



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

MESTNA OBČINA CELJE
MESTNI SVET
Trg celjskih knezov 9
3000 CELJE

P O R O Č I L O
NADZORNEGA ODBORA MESTNE OBČINE CELJE
O OPRAVLJENEM PREGLEDU ODLOKA O PRORAČUNU MESTNE OBČINE CELJE
ZA LETO 2014 - HITRI POSTOPEK

Spoštovani,

NO MOC je na svoji 33. seji dne 22. 1. 2014 obravnaval ODLOK O PRORAČUNU MOC ZA LETO 2014 št. 410-11/2013 in sprejel naslednje

UGOTOVITVE, OCENE in MNENJA:

Ob pripravi predloga občinskega proračuna in finančnih načrtov neposrednih in posrednih uporabnikov občine se je upoštevalo naslednje predpise:

- Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11-UPB4 (14/2013 popr.), 110/11-ZDIU12, 46/13-ZIPRS1314-A, 101/13-ZIPRS1415 in 101/13),
- Uredba o dokumentih razvojnega načrtovanja in postopkih za pripravo predloga državnega proračuna in proračuna lokalnih skupnosti (Uradni list RS, št. 44/07 in 54/10),
- Odredbo o funkcionalni klasifikaciji in javnofinančnih izdatkov (Uradni list RS, št. 43/00),
- Pravilnik o programski klasifikaciji izdatkov občinskih proračunov (Uradni list RS, št. 57/05 (88/05 popr.), 138/06 in 108/08) in
- Navodilo o pripravi finančnih načrtov posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Uradni list RS, št. 91/00 in 122/00).

Pri pripravi proračuna so se upoštevali tudi podzakonski predpisi Zakona o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99, 30/02-ZJF-C in 114/06-ZUE) in Pravilnik o enotnem kontnem planu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 54/02, 117/02, 58/03, 134/03, 34/04, 75/04, 117/04, 141/04, 117/05, 138/06, 120/07, 124/08 in 112/09).

BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV

Konto	BESEDILO	Proračun 2013	Ocena realizacije 2013	Proračun 2014	Indeks
70	Davčni prihodki	33.647.862	33.509.699	33.806.617	101
71	Nedavčni prihodki	12.706.042	7.758.616	13.865.593	179
72	Kapitalski prihodki	3.708.289	1.211.014	4.590.580	379
73	Prejete donacije	20.695	23.655	8.850	37
74	Transforni prihodki	6.135.734	3.701.446	4.193.445	113

78	Prejeta sredstva iz EU	81.447	53.243	-	-
I	SKUPAJ PRIHODKI	56.300.069	46.257.673	56.465.085	122
40	Tekoči odhodki	14.641.154	9.041.952	15.893.289	176
41	Tekoči transferi	21.955.342	20.901.530	22.910.897	110
42	Investicijski odhodki	13.852.184	9.677.155	12.299.512	126
43	Investicijski transferi	10.227.995	5.914.111	9.518.823	161
II	SKUPAJ ODHODKI	60.676.675	45.534.748	60.613.521	133
III	Proračunski presežek-primanjkljaj	-4.376.606	722.925	-4.148.436	-
III/1	Proračunski presežek-primanjkljaj (obračun obresti)	-3.913.693	1.087.783	-3.565.199	-
III/2	Tekoči presežek (70+71)-(40+41)	9.757.408	11.324.833	8.868.024	78
VII	Zadolževanje	4.500.000	4.500.000	800.000	18
VIII	Odplačilo dolga	2.361.127	2.219.799	2.292.181	103
IX	Sprememba stanja sredstev na računu (I+IV+VII-II-V-VIII)	-2.237.733	3.003.126	-5.640.617	-
X	Neto zadolževanje (VII-VIII)	2.138.873	2.280.201	-1.492.181	-
XI	Neto financiranje (VI+X+XI)	4.376.606	-722.925	4.148.436	-
XII	Stanje sredstev na računu na 31.12.2013	3.043.800	3.043.800	5.700.000	-

Predlog plana proračuna MOC za leto 2014 je primerjalno s planom proračuna 2013 glede skupnih prihodkov, skupnih odhodkov, proračunskega primanjkljaja, odplačila dolga več ali manj enak, razlike nastopijo pri zadolževanju (leto 2013 4,5 mio EUR, leto 2014 0,8 mio EUR), pri stanju sredstev na računih, pri neto zadolževanju.

Predlog plana proračuna MOC za leto 2014 je v primerjavi z oceno realizacije proračuna 2013 pri skupnih prihodkih večji za cca. 10 mio EUR ali indeks 122, od tega najbolj kapitalski prihodki indeks 379 (prihodki od prodaje zgradb in prostorov cca. 1 mio EUR ali indeks 746 in prihodki od prodaje stavbnih zemljišč cca. 2,5 mio EUR ali indeks 335) in nedavčni prihodki cca. 6 mio EUR indeks 179 (prihodki od premoženja cca. 4,3 mio EUR indeks 170, prihodki od udeležbe na dobičku cca. 1 mio EUR indeks 259, komunalni prispevek 1,3 mio EUR).

Predlog plana proračuna MOC za leto 2014 je v primerjavi z oceno realizacije proračuna 2013 pri skupnih odhodkih večji za cca. 15 mio EUR ali indeks 133 od tega največ tekoči odhodki cca. 6,8 mio EUR indeks 176 (energija, voda, komunalne storitve 1,2 mio EUR indeks 229, tekoče vzdrževanje 1,5 mio EUR indeks 188, drugi operativni odhodki 3,2 mio EUR indeks 392, plačila obresti 580.000 EUR), investicijski odhodki cca. 2,6 mio EUR indeks 126, investicijski transferi cca. 3,6 mio EUR ali indeks 161.

Planiran proračunski primanjkljaj v predlogu proračuna MOC za leto 2014 v znesku 4.148.436 EUR in odplačilo dolga v znesku 2.292.181 EUR se bo pokrivalo z zadolževanjem 800.000 EUR in zmanjševanjem stanja sredstev na računu -5.640.617 EUR.

NO MOC ugotavlja, da predlog načrta proračuna MOC za leto 2014 ni uravnotežen po bilanci prihodkov in odhodkov, vendar pa realizacija proračuna 2012 izkazuje proračunski presežek 3.054.831 EUR, ocena realizacije proračuna 2013 izkazuje proračunski presežek 722.925 EUR, kar nakazuje, da smo pri realizaciji proračunov dokaj stvarni in realni, saj se zadnja 3 leta tudi kratkoročno premostitveno ne zadolžujemo za reševanje likvidnosti.

NO MOC ugotavlja, da v letu 2014 namenjamo za investicijske projekte cca. 21,7 mio EUR (investicijski odhodki, investicijski transferi) ali približno 36% vseh proračunskih odhodkov.

V letošnjem letu se uvaja novi davek na nepremičnine namesto nadomestila za uporabo stavbnih zemljišč, ki pomeni za občine na eni strani prihodek, na drugi pa odhodek-strošek in precej vprašanj je še odprtih, po začasnem izračunu znaša za MOC prihodek 7.921.911 EUR, odhodek-strošek 546.467 EUR ali neto efekt 7.375.444 EUR ali približno za 0,4 mio EUR slabši efekt kot nadomestilo za uporabo stavbnih zemljišč.

NO MOC opozarja tudi na možnosti koriščenja sredstev EU pri projektih, kjer je to možno. NO MOC prav tako opozarja vse udeležence in proračunske porabnike na racionalno, učinkovito in gospodarno obnašanje, saj je prihodkovna stran proračuna lahko ogrožena zaradi gospodarsko-finančne krize (zlasti prodaja premoženja) in bo zahtevalo tekoče uravnoteženje odhodkovne strani proračuna s prihodki, eventualne likvidnostne težave in sprotno usklajevanje prilivov in odlivov, skrbno vedenje nad denarnimi tokovi.



Stevan Polimac
svetovalec



Jože Turnšek
predsednik



V vednost:

- Bojan Šrot, župan Mestne občine Celje
- Tina Kramer, direktorica občinske uprave Mestne občine Celje
- mag. Darja Turk, podžupanja Mestne občine Celje
- mag. Marko Zidanšek, pooblaščenec župana Mestne občine Celje
- Stane Rozman, pooblaščenec župana Mestne občine Celje
- Janko Požežnik, pooblaščenec župana Mestne občine Celje
- Valerija Lesjak, notranja revizorka

Številka zadeve: 011-7/2011-98

Datum: 24. januar 2014

