

O B R A Z L O Ž I T E V
SPLOŠNEGA DELA
ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA
MESTNE OBČINE MURSKA SOBOTA ZA LETO 2012

I. UVOD

Mestni svet Mestne občine Murska Sobota je na seji dne 2. februarja 2012 sprejel proračun za leto 2012 v višini 22.687.794 EUR. Rebalans tega proračuna je isti organ sprejel dne 3. julija 2012 v višini 20.888.669 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 478.803,34 EUR.

Tekom leta je v skladu z 9. členom Odloka o proračunu Mestne občine Murska Sobota mestni svet sprejel tri sklepe o prerazporeditvah sredstev rebalansa proračuna MOMS za leto 2012 in sicer:

- Sklep o drugih prerazporeditvah sredstev rebalansa proračuna MOMS za leto 2012 št: 410-0223/2012-1.
- Sklep o tretjih prerazporeditvah sredstev rebalansa proračuna MOMS za leto 2012 št: 410-0279/2012-1.
- Sklep o četrth prerazporeditvah sredstev rebalansa proračuna MOMS za leto 2012 št: 410-0284/2012-1.

Prav tako je župan v skladu z 9. členom odloka o proračunu sprejel en sklep o prerazporeditvah sredstev proračuna MOMS za leto 2012, ter dva sklepa o prerazporeditvah sredstev rebalansa proračuna MOMS za leto 2012 v okviru dovoljenih pristojnosti in sicer:

- Sklep o prvih prerazporeditvah sredstev proračuna MOMS za leto 2012 št: 410-0067/2012-1
- Sklep o prvih prerazporeditvah sredstev rebalansa proračuna MOMS za leto 2012 št: 410-0173/2012-1.
- Sklep o petih prerazporeditvah sredstev rebalansa proračuna MOMS za leto 2012 št: 410-0293/2012.

Vse prerazporeditve so opravljene v skladu z določili Zakona o javnih financah znotraj bilance prihodkov in odhodkov, pri čimer je višina proračuna oziroma rebalansa proračuna ostala nespremenjena.

Vsi navedeni sklepi razen zadnjega (št. 410-0293/2012), ki je priložen gradivu za obravnavo zaključnega računa, so bili že obravnavani na sejah mestnega sveta. V pripravljenem gradivu zaključnega računa so ustrezno upoštewane vse z navedenimi sklepi opravljene prerazporeditve.

Zaključni račun proračuna Mestne občine Murska Sobota za leto 2012 vsebuje realizacijo prihodkov in drugih prejemkov ter odhodkov in drugih izdatkov naslednjih neposrednih proračunskih uporabnikov občinskega proračuna: občinski svet, nadzorni odbor, župan, občinska uprava, pet mestnih četrti in enajst krajevnih skupnosti.

V letu 2012 so bili realizirani naslednji prejemki in izdatki proračuna:

Prejemki proračuna 2012	17.211.366,62 EUR
Izdatki proračuna 2012	18.024.616,44 EUR
Presežek izdatkov nad prejemki	813.249,82 EUR

Presežek izdatkov nad prejemki za leto 2012 se je kril z črpanjem sredstev na računih iz preteklih let.

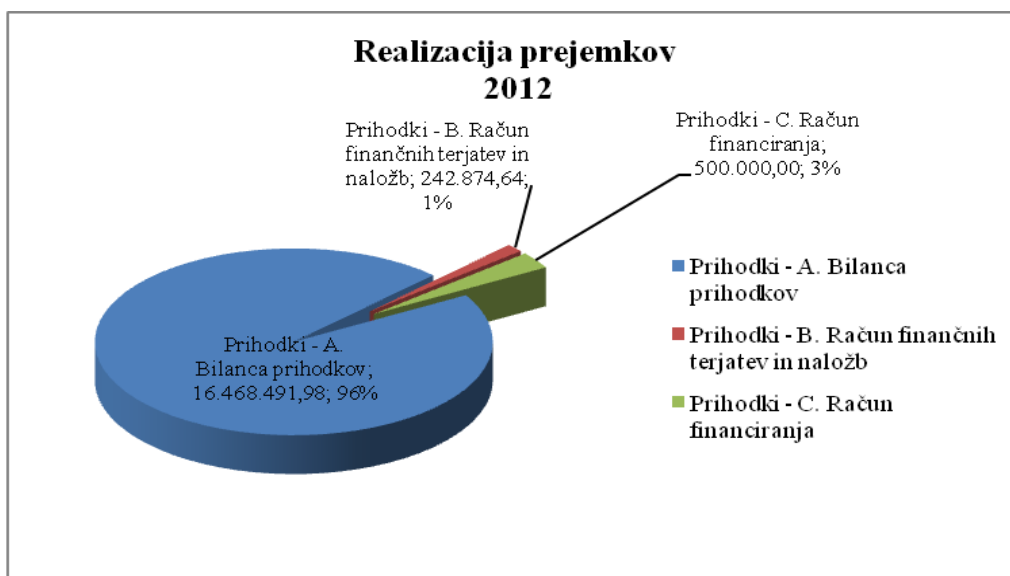
V nadaljevanju je podana obrazložitev **splošnega dela proračuna** to je tabel na strani 3 do 16, kjer je realizacija izkazana **po ekonomski klasifikaciji**, ki pojasnjuje za katere ekonomske namene so javnofinančna sredstva porabljena.

II. PREJEMKI

Skupni ustvarjeni prejemki proračuna v leto 2012 znašajo 17.211.366,62 EUR kar pomeni 84,33 % realizacijo plana.

Po posameznih kontih je bila realizacija sledeča:

v EUR				
KONTO	VRSTA PREJEMKA	Rebalans proračuna 2012 s prerazporeditvami (veljavni plan)	REALIZACIJA 2012	INDEKS
1	2	3	4	5=4/3
70-74	Prihodki - A. bilanca prihodkov	19.146.003,00	16.468.491,98	86,02
75	Prihodki – B. Račun finančnih terjatev in naložb	763.863,00	242.874,64	31,79
50	Prihodki – C. račun financiranja	500.000,00	500.000,00	100,00
	Skupaj prejemki	20.409.866,00	17.211.366,62	84,33

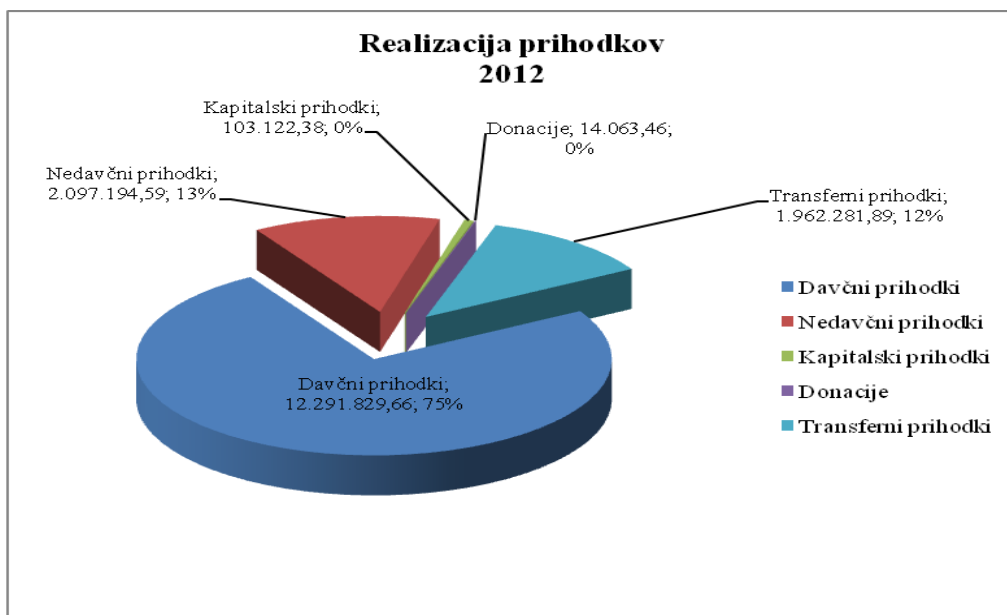


Slika 1: PREJEMKI (struktura realizacije)

a) PRIHODKI – A. Bilanca prihodkov

Prihodki iz naslova bilance prihodkov vseh neposrednih proračunskih uporabnikov občinskega proračuna so doseženi v višini 16.468.491,98 EUR kar pomeni 86,02 % realizacije zastavljenega plana.

v EUR				
KONTO	VRSTA PRIHODKA	Rebalans proračuna 2012 s prerazporeditvami (veljavni plan)	REALIZACIJA 2012	INDEKS
1	2	3	4	5=4/3
70	Davčni prihodki	12.405.689,00	12.291.829,66	99,08
71	Nedavčni prihodki	2.807.962,00	2.097.194,59	74,69
72	Kapitalski prihodki	1.614.182,00	103.122,38	6,39
73	Donacije	16.130,00	14.063,46	87,19
74	Transforni prihodki	2.302.040,00	1.962.281,89	85,24
	Skupaj prihodki – A. bilanca prihodkov	19.146.003,00	16.468.491,98	86,02



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

70 – Davčni prihodki so bili realizirani v višini 12.291.829,66 EUR oziroma 99,08 % v primerjavi z zastavljenim planom. Obsegajo pa vse vrste obveznosti, ki jih davkoplačevalci vplačujejo v dobro proračunov bodisi občinski ali državni, iz katerega občina prejme odstopljeni del.

7000 Dohodnina

Najpomembnejši prihodek občine v okviru davkov na dohodek in dobiček je dohodnina, ki predstavlja 60,2 % delež v realiziranih prihodkih občine. V skladu z Zakonom o financiranju občin (ZFO-1) je realizirana v višini predvidene, torej sto odstotno, vendar je pri tem potrebno opozoriti, da je ta realizacija glede na rebalans proračuna. Glede na prvotni proračun je mestna občina prejela na osnovi določil Zakona o uravnoteženju javnih financ (ZUJF) za 230.000 EUR manj dohodnine, kot bi je sicer.

7030 Davki na nepremičnine

-Davek od premoženja odmerja in izterjuje DURS in ob koncu leta znaša 4.941,41 EUR.

-Priliv iz naslova nadomestil za uporabo stavbnih zemljišč pa ima pravno podlago v občinskem odloku in jih plačujejo fizične ter pravne osebe. Prve v dvakratnih obrokih (junij, oktober) in druge v mesečnih akontacijah. Tudi to dajatev izterjuje na osnovi podatkov občine DURS. V letu 2012 je skupno pobranih nadomestil v višini 1.848.013,56 EUR, kar je za 91.013 EUR več kot je planirano. Presežek je posledica vrste končanih stečajnih postopkov, v katere se je mestna občina prijavila kot upnik z neporavnanimi terjatvami.

7031 Davek na premočnine

Tudi davek na premočnine odmerja in izterjuje DURS 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 2012 je mestna občina iz tega naslova prejela 1.915,84 EUR.

7032 Davki na dediščine in darila

Priliv iz naslova davka na dediščine in darila je realiziran 96 odstotno oziroma z 69.535,33 EUR. Skladno z veljavno zakonodajo davčni organ zbrana sredstva razporeja občinam na podlagi posamezne odmere zavezancu.

7033 Davek na promet nepremičnin in na finančno premoženje

Realizacija je odvisna od opravljenega prometa nepremičnin, pri čemer pripada prihodek tisti občini, kjer leži nepremičnina s katero je promet vršen. Bistveni upad tega prometa v primerjavi z prometom izpred nekaj let, je evidentiran tudi v letu 2012, saj je realizirano le 193.618,89 EUR od planiranih 311.600 EUR, oziroma dobrih 62 %.

7044 Davki na posebne storitve

Pri tem davku gre v bistvu za davek na dobitke od iger na srečo, ki ga je bilo planirano za 35.010 EUR, realizirano pa za 25.622,05 EUR. Toliko so ga vplačali občani mestne občine po prejemu dobitkov ob različnih igrah na srečo.

7047 Drugi davki na uporabo blaga in storitev

V tej skupini davkov sta najpomembnejša priliva iz naslova taks za obremenjevanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda in odlaganja odpadkov. Obe taksi sta namenski prihodek in sta v celoti uporabljeni za gradnjo infrastrukture (vodovod, kanalizacija, CEROP). Skupno je zbranih taks v višini 141.384,97 EUR.

Prav tako je namenski prihodek izkupiček iz naslova turistične takse. Zavezanci so ponudniki nočitvenih storitev, ki so po veljavni zakonodaji ob plačilu nočitve dolžni obračunati predpisano turistično takso in jo mesečno vplačati v občinski proračun. V letu 2012 je bilo tako realizirano 27.809,55 EUR te takse, pri čemer so tekom leta nastajale težave z neplačniki, kar je zahtevalo dodatne napore v občinski upravi (e-izterjave, izvršbe, itd).

Občinskih taks od pravnih in fizičnih oseb se je v letu 2012 nabralo za 57.798,41 EUR, kar predstavlja 77 % zastavljenega plana. Osnova za pobiranje teh taks je občinski odlok o uporabi javnih površin, ki določa merila za izračun takse za uporabo konkretne površine.

7031 Drugi davki

To so davki, ki jih DURS do oddaje zaključnega računa še ni razporedil na ustrezne konte (namene). Evidentirani so v višini 3.097,21 EUR.

71 – Nedavčni prihodki so realizirani v višini 2.097.194,59 EUR, kar predstavlja 74,7 % planiranih.

7100 Prihodki od udeležbe občine na dobičku podjetij in dividend

Mestna občina je imela v letu 2012 kapitalske deleže v družbah Cestno podjetje Murska Sobota ter Saubermacher @ Komunala Murska Sobota. Na podlagi sklepa skupščine družbe Cestno podjetje Murska Sobota za leto 2011 ni bilo izplačila dobička delničarjem, po sklepu družbe Saubermacher @ Komunala pa je mestni občini pripadlo 68.031,84 EUR dobička iz poslovanja družbe v letu 2011.

7102 Prihodki od obresti

Ti prihodki so ustvarjeni v višini 26.831,03 EUR pri čemer je MOMS ustvarila 26.666,14 EUR in krajevne skupnosti ter mestne četrti 164,89 EUR. Iz naslova vezave depozitov je ustvarjeno 7.246,80 EUR, pretežni del preostanka (18.093 EUR) pa predstavljajo obresti obračunane občinam lendavskega območja za obročno odplačevanje obveznosti po vstopu v projekt izgradnje regijskega centra za odpadke CERO v Puconcih.

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 je 561,86 EUR.

Prihodki od najemnin za poslovne prostore so realizirani z 102,8 % pri čemer odpada na MOMS 258.388,65 EUR in na KS ter MČ 36.466,10 EUR.

Prihodki od drugih najemnin predstavljajo najemnine za uporabo gospodarske javne infrastrukture in predstavljajo namenski prihodek. Skupno so izvajalci javnih gospodarskih služb Komunala Murska Sobota d.o.o., Vodovod Murska Sobota d.o.o., in CERO Puconci vplačali 1.131.191,90 EUR najemnin.

Prihodki od zakupnin so prihodki krajevnih skupnosti, ki upravljajo z pokopališči v svojih naseljih in ob tem obračunavajo zakupnine za grobove.

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. Realizacija obeh je 77 % v primerjavi s zastavljenim planom, oziroma skupno v višini 57.798,41 EUR.

Drugi prihodki od premoženja, ki so realizirani z 150,9 % oziroma 18.105,41 EUR so ustvarjeni z izdajo služnosti za uporabo občinskih zemljišč (8.105,41 EUR), razlika 10.000,00 EUR pa predstavlja prihodek KS Kupšinci iz naslova služnosti za uporabo strehe vaškega doma za sončno elektrarno.

7111 Upravne takse in pristojbine

Prihodki iz naslova upravnih taks so bili v letu 2012 vplačani v višini 7.351,00 EUR, kar predstavlja 91,9 % realizacijo plana.

7120 Denarne kazni

Globe za prekrške so vplačane v višini 142.597,33 EUR v večjem delu za prekrške glede mirujočega prometa. V letu 2012 pa se je mestna občina za poostreitev nadzora hitrosti vožnje v mestu občasno posluževala tudi najema radarja za merjenje hitrosti vozil, kjer so v skladu z zakonskimi predpisi prav tako izstavljene mandatne kazni. 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 narejen. Teh prihodkov je bilo za 1.791,30 EUR.

7130 Prihodki od prodaje blaga in storitev

Skupno je ustvarjeno za 132.088,63 EUR teh prihodkov, pri čemer odpada na krajevne skupnosti 6.549,13 EUR. Sicer je največji delež teh prihodkov realiziran z oglaševanji na občinski prireditvah Soboški dnevi in Družinski piknik, z oglaševanji na krožiščih ob novoletnih praznikih ter oglaševanjih v Soboških novinah. V letu 2012 je začela delovati tudi kogeneracija v kurilnici daljinskega ogrevanja na Lendavski ulici v Murski Soboti, preko katere je realiziran prihodek od prejete obratovalne podpore iz projekta SPTE v višini 43.083,33 EUR. V okviru drugih prihodkov od prodaje pa je z prodajo dovolilnic za parkiranje v modrih conah realizirano 13.768,78 EUR.

7141 Drugi nedavčni prihodki

Skupno so realizirani v višini 197.222,59 EUR od česar odpade na krajevne skupnosti 6.475,35 EUR. Dosežena realizacija predstavlja 29,8 % plana.

Znotraj teh prihodkov so tako imenovani drugi nedavčni prihodki realizirani v višini 43.455,45 EUR in zajemajo poplačila iz zapuščinskih postopkov za občane, ki jim je na podlagi socialnih transferjev v preteklosti mestna občina omogočala bivanja v domovih ostarelih ali drugih zavodih.

Navedena nizka realizacija teh prihodkov je posledica nizke realizacije vplačanih komunalnih prispevkov v višini 147.042,29 EUR ob planiranih 486.400 EUR, kar predstavlja 30,2 % realizacijo plana. Podrobna obrazložitev je v priloženem Poročilu o realizaciji programa dela s finančnim načrtom Režijskega obrata za gospodarjenje s stavbnimi zemljišči v MOMS za leto 2012 na strani 255.

V rebalansu proračuna je bila planirana tudi unovčitev bančne garancije za dobro izvedbo del zaradi okvare toplotne črpalke v obnovljeni dvorani Gledališča Park. Ker je bilo potrebno ponoviti javni razpis za oddajo del (na prvi razpis je prišla najugodnejša ponudba, ki je bila bistveno višja od planirane vrednosti in je prvi razpis razveljavljen) so popravila začela potekati šele v začetku leta 2013 in bodo predvidoma dokončno poplačana v mesecu maju. Garancija bo tako unovčena šele v letošnjem letu z predložitvijo računov za izvedeno popravilo.

72 – Kapitalski prihodki so prihodki, ki so realizirani iz naslova prodaje stvarnega premoženja. Realizirani so v višini 103.122,38 EUR od planiranih 1.614.182,00 EUR, kar predstavlja le 6,4 % realizacijo.

7200 Prihodki od prodaje zgradb in prostorov

Realizacija 22.500,00 EUR je ustvarjena s prodajo ½ solastninskega deleža v dotrajani stanovanjski hiši s pripadajočim zemljiščem, ki smo ga prejeli v zapuščinskem postopku. MOMS je za lastnika nepremičnine v preteklosti na osnovi socialnega transferja pokrivala bivanje v domu ostarelih in je po

smrti v zapuščinskem postopku uveljavljala svoj vložek, na osnovi česar je bilo občini dodeljeno solastništvo do 1/2 predmetne hiše.

7201 Prihodki od prodaje prevoznih sredstev

V rebalansu proračuna je planirana in v enaki višini 300,00 EUR realizirana prodaja 21 let starega osebnega vozila Renault 5.

7203 Prihodki od prodaje drugih osnovnih sredstev

Ob izvedbi inventure osnovnih sredstev je izločeno iz uporabe več kosov zastarele odpisane različne računalniške opreme. Preko izvedene licitacije je realizirana prodaja dela te opreme v vrednosti 121,00 EUR.

7221 Prihodki od prodaje stavbnih zemljišč

V okviru teh prihodkov je realizacija najmanjša, saj je od planiranih 1.554.892,00 EUR dejansko ustvarjenih le 79.567,00 EUR, kar predstavlja 5,12 %. Podrobna obrazložitev je v priloženem Poročilu o realizaciji programa dela s finančnim načrtom Režijskega obrata za gospodarjenje s stavbnimi zemljišči v MOMS za leto 2012 na strani 255.

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

Od prejetih donacij s strani pravnih oseb v višini 11.283,46 EUR pripada 6.700,00 EUR KS Bakovci, ki so jih prejeli ob dobrodelni akciji za nakup igral namenjeni enoti vrtca v Bakovcih. Razlika 4.583,46 EUR je prihodek mestne občine od različnih donatorjev za izvedbo občinskih prireditev, ter donacij nekaterih občin za sofinanciranje udeležbe svojih učencev na mednarodnih igrah šolarjev.

7301 Prejete donacije in darila od domačih fizičnih oseb

Celotno realizacijo 2.780,00 EUR je ustvarila KS Bakovci z prejemom donatorskih sredstev fizičnih oseb ob izvedbi dobrodelne akcije namenjene nakupu igral v enoti vrtca v Bakovcih.

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, drugih občinskih proračunov. Skupno je ustvarjenih teh prihodkov v višini 1.962.281,89 EUR, kar predstavlja 85,2 % realizacijo plana.

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

- SVLR in ESRR -sofinanciranje projekta Cilj 3 SI-HU: 3-parki 3-park (279.515,36 EUR) – preostanek 148.009,00 EUR bo v letu 2013, ko bo projekt zaključen fizično in finančno.
- SVLR -sofinanciranje projekta VIA SAVARIA (675,64 EUR) razlika do planiranih 6.420,00 EUR bo v letu 2013.
- SVLR in ESRR-sofinanciranje projekta Cilj 3 SI-AT TRILOC (0,00 EUR) – vsa realizacija bo v letu 2013 (9.348,00 EUR).
- MKGP in EKRP – sofinanciranje ŠRC Bakovci (294.685,85 EUR).
- SVLR in ESRR-sofinanciranje projekta Cilj 3 SI-AT MURMAN (629,63 EUR) – preostanek bo v letu 2013 (10.333 EUR).
- SVLR in ESRR –sofinanciranje projekta TC Fazanarija-energetski del (882.991,91 EUR)- preostanek bo v letu 2013 (1.302.109,00), ko bo projekt kočan fizično in finančno.
- Ministrstvo za okolje in prostor - sofinanciranje izgradnje kanalizacije na Pušči (100.000,00 EUR).
- SVLR -sofinanciranje investicij po 23. členu ZFO-1 (150.145,00 EUR), kjer je MOMS prijavila projekt prenove javne razsvetljave v MOMS, ter obnove kotlovnice na OŠ I. v Murski Soboti.
- Ministrstvo za obrambo - požarna taksa (56.579 EUR).

Ob navedenem je mestna občina prejela 3.173,00 EUR sredstev za ostale namene (vzdrževanje gozdnih cest-776,90 EUR, vzdrževanje grobišč-1.429,49 EUR, sklad RS za zaposlovanje invalidov-953,85 EUR).

Nerealiziran je ostal planiran transfer iz Ministrstva za gospodarstvo za sofinanciranje projekta prenove javne razsvetljave v višini 100.000,00 EUR, saj je projekt fizično končan v letu 2012, finančno pa zaradi upoštevanja plačilnih rokov v letu 2013. Temu primerno je prihodek planiran v proračunu za leto 2013, vendar v manjšem obsegu (75.000,00 EUR), ker so dela izvedena bistveno ceneje, kot je bilo predvideno v rebalansu proračuna za leto 2012.

V okviru prejetih sredstev iz občinskih proračunov je MOMS za tekočo porabo prejela 58.000,00 EUR iz Zavoda EPK Maribor 2012 za projekt Soboški dnevi 2012. Za investicijske namene pa 87.202,45 EUR kot zadnji štiriletni obrok občin lendavskega območja za vstop v projekt izgradnje centra za odpadke v Puconcih.

Kot druga prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev EU je MOMS za namen sofinanciranja projekta F.A.T.E. (strokovne podlage za preselitev vojašnice) prejela še 48.683,16 EUR.

b) PRIHODKI – B. Račun finančnih terjatev in naložb

Prejeta vračila danih posojil v preteklosti danih za subvencioniranja kreditov namenjenih odpiranju novih delovnih mest so realizirana v višini 4.074,64 EUR.

Po sklepu mestnega sveta MOMS in skupščine družbe Sobota center, kjer je imela MOMS 60 % delež, je bila družba v letu 2012 ukinjena. Po razdelitvi premoženja je mestni občini pripadlo 238.800 EUR.

V rebalansu proračuna je bila planirana tudi prodaja delnic Cestnega podjetja Murska Sobota v višini 454.063 EUR (knjigovodska vrednost delnic). Zaradi z zakonom predpisanega postopka prodaje teh delnic je bilo potrebno naročiti izvedbo cenitve podjetja, zato do prodaje v letu 2012 ni prišlo in je tako prodaja predmet proračuna 2013.

c) PRIHODKI – C. Račun financiranja

V rebalansu proračuna za leto 2012 je bilo predvideno in realizirano novo dolgoročno zadolževanje mestne občine v skupni višini 500.000,00 EUR za namen zagotavljanja lastne udeležbe pri izvedbi projekta Turistični center Fazanarija – energetska del.

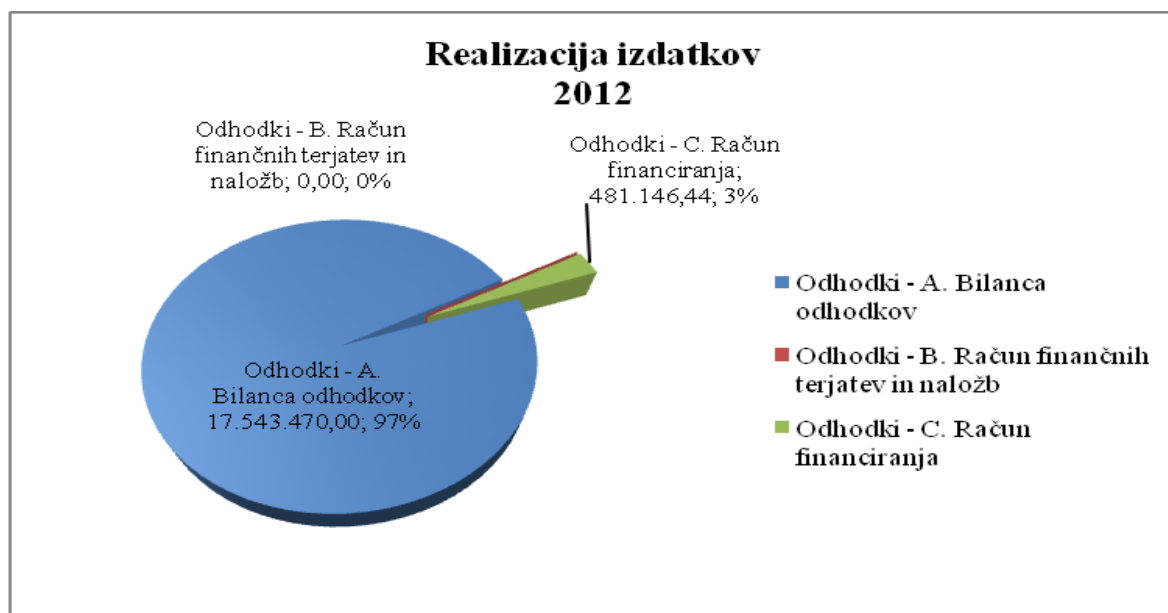
Stanje zadolženost MOMS na dan 31.12.2012 je bilo naslednje:

- Višina neodplačanih anuitet najetih dolgoročnih kreditov je 5.892.394,48 EUR.
- Dolg na prebivalca mestne občine je 305 EUR, ob trenutnem številu 19.313 prebivalcev MOMS (vir: statistični urad RS) .
- Največji obseg možnega zadolževanja občine v letu 2013 po določbah Zakona o financiranju občin (ZFO-1) je do obveznosti v višini 1.155.854,00 EUR. Toliko namreč lahko znaša skupna letna obveznost iz naslova glavnice in obresti najetih kreditov.
- Iz sprejetega proračuna za leto 2013 izhaja letna obveza iz naslova odplačevanja glavnice in obresti ob trenutni vrednosti EURIBOR v višini 685.600,00 EUR, kar predstavlja 59,31 % možne zadolžitve, pri čemer je upoštevan moratorij na odplačilo glavnice najetega kredita v letu 2012 do meseca aprila 2013. V navedenem znesku ni upoštevana obveza iz nove planirane zadolžitve v letu 2013 (780.000 EUR) zaradi planiranega moratorija na odplačilo glavnice tega kredita do leta 2014. Letna obveza tega kredita bo namreč bremenila proračun od 01.01.2014 naprej v višini cca. 85.000,00 EUR, odvisno od višine obrestne mere ter let najetja kredita. Z upoštevanjem obveznosti tega novega kredita ter štirimesečne obveznosti iz kredita iz leta 2012 (17.540) bo letna obveza v letu 2014 znašala cca. 788.140 EUR ob trenutni vrednosti EURIBOR, kar pomeni 68,18 % trenutne možne zadolžitve.

III. IZDATKI

Skupaj znašajo realizirani izdatki proračuna v letu 2012 18.024.616,44 EUR, kar predstavlja 86,29 % realizacije zastavljenega plana. Razvidni so iz sledeče tabele:

KONTO	VRSTA IZDATKA	Rebalans proračuna 2012 s prerazporeditvami (veljavni plan)	REALIZACIJA 2012	INDEKS
1	2	3	4	5=4/3
40-43	Odhodki – A. bilanca odhodkov	20.385.284,00	17.543.470,00	86,06
44	Odhodki – B. račun finančnih terjatev in naložb	21.185,00	0,00	0,00
55	Odhodki – C. račun financiranja	482.200,00	481.146,44	99,78
	Skupaj izdatki	20.888.669,00	18.024.616,44	86,29

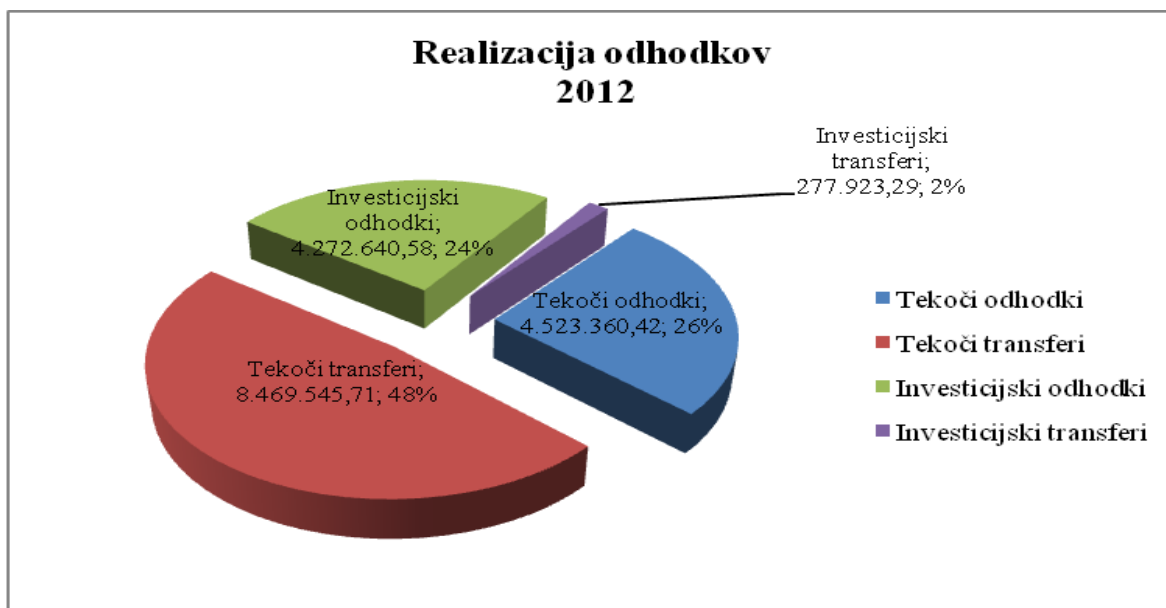


Slika 3: IZDATKI (struktura realizacije)

a) ODHODKI – A. bilanca odhodkov

Odhodki iz naslova bilance odhodkov so doseženi v višini 17.543.470,00 EUR, oziroma z 86,06 % realizacijo z rebalansom predvidenih odhodkov za leto 2012.

KONTO	VRSTA ODHODKA	Rebalans proračuna 2012 s prerazporeditvami (veljavni plan)	REALIZACIJA 2012	INDEKS
1	2	3	4	5=4/3
40	Tekoči odhodki	5.058.009,00	4.523.360,42	89,43
41	Tekoči transferi	9.057.218,00	8.469.545,71	93,51
42	Investicijski odhodki	5.955.633,00	4.272.640,58	71,74
43	Investicijski transferi	314.424,00	277.923,29	88,39
	Skupaj odhodki	20.385.284,00	17.543.470,00	86,06



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

40 – Tekoči odhodki so realizirani v višini 4.523.360,42 EUR in so manjši od planiranih za dobrih 534 tisoč EUR. Obsegajo pa stroške za plače in druge izdatke zaposlenim (1.206.688,73 EUR), prispevke delodajalcev za socialno varnost (197.975,13 EUR), izdatke za blago in storitve (2.950.509,52 EUR), plačila domačih obresti (130.158,43 EUR), ter stroške proračunskih rezerv (38.028,61 EUR).

400 Plače in drugi izdatki zaposlenim

Stroški za te namene so planirani na osnovi sprejetega kadrovskega načrta za leto 2012, ki je obsegal 52 javnih uslužbencev v upravi mestne občine, župana, ter enega javnega uslužbenca zaposlenega v Mestni četrti Center. Skupno je bilo planirano 1.245.819,00 EUR in porabljeno 1.206.688,73 EUR, kar predstavlja 96,9 % realizacijo plana.

Vsa izplačila so opravljena v skladu z zakonskimi določili, ki so z uveljavitvijo Zakona o uravnoteženju javnih financ - ZUJF (1. julij 2012) bila ustrezno zmanjšana. Edino povečanje, ki je zahtevalo tudi ustrezno prerazporeditev je bilo na pod kontu 4009-01 Odpravnine, zaradi predčasne upokojitve ene javne uslužbenke.

401 Prispevki delodajalcev za socialno varnost

Tudi v tej skupini stroškov je realizacija 96,9 %, saj so prispevki odvajani skladno z izplačili plač in drugih izplačil, ki podlegajo obračunu prispevkov.

402 Izdatki za blago in storitve

Realizacija v višini 2.950.509,52 EUR predstavlja 86,9 % porabe planiranih stroškov za te namene. V nominalni vrednosti je to za 443.482,48 EUR manj, kot je bilo planirano.

- Za pisarniški in splošni material, ki obsega stroške upravljanja z občinsko zgradbo, stroške pisarniškega materiala, stroške oglaševalskih storitev, reprezentance in drugi splošni material je tako porabljeno za 78 tisoč EUR manj (86,1 % realizacija plana), kar kaže na varčevalni pristop k porabi sredstev za te namene.
- Tudi pri porabi sredstev za energijo, vodo in komunalne storitve je bilo porabljeno za 10 tisoč EUR manj, kot je planirano v rebalansu proračuna kljub bistvenemu povišanju nekaterih cen (el.energija, kurjava) zaradi prihrankov pri odvozi smeti kot posledica doslednega ločevanja odpadkov.
- Prevozni stroški in storitve so realizirani z 89,5 % zaradi doseženih posebnih popustov pri zavarovanju vozil.
- Izdatki za službena potovanja so v duhu varčevanja realizirana le v višini 6.357,55 EUR od planiranih 13.960,00 EUR.

- Tekoča vzdrževanja predstavljajo v tej skupini odhodkov (402) največji delež, saj so bila sredstva za te namene planirana v višini 1.011.371,00 EUR in realizirana v višini 899.300,69 EUR. Glede na razpoložljiva sredstva je bila tekom leta racionalizirana tudi poraba sredstev za te namene, kar pomeni, da so izvajana le najnujnejša vzdrževalna dela. Največji deleži porabljenih sredstev v vzdrževanjih so bili namenjeni vzdrževanjem cest (lokalne ceste – 226.043,70 EUR, mestne ulice – 172.085,25 EUR, ne kategorizirane ceste – 71.886,02 EUR, parkirišča – 15.222,94 EUR). Za vzdrževanje javne razsvetljave je porabljeno 89.817,02 EUR in urejanje vodotokov 5.088,71 EUR. Vzdrževanje zelenih površin je v letu 2012 zahtevalo 103.889,84 EUR, 20.850,96 EUR pa je namenjeno vzdrževanju otroških igrišč.
- Tako imenovane plačane kazni in odškodnine predstavljajo odhodke vezane na plačilo obveznosti, ki izhajajo iz končanih denacionalizacijskih postopkov v katerih je bila mestna občina dolžna po pravnomočnih sklepih plačati upravičencem odškodnino. Zaradi plačila obračunanih obresti, ki prav tako pripadajo upravičencem je bila tekom leta potrebna prerazporeditev na tem kontu, s čimer je zagotovljena zadostna pravica porabe sredstev.
- Drugi operativni odhodki so realizirani v višini 687.328,90 EUR, kar predstavlja 74,9 % planirane porabe. Največje odstopanje je na pod kontu 4029-99 Drugi operativni odhodki (manjša poraba za 152.750,00 EUR), ki spremljajo izvedbo vsakega investicijskega projekta. Glede na dejstvo, da je zaradi manj razpoložljivih sredstev bilo potrebno izvedbo določenih investicij pomakniti v naslednje proračunsko leto je logično manjša realizacija teh odhodkov. Sicer pa je v okviru tega konta največ sredstev porabljeno za stroške vezane na projekt EPK Maribor 2012 (61.380,96 EUR), za operativne stroške ob urejanju zemljišč s komunalno infrastrukturo (61.849,50 EUR), pri izvedbi soboških dnevov (50.798,13 EUR), ob novoletni prireditvi (11.401,95 EUR), drugih prireditvah (17.838,97 EUR), ter izvajanju projekta Cilj 3 SI-HU 3-parki 3-park (20.854,22 EUR).

403 Plačila domačih obresti

V proračunskem letu 2012 so znašali stroški domačih obresti za najeta posojila skladno z anuitetnimi načrti v višini 130.158,43 EUR. Relativno nizka poraba (77,6 % planiranih sredstev) je posledica enormnega znižanja vrednosti EURIBOR, na katero so vezane obrestne mere kreditov.

V strukturi vseh izdatkov proračuna v letu 2012 predstavljajo plačila domačih obresti 0,72 % .

409 Rezerve

V rebalansu proračuna je za rezerve Mestne občine Murska Sobota bilo predvideno 46.000,00 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 so porabljena v višini 38.028,61 EUR. Poročilo o porabi teh sredstev je podano na strani 226.

Proračunska rezerva se oblikuje kot proračunski sklad in je namenjena naravnim nesrečam. Predstavlja obvezno rezervo v katero se skladno z zakonom o javnih financah izloča del tekočih prihodkov. Sredstva se namenjajo za odpravo posledic naravnih nesreč in druge namene skladno z zakonom. V letu 2012 je bilo v sklad izločeno 1.000,00 EUR tako, da je na dan 31.12.2012 višina tega sklada 65.163,84 EUR.

41 – Za tekoče transfere je skupno porabljeno 8.469.545,71 EUR oziroma 93,5 % predvidene porabe. Pri večini teh transferjev gre za zakonsko naložene obveze, ali z razpisi odobrena sredstva posameznim upravičencem. Nižja poraba je posledica zakonodajnih sprememb na področju socialnega varstva in predšolske vzgoje, ki je zaostрила pogoje za pridobitev ugodnosti na teh področjih. Posledično je to pomenilo nekoliko manjše obveznosti mestne občine v zadnjih mesecih proračunskega leta.

410 Subvencije

Skupna realizacija 27.498,05 EUR predstavlja iz leta 2011 preneseno obveznost subvencioniranja cen za odlaganje odpadkov Centru za ravnanje z odpadki Puconci (25.813,05 EUR), ter subvencije v kmetijstvu (1.685,00 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 z nastopom krize število upravičencev do vrste teh transferov bistveno narašča. Skupno je porabljeno za te namene 3.141.058,14 EUR, kar predstavlja 92,1 % realizacijo plana. Po posameznih namenih so sredstva porabljena:

- Za darila ob rojstvu otrok (nakup knjig) je porabljeno 6.391,82 EUR.
- V okviru transferov za zagotavljanje socialne varnosti je v obliki enkratnih denarnih pomoči našim občanom izplačano 54.433,57 EUR.
- Za štipendije študentom pretežno deficitarnih poklicev je v letu 2012 izplačano 100% planiranih sredstev oziroma 221.000,00 EUR.
- V okviru drugih transferov posameznikom, ki obsegajo regresiranje prevoznih v osnovne šole (123.036,63 EUR), denarne nagrade in priznanja (ob kulturnem in občinskem prazniku 5.000,00 EUR), regresiranje oskrbe v domovih ostarelih (256.295,68 EUR) in bivanja invalidov v zavodih (242.205,52 EUR), subvencioniranje najemnin socialno ogroženim (85.000,00 EUR), plačila razlike med ceno programov v vrtcih in plačili staršev (1.944.382,85 EUR), izplačila družinskim pomočnikom (35.212,02 EUR), ter druge transfere posameznikom in gospodinjstvom (plačila pogrebnih stroškov socialno ogroženim – 18.634,94 EUR, dodatni programi v vrtcih – 17.617,73 EUR, financiranje mestnega avtobusa »Sobočanec« - 131.849,38 EUR), kar skupno znaša 168.102,05 EUR.

412 Transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam

Ta podskupina javnofinančnih odhodkov predstavlja transfere nepridobitnim organizacijam to je humanitarnim društvom – 15.000,00 EUR, dobrodelnim organizacijam – 11.887,92 EUR, invalidskim organizacijam - 36.800,00 EUR, kulturnim društvom – 26.999,94 EUR, ter športnim društvom (letni program športa – 250.276,75 EUR). Realizacija teh transferov je bila 95,8 %.

413 Drugi tekoči domači transferi

V strukturi celotnih izdatkov proračuna predstavljajo ti transferi z porabljenimi 4.425.517,12 EUR dobrih 24,5 % in so realizirani z 94,1 odstotki. Obsegajo pa:

- prispevke za zdravstveno zavarovanje oseb brez lastnih virov – 261.374,76 EUR,
- plačila mrliški ogledni službi – 13.114,98 EUR,
- tekoče transfere za delovanje JSS MOMS – 90.752,14 EUR,
- tekoče transfere v osnovne šole (materialni stroški, plače, prispevki nadstandardnih delavcev) – skupno 674.341,00 EUR,
- tekoče transfere v glasbeno šolo – 59.827,00 EUR,
- tekoče transfere ljudski univerzi – 14.000,00 EUR,
- tekoče transfere za delovanje MIKK – 100.197,22 EUR,
- tekoči transfer v Pokrajinski muzej MS – 20.000,00 EUR,
- tekoči transfer v Galerijo MS – 3.783,70 EUR,
- tekoče transfere v Zavod za kulturo, turizem in šport – 273.208,06 EUR,
- tekoče transfere za sofinanciranje delovanja PIŠK – 390.900,00 EUR, ter
- tekoče transfere vrtcem za izdatke za blago in storitve -1.038.825,41 EUR.

Za tekoča plačila drugim izvajalcem javnih služb, ki niso posredni proračunski uporabniki je bilo izplačano 1.168.259,52 EUR. Navedeni znesek predstavlja pokrivanje zgube nastale v poslovanju v letu 2011 izvajalcem gospodarskih javnih služb (JP Komunala in JP Vodovod).

42 – Investicijski odhodki so realizirani v višini 4.272.640,58 EUR kar predstavlja 71,7 % realizacijo z rebalansom predvidenih teh 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 lahko s svojimi aktivnostmi vpliva le delno.

Iz tako imenovanega »zagotovljenega« dela prihodkov proračuna 2012 (davčni in nedavčni prihodki zmanjšani za okoljske dajatve, najemnine GJI ter komunalne prispevke – slednji trije naštetih namreč predstavljajo namenske prihodke in so kot takšni namenjeni točno določenim investicijam) ni iz teh davčnih in nedavčnih prihodkov po plačilu »zakonsko« naloženih obveznosti (tekoči odhodki + tekoči transferi + plačila glavnih kreditov) ostalo razpoložljivih sredstev za investicije.

Tako so ostale investicije direktno pogojevane s ustvarjenimi kapitalnimi prihodki. Ti pa so zelo odvisni od delovanja trga z nepremičninami, oziroma pripravljenostjo potencialnih investitorjev za nakup nepremičnin (zgradb in zemljišč). Kot v nekaj preteklih letih so tudi v letu 2012 bile evidentne težave na finančnih trgih, kar se je močno odrazilo na realizaciji kapitalnih prihodkov. V poročilu o realizaciji programa režijskega obrata gospodarjenja s stavbnimi zemljišči MOMS za leto 2012 so navedene aktivnosti glede prodaj nepremičnega premoženja, prav tako finančna realizacija.

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 večja, kot jo kaže finančna na dan 31.12.2012.

Za **nakup zgradb in prostorov** je porabljeno 120.000,00 EUR, kolikor je tudi planirano. Realizacija predstavlja nakup dela zgradbe Gasilskega doma v Murski Soboti.

Za **nakup prevoznih sredstev** je porabljeno 2.465,84 EUR, kar je bilo namenjeno nakupu električnega skuterja, ki ga uporabljal redarska služba MOMS.

Za **nakup opreme** je porabljeno 156.796,16 EUR od planiranih 409.425,00 EUR. Nizka realizacija 38,3 % je posledica neizvedenega investicijskega projekta Turistični center Fazanarija – bazenski kompleks v okviru katerega je bila predvidena zamenjava filtrirnega sistema. V postopku javnega naročanja je bil vložen zahtevek za revizijo, ki ga je naročnik zavrnil in celotno dokumentacijo posredoval Državni revizijski komisiji v odločitev. Ta je odredila pridobitev strokovnega mnenja, zaradi česar o reviziji do konca 2012 ni bilo odločeno.

V tej skupini odhodkov predstavljajo večje odhodke nakup oziroma zamenjava dotrajane računalniške opreme v mestni upravi v višini 11.422,31 EUR, plačilo 10 % zadržanega zneska končne situacije pri nakupu kogeneracijske naprave nameščene v kotlovnici daljinskega ogrevanja na Lendavski ulici v Murski Soboti (66.886,13 ER), nakup opreme za ogrevanje in hlajenje (25.988,43 EUR – od tega odpade na MOMS 919,99 EUR in na KS ter MČ skupno 25.068,44EUR), nakup druge opreme in napeljav (29.218,82 EUR – od tega MOMS 13.587,27 in KS ter MČ 15.631,55 EUR) in nakup opreme za otroška igrišča (10.804,08 EUR – KS Bakovci).

Daleč največji delež porabe investicijskih odhodkov predstavljajo **odhodki za novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije** v skupnem znesku 3.518.150,05 EUR, kar predstavlja 82,23 % vseh investicijskih odhodkov. Od tega je za novogradnje porabljeno 2.971.170,96 EUR ter rekonstrukcije in adaptacije 546.979,09 EUR.

Novogradnje:

Finančno najzahtevnejši projekt v letu 2012 je bil Turistični center Fazanarija – energetski del (1.292.750,00 EUR-izvedba vrtine SOB3), ki bo nadaljevan in končan v letu 2013. Za investicije v prometno ureditev mesta je porabljeno 133.008,99 EUR, za investicije v prometno ureditev KS 21.891,28 EUR in urejanje mirujočega prometa 42.240,19 EUR. Nadaljevanje urejanja regijskega centra za odpadke v Puconcih je v letu 2012 mestno občino stal 277.241,44 EUR, urejanje kanalizacije v naselju Pušča 121.388,05 EUR in investicija v vodo oskrbo Pomurja 99.394,17 EUR. Dokončanje investicije v projektu Cilj 3 SI-HU 3-parki, 3-park je v smislu novogradenj zahtevalo še 136.089,33 EUR in urejanje zemljišč s komunalno infrastrukturo 18.756,11 EUR. Po višini porabljenih

investicijskih sredstev je na drugem mestu v letu 2012 dokončanje Športnega centra Bakovci (695.007,68 EUR), za dokončno poplačilo v preteklosti zadržanega zneska ob izgradnji Glasbene šole pa je porabljeno še 14.427,50 EUR.

Rekonstrukcije in adaptacije:

Tudi v okviru tega konta obsega največji finančni del projekt Turistični center Fazanarija – energetski del z 244.100,11 EUR-sanacija obstoječe vrtine SOB 1 v Mojstrski ulic. Za obnovo kotlovnice na OŠ I. je v letu 2012 porabljeno 225.109,87 EUR, finančni preostanek sicer fizično v mesecu decembru končane te adaptacije pa bo realiziran v letu 2013. Razširjeno je tudi omrežje toplovoda daljinskega ogrevanja na Kardoševi ulici v Murski soboti, ter priključeno na ta vir ogrevanja novih 5.000 m² stanovanjskih površin v vrednosti 244.100,11 EUR.

Nemoteno po predvidenem planu pa so izvajane tudi vse investicije in adaptacije, ki so jih vodile krajevne skupnosti preko svojih finančnih načrtov v skupni višini dobrih 179 tisoč EUR.

Investicijska vzdrževanja in obnove so realizirana v višini 272.849,27 EUR in sicer za investicijska vzdrževanja lokalnih cest 12.423,37 EUR, investicijskih vzdrževanj mestnih ulic 14.744,92 EUR, odpravo arhitektonskih ovir za invalide 4.983,33 EUR, investicijsko vzdrževanje javne razsvetljave 151.009,67 EUR, ter obnovo Dvorca Rakičan 13.319,33 EUR. Krajevne skupnosti so preko svojih finančnih načrtov za te namene porabile skupno 41.600 EUR.

Za **nakupe zemljišč in naravnih bogastev** je porabljeno 68.414,00 EUR, kar predstavlja le 29,3 % plana. Porabljena sredstva so bila namenjena odkupu dotrajane hiše na vogalu Ciril Metodove ulice v Murski Soboti ter stavbne parcele, ki predstavlja del Južne ulice v Murski Soboti. V rebalansu proračuna so bili predvideni še nakupi drugih zemljišč, vendar zaradi pomanjkanja investicijskih sredstev ti nakupi niso realizirani.

Realizacija stroškov za **študije o izvedljivosti projektov, projektne dokumentacije, nadzore in investicijski inženiring** je v višini 131.313,22 EUR. Največji delež obsegajo nadzori oziroma projektne dokumentacije pri naslednjih področjih oziroma projektih: prostorsko načrtovanje (32 tisoč EUR), investicijska urejanja cest (17 tisoč EUR), Športni center Bakovci (5 tisoč EUR), TC Fazanarija-energetski del (14 tisoč EUR), širitev toplovoda (3 tisoč EUR), kanalizacija na Pušči (5 tisoč EUR), prenova javne razsvetljave v MOMS (dobrih 2 tisoč EUR), obnova kotlovnice OŠ I. (10 tisoč EUR), dokumentacija za vzhodno obvoznico (14 tisoč EUR), ter projektne dokumentacije za obnove vaških domov Bakovci in Rakičan (10 tisoč EUR).

43 – Investicijski transferi so realizirani z 88,4 %, oziroma v višini 277.923,29 EUR.

Investicijski transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam so realizirani v višini 87.291,96 EUR od planiranih 96.400,00 EUR. Največji delež pri tem obsegajo transferi gasilskim društvom iz naslova požarne takse (50.587,52 EUR) in investicijski transferi gasilskim društvom za sofinanciranje nabave opreme - vozil (25.000,00 EUR). Investicijskih transferov neprofitnim organizacijam v kulturi je bilo nakazano za 7.865,44 EUR in v izobraževanju (RIS dvorec Rakičan) 3.539,00 EUR.

V skladu s prispelim zahtevkom je nakazan **investicijski transfer občinam** (Občini Grad, ki vodi projekt gradnje Pomurskega vodovoda-podsistem B) v višini 49.304,00 EUR.

Investicijski transfer v državni proračun v višini 15.376,40 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 (14.000,00 EUR), vrtcev (24.000,00 EUR), osnovnim šolam kot interventna sredstva (7.087,83 EUR), Pokrajinskemu muzeju (45.000,00 EUR), Galeriji (4.3340,00 EUR), Zavodu za kulturo turizem in šport Murska Sobota (14.923,10 EUR), Pokrajinski in študijski knjižnici Murska Sobota za nakup knjig (10.000,00 EUR), ter Mladinskemu informativnemu in kulturnemu klubu (1.000 EUR).

b) ODHODKI – B. Račun finančnih terjatev in naložb

44 – V proračunskem letu 2012 mestna občina ni imela planiranih sredstev za dajanje posojil, je pa imela planiranih 21.185,00 EUR za vplačilo kapitalskega deleža ob ustanovitvi skupnega podjetja z drugimi občinami za upravljanje Pomurskega vodovoda – podsistema B. Ker tekom leta ni prišlo do ustanovitve tega podjetja, kapitalski delež ni bil vplačan kar pomeni, da ni bilo realizacije.

c) ODHODKI – C. Račun financiranja

Za odplačilo glavnice najetih dolgoročnih kreditov je bilo v skladu s amortizacijskimi načrti porabljeno skupno 481.146,44 EUR, pri čemer je kredit najet v letu 2012 (500.000,00 EUR) najet na zahtevo kreditodajalca z moratorijem na odplačevanje glavnice do 01.04.2013.

IV. ZAKLJUČEK

Po zaključnem računu proračuna Mestne občine Murska Sobota za leto 2012 znašajo realizirani prihodki in drugi prejemki 17.211.366,62 EUR ter odhodki in drugi izdatki 18.024.616,44 EUR. Pri tem je evidentiran presežek izdatkov nad prejemki v višini 813.249,82 EUR, ob čemer so porabljena sredstva na računih iz preteklih let v višini 478.803,34 EUR.

Novo stanje na računih iz preteklih let tako znaša na dan 31.12.2012 -334.446,48 EUR. V sprejetem proračunu za leto 2013 je vključeno ocenjeno stanje v višini -365.000,00 EUR kar pomeni, da bo dejansko stanje v skladu s veljavno zakonodajo v proračun za leto 2013 vključeno ob rebalansu proračuna za leto 2013.

V letu 2012 je za zagotavljanje tekoče likvidnosti bilo potrebno najemanje likvidnostnih sredstev. V mesecu marcu je tako skladno s 85. členom Zakona o javnih financah najet tako imenovani likvidnostni revolving kredit v skupni višini 1.100.000,00 EUR, ki je omogočal večkratno črpanje ter odplačevanje glede na potrebe v posameznem obdobju proračunskega leta. Na dan 31.12.2012 je bil skladno s veljavno zakonodajo likvidnostni kredita v celoti odplačan.

Dne 25.9.2012 je bil na osnovi drugega odstavka 10.a člena Zakona o financiranju občin najet tako imenovani EU - likvidnostni kredit v višini 2.100.000,00 EUR namenjen premoščanju stroškov, ki nastajajo ob izvajanju EU projekta Turistični center Fazanarija – energetske del. Kredit je lahko najet največ do višine odobrenih sredstev EU (teh je po sklepu o sofinanciranju 2.199.432,00 EUR) in do prejema teh sredstev. Praktično to pomeni, da moramo kredit odplačevati sproti ob prejemu sofinancerskih sredstev po tem projektu. Na dan 31.12.2012 je ostal še neodplačan del v višini 1.300.000,00 EUR. Po sklepu o sofinanciranju pa smo v letu 2013 še opravičeni do 1.302.109,09 EUR sofinancerskih državnih oziroma EU sredstev. Skrajni rok za popolno poplačilo tega kredita je 31.12.2013, ko mora biti fizično in finančno projekt zaključen. 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 31.12.2012 za 5.892.394,48 EUR neodplačanih anuitet dolgoročnih kreditov. Pri stanju 19.313 prebivalcev mestne občine (zadnji podatek Statističnega urada), je znašala zadolženost na prebivalca 305 EUR.

Sredstva proračunske rezerve mestne občine za elementarne nezgode so v letu 2012 ob koncu proračunskega leta dodatno formirana v višini 1.000,00 EUR tako, da je sedaj stanje te rezerve 65.163,84 EUR.

Namenska sredstva opredeljena v 6. členu Odloka o proračunu Mestne občine Murska Sobota za leto 2012 so porabljeni skladno s njihovim namenom, razen dela prejete požarne takse v višini 5.991,48 EUR. Prejem zadnje dvanajstinke je bil namreč s strani ministrstva za obrambo dne 31.12.2012 in več ni bilo mogoče izvesti transfera ustreznemu prejemniku. Sredstva so zato ostala na računu mestne občine in so prenesena v proračun za leto 2013, ko bodo transferirana ustreznemu porabniku.

Na dan 31.12.2012 je imela Mestna občina Murska Sobota vezanih depozitov v višini 916.804,11EUR. Na transakcijskem računu MOMS pa je bilo na ta dan 12.654,31EUR razpoložljivih sredstev in v blagajni 300,00 EUR.

Neplačanih zapadlih obveznosti na dan 31.12.2012 Mestna občina Murska Sobota ni imela.

Mestnemu svetu predlagamo, da sprejme zaključni račun proračuna Mestne občine Murska Sobota za leto 2012 z vsemi sestavnimi deli in sicer:

- Zaključni račun proračuna Mestne občine Murska Sobota za leto 2012.
- 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 2012 z obrazložitvami.
- Poročilo o porabi splošne proračunske rezervacije proračuna Mestne občine Murska Sobota za leto 2012.
- Bilanco stanja Mestne občine Murska Sobota na dan 31.12.2012 z obrazložitvami.
- Inventurni elaborat o popisu osnovnih sredstev, drobnega inventarja, denarnih sredstev, terjatev in obveznosti Mestne občine Murska Sobota po stanju na dan 31.12.2012.
- 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 2012.
- Poročilo o realizaciji programa dela s finančnim načrtom Režijskega obrata za gospodarjenje s stavbnimi zemljišči v Mestni občini Murska Sobota za leto 2012.

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

- Poročilo o delu Javnega stanovanjskega sklada mestne občine Murska Sobota za leto 2012.

Anton ŠTIHEC, univ.dipl.inž.grad.
Ž U P A N