

O B R A Z L O Ž I T E V
SPLOŠNEGA DELA ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA
MESTNE OBČINE MURSKA SOBOTA ZA LETO 2022

(Tabele na strni 3 do 17)

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 2022 je Mestni svet Mestne občine Murska Sobota sprejel na svoji 24. redni seji dne 24. februarja 2022 v višini 32.553.893 EUR.

V skladu s sprejetim Odlokom o proračunu MOMS za leto 2022 je župan sprejel pet sklepov o prerazporeditvah sredstev proračuna MOMS za leto 2022 in sicer:

- Sklep o prvih prerazporeditvah sredstev proračuna MOMS za leto 2022 in NRP proračuna MOMS za leto 2022 št: 410-0057/2022.
- Sklep o drugih prerazporeditvah sredstev proračuna MOMS za leto 2022 in NRP proračuna MOMS za leto 2022 št: 410-0094/2022.
- Sklep o tretjih prerazporeditvah sredstev proračuna MOMS za leto 2022 in NRP proračuna MOMS za leto 2022 št: 410-0119/2022.
- Sklep o četrth prerazporeditvah sredstev proračuna MOMS za leto 2022 in NRP proračuna MOMS za leto 2022 št: 410-0276/2022.
- Sklep o petih prerazporeditvah sredstev proračuna MOMS za leto 2022 in NRP proračuna MOMS za leto 2022 št: 410-0369/2022.

O prvih in drugih prerazporeditvah je župan mestnemu svetu poročal v mesecu juliju ob Poročilu o realizaciji proračuna MOMS za leto 2022 v obdobju od I. – VI. / 2022.

O tretjih, četrth in petih prerazporeditvah pa je župan mestnemu svetu poročal ob prvi obravnavi Proračuna Mestne občine Murska Sobota za leto 2023 (dne 23.02.2023).

Ker proračun za leto 2022 ni bil sprejet že v letu 2021, je župan s sklepom št. 410-0296/2021-1 sprejel Sklep o začasnem financiranju Mestne občine Murska Sobota za obdobje januar-marec 2022, s katerim je bilo med drugim določeno, da lahko MOMS v navedenem obdobju porabi sredstva do višine 4.050.272,00 EUR. Z uveljavitvijo sprejetega proračuna za leto 2022 dne 25.02.2022 (Uradni listu RS št. 26/2022) 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 2022 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 2022 so bili realizirani naslednji prejemki in izdatki proračuna:

Prejemki proračuna 2022	21.668.046,63 EUR
Izdatki proračuna 2022	22.379.412,73 EUR
Presežek izdatkov nad prejemki	- 711.366,10 EUR

Presežek izdatkov nad prejemki evidentiran ob koncu leta 2022 predstavlja zmanjšanje sredstev na računih. Na dan 31.12.2021 je bilo to stanje 1.489.942,58 EUR, ob upoštevanju rezultata leta 2022 (-711.366,10 EUR), pa tako zanaša stanje sredstev na računih na dan 31.12.2022 778.576,48 EUR. Takšno stanje na računih je bilo tudi vključeno v Proračun MOMS za leto 2023.

V nadaljevanju je podana obrazložitev **splošnega dela proračuna**, to je tabel na strani 3 do 17, kjer je realizacija izkazana **po ekonomski klasifikaciji**. Ta pojasnjuje za katere ekonomske namene so bila javnofinančna sredstva porabljena skupno pri vseh prej navedenih neposrednih proračunskih uporabnikih občinskega proračuna.

II. PREJEMKI

Skupni ustvarjeni prejemki proračuna v leto 2022 znašajo 21.668.046,63 EUR kar predstavlja 69,81 % realizacijo plana. Po posameznih kontih je bila realizacija sledeča:

v EUR				
KONTO	VRSTA PREJEMKA	Proračun 2022 s prerazporeditvami (veljavni plan)	REALIZACIJA 2022	INDEKS
1	2	3	4	5=4/3
70-74	Prihodki - A. bilanca prihodkov	27.469.071,00	20.568.046,63	74,88
75	Prihodki – B. Račun finančnih terjatev in naložb	0,00	0,00	0,00
50	Prihodki – C. račun financiranja	3.570.576,00	1.100.000,00	30,81
	Skupaj prejemki	31.039.647,00	21.668.046,63	69,81

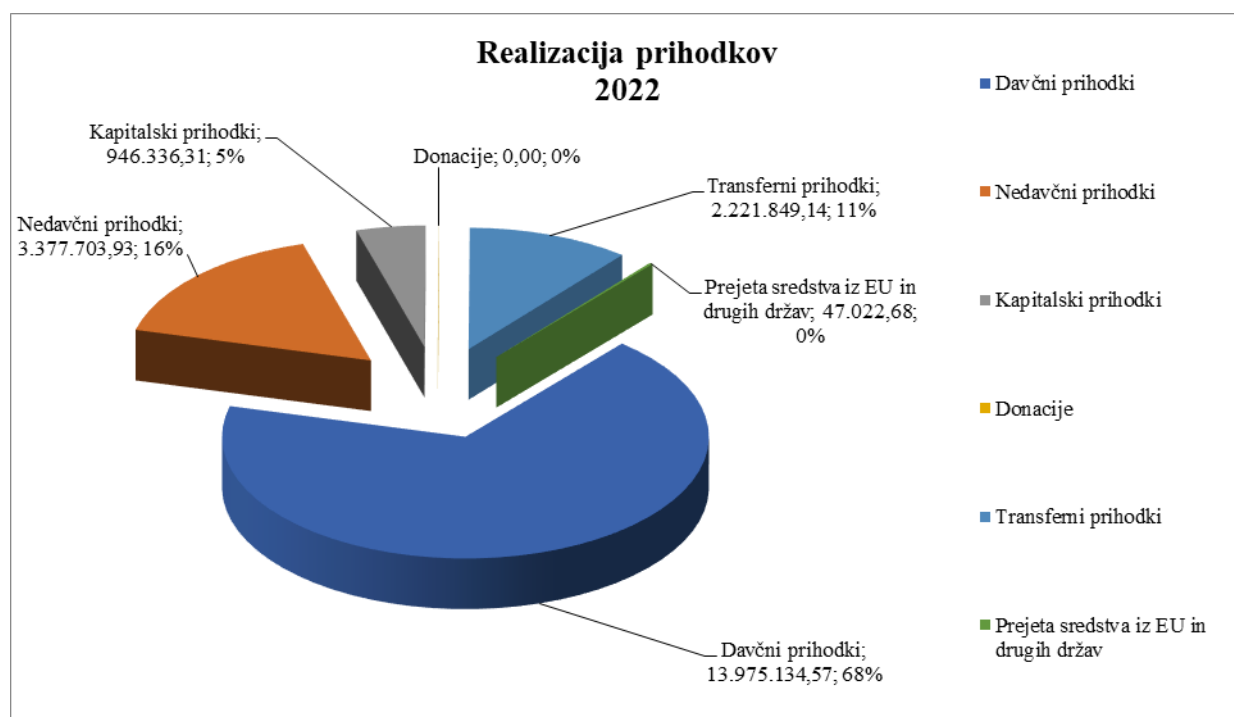


Slika 1: PREJEMKI (struktura realizacije)

a) PRIHODKI – A. Bilanca prihodkov

Prihodki iz naslova bilance prihodkov vseh neposrednih proračunskih uporabnikov občinskega proračuna so doseženi v skupni višini 20.568.046,63 EUR, kar predstavlja 74,88 % realizacije zastavljenega plana.

v EUR				
KONTO	VRSTA PRIHODKA	Proračun 2022 s prerazporeditvami (veljavni plan)	REALIZACIJA 2022	INDEKS
1	2	3	4	5=4/3
70	Davčni prihodki	13.990.751,00	13.975.134,57	99,9
71	Nedavčni prihodki	3.458.830,00	3.377.703,93	97,7
72	Kapitalski prihodki	3.295.427,00	946.336,31	28,7
73	Prejete donacije	2.100,00	0,00	0,0
74	Transforni prihodki	6.684.863,00	2.221.849,14	33,2
78	Prejeta sredstva iz EU in iz drugih držav	64.100,00	47.022,68	0,0
	Skupaj prihodki – A. bilanca prihodkov	27.496.071,00	20.568.046,63	74,88



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

70 – Davčni prihodki so bili realizirani v višini 13.975.134,57 EUR, kar predstavlja 99,9 % 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 53,81 % delež v realiziranih prihodkih občine za leto 2022. 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 prejeta v letu 2021 za 166.997,00 EUR.

7030 Davki na nepremičnine

-*Davek od premoženja od stavb-od fizičnih oseb* odmerja in izterjuje FURS in je do konca lanskega leta prejet skupaj z zamudnimi obrestmi iz tega naslova v višini 24.430,05 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. Sicer pa tudi to dajatev izterjuje na osnovi podatkov občine FURS. V letu 2022 je bilo skupno z zamudnimi obrestmi pobranih nadomestil v višini 2.198.885,84 EUR, kar je za 90.872,30 EUR več kot je bila realizacija v letu 2021. Ta višja realizacija je posledica novih zavezancev oziroma površin, ki so ob vrednosti točke za izračun tega nadomestila osnova za določitev obveznosti zavezanca.

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 2022 je mestna občina iz tega naslova skupaj z zamudnimi obrestmi prejela 2.790,10 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 zavezanca.

Priliv prihodkov iz tega naslova je manjši kot v preteklem letu (za 15.818,06 EUR) in je realiziran z 94,1 % zastavljenega plana, oziroma v višini 94.611,17 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 47,9 % oziroma v višini 66.986,03 EUR in pri fizičnih 126,5 % v višini 278.255,24 EUR. Skupno je tako prejeto z zamudnimi obrestmi za 14.793,42 EUR manj tega davka kot je bilo planirano.

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 31.088,86 EUR, kar je nekoliko več kot je bilo planirano (za 1.078,86 EUR).

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 88.838,32 EUR.

Namenski prihodek je tudi *turistična taksa*, ki so jo dolžni ponudniki nočitvenih storitev zaračunavati ob nočitvah in jo mesečno nakazovati na prehodni račun pri UJP. Ta nato 20 % nakaže na STO (Slovensko turistično organizacijo) in 80 % v občinski proračun. V letu 2022 je bilo tako realizirano 53.558,40 EUR. Pridobljena sredstva so porabljena za izvedbo prireditev v poletnih mesecih.

Ob *uporabah javnih površin* se na podlagi določil in meril občinskega Odlok o uporabi javnih površin izračuna taksa za uporabo konkretne površine, ki se zaračunava posameznemu uporabniku javne površine. Na tej osnovi so po izdanih odločbah uporabniki javnih površin tekom leta vplačali taks v višini 62.576,92 EUR.

Kot *Pristojbina za vzdrževanje gozdnih cest* pa je bilo v proračun vplačana v višini 5.356,37 EUR, kar je tudi porabljeno za vzdrževanje gozdnih cest.

71 – Nedavčni prihodki so realizirani v višini 3.377.703,93 EUR, kar predstavlja 97,7 % realizacijo plana.

7100 Prihodki od udeležbe občine na dobičku podjetij in dividend

Mestna občina je v letu 2022 imela kapitalski delež v družbi Saubermacher @ Komunala Murska Sobota. Na podlagi sklepa skupščine družbe Saubermacher @ Komunala je mestni občini pripadlo 132.069,00 EUR dobička iz poslovanja družbe v letu 2021.

V proračunu je bil planiran tudi prihodek na osnovi ustvarjenega dobička iz tržne dejavnosti javnega podjetja Komunala v letu 2021, ki pa je po sklepu mestnega sveta ostal v celoti na razpolago JP Komunala.

7102 Prihodki od obresti

Ti prihodki so ustvarjeni v višini borih 212,87 EUR, zaradi nizkih obrestnih mer kot posledica negativne vrednosti EURIBOR v večjem delu proračunskega leta.

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 2022 znaša 7.804,81 EUR.

Prihodki od najemnin za poslovne prostore so realizirani z 109,5 % (262.068,57 EUR) pri čemer odpada na MOMS 210.708,54 EUR in na KS ter MČ 51.360,03 EUR, kar predstavlja njihov izvorni prihodek. Skupna realizacija je višja kot v letu 2021 za 3.963,03 EUR, ko je mestna občina zaradi epidemije oprostila plačila najemnine najemnike, ki niso poslovali.

Prihodki od drugih najemnin predstavljajo najemnine za uporabo gospodarske javne infrastrukture in predstavljajo namenski prihodek. Izvajalcem se zaračunavajo v višini obračunane amortizacije za posamezno gospodarsko infrastrukturo (kanalizacijsko omrežje, vodovodno omrežje, toplovodno omrežje, infrastruktura odlagališča za odpadke). Skupno so izvajalci teh javnih gospodarskih služb JP Komunala Murska Sobota, JP Vodovod Pomurja-sistem B, in JP CERO Puconci vplačali 1.106.224,69 EUR najemnin, 28.950,20 EUR pa je realizirano iz drugih najemnin. Tako ustvarjena realizacija predstavlja 99,4 % realizacijo plana.

Prejeti *prihodki od zakupnin* v višini 192,04 EUR predstavljajo realizacijo zakupnin za grobove na pokopališčih s katerimi so v preteklosti upravljale krajevne skupnosti. Ta majhna realizacija je evidentirana ob zaostalih plačilih iz preteklih let. S sprejemom novega Odloka o pokopališki dejavnosti je pristojnost upravljanja z pokopališči prenesena na Javno podjetje Komunala, ki sedaj tudi pobira zakupnine za grobove na vseh pokopališčih v mestni občini.

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 55.239,11 EUR, kar predstavlja dobrih 117,53 % zastavljenega plana.

Drugi prihodki od premoženja so realizirani z 4,9 %, oziroma v višini 8.809,76 EUR. Manjša realizacija teh prihodkov glede na plan 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 2022 vplačani v višini 22.171,10 EUR, kar predstavlja 88,7 % realizacijo plana. Prihodek je odvisen od potreb občanov po storitvah mestne občine za katere je potrebno plačati upravno takso, zato ga je težko natančno planirati.

7120 Globe in druge denarne kazni

Pretežni del teh prihodkov predstavljajo *globe za plačane kazni*, ki imajo izvor v prekrških glede mirujočega prometa. Realizacija (101.035,36 EUR) je odvisna od števila ugotovljenih prekrškov s strani občinske redarske službe, ki jih storijo udeleženci v cestnem predvsem mirujočem prometu.

V okviru teh prihodkov so tudi *nadomestila za degradacijo in uzurpacijo prostora*, ki jih z odločbami odredi državna inšpekcija za okolje in prostor v primeru ugotovljenih nedovoljenih posegov v prostor. Prihodek pripada lokalni skupnosti na območju katere je poseg v prostor nedovoljeno storjen. Teh prihodkov je bilo v letu 2022 le za 3.496,45 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 145.884,67 EUR teh prihodkov.

V okviru *prihodkov od prodaje blaga in storitev* (sponzorstev) je ustvarjeno 41.151,06 EUR, kar predstavlja 65,6 % plana. Dejansko se gospodarske družbe v tem post epidemiološkem obdobju še vedno skromno odzivajo na pozive k sponzoriranju (oglaševanju) ob občinskih prireditvah.

V okviru *drugih prihodkov od prodaje* je z prodajo dovolilnic za parkiranje v modrih conah, ter upravljanjem sistema parkiranja v modrih conah preko parkomatov ustvarjeno 104.733,61 EUR, kar predstavlja 114,0 % realizacijo plana.

7141 Drugi nedavčni prihodki

Skupno so realizirani v višini 1.503.205,30 EUR, pri čemer so krajevne skupnosti ustvarile 4.476,10 EUR kot lastni prihodek. Dosežena realizacija predstavlja 118,8 % plana.

Znotraj teh prihodkov so tako imenovani *drugi nedavčni prihodki* realizirani v višini 565.447,49 EUR. Visoka realizacija (201,3 %) je posledica bistveno večjega sofinanciranja nadzidave Zdravstvenega doma MS s strani Zdravstvenega doma MS že v letu 2022, zaradi pospešene dinamike izvedbe tega projekta.

Komunalni prispevki so realizirani v višini 920.565,03 EUR, kar predstavlja 94,8 % realizacijo plana.

V okviru teh prihodkov je pridobljeno še 12.716,68 EUR iz naslova obresti na nepravočasna plačila komunalnih prispevkov, ter 4.476,10 EUR *Drugih izrednih nedavčnih prihodkov* s strani krajevnih skupnosti, ki predstavljajo njihove izvirne prihodke.

72 – Kapitalski prihodki so prihodki, ki so realizirani iz naslova prodaje stvarnega premoženja. Realizirani so v višini 946.336,31 EUR, kar predstavlja 28,7 % realizacijo.

7200 Prihodki od prodaje zgradb in prostorov

Realizirani prihodek v višini 372.360,94 EUR je ustvarjen z prodajo objekta na Grajski ulici (v najemu Pomurskih lekarn – 353.000 EUR) in prodajo deleža stanovanjskega objekta v Kupšincih pridobljenega v zapuščinskem postopku (Jureš M. 19.360,94 EUR).

7201 Prihodki od prodaje prevoznih sredstev

Realizirani znesek 443,00 EUR je pridobljen z prodajo starega službenega osebnega vozila Volkswagen Passat.

7203 Prihodki od prodaje drugih osnovnih sredstev

Realizirani znesek 204,92 EUR je pridobljen z prodajo rabljenega prenosnega telefona.

7220 Prihodki od prodaje kmetijskih zemljišč in gozdov

Pri *prodajah kmetijskih zemljišč* je bilo planirano 12.500,00 EUR in realiziranih za 12.449,16 EUR, kar predstavlja 99,6 % plana. Gre pa za prodano kmetijsko zemljišče vezano na prodajo dela stanovanjskega objekta (Jureš M. – glej konto 7200).

7221 Prihodki od prodaje stavbnih zemljišč

Pri *prodajah stavbnih zemljišč* je realizacija nizka in sicer le 33,9 %, saj je od planiranih 1.654.927,00 EUR realizirano 560.878,29 EUR. Ob nekaj manjših zemljiščih namenjenih individualni gradnji, bistvo

realizacije obsegajo prodaje stavbnega zemljišča v SOIC (firmi Frbejzar d.o.o.), zemljišča pri Splošni bolnišnici MS, zemljišča na Noršinski ulici v MS (Avto moto društvo Štefan Kovač), ter zemljišča firmi Elen d.o.o..

Tekom leta je bilo izvedenih osem javnih zbiranj ponudb (ena uspešna in realizirana), ter devet objav namer za prodajo po sistemu neposredne pogodbe za nepremičnine, ki jih dovoljuje sistemska zakonodaja (sedem uspešnih, šest realiziranih tekom leta, ena pa bo realizirana v letu 2023). Kljub navedenim aktivnostim ter individualnim razgovorim s potencialnimi investitorji (interesenti) je realizacija nizka, so pa zemljišča ostala v lasti mestne občine in bodo predmet prodaj v prihodnje.

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
V letu 2022 mestna občina ni prejela nobene donacije.

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 2.221.849,14 EUR, kar predstavlja 33,2 % realizacijo plana.

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

7400-01 Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije	Realizacija 2022
Min.za obrambo-požarna taksa(plan 2022 = 65.000 € + prenos 2021=13.655,91 €)	63.862,47 €
Fundacija za šport - sofinanciranje prenove TVD Partizan	Ni bilo razpisa €
MZ-sofinanciranje Nadzidave splošnih ambulant v ZD MS	Realizac. bo v 2023 €
MZI - CTN nacionalna udeležba PN 4.4 Urejanje kolesarskih povezav 1.faza	126.932,55 €
MZI - CTN nacionalna udeležba PN 4.4 Urejanje kolesarskih povezav 2.faza	28.550,51 €
MGRT-DRR nacion.udeležba proj. PN 3.1 Komunal. urej. SOIC (II. in del III. faza)	85.284,04 €
MOP-DRR nacionalna udel.za proj. Nadgradnja vodovoda sist.B (za del MOMS)	7.525,89 €
MOP-Vodni sklad za proj. Nadgradnja vodovoda sist.B (za del MOMS)	82.583,13 €
MZI-sofinanciranje PN 4.1 energetske sanacije OŠ III. in OŠ IV. (SLO udel.)	Ni bilo prijave €
MZI-sofinanciranje PN 4.1 energetske sanacije OŠ Bakovci (SLO udel.)	Ni bilo prijave €
Min.za izobraževanje znanost in šport - sofinanciranje nadzidave Glasbene šole	Ni bilo razpisa €
MGRT – NOO – sofinanciranje Ureditve postajališč za avtodome	Ni bilo razpisa €
AKTRP – LAS Goričko 2020 - MURA	3.636,30 €
AKTRP – ukrep CLLD-LAS Goričko 2020 – Kolesarska veriga na podeželju	3.977,02 €
SKUPAJ:	402.351,91 €

7400-04 Druga prejeta sredstva iz državnega prorač. za tekočo porabo	Realizacija 2022
MKGP - sofinanc.vzdrževanja gozdnih cest	3.323,59 €
MKGP - letno nadomestilo za upravljanje državnih gozdov	846,76 €
Zavod za zaposlovanje - refundacija javnih del (v upravi MOMS - 2 delavca)	2.432,42 €
Min.za delo, družino in socialo - sofinanci. vzdrževanja vojnih grobišč	2.500,00 €
Min za finance - 39.člen covid 19 (2 epidemija) (za Mestno upravo)	0,00 €
MDDSZ - sofinanciranje družinskih pomočnikov	13.762,84 €
MZI+MOP- sofinanciranje Evropski teden mobilnosti	8.202,34 €
NPO-DDR SOIC	2.507,67 €
Min za finance - sofinanciranje občin z romskimi prebivalci	370.800,00 €

FURS – hitri testi	462,50	
Zavod za zaposlovanje – povračilo za zdravniške preglede	95,00	
SKUPAJ:	404.933,12	€

7400-19 Prejeta sredstva iz državnega prorač.za uravnoteženje razvitosti občin	Realizacija 2022	
MF - sredstva za uravnoteženje občin (6% PP) - nepovratna sredstva	379.018,00	€
SKUPAJ:	379.018,00	€

7401-00 Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za tekočo porabo	Realizacija 2022	
CSD – zahtevek za javna dela	547,66	€
SKUPAJ:	547,66	€

7401-01 Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za investicije	Realizacija 2022	
Občine – sofinanciranje sanacije Zdravstvenega doma MS	0,00	€
SKUPAJ:	0,00	€

7411-01 Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije za izvajanje skupne kmetijske politike	Realizacija 2022	
EKSRRP-MKGP-ukrep CLLD-LAS Goričko 2020 - Kolesarska veriga na podeželju	15.908,09	€
EKSRRP-MKGP-LAS Goričko 2020 - MURA	14.545,20	€
SKUPAJ:	30.453,29	€

7412-01 Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije iz strukturnih skladov	Realizacija 2022	
ESRR-(MZI)-CTN EU sr.za projekte PN 4.4-Urejanje koleasrskih povezav 1.faza	507.730,19	€
ESRR - (MGRT)- EU sredst. za DDR, PN 3.1 za proje.SOIC II.faza in del III.faza	263.375,14	€
ESRR - (MGRT) - Interreg DTP "DREAM ROAD" (RIS)	25.482,55	€
ESRR - (MGRT) - ELENA (European Local Energy Assistance)	3.524,34	€
SKUPAJ:	800.112,22	€

7413-01 Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije iz kohezijskega sklada za obdobje 2014-2020	Realizacija 2022	
KS-(MZI)-CTN EU sr.za projekte PN 4.4-Urejanje koleasrskih povezav 2.faza	161.786,24	€
KS-(MOP)-DRR EU sreds.za proj. Nadgradnja vodovoda sist.B (za del MOMS)	42.646,70	€
SKUPAJ:	204.432,94	€

7870-00 Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij	Realizacija 2022	
EU HORIZON 2020 - sofinanciranje projekta CITY 2030	35.512,31	€
ESRR - (MOP) - EU sofinanciranje projekta SMACKER	11.510,37	€
SKUPAJ:	47.022,68	€

b) PRIHODKI – B. Račun finančnih terjatev in naložb

V okviru te bilance v letu 2022 ni bilo planiranih in ne realiziranih nobenih prihodkov.

c) PRIHODKI – C. Račun financiranja

50 – Zadolževanje

V skladu s sprejetim proračunom je mestna občina pri poslovni banki v letu 2022 najela dolgoročni kredit za dobo 10 let v višini 1.100.000 EUR.

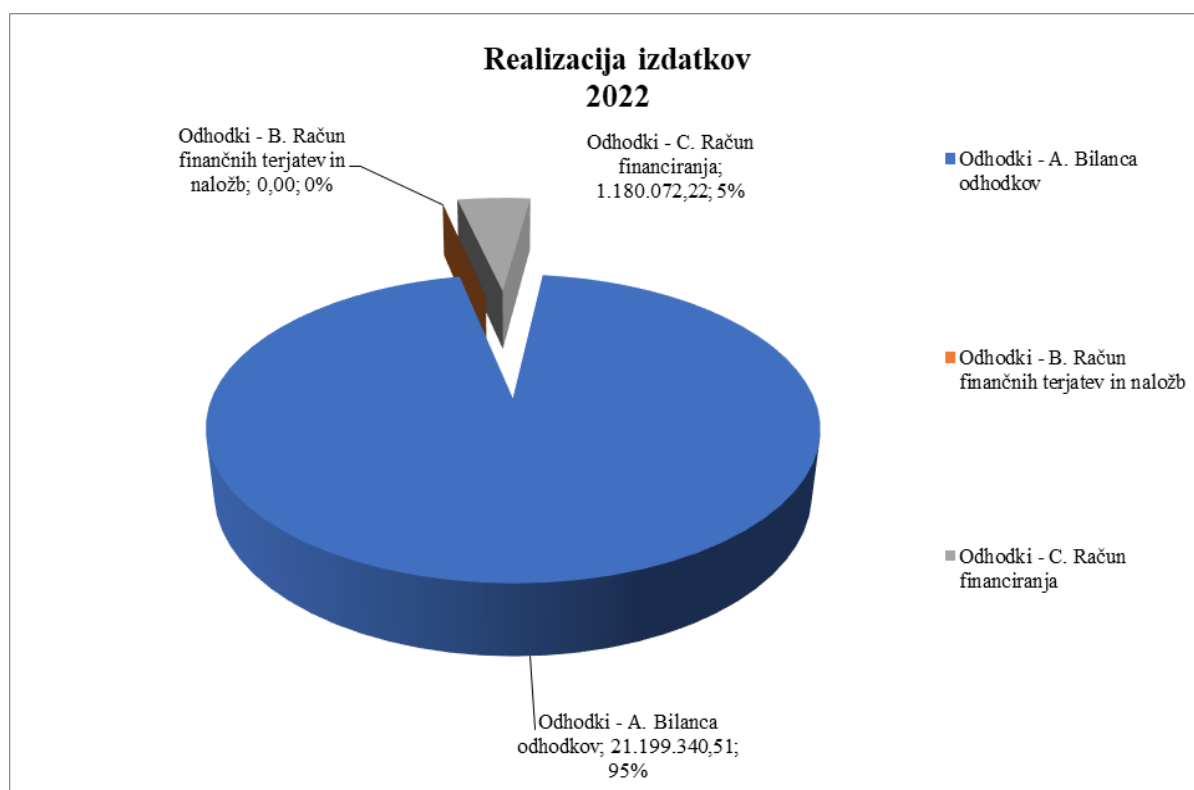
Stanje zadolženost MOMS na dan 31.12.2022 je bilo naslednje:

- Višina neodplačanih anuitet najetih dolgoročnih kreditov je bilo 7.690.923,94 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 všttevajo v izračun največjega obsega možnega zadolževanja občine.
- Dolg na prebivalca mestne občine je tako bil 411,65 EUR, ob trenutnem številu 18.683 prebivalcev MOMS (vir: Ministrstvo za finance-izračun primerne porabe za leto 2022).
- Največji obseg možnega zadolževanja občine v letu 2022 po določbah Zakona o financiranju občin (ZFO-1) je bil do višine 1.708.295,00 EUR. Toliko so lahko znašale obveznosti iz naslova odplačil glavnice in obresti za najete kredite.
- Za odplačilo anuitet (1.180.072,22) in obresti (55.267,27 EUR) najetih dolgoročnih kreditov je Mestna občina v letu 2022 plačala skupno 1.235.339,49 EUR, kar je na dan 31.12.2022 predstavljalo 72,31 % možne zadolžitve.

III. IZDATKI

Skupaj znašajo realizirani izdatki proračuna v letu 2022 22.379.412,73 EUR, kar predstavlja 68,75 % realizacije zastavljenega plana. Razvidni so iz sledeče tabele:

KONTO	VRSTA IZDATKA	Proračun 2022 s prerazporeditvami (veljavni plan)	REALIZACIJA 2022	INDEKS
1	2	3	4	5=4/3
40-43	Odhodki – A. bilanca odhodkov	31.358.793,00	21.199.340,51	67,60
44	Odhodki – B. račun finančnih terjatev in naložb	7.000,00	0,00	0,00
55	Odhodki – C. račun financiranja	1.188.100,00	1.180.072,22	99,32
	Skupaj izdatki	32.553.893,00	22.379.412,73	68,75



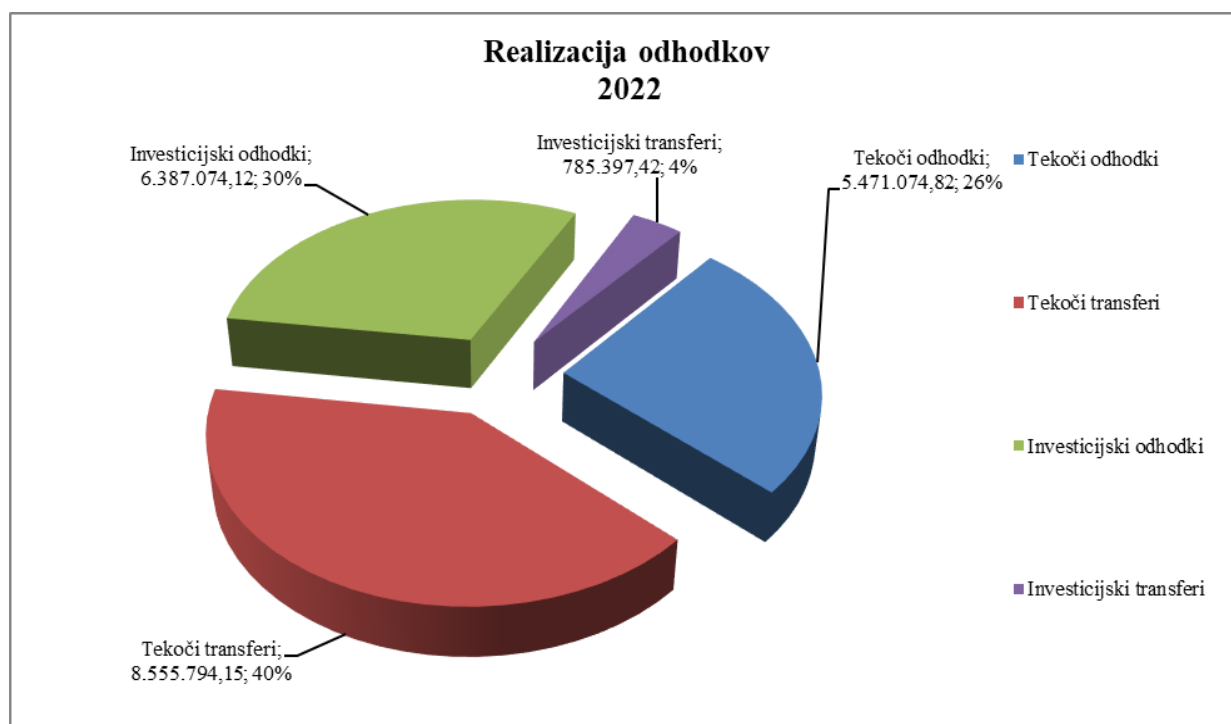
Slika 3: IZDATKI (struktura realizacije)

a) ODHODKI – A. bilanca odhodkov

Odhodki iz naslova bilance odhodkov so doseženi v višini 21.199.340,51 EUR, kar predstavlja 67,60 % realizacijo predvidenih odhodkov za leto 2022.

KONTO	VRSTA ODHODKA	Proračun 2022 s prerazporeditvami (veljavni plan)	REALIZACIJA 2022	INDEKS 5=4/3
1	2	3	4	5=4/3
40	Tekoči odhodki	6.294.149,00	5.471.074,82	86,9
41	Tekoči transferi	9.056.977,00	8.555.794,15	94,5
42	Investicijski odhodki	15.173.450,00	6.387.074,12	42,1
43	Investicijski transferi	834.217,00	785.397,42	94,2
	Skupaj odhodki	31.358.793,00	21.199.340,51	67,60

40 – Tekoči odhodki so realizirani v višini 5.471.074,82 EUR in so manjši od planiranih za 823.074,18 EUR. Obsegajo pa stroške za plače in druge izdatke zaposlenim (1.558.529,61 EUR), prispevke delodajalcev za socialno varnost (245.986,23 EUR), izdatke za blago in storitve (3.393.649,71 EUR), plačila domačih obresti (54.368,24 EUR), ter stroške proračunskih rezerv in sredstev za posebne namene (218.541,03 EUR). Glede na veljavni plan so tekoči odhodki realizirani v višini 86,9 %.



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

400 Plače in drugi izdatki zaposlenim

Stroški za te namene so planirani na osnovi sprejetega kadrovskega načrta za leto 2022, ki je obsegal javne uslužbenke v upravi mestne občine, župana ter podžupana. Skupno je bilo z prerazporeditvami planirano 1.671.023,00 EUR in porabljen 1.558.529,61 EUR, kar predstavlja 93,3 % realizacijo plana. Manjša realizacija je posledica nezasedenih vseh z kadrovskim načrtom predvidenih delovnih mest.

401 Prispevki delodajalcev za socialno varnost

Skladno z izplačili plač in drugih izplačil, ki podlegajo obračunu prispevkov delodajalcev, so bili vplačani prispevki v manjšem obsegu od planiranih za 12.605,77 EUR.

402 Izdatki za blago in storitve

Realizacija v višini 3.393.649,71 EUR predstavlja 83,6 % porabe planiranih stroškov za te namene. V nominalni vrednosti je to za 668.242,29 EUR manj, kot je bilo planirano.

Za pisarniški in splošni material, ki obsega stroške čiščenja poslovnih prostorov, stroške pisarniškega materiala, stroške oglaševalskih storitev, reprezentance in drugi splošni material je tako porabljeno za dobrih 349 tisoč EUR manj (75,3 % 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 55 tisoč EUR), pri urejanja kanalizacijskih kolektorjev (27 tisoč EUR), pri vzdrževanju mešanega in meteornega sistema kanalizacije (za 17,5 tisoč EUR), pri pripravi dokumentacije za prenovu Hartnerjeve vile (18 tisoč EUR), pri projektu Smacker Interreg Central Evrope (19 tisoč EUR), pri razvijanju vizije in strategije razvoja MOMS (10 tisoč EUR), itd..

- Manjša od planirane je bila tudi poraba za posebni material in storitve, ki obsega nakup uniform za redarsko službo ter drobni inventar za 5.074,41 EUR (56,0 % realizacija plana).
- Pri porabi sredstev za energijo, vodo in komunalne storitve je bilo porabljeno za dobrih 34 tisoč EUR manj kot je bilo planirano. Manjše porabe so evidentirane pri domala vseh energentih kljub podražitvam konec leta, zaradi maksimalno skrbnega ravnanja s porabo energentov, ter pozitivnih učinkov permanentnega vlaganja v posodobitev javne razsvetljave po celotni mestni občini (zamenjave klasičnih svetilk z varčnimi).
- Prevozni stroški in storitve so realizirani z 69,8 % pri čemer je manjša poraba od planirane predvsem pri stroških za goriva (za 4 tisoč EUR - zaradi zamenjav župana bistveno manj potovanj).
- Za izdatke za službena potovanja je porabljeno le 13.862,54 EUR od planiranih 24.165,00 EUR, kar predstavlja 57,4 % porabo plana. Vzrok je podoben kot pri realizaciji prevoznih stroškov.
- Tekoča vzdrževanja predstavljajo v tej skupini odhodkov (konto 402) daleč največji delež, saj so bila sredstva za te namene planirana v višini 1.501.760,00 EUR in realizirana v višini 1.376.278,87 EUR. Največji deleži porabljenih sredstev v vzdrževanjih so bili namenjeni vzdrževanjem cest (lokalne ceste – 300.774 EUR, mestne ulice – 279.000 EUR, ne kategorizirane ceste – 89.838 EUR, parkirišča – 19.828 EUR). Za vzdrževanje javne razsvetljave je porabljeno 51.967 EUR in vzdrževanje zelenih površin 301.555 EUR pri čemer je tudi v letu 2022 JP Komunala vzdrževala zelene površine v mestu ter krajevnih skupnostih. Za vzdrževanje otroških igrišč ter objektov za rekreacijo pa je porabljeno 38.584 EUR. V okvir teh stroškov sodijo tudi druga tekoča vzdrževanja in zavarovanja (občinskih objektov ter opreme), ki so realizirana v višini 56.177 EUR.
- Poslovne najemnine in zakupnine so realizirane z 86,6 % oziroma v višini 151.931 EUR. Obsegajo pa najemnine strojne računalniške opreme, nadomestila za uporabo stavbnih zemljišč, ki jih MOMS plačuje prav tako kot vsi ostali pravni subjekti ter fizične osebe, ter najemnine programske opreme (za vodenje glavne pisarne, redarske službe, računovodskih storitev, prostorskih nalog, itd.).
- Drugi operativni odhodki so realizirani v višini 436.687,55 EUR, kar predstavlja 84,9 % planirane porabe. Največje odstopanje je na pod kontu 4029-99 Drugi operativni odhodki (manjša poraba od planirane za dobrih 27 tisoč EUR), ki spremljajo izvedbo vsakega investicijskega projekta. Ker je nekaj projektov začeto pozno v jeseni ali iz različnih vzrokov prenesenih v leto 2023, je manjša realizacija teh odhodkov logična. Sicer pa je v okviru tega konta (4029) največ sredstev porabljeno za plačila bančnih storitev (75 tisoč EUR) prvenstveno za stroške nočnih depozitov, ter za stroške izplačanih sejin svetnikom mestnega sveta, članov delovnih teles, ter članov odborov krajevnih skupnosti in mestnih četrti

(149 tisoč EUR). Za stroške govorov ob pogrebih občanov MOMS, pa je na osnovi podjemnih pogodb porabljeno 26 tisoč EUR.

403 Plačila domačih obresti

V proračunskem letu 2022 so znašali stroški domačih obresti za najeta posojila skladno z anuitetnimi načrti 54.368,24 EUR. Pri tem so stroški (obresti) za likvidnostni kredit znašali 318,24 EUR in za dolgoročne kredite 54.050,00 EUR. Nizka poraba 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 proračunu je bilo za vse rezerve Mestne občine Murska Sobota planirano skupno 246.592,00 EUR in porabljeno 218.541,03 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 62.000,00 EUR in porabljeno 61.588,54 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 2022 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 31.12.2022 višina tega sklada 43.000,80 EUR.

V proračunu so bila planirana tudi sredstva na kontu 4093- *Sredstva za posebne namene* v višini 181.592,00 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 2021 (31.12.2021) je v skladu ostalo neporabljeno 99.944,32 EUR sredstev MOMS (zbranih v letih 2015, 2016, 2017, 2018, 2019, 2020 in 2021). Tekom leta 2022 je bilo za investicije v CERO porabljeno 174.698,11 EUR, ter dodatno v sklad »naloženo« 163.900,15 EUR. Tako je na dan 31.12.2022 ostalo v skladu neporabljeno 89.146,36 EUR »naloženih« sredstev s strani MOMS.

41 – Za tekoče transfere je skupno porabljeno 8.555.794,15 EUR oziroma 94,5 % predvidene porabe.

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

410 Subvencije

Realizacija v višini 297.076,29 EUR obsega sofinanciranje cene dobave pitne vode fizičnim osebam (51.822,36 EUR), subvencijo omrežnine za odvajanje in čiščenje padavinske vode (175.300,23 EUR), ter kompleksne subvencije v kmetijstvu (1.500,00 EUR).

V okviru podpore enotam malega gospodarstva pa je na osnovi razpisa MOMS prijaviteljem izplačano v obliki subvencije 68.453,70 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 3.026.380,02 EUR, kar predstavlja 90,5 % 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 66.500,00 EUR.
- V okviru transferov za *zagotavljanje socialne varnosti* je v obliki enkratnih denarnih pomoči našim občanom izplačano 68.774,07 EUR.
- Za *štipendije študentom* je v letu 2022 izplačano 158.561,35 EUR.
- Za *Druge transfere posameznikom* je porabljeno 2.732.544,60 EUR. Ti med drugim obsegajo regresiranje prevozov v osnovne šole (177.146,10 EUR), denarne nagrade in priznanja (ob kulturnem in občinskem prazniku 3.000,00 EUR), regresiranje oskrbe v domovih ostarelih (275.619,84 EUR) in bivanja invalidov v zavodih (328.074,00 EUR), plačila razlike med ceno programov v vrtcih in plačili staršev (1.815.701,28 EUR), izplačila družinskim pomočnikom (1.343,23 EUR), ter druge transfere posameznikom in gospodinjstvom (za reševanje stanovanjske problematike mladih (razpis) – 16.800,00 EUR, sofinanciranje šolskih potrebščin prvošolčkom – 16.075,66 EUR, plačila pogrebnih stroškov socialno ogroženim – 13.265,00 EUR, dodatni programi v vrtcih – 16.000,00 EUR, financiranje mestnega avtobusa »Sobočanec« - 87.519,49 EUR).

412 Transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam

Ta podskupina javnofinančnih odhodkov predstavlja transfere nepridobitnim organizacijam to je organizacijam s področja programov za mladino – 8.993,29 EUR, organizacijam s področja zdravstva – 7.372,73 EUR, gasilskim društvom in ZIR – 114.350,00 EUR, spodbujanju znanosti in tehnološkega razvoja – 21.800,00 EUR, financiranju političnih strank – 17.355,00 EUR, organizacijam s področja sociale – 155.379,33 EUR, kulturnim društvom – 32.486,73 EUR, športnim društvom – 344.996,92 EUR in društvom invalidov -16.000,00 EUR. Realizacija teh transferov je bila 98,2 % oziroma v skupni višini 822.639,58 EUR.

413 Drugi tekoči domači transferi

V strukturi celotnih izdatkov proračuna predstavljajo ti transferi z porabljenimi 4.409.698,26 EUR dobrih 19,7 % in so realizirani z 96,5 odstotki plana. Po namenih so:

-*Tekoči transferi v javne sklade* obsegajo sredstva za delovanje Javnega stanovanjskega sklada MOMS – 125.275,08 EUR.

Tekoči transferi v javne zavode (skupno 4.284.423,18 EUR), ki obsegajo:

- sofinanciranje javnih del – 162.104,93 EUR,
- tekoče transfere v osnovne šole in glasbeno šolo (materialni stroški, plače in prispevki za nadstandardne delavce) – skupno 705.346,42 EUR,
- tekoče transfere za delovanje RC MS – 152.725,38 EUR,
- tekoče transfere v vrtce (za izdatke za blago in storitve) – 1.354.970,81 EUR,
- tekoče transfere Ljudski univerzi – 30.000,00 EUR,
- tekoče transfere Galeriji Murska Sobota – 17.300,00 EUR,
- tekoče transfere za delovanje MIKK – 155.300,00 EUR,
- tekoče transfere v Pokrajinski muzej MS – 107.901,51 EUR,
- tekoče transfere v RIS Dvorec Rakičan – 214.120,00 EUR,
- tekoče transfere v Zavod za kulturo, turizem in šport – 534.560,00 EUR,
- tekoče transfere za sofinanciranje delovanja PIŠK – 354.000,01 EUR, itd.

42 – Investicijski odhodki so realizirani v višini 6.387.074,12 EUR od planiranih 15.173.450 EUR kar predstavlja 42,1 % 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.

Bistveno manjša realizacija glede na plan je posledica predvsem štirih večjih iz različnih vzrokov nerealiziranih ali delno realiziranih projektov.

Projekt Energetska prenova javnih stavb v lasti Mestne občine Murska Sobota-1.faza (planirano je bilo 4.252.859,00 EUR) ni izveden, saj je bil v finančni konstrukciji planiran najem dolgoročnega kredita, ki pa ga mestni svet ni potrdil.

Projekt Nadgradnja vodovodnega sistema B (planirano je bilo 1.659.912,00 EUR in finančno realizirano 212.323,41 EUR) je izveden delno zaradi poznega začetka izvedbe projekta, saj potrebni material (cevi) niso bile dlje časa dobavljive (vojna v Ukrajini).

Projekt Dograditev učilnic na OŠ IV. Murska Sobota (planirano je bilo 177.068,00 EUR) je začel v letu 2022, vendar bo v celoti financiran v letu 2023, ko bo tudi končan.

Projekt Urejanje kolesarskih povezav 1.faza-CTN (ureditev Gregorčičeve in Slomškove ulice z krožišči - planirano je bilo 1.828.170,00 EUR in finančno realizirano 1.057.149,11 EUR) je bil izveden delno zaradi zahteve po reviziji projektov ter posledično novelacije le-teh. Hkrati je bilo potrebno dinamiko uskladiti z projektom zasebnega investitorja stanovanjskega kompleksa na Slomškovi ulici, ter projekt izvajati fazno zaradi dostopnosti do avtobusne postaje.

Za **nakup opreme (konto 4202)** je od planiranih 515.352,00 EUR porabljeno 154.969,02 EUR (30,1 % realizacija plana). Manjša realizacija je predvsem zaradi poznega aktiviranja projekta Nadgradnje vodovoda sistem B (planirano je bilo 161.512,00 EUR in realizirano 6.238,46 EUR), ter male realizacije nakupa opreme na otroških igriščih ter površinah za rekreacijo (od planiranih 123.200,00 EUR porabljeno le 18.291,46 EUR). Je pa za nakup pohištva in opreme porabljeno 10.308,21 EUR, ter za nakup novega računalniškega serverja in nekaj zamenjane druge dotrajane računalniške opreme 38.568,94 EUR. Za nakup opreme namenjene nadzoru prometa (elektronske opozorilne table) je bilo porabljeno 6.427,45 EUR.

Največji izdatki v okviru tega konta (4202) so realizirani v okviru pod konta 4202-99 Nakup druge opreme in napeljav z 91.509,05 EUR. Pri tem obsega največji delež nakup opreme za Urejanje prometnega režima (24.405,66 EUR), ter že omenjeno opremo za otroška igrišča (18.291,46 EUR). Za 7.992,03 EUR pa so različne opreme nakupile krajevne skupnosti za svoje potrebe.

Največji delež porabe investicijskih odhodkov predstavljajo **odhodki za novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije (konto 4204)** v skupnem znesku 3.859.445,68 EUR, kar predstavlja 35,6 % zastavljenega plana.

Za **novogradnje** je bilo planirano 4.525.420,00 EUR in porabljeno 2.434.237,91 EUR kar predstavlja 53,8 % realizacijo tega plana.

Bistvo nerealizirane porabe (2.091.182,09 EUR) pri novogradnjah je evidentirana pri naslednjih projektih:

- Nadgradnja vodovoda sistema B (neporabljeno 1.238.008,76 EUR) (vzrok: zamik dinamike izvedbe zaradi težje dobave cevi (vojna v Ukrajini).
- Nadzidava objekta Glasbene šole M.Sobota (neporabljeno 94.180,00 EUR) (vzrok: prijava na planirano sofinanciranje s strani Ministrstva za šolstvo ni bila uspešna).
- Mestno pokopališče (neporabljeno 79.381,75 EUR) (vzrok: odločitev o izbiri izvajalca za dograditev žarnega zidu na pokopališču v Murski Soboti je bila izdana šele v mesecu decembru, zato bo projekt izveden v letu 2023).
- Primestna pokopališča – postavitve žarnih zidov (neporabljeno 88.500,00 EUR) (vzrok: prejete ponudbe za gradnjo so bistveno presegle planirana sredstva zato je projekt začasno ustavljen. V letu 2023 bo izdelana enota oblika žarnih zidov, ki bodo postavljeni na primestnih pokopališčih).

- Ureditev območja Soboškega jezera-objekti za rekreacijo in šport – postavitve PUMPTRACK poligona (neporabljeno 40.000,00 EUR) (vzrok: poligon bo postavljen v letu 2023).
- Prenova stavbe TVD Partizan – zamenjava stavbnega pohištva (strehe) (neporabljeno 44.638,00 EUR) (vzrok: planirano sofinanciranje ni pridobljeno - ni bilo razpisa Fundacije za šport), itd..

Realizirano porabo (2.434.237,91 EUR) oziroma novogradnje pa obsegajo izvedeni ali delno izvedeni projekti:

- Kanalizacijski kolektorji (984.062,80 EUR).
- Nadzidava splošnih ambulant Zdravstvenega doma Murska Sobota (334.362,30 EUR).
- SOIC Murska Sobota – ureditev območja II. in delno III. faze (330.943,71 EUR).
- Stadion Fazanerija-prestavitev igrišča z zamenjavo travnate površine (317.632,30 EUR).
- Nadgradnja vodovoda sistema B (153.421,24 EUR).
- Komunalno urejanje stanovanj. območja po veljavnem OPPN SO 90 (97.401,75 EUR).
- Mestno pokopališče - izvedba območja za raztros pepela (68.677,25 EUR).
- Investicije v nakup in ureditev športnih objektov (53.927,46 EUR).
- Urejanje prometnega režima (38.504,89 EUR).
- Večnamenski objekt Krog (32.966,66 EUR), itd..

Za **Rekonstrukcije in adaptacije** je bilo planirano 6.320.925,00 EUR in porabljeno 1.425.207,77 EUR ali 22,6 % plana.

Nerealizirana poraba (4.895.717,23 EUR) pri rekonstrukcijah je evidentirana pri naslednjih projektih:

- Energetska prenova javnih stavb v lasti Mestne občine Murska Sobota-1.faza (nerealizirano 4.043.729,00 EUR) (vzrok: planirana zadolžitev ni bila potrjena s strani mestnega sveta).
- Urejanje kolesarskih povezav 1. faza CTN – (nerealizirano 718.294,79 EUR) (vzrok: zaradi zahteve po reviziji projektov ter posledično novelacije le-teh. Hkrati je bilo potrebno dinamično uskladiti z projektom zasebnega investitorja stanovanjskega kompleksa na Slomškovi ulici, ter projekt izvajati fazno zaradi dostopnosti do avtobusne postaje).
- Investicije in investicijsko vzdrževanje osnovnih šol (nerealizirano 59.383,88 EUR) (vzrok: sredstva so bila planirana za izvedbo kompenzacije z postavljalcem sončnih elektrarn na objektih OŠ Bakovci in OŠ III. v M.Soboti, ki ni izvedena zaradi neodzivnosti postavljalca elektrarn).
- Investicije v vodovodno omrežje (nerealizirano 30.549,26 EUR) (vzrok: rekonstrukcije vodovodnih omrežij se izvajajo skladno z dinamikami obnov ulic, kjer je potrebno), itd..

Realizirano porabo (1.425.207,77 EUR) oziroma adaptacije pa obsegajo izvedene ali delno izvedene adaptacije pri naslednjih projektih:

- Urejanje kolesarskih povezav 1. faza CTN - prenova ulice Staneta Rozmana in Slomškove (1.032.410,21 EUR).
- Urejanje kolesarskih povezav 2. faza CTN - prenova Ulice Arhitekta Novaka z krožiščem (338.427,98 EUR).
- Investicije v vodovodno omrežje (37.450,74 EUR).
- Drugi objekti za rekreacijo (12.302,72 EUR).
- Investicije in investicijsko vzdrževanje osnovnih šol (4.616,12 EUR).

Investicijska vzdrževanja in obnove (konto 4205) so realizirane v višini 1.721.368,91 EUR oziroma z 75,8 % realizacijo zastavljenega plana.

Sredstva so bila porabljena za:

- investicijsko vzdrževanje lokalnih cest (561.212,00 EUR),
- investicijsko vzdrževanje metnih ulic (399.555,75 EUR),
- investicijsko vzdrževanje javnih poti in ne kategoriziranih cest (279.911,62 EUR),
- nadaljnje urejanje mestnega kopališča (67.585,07 EUR),
- oglaševalni in usmerjevalni sistem v mestu (63.574,20 EUR),
- obnove na Galeriji Murska Sobota (62.982,97 EUR),
- urejanje stadiona Fazanerija (52.800,00 EUR),
- nadaljnjo obnovo javne razsvetljave z zamenjavo žarnic z varčnimi (42.752,00 EUR),
- urejanje modrih con in prometnega režima (38.134,28 EUR),
- vzdrževanje mešanega in meteornege sistema kanalizacije (30.100 EUR).

- urejanje primestnih pokopališč (20.938,42 EUR),
- VGD Markišavci (18.369,38 EUR),
- obnove hidrantov (16.173,00 EUR),
- investicijsko vzdrževanje zelenih površin (10.913,29 EUR),
- investicijske obnove grajske dvorane (9.314,70 EUR), itd..

Za **nakupe zemljišč in naravnih bogastev (konto 4206)** je porabljen 137.865,46 EUR kar predstavlja 61,9 % plana.

Za **nakupe nematerialnega premoženja (konto 4207)** je porabljen 15.242,68 EUR, natančneje za dokup licenčne računalniške programske opreme. Realizacija plana je 86,6 %.

Realizacija stroškov za **študije o izvedljivosti projektov, projektne dokumentacije, nadzore in investicijski inženiring (konto 4208)** je ustvarjena v višini 498.182,37 EUR.

Pri tem je za zakonsko predpisane nadzore ob izvajanju investicijskih projektov porabljen 80.898,72 EUR in za načrte ter druge projektne dokumentacije 417.283,65 EUR.

Pri slednjih je poglavitni del teh stroškov nastal pri naslednjih projektih:

- Energetska prenova javnih stavb (145.180,00 EUR).
- Urejanje Gajeve ulice v Černelavcih (35.026,20 EUR).
- Komunalno urejanje stanovanjskega območja na Pušči (25.864,00 EUR).
- Prostorsko načrtovanje (18.802,19 EUR).
- Kolesarska povezava Bakovci-Dokležovje (18.788,00 EUR).
- Vzhodna obvozna cesta Murske Sobotne (18.300,00 EUR).
- Gasilski dom Murska Sobota (15.494,00 EUR).
- Vzdrževanje mešanega in meteornega sistema kanalizacije (6.500,00 EUR).
- Urejanje kolesarskih povezav 3.faza (6.161,00 EUR).
- Mestno pokopališče (6.008,50 EUR).
- Kanalizacijski kolektorji (6.647,24 EUR).
- Primestna pokopališča (3.069,52 EUR), itd..

43 – Investicijski transferi so realizirani z 52,7 %, oziroma v višini 661.248,38 EUR, pri čemer je večje negativno odstopanje pri načrtovanem transferu Javnemu stanovanjskemu skladu MOMS. V sprejetem proračunu je bilo v okviru projekta Reševanja stanovanjske problematike mladih, planirano 100.000 EUR za namen prenove prostorov v objekta nekdanje Ekonomske šole nasproti občinske zgradbe v stanovanja. Ker gradbeno dovoljenje (zahtev je bil vložen že v mesecu avgustu) s strani UE Murska Sobota do konca leta ni bilo izdano, so bila sredstva prerazporejena za namen izvedbe razpisa za obnovo poda v športni dvorani osnovne šole I. v M.Soboti. Sama prenova prostorov pa bo tako planirana in izvedena v letu 2023.

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

Investicijski transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam so realizirani v višini 322.373,46 EUR od planiranih 350.466,00 EUR.

Realizirano porabo predstavljajo transferi gasilskim društvom iz naslova požarne takse (68.944,13 EUR), investicijski transferi gasilskim društvom za sofinanciranje nabave opreme - vozil (50.000,00 EUR), sofinanciranje PGD Murska Sobota (19.000 EUR), investicijski transferi kulturnim društvom na podlagi razpisa MOMS (8.429,33 EUR) ter transfer KS Nemčavci (5.000,00 EUR).

Investicijski transferi proračunskim uporabnikom (konto 432)

Investicijski transferi javnim skladom predstavljajo transfer Javnemu stanovanjskemu skladu Mestne občine Murska Sobota (2.664,28 EUR) za nakup opreme.

Investicijski transferi javnim zavodom so bili realizirani z 96,5 % (460.359,68 EUR) in so bili namenjeni za investicije in investicijsko vzdrževanje osnovnih šol kot interventna sredstva (131.109,20 EUR), Vrtcu Murska Sobota za investicijska vzdrževanja (15.000,00 EUR), Zavodu za kulturo turizem

in šport Murska Sobota (19.176,99 EUR), Pokrajinski in študijski knjižnici Murska Sobota za nakup knjig (44.693,00 EUR), RIS dvorec Rakičan za obnovo dvorca (119.000,00 EUR), Glasbeni šoli (10.000,00 EUR), Galeriji Murska Sobota (17.500,00 EUR), Pomurskemu muzeju M.Sobota (52.000,00 EUR) in Razvojnemu centru Murska Sobota (9.540,67 EUR), Ljudski univerzi (13.000,00 EUR in MIKK (5.000,00), itd..

b) ODHODKI – B. Račun finančnih terjatev in naložb

44 – V proračunskem letu 2022 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

55 -Za odplačilo glavnice najetih dolgoročnih kreditov je bilo v skladu s amortizacijskimi načrti porabljeno skupno 1.180.072,22 EUR, kar predstavlja 99,3 % realizacijo plana. Od tega je poslovnim bankam ter Javnemu skladu RS za regionalni razvoj in razvoj podeželja vrnjeno 1.122.461,56 EUR in Ministrstvu za gospodarski razvoj in tehnologijo 57.610,66 EUR (23. člen ZFO), kolikor je v letu 2022 tudi zapadlo v plačilo.

IV. ZAKLJUČEK

Po zaključnem računu proračuna Mestne občine Murska Sobota za leto 2022 znašajo realizirani prihodki in drugi prejemki 21.668.046,63 EUR, ter odhodki in drugi izdatki 22.379.412,73 EUR.

Pri tem je evidentiran presežek izdatkov nad prejemki v višini 711.366,10 EUR kar pomeni zmanjšanje sredstev na računih iz preteklih let za navedeni znesek.

Novo stanje na računih iz preteklih let tako znaša na dan 31.12.2022 778.576,48 EUR.

Tudi v letu 2022 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 (1.100.000 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 31.12.2022 za 7.690.923,94 EUR neodplačanih anuitet dolgoročnih kreditov. Pri stanju 18.683 prebivalcev mestne občine je tako znašala zadolženost na prebivalca 411,65 EUR.

Sredstva proračunske rezerve mestne občine za elementarne nezgode v letu 2022 niso trošena, je pa ob koncu proračunskega leta rezerva dodatno formirana v višini 3.000,00 EUR tako, da je bilo stanje na dan 31.12.2022 43.000,80 EUR.

Namenska sredstva opredeljena v 6. členu Odloka o proračunu Mestne občine Murska Sobota za leto 2022 so porabljena skladno s njihovim namenom razen prejete požarne takse v višini 8.574,25 EUR. Ta sredstva so prenešana v proračun za leto 2023.

Neplačanih zapadlih obveznosti na dan 31.12.2022 Mestna občina Murska Sobota ni imela.

Na dan 31.12.2022 je imela Mestna občina Murska Sobota vezanih depozitov v višini 1.487,99 EUR.

Na transakcijskem računu MOMS je bilo na dan 31.12.2022 317.597,58 EUR razpoložljivih sredstev, ter v blagajni 270,00 EUR. Na transakcijskih računih KS in MČ pa je bilo ob izteku proračunskega leta skupaj 94.068,91 EUR.