



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
2019**

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.....	4
3.	UGOTOVITVENI DEL.....	6
4.	PRIPOROČILA IN PREDLOGI.....	7
5.	POVZETEK	7

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 2019

1.2. KRATEK POVZETEK

Z izdajo Sklepa o izvedbi nadzora št. 011-13/2018 z dne 1.10.2020 je uveden nadzor pregleda zaključnega računa krajevnih skupnosti in mestnih četrti za leto 2019. Na podlagi prejetih dokumentov ter dodatno zahtevanih pojasnil je bil izvršen pregled s strani nadzornikov:

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

Poročevalka v zadevi izvedenega nadzora Zaključnega računa krajevnih skupnosti in mestnih četrti Mestne občine Celje za leto 2019 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

Predmet nadzora: Zaključni račun krajevnih skupnosti in mestnih četrti Mestne občine Celje za leto 2019

Obdobje nadzora: oktober do december 2020

1.4 OBRAZLOŽITEV NADZORA

Izvajanje proračunov proračunskih uporabnikov določa Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije, ki obsega določila (ZIPRS 1718), Zakon o spremembah in dopolnitvah Zakona o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2017 in 2018, (ZIPRS 1718-A), (Uradni list RS št. 33/17), Zakon o dopolnitvi Zakona o izvrševanju proračunov RS za leti 2017 in 2018 (ZIPRS1718-B) (Uradni listu št. 59/17), Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2018 in 2019 (ZIPRS 1819), (Uradni listu št. 71/17) in Zakon o spremembah in dopolnitvah Zakona o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2018 in 2019, (ZIPRS1819-A), (Uradni list 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 (Uradni list RS, št. 4/14 in 69/19).

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 2019 so bili objavljeni v sklopu posebnega dela Zaključnega računa MOC 2019, ki je bil objavljen v Uradnem listu RS, št. 94/20.

Zaključni račun proračuna Mestne občine Celje za leto 2019 je bil sprejet na 12. seji Mestnega sveta dne 23. 6. 2020.

Nadzoruje se Zaključni račun mestnih četrti in krajevnih skupnosti Mestne občine Celje za leto 2019.

1.5. ČAS IN KRAJ IZVEDBE

Nadzor je bil opravljen v času od oktobra do decembra 2020 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. 4/14 in 69/19) 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.

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, 39/19 in 168/20)
- Sklep o izvedbi nadzora št. 011-13/12018 z dne 1.10.2020.

1.8. DATUM IN ŠTEVILKA SKLEPA O IZVEDBI NADZORA

Sklep o izvedbi nadzora št. 011-13/12018 z dne 1.10.2020.

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 2019.

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 2019
3. poročal o ugotovljenih neskladjih
4. dal priporočila in predloga za nadaljnje poslovanje mestnih četrti in krajevnih skupnosti Mestne občine Celje.

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

Zaključni računi KS in MČ 2019 so bili objavljeni v sklopu posebnega dela Zaključnega računa MOC 2019 in sicer za KS Aljažev hrib, KS Ljubecna, 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, 96/15 - ZIPRS1617,3/18 in 195/20 - odl. US ; 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.	MČ IN KS	VELJ.PROR. 2018 (EUR)	REAL. 2018 EUR	IND.	VELJ. PROR.2019 EUR	REAL. 2019 EUR	IND.
1.	KS ALJAŽEV HRIB	31.580,00	13.732,02	43,5%	36.180,00	17.990,48	49,7 %
2.	KS LJUBEČNA	54.770,00	39.699,71	72,5%	45.345,00	26.674,93	58,8 %
3.	KS MEDLOG	27.570,00	12.918,26	46,9 %	39.940,00	29.557,69	74 %
4.	KS OSTROŽNO	33.400,00	26.976,81	80,8 %	34.400,00	19.321,56	56,2 %
5.	KS POD GRADOM	24.715,00	10.687,06	43,20 %	27.234,00	20.020,00	73,5 %
6.	KS ŠKOFJA VAS	13.600,00	12.344,26	90,8 %	22.070,00	16.942,51	76,8 %
7.	KS ŠMARTNO	36.795,00	28.124,28	76,4 %	42.180,00	34.607,00	82,1 %
8.	KS TRNOVLJE	20.990,00	18.004,01	85,85 %	26.190,00	13.826,00	52,8 %
9.	KS TEHARJE	167.950,00	140.553,32	83,7 %	230.595,00	188.283,00	81,7 %
10.	MČ CENTER	22.830,00	10.730,34	47%	23.010,00	19.504,00	84,8%
11.	MČ DOLGO POLJE	19.122,00	16.784,29	87,8%	17.525,00	12.355,75	70,5%
12.	MČ GABERJE	23.990,00	14.646,82	61,1%	24.850,00	15.985,47	64,3%
13.	11	27.400,00	14.110,28	51,5%	24.140,00	16.978,97	70,3%

14.	MČ KAJUH	21.470,00	7.984,75	37,2%	23.870,00	8.843,19	37,1%
15.	MČ SLAVKO ŠLANDER	25.890,00	15.507,90	59,9%	28.530,00	20.507,02	71,9%
16.	MČ NOVA VAS	49.350,00	13.978,29	28,3%	58.183,00	21.703,96	37,3%
17.	MČ LAVA	26.490,00	14.939,01	56,4%	31.760,00	24.009,47	75,6%
18.	MČ DEČKOVO NASELJE	29.600,00	21.086,33	71,2%	19.133,00	12.107,78	63,3%
19.	MČ HUDINJA	25.880,00	12.723,02	49,3%	27.070,00	14.095,17	52,1%

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

NO MOC pri pregledu poročil MČ in KS ugotavlja, da se indeks realizacije Sofinanciranje ožjih delov občin v letu 2019 giblje med 37,3% in 84,8 %, v povprečju 64,88 %. 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 %. Iz poročil prejšnjih let, kot pri pregledu leta 2019, NO MOC ugotavlja, da se nizka realizacija skozi leta ponavlja.

Zap.št.	MČ in KS	Realizacija pod 50 %	Realizacija med 50-80 %	Realizacija Nad 80 %
1.	KS ALJAŽEV HRIB MČ KAJUH MČ NOVA VAS	3 - (16 %)		
2.	KS LJUBEČBA KS MEDLOG KS OSTROŽNO KS POD GRADOM KS ŠKOFJA VAS KS TRNOVLJE MČ DOLGO POLJE MČ GABERJE MČ SAVINJA MČ SLAVKO ŠLANDER MČ LAVA MČ DEČKOVO NASELJE MČ HUDINJA		13 - (68 %)	
3.	KS ŠMARTNO KS TEHARJE MČ CENTER			3 - (16 %)

Se pa v primerjavi s predhodnimi leti ugotavlja, da se realizacija pri večini KS in MČ popravlja.

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

4. PRIPOROČILA IN PREDLOGI

4.1. Priporočilo št. 1

Nadzorni odbor priporoča vodstvom 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

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 o delu Nadzornega odbora Mestne občine Celje (Uradni list RS, št. 27/14, 39/119, 168/20) in Sklepa o izvedbi nadzora št. 011-13/2018 z dne 1.10.2020.

Nadzorni odbor ugotavlja, da je gradivo zaključnih računov mestnih četrti in krajevnih skupnosti MOC za leto 2019 načeloma skrbno in natančno pripravljeno. Nadzorovanemu oddelku gre pohvala za trud in sodelovanje.

Nadzor izvedli:

Katja Rudolf
članica nadzornega odbora

Andreja Banič Zebec
članica nadzornega odbora



Izidor Salobir
predsednik nadzornega odbora

Vročiti:

1. 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: 011-13/2018

Datum: 17.2.2021