

2. OBRAZLOŽITEV SPLOŠNEGA DELA ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA OBČINE MORAVSKE TOPLICE ZA LETO 2011

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

Računovodski izkazi:

- bilanca prihodkov in odhodkov
- račun finančnih terjatev in naložb ter
- račun 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 2010
- sprejeti (veljavni) proračun za leto 2011
- realizacija proračuna za leto 2011
- 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 proračunskem 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 - krajevnih skupnosti, 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 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 te 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 te 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 ter proračunov Evropske unije ter drugih javnih institucij.

Z zaključnim računom proračuna Občine Moravske Toplice za leto 2011 so realizirani prihodki v višini 7.257.525,75 EUR in so se v primerjavi z letom 2010 zmanjšali za 4%.

Tabela 1. Realizacija prihodkov proračuna 2011 v primerjavi z realizacijo iz leta 2010

	Naziv	ZR 2010	ZR 2011	INDEKS 2011/2010
7	PRIHODKI IN DRUGI PREJEMKI	7.567.624	7.257.525	95,90
70	Davčni prihodki	4.925.968	5.111.515	103,76
71	Nedavčni prihodki	575.003	556.956	96,86
72	Kapitalski prihodki	21.262	33.444	157,29
73	Prejete donacije	6.476	0	
74	Transferni prihodki	2.038.915	1.555.610	76,29

Graf 1: Primerjava med realizacijo prihodkov proračuna 2011 in 2010

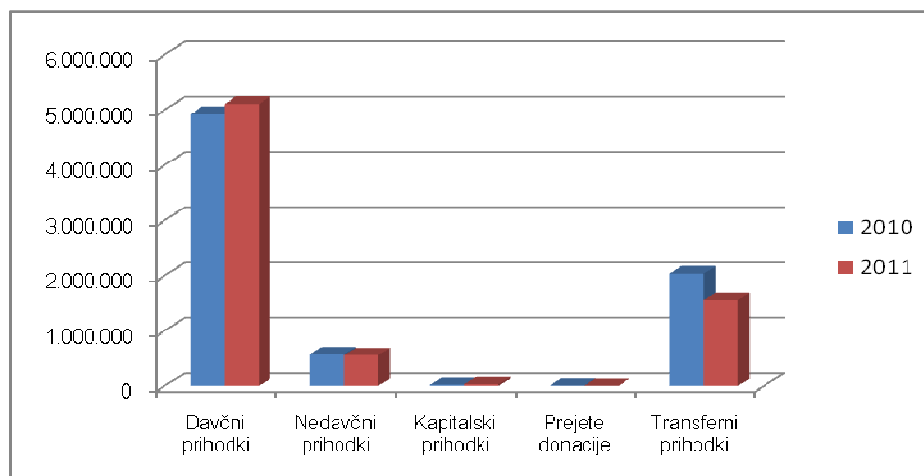
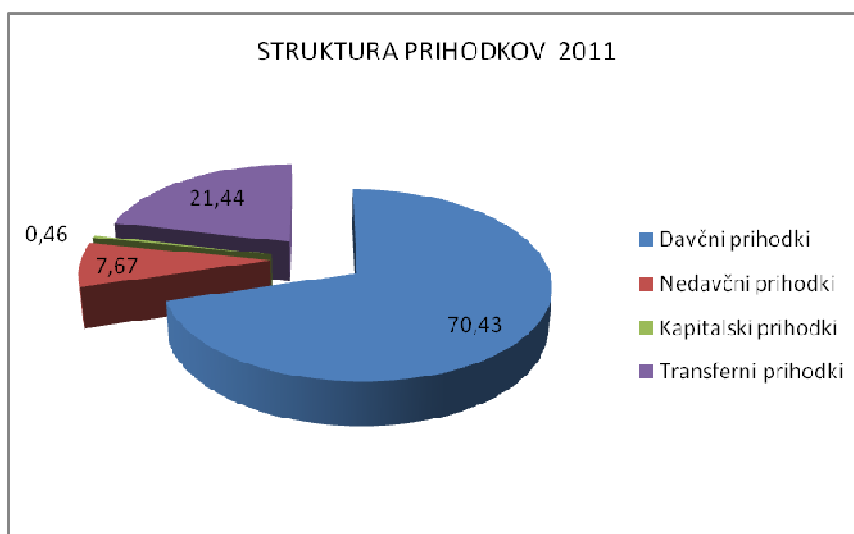


Tabela 2: Realizacija prihodkov proračuna 2011 v primerjavi z veljavnim proračunom

PRIHODKI	Veljavni proračun 2011	Realizacija 2011	Indeks 4=3/2	Struktura realizacije 2011
1	2	3	4	6
Davčni prihodki	5.019.802	5.111.515	101,82	70,43
Nedavčni prihodki	894.539	556.956	62,26	7,67
Kapitalski prihodki	322.000	33.444	10,38	0,46
Prejete donacije	1.000	0	0	0,00
Transforni prihodki	1.528.530	1.555.610	101,77	21,44
SKUPAJ	7.765.871	7.257.525	93,45	100,00

Graf 2:



Graf 3: Primerjava med veljavnim in realiziranim planom prihodkov 2011

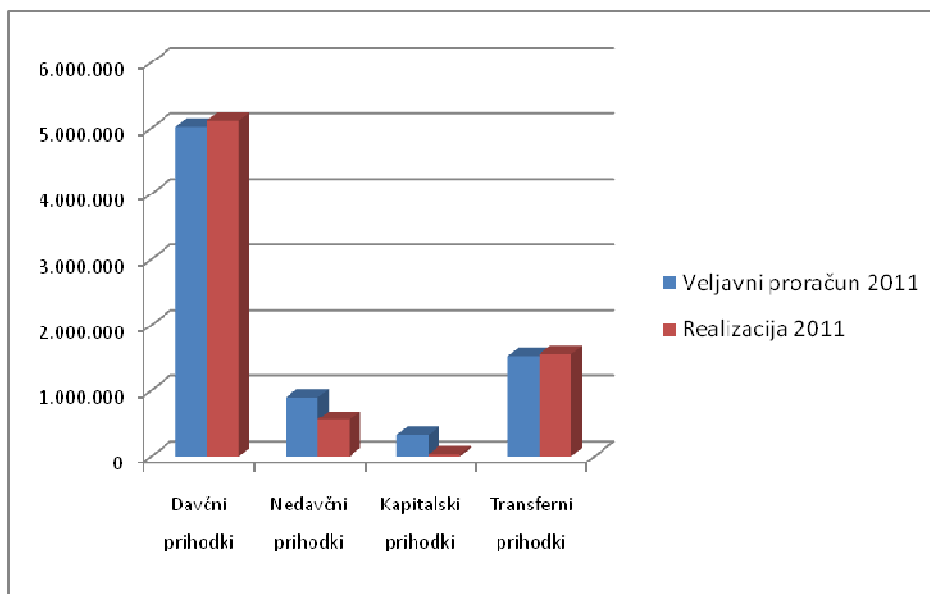


Tabela 3: Sestava prihodkov po vrstah v letu 2011 v primerjavi z letom 2010

	Naziv	ZR 2010	DELEŽ	ZR 2011	DELEŽ
7	PRIHODKI IN DRUGI PREJEMKI	7.567.624	100	7.257.525	100
70	Davčni prihodki	4.925.968	65,09	5.111.515	70,43
71	Nedavčni prihodki	575.003	7,6	556.956	7,67
72	Kapitalski prihodki	21.262	0,28	33.444	0,46
73	Prejete donacije	6.476	0,09	0	0,00
74	Transforni prihodki	2.038.915	26,94	1.555.610	21,44

2.1.1.1. Davčni prihodki (70)

Davčni prihodki so bili v letu 2011 realizirani v višini 5.111.514 EUR in v strukturi prihodkov predstavljajo 70% delež. V primerjavi z letom 2010 so se povečali za 3%.

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 davke, dediščine in darila) in domači davki na blago in storitve (nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča).

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 je v primerjavi s prejšnjo zakonodajo, kjer je dobila občina delež 35 % dohodnine, po posameznih občinah razporedila 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 57% vseh prihodkov proračuna leta 2011. Prihodki iz tega vira so bili v letu 2011 realizirani v višini 4.119.676 EUR, kar je za 4% manj kot leto prej.

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 444.696 EUR. V primerjavi z letom 2010 so se le ti povečali za dobrih 90 % in kljub temu predstavljajo manjši del v strukturi vseh prihodkov - le 6%.

Med te davke sestavljajo davki na nepremičnine in premičnine, na dediščine in darila ter na promet nepremičnin in finančno premoženje. Nominalno so najpomembnejši prihodki v okviru navedenih prihodkov prihodki od nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča.

3. Domači davki na blago in storitve (704)

Domači davki na blago in storitve so bili realizirani v višini 547.080 EUR, kar predstavlja v primerjavi z letom 2010 29% povečanje. 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 2011 je bil navedeni davek realiziran le v višini 2.563 EUR, kar je še manj kot leto prej.

Davki na uporabo blaga in storitev – konto 7047 so realizirani v višini 544.199 EUR oziroma so se povečali vi v primerjavi z letom 2010 za 32 %. Med navedene davke se razvršča:

- Okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda, se nanaša na akontativno določena sredstva v letu 2011. Tudi v letu 2011 je zavezanec JKP Čista narava akontacije sredstev iz naslova takse prenakazoval v občinski proračun. Prenakazana je bila izračunana in predpisana taksa ne glede na to, ali je bila tudi izterjana ali ne. Skupaj nakazana sredstva so tako znašala 86.259 EUR. Kljub preplačilom takse iz preteklih let in njihovem poračunu pa se je v skladu z zakonodajo v letu 2011 v občinski proračun stekla tudi taksa plačana za odpadne industrijske vode.
- Turistična taksa je bila realizirana v višini 444.854 EUR, kar predstavlja 31 % več vplačanih sredstev kot v letu 2010.

- V tej skupini je tudi Okoljska dajatev za obremenjevanje okolja zaradi odlaganja odpadkov v višini 8.166 EUR. Celotna taksa je bila v letu 2011, 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 556.956 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 301.031 EUR.

V okviru prihodkov od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki je zajeti dobiček Saubermacher Komunala Murska Sobota v višini 11.680 EUR.

Prihodki od obresti so se v primerjavi z letom 2010 zmanjšale za 37% in so realizirane v višini 4.043,73 EUR. 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.

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 2011 oddano v najem le eno stanovanje, za kar je bila poravnana najemnina v višini 1.464,24 EUR. V letu 2011 pa so bile v skladu z zakonodajo zaračunane poslovne najemnine za gospodarsko infrastrukturo (vodovodi, kanalizacije, čistilne naprave in center za ravnanje z odpadki) v višini 210.044 EUR. Zaračunane so bile tudi zakupnine za kmetijska zemljišča, katerih realizacija je dosegla 7.302,58 EUR. Realizacija prihodkov od najemnin za poslovne prostore je v letu 2011 znašala 57.257 EUR. Zajete so vse najemnine za poslovne prostore, ki jih je zaračunala občina, kakor tudi najemnine za poslovne prostore, katerih 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 2011 se je realizacija koncesijskih dajatev izvedla za dajatve za rudarske pravice, ki so bile odmerjene z odločbo ministrstva, koncesijsko dajatev za lekarniško dejavnost ter lovstvo.

2. Upravne takse in pristojbine (711)

V to skupino spadajo upravne takse, ki so bile realizirane v višini 3.278 EUR. Takse se plačujejo za spise in dejanja v upravnih in drugih javnopravnih stvareh pri upravnih organih v gotovini in 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 863 EUR. V letu 2011 pa so bile realizirane tudi povprečnine oziroma

sodne takse na podlagi zakona o prekrških v višini 110 EUR ter kazni za prekrške v višini 650,00 EUR.

4. Prihodki od prodaje blaga in storitev (713)

V tej podskupini se izkazujejo prihodki uprave, ki jih le ta doseže s svojo dejavnostjo in so bili v letu 2011 realizirani v višini 3.727 EUR

5. Drugi nedavčni prihodki (714)

Ti prihodki so bili v letu 2011 realizirani v skupni višini 247.296 EUR in so v primerjavi z letom 2010 nižji za 20%

V okvir nedavčnih prihodkov spada tudi komunalni prispevek, ki je v letu 2011 realiziran v višini 84.386 EUR in se je v primerjavi z letom 2010 zmanjšal za 30 %. Plača ga zavezanec pred izdajo gradbenega dovoljenja. Komunalni prispevek pomeni plačilo sorazmernega dela stroškov opremljanja stavbnih zemljišč in 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 2011.

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 33.444 EUR.

2.1.1.4. Transferni 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.

Transferni prihodki predstavljajo v občinskem proračunu v letu 2011 21% vseh razpoložljivih sredstev.

V letu 2011 je občina preko posameznih ministrstev in agencij prejela sredstva na naslednjih področjih :

- za področje narodnosti je občina v letu 2011 prejela 152.940 EUR,
- Sofinanciranje investicij v skladu z zakonom o financiranju občin - lastna soudeležba pri evropskih projektih 414.605 EUR
- Sredstva za izvedbo projekta »Spremeniti črno v zeleno« v višini 253.323 EUR
- Sredstva iz kohezijskega sklada za izgradnjo Dolinske kanalizacije-kanalizacije Sebeborci 210.121 EUR

- Sredstva ESRR – projekt Mental Health 186.233 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:

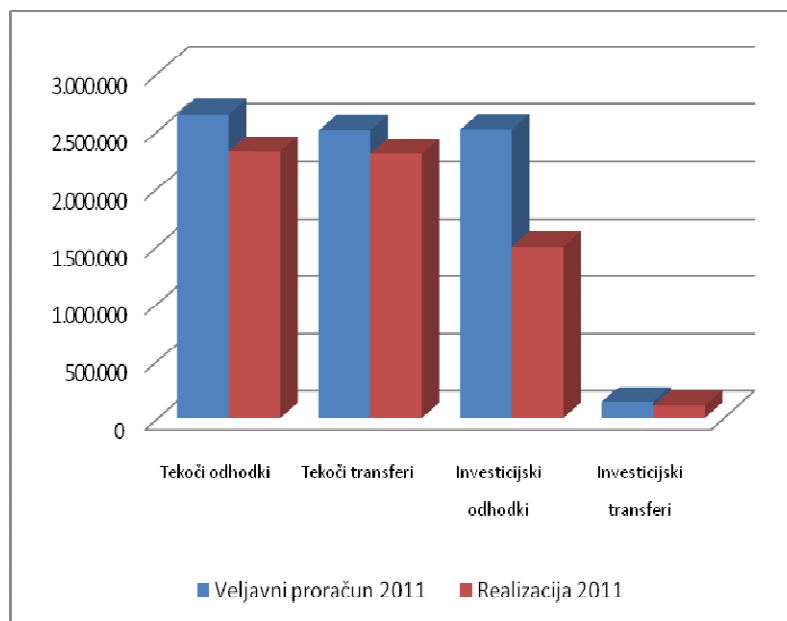
- tekoče odhodke (skupina 40),
- tekoče transfere (skupina 41),
- investicijske odhodke (skupina 42) in
- investicijske transfere (skupina 43).

Vsi odhodki leta 2011 znašajo 6.209.378,77 EUR in so v primerjavi s sprejetim in veljavnim proračunom manjši za 20 %. V primerjavi z letom 2010 pa so se prav tako zmanjšali za 20%. Od vseh odhodkov je bilo porabljenih 101.485,83 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 4: Primerjava realiziranih odhodkov leta 2011 s sprejetim oziroma veljavnim planom 2011

PRIHODKI	Veljavni proračun 2011	Realizacija 2011	Indeks 4=3/2	delež realizacije 2011
1	2	3	4	5
Tekoči odhodki	2.640.576	2.319.739	87,84	37,36
Tekoči transferi	2.505.131	2.296.027	91,65	36,97
Investicijski odhodki	2.511.847	1.488.944	59,27	23,98
Investicijski transferi	139.565	104.669	74,99	1,69
SKUPAJ	7.797.119	6.209.379	79,63	100,00

Graf 4: Primerjava realiziranih prihodkov z prihodki iz veljavnega proračuna

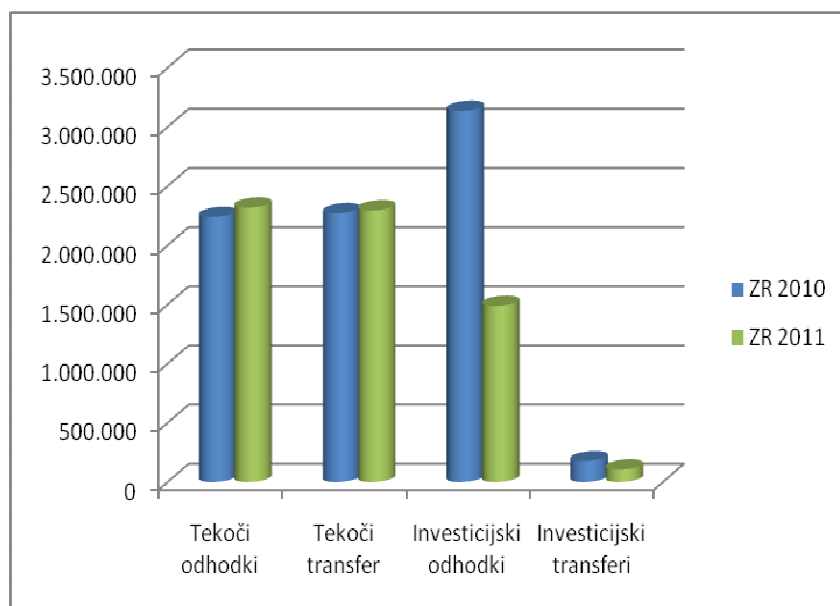


V primerjavi z letom 2010 pa se odhodki gibljejo v naslednjih višinah in deležih, ki jih prikazuje spodnja tabela in graf.

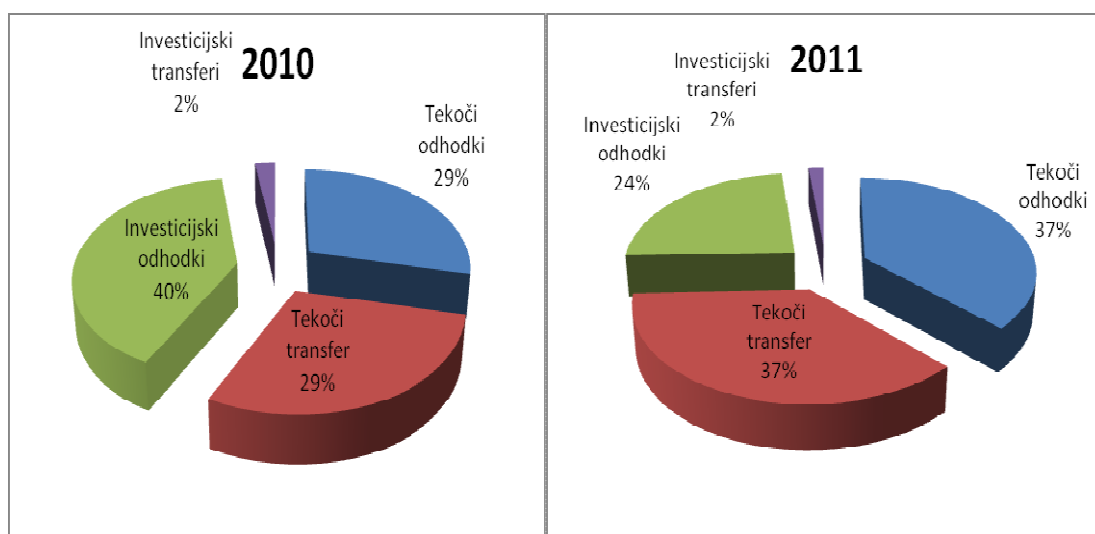
Tabela 5: Tabela odhodkov proračuna v letu 2011 s primerjavo v letu 2010

	Naziv	ZR 2010	DELEŽ	ZR 2011	DELEŽ	INDEKS 2011/2010
4	ODHODKI IN DRUGI IZDATKI	7.823.925	100	6.209.379	100	79
40	Tekoči odhodki	2.240.275	28,6	2.319.739	37,4	104
41	Tekoči transfer	2.270.699	29,0	2.296.027	37,0	101
42	Investicijski odhodki	3.136.452	40,1	1.488.944	23,9	47
43	Investicijski transferi	176.499	2,3	104.669	1,7	59

Graf 5 : Realizirani odhodki v letu 2011 v primerjavi z letom 2010



Graf 6 : Primerjava deležev odhodkov v letih 2010 in 2011



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 pokrivanje tekočih odhodkov je v letu 2011 znašala 2.319.739 EUR kar je za 4% več kot je bila poraba v letu 2010. V okviru tekočih odhodkov se je za plače s prispevki in davki zaposlenim porabilo 336.433 EUR kar predstavlja 12 % povečanje sredstev v primerjavi z letom 2010, saj je imela občina 6 mesecev zaposlenega pripravnika.

Pri izdatkih za blago in storitve se v letu 2011 izkazuje v primerjavi z letom 2010 povečanje za 2%. Iz navedenega se lahko ugotavlja dejstvo, da občina vse več sredstev namenja za pokrivanje zakonskih obveznosti in se ji za izvedbo projektov iz leta v leto sredstva zmanjšujejo.

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 2011 dosegli realizacijo v višini 2.296.027 EUR, kar predstavlja 1% povečanje v primerjavi z letom 2010. Med večjim deležem transfernih odhodkov - 40% predstavljajo transferi posameznikom in gospodinjstvom, ki so v letu 2011 realizirani v višini 908.200 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.

40% vseh transfernih odhodkov predstavljajo tekoči transferi v javne zavode kar nominalno pomeni 911.705 EUR in so se v primerjavi z letom 2010 povečali za 5%.

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 2010 zmanjšal in predstavlja 24 % delež v celotnem proračunu, kar pa znaša 1.488.944 EUR. V letu 2011 je občina izvajala projekte, ki so bili sofinancirani iz regionalnih sredstev evropskih skladov in iz lastnih sredstev.

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 2010 povečali za 41% in so realizirani v višini 104.669 EUR. Sredstva so bila porabljena kot investicijski transferi pravnim in fizičnim osebam, ki niso proračunski uporabniki (neprofitnim organizacijam) v višini 57.267 EUR, ter kot investicijski transferi proračunskim uporabnikom v višini 47.402 EUR, kamor se razvrščajo sredstva, ki so bila namenjena in porabljena pri občinah in javnih zavodih.

Iz bilance prihodkov in odhodkov občine za leto 2011 je razvidno, da znaša presežek prihodkov nad odhodki 1.048.147 EUR in se namenja pokrivanju pogodbenih obveznosti iz leta 2011.

Pomembna pa je ugotovitev, da se je občini v letu 2011 v primerjavi z letom 2010 v skupnih odhodkih povečal delež tekočih odhodkov in tekočih transferov, medtem ko se je zmanjšal delež investicijskih odhodkov. Ob pregledu celotnega poslovanja občine se ugotavlja, da se en del investicijskih odhodkov prenaša v leto 2012, saj obstajajo pogodbene obveznosti, ki se bodo pokrivalo iz presežnih sredstev leta 2011, da pa se delež investicijskih odhodkov iz leta

v leto zmanjšuje, kar pa je posledica vsesplošne gospodarske krize in primanjkovalja sredstev. Kljub vsemu pa lahko zapišemo, da navedeni podatki kažejo, da si občina ob pokrivanju vseh zakonskih obveznosti še vedno prizadeva izvajati razvojno naravnane programe.

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 2011 je občina prejela skupaj 4.828 EUR vračil danih posojil od posameznikov in od privatnih podjetij in zasebnikov.

2.2.2. Dana posojila in povečanje kapitalskih deležev (44)

V letu 2011 občina ni imela povečanja kapitalskih deležev oziroma ni namenila proračunskih sredstev za posojila.

Na dan 31.12.2011 znaša saldo na računu finančnih terjatev in naložb 4.828 EUR in se vključuje v skupno stanje na računih na dan 31.12.2011.

2.3. POJASNILA K RAČUNU FINANCIRANJA

Občina Moravske Toplice se v letu 2011 ni zadolževala. Tako je bilo realizirano le odplačilo domačega dolgoročnega kredite v višini 228.764 EUR najetega pri poslovnih bankah.

2.4. STANJE SREDSTEV NA RAČUNIH

Skupna sprememba stanja sredstev na vseh računih na dan 31.12.2011 pomeni povečanje sredstev na računih v višini 824.211 EUR in se prenaša v proračunsko leto 2012 za pokrivanje pogodbenih obveznosti.

Moravske Toplice, februar 2012

Pripravila:
Slavica Fujs

Župan:
Alojz GLAVAČ