



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 MOC ZA
LETO 2018**

KAZALO

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

1. PREGLED OSNOVNIH PODATKOV O POROČILU

1.1. NASLOV

Osnutek poročila o opravljenem nadzoru Zaključnega računa krajevnih skupnosti in mestnih četrti Mestne občine Celje za leto 2018.

1.2. KRATEK POVZETEK

Z izdajo sklepa o izvedbi nadzora št. 011-13/2018 z dne 25.9.2019, je bil uveden nadzor pregleda Zaključnega računa krajevnih skupnosti in mestnih četrti. Na podlagi prejetih dokumentov ter dodatno zahtevanih pojasnil je bil izvršen pregled s strani nadzornikov:

1. Katja RUDOLF - članica nadzornega odbora
2. Andreja BANIČ ZEBEC- članica nadzornega odbora

Poročevalka v zadevi izvedenega nadzora Zaključnega računa krajevnih skupnosti in mestnih četrti Mestne občine Celje za leto 2018 je:

1. Andreja Banič Zebec

1.3 OSNOVNI PODATKI O NADZORU

Ime nadzornega odbora: Nadzorni odbor Mestne občine Celje

Ime nadzorovanega organa in nadzorovanih oseb: Oddelek za splošne zadeve Mestne občine Celje, nadzorovane osebe:

1. Tjaša Podergajs, vodja Oddelka za splošne zadeve

Predmet nadzora: Zaključni račun krajevnih skupnosti in mestnih četrti Mestne občine Celje za leto 2018.

Obdobje nadzora: oktober do november 2019

1.4. OBRAZLOŽITEV NADZORA

Izvajanje proračunov proračunskih uporabnikov določa Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2017 2018 (Uradni list RS, št. 80/16, 33/17, 59/17 in 71/17 - ZIPRS1819), ki obsega določila, Zakon o spremembah in dopolnitvah Zakona o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2017 in 2018, (ZIPRS 1718-A) objavljen v Uradnem listu RS št. 33/17, Zakon o dopolnitvi Zakona o izvrševanju proračunov RS za leti 2017 in 2018 (ZIPRS1718-B) objavljen v uradnem listu št. 59/17, Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2018 in 2019 (ZIPRS 1819), objavljen v Uradnem listu št. 71/17 in Zakon o spremembah in dopolnitvah Zakona o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2018 in 2019, (ZIPRS1819-A), objavljen v Uradnem listu RS št. 83/18. Financiranje krajevnih skupnosti in mestnih četrti natančneje določa Odlok o organizaciji in financiranju krajevnih skupnosti in mestnih četrti v Mestni občini Celje.

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 2018 so bili objavljeni v sklopu

posebnega dela Zaključnega računa MOC 2018, ki je bil objavljen v Uradnem listu RS, št. 26/2019, št.zadeve: 450-61/2019 z dne 26. 4. 2019.

Zaključni račun proračuna Mestne občine Celje za leto 2018 je bil sprejet na 5. seji Mestnega sveta dne 16. 4. 2019.

Nadzoruje se Zaključni račun mestnih četrti in krajevnih skupnosti Mestne občine Celje za leto 2018.

1.5. ČAS IN KRAJ IZVEDBE

Nadzor je bil opravljen v času od oktobra do 29. novembra 2019 v prostorih Mestne občine Celje, Oddelek za splošne zadeve, Trg celjskih knezov 9, Celje.

1.6. OSNOVNI PODATKI O NADZOROVANEM ORGANU

Mestna občina Celje je ena od enajstih, mestnih občin v Republiki Sloveniji. Na severu meji na občino Vojnik, na vzhodu na občino Šentjur, na jugovzhodu na občino Štore, na jugu na občino Laško in na zahodu na občino Žalec. Obsega 95 km² veliko območje in je razdeljena na 19 krajevnih skupnosti in mestnih četrti. Mestna občina Celje ima tri organe - mestni svet, župan in nadzorni odbor.

Predstojnik občinske uprave je župan Bojan Šrot, ki usmerja in nadzira njeno delo. Delo občinske uprave neposredno vodi direktor občinske uprave. Za izvajanje upravnih nalog so kot temeljne notranje organizacijske enote ustanovljeni naslednji organi občinske uprave:

- ✓ Oddelek za splošne zadeve
- ✓ Kabinet župana
- ✓ Oddelek za družbene dejavnosti
- ✓ Oddelek za okolje in prostor ter komunalo
- ✓ Medobčinski inšpektorat in redarstvo Mestne občine Celje, Občine Laško, Občine Štore in Občine Žalec

V Mestni občini Celje deluje tudi Služba za notranjo revizijo, ki je neodvisen organ.

Notranje organizacijske enote nadzorovanega Oddelka za splošne zadeve so:

- Sektor za finance
- Služba za kadrovske in splošne zadeve
- Služba za vzdrževanje in nabavo

- Glavna pisarna
- Center za informatiko

Krajevne skupnosti in mestne četrti so ožji deli MOC. MOC ima 9 KS in 10 MČ in sicer: KS Aljažev hrib, KS Ljubečna, KS Medlog, KS Ostrožno, KS Pod gradom, KS Škofja vas, KS Šmartno v Rožni dolini, KS Teharje, KS Trnovlje, MČ Center, MČ Dečkovo naselje, MČ Dolgo polje, MČ Gaberje, MČ Hudinja, MČ Kajuh, MČ Lava, MČ Nova vas, MČ Savinja ter MČ Slavko Šlander.

Naloge, ki jih opravljajo ožji deli, so določene s statutom MOC. Z odlokom o organizaciji in financiranju krajevnih skupnosti in mestnih četrti v mestni občini Celje (Uradni list RS, št. 4/2014 z dne 17.1.2014) se natančneje določajo območja, organizacija, delovanje in financiranje

krajevnih skupnosti in mestnih četrti, kot ožjih delov občine iz sredstev, ki so določena v proračunu MOC.

Nadzor je usmerjen v krajevne skupnosti in mestne četrti ter finančni sektor in nadzorovane osebe v tej povezavi so: Tjaša Podergajs-vodja oddelka, Natalija Črepinšek-vodja Sektorja za finance, Stanko Pompe-predsednik KS Aljažev hrib, Maja Vaš-predsednica KS Ostrožno, Metka Krempuš-predsednica KS Ljubečna, Andrej Pišek-predsednik KS Medlog, Sašo Farčnik-predsednik KS Pod gradom, Metka Hojnik Verdev-predsednica KS Škofja vas, Nataša Dimec-predsednica KS Šmartno v Rožni dolini, Martin Kopitar-predsednik KS Teharje, Alenka Golež-predsednica KS Trnovlje, Irena Ašič-predsednica MČ Center, Primož Posinek-predsednik MČ Dečkovo naselje, Aleš Vrečko-predsednik MČ Dolgo polje, Brigita Balon-predsednica MČ Gaberje, Dragana Jusupović-predsednica MČ Hudinja, Milan Kolar-predsednik MČ Kajuh, Harald Flis-predsednik MČ Lava, Maksimiljan Klemen-predsednik MČ Nova vas, Zdenka Zdolšek-predsednica MČ Savinja in Mihael Zver-predsednik MČ Slavko Šlander.

1.7. PRAVNA PODLAGA ZA IZVEDBO NADZORA

- 46. člen Statuta Mestne občine Celje (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 in 39/19)
- Sklep o izvedbi nadzora št. 011-13/12018 z dne 25.9. 2019

1.8. DATUM IN ŠTEVILKA SKLEPA O IZVEDBI NADZORA

Sklep o izvedbi nadzora št. 011-13/12018 z dne 25.9. 2019.

1.9. NAMEN IN CILJ NADZORA

Temeljni namen in cilj nadzora je izrek o pravilnosti in smotrnosti postopkov pri pregledu postavk pri mestnih četrtih in krajevnih skupnostih v zaključnem računu Mestne občine Celje v letu 2018.

V obsegu izvedbe nadzora je nadzorni odbor izvajal naslednje postopke:

1. preverjal je skladnost finančnega poslovanja z zakoni in podzakonskimi akti ter preverjal transparentnost poslovanja krajevnih skupnosti in mestnih četrti Mestne občine Celje
2. preverjal skladnost finančnega poslovanja s proračunom organa za leto 2018
3. poročal o ugotovljenih neskladjih
4. dal priporočila in predloga za nadaljnje poslovanje mestnih četrti in krajevnih skupnosti Mestne občine Celje

Poleg podatkov in razkritij iz ZR KS in MČ MOC za leto 2018 je nadzorni organ podatke preveril tudi pri predsednikih in predsednicah krajevnih skupnosti in mestnih četrti.

2. OBRAZLOŽITEV POROČILA O OPRAVLJENEM NADZORU ZAKLJUČNEGA RAČUNA KRAJEVNIH SKUPNOSTI IN MESTNIH ČETRTI MESTNE OBČINE CELJE

Zaključni računi KS in MČ 2018 so bili objavljeni v sklopu posebnega dela Zaključnega računa MOC 2018 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 Dečkovno 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, 96/15 - ZIPRS1617 in 13/18 ; 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.

ZŠ T.	MESTNE ČETRTI IN KRAJEVNE SKUPNOSTI	VELJ. PROR. 2017 (EUR)	REAL. 2017 (EUR)	IND.	VELJ. PROR. 2018 (EUR)	REAL. 2018 (EUR)	IND.
1.	KS ALJAŽEV HRIB	36.555,00	15.016,00	41%	31.580,00	13.732,02	43,5%
2.	MČ CENTER	24.080,00	21.917,92	91%	22.830,00	10.730,34	47%
3.	MČ DOLGO POLJE	16.750,00	12.624,41	75,4%	19.122,00	16.784,29	87,8%
4.	MČ GABERJE	24.260,00	14.616,06	60,3%	23.990,00	14.646,82	61,1%
5.	KS LJUBEČNA	58.230,00	53.787,58	92,4%	54.770,00	39.699,71	72,5%
6.	KS MEDLOG	29.570,00	14.209,09	48,1%	27.570,00	12.918,26	46,9%
7.	MČ SAVINJA	47.090,00	30.020,47	63,8%	27.400,00	14.110,28	51,5%
8.	KS OSTROŽNO	30.610,00	21.763,86	71,1%	33.400,00	26.976,81	80,8%
9.	KS POD GRADOM	23.792,00	14.957,94	62,9%	24.715,00	10.687,06	43,2%
10.	KS ŠKOFJA VAS	13.600,00	11.201,83	82,4%	13.600,00	12.344,26	90,8%
11.	KS ŠMARTNO V ROŽNI DOLINI	37.710,00	33.127,72	87,9%	36.795,00	28.124,28	76,4%
12.	KS TRNOVLJE	20.560,00	16.196,58	78,8%	20.990,00	18.004,01	85,8%
13.	MČ KAJUH	28.200,00	13.872,09	49,2%	21.470,00	7.984,75	37,2%
14.	MČ SLAVKO ŠLANDER	26.555,00	13.761,36	51,8%	25.890,00	15.507,90	59,9%
15.	MČ NOVA VAS	41.665,00	20.889,63	50,1%	49.350,00	13.978,29	28,3%
16.	MČ HUDINJA	26.750,00	12.198,55	45,6%	25.800,00	12.723,02	49,3%
17.	MČ LAVA	24.560,00	11.498,89	46,8%	26.490,00	14.939,01	56,4%
18.	KS TEHARJE	206.945,00	140.693,28	68%	167.950,00	140.553,32	83,7%
19.	MČ DEČKOVO NASELJE	44.280,00	36.321,85	82%	29.600,00	21.086,33	71,2%

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 Símbio).

3. UGOTOVITVENI DEL

NO MOC pri pregledu poročil MČ in KS ugotavlja, da se indeks realizacije Sofinanciranje ožjih delov občin v letu 2018 giblje med 28,3% in 90,85 %, v povprečju 61,7 %. Znotraj razporeditve Bilance odhodkov je na postavki delovanja KS in MČ odstotek realizacije med odhodki za delovanje (materialni stroški, pogodbeno delo, prireditve) in nakupom osnovnih sredstev, opazna razlika. Realizacija na postavki Nakup osnovnih sredstev se giblje v procentih od 0 do 99,9 %, v povprečju 43,26%. Tako iz poročil prejšnjih let, kot pri pregledu leta 2018, NO MOC ugotavlja, da se nizka realizacija skozi leta ponavlja.

Prav ta ugotovitev je pripeljala do zaključka, da NO MOC pošlje pisno vprašanje vsem predsednikom MČ in KS, kako oni vidijo, komentirajo in razlagajo nizko realizacijo. Pojavlja se namreč dvom o razlogih nizke porabe načrtovanih sredstev.

Večina se je odzvala (10 od 19-ih) in odgovorila na vprašanja. Dodatno sta se članici NO dobili z dvema predsednikoma MČ in KS za še bolj podrobno razlago.

NO MOC po pregledih vseh odgovorov ugotavlja, da se vsi, ki so udeleženi pri aktivnostih v KS in MČ, trudijo za boljšo kvaliteto življenja v okolju, kjer delujejo, tako izvoljeno vodstvo, kot mnogi prostovoljci preko društev. Prizadevajo si za optimalno obvladovanje materialnih stroškov in gospodarno ravnanje s sredstvi MOC.

Pri realizaciji načrtovanih vlaganj v osnovna sredstva in investicijsko vzdrževanje pa pride do problemov, od komunikacije s strokovnimi službami MOC, do pomanjkanja finančnih sredstev pri sofinanciranju večjih projektov, ki bi jih radi izvršili. Pri večjih projektih pričakujejo vzajemno sodelovanje KS, MČ in MOC, tako pri projektiranju kot pri sofinanciranju. Ti projekti ostajajo nerealizirani, sredstva ostajajo na računih. Opozarjajo, da so sredstva, ki so na razpolago za financiranje nabave osnovnih sredstev le v obsegu enostavne reprodukcije, za razširjene projekte pričakujejo sofinanciranje občine.

Poseben primer je KS Teharje, ki razpolaga, iz znanih razlogov, z dovolj visokimi sredstvi za realizacijo mnogih projektov.

V nadaljevanju Nadzorni odbor ugotavlja, da so se v letošnjem letu, z volitvami konec leta 2018, spremenile kadrovske sestave vodstev KS in MČ, kar se kaže v novih načrtih in energiji. Kar nekaj novih predsednikov KS in MČ v pisnih odgovorih pove in obenem obljublja, da bo realizacija v letošnjem letu 2019 višja.

4. PRIPOROČILA IN PREDLOGI

4.1. Priporočilo št. 1

Nadzorni odbor predlaga vodstvom KS in MČ, da vsako leto preudarno preučijo prioritete glede investicij v svoje neposredno okolje in pravočasno predstavijo načrtovane projekte MOC oziroma pristojnim oddelkom.

Na drugi strani NO daje priporočilo MOC oziroma pristojnim organom, da bolj prisluhnejo KS in MČ za sofinanciranje njihovih projektov.

V skupni moči in sodelovanju bi posledično lahko prišlo do višje realizacije načrtovanih projektov in sredstev.

4.2. Priporočilo št.2

Nadzorni odbor priporoča vodstvu KS in MČ, da nadaljujejo s širitvijo članstva, v svoje vrste naj pritegnejo aktivno prebivalstvo, tudi mlajše člane. Ti bodo z novimi idejami aktivno posegli v program in zagotovo prispevali k višji realizaciji.

5. POVZETEK UGOTOVITVENEGA DELA

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 39/119 in Sklepa o izvedbi nadzora št. 011-13/2018 z dne 25.9.2019.

Nadzorni odbor ugotavlja, da je gradivo zaključnih računov mestnih četrti in krajevnih skupnosti MOC za leto 2018 načeloma skrbno in natančno pripravljeno, Nadzorovanemu oddelku ter predvsem predsednikom in predsednicam MČ in KS gre pohvala za trud in sodelovanje.

Nadzor izvedli:

Katja Rudolf, članica nadzornega odbora

in

Andreja Banič Zebec, članica nadzornega odbora

Izidor Salobir

predsednik nadzornega odbora

Vročiti:

1. Tjaša Podergajs, vodja oddelka

V vednost:

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

Številka zadeve: 011-13/2018

Datum: 16.12.2019

