



MESTNA OBČINA CELJE
NADZORNI ODBOR

Trg celjskih knezov 9, 3000 Celje

T 03 42 65 650 / F 03 42 65 682

kabinet-zupana@celje.si

www.celje.si

DŠ 56012390

O S N U T E K
POROČILA O OPRAVLJENEM NADZORU POROČILA O
IZVRŠEVANJU PRORAČUNA MESTNE OBČINE CELJE
ZA I. POLLETJE LETA 2016

VSEBINA

1 UVOD.....	3
1.1 NADZORNI ODBOR IN NADZORNICA	3
1.2 POROČEVALKA.....	3
1.3 IME NADZOROVANEGA ORGANA	3
1.4 IME NADZOROVANIH OSEB	3
1.5 OBJAVA OBČINSKEGA PRORAČUNA	3
1.6 ČAS IN KRAJ IZVEDBE PREGLEDA.....	3
1.7 PRAVNE OSNOVE ZA NADZOR.....	3
2 UGOTOVITVE PREGLEDA	4
3 UGOTOVITVENI DEL	8

1 UVOD

1.1 NADZORNI ODBOR IN NADZORNICA

Prim. Mag. Frančiška Škrabl Močnik, članica Nadzornega odbora Mestne občine Celje

1.2 POROČEVALKA

Poročevalec v zadevi opravljenega nadzornega pregleda Poročila o izvrševanju proračuna Mestne občine Celje za prvo polletje 2016 je:

prim. mag. Frančiška Škrabl Močnik - članica.

1.3 IME NADZOROVANEGA ORGANA

Oddelek za finance in gospodarstvo Mestne občine Celje.

1.4 IME NADZOROVANIH OSEB

1. Sandi Sendelbah - vodja Oddelka za finance in gospodarstvo Mestne občine Celje
2. Teodor Vodovnik - finančnik VII/2-1, Oddelek za finance in gospodarstvo Mestne občine Celje.

1.5 OBJAVA OBČINSKEGA PRORAČUNA

Mestni svet Mestne občine Celje je sprejel Odlok o proračunu Mestne občine Celje 2016 (Uradni list RS, št. 22) na 11. redni seji Mestnega sveta Mestne občine Celje dne 22. 3. 2016 in Odlok o spremembi Odloka o proračunu Mestne občine Celje za leto 2016 (Uradni list RS, št. 66) na 14. redni seji Mestnega sveta Mestne občine Celje dne 11. 10. 2016.

1.6 ČAS IN KRAJ IZVEDBE PREGLEDA

Pregled je bil opravljen v mesecu januarju 2017 v prostorih Mestne občine Celje, Oddelek za finance in gospodarstvo, Trg celjskih knezov 9, Celje.

1.7 PRAVNE OSNOVE ZA NADZOR

- Proračun za prvo četrtletje 2016 temelji na proračunu za isto obdobje leta 2016. Obseg prihodkov in drugih prejemkov ter odhodkov in drugih izdatkov mestne občine je določen v skladu z zakonom o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 - uradno prečiščeno besedilo, 14/13 POPR., 101/13 in 55/15 - ZFSP; in Odlokom o proračunu Mestne občine Celje za leto 2016 (Uradni list RS, št. 22/16) z dne 25. 3. 2016;
- 46. člen Statuta Mestne občine Celje (Uradni list RS, št. 106/13 in 93/15);
- 46. člen Poslovnika Nadzornega odbora Mestne občine Celje (Uradni list RS, št. 27/14);
- Sklep o izvedbi nadzora št. 011-13/2014-107 z dne 7. 12. 2016.

2 UGOTOVITVE PREGLEDA

Splošni del proračuna za 1.1. do 30. 6. 2016

Bilanca prihodkov in odhodkov, račun finančnih terjatev in naložb ter račun financiranja:

Bilanca prihodkov in odhodkov :

V proračunu za prvo četrtino leta je pričakovano:

1. SKUPAJ PRIHODKI (70+71+72+73+74+78)...18.268.287,01 (realizacija 35,6%)
 - Tekoči prihodki (70+71).....17.486.157,74 (realizacija 39,4%)
 - Davčni prihodki (700).....14.087.530,14 (realizacija 43,7%)
 - Davek na dohodek in dobiček (700).....11.177.608,00 (realizacija 50,0%)
 - Davek na premoženje (703).....1.635.731,01 (realizacija 18,7%)
 - Domači davki na blago in storitve (704).....553.179,10 (realizacija 50,5%)
 - Drugi davki (706).....721.012,03 (0)
 - Nedavčni prihodki (71).....3.398.672,60 (realizacija 27,9%)
 - Udeležba na dobičku in dohodku od premoženja(710).2.906.213,10 (realizacija 29,0 %)
 - Takse in pristojbine (711).....18.765,86 (realizacija 125%)
 - Globe in druge kazni (712).....184.280,51 (realizacija 47,7 %)
 - Prihodki od prodaje blaga in storitev (713).....114.424,18 (realizacija 36,8%)
 - Drugi nedavčni prihodki (714)174.943,95 (realizacija 11,9%)
 - KAPITALSKI PRIHODKI (72).....150.088,14 (realizacija 4,8%)
 - Prihodki od prodaje osnovnih sredstev (720).....1.639,35 (realizacija 0,3%)
 - Prihodki od prodaje zalog (721).....0
 - Prihodki od prodaje zemljišč in neopredmetenih sredstev (722) 148.448,79 (realizacija 5,9%)
 - Prejete donacije (73).....700,00 (realizacija 24,1%)
 - Donacije iz domačih virov (730).....700,00(realizacija 24,1%)
 - Donacije iz tujine (731).....0
 - TRANSFERNI PRIHODKI (74).....519.413,12 (realizacija 14,2%)
 - Transferni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij (740) 512.307,99 (realizacija 20,6%)
 - Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračunu Evropske unije 741.....7.105,14 (realizacija 0,6%)
 - Prejeta sredstva iz drž. proračuna iz predpristopnih in po pristopnih pomoči Evropske unije 7410.....4.251,21 (realizacija 2.2%)
 - Prejet sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije iz strukturnih skladov 7412.....0
 - Prejeta sredstva iz Evropske unije (78)111.928,00 (realizacija 96 %)
 - Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij 787....111.928,00 (realizacija 96%)
2. SKUPAJ ODHODKI (40+ 41+ 42+ 43+45)
3. Tekoči odhodki_.....17.812.811,67 (realizacija 33,0%)
 - Plače in drugi izdatki zaposlenim1.535.960,32 (realizacija 47%)
 - Prispevki delodajalcev za soc. varnost (40).....220.410,31(realizacija 46%)
 - Izdatki za blago in storitve (402).....2.686.120,22 (realizacija 33,8
 - Plačilo domačih obresti (403).....202.744,04 (realizacija 41,2%)
 - Rezerve (409).....25.000,00 (realizacija 4,7 %)
 - Tekoči transferji (41).....10.597.018,48 (realizacija 44,3 %)

- Subvencije (410).....793.851,69 (realizacija 35,8%)
- Transferji posameznikom in gospodinjam (41).....5.193.591,27 (realizacija 48,5%)
Transferji nepridobitnim org. in ust. (412).....208.800,85 (realizacija 54%)
- Drugi tekoči domači transferji (413).....4.400.774.67 (realizacij 41,6%)
Investicijski odhodki (42).....899.617,90 (realizacija 11,8%)
- Nakup in gradnja osnovni sredstev (420).....899.617,90
- Investicijski transferji (43).....1.645.940,40 (realizacija 16,9%)
- Transf. pravn. in fiz. osebam, ki niso PU (431).1.482.855,44 (realizacija 15,9%)
- Invest. transferji prorač. uporabnikom (432).....163.085,00 (realizacija 37,9%)

III. PRORAČUNSKI PRESEŽEK (I-II):455.475,34

(I - II)

(Skupaj prihodki minus skupaj odhodki)

III/I PRIMARNI PRESEŽEK (PRIMANJKLJAJ).. 657.635,30

(I-7102) - (II-404 - 404

(Skupaj prihodki brez prihodkov od obresti minus skupaj odhodki brez plačil obresti)

III/2 TEKOČI PRESEŽEK (PRIMANJKLJAJ)...2.218.904,37 (realizacija 28,3)

• RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

IV. Prejeta vračila danih posojil in prodaja kapit. deležev(750+751+752)

- Prejeta vračila danih posojil (75).....0
- Prodaja kapit. deležev (750).....0

V. Dana posojila in povečanje kapit. Deležev (44).....0

Dana posojila (440, 441+442+443).....50.000 (realizacija 100%)

- Povečanje kapit. deležev in finančnih naložb (441).....50.000)realizacija 100%)

VI. Prejeta minus dana posojila in spremembe kapitalskih

deležev (IV- V).....- 50.000,00
(realizacija 100%)

RAČUN FINANCIRANJA

VII. ZADOLŽEVANJE

ZADOLŽEVANJE (500 + 501).....4.428.571,40 (realizacija 110,7%)

50 ZADOLŽEVANJE

- Domače zadolževanje (500).....4.428.571,40 (realizacija 110,7%)
- Najeti krediti pri poslovnih bankah (5001).....4.428.571,40 (realizacija 110,7%)

VIII. ODPLAČILO DOLGA(550+551)

- Odplačilo dolga (55).....1.244.422,89 (realizacija 46,1%)
- Odplačilo domačega dolga (550).....1.244.422,89 (realizacija 46,2%)
Odplačilo kreditov poslovnim bankam (5501) ..1.244.422,89 (realizacija 46,2%)

IX. SPREMEMBA STANJA SREDSTEV NA RAČUNU (I+IV+VII+II+V+VIII)

3.589.623,8 (realizacija 46,1%)

X. NETO ZADOLŽEVANJE (VII-VIII).....3.184.148,51 (realizacija 245,4)

XI. NETO FINANCIRANJE (VI.+X.+IX).....-455.475,34

XII. STANJE SREDSTEV NARAČUNIH NA DAN 31.12. 2015.....1.377.802,21

BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV

Na osnovi veljavne klasifikacije se prihodki delijo na davčne prihodke, nedavčne prihodke, kapitalske prihodke, prejete donacije, transferne prihodke in prejeta sredstva iz evropske unije. Prihodki do bili realizirani v znesku **18.269.287 EUR oz. 36% planiranega letnega zneska**. Odhodki so bili realizirani v znesku **17.812.812 EUR oz. 33,0%**.

70: Davčni prihodki

Realizirani v znesku 14.087.530 oz. 43,7% planiranega letnega zneska

700: Davki na dohodek in dobiček

so v prvem polletju dosegli 50% planiranega zneska.

703 Davki na premoženje

Realizacija je znašala 1.635.731 al 18,7 %

704: Domači davki na blago in storitve

Znašajo 553.179 EUR oz. 50,5% planiranega letnega zneska

706: Drugi davki

V tej skupini so evidentirani nerazporejeni javnofinančni prihodki

71:Nedavčni prihodki

To soudeležba pri dobičku, prihodki od obresti, prihodki od premoženja, takse, pristojbine, denarne kazni ter tisti del prihodkov, ki so ustvarjeni s prodajo blaga in storitev na trgu. Realizacija je 3.398.628, to je 27,9%.

710: Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja

To je dobiček od javnih podjetij, javnofinančnih institucij in drugih podjetij, v katerih ima občina svoje finančne naložbe. Realizacija je bila 2.906.213 EUR oz. 29%.

711: Takse in pristojbine

Realizirane so v 125,1%.

712: Globe in druge denarne kazni

So realizirane na ravni 47,7% oz. Znašajo 184.281 EUR

713: Prihodki od prodaje blaga

Ti prihodki znašajo 114.424 EUR oz. 36,8%.

714: Drugi nedavčni prihodki

Znašajo 174.944 EUR, oz. 11.9%

720: Kapitalski prihodki

Realizirani so v višini 4,8%.

720: Prihodki od prodaje osnovnih sredstev

Realizirani so v višini 0,3%

722: Prihodki od prodaje zemljišč in neopredmetenih sredstev

Znašajo 148.449 EUR, to je 5,9%

730: Donacije iz domačih virov

so realizirane v višini 24,1%.

74: Transferni prihodki (državni proračun, proračuni lokalnih skupnosti in skladov socialnega zavarovanja. Znašajo 519.413 EUR, oz. 14.2%

741: Transferni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij

Tu je planirana izgradnja telovadnice na I. Osn. Šoli. Realizacija znaša 20,6% oz. 512.308 EUR.

741: prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev EU (projekti; Gozdovi za mesta in Podjetniški inkubator)

Sredstva znašajo celih 7.105 EUR, to je 0.6%

787: Sredstva iz drugih evropskih institucij

So bila realizirana 98,6 odstotno, to je v višini 111.928 EUR.

ODHODKI

40: Tekoči odhodki

To so stroški dela, storitev, materiala ter obresti za servisiranje domačega in tujega dolga ter sredstev izločena v rezerve. Realizacija znaša 36.9% oz. 4.670.235 EUR

400: plačni odhodki so v skladu s planom

401: Prispevki delodajalcev so skladni s planom

402: Izdatki za blago in storitve so pod planom in znašajo 33.8% oz. 2.686.120 EUR bistveno

403 in 409: Obresti in sredstva za rezerve se odvajajo normalno oz. po načrtu proračuna.

41: Tekoči transferji

To so nepovratni transferji, nepoplačljiva plačila za katera prejemnik teh sredstev za plačnika ne opravi nikakršne storitve

411: Transferji gospodinjstvom in posameznikom so na načrtovani ravni

412: Transferji neprofitnim organizacijam in ustanovam so blago preseženi 54% in znašajo 208.801 EUR.

413: Drugi tekoči transferji v sklade socialnega zavarovanja, javne zavode, javne sklade, in javne gospodarske službe. Realizacija je znašala 4.400.775 EUR, to je 41% načrtovanih sredstev.

42 Investicijski odhodki

Se namenajo za opredmetena in neopredmetena osnovna sredstva. Realizacija je nizka 11.8%, to je 899.618 EUR.

420: Nakup in gradnja osnovnih sredstev

je realizirana v višini 11.8%.

43 Investicijski transferji

To so nepovratna sredstva za nakup zgradb, opreme in drugih osnovnih sredstev, za investicijsko vzdrževanje, obnovo in drugo. Realizacija je bila 11,8 % planiranih sredstev.

431: Investicijski transferji pravnim in fizičnim osebam, ki niso proračunski porabniki

To so transferji javnim podjetjem in družbam v lasti občine, privatnim podjetjem in drugim izvajalcem javnih služb. Realizacija je bila dosežena v višini 15,9% planiranih sredstev, to je 1.482.855 EUR-a.

432: Investicijski transferji proračunskim porabnikom

To so transferji javnim zavodom, realizirani na ravni 37,9%.

PRORAČUNSKI PRESEŽEK

Na koncu polletja znaša 455.475 EUR.

RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

75 Prejeta vračila danih posojil in prodaja kapitalskih deležev

Na strani prejemkov so prejeta vračila posojil, prejeta sredstva iz naslova kapitalskih delov občine in prejeta sredstva kupnin iz naslova privatizacije. V proračunu ni bilo planiranih sredstev iz tega naslova.

44. Dana posojila in povečanje kapitalskih deležev.

Pod tem naslovom je bilo izdano posojilo v višini 50.000 EUR in v celoti realizirano v prvem polletju.

RAČUN FINANCIRANJA

50 Zadolževanje

500: Domače zadolževanje

V proračunu je bilo predvideno zadolževanje v višini 4.000.000 za financiranje investicij za leto 2016. Poleg tega se je MOC kratkoročno zadolžila za 1.000.000 EUR, kar se bo poravnalo v drugem polletju.

55 Odplačilo dolga

550: Odplačilo domačega dolga

Poteka po načrtu proračuna. Realizacija je bila dosežena v znesku 1.244.423 EUR oz 46.1%.

3 UGOTOVITVENI DEL

V polletnem poročilu za obdobje od 1.1.2016 - 30.6.2016 o izvrševanju proračuna je izkazan varčevalni pristop. Bistveno manjša je poraba na administrativni ravni. Proračun je naravnan tako, da v zaključni bilanci ostaja pozitiven saldo. Ostaja pa dobra socialna naravnost, kot odgovor na vse večjo socialno stisko. Pri pregledu nisem našla nobenih anomalnih odstopanj. Delovanje občinskih služb izkazuje racionalen pristop oz. porabo. Na razpolago sem imela vse potrebne podatke. Polletno poročilo proračuna Mestne občine Celje za leto 2016 po ekonomski klasifikaciji je pregleden in natančen prikaz vseh prihodkov in odhodkov po vsakem posameznem deležniku, vključno z polletno realizacijo.

Ob tem pa bi vseeno imela vprašanje pod kontno številko 412200010. Želela bi pojasnilo katere so neprofitne organizacije, ki se financirajo iz občinskega proračuna in občinskih sredstev?

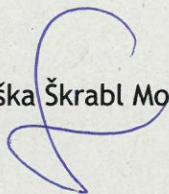
Polletna bilanca izkazuje pozitiven saldo, kjer je razvidno, da se ob sicer zmanjšanih razpoložljivih sredstvih prilagodila tudi zmanjšana poraba. Ob tem naj poudarim, da so socialni transferji kljub temu ostali na predvideni ravni.

Spodbuden je projekt ReSites, prav tako s strani Simbio tehnološka nadgradnja obdelave odpadkov. Navedeno je tudi, da se bo pričelo urejanje ekoloških otokov, kar je nujno potrebno. Ob tem bi zastavila sledeče vprašanje:

Ali obstaja kak načrt za boljše zbiranje in separacijo odpadkov na terenu? V sosednjih državah imajo tako večji nadzor in tudi razne oblike pozitivne stimulacije za ustrezno ravnanje z odpadki.

Nadzor izvedla :

Prim. mag. Franciška Škrabl Močnik



Vročiti:

1. Sandi Sendelbah, vodja Oddelka za finance in gospodarstvo
2. Teodor Vodovnik, finančnik VII/2-I

V vednost:

1. Bojan Šrot, župan
2. mag. Ingrid Mastnak, v. d. direktorice občinske uprave
3. člani NO MOC

Številka zadeve: 011-13/2014-120

Datum: 19. 3. 2017