavka 3383 Javna dela, skupina postavk 09 Posebni programi.

3. Prenosi proračunskih postavk med skupinami postavk, zaradi vsebine nalog oziroma vrste stroškov

- pri SM 0301 – Oddelek za finance, prenos PP 9400 Računalniška programska oprema iz SP 10 Investicije mestna uprava na SP 08 Program obnove objektov in opreme,
- pri SM 0501 – Oddelek za splošne in pravne zadeve, prenos PP 9100 Računalniška programska oprema iz SP 10 Investicije mestna uprava na SP 08 Program obnove objektov in opreme,
- pri SM 0805 – Promet, prenos PP 1460 Vračilo anuitet za nakup avtobusov iz SP 11 Investicije dejavnosti na SP 04 Odplačila kreditov,
- pri SM 1402 – Požarna varnost, zaščita in reševanje, prenos PP 1642 Sofinanciranje nakupa gasilske platforme iz SP 11 Investicije dejavnosti na SP 04 Odplačila kreditov,

- pri SM 2002 – Upravni prostori, prenos PP 2131 Nakup opreme iz SP 10 Investicije mestna uprava na SP 08 Program obnove objektov in opreme, PP 2132 Obnova opreme in
- pri SM 2101 – Služba za GIS in obdelavo podatkov, prenos dveh analitičnih proračunskih postavk v okviru PP 9120 Računalniška programska oprema, SP 10 Investicije mestne uprave na SP 08 Program obnove objektov in opreme, na novo PP 1626 Investicijsko vzdrževanje programske opreme.

4. Prenos proračunskih postavk med stroškovnimi mesti

- iz SM 0101 – Kabinet župana, SP 02 Naloge in programi je bila prenesena analitična proračunska postavka 2147-05 Nagrade in priznanja na SM 0201 – Služba mestnega sveta, na novo proračunsko postavko 2155 Nagrade in priznanja, skupina postavk 02 Naloge in programi,
- iz SM 0403 – Šolstvo, SP 09 Posebni programi je bila prenesena proračunska postavka 3420 Štipendijski sklad Mestne občine Maribor na SM 0501 – Oddelek za splošne in pravne zadeve, SP 09 Posebni programi,
- iz SM 0801 – Delo komunalne direkcije, SP 02 Naloge in programi so bile na SM 0805 – Promet, SP 07 Redni programi prenesene naslednje proračunske postavke:
 - 2176 Delovanje občinskega SPV,
 - 2177 Stroški strokovnih podlag za urejanje prometnega režima,
 - 2180 Izvedba naprav in ukrepov za umirjanje prometa in
 - 2186 Ukrepi na področju prometne varnosti (nova PP).
- iz SM 0802 – Okolje in prostor, sredstva za vzdrževanje kulturnih spomenikov iz APP 5112-0404 Vzdrževanje zelenic ob spomenikih in spomenikov, SP 07 Redni programi na SM 0405 – Kultura, PP 1269 Tekoče vzdrževanje javnih spomenikov in obeležij, SP 07 Redni programi.

5. Ukinitev stroškovnih mest v letu 2001 in 2002

Že v proračunu za leto 2001 so bila ukinjena naslednja stroškovna mesta in prenesene postavke na druga stroškovna mesta, kot sledi:

- SM 1601 – Politične organizacije, proračunski postavki 8210 Financiranje strank po zakonu in proračunska postavka 8240 Financiranje klubov svetnikov sta bili preneseni na SM 0201 – Služba mestnega sveta, SP 02 Naloge in programi
- SM 1101 - Zavod za turizem, vse proračunske postavke so bile prenesene na SM 0601 – Oddelek za gospodarske dejavnosti, na novo proračunsko postavko 7420 – LTO.

Zaradi prikaza realizacije za leto 2000 so zato v finančnih načrtih odhodkov vključeni tudi finančni načrti za navedeni stroškovni mesti.

V letu 2002 se ukinja stroškovno mesto 0404 – Raziskovanje. Naloge in programi, ki so bili vključeni na proračunski postavki 4100 Raziskovalni projekti pa so prenesena k posameznim področjem (gospodarske dejavnosti, družbene dejavnosti, kmetijstvo).

Skupni odhodki proračuna Mestne občine Maribor bodo v letu 2002 predvidoma znašali 18.025.157.693 sit in bodo za 1.547,2 mio sit višji od planiranih prihodkov leta 2002. Planirani odhodki za leto 2002 zajemajo tudi predvidene izdatke v breme prenosa stanja sredstev na računu iz leta 2001.

Planirani skupni odhodki Mestne občine Maribor so v proračunu za leto 2002 prikazani z ekonomskega in vsebinskega vidika.

Planirani odhodki so v skladu z **ekonomsko klasifikacijo** razvrščeni v **skupine, podskupine in konte**. Skupine odhodkov so oštevilčene z dvomestno številko, podskupine s trimestno in konti z štirimestno številko.

3. STRUKTURA ODHODKOV PO EKONOMSKI KLASIFIKACIJI

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 neposrednih proračunskih uporabnikov, plačila domačih obresti in sredstva izločena v rezerve.

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

Ti podskupini 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 socialnega zavarovanja zaposlenih.

402 - Izdatki za blago in storitve

Podskupina izdatki za blago in storitve vključuje izdatke za opravljanje nalog in izvajanje pooblastil upravnih organov, organizacij, zavodov, strokovnih služb in inšpektorata. 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 planirana pri vsakem upravnem organu. Prav tako so pri vsakem upravnem organu planirani materialni stroški za izvajanje proračunskih nalog in programov.

Odhodki za skupne stroške mestne in državne uprave (obratovalni in drugi skupni odhodki vezani na delovne prostore) so planirani v Oddelku za gospodarjenje s poslovnimi in

upravnimi prostori ter premičnim premoženjem, skupni odhodki vezani na delavce (zdravstveni pregledi, razpisi delovnih mest, solidarnostne pomoči ipd.) in tekoče vzdrževanje računalniške opreme pa so planirani v Oddelku za splošne in pravne zadeve.

V okviru izdatkov za blago in storitve so poleg izdatkov za delovanje mestne uprave in izvajanje nalog in programov upravnih organov, planirana sredstva za materialne stroške vezane na izvajanje projektov centralne čistilne naprave in ravnanja z odpadki, pobiranja ekološke takse, javne razpise za javna naročila, davek na izplačane plače ipd. Med drugimi operativnimi odhodki so planirana nadomestila za neprofesionalno opravljanje funkcij, cenitev poslovnih prostorov, stroški plačilnega prometa itd..

403 - Plačila domačih obresti

V okviru te podskupine so planirana sredstva za plačila obresti od kreditov poslovnim bankam in ostalim kreditodajalcem.

409 - Sredstva izločena v rezerve

V skladu z zakonodajo so planirana sredstva proračunske rezerve za financiranje izdatkov za odpravo posledic naravnih nesreč in drugih nesreč, ki jih povzročijo naravne sile in ekoloških nesreč ter splošne proračunske rezervacije za financiranje nepredvidenih izdatkov in nalog občine.

Pri izvrševanju proračuna pa se odhodki, ki bodo plačani iz sredstev splošne proračunske rezervacije, računovodsko evidentirajo v okviru ustreznega odhodkovnega konta in ne v okviru konta rezerv.

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.

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.

411 - Transferi posameznikom in gospodinjstvom

so plačila namenjena za tekočo porabo posameznikov in gospodinjstev 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.

412 - Transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam

Neprofitne organizacije so javne ali privatne organizacije, katerih cilj ni pridobivanje dobička (Rdeči križ, društva, dobrodelnice organizacije, verske organizacije). V proračunu so planirana sredstva za delovanje kulturnih, športnih, socialno humanitarnih in drugih društev in skupin.

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).

414 - Tekoči transferi v tujino

V tej podskupini kontov so planirana sredstva za pokroviteljstva mednarodnim organizacijam (mednarodni simpoziji).

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 urejanje kmetijskih zemljišč, vlaganja v projekt centralne čistilne naprave in glavnega kolektorja ter ravnanja z odpadki.

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.

4. OBRAZLOŽITEV PLANIRANIH ODHODKOV PO SKUPINAH POSTAVK IN

EKONOMSKI KLASIFIKACIJI

S programskega oziroma vsebinskega vidika so planirani odhodki neposrednih proračunskih uporabnikov grupirani v enajst skupin postavk:

- 01 delovanje Mestne uprave
- 02 naloge in programi Mestne uprave
- 03 delovanje organov MOM
- 04 odplačila kreditov
- 06 rezerve občine
- 07 redni programi posameznih dejavnosti
- 08 programi obnove (investicijsko vzdrževanje) objektov in opreme
- 09 posebni programi na posameznih področjih dejavnosti
- 10 investicije za potrebe delovanja mestne uprave
- 11 investicije v javno infrastrukturo MOM

01 DELOVANJE UPRAVE

Ta skupina postavk vključuje odhodke, ki so pri posameznih uporabnikih izkazani na proračunskih postavkah **plače in materialni stroški**. Skupno povečanje sredstev za delovanje uprave v letu 2002 v primerjavi s prerazporejenim rebalansom za leto 2001 znaša 17,1%.

Plače zaposlenih v mestni upravi so planirane v skladu z veljavno zakonodajo, ki ureja to področje (Zakon o razmerjih plač v javnih zavodih, državnih organih in v organih lokalnih skupnosti, Pravilnikom o napredovanju zaposlenih v državnih organih, Uredbo o količnikih za določitev osnovne plače in dodatkih zaposlenim službah Vlade RS in v upravnih organih....) in usmeritvami ter globalnimi kvantitativnimi okvirji, ki jih je za pripravo proračunov občin posredovalo Ministrstvo za finance v mesecu juliju 2001.

Planirana sredstva za plače, prispevke in druge izdatke zaposlenim mestne uprave za leto **2002** se v primerjavi z rebalansom proračuna za leto 2001 povečujejo skupaj za 16,1%. Povečanje je posledica:

- Višje povprečne bruto osnove za izračun plač za I. tarifni razred za leto 2002 v višini 50.415 sit, kar je za 4,6% več od dejanske izhodiščne osnove za leto 2001 v višini 48.198 sit,
- Spremembe višine dodatkov po Uredbi o dopolnitvi uredbe o količnikih za določitev osnovne plače in dodatkih zaposlenim v službah Vlade RS in v upravnih organih (Ur. list RS, št. 63/2001), ki določa vsem zaposlenim v vladnih službah in v upravnih organih dodatek v višini 0,15 količnika, in sicer od 1. 8. 2001 dalje ter povišanje dodatkov s 1.12.2001 in s 1.5.2002,
- Povečanja količnikov zaradi napredovanja zaposlenih v skladu s Pravilnikom (redno napredovanje) in dodatno zaradi spremembe Pravilnika o napredovanju zaposlenih v državni upravi, na osnovi katerega lahko vsi zaposlenih napredujejo za pet plačilnih razredov. Zato je bilo s 1. 9. 2001 izvedeno prvo preverjanje pogojev za napredovanje za zaposlene iz I. do VI. tarifne skupine (skupno za 48 zaposlenih), ki so do uveljavitve tega pravilnika lahko napredovali največ za tri oziroma največ za štiri plačilne razrede,
- Števila zaposlenih in spremembe v gibanju zaposlenih - odhodi, nadomestne zaposlitve in nove zaposlitve. Pri izračunu sredstev za plače zaposlenih v mestni upravi za leto 2002 je upoštevano:

- predvideno število zaposlenih na dan 31. 12. 2001, v katerem so upoštevani odhodi ene delavke za določen čas in upokojitev dveh delavk v letu 2001, ki ne bodo nadomeščeni,
- dve planirani, a še nerealizirani zaposlitvi v letu 2001,
- zaposlitev dveh pripravnikov v letu 2002 in
- prerazporeditev dveh delavk v službo finančnega nadzora (iz komunalne direkcije s 1.9.2001 in pripravnice iz oddelka za finance po končanem pripravništvu, konec leta 2001).

Skupno število zaposlenih ostaja v letu 2002 enako, kot v letu 2001.

- 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,
 - regres za letni dopust za 252 zaposlenih,
 - 15 solidarnostnih pomoči pri Oddelku za splošne in pravne zadeve za celotno mestno upravo,
 - 24 jubilejnih nagrad,
 - 4 nagrade ob upokojitvi.

Odstopanja od povprečnega 16,1% povečanja sredstev za plače v upravi za leto 2002 so po posameznih uporabnikih so majhna. Višja je rast samo pri dveh uporabnikih, in sicer:

- Službi za zaščito in reševanje zaradi prerazporeditve enega delavca iz Oddelka za gospodarjenje s poslovnimi in upravnimi prostori ter premičnim premoženjem s 1. 5. 2001 in v
- Službi finančnega nadzora, kjer so bila v letu 2001 sredstva planirana samo za vodjo službe za sedem mesecev, v letu 2002 pa so sredstva planirana za 3 zaposlene.

Iz tabele1 so razvidna dejanska povečanja plač za nekatera delovna mesta v upravi v letih 1998 do 2001. Iz navedenega pregleda je še razvidno:

- predvideno povečanje plače od 1.12.2001 in od 1.5.2002, zaradi spremembe dodatkov in napredovanj zaposlenih, v primerjavi z osnovnimi količniki in količniki dodatkov na dan 1.1.2001, kar je bilo upoštevano pri izračunu potrebnih sredstev za plače za leto 2001 in
- povečanje povprečnih osnovnih količnikov in povprečnih količnikov dodatkov za leto 2002 (v izračunu povprečja so upoštevani količniki od 1.12.2001 za 5 mesecev in količniki od 1.5.2002 za 7 mesecev) v primerjavi z dejanskimi količniki na dan 1.1.2001.

Iz navedenega povečanja količnikov je razvidno, da ima povečanje osnovnih količnikov zaradi napredovanj zaposlenih in povečanje količnikov dodatkov po vladni uredbi največji vpliv na povečanje skupnega obsega sredstev za plače v letu 2002.

Povečanje povprečne plače po delovnih mestih, prikazanih v pregledu, je višje od povprečnega povečanja skupnega obsega sredstev za plače v letu 2002 v višini 16,1% pri delovnih mestih, kjer so delavci v letu 2001 ali bodo predvidoma v letu 2002 napredovali v višji plačilni razred, pri delovnih mestih, kjer delavci niso oziroma ne bodo napredovali v letu 2002 pa je povečanje nekoliko nižje.

Rast sredstev za plače v upravi je v letu 2002 v primerjavi z letom 1998 48%. Iz makrofiskalnega scenarija Republike Slovenije pa je letna nominalna rast povprečne bruto plače na zaposlenega v Republiki Sloveniji 47% za isto obdobje.

Sredstva za plače se z nekoliko višjo rastjo povečujejo tudi v javnih zavodih, zaradi sprememb kolektivnih pogodb dejavnosti v letu 2001. Rast plač za področja družbenih dejavnosti (07 – redni programi) v letu 2002 v primerjavi z rebalansom in oceno realizacije za leto 2001 je razvidna iz naslednjega pregleda:

Naziv področja	Rebalans 2001- preraz.	Ocena real. 2001	Predlog 2002	Indeks	Indeks
1	2	3	4	5 (4:2)	6 (4:3)
- predšolska vzgoja	1.759.885.600	1.784.771.000	1.998.133.000	113,5	112,0
- šolstvo	212.143.900	210.303.800	256.130.700	120,7	121,8
- kultura	366.722.700	383.713.800	472.023.200	128,7	123,0
- socialno varstvo	97.507.600	96.986.400	136.035.400	139,5	140,3
SKUPAJ	2.436.259.800	2.475.775.000	2.862.323.300	117,5	115,6

V okviru proračunskih postavk **materialni stroški** so planirane naslednje vrste odhodkov:

- odhodki, ki so posledica opravljanja nalog in izvajanja pooblastil upravnih organov, upravnih zavodov, služb in inšpektorata. Izkazani so pri vsakem posameznem uporabniku kot izdatki za blago in storitve in vključujejo naslednje vrste izdatkov:
 - pisarniški in splošni material in storitve (pisarniški potrošni material in material povezan z uporabo računalniške opreme, časopise, stroške prevajalskih storitev, izdatke za reprezentanco...),
 - posebni material in storitve (vključuje nakupe drobne opreme manjše vrednosti, katere življenjska doba je krajša od enega leta; v primeru, ko je kljub manjši vrednosti drobnega inventarja življenjska doba daljša od enega leta se nakup te opreme, v skladu z računovodskimi predpisi planira kot tekoči investicijski odhodek),
 - izdatke za službena potovanja (dnevnice, potne stroške, hotelske in restavracijske usluge..),
 - tekoče vzdrževanje računskih in kopirnih strojev in
 - druge operativne odhodke (stroški izobraževanja in usposabljanja zaposlenih, plačila avtorskih honorarjev, pogodb o delu, delo preko študentskega servisa).
- odhodki, ki so pogoj za delovanje uprave (odhodki vezani na delovne prostore) in drugi skupni stroški mestne in državne uprave. Ti odhodki so planirani za celotno mestno upravo pri Oddelku za gospodarjenje s poslovnimi in upravnimi prostori ter premičnim premoženjem in vključujejo naslednje vrste izdatkov:
 - stroške za plačilo električne energije, ogrevanja, komunalnih storitev in komunikacij,
 - prevozne stroške (izdatki za goriva, vzdrževanje in popravila službenih vozil, zavarovanje vozil),
 - tekoče vzdrževanje objektov in zavarovanje objektov,
 - najemnine.
- odhodke, vezane na delavce mestne uprave, ki so planirani kot skupni stroški pri oddelku za splošne in pravne zadeve in vključujejo naslednje vrste izdatkov:
 - stroške oglaševalskih storitev (razpisi delovnih mest, druge objave),
 - stroške poštne in kurirskih storitev (glavna pisarna),
 - plačila storitev za preventivne zdravstvene preglede zaposlenih in zdraviliška zdravljenja,
 - stroške strokovnega izobraževanja zaposlenih (tečaji tujih jezikov, seminarji.)

- nagrade učencem in študentom na počitniški praksi, ki so izkazane kot tekoči transferji posameznikom,
- izdatke za novoletno obdaritev otrok zaposlenih (stroški nakupa daril, najemna dvorane, plačilo storitev izvedbe programa) in stroške izvedbe srečanja upokoencev mestne uprave (stroški gostinskih uslug) in
- solidarnostne pomoči delavcem.

4. odhodke, vezane na tekoče vzdrževanje računalniške opreme, ki so prav tako za celotno mestno upravo planirani pri Oddelku za splošne in pravne zadeve.

Skupni obseg sredstev za materialne stroške se povečuje v letu 2002 za 17,2% . Pri vseh uporabnikih znaša povečanje materialnih stroškov v letu 2002 5,8% ali manj (nižje od prejetih izhodišč v višini 6,4%). Hitreje se povečujejo le skupni stroški mestne uprave, zaradi izredno visokih stroškov glavne pisarne, ki opravlja storitve tudi za druge uporabnike – najemnike upravnih prostorov (plačila teh storitev so izkazana kot prihodek proračuna) in potreb po izobraževanju zaposlenih. Na posebni analitični proračunski postavki so vključeni stroški za odplačilo leasinga za nakup računalniške in programske opreme v višini 30 mio sit v vsakem letu, kar vpliva na povečanje skupnega indeksa. Zaradi povečane dejanske porabe sredstev za skupne stroške mestne in državne uprave, predvsem precejšnjega povečanja obsega tekočega vzdrževanja je višja rast predvidena tudi pri teh skupnih stroških. S tem se sočasno povečuje tudi delež refundacije stroškov s strani uporabnikov.

02 NALOGE IN PROGRAMI

Ta skupina vključuje odhodke za izvajanje specifičnih nalog in programov, ki jih izvajajo posamezni upravni organi in so specificirani v proračunu v okviru vsakega uporabnika.

V ta sklop so zajeti odhodki za izdatke za blago in storitve pri stroških za:

- proslave, prireditve in mednarodna sodelovanja, pokroviteljstva, plačila članarin,
- izvedbo volitev,
- upravljanje občinskega premoženja
- odhodke iz prejšnjih obdobj, ki se nanašajo na delitveno bilanco (tekoči in investicijski transferi drugim ravnem države)
- tekoče vzdrževanje programske opreme MAOP in IBEA,
- plačilo bančnih stroškov in stroškov plačilnega prometa,
- stroške objav razpisov, strokovnega servisa, stroške ekspertnih skupin in stroški za obrazce za zdravstveno zavarovanje oseb brez prejemkov,
- plačila cenitev nepremičnin, kazni in odškodnine zaradi denacionalizacijskih postopkov, izdatki za plačila odvetniških in notarskih storitev, sodne in druge takse povezane z urejenjem premoženjsko pravnih zadev,
- izdatki za plačilo storitev izdelave prostorskih aktov, planov in drugih podlag,
- tekoče transfere v javne zavode in druge izvajalce javnih služb za opravljanje nalog oglaševanja, urejanja prometa s postavitvijo klešč in ravnanja z nepravilno parkiranimi in zapuščenimi vozili
- tekoče transfere neprofitnim organizacijam in ustanovam (pokroviteljstva, financiranje strank po zakonu in klubov svetnikov, Lokalna agenda 21).

Skupni obseg sredstev za naloge in programe se v letu 2002 v primerjavi z letom 2001 povečuje za 24,4%, največja rast je pri službi mestnega sveta zaradi vključitev izrednih stroškov za izvedbo volitev v letu 2002 v višini 65 mio.

03 DELOVANJE ORGANOV MOM

V okviru tega namena so planirani odhodki za delovanje mestnega sveta, nadzornega odbora, odborov in komisij. 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).

Planirana sredstva se v letu 2002 povečujejo za 20%. Na visoko rast potrebnih sredstev v letu 2002 vpliva višja izhodiščna osnova za plače in primerjava z oceno realizacije za leto 2001, ki ne vključuje izplačil za mesec december 2001.

04 ODPLAČILA KREDITOV

V tej skupini postavk so bila do leta 2001 planirana samo sredstva za odplačilo obresti za najete kredite, namenjene za financiranje nalog na različnih področjih dejavnosti (predvsem za komunalne programe in program stanovanjske gradnje in prenove), planirana pa so bila pri oddelku za finance. Za leto 2002 so v okviru te skupine postavk planirana sredstva za odplačilo obresti in odplačilo anuitet za najete kredite, ki so bila v prejšnjih letih vključena v finančnih načrtih posameznih uporabnikov, kot investicijski odhodek, in sicer:

- odplačilo obresti in anuitet za nakup mestnih avtobusov – PP 1460, ki je bila prej vključena kot investicija na področju Prometa,
- odplačilo anuitet na področju športa - PP 1643 za izgradnjo zimskega kopališča Pristan (nov kredit) in hipodrom Kamnica, prej vključeno kot SP 11 – investicije dejavnosti,
- sofinanciranje nakupa gasilske platforme – PP 1642, prej vključena pri zavodu za zaščito in reševanje kot SP 11 – investicije dejavnosti.

06 REZERVE

V skladu z zakonom so v tej skupini planirana sredstva za oblikovanje rezerv občine, ki sta proračunska rezerva in splošna proračunska rezervacija.

07 REDNI PROGRAMI

V sklopu rednih programov so planirani odhodki 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), izdatki za blago in storitve, v primerih plačila storitev izvajalcem, ki niso javna podjetja (plačilo električne energije),
- gospodarjenje s poslovnimi prostori
Sredstva so planirana kot izdatki za blago in storitve.
- programe na področju športa, kulture, šolstva, socialnega varstva, požarne varnosti.
Sredstva za te programe so planirana predvsem kot tekoči transferi javnim zavodom, neprofitnim organizacijam in ustanovam in posameznikom.
- za upravljanje stanovanj
Sredstva so planirana kot tekoči transfer v druge javne sklade
- financiranje organizacij in združenj, kot tekoči transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam.

08 PROGRAM OBNOVE OBJEKTOV IN OPREME

V sklopu programa obnove objektov in opreme so planirani odhodki za obnovo in vzdrževanje računalniške in programske opreme mestne uprave, investicijsko vzdrževanje upravnih in poslovnih prostorov ter obnovo opreme in investicijsko vzdrževanje na vseh področjih dejavnosti. Na osnovi preveritve vrste stroškov oziroma vsebine nalog je bilo pri štirih proračunskih postavkah planiranih pri skupini postavk 10 - Investicije mestne uprave ugotovljeno, da ne sodijo v to skupino. Zato smo te postavke oz. naloge pri pripravi proračuna za leto 2002 vključili v program obnove objektov in opreme (obnova obstoječe računalniške in programske opreme in obnova opreme upravnih prostorov).

09 POSEBNI PROGRAMI

Posebni programi bi naj obsegali programe in naloge, ki nimajo podlage v konkretnih predpisih, naloge, ki se izvajajo krajše obdobje in naloge, ki se izvajajo občasno, spremembe obsega in kvalitete pa nimajo večjih negativnih učinkov, vendar so na področju gospodarskih dejavnosti vključeni tudi redni programi (MRA, LTO, Azil za živali).

Pri mestni upravi so kot posebni programi planirani odhodki za:

- izvajanje javnih del

Sredstva za izvajanje javnih del so planirana kot plače, prispevki delodajalca in drugi izdatki zaposlenim.. V letu 2001 so v rebalansu proračuna bila planirana sredstva za izvajanje javnih del pri štirih upravnih organih (Oddelku za finance 2 izvajalca, Oddelku za družbene dejavnosti 3 izvajalci, Oddelku za splošne in pravne zadeve 1 izvajalec in pri Mestnem inšpektoratu 6 izvajalcev) v letu 2002 pa so planirana sredstva za izvajanje javnih del tudi pri delu komunalne direkcija za 2 izvajalca.. Sredstva za izvajanje javnih del so planirana za 30 ur tedenske prisotnosti na delu. Izvajalcem javnih del pripada poleg plače še nadomestilo stroškov za prehrano med delom in stroškov za prevoz na delo in iz dela za dneve prisotnosti na delu, ne pripada pa jim regres za letni dopust.

Za izvajanje preko programa javnih del je pripravljen projekt čiščenja obrežja reke Drave. V proračunu za leto 2002 so v razdelku 14 Služba za zaščito in reševanje planirana sredstva za 110 izvajalcev za 9 mesecev.

- štipendijski sklad Mestne občine Maribor

To je nova naloga v okviru oddelka za splošne zadeve, prenesena pa je bila iz področja šolstva.

Pri posameznih dejavnostih so kot posebni programi planirani odhodki:

- na področju gospodarskih dejavnosti za redno delovanje Javnega zavoda za turizem, Mariborske razvojne agencije, Azila za živali in izvajanje javnih del, kot tekoči transferi v javne zavode in druge izvajalce javnih služb, kot subvencije privatnim podjetjem in zasebnikom za programe pospeševanja in razvoja kmetijstva in razvoj malega gospodarstva) in za stroške objav in razpisov kot izdatek za blago in storitve,
- na področju družbenih dejavnosti in športa za izvajanje javnih del in izvajanje dogovorjenih občinskih programov (npr. Zveza prijateljev Mladine, občinski programi za otroke in mladino, Center zdravo mesto, priznanja športnikom in športnim delavcem, športne prireditve, promocijska dejavnost, šolanje in izpopolnjevanje kadrov),
- na področju zaščite in reševanja za upravljanje izobraževalnega centra Pekre, kot tekoči odhodki za izdatke za blago in storitve (npr. tekoče vzdrževanje, električna energija, voda).
- pri ostalih organizacijah so planirana sredstva za delovanje Evropske hiše. Sredstva so planirana kot subvencije neprofitnim organizacijam in ustanovam so namenjena sofinanciranju izvajanja nalog organizacije mednarodnih seminarjev, konferenc in srečanj doma in v tujini ipd.

10 INVESTICIJE MESTNE UPRAVE

Ta skupina vključuje odhodke za novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije objektov za potrebe mestne uprave in objektov, ki so v upravljanju upravnih služb ter nakup nove računalniške programske opreme za potrebe geografsko – informacijskega sistema.

11 INVESTICIJE DEJAVNOSTI

Ta skupina vključuje investicijske odhodke in investicijske transfere za novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije javne infrastrukture (objektov družbenih dejavnosti, komunalnega gospodarstva, stanovanj, stavbnih zemljišč, požarne varnosti in poslovnih prostorov).

III. PRORAČUNSKI PRESEŽEK / PRIMANJKLJAJ (I - II)

Proračunski presežek oziroma primanjkljaj je razlika med skupnimi planiranimi prihodki mestnega proračuna za leto 2002 in skupnimi planiranimi odhodki. Primanjkljaj prihodkov v letu 2002 znaša 1.547 mio 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

Konec leta 2002 bo Nova KBM vrnila dolgoročni depozit v višini 18 mio sit, ki ga je Mestna občina Maribor po pogodbi nakazala konec leta 1997 za dodeljevanje kreditov pod ugodnejšimi pogoji za pospeševanje razvoja malega gospodarstva.

Mestna občina Maribor bo v letu 2002 pripravila strategijo upravljanja s kapitalskimi naložbami v gospodarskih družbah in pristopila k realizaciji prodaje finančnega premoženja v vrednosti 160 mio sit.

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.

IX. ODPLAČILA DOLGA

V letu 2002 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.

XI. POVEČANJE (ZMANJŠANJE) SREDSTEV NA RAČUNIH

V letu 2002 planiramo zmanjšanje sredstev na računu konec leta 2002 v višini 1.376,7 mio sit, ki je pokrito s predvidenim stanjem sredstev na računu konec leta 2001.

Predviden presežek prejemkov nad izdatki iz leta 2001, ki so planirani kot poraba v letu 2002 predstavljajo:

- predvideni prenos namenskih sredstev, ki ne bodo porabljeni v proračunskem letu 2001 ter se prenesejo v proračun leta 2002 v višini 780,2 mio sit kot so: namenska sredstva za odpadne vode v višini 85,3 mio sit, namenska sredstva za odpadke v višini 147,4 mio sit, prihodki od prodaje stavbnih zemljišč – C-4 v višini 224,5 mio sit in sanacijo ter dograditev SNG v višini 146,7 mio sit, sredstva požarne takse v višini 20 mio sit;
- planirani prihranki ostalih sredstev iz leta 2001 v višini 596,5 mio sit.

V skladu s 46. členom Zakona o javnih financah morajo neposredni uporabniki sredstva za obveznosti iz preteklih let, ki niso predvidene v proračunu za tekoče leto, zagotoviti v okviru sredstev proračuna tekočega leta.

Predvidene obveznosti iz leta 2001 se bodo pokrivalo z dejanskim ostankom sredstev na računu konec leta 2001, ki bo ugotovljen z zaključnim računom za leto 2001 oz. v deležu, ki ga bo dejanski ostanek omogočal.