



MESTNA OBČINA CELJE

NADZORNI ODBOR

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 SKLEPA O ZAČASNEM FINANCIRANJU
MESTNE OBČINE CELJE V OBDOBJU
JANUAR-MAREC 2015**

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 ČAS IN KRAJ NADZORA.....	3
1.6. OBJAVA SKLEPA O ZAČASNEM FINANCIRANJU MESTNE OBČINE CELJE V OBDOBJU JANUAR – MAREC 2015	3
1.7. PRAVNA PODLAGA ZA IZVEDBO NADZORA.....	3
2 REALIZACIJA PRORAČUNA MESTNE OBČINE CELJE ZA OBDOBJE 1.1.2015 DO 31.3.2015	4
3 REALIZACIJA PRORAČUNA MESTNE OBČINE CELJE ZA OBDOBJE OD 1.1.2015 DO 31.3.2015 - SPLOŠNI DEL	4
4 REALIZACIJA PRORAČUNA MESTNE OBČINE CELJE za obdobje 1.1.2015 – 31.3.2015 – POSEBNI DEL.....	5
5 PRIPOROČILO.....	6
6 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 o nadzoru začasnega financiranja Mestne občine Celje v obdobju januar - mar 2015:
prim. mag. Frančiška Škrabl Močnik

1.3 IME NADZOROVANEGA ORGANA:

Oddelek za finance in gospodarstvo Mestne občine Celje

1.4 IME NADZOROVANIH OSEB:

- Sandi Sendelbah (vodja oddelka)
- Teodor Vodovnik (finančnik VII/2-I.)

1.5 ČAS IN KRAJ NADZORA

Mestna občina Celje, Oddelek za finance in gospodarstvo, Trg celjskih knezov 9, Celje, junij 2015

1.6 OBJAVA SKLEPA O ZAČASNEM FINANCIRANJU MESTNE OBČINE CELJE V OBDOBJU JANUAR - MAREC 2015

Na podlagi 33. člena Zakona o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 - uradno prečiščeno besedilo, 14/13 - popr., 101/13 in 55/15 - ZFisP) in 69. člena Statuta Mestne občine Celje (Uradni list RS št. 106/13) je župan Mestne občine Celje sprejel odločbo, ki po prvem sklepu določa in ureja začasno financiranje Mestne občine Celje v obdobju od 1. januarja do 31. marca 2015.

1.7 PRAVNA PODLAGA ZA IZVEDBO NADZORA

- 46. člen Statuta Mestne občine Celje (Uradni list RS, št. 106/13)
- 46. člen Poslovnika Nadzornega odbora Mestne občine Celje (Uradni list RS, št. 27/14)
- Sklep o izvedbi nadzora št. 011-13/2014-15 z dne 27. 5. 2015

2 REALIZACIJA PRORAČUNA MESTNE OBČINE CELJE ZA OBDOBJE 1.1.2015 DO 31.3.2015

BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV

Je osnova finančnega poslovanja letošnjega prvega četrtertletja na osnovi zgoraj navedene pravne podlage.

Skupaj prihodki (70+71+72+73+78) so znašali 8.401.415,86 EUR.

Tekoči prihodki (70+71) so znašali 7.600.333,31 EUR od tega so bili davčni prihodki 6.337.706,91 EUR nedavčni prihodki pa so znašali 1.262.626,40 EUR.

Skupaj odhodki (40+41+42+43+45) so znašali 8.787.672,57 EUR.

Od tega so znašali tekoči odhodki 3.077.299,56 EUR, tekoči transferji 4.364.924,12 EUR, sledijo investicijski odhodki 988.514,17 EUR ter investicijski transferji 356.934,72 EUR.

III: Proračunski presežek (primanjkljaj je znašal (I. -II.) je znašal -386.257,71 EUR.

III/1. Primarni presežek (primanjkljaj)

(I.-7102) - (II._403 - 404)

(Skupaj prihodki brez prihodkov obresti minus skupaj odhodki brez plačilo bresti) -250.689,86 EUR.

III./2. Tekoči presežek(primanjkljaj)

(70+71) - (40+41)

(Tekoči prihodki minus tekoči odhodki in tekoči transferji) zaključujejo pozitivno bilanco s 158.109,63 EUR.

3 REALIZACIJA PRORAČUNA MESTNE OBČINE CELJE ZA OBDOBJE OD1.1.2015 DO 31.3.2015 - SPLOŠNI DEL

Znižali so se tekoči transferji (4.233.314,48) v letošnjem prvem trimesečju v primerjavi z lanskim, ko so znašali 4.364.924,12. Znotraj tega so se celo povečali transferji posameznikom in splošni del skupaj prihodki (70, 71, 72, 73, 74, 78) so v prvem trimesečju znašali 8.823.765, 65. Od tega so tekoči prihodki (70 + 71) znašali 8.562.601,949. Od tega so bili davčni prihodki malenkost višji : 224.895,03.

Višji so bili tudi nedavčni prihodki in sicer 2.047.340,65 v primerjavi s prvim trimesečjem lani, ko so znašali 1.262.626,40.

Znižali pa so se transferji s strani javnofinančnih institucij (državni in občinski proračuni). V lanskem prvem trimesečju so ti prihodki znašali 771.102,02, v letošnjem prvem trimesečju pa 215.749,09. Letos so tudi znatno manjša sredstva prejeta iz evropskih institucij.

SKUPAJ ODHODKI (40+41+42+43+45) so v letošnjem prvem trimesečju znašali 7.051.980.92, kar je manj v primerjavi z odhodki v prvem trimesečju lanskega leta, ko so skupaj odhodki znašali 8.787.672,57. Nižja postavka je na ravni plač in drugih izdatkov zaposlenih in na ravni izdatkov za blago in storitv, minimalno so se znižali gospodinjstvom, najbolj očitno so se znižali transferji v okviru subvencij privatnim podjetjem. Investicijski odhodki so bili nekoliko nižji, investisijski transferji pa enaki lanskim v istem obdobju. Ob tem so bili redno odplačevani kreditni stroški.

PRORAČUNSKI PRESEŽEK (PRIMANJKLJAJ) (I.- II.) je v prvem letošnjem trimesečju znašal 1.771.7 III./1. Primarni presežek (primanjkljaj) (I. - 7102) -(II. - 403 - 404) je znašal 1.882.353,53

III./2. Tekoči presežek (primanjkljaj) pa je znašal 2.366.311,93 (70+71) - (40+41)

4 REALIZACIJA PRORAČUNA MESTNE OBČINE CELJE za obdobje 1.1.2015 - 31.3.2015 - POSEBNI DEL

V posebnem delu so prikazani izdatki proračuna Mestne občine Celje za prvo trimesečje po proračunskih uporabnikih (PU). Razdeljeni so po področjih proračunske porabe (PPP) kot glavni programi (GPR) in kot podprogrami (PPP).

Podprogram je razdeljen na proračunske postavke, te pa na podkonte, določene s predpisanim kontnim načrtom. (Pravilnik o programski klasifikaciji državnega proračuna - UL RS, št. 112/03, 56/05, 14/06 in 58/09).

V gradivu so prikazani podatki o porabi na posameznih programih, ki so skladno s programsko klasifikacijo razvrščeni v področja proračunske porabe, glavne programe in podprograme.

Področja proračunske porabe (PU) so razporejena na:

- 0001 Oddelek za finance in gospodarstvo
- 0002 Oddelek za družbene dejavnosti
- 0003 Medobčinski inšpektorat
- 0004 Oddelek za splošne zadeve
- 0005 Kabinet župana
- 0006 Oddelek za okolje in prostor ter komunalo

Posredovani podatki izkazujejo na področju Oddelka za finance in gospodarstvo nižjo porabo (350.636,70 EUR) v primerjavi z ekvivalentnim obdobjem lani (595.594,11 EUR). Zmanjšanje gre predvsem na račun postavke skupnih administrativnih služb in splošne javne porabe, oziroma je šlo lani za nakup javnih prostorov. Večja pa je postavka na področju gospodarstva, kjer so bila povečana sredstva vložena v spodbujanje razvoja malega gospodarstva ter za promocijo in spodbujanje razvoja turizma in gostinstva (61.770,32 EUR).

Oddelek za družbene dejavnosti je razpolagal z minimalno nižjimi sredstvi kot lani (3.436.213,75 EUR vs 3.584.696,07 EUR). Ob tem so se različne oblike socialnih pomoči celo nekoliko zvišale, znižali so se administrativni stroški, nekoliko tudi sredstva za kulturo.

Na Oddelku za splošne zadeve so v prvem trimesečju nižji stroški za informatizacijo uprave, lokalno samoupravo in delovanje občinske uprave.

Na področju delovanja Kabineta župana je bilo v prvem trimesečju nekoliko povečanje na račun materialnih stroškov občinskih organov v okviru mestnega sveta.

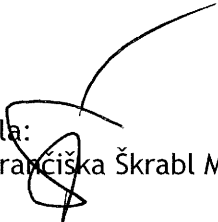
Oddelek za okolje in prostor ter komunalo ima nižjo postavko v primerjavi z lanskim prvim trimesečjem in sicer na vseh področjih proračunske porabe (3.032.399,91 EUR vs 1.704.813,08 EUR).

5 PRIPOROČILO

Priporočilo ne izhaja iz samega nadzora ali pripravljenega materiala, temveč je bilo podano na izobraževanju za nadzornike. Svetovali so, da se predvsem za področje kulture in športa dodeljujejo sredstva na osnovi programov in se prioritete obravnavajo na mestnem svetu.

6 POVZETEK

Pri svojem delu nadzora sem imela na razpolago vse podatke, ki sem jih želela. Dobila sem vse odgovore na zastavljena vprašanja. Gradivo je skrbno in natančno pripravljeno. Glede vsebine pa menim, da je ravnanje s sredstvi smotno in racionalno ter usmerjeno v razvoj z ohranjanjem socialne note.

Nadzor izvedla:
prim. mag.  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 MOC
2. člani MS MOC
3. Tina Kramer, direktorica občinske uprave MOC
4. člani NO MOC

Številka zadeve: 011-13/2014-37

Datum: 4. november 2015