

OBČINA HRPELJE-KOZINA
NADZORNI ODBOR
Hrpelje, Reška cesta 14, 6240 Kozina

Številka: 011-43/2014-10

Datum: 18. 6. 2015

Na podlagi 32. člena Zakona o lokalni samoupravi ZLS-UPB2 (Ur. list RS, št. 94/07, 76/08 in 100/08), 41. in 42. člen Statuta Občine Hrpelje-Kozina (Ur. list RS, št. 34/1999, 65/2002, 24/2003 in 75/2006) in 6. člena Poslovnika o delu Nadzornega odbora Občine Hrpelje-Kozina, je Nadzorni odbor Občine Hrpelje-Kozina na svoji 6. redni seji, dne 18. 6. 2015 sprejel

DOKONČNO POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU
zaključnega računa proračuna občine Hrpelje-Kozina za leto 2014

1. Nadzorni odbor v sestavi:
 - Irena Tomažič, predsednica
 - Janja Babič
 - Darko Škerjanc
 - Danijel Petričević

2. Poročevalec: Irena Tomažič

3. Izvedenci: za potrebe nadzora ni bil imenovan izvedenec

4. Ime nadzorovanega organa: Občina Hrpelje-Kozina

1. UVOD

Nadzorni odbor občine Hrpelje Kozina je v okviru letnega programa za leto 2015, opravil nadzor Zaključnega računa proračuna občine Hrpelje-Kozina za leto 2014. Nadzor je potekal dne 16.04.2015, v prostorih občine Hrpelje-Kozina. Predstavnica občinske uprave ga. Aleksandra Iskra Boštjančič, je članom nadzornega odbora podala ustrezne obrazložitve.

2. POVZETKI PREGLEDA

Občina Hrpelje-Kozina sestavlja zaključni račun proračuna kot »drugi uporabnik enotnega kontnega načrta«. V zaključnem računu se primerja realizacijo in planirani proračunu. Razdeljen je na splošni in posebni del. Sestavni del splošnega dela so trije izkazi; in sicer:

- bilanca prihodkov in odhodkov
- račun finančnih terjatev in naložb
- račun financiranja

2.1 BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV

Sledi primerjava prihodkov in odhodkov s planiranimi.

2.1.1 PRIHODKI

Prihodki proračuna občine Hrpelje-Kozina so v letu 2014 znašali 4.151.349 EUR, v sprejetem proračunu je bilo planiranih 6.945.161 EUR, kar pomeni 59,8 % realizacijo. Zakaj je bil proračun potrjen v kar 40,2 % višjem znesku, nadzornemu odboru ni znano. Prihodke sestavljajo:

a. davčni prihodki

Zajemajo dajatve in davke, ki jih plačujejo davkoplačevalci na podlagi različnih zakonov. Ti prihodki so znašali 3.375.967 EUR in so za 1 % presegle planirane.

b. nedavčni prihodki

Obsegajo vse nepovratne in nepoplačljive prihodke, ki niso uvrščeni v skupino davčnih prihodkov (prihodki od udeležbe pri dobičku, prihodki iz premoženja - najemnin, takse in pristojbine, prihodki iz naslova koncesijskih dajatev od iger na srečo,...). V letu 2014 se jih je v občinski proračun nateklo za 623.636 EUR ali 56,8 % planiranih prihodkov. Glavni razlog za izpad naj bi bil v zamiku plačil najemnin za infrastrukturo.

c. kapitalski prihodki

so prihodki iz naslova prodaje fizičnega premoženja. V proračunu so bili planirani v višini 400.000 EUR, realizirani pa so bili v višini 24.326 EUR. Planirani prihodki niso bili doseženi, ker za prodajane nepremičnine ni bilo zanimanja.

d. transferni prihodki

so prihodki, ki so prejeti od drugih javnofinančnih institucij; najpogosteje je to državni proračun oz. proračun EU. Ta sredstva sestavljajo: sredstva za tekočo porabo in investicije. Planirani so bili v višini 2.110.047 EUR, realizirani v višini 127.459 EUR, ali 6,0 %. Nadzornemu odboru je bilo razloženo, da so bila vkalkulirana sredstva, ki naj bi se v občinski

proračun natekla iz državnega; na podlagi javnih razpisov. Vendar pa država ni objavila vseh javnih razpisov. Sredsta dveh razpisov, na katerih je občina Hrpelje – Kozina uspela, so bila v proračun nakazana v letu 2015.

2.1.2 ODHODKI

Odhodki proračuna so v letu 2014 znašali 4.104.303 EUR, ali za 2.769.933 EUR manj od planiranih.

a. Tekoči odhodki

Tekoči odhodki zajemajo izdatke za plače, blago in storitve (plačilo električne energije, vode, komunalnih storitev, tekočega vzdrževanja, pisarniškega materiala). Ti odhodki predstavljajo 1.322.053 EUR ali 32,21 % vseh odhodkov.

b. Tekoči transferi

Tekoče transfere sestavljajo subvencije, transferi posameznikom in gospodinjstvom ter neprofitnim organizacijam in ustanovam. Občina v zameno za ta sredstva ne pridobi ničesar (blaga ali storitev). Predstavljamo nekaj najvišjih zneskov transferov:

- delež tekočih transferov regresiranje prevozov v šolo (277.066 EUR),
- plačilo razlike med ceno programov v vrtcih in plačili staršev (400.253 EUR),
- transferi v javne zavode in nepridobitne ustanove (710.187).

Za nemene tekočih transferov je bilo v letu 2014 porabljenih 1.650.993 EUR, ali 40,23 % vseh odhodkov.

c. Investicijski odhodki in investicijski transferi

Investicijski odhodki zajemajo odhodke za pridobitev osnovnih sredstev, novogradnje, rekonstrukcije in investicijsko vzdrževanje osnovnih sredstev. V proračunu leta 2014 predstavljajo 1.005.900 EUR, ali 24,51 % vseh odhodkov. Odstotek sredstev, porabljenih za investicijske odhodke je nizek, kar kaže na to, da proračun v kriznih časih ni investicijsko naravnano.

Investicijski transferi predstavljajo nepovratna sredstva, ki jih občina nameni javnim zavodom za nakup osnovnih sredstev, investicijsko vzdrževanje,... V letu 2014 so bili realizirani v višini 125.357 EUR.

2.2 RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

Izkaz računa finančnih terjatev in naložb prikazuje podatke o prejetih vračilih danih posojil in prodaje kapitalskih deležev ter danih posojil in povečanje kapitalskih deležev. Takšnih transakcij občina Hrpelje-Kozina v letu 2014 ni imela, zato tudi izkaz računa finančnih terjatev in naložb ni izdelan.

2.3 RAČUN FINANCIRANJA

Izkaz računa financiranja prikazuje zadolženost občine - odplačevanje kreditov. V letu 2014 se občina ni zadolžila, odplačala je 12.500 EUR kredita, ki je bil leta 2009 najet pri poslovni banki ter 118.577 EUR kreditov, najetih v letih 2011 in 2012 pri Regionalnem skladu Ribnica.

3. UGOTOVITVE IN PRIPOROČILA

- a.) Primerjava zaključnega računa s sprejetim proračunom prikazuje spremembe na nekaterih proračunskih postavkah. 11. člen Odloka o proračunu občine Hrpelje-Kozina za leto 2012 (Uradni list RS, št. 16/2013, z dne 22.2.2013), pravi: »Če se v teku proračuna ugotovi, da so potrebna dodatna sredstva, ki jih ob sprejemanju proračuna ni bilo mogoče predvideti, so pa nujna za izvrševanje predpisov ali izvršitev storitev, se dodatni odhodki poravnajo v breme drugih proračunskih postavk. O prerazporeditvah sredstev znotraj posameznega področja in med posameznimi področji odloča župan, s sklepom. Znotraj proračunskih postavk se sredstva lahko prerazporejajo oziroma določajo novi konti». Kjer in kadar je bilo to potrebno, je župan to možnost izkoristil. Nadzorni odbor ni ugotavljal ali so bile prerazporeditve v skladu z zakonodajo.
- b.) Tekoči odhodki in transferi predstavljajo 72,44 % celotnih odhodkov proračuna za leto 2014. Za investicijske odhodke in transfere je bilo namenjenih 27,56 % proračuna. Občina za nemoteno plačevanje in delovanje vseh od nje odvisnih subjektov, letno potrebuje cca 3.000.000 EUR.

Člani NO:

Janja Babić

Darko Škerjanc

Danijel Petričević

Predsednica NO:

Irena Tomažič

Vročiti: nadzorovanemu organu