



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
DS 56012390

POROČILO O NADZORNEM PREGLEDU POROČILA O IZVRŠEVANJU PRORAČUNA MESTNE OBČINE CELJE ZA I. POLLETJE LETA 2024

Celje, april 2025

MESTNA OBČINA CELJE
NADZORNI ODBOR

VSEBINA

1 PREGLED OSNOVNIH PODATKOV O POROČILU	4
1.1 KRATEK POVZETEK	4
1.2 OSNOVNI PODATKI O NADZORU	4
1.3 OBRAZLOŽITEV NADZORA IN PREDLOŽENO GRADIVO ZA POTREBE NADZORNEGA PREGLEDA	4
1.4 ČAS IN KRAJ IZVEDBE PREGLEDA	5
1.5 PRAVNE OSNOVE ZA NAZDOR	5
1.6 NAMEN IN CILJ NADZORA	5
2 PODROČJA NADZORA	6
2.1 Bilanca prihodkov in odhodkov	6
2.2 Račun finančnih terjatev in naložb	14
2.3 Račun financiranja	14
3 POSEBNI DEL PRORAČUNA	15
3.1 Posebni del proračuna - Odhodki po oddelkih MOC	15
3.2 Oddelek za splošne zadeve	15
3.3 Kabinet župana	17
3.4 Oddelek za družbene dejavnosti	21
3.5 Oddelek za okolje in prostor ter komunalo	24
3.6 Medobčinski inšpektorat in redarstvo	25
3.7 Krajevne skupnosti in Mestne četrti	26
4 UGOTOVITVE IN PRIPOROČILA	27

KAZALO SLIK

Slika 2.1: Polletna realizacija prihodkov	7
Slika 2.2: Polletna realizacija davčnih prihodkov	7
Slika 2.3: Polletna realizacija nedavčnih prihodkov	8
Slika 2.4: Polletna realizacija kapitalskih prihodkov	9
Slika 2.5: Polletna realizacija transfernih prihodkov	9
Slika 2.6: Polletna realizacija prejetih sredstev iz EU in iz drugih držav	10
Slika 2.7: Polletna realizacija tekočih odhodkov	11
Slika 2.8: Polletna realizacija tekočih transferjev	12
Slika 2.9: Polletna realizacija investicijskih odhodkov	12
Slika 2.10: Polletna realizacija investicijskih transferjev	13
Slika 3.1: Polletna realizacija Oddelka za splošne zadeve	16
Slika 3.2: Polletna realizacija Kabineta župana	17
Slika 3.3: Polletna realizacija Kabineta župana-postavka 010107	18
Slika 3.4: Polletna realizacija Kabineta župana-postavka 040317	19
Slika 3.5: Polletna realizacija Kabineta župana-postavka 04039002	20
Slika 3.6: Polletna realizacija Oddelka za družbene dejavnosti	21
Slika 3.7: Polletna realizacija oddelka za družbene dejavnosti-postavka 14	22
Slika 3.8: Polletna realizacija oddelka za družbene dejavnosti - postavka 18	23
Slika 3.9: Polletna realizacija Oddelka za okolje in prostor ter komunalo	24
Slika 3.10: Polletna realizacija krajevnih skupnosti in mestnih četrti	26

1 PREGLED OSNOVNIH PODATKOV O POROČILU

V dokumentu je predstavljen osnutek poročila o opravljenem nadzoru poročila o izvrševanju proračuna Mestne občine Celje za I. polletje leta 2024

Nadzorni odbor Mestne občine Celje (v nadaljevanju besedila NO MOC), ki je skladno s Statutom Mestne občine Celje najvišji organ nadzora javne porabe v Mestni občini Celje (v nadaljevanju MOC), je izvedel nadzor nad izvrševanjem proračuna MOC. Nadzor je izveden z namenom, da se ugotovi smotrnost in namenskost porabe proračunskih sredstev, da se ugotovi transparentnost poslovanja MOC in da se poda mnenje o gospodarnosti in učinkovitosti porabe proračunskih sredstev za prvo polletje leta 2024.

1.1 KRATEK POVZETEK

Z izdajo sklepa o izvedbi nadzora št. 011-3/2022-71, z dne 24. 1. 2025, ter skladno s 46. členom Statuta Mestne občine Celje (Uradni list RS, št. 106/13, 93/15, 5/19 in 101/24) ter 46. člena Poslovnika o delu Nadzornega odbora Mestne občine Celje (Uradni list RS, št. 27/14, 39/19 in 168/20) je bil uveden nadzor pregleda Poročila o izvrševanju proračuna Mestne občine Celje za I. polletje leta 2024. Na podlagi prejetih dokumentov je bil izvršen pregled s strani nadzornice:

- pred. Hana Fideršek, mag.manag.

Poročevalka v zadevi opravljenega nadzornega pregleda Poročila o izvrševanju proračuna MOC za I. polletje leta 2024 je:

- pred. Hana Fideršek, mag.manag.

1.2 OSNOVNI PODATKI O NADZORU

Ime nadzornega odbora: Nadzorni odbor Mestne občine Celje

Ime nadzorovanega organa:

Oddelek za splošne zadeve Mestne občine Celje

Ime oseb nadzorovanega organa:

- Tjaša Kovač, vodja oddelka
- Natalija Črepinšek, vodja sektorja

Predmet nadzora: Poročilo o izvrševanju proračuna MOC za I. polletje leta 2024

Obdobje nadzora: januar 2025 - februar 2025

1.3 OBRAZLOŽITEV NADZORA IN PREDLOŽENO GRADIVO ZA POTREBE NADZORNEGA PREGLEDA

Nadzorni pregled je izveden na podlagi prvega odstavka 11. člena in 43. člena Poslovnika o delu Nadzornega odbora Mestne občine Celje (Uradni list RS, št. 27/14, 39/19 in 168/20), Programa dela Nadzornega odbora Mestne občine Celje za leto 2025 z dne 27. 11. 2024, Finančnega načrta nadzornih pregledov Nadzornega odbora Mestne občine Celje za leto 2025 z dne 27. 11. 2024 in Sklepa o določitvi vrednosti nadomestila za opravljanje nadzora v letu 2025 z dne 27. 11. 2024.

Nadzor področja poslovanja MOC se nanaša na izvrševanje proračuna MOC za I. polletje leta 2024. Pregled izbranih področij je NO MOC opravil na podlagi prejetega gradiva:

- Poročilo o izvrševanju proračuna za I. polletje leta 2024, z dne 24. 1. 2025, ki je sestavljeno iz štirih delov:
 - 1-Polletno poročilo 2024-Obrazložitev
 - 2-Polletno poročilo 2024-Ekonomska klasifikacija
 - 3-Polletno poročilo 2024-Splošni del
 - 4-Polletno poročilo 2024-Posebni del,

Pri pregledu se je NO MOC osredotočil na primerjavo izvrševanja proračuna MOC za I. polletje leta 2024 z izvrševanjem proračuna MOC za I. polletje 2023 leta in leta 2022. NO MOC se je osredotočil na postavke, kjer je ugotovil večja odstopanja izkazanih zneskov od pričakovane realizacije ali večja odstopanja v primerjavi s preteklim opazovanim obdobjem in na vrsto prihodkov in odhodkov, ki so po presoji NO MOC pomembni za poslovanje MOC.

1.4 ČAS IN KRAJ IZVEDBE PREGLEDA

Pregled je bil opravljen v obdobju od januarja 2025 do februarja 2025 v prostorih MOC, Trg celjskih knezov 9, Celje.

1.5 PRAVNE OSNOVE ZA NAZDOR

Nadzor nad namenskostjo in smotnostjo rabe proračunskih sredstev ter nadzor finančnega poslovanja uporabnikov proračunskih sredstev v letu 2023 je pripravljeno v skladu z:

- 46. člen Statuta Mestne občine Celje (Uradni list RS, št. 106/13, 93/15, 5/19 in 101/24);
- 46. člen Poslovnika o delu Nadzornega odbora Mestne občine Celje (Uradni list RS, št. 27/14, 39/19 in 168/20);
- Zakonom o lokalni samoupravi (Uradni list RS, št. 94/07 - uradno prečiščeno besedilo, 76/08, 79/09, 51/10, 40/12 - ZUJF, 14/15 - ZUUJFO, 11/18 - ZSPDSLS-1, 30/18, 61/20 - ZIUZEOP-A in 80/20 - ZIUOOPE);
- Pravilnikom o obveznih sestavinah poročila nadzornega odbora občine (Uradni list RS, št. 23/09).
- Sklepa o izvedbi nadzora št. 011-3/2022-71, z dne 24.1.2025

1.6 NAMEN IN CILJ NADZORA

Temeljni namen nadzora je preverba pravilnosti in namenskosti porabe proračunskih sredstev v obdobju od 1. 1. 2024 do 30. 6. 2024.

Prvi cilj nadzora je ugotoviti skladnost finančnega poslovanja z zakoni in podzakonskimi akti ter preveriti transparentnost poslovanja MOC.

Drugi cilj nadzora pa je poročati o morebitnih neskladjih in podati priporočila za nadaljnje poslovanje MOC.

2 PODROČJA NADZORA

Področja nadzora so primerjava realizacije proračuna MOC za prvo polletje leta 2024 z veljavnim proračunom MOC za leto 2024 in primerjava z izvrševanjem proračuna MOC v prvem polletju leta 2023 in 2022:

- Splošni del proračuna, pod katero spada bilanca prihodkov in odhodkov, račun finančnih terjatev in naložb ter račun financiranja.
- Posebni del proračuna, kjer je prikazan finančni načrt neposrednih uporabnikov prikazanih po oddelkih in lokalni samoupravi.

2.1 BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV

Prihodki in odhodki proračuna so prikazani v okviru sprejetega proračuna, veljavnega proračuna za leto 2024 in realizacije veljavnega proračuna v prvi polovici leta 2024.

V bilanci prihodkov in odhodkov v tretjem delu prejetega gradiva so na straneh od 1 do 2 prikazani prihodki po skupinah kontov, obrazložitev kontov je v prvem delu prejetega gradiva na straneh od 5 do 7:

- 70 davčni prihodki,
- 71 nedavčni prihodki,
- 72 kapitalski prihodki,
- 73 prejete donacije,
- 74 transferni prihodki in
- 78 prejeta sredstva iz Evropske unije in iz drugih držav,

in odhodki prikazani na straneh od 2 do 3 v tretjem delu prejetega gradiva. Obrazložitev kontov je na straneh od 8 do 9:

- 40 tekoči odhodki,
- 41 tekoči transferi,
- 42 investicijski odhodki,
- 43 investicijski transferi

Pri pregledu prejetega gradiva je bilo ugotovljeno, da so na prihodkovni strani:

- v bilanci prihodkov in odhodkov v obdobju od 1.1.2024 do 30.6.2024 izkazani prihodki (70+71+72+73+74+78) v višini 32.137.757,88€, kar predstavlja 39,30% veljavnega proračuna v letu 2024, za katerega so predvideni skupni prihodki v višini 81.779.464,00€, katere realizacija do 30.6.2024 izkazuje:

70-davčne prihodke v znesku 21.610.105,64€, -> 48,39% veljavnega proračuna za leto 2024.

71-nedavčne prihodke v znesku 7.298.101,13€, -> 33,40% veljavnega proračuna za leto 2024.

72-kapitalski prihodki v znesku 293.828,03€, -> 5,51% veljavnega proračuna za leto 2024.

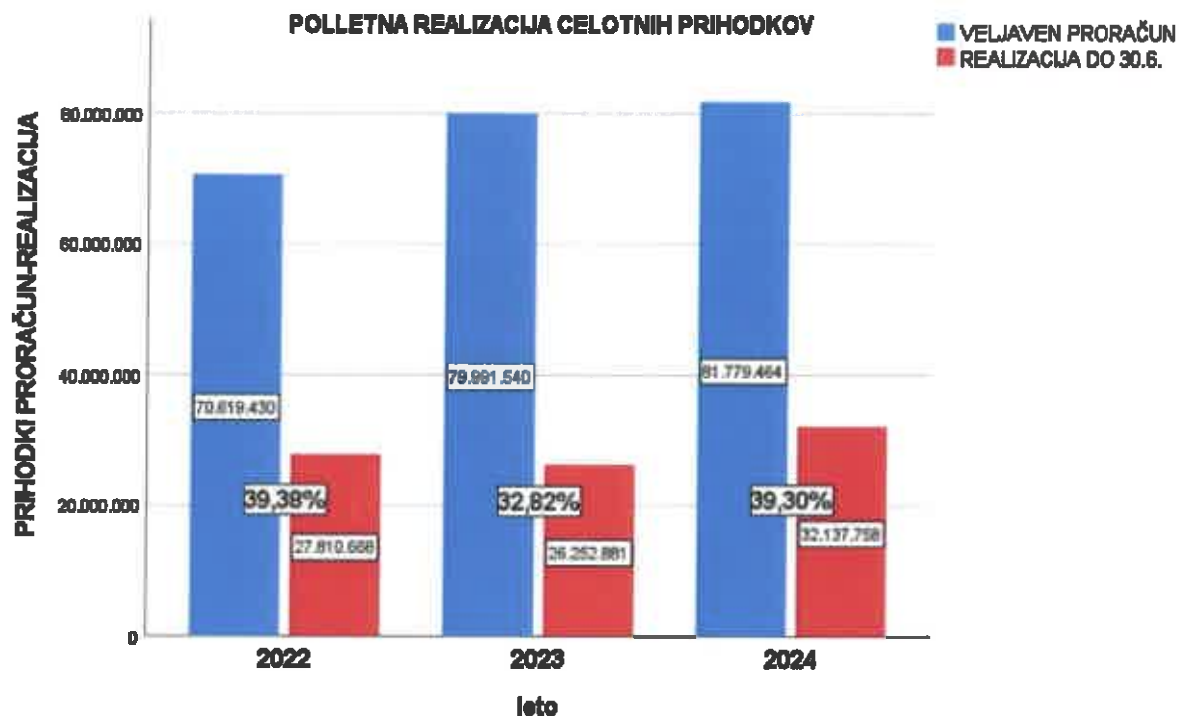
73-prejete donacije v znesku 1.650,00€ -> 0,81% veljavnega proračuna za leto 2024

74-transferni prihodki v znesku 2.915.631,85€, -> 30,60% veljavnega proračuna za leto 2024.

78-prejeta sredstva iz EU v znesku 18.441,23€->9,03% veljavnega proračuna za leto 2024.

V nadaljevanju je grafična predstavitev izvrševanja prihodkovne strani bilance v prvi polovici leta 2022, prvi polovici leta 2023 in prvi polovici leta 2024. Namen slikovnih predstavitev je hiter pregled absolutne in relativne realizacije proračuna v prvem polletju v preteklih treh letih.

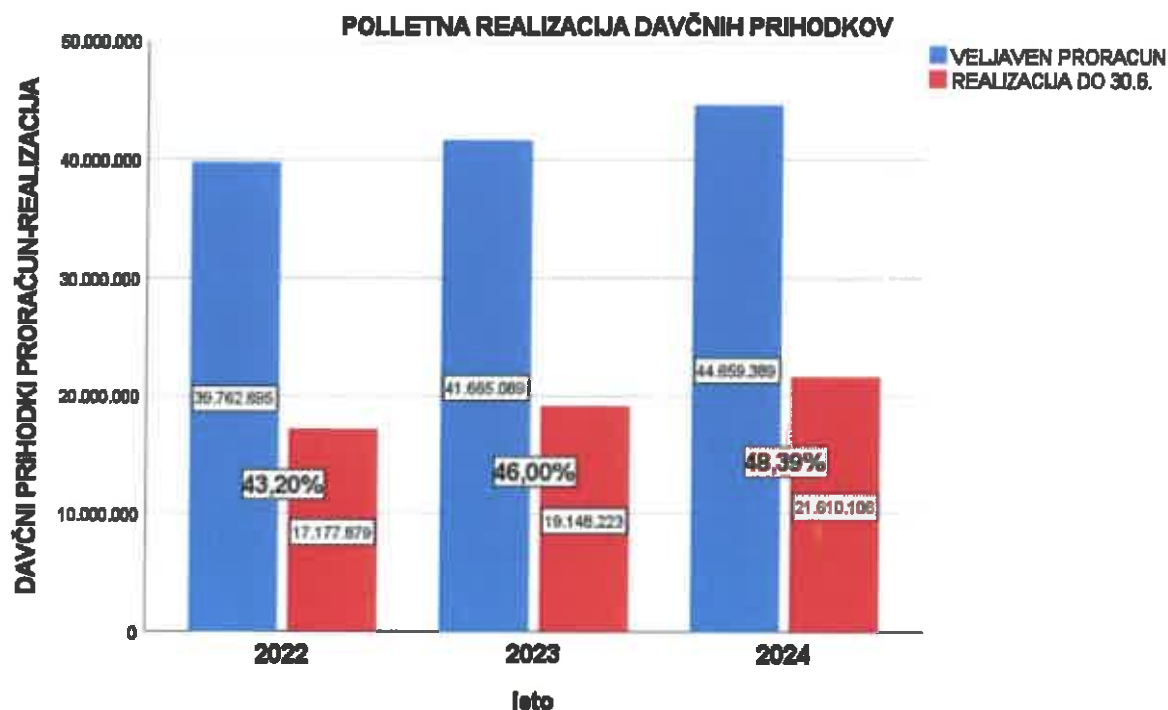
MESTNA OBČINA CELJE
NADZORNI ODBOR



Slika 2.1: Polletna realizacija prihodkov

Celotni prihodki so v prvi polovici leta 2024 so v primerjavi z letom 2023 za 6,48% bolj izvršeni, kot v primerjavi z enakim obdobjem v letu 2023 in primerljivo izvršeni z letom 2022. Proračun se je v primerjavi s prejšnjim letom povečal za 1.787.924€ v primerjavi z letom 2022 pa za kar 11.160.034€. V primerjavi s prejšnjim letom je absolutna polletna realizacija proračuna MOC višja za kar 5.884.877€.

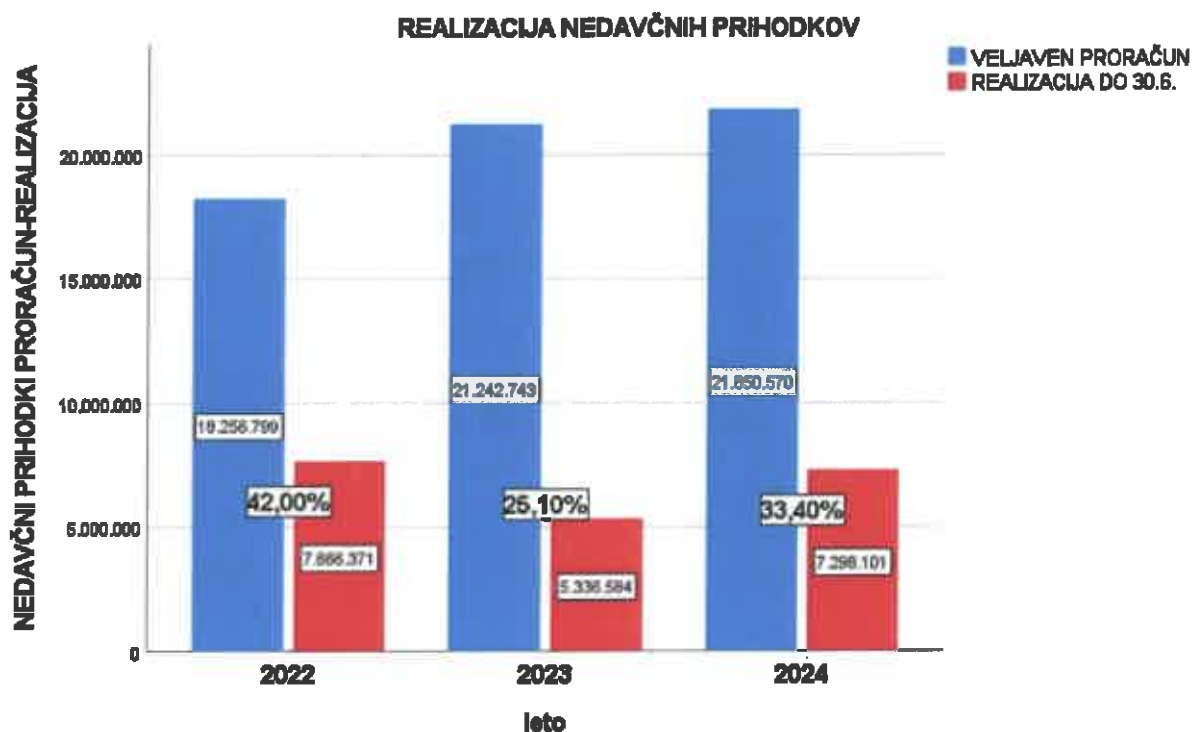
Na spodnji sliki so prikazani izvršeni davčni prihodki v primerjavi z veljavnim proračunom opazovanega obdobja.



Slika 2.2: Polletna realizacija davčnih prihodkov

Na sliki 2.2. lahko opazimo, da so bili predvideni davčni prihodki v proračunu za leto 2024 za 2.994.300€ višji od predvidenih davčnih prihodkov v letu 2023, realizacija proračuna v prvi polovici leta 2024 pa za 2.461.883€ višja kot v enakem obdobju lani. V primerjavi z letom 2022 so se pričakovani davčni prihodki povečali za 4.896.694€, realizacija v prvem polletju pa se je absolutno povečala za 4.432.227€.

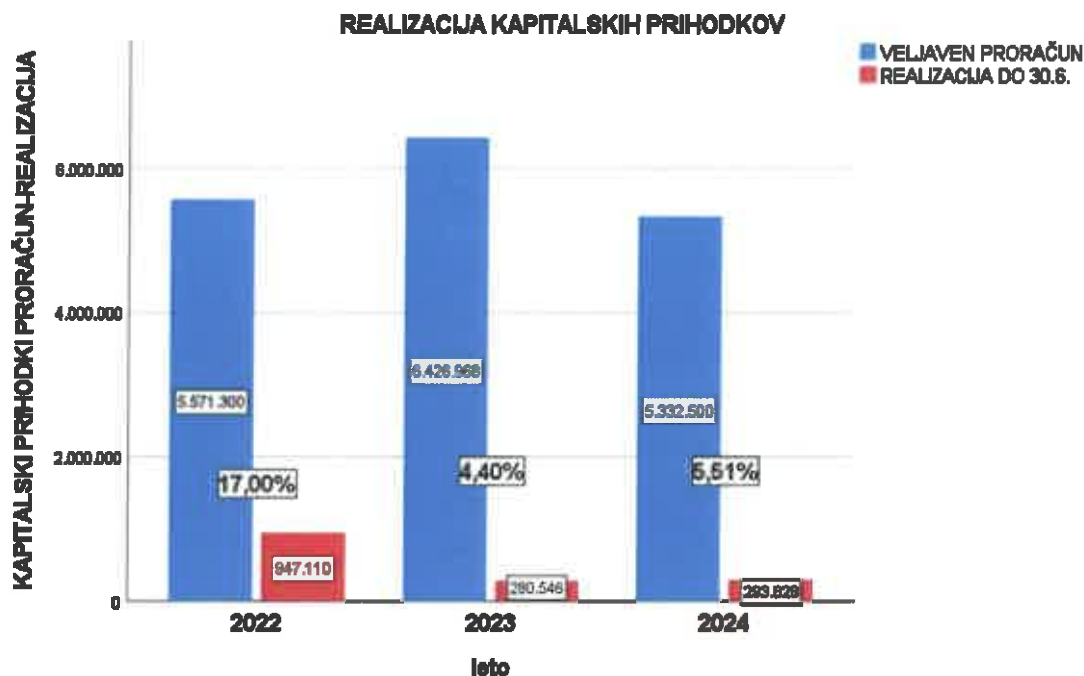
Relativna realizacija davčnih prihodkov v prvi polovici leta se je od leta 2022 vseskozi povečevala ter se je v primerjavi z letom 2023 povečala za 2,4 odstotni točki v primerjavi z letom 2022 pa za 5,2 odstotni točki. Največja razlika v pričakovanih davčnih prihodkih je na kontu 703-Davki na premoženje, katerega največji del predstavlja nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča, ki se je iz leta 2023 povečal za 2.122.822€ oz. za 15,6%.



Slika 2.3: Polletna realizacija nedavčnih prihodkov

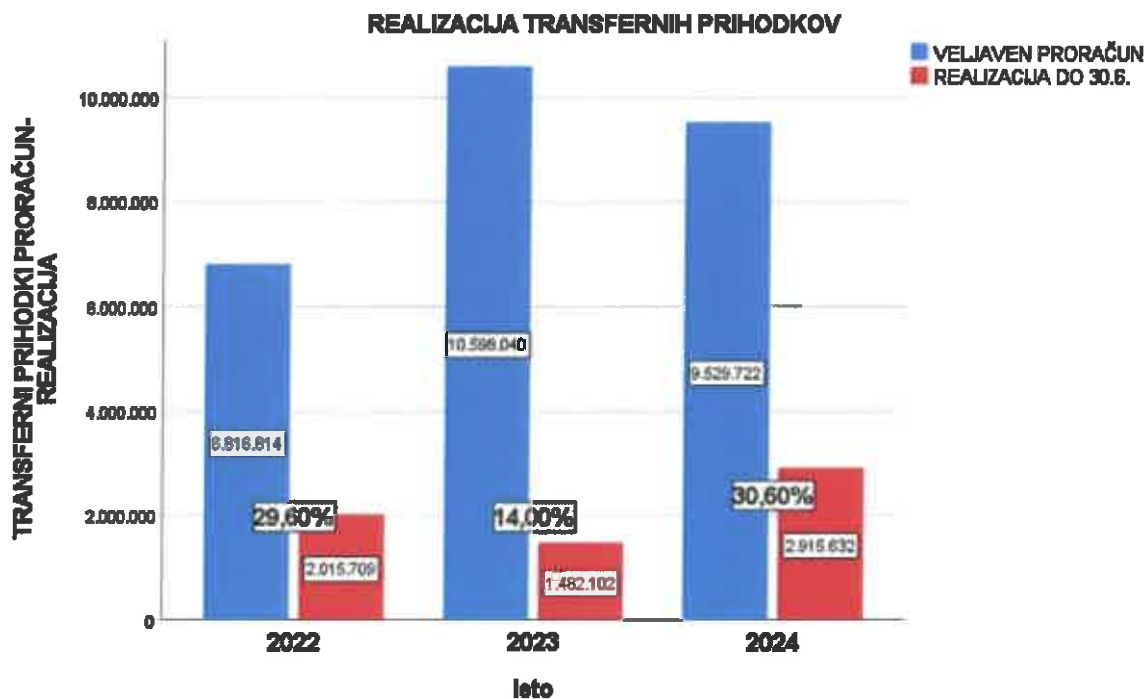
Na zgornji sliki je prikazana realizacija nedavčnih prihodkov v primerjavi z enakim obdobjem lani in predlani. V veljavnem proračunu je predvidenih 607.827€ več nedavčnih prihodkov v primerjavi s preteklim letom. Vrednost realiziranih nedavčnih prihodkov v prvi polovici leta 2024 je 7.298.101€, kar pomeni v višini 33,40%. Absolutna realizacija je primerljiva z letom 2022, ko je bilo v enakem obdobju realiziranih 7.666.371€ ob 19,68% nižjem proračunu.

Kapitalski prihodki na sliki 2.4 so do 30.6.2024 realizirani v višini 5,51% veljavnega proračuna leta 2024. Načrtovani kapitalski prihodki so nižji v primerjavi s preteklim obdobjem leta 2023 in 2022. V prvem polletju 2024 je realizacija kapitalskih prihodkov višja za 13.282€ v primerjavi s preteklim letom oz. za 1,1%, ob tem, da so predvideni kapitalski prihodki v letu 2024 nižji za 1.094.468€ v primerjavi z letom 2023 in za 238.800€ nižji v primerjavi z letom 2022.



Slika 2.4: Polletna realizacija kapitalskih prihodkov

Prejete donacije (postavka 73) v veljavnem proračunu leta 2024 znašajo 203.100€, kar je za 193.000€ več kot v primerjavi z letom 2023 in za 197.300€ več kot v primerjavi z letom 2022. Razlika se pojavi zaradi pričakovane donacije Nogometne zveze Slovenije, ki naj bi bila realizirana v drugi polovici leta 2024. Realizirane prejete donacije v prvem polletju 2024 so znašale 1.650€, v prvi polovici leta 2023 pa je bila realizacija 4.450€, kar pomeni, da je realizacija absolutno nižja za 2.800€, v primerjavi z enakim obdobjem lani.



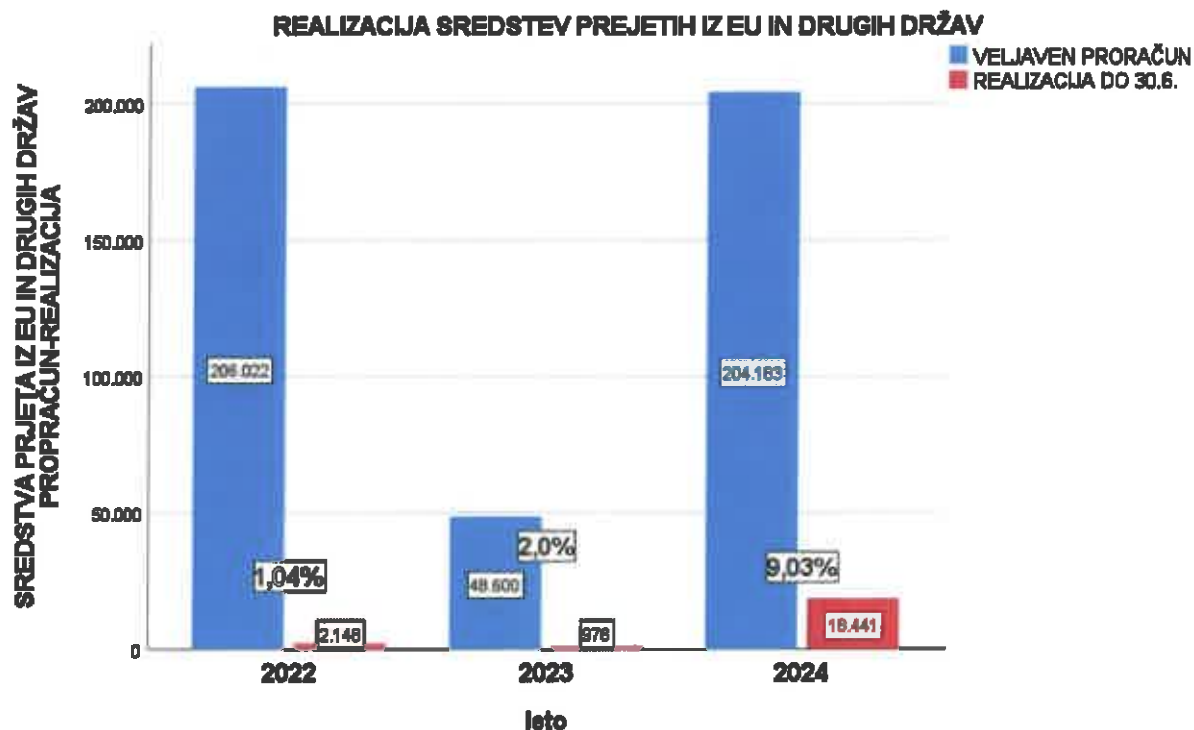
Slika 2.5: Polletna realizacija transfernih prihodkov

Transforni prihodki so v letu 2024 načrtovani v znesku 9.529.722€, kar je za 1.068.318€ manj kot v lanskem letu. Realizacija transfernih prihodkov je v prvi polovici leta 2024 za 1.433.50€ višja kot v primerjavi z prvo polovico leta 2023. Iz slednjega prihaja tudi vidna razlika med odstotki realizacije veljavnega proračuna, saj je bila v prvi polovici leta 2023 realizacija 14%, v prvi polovici leta 2024 pa 30,60%.

Med transferne prihodke (postavka 74) se uvršča tudi postavka 741- Prejeta sredstva iz državnega proračuna in sredstev proračuna EU in iz drugih držav. Omenjena postavka 741 v prvem polletju leta 2024 (postavka predstavlja 10,52% celotnih transfernih prihodkov) ni imela realizacije, na postavki pa je v letu 2024 predvidenih 1.002.739€. V letu 2023 so bili načrtovani prihodki na postavki 2.327.297€ (postavka je predstavljala 20,96% celotnih transfernih prihodkov), realizacija ob polletju pa je znašala 163.014€, v letu 2022 prav tako ni bilo polletne realizacije na omenjeni postavki, ki je v proračunu znašala 2.654.429€ (predstavljala je 38,94% celotnih transfernih prihodkov proračuna v letu 2022).

Ugotovitev: Glede na zgornje NO MOC ugotavlja nihanja v strukturi in polletni realizaciji transfernih prihodkov, kar nakazuje potrebo po dodatnih prizadevanjih za učinkovitejše koriščenje razpoložljivih sredstev.

Realizacija postavke 78 je v letu 2024 znašala 18.441€, kar predstavlja 9,03% realizacijo proračuna, kar je tudi najvišja realizacija sredstev v primerjalnih obdobjih.



Slika 2.6: Polletna realizacija prejetih sredstev iz EU in iz drugih držav

Ugotovitev: NO MOC ugotavlja, da so v prvi polovici leta 2024 načrtovani prihodki MOC v večini postavk presegli lanskoletno realizacijo. Pri pregledu prejetega gradiva je bilo ugotovljeno, da so prihodki MOC v obdobju od 1.1.2024 do 30.6.2024 dosegli 39,30% veljavnega proračuna leta 2024, kar predstavlja 32.137.757,88€.

Po posameznih skupinah kontov se prihodki razlikujejo v višini realizacije, pri čemer so davčni prihodki izkazali najvišjo stopnjo realizacije (48,39%).

Celotni prihodki so v prvi polovici leta 2024 v primerjavi s prvo polovico leta 2023 višji za 6,48%, kar kaže na izboljšano izvrševanje prihodkovne strani proračuna. Na davčni strani so največjo rast dosegli davki na premoženje, predvsem zaradi povečanega nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča. Transferni prihodki so bili realizirani hitreje kot v preteklih letih, kapitalski prihodki pa so ostali na nižji ravni realizacije, kot tudi realizacija sredstev iz EU in drugih držav.

V nadaljevanju dokumenta je predstavljena še odhodkovna stran bilance prihodkov in odhodkov.

- V bilanci prihodkov in odhodkov so v obdobju od 1.1.2024 do 30.6.2024 izkazani odhodki (40+41+42+43+45) v znesku 31.186.490,62€, kar predstavlja 35,87% realizacijo veljavnega proračuna za leto 2023 in obsegajo:

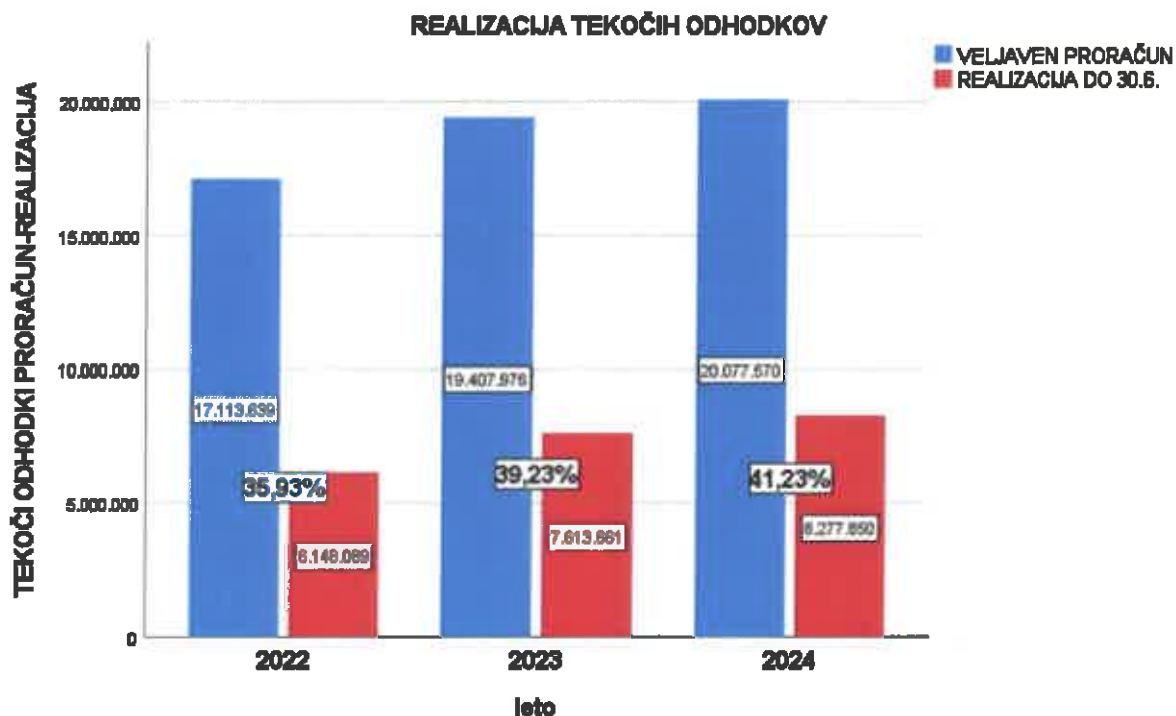
40-tekoče odhodke v znesku 8.277.850,35€, -> 35,87% veljavnega proračuna za leto 2024.

41-tekoče transfere v znesku 15.058.406,92€, -> 37,29% veljavnega proračuna za leto 2024.

42-investicijske odhodke v znesku 7.521.554,53€, -> 23,22% veljavnega proračuna za leto 2024.

43-investicijske transfere v znesku 328.678,82€ -> 18,72% veljavnega proračuna za leto 2024.

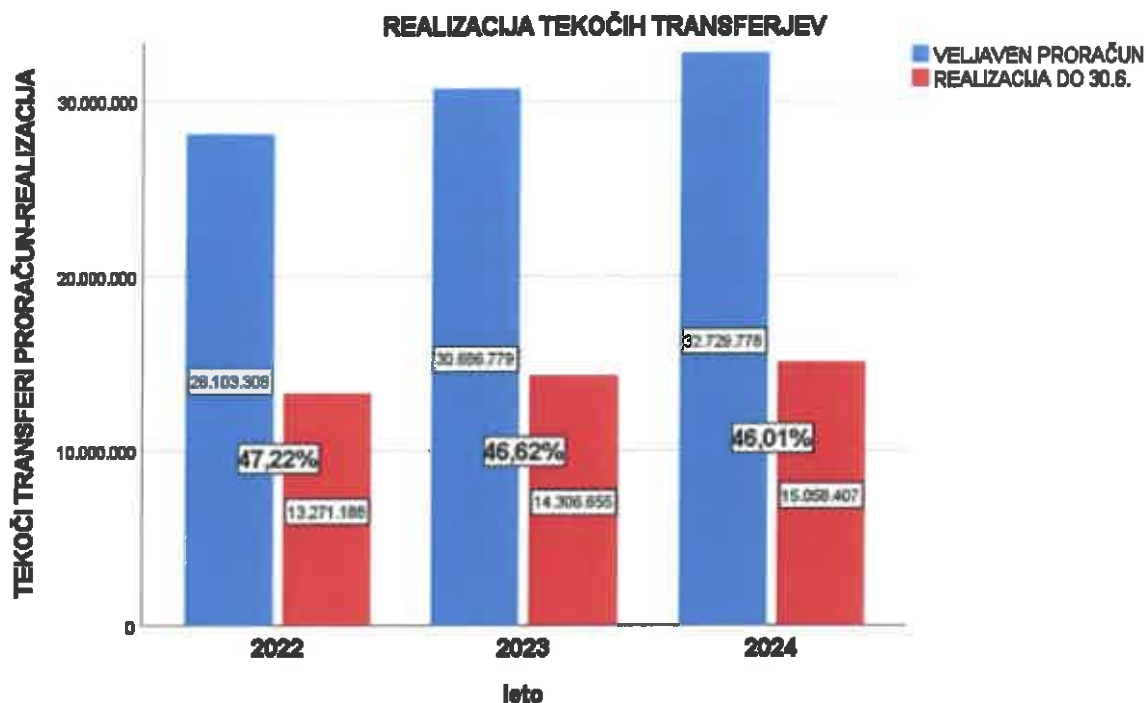
Na spodnjih slikovnih predstavitev lahko primerjamo izvrševanje odhodkovne strani bilance prihodkov in odhodkov v prvi polovici leta 2022, prvi polovici leta 2023 in prvi polovici leta 2024.



Slika 2.7: Polletna realizacija tekočih odhodkov

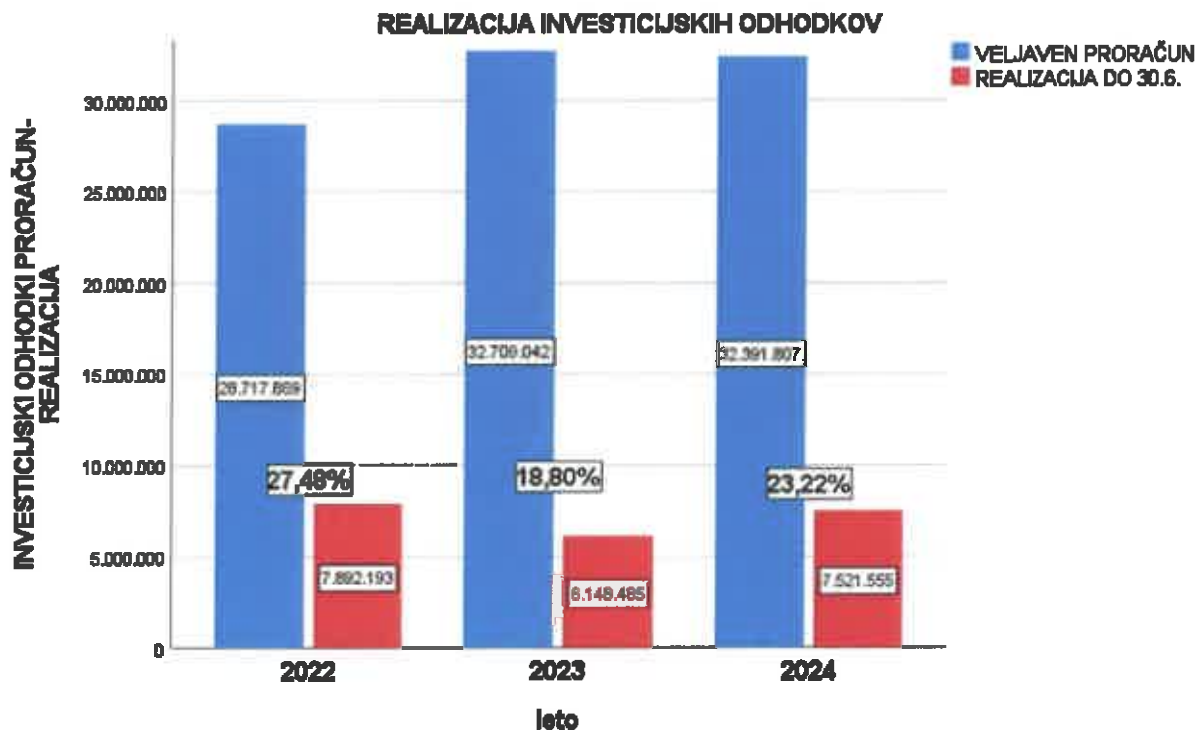
Predvideni tekoči odhodki, prikazani na zgornji sliki, so v proračunu za leto 2024 za 669.594€ višji v primerjavi z veljavnim proračunom v letu 2023. Realizacija v prvi polovici leta 2024 je bila za 664.189€ višja kot v enakem obdobju lani, kar pomeni, da je bila izvršljivost proračuna na strani tekočih odhodkov za 2 odstotni točki višja kot v enakem obdobju leta 2023 in za 5,3 odstotne točke višja kot v enakem obdobju leta 2022. Relativna realizacija tekočih odhodkov je v primerjalnem obdobju konstantno višja.

MESTNA OBČINA CELJE
NADZORNI ODBOR



Slika 2.8: Polletna realizacija tekočih transferjev

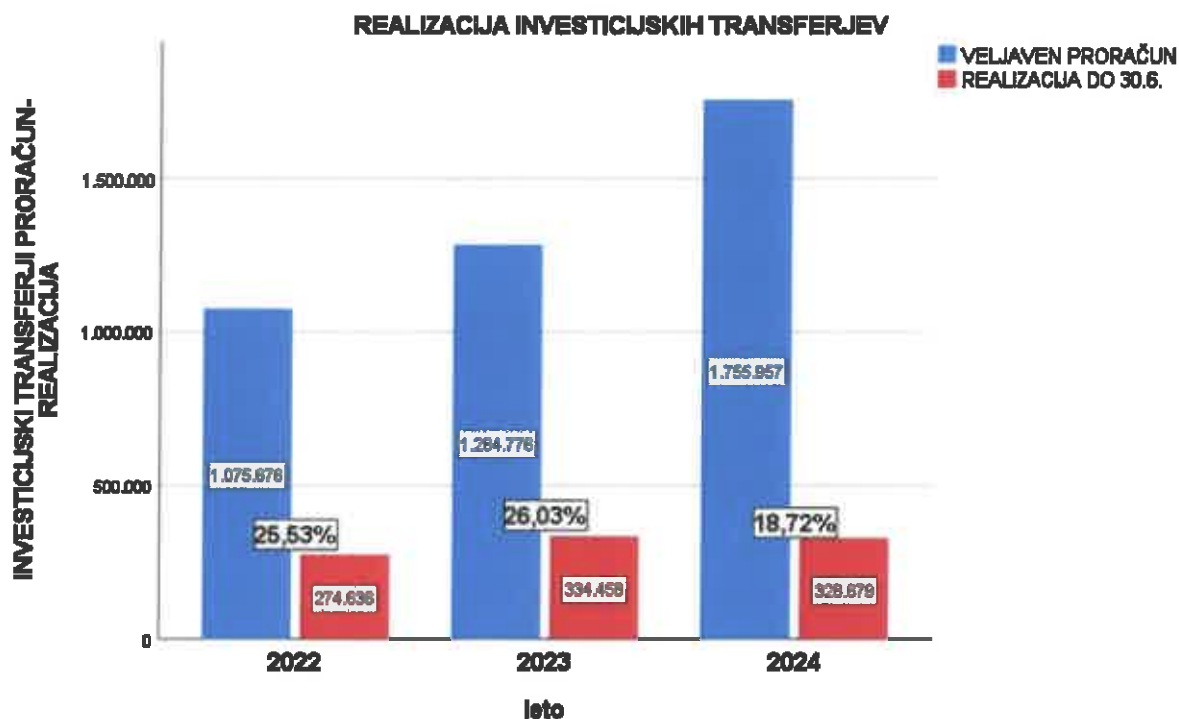
Poraba tekočih transferjev v prvi polovici leta 2024 je primerljiva s porabo prejšnjega leta, saj je le 0,61 odstotne točke razlike v porabi predvidenih sredstev v enakem obdobju kot lani. V veljavnem proračunu za leto 2024, je predvidenih 2.042.999€ več sredstev kot v proračunu za leto 2023, poraba sredstev pa je bila za 751.752€ višja kot v enakem obdobju lani.



Slika 2.9: Polletna realizacija investicijskih odhodkov

Skladno s trendom preteklih let so na odhodkovni strani najslabše realizirani investicijski odhodki in investicijski transferi. Realizacija investicijskih odhodkov je prikazana na zgornji sliki 2.9.

Investicijski odhodki (Slika 2.9) so v primerjavi z enakim obdobjem lanskega leta realizirani v višini 23,22%, kar je za 4,4 odstotne točke več kot v primerjavi s preteklim obdobjem lani. Najvišja realizacija je bila v prvi polovici leta 2022, najnižja pa v prvi polovici leta 2023. V primerjavi s preteklim opazovanim obdobjem je absolutna razlika v realizaciji investicijskih odhodkov v znesku 1.103.070€ in primerljiva z letom 2022, ko je bil veljaven proračun nižji za kar 3.673.938€.



Slika 2.10: Polletna realizacija investicijskih transferjev

Investicijski transferi so bili v prvi polovici leta 2024 realizirani v 18,72%. V veljavnem proračunu za leto 2024 je bilo izkazanih za 471.181€ več kot v proračunu za leto 2023, realizacija v prvi polovici leta 2024 pa je bila za 5.779€ nižja kot v enakem obdobju leta 2023. Razlika v realizaciji proračuna v prvi polovici leta 2024 je tako za 7,3 odstotne točke nižja kot v enakem opazovanem obdobju leta 2023.

Ugotovitev: Celotni odhodki so v prvem polletju 2024 dosegli 35,87% realizacije veljavnega proračuna, kar pomeni, da so bili izvršeni v znesku 31.186.490,62€. Med posameznimi vrstami odhodkov so investicijski odhodki in investicijski transferi še vedno med najslabše realiziranimi postavkami, čeprav se njihova realizacija postopno izboljšuje.

Načrtovan proračunski primanjkljaj v veljavnem proračunu za leto 2024 (skupaj prihodki - skupaj odhodki) je v letu 2024 predviden v višini -5.175.648€. MOC je v obdobju od 1.1.2024 do 30.6.2024 ustvarila proračunski presežek v višini 951.267,26€.

Načrtovan tekoči presežek v veljavnem proračunu za leto 2024 ((70+71)-(40+41)) znaša 13.702.61€. V obdobju od 1.1.2024 do 30.6.2024 je izkazan tekoči presežek v znesku 5.571.949,50€, kar predstavlja 40,66% načrtovanega tekočega presežka.

Načrtovan primarni primanjkljaj v veljavnem proračunu za leto 2024 (skupaj prihodki brez obresti - skupaj prihodki brez obresti) znaša -1.478.770€. V obdobju od 1.1.2024

do 30.6.2024 je izkazan primarni primanjkljaj v znesku -842.331,09€, kar predstavlja 56,96% vrednosti celotnega načrtovanega primarnega primanjkljaja v letu 2024.

Ugotovitev: NO MOC ugotavlja, da so bili odhodki v prvem polletju leta 2024 v MOC usklajeni in smotrno porabljeni glede na prihodke, saj je kazalnik celotnosti gospodarjenja (celotni prihodki/celotni odhodki) enak 1,0305, kar pomeni, da so bili prihodki za 3,05% višji od odhodkov. Načrtovan proračunski primanjkljaj za leto 2024 znaša -5.175.648€, vendar je MOC v prvi polovici leta 2024 ustvarila proračunski presežek v višini 951.267,26€, kar kaže na pozitivno upravljanje prihodkov in odhodkov. Prav tako tekoči presežek v prvi polovici leta 2024 predstavlja 40,66% načrtovanega presežka za celotno leto.

Skupno gledano podatki kažejo na izboljšano finančno sliko v primerjavi s preteklimi opazovanimi obdobji, predvsem na področju prihodkov, kjer se zaznavajo pozitivni trendi rasti. Kljub temu ostajajo izzivi pri transfernih prihodkih in prihodkih iz prejetih sredstev EU in iz drugih držav (postavki 74 in 78). Na odhodkovni strani pa ostajajo izzivi oblikovanja investicijskih odhodkov in investicijskih transferjev, kjer je realizacija še vedno razmeroma nizka.

2.2 RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

Na postavki Prejeta vračila danih posojil in prodaja kapitalskih deležev ni bilo predvidenih sredstev, prav tako na postavki ni bilo realizacije v prvem polletju leta 2024. To pomeni, da je konto 75 prazen. Na postavki 44 Dana posojila in povečanja kapitalskih deležev, je načrtovanih in realiziranih 60.000€. Realizirana sredstva predstavljajo povečanje kapitalskega deleža v družbo Celeia d.o.o.

2.3 RAČUN FINANCIRANJA

Na postavki 5 Račun financiranja je na kontu 50 Zadolževanje za leto 2024 načrtovanih 6.500.000€. V obdobju od 1. 1. 2024 do 30. 6. 2024 je bila realizacija postavke 500 Domače zadolževanje 3.428.571€, kar predstavlja 52,75% načrtovane vrednosti v letu 2024. Od tega je bilo s strani strokovnih služb pojasnjeno, da je bilo dolgoročno zadolževanje v prvi polovici leta 2024 v znesku 2.000.000€, in likvidnostnega zadolževanja v znesku 2.500.000€, ki je odprt še v znesku 1.428.571€. Predvidevamo lahko, da bo zadolževanje v letu 2024 v skladu z načrtovanim zadolževanjem v letu 2024.

Na postavki 55 Odplačila dolga je v letu 2024 načrtovanih 3.887.689€, v prvi polovici leta 2024 je bilo realiziranega 1.943.844€, kar pomeni, da je MOC v prvi polovici leta 2024 odplačala 50% načrtovanega letnega zneska.

Preglednica zadolževanja na strani 166 Posebnega dela proračuna MOC izkazuje povečanje zadolževanja na dan 30.6.2024 v primerjavi s 1.1.2024. V prvem polletju leta 2024 se je MOC zadolžila za 2.000.000€, odplačala pa 1.943.843,70€. Stanje dolgoročnih kreditov MOC na dan 30.6.2024 znaša 36.608.323,31€.

3 POSEBNI DEL PRORAČUNA

Posebni del proračuna sestavljajo finančni načrti neposrednih uporabnikov, razdeljeni na naslednje programske dele: področja proračunske porabe, glavne programe in podprograme, predpisane s programsko klasifikacijo izdatkov občinskih proračunov.

Posamezni finančni načrti z obrazložitvami po proračunskih uporabnikih (PU) so po programski klasifikaciji.

Področja proračunske porabe (PPP) so področja, na katerih država oziroma občina deluje oziroma nudi storitve in v katera so, upoštevaje delovna področja neposrednih uporabnikov, razvrščeni izdatki v finančnih načrtih neposrednih uporabnikov.

3.1 Posebni del proračuna - Odhodki po oddelkih MOC

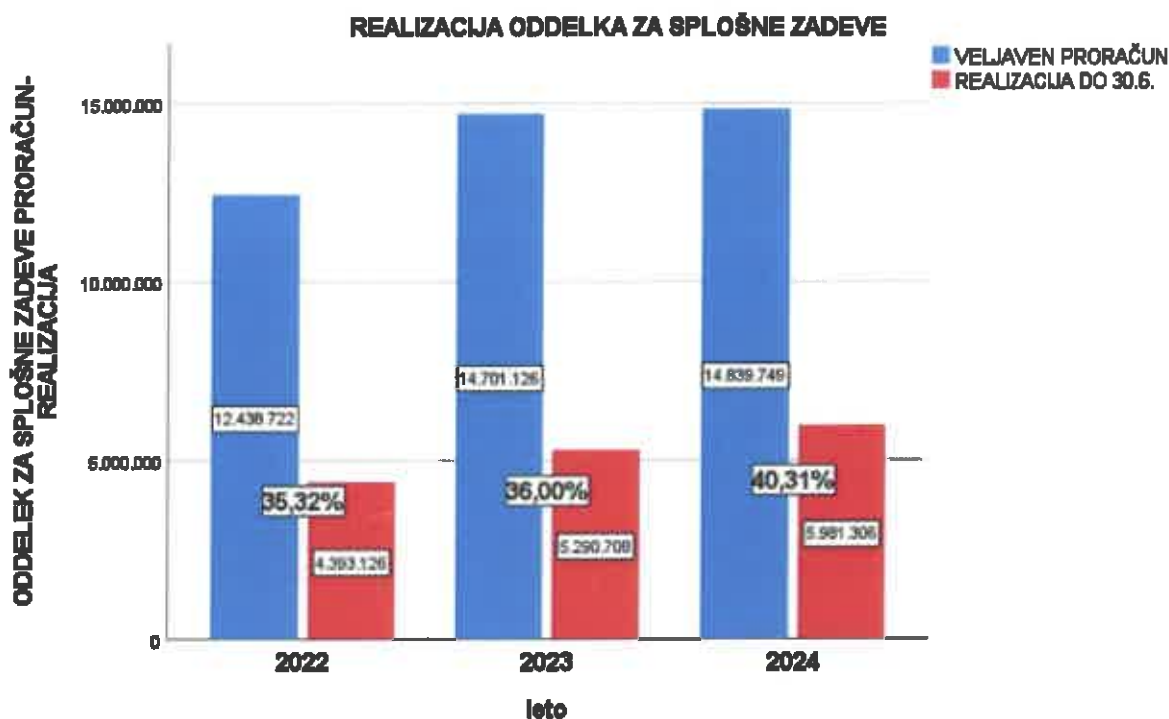
Posebni del proračuna je opredeljen v na Oddelke v MOC, ki so prikazani na naslednjih straneh Poročila o izvrševanju proračuna za I. polletje leta 2024-Obrazložitev:

- Oddelek za splošne zadeve (str. 40 - str. 50),
- Kabinet župana (str. 51 - str. 61),
- Oddelek za družbene dejavnosti (str. 11 - str. 35),
- Oddelek za okolje in prostor ter komunalo (str. 62 - str. 125),
- Medobčinski inšpektorat in redarstvo (str. 36 - str. 39),
- Krajevne skupnosti in Mestne četrti (str. 126 - str. 164).

3.2 Oddelek za splošne zadeve

Oddelek za splošne zadeve v veljavnem proračunu za leto 2024 izkazuje znesek 14.839.749€, do 30.6.2024 je realizacija oddelka 40,31%, kar pomeni 5.981.306€. Od tega je bilo za postavko 02 Ekonomska in fiskalna administracija namenjenih 16.500€ in realiziranih 35,57% veljavnega proračuna, za postavko 04 Skupne administrativne in splošne javne storitve pa je bilo rezerviranih 894.348€ in realiziranih 21,13%.

Največje odstopanje opazimo pri kontu 040203 Nakup računalnikov, strojne in programske opreme, ki je izkoriščena le v 4,41%. Višjo realizacijo lahko pričakujemo v drugi polovici leta 2024. Celotna realizacija Oddelka za splošne zadeve je za 4,31% višja kot v primerjavi z enakim obdobjem leta 2023 in za 4,99% v primerjavi z enakim obdobjem leta 2022, kar je prikazano tudi na spodnji sliki.



Slika 3.1: Polletna realizacija Oddelka za splošne zadeve

V razdelku lokalna samouprava je realiziranih 43,80% načrtovanih sredstev, od tega 49,87% Administracije občinske uprave in 32,86% Razpolaganje in upravljanje s premoženjem, potrebnim za delovanje občinske uprave, od tega materialni stroški v znesku 804.650€, kar pomeni 38,27% realizacijo.

Na postavki 07 Obramba in ukrepi ob izrednih dogodkih je realiziranih 38,11% načrtovanih sredstev, kar je skladno s predvidenim.

Na postavki 13 Promet, prometna infrastruktura in komunikacije je v veljavnem proračunu za leto 2024 predvidenih 216.600€, vse iz naslova postavke upravljanja mobilnosti. V veljavnem proračunu za leto 2023 je bilo načrtovanih 1.560.900€ leta 2022 pa 988.784€. Kar pomeni bistveno zmanjšanje opisane postavke, ki pa ne vpliva na višino proračuna s katerim razpolaga oddelek za splošne zadeve. Glede na slabo realizacijo preteklih let je zmanjšanje postavke logična poteza, saj je bila polletna realizacija leta 2022 4,2%, leta 2023 pa 0,2%. Realizacija v prvem polletju leta 2024 pa je na 44,11%. Realiziranih je bilo 95.542€

Postavka 13 Promet, je tudi postavka, ki se vrednostno najbolj razlikuje glede na proračun oddelka za splošne zadeve glede na preteklo leto. Na postavki je v letu 2024 rezerviranih 1.344.300€ manj sredstev v veljavnem proračunu kot v letu 2023.

Za servisiranje javnega dolga je na postavki 22 načrtovanih 1.600.000€ sredstev. Realizacija prvega polletja leta 2024 je 56,84%, Na kontu 23 Intervencijski programi in obveznosti, je bilo v sklad izločenih 100.000€.

Iz splošne proračunske rezervacije v prvi polovici leta 2024 ni bilo razporejenih sredstev.

Ugotovitev: NO MOC ugotavlja, da je Oddelek za splošne zadeve realiziral 40,31% proračuna, kar znaša 5.981.306€. Poraba sredstev veljavnega proračuna za leto 2024, v prvi polovici leta 2024, je bila v večini primerov skladna s pričakovanji. Odstopa realizacija nakupa računalniške opreme (4,41%), katere realizacija se pričakuje v drugi polovici leta. V primerjavi z enakim obdobjem preteklih let je realizacija višja za 4,31% glede na leto 2023 in 4,99% glede na leto 2022.

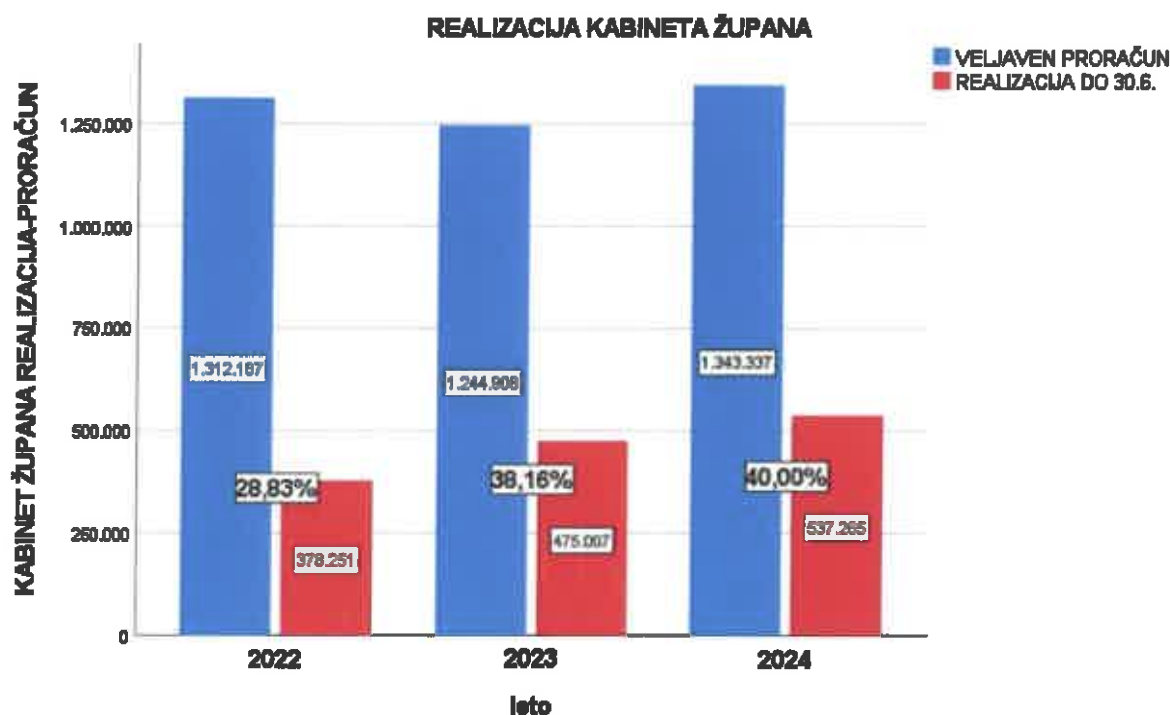
Največje razlike opazimo pri postavki 13 Promet, prometna infrastruktura in komunikacije saj je v letu 2024 prišlo do znatnega zmanjšanja sredstev, kar je posledica nizke realizacije v preteklih letih.

Za servisiranje javnega dolga je bilo realiziranih 56,84 % načrtovanih sredstev, medtem ko iz splošne proračunske rezervacije v prvi polovici leta ni bilo razporejenih sredstev.

3.3 Kabinet župana

Kabinet župana ima v veljavnem proračunu za leto 2024 načrtovanih 1.343.337€ sredstev, v prvi polovici leta 2024 so realizirali 40,00% načrtovanih sredstev. Od tega je bilo na postavki 01 Politični sistem porabljenih 43,80% načrtovanih sredstev, za 02 Fiskalni nadzor je bilo v prvi polovici leta 2024 porabljenih 31,45% načrtovanih sredstev, za 03 Zunanjo politiko in mednarodno pomoč 72,25% načrtovanih sredstev, za 04 Skupne administrativne službe in splošne javne storitve 60,14% načrtovanih sredstev, za 06 Lokalno samoupravo 36,54% načrtovanih sredstev in za 14 Gospodarstvo le 16,32% predvidenih sredstev.

V primerjavi s preteklim opazovanim obdobjem je veljaven proračun oddelka Kabineta župana višji za 98.429€ oz. za 7,91%. Realizacija v prvi polovici leta 2024 je za 62.258€ oz. za 13,11% višja kot v enakem obdobju lani. Opažamo pozitiven trend rasti realizacije proračuna načrtovanega za Kabinet župana. Ob polletju leta 2022 je bila realizacija 28,83%, ob polletju leta 2023 38,16%, ob polletju leta 2024 pa 40,00%. Primerjava je predstavljena tudi na spodnji sliki.



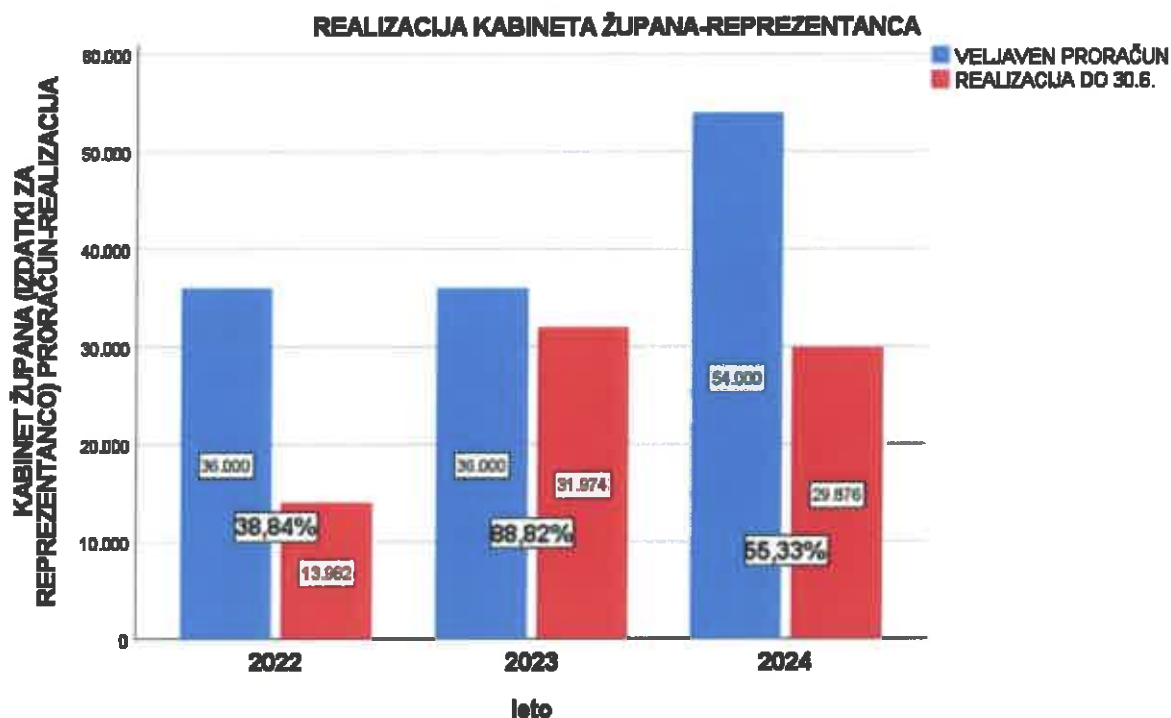
Slika 3.2: Polletna realizacija Kabineta župana

Politični sistem je na postavki Dejavnost občinskega sveta porabil 43,80% predvidenih sredstev. Izvedene so bile štiri redne seje in ena dopisna seja MS MOC, strošek zadnje seje zapade v drugo polovico leta 2024. Delovna telesa so zasedala na 25 rednih in 1 dopisni seji (komisijske in odbori). Strokovne službe ocenjujejo, da bodo sredstva na postavki 010101 Materialni stroški občinskih organov zadoščala za pokritje stroškov do konca leta. Na postavki

010103 Dodatki članom sveta je v prvi polovici leta 2024 realiziranih 44,00% načrtovanega zneska. Sredstva na postavki 010105 Politične stranke je realiziran v skladu s pričakovanji v višini 50,00% načrtovanega zneska. V prvem polletju leta 2024 je bila realizacija na postavki 01019002 Izvedba in nadzor volitev in referendumov nična, saj referendumov ni bilo.

Postavka 01019003 Dejavnost župana in podžupanov je realizirana v višini 48,05% načrtovanega zneska. Omenjena postavka je sestavljena iz 010104 Plača župana in podžupanov, ki je realizirana v 44,94% veljavnega proračuna 2024 in iz postavke 010107 Izdatki za reprezentanco, ki je realizirana v višini 55,33% veljavnega proračuna.

Na spodnji sliki je grafični prikaz porabe sredstev na postavki Dejavnost župana in podžupanov-Izdatki za reprezentanco. Veljavni proračunski znesek v letu 2024 znaša 54.000€, kar pomeni povečanje postavke iz preteklega opazovanega obdobja leta 2023 za 18.000€, kar predstavlja 50% povečanje načrtovane porabe. Polletna realizacija leta 2024 je za 2.089€ absolutno nižja kot v primerjavi s polletno realizacijo leta 2023 in za 15.894€ višja v primerjavi s polletno realizacijo leta 2022.



Slika 3.3: Polletna realizacija Kabineta župana-postavka 010107

Strokovne službe ocenjujejo, da bodo sredstva veljavnega proračuna 2024 za Kabinet župana na postavki 01-Politični sistem zadostovala do konca leta.

Nadzorni odbor na proračunski postavki 02 je v prvi polovici leta 2024 realiziral 31,45% načrtovanega proračuna za leto 2024. Na postavki 03 Zunanja politika in pomoč je bilo v prvi polovici leta 2024 realiziranih 72,25% načrtovanih sredstev, realizacija je znašala 36.847€ od načrtovanih 51.000€. Ne glede na visoko polletno realizacijo veljavnega proračuna, strokovne službe ocenjujejo, da bo ne po potrebnih prerazporeditev.

Na postavki 04 Skupne administrativne službe in splošne javne storitve je v letu 2024 načrtovanih 315.000€, v letu 2023 je bilo na postavki predvidenih 200.000€, kar pomeni 57,50% povečanje. V prvi polovici leta 2024 je bilo porabljenih 189.451€, kar pomeni 60,14% realizacijo, kar je skladno z realizacijo v prejšnjem opazovanem obdobju. Od tega je bilo za

Kadrovsko upravo izkoriščenih 88,73% načrtovanih sredstev, ki so bila porabljena za občinske nagrade. Strokovne službe ocenjujejo, da bodo sredstva na konto 040101 Denarne nagrade in priznanja zadostovala do konca leta 2024. Oglaševalske storitve na proračunski postavki 040314 so porabljene v višini 43,35% načrtovane vrednosti.

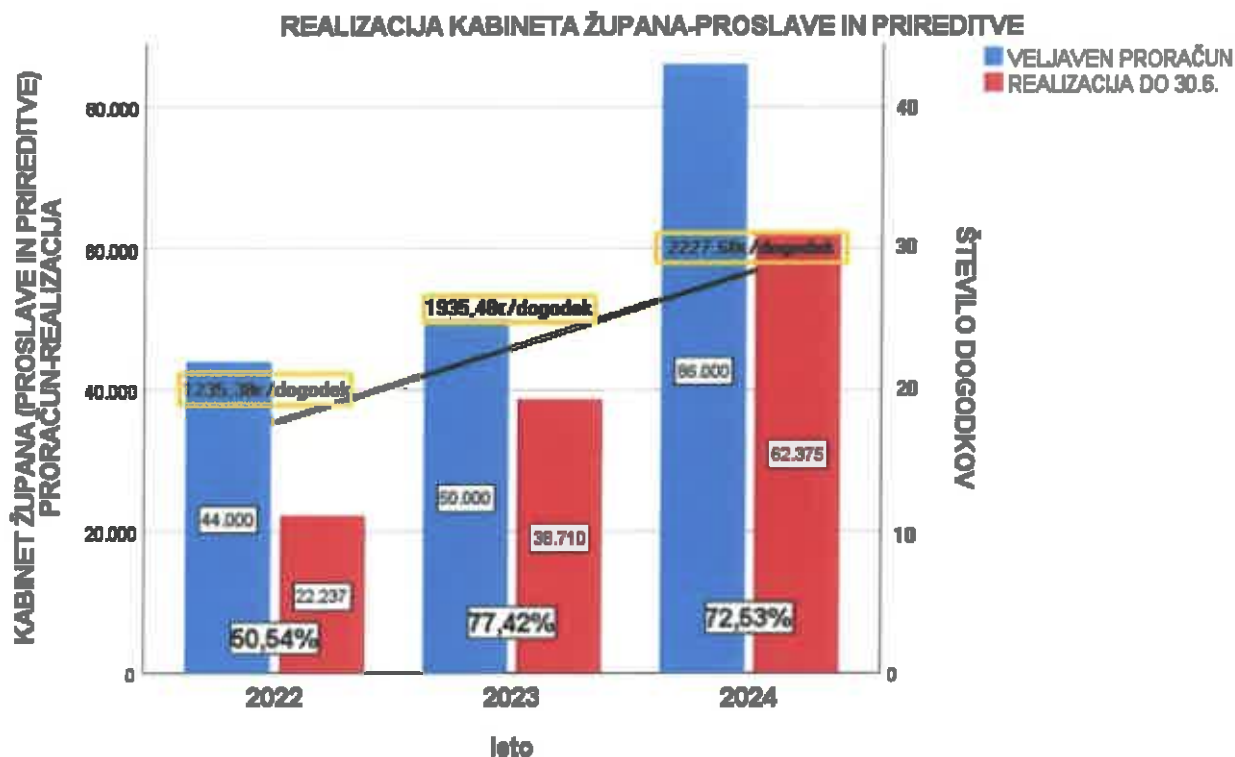
V okviru postavke 04 je največja sprememba na postavki 040317 Celostna podoba MOC, ki je bila v letih 2022 in 2023 načrtovana v vrednosti 10.000€, v veljavnem proračunu za leto 2024 pa je ovrednotena na 52.000€. Vrednosti veljavnega proračuna po letih in polletna realizacija proračunskega leta postavke 040317 so predstavljene na spodnji sliki, kjer lahko opazimo, da je polletna realizacija najnižja v letu 2024 in hkrati že presega letne vrednosti prejšnjih proračunov.



Slika 3.4: Polletna realizacija Kabineta župana-postavka 040317

Izvedba protokolarnih dogodkov-postavka 04039002 se je skozi leta konstantno povečevala, porast veljavnega proračuna iz leta 2023 v leto 2024 je 72% v primerjavi z letom 2022 pa kar 95,45%. V zadnjem opazovanem obdobju je postavka realizirana v višini 72,53%. Strokovne službe ocenjujejo, da bodo sredstva v veljavnem proračunu leta 2024 zadostovala do konca leta 2024. Primerjava proračuna postavke 04039002 Izvedba protokolarnih dogodkov je predstavljena na spodnji sliki.

MESTNA OBČINA CELJE
NADZORNI ODBOR



Slika 3.5: Polletna realizacija Kabineta župana-postavka 04039002

V obrazložitvi zgoraj predstavljene postavke 04039002 ne najdemo posebne obrazložitve za povečanje obravnavane postavke. V obrazložitvi posebnega dela proračuna na strani 58, strokovne službe naštevajo 28 različnih dogodkov, za katere so porabili 62.375€.

Za primerjavo s preteklimi obdobji so strokovne službe leta 2022 navedle 18, leta 2023 pa 20 organizacij ali soorganizacij dogodkov, za njih so ob polletju leta 2022 porabili 22.237€, v polletju leta 2023 pa 37.710€. Povprečna vrednost prireditve je torej po podatkih v obrazložitvah poročila o izvrševanju proračuna vseskozi naraščala. V prvi polovici leta 2022 je povprečen dogodek znašal 1.235,38€, v prvi polovici leta 2023 1.935,48€, v enakem obdobju leta 2024 pa 2.227,68€, kar pomeni 15,10% dvig cene na povprečno izvedbo dogodka glede na preteklo opazovano obdobje in 80,32% dvig cene povprečnega dogodka glede na povprečen organiziran dogodek v polletju leta 2022.

Za članarine je v letu 2024 v veljavnem proračunu načrtovanih 73.500€, od tega je bilo realiziranih 26.987€, kar predstavlja 36,72% načrtovanega zneska. Za tekoče vzdrževanje poslovnih objektov na proračunski postavki 060303 je namenjenih 2.000€, od tega je bilo v prvi polovici leta porabljenih 964€, za namen večkratnega uglaševanja klavirja v Narodnem domu, na postavki 060324 Materialni stroški, pa ni bilo realizacije od predvidenih 1.000€.

Za gospodarstvo na proračunski postavki 14 je namenjenih 386.000€, kar je 113.000€ oz. 22% manj v primerjavi s preteklim obdobjem, od tega je bilo realiziranih le 62.985€ oz. 16,32%. Celotna realizacija je na postavki 140301 Promocijska politika, postavka 140305 Mestni marketing, katerega veljavni proračun leta 2024 znaša 49.000€ nima prometa. Strokovne službe pojasnjujejo, da bodo predvidena sredstva veljavnega proračuna v letu 2024 zadostovala do konca leta 2024.

Ugotovitev: Kabinet župana je v prvi polovici leta 2024 realiziral 40% načrtovanih sredstev iz veljavnega proračuna za leto 2024. Najvišja polletna realizacija je bila pri postavki 03 Zunanja politika in mednarodna pomoč (72,25%) in postavki 04 Skupne administrativne službe (60,14%). Najnižja polletna realizacija je bila pri postavki 14 Gospodarstvo (16,32%),

ki je bila v primerjavi z veljavnim proračunom leta 2023 znižana za 22% vrednosti oz. za 113.000€.

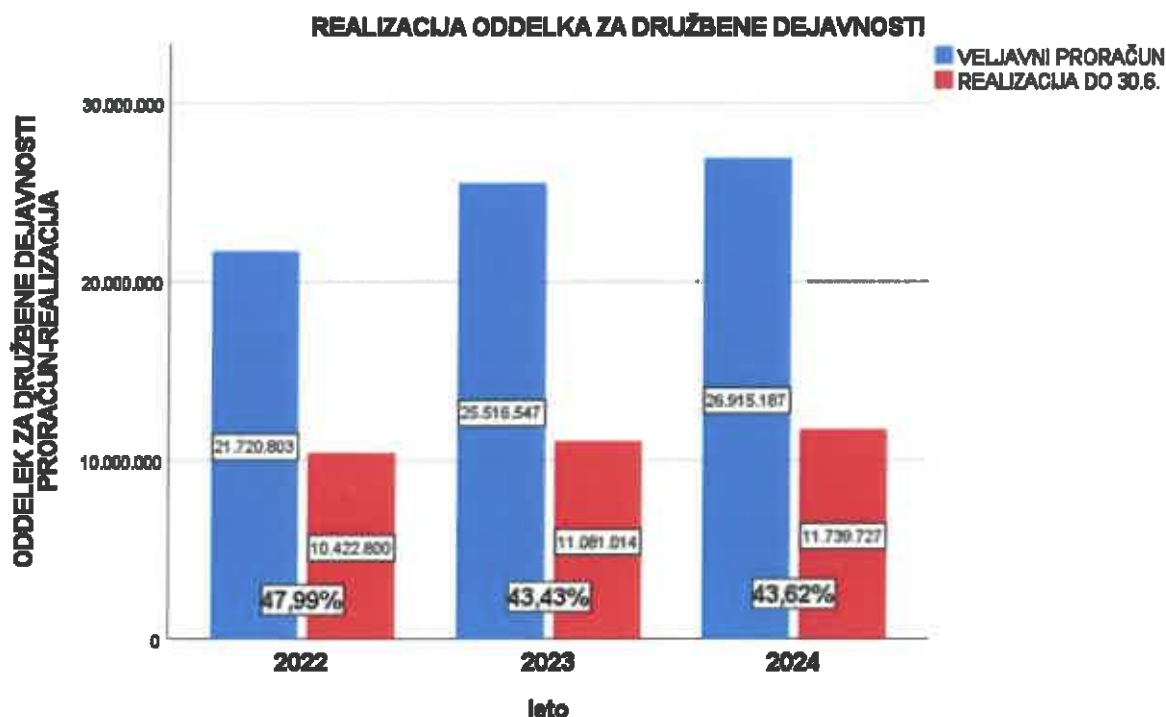
Na drugi strani pa izstopajo znatna povečanja na postavkah, povezanih s celotno podobo MOC, izdatkih za reprezentanco ter izvedbo protokolarnih dogodkov. Postavka 040317 Celotna podoba MOC je v proračunu za leto 2024 doživela izjemno povečanje, saj je iz prvotnih 10.000€ v letih 2022 in 2023 narasla na 52.000€, kar pomeni 520% povečanje in realizacijo v višini 12.219€. Postavka 040107 Izdatki za reprezentanco je v veljavnem proračunu leta 2024 ocenjena na 54.000€ (50% povečanje vrednosti proračuna v primerjavi z letom 2023) in realizirana v višini 29.876€.

Postavka 04039002 Izvedba protokolarnih dogodkov se je skozi opazovana obdobja občutno povečevala. Veljavni proračun se je v letu 2024 v primerjavi z letom 2023 povečal za 72%, v primerjavi z letom 2022 pa kar 95,45%. V prvi polovici leta 2024 je realizacija znašala 72,53%, kar nakazuje, da bo celoten načrtovani proračun do konca leta izkoriščen.

Omenjena povečanja veljavnega proračuna iz leta 2023 v skupnem znesku 96.000€ kažejo na občutno večje vlaganje v vizualno podobo mesta, protokolarne dogodke in reprezentančne stroške.

3.4 Oddelek za družbene dejavnosti

Za Oddelek za družbene dejavnosti je v veljavnem proračunu za leto 2024 načrtovanih 26.915.187€, realizacija v prvem polletju leta 2024 znaša 11.739.727€, kar predstavlja 43,62% realizacijo in je skladna z realizacijo v preteklih opazovanih obdobjih.

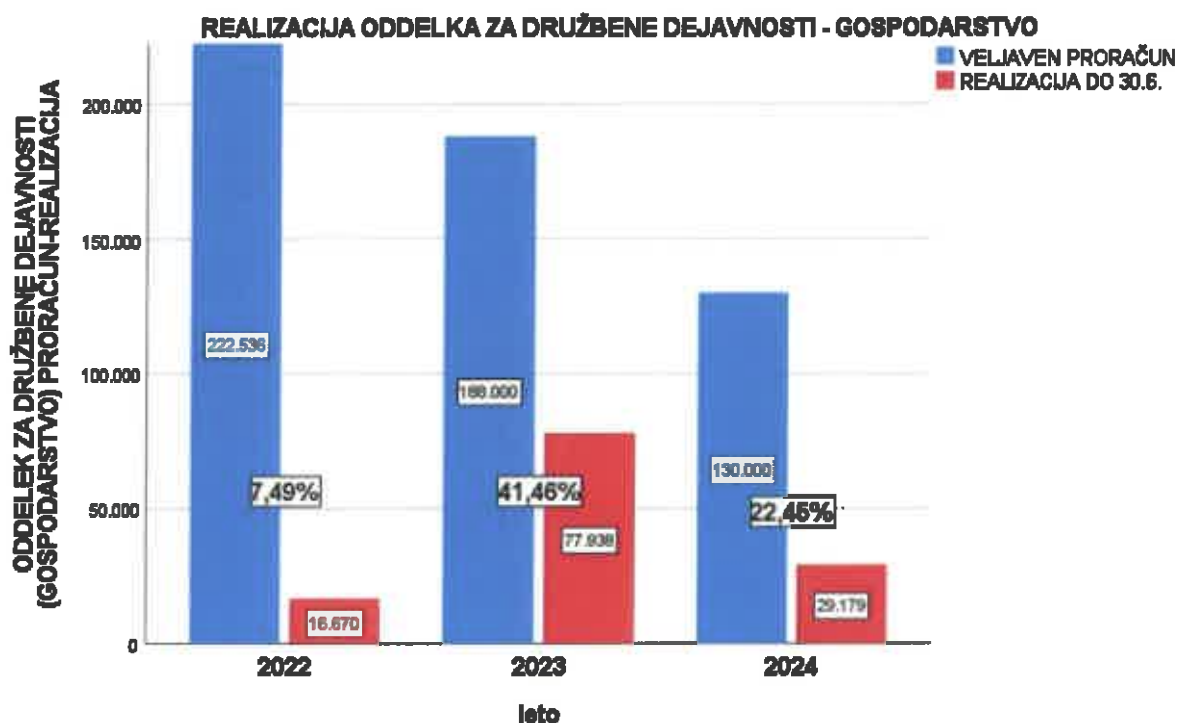


Slika 3.6: Polletna realizacija Oddelka za družbene dejavnosti

Za 05 Znanost in razvoj je bilo porabljenih 50,97% načrtovanih sredstev, ki predstavljajo tekoče transfere za Tehno park Celje. Na postavki 06 lokalna samouprava je 100€ realizacije od predvidenih 44.500€, ki jo načrtujejo v drugi polovici leta 2024, za postavko 10 Trg dela in delovni pogoji je v veljavnem proračunu za leto 2024 predvidenih 363.000€ (44,05%

povečanje postavke glede na leto 2023), njena polletna realizacija pa je 36,49%, kar zneso 132.463€, skladno s poročilom strokovnih služb naj bi s predvideno dinamiko sredstva porabili v drugi polovici leta 2024.

Na postavki 14 Gospodarstvo je v letu 2024 predvidenih 130.000€ (30,85% manj v primerjavi z veljavnim proračunom 2023 in 41,5% manj z veljavnim proračunom leta 2022), porabljenih pa 29.179€, kar predstavlja 22,45% načrtovanega zneska. Vsa realizacija postavke je bila iz naslova 14039002 Spodbujanje razvoja turizma in gospodarstva. Polletna realizacija postavke 14 Gospodarstvo je predstavljena tudi na spodnji sliki.

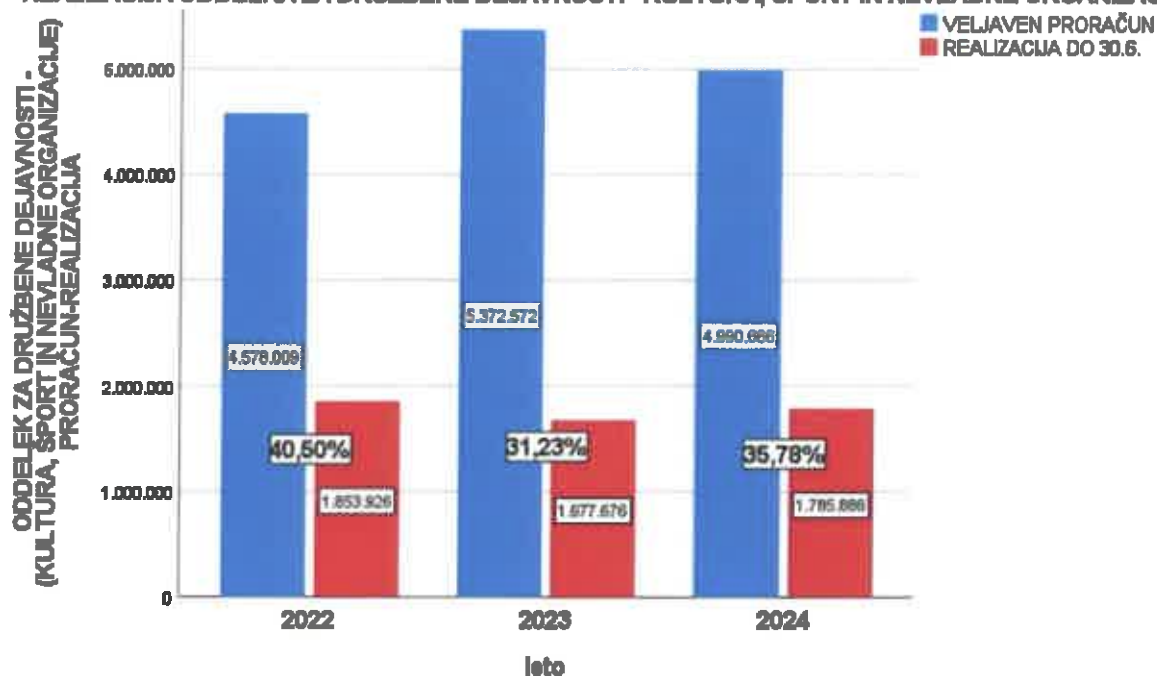


Slika 3.7: Polletna realizacija oddelka za družbene dejavnosti-postavka 14

Na postavki 17 Zdravstveno varstvo je v leti 2024 predvidenih 3.047.977, v prvem polletju leta 2024 je realizacija 29,85% oz. 909.692€.

Za kulturo, šport in nevladne organizacije na postavki 18 je načrtovanih 4.990.666€, realizacija v prvi polovici leta 2024 je znašala 1.785.886€, kar predstavlja 35,78% načrtovanega zneska. V primerjavi s preteklim opazovanim obdobjem je realizacija višja za 4,6 odstotne točke, kar je razvidno tudi na spodnji sliki.

REALIZACIJA ODDELKA ZA DRUŽBENE DEJAVNOSTI - KULTURA, ŠPORT IN NEVLADNE ORGANIZACIJE



Slika 3.8: Polletna realizacija oddelka za družbene dejavnosti - postavka 18

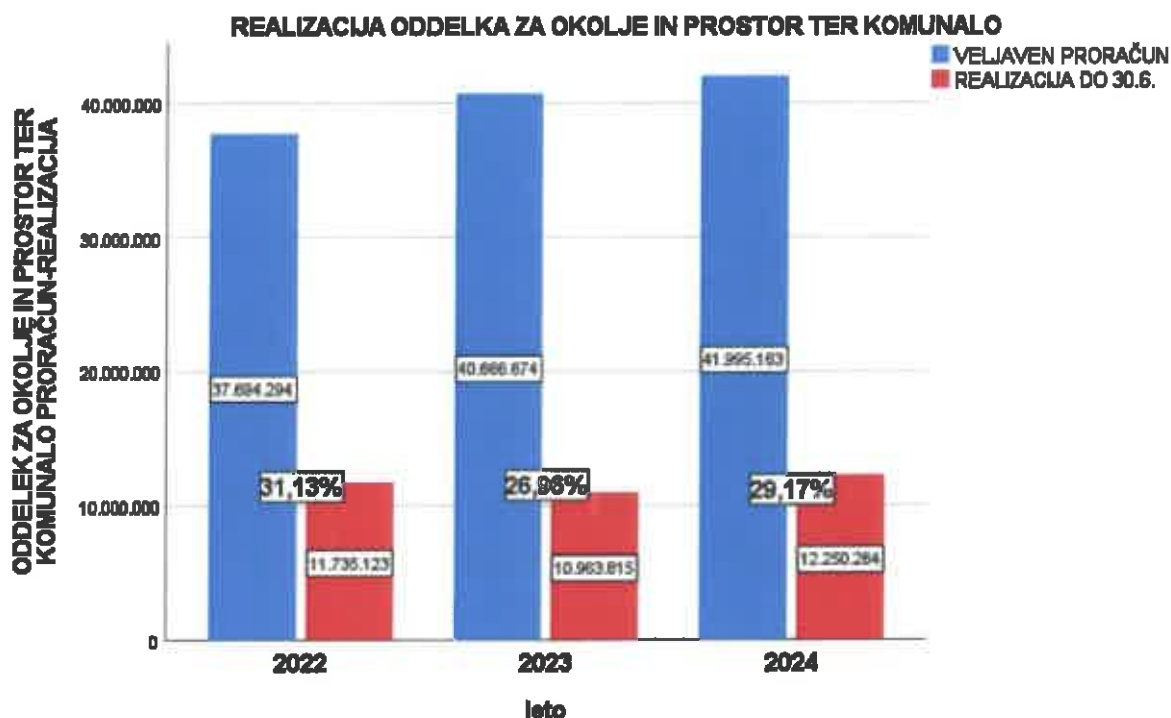
Za Program v kulturi na proračunski postavki 1803 je načrtovanih 3.885.616€, realiziranih pa 1.574.621€, kar predstavlja 40,52% realizacijo v prvi polovici leta 2024, na postavki 1805 Šport in prostochasne aktivnosti pa je predvidenih 1.045.050€, realiziranih pa 211.265€, kar predstavlja 20,22% načrtovanih sredstev. Strokovne službe pojasnjujejo, da bodo rezervirana sredstva zadostovala do konca leta 2024.

Za izobraževanje je v letu 2024 predvidenih 12.132.049€ realizacija pa je znašala 5.988.279€, kar predstavlja 49,36% načrtovanega zneska in je skladna s pričakovanim. Za socialno varstvo je v letu 2024 predvidenih 5.591.944€, realizacija v prvem polletju leta 2024 znaša 46,73%, v znesku 2.613.234€, kar je prav tako skladno s pričakovanim.

Ugotovitev: NO MOC ugotavlja, da je Oddelek za družbene dejavnosti v prvi polovici leta 2024 realiziral 11.739.727€, kar predstavlja 43,62% načrtovanega proračuna. Ta realizacija je skladna z dinamiko preteklih obdobj, pri čemer se največja rast opaža pri postavkah za kulturo, šport in razvoj, medtem ko se sredstva za gospodarstvo v primerjavi s preteklimi leti zmanjšujejo.

3.5 Oddelek za okolje in prostor ter komunalno

Oddelek za okolje in prostor ter komunalno ima za leto 2024 načrtovanih 41.995.163€, realizacija prvega polletja leta 2024 znaša 12.250.284€, kar pomeni 29,17% realizacijo.



Slika 3.9: Polletna realizacija Oddelka za okolje in prostor ter komunalno

V primerjavi s preteklimi leti je veljaven proračun leta 2024 za 1.328.489€ višji kot v letu 2023 in za 4.300.869€ višji v primerjavi z veljavnim proračunom leta 2022. Relativna realizacija je pričakovana in v skladu s preteklimi leti.

Postavka 04 Skupne administrativne službe in splošne javne storitve je bila v prvi polovici leta 2024 realizirana v višini 31,08%. Pod Skupne administrativne in splošne javne storitve spadajo proračunske postavke 040330 Stanovanjski objekti, kjer je v prvi polovici leta 2024 realiziranih 56,43% predvidenega zneska, za nakup stanovanja na Vodnikovi 13. Za nakup stanovanja na Savinjski ulici 3 pa potekajo aktivnosti za realizacijo pravnega posla. Na postavki 040331 Poslovni prostori je realiziranih 25,09% načrtovanih sredstev.

Postavka 07 Obramba in ukrepi ob izrednih dogodkih je bila v prvi polovici leta 2024 realizirana v višini 2,83%. Za obrambo in ukrepe ob izrednih dogodkih je načrtovanih 150.000€.

Postavka 11 Kmetijstvo, gozdarstvo in ribištvo je bila v prvi polovici 2024 realizirana v višini 21,96% v znesku 55.994€. Od tega je bilo za proračunsko postavko 1104 Gozdarstvo porabljenih 12.939€, na postavki 1103 Splošne storitve v kmetijstvu pa 43.055€. Proračunska postavka 1102 Program reforme kmetijstva in živilstva v prvi polovici leta 2024 s sredstvi v znesku 100.000€ ni bila realizirana. Strokovne službe pojasnjujejo, da je realizacija v skladu s planom, saj bo postavka realizirana v drugi polovici leta 2024, ko bodo prispeli vsi zahtevki za izplačilo dodeljenih sredstev.

Posavka 12 Pridobivanje in distribucija energijskih surovin je bila v prvi polovici 2024 realizirana v višini 3,86%. Pod to proračunsko postavko spada oskrba s plinom, ki je realizirana v višini 5,24% in Oskrba s toploto 3,77%. Glede na naravo investicijskih del, ki se

izvajajo predvsem v poletnem času, strokovne službe pojasnjujejo, da je večja realizacija predvidena v drugi polovici leta 2024 in da načrtovani stroški še niso realizirani. Pri tem moramo omeniti, da se je omenjena postavka v primerjavi z veljavnim proračunom leta 2023 povečala za 1.229.050€ oz. za 29,80%.

Postavka 13 Promet, prometna infrastruktura in komunikacije je realizirana v 36,86%. Postavka ima 9.296.248€ načrtovanih sredstev, realizacija v prvi polovici leta 2024 je znašala 3.426.505€, od tega za vzdrževanje cest 1.204.055€, za investicijsko vzdrževanje 924.815€, Urejanje cestnega prometa 934.731€, Urejanje parkirišč 1.042€, CNT TM P&R 4.300€, Ukrepi za izboljšanje kolesarskega prometa in JPP pa 25.995€.

Na opazovani postavki so še nerealizirana sredstva v znesku 50.000€ za elaborat za nakup e-avtobusov in polnilnice, 50.000€ za študijo namenjeno potniškemu terminalu Celje-polletna realizacija je 7.308€ oz. 14,62%.

Postavka 14 Gospodarstvo je v prvi polovici leta 2024 realizirana v znesku 55.734, ob rezervaciji 843.412€ sredstev. Postavka je glede na prejšnja opazovana obdobja povečana za 488.412€ oz. 237,58%, na račun postavke 140312-Grajske poti v vrednosti 503.412€ z polletno realizacijo 999€.

Postavka 15 Varovanje okolja in naravne dediščine je realizirana v 43,26%, kar je za 16 odstotnih točk več kot v primerjavi s prejšnjim opazovanim obdobjem.

Postavka 16 Prostorsko planiranje in stanovanjsko komunalna dejavnost je realizirana v znesku 3.623.029€, kar predstavlja 29,43% veljavnega proračuna za leto 2024. Strokovne službe pojasnjujejo, da proračunska sredstva zadostujejo do konca leta 2024 in bodo porabljena skladno s pričakovanji.

Na postavki 18 Kultura, šport in nevladne organizacije je bila polletna realizacija v znesku 668.840€ ob veljavnem proračunu za leto 2024 v znesku 1.284.212€, kar pomeni 52,08% realizacijo. Večinski del realizacije je na postavki 180515-Šport-Adaptacija AD Kladivar.

Na postavki 19 Izobraževanje v prvem polletju 2024 ni bilo realizacije ob predvidenih 420.000€ namenjenih za novogradnjo vrtca Čira Čara in izdelavi dokumentacije za izgradnjo prizidka II. OŠ Celje.

Postavka 23 Intervencijski programi in obveznosti je v veljavnem proračunu leta 2024 namenjena odpravi posledic ujme iz avgusta 2023. Postavka je ovrednotena na vrednost 3.486.689€, polletna realizacija je 19,35% oz. 674.694€.

Ugotovitev: NO MOC ugotavlja, da je Oddelek za okolje in prostor ter komunalno v prvi polovici leta 2024 realiziral 12.250.284€, kar predstavlja 29,17% načrtovanega proračuna. Največja rast se opaža pri postavkah za gospodarstvo in izobraževanje ter intervencijskih programih. Poraba sredstev veljavnega proračuna za leto 2024, v prvi polovici leta 2024, je bila v večini primerov skladna s pričakovanji.

3.6 Medobčinski inšpektorat in redarstvo

Za oddelek medobčinskega inšpektorata in redarstva je v letu 2024 načrtovanih 1.053.800€. V prvi polovici leta 2024 je realiziranih 487.822€, kar pomeni 46,29% realizacijo. Od tega je največji delež 476.106€ realiziranih na postavki 06 Lokalna samouprava, ki je namenjena za plače zaposlenim. Materialni stroški so realizirani v 35,83%, od načrtovanih. Na postavki 15 Varovanje okolja in naravne dediščine, je realiziranih 61,66% sredstev. Strokovne službe ocenjujejo, da bo realizacija Medobčinskega inšpektorata in redarstva v 2024 skladna s pričakovanji z izjemo postavke 15 Varovanje okolja in naravne dediščine, saj strokovne službe ocenjujejo, da bodo ob skoraj 62% polletni realizaciji potrebne prerazporeditve.

3.7 Krajevne skupnosti in Mestne četrti

Mestna občina Celje je razdeljena na 19 Krajevnih skupnosti in mestnih četrti, realizacija je predstavljena s spodnjo preglednico s primerjavo preteklega opazovanega obdobja, poleg je dopisana še realizacija proračuna v prvem polletju leta 2023 in v prvem polletju leta 2022, indeks veljavnega proračuna in odstotna razlika realizacije v primerjalnem obdobju.

PRIMERJAVA KRAJEVNE SKUPNOSTI IN MESTNE ČETRTE MOC -REALIZACIJA VELJAVNEGA PRORAČUNA DO 30.6.											
NAZIV	1 VELJAVNI PROR. 2022	2 REALIZACIJA 2022	3 % (3-2/1)	4 VELJAVNI PROR. 2023	5 REALIZACIJA 2023	6 % (6-5/4)	7 VELJAVNI PROR. 2024	8 REALIZACIJA 2024	9 % (9-8/7)	10 INDEKS (10-7/4)* 100	11 RAZLIKA V REAL. (11-9.6)
KS ALJAŽEV HRIB	38.540,00 €	7.681,99 €	19,9%	38.540,00 €	7.184,92 €	18,6%	38.940,00 €	7.924,41 €	20,4%	101	1,7%
MČ CENTER	19.050,00 €	6.212,54 €	32,6%	22.340,00 €	5.959,37 €	26,7%	21.990,00 €	7.609,88 €	34,6%	98	7,9%
MČ DOLGO POLJE	22.680,00 €	5.037,30 €	22,2%	24.950,00 €	5.689,60 €	22,8%	25.880,00 €	5.143,28 €	19,9%	104	-2,9%
MČ GABERJE	32.590,00 €	11.998,73 €	36,8%	32.600,00 €	6.331,11 €	19,4%	29.620,00 €	6.596,43 €	22,3%	91	2,8%
KS LJUBEČNA	30.010,00 €	10.338,90 €	34,5%	46.700,00 €	9.526,49 €	20,4%	50.850,00 €	10.848,71 €	21,3%	109	0,9%
KS MEDLOG	31.040,00 €	9.587,32 €	30,9%	30.180,00 €	8.654,90 €	18,7%	29.920,00 €	5.853,47 €	19,6%	99	0,8%
MČ SAVINJA	21.460,00 €	4.001,37 €	18,6%	29.450,00 €	3.185,77 €	10,8%	26.010,00 €	5.219,83 €	20,1%	88	9,3%
KS OSTROŽNO	32.820,00 €	8.531,75 €	26,0%	36.550,00 €	7.195,36 €	19,7%	31.335,00 €	8.010,95 €	25,6%	86	5,9%
KS POD GRADOM	27.492,00 €	7.678,49 €	27,9%	28.292,00 €	4.695,30 €	16,6%	39.920,00 €	10.105,63 €	25,3%	141	8,7%
KS ŠKOFJA VAS	19.920,00 €	7.272,40 €	36,5%	19.990,00 €	5.498,20 €	27,5%	24.310,00 €	8.138,00 €	33,5%	122	6,0%
KS ŠMARNO V RD	46.410,00 €	10.103,22 €	21,8%	53.670,00 €	13.362,61 €	24,9%	54.000,00 €	11.677,50 €	21,6%	101	-3,3%
KS TRNOVLJE	27.745,00 €	6.906,85 €	24,9%	27.745,00 €	5.817,82 €	21,0%	35.460,00 €	8.948,45 €	25,2%	128	4,3%
MČ KAJUH	50.620,00 €	3.129,09 €	6,2%	55.000,00 €	1.932,77 €	3,5%	29.000,00 €	5.684,51 €	19,6%	53	16,1%
MČ SLAVKO ŠLANDER	35.860,00 €	9.870,52 €	27,5%	33.400,00 €	6.543,19 €	19,6%	37.000,00 €	6.783,08 €	18,3%	111	-1,3%
MČ NOVA VAS	49.383,00 €	8.934,72 €	18,1%	49.883,00 €	6.220,25 €	12,5%	34.993,00 €	8.451,45 €	24,2%	70	11,7%
MČ HUDINJA	30.960,00 €	8.324,99 €	26,9%	37.990,00 €	6.273,27 €	16,5%	36.430,00 €	22.652,28 €	62,2%	96	45,7%
MČ LAVA	26.210,00 €	5.080,42 €	19,4%	24.980,00 €	4.298,12 €	17,2%	28.730,00 €	6.668,27 €	32,2%	83	15,0%
KS TEHARJE	189.125,00 €	121.399,63 €	64,2%	255.065,00 €	51.761,41 €	20,3%	210.595,00 €	38.699,73 €	18,4%	83	-1,9%
MČ DEČKOVO NASELJE	24.203,00 €	3.744,61 €	15,5%	22.103,00 €	6.778,77 €	30,7%	26.433,00 €	5.070,90 €	19,2%	120	-11,5%
SKUPAJ/POVPREČJE	756.118,00 €	255.834,84 €	26,9%	869.428,00 €	163.909,23 €	19,3%	803.376,00 €	190.086,76 €	25,4%	92	6,1%

Slika 3.10: Polletna realizacija krajevnih skupnosti in mestnih četrti

Na zgornjem zbiru podatkov lahko opazimo, da je za Krajevne skupnosti in Mestne četrti namenjenih 8% manj sredstev v primerjavi s preteklim veljavnim proračunom, absolutna realizacija sredstev pa je v primerjavi z enakim obdobjem lansko leto višja za 26.178€. Primerjalno najvišje povečanje sredstev je prejela KS POD GRADOM in sicer za 41%. Sledi KS TRNOVLJE s 28% povečanjem veljavnega proračuna in ŠKOFJA VAS s 22% povečanjem. Nižji veljaven proračun imajo MČ NOVA VAS, s 30% znižanjem, sledijo MČ LAVA in KS TEHARJE s 17% zmanjšanjem in KS OSTROŽNO in MČ SAVINJA s 14% oz. 12% znižanjem. Realizacija je v večini primerov višja, kot je bila v enakem primerjalnem obdobju preteklega leta, povprečna realizacija je tako za 6,1% višja kot v prejšnjem opazovalnem obdobju.

Strokovne službe pojasnjujejo, da je večja realizacija predvidena v poletnih mesecih, za dela ali organizacije prireditvev. Strokovne službe ocenjujejo, da bodo sredstva porabljena skladno s pričakovanji v drugi polovici leta 2024.

4 UGOTOVITVE IN PRIPOROČILA

NO MOC ugotavlja, da je gradivo Poročila o izvrševanju proračuna za I. polletje leta 2024, pripravljeno skrbno, natančno ter s potrebnimi informacijami za namen obveščanja javnosti. Poročilo je skladno z zahtevami zakonodaje.

Glede na pregledano dokumentacijo NO MOC ocenjuje, da pri izvrševanju proračuna za I. polletje leta 2024, ne prihaja do neskladij z zakonskimi podlagami. NO MOC ugotavlja da so strokovne službe upoštevale priporočila podana ob prejšnjem nazoru in razkrili najvišje prerazporeditve in preglednico zadolževanja.

NO MOC ugotavlja, da so v bilanci prihodkov in odhodkov v obdobju od 1. 1. 2024 do 30. 6. 2024 izkazani celotni prihodki v višini 32.137.757,88€->39,30% realizacija veljavnega proračuna v letu 2024 in celotnimi odhodki v višini 31.186.490,62€->35,87% realizacija veljavnega proračuna za leto 2024.

- Načrtovan proračunski primanjkljaj v letu 2024 znaša -5.175.648€. MOC je v obdobju od 1. 1. 2024 do 30. 6. 2024 ustvarila proračunski presežek v višini 951.267,26€.
- Načrtovan tekoči presežek znaša 13.702.611€. V obdobju od 1. 1. 2024 do 30. 6. 2024 je izkazan tekoči presežek v znesku 5.571.949,50€, kar predstavlja 40,66% načrtovanega tekočega presežka za leto 2024.
- Načrtovan primarni primanjkljaj v letu 2024 je ocenjen na -1.478.770€. V obdobju od 1. 1. 2024 do 30. 6. 2024 je izkazan primarni primanjkljaj v znesku -842.331,09€, kar predstavlja 56,96% celotne vrednosti.

Splošni del proračuna:

Realizacija prihodkov v prvi polovici leta 2024 je v primerjavi s prvo polovico leta 2023 višja za 6,48%, kar kaže na izboljšano izvrševanje prihodkovne strani proračuna. Na postavki Davčni prihodki so največjo rast dosegli davki na premoženje, predvsem zaradi povečanega nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča. Transforni prihodki so bili realizirani hitreje kot v preteklih letih, kapitalski prihodki pa so ostali na nižji ravni realizacije, kot tudi realizacija sredstev iz EU in drugih držav. Glede na pregledano gradivo NO MOC ugotavlja nihanja v strukturi in polletni realizaciji transfernih prihodkov (slika 2.5), kar nakazuje potrebo po dodatnih prizadevanjih za učinkovitejše koriščenje razpoložljivih sredstev.

Realizacija odhodkov MOC v prvem polletju leta 2024 je naravnana smotrno in skladno s prihodki, kar navsezadnje izkazuje tudi proračunski presežek ob polletju. Na odhodkovni strani so bili slabše realizirani investicijski odhodki in investicijski transferi medtem, ko so bili tekoči odhodki in tekoči transferi realizirani skladno s pričakovanji.

Skupno gledano podatki kažejo na izboljšano finančno sliko v primerjavi s preteklimi opazovanimi obdobji, predvsem na področju prihodkov, kjer se zaznavajo pozitivni trendi rasti. Kljub temu ostajajo izzivi pri transfernih prihodkih in prihodkih iz prejetih sredstev EU in iz drugih držav (postavki 74 in 78). Na odhodkovni strani še vedno ostajajo izzivi oblikovanja investicijskih odhodkov in transferjev, kjer je realizacija še vedno razmeroma nizka.

Posebni del proračuna:

Oddelek za splošne zadeve je do 30.6.2024 realiziral 40,31% proračuna, kar znaša 5.981.306€. Polletna realizacija, je bila v večini primerov skladna s pričakovanji. Za servisiranje javnega dolga je bilo realiziranih 56,84 % načrtovanih sredstev, medtem ko iz splošne proračunske rezervacije v prvi polovici leta ni bilo razporejenih sredstev.

Kabinet župana je v prvi polovici leta 2024 realiziral 40% proračuna, kar znaša 537.265€. Najvišja polletna realizacija je bila pri postavki 03 Zunanja politika in mednarodna pomoč (72,25%) in postavki 04 Skupne administrativne službe (60,14%). Najnižja polletna realizacija je bila pri postavki 14 Gospodarstvo (16,32%).

Oddelek za družbene dejavnosti je v prvi polovici leta 2024 realiziral 11.739.727€, kar predstavlja 43,62% načrtovanega proračuna. Ta realizacija je skladna z dinamiko preteklih obdobj.

Oddelek za okolje in prostor ter komunalo je v prvi polovici leta 2024 realiziral 12.250.284€, kar predstavlja 29,17% načrtovanega proračuna. Poraba sredstev veljavnega proračuna za leto 2024, v prvi polovici leta 2024, je bila v večini primerov skladna s pričakovanji.

Krajevne skupnosti in mestne četrti so imele povprečno polletno realizacijo veljavnega proračuna za leto 2024 v višini 25,4%.

Preglednica zadolževanja na strani 166 Posebnega dela proračuna MOC izkazuje povečanje zadolževanja na dan 30.6.2024 v primerjavo s 1.1.2024. V prvem polletju leta 2024 se je MOC zadolžila za 2.000.000€, odplačala pa 1.943.843,70€. Stanje dolgoročnih kreditov MOC na dan 30.6.2024 torej znaša 36.608.323,31€.

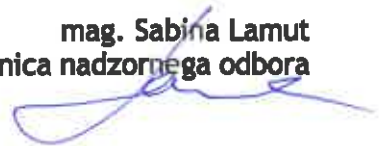
NO MOC ocenjuje, da je izvrševanje proračuna v prvem polletju 2024 potekalo stabilno in skladno s pričakovanji. Kljub temu pa opazamo priložnosti za izboljšave, zlasti na področju investicijskih projektov, kjer bi bila potrebna hitrejša dinamika izvajanja ter pri črpanju EU sredstev, kjer se priporoča večja proaktivnost pri pridobivanju razpoložljivih sredstev. Priporočamo tudi ukrepe, ki so usmerjeni v optimizacijo finančnih tokov in učinkovitejšo realizacijo proračunskih sredstev.

Nadzor je opravila:

pred. Hana Fideršek, mag.manag.
članica nadzornega odbora



mag. Sabina Lamut
predsednica nadzornega odbora



Številka zadeve: 011-3/2022-71
Datum: 17.4.2025