OBČINA OPLOTNICA

NADZORNI ODBOR
Goriška cesta 4, 2317 OPLOTNICA
tel.: 02/845-09-00, faks.: 02/845-09-09, e-mail: obcina.oplotnica@siol.net

Številka:
Datum: 29.11.2013

Na podlagi 38. člena Statuta Občine **(**Uradni list RS, št. 29/1999, 1/02 in 38/03) in skladno s 43. člena Poslovnika Nadzornega odbora občine Oplotnica, v skladu z 32. členom ZLS in na podlagi Pravilnika o obveznih sestavinah poročila nadzornega odbora občine (Uradni list RS, št. 94/07, 27/08, 76/08, 23/09) je Nadzorni odbor občine Oplotnica na svoji 29. seji dne, 29.11.2013 sprejel

KONČNO POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU
zaključnega računa proračuna Občine Oplotnica za leto 2012

/Poročilo je dokončni akt Nadzornega odbora Občine Oplotnica/

Nadzorni odbor v sestavi:

predsednik: Maks Hohler
član: Mateja Očko
član: Nataša Smole Volčič
član: Borut Valenčak
član: Aleš Hren

Poročevalec:
predsednik: Maks Hohler

Naziv nadzorovane osebe:
Občina Oplotnica, Goriška cesta 4, 2317 Oplotnica

I. UVOD

Na podlagi 38. člena Statuta Občine **(**Uradni list RS, št. 29/1999, 1/02 in 38/03 in skladno s 8. členom Poslovnika Nadzornega odbora občine Oplotnica in v skladu z 32. členom ZLS je Nadzorni odbor občine Oplotnica je v svojem programu dela za leto 2013 planiral nadzor zaključnega računa proračuna občine Oplotnica za leto 2012

Na podlagi določila 30. člena Statuta občine Oplotnica (Uradni list RS, št 29/99, 1/02 in 38/03) je za izvrševanje občinskega proračuna za leto 2012 bil odgovoren župan občine Oplotnica Matjaž Orter. Nadzorni odbor je pozval Župana, da strokovne službe občine Oplotnica pripravijo vso dokumentacijo, ki jo občina Oplotnica poseduje v vezi z izvajanjem proračuna v letu 2012 posebej za področja, ki jih je Nadzorni odbor izbral za pregled.

Pri izvedbi nadzorov je bila nadzornemu odboru osnova naslednja zakonodaja: zakon o lokalni samoupravi (ZLS), zakon o financiranju občin (ZFO-1), zakon o javnih financah (ZFJ), navodila o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna (Navodilo), pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Pravilnik o EKN), zakon o računovodstvu (ZR), pravilnik o sestavljanju letnih poročil proračuna, Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava, Pravilnik o načinu in rokih usklajevanja terjatev in obveznosti po 37. členu zakona o računovodstvu, Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev, Pravilnik o načinu ter rokih izdelave obračuna, poročanja in razporejanja presežka upravljanja s prostimi denarnimi sredstvi na računih, vključenih v sistem enotnega zakladniškega računa, Pravilnik o vodenju računovodskih evidenc upravljanja denarnih sredstev sistema enotnega zakladniškega računa, zakon o izvrševanju proračuna za leto 2011 in 2012 (ZIPRS11/12), zakon o javnih naročilih (ZJN-2), pravilnik o računovodstvu občine Oplotnica, odlok o proračunu občine Oplotnica za leto 2012, navodila občine Oplotnica o izvajanju postopkov javnih naročil male vrednostih (NOJNMV).

Nadzorni odbor je pregled izvajal na svojih sejah ob prisotnosti strokovnih sodelavcev občinske uprave.
Pregled se je izvajal na osnovi dokumentacije, ki je bila pripravljena in predstavljena s strani strokovnih služb občine Oplotnica, proračuna občine Oplotnica za leto 2012 in zaključnega računa proračuna občine Oplotnica za leto 2012.
Poročilo je oblikoval na podlagi lastnih ugotovitev, odgovorov, stališč in pripomb občinske uprave, podanih v fazi opravljanja pregleda dokumentacije zaključnega računa za leto 2012.

Nadzorni odbor je pregledal Zaključni račun proračuna za leto 2012 z namenom:

- preveriti finančno poslovanje občine kot pravne osebe,
- ugotoviti, ali so gibanja sredstev in stanje sredstev in obveznosti pravilno izkazana,
- ugotoviti ali so podatki v zaključnem računu skladni s podatki v poslovnih knjigah,
- ali je računovodstvo vodeno skladno z veljavnimi predpisi.
- ali so postopki potekali v skladu z zakonskimi in občinskimi predpisi
- ali je bila zagotovljena transparentnost pri izvajanju nalog proračuna 2012

Pri pregledu zaključnega računa je Nadzorni odbor dal dodaten poudarek:

- pregledu realizacije prihodkov in odhodkov občinskega proračun,
- proračunskemu presežku oziroma primanjkljaju,
- zadolževanju občine Oplotnica,
- na naključno izbranih postavkah, pregled izvajanja transakcij oziroma plačil in zakonske podlage za njihovo izvedbo

Osnovni cilj nadzora je bil pri nadzorovani osebi preveriti ali je poslovanje potekalo v skladu z zakonodajo republike Slovenije in akti občine Oplotnica.

II. OSNOVNI PODATKI O NADZOROVANI OSEBI

Občina Oplotnica je imela na dan 1.1.2012, 4069 prebivalcev. Območje občine obsega 21 naselij s skupno površino 33,2 km2.
Občina je pravna oseba javnega prava. Organi občine so občinski svet, župan in nadzorni odbor.
Občina ima še dva organa in to volilno komisijo in občinsko upravo. Občina Oplotnica je davčni zavezanec registriran za davek na dodano vrednost.
Občina ima neposrednega in posredne porabnike proračuna. V skladu z 67. Členom ZJF razpolaga z finančnim in stvarnim premoženjem.
Odgovorna oseba občine Oplotnice v letu 2012 je župan Matjaž Orter.

Nadzornemu odboru je bila predstavljena dokumentacija zaključnega računa proračuna občine Oplotnica za leto 2012, letno poročilo posredovano na AJPES dne 28. 2. 2013, poslovne knjige, kjer so bile prikazane kartice o evidenci poslovnih dogodkov, izdelana bruto bilanca.

III. UGOTOVITVENI DEL

Stanje prihodkov v letu 2012:
Prihodki, ki so sestavljeni iz davčnih prihodkov, nedavčnih prihodkov, kapitalskih prihodkov in transfernih prihodkov so bili v letu 2012 planirani v višini 4.159.909 €.
Realizacija planiranih prihodkov je bila v višini 3.305.672,52 € ali 79,5 %.

Stanje odhodkov v letu 2012:
Odhodki , ki so sestavljeni iz tekočih odhodkov, tekočih transferjev, investicijskih odhodkov in investicijskih transferov so bili v letu 2012 planirani v višini 4.406.909,00 €.
Realizacija planiranih odhodkov je bila v višini 3.504.626,16 € ali 79,5 %.

Proračunski primanjkljaj je bil v letu 2012 planiran v višini 247.000,00 €.
Realiziran je bil v višini 198.953,64 ali 80,6 %
Iz podatkov je razvidno, da so bili prihodki v proračunu realizirani v višini 79,5% planiranih prihodkov.
Pri odhodkih je bilo 79,5% realiziranih odhodkov glede na planirane.

Primanjkljaj je bil glede na plan realiziran v višini 80,6 %.

Iz pregleda bilanc A, B in C je razvidno sledeče finančno stanje za leto 2012:

Stanje TR na dan 31.12.2011: 373.732,20 EUR

Prihodki v letu 2012: 3.305.672,50 EUR

Odhodki v letu 2012: 3.504.626,16 EUR

Najeti krediti v letu 2012: 300.000,00 EUR

Odplačila kreditov v letu 2012: 403.016,18 EUR

Neto zadolževanje v letu 2012: 103.016,18 EUR

Odplačilo dolga v letu 2012: 403.016,18 EUR (kratkoročni in dolgoročni krediti)

Stanje TR na dan 31.12.2011: 375.468,93 EUR

Proračunska rezerva je bila oblikovana v višini 10.500,00 € in porabljena v višini 30.247,26 € za odpravo posledic neurja, povzročenih na cestah.

1. VREDNOST SREDSTEV IN OBVEZNOSTI DO SREDSTEV

Nadzorni odbor je pregledal stanje sredstev in dolgoročne obveznosti do sredstev prikazanih v bilanci stanja ter stanje neporavnanih terjatev in obveznosti iz preteklih let.

Opravljen je bil pregled vrednosti sredstev in obveznosti do virov sredstev od leta 2012 in vpliv izvajanja investicij na povečanje sredstev ter dolgoročnih finančnih obveznosti.

1.1. Premoženje občine - dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju

Vsebujejo neopredmetena dolgoročna sredstva, nepremičnine, opremo in druga opredmetena osnovna sredstva ter popravke vrednosti, dolgoročne kapitalske naložbe ter dolgoročne terjatve iz poslovanja.

Tabela 5: **Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju**

razred	naziv skupine kontov	BS 31.12.2011	BS 31.12.2012	indeks	razlika
0	dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju	9.685.488,00	10.718.858,00	110,70	1.033.370,00
1	Kratkoročna sredstva, razen zalog in AČR	882.040,00	633.418,00	71,81	-248.622,00
	Celotna aktiva	**9.747.193,00**	**11.352.276,00**	**16,46**	**1.605.083,00**

Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju so se v letu 2012 v primerjavi z letom 2011 povečala za 1.033.370,00 EUR, kar predstavlja 10,70 % povečanje sredstev.

Kratkoročna sredstva so se v letu 2012 v primerjavi z letom 2011 zmanjšala za 248.622,00 EUR. Na dan 31. 12. 2011 so bila sredstva na računu v višini 375.469 EUR (na koncu leta so bila prejeta nekatera sredstva sofinanciranj in so ostala na računu), na dan 31. 12. 2012 pa so bila sredstva na računu samo 75.699 EUR.

Celotna aktiva se je v letu 2012 v primerjavi z letom 2011 povečala za 1.605.083,00 EUR, kar predstavlja 16,46 % povečanje sredstev.

2.1. Dolgoročne finančne obveznosti

Dolgoročne finančne obveznosti – dolgoročna posojila - so v bruto bilanci na dan 31. 12. 2011 znašale 1.516.158,00 EUR, na dan 31. 12. 2012 pa 1.418.653,00 EUR.

Delež dolgoročnih obveznosti – dolgoročnih posojil v primerjavi s celotno aktivo je znašal na dan 31. 12. 2011 v višini 14,35 %, na dan 31. 12. 2012 pa v višini 9,10 %.

Tabela 6: **Dolgoročne finančne obveznosti**

SKUPINA	Naziv skupine kontov	bilanca 31.12.2011	Bilanca 31.12.2012
96	dolgoročne finančne obveznosti	1.516.158,00	1.418.653,00
	delež dolgoročnih obveznosti v celotni aktivi	14,35	9,10

3.1. Neplačane terjatve in obveznosti iz preteklega leta

Opravljena je bila podrobnejša analiza neplačanih terjatev in obveznosti ter pojasnjena vsebina določenih podatkov iz zaključnega računa za leto 2012.

- neplačane terjatve, na dan 31.12.2012
- neplačane obveznosti do dobaviteljev na dan 31.12.2012

3.1.1. Neplačane obveznosti do dobaviteljev na dan 31. 12. 2012

Na dan 31.12.2013 je občina Oplotnica imela neplačanih obveznosti v višini 445.047,84€. Največji delež odprtih obveznosti je pri podjetjih, ki so izvajala investicijske projekte in imajo po gradbenih pogodbah do dokončanja investicij zadržana sredstva od vsake situacije v višini 10% (Granit, Podjetje za gozdne gradnje in hortikulturo, Cestno podjetje Ptuj). V ostalem delu je glavnina dobaviteljskih sredstev pri računih, ki so bili izstavljeni v mesecu decembra 2012 in je zapadlost v mesecu januarju 2013.

3.1.2. Neplačane terjatve na dan 31.12.2012

Na dan 31.12.2013 je občina Oplotnica imela neplačanih terjatev v višini 42.645,25€ . Največji delež odprtih terjatev je pri Komunalnem podjetju Slov. Bistrica,v višini 20.551,69€, kjer valuta njihove obveznosti zapade v mesecu januarju 2013. V neplačanih terjatvah je ena večjih terjatev vrednost v višini 4.673,66€ , ki je v postopku sodnega spora in terjatev v vrednosti 9.584,38 EUR iz leta 2006, kjer je bil v tej vrednosti izstavljen račun, realizacija posla pa ni bila izvedena. Večina ostalih terjatev je od neplačanih najemnin grobov.

2. ZADOLŽEVANJE V OBČINI OPLOTNICA

Na področju odhodkov financiranju je bil namen pregleda zadolževanja občine Oplotnica v letu 2012 glede na 10. člen ZFO-1.

2.1. Stanje zadolževanje na dan 31. 12. 2012 – dolgoročno zadolževanje

Maksimalno dovoljen obseg zadolževanja pomeni, da se občina v tekočem proračunskem letu lahko zadolži, če odplačilo obveznosti posojil (glavnice in obresti), finančnih najemov in blagovnih kreditov (obrokov) ter potencialnih obveznosti iz naslova izdanih poroštev za izpolnitev obveznosti posrednih

proračunskih porabnikov in javnih podjetij, katerih ustanoviteljica je občina, v posameznem letu odplačila ne presega 8 odstotkov realiziranih prihodkov občinskega proračuna pred letom zadolževanja.

V letu 2012 se je občina zadolžila skladno z izdanim soglasjem k zadolžiti Ministrstva za finance, št. 4122-91/2012/8 z dne 06.12.2012, v višini 100.000,00 EUR. S pogodbo o dolgoročnem obročnem kreditu, se je zadolžila pri Poštni banki Slovenije.

Možen obseg zadolževanja občine Oplotnica (anuiteta in obroki, 8% kvota) je znašal 236.230,24 EUR. Odplačilo obrokov za glavice in obresti od že najetih kreditov je znašala 210.381,36 EUR. Za zadolžitev v letu 2012 je bila tako na voljo kvota obrokov glavnic in obresti v višini 25.848,88 EUR. Občina Oplotnica se je v letu 2012 zadolžila v višini 100.000,00 EUR za kar je bila porabljena kvota v višini 14.633,14 EUR. Tako je ostala neizkoriščena kvota zadolževanja v višini 11.215,74 EUR. Občina Oplotnica je možen obsega zadolževanja izkoristila kvoto v višini 7,62% in ni presegla zakonskega praga možnega zadolževanja.

2.2. Stanje zadolževanje na dan 31. 12. 2012 – kratkoročno zadolževanje

V letu 2012 se je občina Oplotnica zadolžila kratkoročno v višini 200.000,00 EUR. Dne, 12.09.2012 je najela kratkoročni kredit pri Poštni banki Slovenije. Kredit je bil porabljen za financiranje tekočega poslovanja in je bil vrnjen do 31.12.2013.

TABELA PREGLEDA NAJETIH DOLGOROČNIH KREDITOV PO STANJU 31. 12. 2012

zap.	podatki o kreditu, namen				višina kredita	mesečni obrok	odplačilo v letu 2012			skupaj odpl.obresti	st. neodpl.
št.	ob r.mera	o.m. 8 - 2012	začetek odplačila	konec odplačila		(glavnica)	glavnica	obresti*	skupaj	v odplačilni dobi*	glavnice 31.12.2012
1	**NOVA LB ,pog. 2850087,88 z dne 27.9.2007** namen: ASFALTIRANJE KRAJEVNIH CEST				377.610,00	5.172,74	62.072,88	1.113,39	63.186,27	-13.040,00	51.727,40
	1m EURIBOR		1.10.2007	30.9.2013							
	" + 0,8%										
2	**BK,Ribniški sklad, pog. 2006-LC-S371/92** 13.8.2008, ADAPTACIJA OŠ				545.565,00	3.099,80	40.297,40	4.193,77	44.491,17		396.774,60
	3m EURIBOR		1.1.2009	31.12.2023							
	" + 0,25 %										
3	**BK,Ribniški sklad, pog. 4004-NCS-42005** 29.9.2009, IZGRADNJA KTC				450.000,00	2.513,97	32.681,61	3.860,50	36.542,11		354.469,14
	3m EURIBOR		30.11.2009	31.10.2024							
	" + 0,25%										
4	**BK,Ribniški sklad,pog.4005-NCS-42137** 16.12.2009, OBNOVA GRAŠČINE				100.000,00	1.041,66	13.541,58	721,65	14.263,23		62.500,24
	3m EURIBOR		31.1.2010	31.12.2017							
	" + 0,25%										
5	**BK,Ribniški sklad, pog. 5015-OCS-47210** 26. 11. 2010, IZGRADNJA NIZKOENERGETSKEGA VRTCA				120.305,55	918,36	11.938,68	1.175,25	13.113,93		98.264,91
	3m EURIBOR		1.1.2011	30.11.2021							
	" + 0,35%										
6	**BK,Ribniški sklad, pog. 5016-OCS-47341**				151.038,54	843,79	10.969,27	1.527,45	12.496,72		130.787,58

	26.11.2010, INV. VZDRŽEVANJE KRAJEVNIH CEST								
	3m EURIBOR		1.1.2011	30.11.2025					
	" + 0,35%								
7	**BK,Ribniški sklad, pog. 5015ocs-00048870943** 30.8.2011 IZGRADNJA NIZKOEN.VRTCA				58.637,45	447,61	5.371,32	632,18	6.003,50		51.923,30
	3m EURIBOR		28.10.2011	29.8.2022							
	" + 0,35%										
8	**BK,Ribniški sklad, pog. 5016-ocs-00048865125** 30.8.2011 INV. VZDRŽ. KRAJEVNIH CEST				209.794,46	1.178,62	14.143,44	2.250,26	16.393,70		193.293,78
	3m EURIBOR		28.10.2011	28.8.2026							
	" + 0,35%										
9	**Bks bank, pog. 51000579/11** 12.12.2011 IZGRADNJA NIZKOEN.VRTCA				180.000,00	1.000,00	12.000,00	4.170,42	16.170,42		168.000,00
	3m EURIBOR		15.1.2012	15.12.2026							
	" + 1,6%										
10	**PBS , POG. 2643-12-320** 14.12.2012 IZGRADNJA NIZKOEN.VRTCA				100.000,00	834,00			0,00		100.000,00
	6m EURIBOR		2.1.2013	1.12.2022							
	" + 3,9%										
	skupaj				**2.192.951,00**	**17.050,55**	**203.016,18**	**19.644,87**	**222.661,05** 222.661,05	**-13.040,00**	**1.607.740,95**

Tabela izračuna kvote zadolževanja v letu 2012.

izračun kvote zadolževanja za leto 2012		
realizirani prihodki iz BPO v letu 2011		3.253.598,07
" - transferni prihodki za investicije - konto 740001		300.720,06
"= OSNOVA ZA IZRAČUN		2.952.878,01
X 8 % = KVOTA ZA ODPLAČILO GLAVNIC IN OBRESTI V LETU 2012		**236.230,24**
" - NLB 1		63.840,16
" - BK 2		39.906,29
" - BK 3		32.517,39
" - BK 4		13.835,61
" - BK 5		11.811,44
" - BK 6		11.159,80
" - BK 7		5.787,49
" - BK 8		15.581,23
" - BKS BANK 9		15.941,95
Odplačilo g in o v tekočem letu od že najetih kreditov		**210.381,36**
kvota za odplačilo g in o za nov kredit v letu 2012		**25.848,88**

izračun odpl. G in O za leto 2012 od novega kredita		14.633,14
100.000 EUR, 10 let, 6-m EURIBOR + 4,35 = 4,843 %, vrtec		
NEIZKORIŠČENA KVOTA ZA ZADOLŽITEV V PRIHODNJEM LETU		**11.215,74**

Ugotovitev:

Zadolževanje je potekalo v skladu s statutom občine Oplotnica in 10. členom odloka o proračunu za leto 2012, kjer je določena zadolžitev v višini 100.000,00 EUR. Za kredit v skupni vrednosti 100.000,00 EUR, ki ga je najela občina, je bil izveden postopek zadolževanja, na podlagi katerega je Ministrstvo za finance izdalo soglasje k zadolžitvi. Krediti so namensko opredeljeni. Najemanje kreditov je potekalo v skladu z zakonom o financiranju občin (10.a člen in 10.b člen ZFO-1) in v skladu s Pravilnikom o postopkih zadolževanja občin (U.R. 52/7).

3. REALIZACIJA PRIHODKOV IN ODHODKOV ZAKLJUČNEGA RAČUNA 2012

V nadaljevanju nadzora zaključnega računa proračuna Občine Oplotnica za leto 2012 je nadzorni odbor naključno izbral nekaj postavk v prihodkih in nekaj postavk v odhodkih zaključnega računa z namenom ugotovitve pravilnost izkazovanja porabe proračunskih sredstev ob upoštevanj zakonodaje oziroma aktov občine Oplotnica.

Nadzorni odbor je pregledal naslednje postavke proračuna:
Prihodek na kontu 714199 v vrednosti 20.421,65. Navedeni prihodek je bil realiziran na osnovi medsebojnega dogovora med naročnikom občino Oplotnica in izvajalcem Granit d.d. Slov. Bistrica. Realiziran je bil na osnovi dogovora med naročnikom in izvajalcem pri reševanju reklamacij pri izvedbi projekta Izgradnje prizidka k osnovni šoli. Iz navedenega dogovora je razvidno, da sta se naročnik in izvajalec dogovorila, da je ta vrednost odbitek na račun slabe kvalitete določenega dela na objektu. Zaradi navedenega dogovora se ni izvajalcu unovčila bančna garancija za odpravo napak v garancijski dobi. Tako je bančna garancija za odpravo napak v garancijski dobi ostala v celotni vrednosti. Dogovor je nastal na osnovi ugotovitve škode sodnega izvedenca.

P. P. 12500 Materialni stroški občinske uprave. Nadzorni odbor je pregledal kartico stroškovnega nosilca 0012500 Materialni stroški za obdobje 4.1. 2012 do 31.12.2012 ter pregled stroškovnih nosilcev po kontih za leto 2012 od obdobja 000 do 999.

Na kontu 813000 izgradnja športnih tribun je bila pregledana kartica stroškovnega nosilca 0081300 Izgradnja tribun. V breme je bilo izvedeno prometa v višini 14.140,00 EUR. Večina sredstev je bila nakazana izvajalcu TMD INVEST za pripravo projektne dokumentacije in stroškov prijav na razpis.

Pregledal se je konto 900601 na splošnem skladu za okoljsko dajatev odpadnih voda, kjer je bilo na dan 31.12.2012, 536.176,00 EUR neporabljenih namenskih sredstev. Pojasnjeno je bilo so se sredstva zbirala od leta 2007. Taksa oziroma sredstva se zbirajo pri Komunalnem podjetju Slovenska Bistrica.

Za konto 2700 Stroški športne dvorane se je pregledala kartica stroškovnega nosilca 0027000 Stroški športne dvorane. V breme je bilo izvedeno prometa v višini 28.301,80 EUR. Ob tekočih stroških energentov, zavarovanj, varovanja, in vzdrževanja se pojavljajo tudi dodatni stroški čiščenj. Pojasnjeno je bilo, da ti stroški nastanejo zaradi čiščenj po večjih prireditvah, ko čisti čistilni servis. Na kartici stranke 0002000 Hišni servis Klinc Dušanka s.p., sta se pregledala dva računa, račun št. 112/2011 v vrednosti 276,48 € z dne 30.12.2011 in račun št. 10/2012 v vrednosti 890,88€ z dne 31.01.2012. Računa sta bila izdana na osnovi naročilnice in evidence čiščenja. Računa sta bila likvidirana s strani odredbodajalca. Pregledal se je račun št. 012/2012 z dne, 15.09.2012 v vrednosti 1.374,48€ stranke Slikopleskarstvo Topolovec Slavko s.p. za popravilo fasade na športni dvorani Milenij. Račun je bi izdan na osnovi naročilnice občine Oplotnica in je bil likvidiran s strani odedbodajalca. Pregledal se je račun št. 2012-01249 z dne 19.10.2012 stranke Justina d.o.o. v vrednosti 840,00 € za izdelavo požarnega reda v skladu z Zakonom o varstvu pred požarom in Pravilnikom o usposabljanju in izvajanju ukrepov pred požarom. Podlaga za izstavitev računa je bila naročilnica občine Oplotnica. Račun je bil likvidiran s strani odredbodajalca.

Na kontu 59100 Izplačilo družinskemu pomočniku. Pomoč družinskemu pomočniku pomeni, da neguje svojega svojca. V Občini Oplotnici imamo dva taka primera. Sredstva se družinskemu pomočniku plačujejo na osnovi Odločb, ki jih je izdal Center za socialno delo Slov. Bistrica na podlagi 86. člena Zakona o socialnem varstvu in 36. člena Zakona o uveljavljanju pravic iz javnih sredstev.

Izpis kartice konta 59000 sofinanciranje Rdečega križa. Sofinanciranje je po pogodbi za območno združenje Rdečega križa Slovenska Bistrica. Sredstva se uporabljajo v glavnem uporabljajo za programe s starejšimi občani, za delovanje krajevne organizacije RK Oplotnica ter delovanje ekip prve pomoči in civilne zaščite. O koriščenju sredstev je Območno združenje občini posredovalo poročilo o koriščenju sredstev za leto 2012.

Pri proračunski postavki 41420 Urejanje sistema vodo oskrbe, investicija v vodovod se je pregledala kartica SN 00414420 Urejanje sistema vodo oskrbe. Prav tako so bili pregledani naslednji računi:
Računi št. 11048-02 od Inštituta za okolje IOP Celje višini 1.068,36 EUR. Osnova za izdajo računa je bila s strani občine Oplotnica izdana naročilnica št. 183/2011.
Račun št.9/12 od družbe DK-proTim v vrednosti 28.820,00 EUR. Osnova za izdajo računa je bila naročilnica občine Oplotnica št. 95/2012.
Račun št. 053-102-12 od družbe IPSUM, okoljske investicije d.o.o. v višini 1.140,00 EUR izdelava ocene vplivov na okolje. Račun je bil izdan na osnovi naročilnice št. 244/2012

Dokumentacijo pri p. p. 41420 Urejanje sistema vodo oskrbe, investicija v vodovod je predstavila strokovna sodelavka na področju za okolje in prostor. Povedala je, da je Projektna dokumentacija za ureditev vodovodnega sistema je pripravljena za vse štiri občine. Projekt je vreden 22 mio in je trenutno v fazi dopolnjevanja vloge.

Pri proračunski postavki p. p. 44700 Vzdrževanje poslovnih prostorov se je pregledala kartica SN 0044700 Vzdrževanje poslovnih prostorov.
Pregled dokumentacije za p. p. 44700 Vzdrževanje poslovnih prostorov. Občina ima za vzdrževanje poslovnih prostorov sklenjeno pogodbo s podjetjem Komunala Slovenska Bistrica.d.o.o. Za knjižena dokumenta PR755-2012 z dne, 21.06.2012 v višini 1.303,76 EUR in PR 1114-2012 z dne, 29.08.2012 v višini 2.754,00 EUR so se pregledali obračuni porabljenih sredstev. Z dokumentom porabe sredstev so pri obeh dokumentih prikazane opravljene storitve. Stroški po navedenih dokumentih se pokrivajo iz prihodkov najemnin. Razmerje je prikazano z rekapitulacijo na dan izstavljenih dokumentov.

Nadzorni odbor je pregledal postopek projekta » Rekonstrukcija LC440240 Straža – Čadram-Oplotnica, ki je potekal po zakonu o javnem naročanju. Občina se je odzvala na povabilo SVLR, k oddaji načrtov porabe koriščenja deleža sredstev občine za sofinanciranje investicij, v skladu z določili 21. člena zakona o financiranju občin (ZFO-1). Občina se je na povabilo odzvala in bila uspešna. Z ministrstvom je bila podpisana pogodba o sofinanciranju projekta »Rekonstrukcija LC Straža-Čadram-Oplotnica«. Občina Oplotnica je na osnovi sklepa o začetku postopka in imenovanja strokovne komisije objavila javno naročilo na portalu kot odprti postopek. Za postopek je bila pripravljena razpisna dokumentacija. Na razpis se je prijavilo 8 ponudnikov. Merilo za oddajo je bilo najnižja cena. Izbran je bil ponudnik Cestno podjetje Ptuj s katerim je bila podpisana pogodba o izvedbi del. Na podlagi obrazložitve povečanih del na objektu »Rekonstrukcija LC Straža-Čadram-Oplotnica«, ki jo je podal nadzor podjetje Koning Slovenske Konjice je bil izveden postopek oddaje javnega naročila po postopku s pogajanji brez predhodne objave. Povabilo na pogajanja je bilo podano Cestnemu podjetju Ptuj. V postopku je bil na dano ponudbo dosežen še dodaten popust. Na podlagi obvestila o izbiri je bil z izbranim ponudnikom podpisan aneks k obstoječi pogodbi.
Plačila so se izvajala na osnovi izstavljenih situacij pri katerih se je v skladu z pogodbo zadrževal 10 % znesek do primopredaje objekta.. Po situacijah so se pošiljali tudi zahtevki na SVLR. V mesecu decembra je bil s strani SVRLja poravnan zadnji znesek.

Pregledana je bila dokumentacija o postopku javnega naročila za projekt » Ureditev fekalnega kanala Gmajna-Markečica«. Javno naročilo je bilo na podlagi sklepa o začetku postopka in odločbe o imenovanju strokovne komisije objavljeno na Portalu javnih naročil. Izveden je bil odprti postopek. Merilo je bila najnižja cena. Na razpis se je prijavilo 11 ponudnikov. Kot najugodnejši ponudnik je

bilo izbran Podjetje za gozdne gradnje in hortikulturo d.o.o.. Na osnovi obvestila o izbiri je bila podpisana Gradbena pogodba z izvajalcem. Z izvajalcem je naročnik podpisal dva aneksa za podaljšanje rokov. Razlog vremenske razmere. Pregledala se je kartica 00010009 stranke Podjetje za gozdne gradnje in hortikulturo d.o.o. ter račun št. 068/2012 z dne, 27.12.2012, v višini 40.346,52€, ki je bil izstavljen kot II. Začasna situacija izvedenih del v mesecu decembru 2012. Račun je bil izdan na podlagi pogodbe št. 430-4/2012-33. Po tem računu je bilo zadržanih 10% sredstev tako, da je šlo v izplačilo 36.311,86€. Račun je bil potrjen s strani nadzornega Evarda Brunčiča in s strani odredbodajalca občine Oplotnica.
Financiranje projekta je bilo iz sredstev za okoljske takse, ki jo občani občine Oplotnica plačujejo Komunali Slov. Bistrica.

Pri proračunski postavki p. p. 44500 Vzdrževanje stanovanj se je pregledala kartica SN 0044500 Vzdrževanje stanovanj. Občina Oplotnica ima 25 socialnih stanovanj, ki so vsa zasedena. Občina ima za upravljanje s stanovanji sklenjeno pogodbo s podjetjem Komunala Slovenska Bistrica.d.o.o.
Upravljalec Komunala Slov. Bistrica je tokom leta občini Oplotnica pošiljal rekapitulacije, kjer je prikazal prihodke od stanarin do tega obdobja ter porabo sredstev za vzdrževanje in stroške upravljanja v tem obdobju. Nadzorni odbor je pregledal dokumentacijo za knjižbo PR1718-2012 – dokument 3-12 v višini 3.248,47 EUR in dokumentacijo za knjižbo PR 2230-2011 – dokument 5-2011 v višini 2.254,98. Dokumenta 5-2011 in 3-2012 sta Rekapitulacije terjatev in obveznosti Komunale Slov. Bistrica iz upravljanja in vzdrževanja stanovanj občine Oplotnica. Stroški po navedenih dokumentih se pokrivajo iz prihodkov stanarin. Razmerje je prikazano z rekapitulacijo na dan izstavljenih dokumentov.

Pri proračunski postavki p. p. 44700 Vzdrževanje stanovanj se je pregledala kartica SN 0044700 Vzdrževanje poslovnih prostorov. Občina Oplotnica ima za upravljanje s stanovanji sklenjeno pogodbo s podjetjem Komunala Slovenska Bistrica.d.o.o. Upravljalec Komunala Slov. Bistrica je tokom leta občini Oplotnica pošiljal rekapitulacije, kjer je prikazal prihodke od stanarin do tega obdobja ter porabo sredstev za vzdrževanje in stroške upravljanja v tem obdobju.
Nadzorni odbor je pregledal dokumentacijo za knjižena dokumenta PR755-2012 z dne, 21.06.2012 v višini 1.303,76 EUR in PR 1114-2012 z dne, 29.08.2012 v višini 2.754,00 EUR so se pregledali obračuni porabljenih sredstev. Z dokumentom porabe sredstev so pri obeh dokumentih prikazane opravljene storitve. Stroški po navedenih dokumentih se pokrivajo iz prihodkov najemnin. Razmerje je prikazano z rekapitulacijo na dan izstavljenih dokumentov.

Pregledala se je kartica z računi odvetniške pisarne Pavlinič Krebs. Odvetniška pisarna Pavlinič Krebs zastopa občino Oplotnica v zadevi tožeče stranke Gostišče Sovič, Nada Sovič Čadram, Oplotnica.
Občina Oplotnica je odvetnici Irmi Pavlinič Krebs za zastopanje v navedenih pravdnih zadevah pred sodiščem dala naročilo ter posamično pooblastilo za zastopanje pred sodiščem za vsako zadevo posebej. Drugih pravnih oz. odvetniških storitev pa odvetnica Irma Pavlinič Krebs za Občino Oplotnica ne opravlja, niti na pogodbeni niti na kakšni drugi podlagi. Odvetnica pa občini za opravljene odvetniške storitve zastopanja pred sodiščem izdaja račune glede na opravljene storitve, ki jih priznava Zakon o odvetniški tarifi in v višini, določeni v zakonu.

Pregledana je bila kartica št. 0001176 stranke Mini marketing d.o.o. in račun št. 1200001390-4 izdan s strani stranke Mini marketing d.o.o. Stranice v vrednosti 10.029,96€ z dne 5.12.2012 za dobavo kurilnega olja. Račun je bil izdan na osnovi dobavnice št. 033561 in naročila občine Oplotnica, z dne 30.11.2012, ki se je sklicevalo na Pogodbo o dobavi blaga 430-1/2010-14 z dne, 01.03.2010, oziroma Aneksom k tej pogodbi št. 430-7/2012-1 z dne 28.11.2012. Pogodba z dobaviteljem olja je bila sklenjena na osnovi postopka javnih naročil malih vrednosti v skladu z določili Zakona o javnem naročanju ZJN-2 in Navodil za oddajo javnih naročilo malih vrednosti občine Oplotnica. Postopek je bil pričet z sklepom o začetku postopka in imenovanju komisije za izvedbo postopka. Povabilo je bilo poslano petim ponudnikom in to Horizontu d.o.o. Vodovodna ulica Maribor, AGRORUŠE, d.o.o. Tovarniška cesta 27, Ruše, OMV SLOVENIJA d.o.o. Ferrarska ulica 7, Koper, Petrolu d.d., Fram 9,

Fram in Mini Marketingu d.o.o., Stranice 19, Stranice. Pogoj je bil najnižja cena. Ponudbo so oddali trije ponudniki. Najugodnejša je bila ponudba ponudnika Mini Market Stranice.

Pregledan je bil konto 45500 z pod kontom 412 - Transferji nepridobitnim organizacijam in kartica stroškovnega nosilca št. 0045500 Celostni razvoj podeželja. Pod knjižbo PR 337-2012 RA Kozjansko je bila knjižena vrednost na podlagi Zahtevka za nakazilo sredstev št. 14/2012, ki ga je občina Oplotnica prejela od RA Kozjansko in je bil izdan na osnovi Aneksa št. 5 k Pogodbi o zagotavljanju finančnih sredstev za delovanje Las »Od Pohorja do Bohorja«.

4. UGOTOVLJENO JE BILO NASLEDNJE:

Na podlagi pregleda vse zgoraj navedene dokumentacije nadzorni odbor ugotavlja sledeče:

1. Realizacija prihodkov v proračunskem letu 2012 je bila je bila v višini 79,5% od planiranih.

2. Iz podatkov realizacije prihodkov v letu 2012 je razvidno, da so transferni prihodki zelo nizki in realizirani samo v višini 40,1%. V večji meri so na nizko realizacijo imela vpliv prejeta sredstva za investicije, ki so bila realizirana v višini 35,6% in prejeta sr tudi sredstva iz državnega proračuna iz sredstev proračuna Evropske unije – kohezijskega sklada, ki niso bila realizirana.

3. Med prihodki so imeli nizko realizacijo v višini 59,6% tudi prihodki najemnin za poslovne prostore in kapitalski prihodki realizirani v višini 62,3%.

4. Pri odhodkih je bila realizacija odhodkov 79,5% glede na planirane, med katerimi je bila 64,0% realizacija pri investicijskih odhodkih.

5. Iz bilance stanja je razvidno, da se je povečala aktiva oziroma premoženje občine v primerjavi s preteklim letom za 1.033.370,00 EUR, kar predstavlja 10,70 % povečanje sredstev.

6. Zadolževanje je potekalo v skladu s statutom občine Oplotnica in 10. členom odloka o proračunu za leto 2012, ter zakonsko dovoljeno kvoto 8% obsega zadolževanja za odplačilo glavnice in obresti vseh najetih kreditov je za leto 2012, ki je znašala 236.230,24 EUR. Odplačilo glavnic in obresti od najetih kreditov za leto 2012 znaša 210.381,36 EUR. Za novo najeti kredit v višini 100.000,00 EUR je bila pogodba podpisana v mesecu decembru 2012 in za njega v letu 2012 ni bilo odplačil. Z shematskim prikazom je razvidna zadolžitev občine Oplotnica in vsi stroški povezani z njo. Iz predstavljenega je razbrati, da je občina Oplotnica zadolžena znotraj okvirjev, ki jih dovoljuje Zakon o financiranju občin in Odlok o proračunu Občine Oplotnica za let 2012.

7. Proračunska rezerva je bila v skladu z Odlokom o proračunu za leto 2012 oblikovana v višini 10.500,00 €, zaradi odprave posledic neurja, povzročenih na cestah je bila porabljena v višini 30.247,26 €.) O uporabi sredstev proračunske rezerve v posameznem primeru do višine, ki jo določa odlok, s katerim se sprejme občinski proračun, odloča župan na predlog za finance pristojnega organa občinske uprave in o uporabi sredstev obvešča občinski svet s pisnimi poročili. V drugih primerih uporabe sredstev proračunske rezerve, ki presega višino, določeno z odlokom o proračunu, odloča občinski svet občine s posebnim odlokom. Tako jeza večjo porabo proračunske rezerve v letu 2012, bil sprejet Odlok na seji občinskega sveta dne, 09.09. 2013, kar je v skladu z 49. Členom Zakona o javnem financiranju in 102. členom Statuta občine Oplotnica.

8. Pri nadzoru se je pregledalo, če je zaključni račun proračuna Občine Oplotnica sestavljen v skladu z 96. do 99. členom zakona o javnih financah ter v skladu z navodilom o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih proračuna.

9. Nadzorni odbor ugotavlja, da zaključni račun proračuna Občine Oplotnica za leto 2012 vsebuje elemente v skladu z 96. do 99. člena ZJF ter Navodilom o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna. Sestava zaključnega računa je pregledna.

10. V zaključnem računu so podana tudi dodatna poročila in podatki, ki skupaj predstavljajo celotno sliko delovanja Občine Oplotnica v letu 2012.

11. Pri odprtih obveznostih do dobaviteljev je ugotovljeno, da je največji delež teh sredstev zaradi investicijskih projektov, kjer so do primopredaje zadržana sredstva v višini 10% pogodbenih vrednosti.

12. Pri odprtih terjatvah občine Oplotnica je ugotovljeno, da so ob terjatvah katerih zapadlost je v naslednjem letu dve večji terjatvi. Terjatev, ki je v sodnem postopku ter terjatev iz leta 2006, ki je nastala na podlagi nepravilno oziroma brez pravne podlage izstavljenega računa ter več manjših terjatev nastalih na osnovi računov izstavljenih fizičnim osebam. Terjatve so stare več let.

13. Postopki so se pri pregledanih investicijah in večjih vrednostih investicijskega vzdrževanja izvajali v skladu z Zakonom o javnem naročanju oziroma Zakonu o javnih naročilih manjših vrednosti.

14. Župan je poročal občinskemu svetu o izvrševanju proračuna v prvem polletju leta 2012 na 10. seji občinskega sveta dne, 11.10.2012.

IV. MNENJA, PRIPOROČILA IN PREDLOGI

V skladu z 38. členom Poslovnika nadzornega odbora občine Oplotnica (Uradni list RS, št. 31/08, Poslovnik) nadzorni odbor izrazi svoje mnenje, daje priporočila in predloge o zakonitosti, namembnosti in učinkoviti rabi sredstev javnih financ.

1. Nadzorni odbor predlaga občinski upravi, da pri večjih izdatkih kot so zavarovanje premoženja pridobijo več ponudb, na osnovi katerih bodo lahko lažje izbrali najugodnejšega ponudnika.

2. Da občinska uprava temeljito pristopi k ureditvi neplačanih terjatev oziroma pristopi k postopkom odpisa.

3. Da občinska uprava temeljito pristopi k ureditvi izhodišč (sprejem odlokov, ažuriranje dokumentov), ki bodo zagotovila večjo realizacijo nedavčnih in kapitalskih prihodkov, kot so prihodki od najemnin poslovnih prostorov, prihodki od premoženja itd.

4. Nadzorni odbor po opravljenem nadzoru zaključnega računa proračuna Občin Oplotnica za leto 2012 in po pregledu izbranih postavk navedenih v poročilu, ni ugotovil bistvenih nepravilnosti pri poslovanju in porabi občinskih proračunskih sredstev. Posamezne ugotovitve in priporočila je NO podal že pri izvajanju nadzora na posameznih področjih.

V skladu s 45. členom Statuta Občine Oplotnica, je bil Osnutek poročila o opravljenem nadzoru zaključnega računa proračuna občine Oplotnica za leto 2012 posredovan nadzorovani osebi. Nadzorni odbor je v roku prejel odgovor nadzorovane osebe, v katerem je navedeno, da se strinja z ugotovitvami in bodo dana priporočila v smislu izboljšanja nadaljnjega poslovanja upoštevana.

ČLANI NO:
Mateja Očko
Nataša Smole Volčič
Aleš Hren
Borut Valenčak

PREDSEDNIK NO
Maks Hohler

Vročeno:
- Županu občine Oplotnica g. Matjažu Orterju
- Občinskemu svetu občine Oplotnica
- arhivu Nadzornega odbora občine Oplotnica