



MESTNA OBČINA CELJE
NADZORNI ODBOR
Trg celjskih knezov 9, 3000 Celje
T 03 42 65 650 / F 03 42 65 682
kabin@celje.si
www.celje.si
DŠ 56012390

POROČILO O NADZORNEM PREGLEDU POROČILA O IZVRŠEVANJU PRORAČUNA MESTNE OBČINE CELJE ZA I. POLLETJE LETA 2023

Celje, maj 2024

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.....	5
2.1 BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV.....	5
2.2 RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB	12
2.3 RAČUN FINANCIRANJA	12
2.4 POSEBNI DEL PRORAČUNA.....	12
2.4.1 Posebni del proračuna - Odhodki po oddelkih MOC.....	12
2.4.2 Oddelek za splošne zadeve.....	12
2.4.3 Kabinet župana	14
2.4.4 Oddelek za družbene dejavnosti	17
2.4.5 Oddelek za okolje in prostor ter komunalo	20
2.4.6 Medobčinski inšpektorat in redarstvo.....	22
2.4.7 Krajevne skupnosti in Mestne četrti	22
3 UGOTOVITVE IN PRIPOROČILA	23

MESTNA OBČINA CELJE
NADZORNI ODBOR

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	8
Slika 2.5: Polletna realizacija transfernih prihodkov.....	9
Slika 2.6: Polletna realizacija tekočih odhodkov.....	10
Slika 2.7: Polletna realizacija tekočih transferjev.....	10
Slika 2.8: Polletna realizacija investicijskih odhodkov.....	11
Slika 2.9: Polletna realizacija oddelka za splošne zadeve.....	13
Slika 2.10: Polletna realizacija oddelka za splošne zadeve-postavka 13(Promet)	14
Slika 2.11: Polletna realizacija kabineta župana	15
Slika 2.12: Polletna realizacija kabineta župana-postavka 010107.....	16
Slika 2.13: Polletna realizacija kabineta župana-postavka 04039002.....	17
Slika 2.14: Polletna realizacija oddelka za družbene dejavnosti	18
Slika 2.15: Polletna realizacija oddelka za družbene dejavnosti- 14 (Gospodarstvo)	postavka 18
Slika 2.16: Polletna realizacija oddelka za družbene dejavnosti - 18 (Kultura, šport in nevladne organizacije)	postavka 19
Slika 2.17: Polletna realizacija oddelka za okolje in prostor ter komunalo.....	20
Slika 2.18: Polletna realizacija krajevnih skupnosti in mestnih četrti	22

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 2023

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 in da se poda mnenje o gospodarnosti in učinkovitosti porabe proračunskih sredstev za prvo polletje leta 2023.

1.1 KRATEK POVZETEK

Z izdajo sklepa o izvedbi nadzora št. 011-3/2022, z dne 22. 2. 2024, ter skladno s 46. členom Statuta Mestne občine Celje (Uradni list RS, št. 106/13, 93/15 in 5/19) 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 2023. 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 2023 je:

- pred. Hana Fideršek, mag.manag.

1.2 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

Nadzorovani osebi:

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

Predmet nadzora: Poročilo o izvrševanju proračuna MOC za I. polletje leta 2023

Obdobje nadzora: februar 2024 - april 2024

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 2024 z dne 7. 12. 2023, Finančnega načrta nadzornih pregledov Nadzornega odbora Mestne občine Celje za leto 2024 z dne 7. 12. 2023 in Sklepa o določitvi vrednosti nadomestila za opravljanje nadzora v letu 2024 z dne 7. 12. 2023.

Nadzor področja poslovanja MOC se nanaša na izvrševanje proračuna MOC za I. polletje leta 2023. Pregled izbranih področij je NO MOC opravil na podlagi prejetega gradiva:

- Poročilo o izvrševanju proračuna za I. polletje leta 2023, z dne 29. 2. 2024, ki je sestavljeno iz štirih delov:

- 1-Polletno poročilo 2023-Obrazložitev
- 2-Polletno poročilo 2023-Ekonomska klasifikacija
- 3-Polletno poročilo 2023-Splošni del
- 4-Polletno poročilo 2023-Posebni del,

Pri pregledu se je NO MOC osredotočil na primerjavo izvrševanja proračuna MOC za I. polletje 2023 z izvrševanjem proračuna MOC za I. polletje 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 februarja 2024 do aprila 2024 v prostorih MOC, Trg celjskih knezov 9, Celje.

1.5 PRAVNE OSNOVE ZA NAZDOR

Nadzor nad namenskostjo in smotrnostjo 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 in 5/19);
- 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 - ZSPDLS-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, z dne 22.2.2024

1.6 NAMEN IN CILJ NADZORA

Temeljni namen nadzora je preverba pravilnosti in namenskosti porabe proračunskih sredstev v obdobju od 1. 1. 2023 do 30. 6. 2023.

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 2023 z veljavnim proračunom MOC za leto 2023 in primerjava z izvrševanjem proračuna MOC v prvem polletju leta 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 2023 in realizacije veljavnega proračuna v prvi polovici leta 2023.

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 4 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 3 do 4 v tretjem delu prejetega gradiva. Obrazložitev kontov je na straneh od 7 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 1.1.2023 do 30.6.2023 izkazani prihodki (70+71+72+73+74+78) v višini 26.252.881,13€, kar predstavlja 32,8% veljavnega proračuna v letu 2023, za katerega so predvideni skupni prihodki v višini 79.991.540,00€ in obsegajo:

70-davčne prihodke v znesku 19.148.222,91€, -> 46% veljavnega proračuna za leto 2023.

71-nedavčne prihodke v znesku 5.336.583,70€, -> 25,1% veljavnega proračuna za leto 2023.

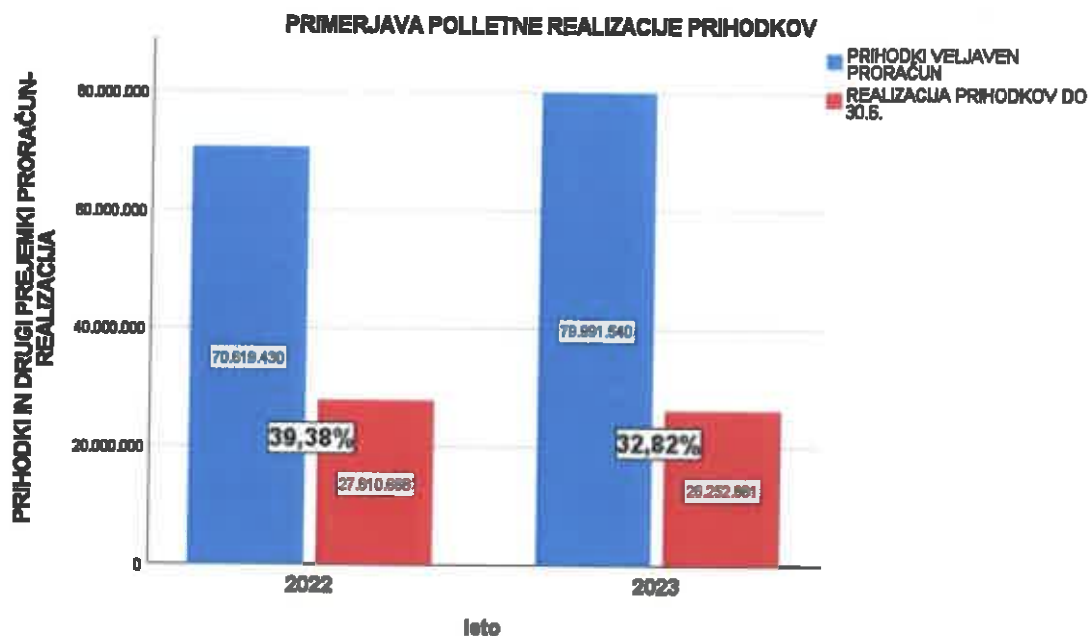
72-kapitalski prihodki v znesku 280.546,11€, -> 4,4% veljavnega proračuna za leto 2023.

73-prejete donacije v znesku 4.450,00€ -> 44,1% veljavnega proračuna za leto 2023

74-transferni prihodki v znesku 1.482.102,13€, -> 14% veljavnega proračuna za leto 2023.

78-prejeta sredstva iz EU v znesku 976,28€, -> 2% veljavnega proračuna za leto 2023.

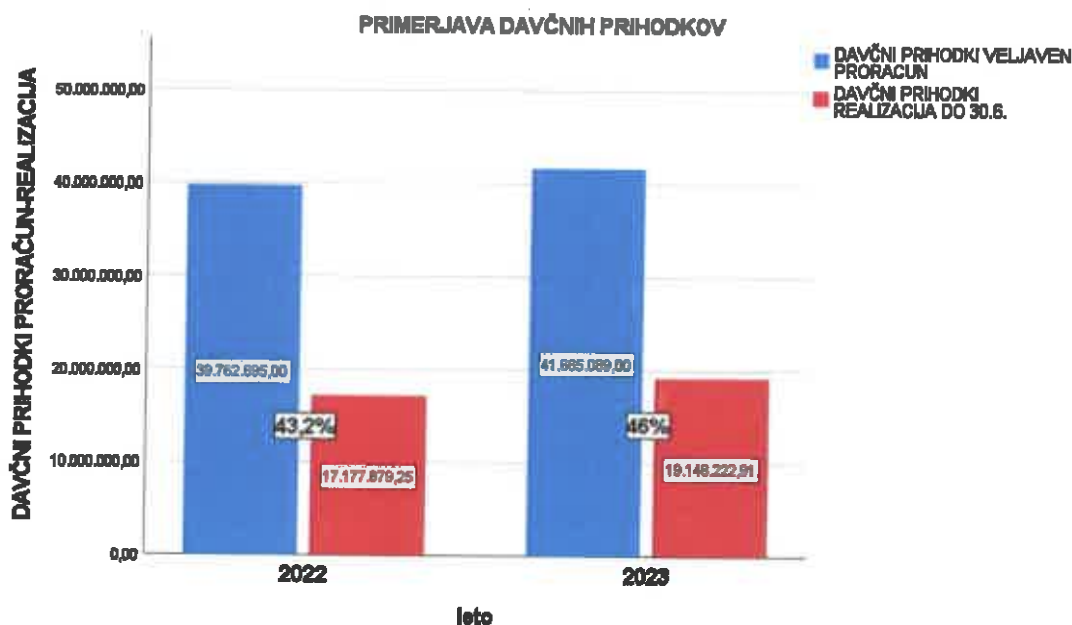
Na sledečih grafičnih predstavitev lahko primerjamo izvrševanje prihodkovne strani bilance prihodkov in odhodkov v prvi polovici leta 2022 in prvi polovici leta 2023.



Slika 2.1: Polletna realizacija prihodkov

Celotni prihodki so v prvi polovici leta 2023 za 6,56% manj izvršeni, kot v primerjavi z enakim obdobjem v letu 2022. To pomeni, da je izvršenih za 1.557.787 € manj prihodkov kot v enakem obdobju lani, pri 9.372.110€ višjem proračunu kot lani.

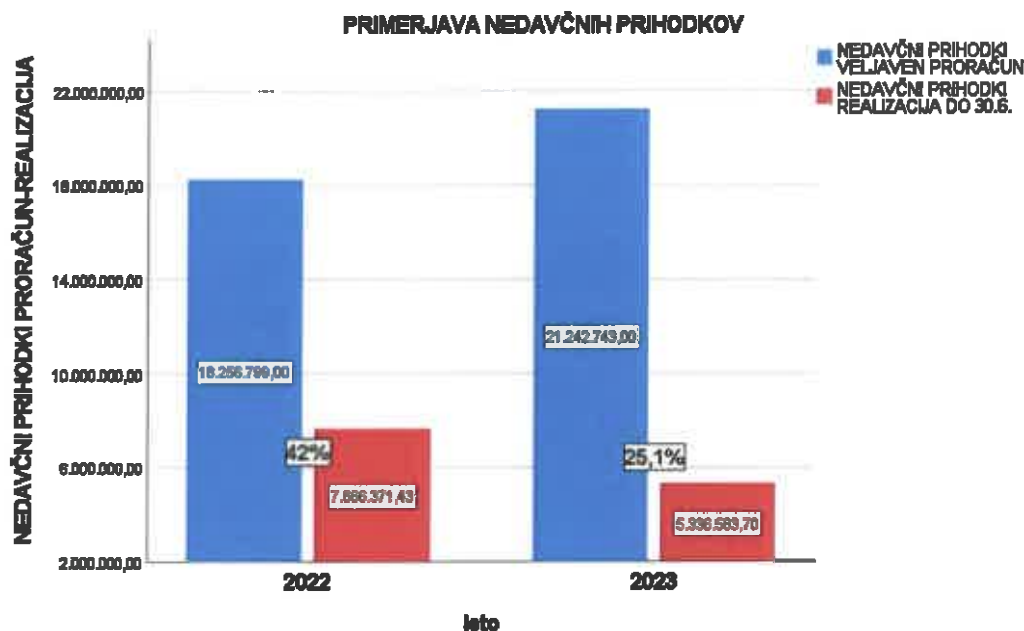
Na spodnji sliki so prikazani izvršeni davčni prihodki v primerjavi z veljavnim proračunom opazovanega obdobja.



Slika 2.2: Polletna realizacija davčnih prihodkov

Opazimo lahko, da so bili predvideni davčni prihodki v proračunu za leto 2023 za 1.902.394€ višji od predvidenih davčnih prihodkov v letu 2022, realizacija proračuna v prvi polovici leta 2023 pa za 1.970.343,66€ višja kot v enakem obdobju lani.

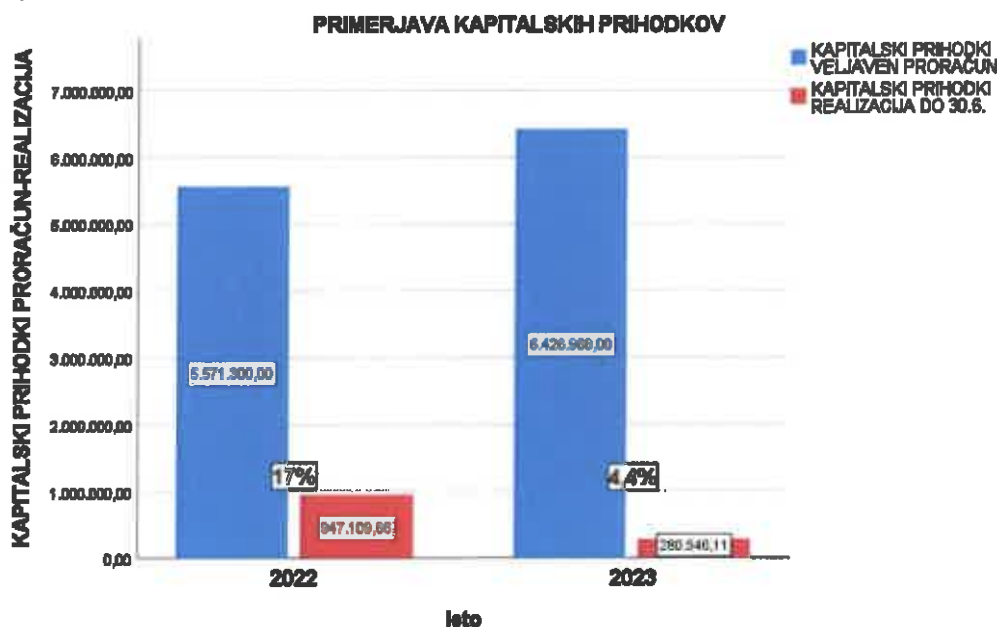
MESTNA OBČINA CELJE
NADZORNI ODBOR



Slika 2.3: Polletna realizacija nedavčnih prihodkov

Na zgornji sliki je prikazana realizacija nedavčnih prihodkov v primerjavi z enakim obdobjem lani, v veljavnem proračunu je predvidenih 2.985.944€ več nedavčnih prihodkov v primerjavi s preteklim letom. Realiziranih nedavčnih prihodkov v prvi polovici leta 2023 je za 2.329.787,73€ manj kot v enakem obdobju lani.

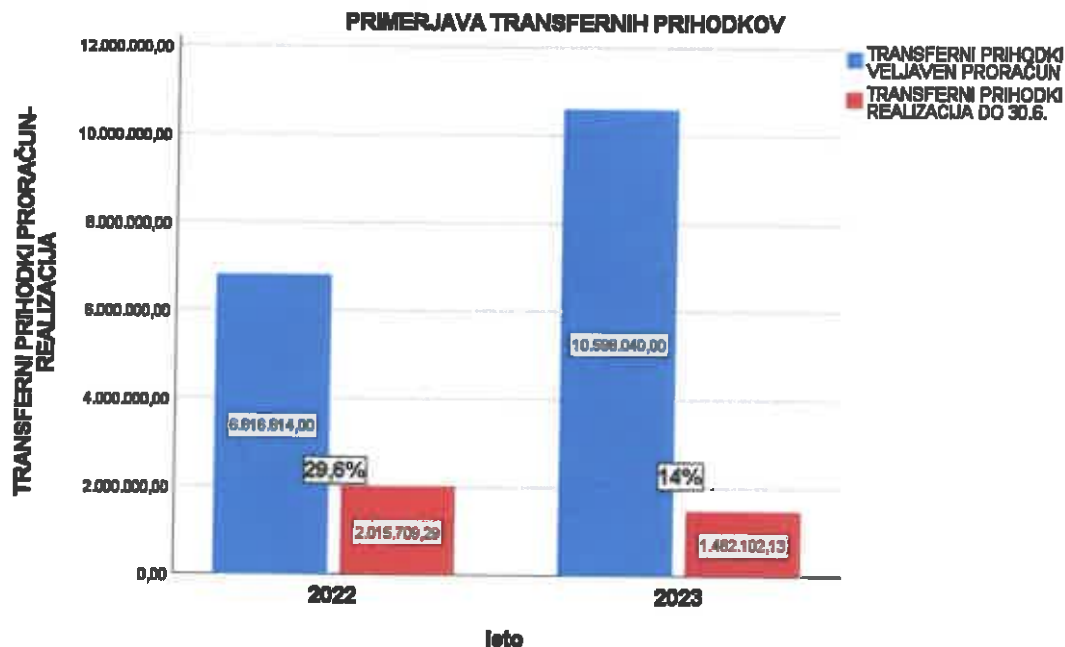
Kapitalski prihodki na sliki 2.4 so v prvem polletju 2023 za 12,6% manj realizirani kot v enakem obdobju lani. Kapitalski prihodki so ocenjeni za 855.688€ višje kot v prejšnjem veljavnem proračunu, realizacija pa v prvi polovici leta 2023 absolutno nižja v znesku 666.563,55€.



Slika 2.4: Polletna realizacija kapitalskih prihodkov

Prejete donacije v veljavnem proračunu leta 2023 znašajo 10.100€, kar je za 57,43% več kot v primerjavi z letom 2022. Realizirane prejete donacije v prvem polletju 2023 so znašale 4.450€, kar je za 3.000€ več v primerjavi z enakim obdobjem lani.

Transforni prihodki so v letu 2023 načrtovani v znesku 10.598.040€, kar je za 3.781.226€ več kot v lanskem letu. Realizacija transfernih prihodkov pa je v prvi polovici letošnjega leta za 533.607,16€ nižja v primerjavi z prvo polovico leta 2022. Iz slednjega prihaja tudi vidna razlika med odstotki realizacije veljavnega proračuna, saj je bila v prvi polovici leta 2022 realizacija 29,6%, v prvi polovici leta 2023 pa samo 14%. Slednje je prikazano tudi na spodnji sliki.



Slika 2.5: Polletna realizacija transfernih prihodkov

Edina postavka na prihodkovni strani bilance prihodkov in odhodkov, ki je bila v lanskem veljavnem proračunu višja je konto 78-Prejeta sredstva iz Evropske unije in drugih držav, ki je bila v letu 2022 izkazana v znesku 206.022€ in realizirana v znesku 2.148,46€, v letu 2023 pa je vrednost postavke izkazana v višini 48.600€ in realizirana v znesku 976,28€.

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

- V bilanci prihodkov in odhodkov so v obdobju od 1.1.2023 do 30.6.2023 izkazani odhodki (40+41+42+43+45) v znesku 28.403.258,83€, kar predstavlja 33,8% realizacijo veljavnega proračuna za leto 2023 in obsegajo:

40-tekoče odhodke v znesku 7.613.661,45€, -> 39,2% veljavnega proračuna za leto 2023.

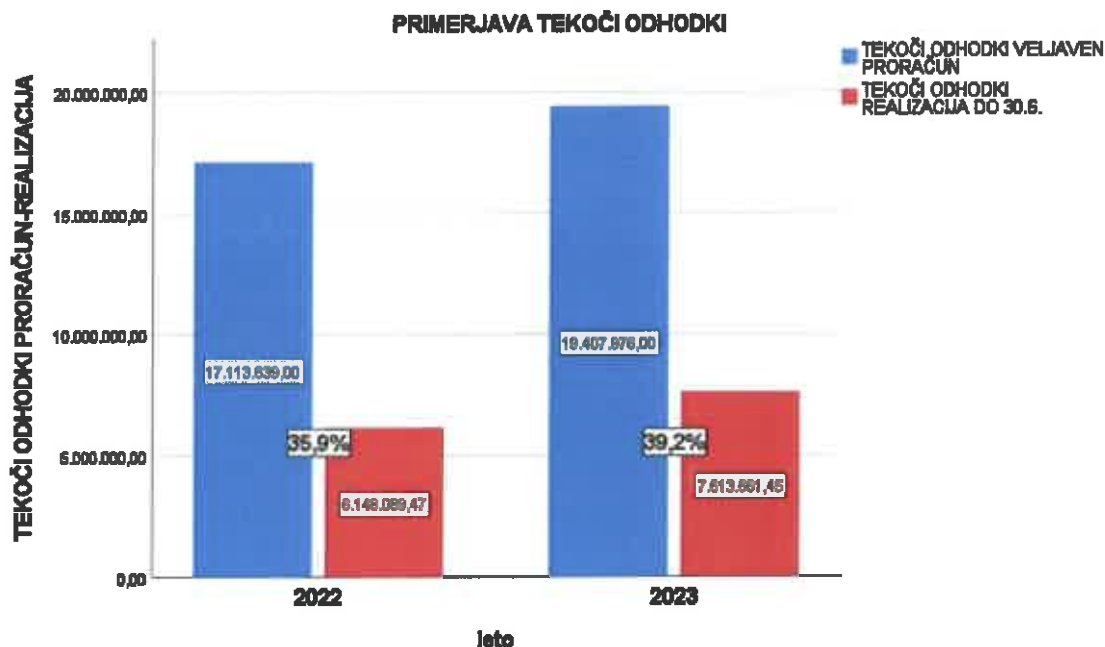
41-tekoče transfere v znesku 14.306.655,26€, -> 46,6% veljavnega proračuna za leto 2023.

42-investicijske odhodke v znesku 6.148.484,58€, -> 18,8% veljavnega proračuna za leto 2023.

43-investicijske transfere v znesku 334.457,54€, -> 26% veljavnega proračuna za leto 2023.

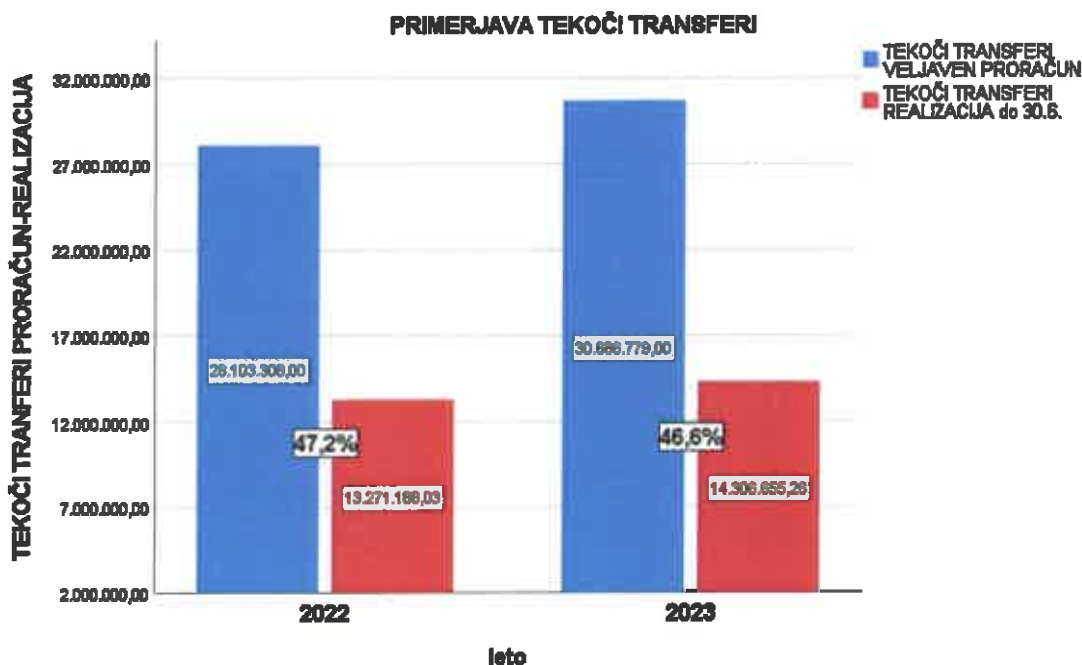
Na sledečih grafičnih predstavitvah lahko primerjamo izvrševanje odhodkovne strani bilance prihodkov in odhodkov v prvi polovici leta 2022 in prvi polovici leta 2023.

MESTNA OBČINA CELJE
NADZORNI ODBOR



Slika 2.6: Polletna realizacija tekočih odhodkov

Predvideni tekoči odhodki, prikazani na zgornji sliki, so v proračunu za leto 2023 za 2.294.337€ višji v primerjavi s proračunom v letu 2022. Realizacija v prvi polovici leta 2023 je bila za 1.465.571,98€ višja kot v enakem obdobju lani, kar pomeni, da je bila izvršljivost proračuna na strani tekočih odhodkov za 3,3% višja kot v enakem obdobju lani.

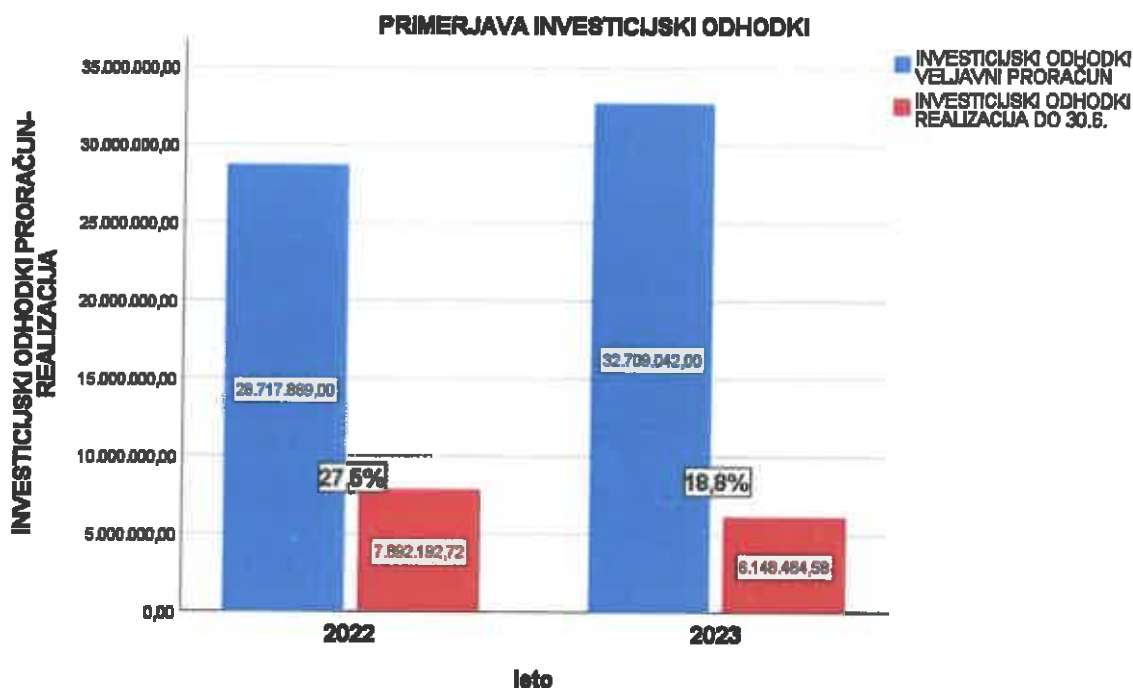


Slika 2.7: Polletna realizacija tekočih transferjev

Poraba tekočih transferjev v prvi polovici leta 2023 je primerljiva s porabo prejšnjega leta, saj je le 0,6 odstotne točke razlike v porabi predvidenih sredstev v enakem obdobju kot lani. V veljavnem proračunu za leto 2023, je predvidenih 2.583.471€ več sredstev kot v proračunu za leto 2022, poraba sredstev pa je bila za 1.035.467,23€ višja kot v enakem obdobju lani.

Najvišje razlike v primerjavi realizacije odhodkov opazimo pri investicijskih odhodkih, katerih primerjava je prikazana na spodnji sliki.

MESTNA OBČINA CELJE
NADZORNI ODBOR



Slika 2.8: Polletna realizacija investicijskih odhodkov

Investicijski odhodki, so v primerjavi z enakim obdobjem lanskega leta slabše realizirani za kar 8,7%. Rezervirana sredstva v letu 2023 so v primerjavi s prejšnjim veljavnim proračunom iz leta 2022 višja za kar 3.991.173€, realizacija v prvi polovici 2023 pa je za 1.743.708,14€ nižja kot v primerjavi z enakim obdobjem lani.

Investicijski transferi so bili primerljivo realizirani kot v preteklem obdobju. V veljavnem proračunu za leto 2023 je bilo izkazanih za 209.100€ več kot v proračunu za leto 2022, realizacija v prvi polovici leta 2023 pa je bila za 59.821,21€ višja kot v enakem obdobju lani. Razlika v realizaciji proračuna v prvi polovici leta 2023 je tako za 0,5 odstotne točke višja kot v enakem opazovanem obdobju leta 2022.

Načrtovan proračunski primanjkljaj (skupaj prihodki - skupaj odhodki) znaša - 4.097.033€. MOC je v obdobju od 1.1.2023 do 30.6.2023 ustvarila proračunski primanjkljaj v višini -2.150.377,70€, kar že predstavlja 52,5% načrtovanega primanjkljaja. V enakem obdobju leta 2022 je MOC izkazovala proračunski presežek v znesku 224.561,54€.

Načrtovan tekoči presežek ((70+71)-(40+41)) znaša 12.818.500€. V obdobju od 1.1.2023 do 30.6.2023 je izkazan tekoči presežek v znesku 2.564.489,9€, kar predstavlja 20% načrtovanega tekočega presežka za leto 2023. V enakem obdobju lani je znašal tekoči presežek 5.424.973,18€, kar je predstavljalo 42,4% načrtovanega tekočega presežka.

Načrtovan primarni primanjkljaj (skupaj prihodki brez obresti - skupaj prihodki brez obresti) znaša -3.072.433€. V obdobju od 1.1.2023 do 30.6.2023 je izkazan primarni primanjkljaj v znesku -1.638.626,73€, kar predstavlja že 53,3% vrednost. V enakem obdobju lani je MOC izkazovala primarni presežek v znesku 358.944,30€.

Ugotovitev: NO MOC ugotavlja, da so bili odhodki v prvem polletju leta 2023 v MOC naravnani precej potrošno glede na prihodke, saj je kazalnik celotnosti gospodarjenja (celotni prihodki/celotni odhodki) enak 0,9243, kar pomeni, da so bili odhodki za 7,57% višji od prihodkov. Tako so ustvarili proračunski primanjkljaj v znesku -2.150.377,70€, kar že predstavlja več kot polovico vrednosti veljavnega proračuna 2023. Glede na primerjavo z letom 2022, lahko ugotovimo, da je realizacija prihodkovne strani z izjemo davčnih

prihodkov precej nižja kot v enakem obdobju lani. Zato lahko predvidevamo, da bo primanjkljaj konec leta 2023 višji od načrtovanega. Realizacija odhodkov v prvem polletju leta 2023 je za 1 odstotno točko višja od realizacije prihodkov in je v vseh postavkah višja v primerjavi s prejšnjim opazovanim obdobjem z izjemo investicijskih odhodkov, kateri so za kar 8,7% nižji v primerjavi z enakim obdobjem lani.

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 2023. To pomeni, da je konto 75 prazen. Na postavki dana posojila in povečanja kapitalskih deležev pa je na kontu 44 Dana posojila in povečanje kapitalskih deležev, ki spada pod skupino 4 Odhodki in drugi izdatki načrtovanih 61.000€, realiziranih pa 60.000€, kar predstavlja 98,4% veljavnega letnega zneska. Realizirana sredstva predstavljajo povečanju kapitalskega deleža v družbo Celeia d.o.o.

2.3 RAČUN FINANCIRANJA

Na postavki 5 Račun financiranja je na kontu 50 Zadolževanje za leto 2023 načrtovanih 5.000.000€, vse v postavki 500 Domače zadolževanje. V obdobju od 1. 1. 2023 do 30. 6. 2023 je bila realizacija postavke 500 Domače zadolževanje 4.250.000,05€, kar je 85% načrtovane vrednosti v letu 2023. Od tega je bilo s strani strokovnih služb pojasnjeno, da je bilo dolgoročno zadolževanje v prvi polovici leta 2023 v znesku 3.000.000€, in likvidnostnega zadolževanja v znesku 2.500.000€, kar pomeni, da na prvo polovico leta pade 1.250.000€, odprtega je še za 1.250.000€. Lahko si razlagamo, da bo zadolževanje najverjetneje višje od veljavnega proračuna v letu 2023, saj je predvidenega skupnega dolga 5.500.000€, v veljavnem proračunu za leto 2023 pa je načrtovanih 5.000.000€.

Na postavki 55 Odplačila dolga je načrtovanih 3.636.627€ v letu 2023, v prvi polovici leta 2023 je bilo realiziranega 1.818.313,02€, kar pomeni, da je MOC v prvi polovici leta 2023 odplačala 50% načrtovanega letnega zneska.

2.4 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.

2.4.1 Posebni del proračuna - Odhodki po oddelkih MOC

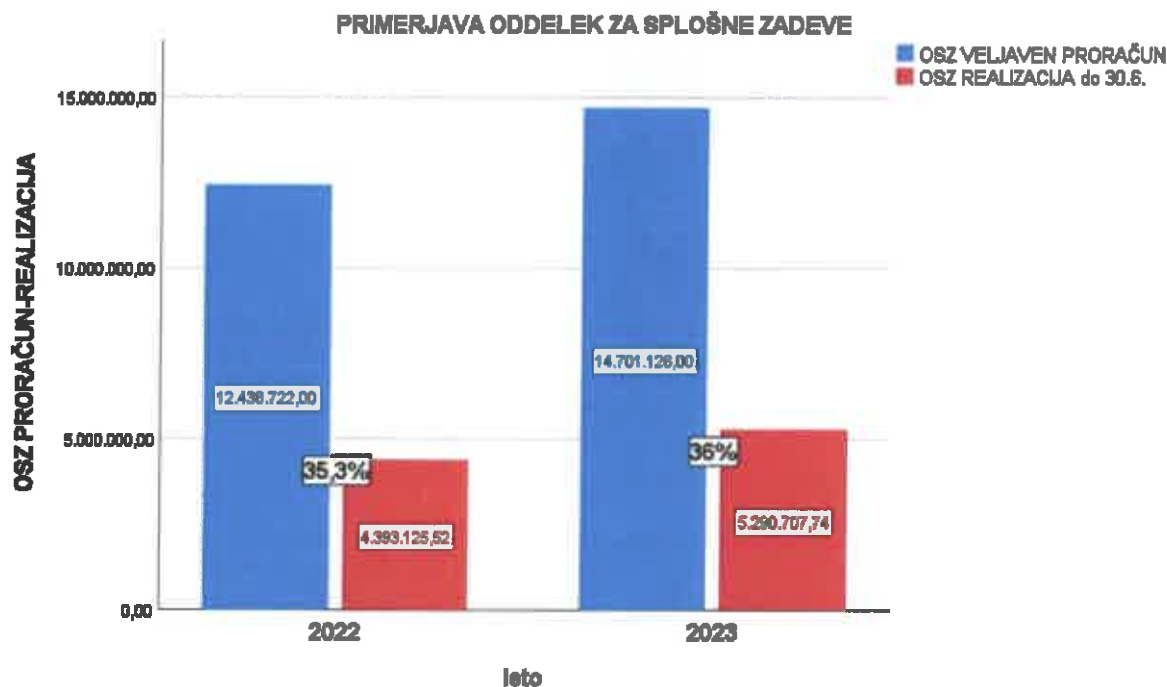
Posebni del proračuna je opredeljen v na Oddelke v MOC, ki so prikazani na naslednjih straneh Poročila o izvrševanju proračuna za I. polletje leta 2023-Obrazložitev:

- Oddelek za splošne zadeve (str. 42 - str. 52),
- Kabinet župana (str. 53 - str. 64),
- Oddelek za družbene dejavnosti (str. 11 - str. 37),
- Oddelek za okolje in prostor ter komunalo (str. 65 - str. 115),
- Medobčinski inšpektorat in redarstvo (str. 38 - str. 41),
- Krajevne skupnosti in Mestne četrti (str. 116 - str. 154).

2.4.2 Oddelek za splošne zadeve

Oddelek za splošne zadeve v veljavnem proračunu za leto 2023 izkazuje znesek 14.701.126€, do 30.6.2023 je realizacija oddelka 36%, kar pomeni 5.290.707,74€. Od tega je bilo za ekonomsko in fiskalno administracijo porabljenih le 13,1% veljavnega proračuna, zaradi

plačila negativnih obresti za sredstva na transakcijskih računih, za skupne administrativne in splošne javne storitve pa 24,2%, največje odstopanje opazimo pri kontu 040203 Nakup računalnikov, strojne in programske opreme, ki je izkoriščena le v 0,6%. Višjo realizacijo lahko pričakujemo v drugi polovici leta 2023. Celotna realizacija je za 0,7% višja kot v primerjavi z enakim obdobjem lani, kar je prikazano tudi na spodnji sliki. Razpoložljiva sredstva v veljavnem proračunu za leto 2023 so primerjavi z veljavnim proračunom iz leta 2022 višja za 2.262.404€, realizacija pa je višja za 897.582,22€.

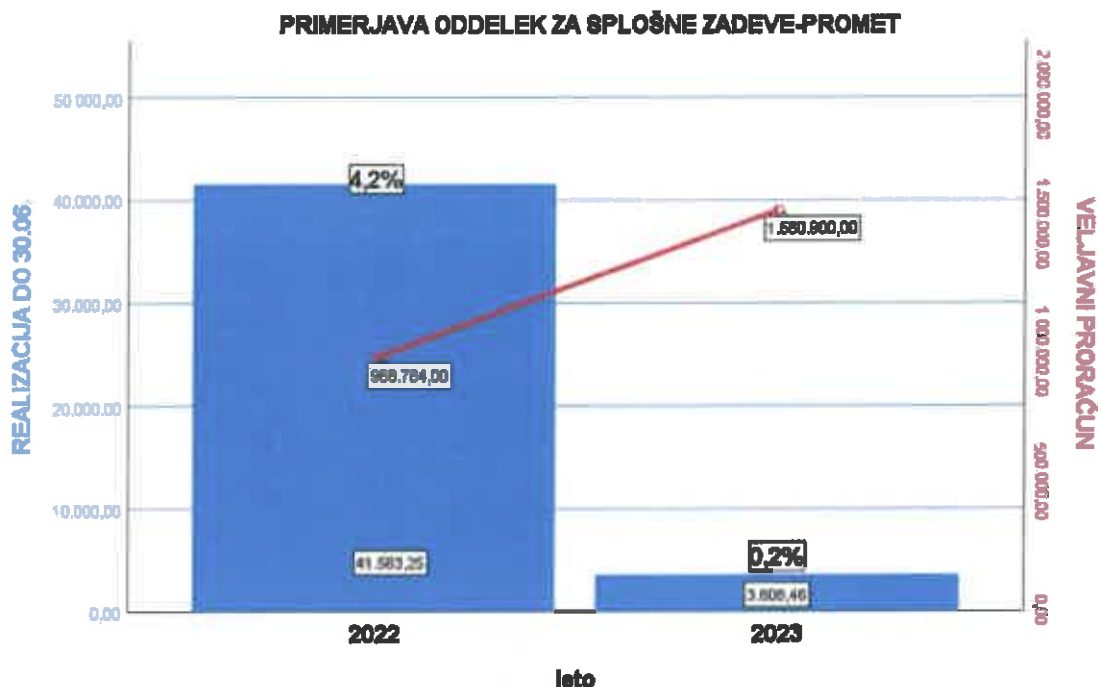


Slika 2.9: Polletna realizacija oddelka za splošne zadeve

V razdelku lokalna samouprava je realiziranih 43,5% načrtovanih sredstev, od tega 45,8% Administracije občinske uprave in 39% Razpolaganje in upravljanje s premoženjem, potrebnim za delovanje občinske uprave, od tega materialni stroški v znesku 886.940,96€, kar pomeni 45,1% realizacijo.

Na kontu 07 Obramba in ukrepi ob izrednih dogodkih je realiziranih 42,5% načrtovanih sredstev, kar je skladno s predvidenim.

Na kontu 13 Promet, prometna infrastruktura in komunikacije je načrtovanih 1.560.900€ v veljavnem proračunu za leto 2023, v prvi polovici leta 2023, je bilo realiziranih le 0,2% predvidenih sredstev v znesku 3.608,46€. Pojasnila strokovnih služb so, da so v prvem polletju uspešno podpisali aneks za podaljšanje izvedbe projekta, saj zaradi različnih dejavnikov prvoten terminski plan ni bil dosežen. Sredstva bodo predvidoma realizirana v drugi polovici leta 2023.



Slika 2.10: Polletna realizacija oddelka za splošne zadeve-postavka 13(Promet)

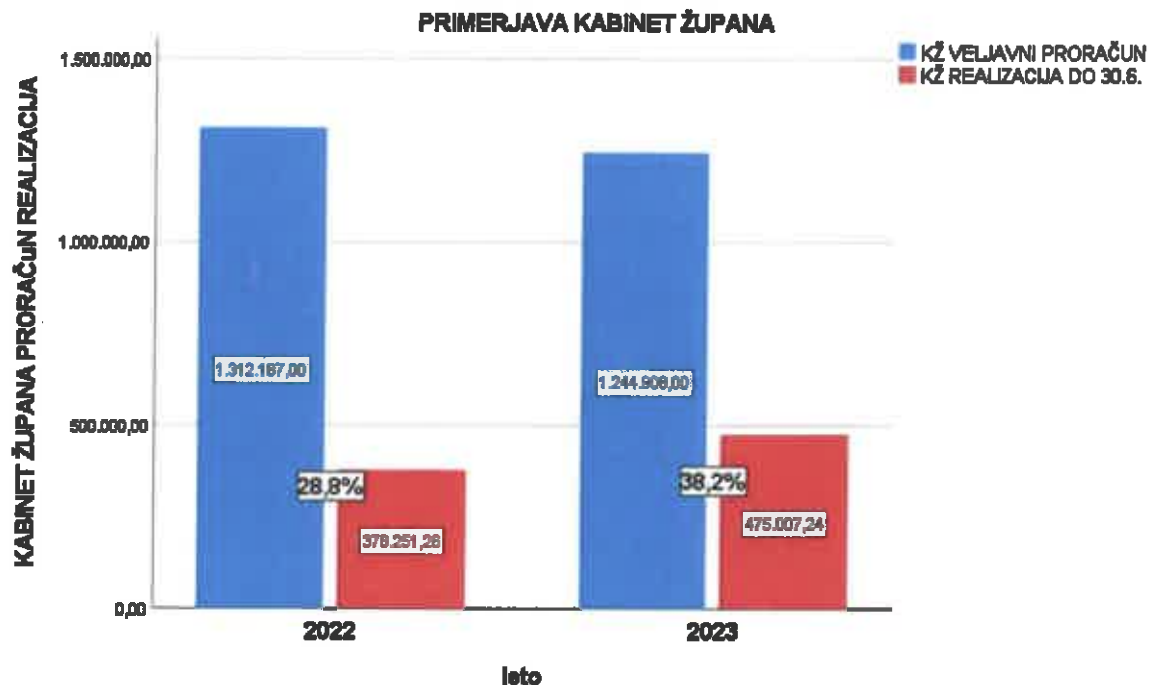
Konto 13 Promet, je tudi postavka, ki se vrednostno najbolj razlikuje glede na proračun preteklega leta. Na postavki je v letu 2023 za 562.116€ več rezerviranih sredstev v veljavnem proračunu kot v letu 2022, izkoriščenih pa je za 37.974,79€ manj sredstev kot v enakem opazovanem obdobju lani. Grafični prikaz podatkov je na zgornji sliki.

Za servisiranje javnega dolga na kontu 22 je načrtovanih 1.110.000€ sredstev. Realizacija prvega polletja leta 2023 je 50,7%. Na kontu 23 Intervencijski programi in obveznosti, je bilo skladno z zakonom v sklad izločenih 25.000€, v prvem polletju je bilo izkoriščenih 24.094€ za sanacijo podstrešne sobe(Ladislav Turnšek), sanacijo strehe po toči(Mila Katič), sanacijo posledic požara(Gorjup, Knez), prevoz pitne vode v KS Šmartno in sanacijo plazov v Lokrovcu. Iz splošne proračunske rezervacije je bilo v prvi polovici leta 2022 razporejenih 42.077€.

2.4.3 Kabinet župana

Kabinet župana ima načrtovanih 1.244.908€ sredstev, v prvi polovici leta 2023 so realizirali 38,2% načrtovanih sredstev. Od tega je bilo na postavki politični sistem porabljenih 48,8% načrtovanih sredstev, za Fiskalni nadzor je bilo v prvi polovici leta 2023 porabljenih 26,4% načrtovanih sredstev, za zunanjo politiko in mednarodno pomoč 32,6% načrtovanih sredstev, za skupne administrativne službe in splošne javne storitve 61,1% načrtovanih sredstev, za lokalno samoupravo 32,5% načrtovanih sredstev in za gospodarstvo le 17,3% predvidenih sredstev.

V primerjavi s preteklim letom je veljaven proračun oddelka Kabineta župana nižji za 67.279€ ali 5,1%, realizacija v prvi polovici leta 2023 pa je za 96.755,98€ ali 20,4% višja kot v enakem obdobju lani. Primerjava je predstavljena na spodnji sliki.

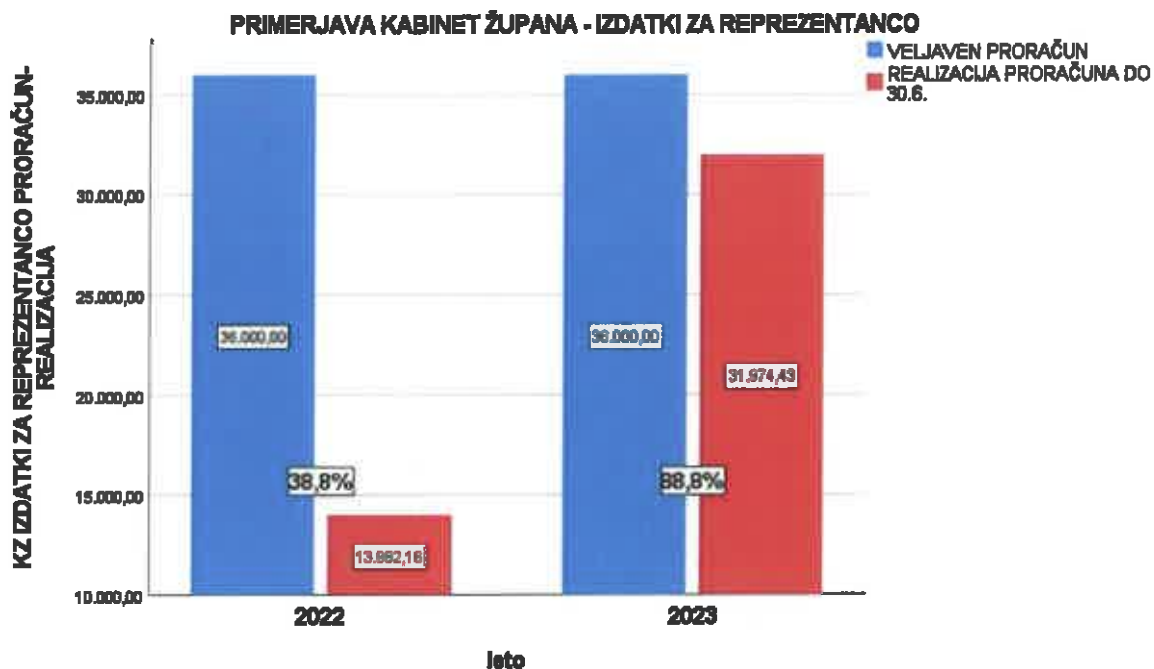


Slika 2.11: Polletna realizacija kabineta župana

Politični sistem je na kontu Dejavnost občinskega sveta porabil 40,5% predvidenih sredstev. Izvedenih je bilo pet rednih in dve dopisni seji MS MOC, stroški zadnje seje zapadejo v drugo polovico leta 2023. Delovna telesa so zasedala na 29 rednih in 4 dopisnih sejah (komisije in odbori). Strokovne službe ocenjujejo, da bodo sredstva na kontu 010101 Materialni stroški občinskih organov zadoščala za pokritje stroškov do konca leta. Na kontu 010103 Dodatki članom sveta je v prvi polovici leta 2023 realiziranih 43% načrtovanega zneska. Sredstva na postavki 010105 Politične stranke je realiziran v skladu s pričakovanji v višini 51,6% načrtovanega zneska. V prvem polletju leta 2023 je bila realizacija na kontu 01019002 Izvedba in nadzor volitev in referendumov 88,1%, saj so konec leta 2022 potekale lokalne volitve in je strošek zapadel v prvo polovico leta 2023.

Postavka 01019003 Dejavnost župana in podžupanov je realizirana v višini 54,2% načrtovanega zneska in se najbolj razlikuje s primerjavo v lanskem letu. Omenjena postavka je sestavljena iz 010104 Plača župana in podžupanov, ki je realizirana v 44,3% veljavnega proračuna 2023 in iz postavke 010107 Izdatki za reprezentanco, ki je realizirana v višini 88,8% veljavnega proračuna. Na spodnji sliki je grafični prikaz porabe sredstev na postavki Dejavnost župana in podžupanov-Izdatki za reprezentanco. Veljavni proračunski znesek v letu 2023 je enak veljavnemu proračunskemu znesku leta 2022, ki znaša 36.000€.

MESTNA OBČINA CELJE
NADZORNI ODBOR



Slika 2.12: Polletna realizacija kabineta župana-postavka 010107

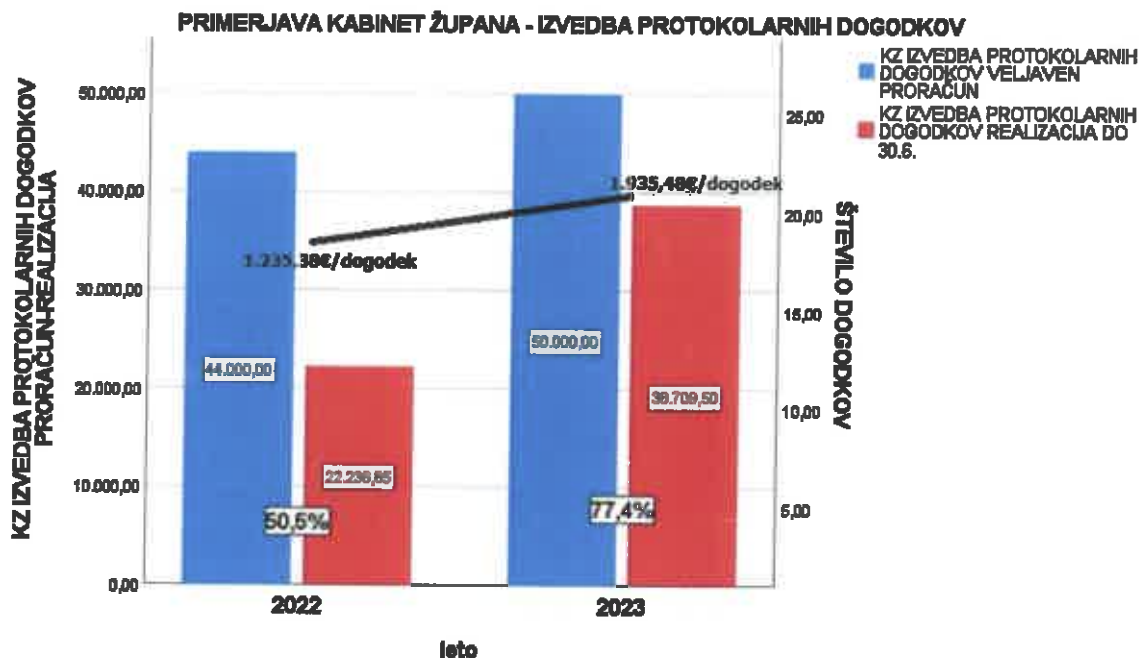
Strokovne službe ocenjujejo, da bodo sredstva za Plače županov in podžupanov zadostovala do konca leta, izdatki za reprezentanco pa ne bodo zadostni, do konca leta 2023 in da bo potrebna prerazporeditev sredstev. Strokovne službe se za porast izdatkov za reprezentanco sklicujejo na številni obisk delegacij in sprejemov.

Nadzorni odbor na proračunski postavki 02 je v prvi polovici leta 2023 zasedal na petih rednih sejah, kar predstavlja 26,4% realizacijo načrtovanega proračuna za leto 2023. Na kontu 03 Zunanja politika in pomoč je bilo v prvi polovici leta 2023 realiziranih 32,6% načrtovanih sredstev, realizacija je bila 14.031,92€ od načrtovanih 43.000€.

Na kontu 04 Skupne administrativne službe in splošne javne storitve je v letu 2023 načrtovanih 200.000€ v prvi polovici leta 2023 je bilo porabljenih 122.183,92€, kar predstavlja 61,1% načrtovanega zneska. Od tega je bilo za Kadrovske uprave izkoriščenih 69,1% 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 2023. Oglaševalske storitve na proračunski postavki 040314 so porabljene v višini 48,9% načrtovane vrednosti.

Izvedba protokolarnih dogodkov je realizirana v višini 77,4%. Strokovne službe ocenjujejo, da sredstva v veljavnem proračunu leta 2023 ne bodo zadostovala do konca leta 2023. Primerjava proračuna postavke 04039002 Izvedba protokolarnih dogodkov je predstavljena na spodnji sliki.

MESTNA OBČINA CELJE
NADZORNI ODBOR



Slika 2.13: Polletna realizacija kabineta župana-postavka 04039002

Strokovna služba se sklicuje na dvig cen in povečano število dogodkov. V obrazložitvi posebnega dela proračuna na strani 61, strokovne službe naštevajo 20 različnih dogodkov, za katere so porabili 38.709,50€. Za primerjavo z letom 2022 strokovne službe navedle 18 organizacij ali soorganizacij dogodkov, za njih so porabili 22.236,85€, kar je predstavljalo 50,5% veljavnega proračuna leta 2022. Povprečna vrednost prireditve je torej po podatkih v obrazložitvah poročila o izvrševanju proračuna v prvi polovici leta 2023 znašala 1.935,48€, v enakem obdobju lani pa 1.235,38€, kar pomeni 36% dvig cene na povprečno izvedbo dogodka.

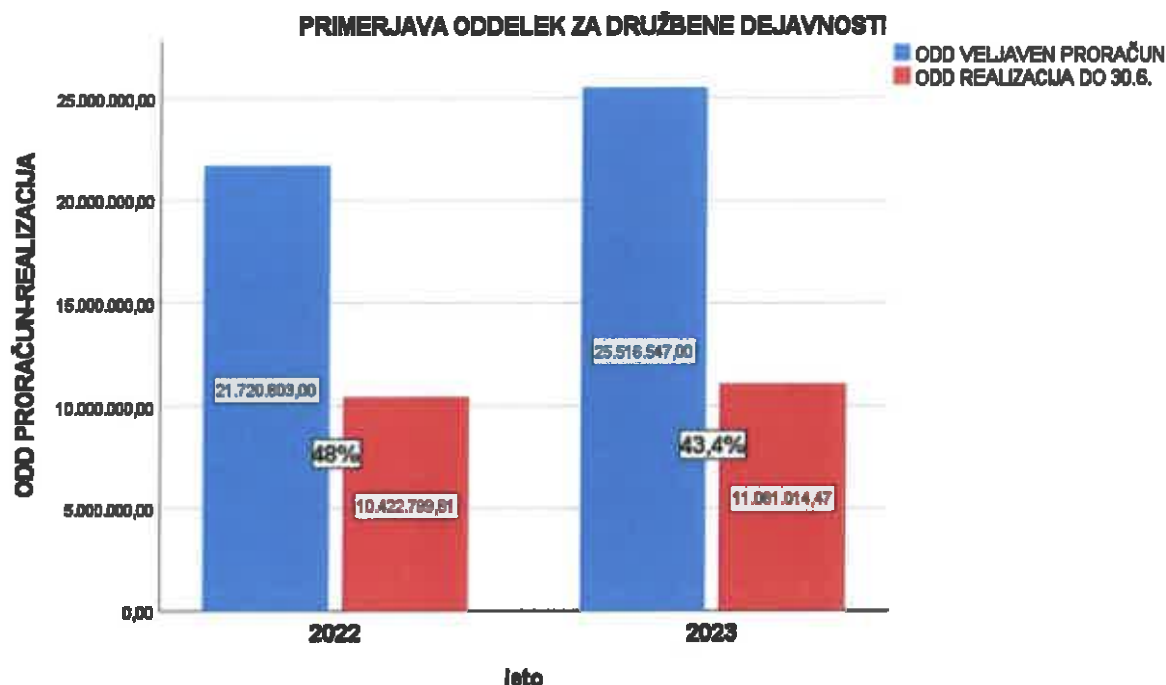
Za članarine je v letu 2023 načrtovanih 57.000€, od tega je bilo realiziranih 19.496,95€, kar predstavlja 34,2% načrtovanega zneska. Za tekoče vzdrževanje poslovnih objektov na proračunski postavki 060303 je namenjenih 2.000€, od tega je bilo v prvi polovici leta porabljenih 353,68€, za namen večkratnega uglaševanja klavirja v Narodnem domu, na postavki 060324 Materialni stroški, pa ni bilo realizacije od predvidenih 2.000€.

Za gospodarstvo na proračunski postavki 14 je namenjenih 499.000€, od tega je bilo realiziranih le 68.182,03€, od tega na postavki 140301 Promocijska politika 46.646,93€, kar predstavlja 13,3% načrtovanega zneska za mestni marketing pa kar 45,4% načrtovanih sredstev. Strokovne službe pojasnjujejo, da bodo predvidena sredstva veljavnega proračuna v letu 2023 zadostovala do konca leta 2023.

2.4.4 Oddelek za družbene dejavnosti

Za oddelek za družbene dejavnosti je v letu 2023 načrtovanih 25.516.547,00€, realizacija v prvem polletju leta 2023 pa znaša 11.081.014,47€, kar predstavlja 43,4% realizacijo. V primerjavi s preteklim obdobjem, je predvidena realizacija v letu 2023 za 3.795.744€ višja od predvidene realizacije v letu 2022, realiziran znesek pa je za 658.234,66€ višji kot v primerjavi z enakim obdobjem lani, kar pomeni za 4,6 odstotne točke nižjo realizacijo v primerjavi z enakim obdobjem lani. Grafična predstavitev je na spodnji sliki. Najvišjo razliko v veljavnem proračunu iz preteklega obdobja lahko opazimo na postavki 17 Zdravstveno varstvo, ki je zaradi energetske sanacije ZD Celje višja za 2.338.562€, razlika v znesku 1.457.182€ je razporejena po ostalih postavkah.

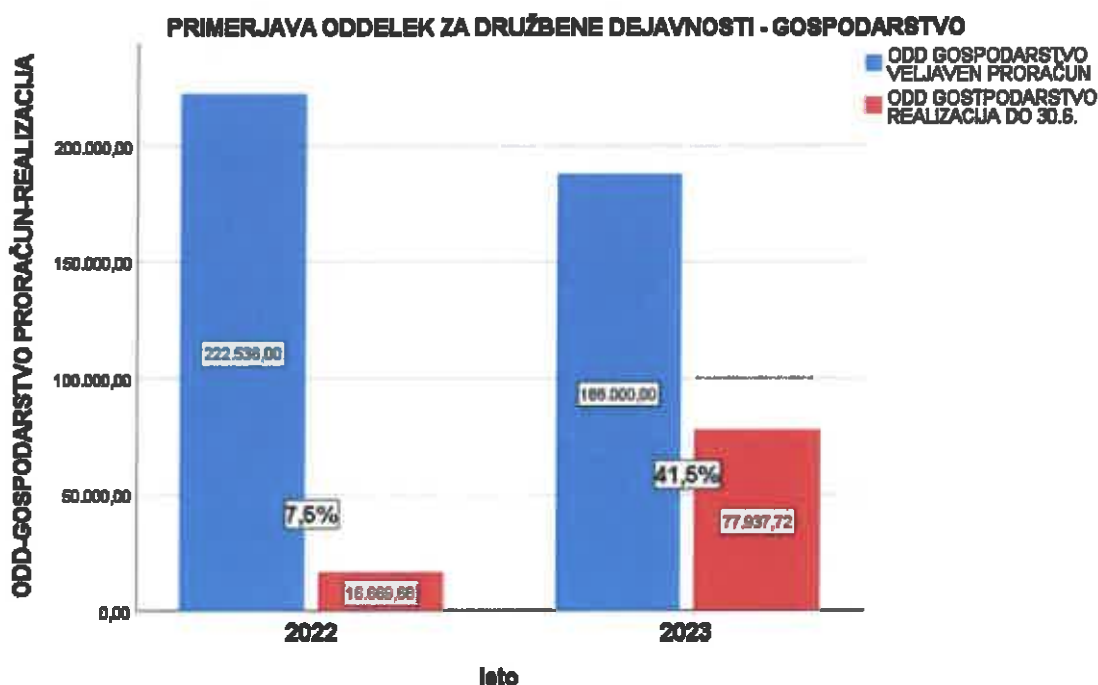
MESTNA OBČINA CELJE
NADZORNI ODBOR



Slika 2.14: Polletna realizacija oddelka za družbene dejavnosti

Za 05 Znanost in razvoj je bilo porabljenih 55,6% načrtovanih sredstev, ki predstavlja tekoče transfere za Tehno park Celje. Na kontu lokalna samouprava ni realizacije od predvidenih 41.000€, ki jo načrtujejo v drugi polovici leta 2023, za aktivno politiko na je bilo proračunski postavki 10039001 povečanje zaposlovanja realiziranih 98.600,58€, kar predstavlja 39,1% načrtovanega zneska, skladno s poročilom strokovnih služb naj bi s predvideno dinamiko sredstva porabili v drugi polovici leta 2023.

Na kontu 14 Gospodarstvo je bilo porabljenih 41,5% načrtovanega zneska, za spodbujanje in razvoj turizma in gostinstva 77.937,72€ od načrtovanih 188.000,00€.

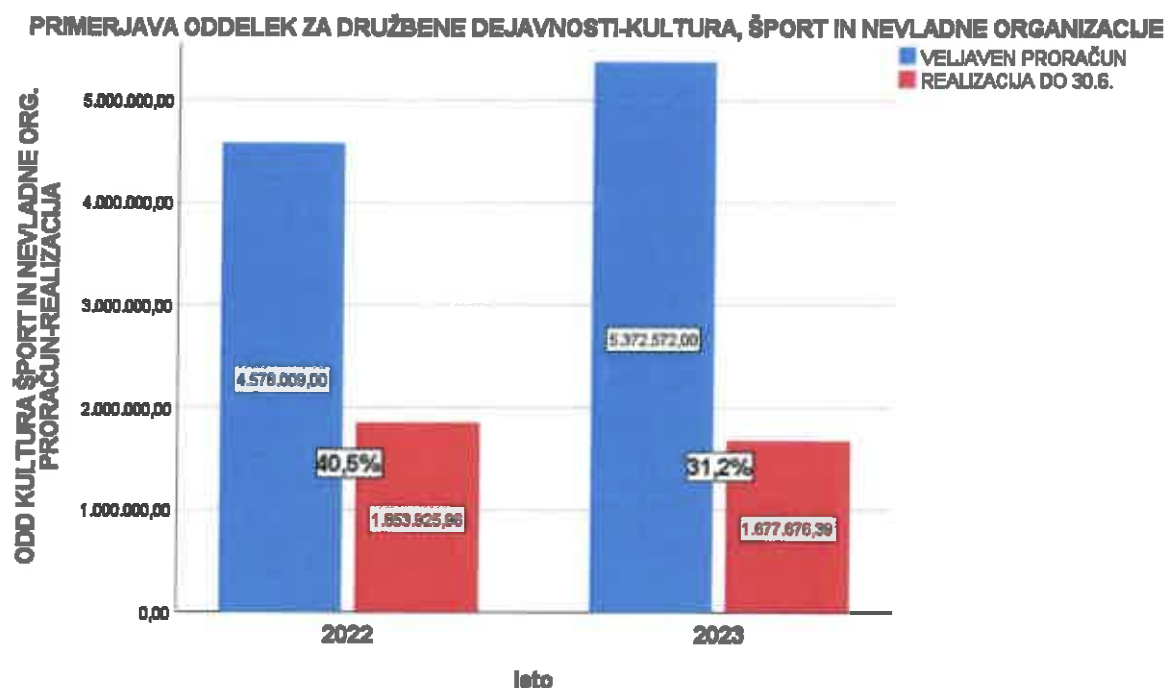


Slika 2.15: Polletna realizacija oddelka za družbene dejavnosti-postavka 14(Gospodarstvo)

Celotna realizacija v prvi polovici leta 2023 je bila iz treh postavk 140307 Turizem-Drugo, kjer je bilo realiziranih 41.320,98€ z naslova Tekočih transferov v zavod CELEIA Celje. Iz postavke 140310 Novogradnja-ureditev območja LAS, ki je bila realizirana v 97,2% v znesku 28.198,74€ v okviru projekta Doza narave v malhi zabave ter za izdelavo promocijskega videoposnetka za Šmartinsko jezero, ter iz 140312 Grajske poti, v znesku 8.418,00€, kjer je bilo realiziranega 33,7% veljavnega proračuna za leto 2023. Strokovne službe pojasnjujejo, da bodo namenjena sredstva letu 2023 porabljen v celoti. Na omenjeni postavki se pojavlja tudi največja razlika v realizaciji proračuna v prvi polovici leta v primerjavi s preteklim opazovanim obdobjem. Na zgornji sliki lahko opazimo, da je bila leta 2022 realizacija le 7,5%, v prvi polovici obravnavanega leta pa je le ta 41,5%.

Na kontu 17 Zdravstveno varstvo je v prvem polletju leta 2023 43,5% realizacija od predvidenih 2.339.362,00€ vse iz naslova postavke 170707 Zdravstveno varstvo drugo (420402 Rekonstrukcije in adaptacije). Energetska sanacija ZD Celje se sofinancirana v znesku 1.870.422,40€. Dokončna realizacija je predvidena do konca leta.

Za kulturo, šport in nevladne organizacije na kontu 18 je načrtovanih 5.372.572,00€, realizacija v prvi polovici leta 2023 je znašala 1.677.676,39€, kar predstavlja 31,2% načrtovanega zneska. V primerjavi s preteklim opazovanim obdobjem je realizacija nižja za 9,3 odstotne točke.



Slika 2.16: Polletna realizacija oddelka za družbene dejavnosti - postavka 18 (Kultura, šport in nevladne organizacije)

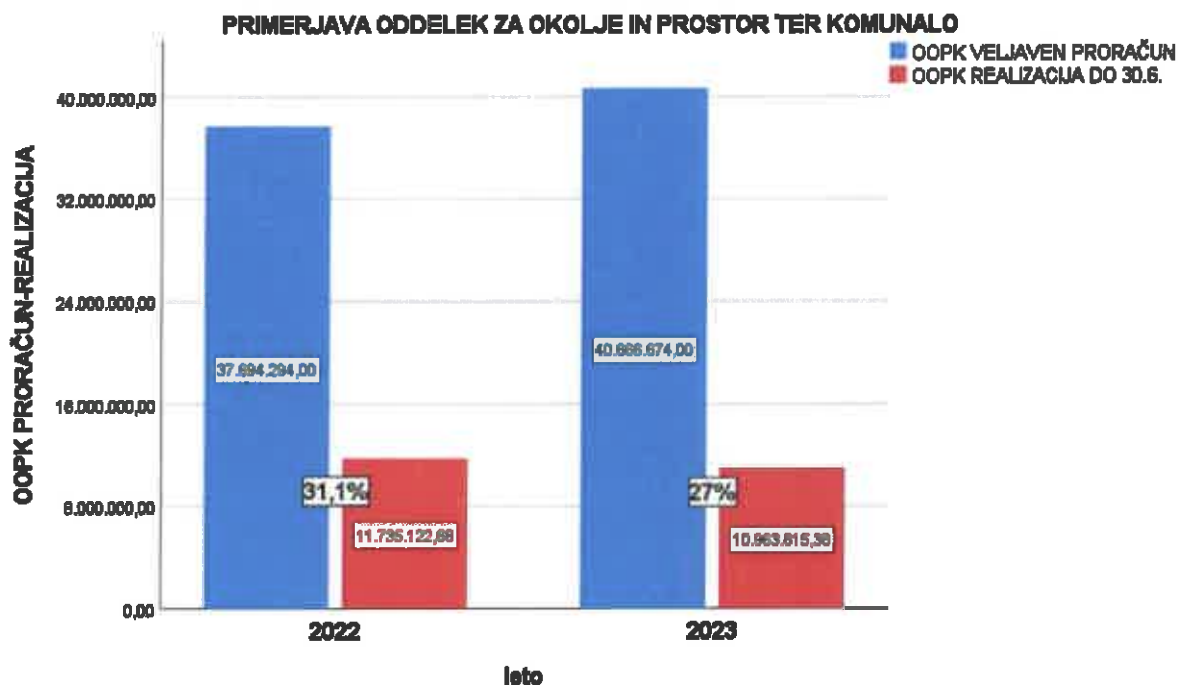
Postavka 18 Kultura, šport in nevladne organizacije je v primerjavi s lanskim veljavnim proračunom višja za 794.563,00€, realizacija pa je nižja za 176.249,57€. Za program v kulturi na proračunski postavki 1803 je načrtovanih 3.920.072,00€, kar je za 759.926€ več v primerjavi z letom 2022, realiziranih pa 1.384.579,79€, kar je za 187.486,17€ manj v primerjavi z enakim opazovanim obdobjem lani in predstavlja 35,3% realizacijo v prvi polovici leta 2023, na postavki 1805 šport in prostočasne aktivnosti pa je predvidenih 1.447.500,00€, realiziranih pa 289.596,6€, kar predstavlja 20% načrtovanih sredstev. Strokovne službe pojasnjujejo, da bodo rezervirana sredstva zadostovala do konca leta 2023. Večje razhajanje opazimo na postavki 180513 Šport-investicije, ker v prvi polovici leta 2023

ni bilo realizacije od predvidenih 80.000€ na postavki 180514 Šport-Druge, ki je namenjen financiranju meseca športa v Celju, ki je potekal od 3.5.2023 do 4.6.2023 in bodo sredstva porabljena v drugi polovici leta 2023, ter na postavki 180515-adaptacija AD Kladivar, kjer je bilo realiziranih 15.042,60€, kar predstavlja 3,3% realizacijo.

Za izobraževanje je v letu 2023 predvidenih 11.827.786,00€ realizacija pa je znašala 5.598.664,45€, kar predstavlja 47,3% načrtovanega zneska in je skladno s pričakovanim. Za socialno varstvo je v letu 2023 predvidenih 4.978.870,00€, realizacija v prvem polletju leta 2023 znaša 46,7%, v znesku 2.323.431,63€, kar je prav tako skladno s pričakovanim.

2.4.5 Oddelek za okolje in prostor ter komunalo

Oddelek za okolje in prostor ter komunalo ima za leto 2023 načrtovanih 40.666.674,00€, v prvem polletju leta 2023 je realizacija 27% oziroma znaša 10.963.815,38€. V primerjavi z letom 2022 ima oddelek za okolje in prostor ter komunalo v 2023 za 2.972.380€ več načrtovanih sredstev, ter za 771.307,30€ nižjo realizacijo načrtovanih sredstev. Najvišja razlika v sredstvih je na postavki 18 Kultura, šport in nevladne organizacije na postavki 180205 Obnova stare grofije Celje (420402 Rekonstrukcije in adaptacije) v znesku 1.530.000,00€ in na postavki 15 Varovanje okolja in naravne dediščine v znesku 1.270.803,00€. Zaradi projektov poplavne varnosti na postavkah od 150603 do 150607. Primerjava veljavnega proračuna s realizacijo oddelka za okolje in prostor ter komunalo je predstavljena na spodnji sliki.



Slika 2.17: Polletna realizacija oddelka za okolje in prostor ter komunalo

Postavka 04 Skupne administrativne službe in splošne javne storitve je bila v prvi polovici leta 2023 realizirana v višini 27%. Pod Skupne administrativne in splošne javne storitve spadajo proračunske postavke 040330 Stanovanjski objekti, kjer je v prvi polovici leta 2023 realiziranih 4,1% predvidenega zneska, strokovne službe pojasnjujejo, da se aktivnosti izvajajo v skladu s obveznostmi in planom gospodarjenja, za nakupe stanovanj pa potekajo aktivnosti, ki so odvisne od pogajanj s sedanjimi lastniki, na postavki 040331 poslovni prostori pa je realiziranih 29,4% načrtovanih sredstev.

Postavka 07 Obramba in ukrepi ob izrednih dogodkih je bila v prvi polovici leta 2023 realizirana v višini 29,8%. Za obrambo in ukrepe ob izrednih dogodkih je načrtovanih 150.000€, v prvi polovici leta 2023 je bilo realiziranih 44.682,79€ sredstev, ki so bile

namenjene za sanacijo in podaljšanje zaščitne ograje ob cesti med Skalno Kletjo proti Pelikanovi poti in geološki elaborat s predlogom sanacije brežine za drsališčem, ter nujna dela zaščite brežine Cesta na Zagrad.

Postavka 11 Kmetijstvo, gozdarstvo in ribištvo je bila v prvi polovici 2023 realizirana v višini 11,1% v znesku 27.084€ od tega je bilo za proračunsko postavko 1104 Gozdarstvo porabljenih 16.729,39€, razlika 10.354,68€ pa na postavki 1103 Splošne storitve v kmetijstvu, kjer je rezerviranih 40.000€, zaradi novele zakona o zaščiti živali (UL RS, št. 159/21; ZZZiv-E), kjer je določeno, da je zagotovitev zavetišča lokalna zadeva javnega pomena. proračunska postavka 1102 Program reforme kmetijstva in živilstva v prvi polovici leta 2023 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 2023, ko bodo prispeli vsi zahtevki za izplačilo dodeljenih sredstev.

Posavka 12 Pridobivanje in distribucija energetskih surovin je bila v prvi polovici 2023 realizirana v višini 2,3%. Pod to proračunsko postavko spada oskrba s plinom, ki je realizirana v višini 8,7% in Oskrba s toploto 1,8%. Glede na naravo investicijskih del, ki se izvajajo predvsem v poletnem času, strokovne službe pojasnjujejo, da je večja realizacija predvidena v drugi polovici leta 2023 in da načrtovani stroški še niso realizirani.

Vse naštetе postavke imajo nižjo realizacijo v primerjavi z enakim obdobjem lani.

Postavka 13 Promet, prometna infrastruktura in komunikacije je realizirana v 35,1%, kar je za 2,5 odstotni točki več kot v primerjavi s prejšnjim opazovanim obdobjem. Ima 9.626.054,00€ načrtovanih sredstev, realizacija v prvi polovici leta 2023 je znašala 3.376.514,51€, od tega za vzdrževanje cest 1.314.180,73€, za investicijsko vzdrževanje 692.484,21€ in Urejanje cestnega prometa 950.505,56€, urejanje parkirišč 42.420€, (Parkomati, ki so potrebni nadgradnje zaradi davčnega potrjevanja računov), ureditev kolesarskih mrež 69.080,81€, CNT TM P&R 2.514,00€, Ukrepi za izboljšanje kolesarskega prometa in JPP 24.888,54€, ter za postaje in sistem izposoje javnih koles 10.055,98€. Strokovne službe pojasnjujejo, da se čaka naslednji poziv CTN v okviru nove finančne perspektive in preučujejo možnosti sofinanciranja s strani Ekosklada za nakup e-avtobusov in e-polnilnice razlika bo sofinancirana s strani kohezijskih sredstev EU in sredstev RS. S strani ZMOS so prejeli obvestilo, da je projekt uvrščen med rezervne projekte.

Postavka 14 Gospodarstvo v prvi polovici leta 2023 ni realizirana ob rezervaciji 355.000,00€ sredstev. Strokovne službe pojasnjujejo, da je razpis predviden v jeseni 2023.

Postavka 15 Varovanje okolja in naravne dediščine je realizirana v 27,2%, kar je za 2,7 odstotni točki več v primerjavi s prejšnjim opazovanim obdobjem, pri 10,4% povišanjem vrednosti postavke veljavnega proračuna za leto 2023, predvsem zaradi vrednosti postavk opisanih v prvem odstavku te točke, se pravi na račun poplavne varnosti ob Pečovniškem potoku, ob potoku Dajnica, Koprivnica s pritoki, Savinje na Polulah in Voglajne na Teharski cesti.

Postavka 16 Prostorsko planiranje in stanovanjsko komunalna dejavnost je realizirana v znesku 3.712.501,36€, kar predstavlja 34,2% veljavnega proračuna za leto 2023 in je za 11,5 odstotni točki nižja kot v enakem obdobju lani, ko je realizacija znašala 5.096.959,27€. Strokovne službe pojasnjujejo, da proračunska sredstva zadostujejo do konca leta 2023 in so porabljena skladno s pričakovanji.

Na postavki 18 Kultura, šport in nevladne organizacije ni bilo realizacije ob predvidenih 1.681.500,00€ (Obnova Stare grofije Celje). Sredstva bodo predvidoma porabljena v drugi polovici leta 2023.

2.4.6 Medobčinski inšpektorat in redarstvo

Za oddelek medobčinskega inšpektorata in redarstva je v letu 2023 načrtovanih 1.089.890,00€. V prvi polovici leta 2023 je realiziranih 428.804,77€, kar pomeni 39,3% realizacijo. Od tega je največji delež 422.274,25€ realiziranih na postavki 06 Lokalna samouprava, ki je namenjena za plače zaposlenim. Materialni stroški so realizirani v 28%, od načrtovanih 197.600,00€, je realiziran znesek 55.277,22€. Na postavki 15 Varovanje okolja in naravne dediščine, je realiziranih 33,8% sredstev. Strokovne službe ocenjujejo, da bo realizacija Medobčinskega inšpektorata in redarstva v 2023 skladna s pričakovanji.

2.4.7 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, indeks veljavnega proračuna in odstotna razlika realizacije v primerjalnem obdobju.

PRIMERJAVA KRAJEVNE SKUPNOSTI IN MESTNE ČETRTI MOC - REALIZACIJA VELJAVNEGA PRORAČUNA DO 30.6.								
	1	2	3	4	5	6	7	8
NAZIV	VELJAVNI PROR. 2022	REALIZACIJA 2022	% (2-1)	VELJAVNI PROR. 2023	REALIZACIJA 2023	% (5-4)	INDEKS PROR. (7-4/100)	RAZLIKA V REAL. (8-3)
KS ALJAŽEV HRIB	38.540,00 €	7.681,99 €	19,9%	38.540,00 €	7.184,92 €	18,6%	100	-1,3%
MČ CENTER	19.050,00 €	6.212,54 €	32,6%	22.340,00 €	5.959,37 €	26,7%	117	-5,9%
MČ DOLGO POLJE	22.680,00 €	5.037,30 €	22,2%	24.950,00 €	5.689,60 €	22,8%	110	0,6%
MČ GABERJE	32.590,00 €	11.998,73 €	36,8%	32.600,00 €	6.331,11 €	19,4%	100	-17,4%
KS LJUBEČNA	30.010,00 €	10.338,90 €	34,5%	46.700,00 €	9.526,49 €	20,4%	156	-14,1%
KS MEDLOG	31.040,00 €	9.587,32 €	30,9%	30.180,00 €	5.654,90 €	18,7%	97	-12,1%
MČ SAVINJA	21.460,00 €	4.001,37 €	18,6%	29.450,00 €	3.185,77 €	10,8%	137	-7,8%
KS OSTROŽNO	32.820,00 €	8.531,75 €	26,0%	36.550,00 €	7.195,36 €	19,7%	111	-6,3%
KS POD GRADOM	27.492,00 €	7.678,49 €	27,9%	28.292,00 €	4.695,30 €	16,6%	103	-11,3%
KS SKOFJA VAS	19.920,00 €	7.272,40 €	36,5%	19.990,00 €	5.498,20 €	27,5%	100	-9,0%
KS ŠMARTNO V RD	46.410,00 €	10.103,22 €	21,8%	53.670,00 €	13.362,61 €	24,9%	116	3,1%
KS TRNOVLJE	27.745,00 €	6.906,85 €	24,9%	27.745,00 €	5.817,82 €	21,0%	100	-3,9%
MČ KAJUH	50.620,00 €	3.129,09 €	6,2%	55.000,00 €	1.932,77 €	3,5%	109	-2,7%
MČ SLAVKO ŠLANDER	35.860,00 €	9.870,32 €	27,5%	33.400,00 €	6.543,19 €	19,6%	93	-7,9%
MČ NOVA VAS	49.383,00 €	8.934,72 €	18,1%	49.883,00 €	6.220,25 €	12,5%	101	-5,6%
MČ HUDINJA	30.960,00 €	8.324,99 €	26,9%	37.990,00 €	6.273,27 €	16,5%	123	-10,4%
MČ LAVA	26.210,00 €	5.080,42 €	19,4%	24.980,00 €	4.298,12 €	17,2%	95	-2,2%
KS TEHARJE	189.125,00 €	121.399,63 €	64,2%	255.065,00 €	51.761,41 €	20,3%	135	-43,9%
MČ DEČKOVO NASELJE	24.203,00 €	3.744,61 €	15,5%	22.103,00 €	6.778,77 €	30,7%	91	15,2%
SKUPAJ/POVPREČJE	756.118,00 €	255.834,84 €	26,9%	869.428,00 €	163.909,23 €	19,3%	115	-7,5%

Slika 2.18: Polletna realizacija krajevnih skupnosti in mestnih četrti

Na zgornjem zbiru podatkov lahko opazimo, da je za KS in MČ namenjenih 15% več sredstev v primerjavi s preteklim veljavnim proračunom, absolutna realizacija sredstev pa je nižja z enakim obdobjem lansko leto za kar 91.925,61€.Primerjalno najvišje povečanje sredstev je prejela KS LJUBEČNA in sicer za 56%, kar predstavlja 16.690€. Sledi MČ SAVINJA s 37% povečanjem veljavnega proračuna in KS TEHARJE s 35% povečanjem, kar pa predstavlja 65.940€. Nižji veljaven proračun imajo MČ DEČKOVO NASELJE, MČ LAVA, MČ SLAVKO ŠLANDER in KS MEDLOG, vendar pod 10%. Realizacija je v večini primerov nižja, kot je bila v enakem primerjalnem obdobju preteklega leta, povprečna realizacija je tako za 7,5% nižja kot v prejšnjem opazovalnem obdobju. Višjo realizacijo v primerjavi s preteklim obdobjem tako izkazujejo samo MČ DEČKOVO NASELJE, ki ima tudi nižji veljavni proračun v 2023, KS ŠMARTNO V ROŽNI DOLINI in MČ DOLGO POLJE.

Strokovne službe pojasnjujejo, da je večja realizacija predvidena v poletnih mesecih, za dela ali organizacije prireditev. Strokovne službe ocenjujejo, da bodo sredstva porabljen skladno s pričakovanji v drugi polovici leta 2023.

3 UGOTOVITVE IN PRIPOROČILA

NO MOC ugotavlja, da je gradivo Poročila o izvrševanju proračuna za I. polletje leta 2023, 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 2023, ne prihaja do neskladij z zakonskimi podlagami. NO MOC ugotavlja da so strokovne službe upoštevale priporočila podana ob prejšnjem nazoru in tako pojasnili negativne prihodke ter delno razkrili najvišje prerazporeditve.

NO MOC ugotavlja, da so v bilanci prihodkov in odhodkov v obdobju od 1. 1. 2023 do 30. 6. 2023 izkazani prihodki v višini 26.252.881,13€, kar predstavlja 32,8% realizacijo veljavnega proračuna v letu 2023 in odhodki v višini 28.403.258,83€, kar predstavlja 33,8% realizacijo veljavnega proračuna za leto 2023.

Načrtovan proračunski primanjkljaj v letu 2023 znaša -4.097.033€. MOC je v obdobju od 1. 1. 2023 do 30. 6. 2023 ustvarila proračunski primanjkljaj v višini -2.150.377,70€, kar že predstavlja 52,5% načrtovanega primanjkljaja.

Načrtovan tekoči presežek znaša 12.818.500€. V obdobju od 1. 1. 2023 do 30. 6. 2023 je izkazan tekoči presežek v znesku 2.564.489,9€, kar predstavlja 20% načrtovanega tekočega presežka za leto 2023.

Načrtovan primarni primanjkljaj je -3.072.433€. V obdobju od 1. 1. 2023 do 30. 6. 2023 je izkazan primarni primanjkljaj v znesku -1.638.626,73€, kar predstavlja že 53,3% celotne vrednosti.

V splošnem delu proračuna NO MOC ugotavlja, da so bili odhodki MOC v prvem polletju leta 2023 naravnani precej potrošno, saj kazalniki gospodarjenja nakazujejo vrednosti manjše od ena. Odhodki MOC v prvi polovici leta 2023 so bili za 7,6% višji od prihodkov, zato je proračunski primanjkljaj v prvi polovici leta višji od pričakovanega.

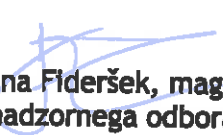
V posebnem delu proračuna NO MOC ugotavlja, da je bilo v prvi polovici leta 2023 s strani oddelka za splošne zadeve in kabineta župana veliko pozornosti in sredstev namenjenih sprejemom, protokolarnim prireditvam in obiskov delegacij ter t.i. mehkim vsebinam z namenom pridobivanja podatkov, mreženja in participacije vseh deležnikov sistema MOC.

Oddelek za družbene dejavnosti, oddelek za okolje in promet ter komunalo in medobčinsko redarstvo so v prvi polovici leta 2023 realizirali sredstva skladno z racionalnimi pričakovanji.

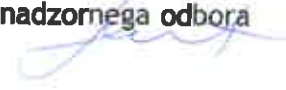
Krajevne skupnosti in mestne četrti so imele povprečno polletno realizacijo veljavnega proračuna za leto 2023 v višini 19,3%.

Skladno s prejšnjimi leti pričakujemo, da se bo realizacija veljavnega proračuna za leto 2023 v drugi polovici leta še povečala. Pričakujemo lahko tudi, da bo konec leta 2023 višji proračunski primanjkljaj od načrtovanega.

Nadzor je opravila:


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



mag. Sabina Lamut
predsednica nadzornega odbora


Številka zadeve: 011-3/2022
Datum: 30. 5. 2024