

O B R A Z L O Ž I T E V
SPLOŠNEGA DELA
ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA
MESTNE OBČINE MURSKA SOBOTA ZA LETO 2014

I. UVOD

Mestni svet Mestne občine Murska Sobota je na 25. redni seji dne 6. marca 2014 sprejel proračun za leto 2014 v višini 24.026.153 EUR. Prvi rebalans tega proračuna je isti organ sprejel na 26. redni seji dne 24. aprila 2014 v višini 24.046.545 EUR in drugi rebalans proračuna na 28. redni seji dne 01. julija 2014 v višini 23.103.762 EUR. Ta velja tudi kot zadnji sprejeti proračun v preteklem letu.

Mestni svet v novi sestavi pa je na 2. redni seji dne 11. decembra 2014 sprejel še Odlok o spremembi odloka o drugem rebalansu proračuna MOMS za leto 2014, kjer se pa višina proračuna ni spreminjala. V prvotno sprejeti proračun so bila vključena ocenjena sredstva na računih v višini 50.000 EUR, v prvi rebalans pa dejanska sredstva na računih po zaključnem računu za leto 2013 v višini 71.150 EUR.

V skladu z 9. členom Odloka o proračunu MOMS za leto 2014 je župan sprejel en sklep o prerazporeditvah sredstev proračuna MOMS za leto 2014 in sicer:

- Sklep o prvih prerazporeditvah sredstev proračuna MOMS za leto 2014 št:410-0030/2014.

O navedeni prerazporeditvi je župan mestnemu svetu poročal ob Poročilu o realizaciji proračuna MOMS za leto 2014 v obdobju I.-VI./2014 v mesecu juliju.

V skladu z 9. členom Odloka o rebalansu proračuna MOMS za leto 2014 je župan sprejel dva sklepa o prerazporeditvah sredstev rebalansa proračuna MOMS za leto 2014 in sicer:

- Sklep o prvih prerazporeditvah rebalansa proračuna MOMS za leto 2014 št: 410-0061/2014.
- Sklep o drugih prerazporeditvah rebalansa proračuna MOMS za leto 2014 št: 410-0070/2014.

Tudi o teh dveh sklepih je župan mestnemu svetu poročal ob Poročilu o realizaciji proračuna MOMS za leto 2014 v obdobju I.-VI./2014 v mesecu juliju.

V skladu z 9. členom Odloka o drugem rebalansu proračuna MOMS za leto 2014 je bivši župan sprejel dva sklepa o prerazporeditvah sredstev drugega rebalansa proračuna MOMS za leto 2014 in sicer:

- Sklep o prvih prerazporeditvah drugega rebalansa proračuna MOMS za leto 2014 št: 410-0074/2014.
- Sklep o drugih prerazporeditvah drugega rebalansa proračuna MOMS za leto 2014 št: 410-0083/2014.

V skladu z 9. členom Odloka o drugem rebalansu proračuna MOMS za leto 2014 je tudi novi župan sprejel en sklep o prerazporeditvah sredstev drugega rebalansa proračuna MOMS za leto 2014 in sicer:

- Sklep o tretjih prerazporeditvah drugega rebalansa proračuna MOMS za leto 2014 št: 410-0092/2014.

Na osnovi sprejetega Odloka o spremembi odloka o drugem rebalansu proračuna MOMS za leto 2014 pa je novi župan sprejel še en sklep o prerazporeditvah sredstev drugega rebalansa proračuna MOMS za leto 2014 in sicer:

- Sklep o četrth prerazporeditvah drugega rebalansa proračuna MOMS za leto 2014 št: 410-0111/2014.

Vsi zadnji štirje navedeni sklepi so priloženi gradivu za obravnavo zaključnega računa in ustrezno upoštevani v citiranem gradivu (v stolpcih »veljavni plan«).

Zaključni račun proračuna Mestne občine Murska Sobota za leto 2014 vsebuje realizacijo prihodkov in drugih prejemkov ter odhodkov in drugih izdatkov naslednjih neposrednih proračunskih uporabnikov občinskega proračuna: občinski svet, nadzorni odbor, župan, občinska uprava, gospodarjenje s stavbnimi zemljišči, pet mestnih četrti in enajst krajevnih skupnosti. Tekom proračunskega leta se število neposrednih proračunskih uporabnikov Mestne občine Murska Sobota ni spreminjalo.

V letu 2014 so bili realizirani naslednji prejemki in izdatki proračuna:

Prejemki proračuna 2014	16.311.222,61 EUR
Izdatki proračuna 2014	16.341.616,30 EUR
Presežek izdatkov nad prejemki	30.393,69 EUR

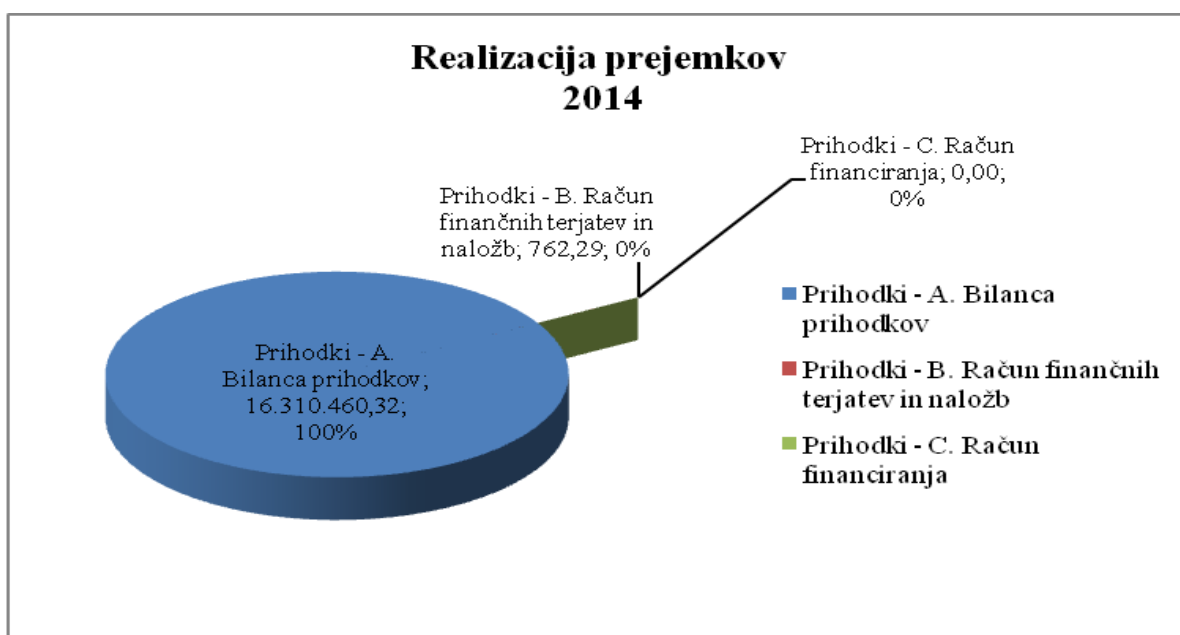
Presežek izdatkov nad prejemki ustvarjen v letu 2014 predstavlja zmanjšanje sredstev na računih. Na dan 31.12.2013 je bilo to stanje 71.150,05 EUR, ob upoštevanju rezultata leta 2014 pa zanaša stanje sredstev na računih na dan 31.12.2014 40.756,36 EUR. V sprejeti proračun za leto 2015 je bilo upoštevano 90.756 EUR, ker je bila ena napačna knjižba prihodkov (namesto 5.802,71 EUR je pomotoma knjiženo 55.802,71 EUR). Napaka je ugotovljena in popravljena po sprejetju proračuna, zato bo pravilno stanje na računih na dan 31.12.2014 v višini 40.756,36 EUR v skladu z veljavno zakonodajo ustrezno upoštevano pri pripravi rebalansa proračuna za leto 2015.

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

II. PREJEMKI

Skupni ustvarjeni prejemki proračuna v leto 2014 znašajo 16.311.222,61 EUR kar predstavlja 70,82 % realizacijo plana. Po posameznih kontih je bila realizacija sledeča:

v EUR				
KONTO	VRSTA PREJEMKA	Drugi rebalans proračuna 2014 s prerazporeditvami (veljavni plan)	REALIZACIJA 2014	INDEKS
1	2	3	4	5=4/3
70-74	Prihodki - A. bilanca prihodkov	22.013.173,00	16.310.460,32	74,09
75	Prihodki – B. Račun finančnih terjatev in naložb	219.439,00	762,29	0,35
50	Prihodki – C. račun financiranja	800.000,00	0,00	0,00
	Skupaj prejemki	23.032.612,00	16.311.222,61	70,82

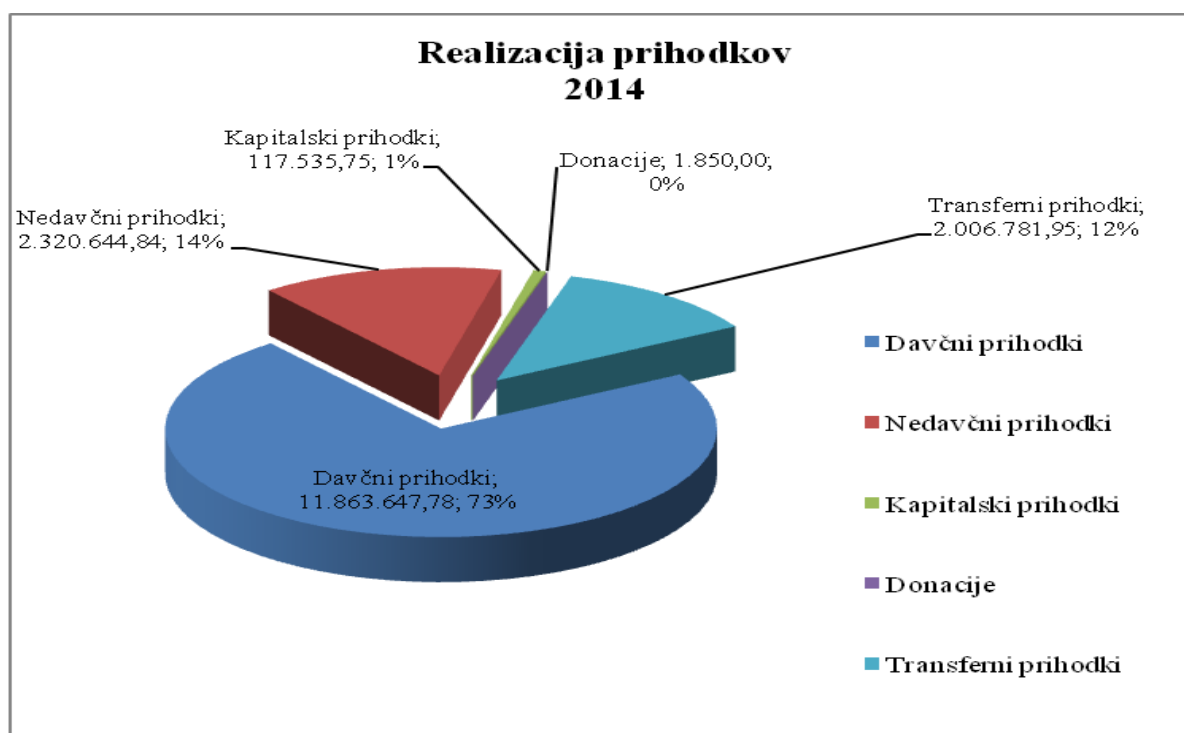


Slika 1: PREJEMKI (struktura realizacije)

a) PRIHODKI – A. Bilanca prihodkov

Prihodki iz naslova bilance prihodkov vseh neposrednih proračunskih uporabnikov občinskega proračuna so doseženi v višini 16.310.460,32 EUR kar predstavlja 74,09 % realizacije zastavljenega plana.

v EUR				
KONTO	VRSTA PRIHODKA	Drugi rebalans proračuna 2014 s prerazporeditvami (veljavni plan)	REALIZACIJA 2014	INDEKS
1	2	3	4	5=4/3
70	Davčni prihodki	12.044.378,00	11.863.647,78	98,5
71	Nedavčni prihodki	2.839.810,00	2.320.644,84	81,7
72	Kapitalski prihodki	2.522.125,00	117.535,75	4,7
73	Donacije	3.620,00	1.850,00	51,1
74	Transforni prihodki	4.603.240,00	2.006.781,95	43,6
	Skupaj prihodki – A. bilanca prihodkov	22.013.173,00	16.310.460,32	74,09



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

70 – Davčni prihodki so bili realizirani v višini 11.863.647,78 EUR, kar predstavlja 98,5 % 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 58,83 % delež v realiziranih prihodkih občine za leto 2014. Je pa v absolutnem znesku prejeta dohodnina manjša kot v letu 2013 za 39.389 EUR. V skladu z Zakonom o financiranju občin (ZFO-1) je prejeta dohodnina sicer realizirana v višini predvidene, torej sto odstotno, vendar je že četrto leto zapored evidentiran padec realizacije tega prihodka glede na preteklo leto.

7030 Davki na nepremičnine

-*Davek od premoženja* odmerja in izterjuje FURS in je do konca lanskega leta prejet v višini 9.189,39 EUR.

-V prvotnem proračunu je bil na osnovi novega Zakona o nepremičninah planiran davek na nepremičnine, s čimer so bila ukinjena nadomestila za uporabo stavbnih zemljišč. Zakon je bil po treh mesecih razveljavljen in so bila ponovno uvedena nadomestila za uporabo stavbnih zemljišč, kar je v proračunu urejeno z prvim rebalansom proračuna.

Pravna podlaga za zaračunavanje *nadomestil za uporabo stavbnih zemljišč* je v občinskem odloku in so jih plačevale fizične ter pravne osebe. Prve v dvakratnih obrokih (junij, oktober) in druge v mesečnih akontacijah. Tudi to dajatev izterjuje na osnovi podatkov občine FURS. V letu 2014 je bilo skupno z zamudnimi obrestmi pobranih nadomestil v višini 1.801.355,29 EUR, kar je za 33.056 EUR manj kot je bila realizacija v letu 2013. Manjša realizacija je posledica uvedbe več stečajnih postopkov, v katere se je mestna občina prijavila kot upnik z neporavnanimi terjatvami. Vprašanje pa je koliko bo mestna občina iz teh stečajev prejela poplačil.

7031 Davek na premočnine

Tudi davek na premočnine odmerja in izterjuje FURS in sicer na osnovi obveznosti, ki nastane z dnem vpisa v evidenco o registraciji plovil. Pobrani davek pripada občini v kateri ima zavezanec stalno prebivališče. V letu 2014 je mestna občina iz tega naslova prejela 2.048,94 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 22,3 % oziroma 22.170,20 EUR. Letne realizacije teh davkov zelo nihajo, zato jih je izredno težko planirati, odvisne pa so od števila sklenjenih darilnih pogodb ter končanih postopkov dediščin.

7033 Davek na promet nepremičnin in na finančno premoženje

Realizacija tega davka je popolnoma odvisna od prometa z nepremičninami fizičnih in pravnih oseb, pripada pa občini, kjer leži nepremičnina s katero je promet vršen. Zaradi odvisnosti od delovanja nepremičninskega trga je težko natančno planirati ta prihodek, ki je v letu 2014 realiziran v višini 181.320,99 EUR, kar predstavlja 81,6 % realizacijo plana.

7044 Davki na posebne storitve

V tej skupini davkov so evidentirani davek na dobitke od iger na srečo ter zamudne obresti pri teh vplačilih. Realizirano je 33.355,11 EUR, kolikor so jih občani mestne občine vplačati po prejemu dobitkov ob različnih igrah na srečo.

7047 Drugi davki na uporabo blaga in storitev

Najpomembnejša priliva v tej skupini davkov sta v preteklosti bili *taksi za obremenjevanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda in odlaganja odpadkov*. Na osnovi ustavne presoje pa Okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odlaganja odpadkov pripada le občini na kateri leži odlagališče odpadkov. Tako je mestna občina že v letu 2014 prejela le takso za obremenjevanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda. Je pa to namenski prihodek in je v celoti porabljen za gradnjo infrastrukture (vodovod, kanalizacija). Višina te prejete takse je bila 116.991,35 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 2014 je bilo tako realizirano 22.441,14 EUR te takse, pri čemer so tudi tekom leta 2014 nastajale težave z neplačniki, kar je zahtevalo dodatne napore v občinski upravi (e-izterjave, izvršbe, itd).

Ob *uporabah javnih površin* se je v letu 2014 pobralo taks od pravnih in fizičnih oseb, ki jih predpisuje občinski odlok, za 63.643,10 EUR, kar predstavlja dobrih 73 % 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. Tudi pri izterjavah teh taks so v letu 2014 nastajale težave z nepravočasnimi plačili s strani zavezancev, nekatere pa so še vedno v postopkih izvršb.

71 – Nedavčni prihodki so realizirani v višini 2.320.644,84 EUR, kar predstavlja 81,7 % planiranih.

7100 Prihodki od udeležbe občine na dobičku podjetij in dividend

Mestna občina je tudi v letu 2014 imela kapitalske deleže v družbah Cestno podjetje Murska Sobota ter Saubermacher @ Komunala Murska Sobota. Na podlagi sklepa skupščine družbe Cestno podjetje Murska Sobota za leto 2013 ni bilo izplačila dobička delničarjem, po sklepu družbe Saubermacher @ Komunala pa je mestni občini pripadlo 105.185,84 EUR dobička iz poslovanja družbe v letu 2013.

Dobiček, ki ga je z zaključnim računom za leto 2013 izkazovalo Javnega podjetja Komunala iz tržnega dela dejavnosti v višini 26.981,39 EUR v proračun s strani citiranega javnega podjetja ni bil vplačan, saj s strani mestne občine tudi ni bila temu javnemu podjetju nakazana izguba iz opravljanja javnih gospodarskih služb za leto 2013 v višini 455.865,14 EUR.

7102 Prihodki od obresti

Ti prihodki so ustvarjeni v višini 1.548,41 EUR, pri čemer je MOMS ustvarila 1.525,00 EUR in krajevne skupnosti ter mestne četrti 23,41 EUR. Večina teh obresti ima izvor v vezanih depozitih tekom leta, ki pa so bili zaradi ponavljajočih likvidnostnih težav vezani za krajša obdobja in temu primeren je tudi izkupiček od prejetih obresti. Ob navedenem je na manjše prejete obresti vplivalo še postopno zniževanje vrednosti EURIBOR, 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 je 1.714,11 EUR.

Prihodki od najemnin za poslovne prostore so realizirani z 82,8 % (283.684,53 EUR) pri čemer odpada na MOMS 250.521,88 EUR in na KS ter MČ 33.162,65 EUR, kar predstavlja njihov izvorni prihodek. Nižja realizacija od planirane je posledica nerealizirane najemnine za zgradbo Tehnološkega parka, ki je bila sicer planirana.

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 961.301,67 EUR najemnin, 74.484,38 EUR pa je realizirano iz drugih najemnin. Ob tem velja opomniti, da JP Komunala ter JP Vodovod nista poravnala vseh svojih obveznosti iz najemnin v skupni višini 165.650,06 EUR, saj tudi MOMS ni poravnala do navedenih javnih podjetij zgube za leto 2013.

Prihodki od podeljenih koncesij predstavljajo v enem delu prihodke od podeljenih koncesij s strani MOMS (oglasni panoji) ter v drugem delu koncesije, ki jih podeljuje država (rudarske pravice) od katerih občina prejme polovico z odločbo naložene obveznosti. Realizacija obeh je v skupni višini 63.643,12 EUR, kar predstavlja dobrih 74 % zastavljenega plana.

Drugi prihodki od premoženja, ki so realizirani z 10,6 % oziroma v višini 18.739,82 EUR, so ustvarjeni z izdajami služnosti za uporabo občinskih zemljišč. Sicer pa je majhna realizacija teh prihodkov posledica finančno še vedno nerealizirane odškodnine za sončne elektrarne nameščene na občinskih objektih, ker do izteka 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 2014 vplačani v višini 7.752,21 EUR, kar predstavlja 110,8 % 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 (135.368,21EUR) je odvisna od števila ugotovljenih prekrškov s strani občinske redarske službe, ki jih storijo udeleženci v cestnem predvsem v mirujočem prometu. Tudi v letu 2014 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 izstavljanje 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 narejen. Teh prihodkov je bilo le za 2.154,60 EUR.

7130 Prihodki od prodaje blaga in storitev

Največji delež teh prihodkov obsega prejeta obratovalna podpora za proizvodnjo el.energije ob delovanju kogeneracije v kotlovnici daljinskega ogrevanja na Lendavski ulici (dobrih 196 tisoč EUR), ki je sicer skladno s sklepom mestnega sveta prenakazana upravljalcu kotlovnice, to je JP Komunala. Ostali del prihodkov te skupine pa predstavljajo prihodki realizirani z oglaševanji na občinski prireditvah Soboški dnevi in Družinski piknik, ter oglaševanjih v »Soboških novinah«.

V okviru *drugih prihodkov od prodaje* pa je z prodajo dovolilnic za parkiranje v modrih conah ter upravljanjem sistema parkomatov realizirano 153.067,06 EUR.

7141 Drugi nedavčni prihodki

Skupno so realizirani v višini 259.244,85 EUR od česar odpade na krajevne skupnosti 12.155,32 EUR. Dosežena realizacija predstavlja 78,9 % plana.

Znotraj teh prihodkov so tako imenovani *drugi nedavčni prihodki* realizirani v višini 87.373,26 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 152.891,27 EUR, kar predstavlja 79,2 % realizacijo plana. Podrobneje so obrazloženi v priloženem Poročilu o realizaciji programa dela s finančnim načrtom Režijskega obrata za gospodarjenje s stavbnimi zemljišči v MOMS za leto 2014.

V rebalansu proračuna je bila planirana tudi unovčitev bančne garancije za resnost ponudbe, ker je eden od ponudnikov na enem javnem razpisu po prijavi odstopil od podpisa pogodbe. Unovčitev je v celoti realizirana (4.000 EUR).

72 – Kapitalski prihodki so prihodki, ki so realizirani iz naslova prodaje stvarnega premoženja. Realizirani so v višini 117.535,75 EUR od 2.522.125 EUR planiranih v drugem rebalansu proračuna, kar predstavlja le 4,7 % realizacijo.

7200 Prihodki od prodaje zgradb in prostorov

Realizacija 79.103,52 EUR je ustvarjena s prodajo ½ solastninskega deleža v objektu stare glasbene šole v Murski Soboti. Sicer je realizacija na tem kontu zelo nizka (7,3%, planirano je bilo 1.090.890 EUR), ker je bila planirana prodaja objekta tehnološkega parka (podjetniški inkubator), ki pa ni bila realizirana.

7203 Prihodki od prodaje drugih osnovnih sredstev

Tudi na tem kontu je nizka realizacija (6,2 %) oziroma le 3.005,13 EUR od planiranih 48.900 EUR. Planirana je bila prodaja drsališča (hladilnih cevi in ograje), ki je sicer realizirana, vendar je v pogodbi o prodaji opredeljeno, da bo plačilo kupnine izvršeno v dveh enakih delih (marec 2015 in marec 2016). Realizirani znesek pa predstavlja vplačano varščino pred dražbo drsališča, ki je upoštevana pri kupnini.

7220 Prihodki od prodaje kmetijskih zemljišč in gozdov

Realizirani so višini 17.273,49 EUR in predstavljajo prodaje kmetijskih zemljišč Republiki Sloveniji za potrebe rekonstrukcije železnice (10.193,92 EUR), ostalo pa prodaje dveh parcel individualnim ponudnikom prodanih na dražbi.

7221 Prihodki od prodaje stavbnih zemljišč

Kljub izvedenima dvema javnima dražbama za prodaje planiranih stavbnih zemljišč v skupni višini 1.363.295 EUR, ni bilo interesentov za nakupe. Tako je realizirano le 8.153,61 EUR s prodajo manjšega solastniškega deleža stavnega zemljišča pridobljenega v zapuščinskem postopku, ter odprodajo manjših dveh parcel za potrebe rekonstrukcije železniške proge.

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

7300 Prejete donacije in darila od domačih pravnih oseb

S strani pravnih oseb je bilo v letu 2014 prejeto 1.850,00 EUR in je kot namenski prihodek uporabljeno 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 2.006.781,95 EUR, kar predstavlja 43,6 % realizacijo plana.

Po posameznih projektih so bile realizacije državnih sredstev naslednje:

Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije – pod konto 7400-01 (266.735,47 EUR):

- Ministrstvo za obrambo – požarna taksa (51.473,00 EUR).
- MGRT – sofinanciranje investicij po 23.členu ZFO-1 (74.236,00 EUR).
- Ministrstvo za kmetijstvo in okolje-Sklad za podnebne spremembe – sofinanciranje nakupa avtobusa (131.016,00 EUR).

Nerealizirano je ostalo predvideno sofinanciranje nadaljnjega urejanja kanalizacije na Pušči, saj Ministrstvo za kmetijstvo in okolje ni objavilo ustreznega razpisa. Prav tako v letu 2014 ni bilo realizirano sofinanciranje obnove steze na atletskem stadionu na OŠ I., ker je sofinancer Fundacija za šport sredstva nakazala šele v januarju 2015 v višini 20.825,82 EUR, s čimer je sofinanciranje v celoti realizirano, vendar v proračunskem letu 2015.

Druga prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo – pod konto 7400-04 (10.010,47 EUR):

- Ministrstvo za gospodarstvo – sofinanciranje projekta »Rešujmo skupaj« (397,88 EUR).
- MGRT – sofinanciranje projekta Cilj 3 SI-AT: MURMAN (337,42 EUR).
- Ministrstvo za kmetijstvo – sofinanciranje vzdrževanja gozdnih cest (761,35 EUR).
- Javni sklad RS za zaposlovanje invalidov– preseganje kvote zaposlenih invalidov (1.967,42 EUR).
- Ministrstvo za obrambo – sofinanciranje vzdrževanja vojnih grobišč (1.700,00 EUR).
- Ministrstvo za obrambo – sredstva za sušo (590,00 EUR).

Preostali znesek 4.256,40 EUR pa predstavlja subvencijo najemnin.

Prejeta sredstva iz občinskih proračunov – konto 7401 (17.388,36) so planirana v višini 159.479 EUR, kolikor znašajo deleži različnih občin pri sofinanciranju energetske sanacije zdravstvenega doma v M.Soboti. V letu 2014 je glede na dinamiko izvajanja projekta tem občinam fakturirano in zapadlo v plačilo 34.981,23 EUR, plačano pa je bilo le 17.388,36 EUR. Ostala sofinanciranja bodo občinam fakturirana skladno s dinamiko izvajanja projekta in izterjana skupaj z neplačanami iz leta 2014 v letu 2015

Po posameznih projektih so bile realizacije EU sredstev naslednje:

Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU iz strukturnih skladov – konto 7412 (1.305.139,76 EUR):

- ESRR – sofinanciranje projekta Turistični center Fazanerija-energetski del (90.814,27 EUR).
- ESRR – sofinanciranje izgradnje vrtca MS-enota Gozdiček (1.214.325,49 EUR).

Nerealizirano je ostalo predvideno sofinanciranje projekta ureditve mestnega središča s strani Ministrstva za gospodarstvo razvoj in tehnologijo zaradi neuspešnega kandidiranja. Projekt je zato bil izveden le delno.

Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU iz kohezijskega sklada – konto 7413 (397.367,33 EUR):

- EU-Kohezijski sklad - sofinanciranje projekta Park @ Ride (224.230,83 EUR).
- EU-Kohezijski sklad - sofinanciranje energetske sanacije enot vrtca MS (173.136,50 EUR).

Preostanek sofinanciranj iz navedenih dveh projektov bo realiziran v letu 2015, prav tako planirano sofinanciranje energetske sanacije Zdravstvenega doma Murska Sobota.

Nerealizirana pa ostanejo planirana sofinanciranja s strani Ministrstva za infrastrukturo in prostor, saj v letu 2014 ni bilo razpisa za sofinanciranje aktivnosti glede odprave prašnih delcev PM10, s katerimi je mestna občina obremenjena. Skupno je iz tega naslova bilo planirano 1.202.680 EUR.

Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU za izvajanje centraliziranih in drugih programov EU – konto 7414 (20.151,03 EUR):

- ESRR – sofinanciranje projekta Cilj 3 SI-AT: TRILOC (8.336,12 EUR).
- ESRR – sofinanciranje projekta Cilj3 SI-AT: MURMAN (8.432,91 EUR).
- ESRR – sofinanciranje projekta »Rešujmo skupaj« (3.382,00 EUR).

b) PRIHODKI – B. Račun finančnih terjatev in naložb

Prejeta vračila danih posojil v preteklosti danih za subvencioniranja obrestnih mer kreditov majhnim gospodarskim subjektom namenjenih odpiranju novih delovnih mest, so realizirana v višini 762,29 EUR.

V rebalansu proračuna je bila planirana tudi prodaja delnic Cestnega podjetja Murska Sobota v višini 215.439 EUR. Planirana prodaja ni realizirana, saj tekom leta ni bilo interesenta za odkup teh delnic. Tako MOMS ostaja še naprej lastnik 10.259 delnic prej citiranega podjetja.

c) PRIHODKI – C. Račun financiranja

V osnovnem proračunu ter tudi v rebalansih za leto 2014 je bilo predvideno novo dolgoročno zadolževanje mestne občine v višini 800.000,00 EUR za namen zagotavljanja lastne udeležbe pri izvedbi projekta Oskrba s toplotno energijo (širitev toplovodnega omrežja). Ker projekt ni začel zadolžitve ni realizirana.

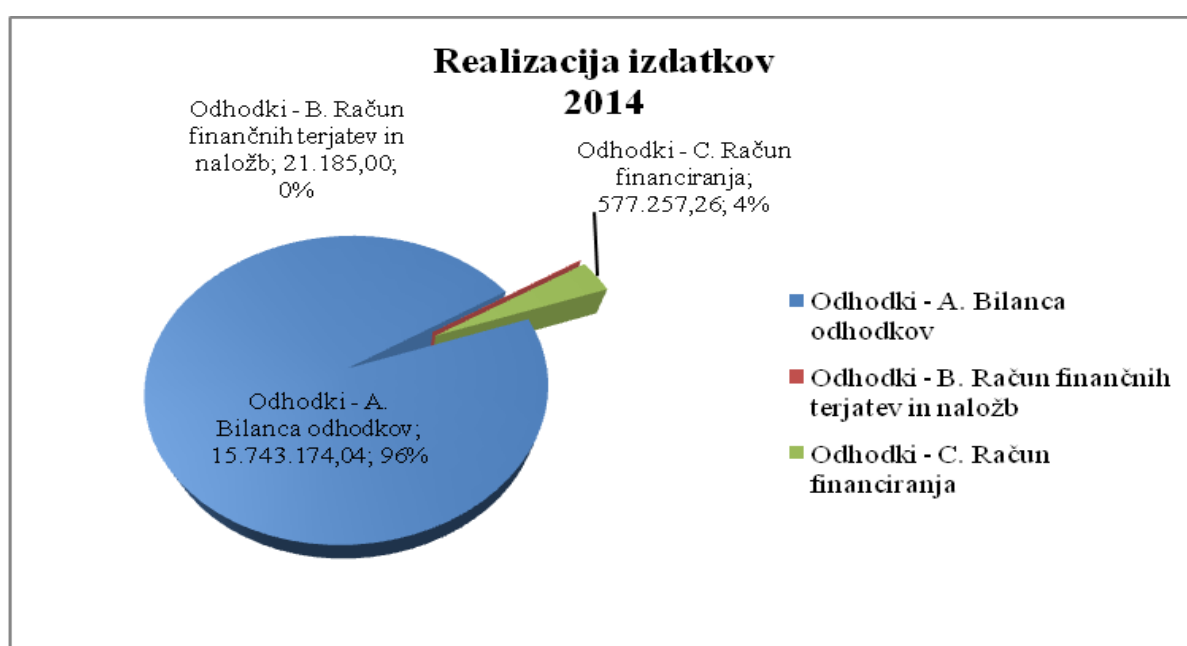
Stanje zadolženost MOMS na dan 31.12.2014 je bilo naslednje:

- Višina neodplačanih anuitet najetih dolgoročnih kreditov je 5.384.925,60 EUR.
- Dolg na prebivalca mestne občine je tako bil 276,46 EUR, ob trenutnem številu 19.478 prebivalcev MOMS (vir: ministrstvo za finance – tabele za izračun primerne porabe) .
- Največji obseg možnega zadolževanja občine v letu 2014 po določbah Zakona o financiranju občin (ZFO-1) je bila do obveznosti v višini 1.157.526 EUR. Toliko je namreč lahko znašala skupna letna obveznost mestne občine za najete dolgoročne kredite (iz naslova glavnice in obresti).
- Za odplačilo anuitet in obresti najetih dolgoročnih kreditov je Mestna občina v letu 2014 plačala skupno 662.770,67 EUR, kar predstavlja 57,26 % možne zadolžitve.

III. IZDATKI

Skupaj znašajo realizirani izdatki proračuna v letu 2014 16.341.616,30 EUR, kar predstavlja 70,73 % realizacije zastavljenega plana. Razvidni so iz sledeče tabele:

KONTO	VRSTA IZDATKA	Drugi rebalans proračuna 2014 s prerazporeditvami (veljavni plan)	REALIZACIJA 2014	INDEKS
1	2	3	4	5=4/3
40-43	Odhodki – A. bilanca odhodkov	22.504.862,00	15.743.174,04	69,95
44	Odhodki – B. račun finančnih terjatev in naložb	21.200,00	21.185,00	99,93
55	Odhodki – C. račun financiranja	577.700,00	577.257,26	99,92
	Skupaj izdatki	23.103.762,00	16.341.616,30	70,73

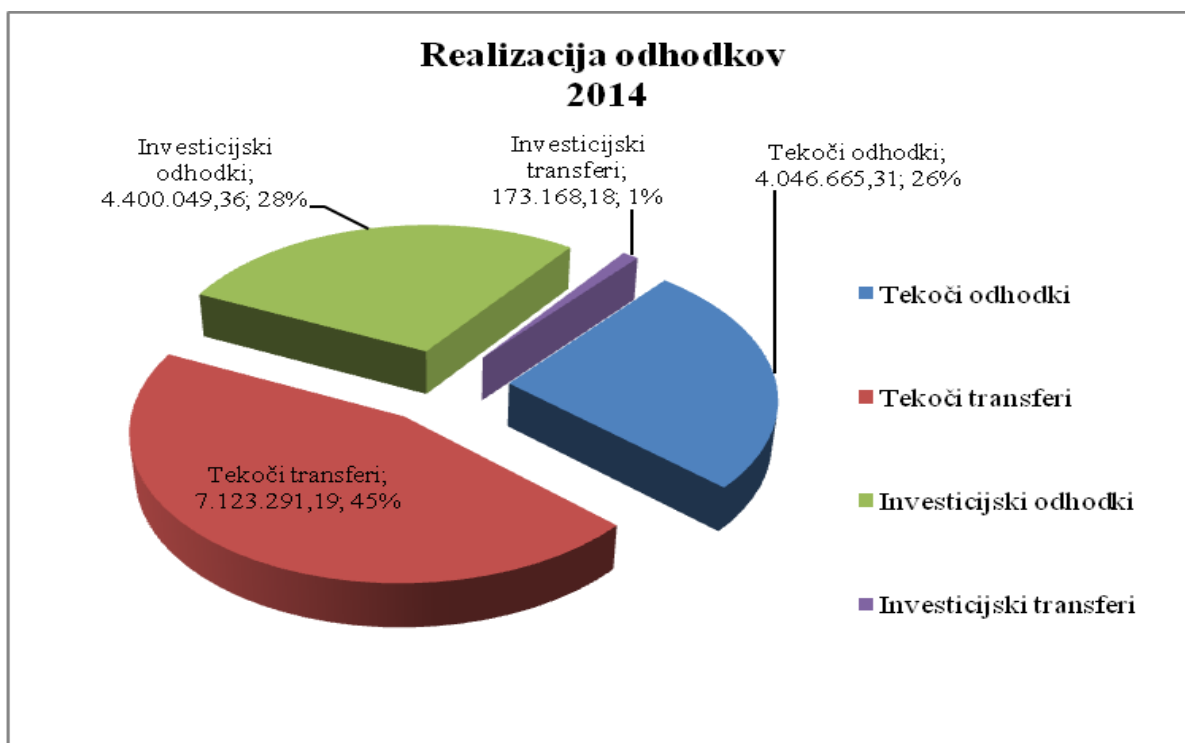


Slika 3: IZDATKI (struktura realizacije)

a) ODHODKI – A. bilanca odhodkov

Odhodki iz naslova bilance odhodkov so doseženi v višini 15.743.174,04 EUR, kar predstavlja 69,95 % realizacije z rebalansom predvidenih odhodkov za leto 2014.

KONTO	VRSTA ODHODKA	Drugi rebalans proračuna 2014 s prerazporeditvami (veljavni plan)	REALIZACIJA 2014	INDEKS
1	2	3	4	5=4/3
40	Tekoči odhodki	4.665.351,00	4.046.665,31	86,7
41	Tekoči transferi	7.780.137,00	7.123.291,19	91,6
42	Investicijski odhodki	9.866.736,00	4.400.049,36	44,6
43	Investicijski transferi	192.638,00	173.168,18	89,9
	Skupaj odhodki	22.504.862,00	15.743.174,04	69,95



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

40 – Tekoči odhodki so realizirani v višini 4.046.665,31 EUR in so manjši od planiranih za slabih 620 tisoč EUR. Obsegajo pa stroške za plače in druge izdatke zaposlenim (1.105.807,94 EUR), prispevke delodajalcev za socialno varnost (171.279,39 EUR), izdatke za blago in storitve (2.560.314,97 EUR), plačila domačih obresti (124.248,36 EUR), ter stroške proračunskih rezerv (42.438,29 EUR). Glede na veljavni plan so tekoči odhodki realizirani v višini 86,7 %.

400 Plače in drugi izdatki zaposlenim

Stroški za te namene so planirani na osnovi sprejetega kadrovskega načrta za leto 2014, ki je obsegal javne uslužbenke v upravi mestne občine, župana, ter enega javnega uslužbenca zaposlenega v Mestni četrti Center. Slednji je zaradi spremenjenih zakonskih določil po polovici leta prezaposlen v upravo mestne občine. Skupno je bilo planirano 1.119.943,00 EUR in porabljeno 1.055.807,94 EUR, kar predstavlja 93,3 % 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 64.135,06 EUR je posledica več daljših bolniških odsotnosti (nad mesec dni), ko je delodajalec (MOMS) prejela refundacijo plače za delavca na bolniški odsotnosti. Prav tako večji del leta niso bila zasedena vsa z kadrovskim načrtom dovoljena delovna mesta.

401 Prispevki delodajalcev za socialno varnost

Skladno z izplačili plač in drugih izplačil, ki podlegajo obračunu prispevkov, so bili manjši tudi odhodki za prispevke delodajalca za 16.406,61 EUR.

402 Izdatki za blago in storitve

Realizacija v višini 2.560.314,97 EUR predstavlja 83,6 % porabe planiranih stroškov za te namene. V nominalni vrednosti je to za 502.394,03 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 70 tisoč EUR manj (76,5 % realizacija plana), kar kaže na varčevalni pristop k porabi sredstev za te namene.

- Tudi pri porabi sredstev za energijo, vodo in komunalne storitve je bilo porabljeno za dobrih 49 tisoč EUR manj, kot je planirano v rebalansu proračuna kljub povišanju nekaterih cen (el.energ., kurjava) zaradi prihrankov pri odvozi smeti kot posledica doslednega ločevanja odpadkov.
- Prevozni stroški in storitve so realizirani z 89,0 % zaradi doseženih posebnih popustov pri zavarovanju vozil, ter manjše porabe goriv za prevozna sredstva.
- Izdatki za službena potovanja so v duhu varčevanja realizirana le v višini 7.808,79 EUR od planiranih 14.130 EUR, kar predstavlja 55,3 % porabo plana.
- Teško vzdrževanja predstavljajo v tej skupini odhodkov (402) največji delež, saj so bila sredstva za te namene planirana v višini 1.061.801,00 EUR in realizirana v višini 993.734,22 EUR. Največji deleži porabljenih sredstev v vzdrževanjih so bili namenjeni vzdrževanjem cest (lokalne ceste – 308.054,51 EUR, mestne ulice – 190.729,63 EUR, ne kategorizirane ceste – 83.194,44 EUR, parkirišča – 26.693,51 EUR). Za vzdrževanje javne razsvetljave je porabljeno 85.000,00 EUR in urejanje vodotokov 8.309,62 EUR. Vzdrževanje zelenih površin je v letu 2014 zahtevalo 104.754,13 EUR, 14.925,50 EUR pa je bilo namenjeno vzdrževanju otroških igrišč.
- Drugi operativni odhodki so realizirani v višini 717.190,80 EUR, kar predstavlja 74,9 % planirane porabe. Največje odstopanje je na pod kontu 4029-99 Drugi operativni odhodki (manjša poraba za 204.400,11 EUR), ki spremljajo izvedbo vsakega investicijskega projekta. Glede na dejstvo, da je zaradi manj razpoložljivih sredstev bilo potrebno izvedbo določenih investicij pomakniti v leto 2015, je logično manjša realizacija teh odhodkov, skupno za 475.005,89 EUR. Sicer pa je v okviru tega konta največ sredstev porabljeno še za druge operativne odhodke vezane za operativne stroške ob urejanju zemljišč s komunalno infrastrukturo (74.193,02 EUR), pri izvedbi soboških dnevov (94.486,76 EUR), ob novoletni prireditvi (9.900,83 EUR), ter drugih prireditvah (22.143,8 EUR).

403 Plačila domačih obresti

V proračunskem letu 2014 so znašali stroški domačih obresti za najeta posojila skladno z anuitetnimi načrti 124.248,36 EUR. Pri tem so stroški (obresti) za likvidnostne kredite znašali 38.734,95 EUR in za dolgoročne kredite 85.513,41 EUR. Relativno nizka poraba (87,5 % planiranih sredstev) je posledica padanja vrednosti EURIBOR tekom proračunskega leta, na katero so vezane obrestne mere kreditov. V strukturi vseh izdatkov proračuna v letu 2014 predstavljajo plačila domačih obresti 0,76 % .

409 Rezerve

V rebalansu proračuna je za rezerve Mestne občine Murska Sobota bilo predvideno 42.502,00 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. Porabljeni so v višini 41.438,29 EUR, poročilo o porabi teh sredstev pa je podano v posebni prilogi v nadaljevanju gradiva.

Proračunska rezerva se oblikuje kot proračunski sklad in je namenjena naravnim nesrečam. Predstavlja obvezno rezervo v katero se skladno z zakonom o javnih financah izloča del tekočih prihodkov. Sredstva se namenjajo za odpravo posledic naravnih nesreč in druge namene skladno z zakonom. V letu 2014 je bilo v sklad izločeno 1.000,00 EUR in iz sklada porabljeno 47.851,79 EUR tako, da je na dan 31.12.2014 višina tega sklada 19.159,80 EUR.

Porabljeni sredstva v letu 2014 so bila v skladu z odločitvijo župana namenjena odpravi posledic poplav in sicer:

- Nabava potopne črpalke in tlačne cevi	10.998,33 EUR
- Nabava potopnih črpalk	23.661,65 EUR
- Nabava peska	883,67 EUR
- Ocenjevanje škode	100,79 EUR
- Prekop ceste v Rakičanu	45,29 EUR
- Prevoz peska	203,27 EUR
- Cevi za vodne črpalke	5.212,80 EUR
- Vreče za pesek-dvojne	5.135,91 EUR
- Oljni grelnik zraka	1.610,08 EUR

41 – Za tekoče transfere je skupno porabljeno 7.123.291,19 EUR oziroma 91,6 % predvidene porabe. Pri večini teh transferjev gre za zakonsko naložene obveze, ali z razpisi odobrena sredstva posameznim upravičencem. Nižja poraba je v največji meri posledica neporavnane izgube JP Komunala in JP Vodovod (415.865,14 EUR), ustvarjene pri opravljanju javnih gospodarskih služb v letu 2013 zaradi pomanjkanja sredstev, ter izdane odredbe starega župana glede poplačila dela te izgube.

410 Subvencije

Realizacija v višini 167.121,43 EUR predstavlja prenakazilo prejete obratovalne podpore ob proizvodnji el.energije pri delovanju kogeneracije v kotlovnici daljinskega ogrevanja na Lendavski ulici Javnemu podjetju Komunala, ki z kotlovnico upravlja (165.643,43 EUR), ter subvencije v kmetijstvu (1.478,00 EUR). V prvotnem proračunu je bilo v okviru subvencij planirano še 100.000 EUR za subvencioniranje zaposlitev mladih pri različnih delodajalcih. Ker je Pomurski zakon v svoji shemi obsegal enake ukrepe iz državne ravni, se je od namere tekom leta odstopilo in sredstva prerazporedilo s četrtim sklepom o prerazporeditvah drugega rebalansa proračuna za socialne transfere. Tako je ostalo na tem pod kontu neporabljeno 8.269 EUR.

411 Transferi posameznikom in gospodinjstvom

Upravičenost do posameznih transferov, njihovo višino in način odobritve urejajo različni zakoni, podzakonski akti in občinski predpisi. Obseg porabljenih sredstev je odvisen od števila upravičencev, zato je planiranje porabe dokaj problematično. Še posebej se to odraža v zadnjih letih, ko z nastopom krize število upravičencev do vrste teh transferov bistveno narašča. Skupno je porabljeno za te namene 2.987.481,21 EUR, kar predstavlja 96,6 % realizacijo plana. Po posameznih namenih so sredstva porabljena:

- Za darila ob rojstvu otrok (nakup knjig) je porabljeno 5.091,50 EUR.
- V okviru transferov za zagotavljanje socialne varnosti je v obliki enkratnih denarnih pomoči našim občanom izplačano 83.402,24 EUR.
- Za štipendije študentom pretežno deficitarnih poklicev je v letu 2014 izplačano 100% planiranih sredstev oziroma 210.000,00 EUR.
- Za Druge transfere posameznikom je porabljeno 2.688.987,47 EUR. Ti med drugim obsegajo regresiranje prevozov v osnovne šole (135.071,15 EUR), denarne nagrade in priznanja (ob kulturnem in občinskem prazniku 3.000,00 EUR), regresiranje oskrbe v domovih ostarelih (237.060,89 EUR) in bivanja invalidov v zavodih (293.866,33 EUR), subvencioniranje najemnin socialno ogroženim (108.975,16 EUR), plačila razlike med ceno programov v vrtcih in plačili staršev (1.693.585,07 EUR), izplačila družinskim pomočnikom (84.839,94 EUR), ter druge transfere posameznikom in gospodinjstvom (plačila pogrebnih stroškov socialno ogroženim – 9.288,88 EUR, dodatni programi v vrtcih – 13.549,04 EUR, financiranje mestnega avtobusa »Sobočanec« - 199.799,40 EUR) itd..

412 Transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam

Ta podskupina javnofinančnih odhodkov predstavlja transfere nepridobitnim organizacijam to je organizacijam s področja programov za mladino – 8.100,00 EUR, organizacijam s področja zdravstva – 15.000,00 EUR, gasilskim društvom – 122.000,00 EUR, spodbujanje znanosti in tehnološkega razvoja – 12.804,97 EUR, financiranju političnih strank – 33.617,05 EUR, organizacijam s področja sociale – 110.851,98 EUR, kulturnim društvom – 26.417,24 EUR, športnim društvom (letni program športa – 284.519,75 EUR), delovanje pisarne brezplačne pravne pomoči – 4.500,00 EUR, itd.. Realizacija teh transferov je bila 98,7 % oziroma v skupni višini 758.825,98 EUR.

413 Drugi tekoči domači transferi

V strukturi celotnih izdatkov proračuna predstavljajo ti transferi z porabljenimi 3.209.862,57 EUR dobrih 19,64 % in so realizirani z 85,8 odstotki. Obsegajo pa:

- prispevke za zdravstveno zavarovanje oseb brez lastnih virov – 316.020,24 EUR,
- plačila mrliški ogledni službi – 11.516,05 EUR,
- tekoče transfere za delovanje JSS MOMS – 86.559,54 EUR,
- tekoče transfere v osnovne šole, glasbeno šolo in vrtcem (materialni stroški, plače in prispevki za nadstandardne delavce) – skupno 2.806.782,79 EUR,

- tekoče transfere ljudski univerzi – 16.999,92 EUR,
- tekoče transfere za delovanje MIKK – 118.503,91 EUR,
- tekoče transfere v Pokrajinski muzej MS – 17.849,00 EUR,
- tekoče transfere v Zavod za kulturo, turizem in šport – 289.741,61 EUR, ter
- tekoče transfere za sofinanciranje delovanja PIŠK – 334.837,96 EUR.

Kot *tekoča plačila drugim izvajalcem javnih služb, ki niso posredni proračunski uporabniki* ni bilo izplačano planiranih 416.000 EUR. Navedeni znesek je bil planiran za pokrivanje zgube nastale v poslovanju JP Komunala in JP Vodovod (opravljanje gospodarskih javnih služb) v letu 2013. Ker MOMS ob koncu proračunskega leta ni imela razpoložljivih sredstev, ter ob izdani odredbi bivšega župana glede pokrivanja dela te izgube, realizacije ni bilo.

42 – Investicijski odhodki so realizirani v višini 4.400.049,36 EUR kar predstavlja 44,6 % realizacijo z rebalansom predvidenih teh odhodkov. Predstavljajo pa plačila, ki so namenjena pridobitvi ali nakupu opredmetenih in neopredmetenih sredstev, premoženja, opreme, vozil, kot tudi plačila za izdelavo načrtov, novogradnje, investicijsko vzdrževanje ter obnove zgradb in drugih pomembnih naprav.

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

Iz tako imenovanega »zagotovljenega« delu prihodkov proračuna 2014 (davčni in nedavčni prihodki zmanjšani za okoljske dajatve, najemnine GJI ter komunalne prispevke – slednji trije naštetih namreč predstavljajo namenske prihodke in so kot takšni namenjeni točno določenim investicijam – vodovod, kanalizacija, urejanje odpadkov, komunalno urejanje zemljišč) je iz teh davčnih in nedavčnih prihodkov po plačilu »zakonsko« naloženih obveznosti (tekoči odhodki + tekoči transferi + plačila glavnih kreditov) ostalo razpoložljivih sredstev za ostale investicije za dobrih 1.130 tisoč EUR. V veliki meri so porabljeni za zagotavljanje lastne udeležbe pri projektih, ki so sofinancirani iz državnih in EU sredstev. Ostale investicije in investicijska vzdrževanja so tako direktno pogojevane z ustvarjenimi kapitalnimi prihodki, dolgoročnim zadolževanjem in prejetimi državnimi oziroma EU sredstvi. Kapitalni prihodki pa so zelo odvisni od delovanja trga z nepremičninami, oziroma pripravljenostjo potencialnih investitorjev za nakup nepremičnin (zgradb in zemljišč). V poročilu o realizaciji programa režijskega obrata gospodarjenja s stavbnimi zemljišči MOMS za leto 2014 so podrobno navedene aktivnosti glede prodaj nepremičnega premoženja, prav tako finančna realizacija. Problem financiranja investicij je toliko večji, če upoštevamo, da je državna in EU sredstva možno prejeti le po uspešnem kandidiranju na razpisih, kjer je običajno vrsta parametrov, ki so točkovno ovrednoteni in pogojujejo uspešnost pridobitve ob dejstvu, da je običajno sofinanciranje v višini 85 % upravičenih stroškov projekta pri čemer še DDV ni upravičen strošek.

Za **nakup prevoznih sredstev** je bilo planirano 210.700 EUR. Realizacija v višini 200.341,35 EUR predstavlja nakup ekološko varčnega avtobusa za mestni promet »sobočanec II«.

Za **nakup opreme** je porabljeno 181.484,70 EUR od planiranih 244.036 EUR. Nižja poraba je posledica ugodnejših ponudb na javnem razpisu ob nabavi opreme za kuhinjo ob gradnji novega objekta Vrtca Murska Sobota - enota Gozdček, ter manjše porabe za zamenjavo dotrajane računalniške opreme v upravi mestne občine.

Daleč največji delež porabe investicijskih odhodkov predstavljajo **odhodki za novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije** v skupnem znesku 3.484.194,06 EUR, kar predstavlja dobrih 79 % vseh investicijskih odhodkov.

Novogradnje (Skupno z krajevnimi skupnostmi je planirano 6.064.159,00 EUR in porabljeno 3.015.410,47 EUR ali 49,7 %):

Finančno najzahtevnejši projekt v letu 2014 je bila Novogradnja objekta Vrtca Murska Sobota-enota Gozdček (2.108.063,31 EUR), ki je predan svojemu namenu v jesenskih mesecih. Drugi po finančnem obsegu je bil projekt Park @ Ride (309.374,03 EUR), ki obsega ureditev parkirišča pri Splošni bolnici v

Rakičanu ter postavitev nadstrešnic za kolesa. Dokončanje projekta Turistični center Fazanerija – energetske del je v letu zahtevalo še 158.505,03 EUR s čimer je projekt zaključen, za prvi del ureditve Turističnega centra Fazanerija – center za nordijsko hojo in atletiko pa je porabljeno 17.055,38 EUR. Delna izvedba ureditve mestnega središča je obsegala ureditev Mojstrske ulice ter dela Cankarjeve ulice v M.Soboti (123.338,80 EUR). Za investicije v ostalo prometno ureditev mesta in urejanje mirujočega prometa je porabljeno 39.122,05 EUR in za investicije v prometno ureditev KS 5.864,59 EUR. Nadaljevanje urejanja regijskega centra za odpadke v Puconcih je v letu 2014 mestno občino stalo 66.164,41 EUR, urejanje kanalizacije 6.925,00 EUR in investicija v Vodooskrbo Pomurja-sistem B 47.012,50 EUR. Za novogradnje v mestnem in primestnih pokopališčih je porabljeno 16.989,30 EUR in za urejanje otroških igrišč 13.862,16 EUR. Izvedeno je še vrsta manjših investicij, ki so podrobno razvidni v posebnem delu proračuna (glej pod konti 4204-01) in obrazloženi v obrazložitvah posebnega dela proračuna.

Rekonstrukcije in adaptacije (Skupno z krajevnimi skupnostmi je planirano 1.426.886 EUR in porabljeno 468.783,59 EUR ali 33,9 %):

V ustvarjeni realizaciji tega konta obsega največji finančni del projekt Energetske sanacije enot vrtca Murska Sobota z porabo 262.559 EUR, kar predstavlja približno tretjino tega projekta, ki se bo nadaljeval in zaključil v letu 2015. Za investicijsko vzdrževanje OŠ je porabljeno 69.067,36 EUR, za obnovo vodovodnih omrežij 99.484,29 EUR in za rekonstrukcije v vaških domovih v Nemčavcih in Veščici skupno 37.672,94 EUR. Projekt energetske sanacije zdravstvenega doma Murska Sobota planiran v višini 663.282 EUR je fizično začet, vendar bo celotna finančna realizacija padla v leto 2015.

Investicijska vzdrževanja in obnove so realizirana v višini 379.921,34 EUR in sicer za investicijska vzdrževanja lokalnih cest 42.697,80 EUR, investicijskih vzdrževanj mestnih ulic 16.822,48 EUR, investicijska vzdrževanja javnih poti in ne kategoriziranih cest 43.806,88 EUR, investicijsko vzdrževanje otroških igrišč in površin za šport in rekreacijo 54.518,16 EUR, investicijska vzdrževanja javne razsvetljave 48.500,81 EUR, za investicijsko vzdrževanje zelenih površin 18.974,86 EUR, za investicijsko vzdrževanje vrtcev 96.029,85 EUR, ter obnovo vaškega doma Kupšinci 7.815,60 EUR.

Za **nakupe zemljišč in naravnih bogastev** je porabljeno zgolj 208,00 EUR EUR, kar predstavlja 0,1 % plana.

Realizacija stroškov za **študije o izvedljivosti projektov, projektne dokumentacije, nadzore in investicijski inženiring** je ustvarjena v višini 138.984,42 EUR. Največji delež obsegajo nadzori oziroma projektne dokumentacije pri naslednjih področjih oziroma projektih: prostorsko načrtovanje (21.248,69 EUR), investicijska urejanja cest (30.948,25 EUR), Novogradnja objekta vrtca Murska Sobota – enota Gozdiček (23.193,68 EUR), Energetska sanacija enot vrtca Murska Sobota (8.509,20 EUR), večnamenski prostor na Pušči (3.975,01 EUR), projektna dokumentacija za južno obvozno cesto mesta Murska Sobota (3.768,36 EUR), dokumentacija in nadzor za Turistični center Fazanerija – energetske del (2.123,80 EUR) itd..

43 – Investicijski transferi so realizirani z 89,9 %, oziroma v višini 173.168,18 EUR.

Investicijski transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam so realizirani v višini 85.218,44 EUR od planiranih 95.100,00 EUR. Največji delež pri tem obsegajo transferi gasilskim društvom iz naslova požarne takse (51.188,44 EUR) in investicijski transferi gasilskim društvom za sofinanciranje nabave opreme - vozil (29.000,00 EUR). Investicijskih transferov neprofitnim organizacijam v kulturi je bilo nakazano za 5.030,00 EUR.

Investicijski transfer javnim skladom in agencijam v višini 9.086,23 EUR predstavlja transfer Javnemu stanovanjskemu skladu Mestne občine Murska Sobota..

Investicijski transferi javnim zavodom so bili realizirani za investicije in investicijsko vzdrževanje osnovnih šol kot interventna sredstva (24.439,61 EUR), Zavodu za kulturo turizem in šport Murska

Sobota (6.234,10 EUR), Pokrajinski in študijski knjižnici Murska Sobota za nakup knjig (38.663,00 EUR), ter Mladinskemu informativnemu in kulturnemu klubu (1.000,00 EUR).

b) ODHODKI – B. Račun finančnih terjatev in naložb

44 – V proračunskem letu 2014 mestna občina ni imela planiranih sredstev za dajanje posojil, je pa imela planiranih 21.200,00 EUR za vplačilo kapitalskega deleža ob ustanovitvi skupnega podjetja z drugimi občinami za upravljanje Pomurskega vodovoda – podsistema B, kar je tudi realizirano z 21.185 EUR.

c) ODHODKI – C. Račun financiranja

Za odplačilo glavnice najetih dolgoročnih kreditov je bilo v skladu s amortizacijskimi načrti porabljen skupno 577.257,26 EUR, kar predstavlja 99,9 % realizacije plana.

IV. ZAKLJUČEK

Po zaključnem računu proračuna Mestne občine Murska Sobota za leto 2014 znašajo realizirani prihodki in drugi prejemki 16.311.222,61 EUR ter odhodki in drugi izdatki 16.341.616,30 EUR. Pri tem je evidentiran presežek izdatkov nad prejemki v višini 30.393,69 EUR.

Novo stanje na računih iz preteklih let tako znaša na dan 31.12.2014 40.756,36 EUR. V sprejetem proračunu za leto 2015 je vključeno stanje v višini 90.756 EUR kar pomeni, da bo dejansko stanje v skladu s veljavno zakonodajo v proračun za leto 2015 vključeno ob rebalansu proračuna za leto 2015.

V letu 2014 je za zagotavljanje tekoče likvidnosti bilo potrebno najmanjše likvidnostnih sredstev. V skladu s 85. členom Zakona o javnih financah sta bila najeta revolving likvidnostna kredita v skupni višini 1.200.000,00 EUR, ki sta omogočala večkratno črpanje ter odplačevanje glede na potrebe v posameznem obdobju proračunskega leta. Na dan 31.12.2014 sta bila skladno s veljavno zakonodajo likvidnostna kredita v celoti odplačana.

Dne 22.12.2014 je bil na osnovi drugega odstavka 10.a člena Zakona o financiranju občin najet tako imenovani EU - likvidnostni kredit v višini 730.000,00 EUR namenjen premoščanju sofinanciranja iz EU (refundacije se običajno prejemajo z nekajmesečnim zamikom) za izvedbo projektov Energetske sanacije Zdravstvenega doma Murska Sobota in Energetske sanacije enot vrta Murska Sobota. Kredit je lahko najet največ do višine odobrenih sredstev EU in do prejema teh sredstev. Skrajni rok za popolno poplačilo tega kredita je 30.9.2015, ko mora biti fizično in finančno projekt zaključen. Kot je navedeno gre za specifični likvidnostni kredit, ki je lahko odprt preko zadnjega dne koledarskega leta (preko proračunskega leta) in se v skladu s 10.b členom Zakona o financiranju občin ne vštevja v največji obseg možnega zadolževanja občine.

Mestna občina je imela na dan 31.12.2014 za 5.384.925,60 EUR neodplačanih anuitet dolgoročnih kreditov. Pri stanju 19.478 prebivalcev mestne občine je znašala zadolženost na prebivalca 279,46 EUR.

Sredstva proračunske rezerve mestne občine za elementarne nezgode so v letu 2014 porabljena v višini 47.851,79 EUR, ob koncu proračunskega leta pa je rezerva dodatno formirana v višini 1.000,00 EUR tako, da je sedaj stanje te rezerve 19.159,80 EUR.

Namenska sredstva opredeljena v 6. členu Odloka o proračunu Mestne občine Murska Sobota za leto 2014 so porabljena skladno s njihovim namenom.

Neplačanih zapadlih obveznosti na dan 31.12.2014 je Mestna občina Murska Sobota imela v višini 455.372,33 EUR kot neplačano izgubo javnima podjetjema Komunala in Vodovod za leto 2013, ter za slabih 96.000 EUR neplačanih gradbenih situacij različnim upnikom.

Na dan 31.12.2014 je imela Mestna občina Murska Sobota vezanih depozitov v višini 478.256,95 EUR. Vezana sredstva skoraj v celoti predstavljajo še razpoložljivi del najetega EU kredita za premoščanje sofinanciranja pri projektih energetskih sanacij zdravstvenega doma in enot vrtca Murska Sobota.

Na transakcijskem računu MOMS pa je bilo na dan 31.12.2014 4.545,31 EUR razpoložljivih sredstev in v blagajni 270,00 EUR.

Pripravil:
Oddelek za proračun in finance

dr. Aleksander JEVŠEK

Ž U P A N