

4. POROČILO O DOSEŽENIH CILJIH IN REZULTATIH

4.1. SPLOŠNE UGOTOVITVE

Zaključni račun proračuna občine je akt občine, ki upošteva sestavo proračuna za preteklo leto, prikazuje predvidene in uresničene prihodke in druge prejemke občine ter odhodke in druge izdatke občine v preteklem letu, v skladu z Navodilom o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter Metodologijo za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna, s katerima je minister pristojen za finance predpisal podrobnejšo vsebino in strukturo zaključnega računa proračuna. Zaključni račun proračuna občine Moravske Toplice je za leto 2007 pripravljen tudi v skladu s 96. in 98. členom Zakona o javnih financah.

Tako pri pripravi proračuna kot zaključnega računa proračuna za leto 2007, je upoštevana metodologija oziroma členitev, predpisana s Pravilnikom o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava. Pri sestavi zaključnega računa je tako upoštevana členitev, ki je predpisana za sestavo proračuna.

Proračun občine Moravske Toplice za leto 2007 je Občinski svet občine Moravske Toplice sprejel na seji dne 29.01.2007 in je bil objavljen v Uradnem listu Republike Slovenije št. 16/2007 in v glasilu Občine Moravske Toplice- Lipnica, uporabljati pa se je pričel s 01.01.2007.

Po ugotovljenem presežku prihodkov nad odhodki za leto 2006 v višini 435.505,30 EUR je Občinski svet ob sprejemu zaključnega računa za leto 2006 dne 30.03.2007, le ta sredstva razporedil in vključil v proračun za leto 2007.

Občinski svet je v mesecu oktobru 2007 na predlog župana sprejel rebalans občinskega proračuna za leto 2007, ki je proračun zmanjšal za slabih 19 %. Do zmanjšanja je prišlo zaradi izpada sredstev iz naslova javnih razpisov.

Na osnovi 7. člena Odloka o proračunu občine Moravske Toplice je med letom in v mesecu decembru župan prerazporedil pravico porabe v okviru proračunskih postavk med posameznimi ekonomskimi klasifikacijami in med proračunskimi postavkami znotraj podprograma proračuna.

Tako je bil določen končno veljavni proračun za leto 2007, z njim pa je občina imela načrtovanih 7.004.560 EUR prejemkov skupaj s sredstvi na računih v preteklem letu in prav toliko odhodkov.

4.2. DOLGOROČNI IN LETNI CILJI OBČINE

A/ Dolgoročni cilji

Dolgoročni cilji občine so določeni v glavnem v razvojnem načrtu občine - Načrtu razvojnih programov, ki je priloga vsakokratnega letnega proračuna in vključuje vsa načrtovana investicijska vlaganja v obdobju 4 let. V okviru proračuna za leto 2007 je bil sprejet Načrt razvojnih programov za obdobje 2007 do 2010, ki vsebuje 52 različnih investicijskih projektov na različnih proračunskih področjih. Njihova skupna vrednost je bila ocenjena na 3.543.438 EUR. Zagotavljanje sredstev za investicijska vlaganja smo načrtovali iz lastnih virov v višini 2.629.728 EUR, iz državnega proračuna oziroma iz sredstev Evropske unije

887.710 EUR ter iz drugih virov 26.000 EUR. Načrt razvojnih programov občine se v skladu s predpisi vsako letu dopolnjuje in usklajuje ob sprejemanju proračuna.

Doseganje oziroma izvrševanje zastavljenih ciljev v letu 2007 na investicijskem področju je podrobneje predstavljena v obrazložitvi Načrta razvojnih programov občine za leto 2007.

B/ Letni cilji občine

Letni cilji občine so zapisani v odloku o proračunu občine, katerega sestavni del je splošni in posebni del proračuna ter obrazložitve k obema deloma.

4.3. UGOTOVITVE V ZVEZI S POSLOVANJEM V LETU 2007

Občini Moravske Toplice je v letu 2007 uspelo uresničiti večino zastavljenih ciljev s proračunom za leto 2007 in Načrtom razvojnih programov občine za obdobje 2007 – 2010 na vseh področjih, ki niso bila odvisna od zunanjih institucij in ustreznih razpisov. Finančno nerealizirani projekti se bodo prenesli v leto 2008 in pokrili z ugotovljenimi presežnimi sredstvi. Podrobna obrazložitve doseženih ciljev po posameznih proračunskih postavkah je opisana v posebnem delu proračuna s prikazom realizacije prihodkov in stroškov po posameznih proračunskih postavkah, proračunskih programih in podprogramih.

V bilanci zaključnega računa proračuna občine Moravske Toplice za leto 2007 je na dan 31.12.2007 ugotovljen saldo sredstev na računih v višini 690.986,93 EUR vključno z upoštevanjem salda sredstev na računih iz preteklih let. Od tega razpolaga občina na dan 31.12.2007 s **573.473,72 EUR**, krajevne skupnosti pa z **117.513,21 EUR**.

Neporabljen sredstva oziroma skupni saldo na računih na dan 31.12.2007 je potrebno nameniti za pokrivanje obveznosti, ki se nanašajo na leto 2007 in so bile predvidene s proračunom za leto 2007, jih pa v skladu s proračunsko zakonodajo ni bilo možno realizirati. Prav tako je potrebno iz presežnih sredstev zagotoviti namensko neporabljen sredstva v letu 2007 in jih vključiti v proračun za leto 2008.

Med taka namenska sredstva spadajo sredstva za narodnostne potrebe, stanovanjska sredstva, sredstva iz naslova požarne takse, sredstva za vlaganja v telefonijo, sredstva takse za obremenjevanje okolja zaradi odlaganja odpadkov.

Presežna sredstva proračuna delimo na dva sklopa in sicer:

A/ Namenska sredstva :

- sredstva narodnostne potrebe	96.574,64
- stanovanjska sredstva,	19.645,23
- sredstva iz naslova požarne takse	1.262,00
- sredstva iz naslova vlaganj v telefonijo	356.518,18
- sredstva iz naslova zbrane takse za obremenjevanje okolja z odpadki	9.580,00

	483.580,05

Zgoraj navedena namenska sredstva se vključijo v proračun 2008 za namen, za katerega so opredeljene.

B/ Proračunske obveznosti iz leta 2007.

To so obveznosti, ki niso bile realizirane v letu 2007 zaradi vsebinskih in tehničnih razlogov in so glede na vnaprej dogovorjene in zastavljene cilje iz lanskega leta potrebne, oziroma gre za

potrebe, ki so nastale tekom obdobja po sprejemu rebalansa proračuna za leto 2007 in se vključijo v proračun za leto 2008 ter pokrijejo iz presežka in realnih terjatev. To pa so:

- pogodbeno obveznost do ART Centra	2.000,00
- pogodbeno obveznost do občinske športne zveze	5.451,00
- sofinanciranje gasilske opreme za zagotavljanje požarne varnosti	
- sofinanciranje nakupa vozila PGD Ivanci	5.000,00
- sofinanciranje nakupa vozila PGD Bogojina	5.000,00
- pogodbene obveznosti iz naslova izvedbe in ureditve lokalnih cest	92.012,67
- pokrivanje obveznosti iz naslova stavbnih zemljišč (Moravske Toplice, Tešanovci)	67.800,00
- ureditev športno rekreativnega centra v Selu (cesta, odkup zemljišč)	35.000,00
- ureditev vaško gasilskega doma (kulturne dvorane) Vučja Gomila	21.000,00
- ureditev vrtcev (M.Toplice, Martjanci, Bogojina)	27.285,00

	260.548,67

Proračunske obveznosti iz leta 2007 se bodo v letu 2008 pokrivala tudi iz vzpostavljenih terjatev, ki niso bile realizirane v letu 2007 in se vključijo v proračun za leto 2008. Med take terjatve spada:

- terjatev za sredstva iz naslova sofinanciranja OŠ Bogojina v višini	130.579 EUR
- terjatve za sofinanciranje ureditve gasilskih garaž v Martjancih v višini	40.076 EUR

Vse ugotovljene obveznosti se po sprejemu zaključnega računa vključijo v že sprejeti proračun občine Moravske Toplice za leto 2008 kot namenski odhodki iz preteklih let po predpisani klasifikaciji.

Presežna sredstva krajevnih skupnosti oziroma krajevnih odborov se prenesejo pri posameznem proračunskem uporabniku kot neporabljena sredstva v prihodnje leto z namenom pokritja tekočih nastalih stroškov. Nepokrite obveznosti iz preteklih let na dan 01.01.2007 po krajevnih odborih se pokrijejo v breme postavke proračuna za leto 2008, s katero se namenljajo sredstva za potrebe na področju krajevnih skupnosti in sicer za:

- Krajevni odbor Fokovci	1.685,65 EUR
- Krajevni odbor Mlajtinci - Lukačevci	2.113,13 EUR
- Krajevni odbor Suhi Vrh	2.223,62 EUR

Poslovanje občine in vseh ostalih posrednih in neposrednih uporabnikov proračuna Občine Moravske Toplice je v letu 2007 potekalo preko podračunov v okviru enotnega zakladniškega računa (EZR) občine Moravske Toplice. Preko posebnega zakladniškega računa se plasirajo dnevno tudi prosta denarna sredstva, ki se nahajajo na teh podračunih. Vse transakcije v zvezi z upravljanjem prostih likvidnostnih sredstev se vršijo v okviru Urada za javna plačila Murska Sobota, ki spada pod Ministrstvo za finance.

4.4. OCENA USPEHA PRI DOSEGANJU ZASTAVLJENIH CILJEV

Ocena uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev je podrobno podana v Zaključnem računu občine, ki je prav tako sestavljen iz splošnega in posebnega dela ter obrazložitev k obema deloma. Glede na to, da smo dosegli 95% realizacijo načrtovanih prihodkov in 85% realizacijo načrtovanih izdatkov, ocenjujemo, da smo zadovoljivo dosegli zastavljene naloge.

Uspešnost poslovanja občine pa izražajo tudi kazalniki uspešnosti, kateri se v poslovnem svetu lahko dokaj preprosto izračunajo in kažejo na uspešnost ali neuspešnost podjetja.

V javnem sektorju pa je precej težje dokazati, kako uspešno je bilo poslovanje posameznega proračunskega uporabnika. Kljub temu se tudi v javnem sektorju uveljavlja način ocenjevanja izvajanja nalog javnega sektorja. Tako se lahko s kazalniki ugotavlja ekonomičnost, učinkovitost in efektivnost.

A/ Ekonomičnost (E)

S kazalcem ekonomičnosti lahko prikažemo porabo javnih sredstev na občana.

$$E = \text{vsi odhodki} / \text{številom prebivalcev} = 5.982.539 / 6.350 = 942 \text{ EUR} / \text{prebivalca}$$

Iz izračuna je razvidno, da smo v Občini Moravske Toplice v letu 2007 po prebivalcu porabili 942 EUR proračunskih sredstev.

B/ Učinkovitost (U)

S kazalcem učinkovitosti želimo prikazati stroške občinske uprave in občinskih organov, glede na odhodke proračuna.

$$U = \text{stroški občinske uprave/odhodki proračuna} = 343.203/5.982.539 = 0,057$$

$$U = \text{stroški obč. uprave in obč. Organov/odhodki proračuna} = 464.911/5.982.539 = 0,078$$

Iz obeh izračunov je razvidno, da je delež občinske uprave v skupnih odhodkih 5,7% oziroma delež občinske uprave skupaj z občinskimi organi 7,8%.

C/ Efektivnost (EF)

S kazalcem efektivnosti želimo prikazati učinkovitost pri doseganju zastavljenih ciljev-realizaciji prihodkov

$$EF = \text{realizirani prihodki/planirani prihodki} = 6.673.526/7.004.560 = 0,953$$

Kazalec efektivnosti nam dokazuje, da so bili planirani prihodki doseženi v višini 95%

4.5. ZAKLJUČEK

Zaključni račun proračuna občine Moravske Toplice nam podaja osnovne podatke za presojo uspešnosti poslovanja. Pri pregledu finančnih podatkov se ugotavlja, da skupni prihodki niso bili v celoti realizirani, kar je posledica izpada planiranih sredstev za investicije kot sofinanciranje iz državnega proračuna.

Pri pregledu tekočih odhodkov se ugotavlja za 13 % nižja poraba od planirane, pri tekočih transferih pa je poraba nižja za 10 %. Investicijski dohodki so dosegli 80 % realizacijo, investicijski transferi pa 92% realizacijo.

Ugotavljamo, da je bilo doseganje zastavljenih letnih nalog in izvajanje načrta razvojnih programov v letu 2007 uspešno, saj je bila večina za občino načrtovanih projektov tudi izvedenih. Ključni vzrok za neizvedene projekte so javni razpisi in projekti širšega pomena (

ZAKLJUČNI RAČUN PRORAČUNA 2007

Dolinska kanalizacija, Pomurski vodovod...), katerih izvedba je odvisna od pridobitve evropskih sredstev.

V prihodnosti si bo občina še naprej prizadevala za pridobitev dodatnih virov financiranja javnih potreb v občini ter za učinkovito in gospodarno ravnanje z javnimi sredstvi, kajti le tako bo lahko uresničevala vse dodatne naloge, katere ji skozi različne zakone in predpise odreja država.

Pripravila:
Slavica Fujs

Župan:
Franc CIPOT