



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

**POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU ODLOKA O
PRORAČUNU MESTNE OBČINE CELJE
ZA LETO 2018**

KAZALO

1. UVOD	3
1.1 NADZORNI ODBOR IN NADZORNIKA	3
1.2 POROČEVALEC	3
1.3 IME NADZOROVANEGA ORGANA	3
1.4 IME NADZOROVANIH OSEB	3
1.5 ČAS IN KRAJ IZVEDBE	3
1.6 POROČILO O REALIZACIJI SKLEPA	3
1.7 PRAVNE OSNOVE ZA NADZOR	3
2. PRORAČUN MESTNE OBČINE CELJE ZA LETO 2018	4
2.1 UVOD	4
3. SESTAVA PRORAČUNA 2018	5
3.1 SPLOŠNI DEL PRORAČUNA	5
3.1.1 Bilanca prihodkov in odhodkov	5
3.1.2 Račun finančnih terjatev in naložb	8
3.1.3 Račun financiranja	8
3.1.4 Proračun MOC po funkcionalni klasifikaciji	9
3.2 POSEBNI DEL PRORAČUNA	10
3.3 NAČRT RAZVOJNIH PROGRAMOV 2018 - 2021	10
3.4 KADROVSKI NAČRT MESTNE OBLINE CELJE ZA LETO 2018	10
4 UGOTOVITVE PREGLEDA	11
5 PRIPOROČILA	12
6 POVZETEK	13

1. UVOD

1.1 NADZORNI ODBOR IN NADZORNIKA

Nadzorni odbor Mestne občine Celje v sestavi:

1. Izidor Salobir, predsednik
2. Zvonka Blatnik, podpredsednica

1.2 POROČEVALEC

Poročevalec v zadevi izvedenega nadzora Odlok o proračunu Mestne občine Celje za leto 2018 je:

1. Izidor Salobir, predsednik

1.3 IME NADZOROVANEGA ORGANA

Oddelek za splošne zadeve Mestne občine Celje.

1.4 IME NADZOROVANIH OSEB

1. Katja Sentočnik, vodja Oddelka za splošne zadeve
2. Natalija Črepinšek, vodja Sektorja za finance.

1.5 ČAS IN KRAJ IZVEDBE

Nadzor je bil opravljen v času od februarja do maja 2018 v prostorih Mestne občine Celje, Oddelek za splošne zadeve, Trg celjskih knezov 9, Celje.

1.6 POROČILO O REALIZACIJI SKLEPA

Izvajanje proračunov proračunskih uporabnikov določa Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2017 in 2018 (Uradni list RS, št. 80/16, 33/17, 59/17 in 71/17 - ZIPRS1819). Odlok o proračunu Mestne občine Celje za leto 2018 je bil sprejet na 23. seji Mestnega sveta dne 12. 12. 2017.

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. 011-13/2014-184 z dne 24. 1. 2018.

2. PRORAČUN MESTNE OBČINE CELJE ZA LETO 2018

2.1 UVOD

Mestni svet Mestne občine Celje je na 23. redni seji dne 12. 12. 2017 sprejel Odlok o Proračunu Mestne občine Celje za leto 2018 (v nadaljnjem besedilu: proračun). Proračun temelji na 29. členu Zakona o lokalni samoupravi (Uradni list RS, št. 94/07 - uradno prečiščeno besedilo, 76/08, 79/09, 51/10, 40/12 - ZUJF, 14/15 - ZUUJFO, 11/18 - ZSPDLS-1 in 30/18), 29. členu Zakona o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 - uradno prečiščeno besedilo, 14/13 - popr., 101/13, 55/15 - ZFisP, 96/15 - ZIPRS1617 in 13/18), 10., 19., 66.- 68. in 115. členu Statuta Mestne občine Celje (Uradni list RS, št. 106/13 in 93/15) ter 70. členu Poslovnika Mestnega sveta Mestne občine Celje (Uradni list RS, št. 27/14).

S tem odlokom je določen proračun za leto 2018, postopki njegovega izvrševanja ter obseg zadolževanja in poroštev občine in javnega sektorja na ravni občine.

Proračun je voden pod številko 410-29/2017 in je začel veljati naslednji dan po objavi v Uradnem listu RS, št. 74/17 dne 20. 12. 2018.

Nadzorni odbor Mestne občine Celje v sestavi Izidor SALOBIR, predsednik in Zvonka BLATNIK, podpredsednica, je opravil pregled proračuna za leto 2018. Za sestavo proračuna je odgovoren Oddelek za splošne zadeve Mestne občine Celje. Pregled proračuna je bil opravljen v času od februarja do maja 2018 v prostorih Mestne občine Celje, Oddelek za splošne zadeve, Trg celjskih knezov 9, Celje.

Proračun je sestavljen iz naslednjih dekov:

1. Odlok o proračunu,
2. Splošni del proračuna,
3. Posebni del proračuna,
4. Načrt razvojnih programov 2018 - 2021,
5. Kadrovski načrt MOC za leto 2018.

Posamezna struktura proračuna je obrazložena v nadaljevanju.

3. SESTAVA PRORAČUNA 2018

3.1 SPLOŠNI DEL PRORAČUNA

V splošnem delu proračuna so prikazani prejemki in izdatki po ekonomski klasifikaciji do ravni konta. Vključuje bilanco prihodkov in odhodkov, račun finančnih terjatev in naložb ter račun financiranja. Splošni del proračuna je številčno prikazan ter obrazložen na straneh od 14 do 35.

V splošnem delu je v nadaljevanju na straneh od 36 do 39 prikazan proračun MOC po funkcionalni klasifikaciji, razdeljen na javno upravo, obrambo, javni red in varnost, gospodarske dejavnosti, varstvo okolja, stanovanjska dejavnost in prostorski razvoj, zdravstvo, rekreacija, kultura in dejavnost neprofitnih organizacij, društev, izobraževanje in socialna varnost

V proračunu 2018 je prikazana primerjava prihodkov in odhodkov s proračunom 2017 in oceno 2017, ki pa je le prepis podatkov iz proračuna 2017 in ni uporabna za kakršnokoli analizo. Zato smo pri preučitvi proračuna 2018 upoštevali podatke o realizaciji za leto 2017, ki smo jih pridobili iz objavljenega zaključnega računa proračuna.

3.1.1 Bilanca prihodkov in odhodkov

Prihodki so razdeljeni po skupinah kontov in sicer na konto 70 davčni prihodki, 71 nedavčni prihodki, 72 kapitalski prihodki, 73 prejete donacije, 74 transferni prihodki in 78 prejeta sredstva iz EU. Delitev odhodkov je sledeča: 40 tekoči odhodki, 41 tekoči transferi, 42 investicijski odhodki in 43 investicijski transferi. Znotraj posameznih skupin kontov se le-ti členijo podrobneje.

V proračunu za leto 2018 je načrtovano:

• I. Skupaj prihodki	61.233.323
• II. Skupaj odhodki	64.336.965
• III. Proračunski primanjkljaj	-3.103.642

- **BILANCA PRIHODKOV**

Skupni prihodki so planirani v višini 61.233.323 EUR, v primerjavi z realiziranimi prihodki v letu 2017 so višji kar za 14.236.755 EUR oziroma 30 %, od proračuna 2017 pa so višji za 12 % oziroma 6.642.052 EUR. Iz natančnejšega pregleda izhaja:

Davčni prihodki znašajo 34.988.324 EUR. Od leta 2017 so večji za 4 % (1.228.278 EUR), lanskoletni proračun pa presegajo za 1.682.344 EUR (5 %) in predstavljajo 57 % vseh prihodkov.

Četrtno prihodkov (natančneje 24 %) tvorijo **nedavčni prihodki**. Planirani so v vrednosti 14.579.728 EUR in so večji od preteklega leta za 36 % (3.863.280 EUR). Med nedavčnimi prihodki so največja postavka Udeležba na dobičku in davki od premoženja v višini 11.599.028 EUR in so večji od proračuna 2017 za 1.406.207 EUR, razlika med realiziranimi v letu 2017 pa je 2.483.687 EUR (27 %). Višje planirani so tudi Drugi nedavčni prihodki (1.329.568 EUR večji od leta 2017).

Pri kapitalskih prihodkih je viden največji dvig. Njihova vrednost je večja za 4.965.947 EUR od realiziranih v letu 2017, se pa močno razhajajo tudi od proračuna 2017, za 3.296.195 EUR. V

proračunu 2018 so planirani prihodki od prodaje zemljišč in neopredmetenih sredstev v višini 4.700.000 EUR (enako kot v proračunu leta 2017, kjer je že bila podana pripomba na to postavko). Le-ti so znašali v letu 2017 705.481 EUR.

MOC načrtuje tudi za 1.132.500 EUR prihodkov od prodaje osnovnih sredstev. V letu 2017 je bilo realiziranih vsega 161.072 EUR prihodkov iz tega naslova.

Proračun predvideva 5.726.930EUR transernih prihodkov kar pomeni 4.145.289 porast glede na leto 2017 (262 %) in 3.296.195 glede na proračun leta 2017. Od tega 2.884.275 EUR transernih prihodkov iz drugih javnofinančnih institucij (razlika od leta 2017 v višini 1.546.125 EUR) in 2.842.655 EUR prejetih sredstev iz sredstev proračuna evropske unije iz kohezijskega sklada (v letu 2017 realizirano 243.491 EUR).

A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV		Realizacija 2017	Proračun 2017	Proračun 2018	Razlika Pror. 2018- Real.2017	Razlika Pror. 2018- Pror.2017	Ind. Pror.18/ Real.17	Ind. Pror 18/Pror 17
I.	SKUPAJ PRIHODKI (70+71+72+73+74)	46.996.568	54.771.271	61.233.323	14.236.755	6.462.052	30%	12%
	TEKOČI PRIHODKI (70+71)	44.476.494	46.615.801	49.568.052	5.091.558	2.952.251	11%	6%
70	DAVČNI PRIHODKI	33.760.046	33.305.980	34.988.324	1.228.278	1.682.344	4%	5%
700	DAVKI NA DOHODEK IN DOBIČEK	22.985.305	22.935.158	24.860.556	1.875.251	1.925.398	8%	8%
703	DAVKI NA PREMOŽENJE	9.646.015	9.248.500	9.066.100	-579.915	-182.400	-6%	-2%
704	DOMAČI DAVKI NA BLAGO IN STORITVE	1.128.726	1.117.322	1.058.668	-70.058	-58.654	-6%	-5%
706	DRUGI DAVKI	0	5.000	3.000	3.000	-2.000	0%	-40%
71	NEDAVČNI PRIHODKI	10.716.448	13.309.821	14.579.728	3.863.280	1.269.907	36%	10%
710	UDELEŽBA NA DOBIČKU IN DOHODKI OD PREMOŽENJA	9.115.341	10.192.821	11.599.028	2.483.687	1.406.207	27%	14%
711	TAKSE IN PRISTOJBINE	37.310	25.000	40.000	2.690	15.000	7%	60%
712	GLOBE IN DRUGE DENARNE KAZNI	402.257	421.000	413.000	10.743	-8.000	3%	-2%
713	PRIHODKI OD PRODAJE BLAGA IN STORITEV	251.908	288.500	288.500	36.592	0	15%	0%
714	DRUGI NEDAVČNI PRIHODKI	909.632	2.382.500	2.239.200	1.329.568	-143.300	146%	-6%
72	KAPITALSKI PRIHODKI	866.553	5.722.500	5.832.500	4.965.947	110.000	573%	2%
720	PRIHODKI OD PRODAJE OSNOVNIH SREDSTEV	161.072	1.022.500	1.132.500	971.428	110.000	603%	11%
721	PRIHODKI OD PRODAJE ZALOG		0		0	0	#DEL/0!	#DEL/0!
722	PRIHODKI OD PRODAJE ZEMLJIŠČ IN NEOPREDMETENIH SREDSTEV	705.481	4.700.000	4.700.000	3.994.519	0	566%	0%
73	PREJETE DONACIJE	4.950	1.800	2.000	-2.950	200	-60%	11%
730	VIROV	4.950	1.800	2.000	-2.950	200	-60%	11%
731	PREJETE DONACIJE IZ TUJINE		0	0	0	0	#DEL/0!	#DEL/0!
74	TRANSFERNI PRIHODKI	1.581.641	2.430.735	5.726.930	4.145.289	3.296.195	262%	136%
740	TRANSFERNI PRIHODKI IZ DRUGIH JAVNOFINANČNIH INSTITUCIJ	1.338.150	1.131.638	2.884.275	1.546.125	1.752.637	116%	155%
741	PRORAČ. IZ SREDSTEV PRORAČUNA EU	243.491	1.299.097	2.842.655	2.599.164	1.543.558	1067%	119%
78	PREJETA SREDSTVA IZ EVROPSKE	66.930	435	103.841	36.911	103.406	55%	23771%
787	PREJETA SREDSTVA OD DRUGIH EVROPSKIH INSTITUCIJ	66.930	435	103.841	36.911	103.406	55%	23771%

- BILANCA ODHODKOV

Skupni odhodki proračuna 2018 znašajo 64.336.965 EUR in so 34 % (16.390.485 EUR) višji od realiziranih v letu 2017 ter 14 % (7.857.315 EUR) višji od proračuna 2017. Gibanje stroškov po posameznih kontih stroškov in primerjava z realizacijo 2017 je sledeča:

Tekoči odhodki so v primerjavi z realizacijo 2017 višji za 3.503.481 EUR (36 %), porasli so izdatki za blago in storitve (za 2.174.419 EUR oz. 38 %), stroški plač (za 682.229 EUR oz. 22 %) in splošna proračunska rezervacija (za 516.000 EUR).

Tekoči transferi: planirani v višini 24.828.904 EUR, porast za 6 %, kar je posledica povečanja transferom posameznikom in gospodinjstvom ter drugih tekočih domačih transferov. V strukturi odhodkov pomenijo 39 %.

Glavnina dviga odhodkov je posledica **investicijskih odhodkov** v višini 25.299.536 EUR. Proračun predvideva nakup in gradnjo osnovnih sredstev. V letu 2017 je bilo tej postavki namenjeno 6.986.655 EUR, v letu 2018 pa se planira 18.312.881 EUR več.

Za 6.855.797 EUR so nižji **investicijski transferi**. Planirano je 150.00 EUR transferov pravnim in fizičnim osebam, ki niso proračunski uporabniki, v letu 2017 pa je bilo realiziranih 7.290.615 EUR, kar predstavlja razliko 7.140.615 EUR v znižanje investicijskih transferov.

ANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV	Realizacija 2017	Proračun 2017	Proračun 2018	Razlika Pror. 2018- Real.2017	Razlika Pror. 2018- Pror.2017	Ind. Pror.18/ Real.17	Ind. Pror 18/Pror 17
SKUPAJ ODHODKI (40+41+42+43+44)	47.946.480	56.479.650	64.336.965	16.390.485	7.857.315	34%	14%
TEKOČI ODHODKI	9.626.044	12.259.743	13.129.525	3.503.481	869.782	36%	7%
PLAČE IN DRUGI IZDATKI ZAPOSLENIM	3.157.257	3.421.033	3.839.486	682.229	418.453	22%	12%
PRISPEVKI DELODAJALCEV ZA SOCIALNO VARNOST	488.566	480.170	556.010	67.444	75.840	14%	16%
IZDATKI ZA BLAGO IN STORITVE	5.738.610	7.382.540	7.913.029	2.174.419	530.489	38%	7%
PLAČILA DOMAČIH OBRESTI	191.611	410.000	255.000	63.389	-155.000	33%	-38%
REZERVE	50.000	566.000	566.000	516.000	0	1032%	0%
TEKOČI TRANSFERI	23.398.984	24.065.361	24.828.904	1.429.920	763.543	6%	3%
SUBVENCIJE	2.231.156	2.292.251	2.382.592	151.436	90.341	7%	4%
TRANSFERI POSAMEZNIKOM IN GOSPODINJSTVOM	10.575.693	10.672.808	11.212.200	636.507	539.392	6%	5%
TRANSFERI NEPRIDOBITNIM ORGANIZACIJAM IN USTANOVAM	440.443	457.736	461.715	21.272	3.979	5%	1%
DRUGI TEKOČI DOMAČI TRANSFERI	10.119.692	10.610.466	10.772.397	652.705	161.931	6%	2%
TEKOČI TRANSFERI V TUJINO	32.000	32.100		-32.000	-32.100	-100%	
INVESTICIJSKI ODHODKI	6.986.655	11.864.080	25.299.536	18.312.881	13.435.456	262%	113%
NAKUP IN GRADNJA OSNOVNIH SREDSTEV	6.986.655	11.864.080	25.299.536	18.312.881	13.435.456	262%	113%
INVESTICIJSKI TRANSFERI	7.934.797	8.290.466	1.079.000	-6.855.797	-7.211.466	-86%	-87%
INVESTICIJSKI TRANSF. PRAVNIM IN FIZIČNIM OSEBAM, KI NISO PU	7.290.615	7.818.516	150.000	-7.140.615	-7.668.516	-98%	-98%
INVESTICIJSKI TRANSFERI PRORAČUNSKIM UPORABNIKOM	644.182	471.950	929.000	284.818	457.050	44%	97%
PRORAČUNSKI PRESEŽEK/PRIMANJE	-949.912	-1.708.379	-3.103.642	-2.153.730	-1.395.263	227%	82%

- Proračunski primankljaj

V proračunu 2018 je v bilanci prihodkov in odhodkov planiran primanjkljaj v višini 3.103.641 EUR. Proračun predvideva 12 % povišanje prihodkov proračuna glede na proračun 2017 in 14 % povišanje odhodkov, kar povečuje proračunski primanjkljaj. V letu 2017 pa je bil realiziran primanjkljaj v vrednosti 949.912 EUR, v proračunu 2017 pa je bilo načrtovano za 1.708.379 EUR primanjkljaja.

3.1.2 Račun finančnih terjatev in naložb

Zajema sredstva, prejeta iz vračila danih posojil in sredstva iz naslova prodaje kapitalskih deležev, in sredstva, dana za posojila in za povečanje kapitalskih deležev.

Proračun 2018 načrtuje povečanje kapitalskih deležev za 50.000 EUR v javnih podjetjih in družbah, ki so v lasti države ali občine.

		Proračun 2015	Realizacija 2015	Proračun 2016	Razlika Proračun 2016-2015	Razlika Proračun 2016-	% sprem. Pror. 16/15	% sprem. Pror. 16/Real. 15
B. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB								
IV.	POSOJIL IN PRODAJA KAPITALSKIH	0	0				0	0
V.	DANA POSOJILA IN POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV	0	0	50.000			0	0
VI.	POSOJILA IN SPREMEMBE KAPIT. DELEŽEV (IV - V)	0	0	-50.000			0	0

3.1.3 Račun financiranja

MOC se bo v letu 2018 zadolžila pri domačih poslovnih bankah za 6.000.000 EUR (3 mio EUR več kot v letu 2017), znesek je podoben planiranim finančnim odhodkom. Proračun namreč načrtuje odplačilo obstoječega finančnega dolga pri poslovnih bankah v vrednosti 2.846.358 EUR.

C. RAČUN FINANCIRANJA		Proračun 2018
• VII.	Zadolževanje	6.000.000
• VIII.	Odplačila dolga	2.846.358
• IX.	Sprememba stanja (III+VI-VIII)	0
• X.	Neto zadolževanje (VII-VIII)	3.153.642
• XI.	Neto financiranje (VI+X-IX)	3.103.642
• XII.	Stanje sredstev na računih pret. leta na dan 31.12.	700.000
	Stanje sredstev na računih tekočega leta na dan 31.12.	700.000

Ob upoštevanju salda bilance prihodkov in odhodkov (proračunski primanjkljaj 3.103.642 EUR), izdatkov za povečanje kapitalskih deležev (50.000 EUR), finančnega presežka ni (0 EUR), stanja

sredstev na računih na dan 31.12.2017 (700.000 EUR), planira MOC končno stanje sredstev na računih na dan 31.12.2018 700.000 EUR.

C. RAČUN FINANCIRANJA		Realizacija 2017	Proračun 2017	Proračun 2018	Razlika Pror. 2018- Real.2017	Razlika Pror. 2018- Pror.2017	Ind. Pror.18/ Real.17	Ind. Pror 18/Pror 17
VII.	ZADOLŽEVANJE	3.000.000	3.000.000	6.000.000	3.000.000	3.000.000	100%	100%
50	ZADOLŽEVANJE	3.000.000	3.000.000	6.000.000	3.000.000	3.000.000	100%	100%
500	DOMAČE ZADOLŽEVANJE	3.000.000	3.000.000	6.000.000	3.000.000	3.000.000	100%	100%
VIII.	ODPLAČILA DOLGA	2.471.358	2.922.180	2.846.358	375.000	-75.822	15%	-3%
55	ODPLAČILA DOLGA	2.471.358	2.922.180	2.846.358	375.000	-75.822	15%	-3%
550	ODPLAČILA DOMAČEGA DOLGA	2.471.358	2.922.180	2.846.358	375.000	-75.822	15%	-3%
IX.	SPREMEMBA STANJA SREDSTEV NA RAČUNU (I+IV+VII-II-V-VIII)	-471.270	-1.680.559	0	471.270	1.680.559	-100%	-100%
X.	NETO ZADOLŽEVANJE (VII-VIII)	528.642	77.820	3.153.642	2.625.000	3.075.822	497%	3952%
XI.	NETO FINANCIRANJE (VI+X-IX)	949.912	1.708.379	3.103.642	2.153.730	1.395.263	227%	82%
XII.	ZAČETNO STANJE SREDSTEV NA DAN 1.1.	1.718.723	1.377.802	700.000	-1.018.723	-677.802	-59%	-49%
IX.+XI	KONČNO STANJE SREDSTEV NA DAN 31.12.	1.247.453	-302.757	700.000	-547.453	1.002.757	-44%	

3.1.4 Proračun MOC po funkcionalni klasifikaciji

Postavke proračuna 2018 po funkcionalni klasifikaciji so v gradivu prikazane na straneh od 31 do 34.

	Realizacija 2017	Proračun 2017	Proračun 2018	Razlika Pror. 2018- Real.2017	Razlika Pror. 2018- Pror.2017	Ind. Pror.18/ Real.17	Ind. Pror 18/Pror 17
- javna uprava	8.768.603	14.035.504	14.512.927	5.744.324	477.423	66%	3%
- obramba	247.973	562.400	462.400	214.427	-100.000	86%	-18%
- javni red in varnost	2.084.621	2.078.422	2.138.522	53.901	60.100	3%	3%
- gospodarske dej.	10.755.151	11.963.607	15.605.914	4.850.763	3.642.307	45%	30%
- varstvo okolja	3.432.482	5.394.015	9.662.052	6.229.570	4.268.037	181%	79%
- stanovanjska dej.in prostorski razvoj	2.716.316	2.879.668	2.711.400	-4.916	-168.268	0%	-6%
- zdravstvo	86.988	50.500	60.400	-26.588	9.900	-31%	20%
- rekreacija, kultura in dej.neprof.org.,društ.	5.962.682	5.543.905	4.153.890	-1.808.792	-1.390.015	-30%	-25%
- izobraževanje	8.777.505	8.657.771	9.591.577	814.072	933.806	9%	11%
- socialna varnost	5.114.160	5.313.858	5.437.883	323.723	124.025	6%	2%
Bilanca odhodkov	47.946.481	56.479.650	64.336.965	16.390.484	7.857.315	34%	14%

Odhodki javne uprave so planirani v okvirju planiranih v 2017 (3% zvišanje), vendar višje od realiziranih v letu 2017 (66% zvišanje). Predviden je tudi znižan proračun za obrambo glede na proračun preteklega leta, je pa še vedno višji od realiziranega v 2017. Za 4.850.763 EUR (45%)

glede na realizacijo 2017 se zvišuje proračun za gospodarske dejavnosti. Tudi postavka varstvo okolja se v proračunu 2018 zviša glede na realizacijo 2017 za kar 6.229.570 EUR (181%). Niža pa se rekreacija, kultura in dejavnosti neprofitnih organizacij, društev za 1.808.792 EUR.

3.2 POSEBNI DEL PRORAČUNA

V gradivu je obrazložen na straneh od 35 do 279. V posebnem delu so prikazani posamezni finančni načrti z obrazložitvamipo proračunskih uporabnikov po programski klasifikaciji.

3.3 NAČRT RAZVOJNIH PROGRAMOV 2018 - 2021

V njem so odhodki proračuna prikazani v obliki konkretnih projektov oziroma programov, njihova finančna konstrukcija pa je prikazana za prihodnja štiri leta. Predstavlja investicije in druge razvojne projekte ter državne pomoči v občini v štiriletnem obdobju oziroma do zaključka projekta. Večina postavk zajema leto 2018, nekaj se jih načrtuje za leto 2019, do leta 2021 pa je narejen načrt razvojnih programov le za Programe v kulturi, Cestni promet in infrastruktura, Zmanjševanje onesnaženja, kontrola in nadzor.

3.4 KADROVSKI NAČRT MESTNE OBČINE CELJE ZA LETO 2018

Nahaja se na straneh 311 in 312 ter prikaže dejansko stanje zaposlenosti in načrtovane spremembe v številu javnih uslužbencev za obdobje enega let. Stanje zaposlenih se ne spreminja, ostaja na številu 148 zaposlenih na dan 31. 12. 2018.

4. UGOTOVITVE PREGLEDA

Za leto 2017 je planiran proračunski primanjkljaj v višini 1.708.379 EUR in neto zadolževanje v višini 3.153.642 EUR. Ob upoštevanju stanja sredstev na računih na dan 31.12.2016 v višini 1.718.726 EUR, je načrtovano stanje sredstev na računih na dan 31.12.2017 700 EUR.

Skupni prihodki

Primerjava načrtovanih proračunskih prihodkov 2018 z realiziranimi v letu 2017 kaže naslednje spremembe:

- **Davčni prihodki** so večji za 4% (1.228.278 EUR),
- **Nedavčni prihodki** so višji za 36% oziroma 3.863.280 EUR (predvsem udeležba na dobičku in dohodki od premoženja in drugi nedavčni dohodki),
- **Kapitalski prihodki** so višji za 573% (4.965.947 EUR), občutno višja prodaja osnovnih sredstev, večji prihodki od prodaje zemljišč in neopredmetenih sredstev),
- **Transforni prihodki** so večji za 262% (4.145.289 EUR), višata se obe postavki, transferni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij in sredstev proračuna EU.

Skupni odhodki

Načrtovani proračunski odhodki 2018 so v primerjavi z realiziranimi v letu 2017 naslednji:

- **Tekoči odhodki** so večji za 36% (3.503.481 EUR), od tega znaša najvišji porast pri izdatkih za blago in storitve 38% (2.174.419 EUR) in rezerve za 516.000 EUR,
- **Tekoči transferi** so višji za 6%, kar pomeni 1.429.920 EUR (višji transferji posameznikom in gospodinjstvom in drugi tekoči transferji)
- **Investicijski odhodki** so planirani v višini 25.299.536 EUR in so za 262% oziroma 18.312.881 EUR večji,
- **Investicijski transferni prihodki** se nižajo za 86% (-6.855.797 EUR), zaradi investicijskih transferjev pravnim in fizičnim osebam, ki niso PU

A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV		Proračun 2018
• I.	Skupaj prihodki	61.233.323
• II.	Skupaj odhodki	64.336.965
• III.	Proračunski primanjkljaj / presežek	-3.103.642
B. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB		Proračun 2018
• IV.	Prejeta vračila danih posojil in prodaja kap.deležev	0
• V.	DANA POSOJILA IN POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV Dana posojila in povečanje kapitalskih deležev	50.000
• VI.	Prejeta minus dana posojila	-50.000
C. RAČUN FINANCIRANJA		Proračun 2018
• VII.	Zadolževanje	6.000.000
• VIII.	Odplačila dolga	2.846.358
• IX.	Sprememba stanja (III+VI-VIII)	0
• X.	Neto zadolževanje (VII-VIII)	3.153.642
• XI.	Neto financiranje (VI+X-IX)	3.103.642
• XII.	Stanje sredstev na računih pret. leta na dan 31.12.	700.000
	Stanje sredstev na računih tekočega leta na dan 31.12.	700.000

5. PRIPOROČILA

Ugotavljamo, da so prihodki z 30 % rastjo glede na lansko doseženo raven, temu sledi tudi dvig odhodkov za 34 %.

Pri prihodkih od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki (7100) je predviden dvig za 27 % (2,48 mio EUR) glede na realizirano v letu 2017. Portfelj delnic se ni spremenil, gospodarska situacija (glede najemnin) predvidoma stabilna, situacija podobna 2017. tudi v letu 2017 se ni doseglo pričakovanega, v letu 2018 višanja proračuna za 14 % glede na proračun 2017.

Pri kapitalskih prihodkih, natančneje prodaji osnovnih sredstev in zemljišč ter neopred. osnovnih sredstev, se tudi v proračunu 2018 planira prihodek 5,83 mio EUR, nakup in prodaja novih pa 25,299 mio EUR. Že proračunu preteklega leta so se pojavile podobne številke pri prodaji osnovnih sredstev, realiziralo se je le 15 % načrtovanega. Prihodki stavbnih zemljišč v višini 4,7 mio EUR so tudi v preteklem letu nerealizirani. Razmejitev na daljše obdobje ni upoštevana. Pri investicijskih odhodkih - nakupu in prodaji osnovnih sredstev, se je proračun glede na lanski dvignil za 13,4 mio EUR. Res je pred nami leto volitev, vendar je možno v enoletni okvir umestiti nakup EKO minibusov, trajnostno mobilnost, rekonstrukcijo in sanacijo cestnega vseh infrastrukturnih omrežij... Tudi tu verjetno enoletni okvir ni realen, v načrtu razvojnih programov pa se pojavlja do leta 2020 le 3,9 mio za upravljanje in razpolaganje z zemljišči.

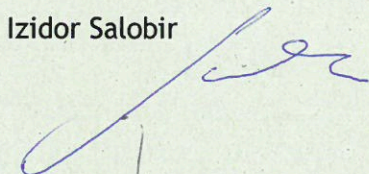
6. POVZETEK

Pregled Odloka o proračunu Mestne občine Celje za leto 2018 je bil izveden na osnovi 46. člena Statuta Mestne občine Celje (Uradni list RS, št. 106/13 in 93/15), 46. člena Poslovnika Nadzornega odbora Mestne občine Celje (Uradni list RS, št. 27/14) in Sklep o izvedbi nadzora št. 011-13/2014-184 z dne 24. 1. 2018.

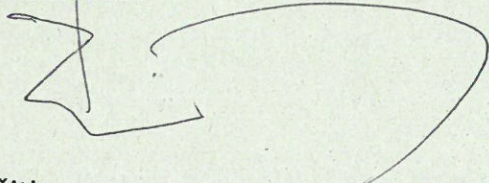
Gradivo Odloka o proračunu Mestne občine Celje za leto 2018 je po mnenju nadzornega odbora skrbno in natančno pripravljeno in je dobra osnova za obveščaje javnosti. Sestavljavcem gre priznanje za vložen trud in celovito informacijo.

Nadzor izvedla :

Izidor Salobir



Zvonka Blatnik



Vročiti:

1. Katja Sentočnik, vodja Oddelka za splošne zadeve
2. Natalija Črepinšek, vodja Sektorja za finance

V vednost:

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

Številka zadeve: 011-13/2014-254

Datum: 24. 10. 2018

