



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

POROČILO O NADZORNEM PREGLEDU ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA KRAJEVNIH SKUPNOSTI IN MESTNIH ČETRTEI MOC ZA LETO 2021

KAZALO

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

1. PREGLED OSNOVNIH PODATKOV O POROČILU

1.1. NASLOV

Osnutek poročila o opravljenem nadzoru zaključnega računa krajevnih skupnosti in mestnih četrti Mestne občine Celje za leto 2021

1.2. KRATEK POVZETEK

Z izdajo sklepa o izvedbi nadzora št. 011-13/2018 z dne 13. 4. 2022 je bil uveden nadzor pregleda zaključnega računa proračuna krajevnih skupnosti in mestnih četrti MOC za leto 2021. Na podlagi prejetih dokumentov ter dodatno zahtevanih pojasnil je bil izvršen pregled s strani nadzornikov:

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

Poročevalka v zadevi izvedenega nadzora Zaključnega računa krajevnih skupnosti in mestnih četrti Mestne občine Celje za leto 2021 je:

1. Andreja Banič Zebec

1.3 OSNOVNI PODATKI O NADZORU

Ime nadzornega odbora: Nadzorni odbor Mestne občine Celje

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

1. Tjaša Kovač, vodja oddelka

Predmet nadzora: Zaključni račun krajevnih skupnosti in mestnih četrti Mestne občine Celje za leto 2021

Obdobje nadzora: maj do julij 2022

1.4 OBRAZLOŽITEV NADZORA

Izvajanje proračunov proračunskih uporabnikov določa Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije, ki obsega določila (ZIPRS 1718), Zakon o spremembah in dopolnitvah Zakona o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2017 in 2018, (ZIPRS 1718-A), objavljen v Uradnem listu RS št. 33/17, Zakon o dopolnitvi Zakona o izvrševanju proračunov RS za leti 2017 in 2018 (ZIPRS1718-B) objavljen v uradnem listu št. 59/17, Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2018 in 2019 (ZIPRS 1819), objavljen v Uradnem listu št. 71/17 dne 31. 12. 2017 in Zakon o spremembah in dopolnitvah Zakona o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2018 in 2019, (ZIPRS1819-A), objavljen v Uradnem listu RS št. 83/18. Financiranje krajevnih skupnosti in mestnih četrti natančneje določa Odlok o organizaciji in financiranju krajevnih skupnosti in mestnih četrti v Mestni občini Celje.

Objavo zaključnih računov KS in MČ v okviru objave proračuna, sprememb proračuna, rebalansa in zaključnega računa proračuna pogojuje 154. člen Ustave RS, s čimer občina zadosti proračunskemu načelu javnosti. Zaključni računi KS in MČ 2021 so bili objavljeni v sklopu posebnega dela Zaključnega računa MOC 2021, ki je bil objavljen v Uradnem listu RS, št. 52/2022, št. zadeve: 450-60/2022 z dne 12. 4. 2022.

Zaključni račun proračuna Mestne občine Celje za leto 2021 je bil sprejet na 22. redni seji Mestnega sveta dne 12. 4. 2022.

Nadzoruje se Zaključni račun mestnih četrti in krajevnih skupnosti Mestne občine Celje za leto 2021.

1.5. ČAS IN KRAJ IZVEDBE

Nadzor je bil opravljen v času od maja do julija 2022 v prostorih Mestne občine Celje, Oddelek za splošne zadeve, Trg celjskih knezov 9, Celje.

1.6. OSNOVNI PODATKI O NADZOROVANEM ORGANU

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

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

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

Mestna občina Celje, vsako leto, na podlagi evidenčnega postopka izbire zunanjega izvajalca, preizkušenega državnega notranjega revizorja, ki na podlagi letnega načrta za posamezno leto opravi notranji revizijski pregled:

- preverjanje vzpostavljenih notranjih kontrol na področjih pregleda,
- preverjanje skladnosti sprejemanja proračuna,
- preverjanje zaključnega računa proračuna.

Na podlagi pregleda preizkušeni državni notranji revizor pripravi poročilo o notranji reviziji.

Notranje organizacijske enote nadzorovanega Oddelka za splošne zadeve so:

- Sektor za finance
- Služba za kadrovske in splošne zadeve
- Služba za vzdrževanje in nabavo
- Glavna pisarna
- Center za informatiko

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

Naloge, ki jih opravljajo ožji deli, so določene s statutom MOC. Z odlokom o organizaciji in financiranju krajevnih skupnosti in mestnih četrti v mestni občini Celje (Uradni list RS, št. 4/2014 z dne 17. 1. 2014) se natančneje določajo območja, organizacija, delovanje in financiranje krajevnih skupnosti in mestnih četrti, kot ožjih delov občine iz sredstev, ki so določena v proračunu MOC.

Nadzor je usmerjen v krajevne skupnosti in mestne četrti.

1.7. PRAVNA PODLAGA ZA IZVEDBO NADZORA

- 46. člen Statuta Mestne občine Celje (Uradni list RS, št. 106/13, 93/15 in 5/19)
- 46. člen Poslovnika o delu Nadzornega odbora Mestne občine Celje (Uradni list RS, št. 27/14, 39/19 in 168/20)
- Sklep o izvedbi nadzora št. 011-13/2018 z dne 13. 4. 2022.

1.8. DATUM IN ŠTEVILKA SKLEPA O IZVEDBI NADZORA

Sklep o izvedbi nadzora št. 011-13/2018 z dne 13. 4. 2022.

1.9. NAMEN IN CILJ NADZORA

Temeljni namen in cilj nadzora je izrek o pravilnosti in smotrnosti postopkov pri pregledu postavk pri mestnih četrtih in krajevnih skupnostih v zaključnem računu Mestne občine Celje v letu 2019.

V obsegu izvedbe nadzora je nadzorni odbor izvajal naslednje postopke:

1. preverjal je skladnost finančnega poslovanja z zakoni in podzakonskimi akti ter preverjal transparentnost poslovanja krajevnih skupnosti in mestnih četrti Mestne občine Celje
2. preverjal skladnost finančnega poslovanja s proračunom organa za leto 2020
3. poročal o ugotovljenih neskladjih
4. dal priporočila in predloga za nadaljnje poslovanje mestnih četrti in krajevnih skupnosti Mestne občine Celje

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

Zaključni računi KS in MČ 2021 so bili objavljeni v sklopu posebnega dela Zaključnega računa MOC 2021 in sicer za KS Aljažev hrib, KS Ljubečna, KS Medlog, KS Ostrožno, KS Pod gradom, KS Škofja vas, KS Šmartno v Rožni dolini, KS Trnovlje in KS Teharje ter MČ Center, MČ Dolgo polje, MČ Gaberje, MČ Savinja, MČ Slavko Šlander, MČ Kajuh, MČ Hudinja, MČ Lava, MČ Dečkovno naselje in MČ Nova vas .

V zaključnih računih MČ in KS je podana obrazložitev posameznih vrst izdatkov na nivoju podskupine (bilanca odhodkov), obrazložitev večjih odstopanj med sprejetim in realiziranim finančnim načrtom, obrazložitev prenosa neporabljenih namenskih sredstev iz preteklega leta v skladu s 144. členom Zakona o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 - uradno prečiščeno besedilo, 14/13 - popr., 101/13, 55/15 - ZFisP, 96/15 - ZIPRS1617 in 13/18 ; v nadaljevanju: ZJF), obrazložitev plačil neporavnanih obveznosti iz preteklih let v skladu s 46. ZJF, obrazložitev vključitve novih obveznosti v finančni načrt neposrednega uporabnika v skladu z 41. členom ZJF, obrazložitev višine izdanih in unovčenih poroštev ter izterjanih regresnih zahtevkov iz naslova poroštev in pristojnosti neposrednega uporabnika.

Z.št.	MČ IN KS	VELJ.PROR. 2020 (EUR)	REAL. 2020 EUR	IND.	VELJ. PROR.2021 EUR	REAL. 2021 EUR	IND.
1.	KS ALJAŽEV HRIB	33.522,72	14.566,72	43,5%	34.130,00	16.254,63	47,6%
2.	KS LJUBEČNA	48.997,00	26.142,51	53,4%	67.680,00	58.707,30	86,7%
3.	KS MEDLOG	43.662,00	16.818,13	38,5%	26.140,00	16.673,94	77,2%
4.	KS OSTROŽNO	41.712,00	14.155,51	33,9%	38.520,00	19.533,72	50,7%
5.	KS POD GRADOM	41.254,00	29.114,58	70,6%	25.732,00	14.029,65	54,5%
6.	KS ŠKOFJA VAS	21.647,00	16.073,26	74,3%	25.190,00	19.719,58	78,3%
7.	KS ŠMARTNO	47.057,00	33.296,11	70,8%	41.870,00	34.958,43	83,5%
8.	KS TRNOVLJE	24.437,00	11.559,93	47,3%	25.690,00	14.072,59	54,8%
9.	KS TEHARJE	182.422,00	55.815,37	30,6%	319.325,00	221.178,78	69,30%
10.	MČ CENTER	25.538,00	17.309,00	67,8%	21.970,00	14.860,82	67,6%
11.	MČ DOLGO POLJE	20.957,00	14.422,97	68,8%	23.430,00	12.024,95	51,3%
12.	MČ GABERJE	30.452,00	20.498,52	67,3%	30.700,00	12.921,89	42,1%
13.	MČ SAVINJA	26.489,00	16.995,80	64,2%	20.035,00	8.946,18	44,7%

14.	MČ KAJUH	55.880,00	14.785,32	26,5%	45.100,00	23.760,50	52,7%
15.	MČ SLAVKO ŠLANDER	32.982,00	19.945,99	60,5%	32.800,00	15.788,69	48,1%
16.	MČ NOVA VAS	58.755,00	10.363,82	17,6%	49.683,00	21.222,83	42,7%
17.	MČ LAVA	26.695,00	19.686,93	73,8%	29.500,00	19.123,92	64,8%
18.	MČ DEČKOVO NASELJE	19.106,00	12.307,84	64,4%	22.353,00	10.749,87	48,1%
19.	MČ HUDINJA	26.004,00	9.524,69	36,6%	22.950,00	7.500,37	32,7%

Mestne četrti in krajevne skupnosti MOC poslujejo po enotno opredeljenih merilih glede financiranja tekočega poslovanja. MOC je vsem MČ in KS letno nakazal enotni znesek 13.600,00 EUR. Razlika v celotnem prihodku nad 13.600,00 EUR pri posamezni MČ in KS izhaja iz prihodkov od premoženja, donacij in storitev, pri KS Teharje pa so upoštevani še drugi davki na uporabo blaga in storitev (Pogodba o akontaciji nadomestila za bistveno obremenitev in razvrednotenje bivalnega okolja z družbo Simbio).

3. UGOTOVITVENI DEL

NO MOC pri pregledu poročil MČ in KS ugotavlja, da se indeks realizacije Sofinanciranje ožjih delov občin v letu 2021 giblje med 32,7% in 86,7%, v povprečju 57,8% (lani 54,7%).

Tako kot v letu 2020 se tudi v letu 2021 zazna nizka poraba na področju realizacije prireditev zaradi epidemije COVID19. Iz poročil prejšnjih let NO MOC ugotavlja, da se nizka realizacija pri vseh postavkah skozi leta ponavlja.

V primerjavi s prejšnjim letom se je indeks realizacije pri večini KS in nekaterih MČ povečal.

4. PRIPOROČILA IN PREDLOGI

4.1. Priporočilo št. 1

Nadzorni odbor še nadalje priporoča vodstvom KS in MČ, da prilagodijo svoje dejavnosti na novo situacijo življenja s COVID19. Ob upoštevanju vseh ukrepov za preprečevanje COVID19 naj pritegnejo krajane in meščane v realizacijo svojih načrtov oz. delovanje.

5. POVZETEK

Nadzor zaključnih računov mestnih četrti in krajevnih skupnosti je bil izveden na osnovi 46. člena Statuta Mestne občine Celje (Uradni list RS, št. 106/13, 93/15 in 5/19), 46. člena Poslovnika o delu Nadzornega odbora Mestne občine Celje (Uradni list RS, št. 27/14, 39/19 in 168/20) in Sklepa o izvedbi nadzora št. 011-13/2018 z dne 13. 4. 2022.

Nadzorni odbor ugotavlja, da je gradivo zaključnih računov mestnih četrti in krajevnih skupnosti MOC za leto 2021 načeloma skrbno in natančno pripravljeno. Nadzorovanemu oddelku gre pohvala za trud in sodelovanje.

Nadzor izvedli:

Katja Rudolf
članica nadzornega odbora

Andreja Banič Zebec
članica nadzornega odbora

Izidor Salobir
predsednik nadzornega odbora



Poslati:

1. Tjaša Kovač, vodja Oddelka za splošne zadeve

V vednost:

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

Številka zadeve: 011-13/2018
Datum: 9. 11. 2022