

O B R A Z L O Ž I T E V
SPLOŠNEGA DELA ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA
MESTNE OBČINE MURSKA SOBOTA ZA LETO 2020

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 2020 je Mestni svet Mestne občine Murska Sobota sprejel na svoji 10. redni seji dne 20. februarja 2020 v višini 27.900.172 EUR.

V skladu s sprejetim Odlokom o proračunu MOMS za leto 2020 je župan sprejel štiri sklepe o prerazporeditvah sredstev proračuna MOMS za leto 2020 in sicer:

- Sklep o prvih prerazporeditvah sredstev proračuna MOMS za leto 2020 in NRP proračuna MOMS za leto 2020 št:410-0055/2020.
- Sklep o drugih prerazporeditvah sredstev proračuna MOMS za leto 2020 in NRP proračuna MOMS za leto 2020 št:410-0084/2020.
- Sklep o tretjih prerazporeditvah sredstev proračuna MOMS za leto 2020 in NRP proračuna MOMS za leto 2020 št:410-0175/2020.
- Sklep o četrth prerazporeditvah sredstev proračuna MOMS za leto 2020 in NRP proračuna MOMS za leto 2020 št:410-0277/2020.

O prerazporeditvah navedenih v prvi alineji tretjega odstavka je župan mestnemu svetu poročal ob Poročilu o realizaciji proračuna MOMS za leto 2020 v obdobju I.-VI./2020 v mesecu juliju.

O prerazporeditvah navedenih v drugi, tretji in četrti alineji tretjega odstavka, pa je župan mestnemu svetu poročal ob prvi obravnavi Proračuna Mestne občine Murska Sobota za leto 2021 (28.01.2021).

Ker proračun za leto 2020 ni bil sprejet že v letu 2019, je župan s sklepom št. 410-0325/2019-1 sprejel Sklep o začasnem financiranju Mestne občine Murska Sobota za obdobje januar-marec 2020, s katerim je bilo med drugim določeno, da lahko MOMS v navedenem obdobju porabi sredstva do višine 4.243.099,73 EUR. Z uveljavitvijo sprejetega proračuna za leto 2020 dne 21.02.2020 (Uradni listu RS št. 10/2020) je bilo začasno 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 2020 vsebuje realizacijo prihodkov in drugih prejemkov ter odhodkov in drugih izdatkov neposrednih proračunskih uporabnikov občinskega proračuna. To so bili Občinski svet, Nadzorni odbor, Župan, Kabinet župana, Sekretariat za splošne zadeve, Oddelek za javne finance, Oddelek za premoženjsko pravne zadeve, Oddelek za gospodarske dejavnosti, Oddelek za negospodarske dejavnosti, Oddelek za okolje in prostor, Mestni inšpektorat, pet mestnih četrti in enajst krajevnih skupnosti.

V letu 2020 so bili realizirani naslednji prejemki in izdatki proračuna:

Prejemki proračuna 2020	21.243.736,33 EUR
Izdatki proračuna 2020	21.667.900,25 EUR
Presežek izdatkov nad prejemki	424.163,92 EUR

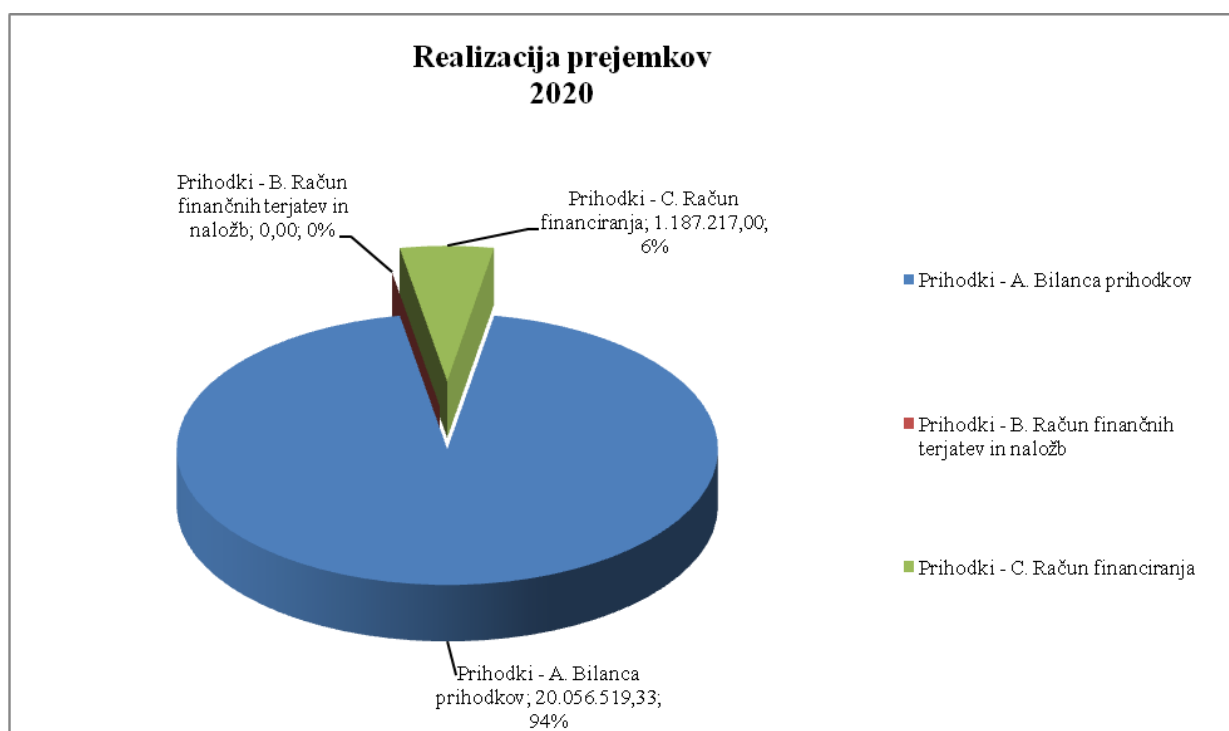
Presežek izdatkov nad prejemki evidentiran ob koncu leta 2020 predstavlja zmanjšanje sredstev na računih. Na dan 31.12.2019 je bilo to stanje 1.317.183,67 EUR, ob upoštevanju rezultata leta 2020 (-424.163,92 EUR), pa tako zanaša stanje sredstev na računih na dan 31.12.2020 893.019,75 EUR. V sprejeti proračun za leto 2021 je bila vključena ocenjena vrednost presežka v višini 892.608,00 EUR, natančna po zaključnem računu pa bo upoštevana ob rebalansu proračuna za leto 2021, oziroma v proračunu za leto 2022 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 2020 znašajo 21.243.736,33 EUR kar predstavlja 79,86 % realizacijo plana. Po posameznih kontih je bila realizacija sledeča:

v EUR				
KONTO	VRSTA PREJEMKA	Proračuna 2020 s prerazporeditvami (veljavni plan)	REALIZACIJA 2020	INDEKS
1	2	3	4	5=4/3
70-74	Prihodki - A. bilanca prihodkov	25.412.323,00	20.056.519,33	78,92
75	Prihodki – B. Račun finančnih terjatev in naložb	0,00	0,00	0,00
50	Prihodki – C. račun financiranja	1.187.217,00	1.187.217,00	100,00
	Skupaj prejemki	26.599.540,00	21.243.736,33	79,86



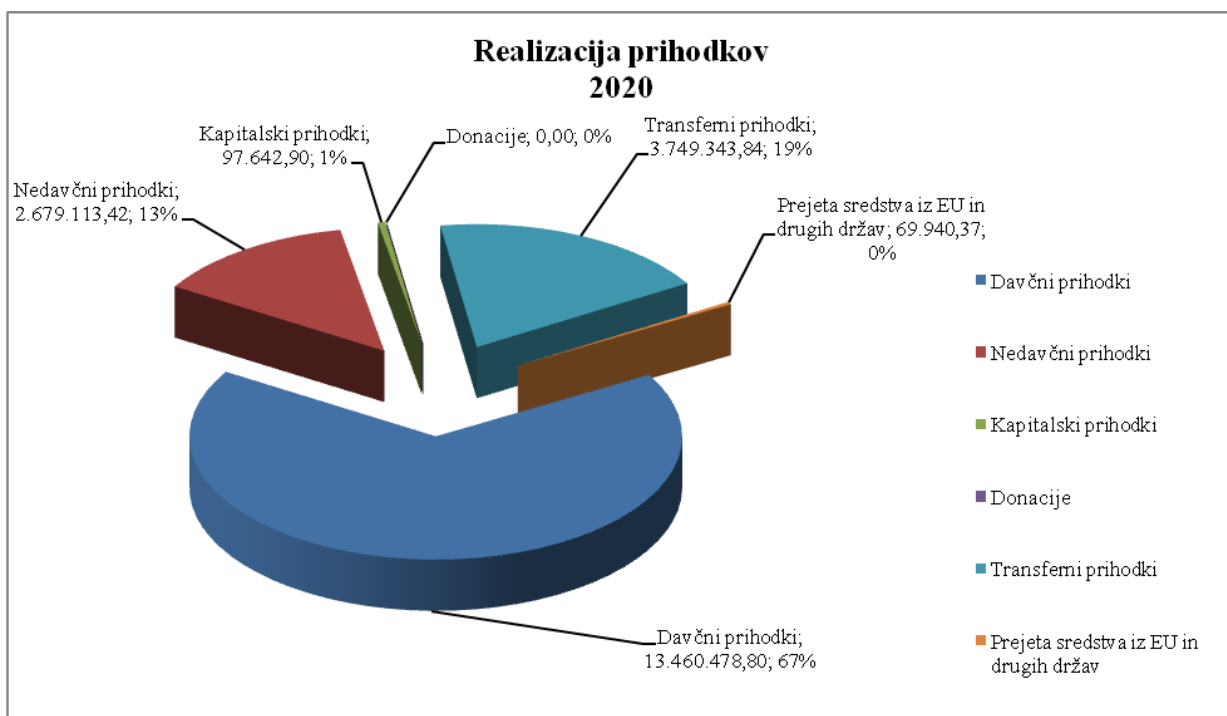
Slika 1: PREJEMKI (struktura realizacije)

a) PRIHODKI – A. Bilanca prihodkov

Prihodki iz naslova bilance prihodkov vseh neposrednih proračunskih uporabnikov občinskega proračuna so doseženi v skupni višini 20.056.519,33 EUR, kar predstavlja 78,92 % realizacije zastavljenega plana.

v EUR

KONTO	VRSTA PRIHODKA	Proračuna 2020 s prerezporeditvami (veljavni plan)	REALIZACIJA 2020	INDEKS
1	2	3	4	5=4/3
70	Davčni prihodki	13.005.155,00	13.460.478,80	103,5
71	Nedavčni prihodki	3.165.979,00	2.679.113,42	84,6
72	Kapitalski prihodki	2.009.300,00	97.642,90	4,9
73	Prejete donacije	2.000,00	0,00	0,0
74	Transforni prihodki	7.229.889,00	3.749.343,84	51,9
78	Prejeta sredstva iz EU in iz drugih držav	0,00	69.940,37	0,0
	Skupaj prihodki – A. bilanca prihodkov	25.412.323,00	20.056.519,33	78,92



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

70 – Davčni prihodki so bili realizirani v višini 13.460.478,80 EUR, kar predstavlja 103,5 % 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 54,27 % delež v realiziranih prihodkih občine za leto 2020. V skladu z Zakonom o financiranju občin (ZFO-1) je prejeta dohodnina realizirana v višini predvidene, torej sto odstotno, v absolutnem znesku pa je bila večja kot v letu 2019 za 890.777,00 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 23.142,98 EUR.

-Nadomestila za uporabo stavbnih zemljišč se zaračunavajo na osnovi občinskega odloka in so jih plačevale fizične ter pravne osebe. Prve v dvakratnih obrokih in druge v mesečnih akontacijah. V letu 2020 je mestna občina fizičnim zavezancem zaradi epidemije COVID-19 časovno zamaknila prvi obrok v mesec junij ter drugi v mesec oktober. Sicer pa tudi to dajatev izterjuje na osnovi podatkov občine FURS. V letu 2020 je bilo skupno z zamudnimi obrestmi pobranih nadomestil v višini 2.113.849,09 EUR, kar je za 36.590,13 EUR več kot je bila realizacija v letu 2019. Ta višja realizacija je posledica višje vrednosti točke za izračun tega nadomestila, ki jo je sprejel mestni svet konec leta 2019 za leto 2020.

7031 Davek na premičnine

Tudi davek na premičnine 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 2020 je mestna občina iz tega naslova skupaj z zamudnimi obrestmi prejela 3.497,67 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 2.220,01 EUR) in je realiziran z 78,6 % zastavljenega plana, oziroma v višini 55.195,17 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.

Pri pravnih osebah je realizacija v primerjavi z zastavljenim planom 85,9 % oziroma v višini 35.211,83 EUR in pri fizičnih 75,8 % v višini 159.138,24 EUR.

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 12.024,18 EUR, kar je bistveno manj (za 7.728,53 EUR) kot v letu 2019.

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 95.271,47 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 2020 je bilo tako realizirano 31.915,84 EUR, kar je zaradi »zaprtja« turističnih objektov (epidemija) bistveno manj kot leto poprej (za 18.911,08 EUR). Sredstva so porabljena za promocijske aktivnosti mestne občine, saj vrsta planiranih prireditev zaradi epidemije ni bila izvedena.

Tudi ob *uporabah javnih površin* se je zaradi epidemije v letu 2020 pobralo manj taks kot v preteklosti tako od pravnih kot fizičnih oseb, saj je realizacija le 40.375,41 EUR. Izraženo v odstotkih je to dobrih 61,6 % 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. Ker uporabniki površin zaradi epidemije niso poslovali skoraj pol leta, je nizka realizacija razumljiva.

71 – Nedavčni prihodki so realizirani v višini 2.679.113,42 EUR, kar predstavlja 84,6 % realizacijo plana. Tudi v tej skupini prihodkov so zaznane negativne posledice epidemije (manj prihodkov pri izdanih kaznih, manj realiziranih sponzorstev,...).

7100 Prihodki od udeležbe občine na dobičku podjetij in dividend

Mestna občina je v letu 2020 imela kapitalski delež v družbi Saubermacher @ Komunala Murska Sobota. Na podlagi sklepa skupščine družbe Saubermacher @ Komunala je mestni občini pripadlo 133.378,25 EUR dobička iz poslovanja družbe v letu 2019. V proračunu je bil planiran tudi prihodek na osnovi ustvarjenega dobička iz tržne dejavnosti javnega podjetja Komunala v letu 2019 (100.000,00 EUR), vendar je ob obravnavi Letnega poročila javnega podjetja Komunala mestni svet sprejel predlog podjetja, da ostane celoten dobiček v podjetju.

7102 Prihodki od obresti

Ti prihodki so ustvarjeni v višini borih 70,31 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 2020 znaša 1.933,71 EUR.

Prihodki od najemnin za poslovne prostore so realizirani z 100,8 % (216.951,56 EUR) pri čemer odpada na MOMS 156.626,59 EUR in na KS ter MČ 60.324,97 EUR, kar predstavlja njihov izvorni prihodek. Višja realizacija od preteklega leta je posledica zaračunavanja najemnine Pomurskim lekarnam za koriščenje objekta na Grajski ulici v Murski Soboti, ki ga je mestna občina kupila leta 2019.

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 1.290.424,85 EUR najemnin, 43.989,80 EUR pa je realizirano iz drugih najemnin. Tako ustvarjena realizacija predstavlja 105,2 % realizacijo plana.

Prejeti prihodki od zakupnin v višini 997,43 EUR predstavljajo realizacijo zakupnin za grobove na pokopališčih s katerimi so v začetku leta še upravljale krajevne skupnosti in so njihov izvorni prihodek. S sprejemom novega odloka o pokopališki dejavnosti je pristojnost upravljanja z pokopališči prenesena na javno podjetje Komunala, realizacija pa temu primerno majhna.

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 41.735,75 EUR, kar predstavlja dobrih 83,4 % zastavljenega plana. Manjša realizacija je posledica malo izkopanega gramoza na Bakovski ulici v preteklem letu, kar je osnova za obračun rudarske koncesije.

Drugi prihodki od premoženja so realizirani z 34,8 %, oziroma v višini 44.654,06 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.

7111 Upravne takse in pristojbine

Prihodki iz naslova *upravnih taks* so bili v letu 2020 vplačani v višini 14.332,32 EUR, kar predstavlja 83,8 % realizacijo plana. Realizacija je manjša od pričakovanje, ker je MOMS v času epidemije zavezance oprostila plačila teh taks.

7120 Globe in druge denarne kazni

Pretežni del teh prihodkov predstavljajo *globe za plačane kazni*, ki imajo izvor v prekrških glede mirujočega prometa. Realizacija (128.685,20 EUR) je odvisna od števila ugotovljenih prekrškov s strani občinske redarske službe, ki jih storijo udeleženci v cestnem predvsem mirujočem prometu. V letu 2020 je zaradi omejitvenih ukrepov glede gibanja občanov (epidemija) bilo storjenih bistveno manj prometnih prekrškov in temu primerno manj izstavljenih kazni. Tako je v primerjavi z letom 2019 realizirano za 73.797,84 EUR manj teh prihodkov.

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 nedovoljeno storjen. Teh prihodkov je bilo le za 1.110,72 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 100.534,59 EUR teh prihodkov.

V okviru *prihodkov od prodaje blaga in storitev* (sponzorstev) je ustvarjeno le 16.428,72 EUR, saj v lanskem letu festival »Soboški dnevi« zaradi epidemioloških razmer ni izveden, prav tako ne »Družinski piknik«.

V okviru *drugih prihodkov od prodaje* pa z prodajo dovolilnic za parkiranje v modrih conah, ter upravljanjem sistema parkiranja v modrih conah preko parkomatov prav tako ustvarjeno le 84.105,87 EUR, ker je tudi v tem segmentu MOMS v času epidemije občane oprostila plačila parkirin (realizacija plana je tako le 59,3 %).

7141 Drugi nedavčni prihodki

Skupno so realizirani v višini 703.824,67 EUR, pri čemer so krajevne skupnosti ustvarile 29.683,70 EUR. Dosežena realizacija predstavlja 83,6 % plana.

Znotraj teh prihodkov so tako imenovani *drugi nedavčni prihodki* realizirani v višini 121.374,36 EUR, kjer bistveni del (103.705,68 EUR) predstavlja preostanek prejetega sofinanciranja prizidka Zdravstvenega doma Murska Sobota s strani tega javnega zavoda.

Komunalni prispevki so realizirani v višini 538.398,61 EUR, kar predstavlja 79,2 % realizacijo plana.

Planirano je bilo tudi unovčenje bančne garancije (*prihodki iz naslova unovčenih instrumentov za zavarovanja izvedbe posla*) v višini 15.000 EUR za odpravo napak v garancijskem roku na objektu Gledališča park in realizirano v višini 14.497,76 EUR.

72 – Kapitalski prihodki so prihodki, ki so realizirani iz naslova prodaje stvarnega premoženja. Realizirani so le v višini 97.642,90 EUR, kar predstavlja 4,9 % realizacijo.

7200 Prihodki od prodaje zgradb in prostorov

Realizirani prihodek v višini 18.177,00 EUR je ustvarjen z prodajo dveh solastniških deležev pridobljenih v zapuščinskih postopkih, ker je MOMS za lastnika v preteklosti plačevala del stroškov v domu starejših. Planirana je bila tudi prodaja Hartmanove vile na Grajski ulici, vendar do prodaje ni prišlo, ker ni bilo potencialnega kupca.

7203 Prihodki od prodaje drugih osnovnih sredstev

Realizirani znesek 57.352,90 EUR je pridobljen z prodajo mestnega avtobusa »Sobočanec« izvajalcu prevozov mestnega prometa.

7221 Prihodki od prodaje stavbnih zemljišč

Kljub izvedenim štirim javnim dražbam, enemu zbiranju ponudb, ter osmim objavam namer za prodajo po sistemu neposredne pogodbe za nepremičnine, ki jih dovoljuje zakon, je realizacija le 1,4 % oziroma 22.113,00 EUR.

Prodana so le tri manjša stavbna zemljišča in to firmi Novomat (7.000,00 EUR), eni fizični osebi (5.319,00 EUR) ter občini Črenšovci (9.794,00 EUR). Realizacija prodaj je sicer zelo odvisna od pripravljenosti trga po nakupu zemljišč, ki je v lanskem letu zaradi epidemije bila še toliko nižja. So pa neprodana zemljišča ostala še naprej 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

Prejem donacij je bil planiran ob organizaciji »Soboških dnevov«, ki pa niso bili izvedeni. Posledično MOMS tudi ni prejela nobenih donacij.

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 3.749.343,84 EUR, kar predstavlja 51,9 % realizacijo plana.

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

Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije – pod konto 7400-01 (938.596,28 EUR):

- Ministrstvo za obrambo – požarna taksa (61.103,72 EUR).
- MGRT – sofinanciranje investicij po 23.členu ZFO-1 (188.389,00 EUR).
- MGRT–nacional.udeležba DRR, za proj. SOIC II. in delno III. faza (92.777,08 EUR).
- MOP – CTN nacionalna udeležba - Prenova mestnega središča 1.faza (592.987,68 EUR).
- AKTRP-trajnostna mobilnost in turizem na kolesih (3.338,80 EUR).

Druga prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo – pod konto 7400-04 (122.467,19 EUR):

- MKGP – sofinanciranje vzdrževanja gozdnih cest (2.124,56 EUR).
- MKGP – letno nadomestilo za upravljanje državnih gozdov (76,76 EUR).
- Zavod za zaposlovanje – refundacija javnih del zaposlenih na MOMS (28.709,20 EUR).

- Ministrstvo za obrambo – sofinanciranje vzdrževanja vojnih grobišč (2.500,00 EUR).
- Min.za okolje in prostor – subvencioniranje tržnih najemnin (10.088,11 EUR).
- MGRT–nacional.udeležba DRR, za proj. SOIC II. in delno III. faza (6.243,12 EUR).
- Republika Slovenija – dodatek po 39.členu KPJS (14.417,48 EUR).
- Min.za obrambo–dodatek po 66.členu ZIOOPE–pripad.civilne zaščite (58.307,96 EUR).

Prejeta sredstva iz občinskih proračunov 7401-00 (5.325,12 EUR):

- MOMS – sofinanciranje javnih del (zaposleni v mestni upravi) (5.325,12 EUR).

Prejeta sredstva iz javnih skladov za investicije pod konto 7403-01 (588,73 EUR):

- SRRS – sofinanciranje projekta GO in NATURE (588,73 EUR).

Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU za izvajanje skupne kmetijske in ribiške politike – konto 7411-01 (13.355,20 EUR):

- AKTRP-trajnostna mobilnost in turizem na kolesih (13.355,20 EUR).

Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU iz strukturnih skladov za obdobje 2014-2020 – konto 7412-01 (2.669.011,32 EUR):

- ESRR (MGRT) - CTN - sofinanciranje DDR PN 3.1 za proj. SOIC II. in del III. faza (297.060,60 EUR).
- ESRR (MOP) – CTN - sofinanciranje Prenova mestno središče 1.faza (2.371.950,72UR).

Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij in iz drugih držav – konto 7870-00 (69.940,37 EUR):

- SRM-Societa – sofinanciranje projekta SmackerEU (3.988,93 EUR).
- Universiteta Venecia – sofinanciranje projekta City 2030 (65.951,44 EUR).

b) PRIHODKI – B. Račun finančnih terjatev in naložb

V okviru te bilance v letu 2020 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 87.217,00 EUR. Najeto je bilo vseh 87.217,00 EUR. Ta zadolžitev se ne všteva v največji možni obseg zadolževanja občine iz drugega odstavka 10.a člena ZFO-1.

Stanje zadolženost MOMS na dan 31.12.2020 je bilo naslednje:

- Višina neodplačanih anuitet najetih dolgoročnih kreditov je bilo 6.795.542,33 EUR. V tej vrednosti so zajeti tudi krediti pri državnem proračunu po 23.členu ZFO-1 (iz leta 2016, 2017, 2018, 2019 in 2020), ki se po določilih četrtega odstavka 10.člena ZFO-1C ne vštevajo v izračun največjega obsega možnega zadolževanja občine.

- Dolg na prebivalca mestne občine je tako bil 357,56 EUR, ob trenutnem številu 19.005

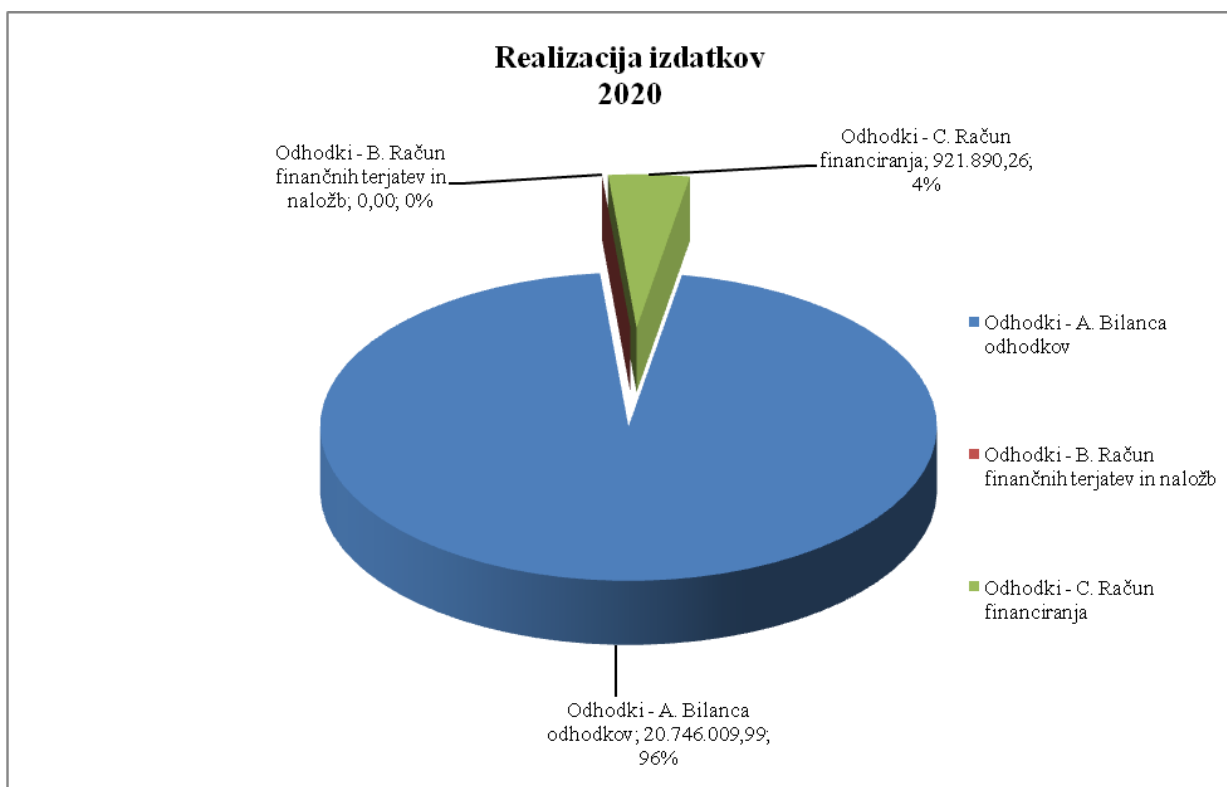
prebivalcev MOMS (vir: Ministrstvo za finance-izračun primerne porabe).

- Največji obseg možnega zadolževanja občine v letu 2020 po določbah Zakona o financiranju občin (ZFO-1) je bil do višine 1.628.580,90 EUR. Toliko so lahko znašale obveznosti iz naslova odplačil glavnin in obresti za najete kredite. Pri tem je potrebno opozoriti, da se je tekom proračunskega leta zakonsko dovoljena nova meja največjega možnega zadolževanja spremenila (povečala na 10% lanskoletnih prihodkov v bilanci prihodkov in odhodkov zmanjšanih za prejete donacije ter transferne prihodke iz državnega proračuna ter EU za investicije).
- Za odplačilo anuitet in obresti najetih dolgoročnih kreditov je Mestna občina v letu 2020 plačala skupno 968.377,34 EUR, kar je na dan 31.12.2020 predstavljalo 59,95 % možne zadolžitve.

III. IZDATKI

Skupaj znašajo realizirani izdatki proračuna v letu 2020 21.667.900,25 EUR, kar predstavlja 77,66 % realizacije zastavljenega plana. Razvidni so iz sledeče tabele:

KONTO	VRSTA IZDATKA	Proračuna 2020 s prerazporeditvami (veljavni plan)	REALIZACIJA 2020	INDEKS
1	2	3	4	5=4/3
40-43	Odhodki – A. bilanca odhodkov	26.967.707,00	20.746.009,99	76,92
44	Odhodki – B. račun finančnih terjatev in naložb	7.000,00	0,00	0,00
55	Odhodki – C. račun financiranja	925.465,00	921.890,26	99,61
	Skupaj izdatki	27.900.172,00	21.667.900,25	77,66

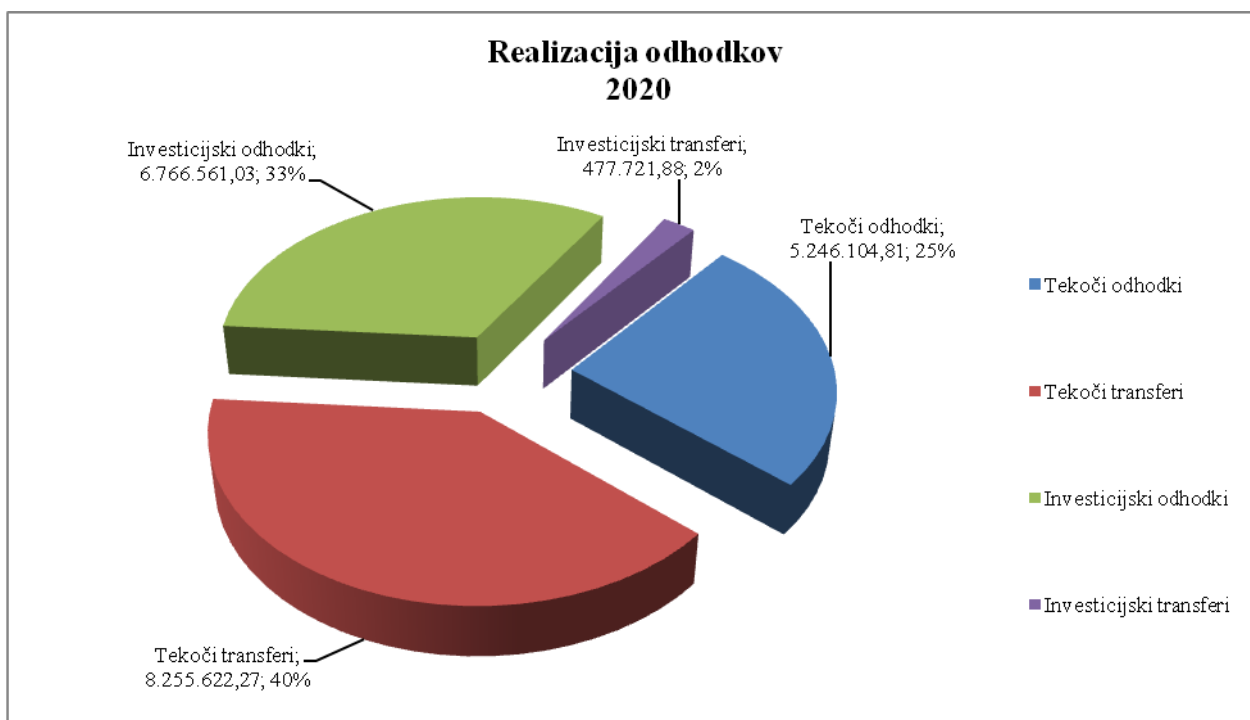


Slika 3: IZDATKI (struktura realizacije)

a) ODHODKI – A. bilanca odhodkov

Odhodki iz naslova bilance odhodkov so doseženi v višini 20.746.009,99 EUR, kar predstavlja 76,9 % realizacijo predvidenih odhodkov za leto 2020.

KONTO	VRSTA ODHODKA	Proračuna 2020 s prerazporeditvami (veljavni plan)	REALIZACIJA 2020	INDEKS
1	2	3	4	5=4/3
40	Tekoči odhodki	6.068.437,00	5.246.104,81	86,5
41	Tekoči transferi	8.615.615,00	8.255.622,27	95,8
42	Investicijski odhodki	11.740.183,00	6.766.561,03	57,6
43	Investicijski transferi	543.472,00	477.721,88	87,9
	Skupaj odhodki	26.967.707,00	20.746.009,99	76,9



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

40 – Tekoči odhodki so realizirani v višini 5.246.104,81 EUR in so manjši od planiranih za dobrih 822 tisoč EUR. Obsegajo pa stroške za plače in druge izdatke zaposlenim (1.469.073,49 EUR), prispevke delodajalcev za socialno varnost (230.233,36 EUR), izdatke za blago in storitve (3.266.856,29 EUR), plačila domačih obresti (43.316,48 EUR), ter stroške proračunskih rezerv in sredstev za posebne namene (236.625,19 EUR). Glede na veljavni plan so tekoči odhodki realizirani v višini 86,5 %.

400 Plače in drugi izdatki zaposlenim

Stroški za te namene so planirani na osnovi sprejetega kadrovskega načrta za leto 2020, ki je obsegal javne uslužbence v upravi mestne občine, župana ter podžupana. Skupno je bilo planirano 1.600.074,00 EUR in porabljeno 1.469.073,49 EUR, kar predstavlja 91,8 % realizacijo plana. Manjša realizacija je posledica nezasedenih vseh z kadrovskim načrtom predvidenih delovnih mest. Tekom leta je bilo potrebno zaradi epidemije zagotoviti sredstva za dodatke za delo v posebnih pogojih, prav tako za redno delovno uspešnost, ki je bila sproščena z 1.7.2020.

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 22.810,64 EUR.

402 Izdatki za blago in storitve

Realizacija v višini 3.266.856,29 EUR predstavlja 83,3 % porabe planiranih stroškov za te namene. V nominalni vrednosti je to za 653.862,71 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 porabljen za dobrih 282 tisoč EUR manj (80,1 % 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 energetski prenovi javnih stavb (za 52 tisoč EUR), pri pridobivanju in upravljanju z nepremičnim premoženjem (za 23,7 tisoč EUR), pri urejanju spletnih strani

občine (14,6 tisoč EUR), pri razvijanju vizije in strategije razvoja MOMS (9,4 tisoč EUR), pri drugih prireditvah ter promocijskih aktivnostih občine (za 8,8 tisoč EUR), pri vzdrževanju mešanega in meteornega sistema kanalizacije (za 6,6 tisoč EUR), pri investicijskem vzdrževanju lokalnih cest (6,5 tisoč EUR), pri obratovanju in upravljanju Soboškega jezera (5,5 tisoč EUR), itd..

- Manjša od planirane je tudi poraba za posebni material in storitve, ki obsega nakup uniform za redarsko službo ter drobn inventar za 2.721 EUR (51,7 % realizacija plana).
- Pri porabi sredstev za energijo, vodo in komunalne storitve je bilo porabljenega za dobrih 87 tisoč EUR manj kot je bilo planirano. Največji »prihranek« (dobrih 40 tisoč EUR) je pri porabljeni električni energiji, kot posledica vsakoletnih investicijskih vlaganj v posodobitev ulične razsvetljave (varčne svetilke), ter pri domala vseh komunalnih stroških zaradi dela od doma večine zaposlenih v času epidemije.
- Prevozni stroški in storitve so realizirani z 61,6 % pri čemer je manjša poraba od planirane predvsem pri stroških za goriva (za 12 tisoč EUR).
- Za izdatke za službena potovanja je porabljenega le 3.567,09 EUR od planiranih 13.440,00 EUR, kar predstavlja 26,5 % porabo plana. V času epidemije je namreč velika večina poslovnih sestankov potekala preko elektronskih povezav.
- Tekoča vzdrževanja predstavljajo v tej skupini odhodkov (konto 402) daleč največji delež, saj so bila sredstva za te namene planirana v višini 1.356.985,00 EUR in realizirana v višini 1.265.282,38 EUR. Največji deleži porabljenih sredstev v vzdrževanjih so bili namenjeni vzdrževanjem cest (lokalne ceste – 337.975 EUR, mestne ulice – 199.971 EUR, ne kategorizirane ceste – 86.995 EUR, parkirišča – 16.498 EUR). Za vzdrževanje javne razsvetljave je porabljenega 59.989 EUR in vzdrževanje zelenih površin 183.455 EUR pri čemer je v letu 2020 JP Komunala vzdrževala zelene površine tudi po krajevnih skupnostih. Za vzdrževanje stadiona Fazanerija je porabljenega 15.362 EUR, 34.362 EUR pa je bilo namenjeno vzdrževanju otroških igrišč, itd..
- Drugi operativni odhodki so realizirani v višini 362.546,71 EUR, kar predstavlja 71,5 % planirane porabe. Največje odstopanje je na pod kontu 4029-99 Drugi operativni odhodki (manjša poraba od planirane za dobrih 91 tisoč EUR), ki spremljajo izvedbo vsakega investicijskega projekta. Ker je nekaj projektov začeto pozno v jeseni ali iz različnih vzrokov preneseni v leto 2021, je manjša realizacija teh odhodkov logična. Sicer pa je v okviru tega konta največ sredstev porabljenega za druge operativne odhodke vezane za operativne stroške ob urejanju zemljišč s komunalno infrastrukturo (7 tisoč EUR), ter za delovanje KS in MČ skupno dobrih 91 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 94 tisoč EUR, ter stroški za podjemne pogodbe za govore ob pogrebi občanov MOMS (19 tisoč EUR).

403 Plačila domačih obresti

V proračunskem letu 2020 so znašali stroški domačih obresti za najeta posojila skladno z anuitetnimi načrti 43.316,48 EUR. Pri tem so stroški (obresti) za likvidnostni kredit znašali 404,14 EUR in za dolgoročne kredite 42.912,34 EUR. Nižja poraba (79,3 % planiranih sredstev) je posledica negativne vrednosti EURIBOR tekom proračunskega leta, na katero so ob fiksnem delu vezane obrestne mere najetih kreditov in kratkih obdobjih koriščenja likvidnostnega kredita.

409 Rezerve

V proračuna je bilo za vse rezerve Mestne občine Murska Sobota skupaj planirano 240.000,00 EUR in porabljeno 236.625,19 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 42.000,00 EUR in porabljeno 41.222,01 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 2020 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 31.12.2020 višina tega sklada 37.000,80 EUR.

V proračunu so bila planirana tudi sredstva na kontu 4093- *Sredstva za posebne namene* v višini 192.403,18 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 uporabljana 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 2019 (31.12.2019) je v skladu ostalo neporabljeno 289.306,52 EUR sredstev MOMS (zbranih v letih 2015, 2016, 2017, 2018 in 2019). Tekom leta 2020 je bilo za investicije v CERO porabljeno 203.533,56 EUR, ter dodatno v sklad »naloženo« 192.403,18 EUR. Tako je na dan 31.12.2020 ostalo v skladu neporabljeno 278.176,14 EUR v sklad »naloženih« sredstev s strani MOMS.

41 – Za tekoče transfere je skupno porabljeno 8.255.622,27 EUR oziroma 95,8 % predvidene porabe.

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

410 Subvencije

Realizacija v višini 254.050,22 EUR obsega sofinanciranje cene dobave pitne vode fizičnim osebam (65.870,25 EUR), subvencijo omrežnine za odvajanje in čiščenje padavinske vode (176.679,97 EUR), subvencije prodajalcem zelenjave na živilski tržnici v času obnavljanja strehe na tem objektu (10.000 EUR), ter 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 3.111.684,20 EUR, kar predstavlja 93,3 % 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 54.000,00 EUR.
- V okviru transferov za *zagotavljanje socialne varnosti* je v obliki enkratnih denarnih pomoči našim občanom izplačano 89.000,00 EUR.
- Za *štipendije študentom* je v letu 2020 izplačano 142.149,31 EUR.
- Za *Druge transfere posameznikom* je porabljeno 2.826.534,89 EUR. Ti med drugim obsegajo regresiranje prevozov v osnovne šole (130.922,29 EUR), denarne nagrade in priznanja (ob kulturnem in občinskem prazniku 3.000,00 EUR), regresiranje oskrbe v domovih ostarelih (272.549,14 EUR) in bivanja invalidov v zavodih (308.953,09 EUR), subvencioniranje najemnin socialno ogroženim (206.000,00 EUR), plačila razlike med ceno programov v vrtcih in plačili staršev (1.758.514,59 EUR), izplačila družinskim pomočnikom (42.968,70 EUR), ter druge transfere posameznikom in gospodinjstvom (sofinanciranje šolskih potrebščin prvošolčkom – 16.113,80 EUR, plačila pogrebnih stroškov socialno ogroženim – 3.674,38 EUR, dodatni programi v vrtcih – 15.653,58 EUR, financiranje mestnega avtobusa »Sobočanec« - 68.185,32 EUR).

412 Transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam

Ta podskupina javnofinančnih odhodkov predstavlja transfere nepridobitnim organizacijam to je organizacijam s področja programov za mladino – 6.715,88 EUR, organizacijam s področja zdravstva – 9.555,76 EUR, gasilskim društvom in ZIR – 144.455,13 EUR, spodbujanju znanosti in tehnološkega razvoja – 24.000,00 EUR, financiranju političnih strank – 17.355,00 EUR, organizacijam s področja sociale – 146.443,23 EUR, kulturnim društvom – 27.738,13 EUR, športnim društvom – 348.460,59 EUR in društvom invalidov -14.000,00 EUR. Realizacija teh transferov je bila 95,6 % oziroma v skupni višini 754.541,12 EUR.

413 Drugi tekoči domači transferi

V strukturi celotnih izdatkov proračuna predstavljajo ti transferi z porabljenimi 4.135.346,73 EUR dobrih 19,1 % in so realizirani z 98,0 odstotki plana. Po namenih so:

-*Tekoči transferi v sklade socialnega zavarovanja* in obsegajo prispevke za zdravstveno zavarovanje oseb brez lastnih virov – 362.000,00 EUR.

-*Tekoči transferi v javne sklade* in obsegajo sredstva za delovanje Javnega stanovanjskega sklada MOMS – 111.634,37 EUR.

Tekoči transferi v javne zavode (skupno 3.661.712,36 EUR), ki obsegajo:

- financiranje pomoči na domu – 189.174,78 EUR,
- sofinanciranje javnih del – 93.575,82 EUR,
- tekoče transfere v osnovne šole in glasbeno šolo (materialni stroški, plače in prispevki za nadstandardne delavce) – skupno 629.275,46 EUR,
- tekoče transfere za delovanje RC MS – 109.292,11 EUR,
- tekoče transfere v vrtce (za izdatke za blago in storitve) – 1.220.632,08 EUR,
- tekoče transfere Ljudski univerzi – 22.500,00 EUR,
- tekoče transfere Galeriji Murska Sobota – 17.300,00 EUR,
- tekoče transfere za delovanje MIKK – 149.899,97 EUR,
- tekoče transfere v Pokrajinski muzej MS – 31.900,00 EUR,
- tekoče transfere v RIS Dvorec Rakičan – 148.099,91 EUR,
- tekoče transfere v Zavod za kulturo, turizem in šport – 491.288,00 EUR,
- tekoče transfere za sofinanciranje delovanja PIŠK – 355.717,82 EUR, itd.

42 – Investicijski odhodki so realizirani v višini 6.766.561,03 EUR kar predstavlja 57,6 % 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 kapitalских prihodkov) pa le delno. V letu 2020 je zaradi razglašene epidemije COVID – 19 bila realizacija investicij še toliko težja, tako v fazi priprave dokumentacij, pridobitve sofinanciranj z državnega proračuna in EU, kot same izvedbe.

V okviru **nakupa zgradb in prostorov (konto 4200)** je bil realiziran odkup solastniškega deleža objekta TVD Partizan od Športne unije Slovenija (43.597,00 EUR), s čimer so podani pogoji za energetska sanacijo tega objekta.

Za **nakup prevoznih sredstev (konto 4201)** je bilo planiranih 22.000 EUR namenjenih nakupu novega osebnega vozila srednjega razreda za potrebe mestne uprave. Glede na zelo nizko realizacijo kapitalских prihodkov nakup ni realiziran.

Za **nakup opreme (konto 4202)** je od planiranih 281.122,00 EUR porabljeno 208.961,21 EUR (74,3 % realizacija plana). Za nakup pohištva namenjenega opremitvi prostorov v upravni zgradbi je porabljeno 16.468,02 EUR (večino jih uporablja Razvojni center). Za zamenjavo dotrajane računalniške opreme je porabljeno 5.698,15 EUR in namestitev klimatskih naprav 7.808,93 EUR. Največji izdatki v okviru tega konta (4202) so realizirani v okviru pod konta 4202-99 Nakup druge opreme in napeljav z 168.563,39 EUR. Tako je za novo praznično okrasitev porabljeno 41.165,79 EUR, za dobavo oglasnih kandelabrov na Slovenski ulici 18.794,42 EUR, za nakup blazin za judo 17.847,27 EUR, za igrala na otroških igriščih 4.811,48 EUR, za klopi in koše za smeti 3.976,72 EUR, ter za opremo v okviru projekta GO in NATURE 64.539,12 EUR, itd..

Največji delež porabe investicijskih odhodkov predstavljajo **odhodki za novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije (konto 4204)** v skupnem znesku 4.967,207,90 EUR, kar predstavlja 56,7 % zastavljenega plana.

Za **novogradnje** je bilo planirano 1.280.247,00 EUR in porabljeno 598.650,84 EUR kar predstavlja 46,8 % realizacijo tega plana. Največji »navidezni izpad« pri tem predstavljajo v fizičnem smislu izvedeni v finančnem pa zaradi 30 dnevni plačilnih rokov do konca leta 2020 še nerealizirani projekti (Urejanje SOIC II. in delno III. faza – cca 300.000,00 EUR, VGD Kupšinci – 98.100,00 EUR in Večnamenski objekt Krog – 59.000,00 EUR).

Realizirana sredstva pa so bila porabljena za:

- urejanje SOIC II. in delno III. faza (436.972,49 EUR),
- izvedbo prizidka Zdravstvenega doma v M.Soboti (103.705,68 EUR),
- urejanje prometnega režima (9.686,01 EUR),
- novogradnje v okviru projekta GO IN NATURE-Interreg (12.692,88 EUR),
- urejanje ŠRC Polana (4.880,00 EUR),
- projekt Trajnostna mobilnost in turizem na kolesih (LAS Goričko) (23.058,00 EUR),
- obnovo ruskega kegljišča pri Društvu upokojencev MS (6.859,36 EUR), itd.

Za **Rekonstrukcije in adaptacije** je bilo planirano 7.476.269,00 EUR in porabljeno 4.368.557,06 EUR ali 58,4 % plana. Največji izpad (za 2.090.848,00 EUR) je evidentiran pri projektu Novogradnja Vodovoda sistem B, ki ni bil začet, saj je objekt Vodarne in upravne zgradbe del tega projekta, ki pa do konca leta ni bil umeščen v prostor. Posledično ni bila možna prijava na sofinanciranje iz državnega proračuna ter EU. Večja ne realizacija je še pri planiranem projektu Urejanje kolesarskih povezav 1. in 2. faza CTN (skupno glede na plan za 612.065,00 EUR) zaradi poznega začetka izvajanja (obnova Kroške ulice v MS), kot posledica izredno dolgotrajnih postopkov odobritve sofinanciranja s strani države (delno posledično tudi zaradi epidemije). Prav tako ni začet projekt energetske obnove javnih stavb (v letu 2020 je bilo planirano 100.000 EUR), ker še vedno traja postopek pridobitve koncesionarja za izvedbo del.

Realizirana poraba pa obsega:

- prenavo mestnega središča 1.faza CTN (Slovenska ul. v MS) (3.658.351,52 EUR),
- urejanje kolesarskih povezav 2. faza – CTN (375.623,17 EUR),
- obnavo vodovodnega omrežja (189.601,39 EUR),
- prenavo mestnega središča 1.faza - sklop B (67.396,66 EUR),
- obnavo VG doma Veščica (60.717,49 EUR),
- vzdrževanje mešanega in meteornege sistema kanalizacije (10.807,96 EUR) in
- ureditev ograje okoli kotlovnice daljinskega ogrevanja (6.058,87 EUR).

Investicijska vzdrževanja in obnove (konto 4205) so realizirane v višini 1.120.168,68 EUR oziroma z 78,1 % realizacijo zastavljenega plana.

Evidentirana poraba je bila namenjena za:

- obnavo strehe na Otroškem počitniškem domu v Baški (89.317,93 EUR),
- zamenjavo strehe na živilski tržnici v MS (118.011,16 EUR),
- sanacijo strehe na Gledališču Park (111.103,54 EUR),
- investicijsko vzdrževanje mešanega in meteornege sist. kanalizacije (86.483,60 EUR),
- investicijsko vzdrževanje lokalnih cest (96.590,19 EUR),
- investicijsko vzdrževanje metnih ulic (123.873,38 EUR),
- investicijsko vzdrževanje javnih poti in ne kategoriziranih cest (189.932,07 EUR),
- nadaljnjo obnavo javne razsvetljave z zamenjavo žarnic z varčnimi (61.213,17 EUR),
- ureditvena dela na stadionu Fazanerija – delno poračun najemnine (50.419,79 EUR),
- urejanje vaškega doma Rakičan (39.698,09 EUR),
- obnove hidrantov (20.000,00 EUR),
- urejanje VGD Markišavci (27.277,24 EUR),
- urejanje vaškega doma Polana (19.548,98 EUR),
- obnavo grajske dvorane (14.523,46),
- investicijsko vzdrževanje zelenih površin (5.836,48 EUR),
- ureditev gramoziranega parkirišča na pokopališču v MS (5.944,57 EUR),
- nadaljnjo odpravo arhitektonskih ovir za invalide (3.069,27 EUR), itd..

Za **nakupe zemljišč in naravnih bogastev (konto 4206)** je porabljeno 123.969,54 EUR kar predstavlja 30,1 % plana. Posamezni nakupi so podrobno razčlenjeni v priloženem Poročilu o realizaciji načrta ravnanja z nepremičnim premoženjem MOMS za leto 2020. Realizirani so najnujnejši nakupi, ostali pa so zaradi nizkih kapitalskih prihodkov preneseni v leto 2021.

Za **nakupe nematerialnega premoženja (konto 4207)** je porabljeno 52.249,80 EUR. Od tega za licenčne programske opreme 2.549,80 EUR (program za registracijo prisotnosti v mestni upravi). Preostalih 49.700,00 EUR pa je bilo porabljeno pri projektih GO in NATURE (15.200,00 EUR) in SMACKER Interreg CENTRAL EVROPE (34.500,00 EUR).

Realizacija stroškov za **študije o izvedljivosti projektov, projektne dokumentacije, nadzore in investicijski inženiring (konto 4208)** je ustvarjena v višini 250.406,90 EUR. Pri tem je za nadzore ob izvajanju projektov porabljeno 85.676,53 EUR in za načrte 164.730,37 EUR.

Za **nadzore** so realizirana sredstva porabljena pri naslednjih investicijah:

- prenova mestnega središča 1.faza CTN (Slovenska ul. v MS) (46.880,54 EUR),
- urejanje kolesarskih povezav 1. faza – CTN (1.098,00 EUR),
- urejanje kolesarskih povezav 2. faza – CTN (4.994,43 EUR),
- obnova vodovodnega omrežja (2.533,33 EUR),
- urejanje SOIC II. in delno III. faza (6.813,80 EUR),
- obnova strehe na Otroškem počitniškem domu v Baški (3.120,56 EUR),
- sanacija strehe na Gledališču Park (1.708,00 EUR),
- zamenjavo strehe na živilski tržnici v MS (2.720,00 EUR),
- projekt GO IN NATURE-Interreg (3.416,00 EUR),
- investicijsko vzdrževanje lokalnih cest (890,00 EUR),
- investicijsko vzdrževanje metnih ulic (2.486,07 EUR),
- investicijsko vzdrževanje javnih poti in ne kategoriziranih cest (1.622,60 EUR),
- urejanje vaškega doma Rakičan (3.000,00 EUR),
- obnova VG doma Veščica (2.135,00 EUR), itd..

Za **načrte in druge projektne dokumentacije** pa je realizirana poraba pri projektih:

- prostorsko načrtovanje (35.162,84 EUR),
- nadgradnja vodovoda sistema B (16.586,21 EUR),
- obnova mešanega in meteornege sist.kanalizacije (13.869,40 EUR),
- energetska prenova javnih stavb (13.786,00 EUR),
- dograditev učilnic pri OŠ IV. (17.690,00 EUR),
- kolesarska steza Bakovci-Dokležovje (6.100,00 EUR),
- obnova VGD Kupšinci (10.999,92 EUR),
- obnova VG doma Veščica (2.928,00 EUR),
- urejanje kolesarskih povezav 1.faza – CTN (4.257,80 EUR),
- urejanje kolesarskih povezav 2.faza – CTN (3.489,20 EUR),
- prenova mestnega središča 1.faza CTN (5.818,00 EUR),
- mestno pokopališče – prostor za raztros pepela (4.148,00 EUR),
- primestna pokopališča – žarni zidovi (4.000,00 EUR), itd..

43 – Investicijski transferi so realizirani z 87,9 %, oziroma v višini 477.712,88 EUR.

Investicijski transferi pravnim in fizičnim osebam, ki niso proračunski uporabniki (konto 431)

Investicijski transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam so realizirani v višini 110.580,30 EUR od planiranih 147.297,00 EUR.

Realizirano porabo predstavljajo transferi gasilskim društvom iz naslova požarne takse (55.788,77 EUR), investicijski transferi gasilskim društvom za sofinanciranje nabave opreme - vozil (50.000,00 EUR) in investicijski transferi kulturnim društvom na podlagi razpisa (4.791,53 EUR).

Investicijski transferi proračunskim uporabnikom (konto 432)

Investicijski transferi javnim skladom predstavljajo transfer Javnemu stanovanjskemu skladu Mestne občine Murska Sobota (1.641,14 EUR).

Investicijski transferi javnim zavodom so bili realizirani z 93,2 % (365.500,44 EUR) in so bili namenjeni za investicije in investicijsko vzdrževanje osnovnih šol kot interventna sredstva (135.560,00 EUR), Zavodu za kulturo turizem in šport Murska Sobota (24.939,27 EUR), Pokrajinski in študijski knjižnici Murska Sobota za nakup knjig (50.614,80 EUR), RIS dvorec Rakičan za obnovo dvorca (46.100,00 EUR), Glasbeni šoli (5.000,00 EUR), Galeriji MS (8.000,00 EUR), Pokrajinskemu muzeju (78.428,15 EUR), Razvojnemu centru Murska Sobota (4.925,80 EUR), Ljudski univerzi (5.000,00 EUR) itd..

b) ODHODKI – B. Račun finančnih terjatev in naložb

44 – V proračunskem letu 2020 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 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 921.890,26 EUR, kar predstavlja 99,6 % realizacijo plana. Od tega je poslovnim bankam ter Javnemu skladu RS za regionalni razvoj in razvoj podeželja vrnjeno 886.827,00 EUR in Ministrstvu za gospodarski razvoj in tehnologijo 35.063,26 EUR (23. člen ZFO), kolikor je v letu 2020 tudi zapadlo v plačilo.

IV. ZAKLJUČEK

Po zaključnem računu proračuna Mestne občine Murska Sobota za leto 2020 znašajo realizirani prihodki in drugi prejemki 21.243.736,33 EUR, ter odhodki in drugi izdatki 21.667.900,25 EUR.

Pri tem je evidentiran presežek izdatkov nad prejemki v višini 424.183,92 EUR in pomeni zmanjšanje sredstev na računih iz preteklih let za naveden znesek.

Novo stanje na računih iz preteklih let tako znaša na dan 31.12.2020 893.019,75 EUR.

Tudi v letu 2020 je bilo za zagotavljanje tekoče likvidnosti potrebno najetje likvidnostnega kredita. V skladno s 85. členom Zakona o javnih financah je bil najet tako imenovani revolving likvidnostni kredit (850.000 EUR), ki je omogočal večkratno črpanje ter odplačevanje glede na potrebe v posameznem obdobju proračunskega leta. Pred iztekom leta je bil skladno z veljavno zakonodajo v celoti odplačan.

Mestna občina je imela na dan 31.12.2020 za 6.795.542,33 EUR neodplačanih anuitet dolgoročnih kreditov. Pri stanju 19.005 prebivalcev mestne občine je tako znašala zadolženost na prebivalca 357,56 EUR.

Sredstva proračunske rezerve mestne občine za elementarne nezgode v letu 2020 niso trošena, je pa ob koncu proračunskega leta rezerva dodatno formirana v višini 3.000,00 EUR tako, da je bilo stanje na dan 31.12.2020 37.000,80 EUR.

Namenska sredstva opredeljena v 6. členu Odloka o proračunu Mestne občine Murska Sobota za leto 2020 so porabljena skladno s njihovim namenom razen prejete požarne takse v višini 39.611,88 EUR. Ta sredstva so prenesena v proračun leta 2021.

Neplačanih zapadlih obveznosti na dan 31.12.2020 Mestna občina Murska Sobota ni imela.

Na dan 31.12.2020 je imela Mestna občina Murska Sobota vezanih depozitov v višini 1.491,03 EUR.

Na transakcijskem računu MOMS je bilo na dan 31.12.2020 672.495,91 EUR razpoložljivih sredstev, ter v blagajni 270,00 EUR. Na transakcijskih računih KS in MČ pa je bilo ob izteku proračunskega leta skupaj 81.929,82 EUR.

Pripravil:
Oddelek za javne finance

dr. Aleksander JEVŠEK
Ž U P A N