



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

OSNUTEK POROČILA
O OPRAVLJENEM NADZORU ZAKLJUČNEGA RAČUNA
KRAJEVNIH SKUPNOSTI IN MESTNIH ČETRTEI ZA LETO 2015

KAZALO

1. UVOD	3
1.1 NADZORNI ODBOR IN NADZORNIKA	3
1.2 POROČEVALKI.....	3
1.3 IME NADZOROVANIH ORGANOV	3
1.4 IME NADZOROVANIH OSEB	3
1.5 ČAS IN KRAJ IZVEDBE	3
1.6 OBJAVA OBČINSKEGA PRORAČUNA	3
1.7 PRAVNE OSNOVE ZA NADZOR.....	3
 2. ZAKLJUČNI RAČUNI KRAJEVNIH SKUPNOSTI IN MESTNIH ČETRTEI ZA LETO 2015.....	4
 3. UGOTOVITVENI DEL.....	5
 4. PRIPOROČILA IN PREDLOGI	6
4.1 PRIPOROČILO ŠT. 1	6
4.2 PRIPOROČILO ŠT. 2	6
4.3 PRIPOROČILO ŠT. 3	6
 5. POVZETEK	6

1. UVOD

1.1 NADZORNI ODBOR IN NADZORNIKA

Nadzorni odbor Mestne občine Celje v sestavi:

- Katja RUDOLF-članica
- Ksenija SENEGAČNIK-članica

1.2 POROČEVALKI

Poročevalki v zadevi izvedenega nadzora Zaključnih računov KS in MČ Mestne občine Celje za leto 2015 sta:

- 1 Katja RUDOLF - članica
- 2 Ksenija SENEGAČNIK - članica

1.3 IME NADZOROVANIH ORGANOV

Oddelek za finance in gospodarstvo Mestne občine Celje
Oddelek za splošne zadeve Mestne občine Celje

1.4 IME NADZOROVANIH OSEB

1. Sandi Sendelbah - vodja Oddelka za finance in gospodarstvo
2. Tjaša Podergajs - vodja Oddelka za splošne zadeve

1.5 ČAS IN KRAJ IZVEDBE

Nadzor je bil opravljen v času od junija do septembra 2016 v prostorih Mestne občine Celje, Oddelek za finance in gospodarstvo in Oddelek za splošne zadeve, Trg celjskih knezov 9, Celje.

1.6 OBJAVA OBČINSKEGA PRORAČUNA

Objavo zaključnih računov KS in MČ v okviru objave proračuna, sprememb proračuna, rebalansa in zaključnega računa proračuna pogojuje 154. člen Ustave RS, s čimer občina zadosti proračunskemu načelu javnosti. Zaključni računi KS in MČ 2015 so bili objavljeni v sklopu posebnega dela Zaključnega računa MOC 2015, ki je bil objavljen v Uradnem listu RS, št. 22/16, št.zadeve: 450-18/2016 z dne 25. 3. 2016.

1.7 PRAVNE OSNOVE ZA NADZOR

- 46. člen Statuta Mestne občine Celje (Uradni list RS, št. 106/13 in 93/15)
- 46. člen Poslovnika Nadzornega odbora Mestne občine Celje (Uradni list RS, št. 27/14)
- Sklep o izvedbi nadzora št. 011-13/2014-78 z dne 14. 6. 2016

2. ZAKLJUČNI RAČUNI KRAJEVNIH SKUPNOSTI IN MESTNIH ČETRTI ZA LETO 2015

Zaključni računi KS in MČ 2015 so bili objavljeni v sklopu posebnega dela Zaključnega računa MOC 2015 in sicer za KS Aljažev hrib, KS Ljubečna, KS Medlog, KS Ostrožno, KS Pod gradom, KS Škofja vas, KS Šmartno v Rožni dolini, KS Trnovlje in KS Teharje ter MČ Center, MČ Dolgo polje, MČ Gaberje, MČ Savinja, MČ Slavko Šlander, MČ Kajuh, MČ Hudinja, MČ Lava, MČ Dečkovo naselje in MČ Nova vas .

V zaključnih računih MČ in KS je podana obrazložitev posameznih vrst izdatkov na nivoju podskupine (bilanca odhodkov), obrazložitev večjih odstopanj med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom, obrazložitev prenosa neporabljenih namenskih sredstev iz preteklega leta v skladu s 144. členom Zakona o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 - uradno prečiščeno besedilo, 14/13 - popr., 101/13, 55/15 - ZFisP in 96/15 - ZIPRS1617; v nadaljevanju: ZJF), obrazložitev plačil neporavnanih obveznosti iz preteklih let v skladu s 46. ZJF, obrazložitev vključitve novih obveznosti v finančni načrt neposrednega uporabnika v skladu z 41. členom ZJF, obrazložitev višine izdanih in unovčenih poroštev ter izterjanih regresnih zahtevkov iz naslova poroštev in pristojnosti neposrednega uporabnika.

ZŠT.	MESTNE ČETRTI IN KRAJEVNE SKUPNOSTI	VELJAVNI PROR. 2014 (EUR)	REAL. 2014 (EUR)	IND 2014	SPREJETI PROR. 2015	VELJ. PROR. 2015 (EUR)	REAL. 2015 (EUR)	IND.
1.	MČ ALJAŽEV HRIB	71.090,00	24.832,82	34,9 %	71.770,00	71.770,00	30.885,64	43 %
2.	MČ CENTER	20.680,00	11.595,02	56,1 %	25.140,00	25.140,00	10.028,35	39,9 %
3.	MČ DOLGO POLJE	20.130,00	15.653,88	77,8 %	16.052,00	16.052,00	12.778,70	79,6 %
4.	MČ GABERJE	28.260,00	23.917,50	84,6 %	22.360,00	22.360,00	12.333,42	55,2 %
5.	KS LJUBEČNA	60.535,00	28.872,25	47,7 %	55.595,00	55.595,00	23.586,68	42,4 %
6.	KS MEDLOG	36.883,00	7.752,37	21,0 %	49.333,00	49.333,00	19.868,63	40,3 %
7.	MČ SAVINJA	40.180,00	11.328,93	28,2 %	44.470,00	44.470,00	7.271,49	16,4 %
8.	KS OSTROŽNO	97.950,00	34.895,53	35,6 %	101.350,00	101.350,00	13.082,96	12,9 %
9.	KS POD GRADOM	39.440,00	21.444,35	54,4 %	26.121,00	26.121,00	12.225,20	46,8 %
10.	KS ŠKOFJA VAS	38.042,00	20.295,97	53,4 %	32.620,00	32.620,00	12.070,82	37,0 %
11.	KS ŠMARTNO V ROŽNI DOLINI	32.765,00	24.575,72	75 %	29.425,00	29.425,00	24.645,86	83,8 %
12.	KS TRNOVLJE	16.310,00	13.207,57	81 %	17.070,00	17.070,00	13.776,39	80,7 %
13.	MČ KAJUH	13.870,00	9.248,89	66 %	15.060,00	15.060,00	7326,07	48,7 %
14.	MČ SLAVKO ŠLANDER	15.565,00	14.018,74	90,1 %	20.023,00	20.023,00	12.688,75	63,4 %
15.	MČ NOVA	18.150,00	10.285,30	56,7	31.640,00	31.640,00	18.095,94	57,2

	VAS			%				%
16.	MČ HUDINJA	27.770,00	15.431, 50	55,6 %	26.750,00	26.750,00	10.437,08	39,0 %
17.	MČ LAVA	22.310,00	9.426,35	42,3 %	21.710,00	21.710,00	9.504,01	43,8 %
18.	KS TEHARJE	145.763,00	121.876,55	83,6 %	169.710,00	169.710,00	140.772,26	83,0 %
19.	MČ DEČKOVO NASELJE	16.600,00	12.546,23	75,6 %	24.630,00	24.630,00	16.215,83	65,8 %

Mestne četrti in krajevne skupnosti MOC poslujejo po enotno opredeljenih merilih glede financiranja tekočega poslovanja. MOC je vsem MČ in KS letno nakazal enotni znesek 13.600,00 EUR. Razlika v celotnem prihodku nad 13.600,00 EUR pri posamezni MČ in KS izhaja iz prihodkov od premoženja, donacij in storitev, pri KS Teharje pa so upoštevani še drugi davki na uporabo blaga in storitev (Pogodba o akontaciji nadomestila za bistveno obremenitev in razvrednotenje bivalnega okolja z družbo Simbio).

3. UGOTOVITVENI DEL

Glede na Zaključne račune MČ in KS NO MOC ugotavlja, da organi MČ in KS različno obvladujejo na odhodkovni strani stroške in ostale izdatke, predvsem druge operative odhodke. Večina MČ in KS je v primerjavi s proračunom 2014 še znižala materialne stroške in s tem pokazala gospodarno ravnanje s sredstvi MOC.

Kljub sredstvom za razpolaganje in upravljanje s premoženjem, potrebnim za delovanje občinske uprave, ki so bila načrtovana v proračunu MČ in KS za leto 2015, NO MOC **znova ugotavlja**, da pri večini KS in MČ **ni prišlo do realizacije** predvsem v investicijsko vzdrževanje in izboljšave ter infrastrukturo (MČ Center, KS Ljubečna, MČ Savinja, KS Ostrožno, KS Pod Gradom, KS Škofja vas, KS Šmartno v Rožni dolini, MČ Slavko Šlander, MČ Hudinja, MČ Lava).

Že v poročilu o opravljenem nadzoru MČ in KS MOC za leto 2014, je NO MOC svetoval, da se mu v vpogled dostavijo načrtovani plani dela pred dokončnim sprejetjem občinskega proračuna. Prav tako smo svetovali naj se predsedniki MČ in KS pred načrtovanjem planov uskladijo z Oddelkom za splošne zadeve in Oddelkom za finance in gospodarstvo. Očitno do teh usklajevanj ni prišlo, oziroma niso bila uspešna, saj je bila realizacija proračuna za KS in MČ za leto 2015 še slabša kot preteklo leto.

Ugotovili smo namreč, da plani niso realno zastavljeni, zato posledično prihaja v posameznih MČ in KS do izredno nizke realizacije (MČ Aljažev hrib, MČ Center, KS Ljubečna, KS Medlog, MČ Savinja, KS Ostrožno, KS Pod gradom, KS Škofja vas, MČ Kajuh, MČ Hudinja, MČ Lava). Ta sredstva bi lahko z dobrim načrtovanjem dejansko in smotrneje porabili, namesto, da se prenašajo iz proračuna v proračun.

Pri MČ Gaberje je iz realizacije proračuna pri materialnih stroških izpadel konto 402200 (električna energija).

KS Ljubečna je prekoračila stroške za električno energijo ter vodo in komunalne storitve v zvezi s tem pa podala obrazložitev, da se del teh sredstev vrača s prihodki od najemnin za poslovne prostore in se prikazuje na drugem kontu.

KS Teharje je v letu 2015 ponovno podeljevala druge transferje posameznikom in gospodinjstvom (denarna pomoč pri rojstvu otroka). Kot samo delovanje je to pohvalno, vendar

pa je v nasprotju s Pravilnikom o enkratni denarni pomoči za novorojence MOC (Uradni list RS, št.60-2774/2004). V 2. členu pravilnika je med drugim zapisano, da se sredstva za izplačilo pomoči zagotovijo v proračunu Mestne občine Celje in glede na to, da je tudi KS Teharje proračunski uporabnik je v tem primeru šlo za dvojno izplačevanje.

NO MOC meni, da so ocene uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev pri MČ Gaberje, MČ Hudinja in KS Ljubečna nerealno podane, saj pri tako slabi realizaciji ne moremo govoriti o uspešnosti zastavljenih ciljev.

4. PRIPOROČILA IN PREDLOGI

4.1. Priporočilo št.1

Nadzorni odbor ponovno predlaga pristojnima oddelkoma drugačno razporeditev denarnih sredstev za mestne četrti in krajevne skupnosti. Bolj smotrno bi bilo, da bi se sredstva razdeljevala glede na velikost ter št. prebivalcev oziroma na prioriteto načrtovanih projektov usklajenih z oddelkoma za splošne zadeve ter okolje in prostor.

4.2. Priporočilo št.2

Nadzorni odbor ponovno predlaga, da bi bilo v prihodnje dobro pričeti razmišljati o združitvi nekaterih KS in MČ, zaradi nesmotrne porabe in slabe realizacije sredstev iz občinskega proračuna.

4.3. Priporočilo št.3

V Letnem načrtu KS in MČ morajo biti natančno planirane dejavnosti, odhodki, kot so zajeti v finančnem poročilu o realizaciji, z nosilci dejavnosti, predvidenimi roki in planiranimi stroški. Specificirane morajo biti po postavkah kot so navedene v proračunu.

Nadzorni svet ponovno predlaga pristojnima oddelkoma, da se v prihodnje bolj povežeta s predsedniki KS in MČ že v fazi priprave proračunov.

V zvezi s tem nadzorni odbor ponovno svetuje, da se mu v prihodnje posredujejo v vpogled načrtovani Letni plan dela posamezne MČ in KS pred dokončnim sprejetjem občinskega proračuna.

5. POVZETEK

Nadzor zaključnih računov mestnih četrti in krajevnih skupnosti je bil izveden na osnovi 46. člena Statuta Mestne občine Celje (Uradni list RS, št. 106/13 in 93/15), 46. člena Poslovnika Nadzornega odbora Mestne občine Celje (Uradni list RS, št. 27/14) in Sklepa o izvedbi nadzora št. 011-13/2014-78 z dne 14. 6. 2016.

Odgovori na zastavljena vprašanja s strani NO MOC so bili posredovani s strani pristojnih oddelkov ažurno ter v dogovorjenih časovnih okvirjih.

Nadzorni odbor ugotavlja, da je gradivo zaključnih računov mestnih četrti in krajevnih skupnosti MOC za leto 2015 načeloma skrbno in natančno pripravljeno. Nadzorovanima oddelkoma gre pohvala za trud in sodelovanje.

Nadzor izvedli:

Katja Rudolf

Ksenija Senegačnik



Vročiti:

1. Sandi Sendelbah, vodja Oddelka za finance in gospodarstvo
2. Tjaša Podergajs, vodja Oddelka za splošne zadeve

V vednost:

1. Bojan Šrot, župan MOC
2. Ingrid Mastnak, direktorica občinske uprave
3. člani in predsednik NO MOC

Številka zadeve: 011-13/2014-86

Datum: 10. 10. 2016

