



OBČINA MORAVSKE TOPLICE
Kranjčeva 3, Moravske Toplice
9226 MORAVSKE TOPLICE

POROČILO O IZVRŠEVANJU PRORAČUNA OBČINE MORAVSKE TOPLICE
v prvem polletju 2018

1. UVOD

Zakon o javnih financah v svojem 63. členu določa, da župan v mesecu juliju poroča občinskemu svetu o izvrševanju proračuna občine v prvem polletju tekočega leta.

Proračun Občine Moravske Toplice z Odlokom o proračunu Občine Moravske Toplice za leto 2018 je bil sprejet na 19. redni seji občinskega sveta 23.02.2017. Sam odlok je bil objavljen v Uradnem listu RS št. 11/2017 z dne 03.03.2017 in je začel veljati naslednji dan po objavi v Uradnem listu Republike Slovenije. Celotni proračun Občine Moravske Toplice za leto 2018 (vsi sestavni deli odloka – splošni del proračuna, posebni del proračuna, načrt razvojnih programov Občine Moravske Toplice 2017-2021 ter vse obrazložitve) je objavljen na spletni strani Občine Moravske Toplice www.moravske-toplice.si.

Občinski svet Občine Moravske Toplice na svoji 24. redni seji dne 19.12.2017 sprejel rebalans proračuna občine za leto 2018, v katerem je bil upoštevan spremenjeni izračun primerne porabe občin, dohodnine, finančne izravnave ter sredstev za sofinanciranje investicij po Zakonu o financiranju občin za leto 2018.

Pri pripravi spremembe proračuna 2018 so bili upoštevani predhodni podatki o višini primerne porabe, dohodnine in finančne izravnave za leti 2018 in 2019 ki so bili posredovani s strani Ministrstva za finance, kjer pa je za leto 2018 bila upoštevana povprečnina v višini **551** evrov.

Izračun primerne porabe občin, dohodnine in finančne izravnave za leto 2018 je temeljil na podatkih o številu in starostni strukturi prebivalcev, dolžini lokalnih cest in javnih poti ter površini občin, kot to določa 13. Člen ZFO-1, ter dohodnini iz tretjega odstavka 6. Člena ZFO-1.

Tako kot prihodki so bila na novo ovrednotena tudi potrebna sredstva za pokrivanje z zakonom določenih obveznosti občine, kakor tudi vseh ostalih obveznosti planiranih s proračunom občine tako tekočega kot investicijskega značaja.

Za leto 2018 je bilo v sprejetem rebalansu proračunu načrtovanih 8.885.174,56 EUR skupnih prihodkov in 9.653.383,56 EUR skupnih odhodkov.

Na 26. redni seji Občinskega sveta Občine Moravske Toplice, dne 24.04.2018 je bil sprejet tudi zaključni račun proračuna Občine Moravske Toplice za leto 2017 z ugotovitvijo presežka proračunske bilance prihodkov in odhodkov ter računa financiranja in računa finančnih terjatev in naložb s prerazporeditvami. Zaključni račun je bil objavljen v uradnem listu RS št. 32/2018



dne 11.05.2018. Sprejeta je bila tudi razporeditev ugotovljenih presežnih sredstev proračuna iz leta 2017 ter vključitev le tega v proračun za leto 2018.

Poročilo o izvrševanju proračuna Občine Moravske Toplice v obdobju od 1. 1. 2018 do 30. 6. 2018 je sestavljeno v skladu z določili 63. člena Zakona o javnih financah, ki določa vsebino poročila. Poročilo sestavljajo tabele splošnega in posebnega dela proračuna in obrazložitve:

- bilanca prihodkov in odhodkov,
- račun finančnih terjatev in naložb,
- račun financiranja,
- realizacija prihodkov proračuna,
- realizacija odhodkov proračuna,
- realizacija Načrta razvojnih programov ter
- pregled prerazporeditev

V navedenih izkazih so izkazani prihodki in odhodki Občine Moravske Toplice ter krajevnih skupnosti v občini.

Poročilo o izvrševanju proračuna v obdobju januar-junij 2018 vsebuje:

1. Poročilo o realizaciji vseh prejemkov in izdatkov, presežku ali primanjkljaju ter zadolževanju proračuna Občine Moravske Toplice za obdobje od 1. januarja do 30. junija 2018.

V prvem polletju 2018 so bili prihodki realizirani v višini 3.185.565,83 EUR ter tako dosegli 35,85 % realizacijo planiranih prihodkov. Odhodki pa so realizirani v višini 2.710.785,57 in so v primerjavi z veljavnim planom dosegli 25,11 % realizacijo.

2. Poročilo vsebuje vse podatke o vključitvi morebitnih novih obveznosti v proračun, prenosu namenskih sredstev iz proračuna preteklega leta, prenosu obveznosti iz preteklih let, prerazporejanju proračunskih sredstev v danem obdobju ter o uporabi proračunske rezerve.
3. Razlago glavnih odstopanj v primerjavi z veljavnim proračunom.

Realizacija prihodkov in odhodkov proračuna Občine Moravske Toplice za obdobje januar -junij 2018 je tako prikazana v primerjavi s sprejetim in v primerjavi z veljavnim proračunom. Sprejeti proračun je proračun, ki ga je sprejel občinski svet, veljavni proračun pa je proračun, ki vsebuje na strani prihodkov vključitev ugotovljenega presežka v bilanci prihodkov in odhodkov iz leta 2017, na strani odhodkov pa veljavni proračun zajema prerazporeditve proračunskih sredstev v skladu z Zakonom o javnih financah in veljavnim Odlokom o proračunu Občine Moravske Toplice za leto 2018 ter vključitev ugotovljenih obveznosti iz naslova namenskih sredstev kakor



tudi pogodbenih obveznosti ugotovljenih z zaključnim računom proračuna Občine Moravske Toplice iz leta 2017.

Izvrševanje proračuna v letu 2018 je tako na prihodkovni, kot odhodkovni strani proračuna sledilo trendom planiranih sredstev za leto 2018 predvsem na tekočem delu proračunske porabe, kajti investicijski del proračuna se finančno realizira v večjem obsegu v drugi polovici koledarskega leta.

2. POROČILO O REALIZACIJI PRIHODKOV IN ODHODKOV PRORAČUNA, PRESEŽKU ALI PRIMANJKLJAJU TER ZADOLŽEVANJU

2.1. Realizacija prihodkov proračuna občine po ekonomski klasifikaciji v obdobju januar-junij 2018

Prihodki proračuna, izkazani v bilanci prihodkov in odhodkov, so bili v obdobju januar – junij 2018 realizirani v višini 3.185.565,83 EUR, kar predstavlja 35,85% načrtovanih letošnjih prihodkov proračuna leta 2018

Tabela št. 1: Realizirani prihodki po posameznih vrstah prihodkov v obdobju januar – junij 2018

Vrsta prihodka	Sprejeti plan 2018	Veljavni plan 2018	Realizacija 1-6 2018	Indeks 4:2	Indeks 4:3
1	2	3	4	5	6
Davčni prihodki	5.176.965	5.176.965	2.434.318	47,02	47,02
Nedavčni prihodki	909.435	909.435	451.812	49,68	49,68
Kapitalski prihodki	1.057.351	1.057.351	34.353	3,25	3,25
Transforni prihodki	1.716.424	1.716.424	265.083	15,44	15,44
Prejeta sredstva iz EU	25.000	25.000		0,00	0,00
SKUPAJ	8.885.175	8.885.175	3.185.566	35,85	35,85

2.1.1. Davčni prihodki

Najpomembnejši vir prihodkov občine so davčni prihodki, ki so bili v prvi polovici leta realizirani v višini 2.434.317,96 EUR, kar predstavlja 76 % realiziranih prihodkov proračuna in so v primerjavi z veljavnim planom dosegli 47,42% realizacijo.

Davčne prihodke sestavljajo vse vrste davkov, kot so: davki na dohodek in dobiček (dohodnina, davek na dobiček, drugi davki na dohodek), davki na premoženje (davki na nepremičnine, premoženjske, dediščine in darila) in domači davki na blago in storitve (nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča).

Davki na dohodek in dobiček

Največji delež med davčnimi prihodki predstavljajo davki na dohodek in dobiček, ki zajemajo dohodnino v višini 2.081.144 EUR.



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 obvezna dajatev.

Dohodnina je namenjena občinam za financiranje primerne porabe. Občinam pripada skupaj 54% dohodnine, vplačane v predpreteklem letu, 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.

Davki na premoženje

Davki na premoženje so bili v občini v prvem polletju leta 2018 realizirani v višini 70.854,45 EUR.

Med te davke spadajo davki na nepremičnine in premičnine, na dediščine in darila ter na promet nepremičnin in finančno premoženje.

Nominalno so najpomembnejši planirani prihodki v okviru navedenih prihodkov prihodki od nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča, ki pa so v prvi polovici leta realizirani le v višini 24.593,71 EUR, saj bodo odmerne odločbe za nadomestilo posredovane zavezancem predvidoma v drugi polovici leta 2018 (kot v preteklem letu) z rokom plačila v letu 2018 .

V letošnjem letu pa pomemben vir predstavljajo tudi davki na promet nepremičnin, ki so realizirani v višini 37.315,89 EUR in davki na dediščine in darila v višini 6.857,94 EUR. Navedeni davki so odvisni od prometa z nepremičninami in od vrednosti dediščine in daril in jih je težko oceniti.

Domači davki na blago in storitve

Domači davki na blago in storitve so bili v obdobju januar – junij 2018 realizirani v višini 276.139,43 EUR (planirani v letu 2018 v višini 601.000,00 EUR). V primerjavi s planirano višino navedenih davkov so dosegli 45,95% realizacijo.

Največji delež med slednjimi davki predstavljajo drugi davki na uporabo blaga in storitev, ki so bili v obravnavanem obdobju realizirani v višini 274.349,48 EUR. Največja vrednost se nanaša na turistično takso v višini 229.433,62 EUR, sledi okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadne vode v višini 43.287,93 EUR. Davki na dobitke od iger na srečo pa so bili v obravnavanem obdobju realizirani v višini 1.627,93 EUR.



S 1. 12. 2017 je AJPES vzpostavil nov sistem eTurizem za poročanje podatkov o gostih in prenočitvah (iz knjige gostov) za namen vodenja evidence gostov, za namen spremljanja obračuna in plačila turistične takse ter za statistične namene.

Po novem se podatki poročajo samo prek spletnega portala AJPES in ne več ločeno Policiji, Statističnemu uradu Republike Slovenije (SURS) in občinam.

Izvajalci nastanitvene dejavnosti oziroma gostitelji:

- **dnevno poročajo** podatke o gostih in prenočitvah - najpozneje v 12 urah po prihodu gosta,
- **mesečno poročajo** statistične podatke - za pretekli mesec.

Zavezanci za poročanje so izvajalci nastanitvene dejavnosti (gostitelji oziroma od njih pooblašcene osebe), katerih nastanitveni obrati so vpisani v Register nastanitvenih obratov.

Občine tako pridobivamo podatke o nočitvah preko portala za distribucijo podatkov iz eTurizma.

2.1.2. Nedavčni prihodki

Nedavčni prihodki zajemajo prihodke od udeležbe v dobičku in dohodke iz premoženja, upravne takse in pristojbine, denarne kazni, prihodke od prodaje blaga in storitev ter druge nedavčne prihodke.

Nedavčni prihodki so bili v obdobju januar – junij 2018 realizirani v višini 451.811,83 EUR, kar predstavlja 49,68 % planiranih prihodkov proračuna za leto 2018.

Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja

Prihodki od udeležbe na dobičku in dohodki od premoženja so bili v obravnavanem obdobju realizirani v višini 286.214,94 EUR in so dosegli 46,6 % načrtovanih prihodkov proračuna iz navedenega vira za leto 2018.

Med prihodki iz naslova udeležbe na dobičku in dohodki od premoženje predstavljajo največji delež prihodki od premoženja. Prihodki od premoženja so bili v obravnavanem obdobju realizirani v višini 278.555,61 EUR in v prvi vrsti zajemajo prihodke od premoženja, ki se daje v najem, in sicer zajemajo najemnino od gospodarske javne infrastrukture, ki je dana v najem Javnemu podjetju Vodovod sistem B, Čisti naravi d.o.o. in CERO Puconci. Prihodki iz naslova najemnin za gospodarsko infrastrukturo v obravnavanem obdobju znašajo 265.106,92 EUR in sicer za najem vodovodov 168.189,57 EUR, kanalizacij in čistilnih naprav 73.552,28 EUR ter za najem odlagališča ter nepremičnin in opreme CEROP 23.365,07 EUR.

Prihodki od udeležbe na dobičku in iz naslova prejetih dividend so v obdobju januar – junij 2018 realizirani v višini 7.646,76 EUR in se nanašajo na izplačilo bilančnega dobička podjetja Saubermacher .

Upravne takse in pristojbine

Upravne takse so bile v obravnavanem obdobju realizirane v višini 1.393,62 EUR in so dosegle 15,48% realizacijo v primerjavi s planiranimi sredstvi. Takse se plačujejo za spise in dejanja v



upravnih in drugih javnopravnih stvarih pri upravnih organih v gotovini in so prihodek občinskega proračuna.

Denarne kazni

V obravnavanem obdobju pa so bile realizirane denarne kazni za prekrške v višini 1.815,00 EUR in povprečnine oziroma sodne takse na podlagi zakona o prekrških v višini 1.174,00 EUR.

Prihodki od prodaje blaga in storitev

V tej podskupini se izkazujejo prihodki uprave, ki jih le ta doseže s svojo dejavnostjo in so bili v obravnavanem obdobju realizirani v višini 501,69 EUR.

Drugi nedavčni prihodki

Drugi nedavčni prihodki so bili realizirani v višini 160.712,58 EUR in so dosegli 58,39% realizacijo. Med druge nedavčne prihodke se razvrščajo tudi prihodki iz naslova plačanih komunalnih prispevkov, ki so v prvem polletju 2018 realizirani v višini 85.228,37 EUR, kar je 56,82% planiranih za leto 2018. Doplačila občanov za investicije, ki predstavljajo v realizaciji drugih nedavčnih prihodkov 24,11% delež so realizirana v višini 38.752,15 EUR in so presegli višino planiranih sredstev za kar 51,97%. Do višje realizacije prihaja predvsem zaradi novih podpisov pogodb o sofinanciranju izgradnje vodovoda, saj se občani lahko priklopijo na izgrajeno javno vodovodno omrežje šele po poravnavi obveznosti do občine. Do tako visoke realizacije prihaja predvsem zaradi sofinanciranje izgradnje infrastrukture-vodovodi in kanalizacije.

2.1.3. Kapitalski prihodki

Kapitalski prihodki so prihodki, ki so realizirani iz naslova prodaje stvarnega premoženja na osnovi programa prodaje občinskega stvarnega premoženja. V obravnavanem obdobju leta 2018 jih je občina realizirala v višini 34.352,66 EUR. Omenjeni prihodki se v celoti nanašajo na prihodke od prodaje kmetijskih in stavbnih zemljišč ter dosegajo 3,25 % realiziranih prihodkov proračuna v prvem polletju 2018.

2.1.4. Transforni prihodki

Transforni prihodki zajemajo sredstva prejeta iz drugih javnofinančnih institucij, kakor tudi prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna EU iz strukturnih skladov. V obdobju januar – junij 2018 je občina prejela sredstva iz državnega proračuna za izvajanje nalog in projektov občine v višini 104.963,95 EUR in sredstva iz občinskih proračunov za sofinanciranje izvajanja dejavnosti medobčinske inšpekcije in redarstva v višini 50.686,48 EUR ter sredstva za izvajanje projektov EU v višini 87.953,95 EUR. V obravnavanem obdobju je občina realizirala transferne prihodke v skupni višini 265.083,38 EUR. Transforni prihodki predstavljajo 8,32% realiziranih prihodkov proračuna v obdobju januar – junij 2018.

Sredstva, ki jih je občina prejela iz državnega proračuna se nanašajo na:

- Sredstva za sofinanciranje narodnosti v višini 74.500,00 EUR
- Sredstva za sofinanciranje dejavnosti medobčinske inšpekcije in redarstva v višini 12.123,60 EUR



-
- Sredstva požarnega sklada v višini 6.691,00 EUR
 - Sredstva za izvajanje javnih del v višini 2.451,74 EUR
 - Sredstva za sofinanciranje ureditve telovadnice ŠRC Martjanci v višini 21.479,00 EUR
 - Sredstva za sofinanciranje družinskega pomočnika v višini 3.030,06 EUR,
 - Nadomestilo za opravljanje državnih gozdov v Občini v višini 5.542,55 EUR ter
 - Sredstva za izvajanje projekta Green Exercise v višini 87.953,95 EUR.

Realizacija prihodkov je vezana na dejanska vplačila v proračun, česar ni mogoče natančno terminsko predvideti in je nižja od 50 % celotnih predvidenih prihodkov proračuna za leto 2018 iz česar pa izhaja, da bo morala biti realizacija prihodkov v drugi polovici leta bistveno višja, če želimo doseči planirano višino proračuna. Transferni prihodki pa so vezani tudi na projekte, za katere je občina planirala sofinanciranje iz naslova javnih razpisov in so še v fazi prijavljanja oziroma odobritve na organih.

Prihodki za pokrivanje primerne porabe so v prvi polovici leta realizirani v višini 50,00% planiranih in sicer v znesku 2.081.144,00 EUR. Realizirani so na podlagi veljavnega Zakona o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2018 in 2019 (ZIPRS1819), ki za leto 2018 določa višino povprečnine 551,00 EUR. ZIPRS1819 je bil sprejet v Državnem zboru Republike Slovenije 4. decembra 2017 in objavljen 13.12.2017 v Uradnem listu Republike Slovenije številka 71/2017.

Prihodki na podlagi javnih razpisov so v prvi polovici leta 2018 dosegli realizacijo le v višini 109.432,95 EUR in sicer za sofinanciranje ureditve telovadnice ŠRC Martjanci v višini 21.479,00 EUR ter za izvajanje projekta »Green Exercise« v višini 87.953,95 EUR.

Sredstva so bila odobrena že v letu 2017. Preostala sredstva so vezana na razpise za projekte in so šele v teku oziroma jih še ni bilo.

Namenski in drugi prihodki proračuna so v prvi polovici leta realizirani v višini 964.883,68 EUR oziroma so dosegli 27,26% realizacijo. Do tako nizke realizacije prihaja predvsem zaradi nerealiziranih sredstev za izvajanje investicij iz državnega proračuna na podlagi Zakona o financiranju občin, ter do nizke realizacije iz naslova prodaje stvarnega premoženja občine in iz naslova nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča.

Občina Moravske Toplice je s proračunom za leto 2018 načrtovala tudi zadolževanje, ki pa ga v prvi polovici leta ni realizirala, kar pomeni, da se ni zadolževala, zato v računu financiranja ni bilo realizacije na strani zadolževanja, je pa občina v skladu z anuitetnim načrtom odplačala sorazmerni del v preteklosti najetega kredita.

Realizacija izvirnih prihodkov krajevnih skupnosti je zelo različna in prikazuje višino lastnih sredstev s katerimi razpolaga krajevna skupnost.



2.2 Realizacija odhodkov proračuna občine v obdobju januar – junij 2018

Odhodki proračuna občine, izkazani v bilanci prihodkov in odhodkov, so bili v obdobju januar – junij 2018 realizirani v višini 2.710.785,57 EUR, kar predstavlja 25,11% načrtovanih celotnih odhodkov veljavnega proračuna za leto 2018.

Vrsta prihodka	Sprejeti plan 2018	Veljavni plan 2018	Realizacija 1-6 2018	Indeks 4:2	Indeks 4:3
1	2	3	4	5	6
Tekoči odhodki	2.811.532	2.975.212	1.035.518	36,83	34,80
Tekoči transferi	2.732.790	2.840.807	1.259.711	46,10	44,34
Investicijski odhodki	3.979.208	4.805.865	387.930	9,75	8,07
Investicijski transferi	129.854	173.314	27.626	21,27	15,94
SKUPAJ	9.653.384	10.795.197	2.710.786	28,08	25,11

2.2.1. Tekoči odhodki

Med tekočimi odhodki občina izkazuje plačila za stroške dela, stroške materiala in druge izdatke za blago in storitve, ki niso investicijske narave, obresti za domače dolgove ter sredstva izločena v rezervo (stalna proračunska rezerva). V obdobju januar – junij 2018 je občina realizirala tekoče odhodke v višini 1.035.518,19 EUR ter dosežajo 34,80 % planiranih odhodkov proračuna za leto 2018 oziroma tekoči odhodki predstavljajo 38,20% vseh realiziranih odhodkov proračuna v obravnavanem obdobju.

Največji delež med tekočimi odhodki predstavljajo izdatki za blago in storitve v višini 752.829,47 EUR. V primerjavi z planiranimi sredstvi so dosegli 33,26% veljavnega plana. Večji del med omenjenimi izdatki predstavljajo izdatki za tekoče vzdrževanje v višini 447.596,60 EUR (največjo vrednost predstavlja izdatek za tekoče vzdrževanje drugih objektov v višini 419.982,38 EUR).

Izdatki za plače s prispevki delodajalca za socialno varnost in drugi izdatki zaposlenim so v obravnavanem obdobju leta 2018 znašali 261.682,74 EUR in so dosegli 41,36% realizacijo.

V obravnavanem obdobju leta 2018 je občina načrtovala višino proračunske rezerve za leto 2018 v znesku 20.000 EUR in splošne proračunske rezervacije v višini 20.000 EUR.

Sredstva proračunske rezervacije se uporabljajo za nepredvidene namene, za katere v proračunu niso zagotovljena ali za namene, za katere se med letom izkaže, da sredstva niso zagotovljena v zadostnem obsegu, ker jih pri pripravi proračuna ni bilo mogoče načrtovati. Tako smo v obravnavanem obdobju sredstva proračunske rezervacije prerazporedili na proračunsko postavko:

- »046,03, Odprto širokopasovno omrežje občine Moravske Toplice« za plačilo drugih storitev in dokumentacije v višini 1.900,00 EUR,

Vse ostale prerazporeditve so bile opravljene znotraj proračunskih postavk med posameznimi ekonomskimi klasifikacijami in so priloga poročilu.

Sredstva proračunske rezerve se uporabljajo za odpravo posledic naravnih in drugih nesreč, ki jo povzročajo naravne sile in ekološke nesreče.



Sredstva proračunske rezerve v prvem polletju leta 2018 so bila zagotovljen oziroma izločena na posebni račun v višini 10.000,00 EUR. Porabljena pa so bila za pokrivanje stroškov slikopleskarskih del in elektro del na OŠ Bogojina kot posledica saniranja objekta Šole po lanskoletnem neurju v višini 5.925,33 EUR ter za prevoz in dobavo pitne vode v naselju Filovci ob spomladanskem neurju.

2.2.2. Tekoči transferi

Med tekoče transfere spadajo plačila, za katera proračunski uporabniki – plačniki v povračilo ne dobijo materiala ali storitve, namen njihove porabe pa ni v investiranju. Tekoče transfere je občina v obdobju januar – junij 2018 realizirala v višini 1.259.711,36 EUR ter dosega 44,34% realiziranih odhodkov proračuna v prvem polletju 2018.

Največji delež med tekočimi transferi predstavljajo tekoči transferi v javne zavode in druge izvajalce javnih služb, ki so bili v prvem polletju leta 2018 realizirani v višini 480.740,49 EUR in so dosegli 38,58% realizacijo. Glavnino tekočih domačih transferjev predstavljajo nakazila javnim zavodom in drugim izvajalcem javnih služb na področju družbenih dejavnosti (za plače, materialne stroške in izvajanje programa).

Tekoči transferi v sklade socialnega zavarovanja, ki zajemajo prispevke ZZZS za zdravstveno zavarovanje oseb, ki ga plačuje občina, so bili realizirani v višini 32.802,62 EUR in so dosegli 45,56% realizacijo.

Transferi posameznikom in gospodinjstvom so bili v obravnavanem obdobju realizirani v višini 496.617,47 EUR in so dosegli 50,54 % realizacijo. Zajemajo plačila razlike med ceno programov v vrtcih in plačili staršev v višini 268.394,99 EUR, regresirano oskrbo v domovih v višini 84.842,36 EUR ter regresiranje prevozov v šolo v višini 87.360,33 EUR.

Dodeljena sredstva neprofitnim organizacijam in ustanovam so izkazana kot transfer neprofitnim organizacijam in so v obdobju januar – junij 2018 znašala 132.848,15 EUR in tako dosegla 58,06% veljavnega proračuna za leto 2018.

Subvencije so bile v obravnavanem obdobju realizirane v višini 112.436,15 EUR in vključujejo subvencije javnim podjetjem predvsem subvencionirana omrežnina pri ceni vode in kanalščine.

Tekoče odhodke in tekoče transferje lahko štejemo za fiksne obveznosti proračuna, ki so v obdobju januar – junij 2018 znašali 2.295.229,55 EUR, kar predstavlja 84,67 % vseh realiziranih odhodkov proračuna v obravnavanem obdobju in 22,26% vseh načrtovanih odhodkov proračuna za leto 2018.

2.2.3. Investicijski odhodki

Med investicijske odhodke štejemo plačila za nakup in druge pridobitve opredmetenih in neopredmetenih sredstev, plačila za načrte, nove gradnje, investicijsko vzdrževanje ter obnove zgradb in drugih pomembnih naprav. Izdatki za nakup in gradnjo osnovnih sredstev so v obdobju januar – junij 2018 znašali 387.930,34 EUR in dosega le 8,07% načrtovanih investicijskih odhodkov proračuna za leto 2018.

Največjo vrednost predstavljajo izdatki za novogradnjo, rekonstrukcijo in adaptacijo v višini 295.828,70 EUR ter zajemajo projekte, ki so razvidni iz realizacije NRP 30.06.2018.



Za načrte in drugo projektno dokumentacijo je občina v obravnavanem obdobju 2018 porabila 53.783,89 EUR in dosegla 14,98% realizacijo veljavnega proračuna.

2.2.4. Investicijski transferi

Investicijski transferi se nanašajo na nepovratna sredstva in so namenjena plačilu investicijskih odhodkov prejemnikov sredstev.

V obdobju januar – junij 2018 so investicijski transferi znašali 27.625,68 EUR. Največji delež odpade na investicijske transfere neprofitnim organizacijam v višini 14.346,45 EUR.

Investicijski transferi dosegajo 15,94% realizacije proračuna v obravnavanem obdobju 2018.

2.3 Proračunski presežek (primanjkljaj) prihodkov nad odhodki

V bilanci prihodkov in odhodkov so v obdobju januar – junij 2018 prikazani le realizirani prihodki in odhodki. Občina je tako v obravnavanem obdobju leta 2018 realizirala prihodke v višini 3.185.565,83 EUR in odhodke v višini 2.710.785,57 EUR ter tako izkazuje presežek prihodkov nad odhodki v višini 474.780,26 EUR.

2.4 Izkaz računa finančnih terjatev in naložb

V izkazu finančnih terjatev in naložb za obdobje januar – junij 2018 občina ne izkazuje nobenega vračila danih posojil od posameznikov in zasebnikov.

2.5 Izkaz računa financiranja

V računu financiranja se izkazujejo tokovi zadolževanja in odplačila dolgov.

V prvem polletju letošnjega leta se občina ni zadolževala ne likvidnostno-kratkoročno in ne dolgoročno.

Na dan 30. 6. 2018 je bilo odplačanih za 20.552,15 EUR glavnice dolgoročnega kredita.

Izkaz računa financiranja za občino v prvem polletju leta 2018 tako izkazuje neto zadolževanje v višini - 20.552,15 EUR.

Ob upoštevanju presežka prihodkov nad odhodki za prvo polletje leta 2018 v višini 474.780,26 EUR, neto zadolževanja v višini -20.552,15 EUR, občina za obdobje januar – junij 2018 izkazuje povečanje sredstev na računih v višini 454.228,11 EUR.

Odrpte obveznosti iz leta 2017 so bile v večini realizirane in poravnane v skladu z veljavnimi pogodbami in zapadlostjo po posameznih projektih oziroma investicijah.

Realizacija odhodkov proračuna je prikazana v primerjavi s sprejetim oziroma veljavnim planom po predpisani institucionalni, programski in ekonomski klasifikaciji.

V nadaljevanju podajamo obrazložitev proračunske porabe po proračunskih uporabnikih in po programih proračunske porabe.



A – OBČINSKI SVET

Področje porabe 01 – POLITIČNI SISTEM

- 01019001 Dejavnost občinskega sveta

Realizacija izdatkov na navedenem programu dosega 18,847%, kar je nižje kot so planirana sredstva, saj nekatere postavke v navedenem obdobju še niso bile realizirane oziroma so realizirane v manjšem obsegu. Do tako nizke realizacije prihaja predvsem zaradi planiranih stroškov za volitve, ki bodo nastali šele jeseni, ko bodo lokalne volitve in volitve v svete Krajevnih skupnosti tudi izvedene.

C – ŽUPAN, PODŽUPAN

V okviru tega programa oziroma znotraj proračunskih postavk so bile v navedenem obdobju izplačane plače županu in izplačana nadomestila podžupanom za nepoklicno opravljanje funkcije. Realizacija pa zajema tudi preostale stroške povezane z opravljanjem funkcije župana in podžupanov, kot je reprezentanca ter izdatki za službena potovanja.

Poraba sredstev za delovanje župana in podžupanov v obravnavanem obdobju januar-junij 2018 znaša 38.528,86 EUR, kar je 48,42% planiranih sredstev za te namene.

E – OBČINA-OBČINSKA UPRAVA

Največji porabnik proračunskih sredstev, v okviru katerega je predviden tudi pretežni del proračunskih sredstev za posamezne programe in njihove podprograme, je **Občina z občinsko upravo**. Realizacija v višini 2.553.270,46 EUR predstavlja 94,19% celotne proračunske porabe v poročevalskem obdobju in je dosežena v višini 24,60% planirane porabe. Pričakuje se, da bo večji del proračunske porabe realiziran do konca proračunskega leta, kar je vezano na realizacijo prihodkovne strani proračuna, kakor tudi na izvedbo posameznih projektov bodisi tekočega oziroma investicijskega značaja. Na samo realizacijo pa vplivajo tudi plačilni roki, saj je del planiranih projektov že fizično izveden, ni pa še finančno, kar je vezano na zakonske plačilne roke izvajalcem (30. dan od datuma prejema fakture).

V okviru navedenega institucionalnega porabnika proračunskih sredstev je v skladu z zakonodajo poraba razdeljena na 20 programov in na podprograme, ki so analitično prikazani v tabeli »Realizacija proračuna od 01.01.2018 do 30.06.2018«.

Ugotavlja se, da v obravnavanem obdobju prihaja do nižje realizacije od pričakovane. Vzrok lahko vidimo v izvajanju projektov, ki so vezani na sredstva iz državnega proračuna oziroma na evropska sredstva. Prav tako je sama realizacija nizka pri izvedbi investicij, ki pa so vezane na same postopke javnih naročil, tako da prihaja v prvem polletju do manjše finančne realizacije. Pri tekoči porabi pa ne beležimo večjih odstopanj od načrtovane porabe proračunskih sredstev. Največji procent porabe sredstev dosegajo programi, ki zajemajo tekoči del proračunske porabe. Med take programe spadajo: dejavnost občinske uprave – 46,35 % realizacija, upravljanje in tekoče vzdrževanje občinskih cest – 52,17% realizacija v primerjavi z veljavnim planom 2018, zbiranje in ravnanje z odpadki – 46,15 % realizacija, zdravstveno varstvo, ki je doseglo 43,29%



planirane proračunske porabe, Vzgoja in varstvo predšolskih otrok – 50,21% planirane proračunske porabe, ter področje sociale, ki pa je doseglo 46,06% planirane proračunske porabe. Gibanja proračunske porabe po posameznih programih je v navedenem obdobju potekalo v skladu z načrtovanimi.

Največjo realizacijo v primerjavi z veljavnim planom so dosegli izvedeni programi na področju družbenih dejavnosti. V okviru družbenih dejavnosti pa gre predvsem za izdatke tekočega značaja kot so dotacije in subvencije in se financirajo na osnovi mesečnih dvanajstink porabe oziroma na osnovi faktur za opravljene storitve (oskrbni stroški v domovih, vrtcih ...).

Področje porabe 06 Lokalna samouprava je v prvem polletju 2018 doseglo 43,16 % realizacijo veljavnega plana za leto 2018 oziroma porabilo 223.725,49 EUR.

V okviru tega programa oziroma znotraj proračunskih postavk so bile v navedenem obdobju izplačane plače z vsemi pripadajočimi dajatvami in stroški dela občinski upravi v skladu z veljavno zakonodajo. Prav tako so bili realizirani tekoči materialni stroški za delovanje uprave, ter opravljena najnujnejša vzdrževalna dela na objektu in opremljenosti. Opravljene pa so bile tudi manjše nabave osnovnih sredstev oziroma opreme.

Področje porabe 07 Obramba in ukrepi ob izrednih dogodkih je v prvem polletju 2018 realizirano le v višini 61.154,97 EUR oziroma 17,14%. S posameznimi gasilskimi društvi in z gasilsko zvezo so bili v mesecu aprilu 2018 podpisani aneksi k pogodbam o opravljanju javne gasilske službe, ki so osnova za financiranje dejavnosti prostovoljnih gasilskih društev v občini. Prav tako je bilo v skladu z opremljanjem opravljeno sofinanciranje nakupa gasilskega vozila PGD Kančevci v višini 10.000,00 EUR.

Področje porabe 10 Trg dela in delovni pogoji zajema porabo proračunskih sredstev za sofinanciranje izvajanja javnih del. Del odobrenih programov javnih del se je začel s 1.1. 2018, del pa tekom leta 2018, zato je višina porabe proračunskih sredstev tudi temu primerna. V letu 2018 občina za izvajanje vsebin javnih del ni dobila odobrenih sofinanciranj. Tako realizacija na postavkah plač pri javnih delih občinske uprave, ohranjanju kulturne krajine in razvoju podeželja prikazuje le izplačila v mesecu januarju po programih iz leta 2017.

Tako kot v preteklih letih je tudi v letu 2018 občina zagotovila sredstva za sofinanciranje lastnega deleža tudi drugim izvajalcem. Tako so bila za izvajanje javnih del - sofinanciranje porabljenih sredstev v višini 19.847,65 EUR.

Področje porabe 11 Kmetijstvo, gozdarstvo in ribištvo je realizirano v višini 34.172,23 EUR oziroma 7,04% planiranih sredstev. V okviru navedenega programa je bilo največ sredstev porabljenih na projektu agromelioracije Martjanci-Noršinci, za izdelavo projektne dokumentacije.

Na področju prometa, prometne infrastrukture in komunikacij (Področje porabe 13) je bilo porabljenih 427.917,04 EUR in sicer največ za vzdrževanje lokalnih cest in javnih poti v višini 313.049,00 EUR, za obnovo lokalnih cest v višini 43.080,90 EUR ter za cestno razsvetljavo 49.403,15 EUR, ki zajema stroške električne energije in vzdrževanja javne razsvetljave. Pri stroških vzdrževanja lokalnih cest in poti ugotavljamo, da so neugodne zimske razmere v mesecih



december 2017- marec 2018 povzročile kar za 197.619,43 EUR stroškov, kar predstavlja kar 63,13% vseh stroškov vzdrževanja v tem obdobju.

Na področju gospodarstva (področje porabe 14) je realizacija dosežena v višini 17,16%. Do tako nizke realizacije prihaja zaradi nerealiziranih oziroma v manjšem obsegu realiziranih projektov kot so: »Panonia Slovanica et Hungarica«, »Zvitorepec se vrača domov«, »GardEN« in »Martjanski ograd« .

Navedene projekte je občina prijavljala na javne razpise za sofinanciranje. Nekateri so že v fazi izvedbe, medtem ko se pri drugih še pričakuje javni razpis ali rezultate razpisa. Izvajajo se projekti »Green Exercise«, »GardEN« in »Martjanski ograd«

Področje porabe 15 Varovanje okolja in naravne dediščine je v obravnavanem obdobju doseglo v nominalni vrednosti realizacijo v višini 202.915,59 EUR, od skupno planiranih 704.727,94 EUR in tako doseglo 28,79% realizacijo. 63.453,15 EUR oziroma 46,15% sredstev je bilo porabljenih za programe zbiranja in ravnanja z odpadki, 128.311,99 EUR pa za ravnanje z odpadno vodo. Storitve povezane z izvajanjem zbiranja in ravnanja z odpadki se izvajajo preko programov odvoza nevarnih in kosovnih odpadkov ter preko izvajanja projekta »Rumena vreča«. Zbiranje posebnih in nevarnih odpadkov iz gospodinjstev je bilo v občini izvedeno v mesecu maju 2018. Zbiranje kosovnih odpadkov pa še zmeraj poteka tudi po sistemu na klic in poteka skozi celo proračunsko leto. Prav tako se kosovni odpadki zbirajo v zbirnem centru Fokovci.

Pri izvajanju programov z odpadno vodo se nadaljuje izgradnja kanalizacije v Bogojini-Vršič. Pristopilo se je tudi k izgradnji kanalizacije Sebeborci-Žlaki.

Tudi na področju prostorskega planiranja in stanovanjsko komunalne dejavnosti (Področje porabe 16) kamor se vključuje oskrba z vodo je realizacija dosežena v višini 15,81%. V okviru navedenega programa se nadaljuje z izgradnjo sekundarnih vodovodnih krakov za priklop na pomurski vodovod, z izgradnjo vodovodnih priključkov, pristopilo se je k izgradnji vodovoda v Moravskih Toplicah in Bogojini.

V prvi polovici letošnjega leta se je nadaljevalo sofinanciranju ureditve komunalnih in drugih objektov v naseljih kot v preteklih letih in sicer v Mlajtincih, Kančevcih, Motvarjevcih, Selu, Čikečki Vasi, Pordašincih, Ivanjcih in Vučji Gomili.

Področje zdravstvenega varstva (Področje porabe 17) je v prvi polovici leta 2018 doseglo 43,29% realizacijo oziroma 34.848,41 EUR. V okviru navedenega področja se pokrivajo predvsem tekoči odhodki in sicer zdravstveni prispevek za občane brez lastnih virov za preživljanje, ki je realiziran v višini 32.802,62 EUR od skupno planiranih 72.000,00 EUR ter mrliško ogledna služba. Na višino navedenih stroškov ni možno vplivati, saj je njihova realizacija odvisna od števila zavarovancev ter od števila mrliških ogledov oziroma obdukcijskih.

V okviru področja kulture, športa in nevladnih organizacij (Področje porabe 18) so se sredstva v prvi polovici porabila za izvedbo programov tekočega značaja. Na osnovi javnega razpisa so bile



v mesecu maju podpisane pogodbe o sofinanciranju programov in projektov s športnimi kakor tudi s kulturnimi društvi. Realizacija pa poteka 30. dan po prejemu zahtevka.

Na področju izobraževanja (Področje porabe 19), kamor spada varstvo in vzgoja predšolskih otrok, osnovno šolstvo, glasbeno šolstvo, izobraževanje odraslih, pomoč v osnovnem šolstvu (šolski prevozi) in študijske pomoči, je realizacija dosežena v višini 701.176,53 EUR, kar predstavlja 36,65% celotne proračunske porabe v prvem polletju 2018. 468.596,32 EUR je porabljenih za varstvo in vzgojo predšolskih otrok kar predstavlja 50,21% realizacijo v primerjavi z veljavnim planom in kar 66,83% proračunske porabe na področju izobraževanja. Osnovno šolstvo je doseglo le 13,67% realizacijo, saj se investicijsko vzdrževanje in investicije izvajajo v poletnih mesecih, ko so v šolah počitnice.

Na področju socialnega varstva so sredstva porabljen v višini 186.098,15 EUR oziroma 46,06 % planiranih sredstev za navedeni namen.

V navedenem obdobju 2018 je občina v skladu s programom odplačala tudi del najetih kreditov v višini 20.552,15 EUR.

V skladu z zakonom so bila v proračunsko rezervo občine izločena sredstva v višini 10.000,00 EUR oziroma 50% planiranih.

F – MEDOBYČINSKE INŠPEKCIJSKE SLUŽBE

Realizacija v višini 69.425,52 EUR predstavlja 48,89% realizacijo planiranih sredstev za ta namen. Realizacija je dosežena v okviru planirane in pričakovane porabe.

KS 01 – KS 27 - KRAJEVNE SKUPNOSTI

Poraba lastnih sredstev v krajevnih skupnostih je podrobno prikazana v realizaciji odhodkov proračuna in skupno znaša 39.819,12 EUR in je s tem dosegla 38,41% realizacijo planiranih sredstev za leto 2018, ki pa ne vključujejo presežnih sredstev po posamezni krajevni skupnosti v višini 84.076,91 EUR. Z vključitvijo in razporeditvijo presežka prihodkov nad odhodki iz leta 2017 predstavlja realizacija v obravnavanem obdobju 21,51% razpoložljivih sredstev krajevnih skupnosti.

3. ZAKLJUČEK

Pri pregledu same realizacije proračuna občine v prvem polletju 2018 se ugotavlja:

- Poslovanje Občine Moravske Toplice je potekalo nemoteno, brez likvidnostnih težav.
- Občina na dan 30.06.2018 nima zapadlih neporavnanih obveznosti.
- Projekti so se izvajali in se izvajajo v skladu z dinamiko javnih naročil in v skladu z določenimi roki s strani sofinancerjev (država, EU skladi).
- Tekoči odhodki in tekoči transferi so bili realizirani v skladu z načrtovanimi oziroma v skladu s pričakovanji.



-
- Prerazporeditve proračunskih sredstev so bile opravljene znotraj proračunskih postavk med ekonomsko klasifikacijo (med posameznimi konti) in med proračunskimi postavkami na podlagi sklepa župana o prerazporeditvah.
 - Tekoči odhodki in tekoči transferi so v prvi polovici leta dosegli 39,46% realizacijo v primerjavi z veljavnim planom, investicijski odhodki in investicijski transferi pa so dosegli le 9,76% realizacijo predvidenih sredstev za ta namen.

Poročilo o izvrševanju proračuna za prvo polletje 2018 je pripravljeno v primerjavi s sprejetim in z veljavnim proračunom za leto 2018 po vseh predpisanih klasifikacijah, kot je bil sprejet tudi proračun za leto 2018. Realizacija prihodkov in odhodkov kakor tudi realizacija načrta razvojnih programov je sestavni del poročila o izvrševanju proračuna v obdobjih januar-junij 2018.

Moravske Toplice, julij 2018

Pripravila:
Slavica Fujs

Župan
Alojz GLAVAČ l.r.