

O B R A Z L O Ž I T E V

SPLOŠNEGA DELA ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA MESTNE OBČINE MURSKA SOBOTA ZA LETO 2019

I. UVOD

Zaključni račun proračuna občine je akt občine, v katerem so prikazani predvideni in realizirani prihodki in drugi prejemki, ter odhodki in drugi izdatki občine za preteklo proračunsko leto. Občine so ga dolžne pripraviti po zaključku proračunskega leta, ki je enako koledarskemu.

Proračun za leto 2019 je Mestni svet Mestne občine Murska Sobota sprejel na svoji 4. redni seji dne 14. marca 2019 v višini 25.275.445 EUR.

V skladu s sprejetim Odlokom o proračunu MOMS za leto 2019 je župan sprejel šest sklepov o prerazporeditvah sredstev proračuna MOMS za leto 2019 in sicer:

- Sklep o prvih prerazporeditvah sredstev proračuna MOMS za leto 2019 in NRP proračuna MOMS za leto 2019 št:410-0082/2019.
- Sklep o drugih prerazporeditvah sredstev proračuna MOMS za leto 2019 in NRP proračuna MOMS za leto 2019 št:410-0114/2019.
- Sklep o tretjih prerazporeditvah sredstev proračuna MOMS za leto 2019 in NRP proračuna MOMS za leto 2019 št:410-0132/2018.
- Sklep o četrth prerazporeditvah sredstev proračuna MOMS za leto 2019 in NRP proračuna MOMS za leto 2019 št:410-0270/2019.
- Sklep o petih prerazporeditvah sredstev proračuna MOMS za leto 2019 in NRP proračuna MOMS za leto 2019 št:410-0300/2019.
- Sklep o šestih prerazporeditvah sredstev proračuna MOMS za leto 2019 in NRP proračuna MOMS za leto 2019 št:410-0333/2019.

O prerazporeditvah navedenih v prvi in drugi alineji tretjega odstavka je župan mestnemu svetu poročal ob Poročilu o realizaciji proračuna MOMS za leto 2019 v obdobju I.-VI./2019 v mesecu juliju.

O prerazporeditvah navedenih v tretji, četrti, peti in šesti alineji tretjega odstavka, pa je župan mestnemu svetu poročal ob sprejemanju Proračuna Mestne občine Murska Sobota za leto 2020 I. obravnava (30.01.2020).

Ker proračun za leto 2019 ni bil sprejet že v letu 2018, je župan s sklepom št. 410-0311/2018-1 sprejel Sklep o začasnem financiranju Mestne občine Murska Sobota za obdobje januar-marec 2019, s katerim je bilo med drugim določeno, da lahko MOMS v navedenem obdobju porabi sredstva do višine 4.216.355,07 EUR. Z uveljavitvijo sprejetega proračuna za leto 2019 dne 22.03.2019 (Uradni listu RS št. 17/2019) je biločasno financiranje ustavljeno in se je financiranje nadaljevalo po določilih sprejetega proračuna.

Tekom proračunskega leta se število neposrednih proračunskih uporabnikov Mestne občine Murska Sobota ni spreminjalo.

Zaključni račun proračuna Mestne občine Murska Sobota za leto 2019 vsebuje realizacijo prihodkov in drugih prejemkov ter odhodkov in drugih izdatkov neposrednih proračunskih uporabnikov občinskega proračuna. To so bili občinski svet, nadzorni odbor, župan, občinska uprava, pet mestnih četrti in enajst krajevnih skupnosti.

V letu 2019 so bili realizirani naslednji prejemki in izdatki proračuna:

| | |
|--------------------------------|-------------------|
| Prejemki proračuna 2019 | 20.669.904,93 EUR |
| Izdatki proračuna 2019 | 19.944.935,93 EUR |
| Presežek prejemkov nad izdatki | 724.969,00 EUR |

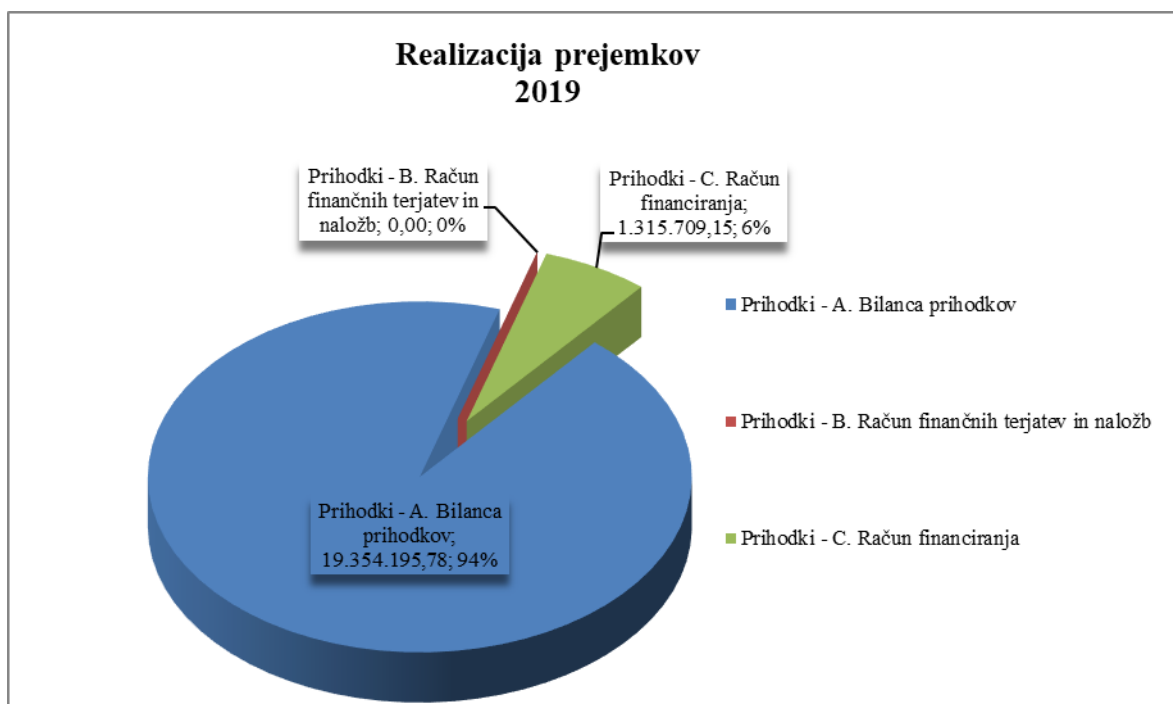
Presežek prejemkov nad izdatki evidentiran konec leta 2019 predstavlja povečanje sredstva na računih. Na dan 31.12.2018 je bilo to stanje 592.214,67 EUR, ob upoštevanju rezultata leta 2019 (724.969,00 EUR) pa tako zanaša stanje sredstev na računih na dan 31.12.2019 1.317.183,67 EUR. V sprejeti proračun za leto 2020 je bila vključena ocenjena vrednost presežka v višini 1.300.632,00 EUR, natančna po zaključnem računu pa bo upoštevana ob rebalansu proračuna za leto 2020, oziroma v proračunu za leto 2021 v kolikor rebalansa ne bi bilo.

V nadaljevanju je podana obrazložitev **splošnega dela proračuna**, to je tabel na strani 3 do 16, kjer je realizacija izkazana **po ekonomski klasifikaciji**. Ta pojasnjuje za katere ekonomske namene so bila javnofinančna sredstva porabljena skupno pri vseh zgoraj navedenih neposrednih proračunskih uporabnikih občinskega proračuna.

II. PREJEMKI

Skupni ustvarjeni prejemki proračuna v leto 2019 znašajo 20.660.904,93 EUR kar predstavlja 83,70 % realizacijo plana. Po posameznih kontih je bila realizacija sledeča:

| v EUR | | | | |
|--------------|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------|
| KONTO | VRSTA PREJEMKA | Proračuna 2019 s prerazporeditvami (veljavni plan) | REALIZACIJ A 2019 | INDEKS |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=4/3 |
| 70-74 | Prihodki - A. bilanca prihodkov | 23.356.929,00 | 19.345.195,78 | 82,86 |
| 75 | Prihodki – B. Račun finančnih terjatev in naložb | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 50 | Prihodki – C. račun financiranja | 1.326.301,00 | 1.315.709,15 | 99,20 |
| | Skupaj prejemki | 24.683.230,00 | 20.660.904,93 | 83,70 |



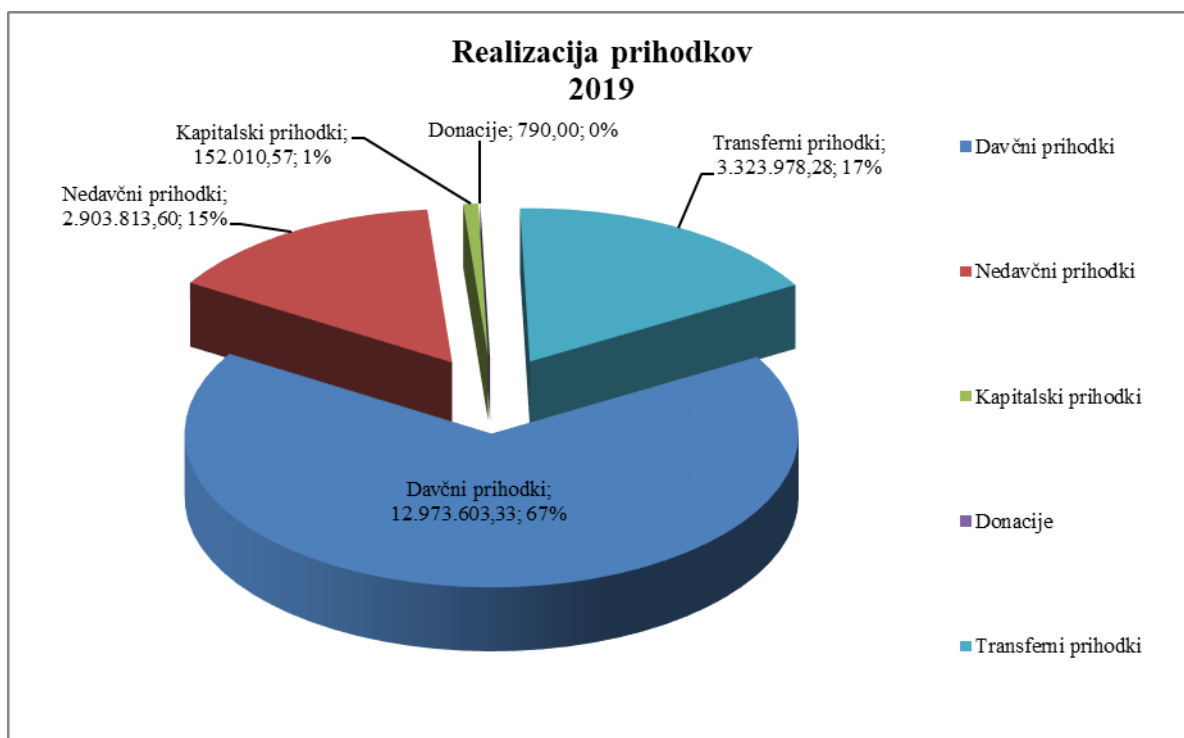
Slika 1: PREJEMKI (struktura realizacije)

a) PRIHODKI – A. Bilanca prihodkov

Prihodki iz naslova bilance prihodkov vseh neposrednih proračunskih uporabnikov občinskega proračuna so doseženi v skupni višini 19.354.195,78 EUR, kar predstavlja 82,86 % realizacije zastavljenega plana.

v EUR

| KONTO | VRSTA PRIHODKA | Proračuna 2019 s prerazporeditvami (veljavni plan) | REALIZACIJ A 2019 | INDEKS |
|-------|---------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-------------------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=4/3 |
| 70 | Davčni prihodki | 12.682.605,00 | 12.973.603,33 | 102,3 |
| 71 | Nedavčni prihodki | 2.844.352,00 | 2.903.813,60 | 102,1 |
| 72 | Kapitalski prihodki | 2.067.674,00 | 152.010,57 | 7,4 |
| 73 | Prejete donacije | 2.000,00 | 790,00 | 39,5 |
| 74 | Transforni prihodki | 5.760.298,00 | 3.323.978,28 | 57,7 |
| | Skupaj prihodki – A. bilanca prihodkov | 23.356.929,00 | 19.354.195,78 | 82,86 |



Slika 2: PRIHODKI - A. bilanca prihodkov (struktura realizacije)

70 – Davčni prihodki so bili realizirani v višini 12.973.603,33 EUR, kar predstavlja 102,3 % realizacije zastavljenega plana. Obsegajo pa vse vrste obveznosti, ki jih davkoplačevalci vplačujejo v dobro državnega proračuna iz katerega občina prejme odstopljeni del, ali vplačujejo direktno v dobro občinskega proračuna.

7000 Dohodnina

Najpomembnejši prihodek občine v okviru davkov na dohodek in dobiček je dohodnina, ki predstavlja 51,46 % delež v realiziranih prihodkih občine za leto 2019. V skladu z Zakonom o financiranju občin (ZFO-1) je prejeta dohodnina realizirana v višini predvidene, torej sto odstotno, v absolutnem znesku pa je večja kot v letu 2018 za 337.556,00 EUR.

7030 Davki na nepremičnine

-*Davek od premoženja* odmerja in izterjuje FURS in je do konca lanskega leta prejet skupaj z zamudnimi obrestmi iz tega naslova v višini 32.316,98 EUR.

-*Nadomestila za uporabo stavbnih zemljišč* se zaračunavajo na osnovi občinskega odloka in so jih plačevale fizične ter pravne osebe. Prve v dvakratnih obrokih (maj, september) in druge v mesečnih akontacijah. Tudi to dajatev izterjuje na osnovi podatkov občine FURS. V letu 2019 je bilo skupno z zamudnimi obrestmi pobranih nadomestil v višini 2.077.258,96 EUR, kar je za 34.571,39 EUR več kot je bila realizacija v letu 2018. Ta višja realizacija je posledica višje vrednosti točke za izračun tega nadomestila, ki jo je sprejel mestni svet za leto 2019.

7031 Davek na premoženje

Tudi davek na premoženje odmerja in izterjuje FURS in sicer na osnovi obveznosti, ki nastane z dnem vpisa v evidenco o registraciji plovil. Pobrani davek pripada občini v kateri ima zavezanec stalno prebivališče. V letu 2019 je mestna občina iz tega naslova skupaj z zamudnimi obrestmi prejela 1.272,18 EUR.

7032 Davki na dediščine in darila

Na osnovi veljavne zakonodaje FURS zbrana sredstva iz naslova davka na dediščine in darila razporeja občinam na podlagi posamezne odmere zavezancu.

Priliv prihodkov iz tega naslova je manjši kot v preteklem letu (za 38.806,68 EUR) in je realiziran z 57,5 % zastavljenega plana, oziroma v višini 52.975,16 EUR. Dejstvo je, da na ta prihodek mestna občina nima nobenega vpliva, saj je odvisen od prejetih daril oziroma dediščin občanov za katere je FURS odmeril davek.

7033 Davek na promet nepremičnin in na finančno premoženje

Realizacija tega davka je popolnoma odvisna od prometa z nepremičninami fizičnih in pravnih oseb, pripada pa občini kjer leži nepremičnina s katero je promet vršen. Zaradi odvisnosti od delovanja nepremičninskega trga je ta prihodek težko natančno planirati.

Realizacija pri pravnih osebah je bistveno višja od plana (za 339.053,62 EUR), kot posledica zamenjave lastništva (nakupa) trgovskega kompleksa na Noršinski ulici v Murski Soboti. Pri fizičnih osebah pa je realizacija le malenkost preseгла planirano vrednost (za 2,9 %). Skupno je tako prejeta 583.997,79 EUR tega davka.

7044 Davki na posebne storitve

V tej skupini davkov so evidentirani davek na dobitke od iger na srečo, ter zamudne obresti pri teh vplačilih.

Realizirano je 19.752,71 EUR, kar je nekoliko manj (za 2.846,26 EUR) kot v letu 2018.

7047 Drugi davki na uporabo blaga in storitev

Najpomembnejši priliv v tej skupini davkov je *Okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda*, ki je namenski prihodek in je v celoti porabljen za urejanje infrastrukture (kanalizacija). Višina te prejete takse je bila 102.055,96 EUR.

Namenski prihodek je tudi *turistična taksa*, ki so jo dolžni plačevati ponudniki nočitvenih storitev. Po veljavni zakonodaji so ob obračunu nočitev dolžni zaračunati predpisano turistično takso in jo mesečno vplačati v občinski proračun. V letu 2019 je bilo tako realizirano 50.826,92 EUR, kar je nekoliko več kot je bilo planirano zaradi sodne izterjave dolžnikov iz leta 2018. Sredstva so porabljena pri izvedbi »Soboških dnevov« ter »Soboškega poletja«, ki predstavljata dve najpomembnejši turističnih prireditve v poletnih mesecih.

Ob *uporabah javnih površin* se je v letu 2019 pobralo taks od pravnih in fizičnih oseb, ki jih predpisuje občinski odlok za 55.468,77 EUR, kar predstavlja dobrih 84,7 % zastavljenega plana. Občinski odlok o uporabi javnih površin namreč določa merila za izračun takse za uporabo konkretne površine, ki se zaračunava posameznemu uporabniku javne površine. Pri izterjavah teh taks so tudi v letu 2019 nastajale določene težave z nepravočasnimi plačili s strani zavezancev, v nekaj primerih pa je bilo potrebno sprožiti postopke izvršb.

71 – Nedavčni prihodki so realizirani v višini 2.903.813,60 EUR, kar predstavlja 102,1 % realizacijo plana.

7100 Prihodki od udeležbe občine na dobičku podjetij in dividend

Mestna občina je v letu 2019 imela kapitalski delež v družbi Saubermacher @ Komunala Murska Sobota. Na podlagi sklepa skupščine družbe Saubermacher @ Komunala je mestni občini pripadlo 142.147,89 EUR dobička iz poslovanja družbe v letu 2018. Na osnovi ustvarjenega dobička iz tržne dejavnosti javnega podjetja Komunala v letu 2018, pa je mestna občina prejela 60.000 EUR.

7102 Prihodki od obresti

Ti prihodki so ustvarjeni v višini 1.067,04 EUR, pri čemer ima večina teh obresti izvor v tako imenovanih Drugih prihodkih od obresti (1.042,30 EUR). Je pa ustvarjeno zanemarljivo malo obresti pri vezavah depozitov (24,74 EUR), zaradi nizkih obrestnih mer kot posledica negativne vrednosti EURIBOR.

7103 Prihodki od premoženja

Prihodki iz naslova najemnin za kmetijska zemljišča predstavljajo vplačane najemnine za kmetijska zemljišča v lasti MOMS in so s pogodbami oddana v najem različnim najemnikom. Realizirani znesek v letu 2019 znaša 2.274,02 EUR.

Prihodki od najemnin za poslovne prostore so realizirani z 114,3 % (185.170,42 EUR) pri čemer odpada na MOMS 141.711,54 EUR in na KS ter MČ 43.458,88 EUR, kar predstavlja njihov izvorni prihodek. Višja realizacija od preteklega leta je posledica zaračunavanja najemnine Pomurskim lekarnam za koriščenje objekta na Ciril Metodovi ulici v Murski Soboti, ki ga je mestna občina kupila med letom.

Prihodki od drugih najemnin predstavljajo najemnine za uporabo gospodarske javne infrastrukture in predstavljajo namenski prihodek. Skupno so izvajalci javnih gospodarskih služb JP Komunala Murska Sobota, JP Vodovod Pomurja-sistem B, in JP CERO Puconci vplačali 1.369.439,82 EUR najemnin, 43.989,80 EUR pa je realizirano iz drugih najemnin. Tako ustvarjena realizacija predstavlja 105,7 % realizacijo plana.

Prejeti *prihodki od zakupnin* v višini 19.931,78 EUR predstavljajo realizacijo zakupnin za grobove na pokopališčih s katerimi upravljajo krajevne skupnosti in so njihov izvorni prihodek.

Prihodki od podeljenih koncesij predstavljajo v enem delu prihodke od podeljenih koncesij s strani MOMS (oglasni panoji) ter v drugem delu koncesije, ki jih podeljuje država (rudarske pravice) od katerih občina prejme polovico z odločbo naložene obveznosti. Skupna realizacija obeh je v višini 50.095,89 EUR, kar predstavlja dobrih 92,8 % zastavljenega plana.

Drugi prihodki od premoženja so realizirani z 59,4 %, oziroma v višini 61.542,73 EUR. Manjša realizacija teh prihodkov je posledica finančno še vedno ne realizirane odškodnine za sončne elektrarne nameščene na občinskih objektih, ker se izvajalec teh elektrarn ne odziva, kljub večkratnim poizkusom ureditve medsebojnih razmerij. Glede na trenutno situacijo bo mestna občina v letu 2020 pristopila k enostranskemu zapiranjju medsebojnih finančnih obveznosti.

7111 Upravne takse in pristojbine

Prihodki iz naslova *upravnih taks* so bili v letu 2019 vplačani v višini 17.624,26 EUR, kar predstavlja 100,1 % realizacijo plana.

7120 Globe in druge denarne kazni

Pretežni del teh prihodkov predstavljajo *globe za plačane kazni*, ki imajo izvor v prekrških glede mirujočega prometa. Realizacija (202.483,04 EUR) je odvisna od števila ugotovljenih prekrškov s strani občinske redarske službe, ki jih storijo udeleženci v cestnem predvsem v mirujočem prometu. Tudi v letu 2019 se je mestna občina za poostritev nadzora hitrosti vožnje v mestu občasno posluževala najema radarja za merjenje hitrosti vozil, kjer so v skladu z zakonskimi predpisi prav tako izstavljen mandatne kazni storilec prekrškov.

V okviru teh prihodkov so tudi *nadomestila za degradacijo in uzurpacijo prostora*, ki jih z odločbami odredi državna inšpekcija za okolje in prostor, prihodek pa pripada lokalni skupnosti na kateri je poseg v prostor nedovoljen storjen. Teh prihodkov je bilo le za 6.103,55 EUR.

7130 Prihodki od prodaje blaga in storitev

Ta skupina prihodkov predstavlja prihodke realizirane z oglaševanji na občinski prireditvah »Soboški dnevi« in »Družinski piknik«, oglaševanjih v »Soboških novinah«, ter realiziranih prihodkih iz naslova parkiranja v modrih conah. Skupno je ustvarjenih za 202.425,66 EUR teh prihodkov.

V okviru *prihodkov od prodaje blaga in storitev* (sponzorstev) je ustvarjeno 64.947,87 EUR, v okviru *drugih prihodkov od prodaje* pa z prodajo dovolilnic za parkiranje v modrih conah, ter upravljanjem sistema parkiranja v modrih conah preko parkomatov 137.477,79 EUR.

7141 Drugi nedavčni prihodki

Skupno so realizirani v višini 538.796,70 EUR, pri čemer so krajevne skupnosti ustvarile 11.291,57 EUR. Dosežena realizacija predstavlja 90,3 % plana.

Znotraj teh prihodkov so tako imenovani *drugi nedavčni prihodki* realizirani v višini 326.396,20 EUR, kjer bistveni del (192.994,99 EUR) predstavlja prejeta sofinanciranje prizidka Zdravstvenega doma Murska Sobota s strani tega javnega zavoda, prejeta sofinanciranje stote obletnice priključitve Prekmurja k Sloveniji (57.298 EUR), ter povrnitev stroškov ureditve spominskega parka v pobratenem mestu Ingolstadt s strani tega mesta (10.000 EUR). Dobrih 12 tisoč EUR pa je mestna občina prejela sofinanciranja stroškov družinskih pomočnikov s strani SPIZ.

Komunalni prispevki so realizirani v višini 201.108,93 EUR, kar predstavlja 71,8 % realizacijo plana.

Planirano je bilo tudi unovčenje bančne garancije (*prihodki iz naslova unovčenih instrumentov za zavarovanja izvedbe posla*) za odpravo napak v garancijskem roku na objektu Gledališča park, vendar ni bilo realizirano, ker bodo potrebna sanacijska dela opravljena v letu 2020, prav tako tudi unovčenje te garancije.

72 – Kapitalski prihodki so prihodki, ki so realizirani iz naslova prodaje stvarnega premoženja. Realizirani so le v višini 152.010,57 EUR, kar predstavlja 7,4 % realizacijo.

7200 Prihodki od prodaje zgradb in prostorov

Realizirani prihodek v višini 19.000 EUR je ustvarjen z prodajo stare zgradbe na Ribiški ulici v Bakovcih, ki jo je mestna občina nekoč prejela v zapuščinskem postopku, ker je za lastnika v preteklosti plačevala del stroškov v domu starejših. Planirana je bila tudi prodaja Hartmanove vile na Ciril Metodovi ulici, vendar do prodaje ni prišlo, ker ni bilo potencialnega kupca.

7203 Prihodki od prodaje drugih osnovnih sredstev

Realizirani znesek 1.596,04 EUR predstavlja prejeti delež mestne občine od prodanega starega stroja javnega podjetja CERO Puconci.

7221 Prihodki od prodaje stavbnih zemljišč

Kljub izvedenim sedmim dražbam za prodaje 16 nepremičnin, ter enemu javnemu zbiranju ponudb je realizacija le 9,6 % oziroma 131.414,53 EUR. Prodane pa so manjše gozdne površine (2.500 EUR), ter stavbno zemljišče Mlinopeku d.d. (19.600 EUR), firmi Megras d.o.o. (43.008 EUR), AGM avtoprevoznistvo (21.121,80 EUR), Ministrstvu za pravosodje RS (15.114,00 EUR), ter fizični osebi Fartek Jože (9.425,41 EUR). Realizacija prodaj je zelo odvisna od pripravljenosti trga po nakupu zemljišč je pa dejstvo, da neprodane ostanje v lasti MOMS in bodo predmet prodaje v naslednjih letih.

73 – Prejete donacije iz domačih in tujih virov so sredstva prejeta na podlagi posebnih sporazumov in pogodb, o obsegu in programu koriščenja teh sredstev za posamezne namene, za katera so ta sredstva pridobljena.

7300 Prejete donacije in darila od domačih pravnih oseb

S strani pravnih oseb je MOMS v letu 2019 prejela 600,00 EUR donacij za »Soboške dneve« in jih v ta namen pri organizaciji le-teh tudi porabila, 190,00 EUR pa je prejela KS Krog za urejanje žarnega zidu na pokopališču.

74 – Transforni prihodki predstavljajo sredstva, ki jih posamezna institucija financiranja (v našem primeru lokalna skupnost) prejema iz drugih javno finančnih blagajn – državnega proračuna, državnih skladov, proračuna EU in drugih občinskih proračunov. Skupno je ustvarjenih teh prihodkov v višini 3.323.978,28 EUR, kar predstavlja 57,7 % realizacijo plana.

Po posameznih projektih so bile realizacije državnih in sredstev EU naslednje:

Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije – pod konto 7400-01 (749.061,57 EUR):

- Ministrstvo za obrambo – požarna taksa (56.943,46 EUR).
- MGRT – sofinanciranje investicij po 23.členu ZFO-1 (126.301,00 EUR).
- Min.za zdravje – nacional.sofinanc. prizidka Zdravstvenega doma MS (60.000,00 EUR).
- MOP – CTN nacionalna udeležba - Prenova mestnega središča 1.faza (152.111,86 EUR).
- MOP – CTN nacionalna udeležba - Vrata v Pomurje (96.393,01 EUR).
- MOP – CTN nacionalna udeležba – Soboško jezero-južni del (244.814,22 EUR).
- Agencija za kmetijske trge in razvoj podeželja – projekt LAS (568,74 EUR).
- Min.za infrastrukt.–CPS - sofinan.pločnik. (trajn.mobilnost-Tomšičeva) (3.740,67 EUR).

Druga prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo – pod konto 7400-04 (256.381,50 EUR):

- MKGP – sofinanciranje vzdrževanja gozdnih cest (1.838,38 EUR).
- MKGP – letno nadomestilo za upravljanje državnih gozdov (1.925,24 EUR).
- Zavod za zaposlovanje – refundacija javnih del zaposlenih na MOMS (2.338,48 EUR).
- Ministrstvo za obrambo – sofinanciranje vzdrževanja vojnih grobišč (2.500,00 EUR).
- Min.za okolje in prostor – subvencioniranje tržnih najemnin (41.441,93 EUR).
- ZPIZ – sofinanciranje družinskih pomočnikov (14.509,47 EUR).
- Ministrstvo za kulturo – sofinanciranje 100 obletnice priključitve Pomurja k Sloveniji (191.828,00 EUR).

Prejeta sredstva iz javnih skladov za investicije pod konto 7403-01 (49.032,37 EUR):

- SRRS – sofinanciranje projekta GO in NATURE (49.032,37 EUR).

Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU za izvajanje skupne kmetijske in ribiške politike – konto 7411 (35.029,36 EUR):

- EKSRP (MKGP) – ukrep CLLD LAS Goričko KS, MČ (32.754,42 EUR).
- EKSRP (MKGP) – ukrep CLLD LAS Goričko (2.274,94 EUR).

Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU iz strukturnih skladov za obdobje 2014-2020 – konto 7412 (2.213.276,37 EUR):

- ESRR (MOP) - CTN - sofinanciranje Vrata v Pomurje (385.572,04 EUR).
- ESRR (MOP) - CTN - sofinanciranje Soboško jezero-južni del (979.256,90 EUR).
- ESRR (MOP) – CTN - sofinanciranje Prenova mestno središče 1.faza (608.447,43 EUR).
- Min.za zdravje – sofinanciranje prizidka Zdravstvenega doma MS (240.000,00 EUR).

Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU iz kohezijskega sklada za obdobje 2014-2020 – konto 7413 (21.197,11 EUR):

- EU-Kohezijski sklad - sofinanciranje pločnikov - Tomšičeva (21.197,11 EUR).

b) PRIHODKI – B. Račun finančnih terjatev in naložb

V okviru te bilance v letu 2019 ni bilo planiranih in ne realiziranih nobenih prihodkov.

c) PRIHODKI – C. Račun financiranja

50 – Zadolževanje

V skladu s prvim odstavkom 10. člena Zakona o spremembah zakona o financiranju občin (ZFO-1C) (Ur.list RS št. 17/2017), so se občinam sredstva v višini 3% skupne primerne porabe občin, zagotovila v obliki odobritve dodatnega zadolževanja v državnem proračunu. Mestna občina Murska Sobota je lahko na zgoraj navedeni osnovi za izvrševanje proračuna (za investicije, predvidene v proračunu) najela kredit iz državnega proračuna v višini 126.301,00 EUR. Realizirano je bilo 115.709,15 EUR. Ta zadolžitev se ne všteta v največji možni obseg zadolževanja občine iz drugega odstavka 10.a člena ZFO-1.

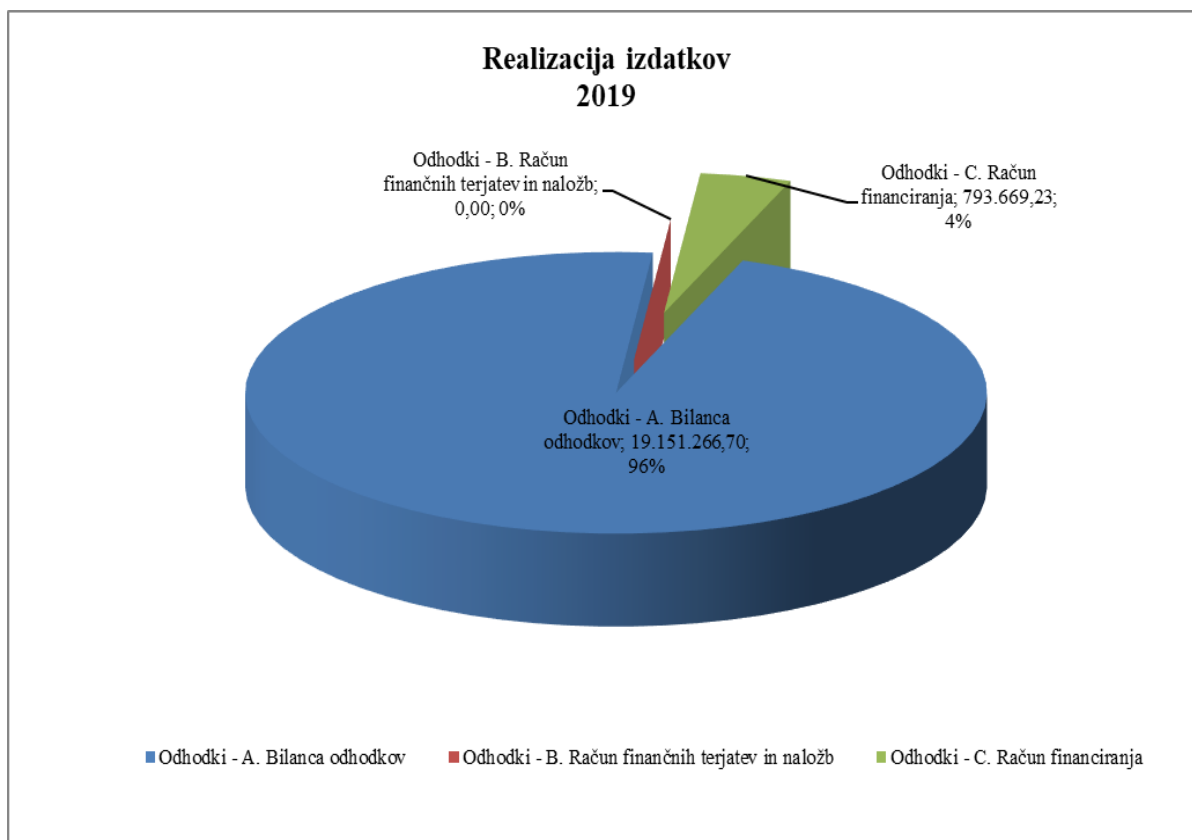
Stanje zadolženost MOMS na dan 31.12.2019 je bilo naslednje:

- Višina neodplačanih anuitet najetih dolgoročnih kreditov je bilo 6.530.221,05 EUR. V tej vrednosti so zajeti tudi krediti pri državnem proračunu po 23.členu ZFO-1 (iz leta 2016, 2017 2018 in 2019), ki se po določilih četrtega odstavka 10.člena ZFO-1C ne všteta v izračun največjega obsega možnega zadolževanja občine.
- Dolg na prebivalca mestne občine je tako bil 342,70 EUR, ob trenutnem številu 19.055 prebivalcev MOMS (vir: Statistični urad RS na dan 1.1.2020).
- Največji obseg možnega zadolževanja občine v letu 2019 po določbah Zakona o financiranju občin (ZFO-1) je bil do višine 1.370.149 EUR. Toliko so lahko znašale obveznosti iz naslova odplačil glavnice in obresti za najete kredite.
- Za odplačilo anuitet in obresti najetih dolgoročnih kreditov je Mestna občina v letu 2019 plačala skupno 836.963,30 EUR, kar je na dan 31.12.2019 predstavljalo 61,08 % možne zadolžitve.

III. IZDATKI

Skupaj znašajo realizirani izdatki proračuna v letu 2019 19.944.935,93 EUR, kar predstavlja 78,91 % realizacije zastavljenega plana. Razvidni so iz sledeče tabele:

| KONTO | VRSTA IZDATKA | Proračuna 2019 s prerazporeditvami (veljavni plan) | REALIZACIJ A 2019 | INDEKS |
|-------|-------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-------------------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=4/3 |
| 40-43 | Odhodki – A. bilanca odhodkov | 24.472.885,00 | 19.151.266,70 | 78,25 |
| 44 | Odhodki – B. račun finančnih terjatev in naložb | 7.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 55 | Odhodki – C. račun financiranja | 795.560,00 | 793.669,23 | 99,76 |
| | Skupaj izdatki | 25.275.445,00 | 19.944.935,93 | 78,91 |

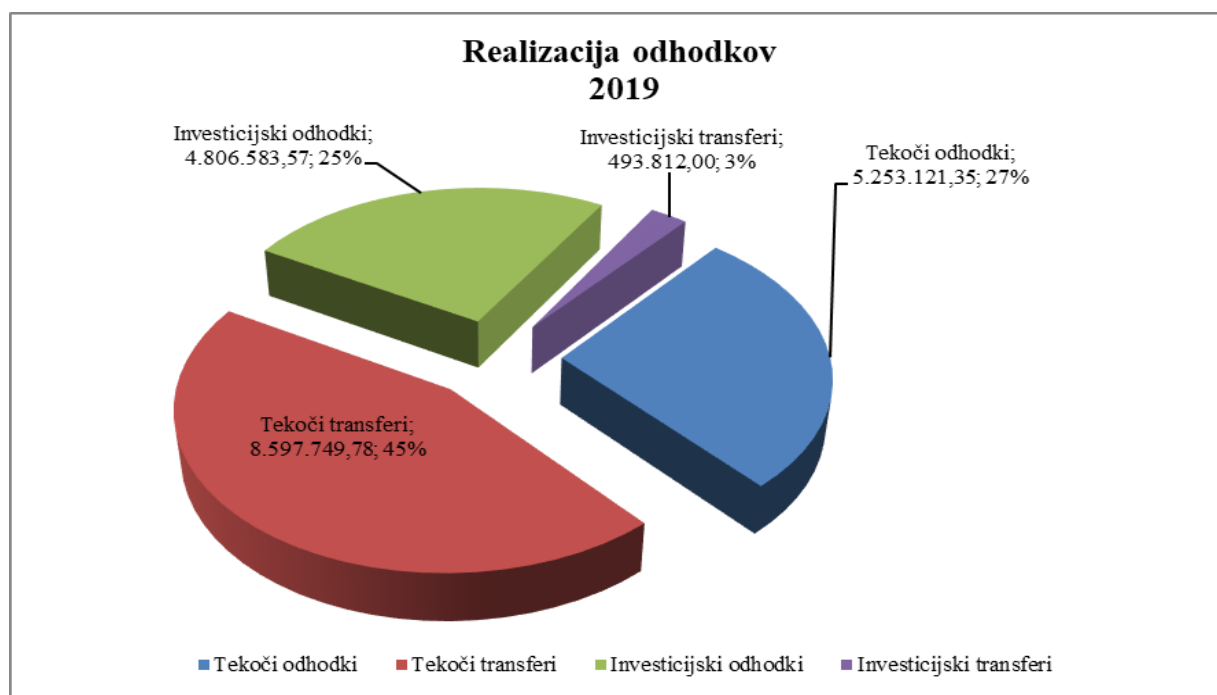


Slika 3: IZDATKI (struktura realizacije)

a) ODHODKI – A. bilanca odhodkov

Odhodki iz naslova bilance odhodkov so doseženi v višini 19.151.266,70 EUR, kar predstavlja 78,3 % realizacijo predvidenih odhodkov za leto 2019.

| KONTO | VRSTA ODHODKA | Proračuna 2019 s prerazporeditvami (veljavni plan) | REALIZACIJ A 2019 | INDEKS |
|-------|-------------------------|----------------------------------------------------------|-------------------------|-------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=4/3 |
| 40 | Tekoči odhodki | 5.662.394,00 | 5.253.121,35 | 87,9 |
| 41 | Tekoči transferi | 8.997.906,00 | 8.597.749,78 | 94,8 |
| 42 | Investicijski odhodki | 9.188.955,00 | 4.806.583,57 | 54,1 |
| 43 | Investicijski transferi | 623.630,00 | 493.812,00 | 90,9 |
| | Skupaj odhodki | 24.472.885,00 | 19.151.266,70 | 78,3 |



Slika 4: ODHODKI - A. bilanca odhodkov (struktura realizacije)

40 – Tekoči odhodki so realizirani v višini 5.253.121,35 EUR in so manjši od planiranih za dobrih 722 tisoč EUR. Obsegajo pa stroške za plače in druge izdatke zaposlenim (1.574.049,89 EUR), prispevke delodajalcev za socialno varnost (255.778,59 EUR), izdatke za blago in storitve (3.142.167,01 EUR), plačila domačih obresti (45.747,10 EUR), ter stroške proračunskih rezerv in sredstev za posebne namene (235.378,76 EUR). Glede na veljavni plan so tekoči odhodki realizirani v višini 87,9 %.

400 Plače in drugi izdatki zaposlenim

Stroški za te namene so planirani na osnovi sprejetega kadrovskega načrta za leto 2019, ki je obsegal javne uslužbence v upravi mestne občine, župana ter podžupana. Skupno je bilo planirano 1.434.453,00 EUR in porabljen 1.427.137,81 EUR, kar predstavlja 99,5 % realizacijo plana. Vsa izplačila so opravljena v skladu z zakonskimi določili, pri čemer je med

proračunskim letom bilo na osnovi sodne odločbe št. Pdp 235/2019 s prerazporeditvijo potrebno povečati planirana sredstva za dobrih 100 tisoč EUR.

401 Prispevki delodajalcev za socialno varnost

Skladno z izplačili plač in drugih izplačil, ki podlegajo obračunu prispevkov, so bili manjši od planiranih tudi odhodki za prispevke delodajalca za 723,03 EUR.

402 Izdatki za blago in storitve

Realizacija v višini 3.142.167,01 EUR predstavlja 82,3 % porabe planiranih stroškov za te namene. V nominalni vrednosti je to za 676.728,99 EUR manj, kot je bilo planirano.

- Za pisarniški in splošni material, ki obsega stroške upravljanja z občinsko zgradbo, stroške pisarniškega materiala, stroške oglaševalskih storitev, reprezentance in drugi splošni material je tako porabljeno za dobrih 400 tisoč EUR manj (69,7 % realizacija plana), predvsem na račun manjše porabe tako imenovanega Drugega splošnega materiala in storitev (pod konto 402099). Manjša poraba teh stroškov je evidentirana pri planirani energetske prenovi javnih stavb (za 121 tisoč EUR), pri projektu GO in NATURE-Interreg (za 40 tisoč EUR), pri EU projektih (za 5 tisoč EUR), pri Novogradnji Vodovoda sistema B (za 37 tisoč EUR), pri urejanju Lokalnega energetskega koncepta (za 30 tisoč EUR), pri projektu Smacker (za 28 tisoč EUR), pri Vzdrževanju mešanega in meteornege sistema kanalizacije (za 21 tisoč EUR), pri Ureditvi kolesarskih povezavah 1. in 2. faza (za 16 tisoč EUR), pri Paviljonu Expansio obratovanje in upravljanje (za 7 tisoč EUR), pri urejanju drsališča (za 10 tisoč EUR), itd..
- Manjša od planirane je tudi poraba za posebni material in storitve, ki obsega nakup uniform za redarsko službo ter drobní inventar (56,3 % realizacija plana).
- Pri porabi sredstev za energijo, vodo in komunalne storitve je bilo porabljeno za dobrih 49 tisoč EUR manj kot je bilo planirano. Največji »prihranek« (dobrih 18 tisoč EUR) je pri porabljeni električni energiji, kot posledica vsakoletnih investicijskih vlaganj v posodobitev ulične razsvetljave (varčne svetilke), ter pri stroških odvoz smeti (za 11 tisoč EUR).
- Prevozni stroški in storitve so realizirani z 80,5 % pri čemer je manjša poraba od planirane predvsem pri stroških za goriva (za 6 tisoč EUR).
- Izdatki za službena potovanja so prav tako v duhu varčevanja realizirana le v višini 9.162,65 EUR od planiranih 15.200,00 EUR, kar predstavlja 60,3 % porabo plana.
- Tekoča vzdrževanja predstavljajo v tej skupini odhodkov (konto 402) daleč največji delež, saj so bila sredstva za te namene planirana v višini 1.337.860,00 EUR in realizirana v višini 1.253.938,06 EUR. Največji deleži porabljenih sredstev v vzdrževanjih so bili namenjeni vzdrževanjem cest (lokalne ceste – 337.967,52 EUR, mestne ulice – 195.799,45 EUR, ne kategorizirane ceste – 86.971,13 EUR, parkirišča – 27.876,63 EUR). Za vzdrževanje javne razsvetljave je porabljeno 59.996,46 EUR in urejanje vodotokov 9.969,62 EUR. Vzdrževanje zelenih površin MOMS je v letu 2019 zahtevalo 133.635,64 EUR, vzdrževanje stadiona Fazanarija 92.500,00 EUR, 23.968,88 EUR pa je bilo namenjeno vzdrževanju otroških igrišč.
- Drugi operativni odhodki so realizirani v višini 377.919,89 EUR, kar predstavlja 77,1 % planirane porabe. Največje odstopanje je na pod kontu 4029-99 Drugi operativni odhodki (manjša poraba od planirane za dobrih 70 tisoč EUR), ki spremljajo izvedbo vsakega

investicijskega projekta. Ker je nekaj projektov začeto pozno v jeseni ali iz različnih vzrokov prenesenih v leto 2020, je manjša realizacija teh odhodkov logična. Sicer pa je v okviru tega konta največ sredstev porabljeno za druge operative odhodke vezane za operative stroške ob urejanju zemljišč s komunalno infrastrukturo (21 tisoč EUR), ter za delovanje KS in MČ skupno dobrih 57 tisoč EUR. Bistveni znesek porabe znotraj konta 4029 predstavljajo tudi stroški izplačanih sejin svetnikom mestnega sveta, članom delovnih teles, ter članom odborov krajevnih skupnosti in mestnih četrti z 117 tisoč EUR, ter stroški za podjemne pogodbe predvsem pri KS (21 tisoč EUR).

403 Plačila domačih obresti

V proračunskem letu 2019 so znašali stroški domačih obresti za najeta posojila skladno z anuitetnimi načrti 45.747,10 EUR. Pri tem so stroški (obresti) za likvidnostne kredite znašali 2.453,03 EUR in za dolgoročne kredite 43.294,07 EUR. Nižja poraba (78,2 % planiranih sredstev) je posledica negativne vrednosti EURIBOR tekom proračunskega leta, na katero so ob fiksnem delu vezane obrestne mere najetih kreditov.

409 Rezerve

V proračuna je bilo za vse rezerve Mestne občine Murska Sobota skupaj planirano 242.297 EUR in porabljeno 235.378,76 EUR.

-Sredstva *splošne proračunske rezervacije* se v skladu z 42. členom Zakona o javnih financah uporabljajo za nepredvidene namene, za katere v proračunu niso zagotovljena sredstva, ali za namene za katere se med letom izkaže, da niso zagotovljena v zadostnem obsegu, ker jih pri pripravi proračuna ni bilo mogoče načrtovati. Planirano je bilo 46.000,00 EUR in porabljeno 43.167,34 EUR. Navedena poraba je skladno z veljavno zakonodajo v nadaljevanju prikazana v posebni tabeli.

-*Proračunska rezerva* se oblikuje kot proračunski sklad in je namenjena pokrivanju stroškov odprave posledic ob naravnih nesrečah. Predstavlja obvezno rezervo v katero se skladno z zakonom o javnih financah izloča del tekočih prihodkov.

V letu 2019 ni bilo potrebe po koriščenju proračunske rezerve, je pa ob koncu leta v sklad na novo izločeno 3.000,00 EUR tako, da je na dan 31.12.2019 višina tega sklada 34.000,80 EUR.

V proračunu so bila planirana tudi sredstva na kontu 4093- *Sredstva za posebne namene* v višini 193.297,00 EUR. V bistvu gre za proračunski sklad oblikovan s strani deležnic v JP CERO Puconci pri Občini Puconci, v katerem deležnice združujejo sredstva za nadaljnje investicije centra za odpadke. Vse občine, ki imamo deleže v že izgrajeni infrastrukturi CEROP, zaračunavamo za to infrastrukturo poslovne najeme v višini obračunane amortizacije. Po sklepu deležnic se polovica zaračunanih sredstev nalaga v omenjenem skladu in bodo uporabljena za nadaljnja investicijska vlaganja, skladno s vsako leto sprejetim poslovnim načrtom centra.

Z nalaganjem v sklad se v poslovnih knjigah MOMS evidentira terjatev do sklada v isti višini. Ko pa se sredstva iz sklada dejansko trošijo (investirajo), pa se na osnovi predloženih računov (dokazil) s strani CEROP, razknjiži prej vzpostavljena terjatev.

Ob koncu leta 2018 (31.12.2018) je v skladu ostalo neporabljeno 237.714,87 EUR sredstev MOMS (zbranih v letih 2015, 2016, 2017 in 2018). Tekom leta 2019 je bilo za investicije v CERO porabljeno 137.619,77 EUR, ter dodatno v sklad »naloženo« 189.211,42 EUR. Tako je na dan 31.12.2019 ostalo v skladu neporabljeno 289.306,52 EUR v sklad »naloženih« sredstev s strani MOMS.

41 – Za tekoče transfere je skupno porabljeno 8.597.749,78 EUR oziroma 94,8 % predvidene porabe.

Pri večini teh transferjev gre za zakonsko naložene obveze, ali z razpisi odobrena sredstva posameznim upravičencem.

410 Subvencije

Realizacija v višini 244.511,18 EUR obsega sofinanciranje cene dobave pitne vode fizičnim osebam (65.484,30 EUR), subvencijo omrežnine za odvajanje in čiščenje padavinske vode (177.526,88 EUR) in kompleksne subvencije v kmetijstvu (1.500,00 EUR).

411 Transferi posameznikom in gospodinjstvom

Upravičenost do posameznih transferov, njihovo višino in način odobritve urejajo različni zakoni, podzakonski akti in občinski predpisi. Obseg porabljenih sredstev je odvisen od števila upravičencev, zato je planiranje porabe dokaj problematično. Še posebej se to odraža v zadnjih letih, ko število upravičencev do vrste teh transferov predvsem socialnih, bistveno narašča. Skupno je porabljeno za te namene 3.230.571,88 EUR, kar predstavlja 96,1 % realizacijo plana. Po posameznih namenih so sredstva porabljena:

- *Za darila ob rojstvu otrok*, kjer upravičenci na podlagi vloge in pravilnika prejmejo po 500,00 EUR za novorojenca, je porabljeno 70.000,00 EUR.
- V okviru transferov za *zagotavljanje socialne varnosti* je v obliki enkratnih denarnih pomoči našim občanom izplačano 88.846,58 EUR.
- *Za štipendije študentom* je v letu 2019 izplačano 144.310,09 EUR.
- *Za Druge transfere posameznikom* je porabljeno 2.927.415,21 EUR. Ti med drugim obsegajo regresiranje prevozov v osnovne šole (166.070,89 EUR), denarne nagrade in priznanja (ob kulturnem in občinskem prazniku 1.500,00 EUR), regresiranje oskrbe v domovih ostarelih (242.120,40 EUR) in bivanja invalidov v zavodih (271.532,37 EUR), subvencioniranje najemnin socialno ogroženim (214.934,01 EUR), plačila razlike med ceno programov v vrtcih in plačili staršev (1.824.317,73 EUR), izplačila družinskim pomočnikom (56.398,73 EUR), ter druge transfere posameznikom in gospodinjstvom (sofinanciranje šolskih potrebščin prvošolčkom – 18.677,82 EUR, plačila pogrebnih stroškov socialno ogroženim – 8.888,18 EUR, dodatni programi v vrtcih – 15.777,00 EUR, financiranje mestnega avtobusa »Sobočanec« - 107.198,08 EUR) itd..

412 Transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam

Ta podskupina javnofinančnih odhodkov predstavlja transfere nepridobitnim organizacijam to je organizacijam s področja programov za mladino – 7.621,30 EUR, organizacijam s področja zdravstva – 11.717,90 EUR, gasilskim društvom – 140.000,00 EUR, spodbujanju znanosti in tehnološkega razvoja – 30.000,00 EUR, financiranju političnih strank – 17.355,00 EUR, organizacijam s področja sociale – 143.892,38 EUR, kulturnim društvom – 35.413,95 EUR, športnim društvom (letni program športa – 319.363,88 EUR), itd.. Realizacija teh transferov je bila 99,3 % oziroma v skupni višini 784.425,54 EUR.

413 Drugi tekoči domači transferi

V strukturi celotnih izdatkov proračuna predstavljajo ti transferi z porabljenimi 4.338.241,18 EUR dobrih 21,8 % in so realizirani z 92,7 odstotki plana. Po namenih so:

-*Tekoči transferi v sklade socialnega zavarovanja* in obsegajo prispevke za zdravstveno zavarovanje oseb brez lastnih virov – 328.080,80 EUR.

-*Tekoči transferi v javne sklade* in obsegajo sredstva za delovanje Javnega stanovanjskega sklada MOMS – 112.180,00 EUR.

Tekoči transferi v javne zavode (skupno 3.897.980,38 EUR), ki obsegajo:

- financiranje pomoči na domu – 202.556,84 EUR,
- sofinanciranje javnih del – 116.999,99 EUR,
- tekoče transfere za delovanje RC MS – 73.678,77 EUR,
- tekoče transfere v osnovne šole, glasbeno šolo in vrtcem (materialni stroški, plače in prispevki za nadstandardne delavce) – skupno 1.801.920,71 EUR,
- tekoče transfere ljudski univerzi – 24.999,97 EUR,
- tekoče transfere za delovanje MIKK – 146.499,95 EUR,
- tekoče transfere v Pokrajinski muzej MS – 33.600,00 EUR,
- tekoče transfere v RIS Dvorec Rakičan – 154.499,59 EUR,
- tekoče transfere v Zavod za kulturo, turizem in šport – 479.795,48 EUR,
- tekoče transfere za sofinanciranje delovanja PIŠK – 350.847,00 EUR, itd.

Za tekoča plačila drugim izvajalcem javnih služb, ki niso posredni proračunski uporabniki v letu 2019 ni bilo porabljenih nobenih sredstev.

42 – Investicijski odhodki so realizirani v višini 4.806.583,57 EUR kar predstavlja 54,1 % realizacijo predvidenih odhodkov. Predstavljajo pa plačila, ki so namenjena pridobitvi ali nakupu opredmetenih in neopredmetenih sredstev, premoženja, opreme, vozil, kot tudi plačila za izdelavo načrtov, novogradnje, investicijsko vzdrževanje ter obnove zgradb in drugih pomembnih naprav.

Na finančno realizacijo investicijskega dela proračuna močno vpliva vrsta dejavnikov na katere občina s svojimi aktivnostmi lahko vpliva, na nekatere (npr. z realizacijo kapitalskih prihodkov) pa le delno.

V okviru **nakupa zgradb in prostorov** je bil realiziran nakup objekta na Ciril Metodovi ulici v Murski Soboti, kjer posluje ena od enot Pomurskih lekarn (313.100 EUR).

Za **nakup prevoznih sredstev** je porabljeno 400,00 EUR, kolikor je znašala kupnina za novo kolo namenjeno redarski službi.

Za **nakup opreme** je od planiranih 497.722,00EUR porabljeno 391.426,63 EUR. Bistveni del predstavljajo stroški za nakup opreme v projektu Vrata v Pomurje (137.348,25 EUR), za zamenjavo dotrajane računalniške opreme in opreme za tiskanje (8.031,40 EUR), za nakup opreme za zaščito in reševanje (10.664,00 EUR), za urejanje javnih parkirišč (16.8622,00 EUR), za opremo v okviru projekta GO in NATURE (67.666,08 EUR), za nakup spomenika ob 100 letnici priključitve Pomurja k Sloveniji (49.667,70 EUR), za igrala na otroških igriščih (52.864,00 EUR), za nakup pohištva (12.910,04 EUR), itd..

Največji delež porabe investicijskih odhodkov predstavljajo **odhodki za novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije** v skupnem znesku 2.823.442,42 EUR, kar predstavlja 47,8 % zastavljenega plana.

Za *novogradnje* je bilo planirano 2.702.144,00 EUR in porabljeno 1.851.446,04 EUR kar predstavlja 68,3 % realizacijo tega plana. Največji izpad pri tem predstavlja ne začeta investicija urejanja SOIC Murska Sobota II.faza in delno III.faza s planiranimi 558.518,00 EUR, ker v letu 2019 še ni bilo državnega razpisa za sofinanciranje te investicije.

Realizirana sredstva pa so bila porabljena za:

- postavitev reflektorjev na stadionu Fazanerija (509.185,65 EUR),
- izvedbo prizidka Zdravstvenega doma v M.Soboti (492.995,00 EUR),
- izvedbo kolesarskih stez (151.506,00 EUR),
- izvedbo projekta Soboško jezero –ureditev južnega dela (136.368,53 EUR),
- novogradnje v okviru projekta GO IN NATURE-Interreg (129.131,12 EUR),
- izvedbo večnamenskega objekta v Krogu (93.816,20 EUR),
- izvedbo projekta Vrata v Pomurje (54.261,58 EUR),
- urejanje javnih plačljivih parkirišč (48.923 EUR),
- dokončanje projekta Paviljon Expano (34.526 EUR),
- postavitev transformatorske postaje na stadionu Fazanerija (25.000,00 EUR),
- izvedbo platoja za spomenik ob 100 letnici priključitve Pomurja k Sloveniji (18.194,88 EUR),
- urejanje večnamenskega prostora na Pušči (13.529,52 EUR),
- dokončanje poslovilnega objekta v Markišavcih (3.988,80 EUR), itd

Za *Rekonstrukcije in adaptacije* je bilo planirano 3.209.715,00 EUR in porabljeno 971.996,40 EUR ali 30,3 % plana. Največji finančni izpad (za 2.000.867,76 EUR) je evidentiran pri projektu Prenove mestnega središča 1.faza – CTN, zaradi premaknitve dinamike izvedbe del v jesen. Predhodno je bilo potrebno počakati odobritev sofinanciranja iz državnih in EU sredstev, kar pa je prejeto šele ob polletju.

Realizirana poraba pa obsega:

- prenavo kanalizacijskega omrežja (306.751,34 EUR),
- obnovo vodovodnega omrežja (173.751,85 EUR),
- prenavo mestnega središča 1.faza (Slovenska ul. v MS) (144.697,24 EUR),
- nadzidavo vaškega doma Rakičan (139.470,14 EUR),
- obnovo garderob, sanitarij in blagajne na mestnem kopališču (78.724,64 EUR),
- obnovo VG doma Veščica (76.531,69 EUR) in
- obnovo poti na mestnem pokopališču v M.Soboti (52.052,50).

Investicijska vzdrževanja in obnove so realizirane v višini 728.691,66 EUR oziroma z 73,5 % realizacijo zastavljenega plana. Evidentirana poraba je bila namenjena za:

- investicijsko vzdrževanje lokalnih cest (306.329,53 EUR),
- investicijsko vzdrževanje metnih ulic (173.800,00 EUR),
- investicijsko vzdrževanje javnih poti in ne kategoriziranih cest (74.102,80 EUR),
- nadaljnjo obnovo javne razsvetljave z zamenjavo žarnic z varčnimi (70.800,00 EUR),
- ureditvena dela na stadionu Fazanerija (26.385,28 EUR),
- urejanje upravne stavbe (21.338,10 EUR),
- obnove spomenikov (11.509,04 EUR),
- obnove hidrantov (8.840,20 EUR),
- urejanje zgradbe TVD Partizan (4.850,00),
- nadaljnjo odpravo arhitektonskih ovir za invalide (3.196,29 EUR) itd..

Za **nakupe zemljišč in naravnih bogastev** je porabljeno 171.616,57 EUR kar predstavlja 69,6 % plana. Posamezni nakupi so podrobno razčlenjeni v priloženem Poročilu o realizaciji načrta ravnanja z nepremičnim premoženjem MOMS za leto 2019.

Za **nakupe nematerialnega premoženja** je porabljeno 147.215,21 EUR. Od tega za licenčne programske opreme 21.458,48 EUR (program za LPŠ 9.400 EUR, nadgradnja izposoje koles 7.148 EUR, mestno redarstvo 2.989 EUR). Preostalih 125.757 EUR pa je bilo izplačano v okviru projekta Vrata v Pomurje (za dobavo in vgradnjo produkcije v Paviljonu Expano).

Realizacija stroškov za **študije o izvedljivosti projektov, projektne dokumentacije, nadzore in investicijski inženiring** je ustvarjena v višini 229.691,06 EUR. Pri tem je za nadzore ob izvajanju projektov porabljeno 60.026,21 EUR in za načrte 169.664,85 EUR. Pri pripravi posameznih projektov so porabljena naslednja sredstva:

Za nadzore pri projektih:

- Vrata v Pomurje (24.378,67 EUR),
- postavitve reflektorjev na stadionu Fazanerija (6.832,00) EUR,
- obnova kanalizacijskega omrežja Černelavci (4.846,00 EUR),
- investicijsko vzdrževanje lokalnih cest (2.916,11 EUR),
- obnova vodovodnega omrežja (2.529,10 EUR),
- obnova VG doma Veščica (2.013,00 EUR),
- prenove mestnega središča 1.faza - CTN (1.855,00 EUR),
- izvedba večnamenskega objekta v Krogu (1.818,80 EUR),
- investicijsko vzdrževanje mestnih ulic (1.549,24 EUR),
- nadzidava vaškega doma Rakičan (1.403,00 EUR),
- Soboško jezero –ureditev južnega dela (1.271,33 EUR), itd..

Za načrte in druge projektne dokumentacije pri projektih:

- vodooskrba Pomurja – sistem B (36.434,40 EUR),
- izvedba agromelioracij na komasacijskem območju Satahovci (22.957,74 EUR),
- urejanje kolesarskih povezav 2.faza – CTN (122.424,60 EUR),
- urejanje kolesarskih povezav 1.faza – CTN (17.031,20 EUR),
- energetska prenova stavb (14.591,20 EUR),
- projekt prenove mestnega središča 1.faza - CTN (10.263,00 EUR),
- urejanje kolesarskih povezav 3.faza – CTN (9.084,72 EUR),
- urejanja SOIC Murska Sobota II. in delno III. faza (8.333,20 EUR),
- postavitve reflektorjev na stadionu Fazanarija (7.332,20 EUR),
- obnova kanalizacijskega omrežja (4.430,00 EUR),
- projekt Vrata v Pomurje (4.249,07 EUR), itd..

43 – Investicijski transferi so realizirani z 90,4 %, oziroma v višini 514.555,57 EUR.

Investicijski transferi pravnim in fizičnim osebam, ki niso proračunski uporabniki

Investicijski transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam so realizirani v višini 69.716,70 EUR od planiranih 106.319,00 EUR.

Realizirano porabo predstavljajo transferi gasilskim društvom iz naslova požarne takse (38.315,80 EUR), investicijski transferi gasilskim društvom za sofinanciranje nabave opreme - vozil (25.000,00 EUR), investicijski transferi kulturnim društvom na podlagi razpisa (6.400,90 EUR).

Investicijski transferi proračunskim uporabnikom

Investicijski transferi javnim skladom predstavljajo transfer Javnemu stanovanjskemu skladu Mestne občine Murska Sobota za nakup nove računalniške opreme (2.375,04 EUR).

Investicijski transferi javnim zavodom so bili realizirani z 97,0 % (421.720,26 EUR) in so bili namenjeni za investicije in investicijsko vzdrževanje osnovnih šol kot interventna sredstva (80.772,05 EUR), Zavodu za kulturo turizem in šport Murska Sobota (28.600,00 EUR), Pokrajinski in študijski knjižnici Murska Sobota za nakup knjig (51.153,00 EUR), RIS dvorec

Rakičan za obnovo dvorca (149.000,00 EUR), Glasbeni šoli (9.869,49 EUR), Mladinskemu informativnemu in kulturnemu klubu (5.016,09 EUR), Galeriji MS (8.000,00 EUR), Pokrajinskemu muzeju (43.893,00 EUR), Razvojnemu centru Murska Sobota (2.000,00 EUR), Vrtcu MS za investicijsko vzdrževanje (13.614,98 EUR), Ljudski univerzi (13.000,00 EUR) itd..

b) ODHODKI – B. Račun finančnih terjatev in naložb

44 – V proračunskem letu 2019 mestna občina ni imela planiranih sredstev za dajanje posojil, je pa imela planiranih 7.000,00 EUR za nakup preostalega deleža v gospodarski družbi Pomurski tehnološki park, podjetje za pospeševanje podjetništva Pomurje d.o.o., za namen učinkovitega upravljanja družbe, saj bi s tem postala lastnica družbe do celote. Nakup ni realiziran ker za enkrat še vedno ni prišlo do dogovora z imetniki deležev.

c) ODHODKI – C. Račun financiranja

Za odplačilo glavnice najetih dolgoročnih kreditov je bilo v skladu s amortizacijskimi načrti porabljeno skupno 793.669,23 EUR, kar predstavlja 99,8 % realizacijo plana. Od tega je poslovnim bankam ter Javnemu skladu RS za regionalni razvoj in razvoj podeželja vrnjeno 767.961,56 EUR in Ministrstvu za gospodarski razvoj in tehnologijo 25.707,67 EUR (23. člen ZFO), kolikor je v letu 2019 tudi zapadlo v plačilo.

IV. ZAKLJUČEK

Po zaključnem računu proračuna Mestne občine Murska Sobota za leto 2019 znašajo realizirani prihodki in drugi prejemki 20.660.904,93 EUR, ter odhodki in drugi izdatki 19.944.935,93 EUR.

Pri tem je evidentiran presežek prejemkov nad izdatki v višini 724.969,00 EUR.

Novo stanje na računih iz preteklih let tako znaša na dan 31.12.2019 1.317.183,67 EUR.

Tudi v letu 2019 je bilo za zagotavljanje tekoče likvidnosti potrebno najetje likvidnostnega kredita. V skladno s 85. členom Zakona o javnih financah sta bila najeta tako imenovana revolving likvidnostna kredita (780.000 in 450.000 EUR), ki sta omogočala večkratno črpanje ter odplačevanje glede na potrebe v posameznem obdobju proračunskega leta. Pred iztekom leta sta bila skladno z veljavno zakonodajo v celoti odplačana.

Mestna občina je imela na dan 31.12.2019 za 6.530.221,05 EUR neodplačanih anuitet dolgoročnih kreditov. Pri stanju 19.055 prebivalcev mestne občine je tako znašala zadolženost na prebivalca 342,70 EUR.

Sredstva proračunske rezerve mestne občine za elementarne nezgode v letu 2019 niso trošena, je pa ob koncu proračunskega leta rezerva dodatno formirana v višini 3.000,00 EUR tako, da je bilo stanje na dan 31.12.2019 34.000,80 EUR.

Namenska sredstva opredeljena v 6. členu Odloka o proračunu Mestne občine Murska Sobota za leto 2019 so porabljena skladno s njihovim namenom razen prejete požarne takse v višini 34.296,93 EUR. Ta sredstva so prenesena v proračun leta 2020.

Neplačanih zapadlih obveznosti na dan 31.12.2019 Mestna občina Murska Sobota ni imela.

Na dan 31.12.2019 je imela Mestna občina Murska Sobota vezanih depozitov v višini 499.487,46 EUR.

Na transakcijskem računu MOMS je bilo na dan 31.12.2019 648.684,44 EUR razpoložljivih sredstev, ter v blagajni 270,00 EUR. Na transakcijskih računih KS in MČ pa je bilo ob izteku proračunskega leta skupaj 69.344,56 EUR.

Pripravil:
Oddelek za javne finance

dr. Aleksander JEVŠEK
Ž U P A N