



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 POSLOVANJA
JAVNIH ZAVODOV IN JAVNIH PODJETIJ V LASTI
MESTNE OBČINE CELJE ZA LETO 2019**

KAZALO

1	PREGLED OSNOVNIH PODATKOV O POROČILU	3
1.1	NASLOV	3
1.2	KRATEK POVZETEK	3
1.3	OSNOVNI PODATKI O NADZORU	3
1.4	OBRAZLOŽITEV NADZORA	4
1.5	ČAS IN KRAJ IZVEDBE	4
1.6	OSNOVNI PODATKI O NADZOROVANEM ORGANU	5
1.7	PRAVNA PODLAGA ZA IZVEDBO NADZORA.....	6
1.8.	DATUM IN ŠTEVILKA SKLEPA O IZVEDBI NADZORA.....	6
1.9.	NAMEN IN CILJ NADZORA.....	6
2	OBRAZLOŽITEV POROČILA	6
3	UGOTOVITVENI DEL.....	7
4	PRIPOROČILA IN PREDLOGI	7
4.1	PRIPOROČILO ŠT. 1	8
5.	POVZETEK UGOTOVITVENEGA DELA	8

1. PREGLED OSNOVNIH PODATKOV O POROČILU

1.1. NASLOV

Osnutek poročila o opravljenem nadzoru poslovanja javnih zavodov in javnih podjetij v lasti Mestne občine Celje za leto 2019

1.2. KRATEK POVZETEK

Z izdajo Sklepa o izvedbi nadzora št. 011-13/2018 z dne 1. 10. 2020 je bil uveden nadzorni pregled poslovanja javnih zavodov in javnih podjetij v lasti Mestne občine Celje za leto 2019. Na podlagi prejetih dokumentov je bil izvršen pregled s strani nadzornikov:

1. Katja Rudolf
2. Andreja Banič Zebec
3. mag. Margareta Guček Zakošek

Poročevalka v zadevi izvedenega nadzora pregleda poslovanja javnih zavodov in javnih podjetij v lasti MOC za leto 2019 je:

1. mag Margareta Guček Zakošek

1.3 OSNOVNI PODATKI O NADZORU

Ime nadzornega odbora: Nadzorni odbor Mestne občine Celje

Ime nadzorovanega organa :

- Zavod Celela Celje
- JZ Socio Celje
- JZ Celjski mladinski center
- JZ Osrednja knjižnica Celje
- Vrtec Anice Černejeve
- Vrtec Tončke Čečeve
- Vrtec Zarja
- Nepremičnine Celje, d.o.o
- Energetika Celje, javno podjetje, d.o.o
- JZ Desetka Celje
- Inkubator Savinjske regije, d.o.o
- Ljudska univerza Celje
- JZ Regijsko višje in visokošolsko središče
- I. OŠ Celje
- II. OŠ Celje
- III. OŠ Celje
- IV. OŠ Celje
- OŠ Frana Kranjca Celje
- OŠ Frana Roša Celje
- OŠ Lava Celje
- OŠ Hudinja Celje
- OŠ Ljubečna

- OŠ Glazija Celje
- Glasbena šola Celje
- Zdravstveni dom Celje

Ime nadzorovanih oseb:

- mag. Milena Čeko Pungartnik, direktorica JZ Zavod Celeia Celje
- Suzi Kvas, direktorica JZ Socio Celje
- Sonja Majcen, direktorica JZ Celjski mladinski center
- mag. Polona Rifelj, direktorica JZ Osrednja knjižnica Celje
- Vanja Krašovic, ravnateljica Vrtca Anice Černejeve
- Irena Hren, ravnateljica Vrtca Tončke Čečeve
- Matejka Kobal, ravnateljica Vrtca Zarja
- Primož Brvar, direktor družbe Nepremičnine Celje d.o.o.
- mag. Aleksander Mirt, direktor Energetike Celje, javno podjetje, d.o.o.
- Valerija Lesjak, direktorica JZ Desetka Celje
- Saša Lavrič, direktorica Inkubatorja Savinjske regije d.o.o.
- Dubravka Milovanović, direktorica Ljudske univerze Celje
- Katja Esih, direktorica JZ Regijsko višje in visokošolsko središče
- Branko Močivnik, ravnatelj I. OŠ Celje
- Igor Topole, ravnatelj II. OŠ Celje
- Aleksander Verhovšek, ravnatelj III. OŠ Celje
- Nevenka Matelič Nunčič, ravnateljica IV. OŠ Celje
- Danica Šalej, ravnateljica OŠ Frana Kranjca Celje
- Nataša Gajšek Ključarič, ravnateljica OŠ Frana Roša Celje
- mag. Marijana Kolenko, ravnateljica OŠ Lava Celje
- Jože Berk, ravnatelj OŠ Hudinja Celje
- Martin Grosek, ravnatelj OŠ Ljubečna
- Nevenka Kus, ravnateljica OŠ Glazija Celje
- Simon Mlakar, ravnatelj Glasbene šole Celje
- mag. Alenka Obrul, direktorica Zdravstvenega doma Celje

Predmet nadzora: Letna poročila javnih zavodov ter javnih podjetij v lasti MOC za leto 2019.

Obdobje nadzora: oktober 2020 do februar 2021.

1. 4 OBRAZLOŽITEV NADZORA

Objavo letnih poročil JZ in JP MOC pogojuje 154. člen Ustave RS, s čimer občina zadosti proračunskemu načelu javnosti. Letna poročila JZ in JP za leto 2019 so objavljena v sklopu posebnega dela zaključnega računa MOC 2019, ki je bil objavljen v Uradnem listu RS, št. 94/20, z dne 6. 7. 2020.

Nadzorujejo se letna poročila javnih zavodov in javnih podjetij za leto 2019, ki so v lasti MOC.

1.5 ČAS IN KRAJ IZVEDBE

Nadzor je bil opravljen v času od 1. 11. 2020 do 31. 1. 2021 v prostorih Mestne občine Celje, Oddelek za splošne zadeve, Trg celjskih knezov 9, Celje.

1.6 OSNOVNI PODATKI O NADZOROVANEM ORGANU

Delovanje javnih podjetij je določeno z Zakonom o gospodarskih javnih službah (Uradni list RS, št. 32/93, 30/98 - ZZLPPO, 127/06 - ZJZP, 38/10 - ZUKN in 57/11 - ORZGJS40). V 1. členu Zakona o gospodarskih javnih službah so določene gospodarske javne službe; z njimi se zagotavljajo materialne javne dobrine kot proizvodi in storitve, katerih trajno in nemoteno proizvodnjo v javnem interesu zagotavlja Republika Slovenija oz. občina ali druga lokalna skupnost zaradi zadovoljevanja javnih potreb, kadar in kolikor jih ni mogoče zagotavljati na trgu. 2. člen zakona naveda, da se gospodarske javne službe določijo z zakoni s področja energetike, prometa in zvez, komunalnega in vodnega gospodarstva in gospodarjenja z drugimi vrstami naravnega bogastva, varstva okolja ter z zakoni, ki urejajo druga področja gospodarske infrastrukture. Pri zagotavljanju javnih dobrin je pridobivanje dobička podrejeno zadovoljevanju javnih potreb. Po 3. členu zakona so gospodarske službe republiške ali lokalne ter so lahko obvezne ali izbirne. Obvezna gospodarska javna služba se določi z zakonom. Način opravljanja lokalne gospodarske družbe predpiše lokalna skupnost z odlokom, tako da je zagotovljeno njeno izvajanje v okviru funkcionalno in prostorsko zaokroženih oskrbovalnih sistemov.

Delovanje javnih zavodov je določeno v Zakonu o zavodih (Uradni list RS, št. 12/91, 8/96, 36/00-ZPDZC in 127/06-ZJPZ). 1. člen zakona opredeljuje zavode kot organizacije, ki se ustanovijo za opravljanje dejavnosti vzgoje in izobraževanja, znanosti, kulture, športa, zdravstva, socialnega varstva, otroškega varstva, invalidskega varstva, socialnega zavarovanja ali drugih dejavnosti, če cilj opravljanja dejavnosti ni pridobivanje dobička. Po 2. členu zakona lahko zavode ustanovijo domače in tuje fizične in pravne osebe, če ni za posamezne dejavnosti ali posamezne vrste zavodov z zakonom drugače določeno. Zakon v 3. členu določa, da se za opravljanje javnih služb ustanovijo javni zavodi. Lahko se ustanovijo tudi za opravljanje dejavnosti, ki niso opredeljene kot javne službe, če se opravljanje dejavnosti zagotavlja na način in pod pogoji, ki veljajo za javno službo. Javne zavode ustanovijo republika, občina, mesto in druge z zakonom pooblaščen javne pravne osebe. Po 4. členu zakona so zavodi pravne osebe s pravicami, obveznostmi in odgovornostmi, ki jih določata zakon in akt o ustanovitvi. Javni zavodi so pravna oseba, če ni z zakonom oz. odlokom občine ali mesta drugače določeno. Če so javnemu zavodu, ki ni pravna oseba, z aktom o ustanovitvi dana določena pooblastila v javnem prometu, izvršuje ta pooblastila v imenu in za račun ustanovitelja.

Nadzorni odbor Mestne občine Celje je za leto 2019 pregledal poslovanje naslednjih javnih zavodov in javnih podjetij: Vrtec Anice Černejeve, Vrtec Zaria, Vrtec Tončke Čečeve, I. OŠ Celje, II. OŠ Celje, III. OŠ Celje, IV. OŠ Celje, OŠ Frana Kranjca Celje, OŠ Frana Roša Celje, OŠ Lava Celje, OŠ Hudinja Celje, OŠ Ljubecna, OŠ Glazija Celje, Glasbena šola Celje, JZ Desetka Celje, JZ Celjski mladinski center, JZ Regijsko višje in visokošolsko središče, JZ Socio Celje, JZ Zavod Celeia Celje, JZ Osrednja knjižnica Celje, Zdravstveni dom Celje, Ljudska univerza Celje, Nepremičnine Celje d.o.o., Celeia Celje d.o.o., Inkubator Savinjske regije d.o.o. ter Energetika Celje.

1.7 PRAVNA PODLAGA ZA IZVEDBO NADZORA

- 46. člen Statuta MOC (Uradni list RS, št. 106/13, 93/15 in 5/19)
- 46. člen Poslovnika o delu Nadzornega odbora Mestne občine Celje (Uradni list RS, št. 27/14, 39/19 in 168/20)
- Sklep o izvedbi nadzora št. 011-13/2018 z dne 1. 10. 2020
-

1.8. DATUM IN ŠTEVILKA SKLEPA O IZVEDBI NADZORA

Sklep o izvedbi nadzora št. 011-13/2018 z dne 1. 10. 2020.

1.9. NAMEN IN CILJ NADZORA

Temeljni namen in cilj nadzora je pregled letnih poročil javnih zavodov in javnih podjetij v lasti MOC.

V obsegu izvedbe nadzora je nadzorni odbor izvajal naslednje postopke:

1. pregledal letna poročila (poslovna poročila ter računovodska poročila) javnih zavodov in javnih podjetij
2. preverjal transparentnost poslovanja javnih zavodov in javnih podjetij
3. preverjal skladnost finančnega poslovanja JZ in JP z njihovimi proračuni
4. poročal o ugotovljenih neskladjih
5. dal priporočila in predloge za njihovo nadaljnje poslovanje

2. OBRAZLOŽITEV POROČILA

Letna poročila JZ in JP v lasti MOC za leto 2019 so bila obravnavana na sejah Mestnega sveta MOC v letu 2020. V Letnih poročilih je podana obrazložitev progama dela zavodov in podjetij, obrazložitev posameznih vrst izdatkov ter obrazložitev večjih odstopanj med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom.

ZAP. ŠT.	NADZOROVANEC	PRIHODKI 2019	STROŠKI OZ. ODHODKI 2019	DAVEK IZ DOBIČKA	ODLOŽENI DAVEK	PRESEŽEK PRIHODKOV NAD ODHODKI 2019	ČISTI POSLOVNI IZID 2019
1.	JZ CELEIA CELJE	1.639.492	1.608.303	3.074		28.115	
2.	JZ SOCIO	1.087.196	1.085.787			1.409	
3.	JZ CMC	521.779	488.316	1.390		32.073	-
4.	JZ OKS	1.787.564	1.775.516	909		11.138	
5.	VRTEC A. ČERNEJEVE	2.618.379	2.614.592	-	-	3.392	-
6.	VRTEC T. ČEČEVE	3.082.336,59	3.077.511,85	-	-	4.824,74	-
7.	VRTEC ZARJA	3.126.278	3.122.622	-	-	3.656	-
8.	NEPREMIČNINE D.O.O.	4.491.432	4.457.588	-	5.604	-	26.473
9.	JZ DESETKA	523.492	518.381	2.246		5.111	
10.	ENERGETIKA D.O.O.	13.138.632	12.390.265	111.971	68.768		567.628
11.	JZ LJUDSKA UNIVERZA	777.921	753.206	-		24.715	

12.	JZ REG.VIS.IN VISO.SR	159.635	156.109	928			3.452
13.	INKUBATOR SAVINJSKE REGIJE	180.679	180.194	469	-	-	36
14.	ZDRAVSTVENI DOM CELJE	19.716.383	19.282.974			433.409	
15.	I. OŠ CELJE	2.483.676	2.481.171	907			1.598
16.	II. OŠ CELJE	1.997.570	1.992.430	822		5.140	
17.	III. OŠ CELJE	2.019.006	2.016.561	804		2.445	
18.	IV. OŠ CELJE	2.097.097	2.094.556	1.041		1.500	
19.	OŠ LAVA CELJE	1.988.230	1.985.871	808		2.359	
20.	OŠ FRANA KRANJCA CELJE	1.827.434	1.834.070	710		2.654	
21.	OŠ FRANA ROŠA CELJE	2.009.483	2.005.608	880		3.875	
22.	OŠ HUDINJA CELJE	2.070.219	2.069.465			754	
23.	OŠ LJUBEČNA	1.893.993,50	1.893.617,50			376	
24.	GLASBENA ŠOLA CELJE	2.715.180	2.697.500	414		17.680	
25.	OŠ GLAZIJA CELJE	3.784.527	3.776.800	374		7.353	

3. UGOTOVITVENI DEL

Nadzorni odbor je pregledal Letna poročila zgoraj naštetih javnih podjetij in zavodov v lasti MOC. Sodelovanje z nadzorovanimi organi je potekalo korektno in v ustaljenih časovnih rokih, rok pregleda pa se je podaljšal v skladu s sklepom NO MOC, v času oziroma za čas epidemije. Letna poročila JZ in JP so pripravljena strokovno, nazorno in pregledno.

Generalno v letu 2019 opazamo pri večini JZ tudi višje prihodke oziroma izboljšanje poslovanja glede na leto 2018. Nadzorovani JZ in JP so dobro obvladovala stroške, zato so izidi poslovanja uravnoteženi oziroma vsi pozitivni.

V primerjavi s 2018 priporočili je vidno, da so ta priporočila pri pripravi Letnih poročil tudi upoštevana.

V sklopu nadzora NO MOC so se za leto 2018 prvič obravnavala Letna poročila osnovnih šol. Med njimi smo zaznali v večini zelo dobre prakse Letnih poročil (npr. IV. OŠ Celje, OŠ Ljubečna, OŠ Lava, OŠ Hudinja, III. OŠ Celje), v poročilih 2019 pa so poročila pripravili v skladu s priporočili tudi ostali.

Vsi javni zavodi in podjetja v lasti MOC so poslovali gospodarno in v okviru načrtovanega.

4. PRIPOROČILA IN PREDLOGI

Priporočila še naprej obsegajo skrb za pripravo Letnih poročil v skladu s pripadajočo zakonodajo in drugimi zakonskimi akti za posamezno področje, kot tudi preglede razlage odstopanj glede na Finančne plane prihodkov in odhodkov, ter drugih odstopanj poslovanj, glede na osnoven plan. V primeru, da gre za zakonsko pogojena odstopanja (npr. povišanje plač v JS), se priporočajo ustrezne razlage, kot tudi finančno ovrednotenje takšnih odstopanj v celotnem letu. V kolikor pa gre za odstopanja zaradi notranjih dejavnikov delovanja določene organizacije in le-ta niso zaželeni, pa priporočamo v naslednjem finančnem načrtu zapisati korektivne ukrepe, ki bi v nadaljevanju tovrstna odstopanja preprečili.

5. POVZETEK UGOTOVITVENEGA DELA

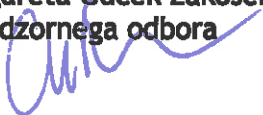
Nadzor o opravljenem pregledu poslovanja javnih zavodov in javnih podjetij MOC za leto 2019 je bil izveden na osnovi 46. člena Statuta MOC (Uradni list RS, št. 106/13, 93/15 in 5/19), 46. člena Poslovnika o delu Nadzornega odbora MOC (Uradni list RS, št. 27/14, 39/19 in 168/20) in Sklepa o izvedbi nadzora št. 011-13/2018 z dne 1. 10. 2020.

Nadzor izvedle:

Katja Rudolf
članica nadzornega odbora



mag. Margareta Guček Zakošek
članica nadzornega odbora



Andreja Banič Zebec
članica nadzornega odbora



Izidor Salobir
predsednik nadzornega odbora



Vročiti :

- mag. Milena Čeko Pungartnik, direktorica JZ Zavod Celeia Celje
- Suzi Kvas, direktorica JZ Socio Celje
- Sonja Majcen, direktorica JZ Celjski mladinski center
- mag. Polona Rifelj, direktorica JZ Osrednja knjižnica Celje
- Vanja Krašovic, ravnateljica Vrtca Anice Černejeve
- Irena Hren, ravnateljica Vrtca Tončke Čečeve
- Matejka Kobal, ravnateljica Vrtca Zarja
- Primož Brvar, direktor družbe Nepremičnine Celje d.o.o.
- Ivan Pfeifer, direktor ZPO Celje d.o.o.
- mag. Aleksander Mirt, direktor Energetike Celje, javno podjetje, d.o.o.
- Valerija Lesjak, direktorica JZ Desetka Celje
- Saša Lavrič, direktorica Inkubatorja Savinjske regije d.o.o.
- Dubravka Milovanović, direktorica Ljudske univerze Celje
- Katja Esih, direktorica JZ Regijsko višje in visokošolsko središče
- Branko Močivnik, ravnatelj I. OŠ Celje
- Igor Topole, ravnatelj II. OŠ Celje
- Aleksander Verhovšek, ravnatelj III. OŠ Celje
- Nevenka Matelič Nunčič, ravnateljica IV. OŠ Celje
- Danica Šalej, ravnateljica OŠ Frana Kranjca Celje
- Mojca Kolin, ravnateljica OŠ Frana Roša Celje
- mag. Marijana Kolenko, ravnateljica OŠ Lava Celje
- Jože Berk, ravnatelj OŠ Hudinja Celje
- Martin Grosek, ravnatelj OŠ Ljubečna
- Nevenka Kus, ravnateljica OŠ Glazija Celje
- Simon Mlakar, ravnatelj Glasbene šole Celje
- mag. Alenka Obrul, direktorica Zdravstvenega doma Celje

V vednost:

- Bojan Šrot, župan MOC
- mag. Ingrid Mastnak, direktorica občinske uprave MOC
- člani NO MOC

Številka zadeve: 011-13/2018

Datum: 17. 2. 2021