

O B R A Z L O Ž I T E V
SPLOŠNEGA DELA ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA
MESTNE OBČINE MURSKA SOBOTA ZA LETO 2017

I. UVOD

Proračun za leto 2017 je Mestni svet Mestne občine Murska Sobota sprejel na svoji 20. redni seji dne 2. marca 2017 v višini 21.022.423 EUR. Rebalans tega proračuna pa je isti organ sprejel na 23. redni seji dne 12. septembra 2017 v višini 19.017.728 EUR. Ta dokument velja tudi kot zadnji sprejeti proračun v preteklem letu.

V prvotno sprejeti proračun so bila vključena ocenjena sredstva na računih v višini 477.500 EUR, v rebalans pa dejanska sredstva na računih po zaključnem računu za leto 2016 v višini 485.742 EUR.

V skladu s sprejetim Odlokom o proračunu MOMS za leto 2017 je župan sprejel tri sklepe o prerazporeditvah sredstev proračuna MOMS za leto 2017 in sicer:

- Sklep o prvih prerazporeditvah sredstev proračuna MOMS za leto 2017 in NRP proračuna MOMS za leto 2017 št:410-0070/2017.
- Sklep o drugih prerazporeditvah sredstev proračuna MOMS za leto 2017 in NRP proračuna MOMS za leto 2017 št:410-0105/2017.
- Sklep o tretjih prerazporeditvah sredstev proračuna MOMS za leto 2017 in NRP proračuna MOMS za leto 2017 št:410-0124/2017.

O prerazporeditvah navedenih v prvi, drugi in tretji alineji tega odstavka je župan mestnemu svetu poročal ob Poročilu o realizaciji proračuna MOMS za leto 2017 v obdobju I.-VI./2017 v mesecu juliju.

V skladu sprejetim Odlokom o rebalansu proračuna MOMS za leto 2017 pa je župan sprejel dva sklepa o prerazporeditvah sredstev rebalansa proračuna MOMS za leto 2017 in sicer:

- Sklep o prvih prerazporeditvah rebalansa proračuna MOMS za leto 2017 in NRP rebalansa proračuna MOMS za leto 2017 št: 410-0259/2017.
- Sklep o drugih prerazporeditvah rebalansa proračuna MOMS za leto 2017 in NRP rebalansa proračuna MOMS za leto 2017 št: 410-0377/2017.

O prerazporeditvah navedenih v prvi alineji tega odstavka je župan mestnemu svetu poročal ob sprejemanju Proračuna Mestne občine Murska Sobota za leto 2018 I. obravnava v decembru 2017.

O prerazporeditvah navedenih v drugi alineji tega odstavka pa je župan mestnemu svetu poročal ob sprejemanju Proračuna Mestne občine Murska Sobota za leto 2018 - druga obravnava v januarju 2018.

Ker proračun za leto 2017 ni bil sprejet že v letu 2016, je župan s sklepom št. 410-0273/2016-1 sprejel Sklep o začasnem financiranju Mestne občine Murska Sobota za obdobje januar-marec 2017, s katerim je bilo med drugim določeno, da lahko MOMS v navedenem obdobju porabi sredstva do višine 3.272.268,27 EUR. Z uveljavitvijo sprejetega proračuna za leto 2017 dne 4.3.2017 je bilo začasno financiranje ustavljeno in se je nadaljevalo po določilih 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 2017 vsebuje realizacijo prihodkov in drugih prejemkov ter odhodkov in drugih izdatkov neposrednih proračunskih uporabnikov občinskega proračuna. To so občinski svet, nadzorni odbor, župan, občinska uprava, pet mestnih četrti in enajst krajevnih skupnosti.

V letu 2017 so bili realizirani naslednji prejemki in izdatki proračuna:

Prejemki proračuna 2017	18.168.131,24 EUR
Izdatki proračuna 2017	16.398.282,22 EUR
Presežek prejemkov nad izdatki	1.769.849,02 EUR

Presežek prejemkov nad izdatki ustvarjen v letu 2017 predstavlja povečanje sredstev na računih. Na dan 31.12.2016 je bilo to stanje 485.742,07 EUR, ob upoštevanju rezultata leta 2017 pa tako zanaša stanje sredstev na računih na dan 31.12.2017 2.255.591,09 EUR.

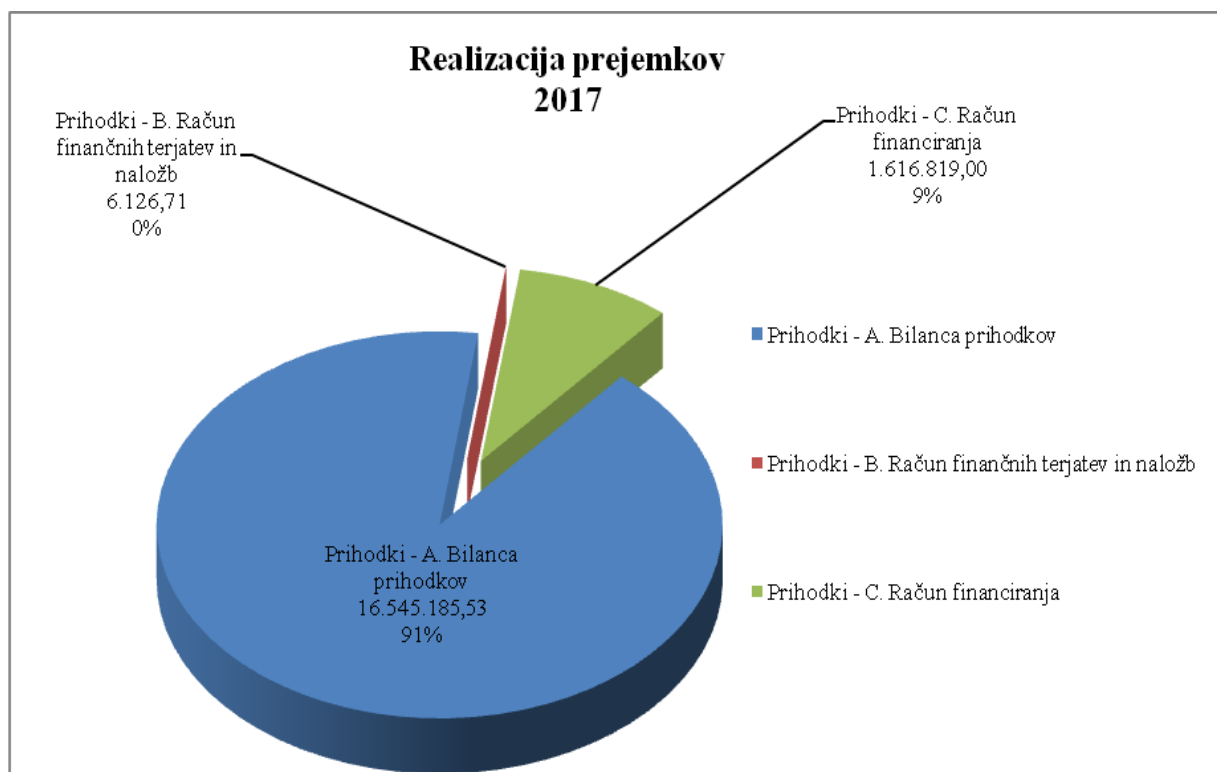
Pozitivno stanje na računih, kot posledica večjih realiziranih prejemkov od izdatkov, je nastalo v zadnjih dveh mesecih proračunskega leta. Kupnina za prodajo zemljišča v SOIC firmi Medicop v višini 300.630 EUR je realizirana 10.11.2017, dolgoročni kredit v višini 1.500.000 EUR pa je črpan dne 22.12.2017. Prav tako je prejeti davek od lota dobitka 253.246 EUR »hranjen« za namen obnove letnega kopališča Murska Sobota v letu 2018. Najeti kredit je v skladu z sprejetim Odlokom o rebalansu proračuna MOMS za leto 2017 namenjen zagotavljanju lastne udeležbe pri projektih, ki bodo sofinancirani iz sredstev EU in državnega proračuna (iz operacije Celostnih teritorialnih naložb). Izvedba dveh projektov (Vrata v Pomurje in Ureditev mestnega središča 1.faza) se je začela že v letu 2017 in bo v največji meri bremenila proračun v prvi polovici leta 2018, ko bosta projekta tudi zaključena, obenem pa bodo prenesena sredstva v veliki meri tudi porabljena.

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

II. PREJEMKI

Skupni ustvarjeni prejemki proračuna v leto 2017 znašajo 18.168.131,24 EUR kar predstavlja 98,04 % realizacijo plana. Po posameznih kontih je bila realizacija sledeča:

v EUR				
KONTO	VRSTA PREJEMKA	Rebalans proračuna 2017 s prerazporeditvami (veljavni plan)	REALIZACIJA 2017	INDEKS
1	2	3	4	5=4/3
70-74	Prihodki - A. bilanca prihodkov	16.687.567,00	16.545.185,53	99,15
75	Prihodki – B. Račun finančnih terjatev in naložb	227.600,00	6.126,71	2,70
50	Prihodki – C. račun financiranja	1.616.819,00	1.616.819,00	100,00
	Skupaj prejemki	18.531.986,00	18.168.131,24	98,04



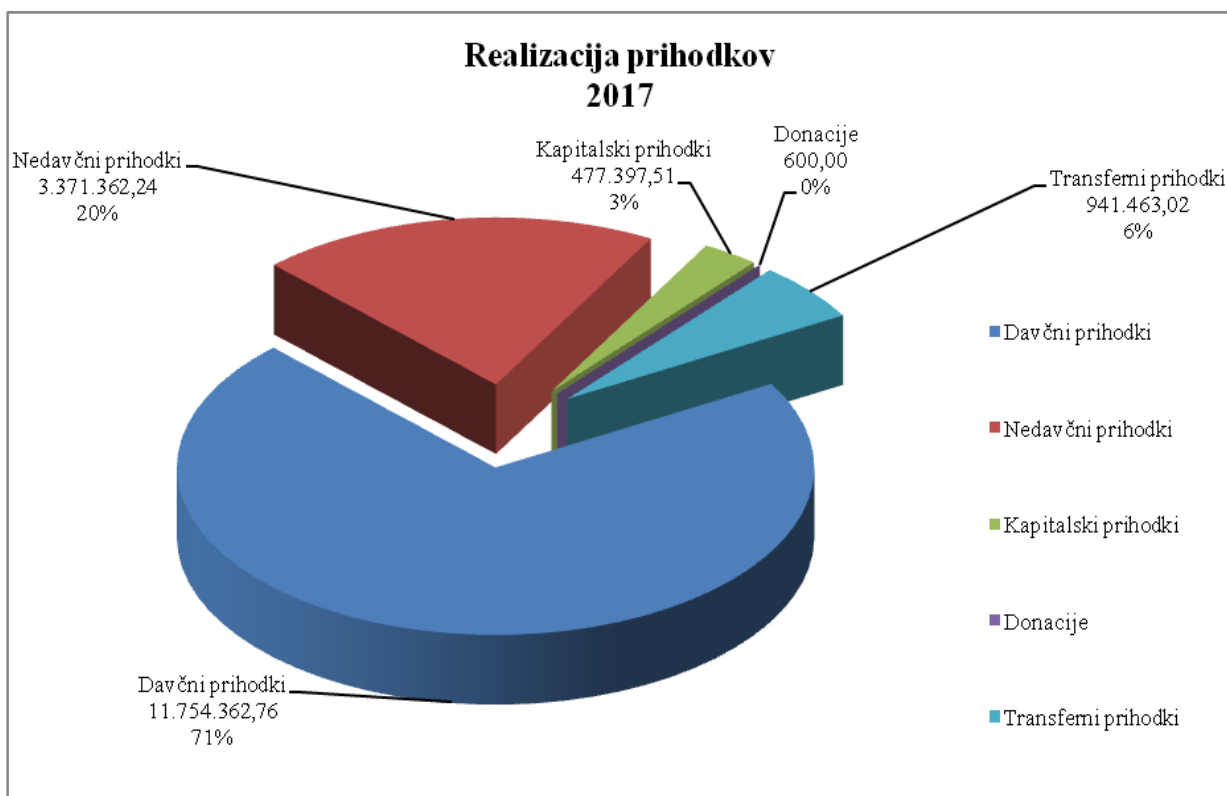
Slika 1: PREJEMKI (struktura realizacije)

a) PRIHODKI – A. Bilanca prihodkov

Prihodki iz naslova bilance prihodkov vseh neposrednih proračunskih uporabnikov občinskega proračuna so doseženi v skupni višini 16.545.185,53 EUR, kar predstavlja 99,6 % realizacije zastavljenega plana.

v EUR

KONTO	VRSTA PRIHODKA	Rebalans proračuna 2017 s prerazporeditvami (veljavni plan)	REALIZACIJA 2017	INDEKS
1	2	3	4	5=4/3
70	Davčni prihodki	11.506.368,00	11.754.362,76	102,2
71	Nedavčni prihodki	3.517.459,00	3.371.362,24	95,8
72	Kapitalski prihodki	949.374,00	477.397,51	50,3
73	Prejete donacije	1.925,00	600,00	31,2
74	Transforni prihodki	712.441,00	941.463,02	132,5
	Skupaj prihodki – A. bilanca prihodkov	16.687.567,00	16.545.185,53	99,6



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

70 – Davčni prihodki so bili realizirani v višini 11.754.362,76 EUR, kar predstavlja 102,2 % 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 54,36 % delež v realiziranih prihodkih občine za leto 2017. 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 2016 za 215.756 EUR. Če pa k prejeti dohodnini prištejemo še prejeta finančno izravnavo (92.196 EUR), je skupni znesek tako prejetega zagotovljenega vira večji kot v letu 2016 za 179.245 EUR. Tako je po šestih letih prvič evidentiran porast realizacije tega edinega zagotovljenega prihodka glede na preteklo leto.

7030 Davki na nepremičnine

-*Davek od premoženja* odmerja in izterjuje FURS in je do konca lanskega leta prejet v višini 10.661,38 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 2017 je bilo skupno z zamudnimi obrestmi pobranih nadomestil v višini 2.051.910,47 EUR, kar je za 16.272,77 EUR manj kot je bila realizacija v letu 2016. Ta manjša realizacija je posledica manj prejetih nadomestil iz končanih stečajnih postopkov v letu 2016, kjer je MOMS nastopala kot upnik. Vrednost točke za izračun tega nadomestila je po sklepu mestnega sveta za leto 2017 ostala glede na leto 2016 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 2017 je mestna občina iz tega naslova skupaj z zamudnimi obrestmi prejela 1.132,30 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 manjši kot v preteklem letu (za 80.993,86 EUR) in je realiziran z 22,8 % zastavljenega plana, oziroma v višini 24.030,05 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 nižja od plana (40,0 %), pri fizičnih osebah pa je presegla planirano vrednost (za 82,5 %). Skupno je tako prejeto 218.403,62 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 266.743,61 EUR, kar je bistveno več kot je bilo planirano zaradi enkratnega prihodka (253.246 EUR), kolikor je znašal odmerjeni davek na visoki dobiček občana mestne občine v igri loto.

7047 Drugi davki na uporabo blaga in storitev

Najpomembnejši priliv v tej skupini davkov je *Okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda*, ki je namenski prihodek in je v celoti porabljen za gradnjo infrastrukture (kanalizacija). Višina te prejete takse je bila 87.765,78 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 2017 je bilo tako realizirano 33.873,84 EUR, kar skladno z zastavljenim planom. Sredstva so porabljena pri izvedbi »Soboških dnevov« ter »Soboškega poletja«, ki predstavljata dve najodmevnejši turističnih prireditvev v poletnih mesecih.

Ob *uporabah javnih površin* se je v letu 2017 pobralo taks od pravnih in fizičnih oseb, ki jih predpisuje občinski odlok, za 64.228,45 EUR, kar predstavlja dobrih 95,8 % 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 2017 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 3.371.362,24 EUR, kar predstavlja 95,9 % planiranih.

7100 Prihodki od udeležbe občine na dobičku podjetij in dividend

Mestna občina je tudi v letu 2017 imela kapitalske deleže v družbah Cestno podjetje Murska Sobota ter Saubermacher @ Komunala Murska Sobota. Na podlagi sklepa skupščine družbe Cestno podjetje Murska Sobota tudi za leto 2016 ni bilo izplačila dobička delničarjem, po sklepu družbe Saubermacher @ Komunala pa je mestni občini pripadlo 130.951,90 EUR dobička iz poslovanja družbe v letu 2016. Na osnovi ustvarjenega dobička iz tržne dejavnosti javnih podjetij Komunala in Vodovod pa je mestna občina prejela skupno 250.000 EUR.

Iz več let ustvarjenega dobička Pomurskih lekarn je na podlagi dogovora z soustanoviteljicami vsaki izplačan delež po številu prebivalcev, pri čemer je mestni občini pripadlo 307.080 EUR.

7102 Prihodki od obresti

Ti prihodki so ustvarjeni v višini 5.279,20 EUR, pri čemer ima večina teh obresti izvor v tako imenovanih Drugih prihodkih od obresti (5.209,10 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 2017 znaša 5.301,40 EUR.

Prihodki od najemnin za poslovne prostore so realizirani z 85,7 % (264.245,31 EUR) pri čemer odpada na MOMS 222.581,96 EUR in na KS ter MČ 41.663,35 EUR, kar predstavlja njihov izvorni prihodek. Nižja realizacija od preteklega leta je posledica ne zaračunane najemnine za zgradbo Tehnološkega parka v Murski Soboti, kjer je MOMS v postopku pridobitve mnenja Ministrstva za finance glede višine zaračunavanja.

Prihodki od drugih najemnin predstavljajo najemnine za uporabo gospodarske javne infrastrukture in predstavljajo namenski prihodek. Skupno so izvajalci javnih gospodarskih služb JP Komunala Murska Sobota, JP Vodovod Pomurja-sistem B, in JP CERO Puconci vplačali 1.461.216,61 EUR najemnin, 45.802,42 EUR pa je realizirano iz drugih najemnin. Večja realizacija od planirane je posledica plačila izstavljenih decembrskih računov v letu 2016 za uporabo javne infrastrukture javnemu podjetju Komunala, ki je to obveznost poravnalo šele v prvih dneh 2017 in tako predstavlja prihodek tega proračunskega leta.

Prejeti *prihodki od zakupnin* v višini 19.179,34 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 66.372,75 EUR, kar predstavlja dobrih 84,02 % zastavljenega plana.

Drugi prihodki od premoženja, ki so realizirani z 67,2 % oziroma v višini 172.981,76 EUR, so ustvarjeni z izdajami služnosti za uporabo občinskih zemljišč, ter v največji meri zaradi prejete odškodnine za črpanje gramoza ob urejanju Soboškega jezera – južni del s strani SGP Pomgrad (153.000 EUR). Sicer pa je majnša realizacija teh prihodkov 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 2017 vplačani v višini 14.585,72 EUR, kar predstavlja 88,4 % 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 (131.684,07 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 2017 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 izstavljene mandatne kazni storilcem prekrškov.

V okviru teh prihodkov so tudi *nadomestila za degradacijo in uzurpacijo prostora*, ki jih z odločbami odredi državna inšpekcija za okolje in prostor, prihodek pa pripada lokalni skupnosti na kateri je poseg v prostor nedovoljeno storjen. Teh prihodkov je bilo le za 869,34 EUR.

7130 Prihodki od prodaje blaga in storitev

Ta skupina prihodkov predstavlja prihodke realizirane z oglaševanji na občinski prireditvah »Soboški dnevi« in »Družinski piknik«, ter oglaševanjih v »Soboških novinah«. Skupno je ustvarjenih za 37.825,24 EUR teh prihodkov.

V okviru *drugih prihodkov od prodaje* pa je z prodajo dovolilnic za parkiranje v modrih conah ter upravljanjem sistema parkiranja v modrih conah preko parkomatov realizirano 124.615,45 EUR.

7141 Drugi nedavčni prihodki

Skupno so realizirani v višini 332.861,73 EUR od česar odpade na krajevne skupnosti 515,04 EUR. Dosežena realizacija predstavlja 90,4 % plana.

Znotraj teh prihodkov so tako imenovani *drugi nedavčni prihodki* realizirani v višini 83.419,11 EUR, kjer bistveni del predstavlja vračilo v letu 2016 vplačane kupnine za SUM Vrtnarija 53.440 EUR (zaradi visoke cene je MOMS od nakupa odstopila), prejete zavarovalnine za sanacijo škode na stadionu Fazanarija (8.312,76 EUR), ter prejetega sofinanciranja s strani Veleposlaništva Ruske federacije ob obnovi spomenika na Trgu zmage (12.892,13 EUR).

Komunalni prispevki so realizirani v višini 225.633,64 EUR, kar predstavlja 99,86 % realizacijo plana.

V rebalansu proračuna je bilo planirano tudi unovčenje bančne garancije za morebitno potrebo po odpravi napak v garancijskem roku na objektu Gledališča park, ki pa ni bili unovčena. Postopek sanacije napake, ki se je pojavila je v teku, prav tako tudi postopek delnega unovčenja garancije, vendar bo to finančno realizirano v letu 2018.

72 – Kapitalski prihodki so prihodki, ki so realizirani iz naslova prodaje stvarnega premoženja. Realizirani so v višini 477.397,51 EUR od 949.374 EUR planiranih v rebalansu proračuna, kar predstavlja 50,3 % realizacijo.

7200 Prihodki od prodaje zgradb in prostorov

Realizirani prihodek 10.031,00 EUR predstavlja prodajo polovičnega deleža stare zgradbe na Tomšičevi ulici v Murski Soboti. Nerealizirana pa je ostala prodaja pozemnih prostorov (nekoč prodajalna Lip Bled), ker ni bilo ponudnika, ter prodaja lokala na Slovenski ulici (postopek še poteka).

7201 Prihodki od prodaje prevoznih sredstev

Realizirani znesek 40,98 EUR predstavlja plačilo prodanega 22 let starega osebnega vozila Golf reg. številka MS 61-06C.

7221 Prihodki od prodaje stavbnih zemljišč

Realizacija 72,8 % oziroma 467.325,53 EUR je ustvarjena z prodajo dveh zemljišč v SOIC (Imo-real – 132.300 EUR in Medicop – 300.630 EUR), ter dveh manjših zemljišč v Krogu firmi Plangrad. Ob tem je z firmo Pomurski avtocenter za prodajo zemljišča v SOIC že sklenjena kupoprodajna pogodba, vendar bo po določitih pogodbe kupnina realizirana v začetku leta 2018.

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 2017 prejela 600 EUR donacij za »Soboške dneve« in jih v ta namen pri organizaciji le-teh tudi porabila.

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 941.463,02 EUR, kar predstavlja 132,2 % realizacijo plana. Plan je presežen z nakazilom 500.000 EUR iz Pomurskega zakona Ministrstva za gospodarstvo, razvoj in tehnologijo za sofinanciranje projekta Vrata v Pomurje že v letu 2017. Po posameznih projektih so bile realizacije državnih sredstev naslednje:

Prejeta sredstva iz naslova tekočih obveznosti državnega proračuna – pod konto 7400-00 (92.196,00 EUR):

- Ministrstvo za finance – finančna izravnava (92.196,00 EUR).

Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije – pod konto 7400-01 (827.708,47 EUR):

- Ministrstvo za obrambo – požarna taksa (58.622,00 EUR).
- MGRT – sofinanciranje investicij po 23.členu ZFO-1 (77.880,00 EUR).
- Fundacija za šport – sofinanc. ureditve nogometnega igrišča na Pušči (34.204,03 EUR).
- MGRT – sofinanc.Romske infrastrukr.-kanalizacija na Pušči III.faza (157.002,44 EUR).
- MGRT – sofinanc. Vrata v Pomurje – Pomurski zakon-prva polovica (500.000,00 EUR).

Druga prejeta sredstva iz državnega proračuna za tekočo porabo – pod konto 7400-04 (14.709,25 EUR):

- Ministrstvo za kmetijstvo – sofinanciranje vzdrževanja gozdnih cest (2.417,52 EUR).

- Min.za infrastrukturo – sofinanc.izdelave Celostne prometne strategije (1.208,70 EUR).
 - Zavod za zaposlovanje – refundacija javnih del zaposlenih na MOMS (4.391,75 EUR).
 - Ministrstvo za obrambo – sofinanciranje vzdrževanja vojnih grobišč (2.000,00 EUR).
- Preostali znesek 4.691,28 EUR pa predstavlja refundacija subvencij najemnin.

Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU iz kohezijskega sklada – konto 7413 (6.849,30 EUR):

- EU-Kohezijski sklad - sofinanciranje Celostne prometne strategije (6.849,30 EUR).

b) PRIHODKI – B. Račun finančnih terjatev in naložb

V letu 2017 je zapadlo za 6.126,71 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 2016 in 2017 (Ur.list RS št. 96/15; v nadaljevanju ZIPRS1617) so se občinam sredstva v višini 3% skupne primerne porabe občin, zagotovila v obliki odobritve dodatnega zadolževanja v državnem proračunu.

Mestna občina Murska Sobota je lahko na zgoraj navedeni osnovi za izvrševanje proračuna (za investicije, predvidene v proračunu) najela kredit iz državnega proračuna v višini 116.819 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.

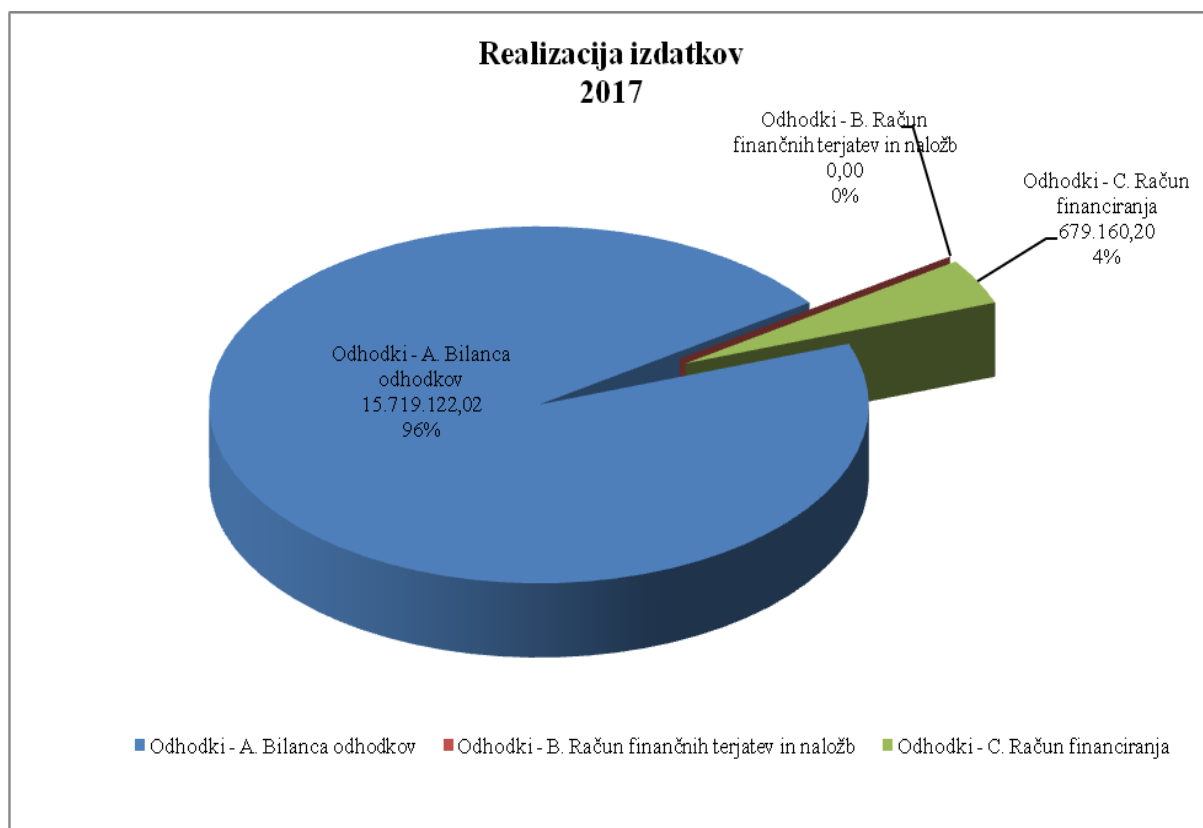
Stanje zadolženost MOMS na dan 31.12.2017 je bilo naslednje:

- Višina neodplačanih anuitet najetih dolgoročnih kreditov je bilo 6.172.827,02 EUR.
- Dolg na prebivalca mestne občine je tako bil 322,86 EUR, ob trenutnem številu 19.119 prebivalcev MOMS (vir: Ministrstvo za notranje zadeve – Centralni register prebivalstva, stanje na dan 31.11.2017).
- Največji obseg možnega zadolževanja občine v letu 2017 po določbah Zakona o financiranju občin (ZFO-1) je bil do višine 1.132.851 EUR. Toliko so lahko znašale obveznosti iz naslova odplačil glavnin in obresti za najete kredite.
- Za odplačilo anuitet in obresti najetih dolgoročnih kreditov je Mestna občina v letu 2017 plačala skupno 732.832,55 EUR, kar predstavlja 64,69 % možne zadolžitve.

III. IZDATKI

Skupaj znašajo realizirani izdatki proračuna v letu 2017 16.398.282,22 EUR, kar predstavlja 86,23 % realizacije zastavljenega plana. Razvidni so iz sledeče tabele:

KONTO	VRSTA IZDATKA	Rebalans proračuna 2017 s prerazporeditvami (veljavni plan)	REALIZACIJA 2017	INDEKS
1	2	3	4	5=4/3
40-43	Odhodki – A. bilanca odhodkov	18.322.428,00	15.719.122,02	85,80
44	Odhodki – B. račun finančnih terjatev in naložb	7.000,00	0,00	0,00
55	Odhodki – C. račun financiranja	688.300,00	679.160,20	98,68
	Skupaj izdatki	19.017.728,00	16.398.282,22	86,23

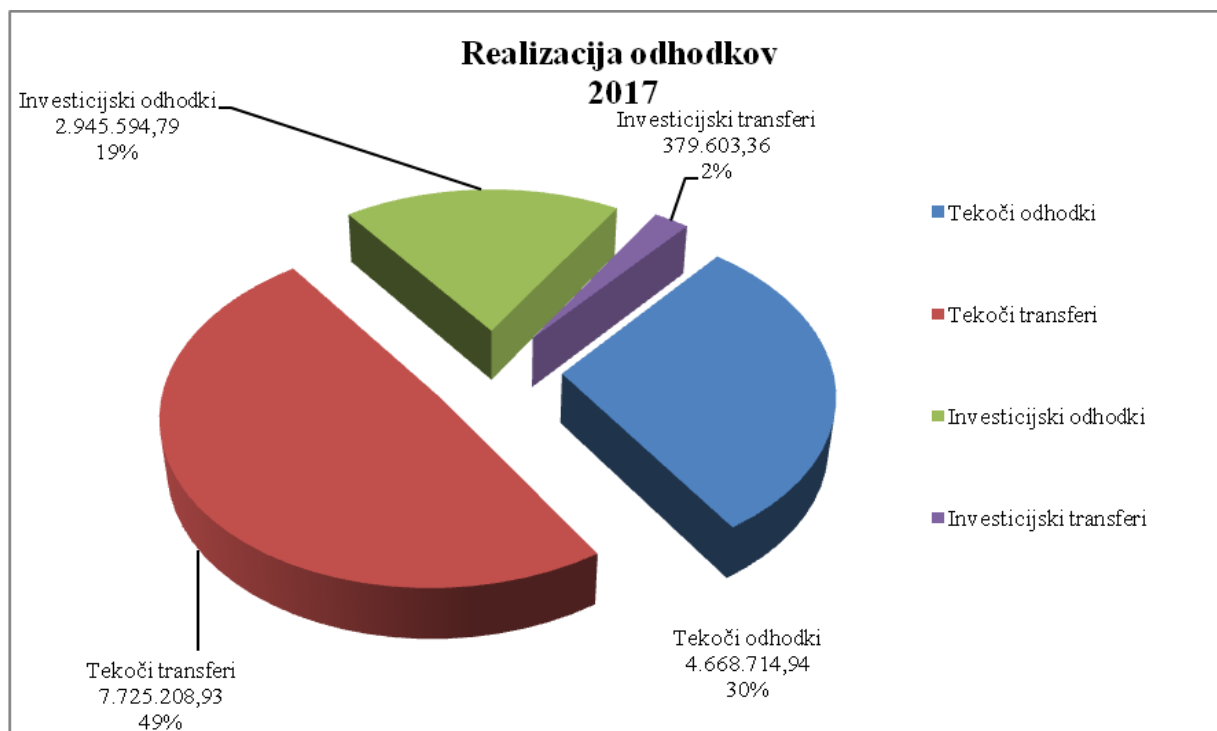


Slika 3: IZDATKI (struktura realizacije)

a) ODHODKI – A. bilanca odhodkov

Odhodki iz naslova bilance odhodkov so doseženi v višini 15.719.122,02 EUR, kar predstavlja 85,8 % realizacije z rebalansom predvidenih odhodkov za leto 2017.

KONTO	VRSTA ODHODKA	Rebalans proračuna 2017 s prerazporeditvami (veljavni plan)	REALIZACIJA 2017	INDEKS
1	2	3	4	5=4/3
40	Tekoči odhodki	5.447.830,00	4.668.714,94	85,7
41	Tekoči transferi	7.935.973,00	7.725.208,93	97,4
42	Investicijski odhodki	4.505.024,00	2.945.594,79	65,4
43	Investicijski transferi	433.601,00	379.603,36	87,6
	Skupaj odhodki	18.322.428,00	15.719.122,02	85,8



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

40 – Tekoči odhodki so realizirani v višini 4.468.714,94 EUR in so manjši od planiranih za dobrih 828 tisoč EUR. Obsegajo pa stroške za plače in druge izdatke zaposlenim (1.141.644,61 EUR), prispevke delodajalcev za socialno varnost (196.170,41 EUR), izdatke za blago in storitve (2.927.869,96 EUR), plačila domačih obresti (54.101,60 EUR), ter stroške proračunskih rezerv in sredstev za posebne namene (225.842,17 EUR). Glede na veljavni plan so tekoči odhodki realizirani v višini 84,9 %.

400 Plače in drugi izdatki zaposlenim

Stroški za te namene so planirani na osnovi sprejetega kadrovskega načrta za leto 2017, ki je obsegal javne uslužbenke v upravi mestne občine, župana ter dva podžupana. Skupno je bilo planirano 1.358.300,00 EUR in porabljen 1.264.730,80 EUR, kar predstavlja 93,1 % 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 93.569,20 EUR je posledica več daljših bolniških odsotnosti (nad mesec dni), ko je delodajalec MOMS prejela refundacijo plače za delavca na bolniški odsotnosti s strani ZZS. 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 30.754,59 EUR.

402 Izdatki za blago in storitve

Realizacija v višini 2.927.869,96 EUR predstavlja 82,0 % porabe planiranih stroškov za te namene. V nominalni vrednosti je to za 642.751,04 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 335 tisoč EUR manj (72,2 % realizacija plana), predvsem na račun manjše porabe tako imenovanega Drugega splošnega materiala in storitev (pod konto 402099). Manjša poraba teh stroškov je evidentirana pri investicijskem vzdrževanju lokalnih cest (za 7 tisoč EUR), pri projektu Vrata v Pomurje (za 13 tisoč EUR), pri drugih promocijskih aktivnostih (za 17 tisoč EUR), pri projektu Soboško jezero – ureditev južnega dela (za 13 tisoč EUR), pri projektu Prenova mestnega središča 1.faza CTN (za 29 tisoč EUR), pri financiranju Vodooskrbe Pomurja-sistem B (za 15 tisoč EUR), pri prazničnem urejanju mesta in naselij (za 13 tisoč EUR), itd..
- Bistveno manjša od planirane je tudi poraba za posebni material in storitve, ki obsega nakup uniform za redarsko službo ter drobni inventar (85,3 % realizacija plana).
- Pri porabi sredstev za energijo, vodo in komunalne storitve je bilo porabljeno za dobrih 46 tisoč EUR manj kot je bilo planirano v rebalansu proračuna. Največji »prihranek« (dobrih 19 tisoč EUR) je pri porabljeni električni energiji, kot posledica vsakoletnih investicijskih vlaganj v posodobitev ulične razsvetljave (varčne svetilke).
- Prevozni stroški in storitve so realizirani z 85,6 % pri čemer je manjša poraba od planirane na vseh pod kontih.
- Izdatki za službena potovanja so prav tako v duhu varčevanja realizirana le v višini 13.016,75 EUR od planiranih 18.190,00 EUR, kar predstavlja 71,6 % porabo plana.
- Tekoča vzdrževanja predstavljajo v tej skupini odhodkov (konto 402) največji delež, saj so bila sredstva za te namene planirana v višini 1.079.203,00 EUR in realizirana v višini 1.036.625,00 EUR. Največji deleži porabljenih sredstev v vzdrževanjih so bili namenjeni vzdrževanju cest (lokalne ceste – 304.951,11 EUR, mestne ulice – 187.912,56 EUR, ne kategorizirane ceste – 78.943,76 EUR, parkirišča – 12.868,64 EUR). Za vzdrževanje javne razsvetljave je porabljeno 64.947,02 EUR in urejanje vodotokov 9.982,81EUR. Vzdrževanje zelenih površin MOMS je v letu 2017 zahtevalo 104.942,4 EUR, vzdrževanje stadiona Fazanarija 37.474,30 EUR, 19.000,00 EUR pa je bilo namenjeno vzdrževanju otroških igrišč.
- Kazni in odškodnine so bile planirane v višini 11.600,00 EUR. Poraba v višini 11.569,36 EUR predstavlja strošek po sodbi sodišča v sporu z firmo Interfloring ob prenovi kinodvorane v Gledališče Park.
- Drugi operativni odhodki so realizirani v višini 427.840,94 EUR, kar predstavlja 75,2 % planirane porabe. Največje odstopanje je na pod kontu 4029-99 Drugi operativni odhodki (manjša poraba od planirane za dobrih 88 tisoč EUR), ki spremljajo izvedbo vsakega investicijskega projekta. Ker je nekaj projektov začeto pozno v jeseni ali iz različnih

vzrokov prenesenih v leto 2018, 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 (92.187,93 EUR), ter za delovanje KS in MČ skupno dobrih 78 tisoč EUR. Bistveni znesek porabe znotraj konta 4029 predstavljajo tudi stroški izplačanih sejin svetnikom mestnega sveta, članom delovnih teles, ter članom odborov krajevnih skupnosti in mestnih četrti z 123.169,53 EUR.

403 Plačila domačih obresti

V proračunskem letu 2017 so znašali stroški domačih obresti za najeta posojila skladno z anuitetnimi načrti 54.101,60 EUR. Pri tem so stroški (obresti) za likvidnostne kredite znašali le 429,25 EUR in za dolgoročne kredite 53.672,35 EUR. Nižja poraba (52,3 % planiranih sredstev) je posledica padanja vrednosti EURIBOR tekom proračunskega leta, na katero so ob fiksnem delu vezane obrestne mere kreditov. V večjem obdobju proračunskega leta je bila vrednost EURIBOR celo negativna.

409 Rezerve

V rebalansu proračuna je bilo za vse rezerve Mestne občine Murska Sobota skupaj planirano 238.012,00 EUR.

-Sredstva *splošne proračunske rezervacije* se v skladu z 42. členom Zakona o javnih financah uporabljajo za nepredvidene namene, za katere v proračunu niso zagotovljena sredstva, ali za namene za katere se med letom izkaže, da niso zagotovljena v zadostnem obsegu, ker jih pri pripravi proračuna ni bilo mogoče načrtovati. Planirano je bilo 46.500,00 EUR in porabljeno 40.829,38 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 2017 ni bilo potrebe po koriščenju proračunske rezerve je pa ob koncu leta v sklad na novo izločeno 9.678,00 EUR tako, da je na dan 31.12.2017 višina tega sklada 28.551,80 EUR.

V proračunu so bila planirana tudi sredstva na kontu 4093- *Sredstva za posebne namene* v višini 181.834,00 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 2016 (31.12.2016) je v skladu ostalo neporabljeno 107.232,45 EUR sredstev MOMS (zbranih v letih 2015 in 2016). Tekom leta 2017 je bilo za investicije v CERO porabljeno 76.782,30 EUR, ter dodatno v sklad »naloženo« 175.334,79 EUR. Tako je na dan 31.12.2017 ostalo v skladu neporabljeno 205.784,94 EUR sredstev v sklad »naloženih« s strani MOMS.

41 – Za tekoče transfere je skupno porabljeno 7.725.208,93 EUR oziroma 96,8 % predvidene porabe.

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

410 Subvencije

Realizacija v višini 145.876,69 EUR obsega sofinanciranje cene dobave pitne vode fizičnim osebam (59.875,05 EUR), subvencijo omrežnine za odvajanje in čiščenje padavinske vode (84.501,64 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 2.982.869,45 EUR, kar predstavlja 97,0 % realizacijo plana. Po posameznih namenih so sredstva porabljena:

- Za *darila ob rojstvu otrok*, kjer upravičenci na podlagi vloge in pravilnika prejmejo po 500,00 EUR za novorojenca, je porabljeno 74.000,00 EUR.
- V okviru transferov za *zagotavljanje socialne varnosti* je v obliki enkratnih denarnih pomoči našim občanom izplačano 79.086,48 EUR.
- Za *štipendije študentom pretežno deficitarnih poklicev* je v letu 2017 izplačano 176.906,00 EUR.
- Za *Druge transfere posameznikom* je porabljeno 2.652.876,97 EUR. Ti med drugim obsegajo regresiranje prevozov v osnovne šole (142.558,42 EUR), denarne nagrade in priznanja (ob kulturnem in občinskem prazniku 1.500,00 EUR), regresiranje oskrbe v domovih ostarelih (251.779,62 EUR) in bivanja invalidov v zavodih (291.940,01 EUR), subvencioniranje najemnin socialno ogroženim (152.028,62 EUR), plačila razlike med ceno programov v vrtcih in plačili staršev (1.609.629,61 EUR), izplačila družinskim pomočnikom (57.000,00 EUR), ter druge transfere posameznikom in gospodinjstvom (sofinanciranje šolskih potrebščin prvošolčkom – 16.068,00 EUR, plačila pogrebnih stroškov socialno ogroženim – 12.450,23 EUR, dodatni programi v vrtcih – 15.000,00 EUR, financiranje mestnega avtobusa »Sobočanec« - 102.922,46 EUR) itd..

412 Transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam

Ta podskupina javnofinančnih odhodkov predstavlja transfere nepridobitnim organizacijam to je organizacijam s področja programov za mladino – 8.285,00 EUR, organizacijam s področja zdravstva – 9.151,95 EUR, gasilskim društvom – 105.000,00 EUR, spodbujanju znanosti in tehnološkega razvoja – 22.000,00 EUR, financiranju političnih strank – 18.055,00 EUR, organizacijam s področja sociale – 119.999,92 EUR, kulturnim društvom – 33.521,36 EUR, športnim društvom (letni program športa – 242.676,08 EUR), spodbujanju delovanja socialnih podjetij – 9.972,00 EUR, itd.. Realizacija teh transferov je bila 97,6 % oziroma v skupni višini 625.151,57 EUR.

413 Drugi tekoči domači transferi

V strukturi celotnih izdatkov proračuna predstavljajo ti transferi z porabljenimi 3.971.311,22 EUR dobrih 24,22 % in so realizirani z 96,5 odstotki plana. Po namenih so:

-*Tekoči transferi v sklade socialnega zavarovanja* in obsegajo prispevke za zdravstveno zavarovanje oseb brez lastnih virov – 343.023,89 EUR.

-*Tekoči transferi v javne sklade* in obsegajo sredstva za delovanje Javnega stanovanjskega sklada MOMS – 93.931,00 EUR.

Tekoči transferi v javne zavode (skupno 3.347.748,49 EUR), ki obsegajo:

- financiranje pomoči na domu – 158.676,01 EUR,
- sofinanciranje javnih del – 114.385,91 EUR,
- tekoče transfere za delovanje RC MS – 56.477,42 EUR,
- tekoče transfere v osnovne šole, glasbeno šolo in vrtcem (materialni stroški, plače in prispevki za nadstandardne delavce) – skupno 1.858.834,90 EUR,
- tekoče transfere ljudski univerzi – 19.803,96 EUR,
- tekoče transfere za delovanje MIKK – 141.498,95 EUR,
- tekoče transfere v Pokrajinski muzej MS – 18.350,00 EUR,
- tekoče transfere v RIS Dvorec Rakičan – 119.999,22 EUR,
- tekoče transfere v Zavod za kulturo, turizem in šport – 427.265,62 EUR,
- tekoče transfere za sofinanciranje delovanja PIŠK – 299.727,20 EUR, itd.

Kot *tekoča plačila drugim izvajalcem javnih služb, ki niso posredni proračunski uporabniki* je bilo izplačano 186.607,84 EUR. Navedeni znesek predstavlja pokritje izgube iz leta 2017 JP Komunalna, ki je nastala pri delovanju letnega kopališča v Murski Soboti.

42 – Investicijski odhodki so realizirani v višini 2.945.594,79 EUR kar predstavlja 66,9 % 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 2017 (davčni in nedavčni prihodki zmanjšani za okoljske dajatve, najemnine GJI ter komunalne prispevke (13.802.376,28 EUR) – slednji trije naštetni namreč predstavljajo namenske prihodke in so kot takšni namenjeni točno določenim investicijam – vodovod, kanalizacija, urejanje odpadkov, komunalno urejanje zemljišč, investicije v vrtce in šole,...) po plačilu »zakonsko« naloženih obveznosti (tekoči odhodki + tekoči transferi + plačila glavnih kreditov (13.073.084,07 EUR) je ostalo 729.292,21 EUR razpoložljivih sredstev za investicije in investicijske transfere. Tako je imel velik del investicijskih odhodkov ter investicijskih transferov finančno podlago v zaračunani najemnini za GJI, najetem dolgoročnem kreditu pri državnem proračunu, zaračunanih komunalnih prispevkih ter državnih oziroma evropskih sredstvih.

V okviru **nakupa zgradb in prostorov** je bil planiran nakup nepremičnine v k.o. Bakovci za potrebe urejanja zdravstvenega doma, ter sredstva za nakup dela pokrite teniške hale. Do izteka proračunskega leta ni prišlo do realizacije teh nakupov, saj oba postopka še potekata in je realizacija planirana v proračunu za leto 2018.

Za **nakup prevoznih sredstev** je porabljeno 349,71 EUR, kolikor je znašala kupnina za novo kolo za potrebe mestnega inšpektorata.

Za **nakup opreme** je od planiranih 171.547,00EUR porabljeno 98.636,31 EUR. Bistveni del predstavljajo stroški za zamenjavo dotrajane računalniške opreme in opreme za tiskanje (11.522,79 EUR in 5.199,99 EUR), strošek za nakup pisarniškega pohištva mestne uprave (9.447,11 EUR), nakup traktorske kosilnice za urejanje zelenic v KS Pušča (8.745,14 EUR), ter nakup druge opreme in napeljav skupno 57.832,63 EUR (nakup opreme za zaščito in reševanje 15.000,00 EUR, dokup praznične opreme 1.374,94 EUR, komunalno urejanje vrtičkov 4.126,67,00 EUR, igrala za otroška igrišča 25.438,90 EUR, oprema za urejanje prometnega režima 3.761,19 EUR, različna oprema krajevnih skupnosti 6.245,09 EUR, itd).

Največji delež porabe investicijskih odhodkov predstavljajo **odhodki za novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije** v skupnem znesku 1.496.530,32 EUR, kar predstavlja dobrih 70,9 % zastavljenega plana.

Za *novogradnje* je bilo planirano 1.617.025,00 EUR in porabljeno 1.162.073,34 EUR kar predstavlja 71,9 % realizacijo tega plana. Sredstva so bila porabljena za:

- ureditev igrišča in slačilnic ob nogometnem igrišču na Pušči (135.885,00) EUR,
- izvedbo polnilnic za električna vozila (41.366,23 EUR),
- prenavo mestnega središča 1.faza-ploščad Martina Luthra (206.072,76 EUR),
- kanalizacijsko omrežje na Pušči – 3.faza (165.786,66 EUR),
- začetek izvedbe projekta Vrata v Pomurje (320.979,94 EUR),
- urejanje pločnikov v mestu in primestnih naseljih (22.302,09 EUR),
- investicijo v prometno ureditev mesta (32.881,35 EUR),
- izgradnjo poslovnega objekta v Markišavcih (46.977,38),
- izgradnjo mostu Krog-Brod na Muri (proj.GO IN NATURE-Interreg) (65.514,00 EUR),
- nadaljnje urejanje ŠRC Polana (24.949,81 EUR) in
- investicije v vodovodno omrežje (28.007,83 EUR).

Za *Rekonstrukcije in adaptacije* je bilo planirano 493.440,00 EUR in porabljeno 334.456,98 EUR ali 67,8 % plana. Realizirana poraba obsega:

- obnovo vodovodnega omrežja (Černelavci, Bakovci, Rakičan) (102.073,83 EUR),
- sanacijo toplovoda na Lendavski ulici v MS (4.957,05 EUR),
- obnovo kanalizac.omrežja (severni kolektor v MS in Markišavci) (193.826,18 EUR),
- izvedbo gramoziranega parkirišča pri pokopališču v MS (3.495,64 EUR) in
- obnovo VG doma Satahovci (27.656,02 EUR), itd..

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

Za *Investicijsko vzdrževanje in izboljšave* je bilo planirano 837.735,00 EUR in porabljeno 693.737,48 EUR ali 82,8 % plana. Realizirana poraba obsega:

- popravilo strehe na zgradbi stare ekonomske šole (14.014,42 EUR),
- obnovo prezračevalnega sistema v zakloniščih (24.216,99 EUR),
- nadaljnjo obnovo javne razsvetljave z zamenjavo žarnic z varčnimi (73.639,07 EUR),
- investicijsko vzdrževanje lokalnih cest (semaforizirano križišče v Rakičanu, LC Nemčavci-Markišavci-Polana, pločnik na Trubarjevi v Krogu, umirjanje prometa in sanacija Goričke ul. v Černelavcih) (214,474,04 EUR),
- investicijsko vzdrževanje objektov, naprav in površin za urejanje voda (sanacija korita stare Mure v Bakovcih, ureditev kanalizacijskega propusta pod razbremenilnim kanalom) (39.615,96 EUR),
- obnova hidrantnega omrežja v mestni občini (48.100,83 EUR),
- investicijsko vzdrževanje metnih ulic (30.358,53 EUR),

- investicijsko vzdrževanje javnih poti in ne kategoriziranih cest (asfaltna prevleka Travniška Černelavci, odvodnja potoka Mokoš Satahovci, Ribiška ulica Bakovci) (71.621,69 EUR),
- delno obnovo upravne stavbe MOMS (15.194,16 EUR),
- obnovo slačilnic na stadionu Fazanarija (17.988,17 EUR),
- zamenjavo umetne trave na stadionu Fazanarija (99.500,00 EUR),
- obnovo spomenika na Trgu zmage (14.029,32 EUR),
- interventna investicijska vzdrževalna dela na osnovnih šolah (15.103,60 EUR), itd

Za **nakupe zemljišč in naravnih bogastev** je porabljeno 204.104,25 EUR kar predstavlja 55,5 % plana. Posamezni nakupi so podrobno razčlenjeni v priloženem Poročilu o realizaciji načrta ravnanja z nepremičnim premoženjem MOMS za leto 2017.

Realizacija stroškov za **študije o izvedljivosti projektov, projektne dokumentacije, nadzore in investicijski inženiring** je ustvarjena v višini 432.151,86 EUR. Obsega pa pripravo dokumentacije za:

- celovito prenovu upravne stavbe (9.333,00 EUR)
- prenova stavbe mestne uprave – CTN (14.091,00 EUR),
- urejanje prometnega režima (9.833,20 EUR),
- prostorsko načrtovanje (34.258,08 EUR),
- prenovu objektov kulturne dediščine - CTN (13.698,00 EUR),
- prenovu TVD Partizan (18.544,00 EUR),
- projekt Vrata v Pomurje (118.898,60 EUR),
- projekt Soboško jezero – ureditev južnega dela (43.188,00 EUR),
- urejanje kolesarskih povezav 1.faza – CTN (6.557,50 EUR),
- Vodooskrbo Pomurja – sistem B (43.784,61 EUR),
- obnovo vaško-gasilskega doma Satahovci (3.050,00 EUR),
- projekt prenove mestnega središča 1.faza - CTN (70.585,02 EUR), itd..

43 – Investicijski transferi so realizirani z 84,6 %, oziroma v višini 379.603,36 EUR.

Investicijski transferi pravnim in fizičnim osebam, ki niso proračunski uporabniki

Investicijski transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam so realizirani v višini 111.691,36 EUR od planiranih 128.000,00 EUR.

Realizirano porabo predstavljajo transferi gasilskim društvom iz naslova požarne takse (42.844,62 EUR), investicijski transferi gasilskim društvom za sofinanciranje nabave opreme - vozil (50.000,00 EUR), investicijski transferi kulturnim društvom na podlagi razpisa (9.420,32 EUR), ter transfer za investicije v športnih dvoranah OŠ I. in OŠ III. (9.426,42 EUR).

Investicijski transferi drugim izvajalcem javnih služb, ki niso posredni proračunski uporabniki so realizirani v višini 5.000,95 EUR. V bistvu gre za transfer firmi Saubermacher Komunala za ureditev zbiranja odpadnih olj na določenih ekoloških otokih.

Investicijski transferi proračunskim uporabnikom

Investicijski transferi javnim skladom predstavljajo transfer Javnemu stanovanjskemu skladu Mestne občine Murska Sobota za nakup nove računalniške opreme (1.809,90 EUR).

Investicijski transferi javnim zavodom so bili realizirani z 88,0 % (261.101,15 EUR) in so bili namenjeni za investicije in investicijsko vzdrževanje osnovnih šol kot interventna sredstva

(76.437,51 EUR), Zavodu za kulturo turizem in šport Murska Sobota (23.918,33 EUR), Pokrajinski in študijski knjižnici Murska Sobota za nakup knjig (31.000,00 EUR), RIS dvorec Rakičan za obnovo dvorca (75.000,00 EUR), Mladinskemu informativnemu in kulturnemu klubu (2.789,23 EUR), Galeriji MS (6.881,15 EUR), Pokrajinskemu muzeju (26.000,00 EUR), Razvojnemu centru Murska Sobota (4.477,77 EUR), Vrtcu MS za investicijsko vzdrževanje (13.353,00 EUR) in Otroškemu počitniškemu domu Murska Sobota – Baška (1.244,16 EUR).

b) ODHODKI – B. Račun finančnih terjatev in naložb

44 – V proračunskem letu 2017 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 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 679.160,20 EUR, kar predstavlja 98,7 % realizacijo plana.

IV. ZAKLJUČEK

Po zaključnem računu proračuna Mestne občine Murska Sobota za leto 2017 znašajo realizirani prihodki in drugi prejemki 18.168.131,24 EUR, ter odhodki in drugi izdatki 16.398.282,22 EUR. Pri tem je evidentiran presežek prejemkov nad izdatki v višini 1.769.849,02 EUR.

Novo stanje na računih iz preteklih let tako znaša na dan 31.12.2017 2.255.591,09 EUR. V sprejetem proračunu za leto 2018 je vključeno ocenjeno stanje v višini 2.259.207 EUR kar pomeni, da bo dejansko stanje v skladu s veljavno zakonodajo v proračun za leto 2018 vključeno ob rebalansu proračuna za leto 2018.

Tudi v letu 2017 je bilo za zagotavljanje tekoče likvidnosti potrebno najetje likvidnostnega kredita. V skladno s 85. členom Zakona o javnih financah je bil najet tako imenovani revolving likvidnostni kredit (650.000 EUR), ki je omogočal večkratno črpanje ter odplačevanje glede na potrebe v posameznem obdobju proračunskega leta. Pred iztekom leta je bil skladno z veljavno zakonodajo v celoti odplačan.

Mestna občina je imela na dan 31.12.2017 za 6.172.827,02 EUR neodplačanih anuitet dolgoročnih kreditov. Pri stanju 19.119 prebivalcev mestne občine je tako znašala zadolženost na prebivalca 322,86 EUR.

Sredstva proračunske rezerve mestne občine za elementarne nezgode niso porabljena, je pa ob koncu proračunskega leta rezerva dodatno formirana v višini 9.678,00 EUR tako, da je bilo stanje na dan 31.12.2017 28.551,80 EUR.

Namenska sredstva opredeljena v 6. členu Odloka o proračunu Mestne občine Murska Sobota za leto 2017 so porabljena skladno s njihovim namenom razen prejete požarne takse v višini 22.253,85 EUR. Ta sredstva so prenesena v proračun leta 2018.

Neplačanih zapadlih obveznosti na dan 31.12.2017 Mestna občina Murska Sobota ni imela.

Na dan 31.12.2017 je imela Mestna občina Murska Sobota vezanih depozitov v višini 2.099.725,23 EUR.

Na transakcijskem računu MOMS je bilo na dan 31.12.2017 100.271,00 EUR razpoložljivih sredstev, ter v blagajni 270,00 EUR. Na transakcijskih računih KS in MČ pa je bilo ob izteku proračunskega leta skupaj 104.179,62 EUR.

Pripravil:
Oddelek za javne finance

dr. Aleksander JEVŠEK
Ž U P A N