



## **I. SPLOŠNI DEL PRORAČUNA 2013**

Splošni del proračuna vsebuje tri bilance:

- A/ Bilanci prihodkov in odhodkov
- B/ Račun finančnih terjatev in naložb ter
- C/ Račun financiranja

V nadaljevanju je prikazana tabela »Bilanca prihodkov in odhodkov 2013« - Splošni del, ki vsebuje naslednje stolpce:

- realizacija 2011
- ocena realizacije 2012
- plan 2013 (predlog proračuna 2013)
- indeks predloga proračuna 2013/oceno realizacije 2012

Prikazuje vse tri navedene bilance.

### **A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV**

#### **PRIHODKI**

V predlogu proračuna Občine Moravske Toplice za leto 2013 v bilanci prihodkov in odhodkov je skupaj načrtovanih 8.597.518 EUR prihodkov in 9.371.518 EUR odhodkov, kar je za 7% več v primerjavi s proračunom za leto 2012 oziroma ocenjeno realizacijo prihodkov v letu 2012.

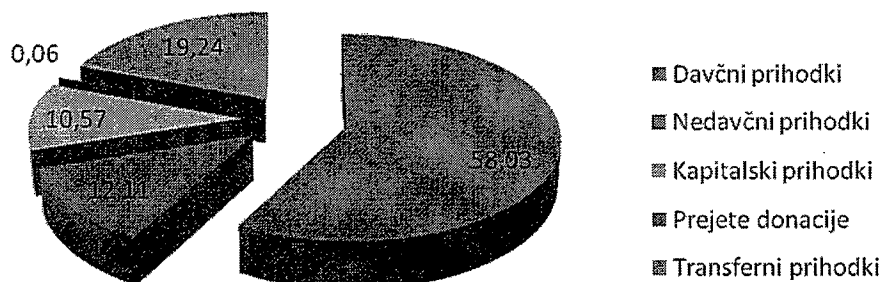
V bilanci prihodkov in odhodkov so na strani prihodkov prikazani:

- davčni prihodki (70);
- nedavčni prihodki (71);
- kapitalski prihodki (72),
- prejete donacije (73) in
- transferni prihodki (74 - transferni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij in prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU).

V celotni višini planiranih prihodkov za leto 2013 se predvideva naslednja struktura:

| <b>Vrsta prihodka</b> | <b>Ocena realizacije 2012</b> | <b>Struktura v %</b> | <b>PLAN 2013</b> | <b>Struktura v %</b> |
|-----------------------|-------------------------------|----------------------|------------------|----------------------|
| Davčni prihodki       | 5.159.473                     | 65,59                | 4.988.758        | 58,03                |
| Nedavčni prihodki     | 873.080                       | 11,10                | 1.040.782        | 12,11                |
| Kapitalski prihodki   | 40.000                        | 0,51                 | 908.633          | 10,57                |
| Prejete donacije      | 0                             | 0,00                 | 5.000            | 0,06                 |
| Transferni prihodki   | 1.793.842                     | 22,80                | 1.654.345        | 19,24                |
|                       | <b>7.866.395</b>              | <b>100,00</b>        | <b>8.597.518</b> | <b>100,00</b>        |

## Struktura prihodkov proračuna 2013



Predlagani proračun ne predvideva uvedbe novih davčnih virov ali povečanja posameznih dajatev, kakor tudi ne povečanja vrednosti točke za nadomestilo za uporabo stavbnih zemljišč.

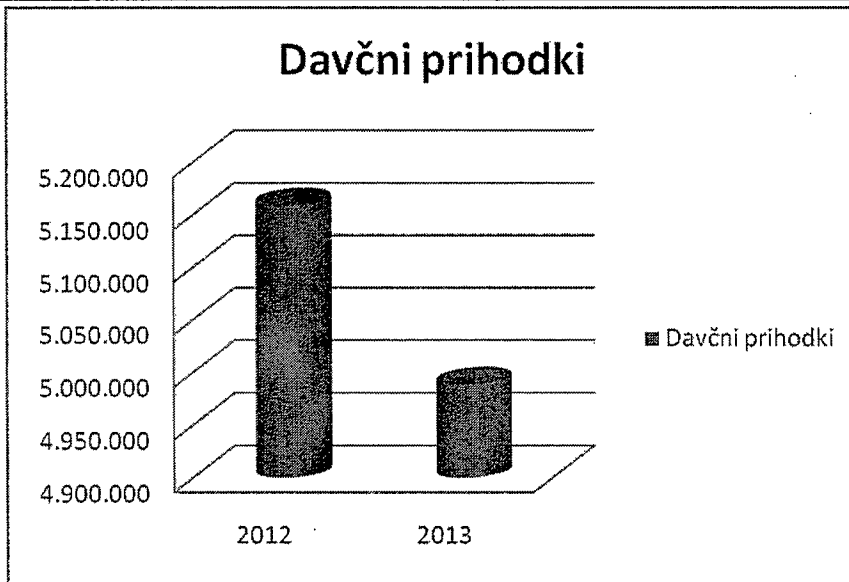
### 70 Davčni prihodki

Davčni prihodki zajemajo vse vrste obveznih, nepovratnih in nepoplačljivih dajatev, ki jih davkoplačevalci vplačujejo v dobro proračuna. Vključujejo vse vrste davkov, ki so določeni s posebnimi zakoni. Za davčne prihodke velja, da največji del teh prihodkov – dohodnina še vedno zapade v koncept izračuna primerne porabe občine. Zakon o financiranju občin deli davčne prihodke na tiste, ki predstavljajo občini del lastnega davčnega vira in na tiste, ki so kot odstopljeni vir davkov iz državnega proračuna. To pa pomeni, da se davki iz naslova dohodnine zbirajo v državnem proračunu in na podlagi izračuna višine primerne porabe odstopijo občini kot odstopljeni davčni vir.

Ti prihodki zajemajo vse vrste davkov, ki so določeni s posebnimi zakoni. V bilanci prihodkov proračuna za leto 2013 načrtujemo med davčnimi prihodki v skladu z ekonomsko klasifikacijo prihodke po naslednjih skupinah prihodkov:

- davki na dohodek in dobiček,
- davki na premoženje,
- domači davki na blago in storitve

Davčni prihodki se ocenjujejo na višino 4.988.758 EUR in predstavljajo 58,03 % vseh prihodkov proračuna za leto 2013. Davčni prihodki se tako v nominalnem znesku kot tudi delež v primerjavi z letom 2012 zmanjšujejo.



#### 700 Davki na dohodek in dobiček

Glavni vir davčnih prihodkov je dohodnina, ki jo država odstopa občinam na podlagi Zakona o financiranju občin, ki določa način financiranja občin. Dohodnina je namenjena občinam za financiranje primerne porabe. Občinam pripada skupaj 54% dohodnine, vplačane v predpreteklem letu, to je v letu 2011, povečane za inflacijo za leto pred letom in za leto, za katero se izračuna primerna poraba. Merilo za ugotovitev prihodkov občine iz naslova dohodnine je primeren obseg sredstev, ki se izračuna po enačbi iz 13.a člena ZFO-1. Na višino primerne obsega vpliva povprečna primerna poraba na prebivalca v državi, indeks raznolikosti občin in število prebivalcev v občini. Način izračuna dohodnine opredeljuje 14. člen ZFO-1. Dohodnina se izračuna v treh korakih in sicer:

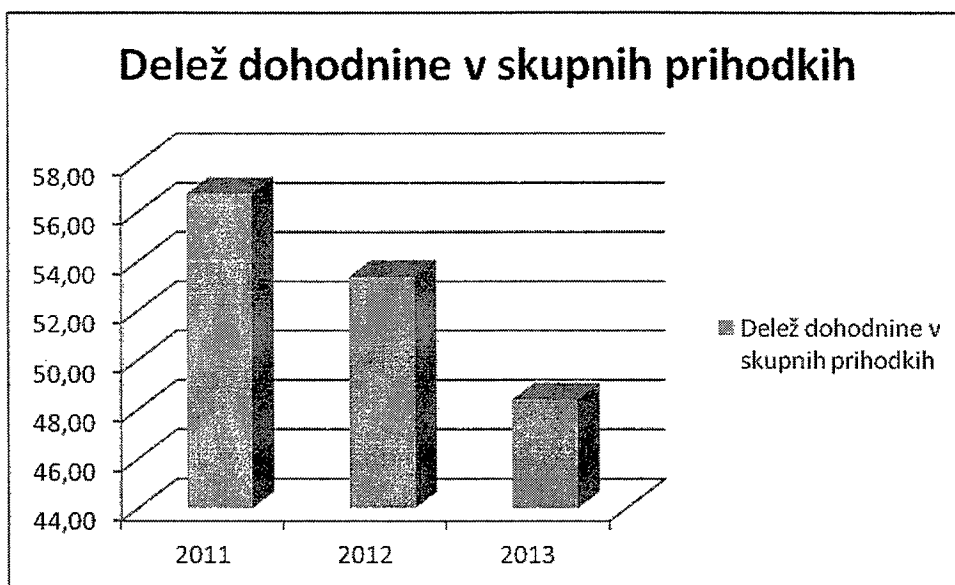
- 70% dohodnine pripada vsem občinam enako glede na strukturni delež odmerjene dohodnine
- preostalih 30% skupaj s presežkom dohodnine nad 70% pri posameznih občinah pa se razdeli najprej na solidarnostno izravnavo in nato še dodatno solidarnostno izravnavo.

Sredstva odstopljene dohodnine se v primerjavi z oceno realizacije za leto 2012 zmanjšujejo za nekaj več kot 3%. V strukturi vseh prihodkov predstavlja dohodnina kot odstopljeni vir 48,41%.

Dohodnina izračunana na podlagi 14. člena ZFO-1 se nakazuje občinam tedensko po enakih deležih, začenši s prvim tednom proračunskega leta, za katerega je izračunana, ter na način, ki je določen z Uredbo o načinu nakazovanja dohodnine občinam.



| Vrsta prihodka                     | Leto 2011    | Ocena realizacije 2012 | PLAN 2013    |
|------------------------------------|--------------|------------------------|--------------|
| Dohodnina                          | 4.119.676,00 | 4.200.763,00           | 4.162.048,00 |
| Skupaj prihodka proračuna          | 7.257.525,75 | 7.866.395,00           | 8.597.518,00 |
| <b>Delež dohodnine v prihodkih</b> | <b>56,76</b> | <b>53,40</b>           | <b>48,41</b> |



### 703 Davki na premoženje

V to vrsto prihodkov spadajo Davki na nepremičnine med katerimi je najpomembnejši vir nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča. Nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča, ki ga plačujejo fizične in pravne osebe se v predlogu proračuna za leto 2013 predvideva za dober 1% več, kot je bila ocena realizacije za leto 2012. Letni priliv iz tega naslova ocenjujemo v višini 278.000,00 EUR.

Davki na dediščine in darila so v letu 2013 ocenjeni prav tako v isti višini, kot je predvidena realizacija v letu 2012. Ocena je narejena na podlagi dosežene realizacije davkov v preteklih letih, saj na prihodke iz naslova davkov na dediščine in darila občina ne more vplivati. Davek na dediščine in darila plačuje fizična oseba, ki v državi podeduje ali dobi v dar denar ali premoženje oziroma prejme premoženje na podlagi pogodbe o dosmrtnem preživljanju.

Bistveni del predstavlja tudi davek na promet nepremičnin fizičnih in pravnih oseb, vendar ga je zelo težko natančno predvidevati, saj je višina odvisna od delovanja trga na področju nepremičnin. Prihodki iz naslova davkov na promet nepremičnin in na finančno premoženje fizičnih in pravnih oseb so ocenjeni v višini 56.210,00 EUR upošteva dinamiko gibanja v zadnjih letih. Zavezanec za davek na promet



nepremičnin je prodajalec nepremičnine. Davek pripada občini, v kateri nepremičnina leži.

### 704 Domači davki na blago in storitve

Prihodki iz naslova domačih davkov na blago in storitve so ocenjeni v višini 480.900,00 EUR in predstavljajo 9,6 % vseh davčnih prihodkov. Prihodki iz tega naslova davkov so planirani na podlagi ocene realizacije leta 2012 in preteklih let.

Prihodki iz tega naslova vključujejo:

Davke na posebne storitve ki zajemajo davek od dobitkov od iger na srečo, ki je lahko iz leta v leto zelo različen in je odvisen od dobitka fizične osebe našega občana, ki zadene pri igrah na srečo v naši državi. Ocenjujemo ga kar za 96% manj, kot je ocena realizacije v letu 2012, saj je bil v letu 2012 v občini izplačan velik dobiček, ki ga pa ne moremo planirati tudi za leto 2013.

Med drugimi davki na uporabo blaga in storitev se tudi v letu 2013 planirajo sredstva iz naslova okoljskih dajatev za onesnaževanja okolja zaradi odvajanja odpadnih voda in okoljske dajatve za onesnaževanje okolja zaradi odlaganja odpadkov, ki se v skladu s programom namenjujejo za izgradnjo kanalizacijskih sistemov oziroma za izgradnjo zbirnega centra za odpadke. Sredstva so planirana na osnovi predloženih podatkov pooblaščenih pobiralcev teh dajatev, to je Centra za ravnanje z odpadki Puconci in Čiste narave za onesnaževanje odpadnih voda.

Turistična taksa je po zakonu o spodbujanju razvoja turizma v celoti prihodek občine. Višino takse ureja občinski odlok. Upoštevajoč dejanske kapacitete turističnih nočitev je planiran znesek 380.000,00 EUR. Odvisna je od števila nočitev v občini. Podlaga za pobiranje in določanje višine turistične takse ter njeno namensko porabo je opredeljena z Zakonom o spodbujanju razvoja turizma in Odlokom o turistični taksi v Občini Moravske Toplice. Turistična taksa je namenski vir financiranja spodbujanja turizma na ravni turističnega območja in se porablja za dejavnosti in storitve v javnem interesu (informacijsko-turistična dejavnost, spodbujanje razvoja in trženja turističnih proizvodov in celovite turistične ponudbe, razvoj in vzdrževanje skupne turistične infrastrukture, organizacija prireditvev ipd.). Turistična taksa, ki jo turist plača za vsak dan bivanja na območju občine Moravske Toplice, znaša od 1.1.2005 dalje 242,00 SIT, kar po uveljavitvi evrske valute znaša **1,01 EUR** (= 11 točk x vrednost točke 0,0918 EUR), razen za osebe, ki so z zakonom 100% oz. 50% oproščene plačila takse. Vlada RS lahko enkrat letno na podlagi gibanja cen življenjskih potrebščin uskladi vrednost točke (najkasneje aprila za prihodnje koledarsko leto). Glede na to, da doslej vlada tega sklepa še ni sprejela, je plan za leto 2013 pripravljen ob predpostavki, da bo v letu 2013 višina turistične takse ostala nespremenjena, torej 1,01 €. Prihodek iz naslova turistične takse je za leto 2012 planiran na podlagi upoštevanja dejanske realizacije in števila nočitev v letu 2012 ter trendov, ki jih v občini beležimo na področju turističnega obiska.

| 704704           | Realizacija | Realizacija | Ocena      | Plan       |
|------------------|-------------|-------------|------------|------------|
|                  | 2010        | 2011        | 2012       | 2013       |
| Turistična taksa | 339.487,92  | 444.854,21  | 380.000,00 | 380.000,00 |



## 71 Nedavčni prihodki

Nedavčni prihodki obsegajo vse nepovratne in nepoplačljive prihodke, ki niso uvrščeni v skupino davčnih prihodkov.

V to skupino sodijo prihodki od udeležbe občine na dobičku v javnih podjetjih, prihodki od obresti, prihodki od premoženja, raznovrstne takse in pristojbine – najpomembnejši vir so komunalne takse, denarne kazni ter tisti del prihodkov, ki so ustvarjeni s prodajo blaga in opravljenih storitev na trgu (lastna dejavnost) ter nekatere druge vrste nedavčnih prihodkov.

Nedavčni prihodki se v primerjavi z letom 2012 povečujejo za 19% in so planirani v višini 1.040.782,00 EUR, kar predstavlja 12,11 % vseh načrtovanih prihodkov proračuna za leto 2013.

**710 Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja** zajemajo naslednje vrste prihodkov:

- Prihodke iz naslova dobička v javnih podjetjih. Občina je v preteklem letu prejela prihodke iz naslova dobička od komunalnega podjetja Saubermacher, kar pa ne moremo ocenjevati za leto 2013.
- Prihodki od obresti - gre predvsem za obresti od vezanih depozitov prostih denarnih sredstev, kakor tudi od obresti prejetih iz zakladnice. V letu 2013 se ta del prihodkov planira v višini 10.175,00 EUR.

Prihodki od premoženja se s proračunom za leto 2013 v nominalni višini povečujejo za 10.000,00 EUR, kot smo ocenjevali za leto 2012, saj občina nima nekega novega premoženja, ki bi ga bilo potrebno dati v najem. Največji del predstavlja najemnina za komunalno infrastrukturo, ki je namenski prihodek najemodajalca in se mora namensko porabiti za gradnjo, nakup in obnovo infrastrukture oziroma za subvencioniranje cen komunalnih storitev občanom. V proračunu je iz tega naslova planirano 180.000,00 EUR prihodkov od Javnega komunalnega podjetja Čista narava d.o.o in 28.000,00 EUR od podjetja CERO Puconci. Njena višina je planirana na osnovi predračuna amortizacije za leto 2013 in ocena bistveno ne odstopa od višine najemnine za leto 2012.

## 711 Takse in pristojbine

Prihodki od taks, plačanih v gotovini, doseženi v upravnih postopkih pri organih občin so prihodek proračunov občin. Pričakovani priliv iz tega naslova znaša za leto 2012 2.000 EUR.

## 712 Globe in druge denarne kazni

Planirani zneski predstavljajo denarne kazni in nadomestila za degradacijo in uzurpacijo in Denarne kazni za prekrške izrečene po občinskih predpisih. Nadomestilo za degradacijo in uzurpacijo prostora je dolžan plačati investitor oziroma lastnik nedovoljene gradnje, če tega ni mogoče ugotoviti, pa lastnik zemljišča, na katerem je takšna gradnja oziroma objekt. Vrsta in stopnja degradacije in uzurpacije prostora se ugotavljata glede na vrsto in obseg nedovoljene gradnje.



Skladno s 7. členom ZFO-1 prihodek iz naslova nadomestila za uzurpacijo in degradacijo prostora občini pripada v višini, ki je določena z aktom o njeni uvedbi t.j. Zakonom o graditvi objektov, po katerem so sredstva iz naslova vplačanega nadomestila za degradacijo in uzurpacijo prostora v višini 50% prihodek proračuna občine, na območju katere je nedovoljena gradnja, 50% pa prihodek državnega proračuna. Kriteriji za izračun nadomestila pa so določeni z vladno uredbo.

### **713 Prihodki od prodaje blaga in storitev**

Predvideni so skupni prihodki od prodaje blaga in storitev, ki jih planiramo kot lastne prihodke uprave za opravljene storitve.

### **714 Drugi nedavčni prihodki**

Največji oziroma večinski delež drugih nedavčnih prihodkov predstavljajo prihodki od komunalnih prispevkov v višini 455.000 EUR. Komunalni prispevek je plačilo dela stroškov opremljanja zemljišč s komunalno infrastrukturo, ki ga zavezanec za plačilo plača občini. Prihodki zbrani iz naslova komunalnega prispevka so v veliki meri povezani z intenzivnostjo investicij v prostoru. Pri planiranju prihodkov je bil upoštevan že zatečen investicijski cikel v letu 2012.

Prispevki in doplačila občanov za izvajanje določenih programov tekočega in investicijskega značaja so prihodki od sofinanciranja določenih investicij javnega pomena kakor tudi povračila stroškov za oskrbovance v domovih, za katere je občina plačevala oskrbnino v obliki premoženja, ter prihodki iz naslova prispevkov za družinske pomočnike in doplačilo pomoči na domu.

### **72 Kapitalski prihodki**

Kapitalski prihodki so prihodki, ki se realizirajo iz naslova prodaje stvarnega premoženja občine v skladu z Letnim načrtom razpolaganja z nepremičnim premoženjem občine, ki se sprejema na občinskem svetu in je sestavni del proračuna za leto 2013.

V proračunu Občine Moravske Toplice za leto 2013 kapitalski prihodki predstavljajo 10,57% delež vseh prihodkov proračuna.

Delež kapitalskih prihodkov se v predvidenem proračunu za leto 2013 povečuje za 10 strukturnih točk, saj se v letu 2013 planira tudi prodaja premoženja, ki v letu 2012 ni bilo prodano. Prodaja premoženja se bo izvajala v skladu z letnim načrtom razpolaganja z nepremičnim premoženjem.

### **73 Prejete donacije**

V to skupino se uvrščajo prihodki, ki predstavljajo nepovratna sredstva. To so sredstva, prejeta na podlagi posebnih sporazumov, dogovorov oziroma pogodb za posamezne namene, za katere se ta sredstva dodelijo. V proračunu leta 2013 predvidevamo, da bomo prejeli 5.000 EUR donatorskih sredstev.

### **74 Transforni prihodki**

Med transferne prihodke spadajo vsa sredstva, ki jih posamezna institucija javnega financiranja prejme iz drugih javnofinančnih institucij, to je iz državnega proračuna,



proračunov lokalnih skupnosti ali iz skladov socialnega zavarovanja. Ti prihodki niso izvorni prihodki proračuna, temveč predstavljajo transfer sredstev iz drugih blagajn javnega financiranja.

V letu 2013 se predvideva, da bo občina prejela 1.654.345,00 EUR sredstev iz različnih virov javnega financiranja za sofinanciranje projektov. Del sredstev je že zagotovljenih na podlagi prejetih sklepov in odobritve projektov, del sredstev pa se nanaša na prijavljene projekte v letu 2012 in 2013 za obdobje od 2012 do 2014. V proračunu občine za leto 2013 so tako planirani prihodki iz državnega proračuna in evropskih skladov za programe tekočega in investicijskega značaja.

Podrobnejša členitev prihodkov je razvidna iz plana prihodkov proračuna Občine Moravske Toplice za leto 2013 in iz same bilance prihodkov in odhodkov za leto 2013.

V letu 2013 so planirana naslednja sredstva iz naslova transfernih prihodkov (nekaj pomembnejših transferjev):

|  |         |
|--|---------|
| SVLR- sredstva po ZFO - 23 člen  | 402.732 |
| Ministrstvo za šolstvo- sredstva za ureditev DOŠ Prosenjakovci             | 210.000 |
| Ministrstvo za kmetijstvo-projekti podeželja                               | 295.590 |
| Ministrstvo za kmetijstvo-sredstva za komasacijo Prosenjakovci             | 180.525 |
| Ministrstvo za obrambo - požarna taksa                                     | 17.000  |
| Sofinanciranje projekta KulinaRa   | 13.600  |
| Ministrstvo za kmetijstvo, gozdarstvo in prehrano - gozdne ceste           | 4.600   |
| Sredstva iz evropskega sklada za regionalni razvoj - projekt Mental Health | 140.758 |
| Urad za narodnosti - sredstva za dvojezične potrebe                        | 152.940 |
| Ministrstvo za finance - sofinanciranje stroškov medobčinskih inšpekcij    | 12.300  |
| Občine podpisnice dogovora o medobčinskih inšpekcijah - sofinanciranje     | 80.700  |
| Ministrstvo za kmetijstvo-prenova večnamenske dvorane Ivanci               | 77.600  |

Skladno z ZFO-1 metodologija izračuna primerne porabe omogoča, da lastni prihodki občine, s katerimi se financira primerna poraba niso več ocenjeni, ampak so za posamezno proračunsko leto izračunani v absolutnih zneskih. Prednost takega pristopa je, da občina že pred začetkom proračunskega leta natančno pozna višino primerne porabe in njeno financiranje. To naj bi občinam omogočalo lažje planiranje in boljše upravljanje s proračunskimi sredstvi in manj likvidnostnih težav.

## ODHODKI

Skupni planirani odhodki in izdatki proračuna občine Moravske Toplice za leto 2013 znašajo 9.601.518 EUR.

V strukturi vseh odhodkov obsegajo odhodki po posameznih bilancah naslednje deleže:

|   |               |         |
|---|---------------|---------|
| A. Odhodki iz bilance prihodkov in odhodkov                       | 9.371.518 EUR | 97,60 % |
| B. Odhodki iz računa finančnih terjatev in naložb (dana posojila) | 0 EUR         | 0,00 %  |
| C. Odhodki iz računa financiranja (odplačila dolgov)              | 230.000 EUR   | 2,40 %  |

Skupaj: 9.601.518 EUR 100,00 %



Odhodki so v bilanci prihodkov in odhodkov letu 2013 načrtovani globalno za 7% več kot je ocenjena realizacija za leto 2012. Ocenjeni so v višini 9.371.518 EUR.

Skladno z ekonomsko klasifikacijo so odhodki ločeni po vrstah na:

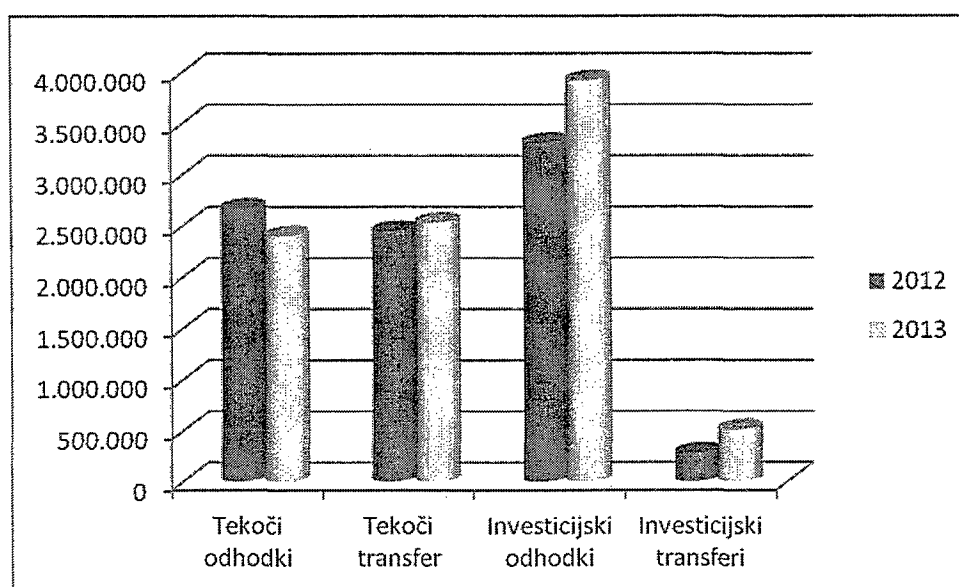
- tekoče odhodke,
- tekoče transfere ter na
- investicijske odhodke in
- investicijske transfere.

Evidentiranje in izkazovanje javnofinančnih prihodkov in odhodkov temelji na Pravilniku o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava. Splošni del odhodkovnega dela proračuna nam poda informacijo o globalni porabi na ravni občine, medtem ko analitične naloge predstavlja posebni del proračuna po programski klasifikaciji in proračunskih postavkah.

Struktura odhodkov po ekonomski klasifikaciji:

| Vrsta odhodka           | Ocena realizacije 2012 | Struktura v % | PLAN 2013        | Struktura v % |
|-------------------------|------------------------|---------------|------------------|---------------|
| Tekoči odhodki          | 2.669.100              | 30,63         | 2.402.737        | 25,64         |
| Tekoči transfer         | 2.452.171              | 28,14         | 2.532.448        | 27,02         |
| Investicijski odhodki   | 3.313.492              | 38,03         | 3.924.331        | 41,88         |
| Investicijski transferi | 278.672                | 3,20          | 512.002          | 5,46          |
|                         | <b>8.713.434</b>       | <b>100,00</b> | <b>9.371.518</b> | <b>100,00</b> |

Plan odhodkov po klasifikaciji 2012 in 2013





Ekonomska klasifikacija nam omogoča, da ugotovimo, kaj plačujemo iz javno finančnih virov in je osnova za knjiženje transakcij poročila in osnova za pripravo konsolidirane bilance javno finančnih sredstev. Po ekonomskih namenih so deleži skupin naslednji:

- 25,64 % planiranih sredstev odpade na tekoče odhodke,
- 27,02 % odpade na tekoče transferje,
- 41,88 % sredstev je predvidenih za investicijske odhodke in
- 5,46 % sredstev za investicijske transferje.

#### **40 Tekoči odhodki**

Tekoči odhodki zajemajo vsa tekoča plačila, nastala zaradi stroškov dela (to je plač in drugih izdatkov zaposlenim ter prispevkov delodajalcev za socialno varnost), vsa plačila materialnih in drugih stroškov ter ostalih izdatkov za blago in opravljene storitve. Vključujejo tudi izdatke za nakupe drobne opreme, ki je klasificirana v skladu z računovodskimi pravili med tekočimi odhodki in sicer glede na njihovo vrednost ter življenjsko dobo. V kategorijo tekočih izdatkov za blago in storitve pa se razvrščajo tudi plačila obresti za servisiranje javnega dolga ter sredstva izločena v rezerve.

Pri planiranju so upoštevana izhodišča, ki so bila občinskemu svetu posredovana z gradivom za prvo branje proračuna Občine Moravske Toplice za leto 2013. V primerjavi z letom 2012 se tekoči odhodki zmanjšujejo za 10%. Tako so sredstva za tekoče odhodke v proračunu za leto 2013 planirana v višini 2.402.737 EUR.

#### **41 Tekoči transferi**

Ta skupina odhodkov smiselno vključuje plačila za katera občina kot plačnik neposredno ne prejme v plačilo materiala ali storitve. Uporaba sredstev mora biti pri prejemniku tekoče ali splošne narave. Največji obseg tovrstnih odhodkov tvorijo transferi in subvencije izvajalcem javnih služb s področja družbenih dejavnosti (izobraževanje, kultura, šport, zdravstvo), transferi posameznikom predvsem za zagotavljanje socialne varnosti, regresiranje prevozov učencev v šolo, študijske pomoči, pokrivanje razlike med ceno programa v vrtcih in plačilom staršev, refundacija oskrbnih stroškov v socialnih ustanovah, izplačila družinskim pomočnikom idr.. Podrobno so stroški prikazani v posebnem delu in opisani v obrazložitvi posebnega dela proračuna.

V primerjavi s predvideno realizacijo leta 2012 se tekoči transferi povečujejo za 3% in znašajo 2.532.448 EUR. Zmanjšanje pri tekočih transferih se planira pri subvencijah javnim podjetjem, ki so namenjene subvencioniranju cen storitve povezanih z javnimi službami čiščenja in odvajanja odpadnih voda in vodooskrbo. Subvencije se občini zaračunavajo v skladu z zakonodajo, na osnovi katere se zaračunavajo cene storitev in vključujejo tudi omrežnino (amortizacijo sredstev javne infrastrukture), ki se je do sedaj pokrivala v breme zmanjšanja sklada oziroma v breme sredstev prejetih v upravljanje. Prav tako pa se v skladu z zakonodajo zmanjšujejo v letu 2013 za dodatnih 5 % subvencije pri plačilu storitev povezanih z izvajanjem javne službe zbiranja in ravnanja z odpadki.

Do povečanja transferencev prihodka pa prihaja pri planiranju transferov neprofitnim organizacijam v tujini, kar pa pomeni financiranje projekta »Mental Health«, kjer



Občina Moravske Toplice nastopa kot vodilni partner, kar pomeni, da prejme tudi sredstva partnerjev, ki jih plasira naprej.

Od vseh tekočih transferov se največ sredstev namenja za transfere v javne zavode v višini 991.335 EUR in transfere posameznikom in gospodinjstvom v višini 958.400 EUR, kamor se vključuje tudi plačilo razlike v ekonomski ceni za vrtce.

#### **42 Investicijski odhodki**

Investicijski odhodki vključujejo plačila iz proračuna, namenjena pridobitvi ali nakupu zgradb, prostorov, prevoznih sredstev, opreme in napeljav, novogradenj, rekonstrukcije in adaptacije ter investicijsko vzdrževanje in obnove, nakup zemljišč, pridobitev projektne dokumentacije ter zagotavljanja sredstev za nadzore pri investicijah.

Investicijski odhodki so namenjeni za povečanje in ohranjanje realnega premoženja države oziroma lokalne skupnosti. V letu 2013 se v proračunu v strukturi odhodkov za investicijske odhodke namenja 3.924.331 EUR oziroma 41,88% celotnih odhodkov proračuna. Obseg sredstev v skupnih odhodkih še vedno zajema največji delež. Podroben prikaz teh sredstev je zajet v Načrtu razvojnih programov za obdobje od leta 2013 -2016.

#### **43 Investicijski transferi**

Investicijski transferi so odhodki, ki so namenjeni plačilu investicijskih odhodkov prejemnikov sredstev, to je za nakup, gradnjo osnovnih sredstev, nabavo opreme, drugih opredmetenih osnovnih sredstev, za investicijsko vzdrževanje, obnove in drugo. Investicijski transferi se namenjajo javnim zavodom, javnim podjetjem v lasti občine, drugim izvajalcem javnih služb, ki niso posredni proračunski uporabniki in investicijski transferi občinam in predstavljajo nepovratna sredstva prejemnikom. Izkazujejo se na kontih skupine 43.

V proračunu občine za leto 2013 je za ta namen predvideno 512.002 EUR. Tudi ta sredstva so zajeta v načrtu razvojnih programov za obdobje od leta 2013 - 2016.

Višina investicijskih odhodkov in investicijskih transferov je pomemben pokazatelj razvojne naravnosti občine in v proračunu za leto 2013 in predstavlja kar 47,34% vseh odhodkov.

#### **PRORAČUNSKI PRIMANJKLJAJ**

Proračunski primanjkljaj v bilanci prihodkov in odhodkov - bilanca A je določen kot razlika med skupnim prihodki v tekočem proračunskem obdobju in skupnimi odhodki in znaša 774.000 EUR. Primanjkljaj se pokriva z viri iz računa finančnih terjatev in naložb - bilanca B, računa financiranja - bilanca C z dolgoročnim zadolževanjem.

### **B. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB**

V okviru te bilance so predvidena sredstva v višini 4.000 EUR kot prihodki iz naslova prejetih posojil od posameznikov. To so sredstva od kupnin iz naslova prodanih stanovanj po stanovanjskem zakonu.



Na strani odhodkov v okviru računa financiranja so predvidena sredstva za spodbujanje in pospeševanje drobnega gospodarstva, ki so vezana na odpiranje novih delovnih mest oziroma zaposlitev.

## C. RAČUN FINANCIRANJA

V računu financiranja se izkazujejo tokovi zadolževanja in odplačila dolgov.

### Zadolževanje 50

Za leto 2013 je predvideno zadolževanje proračuna do višine 1.000.000 EUR za pokrivanje investicijskih obveznosti proračuna občine.

### Odplačilo dolga 55

Za odplačilo glavnice dolga iz najetih kreditov v preteklih letih je v proračunu predvidenih 230.000 EUR odplačil glavnice kreditov poslovnim bankam, ki zapadejo v plačilo v letu 2013.

## ZAKLJUČEK:

Na osnovi bilance prihodkov in odhodkov, računa finančnih terjatev in naložb ter računa financiranja znašajo prihodki in odhodki proračuna Občine Moravske Toplice za leto 2013 **9.601.518 EUR**, kar pomeni, da je proračun uravnovešen.

Občinskemu svetu predlagamo, da sprejme predlog proračuna Občine Moravske Toplice za leto 2013 z vsemi sestavnimi deli:

- Odlok o proračunu Občine Moravske Toplice za leto 2013
- Splošni del proračuna, ki obsega bilanco prihodkov in odhodkov, račun finančnih terjatev in naložb ter račun financiranja
- Obrazložitev splošnega dela proračuna
- Posebni del proračuna, ki obsega odhodke po področjih proračunske porabe, glavnih programih, podprogramih, proračunskih postavkah in kontih.
- Finančne načrte krajevnih skupnosti
- Obrazložitev posebnega dela proračuna
- Načrt razvojnih programov Občine Moravske Toplice za obdobje 2013 – 2016 z obrazložitvami in
- Kadrovski načrt občinske uprave ter Medobčinskih inšpekcij in redarstva.

Pripravila:  
Slavica Fujs

Župan:  
Alojz GLAVAČ, l.r.