

O B R A Z L O Ž I T E V
SPLOŠNEGA DELA ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA
MESTNE OBČINE MURSKA SOBOTA ZA LETO 2021
(Tabele na strni 3 do 16)

I. UVOD

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

Proračun za leto 2021 je Mestni svet Mestne občine Murska Sobota sprejel na svoji 16. redni seji dne 25. februarja 2021 v višini 30.176.553 EUR in Rebalans proračuna za leto 2021 na 19. redni seji dne 01. julija 2021 v višini 26.945.821 EUR.

V skladu s sprejetim Odlokom o proračunu MOMS za leto 2021 je župan sprejel dva sklepa o prerazporeditvah sredstev proračuna MOMS za leto 2021 in sicer:

- Sklep o prvih prerazporeditvah sredstev proračuna MOMS za leto 2021 in NRP proračuna MOMS za leto 2021 št:410-0079/2021.
- Sklep o drugih prerazporeditvah sredstev proračuna MOMS za leto 2021 in NRP proračuna MOMS za leto 2021 št:410-0106/2021.

O navedenih prerazporeditvah je župan mestnemu svetu poročal ob sprejemanju Rebalansa proračuna za leto 2021 v mesecu juliju 2021.

V skladu s sprejetim Odlokom o rebalansu proračuna MOMS za leto 2021 je župan sprejel štiri sklepe o prerazporeditvah sredstev rebalansa proračuna MOMS za leto 2021 in sicer:

- Sklep o prvih prerazporeditvah sredstev rebalansa proračuna MOMS za leto 2021 in NRP proračuna MOMS za leto 2021 št:410-0134/2021.
- Sklep o drugih prerazporeditvah sredstev rebalansa proračuna MOMS za leto 2021 in NRP proračuna MOMS za leto 2021 št:410-0231/2021.
- Sklep o tretjih prerazporeditvah sredstev rebalansa proračuna MOMS za leto 2021 in NRP proračuna MOMS za leto 2021 št:410-0278/2021.
- Sklep o četrth prerazporeditvah sredstev rebalansa proračuna MOMS za leto 2021 in NRP proračuna MOMS za leto 2021 št:410-0331/2021.

O navedenih prerazporeditvah je župan mestnemu svetu poročal ob prvi obravnavi Proračuna Mestne občine Murska Sobota za leto 2022 (27.01.2022).

Ker proračun za leto 2021 ni bil sprejet že v letu 2020, je župan s sklepom št. 410-0259/2020-1 sprejel Sklep o začasnem financiranju Mestne občine Murska Sobota za obdobje januar-marec 2021, s katerim je bilo med drugim določeno, da lahko MOMS v navedenem obdobju porabi sredstva do višine 4.200.562,32 EUR. Z uveljavitvijo sprejetega proračuna za leto 2021 dne 05.03.2021 (Uradni listu RS št. 31/2021) je bilo začasno financiranje ustavljeno in se je financiranje 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 2021 vsebuje realizacijo prihodkov in drugih prejemkov ter odhodkov in drugih izdatkov neposrednih proračunskih uporabnikov občinskega proračuna. To so bili Občinski svet, Nadzorni odbor, Župan, Kabinet

župana, Sekretariat za splošne zadeve, Oddelek za javne finance, Oddelek za premoženjsko pravne zadeve, Oddelek za gospodarske dejavnosti, Oddelek za negospodarske dejavnosti, Oddelek za okolje in prostor, Mestni inšpektorat, pet mestnih četrti in enajst krajevnih skupnosti.

V letu 2021 so bili realizirani naslednji prejemki in izdatki proračuna:

Prejemki proračuna 2021	20.101.917,22 EUR
Izdatki proračuna 2021	19.504.994,39 EUR
Presežek prejemkov nad izdatki	596.922,83 EUR

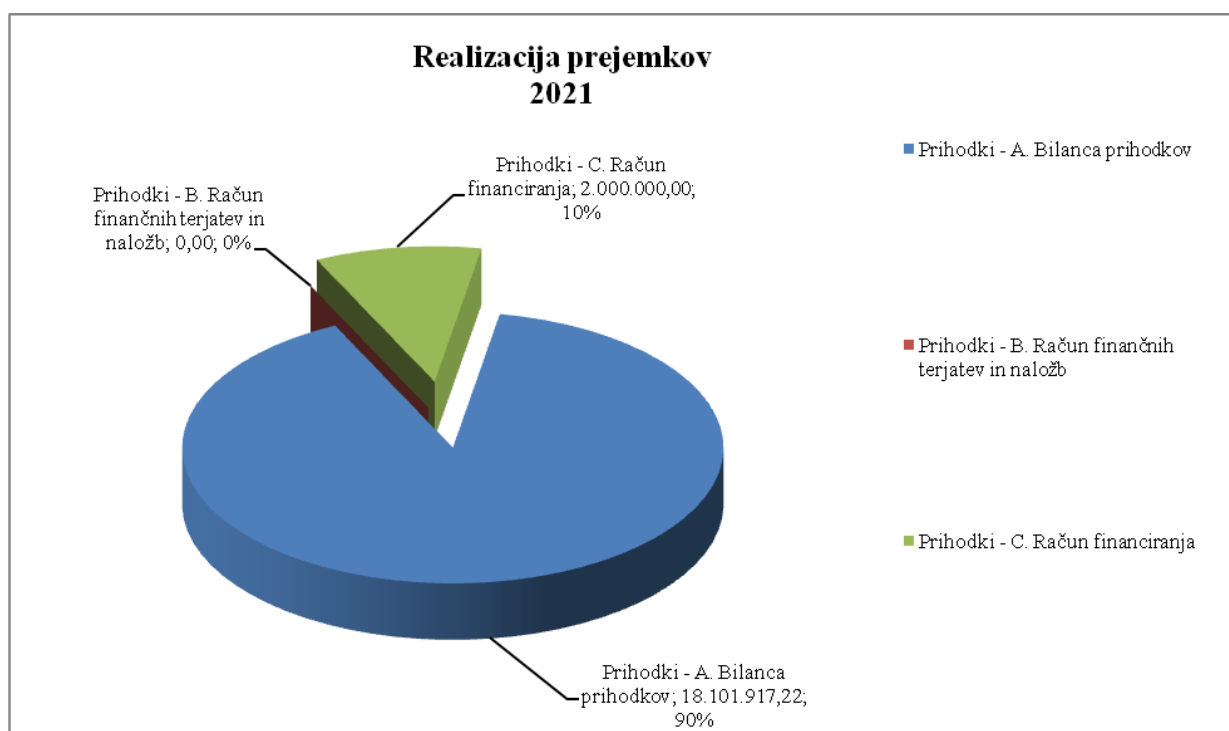
Presežek prejemkov nad izdatki evidentiran ob koncu leta 2021 predstavlja povečanje sredstev na računih. Na dan 31.12.2020 je bilo to stanje 893.019,75 EUR, ob upoštevanju rezultata leta 2021 (596.922,83 EUR), pa tako zanaša stanje sredstev na računih na dan 31.12.2021 1.489.942,58 EUR. V sprejeti proračun za leto 2022 je bila vključena ocenjena vrednost presežka v višini 1.487.246,00 EUR, natančna po zaključnem računu pa bo upoštevana ob rebalansu proračuna za leto 2022, oziroma v proračunu za leto 2023 v kolikor rebalansa ne bi bilo.

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

II. PREJEMKI

Skupni ustvarjeni prejemki proračuna v leto 2021 znašajo 20.101.917,22 EUR kar predstavlja 77,15 % realizacijo plana. Po posameznih kontih je bila realizacija sledeča:

v EUR				
KONTO	VRSTA PREJEMKA	Rebalans proračuna 2021 s prerazporeditvami (veljavni plan)	REALIZACIJA 2021	INDEKS
1	2	3	4	5=4/3
70-74	Prihodki - A. bilanca prihodkov	24.052.801,00	18.101.917,22	75,25
75	Prihodki – B. Račun finančnih terjatev in naložb	0,00	0,00	0,00
50	Prihodki – C. račun financiranja	2.000.000,00	2.000.000,00	100,00
	Skupaj prejemki	26.052.801,00	20.101.917,22	77,15



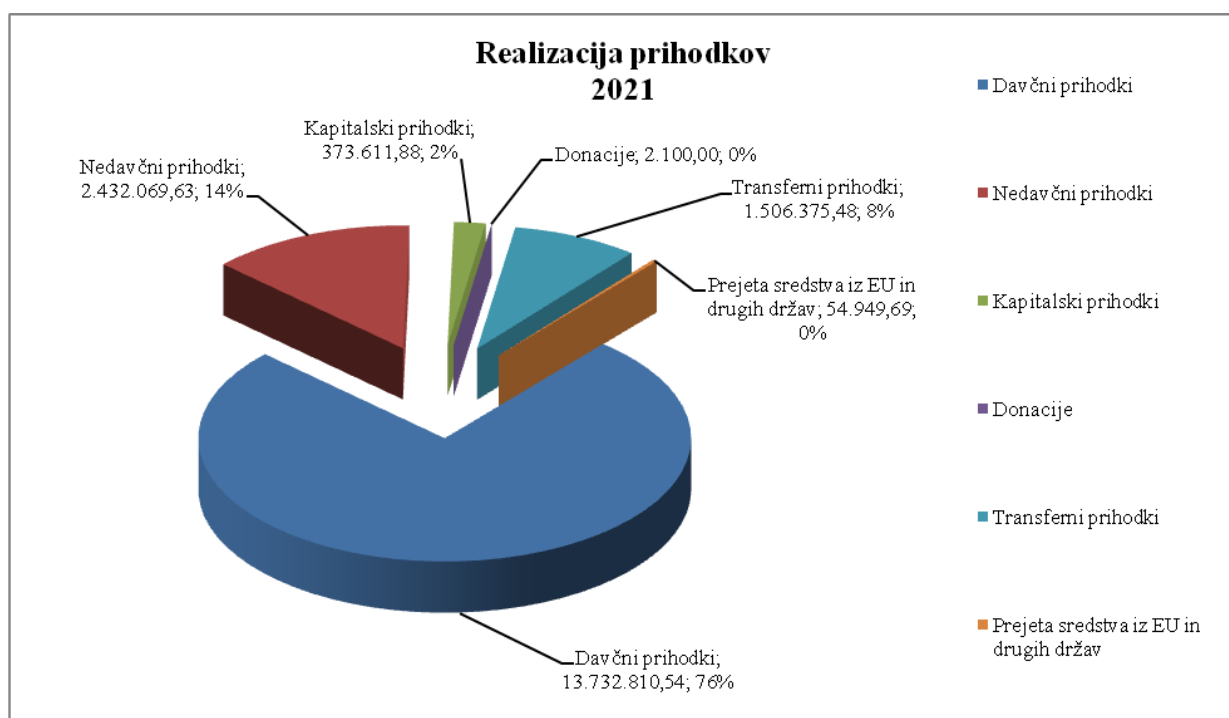
Slika 1: PREJEMKI (struktura realizacije)

a) PRIHODKI – A. Bilanca prihodkov

Prihodki iz naslova bilance prihodkov vseh neposrednih proračunskih uporabnikov občinskega proračuna so doseženi v skupni višini 18.101.917,22 EUR, kar predstavlja 75,25 % realizacije zastavljenega plana.

v EUR

KONTO	VRSTA PRIHODKA	Rebalans proračuna 2021 s prerazporeditvami (veljavni plan)	REALIZACIJA 2021	INDEKS
1	2	3	4	5=4/3
70	Davčni prihodki	13.522.743,00	13.732.810,54	101,6
71	Nedavčni prihodki	3.361.743,00	2.432.069,63	72,4
72	Kapitalski prihodki	2.852.262,00	373.611,88	13,1
73	Prejete donacije	1.100,00	2.100,00	0,0
74	Transforni prihodki	4.313.953,00	1.506.375,48	34,9
78	Prejeta sredstva iz EU in iz drugih držav	1.000,00	54.949,69	0,0
	Skupaj prihodki – A. bilanca prihodkov	24.052.801,00	18.101.917,22	75,25



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

70 – Davčni prihodki so bili realizirani v višini 13.732.810,54 EUR, kar predstavlja 101,6 % 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 60,21 % delež v realiziranih prihodkih občine za leto 2021. V skladu z Zakonom o financiranju občin (ZFO-1) je prejeta dohodnina realizirana v višini predvidene, torej sto odstotno, v absolutnem znesku pa je bila večja kot prejeta v letu 2020 za 13.964,00 EUR.

7030 Davki na nepremičnine

-Davek od premoženja od stavb-od fizičnih oseb odmerja in izterjuje FURS in je do konca lanskega leta prejet skupaj z zamudnimi obrestmi iz tega naslova v višini 23.776,20 EUR.

-Nadomestila za uporabo stavbnih zemljišč se zaračunavajo na osnovi občinskega odloka in so jih plačevale fizične ter pravne osebe. Prve v dvakratnih obrokih in druge v mesečnih akontacijah. Sicer pa tudi to dajatev izterjuje na osnovi podatkov občine FURS. V letu 2021 je bilo skupno z zamudnimi obrestmi pobranih nadomestil v višini 2.108.013,54 EUR, kar je za 5.835,55 EUR manj kot je bila realizacija v letu 2020. Ta nižja realizacija je posledica nižje vrednosti točke za izračun tega nadomestila, ki jo je sprejel mestni svet konec leta 2020 za leto 2021 (vrednost točke je bila znižana za 0,9 %).

7031 Davek na premoženje

Tudi davek na premoženje 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 2021 je mestna občina iz tega naslova skupaj z zamudnimi obrestmi prejela 3.195,04 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 večji kot v preteklem letu (za 55.232,06 EUR) in je realiziran z 183,4 % zastavljenega plana, oziroma v višini 110.429,23 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.

Pri pravnih osebah je realizacija v primerjavi z zastavljenim planom 348,0 % oziroma v višini 142.687,89 EUR in pri fizičnih 127,3 % v višini 241.928,98 EUR. Skupno je tako prejeto za 153.418,71 EUR več tega davka kot je bilo planirano.

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 25.655,11 EUR, kar je nekoliko več kot je bilo planirano (za 6.456,11 EUR).

7047 Drugi davki na uporabo blaga in storitev

Najpomembnejši priliv v tej skupini davkov je *Okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda*, ki je namenski prihodek in je v celoti porabljen za urejanje infrastrukture (kanalizacija). Višina te prejete takse je bila 87.858,65 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 2021 je bilo tako realizirano 34.657,57 EUR. Sredstva so porabljena za izvedbo prireditev v poletnih mesecih, ko so to epidemiološke razmere dovoljevale.

Ob *uporabah javnih površin* se na podlagi določil in meril občinskega Odlok o uporabi javnih površin izračuna taksa za uporabo konkretne površine, ki se zaračunava posameznemu uporabniku javne površine. Na tej osnovi so po izdanih odločbah uporabniki javnih površin tekom leta vplačali taks v višini 52.108,98 EUR.

Kot *Pristojbino za vzdrževanje gozdnih cest* pa je bilo vplačano 1.763,43 EUR.

71 – Nedavčni prihodki so realizirani v višini 2.432.069,63 EUR, kar predstavlja 72,4 % realizacijo plana. Tudi v tej skupini prihodkov so zaznane negativne posledice epidemije (manj prihodkov pri izdanih kaznih, manj realiziranih sponzorstev,...).

7100 Prihodki od udeležbe občine na dobičku podjetij in dividend

Mestna občina je v letu 2021 imela kapitalski delež v družbi Saubermacher @ Komunala Murska Sobota. Na podlagi sklepa skupščine družbe Saubermacher @ Komunala je mestni občini pripadlo 132.705,07 EUR dobička iz poslovanja družbe v letu 2020. V proračunu je bil planiran tudi prihodek na osnovi ustvarjenega dobička iz tržne dejavnosti javnega podjetja Komunala v letu 2020, ki je bil tekom leta v celoti tudi vplačan (100.000,00 EUR).

7102 Prihodki od obresti

Ti prihodki so ustvarjeni v višini borih 0,06 EUR, zaradi nizkih obrestnih mer kot posledica 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 2021 znaša 3.300,67 EUR.

Prihodki od najemnin za poslovne prostore so realizirani z 152,7 % (258.105,54 EUR) pri čemer odpada na MOMS 216.077,32 EUR in na KS ter MČ 40.028,22 EUR, kar predstavlja njihov izvirni prihodek. Skupna realizacija je višja kot v letu 2020, ko je mestna občina zaradi epidemije oprostila plačila najemnine najemnike, ki niso poslovali.

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 1.116.714,91 EUR najemnin, 35.906,59 EUR pa je realizirano iz drugih najemnin. Tako ustvarjena realizacija predstavlja 95,5 % realizacijo plana.

Prejeti prihodki od zakupnin v višini 72,40 EUR predstavljajo realizacijo zakupnin za grobove na pokopališčih s katerimi so v preteklosti upravljale krajevne skupnosti. Ta majhna realizacija je evidentirana ob zaostalih plačilih iz preteklih let. S sprejemom novega Odloka o pokopališki dejavnosti je pristojnost upravljanja z pokopališči prenesena na javno podjetje Komunala, ki sedaj tudi pobira zakupnine za grobove na vseh pokopališčih v mestni občini.

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 45.813,19 EUR, kar predstavlja dobrih 116 % zastavljenega plana.

Drugi prihodki od premoženja so realizirani z 33 %, oziroma v višini 40.075,47 EUR. Manjša realizacija teh prihodkov glede na plan je posledica finančno še vedno ne realizirane odškodnine za sončne elektrarne nameščene na občinskih objektih, ker se izvajalec teh elektrarn ne odziva, kljub večkratnim poizkusom ureditve medsebojnih razmerij.

7111 Upravne takse in pristojbine

Prihodki iz naslova *upravnih taks* so bili v letu 2021 vplačani v višini 23.707,26 EUR, kar predstavlja 139,5 % realizacijo plana. Realizacija je večja od pričakovanj, ker MOMS v letu 2021 zaradi epidemije ni več v tolikšni meri kot v letu 2020, zavezance oprostila plačila teh taks.

7120 Globe in druge denarne kazni

Pretežni del teh prihodkov predstavljajo *globe za plačane kazni*, ki imajo izvor v prekrških glede mirujočega prometa. Realizacija (128.405,25 EUR) je odvisna od števila ugotovljenih prekrškov s strani občinske redarske službe, ki jih storijo udeleženci v cestnem predvsem mirujočem prometu. V letu 2021 je zaradi omejitvenih ukrepov glede gibanja občanov (epidemija) bilo storjenih manj prometnih prekrškov in temu primerno manj izstavljenih kazni. 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 nedovoljen storjen. Teh prihodkov je bilo le za 5.124,84 EUR.

7130 Prihodki od prodaje blaga in storitev

Ta skupina prihodkov predstavlja prihodke realizirane z oglaševanji na občinski prireditvah »Soboški dnevi« in »Družinski piknik«, oglaševanjih v »Soboških novinah«, ter realiziranih prihodkih iz naslova parkiranja v modrih conah. Skupno je ustvarjenih za 113.410,63 EUR teh prihodkov.

V okviru *prihodkov od prodaje blaga in storitev* (sponzorstev) je ustvarjeno le 27.199,89 EUR, saj v lanskem letu festival »Soboški dnevi« zaradi epidemioloških razmer potekal v skrajšani obliki, prav tako tudi nekatere druge prireditve, ki so v preteklosti bile deležne obsežnejših sponzoriranj.

V okviru *drugih prihodkov od prodaje* je z prodajo dovolilnic za parkiranje v modrih conah, ter upravljanjem sistema parkiranja v modrih conah preko parkomatov ustvarjeno 86.210,74 EUR, kar predstavlja 70 % realizacijo plana. Delo od doma v času epidemije je imelo za posledico manjši obseg parkiranja v modrih conah, oziroma manjšo realizacijo parkirnin.

7141 Drugi nedavčni prihodki

Skupno so realizirani v višini 433.852,59 EUR, pri čemer so krajevne skupnosti ustvarile 13.850,99 EUR. Dosežena realizacija predstavlja 36,3 % plana. Bistveno manj od planiranih je realiziranih komunalnih prispevkov.

Znotraj teh prihodkov so tako imenovani *drugi nedavčni prihodki* realizirani v višini 21.539,31 EUR.

Komunalni prispevki so realizirani v višini 398.462,29 EUR, kar predstavlja 36,1 % realizacijo plana. Na osnovi interesa investitorjev so bili planirani komunalni prispevki za novogradnje firm Lidl, Eurospin Mercator in Imo-Real, ki pa do konca leta 2021 niso uredila vseh postopkov za pridobitev gradbenih dovoljenj za nameravane gradnje. Posledično tudi niso vplačali komunalnih prispevkov, so pa ti prispevki planirani v proračunu za leto 2022, ko obstaja velika verjetnost, da bodo načrtovane investicije izvajane in predhodno vplačani komunalni prispevki.

V okviru teh prihodkov je pridobljeno še 13.850,99 EUR *Drugih izrednih nedavčnih prihodkov* s strani krajevnih skupnosti, ki predstavljajo njihove izvirne prihodke.

72 – Kapitalski prihodki so prihodki, ki so realizirani iz naslova prodaje stvarnega premoženja. Realizirani so le v višini 373.611,88 EUR, kar predstavlja 13,1 % realizacijo.

7200 Prihodki od prodaje zgradb in prostorov

Realizirani prihodek v višini 35.712,92 EUR je v bistvenem delu ustvarjen z prodajo solastniškega deleža objekta »Urarstva« na Slovenski ulici v Murski Soboti. Planirana je bila tudi prodaja objekta na Grajski ulici (v najemu Pomurskih lekarn), vendar do prodaje ni prišlo. Je pa ta objekt predmet prodaje sedaj v proračunu leta 2022.

7201 Prihodki od prodaje prevoznih sredstev

Realizirani znesek 3.569,00 EUR je pridobljen z prodajo starega osebnega vozila Audi.

7221 Prihodki od prodaje stavbnih zemljišč

Pri *prodajah kmetijskih zemljišč* je bilo planiranih prihodkov 22.500,00 EUR in realiziranih za 12.503,96 EUR, kar predstavlja 55,6 % plana.

Pri *prodajah stavbnih zemljišč* je realizacija nižja in sicer le 13,4 %, saj je od planiranih 2.394.762,00 EUR realizirano 321.826,00 EUR. Ob nekaj manjših zemljiščih namenjenih individualni gradnji, bistvo realizacije obsega prodajo stavbnega zemljišča pri BTC Murska Sobota (305.803,00 EUR).

Tekom leta je bilo izvedenih devet javnih zbiranj ponudb (pet uspešnih od tega bosta dve realizirani v letu 2022), ter devet objav namer za prodajo po sistemu neposredne pogodbe za nepremičnine, ki jih dovoljuje sistemska zakonodaja (pet je bilo uspešnih). Kljub navedenim aktivnostim ter individualnim razgovorim s potencialnimi investitorji (interesenti) je realizacija nizka, so pa zemljišča ostala v lasti mestne občine in bodo predmet prodaj v prihodnje. Javnih dražb se pa mestna občina v letu 2021 zaradi epidemioloških razmer ni posluževala.

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

V letu 2021 je mestna občina prejela 2.100,00 EUR donacij.

74 – Transferni prihodki predstavljajo sredstva, ki jih posamezna institucija financiranja (v našem primeru lokalna skupnost) prejema iz drugih javno finančnih blagajn – državnega proračuna, državnih skladov, proračuna EU in drugih občinskih proračunov. Skupno je ustvarjenih teh prihodkov v višini 1.506.375,48 EUR, kar predstavlja 34,9 % realizacijo plana.

Po posameznih projektih so bile realizacije državnih in sredstev EU naslednje:

7400-01 Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije	Realizacija 2021
Min.za obrambo-požarna taksa(plan 2021=60.000 €+prenos 2020=39.611,88 €)	65.114,38 €
Fundacija za šport - sofinanciranje Kajak kanu steze na Soboškem jezeru	Ni bilo razpisa €
Fundacija za šport - sofinanc. Sanacije malo nogomet.igrišča v ŠRC Nemčavci	Prijavili Nemčavci €
MOP - CTN nacionalna udeležba PN 6.3 - Prenova mestnega središča 1.faza	14.847,99 €
MZI - CTN nacionalna udeležba PN 4.4 Urejanje kolesarskih povezav 1.faza	Sofinanc. bo v 2022 €
MZI - CTN nacionalna udeležba PN 4.4 Urejanje kolesarskih povezav 2.faza	77.514,79 in v 2022 €
MGRT-DRR nacion.udeležba proj. PN 3.1 Komunal. urej. SOIC (II. in del III. faza)	Sofinanc. bo v 2022 €
MOP-DRR nacionalna udel.za proj. Nadgradnja vodovoda sist.B (za del MOMS)	Sofinanc. bo v 2022 €
MOP-Vodni sklad za proj. Nadgradnja vodovoda sist.B (za del MOMS)	Sofinanc. bo v 2022 €
ECO SKLAD-sofinanc.proj.Ureditev kolesar.in drug.površ.Grajska,Ciril Metodova	95.653,24 €
MGKP-sofinanc.izvedbe agromelioracij na komasacijskem območju Satahovci	Ni bilo razpisa €
ECO SKLAD-sofinanciranje postavitve el.polnilnice pri Splošni bolnici MS	Projekt ni izveden €
Min.za izobraževanje znanost in šport - sofinanciranje nadzidave Glasbene šole	Ni bilo razpisa €
Min.za izobraževanje znanost in šport - projekt PRIMUS	Ni bilo razpisa €
Min.za kulturo - sofinanciranje obnove fasade PIŠK	27.188,52 €
Min.za kulturo - sofinanciranje opreme za Grajsko dvorano	Neuspešna kandida. €
AKTRP –trajnostna mobilnost in turizem na kolesih	323,00 €
Prihodki KS in MČ	1.046,43 €
SKUPAJ:	281.688,35 €

7400-04 Druga prejeta sredstva iz državnega prorač. za tekočo porabo	Realizacija 2021
MKGP - sofinanc.vzdrževanja gozdnih cest	685,29 €
MKGP - letno nadomestilo za upravljanje državnih gozdov	3.323,59 €
Zavod za zaposlovanje - refundacija javnih del (v upravi MOMS - 2 delavca)	21.572,03 €
Min.za delo, družino in socialo - sofinanci. vzdrževanja vojnih grobišč	2.500,00 €
Min za finance - 39.člen covid 19 (2 epidemija) (za Mestno upravo)	96.635,92 €
MDDSZ - sofinanciranje družinskih pomočnikov	Prihodek-drugi konto €
MDDSZ - financiranje pogrebnih stroškov socialno ogroženih	Prihodek-drugi konto €
MDDSZ - financiranje subvencij najemnin (1/2 tržnih najemnin v 2020)	41.716,15 €
Min za finance - sofinanciranje občin z romskimi prebivalci	91.367,00 €
SKUPAJ:	257.799,98 €

7400-19 Prejeta sredstva iz državnega prorač.za uravnoteže. razvitosti občin	Realizacija 2021
MF - sredstva za uravnoteženje občin (6% PP) - nepovratna sredstva	279.569,00 €
SKUPAJ:	279.569,00 €

7401-01 Prejeta sredstva iz občinskih proračunov za investicije	Realizacija 2021
Sofinanciranje javnih del (v mestni upravi)	7.092,90 €
SKUPAJ:	7.092,90 €

7411-01 Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije za izvajanje skupne kmetijske politike	Realizacija 2021
EKSRP-MKGP-ukrep CLLD-LAS Goričko 2020-Trajn.mobil.in turizem na kolesih	1.292,00 €
EKSRP-MKGP-ukrep CLLD-LAS Goričko 2020 - Kolesarska veriga na podeželju	Realizac. bo v 2022 €
EKSRP-MKGP-LAS Goričko 2020 - MURA	4.185,74 in v 2022 €
EKSRP-sofinanc.izvedbe agromelioracij na komasacijskem območju Satahovci	Ni bilo razpisa €
SKUPAJ:	5.477,74 €

7412-01 Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije iz strukturnih skladov	Realizacija 2021
ESRR-(MOP)-CTN EU sr.za projekte PN 6.3-Prenova mestnega središča 1.faza	59.391,96 €
ESRR-(MZI)-CTN EU sr.za projekte PN 4.4-Urejanje koleasrskih povezav 1.faza	Sofinanc. bo v 2022 €
ESRR - (MGRT)- EU sredst. za DDR, PN 3.1 za proje.SOIC II.faza in del III.faza	Sofinanc. bo v 2022 €
ESRR - (MOP) - EU sofinanciranje projekta SMACKER	Prihodek-drugi konto €
ESRR - (MGRT) - Interreg SI - HU "GO IN NATURE"	171.090,41 €
ESRR - (MGRT) - Interreg DTP "DREAM ROAD" (RIS)	Realizac. bo v 2022 €
ESRR - (MGRT) - ELENA (European Local Energy Assistance)	5.014,68 in v 2022 €
SKUPAJ:	235.497,05 €

7413-01 Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije iz kohezijskega sklada za obdobje 2014-2020	Realizacija 2021
KS-(MZI)-CTN EU sr.za projekte PN 4.4-Urejanje koleasrskih povezav 2.faza	439.250,46 €
KS-(MOP)-DRR EU sreds.za proj. Nadgradnja vodovoda sist.B (za del MOMS)	Sofinanc. bo v 2022 €
SKUPAJ:	439.250,46 €

7870-00 Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij	Realizacija 2021
EU HORIZON 2020 - sofinanciranje projekta CITY 2030	Sofinanc. bo v 2022 €
ESRR - (MOP) - EU sofinanciranje projekta SMACKER	54.949,69 €
SKUPAJ:	54.949,69 €

b) PRIHODKI – B. Račun finančnih terjatev in naložb

V okviru te bilance v letu 2021 ni bilo planiranih in ne realiziranih nobenih prihodkov.

c) PRIHODKI – C. Račun financiranja

50 – Zadolževanje

V skladu s sprejetim proračunom ter rebalansom proračuna je mestna občina pri poslovnih banki v letu 2021 najela dolgoročni kredit za dobo 10 let v višini 2.000.000 EUR.

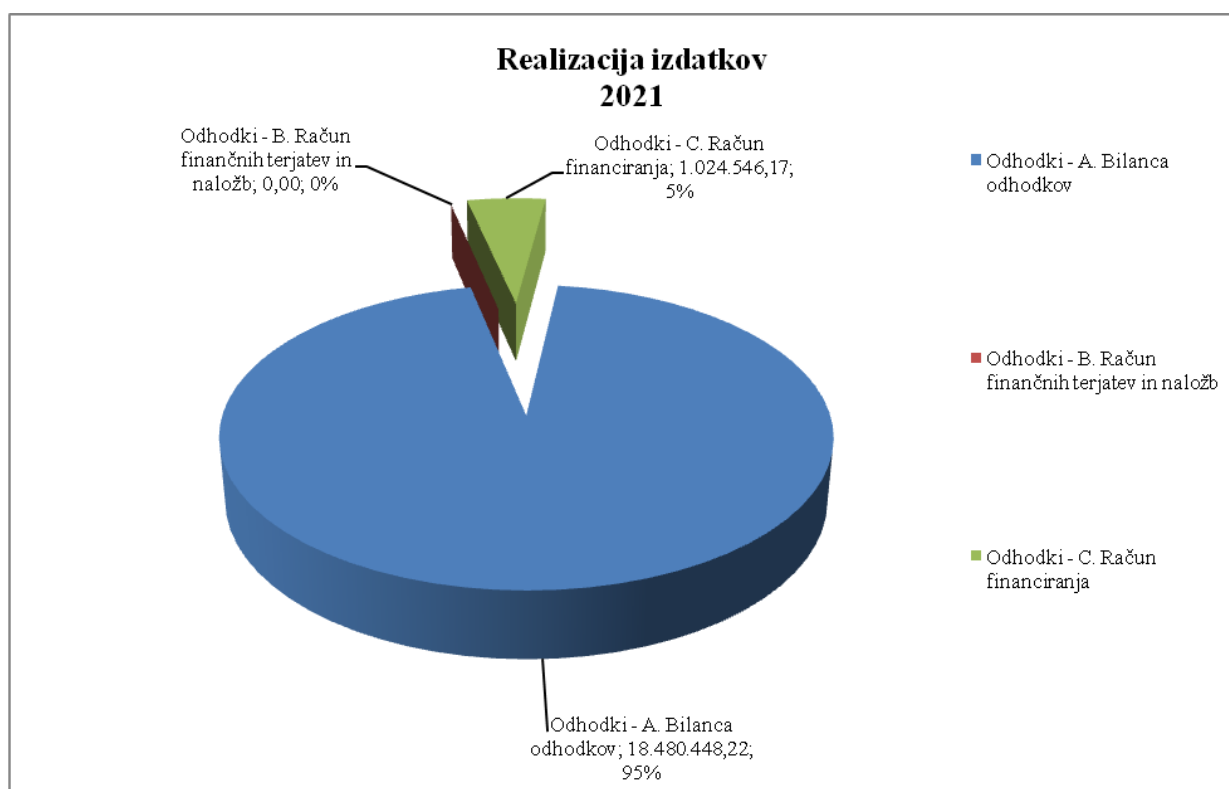
Stanje zadolženost MOMS na dan 31.12.2021 je bilo naslednje:

- Višina neodplačanih anuitet najetih dolgoročnih kreditov je bilo 7.770.996,16 EUR. V tej vrednosti so zajeti tudi krediti pri državnem proračunu po 23.členu ZFO-1 (iz leta 2016, 2017, 2018, 2019 in 2020), ki se po določilih četrtega odstavka 10.člena ZFO-1C ne všttevajo v izračun največjega obsega možnega zadolževanja občine.
- Dolg na prebivalca mestne občine je tako bil 412,95 EUR, ob trenutnem številu 18.818 prebivalcev MOMS (vir: Ministrstvo za finance-izračun primerne porabe za leto 2022).
- Največji obseg možnega zadolževanja občine v letu 2021 po določbah Zakona o financiranju občin (ZFO-1) je bil do višine 1.636.562,00 EUR. Toliko so lahko znašale obveznosti iz naslova odplačil glavnin in obresti za najete kredite.
- Za odplačilo anuitet (1.024.546,17) in obresti (41.522,72 EUR) najetih dolgoročnih kreditov je Mestna občina v letu 2021 plačala skupno 1.066.068,89 EUR, kar je na dan 31.12.2021 predstavljalo 65,14 % možne zadolžitve.

III. IZDATKI

Skupaj znašajo realizirani izdatki proračuna v letu 2021 19.504.994,39 EUR, kar predstavlja 72,38 % realizacije zastavljenega plana. Razvidni so iz sledeče tabele:

KONTO	VRSTA IZDATKA	Rebalans proračuna 2021 s prerazporeditvami (veljavni plan)	REALIZACIJA 2021	INDEKS
1	2	3	4	5=4/3
40-43	Odhodki – A. bilanca odhodkov	25.911.421,00	18.480.448,22	71,32
44	Odhodki – B. račun finančnih terjatev in naložb	7.000,00	0,00	0,00
55	Odhodki – C. račun financiranja	1.027.400,00	1.024.546,17	99,72
	Skupaj izdatki	27.900.172,00	19.504.994,39	72.38



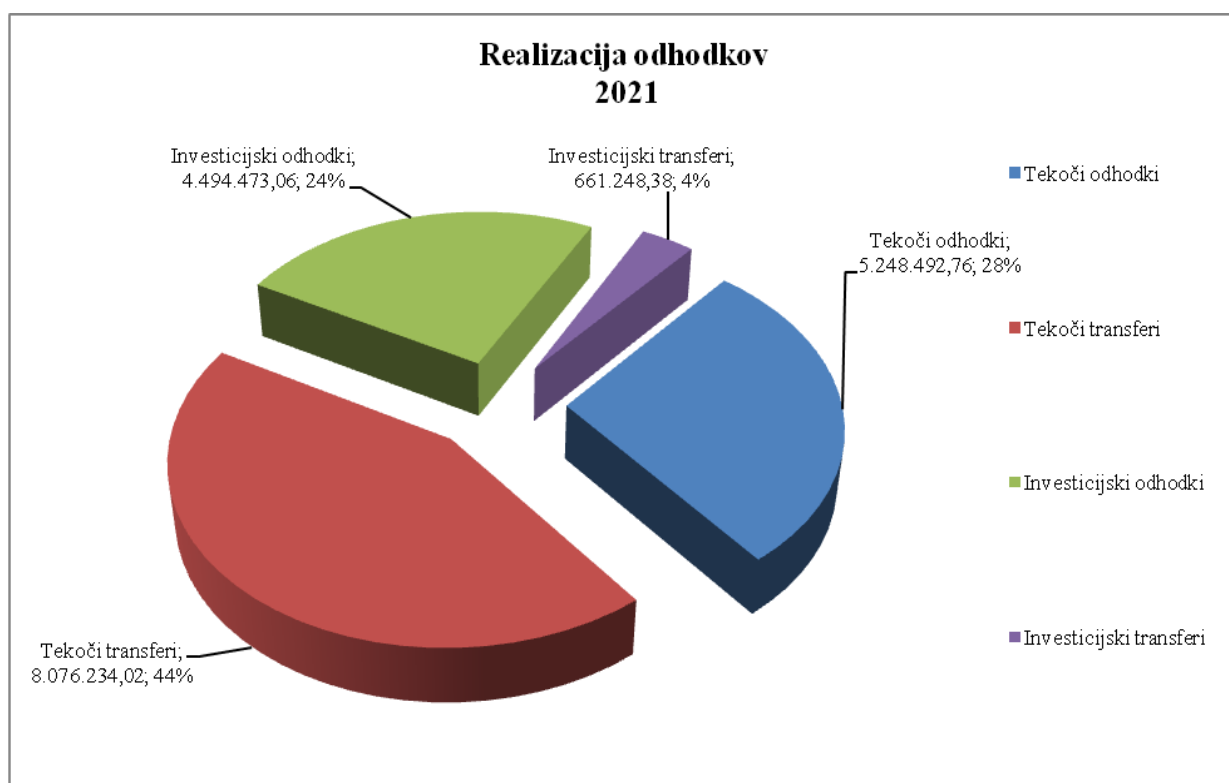
Slika 3: IZDATKI (struktura realizacije)

a) ODHODKI – A. bilanca odhodkov

Odhodki iz naslova bilance odhodkov so doseženi v višini 18.480.448,22 EUR, kar predstavlja 71,32 % realizacijo predvidenih odhodkov za leto 2021.

KONTO	VRSTA ODHODKA	Rebalans proračuna 2021 s prerazporeditvami (veljavni plan)	REALIZACIJA 2021	INDEKS
1	2	3	4	5=4/3
40	Tekoči odhodki	6.267.969,00	5.248.492,76	83,7
41	Tekoči transferi	8.651.752,00	8.076.234,02	95,8
42	Investicijski odhodki	9.736.191,00	4.494.473,06	46,2
43	Investicijski transferi	1.255.509,00	661.248,38	52,7
	Skupaj odhodki	25.911.421,00	18.480.448,22	71,32

40 – Tekoči odhodki so realizirani v višini 5.248.492,76 EUR in so manjši od planiranih za dobrih 1.019.476,24 EUR. Obsegajo pa stroške za plače in druge izdatke zaposlenim (1.612.890,30 EUR), prispevke delodajalcev za socialno varnost (252.065,14 EUR), izdatke za blago in storitve (3.131.182,03 EUR), plačila domačih obresti (41.854,38 EUR), ter stroške proračunskih rezerv in sredstev za posebne namene (210.500,91 EUR). Glede na veljavni plan so tekoči odhodki realizirani v višini 83,7 %.



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

400 Plače in drugi izdatki zaposlenim

Stroški za te namene so planirani na osnovi sprejetega kadrovskega načrta za leto 2021, ki je obsegal javne uslužbence v upravi mestne občine, župana ter podžupana. Skupno je bilo planirano 1.686.127,00 EUR in porabljen 1.612.890,30 EUR, kar predstavlja 95,7 % realizacijo plana. Manjša realizacija je posledica nezasedenih vseh z kadrovskim načrtom predvidenih delovnih mest.

Tekom leta je bilo potrebno zaradi epidemije s prerazporeditvami planirati večja sredstva za dodatke za delo v posebnih pogojih, ki so bila sicer nakazana mestni občini na osnovi »protikoronske zakonodaje« s strani državnega proračuna in izplačana zaposlenim v mestni upravi v višini 83.697,77 EUR za obdobje 1.1.2021 do 15.6.2021

401 Prispevki delodajalcev za socialno varnost

Skladno z izplačili plač in drugih izplačil, ki podlegajo obračunu prispevkov delodajalcev, so bili vplačani prispevki v manjšem obsegu od planiranih za 5.540,86 EUR.

402 Izdatki za blago in storitve

Realizacija v višini 3.131.182,03 EUR predstavlja 77,9 % porabe planiranih stroškov za te namene. V nominalni vrednosti je to za 888.443,97 EUR manj, kot je bilo planirano.

- Za pisarniški in splošni material, ki obsega stroške upravljanja z občinsko zgradbo, stroške pisarniškega materiala, stroške oglaševalskih storitev, reprezentance in drugi splošni material je tako porabljen za dobrih 623 tisoč EUR manj (62,3 % realizacija plana), predvsem na račun manjše porabe tako imenovanega Drugega splošnega materiala in storitev (pod konto 402099). Manjša poraba teh stroškov je evidentirana pri projektu Izvedbe agromelioracij na komasacijskem območju Satahovci za 263 tisoč EUR (projekt ni izveden, ker ni bilo razpisa za planirano sofinanciranje), pri planirani energetski prenovi javnih stavb (za 20 tisoč EUR), pri pridobivanju in upravljanju z nepremičnim premoženjem (za 8,5 tisoč EUR), pri razvijanju vizije in strategije razvoja

MOMS (15 tisoč EUR), pri vzdrževanju mešanega in meteornega sistema kanalizacije (za 17,5 tisoč EUR), pri upravljanju mestnega kopališča (27,7 tisoč EUR), pri pripravi lokalnega energetskega koncepta (13,5 tisoč EUR), pri projektu Smacker Interreg Central Evrope (19,6 tisoč EUR), itd..

- Manjša od planirane je tudi poraba za posebni material in storitve, ki obsega nakup uniform za redarsko službo ter drobní inventar za 3.874 EUR (58,5 % realizacija plana).
- Pri porabi sredstev za energijo, vodo in komunalne storitve je bilo porabljenó za dobrih 37 tisoč EUR manj kot je bilo planirano. Manjše porabe so evidentirane pri domala vseh energentih kljub podražitvam konec leta, zaradi maksimalno skrbnega ravnanja s porabo energentov.
- Prevozni stroški in storitve so realizirani z 79,9 % pri čemer je manjša poraba od planirane predvsem pri stroških za goriva (za 6 tisoč EUR).
- Za izdatke za službena potovanja je porabljenó le 4.473,66 EUR od planiranih 14.550,00 EUR, kar predstavlja 30,8 % porabo plana. V času epidemije je namreč velika večina poslovnih sestankov ter seminarjev potekala preko elektronskih povezav.
- Tekoča vzdrževanja predstavljajo v tej skupini odhodkov (konto 402) daleč največji delež, saj so bila sredstva za te namene planirana v višini 1.419.327,00 EUR in realizirana v višini 1.302.738,73 EUR. Največji deleži porabljenih sredstev v vzdrževanjih so bili namenjeni vzdrževanjem cest (lokalne ceste – 347.868 EUR, mestne ulice – 213.526 EUR, ne kategorizirane ceste – 90.000 EUR, parkirišča – 9.200 EUR). Za vzdrževanje javne razsvetljave je porabljenó 59.904 EUR in vzdrževanje zelenih površin 197.986 EUR pri čemer je tudi v letu 2021 JP Komunala vzdrževala zelene površine v mestu ter krajevnih skupnostih. Za vzdrževanje otroških igrišč pa je porabljenó 30.000 EUR. V okvir teh stroškov sodijo tudi druga tekoča vzdrževanja in zavarovanja (občinskih objektov ter opreme), ki so realizirana v višini 76.894 EUR.
- Poslovne najemnine in zakupnine so realizirane z 89,2 % oziroma v višini 52.155 EUR. Obsegajo pa najemnine strojne računalniške opreme, nadomestila za uporabo stavbnih zemljišč, ki jih MOMS plačuje prav tako kot vsi ostali pravni subjekti ter fizične osebe, ter najemnine programske opreme (za vodenje glavne pisarne, redarske službe, računovodskih storitev, prostorskih nalog, itd.).
- Drugi operativni odhodki so realizirani v višini 360.843,36 EUR, kar predstavlja 81,4 % planirane porabe. Največje odstopanje je na pod kontu 4029-99 Drugi operativni odhodki (manjša poraba od planirane za dobrih 40 tisoč EUR), ki spremljajo izvedbo vsakega investicijskega projekta. Ker je nekaj projektov začeto pozno v jeseni ali iz različnih vzrokov prenesenih v leto 2022, je manjša realizacija teh odhodkov logična. Sicer pa je v okviru tega konta (7029) največ sredstev porabljenó za plačila bančnih storitev (52 tisoč EUR) prvenstveno za stroške nočnih depozitov, ter za stroške izplačanih sejin svetnikom mestnega sveta, članov delovnih teles, ter članov odborov krajevnih skupnosti in mestnih četrti (115 tisoč EUR). Za stroške govorov ob pogrebi občanov MOMS, pa je na osnovi podjemnih pogodb porabljenó 17,6 tisoč EUR.

403 Plačila domačih obresti

V proračunskem letu 2021 so znašali stroški domačih obresti za najeta posojila skladno z anuitetnimi načrti 41.854,38 EUR. Pri tem so stroški (obresti) za likvidnostni kredit znašali 331,66 EUR in za dolgoročne kredite 41.522,72 EUR. Nižja poraba (72,0 % planiranih

sredstev) je posledica negativne vrednosti EURIBOR tekom proračunskega leta, na katero so ob fiksnem delu vezane obrestne mere najetih kreditov in kratkih obdobjih koriščenja likvidnostnega kredita.

409 Rezerve

V proračuna je bilo za vse rezerve Mestne občine Murska Sobota skupaj planirano 246.510,00 EUR in porabljeno 210.500,91 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 48.510,00 EUR in porabljeno 43.609,18 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 2021 ni bilo potrebe po koriščenju proračunske rezerve, je pa ob koncu leta v sklad na novo izločeno 3.000,00 EUR tako, da je na dan 31.12.2021 višina tega sklada 40.000,80 EUR.

V proračunu so bila planirana tudi sredstva na kontu 4093- *Sredstva za posebne namene* v višini 195.000,00 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 2020 (31.12.2020) je v skladu ostalo neporabljeno 278.176,14 EUR sredstev MOMS (zbranih v letih 2015, 2016, 2017, 2018, 2019 in 2020). Tekom leta 2021 je bilo za investicije v CERO porabljeno 342.123,55 EUR, ter dodatno v sklad »naloženo« 163.891,73 EUR. Tako je na dan 31.12.2021 ostalo v skladu neporabljeno 99.944,32 EUR v sklad »naloženih« sredstev s strani MOMS.

41 – Za tekoče transfere je skupno porabljeno 8.076.234,02 EUR oziroma 93,4 % predvidene porabe.

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

410 Subvencije

Realizacija v višini 316.218,20 EUR obsega sofinanciranje cene dobave pitne vode fizičnim osebam (54.170,25 EUR), subvencijo omrežnine za odvajanje in čiščenje padavinske vode (175.897,04 EUR), subvencije prodajalcem zelenjave na živilski tržnici v času obnavljanja strehe na tem objektu (9.999,83 EUR), ter kompleksne subvencije v kmetijstvu (1.500,00 EUR).

V okviru podpore enotam malega gospodarstva pa je na osnovi razpisa MOMS prijaviteljem izplačano v obliki subvencije 74.651,08 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 število upravičencev do vrste teh transferov predvsem socialnih, bistveno narašča. Skupno je porabljeno za te namene 3.048.431,84 EUR, kar predstavlja 90,9 % 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 54.000,00 EUR.
- V okviru transferov za *zagotavljanje socialne varnosti* je v obliki enkratnih denarnih pomoči našim občanom izplačano 73.248,44 EUR.
- Za *štipendije študentom* je v letu 2021 izplačano 148.486,50 EUR.
- Za *Druge transfere posameznikom* je porabljeno 2.772.696,90 EUR. Ti med drugim obsegajo regresiranje prevozov v osnovne šole (112.488,60 EUR-zaradi epidemije in šole na daljavo nekoliko manj, kot v preteklosti), denarne nagrade in priznanja (ob kulturnem in občinskem prazniku 3.000,00 EUR), regresiranje oskrbe v domovih ostarelih (256.568,87 EUR) in bivanja invalidov v zavodih (321.327,86 EUR), subvencioniranje najemnin socialno ogroženim (221.957,26 EUR), plačila razlike med ceno programov v vrtcih in plačili staršev (1.729.663,65 EUR), izplačila družinskim pomočnikom (15.000,00 EUR), ter druge transfere posameznikom in gospodinjstvom (sofinanciranje šolskih potrebščin prvošolčkom – 18.053,12 EUR, plačila pogrebnih stroškov socialno ogroženim – 7.818,27 EUR, dodatni programi v vrtcih – 16.000,00 EUR, financiranje mestnega avtobusa »Sobočanec« - 70.819,27 EUR).

412 Transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam

Ta podskupina javnofinančnih odhodkov predstavlja transfere nepridobitnim organizacijam to je organizacijam s področja programov za mladino – 9.461,72 EUR, organizacijam s področja zdravstva – 8.861,15 EUR, gasilskim društvom in ZIR – 183.700,00 EUR, spodbujanju znanosti in tehnološkega razvoja – 23.800,00 EUR, financiranju političnih strank – 17.355,00 EUR, organizacijam s področja sociale – 144.719,21 EUR, kulturnim društvom – 31.380,08 EUR, športnim društvom – 343.868,04 EUR in društvom invalidov -14.000,00 EUR. Realizacija teh transferov je bila 96,7 % oziroma v skupni višini 789.354,10 EUR.

413 Drugi tekoči domači transferi

V strukturi celotnih izdatkov proračuna predstavljajo ti transferi z porabljenimi 3.922.229,88 EUR dobrih 20,1 % in so realizirani z 94,5 odstotki plana. Po namenih so:

-*Tekoči transferi v sklade socialnega zavarovanja* obsegajo prispevke za zdravstveno zavarovanje oseb brez lastnih virov – 31.904,28 EUR.

-*Tekoči transferi v javne sklade* obsegajo sredstva za delovanje Javnega stanovanjskega sklada MOMS – 121.668,81 EUR.

Tekoči transferi v javne zavode (skupno 3.768.656,79 EUR), ki obsegajo:

- financiranje pomoči na domu – 15.000,00 EUR,
- sofinanciranje javnih del – 143.500,00 EUR,
- tekoče transfere v osnovne šole in glasbeno šolo (materialni stroški, plače in prispevki za nadstandardne delavce) – skupno 626.323,20 EUR,

- tekoče transfere za delovanje RC MS – 135.830,93 EUR,
- tekoče transfere v vrtce (za izdatke za blago in storitve) – 1.196.188,34 EUR,
- tekoče transfere Ljudski univerzi – 27.999,90 EUR,
- tekoče transfere Galeriji Murska Sobota – 17.300,00 EUR,
- tekoče transfere za delovanje MIKK – 162.498,33 EUR,
- tekoče transfere v Pokrajinski muzej MS – 25.300,00 EUR,
- tekoče transfere v RIS Dvorec Rakičan – 166.119,97 EUR,
- tekoče transfere v Zavod za kulturo, turizem in šport – 490.430,00 EUR,
- tekoče transfere za sofinanciranje delovanja PIŠK – 362.500,00 EUR, itd.

42 – Investicijski odhodki so realizirani v višini 4.494.473,06 EUR kar predstavlja 46,2 % realizacijo predvidenih odhodkov. Predstavljajo pa plačila, ki so namenjena pridobitvi ali nakupu opredmetenih in neopredmetenih sredstev, premoženja, opreme, vozil, kot tudi plačila za izdelavo načrtov, novogradnje, investicijsko vzdrževanje ter obnove zgradb in drugih pomembnih naprav.

Na finančno realizacijo investicijskega dela proračuna močno vpliva vrsta dejavnikov na katere občina s svojimi aktivnostmi lahko vpliva, na nekatere (npr. z realizacijo kapitalskih prihodkov) pa le delno. Tudi v letu 2021 je zaradi razglašene epidemije COVID – 19 bila realizacija investicij še toliko težja, tako v fazi priprave dokumentacij, pridobitve sofinanciranj z državnega proračuna in EU, kot same izvedbe.

Za **nakup prevoznih sredstev (konto 4201)** je bilo planiranih 24.000 EUR namenjenih nakupu novega osebnega vozila srednjega razreda za potrebe mestne uprave. Glede na zelo nizko realizacijo kapitalskih prihodkov nakup ni realiziran. Vozilo višjega cenovnega razreda, kot zamenjava za dotrajani Audi, pa se je mestna občina odločila za poslovni najem vozila, letni stroški najema pa bremenijo drugi konto. Realizacija 2.043,74 EUR pa predstavlja nakup električnega kolesa za potrebe redarske službe.

Za **nakup opreme (konto 4202)** je od planiranih 480.881,00 EUR porabljeno 245.483,09 EUR (51,1 % realizacija plana). Manjša realizacija je predvsem zaradi ne aktiviranja projekta Nadgradnje vodovoda sistem B (144.211 EUR), ker je sofinanciranje s strani države za ta projekt potrjeno šele sredi proračunskega leta. Je pa za nakup pohištva in opreme porabljeno 3.233,48 EUR, ter za zamenjavo dotrajane računalniške opreme 16.381,14 EUR. Za nakup opreme nadzoru prometa (elektronske opozorilne table) je bilo namenjenih 6.600,00 EUR in porabljeno 6.280,07 EUR.

Največji izdatki v okviru tega konta (4202) so realizirani v okviru pod konta 4202-99 Nakup druge opreme in napeljav z 210.783,75 EUR. Pri tem obsega največji delež nakup opreme na stadionu Fazanerija (101.492,69 EUR – vrtljiva vrata za evidentiranje gledalcev), ter stroški opreme v projektu Kolesarska veriga na podeželju Las Goričko (27.499,90 EUR). Za igrala na otroških igriščih je porabljeno 27.434,96 EUR, 8.471,48 EUR pa je nastalo tovrstnih stroškov v okviru Drugih prireditev.

Največji delež porabe investicijskih odhodkov predstavljajo **odhodki za novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije (konto 4204)** v skupnem znesku 2.451.525,19 EUR, kar predstavlja 44,8 % zastavljenega plana.

Za **novogradnje** je bilo planirano 2.592.521,00 EUR in porabljeno 838.610,33 EUR kar predstavlja 44,8 % realizacijo tega plana.

Nerealizirana poraba (1.753.910,67 EUR) pri novogradnjah je evidentirana pri naslednjih projektih:

- Nadgradnja vodovoda sistema B (neporabljeno 893.774 EUR) (vzrok: sofinanciranje prejeta v mesecu juliju, sledil je javni razpis za izvajalca –realizacija bo v 2022).
- Nadzidava objekta Glasbene šole M.Sobota (neporabljeno 265.257 EUR) (vzrok: prijava na planirano sofinanciranje ni bila uspešna – projekt ponovno v proračunu za leto 2022).
- SOIC Murska Sobota – ureditev območja II. in delno III. faze (neporabljeno 186.371,99 EUR) (vzrok: poraba skladna z dinamiko fizične izvedbe – ostanek realizacije v 2022).
- Mestno pokopališče - izvedba območja za raztros pepela (neporabljeno 70.127,46 EUR) (vzrok: poraba skladna z dinamiko fizične izvedbe – ostanek realizacije v 2022).
- Urejanje prometnega režima (izvedba pločnikov ob državni cesti Černelavci-Gederovci) (neporabljeno 49.350 EUR) (vzrok: zamik začetka urejanja ceste s strani države, posledično prenos urejanja pločnikov, ki bremenijo mestno občino v proračun za leto 2022).
- Ureditev območja Soboškega jezera-objekti za rekreacijo in šport – postavitve PUMPTRACK poligona (neporabljeno 48.000 EUR) (vzrok: zaradi odločitve o spremembi lokacije postavitve poligona ta v letu 2021 ni izveden, bo pa v letu 2022).
- Izvedba kajak – kanu steze na Soboškem jezeru (neporabljeno 36.260 EUR) (vzrok: pred izvedbo je bilo potrebno pridobiti vodno ter gradbeno dovoljenje, ki bo dokončno urejeno v letu 2022).
- Primestna pokopališča – postavitve ograje na pokopališču Markišavci (neporabljeno 24.000 EUR) (vzrok: dogovorno z KS Markišavci je prednostno dokončan projekt ureditve VG doma z parkiriščem) (projekt postavitve ograje prenesen v leto 2022), itd..

Realizirano porabo (838.610,33 EUR) oziroma novogradnje pa obsega izvedbe ali delne izvedbe naslednjih projektov:

- Kanalizacijski kolektorji (290.077,95 EUR).
- Večnamenski objekt Krog (111.978,52 EUR).
- SOIC Murska Sobota – ureditev območja II. in delno III. Faze (111.119,01 EUR).
- Obnova vaškega doma Kupšinci (111.086,77 EUR).
- Ukrepi trajnostne mobilnosti-razpis Eco sklada – ureditev pločnikov in križišča na Ciril Metodovi ulici v M.Soboti (77.882,00 EUR).
- Investicije v nakup in ureditev športnih objektov – ureditev medgeneracijskega središča v Rakičanu ter namakalnega sistema na igrišču Pušča (66.173,84 EUR).
- Las Goričko – Mura – dobava in postavitve igral v Bakovcih (26.095,80 EUR).
- Večnamenski prostori na Pušči (16.019,68 EUR).
- Mestno pokopališče - izvedba območja za raztros pepela (14.872,54 EUR), itd..

Za **Rekonstrukcije in adaptacije** je bilo planirano 2.885.201,00 EUR in porabljeno 1.612.914,86 EUR ali 55,9 % plana.

Nerealizirana poraba (1.272.286,14 EUR) pri rekonstrukcijah je evidentirana pri naslednjih projektih:

- Urejanje kolesarskih povezav 1. faza CTN - prenova ulice Staneta Rozmana (nerealizirano 672.279,60 EUR) (vzrok: pozen začetek gradbenih del kot posledica poznega prejema odločbe o sofinanciranju ter arheološke raziskave med potekom prenove) (projekt bo dokončan v letu 2022).
- Urejanje kolesarskih povezav 2. faza CTN - prenova Kroške ulice in Ulice Arhitekta Novaka (nerealizirano 265.959,59 EUR) (vzrok: pozen začetek gradbenih del na Ulici Arhitekta Novaka zaradi dogovora z firmo Mercator glede rušenja objektov pred nameravano gradnjo trgovskega centra) (projekt bo dokončan v letu 2022).
- Investicije in investicijsko vzdrževanje osnovnih šol – sredstva so bila planirana za izvedbo kompenzacije z postavljalcem sončnih elektrarn na objektih OŠ Bakovci in OŠ III. v M.Soboti (nerealizirano 64.000,00 EUR) (vzrok: kompenzacija ni izvedena zaradi neodzivnosti postavljalca elektrarn).

- Investicije v vodovodno omrežje (nerealizirano 28.241,58 EUR) (vzrok: rekonstrukcije vodovodnih omrežij se izvajajo skladno z dinamikami obnov ulic, kjer je potrebno). Realizirano porabo (1.612.914,86 EUR) oziroma adaptacije pa obsegajo izvedene ali delno izvedene adaptacije pri naslednjih projektih:
- Urejanje kolesarskih povezav 2. faza CTN - prenova Kroške ulice in Ulice Arhitekta Novaka (548.969,41 EUR).
- Urejanje kolesarskih povezav 1. faza CTN - prenova ulice Staneta Rozmana (287.732,40 EUR).
- Prenova mestnega središča 1. faza CTN (215.401,63 EUR).
- Ukrepi trajnostne mobilnosti-razpis Eco sklada – ureditev pločnika in parkirišča pri Zdravstvenem domu na Grajski ulici (201.139,92 EUR).
- Investicije v vodovodno omrežje (144.508,42 EUR).
- Prenova mestnega središča 1. faza – sklop B (97.168,10 EUR).
- Investicije v prometno ureditev mesta – ureditev Kocljeve ulice v M.Soboti južni del (58.332,45 EUR).
- Obnova vaško gasilskega doma Satahovci (50.211,69 EUR).

Investicijska vzdrževanja in obnove (konto 4205) so realizirane v višini 1.487.440,73 EUR oziroma z 76,4 % realizacijo zastavljenega plana.

Sredstva so bila porabljena za:

- investicijsko vzdrževanje lokalnih cest (340.375,35 EUR),
- investicijsko vzdrževanje metnih ulic (210.171,50 EUR),
- investicijsko vzdrževanje javnih poti in ne kategoriziranih cest (134.953,44 EUR),
- urejanje stadiona Fazanerija (134.553,67 EUR),
- obnovo fasade PIŠK (93.784,66 EUR),
- nadaljnje urejanje mestnega kopališča (62.218,37 EUR),
- nadaljnjo obnovo javne razsvetljave z zamenjavo žarnic z varčnimi (61.213,17 EUR),
- oglaševalni in usmerjevalni sistem v mestu (51.381,52 EUR),
- obnove hidrantov (42.418,76 EUR),
- investicijske obnove grajske dvorane v izvedbi Pomurskega muzeja Murska Sobota (40.788,01 EUR),
- investicijsko vzdrževanje zelenih površin (34.000,00 EUR),
- urejanje modrih con in prometnega režima (32.267,71 EUR),
- upravljanje in vzdrževanje parkirišč ter urejanje parkiranja – parkirišče na Lendavski ulici (22.133,12 EUR), itd..

Za **nakupe zemljišč in naravnih bogastev (konto 4206)** je porabljeno 23.352,14 EUR kar predstavlja 4,2 % plana. Realizacija je glede na planirano zelo nizka, kot posledica nizke realizacije kapitalskih prihodkov.

Za **nakupe nematerialnega premoženja (konto 4207)** je porabljeno 1.433,500 EUR, natančneje za dokup licence računovodskega programa Vitez.

Realizacija stroškov za **študije o izvedljivosti projektov, projektne dokumentacije, nadzore in investicijski inženiring (konto 4208)** je ustvarjena v višini 283.194,67 EUR.

Pri tem je za zakonsko predpisane nadzore ob izvajanju investicijskih projektov porabljeno 60.437,62 EUR in za načrte ter druge projektne dokumentacije 222.757,05 EUR. Pri slednjih je poglobitni del nastal za stroške pri dokumentaciji za prenovo Hartnerjeve vile (46.238,00 EUR), za dokumentacijo vzhodne obvozne ceste mesta (23.485,00 EUR), za dokumentacijo nameravane izvedbe agromelioracij na komasacijskem območju Satahovci (18.117,00 EUR), za

prostorske strokovne podlage (16.967,00 EUR), za prostorsko načrtovanje (11.742,26 EUR), za dokumentacije za opremljanje zemljišč z komunalno infrastrukturo (9.833,20 EUR), itd..

43 – Investicijski transferi so realizirani z 52,7 %, oziroma v višini 661.248,38 EUR, pri čemer je večje negativno odstopanje pri načrtovanem transferu Javnemu stanovanjskemu skladu MOMS.

Investicijski transferi pravnim in fizičnim osebam, ki niso proračunski uporabniki (konto 431)

Investicijski transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam so realizirani v višini 244.285,99 EUR od planiranih 331.644,00 EUR.

Realizirano porabo predstavljajo transferi gasilskim društvom iz naslova požarne takse (91.070,35 EUR), investicijski transferi gasilskim društvom za sofinanciranje nabave opreme - vozil (50.000,00 EUR), investicijski transferi v okviru nepremične kulturne dediščine župniji M.Sobota za obnovo trga pred stolnico (50.000,00 EUR), ter Evangeličanski cerkvi za sofinanciranje obnove cerkve v M.Soboti (20.000,00 EUR), Športno rekreacijskemu centru Nemčavci (14.651,79 EUR), Medobčinskemu društvu slepih in slabovidnih za dokup notranje opreme (7.000,00 EUR), ter investicijski transferi kulturnim društvom na podlagi razpisa MOMS (6.563,85 EUR).

Investicijski transferi proračunskim uporabnikom (konto 432)

Investicijski transferi javnim skladom predstavljajo transfer Javnemu stanovanjskemu skladu Mestne občine Murska Sobota (1.942,10 EUR). Planirano je bilo 502.000 EUR predvsem za izvedbo investicije zagotavljanja stanovanj za mlade družine. Ker se je nameravan nakup objekta na Prešernovi ulici v Murski Soboti izkazal za neprimernega (slabo izoliran vlažen objekt), se je pristopilo k obnovi prostorov kjer je nekoč domovala ekonomska šola na Slovenski ulici (urejanje 18 stanovanj). Ker so dela začeta v jesenskih mesecih v letu 2021 še ni bilo potrebe po transferu, ki bo pa sledil v letu 2022. Ne nakazana sredstva so ostala na računu MOMS in so prenesena za ta namen v proračun za leto 2022.

Investicijski transferi javnim zavodom so bili realizirani z 98,4 % (415.020,29 EUR) in so bili namenjeni za investicije in investicijsko vzdrževanje osnovnih šol kot interventna sredstva (71.000,00 EUR), Vrtcu Murska Sobota za investicijska vzdrževanja (15.000,00 EUR), Zavodu za kulturo turizem in šport Murska Sobota (34.927,54 EUR), Pokrajinski in študijski knjižnici Murska Sobota za nakup knjig (48.500,00 EUR), RIS dvorec Rakičan za obnovo dvorca (125.000,00 EUR), Glasbeni šoli (10.000,00 EUR), Galeriji Murska Sobota (10.000,00 EUR), Pomurskemu muzeju M.Sobota (78.289,00 EUR) in Razvojnemu centru Murska Sobota (7.303,75 EUR) itd..

b) ODHODKI – B. Račun finančnih terjatev in naložb

44 – V proračunskem letu 2021 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 še vedno ni prišlo do dogovora z imetniki deležev.

c) ODHODKI – C. Račun financiranja

Za odplačilo glavnice najetih dolgoročnih kreditov je bilo v skladu s amortizacijskimi načrti porabljeno skupno 1.024.546,17 EUR, kar predstavlja 99,7 % realizacijo plana. Od tega je poslovnim bankam ter Javnemu skladu RS za regionalni razvoj in razvoj podeželja vrnjeno 976.626,33 EUR in Ministrstvu za gospodarski razvoj in tehnologijo 47.919,84 EUR (23. člen ZFO), kolikor je v letu 2021 tudi zapadlo v plačilo.

IV. ZAKLJUČEK

Po zaključnem računu proračuna Mestne občine Murska Sobota za leto 2021 znašajo realizirani prihodki in drugi prejemki 20.101.917,22 EUR, ter odhodki in drugi izdatki 19.504.994,39 EUR.

Pri tem je evidentiran presežek prejemkov nad izdatki v višini 596.922,83 EUR kar pomeni povečanje sredstev na računih iz preteklih let za navedeni znesek.

Novo stanje na računih iz preteklih let tako znaša na dan 31.12.2021 1.489.942,58 EUR.

Tudi v letu 2021 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 (1.000.000 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 31.12.2021 za 7.770.996,16 EUR neodplačanih anuitet dolgoročnih kreditov. Pri stanju 18.818 prebivalcev mestne občine je tako znašala zadolženost na prebivalca 412,95 EUR.

Sredstva proračunske rezerve mestne občine za elementarne nezgode v letu 2021 niso trošena, je pa ob koncu proračunskega leta rezerva dodatno formirana v višini 3.000,00 EUR tako, da je bilo stanje na dan 31.12.2021 40.000,80 EUR.

Namenska sredstva opredeljena v 6. členu Odloka o proračunu Mestne občine Murska Sobota za leto 2021 so porabljena skladno s njihovim namenom razen prejete požarne takse v višini 13.655,91 EUR. Ta sredstva so prenesena v proračun leta 2022.

Neplačanih zapadlih obveznosti na dan 31.12.2021 Mestna občina Murska Sobota ni imela.

Na dan 31.12.2021 je imela Mestna občina Murska Sobota vezanih depozitov v višini 99.487,76 EUR.

Na transakcijskem računu MOMS je bilo na dan 31.12.2021 1.121.321,54 EUR razpoložljivih sredstev, ter v blagajni 270,00 EUR. Na transakcijskih računih KS in MČ pa je bilo ob izteku proračunskega leta skupaj 95.396,38 EUR.

Pripravil:
Oddelek za javne finance

dr. Aleksander JEVŠEK
Ž U P A N