



MESTNA OBČINA NOVA GORICA  
TRG EDVARDA KARDELJA I  
5000NOVA GORICA

TEL.: +386 (0)5 335 01 04  
FAX: +386 (0)5 302 12 33

Nadzorni odbor

Na podlagi 37. člena Statuta Mestne občine Nova Gorica ter 30. člena Pravilnika Nadzornega odbora Mestne občine Nova Gorica je Nadzorni odbor Mestne občine Nova Gorica ( v nadaljevanju NO MONG) sprejel na seji dne 18.11.2015

## **POROČILO O OPRAVLJANEM NADZORU NAD PRIDOBIVANJEM PRORAČUNSKIH SREDSTEV V LETU 2015**

### **Nadzorni odbor v sestavi:**

1. Miloš Pavlica, predsednik;
2. Urška Pirih Čargo, podpredsednica;
3. Vojko Križman, član;
4. Borut Mozetič, član;
5. Simon Volk, član;

### **Poročevalka:**

1. Urška Pirih Čargo

### **Nadzorovani organ:**

Župan in uprava Mestne občine Nova Gorica

### **Predmet nadzora:**

Učinkovitost pri pridobivanju proračunskih sredstev v letu 2015

## **UVOD**

Nadzorni odbor je na podlagi Programa dela za leto 2015 na 6. redni seji, dne 14. 10. 2015 sprejel sklep, da opravi nadzor nad pridobivanjem proračunskih sredstev v letu 2015. Za izvedbo nadzora je določil predsednika NO Miloša Pavlico in podpredsednico NO Urško Pirih Čargo. Direktorica občinske uprave je odredila za kontaktno osebo go. Mislej Matejo, vodjo finančno računovodske službe v Uradu direktorice mestne uprave.

Namen nadzora je bil ugotavljati učinkovitost pri pridobivanju proračunskih sredstev v letu 2015 ter drugo, kar je v pristojnosti nadzornega odbora v predmetni zadevi.

Pri opravljanju nadzora je bila uporabljena naslednja dokumentacija:

1. Proračun Mestne občine Nova Gorica za leto 2015 sprejet 5.2.2015;

2. Rebalans I Proračuna Mestne občine Nova Gorica za leto 2015 sprejet 8.6.2015;
3. Poročilo o izvrševanju proračuna Mestne občine Nova Gorica za leto 2015 v obdobju 1.1. do 30.6.2015
4. Poročilo o izvrševanju proračuna Mestne občine Nova Gorica za leto 2014 v obdobju 1.1. do 30.6.2014
5. Poročilo o izvrševanju proračuna Mestne občine Nova Gorica za leto 2015 v obdobju 1.1. do 30.9.2015

Sodelovanje med nadzornim organom in nadzorovanim organom je bilo v celotnem postopku zgledno.

## UGOTOVITVE

Tudi v letu 2015 smo ob polletju priča nizki realizaciji prihodkov proračuna, kar je posledično vplivalo na slabo likvidnost mestne občine Nova Gorica. Slabi realizaciji je botrovalo tudi nekaj neugodnih okoliščin, ki so močno posegli v predvidene prihodke proračuna zato je moralo občina, v skladu z odlokom o proračunu MONG za leto 2015, najeti relativno visok nenačrtovan likvidnostni kredit s katerem je zagotovila minimalno likvidnost. Eden takih dogodkov je bilo tudi nenačrtovano povračilo preplačanega NUSZ družbi HIT, ki je povzročila celo negativne prihodke iz naslova davkov iz premoženja ob polletni realizaciji proračuna, ko še ni bilo pravih prihodkov iz letošnjih obremenitev zavezancev za plačilo tega davka. Položaj se je bistveno izboljšal ob realizaciji proračuna v prvih devetih mesecih, čeprav je nepričakovani odhodek močno vplival tudi na skupno realizacijo prihodkov občine.

Nadzorni odbor ugotavlja, da bo položaj v načrtovanju prihodkov v prihodnjih letih verjetno lažji, saj se bodo zaključili nekateri veliki investicijski projekti, ki se sofinancirajo s sredstvi EU ali iz strukturnih skladov, kar povzroča zamike v plačilu med posamičnimi proračunskimi obdobji. Menimo, da v prihodnjih letih tudi ni pričakovati velikih nenačrtovanih obveznosti iz izgubljenih tožb, ki smo jim bili priča v zadnjih letih. Vseeno pa NO odbor ocenjuje, da bi bilo potrebno izboljšati načrtovanje, ki vpliva na zelo nizke realizacije proračunov zadnjih let. V tem okviru NO pričakuje, da bo vodstvo občine upoštevalo nekatera priporočila, ki jih je dobilo od nadzornih odborov v zadnjih letih.

Poleg izpada dohodkov iz NUSZ bo potrebno več pozornosti nameniti kapitalskim prihodkom. Analiza je pokazala, da so ti prihodki relativno nizki v primerjavi z ostalimi občinami. Ti prihodki bodo postali še posebno pomembni zaradi bistvenega znižanja prihodkov iz naslova NUSZ od družbe HIT. Prav tako bi morali preveriti vse možnosti, da se izboljša ročnost plačila s strani države za izvedene in potrjene infrastrukturne investicije. Podoben problem so tudi plačila iz strukturnih skladov. Če se ne bodo ta plačila izboljšala lahko dolgoročno ogrozijo izvedbo posameznih projektov, kar bi lahko povzročalo določene razvojne probleme občini.

Nadzorni odbor ugotavlja, da se je slabo stanje v realizaciji prihodkov proračuna ob polletju bistveno izboljšalo proti koncu leta.

<b>I. SPLOŠNI DEL PRORAČUNA</b>				<b>2015</b>		
v 000						
	1.	2.	3.	4.	%	%
	plan 2015	rebalans I	real. 1-6	real. 1-9	(3)/(1)	(4)/(1)
<b>A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV</b>						
<b>I. SKUPAJ PRIHODKI (70+71+72+73+74+78)</b>						
	<b>49.478</b>	<b>48.672</b>	<b>12.857</b>	<b>29.747</b>	<b>26,0%</b>	<b>60,1%</b>
TEKOČI PRIHODKI (70+71)	32.295	31.291	9.677	20.601	30,0%	63,8%
<i>70 DAVČNI PRIHODKI</i>	20.509	20.089	6.237	12.511	30,4%	61,0%
700 Davki na dohodek in dobiček	15.713	15.347	7.305	11.373	46,5%	72,4%
703 Davki na premoženje	3.612	3.658	-1.577	323	-43,7%	8,9%
704 Domači davki na blago in storitve	1.183	1.083	508	814	42,9%	68,8%
<i>71 NEDAČNI PRIHODKI</i>	11.786	11.202	3.440	8.090	29,2%	68,6%
710 Udeležba na dobičku in premoženju	7.761	7.467	2.997	4.915	38,6%	63,3%
711 Takse in pristojbine	11	11	8	12	72,7%	109,1%
712 Globe in druge denarne kazni	73	73	31	42	42,5%	57,5%
713 Prihodki od prodaje blaga in storitev	69	69	46	56	66,7%	81,2%
714 Drugi nedavčni prihodki	3.872	3.582	358	3.065	9,2%	79,2%
<i>72 KAPITALSKI PRIHODKI</i>	988	988	36	45	3,6%	4,6%
720 Prihodki od prodaje osnov. sredstev	0	0	0	0		
722 Prihodki od prodaje zemljišč ipd	988	988	36	45	3,6%	4,6%
<i>73 PREJETE DONACIJE</i>	17	20	13	19	76,5%	111,8%
730 Prejete donacije iz domačih virov	10	13	6	12	60,0%	120,0%
731 Prejete donacije iz tujine	7	7	7	7	100,0%	100,0%
<i>74 TRANSFERNI PRIHODKI</i>	16.135	16.306	2.961	8.882	18,4%	55,0%
740 Transferni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij	2.760	2.893	898	1.976	32,5%	71,6%
741 Prejeta sredstva iz državnega proračuna iz sredstev EU	13.375	13.412	2.063	6.906	15,4%	51,6%
<i>78 PREJETA SREDSTVA IZ EU</i>	42	68	170	200	404,8%	476,2%
<b>II. SKUPAJ ODHODKI (40+41+42+43+45)</b>						
	<b>48.425</b>	<b>48.852</b>	<b>15.003</b>	<b>28.353</b>	<b>31,0%</b>	<b>58,6%</b>
40 TEKOČI ODHODKI	8.870	9.202	4.237	6.319	47,8%	71,2%
41 TEKOČI TRANSFERI	12.230	12.406	5.129	8.325	41,9%	68,1%
42 INVESTICIJSKI ODHODKI	25.741	25.804	5.497	13.354	21,4%	51,9%
43 INVESTICIJSKI TRANSFERI	1.584	1.440	140	355	8,8%	22,4%
<b>III. PRORAČUNSKI PRESEŽEK (PRIMANJKLJAJ)</b>						
	<b>1.052</b>	<b>180</b>	<b>2.156</b>	<b>1.395</b>		<b>132,6%</b>
(I. - II.) (prihodki minus skupaj odhodki)						
III/1. PRIMARNI PRESEŽEK (PRIMANJ.)	1.399	190	1.990	1.615		115,4%
(I. - 7102) - (II. - 403 - 404)						
III/2. TEKOČI PRESEŽEK (PRIMANJKLJAJ)	11.195	9.682	311	5.957	2,8%	53,2%
(70 + 71) - (40 + 41)						
<b>VII. ZADOLŽEVANJE (500+501) - tekoče</b>						
	<b>0</b>	<b>1.200</b>	<b>3.400</b>	<b>1.200</b>		

VIII. ODPLAČILO DOLGA (550+551)	965	1.393	873	1.100	90,5%	114,0%
---------------------------------	-----	-------	-----	-------	-------	--------

## SKLEPI IN PREDLOGI

1. Nadzorni odbor ugotavlja, da je bilo pridobivanje proračunskih prihodkov v letu 2015 po dinamiki neusklajeno s planirano porabo v prvem polletju, kar je povzročalo slabo likvidnost občine. Pridobivanje prihodkov se je bistveno izboljšalo v obdobju julij-september.
2. Nadzorni odbor predlaga vodstvu občine, da za obdobje celega mandata pripravi temeljito analizo možnih posledic za normalno delovanje občine ob večjih izpadih prihodkov, ki nastanejo npr. zaradi dogovorjenih poravnjav, izgubljenih tožb in podobnih dogodkov, ki bi lahko pomembno ogrozili izvajanje proračuna v posameznem letu.
3. Nadzorni odbor predlaga županu, da imenuje posebno delovno skupino, ki se bo ukvarjala s gospodarjenjem z občinskim premoženjem in pripravila elemente za preglednejše stanje občinskega premoženja po vrednosti in namenu uporabe, vizijo in način upravljanja z občinskim premoženjem, strategijo dezinvestiranja nepotrebne premoženja občine in dinamiko povečanja pridobivanja kapitalskih dohodkov, ki jih občina zelo potrebuje za normalno delovanje.
4. Nadzorni odbor predlaga, da vodstvo občine, da oblikuje posebno skupino za dodatno pridobivanje sredstev EU, ki lahko predstavljajo pomemben investicijski potencial, kar bo še posebej pomembno po končanih okoljskih projektih.

## ZAKLJUČEK

Nadzorni odbor Mestne občine Nova Gorica je dne 20.11.2015 poslal Osnutek poročila o izvršenem nadzoru nad pridobivanjem proračunskih sredstev v letu 2015.

Na osnutek poročila po preteku 15 dnevne roka Nadzorni odbor MONG ni prejel ugovora s strani župana, zato je na seji dne 16.12.2015 sprejel Poročilo o izvršenem nadzoru.

V skladu s 37. členom Statuta MONG so Mestni svet MONG, župan ter organi porabnika proračunskih sredstev dolžni obravnavati Poročilo nadzornega odbora.

Številka: 060-6/2015-2

Datum: 16.12.2015

**PRESEDNIK NO**  
**Miloš Pavlica**