

O B R A Z L O Ž I T E V
SPLOŠNEGA DELA
ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA
MESTNE OBČINE MURSKA SOBOTA ZA LETO 2015

I. UVOD

Proračun za leto 2015 je Mestni svet Mestne občine Murska Sobota sprejel na svoji 4. redni seji dne 17. marca 2015 v višini 18.506.494 EUR. Rebalans tega proračuna pa je isti organ sprejel na 8. redni seji dne 26. novembra 2015 v višini 18.444.722 EUR. Ta dokument velja tudi kot zadnji sprejeti proračun v preteklem letu.

V prvotno sprejeti proračun so bila vključena ocenjena sredstva na računih v višini 90.756 EUR, v rebalans pa dejanska sredstva na računih po zaključnem računu za leto 2014 v višini 40.756 EUR.

V skladu s sprejetim Odlokom o proračunu MOMS za leto 2015 je župan sprejel tri sklepe o prerazporeditvah sredstev proračuna MOMS za leto 2015 in sicer:

- Sklep o prvih prerazporeditvah sredstev proračuna MOMS za leto 2015 št:410-0098/2015.
- Sklep o drugih prerazporeditvah sredstev proračuna MOMS za leto 2015 št:410-0174/2015.
- Sklep o tretjih prerazporeditvah sredstev proračuna MOMS za leto 2015 št:410-0202/2015.

O navedenih prerazporeditvah je župan mestnemu svetu poročal ob Poročilu o realizaciji proračuna MOMS za leto 2015 v obdobju I.-VI./2015 v mesecu juliju.

V skladu sprejetim Odlokom o rebalansu proračuna MOMS za leto 2015 pa je župan sprejel ena sklep o prerazporeditvah sredstev rebalansa proračuna MOMS za leto 2015 in sicer:

- Sklep o prvih prerazporeditvah rebalansa proračuna MOMS za leto 2015 št: 410-0244/2014.

Ta sklep je priložen gradivu za obravnavo zaključnega računa in ustrezno upoštevan v stolpcih »veljavni plan«.

Zaključni račun proračuna Mestne občine Murska Sobota za leto 2015 vsebuje realizacijo prihodkov in drugih prejemkov ter odhodkov in drugih izdatkov neposrednih proračunskih uporabnikov občinskega proračuna. To so 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 2015 so bili realizirani naslednji prejemki in izdatki proračuna:

Prejemki proračuna 2015	16.100.377,69 EUR
Izdatki proračuna 2015	16.402.383,90 EUR
Presežek izdatkov nad prejemki	-302.006,21 EUR

Presežek izdatkov nad prejemki ustvarjen v letu 2015 predstavlja zmanjšanje sredstev na računih. Na dan 31.12.2014 je bilo to stanje 40.756 EUR, ob upoštevanju rezultata leta 2015 pa tako zanaša stanje sredstev na računih na dan 31.12.2015 -261.249,85 EUR.

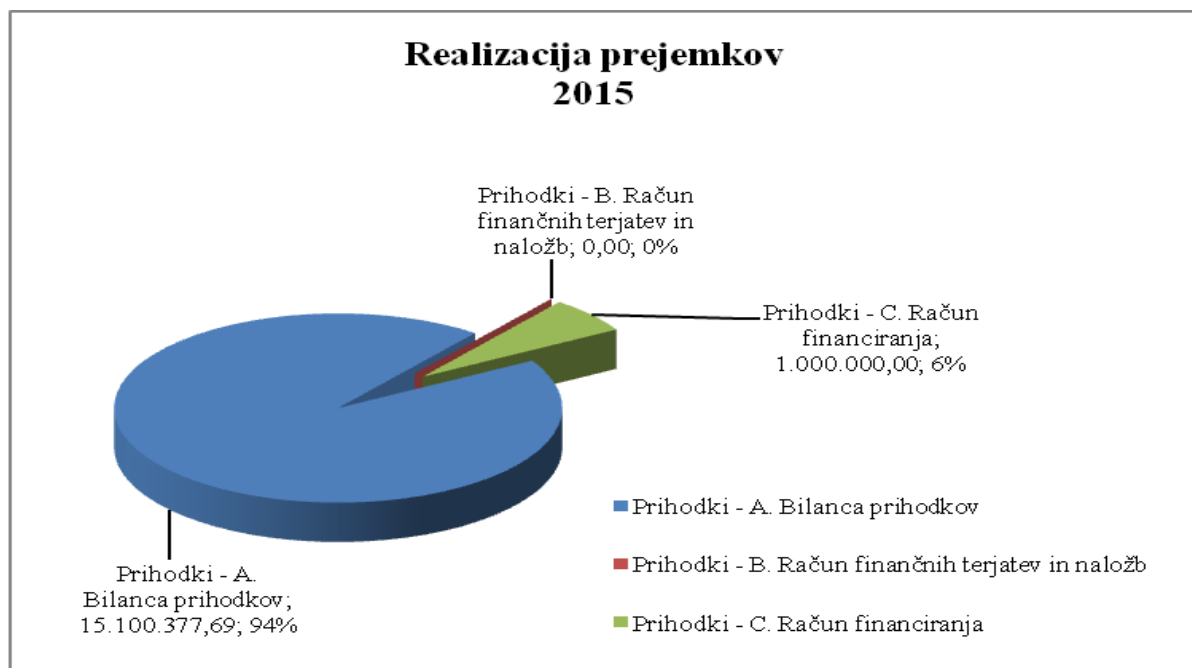
Evidentirani presežek izdatkov nad prejemki je posledica financiranja nabave hidravlične avto lestve na gasilskem vozilu. Račun za dobavo je bilo potrebno plačati najpozneje do 10. julija 2015, vendar MOMS pred plačilom ni prejela s sklepi in pogodbo potrjenega sofinanciranja iz državnega proračuna oziroma EU, kar je zahtevalo najetje likvidnostnega kredita. Ker najeta sredstva likvidnostnega kredita ne predstavljajo prihodka ampak obveznost do banke, odhodek pa je s plačilom računa za dobavo lestve realiziran, je ob koncu proračunskega leta evidentiran citirani presežek odhodkov nad prihodki. Prihodek bo evidentiran v letu 2016, ko bo MOMS prejela sofinanciranje, s katerim bo odplačala najeti likvidnostni kredit.

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 skupno pri vseh prej navedenih neposrednih proračunskih uporabnikih.

II. PREJEMKI

Skupni ustvarjeni prejemki proračuna v leto 2015 znašajo 16.100.377,69 EUR kar predstavlja 87,48 % realizacijo plana. Po posameznih kontih je bila realizacija sledeča:

v EUR				
KONTO	VRSTA PREJEMKA	Rebalans proračuna 2015 s prerazporeditvami (veljavni plan)	REALIZACIJA 2015	INDEKS
1	2	3	4	5=4/3
70-74	Prihodki - A. bilanca prihodkov	17.401.966,00	15.100.377,69	86,77
75	Prihodki – B. Račun finančnih terjatev in naložb	2.000,00	0,00	0,00
50	Prihodki – C. račun financiranja	1.000.000,00	1.000.000,00	100,00
	Skupaj prejemki	18.403.966,00	16.100.377,69	87,48

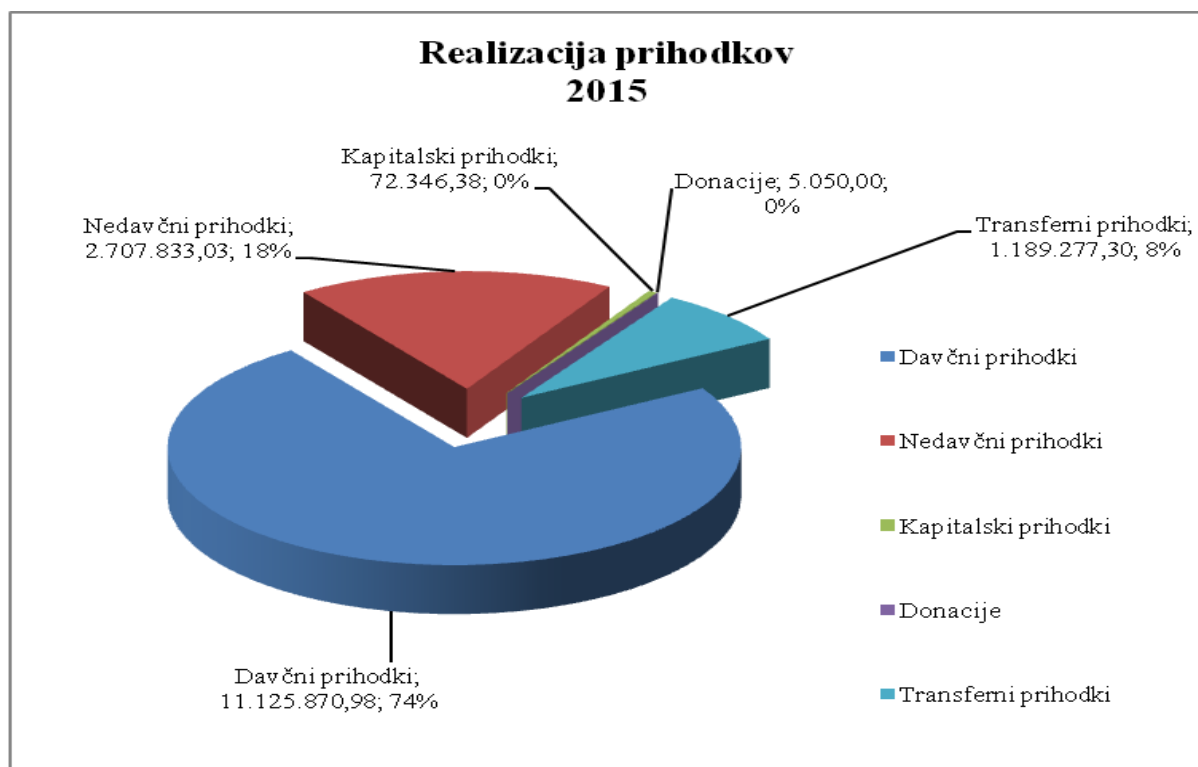


Slika 1: PREJEMKI (struktura realizacije)

a) PRIHODKI – A. Bilanca prihodkov

Prihodki iz naslova bilance prihodkov vseh neposrednih proračunskih uporabnikov občinskega proračuna so doseženi v skupni višini 15.100.377,69 EUR kar predstavlja 86,8 % realizacije zastavljenega plana.

v EUR				
KONTO	VRSTA PRIHODKA	Rebalans proračuna 2015 s prerazporeditvami (veljavni plan)	REALIZACIJA 2015	INDEKS
1	2	3	4	5=4/3
70	Davčni prihodki	11.115.273,00	11.125.870,98	100,1
71	Nedavčni prihodki	2.931.848,00	2.707.833,03	92,4
72	Kapitalski prihodki	1.282.373,00	72.346,38	5,6
73	Donacije	6.800,00	5.050,00	51,1
74	Transforni prihodki	2.065.672,00	1.189.277,30	43,6
	Skupaj prihodki – A. bilanca prihodkov	17.401.966,00	15.100.377,69	86,8



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

70 – Davčni prihodki so bili realizirani v višini 11.125.870,98 EUR, kar predstavlja 100,1 % realizacije zastavljenega plana. Obsegajo pa vse vrste obveznosti, ki jih davkoplačevalci vplačujejo v dobro državnega proračuna iz katerega občina prejme odstopljeni del, ali vplačujejo direktno v dobro občinskega proračuna.

7000 Dohodnina

Najpomembnejši prihodek občine v okviru davkov na dohodek in dobiček je dohodnina, ki predstavlja 57,71 % delež v realiziranih prihodkih občine za leto 2015. Je pa v absolutnem znesku prejeta

dohodnina manjša kot v letu 2014 za 881.225 EUR. V skladu z Zakonom o financiranju občin (ZFO-1) je prejeta dohodnina sicer realizirana v višini predvidene, torej sto odstotno, vendar je že peto leto zapored evidentiran padec realizacije tega prihodka glede na preteklo leto.

7030 Davki na nepremičnine

-*Davek od premoženja* odmerja in izterjuje FURS in je do konca lanskega leta prejet v višini 12.630,58 EUR.

-*Nadomestila za uporabo stavbnih zemljišč* se zaračunavajo na osnovi občinskega odloka 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 FURS. V letu 2015 je bilo skupno z zamudnimi obrestmi pobranih nadomestil v višini 1.915.702,90 EUR, kar je za 114.347,61 EUR več kot je bila realizacija v letu 2014. Ta višja realizacija je posledica natančnejših podatkov o zavezancih, uspešne izterjave FURS glede starih neplačanih obveznosti zavezancev, ter dviga vrednosti točke za izračun teh nadomestil za leto 2015 (sklep mestnega sveta št. 422-0002/2014-1(196) z dne 11. 12. 2014).

7031 Davek na premočnine

Tudi davek na premočnine odmerja in izterjuje FURS in sicer na osnovi obveznosti, ki nastane z dnem vpisa v evidenco o registraciji plovil. Pobrani davek pripada občini v kateri ima zavezanec stalno prebivališče. V letu 2015 je mestna občina iz tega naslova prejela 1.917,54 EUR.

7032 Davki na dediščine in darila

Na osnovi veljavne zakonodaje FURS zbrana sredstva iz naslova davka na dediščine in darila razporeja občinam na podlagi posamezne odmere zavezancu. Natančno jih je težko planirati, saj so odvisni od števila sklenjenih darilnih pogodb ter končanih zapuščinskih postopkov oziroma dediščin.

Priliv prihodkov iz tega naslova je realiziran v višini 87,8 % plana, oziroma v višini 44.049,28 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 tudi ta prihodek težko natančno planirati.

Realizacija pri pravnih osebah je nižja od plana (67,8 %), pri fizičnih osebah pa je bistveno preseгла planirano vrednost (za 24,0 %). Skupno je tako prejeto 205.481,28 EUR tega davka.

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 14.703,95 EUR, kolikor so jih občani mestne občine vplačati po prejemu dobitkov ob različnih igrah na srečo.

7047 Drugi davki na uporabo blaga in storitev

Najpomembnejši priliv v tej skupini davkov je *Okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda*, ki je namenski prihodek in je v celoti porabljen za gradnjo infrastrukture (vodovod, kanalizacija). Višina te prejete takse je bila 111.754,02 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 2015 je bilo tako realizirano 27.531,66 EUR, kar je nekoliko več od planiranega zaradi uspešnih izterjav v preteklosti neplačanih obveznosti.

Ob *uporabah javnih površin* se je v letu 2015 pobralo taks od pravnih in fizičnih oseb, ki jih predpisuje občinski odlok, za 64.682,09 EUR, kar predstavlja dobrih 81,88 % 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. Pri izterjavah teh taks so tudi v letu 2015 nastajale težave z nepravočasnimi plačili s strani zavezancev, nekatere pa so še vedno v postopkih izvršb.

71 – Nedavčni prihodki so realizirani v višini 2.707.833,03 EUR, kar predstavlja 92,4 % planiranih.

7100 Prihodki od udeležbe občine na dobičku podjetij in dividend

Mestna občina je tudi v letu 2015 imela kapitalne deleže v družbah Cestno podjetje Murska Sobota ter Saubermacher @ Komunala Murska Sobota. Na podlagi sklepa skupščine družbe Cestno podjetje Murska Sobota za leto 2014 ni bilo izplačila dobička delničarjem, po sklepu družbe Saubermacher @ Komunala pa je mestni občini pripadlo 111.754,02 EUR dobička iz poslovanja družbe v letu 2014.

7102 Prihodki od obresti

Ti prihodki so ustvarjeni v višini 2.327,02 EUR, pri čemer je MOMS ustvarila 1.980,67 EUR in krajevne skupnosti ter mestne četrti 346,35 EUR. Večina teh obresti ima izvor v vezanih depozitih tekom leta, ki pa so bili zaradi ponavljajočih likvidnostnih težav vezani za krajša obdobja in temu primeren je tudi izkupiček od prejetih obresti. Ob navedenem je na manjše prejete obresti vplivalo še postopno zniževanje vrednosti EURIBOR (ob koncu leta je bila vrednost EURIBOR že negativna), kar je posledično pomenilo nižje obrestne mere pri vezavah depozitov.

7103 Prihodki od premoženja

Prihodki iz naslova najemnin za kmetijska zemljišča predstavljajo vplačane najemnine za kmetijska zemljišča v lasti MOMS in so s pogodbami oddana v najem različnim najemnikom. Realizirani znesek v letu 2015 je 5.780,54 EUR.

Prihodki od najemnin za poslovne prostore so realizirani z 96,0 % (381.853,98 EUR) pri čemer odpada na MOMS 343.961,57 EUR in na KS ter MČ 37.892,41 EUR, kar predstavlja njihov izvorni prihodek. Bistveno višja realizacija od preteklega leta je posledica realizirane najemnine za zgradbo Tehnološkega parka v Murski Soboti.

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 1.255.465,25 EUR najemnin, 47.780,09 EUR pa je realizirano iz drugih najemnin.

Prejeti prihodki od zakupnin v višini 17.616,52 EUR predstavljajo realizacijo zakupnin za grobove na pokopališčih s katerimi upravljajo krajevne skupnosti.

Prihodki od podeljenih koncesij predstavljajo v enem delu prihodke od podeljenih koncesij s strani MOMS (oglasni panoji) ter v drugem delu koncesije, ki jih podeljuje država (rudarske pravice) od katerih občina prejme polovico z odločbo naložene obveznosti. Realizacija obeh je v skupni višini 92.497,65 EUR, kar predstavlja dobrih 97 % zastavljenega plana.

Drugi prihodki od premoženja, ki so realizirani z 11,9 % oziroma v višini 15.794,07 EUR, so ustvarjeni z izdajami služnosti za uporabo občinskih zemljišč. Sicer pa je majhna realizacija teh prihodkov posledica finančno še vedno nerealizirane odškodnine za sončne elektrarne nameščene na občinskih objektih, ker tudi do izteka tega proračunskega 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 2015 vplačani v višini 13.955,98 EUR, kar predstavlja 111,7 % realizacijo plana.

7120 Globe in druge denarne kazni

Pretežni del teh prihodkov predstavljajo *globe za plačane kazni*, ki imajo izvor v prekrških glede mirujočega prometa. Realizacija (153.300,46 EUR) je odvisna od števila ugotovljenih prekrškov s strani občinske redarske službe, ki jih storijo udeleženci v cestnem predvsem v mirujočem prometu. Tudi v letu 2015 se je mestna občina za poostreitev nadzora hitrosti vožnje v mestu občasno posluževala najema radarja za merjenje hitrosti vozil, kjer so v skladu z zakonskimi predpisi prav tako izstavljene mandatne kazni storilcem prekrškov.

V okviru teh prihodkov so tudi *nadomestila za degradacijo in uzurpacijo prostora*, ki jih z odločbami odredi državna inšpekcija za okolje in prostor, prihodek pa pripada lokalni skupnosti na kateri je poseg v prostor nedovoljeno storjen. Teh prihodkov je bilo le za 2.045,01 EUR.

7130 Prihodki od prodaje blaga in storitev

Ta skupina prihodkov predstavlja prihodke realizirane z oglaševanji na občinski prireditvah Soboški dnevi in Družinski piknik, ter oglaševanjih v »Soboških novinah«. Skupno je ustvarjenih za 62.081,10 EUR teh prihodkov.

V okviru *drugih prihodkov od prodaje* pa je z prodajo dovolilnic za parkiranje v modrih conah ter upravljanjem sistema parkiranja v modrih conah preko parkomatov realizirano 171.606,42 EUR.

7141 Drugi nedavčni prihodki

Skupno so realizirani v višini 373.153,19 EUR od česar odpade na krajevne skupnosti 13.217,31 EUR. Dosežena realizacija predstavlja 128,1 % plana.

Znotraj teh prihodkov so tako imenovani *drugi nedavčni prihodki* realizirani v višini 65.228,08 EUR, kjer bistveni del predstavljajo poplačila iz zapuščinskih postopkov za občane, ki jim je na podlagi socialnih transferjev v preteklosti mestna občina omogočala (plačevala) bivanja v domovih ostarelih ali drugih zavodih.

Komunalni prispevki so realizirani v višini 294.707,80 EUR, kar predstavlja 218,3 % realizacijo plana. Bistveno večji vplačani komunalni prispevki so realizirani zaradi plačila odmerjenega komunalnega prispevka s strani firme Xal svetila d.o.o.. To vplačilo ni bilo planirano, saj se je firma po sprejemu rebalansa proračuna odločila za dograditev proizvodne hale, ter pred zahtevkom za gradbeno dovoljenje vplačala komunalni prispevek v višini 140.448 EUR.

V rebalansu proračuna sta bili planirani tudi unovčeni bančnih garancij za odpravo napak v garancijskem roku na objektih stadiona v Bakovcih ter Gledališču park. Zaradi odprave napak s strani izvajalcev garanciji ni bilo potrebno unovčiti.

72 – Kapitalski prihodki so prihodki, ki so realizirani iz naslova prodaje stvarnega premoženja. Realizirani so v višini 72.346,38 EUR od 1.282.373 EUR planiranih v rebalansu proračuna, kar predstavlja le 5,6 % realizacijo.

7200 Prihodki od prodaje zgradb in prostorov

Realizacija 2.271,89 EUR je ustvarjena s prodajo majhnega solastniškega deleža na Bakovski ulici v Murski Soboti firmi Helos d.o.o.. Planirana je bila tudi prodaja objekta na Ribiški ulici v Bakovcih, ki jo je MOMS dobila v last ob zapuščinski obravnavi po preminulem občanu, za katerega je plačevala bivanje v domu starejših, vendar prodaja ni bila realizirana.

7203 Prihodki od prodaje drugih osnovnih sredstev

Realizirani znesek 21.828,74 EUR predstavlja vplačilo polovične kupnine za prodano oprema drsališča (16.828,74 EUR – druga polovica bo vplačana v letu 2016) ter prodajo rabljene kočije za konjsko vprego v višini 5.000,00 EUR s strani Krajevne skupnosti Rakičan.

7220 Prihodki od prodaje kmetijskih zemljišč in gozdov

Planirane prodaje kmetijskih zemljišč v višini 15.902,00 EUR niso realizirane.

7221 Prihodki od prodaje stavbnih zemljišč

Tekom leta 2015 so bile izvedene tri javne dražbe za prodaje planiranih stavbnih zemljišč v skupni višini 1.224.642 EUR, kjer pa ni bilo izkazanih interesov s strani potencialnih kupcev. Tako je realizirano le 48.245,75 EUR s prodajo dveh manjših parcel firmi DARS za potrebe gradnje južne obvoznice Murske Sobotice.

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 MOMS v letu 2015 prejela 3.600,00 EUR ter krajevne skupnosti skupaj 1.450,00 EUR. Prejeta donacijska sredstva predstavljajo namenski prihodek in so porabljeni za namene za katere so donatorji sredstva tudi nakazali.

74 – Transforni prihodki predstavljajo sredstva, ki jih posamezna institucija financiranja (v našem primeru lokalna skupnost) prejema iz drugih javno finančnih blagajn – državnega proračuna, državnih skladov, proračuna EU in drugih občinskih proračunov. Skupno je ustvarjenih teh prihodkov v višini 1.189.277,30 EUR, kar predstavlja 57,6 % realizacijo plana.

Po posameznih projektih so bile realizacije državnih sredstev naslednje:

Prejeta sredstva iz naslova tekočih obveznosti državnega proračuna – pod konto 7400-00 (228.025,00 EUR):

- Ministrstvo za finance – finančna izravnava (228.025,00 EUR).

Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije – pod konto 7400-01 (198.519,22 EUR):

- Ministrstvo za obrambo – požarna taksa (48.003,00 EUR).
- MGRT – sofinanciranje investicij po 23. členu ZFO-1 (36.697,00 EUR).
- Ministrstvo za gospodarstvo – sofinanciranje projekta »Rešujmo skupaj« (92.993,40 EUR).
- Fundacija za šport – sofinanciranje obnove atletskega stadiona OŠ I. (20.825,82 EUR).

Nekoliko manjša realizacija na tem pod kontu je posledica cenejše izvedbe projekta »Rešujmo skupaj« in s tem manjšega prejetega sofinanciranja iz državnega proračuna (10% upravičenih stroškov).

Druga prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo – pod konto 7400-04 (21.298,68 EUR):

- Ministrstvo za gospodarstvo – sofinanciranje projekta »Rešujmo skupaj« (892,10 EUR).
- MGRT – sofinanciranje projekta Cilj 3 SI-AT: MURMAN (804,84 EUR).
- Ministrstvo za kmetijstvo – sofinanciranje vzdrževanja gozdnih cest (1.856,75 EUR).
- Zavod za zaposlovanje – refundacija javnih del zaposlenih na MOMS (7.830,88 EUR).
- Ministrstvo za obrambo – sofinanciranje vzdrževanja vojnih grobišč (1.700,00 EUR).
- Ministrstvo za obrambo – sredstva za sušo (350,00 EUR).
- Ministrstvo za okolje in prostor-sofinanciranje TUS-tehnična pomoč (1.909,09 EUR).

Preostali znesek 5.955,02 EUR pa predstavlja subvencijo najemnin.

Prejeta sredstva iz občinskih proračunov – konto 7401 (68.115,67 EUR).

Določene občine so bile še dolžne sofinancirati energetske sanacije zdravstvenega doma v M.Soboti v skupni višini 78.889,00 EUR. V letu 2015 so svoje obveznosti poravnale vse ostale občine, razen občine Gornji Petrovci v višini 6.773,33 EUR, kar je predmet vložene izvršbe.

Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU iz kohezijskega sklada – konto 7413 (655.792,89 EUR):

- EU-Kohezijski sklad - sofinanciranje projekta Park @ Ride (89.298,16 EUR).
- EU-Kohezijski sklad - sofinanciranje energetske sanacije enot vrtca MS (247.529,50 EUR).
- EU-Kohezijski sklad - sofinanciranje energetske sanacije Zdravstvenega doma (318.965,23 EUR).

Planirano je bilo še sofinanciranje celostne prometne strategije, vendar razpis ni bil objavljen, bo pa v letu 2016.

Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU za izvajanje centraliziranih in drugih programov EU – konto 7414 (17.525,84 EUR):

- ESRR – sofinanciranje projekta TUS-tehnična pomoč (10.818,18 EUR).
- ESRR – sofinanciranje projekta Cilj3 SI-AT: MURMAN (5.604,55 EUR).
- ESRR – sofinanciranje projekta »Rešujmo skupaj« (1.103,11 EUR).

Sofinanciranje nabavljene hidravlične avto lestve na gasilskem vozilu v okviru projekta »Rešujmo skupaj« ni bilo prejet do izteka proračunskega leta kljub prejetemu sklepu o sofinanciranju ter podpisani pogodbi, zato je bilo nujno najetje likvidnostnega kredita, kar je že opisano v zadnjem odstavku uvoda. Do priprave tega gradiva je sofinanciranje že prejet (796.623,76 EUR dne 12.2.2016) ter dne 15.2.2016 v celoti odplačan kredit.

b) PRIHODKI – B. Račun finančnih terjatev in naložb

V letu 2015 ni zapadel nobeno v preteklosti vezan depozit za subvencioniranja obrestnih mer kreditov majhnim gospodarskim subjektom namenjenih odpiranju novih delovnih mest, zato v tem letu ni bilo nobene realizacije. Trenutno je vezanih še nekaj manjših depozitov, ki bodo zapadli v prihodnjih letih.

c) PRIHODKI – C. Račun financiranja

V prvotno sprejetem proračunu ter rebalansu za leto 2015 je bilo predvideno novo dolgoročno zadolževanje mestne občine v višini 1.000.000,00 EUR za izvedbo več investicijskih projektov. Kredit je bil najet dne 24.6.2015 in v celoti črpan dne 29.6.2015 z moratorijem na odplačilo glavnice do 1.1.2016.

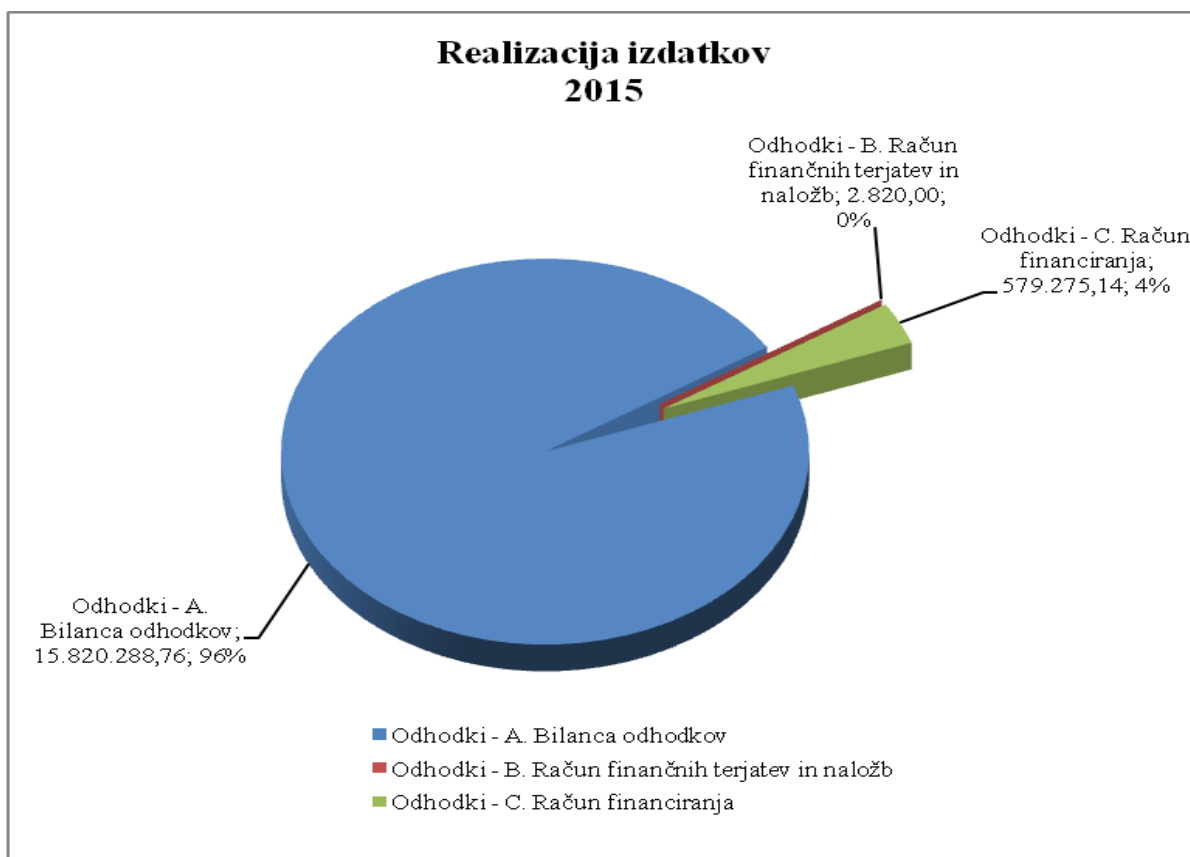
Stanje zadolženost MOMS na dan 31.12.2015 je bilo naslednje:

- Višina neodplačanih anuitet najetih dolgoročnih kreditov je 5.805.650,46 EUR.
- Dolg na prebivalca mestne občine je tako bil 299,86 EUR, ob trenutnem številu 19.361 prebivalcev MOMS (vir: ministrstvo za finance – tabele za izračun primerne porabe, stanje na dan 1.1.2015) .
- Največji obseg možnega zadolževanja občine v letu 2015 po določbah Zakona o financiranju občin (ZFO-1) je bil do obveznosti iz naslova odplačil glavnice in obresti za najete kredite v skupni višini 1.125.627 EUR.
- Za odplačilo anuitet in obresti najetih dolgoročnih kreditov je Mestna občina v letu 2015 plačala skupno 652.555,94 EUR, kar predstavlja 57,97 % možne zadolžitve.

III. IZDATKI

Skupaj znašajo realizirani izdatki proračuna v letu 2015 16.402.383,90 EUR, kar predstavlja 88,93 % realizacije zastavljenega plana. Razvidni so iz sledeče tabele:

KONTO	VRSTA IZDATKA	Rebalans proračuna 2015 s prerazporeditvami (veljavni plan)	REALIZACIJA 2015	INDEKS 5=4/3
1	2	3	4	5=4/3
40-43	Odhodki – A. bilanca odhodkov	17.862.302,00	15.820.288,76	88,57
44	Odhodki – B. račun finančnih terjatev in naložb	2.820,00	2.820,00	100,00
55	Odhodki – C. račun financiranja	579.600,00	579.275,14	99,94
	Skupaj izdatki	18.444.722,00	16.402.383,90	88,93

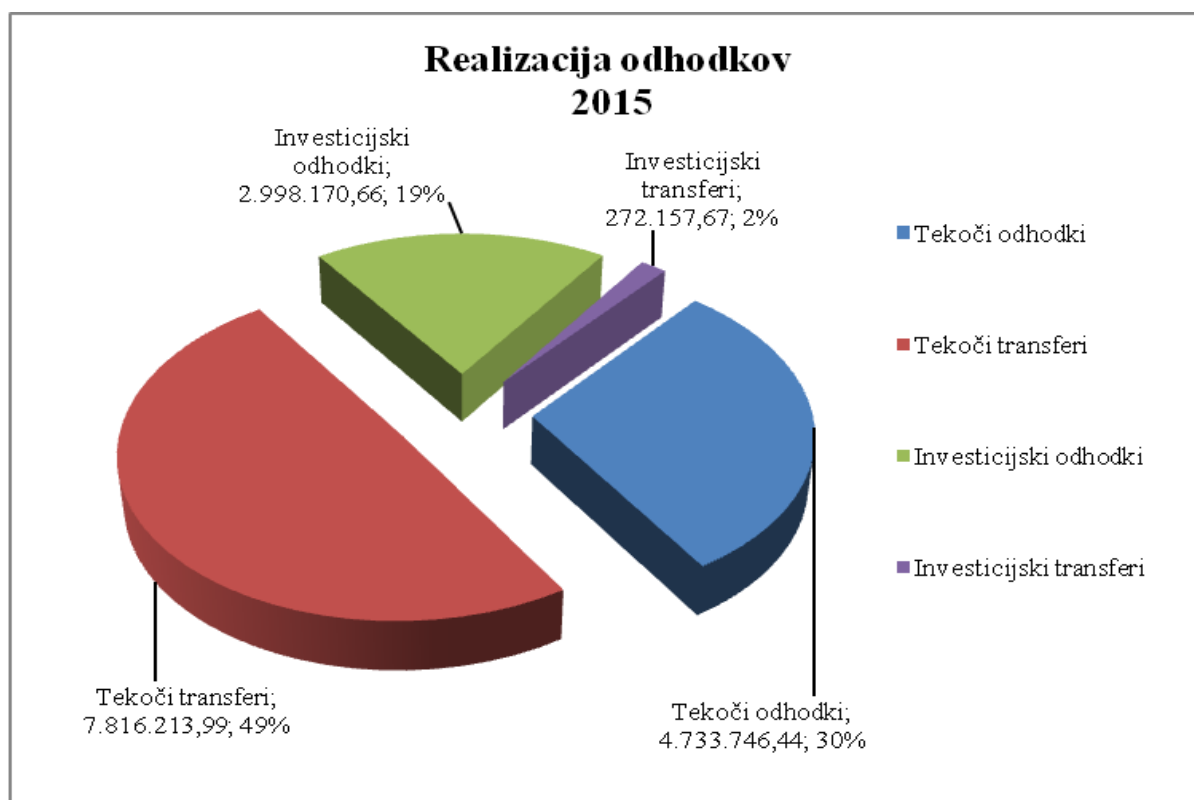


Slika 3: IZDATKI (struktura realizacije)

a) **ODHODKI – A. bilanca odhodkov**

Odhodki iz naslova bilance odhodkov so doseženi v višini 15.820.288,76 EUR, kar predstavlja 88,6 % realizacije z rebalansom predvidenih odhodkov za leto 2015.

KONTO	VRSTA ODHODKA	Rebalans proračuna 2015 s prerazporeditvami (veljavni plan)	REALIZACIJA 2015	INDEKS
1	2	3	4	5=4/3
40	Tekoči odhodki	5.388.130,00	4.733.746,44	87,9
41	Tekoči transferi	7.973.233,00	7.816.213,99	98,0
42	Investicijski odhodki	4.192.109,00	2.998.170,66	71,5
43	Investicijski transferi	308.830,00	272.157,67	89,9
	Skupaj odhodki	17.862.302,00	15.820.288,76	88,6



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

40 – Tekoči odhodki so realizirani v višini 4.733.746,44 EUR in so manjši od planiranih za dobrih 654 tisoč EUR. Obsegajo pa stroške za plače in druge izdatke zaposlenim (1.106.179,41 EUR), prispevke delodajalcev za socialno varnost (164.026,35 EUR), izdatke za blago in storitve (3.329.649,91 EUR), plačila domačih obresti (94.810,11 EUR), ter stroške proračunskih rezerv (39.080,66 EUR). Glede na veljavni plan so tekoči odhodki realizirani v višini 87,9 %.

400 Plače in drugi izdatki zaposlenim

Stroški za te namene so planirani na osnovi sprejetega kadrovskega načrta za leto 2015, ki je obsegal javne uslužbenke v upravi mestne občine, župana ter podžupana. Skupno je bilo planirano 1.178.585,00 EUR in porabljeno 1.106.179,41 EUR, kar predstavlja 93,9 % realizacijo plana. Vsa izplačila so opravljena v skladu z zakonskimi določili, ki so z uveljavitvijo Zakona o uravnoteženju javnih financ

bila ustrezno zmanjšana. Manjša poraba od planirane za 72.405,59 EUR je posledica več daljših bolniških odsotnosti (nad mesec dni), ko je delodajalec MOMS prejela refundacijo plače za delavca na bolniški odsotnosti s strani ZZZS. Prav tako niso bila večji del leta 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 od planiranih tudi odhodki za prispevke delodajalca za 15.162,65 EUR.

402 Izdatki za blago in storitve

Realizacija v višini 3.329.649,91 EUR predstavlja 88,9 % porabe planiranih stroškov za te namene. V nominalni vrednosti je to za 415.986,09 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 64 tisoč EUR manj (81,5 % realizacija plana), kar kaže na varčevalni pristop k porabi sredstev za te namene.
- Bistveno manjša od planirane je tudi poraba za posebni material in storitve, ki obsega nakup uniform za redarsko službo ter drobni inventar (71 % realizacija plana).
- Pri porabi sredstev za energijo, vodo in komunalne storitve je bilo porabljeno za dobrih 30 tisoč EUR manj kot je bilo planirano v rebalansu proračuna zaradi prihrankov pri odvozi smeti, kot posledica doslednega ločevanja odpadkov ter manjši porabi kuriv, kot posledica dokaj mile letošnje zime.
- Prevozni stroški in storitve so realizirani z 93,4 % pri čemer je manjša poraba na vseh pod kontih razen pri vzdrževanju in popravilih vozil, kjer je poraba 100 %. Slednje je posledica starih službenih vozil (tudi 20 in več let) in s tem povezanega vzdrževanja.
- Izdatki za službena potovanja so v duhu varčevanja realizirana le v višini 6.365,55 EUR od planiranih 10.570,00 EUR, kar predstavlja 60,2 % porabo plana.
- Tekoča vzdrževanja predstavljajo v tej skupini odhodkov (konto 402) največji delež, saj so bila sredstva za te namene planirana v višini 997.102,00 EUR in realizirana v višini 958.986,07 EUR. Največji deleži porabljenih sredstev v vzdrževanjih so bili namenjeni vzdrževanjem cest (lokalne ceste – 435.694,74 EUR, mestne ulice – 181.825,84 EUR, ne kategorizirane ceste – 79.910,57 EUR, parkirišča – 20.500,00 EUR). Za vzdrževanje javne razsvetljave je porabljeno 71.979,99 EUR in urejanje vodotokov 8.000,00 EUR. Vzdrževanje zelenih površin je v letu 2015 zahtevalo 101.950,86 EUR, 14.929,22 EUR pa je bilo namenjeno vzdrževanju otroških igrišč.
- Kazni in odškodnine so realizirane v višini 856.226,46 EUR in predstavljajo plačila firmi Petrol po izgubljeni tožbi v zvezi z delovanjem čistilne naprave v Murski Soboti.
- Drugi operativni odhodki so realizirani v višini 640.254,45 EUR, kar predstavlja 74,4 % planirane porabe. Največje odstopanje je na pod kontu 4029-99 Drugi operativni odhodki (manjša poraba od planirane za 170.704,29 EUR), ki spremljajo izvedbo vsakega investicijskega projekta. Glede na dejstvo, da je zaradi manj razpoložljivih sredstev bilo potrebno izvedbo določenih investicij pomakniti v leto 2016, je logično manjša realizacija teh odhodkov, skupno za 436.881,71 EUR. Sicer pa je v okviru tega konta največ sredstev porabljeno za druge operativne odhodke vezane za operativne stroške ob urejanju zemljišč s komunalno infrastrukturo (80.000,00 EUR), pri izvedbi soboških dnevov (82.212,01 EUR), ob novoletni prireditvi (12.630,00 EUR), ter drugih prireditvah (27.935,58 EUR). Bistveni znesek porabe znotraj konta 4029 predstavljajo tudi stroški izplačanih sejnin svetnikom mestnega sveta, članom delovnih teles ter članom odborov krajevnih skupnosti in mestnih četrti z 112.918,44 EUR.

403 Plačila domačih obresti

V proračunskem letu 2015 so znašali stroški domačih obresti za najeta posojila skladno z anuitetnimi načrti 94.810,11 EUR. Pri tem so stroški (obresti) za likvidnostne kredite znašali 21.529,31 EUR in za dolgoročne kredite 73.280,80 EUR. Nižja poraba (89,0 % planiranih sredstev) je posledica padanja vrednosti EURIBOR tekom proračunskega leta, na katero so ob fiksnem delu vezane obrestne mere kreditov. V zadnjem obdobju proračunskega leta je bila vrednost EURIBOR celo negativna.

409 Rezerve

V rebalansu proračuna je bilo za vse rezerve Mestne občine Murska Sobota skupaj planirano 178.220,00 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. Planirano je bilo 41.502,00 EUR in porabljeno 38.080,66 EUR. Navedena poraba je skladno z veljavno zakonodajo v nadaljevanju prikazana v posebni tabeli.

-*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 namenjujejo za odpravo posledic naravnih nesreč in druge namene skladno z zakonom. V letu 2015 je bilo v sklad izločeno 1.000,00 EUR tako, da je na dan 31.12.2015 višina tega sklada 20.159,80 EUR, ob dejstvu, da v tem proračunskem letu ni bilo potrebe po trošenju sredstev te proračunske rezerve.

V rebalansu proračuna so bila planirana sredstva na novem kontu 4093- *Sredstva za posebne namene* v višini 135.718,00 EUR. V bistvu gre za proračunski sklad oblikovanega s strani deležnic v JP CERO Puconci pri Občini Puconci, v katerem deležnice združujejo sredstva za nadaljnje urejanje centra za odpadke. Vse občine, ki imamo deleže v že izgrajeni infrastrukturi CEROP, zaračunavamo za to infrastrukturo poslovne najeme v višini obračunane amortizacije. Po sklepu deležnic se polovica zaračunanih sredstev nalaga v omenjenem skladu in bodo uporabljena za nadaljnja investicijska vlaganja skladno s vsako leto sprejetim poslovnim načrtom centra. Podlaga za knjiženja v poslovne knjige deležnic so računi, ki jih predloži CEROP ob izvajanju vzdrževanj in investiranju v center, ki pa jih MOMS zavrača do podpisa ustreznega aneksa k osnovni pogodbi, ki bo dajal pravno podlago za »delovanje« sklada. Glede na dejstvo, da CEROP do konca 2015 ni predložil aneksov v podpis, MOMS ni akceptirala nobenega računa ter posledično ni realizacije, združena sredstva pa ostajajo pri skladu izkazana kot terjatev MOMS do sklada.

41 – Za tekoče transfere je skupno porabljeno 7.816.213,99 EUR oziroma 98,0 % predvidene porabe. Pri večini teh transferjev gre za zakonsko naložene obveze, ali z razpisi odobrena sredstva posameznim upravičencem.

410 Subvencije

Realizacija v višini 19.500,00 EUR obsega sofinanciranje projekta Start:up Murska Sobota (18.000,00 EUR), ki ga je izvajal Tehnološki park s ciljem pomagati mladim na lastni podjetniški poti, preostanek 1.500,00 EUR pa predstavljajo kompleksne subvencije v kmetijstvu.

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 predvsem socialnih bistveno narašča. Skupno je porabljeno za te namene 3.095.881,09 EUR, kar predstavlja 99,4 % realizacijo plana. Po posameznih namenih so sredstva porabljena:

- Za *darila ob rojstvu otrok*, kjer upravičenci na podlagi vloge in pravilnika prejmejo po 500,00 EUR za novorojenca, je porabljeno 60.500,00 EUR.

- V okviru transferov za *zagotavljanje socialne varnosti* je v obliki enkratnih denarnih pomoči našim občanom izplačano 63.359,45 EUR.
- Za *študentske* študentom pretežno deficitarnih poklicev je v letu 2015 izplačano 100% planiranih sredstev oziroma 210.000,00 EUR.
- Za *Druge transfere posameznikom* je porabljeno 2.762.021,64 EUR. Ti med drugim obsegajo regresiranje prevozov v osnovne šole (138.381,57 EUR), denarne nagrade in priznanja (ob kulturnem in občinskem prazniku 3.000,00 EUR), regresiranje oskrbe v domovih ostarelih (256.846,89 EUR) in bivanja invalidov v zavodih (297.284,81EUR), subvencioniranje najemnin socialno ogroženim (116.413,71 EUR), plačila razlike med ceno programov v vrtcih in plačili staršev (1.619.413,38 EUR), izplačila družinskim pomočnikom (38.623,17 EUR), ter druge transfere posameznikom in gospodinjstvom (plačila pogrebnih stroškov socialno ogroženim – 14.181,35 EUR, dodatni programi v vrtcih – 13.500,00 EUR, financiranje mestnega avtobusa »Sobočanec« - 264.376,76 EUR) itd..

412 Transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam

Ta podskupina javnofinančnih odhodkov predstavlja transfere nepridobitnim organizacijam to je organizacijam s področja programov za mladino – 8.800,00 EUR, organizacijam s področja zdravstva – 11.184,47 EUR, gasilskim društvom – 100.000,00 EUR, spodbujanju znanosti in tehnološkega razvoja – 17.575,94 EUR, financiranju političnih strank – 15.046,80 EUR, delovanju RRA Mura – 31.000,00 EUR, organizacijam s področja sociale – 108.549,57 EUR, kulturnim društvom – 22.000,00 EUR, športnim društvom (letni program športa – 200.000,00 EUR), delovanju pisarne brezplačne pravne pomoči – 4.400,00 EUR, itd.. Realizacija teh transferov je bila 96,8 % oziroma v skupni višini 532.296,78 EUR.

413 Drugi tekoči domači transferi

V strukturi celotnih izdatkov proračuna predstavljajo ti transferi z porabljenimi 4.168.536,12 EUR dobrih 25,41 % in so realizirani z 97,2 odstotki. Obsegajo pa:

- prispevke za zdravstveno zavarovanje oseb brez lastnih virov – 342.318,06 EUR,
- plačila mrliški ogledni službi – 13.621,98 EUR,
- tekoče transfere za delovanje JSS MOMS – 95.327,21 EUR,
- tekoče transfere za delovanje RC MS – 81.163,78 EUR,
- tekoče transfere v osnovne šole, glasbeno šolo in vrtcem (materialni stroški, plače in prispevki za nadstandardne delavce) – skupno 1.760.239,69 EUR,
- tekoče transfere ljudski univerzi – 31.303,97 EUR,
- tekoče transfere za delovanje MIKK – 98.507,00 EUR,
- tekoče transfere v Pokrajinski muzej MS – 15.340,00 EUR,
- tekoče transfere v Zavod za kulturo, turizem in šport – 291.687,99 EUR, ter
- tekoče transfere za sofinanciranje delovanja PIŠK – 285.298,00 EUR.

Kot *tekoča plačila drugim izvajalcem javnih služb, ki niso posredni proračunski uporabniki* je bilo izplačano 812.647,63 EUR. Navedeni znesek predstavlja pokritje izgube iz leta 2013 in 2014 JP Komunala, ki je nastala pri izvajanju gospodarskih javnih služb v navedenih letih (upravljanje cest 141.755,15 EUR, ravnanja z odpadki 20.895,60 EUR, vzdrževanja mešanega in meteornege sistema kanalizacije predvsem čistilna naprava 260.890,92 EUR, drugi objekti za rekreacijo – delovanje letnega kopaljšča 383.933,98 EUR in vzdrževanje stadiona Fazanerija 5.171,98 EUR.

42 – Investicijski odhodki so realizirani v višini 2.998.170,66 EUR kar predstavlja 71,5 % 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 s svojimi aktivnostmi lahko vpliva, na nekatera pa le delno.

Iz tako imenovanega »zagotovljenega« dela prihodkov proračuna 2015 (davčni in nedavčni prihodki zmanjšani za okoljske dajatve, najemnine GJI ter komunalne prispevke – slednji trije naštetí namreč

predstavljajo namenske prihodke in so kot takšni namenjeni točno določenim investicijam – vodovod, kanalizacija, urejanje odpadkov, komunalno urejanje zemljišč, investicije v vrtnice in šole) ni iz teh davčnih in nedavčnih prihodkov po plačilu »zakonsko« naloženih obveznosti (tekoči odhodki + tekoči transferi + plačila glavnice kreditov) ostalo razpoložljivih sredstev za ostale investicije. Tako so investicije imele finančno podlago zgolj v zaračunani najemnini za GJI, najetem dolgoročnem kreditu, zaračunanih komunalnih prispevkih ter državnih oziroma evropskih sredstvih.

Za **nakup zgradb in prostorov** je bilo porabljeno 180.000,00 EUR. Znesek predstavlja plačano kupnino za del poslovne zgradbe s pripadajočim zemljiščem Gasilskega doma Murska Sobota.

Za **nakup opreme** je porabljeno 992.907,10 EUR od planiranih 1.074.939,00 EUR. Bistveni del predstavlja plačilo nabavljene hidravlične avto lestve na gasilskem vozilu v višini 929.934,00 EUR, stroški za zamenjavo dotrajane računalniške opreme v upravi mestne občine (15.722,09 EUR), ter nakup druge opreme in napeljav skupno 32.787,02 EUR (oprema v vaškem domu Kupšinci 10.000 EUR, postavitve prometnih znakov in ogledal 5.336,87 EUR, oprema za fitnes na prostem v Bakovcih 5.878,71 EUR, itd.).

Največji delež porabe investicijskih odhodkov predstavljajo **odhodki za novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije** v skupnem znesku 965.705,16 EUR, kar predstavlja dobrih 72,7 % zastavljenega plana.

Za *novogradnje* je planirano 533.043,00 EUR in porabljeno 306.346,82 EUR kar predstavlja 57,5 % realizacijo plana:

Finančno najzahtevnejši projekt novogradenj v letu 2015 je bila izgradnja kolesarskega mostu v smeri Markišavcev (80.829,41 EUR). Za drugi del ureditve Turističnega centra Fazanerija – center za nordijsko hojo in atletiko je porabljeno 16.024,95 EUR in za delno izvedbo ureditve mestnega središča – pločnik na Mojstrski ulici 8.667,25 EUR. Nadaljevanje urejanja regijskega centra za odpadke v Puconcih je v letu 2015 mestno občino stalo 45.541,21 EUR, urejanje kanalizacije 12.636,00 EUR in investicija v Vodooskrbo Pomurja-sistem B 33.389,56 EUR. Za novogradnje v mestnem pokopališču (postavitve klopi in pitnika) je porabljeno 15.081,25 EUR in v primestnih pokopališčih (I.faza vežice v Markišavcih) 17.013,81 EUR. Za ureditev vrtičkov pri Vizitor centru je porabljeno 37.389,48 EUR ter na Dvorcu Rakičan (ureditev strelovoda) 23.971,07 EUR. Izvedena je še vrsta manjših investicij, ki so podrobno razvidni v posebnem delu proračuna (glej pod konti 4204-01) in obrazloženi v obrazložitvah posebnega dela proračuna.

Za *Rekonstrukcije in adaptacije* je planirano 796.041,00 EUR in porabljeno 659.358,34 EUR ali 82,8 % plana:

V ustvarjeni realizaciji tega konta obsega največji finančni del projekt Energetske sanacije enot vrtca Murska Sobota z porabo 436.163,39 EUR. V obnovo atletske steze na stadionu pri OŠ I. Murska Sobota je vloženo 49.720,03 EUR, v sanacijo strojnice na letnem kopališču 58.296,77 EUR in obnovo vodovodnega omrežja na Plečnikovi ulici v Krogu 95.620,19 EUR. Dobrih 15 tisoč EUR je porabljeno še za nujne adaptacije na osnovnih šolah.

Investicijska vzdrževanja in obnove so realizirana v višini 742.316,85 EUR in sicer za investicijska vzdrževanja lokalnih cest 58.270,50 EUR, investicijska vzdrževanja mestnih ulic 16.465,60 EUR, ter investicijska vzdrževanja javnih poti in ne kategoriziranih cest 56.608,64 EUR. Za posodobitev javne razsvetljave je v letu 2015 porabljeno 75.127,00 EUR z namenom zmanjšati porabo el.energije ter svetlobno onesnaževanje, največji projekt v okviru investicijskih vzdrževanj pa je Energetska sanacija zdravstvenega doma v Murski soboti z porabljenimi 473.296,46 EUR. Ob tem je izvedena še vrsta manjših investicijskih vzdrževanj kot so: na zelenih površinah 3.000,00 EUR, na osnovnih šolah 13.614,48 EUR, na vaškem domu v Krogu 4.944,94 EUR, na Gradu Murska Sobota 2.826,43 EUR, na objektih in napravah za urejanje voda 4.183,37 EUR in za odpravo arhitektonskih ovir za invalide 3.728,47 EUR.

Za **nakupe zemljišč in naravnih bogastev** je porabljeno 42.458,62 EUR kar predstavlja 24,7 % plana. V pretežni meri realizacija predstavlja zamenjavo zemljišč z DARS, pri čemer je obstajal obojestranski

interes. V našem primeru smo dobili zemljišče za zaokrožitev parcele namenjene ureditvi nogometnega igrišča v romskem naselju Pušča.

Realizacija stroškov za **študije o izvedljivosti projektov, projektne dokumentacije, nadzore in investicijski inženiring** je ustvarjena v višini 44.736,13 EUR.

Največji delež obsegajo nadzori oziroma projektne dokumentacije pri naslednjih področjih oziroma projektih: vodovod Pomurja-sistem B (19.232,00 EUR), prostorsko načrtovanje (5.468,75 EUR), investicijska urejanja cest (9.943,61 EUR), energetska sanacija enot vrtca Murska Sobota (4.801,62 EUR), energetska sanacija Zdravstvenega doma Murska Sobota (3.099,78 EUR), itd..

43 – Investicijski transferi so realizirani z 88,1 %, oziroma v višini 272.157,67 EUR.

Investicijski transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam so realizirani v višini 98.923,86 EUR od planiranih 117.000,00 EUR. Največji delež pri tem obsegajo transferi gasilskim društvom iz naslova požarne takse, ki je namenski prihodek, in je v celoti porabljen za opremljanje teh društev (48.287,56 EUR). Investicijski transferi gasilskim društvom za sofinanciranje nabave opreme - vozil je realiziran 100 % z porabljenimi 50.000,00 EUR.

Investicijski transferi javnim zavodom so bili realizirani za investicije in investicijsko vzdrževanje osnovnih šol kot interventna sredstva (8.443,81 EUR), Zavodu za kulturo turizem in šport Murska Sobota (56.994,71 EUR), Pokrajinski in študijski knjižnici Murska Sobota za nakup knjig (31.130,00 EUR), RIS dvorec Rakičan (55.000,00 EUR), ter Mladinskemu informativnemu in kulturnemu klubu (945,41EUR).

b) ODHODKI – B. Račun finančnih terjatev in naložb

44 – V proračunskem letu 2015 mestna občina ni imela planiranih sredstev za dajanje posojil, je pa imela planiranih 2.820,00 EUR za nakup deleža v firmi Saubermacher - Komunala d.o.o.. Zaradi finančnih težav je bila namreč Občina Petrovci po sodni odločbi prisiljena prodati svoj 0,1950 % delež v citirani gospodarski družbi. Po sklepu občin deležnic v tej firmi je MOMS sodelovala na dražbi in bila uspešna. S tem nakupom so občine ohranile večinski delež v firmi, kar je bil tudi osnovni cilj.

c) ODHODKI – C. Račun financiranja

Za odplačilo glavnice najetih dolgoročnih kreditov je bilo v skladu s amortizacijskimi načrti porabljeno skupno 579.275,14 EUR, kar predstavlja 99,9 % realizacije plana.

IV. ZAKLJUČEK

Po zaključnem računu proračuna Mestne občine Murska Sobota za leto 2015 znašajo realizirani prihodki in drugi prejemki 16.100.377,69 EUR ter odhodki in drugi izdatki 16.402.383,90 EUR. Pri tem je evidentiran presežek izdatkov nad prejemki v višini 302.006,21 EUR.

Novo stanje na računih iz preteklih let tako znaša na dan 31.12.2015 -261.249,85 EUR. V sprejetem proračunu za leto 2016 je vključeno ocenjeno stanje v višini -260.861 EUR kar pomeni, da bo dejansko stanje v skladu s veljavno zakonodajo v proračun za leto 2016 vključeno ob rebalansu proračuna za leto 2016.

V letu 2015 je za zagotavljanje tekoče likvidnosti bilo potrebno najmanjše likvidnostnih sredstev. V skladno s 85. členom Zakona o javnih financah sta bila najeta dva revolving likvidnostna kredita (570.000 EUR ter 355.000 EUR) v skupni višini 925.000,00 EUR, ki sta omogočala večkratno črpanje ter odplačevanje glede na potrebe v posameznem obdobju proračunskega leta. Na dan 31.12.2015 sta bila skladno s veljavno zakonodajo likvidnostna kredita v celoti odplačana, oziroma je kredit 570.000,00 EUR v skladu s 4. členom Pravilnika o postopkih za izdajo soglasja k zadolževanju občin preoblikovan v dolgoročnega do prejema sofinanciranja za hidravlično avto lestev na gasilskem vozilu. Do priprave tega gradiva je sofinanciranje že prejeto in je kredit v celoti odplačan.

Mestna občina je imela na dan 31.12.2015 za 5.805.650,46 EUR neodplačanih anuitet dolgoročnih kreditov. Pri stanju 19.361 prebivalcev mestne občine je znašala zadolženost na prebivalca 299,86 EUR.

Sredstva proračunske rezerve mestne občine za elementarne nezgode v letu 2015 niso uporabljana, ob koncu proračunskega leta pa je rezerva dodatno formirana v višini 1.000,00 EUR tako, da je stanje na dan 31.12.2015 20.159,80 EUR.

Namenska sredstva opredeljena v 6. členu Odloka o proračunu Mestne občine Murska Sobota za leto 2015 so porabljena skladno s njihovim namenom.

Neplačanih zapadlih obveznosti na dan 31.12.2015 Mestna občina Murska Sobota ni imela.

Na dan 31.12.2015 je imela Mestna občina Murska Sobota vezanih depozitov v višini 144.446,95 EUR. Vezana sredstva predstavljajo neporabljeni del najetega dolgoročnega kredita namenjenega med drugim tudi izvedbi obnove strehe na športni dvorani OŠ III. Murska Sobota. Do zakasnitve te obnove je prišlo zaradi neugodnih vremenskih razmer.

Na transakcijskem računu MOMS je bilo na dan 31.12.2015 17.312,30 EUR razpoložljivih sredstev, ter v blagajni 270,00 EUR. Na transakcijskih računih KS in MČ pa je bilo ob izteku proračunskega leta skupaj 85.263,23 EUR.

Pripravil:
Oddelek za javne finance

dr. Aleksander JEVŠEK

Ž U P A N