



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

Številka zadeve: 011-7/2011-126
Datum: 12. september 2014

MESTNI SVET
MESTNE OBČINE CELJE

POROČILO

NADZORNEGA ODBORA MESTNE OBČINE CELJE O OPRAVLJENEM PREGLEDU ODLOKA O REBALANSU PRORAČUNA MESTNE OBČINE CELJE ZA LETO 2014 IN POROČILO O IZVRŠEVANJU PRORAČUNA MESTNE OBČINE CELJE ZA I. POLLETJE 2014

Spoštovani!

Nadzorni odbor Mestne občine Celje (v nadaljevanju: NO MOC) je na 40. redni seji dne 12. 9. 2014 obravnaval in razpravljal o Odloku o rebalansu proračuna Mestne občine Celje za leto 2014 in o Poročilu o izvrševanju proračuna Mestne občine Celje za I. polletje 2014 in sprejel naslednje

ugotovitve, ocene, priporočila in mnenja:

Odlok o rebalansu proračuna Mestne občine Celje za leto 2014 je sestavljen na podlagi 40. člena Zakona o javnih financah (ZJF - Uradni list RS, št. 11/11 - uradno prečiščeno besedilo, 14/13 - popr. in 101/13) na predlog župana Mestne občine Celje in ga sprejme Mestni svet Mestne občine Celje, s katerim se prejemki in izdatki ponovno uravnovesijo. Poročilo o izvrševanju proračuna Mestne občine Celje za I. polletje 2014 pa na podlagi 63. člena ZJF.

1. ODLOK O REBALANSU PRORAČUNA MOC ZA LETO 2014

BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV

Cto	Besedilo	Proračun	Rebalans	Indeks
I	Skupaj prihodki	56.465.085	56.493.093	100,1
II	Skupaj odhodki	60.613.521	60.639.801	100,0
III	Proračunski primanjkljaj	-4.148.436	-4.146.708	100,0
VII	Zadolževanje	800.000	800.000	100,0
VIII	Odplačilo dolga	2.292.181	2.292.181	100,0
IX	Sprem. stanja sredstev na računu I+IV+VII-II-V-VIII	-5.640.617	-5.638.889	100,0

X	Neto zadolževanje VII-VIII	-1.492.181	-1.492.181	100,0
XI	Neto financiranje VI+X+-IX	4.148.436	4.146.708	100,0
XII	Stanje sredstev na računu 31. 12. preteklega leta	5.700.000	5.839.730	102,4

NO MOC ugotavlja, da rebalans proračuna MOC za leto 2014 bistveno ne odstopa od proračuna MOC, saj gre pri skupnih prihodkih za absolutno povečano razliko 28.008 EUR indeks 100,1 pri skupnih odhodkih pa za absolutno povečano razliko 26.280 EUR indeks 100, pri proračunskem primanjkljaju, zadolževanju, odplačilu dolga in na sploh računu financiranja praktično ni sprememb.

Pri davčnih prihodkih gre za minus razliko 80.089 EUR (33.586.706 EUR indeks 99,4), pri nedavčnih prihodkih za povečanje 188.617 (14.054.210 EUR indeks 101,4), pri kapitalskih prihodkih za minus-zmanjševanje 1.340.000 EUR (3.250.580 EUR indeks 70,8), pri transfernih prihodkih za povečanje 1.399.302 EUR (5.592.747 EUR indeks 133,4).

Pri tekočih odhodkih gre za zmanjšanje 375.987 EUR (15.517.302 EUR indeks 97,6), pri tekočih transferih gre za povečanje 175.993 EUR (23.086.890 indeks 100,8), pri investicijskih odhodkih gre za povečanje 126.274 EUR (12.416.786 EUR indeks 101) in pri investicijskih transferih za povečanje 100.000 EUR (9.618.823 EUR indeks 101,1).

Pri prihodkih gre za največje povečanje sredstev državnega proračuna in proračuna EU 3.091.586 EUR indeks 1.679, ki bi naj bil med drugim namenjen za gradnjo vrtca Tončke Čečeve - enota Hudinja, rušitev in novogradnja večnamenskega objekta v Šmartnem v Rožni dolini in vzpostavitev in delovanje podjetniškega inkubatorja.

NO MOC tudi ugotavlja, da gre v Rebalansu proračuna MOC za leto 2014 tudi za ukinitve proračunske postavke - davek na nepremičnine 7.921.911 EUR (razveljavilo ga je Ustavno sodišče RS) in nazaj uvedba nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča 7.730.000 EUR.

Pristop k rebalansu je pravilen tudi z vidika zakonitosti in smotrnosti, učinkovitosti, namenske porabe in zagotavljanja čim manjših odstopanj realizacije pri posameznih proračunskih postavkah, zagotavljati čim bolj uravnotežen proračun. Izboljšala se je tudi finančna struktura prihodkov, ker so nanj obremenjeni lastni prihodki.

2. POROČILO O IZVRŠEVANJU PRORAČUNA MOC ZA I. POLLETJE 2014

BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV

Cto	Besedilo	Plan 2014	Realizacija 2014	Realizacija 2013	Indeks 2014	Indeks 2013
70	Davčni prihodki	33.806.617	12.653.987	15.610.972	37	123
71	Nedavčni prihodki	13.865.593	3.672.837	3.556.055	27	97
72	Kapitalski prihodki	4.590.580	251.090	307.931	6	122
73	Prejete donacije	8.850	950	23.075	11	-
74	Transferni prihodki	4.193.445	1.727.507	1.522.700	41	88
I	SKUPAJ PRIHODKI	56.465.085	18.306.371	21.062.720	32	115
40	Tekoči odhodki	15.893.289	4.929.845	4.186.467	31	85
41	Tekoči transferi	22.910.897	9.664.347	11.703.214	42	121
42	Investicijski odhodki	12.290.512	3.389.847	2.412.424	28	71
43	Investicijski transferi	9.518.823	1.952.435	369.476	21	4
II	SKUPAJ ODHODKI	60.613.521	19.936.474	18.671.581	33	94

III	Proračunski primanjkljaj	-4.148.436	-1.630.102	2.391.139	39	-
VII	Zadolževanje	800.000	550.000	-	69	-
VIII	Odplačilo dolga	2.292.181	1.136.091	1.172.813	50	103
IX	Sprem. st. na rač. I+IV+VII-II-V-VIII	-5.640.617	-2.216.193	1.218.326	39	-
X	Neto zadolževanje VII-VIII	-1.492.181	-586.091	-1.172.813	39	200
XI	Neto financiranje VI+X-IX	4.148.436	1.630.102	-2.391.139	39	-
XII	Stanje sr. na rač. 31.12. pret. leta	5.700.000	5.839.730	3.043.800	102	52

Zapadle neporavnane obveznosti iz leta 2013 na dan 30. 6. 2014 znašajo 230.678 EUR, to so zadržana sredstva in obveznosti do javnih podjetij, ki se bodo kompenzirala z zaračunano najemnino za najem osnovnih sredstev.

Proračunska rezerva - rezervni sklad stanje 1. 1. 2014 988.052,44 EUR.

Oblikovanje rezervnega sklada 1. 1. do 30. 6. 2014 25.000,00 EUR.

Zmanjšanje rezervnega sklada 1. 1. do 30. 6. 2014 915,00 EUR.

Stanje 30. 6. 2014 1.012.137 EUR.

V obdobju 1. 1. 2014 do 30. 6. 2014 so bila prerazporejena proračunska sredstva na Oddelku za družbene dejavnosti, Kabinetu župana in Oddelku za okolje in prostor ter komunalo.

Med letom 2014 ni prišlo do sprememb neposrednih porabnikov - to je Mestna občina Celje - proračun ter krajevne skupnosti in mestne četrti MOC.

Mestni svet Mestne občine Celje v tem obdobju ni izdal nobenih poroštev, prav tako ni bil uveden noben regresni zahtevek iz naslova danih poroštev iz preteklih let.

Zadolževanje

Stanje dolgoročnih kreditov MOC na dan 31. 12. 2013 21.393.265,26 EUR.

Črpanje kreditov od 1. 1. 2014 do 30. 6. 2014 0.00 EUR.

Odplačilo dolgoročnih kreditov MOC na dan 30. 6. 2014. 1.136.090,52 EUR.

Stanje dolgoročnih kreditov MOC na dan 30. 6. 2014 20.257.174,74 EUR.

Realizacija Sklepa o določitvi skupne vrednosti pravnih poslov stvarnega premoženja, ki niso predvideni v letnem načrtu ravnanja s stvarnim premoženjem MOC za leto 2014 in jih lahko sklepa MOC v letu 2014 znaša 1.070 m² zemljišč v vrednosti 18.727 EUR brez DDV.

Primerjava realizacije proračuna za 1. polletje 2014 z realizacijo v istem obdobju 2013 kaže, da smo bili lani pri skupnih prihodkih boljši indeks 115 in sicer pri davčnih prihodkih indeks 123 in kapitalskih prihodkih indeks 122 absolutno približno 2,7 mio EUR; pri skupnih odhodkih pa slabši indeks 94 ali absolutno za 1,2 mio EUR kar ugodno vpliva na finančni rezultat in sicer pri vseh odhodkovnih postavkah razen tekoči transferi, kjer je indeks 121, prav tako je bil ugoden finančni rezultat in sicer smo lani ustvarili proračunski presežek približno 2,4 mio EUR, letos pa proračunski primanjkljaj 1,6 mio EUR.

Primerjava realizacije proračuna za 1. polletje 2014 z letnim načrtom 2014 kaže pri skupnih prihodkih indeks 32, od tega neuspešni pri kapitalskih prihodkih indeks 6 (prodaja poslovnih prostorov indeks 0 in zemljišč indeks 7,1) in nedavčnih prihodkih indeks 27 (prihodki od premoženja indeks 26); pri skupnih odhodkih kaže indeks 33 in smo neuspešni pri investicijskih odhodkih indeks 28, investicijskih transferih indeks 21.

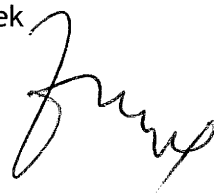
NO MOC ugotavlja, da je realizacija proračuna za 1. polletje 2014 nekje na večletnem povprečju tako, da ostane za 2. polletje približno 70 % vrednosti proračuna 2014, finančni rezultat je na dinamiki, kratkoročno - premostitveno se je zadolževalo in se je vzdrževala dobra likvidnost kljub neplačanemu nadomestilu za uporabo stavbnih zemljišč, zmanjšala se je skupna zadolženost zaradi odplačila polletne glavnice, tako da se vedno bolj približujemo uravnoteženemu proračunu, kar je vseskozi ena od usmeritev NO MOC, istočasno pa na bo to polletno poročilo eno od izhodišč za pripravo na sestavo proračuna MOC za leto 2015.



Stevan Polimac
svetovalec



Jože Turnšek
predsednik



V vednost:

- Bojan Šrot, župan
- Tina Kramer, direktorica občinske uprave
- mag. Darja Turk, podžupanja
- mag. Marko Zidanšek, pooblaščenec župana
- Stane Rozman, pooblaščenec župana
- Janko Požeznik, pooblaščenec župana
- Sandi Sendelbah, vodja Oddelka za finance in gospodarstvo
- Polona Ocvirk, Oddelek za družbene dejavnosti
- mag. Ingrid Mastnak, vodja Oddelka za okolje in prostor ter komunalo
- Tina Vrečko, vodja Službe mestnega sveta
- Valerija Lesjak, notranja revizorka