

4. POSLOVNO POROČILO S POROČILOM O DOSEŽENIH CILJIH IN REZULTATIH

4.1. Splošne ugotovitve

Zaključni racun proračuna občine je akt občine, ki upošteva sestavo proračuna za preteklo leto, prikazuje predvidene in uresničene prihodke in druge prejeme 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 racun proračuna občine Moravske Toplice je za leto 2008 pripravljen tudi v skladu s 96. in 98. členom Zakona o javnih financah.

Tako pri pripravi proračuna kot zaključnega računa proračuna za leto 2008, je upoštevana metodologija oziroma členitev, predpisana s Pravilnikom o enotnem kontnem nacrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava. Pri sestavi zaključnega računa je tako upoštevana členitev, ki je predpisana za sestavo proračuna.

4.2. Predstavitev občine

4.2.1. Osnovni podatki občine

- Naziv: Občina Moravske Toplice
- Sedež: Kranjceva 3, Moravske Toplice
- Maticna številka; 58831647
- Davčna številka; 62760963
- Zakladniški podračun; 01278 – 0100012085
- E mail : občina@moravske-toplice.si
- Šifra dejavnosti; 75.110
- Površina; 144 m²
- Število prebivalcev; 6.350
- Število naselij; 28

Občino Moravske Toplice sestavljajo naslednja naselja:

- Andrejci, Berkovci, Bogojna, Bukovnica, Cikecka vas, Filovci, Fokovci, Ivanci, Ivanjševci, Ivanovci, Kancevci, Krnci, Loncarovci, Lukacevci, Martjanci, Mlajtinci, Moravske Toplice, Motvarjevci, Noršinci, Pordašinci, Prosenjakovci, Ratkovci, Sebeborci, Selo, Središče, Suhi Vrh, Tešanovci in Vucja Gomila

4.2.2. Opis razvoja občine

Občina Moravske Toplice je ena izmed občin v Sloveniji, ki je bila ustanovljena 01.01.1995 na podlagi Zakona o ustanovitvi občin ter določitvi njihovih območij (Ur. list RS 60/94). Statut občine Moravske Toplice je bil sprejet 25.04.1995 in objavljen v Uradnem listu RS št. 33/1995 (z poznejšimi dopolnitvami in

spremembami) Občina Moravske Toplice je ena izmed pravnih naslednic bivše občine Murska Sobota.

Občina Moravske Toplice leži na demografsko ogroženem in manj razvitem območju v Sloveniji. Je redko naseljena in se uvršča med občine, ki ležijo na skrajnem severovzhodu Republike Slovenije tik ob meji z Republiko Madžarsko. V njej živijo tudi pripadniki madžarske narodne skupnosti, ki imajo pomembno vlogo pri navezavi dobrososedskih odnosov s sosednjo državo, predvsem pa z njenim obmejnimi območjem.

Del občine leži na ravninskem delu prekmurske ravnice, večji del pa je na gricevnatem delu Gorickega. Najvišja točka v občini je na nadmorski višini 372 m pri Svetem Benediktu v Kancevcih, najnižja pa na nadmorski višini 178 m. Na ravninskem delu občine je večina površin obdelana kot njive in travniki. Večina kmetijskih površin je dobre kvalitete, ceprav se na južnem delu pojavljajo tudi mocno peščena in prodnata tla, ki slabo zadržujejo vlago. Suše na tem področju povzročajo velike izgube v proizvodnji kmetijskih pridelkov. Gozdov je na ravnem delu občine malo.

Pravo nasprotje ravninskemu delu predstavlja gricevnat del občine, ki je na nekaterih delih celo več kot 40% poraščen z gozdovi. Kvaliteta obdelovalnih površin je slabša, saj večji del površin spada v slabše kvalitetne razrede (3,4,5..). Površine je poleg tega še zaradi nagiba težje obdelovati, zato to področje spada med področje z omejenimi možnostmi pridelave. Velik problem predstavlja tudi izredno velika razparceliranost skoraj celotnega gricevnatega dela občine.

Geografske značilnosti občine torej dajejo poudarek na kmetijstvu – z okolju prijaznim kmetovanjem; neokrnjena narava, kulturne znamenitosti krajev in naravno bogastvo povezano s termalno-mineralno vodo, pa tvorijo vsebino turistične ponudbe. Del tega naravnega bogastva se gostom že ponuja v okviru naravnega zdravilišča Terme 3000 in hotela Vivat, še več pa se jim želi ponuditi z novimi turističnimi zmogljivostmi, urejenimi turističnimi potmi, novimi kolesarskimi stezami in potmi za pešce, predvsem pa s ponudbo domačih specialitet, dobrot iz prekmurske kuhinje in kakovostnih vin iz domačih vinogradnikov.

Prav Moravske Toplice, kjer je sedež občine, so se iz nekdanjega kmečkega naselja spremenile v pomemben zdraviliški in turistični kraj, potem ko so leta 1960 pri iskanju nafte pri 1417 metri globine naleteli na vročo mineralno vodo z 72 stopinjami Celzija.

Obiskovalec-turist, popotnik ali poslovnež si lahko ogleda pomembne kulturne spomenike – Romansko rotundo v Selu iz 13. stoletja, Plecnikovo cerkev v Bogojini, gotško cerkev v Martjancih, arheološke najdbe na Bukovnici, ki izhajajo iz bakrene dobe, etnološke posebnosti v občini, Loncarsko vas v Filovcih ter druge znamenitosti in značilnosti pokrajine kot so vinske kleti, na katerih je moc občudovati elemente stare kmečke arhitekture.

Za razvoj in promocijo turistične ponudbe občine skrbi Turistično informativni center Moravske Toplice. Združuje in posreduje informacije o dodatni turistični ponudbi občine: prenočišča v zasebnih sobah, turističnih kmetijah, gostišcih, dobrih gostilnah, vinotocih, kolesarskih stezah, peš poteh, lovu in ribolovu in izletih.

Za razvoj občine in investicijska vlaganja, občina zagotavlja sredstva iz lastnih prihodkov, iz zagotovljenih sredstev primeren porabe občine ter iz sredstev občanov. Pri zagotavljanju sredstev za financiranje posameznih projektov pa iz leta v leto postajajo pomembnejši viri nepovratna sredstva iz naslova različnih skladov evropske unije na podlagi javnih razpisov in sredstva posameznih ministrstev.

4.2.3. Predstavitev vodstva in najpomembnejših organov občine

Organi občine so določeni v 10. členu Statuta občine Moravske Toplice in so:

- Župan občine: Franc Cipot, predstavlja in zastopa občino. Izvolijo ga državljani, ki imajo v občini stalno prebivališče. Funkcijo opravlja poklicno.
- Podžupana občine: Geza Džuban in Alojz Glavac
- Občinski svet: Je najvišji organ odločanja o vseh zadevah v okviru pravic in dolžnosti občine. Občinski svet šteje 15 članov izmed katerih dva člana zastopata interese madžarske narodnosti.

Odbori in komisije občinskega sveta: so delovna telesa občinskega sveta.

Občinski svet je imenoval naslednje odbore:

- Odbor za gospodarstvo
 - Odbor za družbene dejavnosti, šolstvo, kulturo, šport in turizem
 - Odbor za zaščito in reševanje
 - Odbor za kmetijstvo
 - Komisija za mandatna vprašanja, volitve in imenovanja
 - Komisija za narodnostna vprašanja
 - Svet za varstvo javnih dobrin
- Nadzorni odbor: je najvišji organ nadzora javne porabe v občini. Ima 5 članov, ki jih je imenoval občinski svet.

Občina ima občinsko upravo kot občinski organ, ki v skladu z zakonom, statutom in splošnimi akti občine izvaja upravne naloge iz občinske pristojnosti, odloča o upravnih stvareh na prvi stopnji, opravlja inšpekcijske naloge in naloge občinskega redarstva oziroma drugih služb nadzora ter strokovna, organizacijska in administrativna opravila za občinske organe.

4.2.4. Dejavnost občine

Naloge občine so opredeljene v 7. členu Statuta občine Moravske Toplice. Občina samostojno opravlja lokalne zadeve javnega pomena (izvirne naloge) določene s Statutom in zakoni, predvsem pa:

- normativno ureja lokalne zadeve javnega pomena
- upravlja občinsko premoženje
- omogoča pogoje za gospodarski razvoj občine
- ustvarja pogoje za gradnjo stanovanj in skrbi za povečanje najemnega socialnega sklada stanovanj
- skrbi za lokalne javne službe
- zagotavlja in pospešuje vzgojno izobraževalno in zdravstveno dejavnost
- pospešuje službe socialnega skrbstva, predšolskega varstva, osnovnega varstva otrok in družine, za socialno ogrožene, invalide in ostarele

- pospešuje raziskovalno, kulturno in društveno dejavnost ter razvoj športa in rekreacije
- skrbi za varstvo zraka, tal, vodnih virov, za varstvo pred hrupom, za zbiranje in odlaganje odpadkov in opravlja druge dejavnosti varstva okolja,
- ureja, gradi in vzdržuje javno infrastrukturo
- skrbi za požarno varnost in varnost občanov v primeru elementarnih in drugih nesrec
- ureja javni red v občini ter
- v okviru likalnih zadev javnega pomena opravlja tudi druge naloge.

Obveznost občine na različnih področjih njenega dela določajo številni področni zakoni in podzakonski akti, ki jih morajo občine upoštevati pri izvajanju svojih nalog.

4.3. Poslovanje občine

4.3.1. Opredelitev makroekonomskih izhodišč

Izhodišča za pripravo proračuna občine Moravske Toplice za leto 2008 so bili Globalni makroekonomski okviri razvoja Slovenije, ki nam jih je posredovalo Ministrstvo za finance, in so bila posredovana proračunskim uporabnikom za predložitev finančnih nacrtov za leto 2008 ter Priročnik za pripravo občinskih proračunov za leto 2008

Proračun občine Moravske Toplice za leto 2008 je bil pripravljen v skladu z Zakonom o javnih financah. Pri pripravi proračuna občine so bile upoštevane predpostavke gospodarskega razvoja oziroma usmeritve ekonomske in javnofinancne politike, ki so razvidne iz spodnje tabele:

Tabela št. 1: Kvantitativna izhodišča za pripravo proračuna za leto 2008

Letna stopnja inflacije (povprečna rast cen)	3,5
Place zaposlenih-izhodiščna osnova	243,84 za I. tarifni razred
Prispevki za place	16,10%
Davek na place	
- do 688,53 EUR	0%
- od 688,53 do 1.669,17 EUR	1,1%
- od 1.669,17 do 3.129,69 EUR	2,3%
- nad 3.129,69 EUR	4,4%
Regres za letni dopust	668,00 EUR
Sredstva za delovno uspešnost	2% od bruto plac
Sredstva za prehrano delavcev	3,62 na dan
Sredstva za prevoz na in z dela	stroški javnega prevoza
Jubilejne nagrade	v skladu z Uredbo o višini povracil stroškov v zvezi z delom, ki se ne všttevajo v davčno osnovo
Kolektivno dodatno pokojninsko zavarovanje	Izhodiščna osnova 2007 povecana za rast cen

Proracun Obcine Moravske Toplice za leto 2008 z Odlok o proracunu obcine Moravske Toplice za leto 2008 je bil sprejet na 12 redni seji Obcinskega sveta Obcine Moravske Toplice dne 28.12.2007 in objavljen v Uradnem listu RS 126/2007 dne 31.12.2007. V letu 2008 sta bila sprejeta dva rebalansa z Odlokom o spremembi odloka o proracunu Obcine Moravske Toplice za leto 2008 in sicer je bil prvi rebalans prejet na 15. redni seji Obcinskega sveta Obcine Moravske Toplice dne 16.06.2008 in objavljen v Uradnem listu RS št 63/2008 z dne 24.06.2008. Drugi rebalans je Obcinski svet sprejel na svoji 18. redni seji dne 15.12.2008 in je bil objavljen v Uradnem listu RS št. 121/2008 z dne 23.12.2008.

Po sprejemu zakljucnega racuna proracuna Obcine Moravske Toplice za leto 2007 in ugotovljenem presežku prihodkov nad odhodki za leto 2007 v višini 690.986,93 EUR je Obcinski svet ob sprejemu zakljucnega racuna proracuna obcine za leto 2007 dne 07.04.2008, le ta sredstva razporedil in vkljucil v proracun za leto 2008.

Tako je bil določen končno veljavni proracun za leto 2008, z njim pa je občina načrtovala 10.758.244 EUR prihodkov in prejemkov ter višino 690.987 EUR sredstev na računih v preteklem letu. Prav toliko – 11.449.331 EUR je bilo načrtovanih tudi odhodkov in izdatkov občinskega proracuna, tako da je bil proracun uravnotežen.

Splošni del proracuna je sestavljen iz izkazov:

- bilance prihodkov in odhodkov
- racuna finančnih terjatev in naložb ter
- racuna financiranja

Prejemki in izdatki so v splošnem delu zakljucnega racuna proracuna prikazani po ekonomskem namenu

4.3.2. Dolgorocni razvojni cilji obcine

Obcina Moravske Toplice ima dolgorocne razvojne cilje zastavljene z Nacrtom razvojnih programov Obcine za obdobje 2008 do 2011, ki odraža razvojno politiko obcine na področju investicijskih vlaganj in državnih pomoci v naslednjih štirih letih, oziroma do zakljucka posameznega projekta. Nacrt razvojnih programov predstavlja osnovo za izvajanje sprejetih programov in projektov, ki se financirajo iz lastnih sredstev obcine, iz sredstev državnega proracuna in iz evropskih sredstev. V Nacrt razvojnih programov so torej vkljuceni projekti, ki niso v naprej in direktno določeni s posameznimi zakoni in tako odražajo razvojno politiko obcine. Obcina si je dolgorocno zastavila izjemno zahtevne cilje –projekte, predvsem na področju varstva okolja, vodo oskrbe, cestne infrastrukture in turizma. Tako so dolgorocni razvojni cilji obcine predvsem naslednji:

- Urejanje komunalne infrastrukture:

- zagotovitev neoporečne vode v občini z izgradnjo oziroma rekonstrukcijo vodovodnega sistema z lastnimi projekti in v okviru projekta »Pomurski vodovod« v vseh naseljih, kjer primanjkuje zdrave pitne vode

-
- izgradnja kanalizacijskih sistemov- v prioriteti je kanalizacija Sebeborci v okviru projekta »Dolinska kanalizacija«
 - izgradnja in posodobitev občinskega cestnega omrežja z investicijskim vzdrževanjem ter postopnim asfaltiranjem javnih poti v naseljih občine
 - izvedba komasacij po prioriteten vrstnem redu na območjih, ki imajo zagotovljeno potrebno dokumentacijo
 - komunalno urejanje zazidalnih območij
 - varovanje okolja in ravnanje z odpadki z sanacijo identificiranih divjih odlagališč ter nadaljnje sofinanciranje ureditve Centra za ravnanje z odpadki Puconci, ki je projekt širšega pomena, saj se vanj vključujejo pomurske občine ob finančni pomoči države in Evropske skupnosti
- Izvajanje zakonsko predpisanih lokalnih zadev javnega pomena in izvirnih nalog občine
- skrb za nadaljnji razvoj sistema za zaščito, reševanje in pomoč z zagotovitvijo sredstev za sofinanciranje nabave najnujnejše gasilske zaščitne, reševalne in druge opreme v skladu z razvrstitvijo in s programom opremljanja gasilskih enot
 - izdelati občinski prostorski nacrt
 - nadaljnja podpora razvoju turizma v občini z ureditvijo infrastrukture, ki je potrebna za razvoj turizma in drugih turističnih objektov
 - izgradnja oziroma adaptacija osnovnošolskih objektov in urejanje pogojev za osnovnošolsko izobraževanje
 - skrb za urejanje objektov kulturnega pomena
 - podpora in skrb za izvedbo razvojnih projektov na področju narodnosti
 - gradnja in vzdrževanje športnih objektov
 - izgradnja oziroma adaptacija vrtcev v občini ter
 - druge naloge lokalnega pomena

4.3.3. Letni cilji občine

Letni cilji Občine Moravske Toplice so zapisani v sprejetem oziroma veljavnem proračuna občine za proračunsko leto, to je za leto 2008 in so po posameznih področjih porabe naslednji:

- Lokalna samouprava

- nabava in zamenjava najnujnejše opreme za delovanje občinske uprave in Medobčinskih inšpekcijskih služb in redarstva

- Obramba in ukrepi ob izrednih dogodkih

- sofinanciranje razvoja sistema za zaščito, reševanje in pomoč z zagotovitvijo sredstev za sofinanciranje nabave najnujnejše gasilske zaščitne, reševalne in druge opreme.

- Kmetijstvo

- Priprave za izvedbo komasacije v k.o. Ratkovci in k.o. Ivanjševci , za kateri sta pravnomocni odločbi o uvedbi komasacijskih postopkov
- Nadaljevanje z vzdrževanjem gozdnih cest

- Cestni promet

- Investicijsko vzdrževanje z manjšimi obnovami in rekonstrukcijami na lokalnih cestah in javnih poteh v Ivanovcih, Vucji Gomili, Sebeborcih, Fokovcih, Selu, Krncih, Andrejcih, Moravskih Toplicah, Bogojini in Filovcih
- rekonstrukcija lokalne ceste Tešanovci – Mlajtinci
- rekonstrukcija lokalne ceste Prosenjakovci-Središče
- rekonstrukcije lokalne ceste Moravske Toplice-Fokovci II.faza
- ureditev ceste v Martjancih-mimo gasilskega doma
- zagotovitev potrebne projektne dokumentacije za ureditev cest v naslednjih proračunskih obdobjih

- Spodbujanje razvoja turizma

- zagotavljanje podpore razvoju turizma in ureditvi infrastrukture v Obcini Moravske Toplice, ki je nujno potrebna za razvoj turizma kot so pločniki, kolesarske in pohodne poti ter drugi objekti
- izvedba projekta »OAZA ZDRAVJA«, ki zajema ureditev pohodnih, tematskih, kolesarskih poti, ureditev parkirišč, razvoj blagovnih znamk in trženje aktivnosti ter razvoj produktov in storitev v okviru Krajinskega parka Goricko z izgradnjo objekta »doživljajsko turistični center«

- Varovanje okolja in ravnanje z odpadki in odpadno vodo

- organiziranje spomladanske akcije čiščenja okolja z odvozom kosovnih in nevarnih odpadkov
- sofinanciranje izgradnje regijskega zbirnega centra za ravnanje z odpadki CERO v Puconcih
- izgradnja kanalizacijskega priključnega kraka v Noršincih in Martjancih
- Nadaljevanje izgradnje kanalizacije v Sebeborcih – sekundarni vod

- Prostorsko načrtovanje

- izdelati občinski prostorski nacrt, ki obsega izhodišča in cilje prostorskega razvoja občine

- Oskrba z vodo

- nadaljevanje gradnje vodovoda v naselju Selo in Fokovci in
- pridobitev potrebne dokumentacije za izgradnjo preostalih vodovodov v občini Moravske Toplice

- nakup zemljišč

- načrtujejo se odkupi zemljišč, ki so povezana z izvedbo komasacij na komasacijskih območjih, kakor tudi odkupe zemljišč, ki bodo potrebna za ureditev komunalne infrastrukture

- Nepremicna kulturna dediščina

- zagotavljajo se sredstva za najnujnejša vzdrževalna dela na objektih kulturnega pomena
- Nakup stare šole v Ivancih

- Podpora narodnostnim skupnostim

- zagotavlja se finančna podpora in skrb za izvedbo razvojnih projektov na področju narodnosti

- Programi športa

- gradnja in vzdrževanje športnih objektov

- Varstvo in vzgoja predšolskih otrok

- pridobitev projektne dokumentacije za otroški vrtec v Moravskih Toplice
- ureditev otroškega vrtca v Martjancih

- Osnovno šolstvo

- Adaptacija Dvojezicne osnovne šole Prosenjakovci
- Nadaljevanje z izgradnjo športnih igrišč pri OŠ Bogojina

- Glasbeno šolstvo

- Sofinanciranje izgradnje glasbene šole v Murski Soboti

4.3.4. Ocena uspehov, doseganje ciljev in ugotovitve v zvezi s poslovanjem občine

Po zaključnem racunu proračuna občine Moravske Toplice za leto 2008 (iz vseh treh bilanc) so realizirani naslednji prihodki in odhodki

Prihodki skupaj znašajo 9.415.451,03 EUR in so razvidni iz naslednje tabele:

Konto	Naziv bilance 2008	Veljavni proračun 2008	Realizacija 2008	Indeks 5=4/3
1	2	3	4	5
70-74	Bilanca prihodkov in odhodkov	10.117.853,00	9.406.487,76	92,98
75	Racun finančnih terjatev in naložb	8.500,00	8.457,45	95,73
50	Racun financiranja	631.991,00	0,00	0,00
	SKUPAJ PRIHODKI	10.758.344,00	9.414.945,21	87,52

Ocena realizacije prihodkov za leto 2008 je lahko pozitivna ob upoštevanju dejstev, da občina beleži največji izpad pri kapitalskih prihodkih, kjer se je predvidevala prodajo nematerialnega premoženja. Terjatve iz naslova nerealiziranih prihodkov iz navedenega vira bodo pokrite v letu 2009, sredstva pa se namenijo za pokrivanje in placilo pogodbenih obveznosti iz leta 2008. Kljub planiranemu zadolževanju za izvedbo projektov se občina v letu 2008 ni dolgoročno zadolžila. Med samim proračunskim letom pa se je občina kratkoročno zadolžila oziroma najela kratkoročni kredit za placilo obveznosti iz naslova projektov, ki so se financirali iz evropskega sklada.

Skupni odhodki znašajo 10.025.931,48 EUR in so razvidni iz naslednje tabele

Konto	Naziv bilance 2008	Veljavni proracun 2008	Realizacija 2008	Indeks 5=4/3
1	2	3	4	5
40-43	Bilanca prihodkov in odhodkov	11.339.951,00	9.917.987,36	87,46
44	Racun finančnih terjatev in naložb	5.380,00	5.380,00	100,00
55	Racun financiranja	104.000,00	102.564,12	98,62
	SKUPAJ ODHODKI	11.449.331,00	10.025.931,48	87,57

Odhodki so realizirani skladno s prejetimi prihodki in upoštevajocimi placilnimi roki in so višji od prihodkov predvsem zaradi stanja sredstev na racunu preteklega leta. Evidentiran presežek odhodkov nad prihodki v višini 610.986,27 EUR se tako pokriva iz stanja sredstev na racunu na dan 31.12.2007.

Pri sami oceni zastavljenih ciljev je potrebno upoštevati vecjo fizicno realizacijo projektov, kot je finančna realizacija, zaradi upoštevavanja placilnih rokov za investicije ki so v skladu z veljavno zakonodajo 60 dni od datuma prejema. Ob vseh ugotovljenih dejstvih je ocena realizacije odhodkov pozitivna, saj se na dan 31.12.2008 ne evidentirajo zapadle in neplacane obveznosti. Del obveznosti, ki pa so na dan 31.12.2008 evidentirane kot pogodbene obveznosti in so se že zacele izvajati v letu 2008 oziroma se bodo šele zacele izvajati se bodo pokrile iz naslova nerealiziranih realnih terjatev iz leta 2008.

Občina Moravske Toplice je tako kot v preteklih letih tudi v letu 2008 izpolnjevala vse obveznosti v zakonsko predpisanih rokih. Prav tako je prevzemala obveznosti v skladu z realiziranimi prejemki proračuna.

V primerjavi s proračunskim letom 2007 je realizacija proračuna višja kar za 67 %, kar je posledica prizadevanj na področju javnih razpisov in pridobivanju dodatnih virov financiranja javne porabe in javnih potreb občine.

Nedokončani projekti v proračunskem letu 2007, ki so bili preneseni in vključeni v proračun 2008 so v letu 2008 tudi zaključeni ali pa so aktivnosti nadaljevane s predvideno dinamiko. Novo planirani projekti so v večini tudi izvedeni, pri čemer so nekateri izvedeni le fizicno oziroma so še v fazi izvedbe, finančni del pa je zaradi placilnih rokov prenesen v leto 2009.

Podrobna obrazložitev 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 2008 je na dan 31.12.2008 ugotovljen saldo sredstev na računih v višini **80.000,66 EUR** vključno z upoštevanjem salda sredstev na računih iz preteklih let. Od

tega izkazuje občina na dan 31.12.2008 negativni saldo v višini **-26.084,26 EUR**, krajevne skupnosti pa razpolagajo s sredstvi v višini **106.084,92 EUR**.

Neporabljena sredstva oziroma skupni saldo na racunih na dan 31.12.2008 je potrebno nameniti za pokrivanje obveznosti, ki se nanašajo na leto 2008 in so bile predvidene s proracunom za leto 2008, jih pa v skladu s proracunsko zakonodajo ni bilo možno realizirati.

Proracunske obveznosti iz leta 2008 se bodo v letu 2009 pokrivale tudi iz vzpostavljenih terjatev, ki niso bile realizirane v letu 2008 in se vključijo v proracun za leto 2009. Med take terjatve spada:

- terjatev iz naslova kapitalskih prihodkov – prodaja premoženja Rimska Carda v višini	483.258 EUR
- vzpostavljene terjatve iz naslova sofinanciranja občin za Medobčinske inšpekcije in redarstvo v višini	20.341 EUR
- vzpostavljene terjatve do občin za sofinanciranje projekta »OAZA ZDRAVJA« v vrednosti	20.171 EUR

	523.770 EUR

Tako na dan 31.12.2008 lahko ugotovimo, da ima občina na razpolago za pokrivanje obveznosti iz leta 2008 **523.770 EUR** sredstev iz naslova realnih terjatev.

Poleg navedenih terjatev pa ima občina še terjatve do Ministrstva za šolstvo in šport v višini 80.842,18 EUR, ki v letu 2008 ni zagotovilo vrednosti 100% sofinanciranja investicije v izgradnjo Dvojezične osnovne šole Prosenjakovci. Ministrstvo ni zagotovilo 20 % sredstev, kar predstavlja vrednost davka na dodano vrednost.

Presežna sredstva krajevnih skupnosti oziroma krajevnih odborov se prenesejo pri posameznem proracunskem uporabniku kot neporabljena sredstva v prihodnje leto z namenom pokritja tekocih nastalih stroškov.

V letu 2008 pa je potrebno iz presežnih sredstev oziroma iz nerealiziranih sredstev na dan 31.12.2008 zagotoviti namensko neporabljena sredstva v letu 2008 in jih vključiti v proracun za leto 2009.

Med taka namenska sredstva spadajo sredstva za narodnostne potrebe, stanovanjska sredstva, sredstva iz naslova neurja ter sredstva iz naslova požarne takse in sicer:

A/ Namenska sredstva :

- sredstva narodnostne potrebe	18.165,21
- stanovanjska sredstva,	15.606,64
- sredstva iz naslova požarne takse	1.450,07
- sredstva iz naslova pokrivanja stroškov po neurju	220.723,91

	255.945,83

Zgoraj navedena namenska sredstva se vključijo v proracun za leto 2009 za namen, za katerega so opredeljene.

B/ Proracunske obveznosti iz leta 2008.

To so obveznosti, ki niso bile realizirane v letu 2008 zaradi vsebinskih in tehnicnih 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 2008 in se vključijo v proračun za leto 2009 ter pokrijejo iz realnih terjatev. To pa so:

- pogodbeni obveznosti za projekt OAZA ZDRAVJA	95.356,91
- pogodbeni obveznost za izdelavo prostorskih planov	74.976,00
- Projekt z MO Murska Sobota »Ureditev katastra GJI«	7.500,00
- sofinanciranje dejavnosti gasilskih društev	15.780,00
- pogodbeni obveznosti za šport	6.247,00
- projekt za vodovod Filovci	41.880,00

Vse ugotovljene obveznosti se po sprejemu zaključnega računa vključijo v že sprejeti proračun občine Moravske Toplice za leto 2009 kot namenski odhodki iz preteklih let po predpisani klasifikaciji.

Iz sredstev proračuna občine Moravske Toplice za leto 2009 pa se pokrijejo tudi obveznosti, ki predstavljajo predobremenitev proračuna v skladu z veljavno zakonodajo o javnih finančah in Odlokom o proračunu za leto 2008 in sicer:

- obveznosti za ureditve cest v Bogojini, Vucji Gomili, Selu in in Fokovcih	134.735,00
- Pogodbeni obveznost za izgradnjo vodovoda Selo -Fokovci	120.487,00
- dokumentacija za izgradnjo ceste Motvarjevci-meja	24.240,00
- dokumentacija za cesto Bogojina-Vucja Gomila	22.560,00
- Projekti za izgradnjo krožišča v Moravskih Toplicah	21.780,00
- projekti za izgradnjo javne razsvetljave na kolesarski stezi Martjanci-Tešanovci	5.040,00
- postavitve javne razsvetljave Levstikova-Mocvar	11.921,00
- projekti za izgradnjo kanalizacije Moravci	15.522,00
- izgradnja vodovoda na Lipajev breg v Selu	12.849,00
- nabava opreme za vrtec Martjanci	5.966,00
- pogodbeni obveznost iz naslova štipendiranja	10.000,00
- obveznost izgradnje del vodovoda v Martjancih	127.300,00
- ureditev ceste v Martjancih mimo vaško gasilskega doma	118.600,00

Glede dejanskih obveznosti nastale v letu 2008 s predvideno realizacijo in fizično izvedbo v letu 2009 ugotavljamo, da je potrebno v proračun za leto 2009 prenesti oziroma vključiti predvidena sredstva zadolžitve v višini 631.000,00 ki v letu 2008 niso bila realizirana.

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 87% realizacijo načrtovanih prihodkov in prav tako 87% realizacijo načrtovanih izdatkov, in se v letu 2008 kljub načrtovanim zadolžitvam nismo zadolžili 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.

C/Ekonomičnost (E, E1)

S kazalcem ekonomičnosti lahko prikažemo porabo javnih sredstev na občana.

$E = \text{vsi odhodki 2007} / \text{številom prebivalcev} = 5.982.539 / 6.350 = 942 \text{ EUR} / \text{prebivalca}$

$E = \text{vsi odhodki 2008} / \text{številom prebivalcev} = 10.025.931 / 6.350 = 1.578 \text{ EUR} / \text{prebivalca}$

Iz izračuna je razvidno, da smo v Občini Moravske Toplice v letu 2007 po prebivalcu porabili 942 EUR proračunskih sredstev, v letu 2008 pa 1.578 EUR.

Pokazatelj ekonomičnosti nam prikazuje porabo na prebivalca v občini v letih 2007 in 2008. V letu 2008 se ja poraba na prebivalca v primerjavi z letom 2007 povečala kar za 67 % vendar pa nam ta isti pokazatelj nazorno prikazuje, da se je investicijska poraba na prebivalca v letu 2008 v primerjavi z letom 2007 povečala kar za 106%, kar je več, kot se je povečala poraba na prebivalca.

$E1 = \text{investicijski odhodki 2007} / \text{število prebivalcev} = 2.903.423 / 6.350 = 457 \text{ EUR/preb.}$

$E1 = \text{investicijski odhodki 2008} / \text{število prebivalcev} = 6.004.215 / 6.350 = 945 \text{ EUR/preb.}$

Ob navedenih pokazateljih je potrebno ugotoviti, da je občina brez večje dodatne obremenjenosti prebivalstva v občini in brez dodatne zadolžitve, namenila v letu 2008 za več kot 100% več sredstev na prebivalca občine v primerjavi z letom 2007 za investicije tako na področju gospodarske infrastrukture, kakor tudi na področju družbenih dejavnosti. To pa posledično pomeni, da je občina v letu 2008 maksimalno skrbela za razvoj, za boljšo ter lepše urejeno okolico in s tem večjo blaginjo svojega prebivalstva.

D/ Učinkovitost (U)

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

$U = \text{stroški občinske uprave 2007} / \text{odhodki proračuna} = 343.203 / 5.982.539 = 0,057$

$U = \text{stroški občinske uprave 2008} / \text{odhodki proračuna} = 353.772 / 10.025.931 = 0,035$

Iz obeh izračunov je razvidno, da je delež občinske uprave v skupnih odhodkih v letu 2007 znašal 5,7% in v letu 2008 3,5%. To pa pomeni, da je občina kljub večjemu proračunu v letu 2008 in kljub večjemu obsegu del glede na izvedene investicije in druge projekte zmanjšala delež stroškov občinske uprave v vseh stroških proračuna z istim oziroma enakim številom zaposlenih v občinski upravi.

E/ Efektivnost (EF)

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

EF= realizirani prihodki 2007/planirani prihodki = $6.673.526/7.004.560 = 0,953$

EF= realizirani prihodki 2008/planirani prihodki = $9.406.487/10.117.853 = 0,929$

Kazalec efektivnosti nam dokazuje, da so bili planirani prihodki v letu 2007 doseženi v višini 95%, v letu 2008 pa v višini 92%. Ker je imela občina v letu 2008 predvideno zadolžitev in se glede na dejanske potrebe bilo potrebno zadolževati je koeficient efektivnosti v letu 2008 nekoliko nižji kot v letu 2007.

4.3.5. Pojasnila o nedoseženih zastavljenih ciljih

Proracun občine je dokument, ki se ne more fizično in finančno zaključiti z proračunskim letom. Je dinamičen akt, ki ima svoj fiksni in variabilni del porabe. Fiksni del je tisti, ki je zakonsko predpisan in se izraža preko primerne porabe. Višina le te naj bi zadostovala za pokrivanje zakonsko naloženih obveznosti. Variabilni del proračuna pa se naslanja na lastne prihodke občine, kot je na primer komunalni prispevek ter drugi lastni viri in predvsem kapitalski prihodki. Glede na manjšo realizacijo kapitalskih prihodkov od načrtovanih in glede na dejstvo, da se občina v letu 2008 ni zadolževala, kljub načrtovani zadolžitvi, lahko smatramo, da izvedba nerealiziranih oziroma neizvedenih projektov v letu 2008 ni ogrožena. Le ti se prenašajo v proračunsko leto 2009, ko bodo realizirani tudi kapitalski prihodki, ki so ob koncu leta 2008 prav tako preneseni v proračun prihodnjega leta.

Posebej velja omeniti projekt ureditve vodovoda in ceste v Martjancih, ki v letu 2008 nista bila realizirana. Ureditve ulice v Martjancih (mimo vaškega doma) in gradnja dela vodovoda v Martjancih, sta povezani s sanacijo obstoječe kanalizacije v navedeni cesti. Sanacijo kanalizacije v letu 2008 ni bilo možno izvesti, ker je sestavni del Dolinske kanalizacije, za katero pa v letu 2008 s strani Ministrstva nismo dobili soglasja. Soglasje se pričakuje v prvem polletju letošnjega leta. Tako bo navedeni investiciji možno realizirati v letošnjem letu.

4.3.6. Ocena delovanja sistema notranjega finančnega nadzora

V letu 2008, tako kot v preteklih letih je občina imela sklenjeno pogodbo z revizijsko hišo za opravljanje notranje revizije, ki je v koledarskem letu 2008 revidirala poslovanje občine v proračunskem letu 2007 in zaključni račun proračuna občine za leto 2007 kakor tudi poslovanje v letu 2008. Ugotovljene manjše pomanjkljivosti so v večini primerov tudi sproti odpravljene, pomenijo pa dober napotek za nadaljnje delo pri opravljanju notranjih kontrol oziroma pri odpravi teh pomanjkljivosti.

4.4. Porocilo o upravljanju likvidnosti sistema enotnega zakladniškega podračuna občine Moravske Toplice v letu 2008

Poslovanje občine in vseh ostalih posrednih in neposrednih uporabnikov proračuna Občine Moravske Toplice je v letu 2008 potekalo preko podračunov v

okviru enotnega zakladniškega racuna (EZR) občine Moravske Toplice. Preko posebnega zakladniškega racuna se plasirajo dnevno tudi prosta denarna sredstva, ki se nahajajo na teh podracunih. Vse transakcije v zvezi z upravljanjem prostih likvidnostnih sredstev se vršijo v okviru Urada za javna placila Murska Sobota, ki spada pod Ministrstvo za finance.

Z uvedbo enotnega zakladniškega racuna občine so se v EZR občine s svojimi podracuni vključili ; proračun občine Moravske Toplice ter vsi njegovi neposredni in posredni proračunski uporabniki.

Z vidika upravljanja likvidnosti sistema EZR v letu 2008 občina ni imela vpeljanega posebnega sistema upravljanja, ki bi vplival na samo bilanco stanja.

Sredstva EZR so vezana na nočnem depozitu pri poslovni banki in se obrestujejo po nominalni obrestni meri za vsak dan. Obresti se mesечно nakazujejo na EZR, od koder se avtomatsko prerazporejajo na podlagi prejetih obracunov obresti od poslovne banke na podracune proračunskih uporabnikov.

Na da 31.12.2008 je bilo stanje sredstev na racunu enotnega zakladniškega racuna (EZR) 64,20 EUR in stanje evidentirano na racunu kot terjatev za nocni depozit v višini 341.174,91 EUR. V to stanje so vključeni vsi zakladniški podracuni občine in sicer:

- proračun občine Moravske Toplice v višini	104.959,07
- Javni nepremicninski sklad občine	27.077,31
- Turisticni informativni center Moravske Toplice	2.911,41
- Vrtci občine Moravske Toplice	9.252,28
- DOŠ Prosenjakovci	7.496,29
- OŠ Bogojina	47.135,02
- OŠ Fokovci	3.956,92
- KS Andrejci	21.248,00
- Ks Bogojina	26.020,62
- KS Filovci	6.069,55
- KS Ivanovci	1.692,87
- KS Krnci	444,37
- KS Martjanci	23.891,87
- KS Moravske Toplice	2.331,10
- KS Motvarjevci	685,80
- KS Noršinci	5.618,01
- KS Prosenjakovci	32.066,59
- KS Ratkovci	1.208,42
- KS Sebeborci	427,71
- KS Selo Fokovci	2.894,15
- KS Tešanovci	13.203,97
- Madžarska narodna samoupravna skupnost	345,06

Iz bilance stanja izhaja, da ima EZR poleg sredstev na racunu evidentirane tudi kratkoročne terjatve iz naslova financiranja v višini 1.155,27. Navedene terjatve na da 31.12.2008 predstavljajo terjatev EZR do poslovne banke in Banke Slovenije za obracunane in neplacane obresti za mesec december 2008.

Na pasivni strani bilance se prikazujejo kratkorocne obveznosti do uporabnikov zakladnice in sicer za neplacane obresti za mesec december in za prejeta sredstva v zakladnico, ki so na dan 31.12.2008 deponirana kot nocni depozit pri poslovni banki. Višina obveznosti na dan 31.12.2008 je 342.064 EUR.

V proracunskem letu 2008 so na strani prihodkov kot denarni tok evidentirana sredstva za prejete obresti od sredstev na racunih in sicer v višini 10.918,97 EUR. Na podlagi prejetih obracunov Uprave za javna placila se mesечно obresti prenakažejo na podracune proracunskih uporabnikov vključenih v sistem EZR, kar v zakladnici predstavlja odhodeke v višini 10.591,19 EUR.

Ugotovljena razlika predstavlja presežek sredstev od upravljanja EZR in izhaja iz razlike med prejetimi obrestmi in placanimi obrestmi na posamezne podracune proracunskih uporabnikov in je evidentirana na dan 31.12.2008 v višini 302,72 EUR. Ugotovljeni presežek pripada proracunu kot del rezultata poslovanja sistema EZR preteklega leta.

4.5. Ocena ucinkov poslovanja proracuna občine na druga podrocja

Občina Moravske Toplice je v letu 2008 sproti in dosledno izvajala zakonsko naložene obveznosti in jih tudi financirala in s tem pripomogla k razvoju občine in dvigu blaginje vseh prebivalcev občine.

Z doseženo realizacijo zastavljenega proracuna je občina Moravske Toplice dosegla vrsto pozitivnih ucinkov na več podrocjih in sicer:

- na podroccju gospodarske infrastrukture je:

- z urejanjem lokalnih cest, pločnikov, kolesarskih poti poskrbljeno za večjo varnost občanov v prometu istocasno pa je poskrbljeno tudi za lepši videz in večjo urejenost okolja v občini
- z izgradnjo in dokoncanji kanalizacijskih omrežij v naseljih, z očiščevalnimi akcijami, za akcijami odvoza kosovnih in nevarnih odpadkov ter z sofinanciranjem izgradnje centra za ravnanje z odpadki v Puconcih, občina skrbi za varstvo okolja in ohranjanje zdrave in ciste narave
- na podroccju prostorskega planiranja se z izdelavo Občinskega prostorskega nacрта, ki obsega izhodišca in cilje prostorskega razvoja občine omogoca nacrtni razvoj občine
- na podroccju turizma se z ureditvijo infrastrukture omogoca boljše in varnejše pocutje turistov v naših krajih, prav tako pa se z izgradnjo in ureditvijo doživljajsko turisticnega centra želi turistom približati vse naravne in kulturne vrednote občine z predstavitvami turisticnih atraktivnosti ter turisticnih tock v občini. S tem se želi privabiti cim večje število turistov, kar posledicno pomeni večji razvoj gospodarskih dejavnosti v občini-bodisi prenocitvenih, gostinskih in drugih dejavnosti
- Na podroccju predšolske vzgoje in osnovnega šolstva je občina z investicijskim vzdrževanjem in z investicijskimi vlaganji v vrtce in osnovne šole ustvarila pogoje za uspešno in nemoteno izvajanje vzgojno varstvene dejavnosti in osnovnošolskega izobraževanja.

4.6. Zaključek

Zaključni racun proračuna občine Moravske Toplice nam podaja osnovne podatke za presojo o uspešnosti poslovanja. Pri pregledu finančnih podatkov se ugotavlja, da skupni prihodki niso bili v celoti realizirani, kar je posledica izpada planiranih kapitalskih prihodkov in prihodkov iz naslova zadolževanja.

Pri pregledu tekocih odhodkov se ugotavlja za 10 % nižja poraba od planirane, pri tekocih transferih pa je poraba nižja za 8 %. Investicijski dohodki so dosegli 85 % realizacijo, investicijski transferi pa so realizacijo presegli za 4%.

Ugotavljamo, da je bilo doseganje zastavljenih letnih nalog in izvajanje nacrta razvojnih programov v letu 2008 uspešno, saj je bila večina za občino nacrtovanih projektov tudi izvedenih. Ključni vzroki za neizvedene projekte so projekti širšega pomena (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 uresnicevala vse dodatne naloge, katere ji skozi različne zakone in predpise odreja država.

Poslovno poročilo zaključujemo s trdnim upanjem, da je občina Moravske Toplice v letu 2008 s svojim delovanjem in poslovanjem pripomogla k boljšemu razvoju in napredku občine.

Pripravila:
Slavica Fujs

Župan:
Franc CIPOT