

O B R A Z L O Ž I T E V
SPLOŠNEGA DELA ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA
MESTNE OBČINE MURSKA SOBOTA ZA LETO 2016

I. UVOD

Proračun za leto 2016 je Mestni svet Mestne občine Murska Sobota sprejel na svoji 11. redni seji dne 4. marca 2016 v višini 18.310.695 EUR. Rebalans tega proračuna pa je isti organ sprejel na 17. redni seji dne 24. novembra 2016 v višini 17.194.581 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 -260.861 EUR, v rebalans pa dejanska sredstva na računih po zaključnem računu za leto 2015 v višini -261.250 EUR.

V skladu s sprejetim Odlokom o proračunu MOMS za leto 2016 je župan sprejel štiri sklepe o prerazporeditvah sredstev proračuna MOMS za leto 2016 in sicer:

- Sklep o prvih prerazporeditvah sredstev proračuna MOMS za leto 2016 št:410-0062/2016.
- Sklep o drugih prerazporeditvah sredstev proračuna MOMS za leto 2016 in NRP proračuna MOMS za leto 2016 št:410-0105/2016.
- Sklep o tretjih prerazporeditvah sredstev proračuna MOMS za leto 2016 in NRP proračuna MOMS za leto 2016 št:410-0148/2016.
- Sklep o četrth prerazporeditvah sredstev proračuna MOMS za leto 2016 in NRP proračuna MOMS za leto 2016 št:410-0204/2016.

O prerazporeditvah navedenih v prvi in drugi alineji tega odstavka je župan mestnemu svetu poročal ob Poročilu o realizaciji proračuna MOMS za leto 2016 v obdobju I.-VI./2016 v mesecu juliju. O prerazporeditvah navedenih v tretji in četrti alineji tega odstavka pa je župan mestnemu svetu poročal ob sprejemanju rebalansa proračuna za leto 2016 v mesecu novembru.

V skladu sprejetim Odlokom o rebalansu proračuna MOMS za leto 2016 pa je župan sprejel en sklep o prerazporeditvah sredstev rebalansa proračuna MOMS za leto 2016 in sicer:

- Sklep o prvih prerazporeditvah rebalansa proračuna MOMS za leto 2016 in NRP rebalansa proračuna MOMS za leto 2016 št: 410-0269/2016.

Ta sklep je predložen mestnemu svetu ob obravnavi predloga proračuna MOMS za leto 2017 v I. obravnavi v mesecu januarju 2017.

Zaključni račun proračuna Mestne občine Murska Sobota za leto 2016 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 2016 so bili realizirani naslednji prejemki in izdatki proračuna:

Prejemki proračuna 2016	15.238.747,26 EUR
Izdatki proračuna 2016	14.491.755,34 EUR
Presežek prejemkov nad izdatki	746.991,92 EUR

Presežek prejemkov nad izdatki ustvarjen v letu 2016 predstavlja povečanje sredstev na računih. Na dan 31.12.2015 je bilo to stanje -261.249,85 EUR, ob upoštevanju rezultata leta 2016 pa tako zanaša stanje sredstev na računih na dan 31.12.2016 485.742,02 EUR.

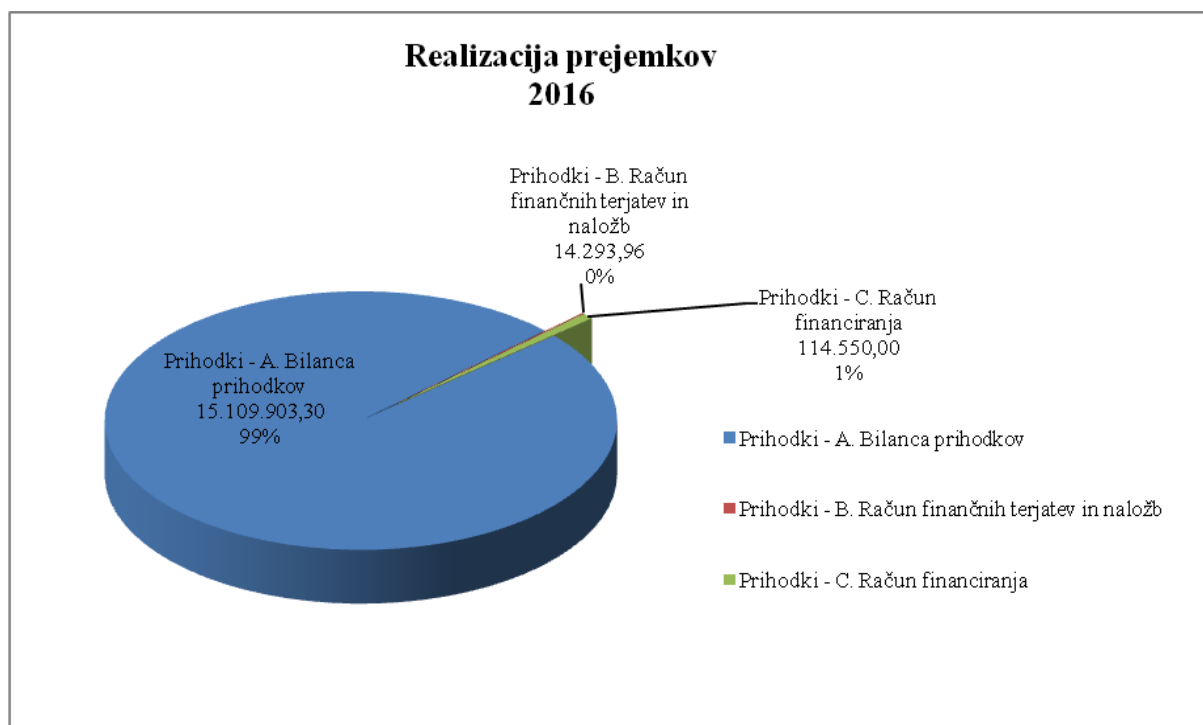
Pozitivno stanje na računih, kot posledica večjih realiziranih prejemkov od izdatkov, je nastalo zaradi nekaterih neizvedenih ali delno izvedenih investicij planiranih v jesenskih mesecih. V kolikor bi bile te izvedene, bi bili izdatki ob koncu leta višji, s tem pa stanje na računih ustrezno manjše. Razlogi za ne izvedbo so različni: neugodne vremenske razmere (neizvedena zamenjava strehe na tržnici), pozna dobave materiala iz tujine (neizvedena sanacija dvižnih zaves v športni dvorani OŠ III., nedokončana sanacija prezračevalnega sistema v zakloniščih) in časovni zamik začetka investicije zaradi prijave na prvi poziv CTN (ureditev komunalnih priključkov za paviljon Expo, izdelava projektne dokumentacije PZI za projekt »Vrata v Pomurje«).

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 2016 znašajo 15.238.747,26 EUR kar predstavlja 87,30 % realizacijo plana. Po posameznih kontih je bila realizacija sledeča:

v EUR				
KONTO	VRSTA PREJEMKA	Rebalans proračuna 2016 s prerazporeditvami (veljavni plan)	REALIZACIJA 2016	INDEKS
1	2	3	4	5=4/3
70-74	Prihodki - A. bilanca prihodkov	17.106.381,00	15.109.903,30	88,33
75	Prihodki – B. Račun finančnih terjatev in naložb	234.900,00	14.293,96	6,09
50	Prihodki – C. račun financiranja	114.550,00	114.550,00	100,00
	Skupaj prejemki	17.455.831,00	15.238.747,26	87,30



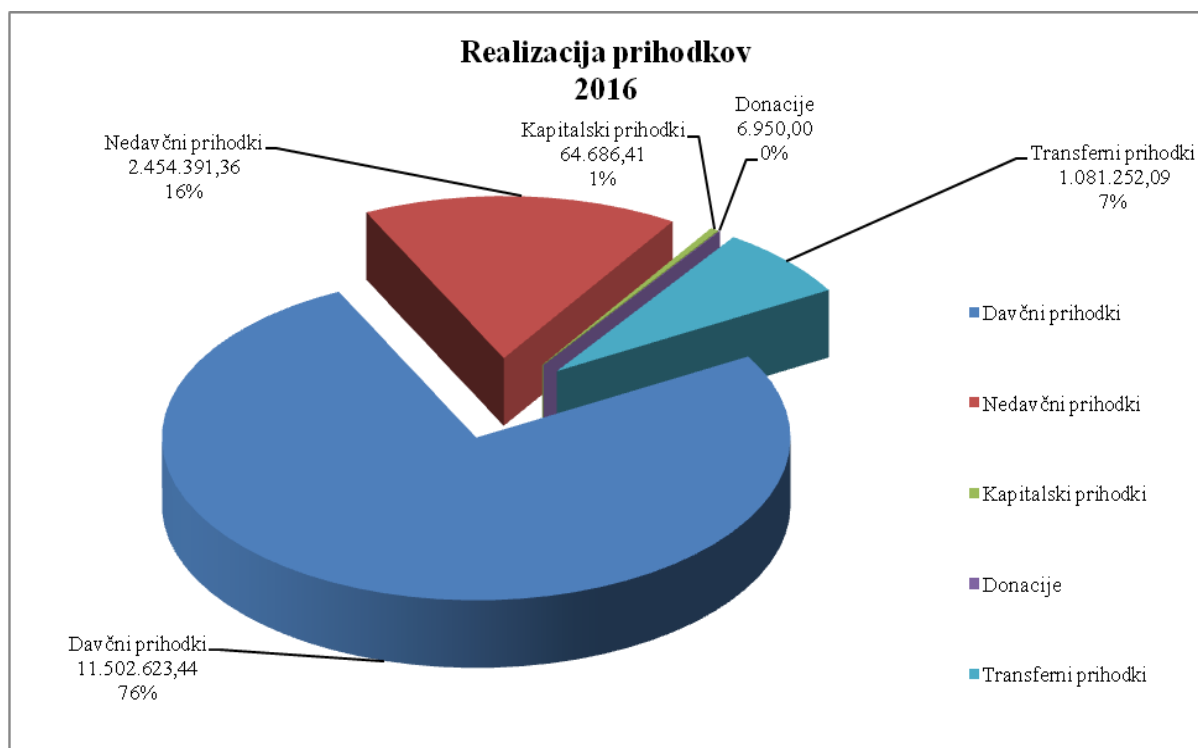
Slika 1: PREJEMKI (struktura realizacije)

a) PRIHODKI – A. Bilanca prihodkov

Prihodki iz naslova bilance prihodkov vseh neposrednih proračunskih uporabnikov občinskega proračuna so doseženi v skupni višini 15.109.903,30 EUR, kar predstavlja 88,3 % realizacije zastavljenega plana.

v EUR

KONTO	VRSTA PRIHODKA	Rebalans proračuna 2016 s prerazporeditvami (veljavni plan)	REALIZACIJA 2016	INDEKS
1	2	3	4	5=4/3
70	Davčni prihodki	11.344.002,00	11.502.623,44	101,4
71	Nedavčni prihodki	3.294.606,00	2.454.391,36	74,5
72	Kapitalski prihodki	1.369.470,00	64.686,41	4,7
73	Prejete donacije	7.050,00	6.950,00	98,6
74	Transforni prihodki	1.091.253,00	1.081.252,09	99,1
	Skupaj prihodki – A. bilanca prihodkov	17.106.381,00	15.109.903,30	88,3



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

70 – Davčni prihodki so bili realizirani v višini 11.502.623,44 EUR, kar predstavlja 101,4 % realizacije zastavljenega plana. Obsegajo pa vse vrste obveznosti, ki jih davkopllačevalci 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 58,10 % delež v realiziranih prihodkih občine za leto 2016. V skladu z Zakonom o financiranju občin (ZFO-1) je prejeta dohodnina realizirana v višini predvidene, torej sto

odstotno, v absolutnem znesku pa je večja kot v letu 2015 za 63.519 EUR. Če pa k prejeti dohodnini prištejemo še prejeto finančno izravnavo (128.707 EUR), je skupni znesek tako prejetega zagotovljenega vira manjši kot v letu 2015 za 35.799 EUR. Tako je že šesto leto zapored evidentiran padec realizacije tega edinega zagotovljenega 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 2016 je bilo skupno z zamudnimi obrestmi pobranih nadomestil v višini 2.068.183,24 EUR, kar je za 152.480,34 EUR več kot je bila realizacija v letu 2015. Ta višja realizacija je posledica prejetih nadomestil iz končanih stečajnih postopkov, kjer je bila MOMS upnik.

7031 Davek na premičnine

Tudi davek na premičnine odmerja in izterjuje FURS in sicer na osnovi obveznosti, ki nastane z dnem vpisa v evidenco o registraciji plovil. Pobrani davek pripada občini v kateri ima zavezanec stalno prebivališče. V letu 2016 je mestna občina iz tega naslova prejela 1.352,11 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.

Priliv prihodkov iz tega naslova je realiziran v višini 97,2 % plana, oziroma v višini 102.524,06 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 ta prihodek težko natančno planirati.

Realizacija pri pravnih osebah je nižja od plana (78,4 %), pri fizičnih osebah pa je preseгла planirano vrednost (za 11,0 %). Skupno je tako prejeto 135.342,08 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 161.897,26 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 109.382,53 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 2016 je bilo tako realizirano 37.466,11 EUR, kar je za dobrih 24 % več od planiranega zaradi uspešnih izterjav v preteklosti neplačanih obveznosti zavezancev.

Ob uporabi javnih površin se je v letu 2016 pobralo taks od pravnih in fizičnih oseb, ki jih predpisuje občinski odlok, za 52.981,07 EUR, kar predstavlja dobrih 79 % 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 2016 nastajale težave z nepravočasnimi plačili s strani zavezancev, v več primerih pa je bilo potrebno sprožiti postopke izvršb.

7060 Drugi davki in prispevki

Na navedenem kontu je do priprave zaključnega računa ostalo sicer prejetih vendar s strani FURS nerazporejenih 43.335,27 EUR različnih prihodkov.

71 – Nedavčni prihodki so realizirani v višini 2.454.391,36 EUR, kar predstavlja 74,5 % planiranih. Bistveni izpad je v planiranem ne prejetem delu dobička iz Pomurskih lekarn.

7100 Prihodki od udeležbe občine na dobičku podjetij in dividend

Mestna občina je tudi v letu 2016 imela kapitalske deleže v družbah Cestno podjetje Murska Sobota ter Saubermacher @ Komunala Murska Sobota. Na podlagi sklepa skupščine družbe Cestno podjetje Murska Sobota tudi za leto 2015 ni bilo izplačila dobička delničarjem, po sklepu družbe Saubermacher @ Komunala pa je mestni občini pripadlo 122.122,36 EUR dobička iz poslovanja družbe v letu 2015. Planiran je bil tudi prihodek dela dobička ustvarjenega v Pomurskih lekarnah, vendar do realizacije v letu 2016 ni prišlo zaradi različnih interesov ostalih občin soustanoviteljev. Bo pa to predmet proračuna za leto 2017.

7102 Prihodki od obresti

Ti prihodki so ustvarjeni v višini 3.073,76 EUR, pri čemer ima večina teh obresti izvor v vezanih depozitih tekom leta. Zaradi ponavljajočih likvidnostnih težav so depoziti vezani za krajša obdobja, čemur primeren je tudi izkupiček prejetih obresti. Ob navedenem je na majhne prejete obresti vplivala še vrednost EURIBOR, ki je bila tekom leta 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 2016 je 2.266,61 EUR.

Prihodki od najemnin za poslovne prostore so realizirani z 83,4 % (295.611,14 EUR) pri čemer odpada na MOMS 251.953,31 EUR in na KS ter MČ 43.657,83 EUR, kar predstavlja njihov izvorni prihodek. Nižja realizacija od preteklega leta je posledica ne zaračunane najemnine za zgradbo Tehnološkega parka v Murski Soboti, kjer smo v postopku pridobitve mnenja Ministrstva za finance glede višine zaračunavanja.

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 1.214.782,03 EUR najemnin, 47.698,82 EUR pa je realizirano iz drugih najemnin. Manjša realizacija od planirane je posledica nepravočasnega plačila izstavljenih decembrskih računov za uporabo javne infrastrukture s strani JP Komunala. Ta je namreč to obveznost poravnala šele v prvih dneh 2017 in tako predstavlja prihodek tega proračunskega leta.

Prejeti *prihodki od zakupnin* v višini 19.505,62 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. Skupna realizacija obeh je v višini 71.903,17 EUR, kar predstavlja dobrih 86,41 % zastavljenega plana.

Drugi prihodki od premoženja, ki so realizirani le z 10,3 % oziroma v višini 14.271,74 EUR, so ustvarjeni z izdajami služnosti za uporabo občinskih zemljišč. Sicer pa je majhna realizacija teh prihodkov posledica finančno še ne realizirane 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 2016 vplačani v višini 12.232,20 EUR, kar predstavlja 101,9 % 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 (159.527,66 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 2016 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 izstavljen 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 1.596,51 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 56.481,22 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 142.237,25 EUR.

7141 Drugi nedavčni prihodki

Skupno so realizirani v višini 292.677,78 EUR od česar odpade na krajevne skupnosti 7.108,55 EUR. Dosežena realizacija predstavlja 82,5 % plana.

Znotraj teh prihodkov so tako imenovani *drugi nedavčni prihodki* realizirani v višini 51.982,91 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 233.586,32 EUR, kar predstavlja 101,6 % realizacijo plana.

V rebalansu proračuna sta bili planirani tudi unovčeni bančnih garancij za morebitno potrebo po odpravi napak v garancijskem roku na objektih stadiona v Bakovcih ter Gledališču park, ki pa še nista bili unovčeni.

72 – Kapitalski prihodki so prihodki, ki so realizirani iz naslova prodaje stvarnega premoženja. Realizirani so v višini 64.686,41 EUR od 1.369.470 EUR planiranih v rebalansu proračuna, kar predstavlja le 4,7 % realizacijo.

7200 Prihodki od prodaje zgradb in prostorov

Predvidena prodaja stare zgradbe 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, ni bila realizirana, ker za enkrat ni bilo ponudnika.

7203 Prihodki od prodaje drugih osnovnih sredstev

Realizirani znesek 16.828,73 EUR predstavlja plačilo druge polovice kupnine prodane oprema drsališča.

7220 Prihodki od prodaje kmetijskih zemljišč in gozdov

Realizirana prodaja kmetijskih zemljišč v višini 11.479,31 EUR predstavlja kupnino za prodani travnik v Polani skladno s planirano prodajo v Načrtu ravnanja z nepremičnim premoženjem MOMS za leto 2016.

7221 Prihodki od prodaje stavbnih zemljišč

Mestna občina je imela od meseca avgusta do konca leta odprto javno zbiranje ponudb za planirane prodaje stavbnih zemljišč vendar ni bilo izkazanih resnih interesov s strani potencialnih kupcev. Tako je realizirano le 36.138,37 EUR s prodajo nekaj manjših parcel med drugim tudi firmi Xal-svetila, ki je tako zaokrožila že kupljene parcele ob postavljenih proizvodnih halah.

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 2016 prejela 6.650 EUR ter krajevne skupnosti skupaj 300 EUR. Prejeta donacijska sredstva predstavljajo namenski prihodek in so porabljena 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 1.081.252,09 EUR, kar predstavlja 99,1 % realizacijo plana.

Po posameznih projektih so bile realizacije državnih sredstev naslednje:

Prejeta sredstva iz naslova tekočih obveznosti državnega proračuna – pod konto 7400-00 (128.707,00 EUR):

- Ministrstvo za finance – finančna izravnava (128.707,00 EUR).

Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije – pod konto 7400-01 (128.276,00 EUR):

- Ministrstvo za obrambo – požarna taksa (51.909,00 EUR).
- MGRT – sofinanciranje investicij po 23.členu ZFO-1 (76.367,00 EUR).

Druga prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo – pod konto 7400-04 (10.230,24 EUR):

- Ministrstvo za kmetijstvo – sofinanciranje vzdrževanja gozdnih cest (1.856,75 EUR).
- Zavod za zaposlovanje – refundacija javnih del zaposlenih na MOMS (2.000,00 EUR).
- Ministrstvo za obrambo – sofinanciranje vzdrževanja vojnih grobišč (1.813,05 EUR).

Preostali znesek 4.560,44 EUR pa predstavlja refundacija subvencij najemnin.

Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU iz kohezijskega sklada – konto 7413 (10.273,95 EUR):

- EU-Kohezijski sklad - sofinanciranje Celostne prometne strategije (10.273,95 EUR).

Planirano je bilo 68.000 EUR iz naslova CPS. Ker je izdelava CPS stala bistveno manj, kot je bilo planirano je temu primerno nižje tudi sofinanciranje te celostne prometne strategije.

Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU za izvajanje centraliziranih in drugih programov EU – konto 7414 (803.764,90 EUR):

- ESRR – sofinanciranje projekta Cilj3 SI-AT: MURMAN (6.841,14 EUR).
- ESRR – sofinanciranje projekta »Rešujmo skupaj« (796.923,76 EUR).

Po prejemu sofinanciranja za projekt »Rešujmo skupaj« je dne 15.02.2016 odplačan premostitveni kredit najet v letu 2015 zaradi nepravočasno prejetega sofinanciranja s strani ESRR.

b) PRIHODKI – B. Račun finančnih terjatev in naložb

V letu 2016 je zapadlo za 14.293,96 EUR v preteklosti vezanih depozitov za subvencioniranja obrestnih mer kreditov majhnim gospodarskim subjektom namenjenih odpiranju novih delovnih mest. Ta znesek je bilo v tem letu tudi vrnjeno s strani bank v proračun.

c) PRIHODKI – C. Račun financiranja

50 – Zadolževanje

V skladu s prvim odstavkom 56. člena Zakona o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2016 in 2017 (Ur.list RS št. 96/15; v nadaljevanju ZIPRS1617) so se občinam sredstva v višini 3% skupne primerne porabe občin zagotovila v obliki odobritve dodatnega zadolževanja v državnem proračunu.

Mestna občina Murska Sobota je lahko na zgoraj navedeni osnovi za izvrševanje proračuna (za investicije, predvidene v proračunu) najela kredit iz državnega proračuna v višini 114.550 EUR, kar je tudi realizirano. Na podlagi drugega odstavka 56. člena ZIPRS1617 se ta zadolžitev ne všteva v največji možni obseg zadolževanja občine iz drugega odstavka 10.a člena ZFO-1.

Stanje zadolženost MOMS na dan 31.12.2016 je bilo naslednje:

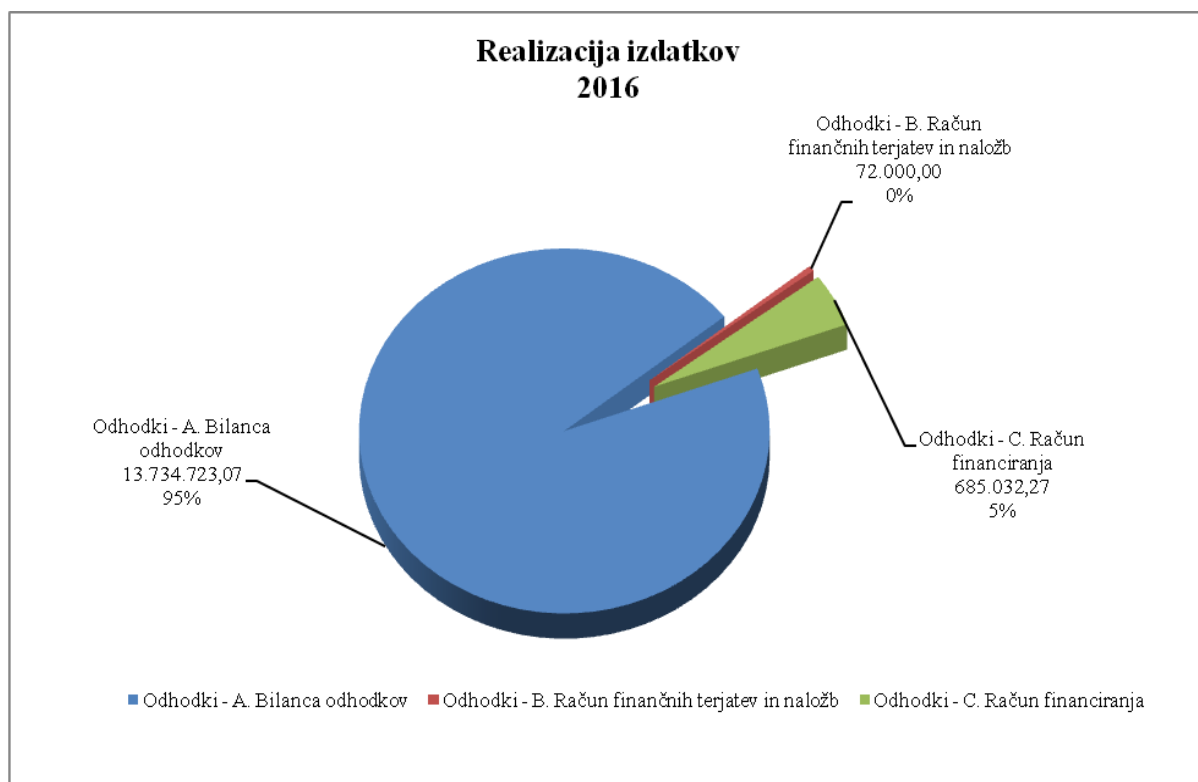
- Višina neodplačanih anuitet najetih dolgoročnih kreditov je bilo 5.235.168,19 EUR.
- Dolg na prebivalca mestne občine je tako bil 271,32 EUR, ob trenutnem številu 19.295 prebivalcev MOMS (vir: ministrstvo za finance – tabele za izračun primerne porabe, stanje na dan 1.1.2016).
- Največji obseg možnega zadolževanja občine v letu 2016 po določbah Zakona o financiranju občin (ZFO-1) je bil do obveznosti iz naslova odplačil glavnice in obresti za najete kredite v višini 1.137.245 EUR.

- Za odplačilo anuitet in obresti najetih dolgoročnih kreditov je Mestna občina v letu 2016 plačala skupno 749.633,04 EUR, kar predstavlja 65,92 % možne zadolžitve.

III. IZDATKI

Skupaj znašajo realizirani izdatki proračuna v letu 2016 14.491.755,34 EUR, kar predstavlja 84,28 % realizacije zastavljenega plana. Razvidni so iz sledeče tabele:

KONTO	VRSTA IZDATKA	Rebalans proračuna 2016 s prerazporeditvami (veljavni plan)	REALIZACIJA 2016	INDEKS
1	2	3	4	5=4/3
40-43	Odhodki – A. bilanca odhodkov	16.437.481,00	13.734.723,07	83,56
44	Odhodki – B. račun finančnih terjatev in naložb	72.000,00	72.000,00	100,00
55	Odhodki – C. račun financiranja	685.100,00	685.032,27	99,99
	Skupaj izdatki	17.194.581,00	14.491.755,34	84,28

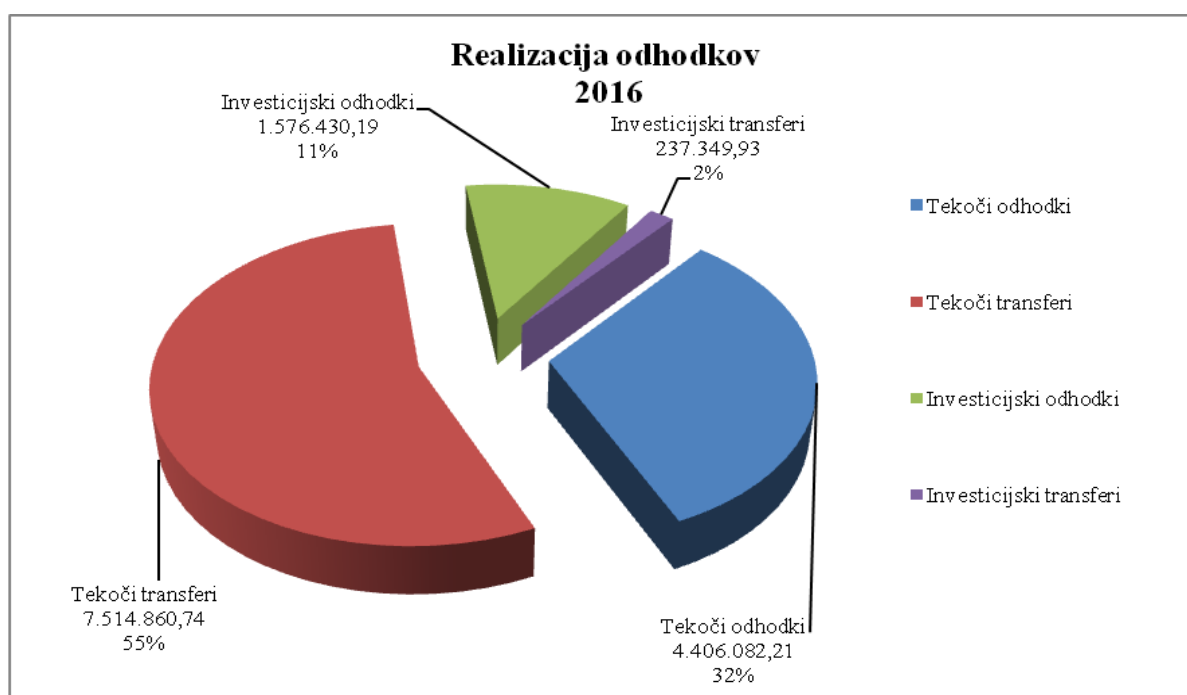


Slika 3: IZDATKI (struktura realizacije)

a) ODHODKI – A. bilanca odhodkov

Odhodki iz naslova bilance odhodkov so doseženi v višini 13.734.723,07 EUR, kar predstavlja 83,6 % realizacije z rebalansom predvidenih odhodkov za leto 2016.

KONTO	VRSTA ODHODKA	Rebalans proračuna 2016 s prerazporeditvami (veljavni plan)	REALIZACIJA 2016	INDEKS
1	2	3	4	5=4/3
40	Tekoči odhodki	5.151.464,00	4.406.082,21	85,5
41	Tekoči transferi	7.778.593,00	7.514.860,74	96,6
42	Investicijski odhodki	3.170.736,00	1.576.430,19	49,7
43	Investicijski transferi	336.688,00	237.349,93	70,5
	Skupaj odhodki	16.437.481,00	13.734.723,07	83,6



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

40 – Tekoči odhodki so realizirani v višini 4.406.082,21 EUR in so manjši od planiranih za dobrih 745 tisoč EUR. Obsegajo pa stroške za plače in druge izdatke zaposlenim (1.203.893,21 EUR), prispevke delodajalcev za socialno varnost (179.160,51 EUR), izdatke za blago in storitve (2.651.673,57 EUR), plačila domačih obresti (68.060,66 EUR), ter stroške proračunskih rezerv in sredstev za posebne namene (303.294,26 EUR). Glede na veljavni plan so tekoči odhodki realizirani v višini 85,5 %.

400 Plače in drugi izdatki zaposlenim

Stroški za te namene so planirani na osnovi sprejetega kadrovskega načrta za leto 2016, ki je obsegal javne uslužbenke v upravi mestne občine, župana ter dva podžupana. Skupno je bilo planirano 1.281.700,00 EUR in porabljeno 1.203.893,21 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 77.806,79 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 13.409,49 EUR.

402 Izdatki za blago in storitve

Realizacija v višini 2.651.673,57 EUR predstavlja 82,3 % porabe planiranih stroškov za te namene. V nominalni vrednosti je to za 571.248,43 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 321 tisoč EUR manj (67,3 % realizacija plana), predvsem na račun manjše porabe tako imenovanega Drugega splošnega materiala in storitev (pod konto 402099). Manjša poraba teh stroškov je evidentirana pri projektu LAS Goričko (- 46 tisoč EUR), pri pripravi Celostne prometne strategije (-71 tisoč EUR), pri vzdrževanju mešanega in meteornege sistema kanalizacije (-29 tisoč EUR), pri investicijskem vzdrževanju vodovodnega omrežja (-24 tisoč EUR), pri prazničnem urejanju naselij (-23 tisoč EUR), itd..
- Bistveno manjša od planirane je tudi poraba za posebni material in storitve, ki obsega nakup uniform za redarsko službo ter drobni inventar (67,3 % realizacija plana).
- Pri porabi sredstev za energijo, vodo in komunalne storitve je bilo porabljeno za dobrih 33 tisoč EUR manj kot je bilo planirano v rebalansu proračuna. Največji »prihranek« (dobrih 15 tisoč EUR) je pri porabljeni električni energiji.
- Prevozni stroški in storitve so realizirani z 80,7 % pri čemer je manjša poraba od planirane na vseh pod kontih.
- Izdatki za službena potovanja so prav tako v duhu varčevanja realizirana le v višini 9.788,60 EUR od planiranih 13.250,00 EUR, kar predstavlja 73,9 % porabo plana.
- Tekoča vzdrževanja predstavljajo v tej skupini odhodkov (konto 402) največji delež, saj so bila sredstva za te namene planirana v višini 1.075.368,00 EUR in realizirana v višini 1.040.064,37 EUR. Največji deleži porabljenih sredstev v vzdrževanjih so bili namenjeni vzdrževanjem cest (lokalne ceste – 313.870,70 EUR, mestne ulice – 191.908,87 EUR, ne kategorizirane ceste – 82.942,31 EUR, parkirišča – 12.781,25 EUR). Za vzdrževanje javne razsvetljave je porabljeno 71.930,89 EUR in urejanje vodotokov 9.914,37 EUR. Vzdrževanje zelenih površin je v letu 2016 zahtevalo 107.964,54 EUR, 19.000,00 EUR pa je bilo namenjeno vzdrževanju otroških igrišč.
- Kazni in odškodnine so bile planirane v višini 10.000,00 EUR, vendar tovrstnih stroškov v letu 2016 ni bilo.
- Drugi operativni odhodki so realizirani v višini 364.521,87 EUR, kar predstavlja 79,0 % planirane porabe. Največje odstopanje je na pod kontu 4029-99 Drugi operativni odhodki (manjša poraba od planirane za dobrih 43 tisoč EUR), ki spremljajo izvedbo vsakega

investicijskega projekta. Ker je nekaj projektov začeto pozno v jeseni ali iz različnih vzrokov prenesenih v leto 2017, je manjša realizacija teh odhodkov logična. Sicer pa je v okviru tega konta največ sredstev porabljenih za druge operative odhodke vezane za operative stroške ob urejanju zemljišč s komunalno infrastrukturo (72.187,90 EUR), ter za delovanje KS in MČ skupno 88.655,10 EUR. Bistveni znesek porabe znotraj konta 4029 predstavljajo tudi stroški izplačanih sejin svetnikom mestnega sveta, članom delovnih teles, ter članom odborov krajevnih skupnosti in mestnih četrti z 117.119,36 EUR.

403 Plačila domačih obresti

V proračunskem letu 2016 so znašali stroški domačih obresti za najeta posojila skladno z anuitetnimi načrti 68.060,66 EUR. Pri tem so stroški (obresti) za likvidnostne kredite znašali 3.459,89 EUR in za dolgoročne kredite 64.600,77 EUR. Nižja poraba (48,8 % 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 314.772,00 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 41.622,00 EUR in porabljeno 38.151,34 EUR. Navedena poraba je skladno z veljavno zakonodajo v nadaljevanju prikazana v posebni tabeli.

-*Proračunska rezerva* se oblikuje kot proračunski sklad in je namenjena pokrivanju stroškov odprave posledic ob naravnih nesrečah. Predstavlja obvezno rezervo v katero se skladno z zakonom o javnih financah izloča del tekočih prihodkov.

V letu 2016 je bilo za stroške ob jesenskem neurju porabljeno 2.286,00 EUR, ob koncu leta pa v sklad na novo izločeno 1.000,00 EUR tako, da je na dan 31.12.2016 višina tega sklada 17.873,80 EUR.

V proračunu so bila planirana tudi sredstva na kontu 4093- *Sredstva za posebne namene* v višini 272.150,00 EUR. V bistvu gre za proračunski sklad oblikovan s strani deležnic v JP CERO Puconci pri Občini Puconci, v katerem deležnice združujejo sredstva za nadaljnje investicije centra za odpadke. Vse občine, ki imamo deleže v že izgrajeni infrastrukturi CEROP, zaračunavamo za to infrastrukturo poslovne najeme v višini obračunane amortizacije. Po sklepu deležnic se polovica zaračunanih sredstev nalaga v omenjenem skladu in bodo uporabljena za nadaljnja investicijska vlaganja, skladno s vsako leto sprejetim poslovnim načrtom centra. V letih 2015 in 2016 je bilo s strani MOMS v sklad tako »naloženo« 272.142,92 EUR, kar predstavlja za MOMS strošek v tej višini. Istočasno z nalaganjem v sklad je v poslovnih knjigah MOMS evidentirana terjatev do sklada v isti višini. Ko pa se sredstva iz sklada dejansko trošijo (investirajo), pa se na osnovi predloženih računov (dokazil) s strani centra, razknjiži prej vzpostavljena terjatev. V letu 2016 je iz sredstev MOMS investirano v višini 164.910,47 EUR kar pomeni, da je dan 31.12.2016 v skladu ostalo še ne investiranih 107.232,45 EUR sredstev Mestne občine Murska Sobota.

41 – Za tekoče transfere je skupno porabljeno 7.514.860,74 EUR oziroma 96,6 % predvidene porabe.

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

410 Subvencije

Realizacija v višini 12.430,06 EUR obsega sofinanciranje cene dobave pitne vode fizičnim osebam (10.930,06 EUR), in kompleksne subvencije v kmetijstvu (1.500,00 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 predvsem socialnih bistveno narašča. Skupno je porabljeno za te namene 3.065.931,68 EUR, kar predstavlja 99,0 % 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 87.000,00 EUR.
- V okviru transferov za *zagotavljanje socialne varnosti* je v obliki enkratnih denarnih pomoči našim občanom izplačano 79.294,63 EUR.
- Za *štipendije študentom pretežno deficitarnih poklicev* je v letu 2016 izplačano 206.391,00 EUR.
- Za *Druge transfere posameznikom* je porabljeno 2.693.246,05 EUR. Ti med drugim obsegajo regresiranje prevozov v osnovne šole (143.955,28 EUR), denarne nagrade in priznanja (ob kulturnem in občinskem prazniku 3.000,00 EUR), regresiranje oskrbe v domovih ostarelih (252.535,90 EUR) in bivanja invalidov v zavodih (278.712,04 EUR), subvencioniranje najemnin socialno ogroženim (134.393,99 EUR), plačila razlike med ceno programov v vrtcih in plačili staršev (1.575.498,52 EUR), izplačila družinskim pomočnikom (44.500,00 EUR), ter druge transfere posameznikom in gospodinjstvom (plačila pogrebnih stroškov socialno ogroženim – 7.766,72 EUR, dodatni programi v vrtcih – 13.664,93 EUR, financiranje mestnega avtobusa »Sobočanec« - 227.207,90 EUR) itd..

412 Transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam

Ta podskupina javnofinančnih odhodkov predstavlja transfere nepridobitnim organizacijam to je organizacijam s področja programov za mladino – 9.607,07 EUR, organizacijam s področja zdravstva – 11.524,81 EUR, gasilskim društvom – 104.979,20 EUR, spodbujanju znanosti in tehnološkega razvoja – 14.197,00 EUR, financiranju političnih strank – 12.043,32 EUR, organizacijam s področja sociale – 103.296,54 EUR, kulturnim društvom – 30.465,96 EUR, športnim društvom (letni program športa – 194.051,28 EUR), delovanju pisarne brezplačne pravne pomoči – 4.400,00 EUR, itd.. Realizacija teh transferov je bila 96,5 % oziroma v skupni višini 528.346,58 EUR.

413 Drugi tekoči domači transferi

V strukturi celotnih izdatkov proračuna predstavljajo ti transferi z porabljenimi 3.908.152,42 EUR dobrih 26,97 % in so realizirani z 95,1 odstotki. Po namenih so:

-*Tekoči transferi v sklade socialnega zavarovanja* in obsegajo prispevke za zdravstveno zavarovanje oseb brez lastnih virov – 353.223,84 EUR.

-*Tekoči transferi v javne sklade* in obsegajo sredstva za delovanje Javnega stanovanjskega sklada MOMS – 83.623,47 EUR.

Tekoči transferi v javne zavode (skupno 3.154.818,14 EUR), ki obsegajo:

- plačila mrliški ogledni službi – 15.000,00 EUR,
- financiranje pomoči na domu – 117.902,54 EUR,
- sofinanciranje javnih del – 124.313,31 EUR,
- tekoče transfere za delovanje RC MS – 39.684,13 EUR,
- tekoče transfere v osnovne šole, glasbeno šolo in vrtcem (materialni stroški, plače in prispevki za nadstandardne delavce) – skupno 1.771.970,15 EUR,
- tekoče transfere ljudski univerzi – 45.804 EUR,
- tekoče transfere za delovanje MIKK – 160.165,50 EUR,
- tekoče transfere v Pokrajinski muzej MS – 18.304,00 EUR,
- tekoče transfere v Zavod za kulturo, turizem in šport – 381.575,75 EUR, ter
- tekoče transfere za sofinanciranje delovanja PIŠK – 290.386,19 EUR.

Kot *tekoča plačila drugim izvajalcem javnih služb, ki niso posredni proračunski uporabniki* je bilo izplačano 316.486,97 EUR. Navedeni znesek predstavlja pokritje izgube iz leta 2016 JP Komunala, ki je nastala pri izvajanju gospodarskih javnih služb (vzdrževanje mešanega in meteornege sistema kanalizacije predvsem čistilna naprava 126.450,00 EUR, drugi objekti za rekreacijo – delovanje letnega kopališča 176.200,00 EUR in vzdrževanje javnih zelenih površin 23.550,00 EUR).

42 – Investicijski odhodki so realizirani v višini 1.576.430,19 EUR kar predstavlja 49,7 % realizacijo z rebalansom predvidenih teh odhodkov. Predstavljajo pa plačila, ki so namenjena pridobitvi ali nakupu opredmetenih in neopredmetenih sredstev, premoženja, opreme, vozil, kot tudi plačila za izdelavo načrtov, novogradnje, investicijsko vzdrževanje ter obnove zgradb in drugih pomembnih naprav.

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

Iz tako imenovanega »zagotovljenega« delu prihodkov proračuna 2016 (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, investicije v vrtce in šole) po plačilu »zakonsko« naloženih obveznosti (tekoči odhodki + tekoči transferi + plačila glavnice kreditov) ni ostalo nobenih razpoložljivih sredstev za investicije in investicijske transfere. Tako so vsi investicijski odhodki ter investicijski transferi imeli finančno podlago zgolj v zaračunani najemnini za GJI, najetem dolgoročnem kreditu pri državnem proračunu, zaračunanih komunalnih prispevkih ter državnih oziroma evropskih sredstvih.

Za **nakup zgradb in prostorov** je bil planiran odkup zgradbe ob železniški postaji, vendar do realizacije v letu 2016 ni prišlo.

Za **nakup prevoznih sredstev** je porabljeno 18.253,26 EUR, kolikor je znašala kupnina za novo osebno vozilo Peugeot Partner namenjeno mestni upravi. Istočasno je iz uporabe izločeno več kot dvajset let staro osebno vozilo tipa Volkswagen Golf.

Za **nakup opreme** je od planiranih 125.280,00EUR porabljeno 68.959,78 EUR. Bistveni del predstavljajo stroški za zamenjavo dotrajane računalniške opreme (10.008,47 EUR), strošek za nakup prožne ponjave za gimnastiko v TVD Partizanu (12.444,00 EUR), nakup dveh kosilnic za urejanje zelenic v KS (8.542,44 EUR), ter nakup druge opreme in napeljav skupno 25.785,80 EUR (dokup praznične opreme 6.336,68 EUR, komunalno urejanje vrtičkov 3.300,00 EUR, igrala za otroška igrišča 4.103,48 EUR, oprema za urejanje prometnega režima 2.451,10 EUR, itd).

Največji delež porabe investicijskih odhodkov predstavljajo **odhodki za novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije** v skupnem znesku 518.451,04 EUR, kar predstavlja dobrih 53,9 % zastavljenega plana.

Za *novogradnje* je planirano 561.881,00 EUR in porabljeno 348.287,47 EUR kar predstavlja 62 % realizacijo plana. Sredstva so bila porabljena za:

- ureditev igrišča in slačilnic ob nogometnem igrišču na Pušči (83.406,75) EUR,
- investicijo v letno kopališče v MS (65.066,40 EUR),
- sofinanciranje izvedbe krožišča v centru MS (62.561,49 EUR),
- nadaljnje urejanje ŠRC Polana (42.322,60 EUR),
- ureditev platoja na mestnem pokopališču (39.607,08 EUR),
- sofinanciranje izvedbe projekta »Soboški biciklin« (17.935,08 EUR),
- investicije v vodovodno omrežje (12.211,85 EUR),
- investicije v primestna pokopališča (5.169,48 EUR), itd..

Za *Rekonstrukcije in adaptacije* je bilo planirano 400.283,00 EUR in porabljeno 170.163,57 EUR ali 42,5 % plana. Realizirana poraba obsega:

- obnovo vodovod. omrežja v Prešernovi in Ulici Štefana Kovača v MS (87.000,01 EUR),
- nadaljevanje obnove VG doma Veščica (50.944,40 EUR),
- obnove kanalizacijskih prečrpališč (26.118,54 EUR),
- delno adaptacijo v VG domu Nemčavci (4.976,54 EUR), itd..

Investicijska vzdrževanja in obnove so realizirane v višini 692.809,34 EUR oziroma z 62,8 % realizacijo zastavljenega plana.

Za *Investicijsko vzdrževanje in izboljšave* je bilo planirano 1.062.688,00 EUR in porabljeno 692.809,34 EUR ali 65,2 % plana. Realizirana poraba obsega:

- zamenjavo strehe na športni dvorani pri OŠ III. (201.901,11 EUR),
- nadaljnjo obnovo javne razsvetljave z zamenjavo žarnic z varčnimi (107.155,25 EUR),
- obnovo mostu na cesti proti brodu na Muri v Krogu (68.057,50 EUR),
- investicijsko vzdrževanje lokalnih cest (sanacija ulice Mikloša Kuzmiča, ureditev odvodnjavanja v Veščici, postavitve hitrostne ovir v Krogu in Pušči, ureditev dela pločnika Trstenjakova-Bakovska) (60.219,26 EUR),
- investicijsko vzdrževanje objektov, naprav in površin za urejanje voda (41.699,92 EUR),
- obnova ceste od Črnskih mej do Gederovske (33.294,51 EUR),
- investicijsko vzdrževanje metnih ulic (preplastitev Južne ulice, sanacija pločnika na Kopitarjevi ul., odvodnja na Borovnjakovi in Tomšičevi ul. v MS) (32.176,70 EUR),
- investicijsko vzdrževanje javnih poti in ne kategoriziranih cest (asfaltna prevleka v Bakovcih, odvodnjavanje in asfaltiranje cestišča v Rakičanu, asfaltiranje ceste v Satahovcih) (26.407,95 EUR),
- investicijska vzdrževanja izvedena s strani KS (27.090,06 EUR),
- delno obnova upravne stavbe MOMS (22.786,13 EUR),
- obnovo prezračevalnega sistema zaklonišč (10.479,80 EUR),
- sanacijo dela strehe na bivši ekonomski šoli (5.700,61 EUR),
- odpravo arhitektonskih ovir za invalide (4.547,61), itd..

Za *Obnove* je bilo planirano 40.000,00 EUR za nameravano obnovo strehe na mestni tržnici. Ker vremenske razmere v novembru in decembru niso dopuščale izvedbe, zamenjava ni izvedena, je pa planirana v proračunu za leto 2017.

Za **nakupe zemljišč in naravnih bogastev** je porabljen 54.450,71 EUR kar predstavlja 21,8 % plana.

Realizacija stroškov za **študije o izvedljivosti projektov, projektne dokumentacije, nadzore in investicijski inženiring** je ustvarjena v višini 210.764,11 EUR. Obsega pa pripravo dokumentacije za:

- celovito prenovu upravne stavbe (28.738,00 EUR)
- urejanje prometnega režima (28.565,20 EUR),
- prostorsko načrtovanje (26.518,44 EUR),
- prenovu objektov kulturne dediščine - CTN (TVD Partizan, Grad MS) (20.130,00 EUR),
- projekt Vrata v Pomurje in regijski promocijski center (13.397,43 EUR),
- za cesto Polana-Markišavci-Nemčavci(13.060,00 EUR),
- investicijsko vzdrževanje objektov, naprav in površin za urejanje voda (12.614,80 EUR),
- celostne teritorialne naložbe (8.784,00 EUR),
- ureditev nogometnega igrišča na Pušči (7.503,00 EUR),
- projekt prenove mestnega središča (5.188,56 EUR), itd..

43 – Investicijski transferi so realizirani z 70,5 %, oziroma v višini 237.349,93 EUR.

Investicijski transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam so realizirani v višini 110.319,14 EUR od planiranih 171.500,00 EUR.

Manjša poraba kot je bila planirana je posledica neizvedenega transfera za gradnjo teniške hale (56.500 EUR). Ker Teniški klub ni bil uspešen z prijavo za sofinanciranje na razpisu Fundacije za šport RS, projekt postavitve teniške hale ni začel. Manjša je tudi poraba sredstev za investicije iz požarne takse, ker gasilska zveza ni izkazala toliko investicijskih potreb, kot je prejela požarna taksa. So pa ta neporabljen sredstva (6.476,47 EUR) prenesena v proračun leta 2017.

Realizirano porabo pa predstavljajo transferi gasilskim društvom iz naslova požarne takse (45.432,53 EUR), investicijski transferi gasilskim društvom za sofinanciranje nabave opreme - vozil (50.000,00 EUR), investicijski transferi kulturnim društvom na podlagi razpisa (4.886,61 EUR), ter transfer za investicije na področju invalidskega varstva po akcijskem načrtu (5.000,00 EUR).

Investicijski transferi javnim zavodom so bili realizirani za investicije in investicijsko vzdrževanje osnovnih šol kot interventna sredstva (17.330,25 EUR), Zavodu za kulturo turizem in šport Murska Sobota (16.981,03 EUR), Pokrajinski in študijski knjižnici Murska Sobota za nakup knjig (31.000,00 EUR), RIS dvorec Rakičan (23.100,00 EUR), Mladinskemu informativnemu in kulturnemu klubu (3.000,00 EUR), Galeriji MS (4.000,00 EUR), Pokrajinskemu muzeju (3.538,00 EUR) in za intervencije na področju invalidskega varstva po akcijskem načrtu (10.176,58 EUR).

b) ODHODKI – B. Račun finančnih terjatev in naložb

44 – V proračunskem letu 2016 mestna občina ni imela planiranih sredstev za dajanje posojil, je pa imela planiranih 72.000,00 EUR za nakup deleža v gospodarski družbi Pomurski tehnološki park, podjetje za pospeševanje podjetništva Pomurje d.o.o., kar je tudi realizirano.

c) ODHODKI – C. Račun financiranja

Za odplačilo glavnice najetih dolgoročnih kreditov je bilo v skladu s amortizacijskimi načrti porabljeno skupno 685.032,27 EUR, kar predstavlja 99,9 % realizacijo plana.

IV. ZAKLJUČEK

Po zaključnem računu proračuna Mestne občine Murska Sobota za leto 2016 znašajo realizirani prihodki in drugi prejemki 15.238.747,26 EUR, ter odhodki in drugi izdatki 14.491.755,34 EUR. Pri tem je evidentiran presežek prejemkov nad izdatki v višini 746.991,92 EUR.

Novo stanje na računih iz preteklih let tako znaša na dan 31.12.2016 485.742,02 EUR. V sprejetem proračunu za leto 2017 je vključeno ocenjeno stanje v višini 477.500 EUR kar pomeni, da bo dejansko stanje v skladu s veljavno zakonodajo v proračun za leto 2017 vključeno ob rebalansu proračuna za leto 2017.

Tudi v letu 2016 je bilo za zagotavljanje tekoče likvidnosti potrebno najetje likvidnostnega kredita. V skladno s 85. členom Zakona o javnih financah je bil najet tako imenovani revolving likvidnostni kredit (650.000 EUR), ki je omogočal večkratno črpanje ter odplačevanje glede na potrebe v posameznem obdobju proračunskega leta. Pred iztekom leta je bil skladno z veljavno zakonodajo v celoti odplačan.

Mestna občina je imela na dan 31.12.2016 za 5.235.168,19 EUR neodplačanih anuitet dolgoročnih kreditov. Pri stanju 19.295 prebivalcev mestne občine je tako znašala zadolženost na prebivalca 271,32 EUR.

Sredstva proračunske rezerve mestne občine za elementarne nezgode, so v letu 2016 za nabavo materiala ob neurju porabljeni v višini 2.286,00 EUR. Ob koncu proračunskega leta pa je rezerva dodatno formirana v višini 1.000,00 EUR tako, da je bilo stanje na dan 31.12.2016 17.873,80 EUR.

Namenska sredstva opredeljena v 6. členu Odloka o proračunu Mestne občine Murska Sobota za leto 2016 so porabljeni skladno s njihovim namenom razen prejete požarne takse v višini 6.476,47 EUR. Ta sredstva so prenesena v proračun leta 2017.

Neplačanih zapadlih obveznosti na dan 31.12.2016 Mestna občina Murska Sobota ni imela.

Na dan 31.12.2016 je imela Mestna občina Murska Sobota vezanih depozitov v višini 403.451,19 EUR.

Na transakcijskem računu MOMS je bilo na dan 31.12.2016 2.040,20 EUR razpoložljivih sredstev, ter v blagajni 270,00 EUR. Na transakcijskih računih KS in MČ pa je bilo ob izteku proračunskega leta skupaj 67.789,78 EUR.

Pripravil:
Oddelek za javne finance

dr. Aleksander JEVŠEK
Ž U P A N