



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

POROČILO O OPRAVLJENEM
NADZORU ZAKLJUČNIH RAČUNOV
KRAJEVNIH SKUPNOSTI
IN
MESTNIH ČETRTEI ZA LETO 2014

KAZALO

1. UVOD	3
1.1 NADZORNI ODBOR IN NADZORNIKA	3
1.2 POROČEVALEC	3
1.3 IME NADZOROVANEGA ORGANA	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 MESTNIH ČETRTE IN KRAJEVNIH SKUPNOSTI ZA LETO 2014.....	4
3. UGOTOVITVENI DEL.....	4
4. PRIPOROČILA IN PREDLOGI	5
4.1 PRIPOROČILO ŠT. 1	5
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 POROČEVALEC

Poročevalec v zadevi izvedenega nadzora Zaključnih računov KS in MČ Mestne občine Celje za leto 2014 je:

1. Katja RUDOLF, članica
2. Ksenija SENEGAČNIK, članica

1.3 IME NADZOROVANEGA ORGANA

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 2015 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 2014 so bili objavljeni v sklopu posebnega dela Zaključnega računa MOC 2014, ki je bil objavljen v Uradnem listu RS, št. 23/15, št. zadeve: 450-18/2015 z dne 24. 3. 2015 (stran 4).

1.7 PRAVNE OSNOVE ZA NADZOR

- 46. člen Statuta Mestne občine Celje (Uradni list RS, št. 106/13)
- 46. člen Poslovnika Nadzornega odbora Mestne občine Celje (Uradni list RS, št. 27/14)
- Sklep o izvedbi nadzora št. 011-13/2014-16 z dne 27. 5. 2015

2. ZAKLJUČNI RAČUNI MESTNIH ČETRTE IN KRAJEVNIH SKUPNOSTI ZA LETO 2014

Zaključni računi KS in MČ 2014 so bili objavljeni v sklopu posebnega dela Zaključnega računa MOC 2014 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 KS in MČ 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 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.

ŠT.	MESTNE ČETRTE IN KRAJEVNE SKUPNOSTI	SPREJETI PRORAČUN 2014	VELJAVNI PRORAČUN 2014	REALIZACIJA	INDEKS
1.	MČ ALJAŽEV HRIB	71.090,00 €	71.090,00 €	24.832,82 €	34,9 %
2.	MČ CENTER	20.680,00 €	20.680,00 €	11.595,02 €	56,1 %
3.	MČ DOLGO POLJE	20.130, 00 €	20.130, 00 €	15.653, 88 €	77,8 %
4.	MČ GABERJE	28.260,00 €	28.260, 00 €	23.917, 50 €	84,6 %
5.	KS LJUBEČNA	60.535,00 €	60.535,00 €	28.872, 25 €	47,7 %
6.	KS MEDLOG	36.883,00 €	36.883,00 €	7.752,37 €	21,0 %
7.	MČ SAVINJA	40.180,00 €	40.180,00 €	11.328,93 €	28,2 %
8.	KS OSTROŽNO	97.950,00 €	97.950,00 €	34.895,53 €	35,6 %
9.	KS POD GRADOM	39.440,00 €	39.440,00 €	21.444,35 €	54,4 %
10.	KS ŠKOFJA VAS	38.042,00 €	38.042,00 €	20.295,97 €	53,4 %
11.	KS ŠMARTNO V ROŽNI DOLINI	32.765,00 €	32.765,00 €	24.575,72 €	75 %
12.	KS TRNOVLJE	16.310,00 €	16.310,00 €	13.207,57 €	81 %
13.	MČ KAJUH	13.870,00 €	13.870,00 €	9.248,89 €	66 %
14.	MČ SLAVKO ŠLANDER	15.565,00 €	15.565,00 €	14.018, 74 €	90,1 %
15.	MČ NOVA VAS	18.150,00 €	18.150,00 €	10.285, 30 €	56,7 %
16.	MČ HUDINJA	27.770,00 €	27.770,00 €	15.431, 50 €	55,6 %
17.	MČ LAVA	22.310,00 €	22.310,00 €	9.426,35 €	42,3 %
18.	KS TEHARJE	145.763,00 €	145.763,00 €	121.876,55 €	83,6 %
19.	MČ DEČKOVO NASELJE	16.600,00 €	16.600,00 €	12.546,23 €	75,6 %

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 EUR. Razlika v celotnem prihodku nad 13.600 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, d.o.o.- renta v višini 101.863 EUR).

3. UGOTOVITVENI DEL

Glede na Zaključne račune MČ in KS NO MOC ugotavlja, da organi KS in MČ različno obvladujejo na odhodkovni strani stroške in ostale izdatke, predvsem druge operative odhodke. Vse MČ in KS so znatno znižale materialne stroške in s tem pokazale 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 2014, NO MOC ugotavlja, da

pri večini KS in MČ ni prišlo do realizacije predvsem v investicijsko vzdrževanje in izboljšave ter infrastrukturo. Ker za investicije v komunalno infrastrukturo strokovno skrbi ODDELEK ZA OKOLJE IN PROSTOR TER KOMUNALO (javni razpisi, zbiranje ponudb, izbor izvajalcev, nadzor nad izvedbo, itd.), bo potrebno v prihodnje izboljšati sodelovanje MOC z organi MČ in KS.

NO MOC je pri nadzoru še ugotovil, da se sredstva, ki so bila namenjena tekočim transferom nepridobitnim organizacijam in ustanovam sploh niso porabljala. Pri tem je še posebej izstopala KS Teharje. V zvezi s tem je NO MOC na Oddelek za splošne zadeve MOC naslovil vprašanje zakaj ni prišlo do planirane porabe transferjev namenjenih posameznikom in gospodinjstvom ter neprofitnim organizacijam in ustanovam (stran 207 v Proračunu za leto 2014 MOC). Iz strani Oddelka za splošne zadeve MOC je prejel sledečo obrazložitev:

V zvezi z vašim vprašanjem glede neporabljenih sredstev za transfere gospodinjstvom pojasnujemo, da Mestna občina Celje podeljuje enkratno denarno pomoč za novorojenca in sicer na podlagi Pravilnika o enkratni denarni pomoči za novorojence v Mestni občini Celje.

V skladu s pravilnikom so do pomoči upravičeni vsi starši s stalnim bivališčem v Mestni občini Celje, zato glede na to, dodatno financiranje s strani posamezne krajevnne skupnosti, ki je neposredni proračunski uporabnik, ni upravičeno.

Neposredno financiranje oziroma tekoči transferi društvom s strani posamezne krajevnne skupnosti kot neposrednega proračunskega uporabnika ni v skladu z zakonodajo, saj je pri dodeljevanju sredstev nepridobitnim organizacijam potrebno upoštevati Pravilnik o postopkih za izvrševanje proračuna Republike Slovenije (Uradni list RS, št. 50/07, 61/08, 99/09 - ZIPRS1011 in 3/13). Med drugim je v 219. členu omenjenega pravilnika (ki se smiselno uporablja tudi za občine) namreč določeno, da mora neposredni uporabnik proračuna za dodeljevanje sredstev objaviti javni razpis, določiti pogoje, ki jih morajo izpolnjevati potencialni prejemniki, imeti določena merila za dodeljevanje sredstev, komisijo, ki vloge obravnava in razvršča, skratka, dodeljevanje proračunskega denarja mora biti javno in transparentno in ne more biti prepuščeno prosti presoji, kdo in koliko ga bo dobil. Glede na to, da KS Teharje sredstev ni razdeljevala po predpisanem postopku, je bila poraba teh planiranih sredstev ustavljena in to je razlog, da sredstva niso bila porabljena.

Glede na pojasnilo MOC, ki velja tudi za ostale KS in MČ, ki transferjev namenjenih neprofitnim organizacijam in ustanovam niso porabile, NO MOC svetuje, da v bodoče ustrezno pripravijo in prijavijo razpise ter določijo pogoje za potencialne prejemnike, da se bodo transferji lahko podelili.

NO MOC nadalje ugotavlja večje odstopanje v postavki pogodbeno delo pri KS Ostrožno (indeks 129), KS Trnovlje (indeks 117,8), MČ Šlander (123,4). V zvezi s tem je NO MOC Oddelek za splošne zadeve prosil za fotokopije podjemnih pogodb. Pri pregledu le-teh ni bilo opaziti večjih odstopanj, kljub temu pa NO MOC svetuje pazljivost pri pogodbenih delih oz. sklepanje poslov v okviru namenjenih sredstev.

4. PRIPOROČILA IN PREDLOGI

4.1. Priporočilo št. 1

Nadzorni odbor predlaga pristojnima oddelkoma drugačno razporeditev denarnih sredstev za mestne četrti in krajevnne skupnosti. Bolj smotrno bi bilo, da bi se sredstva razdeljevala glede na velikost ter št. prebivalcev.

4.2. Priporočilo št. 2

Nadzorni odbor 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

Nadzorni odbor predlaga pristojnima oddelkoma, da se v prihodnje bolj povežeta s predsedniki KS in MČ že v fazi priprave proračunov. S tem bi zagotovili mnogo bolj realno načrtovanje in posledično tudi učinkovitost izvedbe proračunov KS in MČ. Ker imajo nekatere KS in MČ zelo slabo realizacijo, to vpliva tudi na uspešnost izvedbe občinskega proračuna. V zvezi s tem nadzorni odbor tudi svetuje, da se mu v prihodnje posredujejo na vpogled načrtovani plan dela 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), 46. člena Poslovnika Nadzornega odbora Mestne občine Celje (Uradni list RS, št. 27/14) in Sklepa o izvedbi nadzora št. 011-13/2014-16 z dne 27. 5. 2015.

Odgovori na zastavljena vprašanja s strani NO MOC so bili posredovani s strani pristojnih oddelkov ažurno ter v dogovorjenem časovnem roku.

Nadzorni odbor ugotavlja, da je gradivo zaključnih računov mestnih četrti in krajevnih skupnosti MOC za leto 2014 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. člani MS MOC
3. Tina Kramer, direktorica občinske uprave MOC
4. člani NO MOC

Številka zadeve: 011-13/2014-36

Datum: 4. november 2015