

O B R A Z L O Ž I T E V
SPLOŠNEGA DELA
ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA
MESTNE OBČINE MURSKA SOBOTA ZA LETO 2010

I. UVOD

Mestni svet Mestne občine Murska Sobota je na seji dne 23. marca 2011 sprejel proračun za leto 2011 v višini 23.544.875 EUR. Rebalans tega proračuna je isti organ sprejel dne 27. oktobra 2011 v višini 17.858.920 EUR, ki velja kot zadnji sprejeti proračun v preteklem letu. Tako v prvotno sprejeti proračun kot rebalans, so bila vključena vsa sredstva na računih iz preteklih let v višini -522.679 EUR.

Mestni svet je dne 22.12.2011 sprejel sklep o prvi prerazporeditvi sredstev rebalansa proračuna MOMS za leto 2011 (sklep št. 410-0306/2011), sklep o drugi prerazporeditvi sredstev rebalansa proračuna MOMS za leto 2011 pa je sprejel skladno s določili odloka o proračunu župan dne 23.12.2011 (sklep št. 410-0314/2011). Vse prerazporeditve so opravljene v skladu z določili Zakona o javnih financah znotraj bilance prihodkov in odhodkov, pri čimer je višina rebalansa proračuna ostala nespremenjena.

V letu 2011 so bili realizirani naslednji prihodki in odhodki:

Prihodki proračuna 2011	17.072.324,45 EUR
Odhodki proračuna 2011	16.070.841, 61 EUR
Presežek prihodkov nad odhodki	1.001.482,84 EUR

II. PRIHODKI

Skupni prihodki proračuna za leto 2011 znašajo 17.072.324,45 EUR kar pomeni 92,88 % realizacijo plana.

Po posameznih kontih je bila realizacija sledeča:

v EUR				
KONTO	VRSTA PRIHODKA	Rebalans proračuna 2011 s prerazporeditvami (veljavni plan)	REALIZACIJA 2011	INDEKS
1	2	3	4	5=4/3
70	Davčni prihodki	12.351.516,00	12.372.468,56	100,17
71	Nedavčni prihodki	2.543.484,00	2.483.785,26	97,66
72	Kapitalski prihodki	1.027.910,00	278.680,00	27,12
73	Donacije	7.034,00	1.793,46	25,50
74	Transforni prihodki	1.237.655,00	732.644,03	59,20
75	Prejeta vračila danih posojil	4.000,00	2.549,33	63,74
50	Zadolževanje	1.210.000,00	1.200.403,81	99,21
	Skupaj prihodki	18.381.599,00	17.072.324,45	92,88

a) PRIHODKI - Bilanca prihodkov

Prihodki iz naslova bilance prihodkov so doseženi v višini 15.869.371,31 EUR kar pomeni 92,4 % realizacije zastavljenega plana.

70 – Davčni prihodki so bili realizirani v višini 12.372.468,56 EUR oziroma 100,17 % v primerjavi z zastavljenim planom.

Prejeta dohodnina predstavlja osnovni vir davčnih prihodkov. V skladu z novim Zakonom o financiranju občin je realizirana v višini predvidene, torej sto odstotna. Ta novi način financiranja občin, ki z državnega nivoja narekuje tedenske obroke nakazovanja dohodnine, je za našo občino ugoden predvsem z vidika boljše likvidnosti glede tekočega poslovanja.

Tudi ostali davčni prihodki so realizirani v skladu s planiranimi razen Davkov na promet nepremičnin pravnih oseb, kjer je 25.11.2011 vplačano 135.041 EUR tega davka v enkratnem znesku, kar pomeni, da je na nepremičninskem trgu realizirana enkratna zelo velika transakcija. Posledično ta priliv prinaša realizacijo davčnih prihodkov preko pričakovanj (indeks 100,17), kljub nekoliko manjši realizaciji Drugih davkov na uporabo blaga in storitev zaradi manj realiziranih prihodkov iz naslova okoljske dajatve za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda.

Opozoriti velja na 2.090,77 EUR nerazporejenih prihodkov (knjiženi so na kontu 7060 - Drugi davki) kot posledica težav Davčne uprave RS z lastnim informacijskim sistemom, ki razporejanje na ustrezne pod konte vrši. Navedena vrednost je zajeta v skupno evidentiranih prihodkih le, da do priprave zaključnega računa 29.2.2012 niso s strani citiranega organa ustrezno razporejeni.

71 – Nedavčni prihodki so realizirani v višini 2.483.785,26 EUR, kar predstavlja 97,66 % planiranih. Negativna odstopanja so:

- Pri prihodkih od premoženja zaradi manjše realizacije:
 - a) Prihodkov od drugih najemnin, kot posledica manj prejetih najemnin za gospodarsko javno infrastrukturo, ki je bila prenesena s 1.1.2010 iz javnih podjetij v poslovne knjige MOMS in v obliki poslovnega najema vrnjena tem podjetjem za opravljanje javnih gospodarskih služb. Od skupno planiranih 1.050.380 EUR je prejeta 1.005.325,59 EUR, pri čemer je iz naslova najemnine za uporabo javne infrastrukture – kanalizacija, kot obveznost JP Komunala prenesena v leto 2012 v višini 45.892,53 EUR.
 - b) Prihodkov iz naslova podeljenih koncesij. Tu je plan izpolnjen v delu, kjer mestna občina podeljuje koncesije. Manjša realizacija (za 25.000 EUR) pa je v delu kjer koncesije podeljuje država (rudarka pravica za črpanje gramoza). Občina prejema polovico te koncesijske dajatve (polovico država), ki bazira na osnovi črpanj gramoza v preteklem letu, o čemer mora koncesionar poročati podeljevalcu koncesije, torej državi. Ob upoštevanju navedenega je zelo težko natančno planirati ta del prihodkov.
- Pri prihodkih iz naslova denarnih kazni za 5.718 EUR, kot posledica manj izstavljenih mandatnih kazni ob urejanju prometa s strani občinske redarske službe.

72 – Kapitalski prihodki so realizirani z 278.680,00 EUR kar predstavlja 27,12 % realizacijo plana.

V bistvu so vsi realizirani s prodajo stavbnih zemljišč in obsegajo prodaje ene parcele v območju SOIC, dveh stanovanjskih parcel v naselju Krog, prodaje parcel na območju načrtovanih več stanovanjskih objektov na Lendavski ulici (območje bivše Pomurke), ter prodaje nekaj manjših površin namenjenih zaokrožitvi gradbenih območij.

Izpad planiranih prihodkov iz tega naslova je v pretežnem delu posledica neuspešnih prodaj ostalih za prodajo predvidenih zemljišč v SOIC. Tekom leta je izvedeno več javnih dražb za prodajo teh zemljišč in ob tem vrsta drugih aktivnosti s katerimi smo poizkušali realizirati planirane prihodke. Kljub relativno ugodni ceni vseh predvidenih prodaj ni bilo mogoče realizirati, saj ni bilo potencialnih ponudnikov. Ocenjujemo, da je nestabilnost na svetovnih finančnih trgih še vedno povzročala stagnacijo na področju kreditnih politik bank, ter s tem pogojev investitorjev za investiranje v nepremičnine. Posledično se je to odrazilo tudi v našem proračunu.

Neprodana zemljišča so tako ostala v občinski lasti in kot taka niso izgubljena, pač pa bodo predmet prodaje in ustvarjanja potencialnih prihodkov v letu 2012.

73 – Prejete donacije so realizirane v višini 1.793,46 EUR, kar je bistveno maj kot je bilo planirano (7.034 EUR). Največji del planiranih donacij kot izvirni prihodek, sta imeli planirani KS Veščica (5.500 EUR) ter KS Pušča (784 EUR), proračun MOMS pa le 750 EUR. Dejansko pa je realizirano v proračunu MOMS 950,00 EUR, pri KS Pušča 783,46 EUR, ter pri KS Veščica 60,00 EUR donatorskih prihodkov.

74 – Transforni prihodki so realizirani v višini 732.644,03 EUR kar predstavlja 59,20 % realizacijo plana.

V planirani višini so realizirana državna oziroma evropska sredstva za naslednje namene:

- SVLR -sofinanciranja prenove kinodvorane (191.561 EUR).
- SVLR -sofinanciranje urejanja kolesarskega omrežja (112.240 EUR).
- SVLR -sofinanciranje investicij po 23. členu ZFO (155.602 EUR).
- SVLR -sofinanciranje projekta Turistični center Fazanarija-energetika (14.331 EUR) – preostanek po prejetem sklepu 2.185.101 EUR bo v letu 2012.

V manjšem obsegu od planiranega so prejeta državna sredstva za naslednje namene:

- Ministrstvo za obrambo -požarna taksa (54.507 EUR) -planirano 56.000 EUR.
- SVLR in ESRR -sofinanciranje projekta Cilj 3 SI-HU: 3-parki 3-park (93.815 EUR) – preostanek bo po prejetem sklepu v letu 2012, ko bo projekt zaključen fizično in finančno.

Nerealizirana so planirana državna sofinanciranja po naslednjih projektih:

- SVLR in ESRR -sofinanciranje projekta Cilj 3SI-AT: TRILOC (33.250 EUR) – zaradi časovnega zamika izvedbe projekta bo celotno planirano sofinanciranje realizirano v letu 2012 (33.250 EUR).
- ESRR -sofinanciranje projekta F.A.T.E. (26.910 EUR) – zaradi časovnega zamika izvedbe projekta bo celotno planirano sofinanciranje realizirano v letu 2012 (48.800 EUR).

Preostanek v skupni realizaciji transfernih prihodkov predstavlja prihodek iz ostalih občinskih proračunov (101.802,45 EUR). V bistvu gre v enem delu za vračanje že vloženi sredstev za izgradnjo centra za odpadke v Puconcih, ki jih prejemo v štirih letih (2009, 2010, 2011, 2012) s strani sedmih občin Lendavske regije, ki so naknadno vstopile v projekt izgradnje in so dolžne sofinancirati svoj delež pri že izgrajeni fazi centra (87.202,45 EUR). S strani zavoda EPK 2012 pa smo prejeli za sofinanciranje festivala Soboški dnevi 2011 14.600 EUR.

b) PRIHODKI – Račun finančnih terjatev in naložb

75- Prejeta vračila danih posojil za subvencioniranja kreditov namenjenih odpiranju novih delovnih mest so realizirana v višini 2.549,33 EUR.

c) PRIHODKI – Račun financiranja

50 – V rebalansu proračuna za leto 2011 je bilo predvideno novo dolgoročno zadolževanje mestne občine v skupni višini 1.210.000 EUR. Od tega je bilo 800.000 EUR namenjeno izvedbi kogeneracije v kotlovnici daljinskega ogrevanja na Lendavski ulici, 200.000 EUR za projekt športni center Bakovci, ter 210.000 EUR za projekt Turistični center Fazanarija – bazenski kompleks.

Do konca proračunskega leta sta najeta dva kredita v skupni višini 1.200.403,81 EUR. Prvi v višini 690.403,81 EUR je najet pri Slovenskem regionalno razvojnem skladu (posebno ugoden namenski razpis za občine) za namen izvedbe kogeneracije v omenjeni kotlovnici. Drugi v višini 510.000 EUR pa pri komercialni banki od česar je porabljeno 100.000 EUR za dokončanje projekta kogeneracije kotlovnice, preostalih 410.000 EUR pa je ostalo na računu mestne občine neporabljeno. Projekt izgradnje športnega centra v Bakovcih se je namreč fizično začel šele v mesecu decembru, zato prva plačila zapadejo v letu 2012, prav tako pa bo potekala izvedba projekta sanacije bazenskega kompleksa šele v letu 2012, ko bodo kreditna sredstva v celoti dokončno porabljena.

Stanje zadolženost MOMS na dan 31.12.2011 je bilo naslednje:

- Višina neodplačanih anuitet najetih dolgoročnih kreditov je 5.873.827,44 EUR.
- Dolg na prebivalca mestne občine je 296 EUR, ob trenutnem številu 19.841 prebivalcev MOMS.
- Največji obseg možnega zadolževanja občine v letu 2012 bo predvidoma do obveznosti v višini 1.189.584 EUR. Toliko namreč lahko znaša skupna letna obveznost iz naslova glavnice in obresti najetih kreditov. Iz sprejetega proračuna za leto 2012 izhaja letna obveza iz naslova odplačevanja glavnice in obresti ob trenutni vrednosti EURIBOR v višini 662.500 EUR, kar predstavlja 55,7 % možne zadolžitve. Pri tem ni upoštevana obveza iz nove planirane zadolžitve v letu 2012 (500.000 EUR) zaradi predvidenega moratorija na odplačilo glavnice tega kredita do leta 2013. Letna obveza tega kredita bo bremenila proračun od 01.01.2013 naprej v višini cca. 65.000 EUR, odvisno od višine obrestne mere ter let najetja kredita. Z upoštevanjem obveznosti tega novega kredita bo letna obveza znašala cca. 727.000 EUR ob trenutni vrednosti EURIBOR, kar pomeni 61,12 % zakonsko dovoljene zadolžitve.

III. ODHODKI

Skupaj znašajo realizirani odhodki proračuna za leto 2011 16.070.841,61 EUR, kar predstavlja 89,99 % realizacije zastavljenega plana. Razvidni so iz sledeče tabele:

KONTO	VRSTA ODHODKA	Rebalans proračuna 2011 s prerazporeditvami (veljavni plan)	REALIZACIJA 2011	INDEKS
1	2	3	4	5=4/3
40	Tekoči odhodki	4.286.100,00	3.901.948,40	91,04
41	Tekoči transferi	8.399.314,00	8.118.079,46	96,66
42	Investicijski odhodki	4.272.421,00	3.261.278,23	76,34
43	Investicijski transferi	525.885,00	415.935,37	79,10
44	Dana posojila	0,00	0,00	0,00
55	Odplačilo kreditov	375.200,00	373.600,15	99,58
	Skupaj odhodki	17.858.920,00	16.070.841,61	89,99

a) ODHODKI – Bilanca odhodkov

Odhodki iz naslova bilance odhodkov so doseženi v višini 15.697.241,46 EUR, oziroma z 89,8 % realizacijo z rebalansom predvidenih odhodkov za leto 2011.

40 – Tekoči odhodki so realizirani v višini 3.901.948,40 EUR in so manjši od planiranih za dobrih 384 tisoč EUR. Odstopanja so naslednja:

- pri **plačah** in drugih izdatkih zaposlenih ter temu ustreznih prispevkih delodajalcev za socialno varnost je realizacija nižja od plana za 21.223 EUR, kot posledica nepopolne zasedenosti s kadrovskim načrtom predvidenega števila zaposlenih, daljših bolniških odsotnosti, ter odsotnosti zaradi porodniškega dopusta.
- pri **izdatkih za blago in storitve** je realizacija manjša od plana za 324 tisoč EUR kot posledica varčevanja na vseh nivojih tekoče porabe. Tako so izdatki za pisarniški in splošni material nižji za 43 tisoč EUR, stroški za energijo, vodo, komunalne storitve in komunikacije za 23 tisoč EUR, prevozni stroški in storitve za 6 tisoč EUR, izdatki za službena potovanja za 6 tisoč EUR in tekoča vzdrževanja za 70 tisoč EUR. Glede na plan je največje zmanjšanje pri drugih operativnih odhodkih skupno za 162 tisoč EUR. Pri posameznih projektih so manjše realizacije teh odhodkov za 4 tisoč EUR –

Sredstva za dejavnost občinske uprave, za 3 tisoč EUR – Upravljanje in tekoče vzdrževanje javnih poti in ne kategoriziranih cest, za 4 tisoč EUR – Investicije v prometno ureditev mesta, za 3 tisoč EUR – Investicije v prometno ureditev KS, za 35 tisoč EUR – Cilj 3 SI-AT: TRILOC, za 10 tisoč EUR – Novoletna prireditve, za 3 tisoč EUR – Druge prireditve, za 6 tisoč EUR – Projekt ravnanja z odpadki, za 27 tisoč EUR – Cilj 3 SI-HU – 3parki – 3 park, za 6 tisoč EUR – Urejanje zemljišč s komunalno infrastrukturo,...).

- pri **plačilih domačih obresti za najete dolgoročne kredite** je realizacija manjša od plana za 4 tisoč EUR, kot posledica manjšega padca vrednosti EURIBOR v zadnjem kvartalu proračunskega leta.

41 – Za tekoče transfere je skupno porabljeno 8.118.079,46 EUR oziroma 96,7 % predvidene porabe. Pri večini teh transferjev gre za zakonsko naložene obveze, ali z razpisi odobrena sredstva posameznim subjektom. Visoka realizacija kaže na dosledno izpolnjevanje teh obveznosti s strani mestne občine. Nižja od planirane je realizacija pri štipendijah za 32 tisoč EUR, saj je bilo v novem šolskem letu na osnovi razpisa podeljenih vrednostno skupno nekaj manj sredstev za štipendij kot v preteklosti.

42 – Investicijski odhodki so realizirani v višini 3.261.278,23 EUR kar predstavlja 76,3 % realizacijo z rebalansom predvidenih teh odhodkov.

Na finančno realizacijo investicijskega dela proračuna močno vpliva vrsta dejavnikov na katere občina lahko s svojimi aktivnostmi vpliva le delno.

Iz tako imenovanega »zagotovljenega« delu prihodkov proračuna (davčni in nedavčni prihodki zmanjšani za okoljske dajatve, najemnine GJI ter komunalne prispevke – slednji trije naštetih so namreč namenjeni investicijam) je po plačilu »zakonsko« naloženih obveznosti (tekoči odhodki + tekoči transferi + plačila glavnice kreditov) ostalo za investicije zgolj 947.499 EUR.

Ta sredstva so nujno potrebna za zagotavljanje lastne udeležbe pri državnih sofinanciranjih, seveda ob predhodni uspešnosti na razpisih, kjer že sam DDV ni upravičeni strošek. Vse nadaljnje investicije pa so tako direktno pogojevane s ustvarjenimi kapitalskimi prihodki. Ti pa so zelo odvisni od delovanja trga z nepremičninami, oziroma pripravljenostjo potencialnih investitorjev za nakup nepremičnin (zgradb in zemljišč). Tudi v letu 2011 so bile evidentne težave na finančnih trgih, kar se je močno odrazilo na realizaciji kapitalskih prihodkov.

Ob ocenjevanju realizacije investicijskih odhodkov je potrebno upoštevati še zakonsko predpisane plačilne roke (30. dan od prejema listine, ki je podlaga za izplačilo) kar pomeni, da je fizična realizacija projektov nekoliko večja, kot jo kaže finančna na dan 31.12.2011.

Za **nakup opreme** je porabljeno 774.509,97 EUR od planiranih 1.117.116 EUR. Nabava opreme je obsegala potrebno opremo pri projektu kogeneracije v kotlovnici daljinskega ogrevanja na Lendavski ulici (511.143,73 EUR), dokončno poplačilo nabavljene opreme v prenovljeni večnamenski dvorani (199.019,70 EUR) ter nakup skate parka (16.182,34 EUR).

Nerealizirana je planirana nabava potrebne opreme za projekt Turistični center Fazanarija – bazenski kompleks (planirano 250.000 EUR), zaradi zamika izvedbe projekta v leto 2012.

Največji delež porabe investicijskih odhodkov predstavljajo **odhodki za novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije** v skupnem znesku 1.926.188,97 EUR, kar predstavlja 59,07 % vseh investicijskih odhodkov. Od tega je porabljeno za izvedbo gradbenega dela projekta kogeneracije v kotlovnici daljinskega ogrevanja na Lendavski ulici 95 tisoč EUR, za investicije v prometno ureditev mesta 246 tisoč EUR, za investicije v prometno ureditev KS 48 tisoč EUR, za investicije v vodovodna omrežja 16 tisoč EUR, za nadaljnjo urejanje kolesarskih poti v MOMS 143 tisoč EUR, za dokončanje gradbenih del prenovo kinodvorane 222 tisoč EUR, za investicije v primestna pokopališča 5 tisoč EUR, za projekt Cilj 3 SI-HU 3-parki 3-park 151 tisoč EUR, za investicije in investicijsko vzdrževanje vrtcev 121 tisoč EUR, za investicije in investicijsko vzdrževanje osnovnih šol 123 tisoč EUR, za urejanje zemljišč s komunalno

infrastrukturo 78 tisoč EUR, za komunalno ureditev podaljška Kajuhove ulice v M.Soboti 66 tisoč EUR, ter nadaljnje urejanje SOIC 214 tisoč EUR (II.faza K8-K9).

Nemoteno po predvidenem planu pa so izvajane vse investicije, ki so jih vodile krajevne skupnosti in mestne četrti samostojno po svojih programih.

Investicijska vzdrževanja in obnove so realizirana v višini 243.200,83 EUR in sicer za delno zamenjavo oken na občinski zgradbi 38 tisoč EUR, za izvedbo agromelioracij povezanih s komasacijami 16 tisoč EUR, za investicijsko vzdrževanje lokalnih cest 31 tisoč EUR, za investicijsko vzdrževanje mestnih ulic 34 tisoč EUR, za investicijsko vzdrževanje ostalih javnih poti in ne kategoriziranih cest 20 tisoč EUR, za urejanja modrih con 7 tisoč EUR, za obnovo javne razsvetljave 30 tisoč EUR, za urejanje javnih zelenih površin 7 tisoč EUR, za investicijsko vzdrževanje gradu v M.Soboti 5 tisoč EUR, itd..

Za **nakupe zemljišč in naravnih bogastev** je porabljeno 41.333,38 EUR. Pri tem obsega nakup zemljišč v okviru gospodarjenja s stavbnimi zemljišči 29 tisoč EUR (nakup parcel za pretežni del Južne ulice, nakup parcel za ureditev parka ob domu starejših na Gregorčičevi ulici v M.Soboti, odkup manjše parcele v SOIC) in odkupi za potrebe urejanja kolesarskega omrežja MOMS 12 tisoč EUR.

Realizacija stroškov za **študije o izvedljivosti projektov, projektne dokumentacije, nadzore in investicijski inženiring** je v višini 270.048,08 EUR. Največji delež obsegajo nadzori oziroma projektne dokumentacije pri naslednjih področjih oziroma projektih: prostorsko načrtovanje (32 tisoč EUR), investicijska urejanja cest (112 tisoč EUR), prenova kinodvorane (7 tisoč EUR), projektna dokumentacija za Športni center Bakovci (12 tisoč EUR), investicijsko vzdrževanje vrtcev in OŠ (18 tisoč EUR), projektna dokumentacija EU projekta F.A.T.E. (32 tisoč EUR), izvedba kogeneracije kotlovnice daljinskega ogrevanja (19 tisoč EUR), vaško-gasilski dom Rakičan (5 tisoč EUR), itd..

43 – Investicijski transferi so realizirani z 79,1 %, oziroma v višini 415.935,37 EUR.

Investicijski transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam so realizirani v višini slabih 87 tisoč EUR od planiranih 95 tisoč EUR. Največji delež pri tem obsegajo transferi gasilskim društvom iz naslova požarne takse (52.404 EUR) in investicijski transferi gasilskim društvom za sofinanciranje nabave opreme - vozil (25.000 EUR). Investicijskih transferov neprofitnim organizacijam v kulturi je bilo nakazano za 5.688 EUR, v izobraževanju (RIS dvorec Rakičan) pa 3.885 EUR.

Prav tako je v skladu s prispelimi zahtevki (temelječimi na gradbenih situacijah) nakazovan **investicijski transferi občinam** ob nadaljevanju gradnje zbirno sortirnega centra za odpadke v Puconcih (CERO). Pravna podlaga za ta transfer je v podpisani Medobčinski pogodbi ter ustreznih aneksih za izgradnjo CERO Puconci. Transfer je realiziran v višini 140.002 EUR, kolikor je bilo s strani CERO Puconci tudi izstavljenih zahtevkov, kar predstavlja 72,8 % realizacijo plana.

Investicijski transfer v državni proračun v višini 22.687,60 EUR predstavlja zagotavljanje lastne udeležbe pri izdelavi občinskega podrobnega prostorskega načrta (OPPN) za območje nove predvidene vojašnice v Murski Soboti.

Investicijski transferi javnim zavodom so bili realizirani za investicije in investicijsko vzdrževanje osnovnih šol (42.239 EUR), osnovnim šolam kot interventna sredstva (72.985 EUR), Pokrajinskemu muzeju (15.000 EUR), Galeriji (4.386 EUR), Zavodu za kulturo turizem in šport Murska Sobota (16.156 EUR), Pokrajinski in študijski knjižnici Murska Sobota za nakup knjig (10.000 EUR), ter Mladinskemu informativnemu in kulturnemu klubu (1.000 EUR).

b) ODHODKI – Račun finančnih terjatev in naložb

44 – V letu 2011 mestna občina ni imela planiranih sredstev za dajanje posojil oziroma novih kapitalskih naložb, zato tudi ni bilo nobene realizacije.

c) ODHODKI – Račun financiranja

Za odplačilo glavnin najetih dolgoročnih kreditov je bilo v skladu s amortizacijskimi načrti porabljeno skupno 373.600,15 EUR, pri čemer sta bila kredita najeta v letu 2011 z moratorijem na odplačevanje glavnice do 01.01.2012.

IV. ZAKLJUČEK

Po zaključnem računu proračuna Mestne občine Murska Sobota za leto 2011 znašajo realizirani prihodki 17.072.324,45 EUR in odhodki 16.070.841,61 EUR. Pri tem je evidentiran presežek prihodkov nad odhodki v višini 1.001.482,84 EUR.

Novo stanje na računih iz preteklih let tako znaša na dan 31.12.2011 478.803,34 EUR (na dan 31.12.2010 je bilo -522.679,50 EUR). V sprejetem proračunu za leto 2012 je vključen ocenjen presežek v višini 442.972 EUR, kar pomeni da bo razlika v višini 35.831,34 EUR v skladu s veljavno zakonodajo v proračun za leto 2012 dodatno vključena ob rebalansu proračuna za leto 2012.

V letu 2011 je za zagotavljanje tekoče likvidnosti bilo potrebno najemanje likvidnostnih sredstev. V mesecu januarju ter marcu sta tako skladno s 85. členom Zakona o javnih financah najeta tako imenovana likvidnostna revolving kredit v skupni višini 1.170.000 EUR, ki sta omogočala večkratno črpanje ter odplačevanje glede na potrebe v posameznem obdobju proračunskega leta. Na dan 31.12.2011 sta bila skladno s veljavno zakonodajo oba likvidnostna kredita v celoti odplačana.

Dne 30.11.2010 je bil na osnovi drugega odstavka 10.a člena Zakona o financiranju občin najet tako imenovani EU - likvidnostni kredit v višini 560.000 EUR namenjen premoščanju stroškov, ki nastajajo ob izvajanju EU projekta Cilj 3 SI-HU 3-parki 3-park. Kredit je lahko najet največ do višine odobrenih sredstev EU in do prejema teh sredstev. Praktično to pomeni, da moramo kredit odplačevati sproti ob prejemu sofinancerskih sredstev po tem projektu. Do 31.12.2011 je skladno s prejetimi sofinancerskimi sredstvi kredit odplačan v višini 133.000 EUR, torej je neodplačano ostalo še 427.000 EUR tega kredita. Skrajni rok za popolno poplačilo tega kredita je 31.05.2012. Kot je navedeno gre za specifični likvidnostni kredit, ki je lahko odprt preko zadnjega dne koledarskega leta (preko proračunskega leta) in se v skladu s 10.b členom Zakona o financiranju občin ne všteva v največji obseg možnega zadolževanja občine.

Mestna občina je imela na dan 31.12.2011 za 5.873.827,44 EUR neodplačanih anuitet dolgoročnih kreditov. Pri stanju 19.841 prebivalcev mestne občine (zadnji podatek Statističnega urada), je znašala zadolženost na prebivalca 296,05 EUR.

Sredstva proračunske rezerve mestne občine za elementarne nezgode v letu 2011 niso uporabljana, je pa ob koncu proračunskega leta na novo formirana v višini 1.000,00 EUR. S tem dodatnim formiranjem je sedaj stanje te rezerve 66.856,75 EUR.

Namenska sredstva opredeljena v 6. členu Odloka o proračunu Mestne občine Murska Sobota za leto 2011 so porabljena skladno s njihovim namenom.

Na dan 31.12.2011 je imela Mestna občina Murska Sobota vezanih depozitov v višini 852.598,39 EUR. Na transakcijskem računu MOMS pa je bilo na ta dan 6.050,66 EUR razpoložljivih sredstev.

Neplačanih zapadlih obveznosti na dan 31.12.2011 Mestna občina Murska Sobota ni imela.

Pri oceni realizacije proračuna je potrebno imeti v vidu nujnost vključevanja vseh potencialno možnih prihodkov ter odhodkov pri sprejemanju le-tega. Slednjih tudi v primeru, ko je evidentno, da finančna realizacija ne bo potrebna pred iztekom proračunskega leta, ampak je to potrebno zaradi opravljenih razpisov oziroma podpisov pogodb.

Vključenost v proračun daje tudi možnost kandidiranja na državnih razpisih, kjer je eden osnovnih pogojev umeščenost v proračun in zaprta finančna konstrukcija investicije. Seveda pa na drugi strani to pomeni, da v primeru neuspešnega kandidiranja, ali pomika začetka investicije v naslednje proračunsko leto s strani državnega proračuna, takšna investicija ni aktivirana tudi v občinskem proračunu.

Upoštevati je potrebno tudi spremembe, ki so se dogajale tekom leta na trgu z nepremičninami. Te so bistveno vplivale na realizacijo kapitalskih prihodkov, ti pa predstavljajo temelj za realizacijo investicijskega dela proračuna. Ta je seveda pogojevan tudi s predpisanimi plačilnimi roki, ki so tudi za investicijske odhodke v letu 2011 bili 30. dan po prejemu verodostojne računovodske listine kot podlaga za izplačilo.

Predvsem zaradi doslednega izvrševanja zakonsko naloženih obveznosti, kot enega temeljev delovanja lokalnih skupnosti, ocenjujemo realizacijo proračuna za leto 2011 kot uspešno. Investicijski del je finančno realiziran v skladu z možnostmi pri čemer se bodo investicije, ki so v letu 2011 samo začete, nadaljevalne v letu 2012.

Mestnemu svetu predlagamo, da sprejme zaključni račun proračuna Mestne občine Murska sobota za leto 2011 z vsemi sestavnimi deli in sicer:

- Zaključni račun proračuna Mestne občine Murska Sobota za leto 2011.
- Splošni del zaključnega računa, ki obsega bilanco prihodkov in odhodkov, račun finančnih terjatev in naložb in račun financiranja z obrazložitvami.
- Posebni del zaključnega računa proračuna za leto 2011 z obrazložitvami.
- Specifikacijo porabe splošne proračunske rezervacije proračuna Mestne občine Murska Sobota za leto 2011.
- Bilanco stanja Mestne občine Murska Sobota na dan 31.12.2011 z obrazložitvami.
- Inventurni elaborat o popisu osnovnih sredstev, drobnega inventarja, denarnih sredstev, terjatev in obveznosti Mestne občine Murska Sobota po stanju na dan 31.12.2011.
- Poročila o realizaciji finančnih načrtov krajevnih skupnosti in mestnih četrti z obrazložitvami.
- Poslovno poročilo.
- Poročilo o upravljanju denarnih sredstev sistema enotnega zakladniškega računa MOMS za leto 2011.

Mestnemu svetu predlagamo tudi, da kot ustanovitelj poda soglasje k:

- Pregledu poslovanja Javnega stanovanjskega sklada mestne občine Murska Sobota za leto 2011.

Anton ŠTIHEC, univ.dipl.inž.grad.

Ž U P A N