

2. OBRAZLOŽITEV SPLOŠNEGA DELA ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA OBČINE MORAVSKE TOPLICE ZA LETO 2009

Poročilo o realizaciji prejemkov in izdatkov občinskega proračuna, proračunskem presežku oziroma primanjkljaju in zadolževanju proračuna

Računovodski izkazi:

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

so obvezni sestavni del zaključnega računa in so prikazani v tabelarnem pregledu. Podatki so podani v petih preglednih stolpcih in sicer:

- realizacija proračuna za leto 2008
- sprejeti (veljavni) proračun za leto 2009
- realizacija proračuna za leto 2009
- indeks realizacija v primerjavi s preteklim letom ter
- indeks realizacija v primerjavi z veljavnim proračunom.

2.1. Pojasnila k bilanci prihodkov in odhodkov

Bilanca prihodkov in odhodkov vsebuje podatke o planiranih in realiziranih prihodkih in odhodkih v preteklem letu. Prihodki so razčlenjeni v skladu z enotnim kontnim načrtom za proračun in proračunske uporabnike. Med prihodki in odhodki so prikazani zneski, ki so nastali kot denarni tok od 1. januarja do 31. decembra proračunskega leta. V skladu z navodili ministrstva za finance so v okvir prihodkov in odhodkov vključeni tudi prihodki in odhodki ožjih delov občine-krajevni skupnosti oziroma krajevnih odborov, kljub temu, da so le te samostojne pravne osebe.

Podlaga za izkazovanje poslovnih dogodkov je Zakon o računovodstvu, po katerem se prihodki in odhodki drugih uporabnikov enotnega kontnega načrta priznavajo v skladu z računovodskim načelom denarnega toka (plačane realizacije). To načelo pomeni da se prihodek oziroma odhodek prizna, ko sta izpolnjena naslednja pogoja:

- poslovni dogodek, katerega posledica je izkazovanje prihodkov oziroma odhodkov, je nastal
- denar je izplačan oziroma prejet

Šteje se, da je pogoj za priznavanje prihodkov in odhodkov glede prejema oziroma izplačila denarja izpolnjen, tudi če so bile terjatve oziroma obveznosti, ki se nanašajo na prihodke oziroma odhodke, poravnane drugače, ne da bi nastal denarni tok. Ta določba seveda pomeni, da se prihodek ali odhodek prizna tudi ob poravnavi terjatev oziroma obveznosti s pobotom.

2.1.1. Realizacija prihodkov in drugih prejemkov

A) Javnofinančni prihodki

Javnofinančni prihodki po ekonomski klasifikaciji obsegajo pet osnovnih skupin prihodkov, po katerih se v občini načrtuje in spremlja realizacija prihodkov. Prihodki so v bilanci prihodkov in odhodkov razčlenjeni na:

- davčne prihodke (skupina 70),
- nedavčne prihodke (skupina 71),
- kapitalske prihodke (skupina 72),
- prejete donacije (skupina 73) in
- transferne prihodke (skupina 74).

davčni prihodki, ki so predpisani z zakonodajo. Med navedenimi prihodki so najpomembnejši davki na dohodke in dobiček, med katere se razvršča tudi vse vrste dohodnin, davki na premoženje ter drugi domači davki na blago in storitve.

nedavčni prihodki, med katere se razvrščajo prihodki ustvarjeni z udeležbo na dobičku in dohodki od premoženja, takse in pristojbine – v občinskem proračunu upravne takse, denarne kazni, prihodki od prodaje blaga in storitev ter drugi nedavčni prihodki.

kapitalski prihodki, med katere se razvrščajo prihodki od prodaje osnovnih sredstev, ter prihodki od prodaje zemljišč in neopredmetenih osnovnih sredstev

prejete donacije, za katere je značilno, da se njihov namen razvršča na donacije za tekočo in investicijsko porabo ter da so donacije namenske za določeno vrsto porabe.

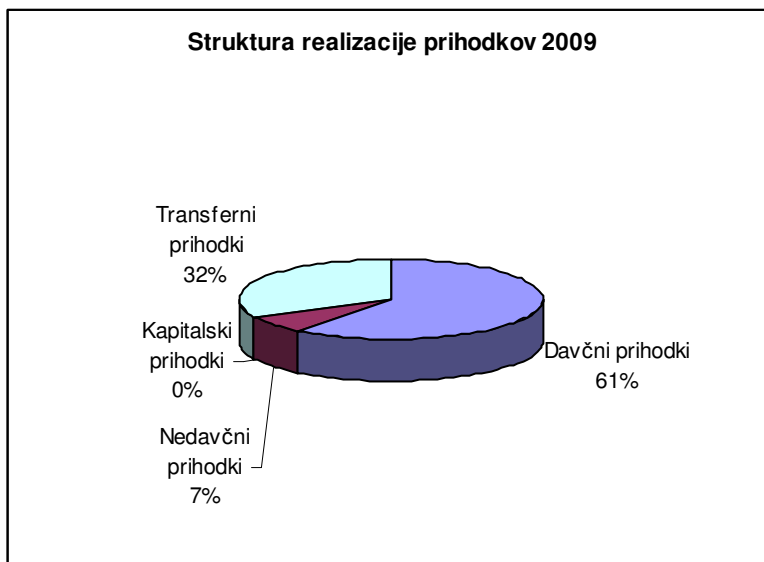
transferni prihodki med katere se vključujejo prihodki finančne izravnave in drugi transferni prihodki iz državnega proračuna

Z zaključnim računom proračuna Občine Moravske Toplice za leto 2009 so realizirani prihodki v višini 7.438.423,65 EUR in sicer:

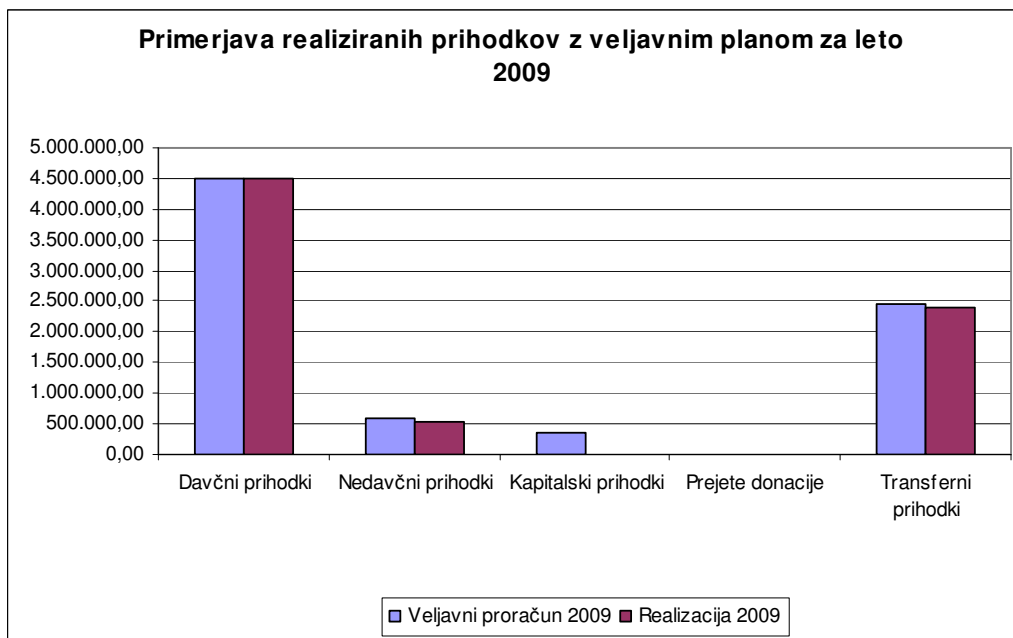
Tabela 1. Realizacija prihodkov proračuna 2009 v primerjavi z veljavnim proračunom

PRIHODKI	Veljavni proračun 2009	Realizacija 2009	Indeks 4=3/2	Struktura realizacije 2009
1	2	3	4	6
Davčni prihodki	4.491.520,00	4.496.424,52	100,11	60,45
Nedavčni prihodki	583.179,00	544.725,76	93,40	7,32
Kapitalski prihodki	352.323,26	9.588,00	2,72	0,13
Prejete donacije	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferni prihodki	2.466.703,72	2.387.685,37	96,80	32,10
SKUPAJ	7.893.725,98	7.438.423,65	94,23	100

Graf 1:



Graf 2:

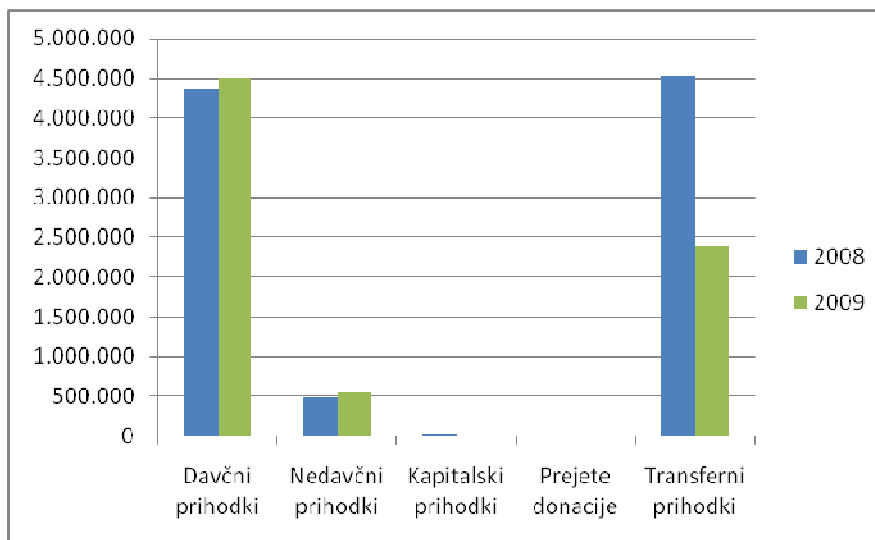


Prihodki po bilanci so bili realizirani v višini 7.438.423,65 EUR in so se v primerjavi z letom 2008 zmanjšali za 21%.

Tabela 2 : Sestava prihodkov po vrstah v letu 2009 v primerjavi z letom 2008

	Naziv	ZR 2008	DELEŽ	ZR 2009	DELEŽ	INDEKS 2009/2008
7	PRIHODKI IN DRUGI PREJEMKI	9.406.488	100	7.438.424	100	79
70	Davčni prihodki	4.352.381	67,6	4.496.425	60	103
71	Nedavčni prihodki	489.488	18	544.726	7	111
72	Kapitalski prihodki	21.739	0,7	9.588	0	44
73	Prejete donacije	9.700	0,1	0	0	0
74	Transforni prihodki	4.533.180	13,6	2.387.685	33	53

Graf 3: Realizirani prihodki v letu 2009 v primerjavi z letom 2008



2.1.1.1. Davčni prihodki (70)

Davčni prihodki so bili v letu 2009 realizirani v višini 4.496.424,52 EUR in v strukturi prihodkov predstavljajo 60%. V primerjavi z letom 2008 so se povečali za 3 %, njihov delež v vseh prihodkih pa se je povečal iz 46% kar na 60%. To pa posledično pomeni, da je občina v proračunskem letu 2009 prejela man sredstev iz drugih virov (kapitalskih, transfernih)kar je razvidno iz nadaljnje obrazložitve.

Davčne prihodke sestavljajo vse vrste davkov, kot so : davki na dohodek in dobiček (dohodnina), davki na premoženje (davki na nepremičnine, premičnine, dediščine in darila) in domači davki na blago in storitve.

1. Davki na dohodek in dobiček (700)

7000-Dohodnina

Za financiranje nalog občin po ustavi in zakonih pripada občinam prihodek iz naslova dohodnine, kot odstopljenega vira države, ki se po posameznih občinah razporedi v razmerju med odmerjeno dohodnino zavezancev, ki imajo stalno prebivališče v posamezni občini in odmerjeno dohodnino v državi.

Dohodnina je po strukturi davčnih prihodkov najpomembnejši del prihodkov. V celotni strukturi prihodkov predstavlja 49% vseh prihodkov realiziranega proračuna leta 2009. Prihodki iz tega vira so bili v letu 2009 realizirani v višini 3.621.520,00 EUR .

Dohodnina je obvezna dajatev, tako kot vsi davčni in nedavčni prihodki, ki so z zakoni in drugimi predpisi predpisani kot splošno obvezni. Davki so obvezna, z zakonom naložena plačila, ki jih pobirajo države in občine predvsem zaradi zagotovitve sredstev za kritje splošnih družbenih potreb.

2. Davki na premoženje (703)

Davki na premoženje so realizirani v višini 428.275,48 EUR. V primerjavi z letom 2008 so se le ti povečali za 22 % in predstavljajo manjši del v strukturi vseh prihodkov .

Med te davke sestavljajo davki na nepremičnine in premičnine, na dediščine in darila ter na promet nepremičnin i finančno premoženje. Nominalno so najpomembnejši prihodki v okviru navedenih prihodkov prihodki od nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča, ki so v letu 2009 dosegli realizacijo v višini 281.614,62 EUR

3. Domači davki na blago in storitve (704)

Domači davki na blago in storitve so bili realizirani v višini 447.067 EUR, kar predstavlja v primerjavi z letom 2008 14% zmanjšanje. To podskupino sestavljajo davki na posebne storitve in drugi davki na uporabo blaga in storitev.

Med davke na posebne storitve spada davek na dobitke od iger na srečo – **konto 7044**. V letu 2009 je navedeni davek bil realiziran le v višini 2.442 EUR.

Davki na uporabo blaga in storitev – **konto 7047** so realizirani v višini 444.625 EUR oziroma so se zmanjšali v primerjavi z letom 2008 za 14 %. Med navedene davke se razvršča:

- Okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odlaganja odpadnih voda (državna taksa), ki se nanaša na akontativno določena sredstva v letu 2009. Tudi v letu 2009 je zavezanec JKP Čista Narava akontacije sredstev iz naslova takse prenakazoval v občinski proračun. Prenakazana je bila z odločbo predpisana taksa ne glede na to, ali je bila tudi izterjana ali ne. Skupaj nakazana sredstva so tako znašala 38.579,06 EUR, ki so se v celoti porabila za izgradnjo kanalizacije v Sebeborcih. Občina je na Ministrstvo za okolje vložila prijavo o porabi takse in pričakuje odločbo Ministrstva za okolje in prostor , Agencije RS za okolje in prostor s katero se bo ta taksa namenila izključno za gradnjo kanalizacije .
- Turistična taksa je bila realizirana v višini 356.398 EUR , kar predstavlja 2 % manj vplačanih sredstev kot v letu 2008.

- V tej skupini je tudi taksa za obremenjevanje okolja zaradi odlaganja odpadkov v višini 43.645 EUR . Podobno kot pri okoljski dajatvi za onesnaževanje okolja zaradi odlaganja odpadnih voda lahko zavezanec (Saubermacher Komunala Murska Sobota in Center za ravnanje z odpadki Puconci) z vložitvijo vloge na Agencijo RS za okolje uveljavlja oprostitev ali zmanjšanje plačila takse zaradi izvajanja sanacijskih in drugih del, s katerimi se zmanjšuje obremenjevanje okolja z odpadki. Celotna taksa je bila v letu 2009, kakor tudi že v preteklih letih namenjena za izgradnjo Centra za ravnanje z odpadki Puconci.

2.1.1.2. Nedavčni prihodki (71)

Med nedavčne prihodke spadajo prihodki od udeležbe ne dobičku, takse in pristojbine, denarne kazni, prihodki od prodaje blaga in storitev in drugi nedavčni prihodki. Skupaj so bili realizirani v višini 544.725,76 EUR.

1. Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja (710)

To podskupino predstavljajo prihodki od udeležbe na dobičku, prihodki od obresti in prihodki od premoženja. Skupno so bili realizirani v višini 56.610,42 EUR

V okviru prihodkov od dobička in dividend javnih podjetij, javnih skladov in javnih finančnih institucij je zajeti dobiček Saubermacher & Komunala Murska Sobota v višini 8.734,27 EUR.

Prihodki od obresti so se v primerjavi z letom 2008 zmanjšale za 80%, nanašajo pa se na obresti od vezanih depozitov, obresti od sredstev na vpogled ter zamudnih obresti za nepravočasno plačane obveznosti do občine Moravske Toplice in krajevnih skupnosti. Do zmanjšanja sredstev iz naslova obresti v primerjavi z letom 2008 prihaja predvsem zaradi manjšega obsega prostih likvidnostnih sredstev, ki bi jih lahko občina vezala oziroma kratkoročno deponirala pri bankah.

Prihodke od premoženja sestavljajo najemnine, zakupnine in koncesije.

Prihodki od najemnin zajemajo najemnine za poslovne prostore, stanovanja in druge najemnine. Občina je imela v letu 2009 v lasti le eno stanovanje za kar je bila poravnana najemnina v višini 1.114,30 EUR. V letu 2009 so bile zaračunane tudi zakupnine za kmetijska zemljišča, katerih realizacija je dosegla 799,55 EUR. Realizacija prihodkov od najemnin za poslovne prostore je v letu 2009 znašala 26.238 EUR. Zajete so vse najemnine za poslovne prostore, ki jih je zaračunala Občina, kakor tudi najemnine za poslovne prostore, kater vir je v posameznih naseljih. Gre predvsem za poslovne prostore v vaško gasilskih domovih.

Prihodki od podeljenih koncesij so odvisni od opravljanja dejavnosti. V letu 2009 se je realizacija koncesijskih dajatev izvedla za dajatve za rudarske pravice ki so bile odmerjene z odločbo Ministrstva in koncesijska dajatev za opravljanje lekarniške dejavnosti.

2. Takse in pristojbine (711)

V to skupino spadajo upravne takse, ki so bile realizirane v višini 2.895,67 EUR. Takse se plačujejo za spise in dejanja v upravnih in drugih javnopravnih stvareh pri upravnih organih v gotovini, ki so prihodek občinskega proračuna .

3. Denarne kazni (712)

Kadar investitor nedovoljeno poseže v prostor, je dolžan plačati nadomestilo za degradacijo in uzurpacijo prostora, ki se razporeja v državni in občinski proračun. Nadomestilo je bilo realizirano v višini 379 EUR. V letu 2009 pa so bile realizirane tudi povprečnine oziroma sodne takse na podlagi zakona o prekrških v višini 120 EUR.

4. Prihodki od prodaje blaga in storitev (713)

V tej podskupini se izkazujejo prihodki uprave, ki jih le ta doseže s svojo dejavnostjo. Gre predvsem za prihodke od opravljenih storitev povezanih z upravljanjem poslovnega objekta v Moravskih Toplicah – to je objekta, v katerem je tudi občina. Poleg navedenih prihodkov se tu izkazujejo tudi razni drugi prihodki za opravljanje storitev kot so prihodki za čiščenje krajevnih uradov, katere stroške pokriva Upravna enota Murska Sobota.

5. Drugi nedavčni prihodki (714)

Ti prihodki so bili v letu 2009 realizirani v skupni višini 474.104,27 EUR in so se v primerjavi z letom 2008 povečali za 26%.

V okvir nedavčnih prihodkov spada tudi komunalni prispevek, ki je v letu 2009 realiziran v višini 166.600,86 EUR, v letu 2008 pa je dosegel realizacijo v višini 93.172 EUR. To pa pomeni 79 % povečanje. Ugotavlja se, da se višina zbranih sredstev iz naslova komunalnega prispevka iz leta v leto spreminja-tako se je leta 2008 v primerjavi z letom 2007 zmanjšal kar za 66%. To pa pomeni, da so zbrana sredstva iz naslova komunalnega prispevka odvisna od vlaganj oziroma od gradnje stanovanjskih in drugih poslovnih objektov. Komunalni prispevek plača zavezanec pred izdajo gradbenega dovoljenja in pomeni plačilo sorazmernega dela stroškov opremljanja stavbnih zemljišč ter pripada občini, v kateri se zemljišče nahaja.

Naslednji pomemben vir drugih nedavčnih prihodkov so prispevki in doplačila občanov za izvajanje določenih programov investicijskega značaja in sicer za investicije , ki se že izvajajo oziroma bodo izvedene v bližnji prihodnosti. Podroben prikaz sofinanciranj s strani občanov je razviden iz bilančnih prikazov zaključnega računa proračuna za leto 2009.

2.1.1.3. Kapitalski prihodki (72)

Med kapitalske prihodke spadajo prihodki od prodaje osnovnih sredstev (zgradbe, prostori, oprema) ter prihodki od prodaje zemljišč in neopredmetenih osnovnih sredstev. Skupno je bilo vplačanih iz tega naslova le 9.588,00 EUR in sicer od prodaje kmetijskih stanovanjske hiše v Prosenjakovcih .

2.1.1.4. Transforni prihodki (74)

1. Prejeta sredstva iz državnega proračuna (7400)

Med transferne prihodke spadajo vsa sredstva, ki jih je občina Moravske Toplice prejela iz državnega proračuna ne glede za kakšen namen. Realizacija teh sredstev je v posameznih letih

lahko zelo različna, saj so sredstva namenjena za sofinanciranje določenih investicij in tekoče porabe, ki jih v deležu pokriva država zelo odvisne tudi od uspešnosti prijave na razpis in od zagotovitve sredstev v občinskem proračunu za posamezni projekt.

Transforni prihodki predstavljajo v občinskem proračunu v letu 2009 32% vseh razpoložljivih sredstev. Občina Moravske Toplice spada med tiste občine, ki v letu 2009 z lastnimi prihodki pokrivajo izračunane višine primerne porabe občine. Tako za pokrivanje te porabe občina prejema finančno izravnavo.

V letu 2009 je občina preko posameznih ministrstev in agencij prejela sredstva na naslednjih področjih:

- za področje narodnosti je občina v letu 2008 prejela 152.940 EUR,
- Sredstva iz naslova strukturnih skladov za regionalne razvojne programe 589.987 EUR
- Sofinanciranje ureditve igrišča pri OŠ Bogojina 24.840 EUR
- Sofinanciranje ureditve OŠ Bogojina- kot interventna sredstva za sanacijo telovadnice poškodovane v neurju v višini 15.434 EUR
- Sredstva za ureditev DOŠ Prosenjakovci –obveznost iz leta 2008 v višini 128.546 EUR
- Sofinanciranje investicij v skladu z zakonom o financiranju občin-lastna soudeležba pri evropskih projektih 394.826 EU
- Sredstva za izvedbo projekta »Spremeniti črno v zeleno« v višini 30.963 EUR
- Sredstva za izvedbo komasacije v naselju Ratkovci in Ivanjševci v višini 316.386 EUR
- ter druga manjša sofinanciranja

2.1.2. Realizacija odhodkov in drugih izdatkov

Javnofinančni odhodki po ekonomski klasifikaciji obsegajo štiri osnovne skupine odhodkov, po katerih se v občini načrtuje in spremlja realizacija odhodkov. Odhodki so v bilanci prihodkov in odhodkov razčlenjeni na:

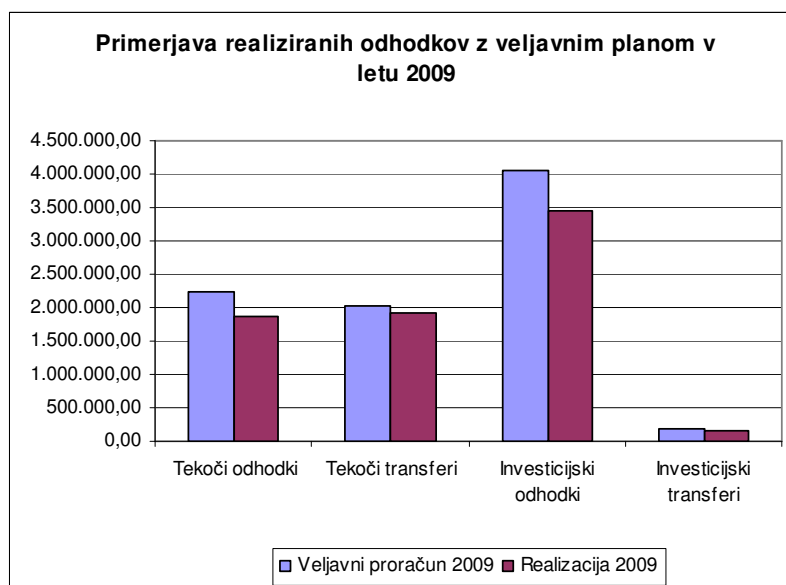
- tekoče odhodke (skupina 40),
- tekoče transfere (skupina 41),
- investicijske odhodke (skupina 42) in
- investicijske transfere (skupina 43).

Vsi odhodki leta 2009 znašajo 7.398.084,97 EUR in so v primerjavi s sprejetim in veljavnim proračunom manjši za 13 %. Od vseh odhodkov je bilo porabljenih 110.132,21 EUR v krajevnih skupnostih oziroma naseljih po posameznih krajevnih skupnostih predvsem za vzdrževanje pokopališč in mrliških vežic, ureditev in vzdrževanje vaško gasilskih domov, stroške električne energije, razna tekoča vzdrževanja in tekoči stroški povezani z ureditvijo objektov v posameznem naselju in drugi odhodki.

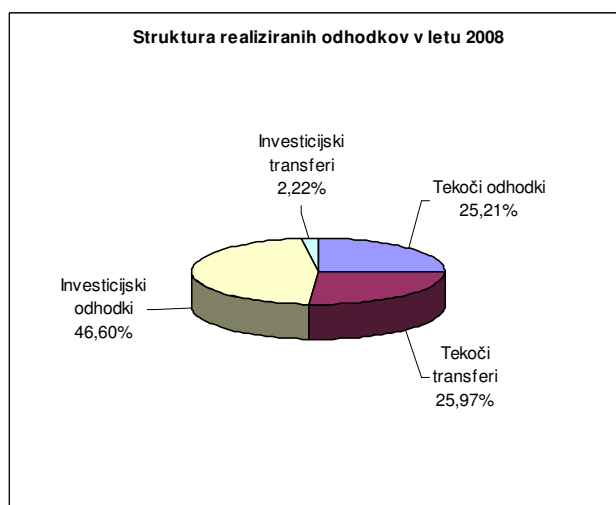
Tabela 3 : Primerjava realiziranih odhodkov leta 2009 s sprejetim oziroma veljavnim planom 2009

PRIHODKI	Veljavni proračun 2009	Realizacija 2009	Indeks 4=3/2	Struktura realizacije 2009
1	2	3	4	5
Tekoči odhodki	2.249.748,64	1.865.104,19	82,90	25,21
Tekoči transferi	2.019.617,00	1.920.915,07	95,11	25,97
Investicijski odhodki	4.045.264,00	3.447.807,75	85,23	46,60
Investicijski transferi	192.097,00	164.257,96	85,51	2,22
SKUPAJ	8.506.726,64	7.398.084,97	86,96	100

Graf 4:



Graf 5:



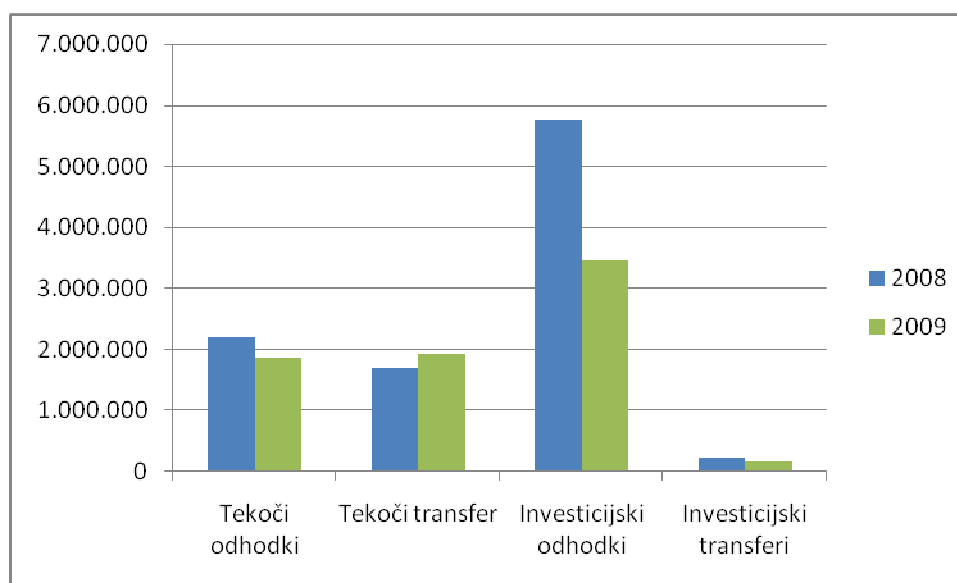
V primerjavi z letom 2008 pa se prihodki gibljejo v naslednjih višinah in deležih, ki jih prikazuje spodnja tabela

Tabela 4 ; Odhodki proračuna v letu 2009 s primerjavo z letom 2008

- v EUR

	Naziv	ZR 2008	DELEŽ	ZR 2009	DELEŽ	INDEKS 2009/2008
4	ODHODKI IN DRUGI IZDATKI	9.917.987	100	7.398.084	100	75
40	Tekoči odhodki	2.207.511	22,0	1.865.104	25,2	84
41	Tekoči transfer	1.706.261	17,2	1.920.915	26,0	113
42	Investicijski odhodki	5.765.347	58,1	3.447.807	46,6	60
43	Investicijski transferi	238.868	2,4	164.258	2,2	69

Graf 6 : Realizirani odhodki v letu 2009 v primerjavi z letom 2008



2.1.2.1. Tekoči odhodki (40)

Med tekoče odhodke se razvrščajo stroški povezani z izplačilom plač in drugih prejemkov zaposlenim s prispevki in davki delodajalcev, izdatki za blago in storitve, plačila obresti ter rezerve proračuna- tekoča rezerva in rezerva za naravne nesreče. Višina sredstev za tekoče odhodke je v letu 2009 znašala 1.865.104 EUR kar je za 16% manj, kot je bila poraba v letu 2008. V okviru tekočih odhodkov se je za plače s prispevki in davki zaposlenim porabilo 290.870 EUR kar predstavlja 9 % zmanjšanje sredstev v primerjavi z letom 2008. Do zmanjšanja prihaja zaradi zmanjšanja zaposlenih oziroma zaradi spremembe pri opravljanju funkcije župana. Le ta je do januarja 2009 funkcijo opravljal poklicno, za kar mu je pripadala

plača. S 01.01.2009 pa je funkcijo župana začel opravljati nepoklicno, za kar mu pripada nadomestilo v višini 50 % plače župana, kar pa ne spada med plače zaposlenih.

Pri izdatkih za blago in storitve se v letu 2009 izkazuje v primerjavi z letom 2008 zmanjšanje za 15%. Do zmanjšanja prihaja predvsem zaradi končanja izvedbe projekta Oaza zdravja, ki je poleg investicijskih odhodkov vseboval tudi večji del odhodkov povezanih s tekočim poslovanjem in je v letu 2008 predvsem na račun tega projekta bilo povečanje na tej postavki kar za 85 %.

2.1.2.2. Tekoči transferi (41)

Tekoči transferi, kot so subvencije, transferi posameznikom in gospodinjstvom, neprofitnim organizacijam in ustanovam ter drugi domači tekoči transferi, med katerimi so najpomembnejši transferi v javne zavode kot so vrtci , šole in drugi izvajalci javnih služb so v letu 2009 dosegli realizacijo v višini 1.920.915 EUR, kar predstavlja 12% povečanje v primerjavi z letom 2008. Največji delež transference odhodkov-46% predstavljajo transferi posameznikom in gospodinjstvom, ki so v letu 2009 realizirani v višini 880.049 EUR. Med navedene transfere se uvršča plačilo razlike med ceno programov v vrtcih, regresiranje prevozov v šolo, regresiranje oskrbe v domovih in drugi transferi posameznikom. 39% vseh transference odhodkov predstavljajo tekoči transferi v javne zavode kar nominalno pomeni 750.999 EUR.

2.1.2.3. Investicijski odhodki (42)

Med te se razvrščajo odhodki za nakup in gradnjo osnovnih sredstev- naložb vključno z investicijskim vzdrževanjem in obnovami, nakupi zemljišč ter projekti in dokumentacija. Delež investicijskih odhodkov v skupnih odhodkih proračuna se je v primerjavi z letom 2008 zmanjšal, vendar še zmeraj predstavlja največji delež in to kar 56 % celotnega proračuna, kar pa znaša 3.447.807 EUR. V letu 2009 je občina izvajala projekte, ki so bili sofinancirani iz regionalnih sredstev evropskih skladov.

2.1.2.4. Investicijski transferi (43)

Investicijski transferi so sredstva, ki so dana neprofitnim organizacijam ter javnim zavodom in javnim gospodarskim zavodom kot sredstva, s katerimi se sofinancirajo investicije in investicijsko vzdrževanje v navedenih organizacijah.

Celotni odhodki so se v primerjavi z letom 2009 zmanjšali za 31% in so realizirani v višini 164.258 EUR. Sredstva so bila porabljena kot investicijski transferi neprofitnim organizacijam v višini 66.027 EUR, ter kot investicijski transferi proračunskim uporabnikom v višini 59.445 EUR kamor se razvrščajo sredstva, ki so bila namenjena in porabljena pri občinah in javnih zavodih.

Pomembna pa je ugotovitev, da je občina v letu 2009 namenila za investicije – investicijske odhodke in investicijske transfere kljub zmanjšanju sredstev v primerjavi z letom 2008 še vedno največji delež proračunskih sredstev in sicer 48,8 %. Ugotavlja se, da je to zelo visok delež ob pokrivanju vseh zakonskih obveznosti. Navedeni podatki kažejo na razvojno naravnane programe občine.

Iz bilance prihodkov in odhodkov občine za leto 2009 je razvidno, da znaša presežek prihodkov nad odhodki 40.777 EUR. Navedeni presežek pa je namenjen pokrivanju finančni nerealiziranih projektov iz proračunskega leta 2009, ki se bodo realizirali v letu 2010.

2.2. Pojasnila k računu finančnih terjatev in naložb

Račun finančnih terjatev in naložb vsebuje podatke prejetih vračilih danih posojil in prodaje kapitalskih deležev ter danih posojil in povečanje kapitalskih deležev.

2.2.1. Prejeta vračila danih posojil (75)

V poslovnih knjigah so izkazani vsi zneski denarnih sredstev, prejeti v obračunskem obdobju iz vračil glavnice od posojenih sredstev posameznikom, javnim skladom, javnim institucijam in drugim. V letu 2009 je občina prejela skupaj 4.857 EUR vračil danih posojil od posameznikov in od privatnih podjetij in zasebnikov.

2.2.2. Dana posojila in povečanje kapitalskih deležev (44)

V letu 2009 Občina ni imela povečanja kapitalskih deležev oziroma ni namenila proračunskih sredstev z posojila.

Na dan 31.12.2009 znaša saldo na računu finančnih terjatev in naložb 4.857 EUR in se vključuje v skupno stanje na računih na dan 31.12.2009

2.3. Pojasnila k računu financiranja

Občina Moravske Toplice je v letu 2009 pristopila k dolgoročni zadolžitvi in najela dolgoročni kredit v višini 631.000 EUR namenjen za plačilo proračunskih investicijskih obveznosti. V skladu z anuitetnim načrtom je odplačala tudi del kredita, ki ga je v letu 2004 najela za poplačilo starih kreditov, ki so bili najeti po neugodnih obrestnih merah za izgradnjo kanalizacij in čistilnih naprav.

Odplačilo domačega kredita je bilo realizirano v višini 102.564 poslovni banki.

V proračunskem letu 2009 je občina najela tudi kratkoročni premostitveni kredit v višini 500.000 EUR, ki ga je potrebovala za pokritje obveznosti nastalih pri izvedbi evropskih projektov, za delež, ki ga je prejela za sofinanciranje projektov. Navedeni kredit je bil vrnjen tekom proračunskega leta in ne predstavlja povečanja zadolžitve.

2.4. Stanje sredstev na računih

Skupna sprememba- povečanje stanja sredstev na vseh računih na dan 31.12.2009 znaša 573.631,51 EUR, in se namenja pokrivanju proračunskih obveznosti (pogodbenih) iz leta 2009 in se prenaša v proračun za leto 2010.

Moravske Toplice, februar 2010

Pripravila:
Slavica Fujs

Župan:
Franc CIPOT