



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 POROČILA O IZVRŠEVANJU
PRORAČUNA MESTNE OBČINE CELJE ZA
I. POLLETJE LETA 2015**

KAZALO

1	UVOD.....	NAPAKA! ZAZNAMEK NI DEFINIRAN.
1.1	NADZORNI ODBOR IN NADZORNICA.....	NAPAKA! ZAZNAMEK NI DEFINIRAN.
1.2	POROČEVALEC.....	NAPAKA! ZAZNAMEK NI DEFINIRAN.
1.3	IME NADZOROVANEGA ORGANA.....	NAPAKA! ZAZNAMEK NI DEFINIRAN.
1.4	IME NADZOROVANIH OSEB.....	NAPAKA! ZAZNAMEK NI DEFINIRAN.
1.5	OBJAVA OBČINSKEGA PRORAČUNA.....	NAPAKA! ZAZNAMEK NI DEFINIRAN.
1.6	ČAS IN KRAJ IZVEDBE PREGLEDA.....	NAPAKA! ZAZNAMEK NI DEFINIRAN.
1.7	PRAVNE OSNOVE ZA NADZOR.....	NAPAKA! ZAZNAMEK NI DEFINIRAN.
2	UGOTOVITVE PREGLEDA.....	NAPAKA! ZAZNAMEK NI DEFINIRAN.
2.1	BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV.....	NAPAKA! ZAZNAMEK NI DEFINIRAN.
2.2	RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB.....	4
2.3	BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV.....	NAPAKA! ZAZNAMEK NI DEFINIRAN.
3	POLLETNO POROČILO PRORAČUNA MESTNE OBČINE CELJE ZA LETO 2015 PO EKONOMSKI KLASIFIKACIJI.....	5
4	UGOTOVITVENI DEL.....	5

1. UVOD

1.1 NADZORNI ODBOR IN NADZORNICA

Nadzorni odbor Mestne občine Celje v sestavi:

prim. mag. Frančiška Škrabl Močnik - članica.

1.2 POROČEVALEC

Poročevalec v zadevi opravljenega nadzornega pregleda Poročila o izvrševanju proračuna Mestne občine Celje za I. polletje leta 2015 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 za leto 2015 na 5. redni seji dne 24. 3. 2015.

1.6 ČAS IN KRAJ IZVEDBE PREGLEDA

Pregled je bil opravljen v obdobju od decembra 2015 do marca 2016 v prostorih Mestne občine Celje, Oddelek za finance in gospodarstvo, Trg celjskih knezov 9, Celje.

1.7 PRAVNE OSNOVE ZA NADZOR

- 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. 011-13/2014-35 z dne 4. 11. 2015.

2. UGOTOVITVE PREGLEDA

Splošni del proračuna za prvo polletje 2015

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

2.1 Bilanca prihodkov in odhodkov:

V proračunu za prvo polovico leta je pričakovano:

• I. Skupaj prihodki	54.775.642,00
• Realizacija za prvo polletje	18.554.618,43 (33.9%)
• II. Skupaj odhodki	53491.485,00
• Realizacija za prvo polletje	17.032.084,00 (31.5%)

Iz navedenega je razvidno, da so prihodki v prvem polletju nižji, čemur so prilagojeni odhodki, ki so nižji od prihodkov. Načrtovan je presežek sredstev proračunu za celotno leto 1.284.157,00. Proračunski presežek (primanjkljaj) (I-II) je v polletju presežen za 118 in znaša 1.522.238,28. Tekoči presežek (primanjkljaj) (70+71) -(40+41) pa znaša v prvem polletju 3.576.263,36, kjer znaša indeks 30,5.

2.2 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.

Sprememba stanja na računu je načrtovana v proračunu za leto 2015 v znesku -414.692,00, pri realizaciji v prvem polletju pa znaša znesek 1.446.149,50, sestavljen iz postavk I+IV+VII, -II-V-VIII.

Neto financiranje ima indeks 118,5 in znaša -1.522.238, v načrtu je bil znesek -1.284.157,00. Do konca leta je predviden presežek v višini 1.284.157 EUR.

2.3 Bilanca prihodkov in odhodkov

I. 70: davčni prihodki

so v skupnem seštevku realizirani 36%, s tem da so davki na dohodek in dobiček zadostno realizirani, medtem pa so davki na premoženje v prvem polletju realizirani le za 14%. (700+703).

704: Domači davki na blago in storitveso realizirani 43%.

71: Nedavčni prihodki so na postavki 710 -to je na področju udeležbe na dobičku za sedaj realizirani le 26%, ustrezen indeks je pri taksah, globah, prihodkih od prodaje blaga ter drugih nedavčnih prihodkih. 8710, 711, 712, 713, in 714.

Pri 72, to je pri kapitalskih prihodkih je samo 9,3%-na realizacija, prihodki od prodaje osnovnih sredstev (720) je minimalen, prav tako od prodaje zemljišč.

73: Prejete donacije so bile ustrezno realizirane 49%, transfernini prihodki pa bistveno nižji, 25%, zlasti iz državnega proračuna.

II. 40: ODHODKI

400: plačni odhodki so potekali regularno, prav tako prispevki delodajalcev za socialno varnost (401). Izdatki pod 402 pa so bistveno nižji z indeksom 26%. Obresti in sredstva za rezerve se odvajajo normalno oz. po načrtu proračuna.

41so tekoči transferji, kjer so bile znižane subvencije podjetjem, medtem ko so socialni transferji ustrezni.(411, 412, 413).

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

Proračunski presežek na koncu polletja znaša 1.522.238 EUR.

75 Na tej postavki (Prejeta vračila danih posojil in prodaja kapitalskih deležev) ni bilo v proračunu predvidenih aktivnosti za leto 2015.

44 Tudi na ravni dajanja posojil in povečanja kapitalskih deležev ni bilo za 2015 predvidenih aktivnosti.

III. 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. POLLETNO POROČILO PRORAČUNA MESTNE OBČINE CELJE ZA LETO 2015 PO EKONOMSKI KLASIFIKACIJI

1. Na strani 17 je davek na promet z nepremičninami (703300 in 703301) in nadomestila stavbnih zemljišč (703303 in 703304) bistveno višje realiziran pri fizičnih kot pravnih osebah.
2. Na področju zdravstvenega varstva (17) so izkazana samo zavarovalniški vidiki. Menim, da bi lahko razpisala MOC več koncesij, ker obstaja interes tako na ravni družinskih zdravnikov kot ambulantno specialistične dejavnosti. (stran 43)
3. Občani izpostavljajo vprašanje ureditve kolesarske poti od Levca do Žalca. Prosim za pojasnilo ali je ta projekt v celoti dokončan.

4. UGOTOVITVENI DEL

V polletnem poročilu o izvrševanju proračuna je izkazan varčevalni pristop. Veliko postavk je prenesenih na drugo polletje, skupaj z vračilom najetega posojila za investicije. Glede na to, da je proračun naravnan tako, da v zaključni bilanci ostaja pozitiven saldo, smatram, da se v drugem polletju pričakujejo višji dohodki na ravni davkov in drugih transferjev. V prvem polletju je namreč nerealizirana cela vrsta predvsem manjših postavk, tako na ravni investicij, kulture, športa in turizma in nekaterih nevladnih organizacij. Ostaja pa dobra socialna naravnost in odnos do vrtčevskega in šolskega financiranja.

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: 011-13/2014-59

Datum: 29. 3. 2016