



**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

**OSNUTEK POROČILA O OPRAVLJENEM NADZORU SKLEPA
O ZAČASNEM FINANCIRANJU MESTNE OBČINE CELJE V
OBDOBJU JANUAR - MAREC 2016**

KAZALO:

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 POVZETEK	6

1 UVOD

1.1 NADZORNI ODBOR IN NADZORNICA

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

1.2 POROČEVALKA

Poročevalka v zadevi opravljenega nadzornega pregleda Sklepa o začasnem financiranju MOC v obdobju januar-marec 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 Sklep o začasnem financiranju MOC v obdobju januar-marec 2016 na 9. redni seji dne 1. 12. 2015 in je objavljen v Uradnem listu RS, št. 93/15).

1.6 ČAS IN KRAJ IZVEDBE PREGLEDA

Pregled je bil opravljen v mesecu novembru 2016 v prostorih Mestne občine Celje, Oddelek za finance in gospodarstvo, Trg celjskih knezov 9, Celje.

1.7 PRAVNE OSNOVE ZA NADZOR

Pravne osnove za realizacijo Sklepa o začasnem financiranju MOC v obdobju januar-marec 2016 temeljijo na proračunu za isto obdobje leta 2015. Obseg prihodkov in drugih prejemkov ter odhodkov in drugih izdatkov Mestne občine Celje je določen v skladu z Zakonom o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 - uradno prečiščeno besedilo, 14/13 - popr., 101/13, 55/15 - ZFisP in 96/15 - ZIPRS1617) in Odlokom o proračunu Mestne občine Celje za leto 2015 (Uradni list RS, št. 21/15) z dne 16. 11. 2015. Pravne osnove za nadzor so:

- 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. 011-13/2014-77 z dne 14. 6. 2016.

2 UGOTOVITVE PREGLEDA

Splošni del proračuna za 1.1. DO 1.3. 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)...8.823.765

- Tekoči prihodki (70+71).....8.562.602
- Davčni prihodki (700).....6.515.261
- Davek na dohodek in dobiček (700).....5.238.456
- Davek na premoženje (703).....983.793
- Domači davki na blago in storitve (704).....292.527
- Drugi davki (706).....485
- Nedavni prihodki(71).....2.047.341
- Udeležba na dobičku in dohodku od premoženja ...818.133
- Takse in pristojbine (711).....9.083
- Globe in druge kazni (712).....86.029
- Prihodki od prodaje blaga in storitev (713).....64.530
- Drugi nedavčni prihodki (714).....1.069.568
- KAPITALSKI PRIHODKI (72).....1.287
- Prihodki od prodaje osnovnih sredstev (720).....1.287
- Prihodki od prodaje zalog (721).....0
- Prihodki od prodaje zemljišč in neopredmetenih sredstev (722) 10.763
- Prejete donacije (73).....0
- Donacije iz domačih virov (730).....0
- Donacije iz tujine (731).....0
- TRANSFERNI PRIHODKI (74).....215.749
- Transferni prihodki iz drugih javno-finančnih institucij (740) 215.749
- Prejeta sredstva iz drž. prorač. iz sredstev proračuna EU ...0
- Prejeta sredstva iz Evropske unije (78).....33.364
- Prejeta sredstva od drugih evropskih institucij (787)....33.364

2. SKUPAJ ODHODKI (40+ 41+ 42+ 43+45).....7.051.981

- Tekoči odhodki (40).....1.962.976
- Plače in drugi izdatki zaposlenim (400).....682.553
- Prispevki delodajalcev za soc. Varnost (401).....102.386
- Izdatki za blago in storitve (402).....1.041.771
- Plačilo domačih obresti (403).....122.590
- Rezerve (409).....13.676
- Tekoči transferji (41).....4.233.314
- Subvencije (410).....391.688
- Transferji posameznikom in gospodinjam (411).....2.438.26
- Transferji nepridobitnim org. in ustanovam (412)....32.279
- Drugi tekoči domači transferji (413).....1.371.078
- Investicijski odhodki (42).....517.677
- Nakup in gradnja osnovni sredstev (420).....517.677
- Investicijski transferji (43).....388.041
- Transf. pravnim in fizičnim osebam, ki niso PU (431)33.014
- Invest. transferji prorač. uporabnikom (432).....0

III. PRORAČUNSKI PRESEŽEK (I-II)

- RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB
- IV. Prejeta vračila danih posojil in prodaja kapit. deležev(75)0
- Prejeta vračil danih posojil (750).....0
- Prodaja kapit. deležev (751).....0
- Kupnine iz naslova privatizacije (752).....0
- V. Dana posojila in povečanje kapit. deležev (44).....0
- Dana posojila (440).....0
- Povečanje kapit. deležev in finančnih naložb (441).....0
- Poraba sredstev kupnin iz naslova privatizacije (442).....0
- VI. Prejeta minus dana posojila in spremembe kapitalskih deležev (IV- V)

RAČUN FINANCIRANJA

VII. ZADOLŽEVANJE

- Zadolževanje(50).....1.100.000
- Domače zadolževanje (500).....1.100.000

VIII. ODPLAČILO DOLGA

- Odplačilo dolga (55).....588.081
- Odplačilo domačega dolga (550).....588081

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

X. NETO ZADOLŽEVANJE (VII-VIII).....11.919

XI. NETO FINANCIRANJE (VI.+X.+IX).....-....771.784

XII. STANJE SREDSTEV NA RAČUNIH NA DAN 31.12. 2014.....1.443.854

Iz navedenega je razvidno, da so prihodki v prvem četletju višji in izkazujejo proračunski presežek 1.771.784 ki je višji kot v prvem trimestru lani.

Račun finančnih terjatev in naložb

V proračunu za leto 2015 je bilo predvideno domače zadolževanje (500 +501) v višini 700.000 in sicer ne pri poslovnih bankah ampak drugih domačih kreditodajalcih. Kredit znaša 1.100.00, kjer znaša indeks 157.1. Predvideno je, da se ta zadolžitev vrne v drugi polovici leta. Odplačilo domačega dolga je realizirani z indeksom 49. in znaša 1.176. 088,78.

Bilanca prihodkov in odhodkov

70: Davčni prihodki

704: Domači davki na blago in storitve so v prvem trimestru 2% višji, p

71: Nedavčni prihodki so letos višji za 39%

72: Kapitalski dohodek je minimalen

73: Donacij ni bilo.

40: ODHODKI

400: plačni odhodki so minimalno višji, prav tako prispevki delodajalcev za socialno varnost (401). Izdatki pod 402 pa so bistveno nižji z indeksom 100%. Obresti in sredstva za rezerve se odvajajo normalno oz. po načrtu proračuna.

41: To so tekoči transferji, kjer so bile znižane subvencije podjetjem, medtem ko so socialni transferji ustrezni. (411, 412, 413). Transferji posameznikom in gospodinjstvom so se nekoliko povečali (za 250.000)

42 Investicijskim odhodki so bili bistveno znižani na vseh postavkah, prav tako nakup osnovnih sredstev.

Proračunski presežek na koncu polletja znaša 1.771.784 EUR.

75 Na tej postavki (Prejeta vračila danih posojil in prodaja kapitalskih deležev) ni bilo v proračunu predvidenih aktivnosti za leto 2016.

44 Tudi na ravni dajanja posojil in povečanja kapitalskih deležev ni bilo za 2016 predvidenih aktivnosti.

RAČUN FINANCIRANJA

500: Za financiranje investicij je najeto posojilo 1.100.00 EUR s predvidenim povračilom do konca leta.

Odplačilo domačega dolga poteka po načrtu proračuna.

3 POVZETEK

V četrtletnem poročilu za obdobje od 1.1.2016 - 31.3.2016 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 v primerjavi z četrtletnim proračunom 2015. Na razpolago sem imela vse potrebne podatke.

Nadzor izvedla :

Prim. mag. Frančiška Škrabl Močnik



Vročiti:

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

V vednost:

1. Bojan Šrot, župan
2. mag. Ingrid Mastnak, direktorica občinske uprave
3. člani Nadzornega odbora Mestne občine Celje

Številka zadeve: 011-13/2014-105

Datum: 15. 2. 2017