

O B R A Z L O Ž I T E V
SPLOŠNEGA DELA ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA
MESTNE OBČINE MURSKA SOBOTA ZA LETO 2018

I. UVOD

Zaključni račun proračuna občine je akt občine, v katerem so prikazani predvideni in realizirani prihodki in drugi prejemki, ter odhodki in drugi izdatki občine za preteklo proračunsko leto. Občine so ga dolžne pripraviti po zaključku proračunskega leta, ki je enako koledarskemu.

Proračun za leto 2018 je Mestni svet Mestne občine Murska Sobota sprejel na svoji 27. redni seji dne 25. januarja 2018 v višini 28.133.663 EUR.

Rebalans tega proračuna pa je isti organ sprejel na 29. redni seji dne 14. junija 2018 v isti višini 28.133.663 EUR.

Razlika med obema dokumentoma je le v planiranih kapitalskih prihodkih (v rebalansu za 500.000 EUR manj kot v prvotnem proračunu), ter planiranih zadolžitvah (v rebalansu je bil planiran novi dolgoročni kredit v višini 500.000 EUR). Ta dokument velja tudi kot zadnji sprejeti proračun v preteklem letu.

V sprejeti proračun ter rebalans so bila vključena ocenjena sredstva na računih na dan 31.12.2017 v višini 2.259.207 EUR.

V skladu s sprejetim Odlokom o proračunu MOMS za leto 2018 je župan sprejel tri sklepe o prerazporeditvah sredstev proračuna MOMS za leto 2018 in sicer:

- Sklep o prvih prerazporeditvah sredstev proračuna MOMS za leto 2018 in NRP proračuna MOMS za leto 2018 št:410-0030/2018.
- Sklep o drugih prerazporeditvah sredstev proračuna MOMS za leto 2018 in NRP proračuna MOMS za leto 2018 št:410-086/2018.
- Sklep o tretjih prerazporeditvah sredstev proračuna MOMS za leto 2018 in NRP proračuna MOMS za leto 2018 št:410-0107/2018.

O prerazporeditvah navedenih v prvi, drugi in tretji alineji tega odstavka je župan mestnemu svetu poročal ob Poročilu o realizaciji proračuna MOMS za leto 2018 v obdobju I.-VI./2018 v mesecu juliju.

V skladu s sprejetim Odlokom o rebalansu proračuna MOMS za leto 2018 pa je župan sprejel štiri sklepe o prerazporeditvah sredstev rebalansa proračuna MOMS za leto 2018 in sicer:

- Sklep o prvih prerazporeditvah rebalansa proračuna MOMS za leto 2018 in NRP rebalansa proračuna MOMS za leto 2018 št: 410-0131/2018.
- Sklep o drugih prerazporeditvah rebalansa proračuna MOMS za leto 2018 in NRP rebalansa proračuna MOMS za leto 2018 št: 410-0235/2018.
- Sklep o tretjih prerazporeditvah rebalansa proračuna MOMS za leto 2018 in NRP rebalansa proračuna MOMS za leto 2018 št: 410-0292/2018.
- Sklep o četrth prerazporeditvah rebalansa proračuna MOMS za leto 2018 in NRP rebalansa proračuna MOMS za leto 2018 št: 410-0320/2018.

O prerazporeditvah navedenih v prvi, drugi, tretji in četrti alineji tega odstavka je župan mestnemu svetu poročal ob sprejemanju Proračuna Mestne občine Murska Sobota za leto 2019 I. obravnava (14.02.2019).

Ker proračun za leto 2018 ni bil sprejet že v letu 2017, je župan s sklepom št. 410-0373/2017-1 sprejel Sklep o začasnem financiranju Mestne občine Murska Sobota za obdobje januar-marec 2018, s katerim je bilo med drugim določeno, da lahko MOMS v navedenem obdobju porabi sredstva do višine 3.402.806,95 EUR. Z uveljavitvijo sprejetega proračuna za leto 2018 dne

02.02.2018 (Uradni listu RS št. 6/2018) je bilo začasno financiranje ustavljeno in se je financiranje nadaljevalo po določenih sprejetega proračuna.

Tekom proračunskega leta se število neposrednih proračunskih uporabnikov Mestne občine Murska Sobota ni spreminjalo.

Zaključni račun proračuna Mestne občine Murska Sobota za leto 2018 vsebuje realizacijo prihodkov in drugih prejemkov ter odhodkov in drugih izdatkov neposrednih proračunskih uporabnikov občinskega proračuna. To so bili občinski svet, nadzorni odbor, župan, občinska uprava, pet mestnih četrti in enajst krajevnih skupnosti.

V letu 2018 so bili realizirani naslednji prejemki in izdatki proračuna:

Prejemki proračuna 2018	21.120.869,23 EUR
Izdatki proračuna 2018	22.784.245,65 EUR
Presežek prejemkov nad izdatki	-1.663.376,42 EUR

Presežek prejemkov nad izdatki evidentiran konec leta 2018 predstavlja zmanjšanje sredstva na računih. Na dan 31.12.2017 je bilo to stanje 2.255.591,09 EUR, ob upoštevanju rezultata leta 2018 (-1.663.376,42 EUR) pa tako zanaša stanje sredstev na računih na dan 31.12.2018 592.214,67 EUR in je v celoti vključeno v proračun za leto 2019.

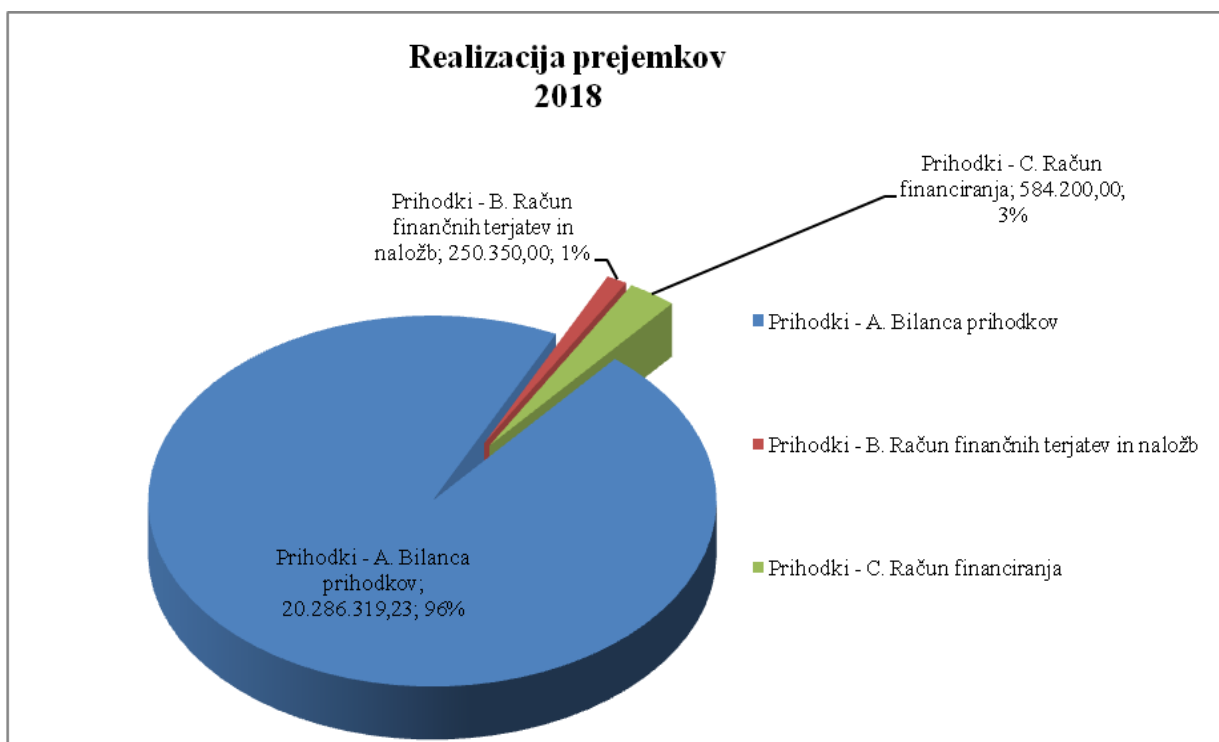
Tekom proračunskega leta je bila tako porabljena večina prenesenih sredstev iz leta 2017, izkazano pozitivno stanje na dan 31.12.2018 pa je posledica najema planiranega dolgoročnega kredita za financiranje postavitve reflektorjev na stadionu Fazanerija. Ker je večina del tega projekta izvedeno v novembru in decembru je cca. 90 % vseh plačil po teh gradbenih situacijah ob upoštevanju predpisanih plačilnih rokov (30.dan od prejema situacije) zapadalo v plačila v mesecu januarja in februarja letošnjega leta.

V nadaljevanju je podana obrazložitev **splošnega dela proračuna**, to je tabel na strani 3 do 16, kjer je realizacija izkazana **po ekonomski klasifikaciji**. Ta pojasnjuje za katere ekonomske namene so bila javnofinančna sredstva porabljena skupno pri vseh zgoraj navedenih neposrednih proračunskih uporabnikih občinskega proračuna.

II. PREJEMKI

Skupni ustvarjeni prejemki proračuna v leto 2018 znašajo 21.120.869,23 EUR kar predstavlja 81,63 % realizacijo plana. Po posameznih kontih je bila realizacija sledeča:

v EUR				
KONTO	VRSTA PREJEMKA	Rebalans proračuna 2018 s prerazporeditvami (veljavni plan)	REALIZACIJA 2018	INDEKS
1	2	3	4	5=4/3
70-74	Prihodki - A. bilanca prihodkov	25.023.835,00	20.286.319,23	81,07
75	Prihodki – B. Račun finančnih terjatev in naložb	266.421,00	250.350,00	93,97
50	Prihodki – C. račun financiranja	584.200,00	584.200,00	100,00
	Skupaj prejemki	25.874.456,00	21.120.869,23	81,63



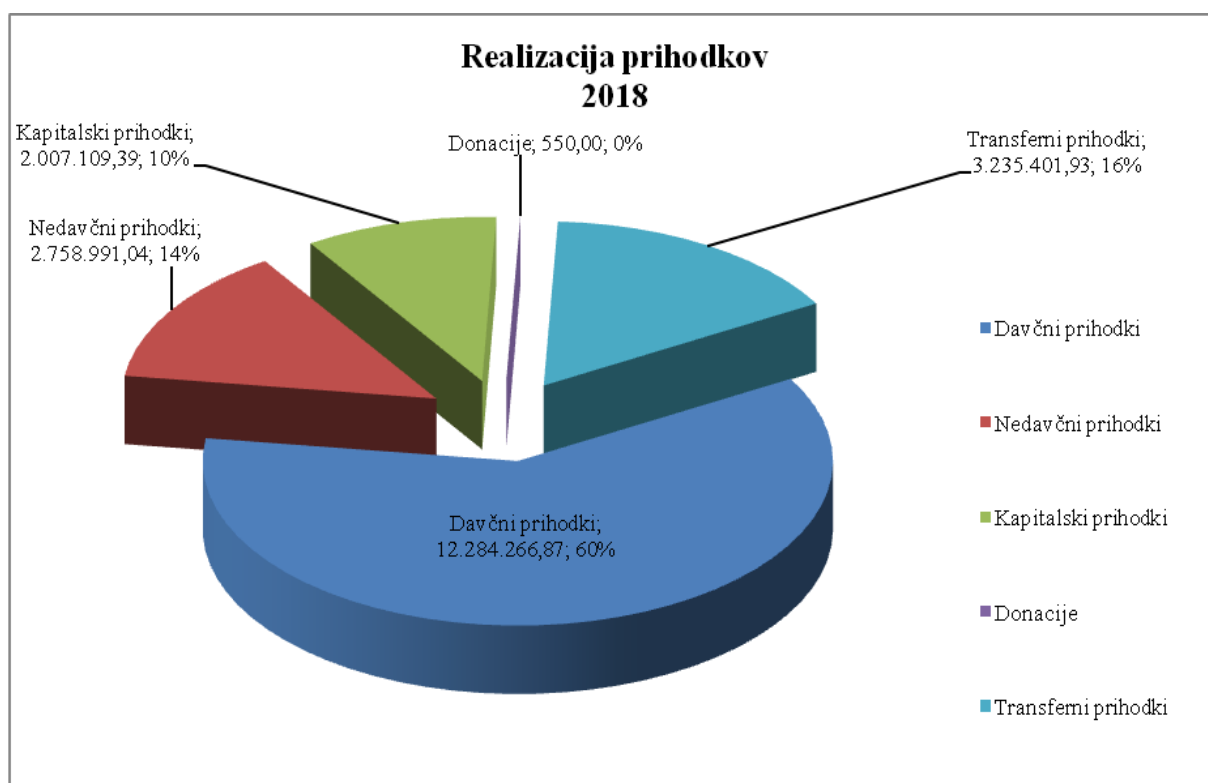
Slika 1: PREJEMKI (struktura realizacije)

a) PRIHODKI – A. Bilanca prihodkov

Prihodki iz naslova bilance prihodkov vseh neposrednih proračunskih uporabnikov občinskega proračuna so doseženi v skupni višini 20.286.319,23 EUR, kar predstavlja 81,1 % realizacije zastavljenega plana.

v EUR

KONTO	VRSTA PRIHODKA	Rebalans proračuna 2018 s prerazporeditvami (veljavni plan)	REALIZACIJA 2018	INDEKS
1	2	3	4	5=4/3
70	Davčni prihodki	12.221.447,00	12.284.266,87	100,5
71	Nedavčni prihodki	2.889.299,00	2.758.991,04	95,5
72	Kapitalski prihodki	2.817.933,00	2.007.109,39	50,3
73	Prejete donacije	2.200,00	550,00	25,0
74	Transforni prihodki	7.092.956,00	3.235.401,93	45,6
	Skupaj prihodki – A. bilanca prihodkov	25.023.835,00	20.286.319,23	81,1



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

70 – Davčni prihodki so bili realizirani v višini 12.284.266,87 EUR, kar predstavlja 100,5 % 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 47,61 % delež v realiziranih prihodkih občine za leto 2018. 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 2017 za 664.273 EUR.

7030 Davki na nepremičnine

-*Davek od premoženja* odmerja in izterjuje FURS in je do konca lanskega leta prejet v višini 20.875,18 EUR.

-*Nadomestila za uporabo stavbnih zemljišč* se zaračunavajo na osnovi občinskega odloka in so jih plačevale fizične ter pravne osebe. Prve v dvakratnih obrokih (maj, september) in druge v mesečnih akontacijah. Tudi to dajatev izterjuje na osnovi podatkov občine FURS. V letu 2018 je bilo skupno z zamudnimi obrestmi pobranih nadomestil v višini 2.042.687,57 EUR, kar je za 16.104,89 EUR manj kot je bila realizacija v letu 2017. Ta manjša realizacija je posledica manj prejetih nadomestil iz končanih stečajnih postopkov v letu 2017, kjer je MOMS nastopala kot upnik. Vrednost točke za izračun tega nadomestila je po sklepu mestnega sveta za leto 2018 ostala glede na leto 2017 namreč nespremenjena.

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 2018 je mestna občina iz tega naslova skupaj z zamudnimi obrestmi prejela 1.258,080 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 bistveno večji kot v preteklem letu (za 67.751,79 EUR) in je realiziran z 182,8 % zastavljenega plana, oziroma v višini 91.781,84 EUR. Dejstvo je, da na ta prihodek mestna občina nima nobenega vpliva, saj je odvisen od prejetih daril oziroma dediščin občanov za katere je FURS odmeril davek.

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 višja od plana (indeks 146,8), pri fizičnih osebah pa le malenkost preseгла planirano vrednost (za 1,2 %). Skupno je tako prejet 239.040,37 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 22.598,97 EUR, kar je nekoliko več (za 1.108,97 EUR) kot je bilo planirano.

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 urejanje infrastrukture (kanalizacija). Višina te prejete takse je bila 95.908,55 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 2018 je bilo tako realizirano 48.910,74 EUR, kar je nekoliko več kot je bilo planirano zaradi sodne izterjave dolžnikov iz leta 2017. Sredstva so porabljena pri izvedbi »Soboških dnevov« ter »Soboškega poletja«, ki predstavljata dve najodmevnejši turističnih prireditve v poletnih mesecih.

Ob *uporabah javnih površin* se je v letu 2018 pobralo taks od pravnih in fizičnih oseb, ki jih predpisuje občinski odlok, za 61.213,99 EUR, kar predstavlja dobrih 93,5 % 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 2018 nastajale določene težave z nepravočasnimi plačili s strani zavezancev, v nekaj primerih pa je bilo potrebno sprožiti postopke izvršb.

71 – Nedavčni prihodki so realizirani v višini 2.758.991,04 EUR, kar predstavlja 95,5 % planiranih.

7100 Prihodki od udeležbe občine na dobičku podjetij in dividend

Mestna občina je v letu 2018 imela kapitalski delež v družbi Saubermacher @ Komunala Murska Sobota. Na podlagi sklepa skupščine družbe Saubermacher @ Komunala je mestni občini pripadlo 144.436,52 EUR dobička iz poslovanja družbe v letu 2017. Na osnovi ustvarjenega dobička iz tržne dejavnosti javnega podjetja Komunala pa je mestna občina prejela 200.000 EUR.

7102 Prihodki od obresti

Ti prihodki so ustvarjeni v višini 1.589,56 EUR, pri čemer ima večina teh obresti izvor v tako imenovanih Drugih prihodkih od obresti (904,65 EUR). Je pa ustvarjeno zanemarljivo malo obresti pri vezavah depozitov zaradi negativne vrednosti EURIBOR.

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 2018 znaša 2.707,42 EUR.

Prihodki od najemnin za poslovne prostore so realizirani z 80,1 % (159.235,40 EUR) pri čemer odpada na MOMS 121.507,21 EUR in na KS ter MČ 37.728,19 EUR, kar predstavlja njihov izvorni prihodek. Nižja realizacija od preteklega leta je posledica izselitve inšpekcijskih služb iz upravne zgradbe mestne občine, ter prodaje poslovnega prostora na Slovenski ulici v M.Soboti.

Prihodki od drugih najemnin predstavljajo najemnine za uporabo gospodarske javne infrastrukture in predstavljajo namenski prihodek. Skupno so izvajalci javnih gospodarskih služb JP Komunala Murska Sobota, JP Vodovod Pomurja-sistem B, in JP CERO Puconci vplačali 1.406.213,87 EUR najemnin, 47.080,66 EUR pa je realizirano iz drugih najemnin. Tako ustvarjena realizacija predstavlja 100 % realizacijo plana.

Prejeti *prihodki od zakupnin* v višini 19.666,16 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 70.775,23 EUR, kar predstavlja dobrih 114,1 % zastavljenega plana.

Drugi prihodki od premoženja, ki so realizirani z 17,2 % oziroma v višini 17.488,08 EUR. Manjša realizacija teh prihodkov je posledica finančno še ne realizirane odškodnine za sončne elektrarne nameščene na občinskih objektih.

7111 Upravne takse in pristojbine

Prihodki iz naslova *upravnih taks* so bili v letu 2018 vplačani v višini 16.895,14 EUR, kar predstavlja 112,6 % 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 (146.245,03 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 2018 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 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 2.335,68 EUR.

7130 Prihodki od prodaje blaga in storitev

Ta skupina prihodkov predstavlja prihodke realizirane z oglaševanji na občinski prireditvah »Soboški dnevi« in »Družinski piknik«, oglaševanjih v »Soboških novinah« ter realiziranih prihodkih iz naslova parkiranja v modrih conah. Skupno je ustvarjenih za 182.572,96 EUR teh prihodkov.

V okviru *prihodkov od prodaje blaga in storitev* (sponzorstev) je tako ustvarjeno 68.414,57 EUR, v okviru *drugih prihodkov od prodaje* pa z prodajo dovolilnic za parkiranje v modrih conah, ter upravljanjem sistema parkiranja v modrih conah preko parkomatov 114.158,39 EUR.

7141 Drugi nedavčni prihodki

Skupno so realizirani v višini 341.249,33 EUR od česar so krajevne skupnosti ustvarile 11.883,92 EUR. Dosežena realizacija predstavlja 87,4 % plana.

Znotraj teh prihodkov so tako imenovani *drugi nedavčni prihodki* realizirani v višini 49.108,69 EUR, kjer bistveni del predstavljajo po zapuščinskih postopkih uveljavljena vračila v preteklosti doplačanih oskrbnin za preminule občane v domovih starejših (22.034 EUR), ter prejeta sofinanciranja stroškov družinskih pomočnikov s strani SPIZ (20.344,05 EUR).

Komunalni prispevki so realizirani v višini 270.198,64 EUR, kar predstavlja 128,7 % realizacijo plana.

Planirano je bilo tudi unovčenje bančne garancije (*prihodki iz naslova unovčenih instrumentov za zavarovanja izvedbe posla*) za morebitno potrebo po odpravi napak v garancijskem roku na objektu Gledališča park in realizirano v višini 10.058,08 EUR (za delno sanacijo strehe na tam objektu).

72 – Kapitalski prihodki so prihodki, ki so realizirani iz naslova prodaje stvarnega premoženja. Realizirani so v višini 2.007.109,39 EUR od 2.817.933 EUR planiranih v rebalansu proračuna, kar predstavlja 71,2 % realizacijo.

7200 Prihodki od prodaje zgradb in prostorov

Realizirani prihodek v višini 242.860,27 EUR je ustvarjen z prodajo lokala na Slovenski ulici (105.903 EUR), ter prodajo garažnega prostora na Ulici Staneta Rozmana, kjer je nekoč poslovala prodajalna Lip Bled (133.857,27 EUR).

7203 Prihodki od prodaje drugih osnovnih sredstev

Realizirani znesek 2.500 EUR je realiziran z prodajo nekaj starejših osnovnih sredstev v KS Rakičan.

7221 Prihodki od prodaje stavbnih zemljišč

Realizacija 72,7 % oziroma 1.761.749,12 EUR je ustvarjena z prodajo treh zemljišč v SOIC (Pomurski avto center – 242.000 EUR, DASTROJ – 170.975,68 EUR, RWA Slovenija – 270.187,64 EUR), prodajo dveh manjših zemljišč za zaokrožitev lastnih parcel (3.265 EUR) in prodajo zemljišč za potrebe gradnje obvozne ceste mimo SOIC ministrstvu za infrastrukturo (1.075.320 EUR).

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 2018 prejela 500 EUR donacij za »Soboške dneve« in jih v ta namen pri organizaciji le-teh tudi porabila, ter 50 EUR KS Polana za urejanje športnega centra.

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 3.235.401,93 EUR, kar predstavlja 45,6 % realizacijo plana.

Po posameznih projektih so bile realizacije državnih sredstev naslednje:

Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije – pod konto 7400-01 (1.223.058,93 EUR):

- Ministrstvo za obrambo – požarna taksa (54.471,00 EUR).
- MGRT – sofinanciranje investicij po 23.členu ZFO-1 (125.362,00 EUR).
- Fundacija za šport – sofinanc. ureditve nogometnega igrišča na Pušči (9.650,00 EUR).
- EKO sklad – sofinanciranje električnih polnilnic (8.366,10 EUR).
- MGRT – sofinanc. Vrata v Pomurje – Pomurski zakon-druha polovica (500.000,00 EUR).
- MOP – sofinanc. Vrata v Pomurje (419.750,49 EUR).
- NZS – sofinanciranje reflektorjev na stadionu Fazenarija (75.000 EUR).
- Min.za infrastrukturo–CPS- sofinanciranje pločnikov (trajn.mobilnost) (30.459,34 EUR).

Druga prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo – pod konto 7400-04 (76.494,12 EUR):

- Ministrstvo za kmetijstvo – sofinanciranje vzdrževanja gozdnih cest (3.278,63 EUR).
- Zavod za zaposlovanje – refundacija javnih del zaposlenih na MOMS (39.109,15 EUR).
- Ministrstvo za obrambo – sofinanciranje vzdrževanja vojnih grobišč (2.000,00 EUR).
- Min.za finance – sredstva za sušo (294,00).

Preostali znesek 31.812,76 EUR pa predstavlja refundacija subvencij najemnin.

Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU iz strukturnih skladov za obdobje 2014-2020 – konto 7412 (1.696.921,09 EUR):

- ESRR (MOP) - CTN - sofinanciranje Vrata v Pomurje (1.679.001,96 EUR).
- SRRS javni sklad – Interreg SI-HU GO in NATURE (17.919,13 EUR).

Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU iz kohezijskega sklada za obdobje 2014-2020 – konto 7413 (238.927,79 EUR):

- EU-Kohezijski sklad - sofinanciranje pločnikov (172.602,93 EUR).
- SRRS javni sklad – Interreg SI-HU GO in NATURE (66.324,86 EUR).

b) PRIHODKI – B. Račun finančnih terjatev in naložb

V letu 2018 je zapadlo za 11.250,00 EUR v preteklosti vezanih depozitov za subvencioniranja obrestnih mer kreditov majhnim gospodarskim subjektom namenjenih odpiranju novih delovnih mest. Ta znesek je bil v tem letu s strani bank v proračun tudi vrnjen.

c) PRIHODKI – C. Račun financiranja

50 – Zadolževanje

V skladu s prvim odstavkom 56. člena Zakona o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2017 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 84.200 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.

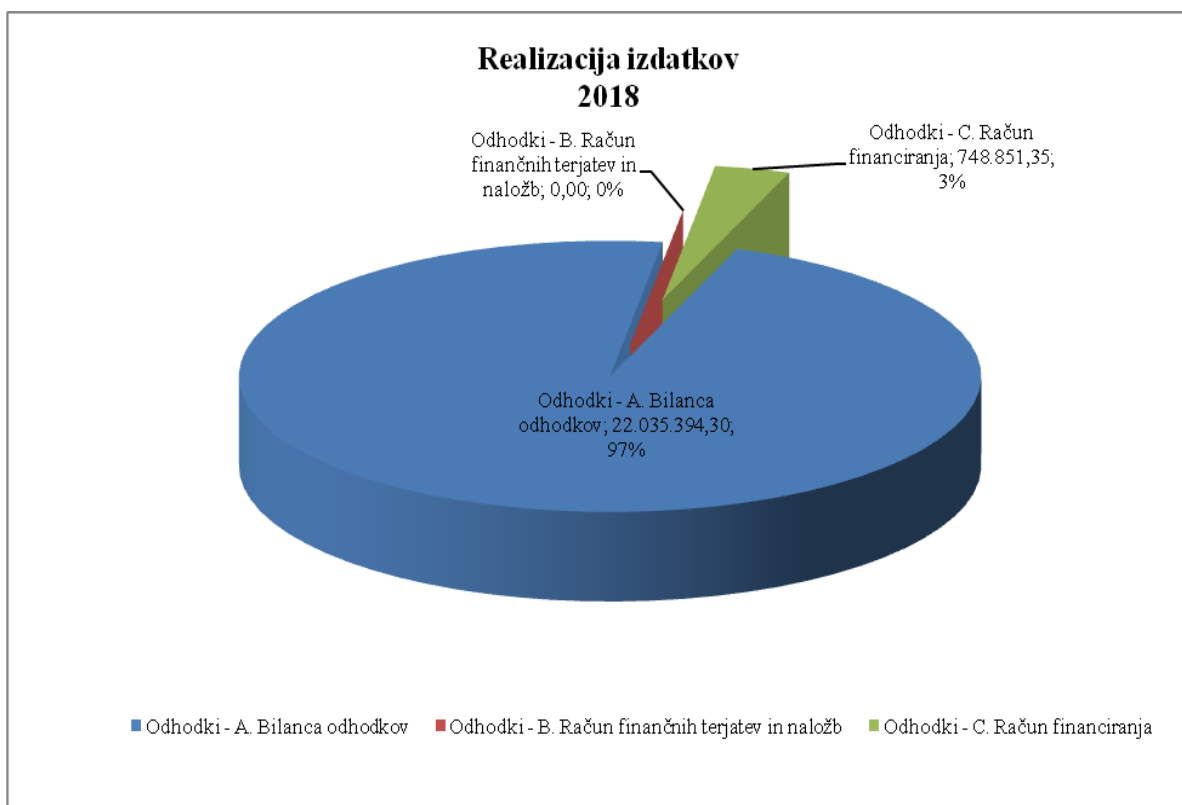
Stanje zadolženost MOMS na dan 31.12.2018 je bilo naslednje:

- Višina neodplačanih anuitet najetih dolgoročnih kreditov je bilo 6.008.175,67 EUR. V tej vrednosti so zajeti tudi krediti pri državnem proračunu po 23.členu ZFO-1 (iz leta 2016, 2017 in 2018), ki se po določilih četrtega odstavka 10.člena ZFO-1C ne vštevajo v izračun največjega obsega možnega zadolževanja občine.
- Dolg na prebivalca mestne občine je tako bil 314,27 EUR, ob trenutnem številu 19.118 prebivalcev MOMS (vir: Ministrstvo za notranje zadeve – Centralni register prebivalstva, stanje na dan 1.1.2018) .
- Največji obseg možnega zadolževanja občine v letu 2018 po določbah Zakona o financiranju občin (ZFO-1) je bil do višine 1.256.802 EUR. Toliko so lahko znašale obveznosti iz naslova odplačil glavnice in obresti za najete kredite.
- Za odplačilo anuitet in obresti najetih dolgoročnih kreditov je Mestna občina v letu 2018 plačala skupno 791.931,97 EUR, kar je na dan 31.12.2018 predstavljalo 63,02 % možne zadolžitve.

III. IZDATKI

Skupaj znašajo realizirani izdatki proračuna v letu 2018 22.784.245,65 EUR, kar predstavlja 80,99 % realizacije zastavljenega plana. Razvidni so iz sledeče tabele:

KONTO	VRSTA IZDATKA	Rebalans proračuna 2018 s prerazporeditvami (veljavni plan)	REALIZACIJA 2018	INDEKS
1	2	3	4	5=4/3
40-43	Odhodki – A. bilanca odhodkov	27.375.633,00	22.035.394,30	80,50
44	Odhodki – B. račun finančnih terjatev in naložb	7.000,00	0,00	0,00
55	Odhodki – C. račun financiranja	751.030,00	748.851,35	99,71
	Skupaj izdatki	28.133.663,00	22.784.245,65	80,99

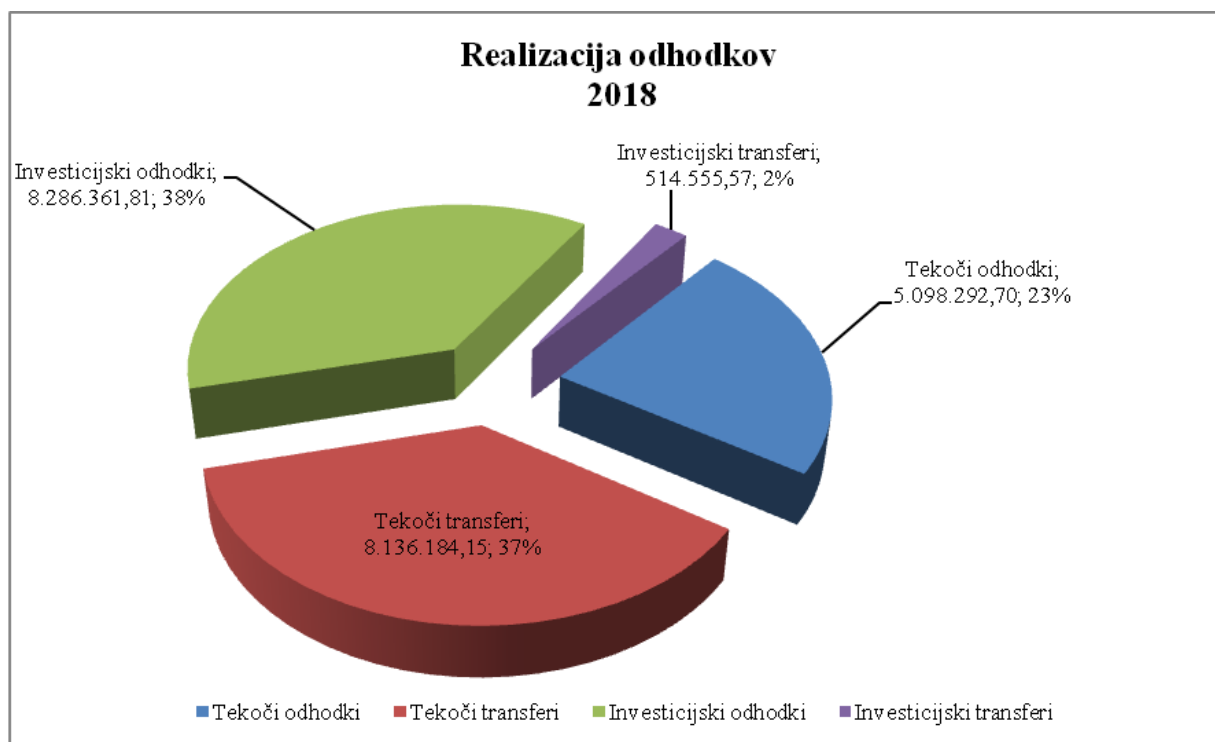


Slika 3: IZDATKI (struktura realizacije)

a) ODHODKI – A. bilanca odhodkov

Odhodki iz naslova bilance odhodkov so doseženi v višini 22.053.394,30 EUR, kar predstavlja 80,5 % realizacije z rebalansom predvidenih odhodkov za leto 2018.

KONTO	VRSTA ODHODKA	Rebalans proračuna 2018 s prerazporeditvami (veljavni plan)	REALIZACIJA 2018	INDEKS 5=4/3
1	2	3	4	5=4/3
40	Tekoči odhodki	5.896.907,00	5.098.292,77	86,5
41	Tekoči transferi	8.577.489,00	8.136.184,15	94,9
42	Investicijski odhodki	12.331.759,00	8.286.361,81	67,2
43	Investicijski transferi	569.478,00	514.555,57	90,4
	Skupaj odhodki	27.375.633,00	22.035.394,30	80,5



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

40 – Tekoči odhodki so realizirani v višini 5.098.292,77 EUR in so manjši od planiranih za dobrih 798 tisoč EUR. Obsegajo pa stroške za plače in druge izdatke zaposlenim (1.362.892,80 EUR), prispevke delodajalcev za socialno varnost (220.850,95 EUR), izdatke za blago in storitve (3.227.176,38 EUR), plačila domačih obresti (46.186,71 EUR), ter stroške proračunskih rezerv in sredstev za posebne namene (241.185,93 EUR). Glede na veljavni plan so tekoči odhodki realizirani v višini 86,5 %.

400 Plače in drugi izdatki zaposlenim

Stroški za te namene so planirani na osnovi sprejetega kadrovskega načrta za leto 2018, ki je obsegal javne uslužbenke v upravi mestne občine, župana ter dva podžupana. Skupno je bilo planirano 1.447.022,00 EUR in porabljen 1.362.892,80 EUR, kar predstavlja 94,2 % realizacijo plana. Vsa izplačila so opravljena v skladu z zakonskimi določili, ki so z

uveljavitvijo Zakona o uravnoteženju javnih financ bila ustrezno zmanjšana. Ta so bila v skladu s citiranim zakonom z 1.12.2018 odpravljena. Manjša poraba od planirane za 81.129,20 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 12.054,05 EUR.

402 Izdatki za blago in storitve

Realizacija v višini 3.227.176,38 EUR predstavlja 82,2 % porabe planiranih stroškov za te namene. V nominalni vrednosti je to za 669.202,62 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 porabljen za dobrih 301 tisoč EUR manj (78,1 % realizacija plana), predvsem na račun manjše porabe tako imenovanega Drugega splošnega materiala in storitev (pod konto 402099). Manjša poraba teh stroškov je evidentirana pri tekočem in investicijskem vzdrževanju cest (za 28 tisoč EUR), pri projektu Vrata v Pomurje (za 12 tisoč EUR), pri EU projektih (za 19 tisoč EUR), pri Drugih prireditvah (za 10 tisoč EUR), pri projektu Soboško jezero – ureditev južnega dela (za 13 tisoč EUR), pri projektu Prenova mestnega središča 1.faza CTN (za 9 tisoč EUR), pri Drugih objektih za rekreacijo (za 19 tisoč EUR), pri prazničnem urejanju mesta in naselij (za 30 tisoč EUR), itd..
- Manjša od planirane je tudi poraba za posebni material in storitve, ki obsega nakup uniform za redarsko službo ter drobn inventar (89,9 % realizacija plana).
- Pri porabi sredstev za energijo, vodo in komunalne storitve je bilo porabljen za dobrih 49 tisoč EUR manj kot je bilo planirano v rebalansu proračuna. Največji »prihranek« (dobrih 8 tisoč EUR) je pri porabljeni električni energiji, kot posledica vsakoletnih investicijskih vlaganj v posodobitev ulične razsvetljave (varčne svetilke), ter pri stroških za poštnine (za 14 tisoč EUR).
- Prevozni stroški in storitve so realizirani z 88,2 % pri čemer je manjša poraba od planirane na vseh pod kontih razen pri vzdrževanju vozil, kar je posledica starih službenih vozil.
- Izdatki za službena potovanja so prav tako v duhu varčevanja realizirana le v višini 8.427,75 EUR od planiranih 16.300,00 EUR, kar predstavlja 51,4 % porabo plana.
- Tekoča vzdrževanja predstavljajo v tej skupini odhodkov (konto 402) največji delež, saj so bila sredstva za te namene planirana v višini 1.147.821,00 EUR in realizirana v višini 1.104.559,12 EUR. Največji deleži porabljenih sredstev v vzdrževanjih so bili namenjeni vzdrževanju cest (lokalne ceste – 331.954,27 EUR, mestne ulice – 206.963,08 EUR, ne kategorizirane ceste – 85.981,32 EUR, parkirišča – 18.415,47 EUR). Za vzdrževanje javne razsvetljave je porabljen 60.000,00 EUR in urejanje vodotokov 9.963,47EUR. Vzdrževanje zelenih površin MOMS je v letu 2018 zahtevalo 109.999,33 EUR, vzdrževanje stadiona Fazanarija 43.382,83 EUR, 18.977,25 EUR pa je bilo namenjeno vzdrževanju otroških igrišč.

- Kazni in odškodnine so bile planirane v višini 40.000,00 EUR in so bila 100 % po sklepu mestnega sveta porabljena za sodno poravnavo v sporu z RRA Mura v stečajju.
- Drugi operativni odhodki so realizirani v višini 449.438,15 EUR, kar predstavlja 73,5 % planirane porabe. Največje odstopanje je na pod kontu 4029-99 Drugi operativni odhodki (manjša poraba od planirane za dobrih 112 tisoč EUR), ki spremljajo izvedbo vsakega investicijskega projekta. Ker je nekaj projektov začeto pozno v jeseni ali iz različnih vzrokov prenesenih v leto 2019, je manjša realizacija teh odhodkov logična. Sicer pa je v okviru tega konta največ sredstev porabljeno za druge operativne odhodke vezane za operativne stroške ob urejanju zemljišč s komunalno infrastrukturo (71.870,86 EUR), ter za delovanje KS in MČ skupno dobrih 56 tisoč 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 93.458,69 EUR, ter stroški za podjemne pogodbe (34.246,10 EUR).

403 Plačila domačih obresti

V proračunskem letu 2018 so znašali stroški domačih obresti za najeta posojila skladno z anuitetnimi načrti 46.186,71 EUR. Pri tem so stroški (obresti) za likvidnostne kredite znašali 3.106,09 EUR in za dolgoročne kredite 43.080,62 EUR. Nižja poraba (59,0 % planiranih sredstev) je posledica negativne vrednosti EURIBOR tekom proračunskega leta, na katero so ob fiksnem delu vezane obrestne mere kreditov.

409 Rezerve

V rebalansu proračuna je bilo za vse rezerve Mestne občine Murska Sobota skupaj planirano 241.185,93 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 47.000,00 EUR in porabljeno 45.888,48 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 2018 ni bilo potrebe po koriščenju proračunske rezerve, je pa ob koncu leta v sklad na novo izločeno 2.449,00 EUR tako, da je na dan 31.12.2018 višina tega sklada 31.000,80 EUR.

V proračunu so bila planirana tudi sredstva na kontu 4093- *Sredstva za posebne namene* v višini 192.852,00 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.

Z nalaganjem v sklad se v poslovnih knjigah MOMS evidentira terjatev do sklada v isti višini. Ko pa se sredstva iz sklada dejansko trošijo (investirajo), pa se na osnovi predloženih računov (dokazil) s strani CEROP, razknjiži prej vzpostavljena terjatev.

Ob koncu leta 2017 (31.12.2017) je v skladu ostalo neporabljeno 205.784,94 EUR sredstev MOMS (zbranih v letih 2015, 2016 in 2017). Tekom leta 2018 je bilo za investicije v CERO porabljeno 160.918,52 EUR, ter dodatno v sklad »naloženo« 192.848,45 EUR. Tako je na dan 31.12.2018 ostalo v skladu neporabljeno 237.714,87 EUR sredstev v sklad »naloženih« s strani MOMS.

41 – Za tekoče transfere je skupno porabljeno 8.136.184,15 EUR oziroma 94,9 % predvidene porabe.

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

410 Subvencije

Realizacija v višini 244.879,59 EUR obsega sofinanciranje cene dobave pitne vode fizičnim osebam (65.229,66 EUR), subvencijo omrežnine za odvajanje in čiščenje padavinske vode (178.149,93 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 3.112.113,11 EUR, kar predstavlja 96,4 % 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 68.000,00 EUR.
- V okviru transferov za *zagotavljanje socialne varnosti* je v obliki enkratnih denarnih pomoči našim občanom izplačano 83.000,00 EUR.
- Za *štipendije* študentom pretežno deficitarnih poklicev je v letu 2018 izplačano 138.209,10 EUR.
- Za *Druge transfere posameznikom* je porabljeno 2.822.903,92 EUR. Ti med drugim obsegajo regresiranje prevozov v osnovne šole (152.595,61 EUR), denarne nagrade in priznanja (ob kulturnem in občinskem prazniku 3.000,00 EUR), regresiranje oskrbe v domovih ostarelih (225.628,05 EUR) in bivanja invalidov v zavodih (287.986,11 EUR), subvencioniranje najemnin socialno ogroženim (181.698,71 EUR), plačila razlike med ceno programov v vrtcih in plačili staršev (1.750.856,34 EUR), izplačila družinskim pomočnikom (67.492,22 EUR), ter druge transfere posameznikom in gospodinjstvom (sofinanciranje šolskih potrebščin prvošolčkom – 18.749,74 EUR, plačila pogrebnih stroškov socialno ogroženim – 11.665,31 EUR, dodatni programi v vrtcih – 16.000,00 EUR, financiranje mestnega avtobusa »Sobočanec« - 107.231,83 EUR) itd..

412 Transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam

Ta podskupina javnofinančnih odhodkov predstavlja transfere nepridobitnim organizacijam to je organizacijam s področja programov za mladino – 7.684,33 EUR, organizacijam s področja zdravstva – 6.477,05 EUR, gasilskim društvom – 129.500,00 EUR, spodbujanju znanosti in tehnološkega razvoja – 30.000,00 EUR, financiranju političnih strank – 15.047,03 EUR, organizacijam s področja sociale – 104.673,59 EUR, kulturnim društvom – 33.653,41 EUR, športnim društvom (letni program športa – 297.175,11 EUR), spodbujanju delovanja socialnih podjetij – 20.000,00 EUR, itd.. Realizacija teh transferov je bila 97,4 % oziroma v skupni višini 724.186,17 EUR.

413 Drugi tekoči domači transferi

V strukturi celotnih izdatkov proračuna predstavljajo ti transferi z porabljenimi 4.055.005,28 EUR dobrih 17,80 % in so realizirani z 93,0 odstotki plana. Po namenih so:

-Tekoči transferi v sklade socialnega zavarovanja in obsegajo prispevke za zdravstveno zavarovanje oseb brez lastnih virov – 325.137,53 EUR.

-Tekoči transferi v javne sklade in obsegajo sredstva za delovanje Javnega stanovanjskega sklada MOMS – 108.290 EUR.

Tekoči transferi v javne zavode (skupno 3.447.250,02 EUR), ki obsegajo:

- financiranje pomoči na domu – 206.236,04 EUR,
- sofinanciranje javnih del – 111.410,04 EUR,
- tekoče transfere za delovanje RC MS – 60.513,53 EUR,
- tekoče transfere v osnovne šole, glasbeno šolo in vrtcem (materialni stroški, plače in prispevki za nadstandardne delavce) – skupno 1.811.281,19 EUR,
- tekoče transfere ljudski univerzi – 16.503,00 EUR,
- tekoče transfere za delovanje MIKK – 145.723,96 EUR,
- tekoče transfere v Pokrajinski muzej MS – 25.408,92 EUR,
- tekoče transfere v RIS Dvorec Rakičan – 143.625,05 EUR,
- tekoče transfere v Zavod za kulturo, turizem in šport – 457.072,00 EUR,
- tekoče transfere za sofinanciranje delovanja PIŠK – 333.120,37 EUR, itd.

Kot tekoča plačila drugim izvajalcem javnih služb, ki niso posredni proračunski uporabniki je bilo izplačano 174.327,73 EUR. Navedeni znesek predstavlja pokritje izgube iz leta 2018 JP Komunala, ki je nastala pri delovanju letnega kopališča v Murski Soboti.

42 – Investicijski odhodki so realizirani v višini 8.286.361,81 EUR kar predstavlja 67,2 % 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 nekatere (npr. z realizacijo kapitalskih prihodkov) pa le delno.

V okviru **nakupa zgradb in prostorov** je bil realiziran nakup nepremičnine v k.o. Bakovci za potrebe urejanja zdravstvenega doma (100.000 EUR), ter nakup dela pokrite teniške hale (100.000 EUR).

Za **nakup prevoznih sredstev** je porabljen 2.295,17 EUR, kolikor je znašala kupnina za novo električno kolo z ustrezno dodatno opremo.

Za **nakup opreme** je od planiranih 1.151.159,00EUR porabljen 791.375,89 EUR. Bistveni del predstavljajo stroški za nakup opreme v projektu Vrata v Pomurje (742.316,14 EUR), za obnovo klimatskih naprav, za zamenjavo dotrajane računalniške opreme in opreme za tiskanje (3.374,31 EUR oz. 1.032,19 EUR), za nakup opreme za zaščito in reševanje (5.142,66 EUR), za dokup praznične opreme (1.299,28 EUR), za igrala na otroških igriščih (3.940,60), itd).

Največji delež porabe investicijskih odhodkov predstavljajo **odhodki za novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije** v skupnem znesku 5.704.093,60 EUR, kar predstavlja dobrih 69 % zastavljenega plana.

Za *novogradnje* je bilo planirano 6.481.521,00 EUR in porabljeno 4.670.443,76 EUR kar predstavlja 72,1 % realizacijo tega plana. Sredstva so bila porabljena za:

- izvedbo projekta Vrata v Pomurje (2.555.932,74 EUR),
- izvedbo projekta Soboško jezero –ureditev južnega dela (1.491.918,52 EUR),
- prenavo mestnega središča 1.faza-ploščad Martina Luthra (222.703,43 EUR),
- ureditev Tomšičeve ulice v M.Soboti (106.744,57 EUR),
- nadaljnjo izgradnjo poslovnega objekta v Markišavcih in Kupšincih (86.626,38 EUR),
- ureditev kolesarske poti in pločnika ob krožišču pri Splošni bolnici (66.490,80 EUR),
- začetek postavitve reflektorjev na stadionu Fazanarija (64.434,47 EUR),
- obnovo balinišča v Kocljevi ul. V M.Soboti in Bakovcih (32.608,35 EUR),
- nadaljnje urejanje ŠRC Polana (18.414,73 EUR) in
- novogradnje v okviru projekta GO IN NATURE-Interreg (10.827,34 EUR).

Za *Rekonstrukcije in adaptacije* je bilo planirano 1.782.549,00 EUR in porabljeno 1.033.649,84,00 EUR ali 58 % plana. Realizirana poraba obsega:

- prenavo mestnega središča 1.faza- okolica spomenika (541.649,19 EUR),
- ureditev plačnikov na Prešernovi, Kopitarjevi in Ul. Štefana Kuzmiča (195.652,75 EUR),
- obnovo mestnega kopališča (89.227,97 EUR),
- obnovo vodovodnega omrežja (Murska ul. Krog, ob LC Nemčavci-Markišavci, Tomšičeva MS) (63.055,00 EUR),
- obnovo VG doma Veščica - Las Goričko 2020 projekti CLLD (37.991,24 EUR),
- obnovo igrišč v Nemčavcih - Las Goričko 2020 projekti CLLD (27.854,30 EUR),
- prestavitev toplovoda na Lendavski (gradnja stanovanj – Gomboc) (7.447,09 EUR),
- obnovo VG doma Veščica (9.496,99 EUR), itd..

Investicijska vzdrževanja in obnove so realizirane v višini 836.022,24 EUR oziroma z 61,9 % realizacijo zastavljenega plana. Realizirana poraba obsega:

- nadaljnjo obnovo javne razsvetljave z zamenjavo žarnic z varčnimi (63.548,72 EUR),
- investicijsko vzdrževanje lokalnih cest (LC Nemčavci-Markišavci, Kroška MS, M. Kuzmiča MS) (397.351,10 EUR),
- investicijsko vzdrževanje javnih poti in nekategoriziranih cest (preplastitev z meteorno odvodnjo Plečnikova ul. Krog, odvodnja meteorne vode Rakičan, preplastitev Ribiške ulica Bakovci) (176.973,42 EUR),
- investicijsko vzdrževanje metnih ulic (Ul. Ivana Regenta, Noršinska, Vrbišče) (71.424,08 EUR),
- ureditvena dela na stadionu Fazanarija (končna situacija zamenjave umetne trave, ureditve na stadionu zaradi potreb licenciranja) (67.170,05 EUR),
- obnova spomenika na trgu zmage (18.289,02 EUR),
- popravilo strehe na Gledališču Park (10.058,09 EUR),
- nadaljnjo odpravo arhitektonskih ovir za invalide (4.951,25), itd..

Za **nakupe zemljišč in naravnih bogastev** je porabljeno 123.607,95 EUR kar predstavlja 50,8 % plana. Posamezni nakupi so podrobno razčlenjeni v priloženem Poročilu o realizaciji načrta ravnanja z nepremičnim premoženjem MOMS za leto 2018.

Realizacija stroškov za **študije o izvedljivosti projektov, projektne dokumentacije, nadzore in investicijski inženiring** je ustvarjena v višini 315.456,84 EUR. Pri tem je za nadzore ob izvajanju projektov porabljeno 71.947,13 EUR in za načrte 243.509,71 EUR. Pri pripravi posameznih projektov so porabljena naslednja sredstva:

Nadzori:

- projekt Vrata v Pomurje (26.940,84 EUR),
- projekt Soboško jezero –ureditev južnega dela (11.834,00 EUR),
- projekt prenove mestnega središča 1.faza - CTN (11.609,81 EUR),
- obnova kanalizacijskega omrežja Černelavci (4.769,81 EUR),
- ureditev plačnikov na Prešernovi, Kopitarjevi in Ul. Štefana Kuzmiča (3.647,80 EUR),
- investicijsko vzdrževanje lokalnih cest (3.599,00 EUR), itd..

Načrti in druga projektna dokumentacija:

- projekt prenove mestnega središča 1.faza - CTN (77.841,83 EUR),
- projekt Vrata v Pomurje (27.124,00 EUR),
- urejanje prometnega režima (22.887,20 EUR),
- postavitve reflektorjev na stadionu Fazanarija (22.570,00),
- urejanje kolesarskih povezav 1. in 2. faza (21.041,24 EUR),
- nadzidava Glasbene šole (19.668,50 EUR),
- prostorsko načrtovanje (8.954,80 EUR),
- ukrepi trajnostne mobilnosti (7.448,10 EUR),
- ureditev plačnikov na Prešernovi, Kopitarjevi in Ul. Štefana Kuzmiča (7.320,00 EUR),
- večnamenski objekt v Krogu (5.124,00 EUR),
- primestna pokopališča - Markišavci, Kupšinci (4.000,00 EUR),
- nadzidava VG doma Rakičan (3.464,80 EUR),
- urejanje javnih parkirišč - Kocljeva ulica v MS (3.250,00 EUR), itd..

43 – Investicijski transferi so realizirani z 90,4 %, oziroma v višini 514.555,57 EUR.

Investicijski transferi pravnim in fizičnim osebam, ki niso proračunski uporabniki

Investicijski transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam so realizirani v višini 137.911,32 EUR od planiranih 147.254,00 EUR.

Realizirano porabo predstavljajo transferi gasilskim društvom iz naslova požarne takse (61.055,58 EUR), investicijski transferi gasilskim društvom za sofinanciranje nabave opreme - vozil (50.000,00 EUR), investicijski transferi kulturnim društvom na podlagi razpisa (19.855,74 EUR), ter transfer na področju invalidskega varstva (7.000,00 EUR).

Investicijski transferi proračunskim uporabnikom

Investicijski transferi javnim skladom predstavljajo transfer Javnemu stanovanjskemu skladu Mestne občine Murska Sobota za nakup nove računalniške opreme (710,00 EUR).

Investicijski transferi javnim zavodom so bili realizirani z 89,6 % (375.934,25 EUR) in so bili namenjeni za investicije in investicijsko vzdrževanje osnovnih šol kot interventna sredstva (98.654,24 EUR), Zavodu za kulturo turizem in šport Murska Sobota (74.883,25 EUR), Pokrajinski in študijski knjižnici Murska Sobota za nakup knjig (45.493,43 EUR), RIS dvorec Rakičan za obnovo dvorca (98.000,00 EUR), Glasbeni šoli (10.000,00 EUR), Mladinskemu informativnemu in kulturnemu klubu (3.000,00 EUR), Galeriji MS (4.000,00 EUR), Pokrajinskemu muzeju (17.954,61 EUR), Razvojnemu centru Murska Sobota (2.000,00 EUR), Vrtnu MS za investicijsko vzdrževanje (20.000,00 EUR), itd..

b) ODHODKI – B. Račun finančnih terjatev in naložb

44 – V proračunskem letu 2018 mestna občina ni imela planiranih sredstev za dajanje posojil, je pa imela planiranih 7.000,00 EUR za nakup preostalega deleža v gospodarski družbi Pomurski tehnološki park, podjetje za pospeševanje podjetništva Pomurje d.o.o., za namen učinkovitega upravljanja družbe, saj bi s tem postala lastnica družbe do celote. Nakup ni realiziran ker za enkrat še vedno ni prišlo do dogovora z imetniki deležev.

c) ODHODKI – C. Račun financiranja

Za odplačilo glavnice najetih dolgoročnih kreditov je bilo v skladu s amortizacijskimi načrti porabljeno skupno 748.851,35 EUR, kar predstavlja 99,7 % realizacijo plana. Od tega je poslovnim bankam ter Javnemu skladu RS za regionalni razvoj in razvoj podeželja vrnjeno 736.123,61 EUR in Ministrstvu za gospodarski razvoj in tehnologijo 12.727,74 EUR (23. člen ZFO), kolikor je v letu 2018 tudi zapadlo v plačilo.

IV. ZAKLJUČEK

Po zaključnem računu proračuna Mestne občine Murska Sobota za leto 2018 znašajo realizirani prihodki in drugi prejemki 21.120.869,23 EUR, ter odhodki in drugi izdatki 22.784.245,65 EUR. Pri tem je evidentiran presežek izdatkov nad prejemki v višini 1.663.376,42 EUR.

Novo stanje na računih iz preteklih let tako znaša na dan 31.12.2018 592.214,67 EUR in je vključeno v sprejetem proračunu za leto 2019.

Tudi v letu 2018 je bilo za zagotavljanje tekoče likvidnosti potrebno najetje likvidnostnega kredita. V skladno s 85. členom Zakona o javnih financah sta bila najeta tako imenovana revolving likvidnostna kredita (750.000 in 650.000 EUR), ki sta omogočala večkratno črpanje ter odplačevanje glede na potrebe v posameznem obdobju proračunskega leta. Pred iztekom leta sta bila skladno z veljavno zakonodajo v celoti odplačana.

V mesecu novembru je bil na podlagi 10.a člena Zakona o financiranju občin najet še likvidnostni kredit za nadomeščanje sredstev sofinanciranja investicij iz proračuna EU v višini 2.000.000 EUR in po prejemu sofinanciranja dne 27.12.2018 v celoti odplačan.

Mestna občina je imela na dan 31.12.2018 za 6.008.175,67 EUR neodplačanih anuitet dolgoročnih kreditov. Pri stanju 19.118 prebivalcev mestne občine je tako znašala zadolženost na prebivalca 314,27 EUR.

Sredstva proračunske rezerve mestne občine za elementarne nezgode v letu 2018 niso trošena, je pa ob koncu proračunskega leta rezerva dodatno formirana v višini 2.449,00 EUR tako, da je bilo stanje na dan 31.12.2018 31.000,80 EUR.

Namenska sredstva opredeljena v 6. členu Odloka o proračunu Mestne občine Murska Sobota za leto 2018 so porabljena skladno s njihovim namenom razen prejete požarne takse v višini 15.669,27 EUR. Ta sredstva so prenesena v proračun leta 2019.

Neplačanih zapadlih obveznosti na dan 31.12.2018 Mestna občina Murska Sobota ni imela.

Na dan 31.12.2018 je imela Mestna občina Murska Sobota vezanih depozitov v višini 418.487,05 EUR.

Na transakcijskem računu MOMS je bilo na dan 31.12.2018 16.281,70 EUR razpoložljivih sredstev, ter v blagajni 270,00 EUR. Na transakcijskih računih KS in MČ pa je bilo ob izteku proračunskega leta skupaj 69.678,01 EUR.

Pripravil:
Oddelek za javne finance

dr. Aleksander JEVŠEK
Ž U P A N