

O B R A Z L O Ž I T E V
SPLOŠNEGA DELA
ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA
MESTNE OBČINE MURSKA SOBOTA ZA LETO 2013

I. UVOD

Mestni svet Mestne občine Murska Sobota je na 16. seji dne 24. januarja 2013 sprejel proračun za leto 2013 v višini 21.850.217 EUR. Rebalans tega proračuna je isti organ sprejel na 21. seji dne 7. novembra 2013 v višini 20.529.945 EUR, ki velja kot zadnji sprejeti proračun v preteklem letu. V prvotno sprejeti proračun so bila vključena ocenjena sredstva na računih v višini -365.000 EUR in v rebalans dejanska sredstva na računih po zaključnem računu za leto 2012 v višini -334.446 EUR.

Tekom leta je v skladu z 9. členom Odloka o proračunu Mestne občine Murska Sobota župan sprejel pet sklepov o prerazporeditvah sredstev proračuna MOMS za leto 2013 in sicer:

- Sklep o prvih prerazporeditvah sredstev proračuna MOMS za leto 2013 št:410-0047/2013.
- Sklep o odprtju nove proračunske postavke in drugih prerazporeditev sredstev proračuna MOMS za leto 2013 št: 410-0096/2013.
- Sklep o odprtju nove proračunske postavke in tretji prerazporeditvi sredstev proračuna MOMS za leto 2013 št: 410-0101/2013.
- Sklep o četrth prerazporeditvah sredstev proračuna MOMS za leto 2013 št:410-0112/2013.
- Sklep o petih prerazporeditvah sredstev proračuna MOMS za leto 2013 št: 410-0120/2013.

O vseh zgoraj navedenih sklepih je župan mestnemu svetu že poročal ob obravnavi rebalansa proračuna za leto 2013.

Prav tako je župan v skladu z 9. členom odloka o proračunu sprejel en sklep o prerazporeditvah sredstev rebalansa proračuna MOMS za leto 2013, ter v skladu 11. členom odloka o proračunu MOMS za leto 2013 en sklepa o prerazporeditvah NRP rebalansa proračuna MOMS za leto 2013 in sicer:

- Sklep o prvih prerazporeditvah rebalansa proračuna MOMS za leto 2013 št: 410-0166/2013.
- Sklep o prvi prerazporeditvi NRP rebalansa proračuna MOMS za leto 2013 št: 410-0179/2013.

Oba navedena sklepa sta priložena gradivu za obravnavo zaključnega računa in ustrezno upoštevana v citiranem gradivu (kolone »veljavni plan«).

Zaključni račun proračuna Mestne občine Murska Sobota za leto 2013 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. Tekom proračunskega leta se število neposrednih proračunskih uporabnikov Mestne občine Murska Sobota ni spreminjalo.

V letu 2013 so bili realizirani naslednji prejemki in izdatki proračuna:

Prejemki proračuna 2013	17.095.663,66 EUR
Izdatki proračuna 2013	16.690.067,13 EUR
Presežek prejemkov nad izdatki	405.596,53 EUR

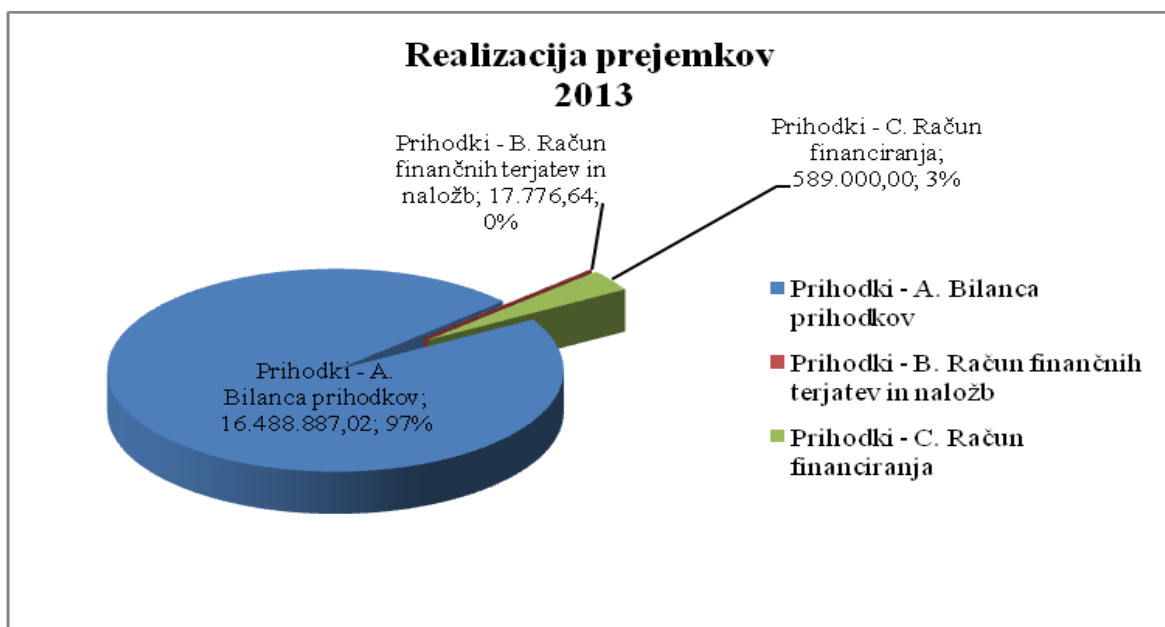
Presežek prejemkov nad izdatki ustvarjen v letu 2013 je kril negativno stanje na računih iz preteklih let, ki je bilo na dan 31.12.2012 = -334.446 EUR. Tako je stanje na računih ob koncu proračunskega leta na dan 31.12.2013 =71.150,05 EUR.

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 bila javnofinančna sredstva porabljena pri vseh zgoraj navedenih neposrednih proračunskih uporabnikih.

II. PREJEMKI

Skupni ustvarjeni prejemki proračuna v leto 2013 znašajo 17.095.663,66 EUR kar predstavlja 81,93 % realizacijo plana. Po posameznih kontih je bila realizacija sledeča:

v EUR				
KONTO	VRSTA PREJEMKA	Rebalans proračuna 2013 s prerazporeditvami (veljavni plan)	REALIZACIJA 2013	INDEKS
1	2	3	4	5=4/3
70-74	Prihodki - A. bilanca prihodkov	19.633.560,00	16.488.887,02	83,98
75	Prihodki – B. Račun finančnih terjatev in naložb	450.831,00	17.776,64	3,94
50	Prihodki – C. račun financiranja	780.000,00	589.000,00	75,51
	Skupaj prejemki	20.864.391,00	17.095.663,66	81,93

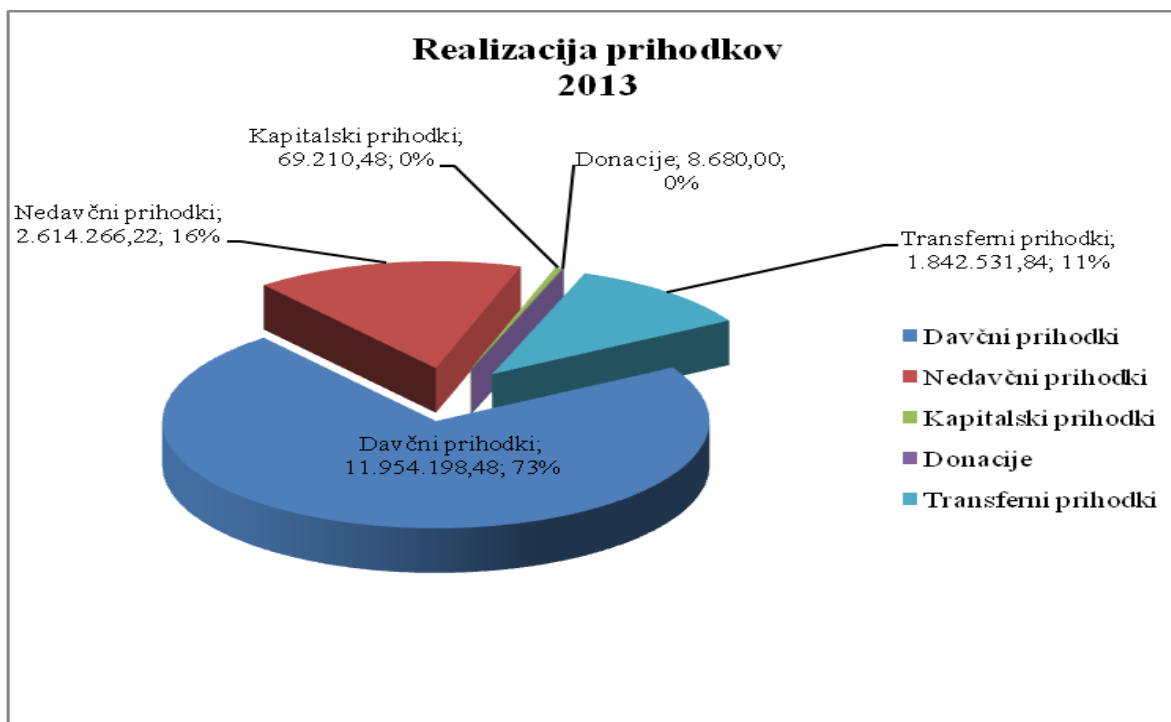


Slika 1: PREJEMKI (struktura realizacije)

a) PRIHODKI – A. Bilanca prihodkov

Prihodki iz naslova bilance prihodkov vseh neposrednih proračunskih uporabnikov občinskega proračuna so doseženi v višini 16.488.887,02 EUR kar predstavlja 83,98 % realizacije zastavljenega plana.

v EUR				
KONTO	VRSTA PRIHODKA	Rebalans proračuna 2013 s prerazporeditvami (veljavni plan)	REALIZACIJA 2013	INDEKS
1	2	3	4	5=4/3
70	Davčni prihodki	12.215.180,00	11.954.198,48	97,86
71	Nedavčni prihodki	2.952.382,00	2.614.266,22	88,54
72	Kapitalski prihodki	1.441.565,00	69.210,48	4,80
73	Donacije	11.745,00	8.680,00	73,90
74	Transforni prihodki	3.012.688,00	1.842.531,84	61,15
	Skupaj prihodki – A. bilanca prihodkov	19.633.560,00	16.488.887,02	83,98



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

70 – Davčni prihodki so bili realizirani v višini 14.568.464,70 EUR, kar predstavlja 96,1 % realizacije zastavljenega plana. Obsegajo pa vse vrste obveznosti, ki jih davkoplačevalci vplačujejo v dobro državnega proračuna iz katerega občina prejme odstopljeni del, ali direktno v dobro občinskega proračuna.

7000 Dohodnina

Najpomembnejši prihodek občine v okviru davkov na dohodek in dobiček je dohodnina, ki predstavlja 58,43 % delež v realiziranih prihodkih občine za leto 2013. Je pa ta delež za 1,8 % manjši kot v letu 2012 v absolutnem znesku pa to pomeni za 279.705 EUR manj prejete dohodnine kot v letu 2012. V skladu z Zakonom o financiranju občin (ZFO-1) je prejeta dohodnina sicer realizirana v višini predvidene, torej sto odstotno, vendar je že tretje leto zapored evidentiran padec realizacije tega prihodka glede na preteklo leto.

7030 Davki na nepremičnine

-*Davek od premoženja* odmerja in izterjuje DURS in je do konca lanskega leta prejet v višini 13.536,89 EUR.

-Pravna podlaga za zaračunavanje *nadomestil za uporabo stavbnih zemljišč* je bila v občinskem odloku in so jih plačevale 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 2013 je bilo skupno z zamudnimi obrestmi pobranih nadomestil v višini 1.834.411,37 EUR, kar je za 82.588,63 EUR manj kot je bilo planirano. Manjša realizacija je posledica uvedbe vrste stečajnih postopkov, v katere se je mestna občina prijavila kot upnik z nepravnanimi 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 2013 je mestna občina iz tega naslova prejela 2.157,44 EUR.

7032 Davki na dediščine in darila

Na osnovi veljavne zakonodaje DURS zbrana sredstva iz naslova davka na dediščine in darila razporeja občinam na podlagi posamezne odmere zavezancu. Priliv prihodkov iz tega naslova je realiziran v višini 83 % oziroma 82.475,89 EUR.

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 težko natančno planirati ta prihodek, ki je v letu 2013 realiziran v višini 135.648,28 EUR, kar predstavlja 55,9 % realizacijo plana.

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 20.843,05 EUR, kolikor so jih bili občani mestne občine vplačati po prejemu dobitkov ob različnih igrah na srečo.

7047 Drugi davki na uporabo blaga in storitev

Najpomembnejša priliva v tej skupini davkov sta *taksi za obremenjevanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda in odlaganja odpadkov*. Obe sta namenski prihodek in sta v celoti uporabljeni za gradnjo infrastrukture (vodovod, kanalizacija, CEROP). Skupno je zbranih taks v višini 145.333,25 EUR.

Namenski prihodek je tudi *turistična taksa*, ki so jo dolžni plačevati ponudniki nočitvenih storitev. Po veljavni zakonodaji so ob obračunu nočitev dolžni zaračunati predpisano turistično takso in jo mesečno vplačati v občinski proračun. V letu 2013 je bilo tako realizirano 20.380,83 EUR te takse, pri čemer so tekom leta nastajale težave z neplačniki, kar je zahtevalo dodatne napore v občinski upravi (e-izterjave, izvršbe, itd).

Ob *uporabah javnih površin* se je v letu 2013 pobralo taks od pravnih in fizičnih oseb, ki jih predpisuje občinski odlok, za 62.504,31 EUR, kar predstavlja dobrih 81 % zastavljenega plana. Občinski odlok o uporabi javnih površin namreč določa merila za izračun takse za uporabo konkretne površine, ki se zaračunava posameznemu uporabniku javne površine.

71 – Nedavčni prihodki so realizirani v višini 2.614.266,22 EUR, kar predstavlja 88,6 % planiranih.

7100 Prihodki od udeležbe občine na dobičku podjetij in dividend

Mestna občina je tudi v letu 2013 imela kapitalske deleže v družbah Cestno podjetje Murska Sobota ter Saubermacher @ Komunala Murska Sobota. Na podlagi sklepa skupščine družbe Cestno podjetje Murska Sobota za leto 2012 ni bilo izplačila dobička delničarjem, po sklepu družbe Saubermacher @ Komunala pa je mestni občini pripadlo 100.687,00 EUR dobička iz poslovanja družbe v letu 2012. Preostalih 108.212,00 EUR pa predstavlja vplačani dobiček Javnega podjetja Komunala iz tržnega dela dejavnosti, saj je mestna občina v celoti pokrila izgubo javnega podjetja pri opravljanju gospodarskih javnih služb.

7102 Prihodki od obresti

Ti prihodki so ustvarjeni v višini 4.723,42 EUR, pri čemer je MOMS ustvarila 4.550,11 EUR in krajevne skupnosti ter mestne četrti 173,31 EUR. Večina teh obresti ima izvor v vezanih depozitih, ki pa so bili zaradi ponavljajočih likvidnostnih težav vezani za krajša obdobja in temu primeren je tudi izkupiček od prejetih obresti.

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 7.084,10 EUR.

Prihodki od najemnin za poslovne prostore so realizirani z 93 % (260.958,18 EUR) pri čemer odpada na MOMS 225.062,69 EUR in na KS ter MČ 35.895,49 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 1.008.634,40 EUR najemnin.

Prihodki od zakupnin so prihodki krajevnih skupnosti, ki upravljajo z pokopališči v svojih naseljih in ob tem obračunavajo zakupnine za grobove. V letu 2013 so iz tega naslova ustvarili 18.497,86 EUR prihodkov.

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 v skupni višini 60.210,18 EUR, kar predstavlja dobrih 80 % zastavljenega plana.

Drugi prihodki od premoženja, ki so realizirani z 14,5 % oziroma v višini 20.249,78 EUR, so ustvarjeni z izdajami služnosti za uporabo občinskih zemljišč. Sicer pa je majhna realizacija teh prihodkov posledica finančno še nerealizirane odškodnine za sončne elektrarne nameščene na občinskih objektih, ker do izteka leta izvajalec še ni predal vse tehnične dokumentacije, ki je podlaga za končni obračun.

7111 Upravne takse in pristojbine

Prihodki iz naslova *upravnih taks* so bili v letu 2013 vplačani v višini 7.206,76 EUR, kar predstavlja 90,1 % realizacijo plana.

7120 Globe in druge denarne kazni

V globalu gre pri teh prihodkih za *globe za plačane kazni*, ki imajo izvor v prekrških glede mirujočega prometa. Realizacija (152.291,66 EUR) je odvisna od števila ugotovljenih prekrškov občinske redarske službe, ki jih storijo udeleženci v cestnem predvsem v mirujočem prometu. Tudi v letu 2013 se je mestna občina za poostritev nadzora hitrosti vožnje v mestu občasno posluževala najema radarja za merjenje hitrosti vozil, kjer so v skladu z zakonskimi predpisi prav tako izstavljen mandatne kazni. 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 le za 949,78 EUR.

7130 Prihodki od prodaje blaga in storitev

Največji delež teh prihodkov obsega prejeta obratovalna podpora za proizvodnjo el.energije ob delovanju kogeneracije v kotlovnici daljinskega ogrevanja na Lendavski ulici, ki smo jo sicer skladno s sklepom mestnega sveta prenakazali upravljalcu kotlovnice, to je JP Komunala. Ostali del prihodkov te skupine pa predstavljajo prihodki realizirani z oglaševanji na občinski prireditvah Soboški dnevi in Družinski piknik, ter oglaševanjih v »Soboških novinah«. V okviru *drugih prihodkov od prodaje* pa je z prodajo dovolilnic za parkiranje v modrih conah ter upravljanjem sistema parkomatov realizirano 100.272,83 EUR.

7141 Drugi nedavčni prihodki

Skupno so realizirani v višini 418.745,24 EUR od česar odpade na krajevne skupnosti 13.528,49 EUR. Dosežena realizacija predstavlja 90,8 % plana.

Znotraj teh prihodkov so tako imenovani *drugi nedavčni prihodki* realizirani v višini 185.551,91 EUR, kjer bistveni del (125.761,91 EUR) predstavljajo prejeta sofinancerska sredstva iz javnega razpisa družbe Petrol ob urejanju kotlovnice na OŠ I.. Večji del ostalih drugih nedavčnih prihodkov pa 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.

Komunalni prispevki so realizirani v večjem obsegu, kot je predvideno z rebalansom proračuna (indeks 121,3) in so podrobneje obrazloženi v priloženem Poročilu o realizaciji programa dela s finančnim načrtom Režijskega obrata za gospodarjenje s stavbnimi zemljišči v MOMS za leto 2013 (stran 258).

V rebalansu proračuna je bila planirana tudi unovčitev bančne garancije za dobro izvedbo del zaradi okvare toplotne črpalke v obnovljeni dvorani Gledališča Park, ki je v celoti tudi realizirana (74.097 EUR).

72 – Kapitalski prihodki so prihodki, ki so realizirani iz naslova prodaje stvarnega premoženja. Realizirani so v višini 69.210,48 EUR od planiranih 1.413.543 EUR, kar predstavlja le 4,8 % realizacijo.

7200 Prihodki od prodaje zgradb in prostorov

Realizacija 12.121,50 EUR je ustvarjena s prodajo ½ solastninskega deleža v večstanovanjskem objektu na Arh.Novaka ul. 19 v M.Soboti.

7203 Prihodki od prodaje drugih osnovnih sredstev

Ob izvedbi inventure osnovnih sredstev so iz uporabe izločene odpisane kovinske stopnice, za katere je z prodajo iztrženo 344,26 EUR.

7221 Prihodki od prodaje stavbnih zemljišč

Kljub izvedenim trem javnim dražbam za prodaje planiranih stavbnih zemljišč, ni bilo interesentov za nakupe večjih parcel, le za manjše namenjene individualnim gradnjam stanovanjskih objektov. Tako je realizirano le 47.594,78 EUR, kar predstavlja 3,4 % 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 2013n stran 258).

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

7300 Prejete donacije in darila od domačih pravnih oseb

S strani pravnih oseb je bilo v letu 2013 prejeto 8.680,00 EUR.

74 – Transferni 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 1.842.531,84 EUR, kar predstavlja 61,2 % realizacijo plana.

Po posameznih projektih so bile realizacije državnih sredstev naslednje:

Državna sredstva za sofinanciranje investicij (428.510,21EUR):

- MGRT – sofinanciranje projekta Cilj 3 SI-HU: 3 Parki-3park (13.454,99 EUR).
- Ministrstvo za obrambo – požarna taksa (58.155,00 EUR).
- MGRT – sofinanciranje investicij po 23.členu ZFO-1 (144.403,00 EUR).
- Ministrstvo za gospodarstvo – sofinanciranje prenove javne razsvetljave (75.000,00 EUR).
- Ministrstvo za okolje in prostor – sofinanciranje kanalizacije Pušča (137.497,22 EUR).

Nerealizirano je ostalo predvideno sofinanciranje nakupa ekološko varčnega mestnega avtobusa (200.000 EUR), saj Ministrstvo za infrastrukturo - sklad za podnebne spremembe do konca proračunskega leta ni objavilo sicer najavljanega razpisa za sofinanciranje. Prav tako ni realizirano sofinanciranje projekta »Rešujmo skupaj« (98.700 EUR) s strani Ministrstva za gospodarstvo, ker projekt zaradi še ne dokončno potrjenega sofinanciranja ni začel v delu nabave gasilske avto lestve.

Državna sredstva za sofinanciranje tekoče porabe pri izvedbi projektov (16.563,35 EUR):

- MGRT – sofinanciranje projekta Cilj 3 SI-HU: 3 Parki-3park (1.929,47 EUR).
- MGRT – sofinanciranje projekta Cilj 3 SI-AT: TRILOC (980,72 EUR).
- MGRT – sofinanciranje projekta Cilj 3 SI-AT: MURMAN (684,39 EUR).
- Ministrstvo za kmetijstvo – sofinanciranje vzdrževanja gozdnih cest (839,90 EUR).
- Javni sklad RS za zaposlovanje invalidov– preseganje kvote zaposlenih invalidov (2.933,65 EUR).

Nerealizirano je ostalo sofinanciranje projekta »Rešujmo skupaj« (4.270 EUR) s strani Ministrstva za gospodarstvo, ker projekt zaradi še ne dokončno potrjenega sofinanciranja ni začel v delu nabave gasilske avto lestve.

Po posameznih projektih so bile realizacije EU sredstev naslednje:

EU sredstva za sofinanciranje investicij (1.397.458,28 EUR):

- ESRR – sofinanciranje projekta Cilj 3 SI-HU: 3 Parki-3park (154.821,45 EUR).
- ESRR – sofinanciranje projekta Cilj 3 SI-AT: TRILOC (116,03 EUR).
- ESRR – sofinanciranje projekta Via Savaria (5.742,98 EUR).
- ESRR – sofinanciranje izgradnje vrtca MS-enota Gozdiček (25.483,00 EUR). Preostanek odobrenega sofinanciranja tega projekta, bo skladno z dinamiko izvedbe del realiziran v letu 2014.
- ESRR – sofinanciranje projekta Turistični center Fazanerija-energetski del (1.211.294,82 EUR). Preostanek odobrenega sofinanciranja tega projekta, bo skladno z dinamiko izvedbe del realiziran v letu 2014.

b) PRIHODKI – B. Račun finančnih terjatev in naložb

Prejeta vračila danih posojil v preteklosti danih za subvencioniranja obrestnih mer kreditov majhnim gospodarskim subjektom namenjenih odpiranju novih delovnih mest, so realizirana v višini 17.776,64 EUR.

V rebalansu proračuna je bila planirana tudi prodaja delnic Cestnega podjetja Murska Sobota v višini 454.063 EUR (knjigovodska vrednost delnic). V skladu z veljavno zakonodajo je mestni svet na 19. redni seji dne 27. junija 2013 sprejel Sklep o sprejetju posameznega programa prodaje finančnega premoženja v lasti MOMS št. 402-0001/2012-15. Na osnovi sklepa je bila v Uradnem listu št. 57/13 objavljena javna dražba, ki je bila izvedena dne 22.07.2013, na katero pa ni prišel noben ponudnik. Neprodane delnice so tako ponovno predmet prodaje v proračunskem letu 2014.

c) PRIHODKI – C. Račun financiranja

V rebalansu proračuna za leto 2013 je bilo predvideno novo dolgoročno zadolževanje mestne občine v skupni višini 780.000,00 EUR za namen zagotavljanja lastne udeležbe pri izvedbi projekta Novogradnja objekta Vrtca Murska Sobota-enota Gozdiček.

Zadolžitev je bila izvedena le v višini 589.000 EUR, saj je bil kredit najet na osnovi javnega razpisa pri Javnem skladu RS za regionalni razvoj, ki v razpisu stroške DDV ni opredeljeval kot upravičene stroške pri izvedbi projekta. Tako je bilo možno najetje le 589.000 EUR, kolikor so znašali upravičeni stroški lastne udeležbe projekta. Kredit je najet po zelo ugodni obrestni meri 3-mesečni EURIBOR + 1,2 % fiksnega pribitka.

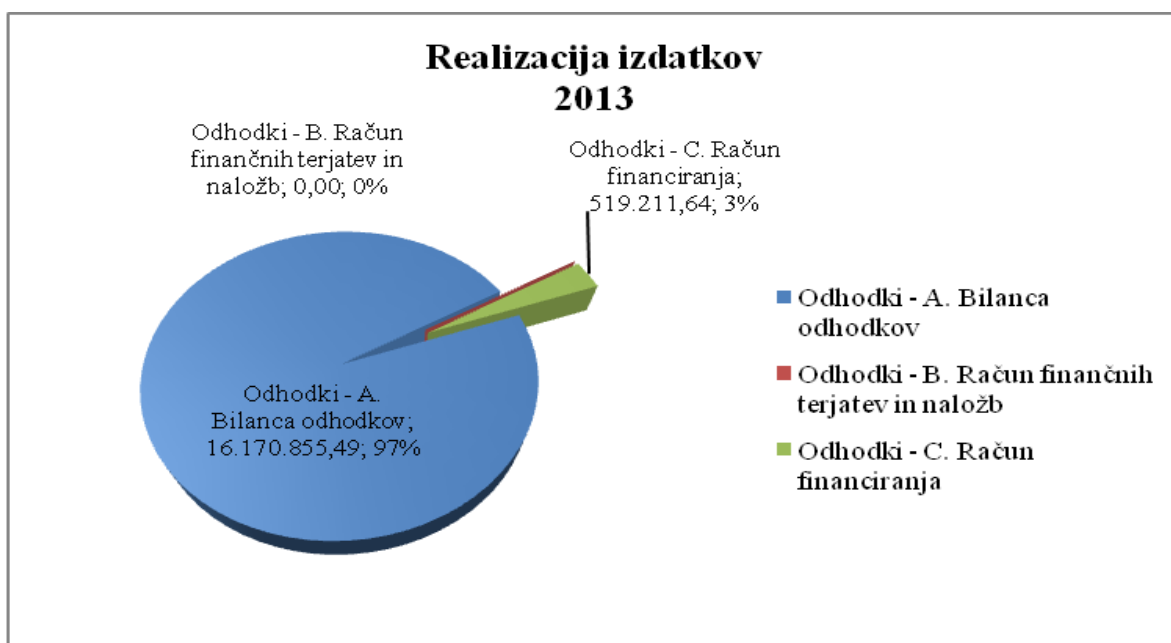
Stanje zadolženost MOMS na dan 31.12.2013 je bilo naslednje:

- Višina neodplačanih anuitet najetih dolgoročnih kreditov je 5.962.182,84 EUR.
- Dolg na prebivalca mestne občine je 304,47 EUR, ob trenutnem številu 19.582 prebivalcev MOMS (vir: statistični urad RS - oktober 2013).
- Največji obseg možnega zadolževanja občine v letu 2013 po določbah Zakona o financiranju občin (ZFO-1) je bila do obveznosti v višini 1.155.854,00 EUR. Toliko je namreč lahko znašala skupna letna obveznost iz naslova glavnice in obresti najetih kreditov.
- Za odplačilo anuitet in obresti najetih dolgoročnih kreditov je Mestna občina v letu 2013 plačala skupno 605.311,89 EUR, kar predstavlja 52,36 % možne zadolžitve. V navedenem znesku ni upoštevana obveza iz nove zadolžitve v letu 2013 (589.000 EUR), saj je ta realizirana šele v mesecu decembru 2013. Letna obveza tega kredita bo namreč bremenila proračun od 01.01.2014 naprej v višini cca. 48.000 EUR, odvisno od vrednosti EURIBOR. Z upoštevanjem obveznosti tega zadnjega najetega kredita bo letna obveza v letu 2014 brez nove predvidene zadolžitve v proračunu za leto 2014 (800.000 EUR) znašala pri trenutni vrednosti EURIBOR cca. 654.000 EUR.

III. IZDATKI

Skupaj znašajo realizirani izdatki proračuna v letu 2013 16.690.067,13 EUR, kar predstavlja 81,30 % realizacije zastavljenega plana. Razvidni so iz sledeče tabele:

KONTO	VRSTA IZDATKA	Rebalans proračuna 2013 s prerazporeditvami (veljavni plan)	REALIZACIJA 2013	INDEKS
1	2	3	4	5=4/3
40-43	Odhodki – A. bilanca odhodkov	19.986.645,00	16.170.855,49	80,91
44	Odhodki – B. račun finančnih terjatev in naložb	21.200,00	0,00	0,00
55	Odhodki – C. račun financiranja	522.100,00	519.211,64	99,44
	Skupaj izdatki	20.529.945,00	16.690.067,13	81,30

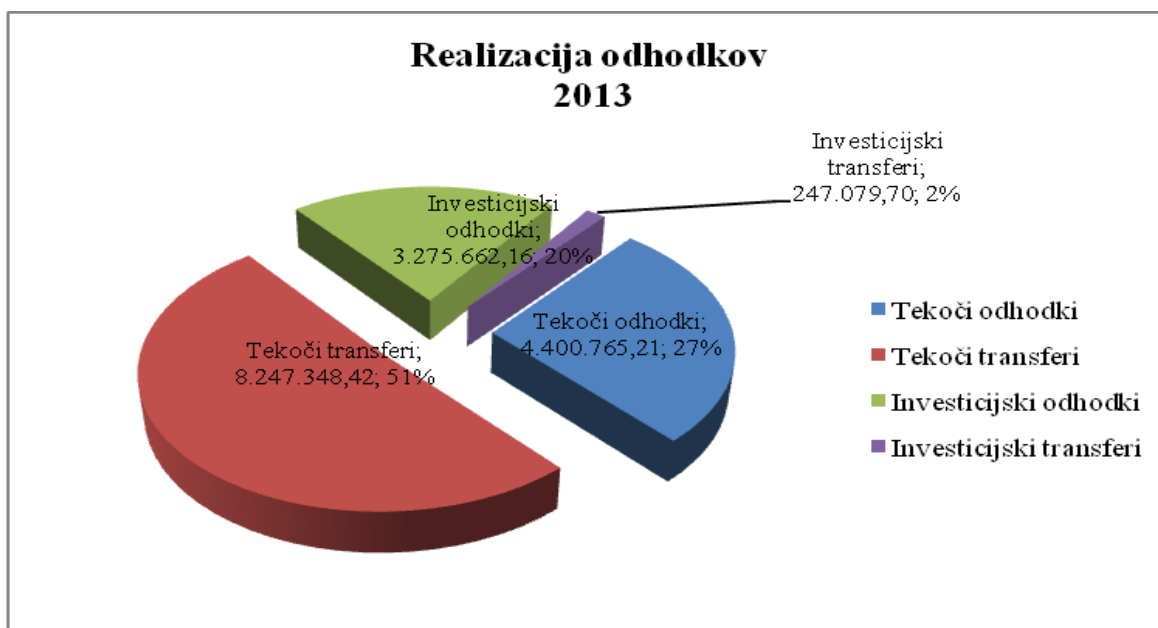


Slika 3: IZDATKI (struktura realizacije)

a) ODHODKI – A. bilanca odhodkov

Odhodki iz naslova bilance odhodkov so doseženi v višini 16.170.855,49 EUR, oziroma z 80,91 % realizacijo z rebalansom predvidenih odhodkov za leto 2013.

KONTO	VRSTA ODHODKA	Rebalans proračuna 2013 s prerazporeditvami (veljavni plan)	REALIZACIJA 2013	INDEKS
1	2	3	4	5=4/3
40	Tekoči odhodki	4.921.203,00	4.400.765,21	89,42
41	Tekoči transferi	8.553.262,00	8.247.348,42	96,42
42	Investicijski odhodki	6.223.808,00	3.275.662,16	52,63
43	Investicijski transferi	288.372,00	247.079,70	85,68
	Skupaj odhodki	19.986.645,00	16.170.855,49	80,91



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

40 – Tekoči odhodki so realizirani v višini 4.400.765,21 EUR in so manjši od planiranih za dobrih 520 tisoč EUR. Obsegajo pa stroške za plače in druge izdatke zaposlenim (1.158.588,47 EUR), prispevke delodajalcev za socialno varnost (179.760,46 EUR), izdatke za blago in storitve (2.921.519,32 EUR), plačila domačih obresti (105.818,91 EUR), ter stroške proračunskih rezerv (35.108,05 EUR). Glede na veljavni plan so tekoči odhodki realizirani v višini 89,4 %.

400 Plače in drugi izdatki zaposlenim

Stroški za te namene so planirani na osnovi sprejetega kadrovskega načrta za leto 2013, ki je obsegal 52 javnih uslužbencev v upravi mestne občine, župana, ter enega javnega uslužbenca zaposlenega v Mestni četrti Center. Skupno je bilo planirano 1.232.017,00 EUR in porabljeno 1.158.588,47 EUR, kar predstavlja 94 % 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. Manjša poraba za 73.458,53 EUR je posledica zakonskega znižanja plač javnih uslužbencev z 1.6.2013, ter več daljših bolniških odsotnosti (nad mesec dni), ko je delodajalec (MOMS) prejela refundacijo plače za delavca na bolniški odsotnosti. Prav tako večji del leta niso bila zasedena vsa z kadrovskim načrtom dovoljena delovna mesta.

401 Prispevki delodajalcev za socialno varnost

Skladno z izplačili plač in drugih izplačil, ki podlegajo obračunu prispevkov, so bili manjši tudi odhodki za prispevke delodajalca za 20.513,54 EUR.

402 Izdatki za blago in storitve

Realizacija v višini 2.921.519,32 EUR predstavlja 88,4 % porabe planiranih stroškov za te namene. V nominalni vrednosti je to za 382.392,68 EUR manj, kot je bilo planirano.

- Za pisarniški in splošni material, ki obsega stroške upravljanja z občinsko zgradbo, stroške pisarniškega materiala, stroške oglaševalskih storitev, reprezentance in drugi splošni material je tako porabljeno za dobrih 51 tisoč EUR manj(81,5 % 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 dobrih 34 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 88,9 % zaradi doseženih posebnih popustov pri zavarovanju vozil, ter manjše porabe za goriva prevoznih sredstev.

- Izdatki za službena potovanja so v duhu varčevanja realizirana le v višini 4.921,68 EUR od planiranih 12.970 EUR, kar predstavlja 38 % porabo plana.
- Tekoča vzdrževanja predstavljajo v tej skupini odhodkov (402) največji delež, saj so bila sredstva za te namene planirana v višini 1.117.825,00 EUR in realizirana v višini 1.092.587,76 EUR. Največji deleži porabljenih sredstev v vzdrževanjih so bili namenjeni vzdrževanjem cest (lokalne ceste – 365.173,47 EUR, mestne ulice – 222.412,46 EUR, ne kategorizirane ceste – 91.899,57 EUR, parkirišča – 31.486,05 EUR). Za vzdrževanje javne razsvetljave je porabljeno 96.000,00 EUR in urejanje vodotokov 8.988,88 EUR. Vzdrževanje zelenih površin je v letu 2013 zahtevalo 101.064,28 EUR, 12.984,44 EUR pa je namenjeno vzdrževanju otroških igrišč.
- Kazni in odškodnine so realizirane v višini 444.224,80 EUR, kar predstavlja 100 % plana, v bistvu pa gre za plačilo obveznosti po končanih sodnih postopkih v dveh denacionalizacijskih postopkih (plačilo odškodnine za nezmožnost uporabe ½ stavbe Vallyeve vile - nekdanji vrtec na Št. Kovača ul., ki je bila v denacionalizacijskem postopku vrnjena v naravi upravičencem, ter plačilo odškodnine namesto vrnitve v naravi in za nezmožnost uporabe stanovanja v Mariboru, ki je bila izplačana na podlagi sporazuma o izvensodni poravnavi).
- Drugi operativni odhodki so realizirani v višini 622.817,68 EUR, kar predstavlja 76,6 % planirane porabe. Največje odstopanje je na pod kontu 4029-99 Drugi operativni odhodki (manjša poraba za 132.557,57 EUR), ki spremljajo izvedbo vsakega investicijskega projekta. Glede na dejstvo, da je zaradi manj razpoložljivih sredstev bilo potrebno izvedbo določenih investicij pomakniti v leto 2014, je logično manjša realizacija teh odhodkov, skupno za 419.860,43 EUR. Sicer pa je v okviru tega konta največ sredstev porabljenih še za druge operativne odhodke vezane za operativne stroške ob urejanju zemljišč s komunalno infrastrukturo (80.000,00 EUR), pri izvedbi soboških dnevov (90.863,81 EUR), ob novoletni prireditvi (8.888,32 EUR), ter drugih prireditvah (7.054,35 EUR).

403 Plačila domačih obresti

V proračunskem letu 2013 so znašali stroški domačih obresti za najeta posojila skladno z anuitetnimi načrti v višini 105.818,91 EUR. Relativno nizka poraba (71 % planiranih sredstev) je posledica znižanja vrednosti EURIBOR, na katero so vezane obrestne mere kreditov.

V strukturi vseh izdatkov proračuna v letu 2013 predstavljajo plačila domačih obresti 0,63 % .

409 Rezerve

V rebalansu proračuna je za rezerve Mestne občine Murska Sobota bilo predvideno 36.000,00 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. Porabljena so v višini 35.108,05 EUR, poročilo o porabi teh sredstev pa je podano v posebni prilogi v nadaljevanju gradiva (stran 237).

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 2013 je bilo v sklad izločeno 1.000,00 EUR tako, da je na dan 31.12.2013 višina tega sklada 66.011,59 EUR.

41 – Za tekoče transfere je skupno porabljenih 8.247.348,42 EUR oziroma 96,4 % predvidene porabe. Pri večini teh transferjev gre za zakonsko naložene obveze, ali z razpisi odobrena sredstva posameznim upravičencem. Nižja poraba je v največji meri posledica zakonskega znižanja plač javnih uslužbencev, kar je posledično pomenilo manjše transfere zavodom.

410 Subvencije

Realizacija v višini 274.226,81 EUR predstavlja prenakazilo prejete obratovne podpore ob proizvodnji el.energije pri delovanju kogeneracije v kotlovnici daljinskega ogrevanja na Lendavski ulici Javnemu podjetju Komunala, ki z kotlovnico upravlja (272.526,81 EUR), ter subvencije v kmetijstvu (1.700,00 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 3.004.098,37 EUR, kar predstavlja 96,4 % realizacijo plana. Po posameznih namenih so sredstva porabljena:

- Za darila ob rojstvu otrok (nakup knjig) je porabljeno 1.300,00 EUR.
- V okviru transferov za zagotavljanje socialne varnosti je v obliki enkratnih denarnih pomoči našim občanom izplačano 56.071,56 EUR.
- Za štipendije študentom pretežno deficitarnih poklicev je v letu 2013 izplačano 100% planiranih sredstev oziroma 221.000,00 EUR.
- V okviru drugih transferov posameznikom, ki obsegajo regresiranje prevozov v osnovne šole (136.693,71 EUR), denarne nagrade in priznanja (ob kulturnem in občinskem prazniku 1.500,00 EUR), regresiranje oskrbe v domovih ostarelih (232.776,60 EUR) in bivanja invalidov v zavodih (244.253,18 EUR), subvencioniranje najemnin socialno ogroženim (85.000,00 EUR), plačila razlike med ceno programov v vrtcih in plačili staršev (1.802.500,02 EUR), izplačila družinskim pomočnikom (45.647,94 EUR), ter druge transfere posameznikom in gospodinjstvom (plačila pogrebnih stroškov socialno ogroženim – 12.310,82 EUR, dodatni programi v vrtcih – 17.059,88 EUR, financiranje mestnega avtobusa »Sobočanec« - 147.984,66 EUR), kar skupno znaša 177.355,36 EUR.

412 Transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam

Ta podskupina javnofinančnih odhodkov predstavlja transfere nepridobitnim organizacijam to je organizacijam s področja programov za mladino – 7.800,00 EUR, organizacijam s področja zdravstva – 9.807,08 EUR, gasilskim društvom – 136.000,00 EUR, spodbujanje znanosti in tehnološkega razvoja – 4.500,00 EUR, financiranju političnih strank – 34.243,92 EUR, organizacijam s področja sociale – 62.255,00 EUR, kulturnim društvom – 26.037,41 EUR, športnim društvom (letni program športa – 226.082,30 EUR), delovanje pisarne brezplačne pravne pomoči – 4.500,00 EUR, itd.. Realizacija teh transferov je bila 90,6 % oziroma v skupni višini 607.255,47 EUR.

413 Drugi tekoči domači transferi

V strukturi celotnih izdatkov proračuna predstavljajo ti transferi z porabljenimi 4.361.767,77 EUR dobrih 26,1 % in so realizirani z 97,5 odstotki. Obsegajo pa:

- prispevke za zdravstveno zavarovanje oseb brez lastnih virov – 272.011,64 EUR,
- plačila mrliški ogledni službi – 18.722,87 EUR,
- tekoče transfere za delovanje JSS MOMS – 90.401,01 EUR,
- tekoče transfere v osnovne šole (materialni stroški, plače in prispevki nadstandardnih delavcev) – skupno 582.349,34 EUR,
- tekoče transfere v glasbeno šolo – 42.598,64 EUR,
- tekoče transfere ljudski univerzi – 14.000,00 EUR,
- tekoče transfere za delovanje MIKK – 105.602,60 EUR,
- tekoči transfer v Pokrajinski muzej MS – 15.340,00 EUR,
- tekoče transfere v Zavod za kulturo, turizem in šport – 279.685,00 EUR,
- tekoče transfere za sofinanciranje delovanja PIŠK – 377.423,00 EUR, ter
- tekoče transfere vrtcem za izdatke za blago in storitve -1.140.000,00 EUR.

Kot tekoče transfere drugim izvajalcem javnih služb, ki niso posredni proračunski uporabniki je bilo izplačano 1.264.804,00 EUR. Navedeni znesek predstavlja pokrivanje zgube nastale v poslovanju v letu 2012 izvajalcem gospodarskih javnih služb (JP Komunala in JP Vodovod).

42 – Investicijski odhodki so realizirani v višini 3.275.662,16 EUR kar predstavlja 52,6 % 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 2013 (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 – vodovod, kanalizacija, urejanje odpadkov, komunalno urejanje zemljišč) je iz teh davčnih in nedavčnih prihodkov po plačilu »zakonsko« naloženih obveznosti (tekoči odhodki + tekoči transferi + plačila glavnih kreditov) ostalo razpoložljivih sredstev za ostale investicije za 101.604,18 EUR.

Tako so investicije in investicijska vzdrževanja direktno pogojevane z ustvarjenimi kapitalskimi prihodki, dolgoročnim zadolževanjem in prejetimi državnimi oziroma EU sredstvi. Kapitalski prihodki pa so zelo odvisni od delovanja trga z nepremičninami, oziroma pripravljenostjo potencialnih investitorjev za nakup nepremičnin (zgradb in zemljišč). V poročilu o realizaciji programa režijskega obrata gospodarjenja s stavbnimi zemljišči MOMS za leto 2013 so podrobno navedene aktivnosti glede prodaj nepremičnega premoženja, prav tako finančna realizacija (stran 258). Problem financiranja investicij je toliko večji, ko upoštevamo, da je državna in EU sredstva možno prejeti le po uspešnem kandidiranju na razpisih, kjer je običajno vrsta parametrov, ki so točkovno ovrednoteni in pogojujejo uspešnost pridobitve ob dejstvu, da je običajno sofinanciranje v višini 85 % upravičenih stroškov projekta pri čemer DDV ni upravičen strošek.

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 vseeno večja, kot jo kaže finančna na dan 31.12.2013.

Za **nakup prevoznih sredstev** je bilo v rebalansu planirano 200.000 EUR. Ker Ministrstvo za infrastrukturo - sklad za podnebne spremembe do konca proračunskega leta ni objavilo sicer najavljanega razpisa za sofinanciranje, je del teh sredstev s prerazporeditvami prerazporejen za druge potrebe in nameravani nakup ekološko varčnejšega mestnega avtobusa ni realiziran. Tako je ostalo neporabljeno 119.503,00 EUR za ta namen planiranih sredstev.

Za **nakup opreme** je porabljeno 58.372,93 EUR od planiranih 1.286.221,00,00 EUR. Nizka realizacija 4,5 % je posledica neizvedenega investicijskega projekta Turistični center Fazanarija – bazenski kompleks v okviru katerega je bila predvidena zamenjava filtrirnega bazenskega sistema (230.000 EUR), ter neizvedene nabave gasilske avto lestve v okviru projekta »Rešujmo skupaj«, saj s strani Ministrstva za gospodarstvo do konca leta ni bilo potrjeno sofinanciranje tega projekta niti do polovice (sofinanciranje bi naj bilo v višini dobrih 1,3 mio EUR).

Daleč največji delež porabe investicijskih odhodkov predstavljajo **odhodki za novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije** v skupnem znesku 2.608.043,31 EUR, kar predstavlja 79,61 % vseh investicijskih odhodkov. Od tega je za novogradnje porabljeno 2.202.910,32 EUR ter rekonstrukcije in adaptacije 405.132,99 EUR.

Novogradnje (Skupno z krajevnimi skupnostmi je planirano 3.266.370 EUR in porabljeno 2.202.910,32 EUR ali 67,4 %):

Finančno najzahtevnejši projekt v letu 2013 je bil Turistični center Fazanarija – energetski del (1.091.965,93 EUR), ki bo v manjšem delu nadaljevan in končan v letu 2014. Za investicije v prometno ureditev mesta je porabljeno 84.513,61 EUR, za investicije v prometno ureditev KS 52.781,27 EUR in urejanje mirujočega prometa 66.296,53 EUR. Nadaljevanje urejanja regijskega centra za odpadke v Puconcih je v letu 2013 mestno občino stal 377.020,72 EUR, urejanje kanalizacije v naselju Pušča 182.458,67 EUR in investicija v Vodooskrbo Pomurja-sistem B 106.099,14 EUR. Za popravilo pokvarjene toplotne črpalke pri gretju Gledališča park je bilo porabljenih 91.162,89 EUR ob čemer je bila unovčena bančna garancija v višini 74.097 EUR. Drugi največji projekt začel v 2013 je bila

Novogradnja objekta vrtca Murska Sobota – enota Gozdiček, pri čemer je v plačilo zapadlo 20.481,92 EUR, bistveni del tega projekta pa bo realiziran v skladu s dinamiko izvedbe del v letu 2014, ko bo gradnja tudi zaključena. Izvedeno je še nekaj manjših investicijskih odhodkih, ki so podrobno razvidni v posebnem delu proračuna (pod konti 4204-01).

Rekonstrukcije in adaptacije (Skupno z krajevnimi skupnostmi je planirano 533.871 EUR in porabljeno 405.132,99 EUR ali 75,9 %):

Tudi v okviru tega konta obsega največji finančni del projekt Turistični center Fazanarija – energetski del z 292.959,61 EUR. S finančno realizacijo v višini 63.757,18 EUR pa je v letu 2013 v celoti zaključena prenova kotlovnice na OŠ I. z preureditvijo na novi energent (pelete). Ob tem je še za obnovo vaškega in gasilskega doma v Veščici porabljeno 33.800,82 EUR.

Investicijska vzdrževanja in obnove so realizirana v višini 360.306,03 EUR in sicer za investicijska vzdrževanja lokalnih cest 49.335,14 EUR, investicijskih vzdrževanj mestnih ulic 1.755,73 EUR, investicijska vzdrževanja javnih poti in ne kategoriziranih cest 82.562,97 EUR, odpravo arhitektonskih ovir za invalide 3.974,68 EUR, investicijska vzdrževanja javne razsvetljave 105.277,08 EUR, investicijsko vzdrževanje objektov, naprav in površin za urejanje voda 11.030,77 EUR, za investicijsko vzdrževanje zelenih površin 3.992,04 EUR, za investicijsko vzdrževanje osnovnih šol 10.881,59 EUR, ter obnovo vaškega doma Kupšinci (18.867,31 EUR).

Za nakupe zemljišč in naravnih bogastev je porabljeno 73.036,41 EUR, kar predstavlja 35 % plana. Realizirana sredstva predstavljajo nakup dotrajane stanovanjske hiše s pripadajočim zemljiščem na Lendavski ulici v Murski Soboti, ki je predvidena za rušitev, zemljišče pa namenjeno za ureditev igrišča, ter nakup zemljišča v Markišavcih, ki bo namenjeno za zaokrožitev vadbenih in prireditvenih površin..

Realizacija stroškov za **študije o izvedljivosti projektov, projektne dokumentacije, nadzore in investicijski inženiring** je v višini 175.903,48 EUR. Največji delež obsegajo nadzori oziroma projektne dokumentacije pri naslednjih področjih oziroma projektih: prostorsko načrtovanje (58.920,94 EUR), investicijska urejanja cest (18.851,03 EUR), Novogradnja objekta vrtca Murska Sobota – enota Gozdiček (26.806,86 EUR), Energetska sanacija OŠ II in OŠ Bakovci (6.868,14 EUR), ter dokumentacija za Turistični center Fazanarija – energetski del (26.983,28 EUR).

43 – Investicijski transferi so realizirani z 78,3 %, oziroma v višini 132.874,71 EUR.

Investicijski transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam so realizirani v višini 114.204,99 EUR od planiranih 118.660,00 EUR. Največji delež pri tem obsegajo transferi gasilskim društvom iz naslova požarne takse (58.155,00 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 6.675,76 EUR in v izobraževanju (RIS dvorec Rakičan) 5.749,18 EUR.

Investicijski transfer javnim skladom in agencijam v višini 30.000,00 EUR predstavlja transfer Javnemu stanovanjskemu skladu Mestne občine Murska Sobota za odkup stanovanja pri reševanju stanovanjske problematike družine s gibalno oviranim otrokom.

Investicijski transferi javnim zavodom so bili realizirani za investicije in investicijsko vzdrževanje osnovnih šol kot interventna sredstva (56.381,19 EUR), Pokrajinskemu muzeju (17.000,00 EUR), Zavodu za kulturo turizem in šport Murska Sobota (3.058,41 EUR), Pokrajinski in študijski knjižnici Murska Sobota za nakup knjig (16.999,96 EUR), ter Mladinskemu informativnemu in kulturnemu klubu (861,46 EUR).

b) ODHODKI – B. Račun finančnih terjatev in naložb

44 – V proračunskem letu 2013 mestna občina ni imela planiranih sredstev za dajanje posojil, je pa imela planiranih 21.200,00 EUR za vplačilo kapitalskega deleža ob ustanovitvi skupnega podjetja z drugimi občinami za upravljanje Pomurskega vodovoda – podsistema B. Ker do izteka 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 519.211,64 EUR, pri čemer je kredit najet v letu 2013 (589.000,00 EUR) najet v mesecu decembru, kar pomeni, da bo začel obremenjevati proračun v letu 2014.

IV. ZAKLJUČEK

Po zaključnem računu proračuna Mestne občine Murska Sobota za leto 2013 znašajo realizirani prihodki in drugi prejemki 17.095.663,66 EUR ter odhodki in drugi izdatki 16.690.067,13 EUR EUR. Pri tem je evidentiran presežek prejemkov nad izdatki v višini 405.596,53 EUR.

Novo stanje na računih iz preteklih let tako znaša na dan 31.12.2013 71.150,02 EUR. V sprejetem proračunu za leto 2014 je vključeno ocenjeno stanje v višini 50.000,00 EUR kar pomeni, da bo dejansko stanje v skladu s veljavno zakonodajo v proračun za leto 2014 vključeno ob rebalansu proračuna za leto 2014.

V letu 2013 je za zagotavljanje tekoče likvidnosti bilo potrebno najemanje likvidnostnih sredstev. V skladu s 85. členom Zakona o javnih financah je tako najet revolving likvidnostni kredit v skupni višini 1.050.000,00 EUR, ki je omogočal večkratno črpanje ter odplačevanje glede na potrebe v posameznem obdobju proračunskega leta. Na dan 31.12.2013 je bil skladno s veljavno zakonodajo likvidnostni kredita v celoti odplačan.

Dne 29.11.2013 je bil na osnovi drugega odstavka 10.a člena Zakona o financiranju občin najet tako imenovani EU - likvidnostni kredit v višini 900.000,00 EUR namenjen premoščanju stroškov, ki nastajajo ob izvajanju EU projekta Novogradnja vrtca Murska Sobota-enota Gozdiček. Kredit je lahko najet največ do višine odobrenih sredstev EU (teh je po sklepu o sofinanciranju 1.239.808,49 EUR) in do prejema teh sredstev. Praktično to pomeni, da moramo kredit odplačevati sproti ob prejemu sofinancerskih sredstev po tem projektu. Skrajni rok za popolno poplačilo tega kredita je 31.10.2014, 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 31.12.2013 za 5.962.182,84 EUR neodplačanih anuitet dolgoročnih kreditov. Pri stanju 19.582 prebivalcev mestne občine (zadnji podatek Statističnega urada), je znašala zadolženost na prebivalca 304,47 EUR.

Sredstva proračunske rezerve mestne občine za elementarne nezgode so v letu 2013 ob koncu proračunskega leta dodatno formirana v višini 1.000,00 EUR tako, da je sedaj stanje te rezerve 66.011,59 EUR.

Namenska sredstva opredeljena v 6. členu Odloka o proračunu Mestne občine Murska Sobota za leto 2013 so v celoti porabljena skladno s njihovim namenom.

Na dan 31.12.2013 je imela Mestna občina Murska Sobota vezanih depozitov v višini 738.504,23 EUR. Na transakcijskem računu MOMS pa je bilo na ta dan 63.921,17EUR razpoložljivih sredstev in v blagajni 326,84 EUR.

Neplačanih zapadlih obveznosti na dan 31.12.2013 Mestna občina Murska Sobota ni imela.

Mestnemu svetu predlagamo, da sprejme zaključni račun proračuna Mestne občine Murska Sobota za leto 2013 z vsemi sestavnimi deli in sicer:

- Zaključni račun proračuna Mestne občine Murska Sobota za leto 2013.
- 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 2013 z obrazložitvami.
- Poročilo o porabi splošne proračunske rezervacije proračuna Mestne občine Murska Sobota za leto 2013.
- Bilanco stanja Mestne občine Murska Sobota na dan 31.12.2013 z obrazložitvami.
- Inventurni elaborat o popisu osnovnih sredstev, drobnega inventarja, denarnih sredstev, terjatev in obveznosti Mestne občine Murska Sobota po stanju na dan 31.12.2013.
- 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 2013.
- Poročilo o realizaciji programa dela s finančnim načrtom Režijskega obrata za gospodarjenje s stavbnimi zemljišči v Mestni občini Murska Sobota za leto 2013

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

- Poročilo o delu Javnega stanovanjskega sklada mestne občine Murska Sobota za leto 2013.

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