



OBČINA ŽALEC

NADZORNI ODBOR

www.zalec.si, e: glavna.pisarna@zalec.si
Ulica Savinjske čete 5, 3310 Žalec
t: 03 713 64 12, f: 03 713 64 64

Številka: 032-02-0010/2015
Številka: 032-02-0011/2016
Številka: 032-02-0012/2016
Datum: 16/12 - 2016

ŽUPAN OBČINE ŽALEC
OBČINSKI SVET OBČINE ŽALEC

ZADEVA: DOKONČNO POROČILO NADZORNEGA ODBORA

V skladu z določili 48. člena Statuta Občine Žalec (Uradni list RS št. 29/13) vam posredujemo:

Dokončna poročila o opravljenem nadzoru:

- Poslovanja Občine Žalec, Zaključni račun proračuna Občine Žalec za leto 2015;
- Poslovanja Občine Žalec – Izvedbe javnega naročila »Gradnja Fontane v Žalcu«;
- Poslovanja Občine Žalec – Izvedbe javnega naročila »Nakup programirane točilne naprave«;

Nadzorni odbor izdela dokončno poročilo o posameznem nadzoru, ugotovitvah nadzora, predlogi in priporočili ter ga posreduje nadzorovani osebi Občinskemu svetu ter Županu občine.

Občinski svet mora dokončno poročilo Nadzornega odbora občine o opravljenem nadzoru obravnavati na prvi naslednji seji po dokončnosti poročila.

Občinski svet, Župan ter organi porabnikov občinskih proračunskih sredstev so dolžni obravnavati poročilo Nadzornega odbora ter upoštevati njegova priporočila in predloge v skladu s svojimi pristojnostmi.

Nadzorovanim osebam ter Županu Občine Žalec so bila dokončna poročila o opravljenem nadzoru poslovanja posredovana 16. decembra 2016.

Vročeno:

- naslovu
- nadzorovani osebi
- zbirka dokumentarnega gradiva



PRESEDNICA
NADZORNEGA ODBORA
OBČINE ŽALEC
mag. Barbara Gorski



Številka: 032-02-00/2016
Datum: 16/12-2016

Na podlagi 37. in 46. člena Statuta občine Žalec (Uradni list RS št. 29/2013), 7., 8., 38. in 39. člena Poslovnika nadzornega odbora sprejetega dne 23.02.2015 in sprejetega Programa dela nadzornega odbora občine Žalec za leto 2016 in izdanega sklepa o izvedbi nadzora št. 032-02-0010/2016 z dne 16.9. 2016 je Nadzorni odbor Občine Žalec opravil nadzor in sprejel naslednje Dokončno poročilo o opravljenem nadzoru

DOKONČNO POROČILO

O opravljenem nadzoru poslovanja Občine Žalec, Zaključni račun proračuna Občine Žalec za leto 2015

1 UVOD

1.1 Nadzorovana oseba:

OBČINA ŽALEC, Savinjske čete 5, Žalec

1.2 Sklep o izvedbi nadzora:

št. 032-02-0010/2016 z dne 16.9. 2016

1.3 Odgovorna oseba nadzorovane osebe:

Janko KOS, župan

1.4 Namen in cilji nadzora:

Pravilnost in zakonitost poslovanja z javnimi sredstvi

1.5 Nadzor so na podlagi pooblastila opravili člani nadzornega odbora v sestavi:

mag. Barbara Gorski, predsednica odbora

mag. Veronika Kajič, članica

Karmen Strenčan, članica

mag. Peter Grubešnik, član

Matjaž Vodlan, član

1.6 Poročevalec:

Poročevalec v zadevi izvedenega nadzora Zaključnega računa proračuna Občine Žalec je

mag. Barbara Gorski

1.7 Kraj in čas opravljanja nadzora:

Nadzor se je izvajal v prostorih Občine Žalec v mesecu oktobru, novembru 2016.

1.8 Materialni predpisi:

Na podlagi tretjega odstavka 98. člena Zakona o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11-UPB4, 14/13-popr in 101/13) in 20. Člena Statuta Občine Žalec (Uradni list RS, št. 29/13) je Občinski svet Občine Žalec na 12. redni seji dne 21. aprila sprejel Zaključni račun proračuna Občine Žalec za leto 2015 .

Zaključni račun proračuna Občine Žalec za leto 2015 je bil objavljen v Uradnem listu RS. Splošni in posebni del proračuna in obrazložitve zaključnega računa proračuna se objavijo na spletni strani občine.



2 SPLOŠNI DEL ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA

Splošni del zaključnega računa proračuna vsebuje bilanco prihodkov in odhodkov (str-2-7), račun finančnih terjatev in naložb (str 8), ter račun financiranja (str. 9).

A. Bilanca prihodkov in odhodkov

V letu 2015 je bilo realiziranih 16.542.884,70 prihodkov.

V letu 2015 je bilo po načelu denarnega toka realiziranih 16.844.439,29 EUR odhodkov.

Proračunski primanjkljaj iz bilance prihodkov in odhodkov znaša 301.554,59 EUR.

B. Račun finančnih terjatev in naložb

V računu finančnih terjatev in naložb se izkazujejo prejete kupnine iz naslova privatizacije, ki se nanašajo na kupnine prodanih stanovanju po stanovanjskem zakonu. V sprejetem proračunu so bile kupnine iz naslova privatizacije planirane v višini 2.000 EUR, dejansko jih je bilo vplačanih 2.602,61 EUR. Do konca leta 2013 so zapadli v plačilo vsi obroki kupnin od prodanih stanovanj po stanovanjskem zakonu, zato se realizirana sredstva nanašajo na zamudnike plačil.

C. Račun financiranja

Zadolževanje:

Občina Žalec se v letu 2015 ni zadolžila.

Odplačila dolga:

Realizirana odplačila dolga so v letu 2015 znašala 1.024.922,98 EUR, od tega se je BKS Bank AG odplačalo za 626.670,72 EUR glavnice kreditov, Banki Celje d.d. 226.666,68 EUR glavnice kredita, UniCredit Banki Slovenije d.d. 133.333,32 EUR in Stanovanjskemu skladu RS za 38.252,26 EUR glavnice najetih kreditov za najem stanovanj.

Stanje neodplačanih kreditov po stanju na dan 31.12.2015 znaša 9.675.691,52 EUR. Dolg na prebivalca znaša 446,17 EUR in se je v primerjavi s preteklim letom zmanjšal (495,30 EUR).

Sprememba stanja sredstev na računu

Ob upoštevanju:

1. Proračunski primanjkljaj iz bilance prihodkov in odhodkov v višini 301.554,59 EUR
2. Prejetih minus danih posojil in sprememb kapitalskih deležev iz računa finančnih terjatev in naložb v znesku 2.602,61 EUR
3. Odplačil glavnice dolgoročno najetih kreditov v znesku 1.024.922,98 EUR

So se sredstva na računu zmanjšala za 1.323.874,96 EUR.

Z upoštevanjem sredstev na računih na dan 31.12.2014 je imela Občina Žalec ob koncu leta 2015 izkazano stanje sredstev na računih v višini 2.899.529,13 EUR, ki se prenese v proračun leta 2016.

Prihodki proračuna za leto 2015 so bili realizirani v višini 16.542.884,70 EUR, kar je za 316.884,70 EUR več, kot je bilo predvideno v zadnjem sprejetem proračunu oz. za 288.884,70 EUR več v primerjavi z veljavnim proračunom in pomeni 101,8 % realizacijo.

Prihodki od premoženja, kamor uvrščamo vse vrste najemnin in prihodke iz naslova podeljenih koncesij, so bili vplačani v višini 1.687.574,05 €, kar pomeni 102,4 % realizacijo glede na oceno v veljavnem proračunu. Pomembnejši prihodki so bili realizirani v sledeči višini:

- Iz naslova najemnin za poslovne prostore smo prejeli 46.244,30 €, kar predstavlja 96,3 % realizacijo glede na oceno.

- Najemnine za stanovanja, katere so namenski prihodek proračunskega stanovanjskega sklada, so bile realizirane v višini 682.418,34 €. Po podatkih upravnika stanovanj nam najemniki dolgujejo skupaj z zamudnimi obrestmi in stroški izterjave 397.323,22 €.



- Prihodki od najemnin za nepremičnine in opremo gospodarske javne infrastrukture, s katero se omogoča izvajanje dejavnosti gospodarske javne službe oskrbe s pitno vodo ter odvajanje in čiščenje odpadne vode v okviru Javnega komunalnega podjetja Žalec d.o.o., so bili doseženi v skupni višini 624.442,47 €, kar je za 189.614,09 € več kot v letu 2014. Od 1. januarja 2015 dalje se najemnina zaračunava v višini amortizacije, ki temelji na aktiviranju dograjene čistilne naprave Kasaze in primarnih kanalov.

- Prihodki od najemnin gospodarske javne infrastrukture, s katero se omogoča izvajanje dejavnosti gospodarske javne službe ravnanja z odpadki v okviru Družbe za ravnanje z odpadki, Simbio d.o.o., so bili doseženi v znesku 91.347,67 € in se nanašajo na delno plačilo najemnine za leto 2013, 2014 in 2015. Po Pogodbi o poslovnem najemu infrastrukture najemodajalka zaračuna najemnino tekočega leta enkrat letno v mesecu decembru, rok za plačilo najemnine je 31.12. naslednje leto (razen viagranj v infrastrukturo, ki se med letom kompenzira in razlike davka na dodano vrednost od zaračunanih najemnin ter viagranj v infrastrukturo). Po stanju na dan 31.12.2015 nam Simbio d.o.o. dolguje še 9.546,36 € najemnine za staro infrastrukturo za leto 2015.

- Prihodki od najemnin objektov in opreme za izvajanje gospodarske javne službe pokopališke in pogrebne dejavnosti ter urejanja pokopališč so bili realizirani v skupni višini 16.903,36 €.

- Po Pogodbi o uporabi sredstev za izvajanje gospodarske javne službe urejanja javnih površin smo kot lastnik infrastrukture bili upravičeni do uporabnine za leto 2014 v skupni višini 18.129,63 €.

- Prihodki od drugih najemnin (najemnine za zemljišča) so realizirani v višini 29.694,83 €, kar predstavlja 102,4 % realizacijo glede na oceno. V teh najemninah so vključene tudi najemnine za uporabo javne površine za postavitev gostinskih vrtov na Šlandrovem trgu.

- Prihodki iz naslova koncesijskih dajatev od posebnih iger na srečo so bili do konca leta 2015 v občinski proračun vplačani v višini 69.495,68 €, kar je v primerjavi z letom 2014 manj za 8.363,39 €. Po podatkih, ki smo jih prejeli od FURS, nam davčni zavezanci dolgujejo 7.130,63 € iz naslova koncesijskih dajatev.

- Na osnovi izdanih odločb Ministrstva za infrastrukturo za plačilo rudarske koncesnine so bile do konca leta 2015 poravnane vse obveznosti v skupni višini 51.654,47 €.

Še vedno pa ni poravnana obveznost družbe Ingrad Gramat d.d. iz leta 2011 (odmerjena koncesnina za leto 2010) v znesku 11.473,58 €. Družba Ingrad Gramat d.d. je bila od meseca aprila 2011 dalje v prisilni poravnavi, v mesecu decembru 2011 pa je uvedla stečaj. Odločbe izdaja po uradni dolžnosti Ministrstvo za infrastrukturo in je nadzornik nad temi sredstvi, zato izterjave ne vodimo mi. Ministrstvo za infrastrukturo je terjatev prijavilo v postopek prisilne poravnave in stečajni postopek v okviru izvršbe, ki se je izvajala nad terjatvami družbe Ingrad Gramat d.d.. Glede na to, da se terjatev tretira kot navadna terjatev, je verjetnost poplačila majhna.

INVESTICIJSKI ODHODKI

Sredstva so bila porabljenjena v višini 4.303.646,27 €, kar je za 12,3 % manj, kot je bilo predvideno v veljavnem proračunu.

TEKOČI ODHODKI

V sklopu tekočih odhodkov so vključene pravice porabe in njihova realizacija za plače in druge izdatke zaposlenim v občinski upravi, za plačilo dobavljenega blaga in opravljenih storitev za operativno delovanje organov občine, občinske uprave in ožjih delov občine (materialne stroške), kot tudi za izvedbo nekaterih programskih nalog, za plačilo obresti od najetih kreditov ter izločanje sredstev v rezervni sklad Občine Žalec in proračunski stanovanjski sklad. Za izplačilo obveznosti, ki sodijo v navedeno skupino izdatkov, so bila v letu 2015 porabljenjena sredstva v višini 4.647.809,39 € ali 94,3 % veljavnega proračuna.



3 POSEBNI DEL ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA

V okviru posebnega dela proračuna je NO posebno pozornost namenil naslednjim vsebinam iz ZR 2015 in pridobil s strani OŽ potrebne podatke in odgovore na zastavljena vprašanja:

3.1 Sredstva za posebne namene v okviru rezerve

Realizacija sredstev na tej postavki za leto 2015 je bila v višini 650.356,36 EUR, NO je zanimalo kako se planira proračunska postavka in tudi realizira po vsebini in namenu. s strani strokovne službe je bil posredovan odgovor.

Občina Žalec ima za potrebe stanovanjskega gospodarstva ustanovljen proračunski stanovanjski sklad. Ustanovljen je bil z Odlokom o ustanovitvi proračunskega stanovanjskega sklada (Uradni list RS, št. 88/2001). V 56. členu ZJF je določeno, da je proračunski sklad evidenčni račun v okviru računa proračuna, ki ga odpre občina zaradi ločenega vodenja določenih prejemkov in izdatkov. V 4. členu Odloka o proračunu Občine Žalec za leto 2015 je opredeljeno, da so prihodki stanovanjskega gospodarstva namenski prihodki.

Na kontu 4093 Sredstva za posebne namene, podkontu 409300 Sredstva proračunskih skladov so evidentirana nakazila namenskih sredstev iz proračuna občine na proračunski stanovanjski sklad. Na tem kontu se torej evidentirajo izločena sredstva v proračunski stanovanjski sklad, sama poraba izločenih sredstev pa je razvidna iz proračunskega stanovanjskega sklada.

V letu 2015 smo imeli za 697.762,44 € namenskih prihodkov proračunskega stanovanjskega sklada. Namenska sredstva proračunskega stanovanjskega sklada so prikazana v poglavju III.1.5. Poročilo o porabi sredstev proračunskega stanovanjskega sklada.

Odplačila glavnice dolgoročno najetih stanovanjskih kreditov pri Stanovanjskem skladu RS so znašala 38.252,26 € (konto 5503) in pripadajoče obresti 9.153,82 € (konto 4033). Po odbitku anuitet za nakup stanovanj je za izločanje v proračunski stanovanjski sklad ostalo na razpolago 650.356,36 € namenskih sredstev.

Poraba izločenih sredstev je razvidna iz tabele »Proračunski stanovanjski sklad« na strani 80 Zaključnega računa proračuna Občine Žalec za leto 2015. Proračunski stanovanjski sklad je v letu 2015 razpolagal s 772.924,03 € sredstvi; 122.567,67 € jih je bilo prenesenih po ZR 2014 in 650.356,36 € izločenih v tekočem proračunskem letu. Sredstva so bila porabljena v višini 745.489,97 €. Stanje neporabljenih sredstev na evidenčnem računu proračunskega stanovanjskega sklada na dan 31.12.2015 je bilo 27.434,06 €, ki se je prenesel v proračunski stanovanjski sklad za leto 2016.

NO ugotavlja, da gre za porabo namenskih sredstev iz proračuna občine na proračunski stanovanjski sklad, ki je skladno z Zakonom o javnih financah prikazan kot evidenčni račun v okviru proračuna, zaradi ločenega vodenja določenih prejemkov in izdatkov.

Izplačila in obveznosti v breme proračunskega sklada so se izvajala in prevzemala skladno z 59. členom ZJF, kakor so se tudi skladno z drugim odstavkom 59. člena ZJF neporabljena sredstva na računu proračunskega sklada na koncu tekočega leta prenesla v prihodnje leto.



3.2 Računovodske, revizorske in svetovalne storitve

Avgusta in septembra 2015 je bila opravljena notranja revizija, na podlagi sklenjene pogodbe s Suzana Pomer s.p..

Notranja revizija je bila izvedena za naslednja področja.

- previdna vzpostavljenih notranjih kontrol v zvezi z registrom nepremičnin v lasti občine Žalec in preveritev njegove popolnosti in točnosti,
- preveritev zakonitosti in pravilnosti postopkov ter učinkovitosti (gospodarnost, uspešnost in učinkovitost) v zvezi z razpolaganjem s stvarnim premoženjem v letih 2013 in 2014. V okviru tega tudi presoja načrta ravnanja s stvarnim premoženjem za leti 2015 in 2016 glede na izide opravljenih notranjerevizijskih postopkov,
- preveritev zakonitosti in pravilnosti zaračunavanja najemnin za infrastrukturo v lasti (sočasni delu) občine Žalec na področju zbiranja odpadkov ter porabo zbranih sredstev od najemnin in
- presoja možnosti poročila DDV pri investicijah v Zbirni center kosovnih odpadkov Žalec, ki je načrtovana za izvedbo v proračunih 2016 in 2018.

Revizorsko mnenje je bilo izdano 17. 11.2015.

NO se je seznanil z zaključki ugotovitvami notranje revizije po posameznih področjih. Opravljena notranja revizija je bila zelo poglobljena in strokovno izvedena. Izvajalka si zasluži pohvale za opravljeno delo.

Priporočilo: *Vodstvo občine naj upošteva priporočila podana v Poročilu o notranji reviziji Občine Žalec za leto 2015.*

3.3 Konto kartica partnerja Cestne gradnje BVG d.o.o., Arja vas 102, 3301 Petrovče

OŽ je izvajalcu Cestne gradnje BVG d.o.o. plačala v letu 2015 za razna sanacijska dela na cestah, ureditve odvodnjavanj, ter druge sanacije skupen znesek v višini 333.039,97 EUR.

Ugotovitev:

Iz teksta zaključnega računa je razvidno, da je za vsako posamezno delo OŽ pridobivala ponudbe – izvajala evidenčne postopke po 5. odstavku 24. člena ZJN-2.

Priporočilo:

Glede na dejstvo, da je skupni znesek predmetnih gradenj nad mejo, ki omogoča izvedbo evidenčnih postopkov in ker ima občina ocenjeno vrednost takšnih naročil (razvidno iz plana in realizacije proračuna posameznih postavk), menimo da bi bilo primerneje, da bi OŽ izbrala katerega od drugih primernejših postopkov javnega naročanja s ciljem zagotavljanja temeljnih načel javnega naročanja.

3.4 16122 Stroški urejanja zemljišč – v letu 2015 - geodetske storitve, parcelacije, cenitve in druge podobne storitve

Na proračunski postavki 16122 je bilo v letu 2015 porabljenih 66.787.27 EUR.

Občina Žalec je posredovala odgovor, da so se posamezne storitve gibale do in okrog 1000 EUR, nekatere geodetske storitve pa do 5.000. Predmetne storitve je OŽ oddaja na podlagi zbiranja ponudb tistemu ponudniku, ki je ponudil najugodnejšo ponudbo.

Ugotovitev in priporočilo: Na podlagi zapisa v ZR in podanega pojasnila s strani strokovne službe, menimo da bi bilo primerneje, da bi OŽ izbrala katerega od drugih primernejših postopkov javnega naročanja s ciljem zagotavljanja temeljnih načel javnega naročanja.

Glede na dejstvo, da občina natančno za celo leto ne ve natančno količino in vrednost takšnih naročil pri čemer je na proračunski postavki evidentiran skupni znesek predmetnih storitev nad mejo, ki



dopušča izvedbo evidenčnih postopkov, predlagamo v bodoče uporabo okvirnega sporazuma kot najbolj primerne in učinkovitega instrumenta javnega naročanja za predmetne storitve.

3.5 **Obrazložitev postavke 16444 Dodatna vrtina Vrbje, predvsem nas zanimajo vzroki in namen teh posegov ter posledično nastalih stroškov**

Prilagam odgovor Občine Žalec:

Javni vodovodni sistem Žalec, ki oskrbuje skoraj vsa nižinska naselja občine, se napaja iz več vodnih virov, od katerih so najizdatnejša zajetja od Liboj proti Zaplanini. Izdatnost vodnih virov je zelo odvisna od količine padavin in vrtesnih sušnih obdobj. Tako izdatnost vodnih virov niha od 20 l/s v sušnih obdobjih pa do 80 l/s v mokrih obdobjih. Zaradi močnega nihanja je potrebno v sušnih obdobjih zagotavljati nemoteno vodooskrbo s črpanjem vode iz vodnjakov in vrtin, od katerih sta najpomembnejši črpališči v Rojah in Vrbju. Ker je bilo v preteklih sušnih obdobjih zagotavljanje zadostne količine pitne vode zelo na meji, je nujno potrebno zagotoviti dodatne vire pitne vode, ki jih bo možno uporabiti v sušnih obdobjih.

Na osnovi hidrogeoloških raziskav je bila izbrana najprimernejša lokacija za izvedbo dodatne vrtine v Vrbju. Glede na to, da je črpališče Vrbje že opremljeno s potrebno infrastrukturo (elektropriključek, daljinska povezava z nadzornim sistemom, vodovodno omrežje), je bilo ugotovljeno, da so stroški za aktiviranje dodatne vrtine v sistem ob obstoječem črpališču, temu primerno manjši. Po izvedenih hidrogeoloških raziskavah, spremljanju vodostaja podtalnice v Vrbju in po izvedenih črpalnih poizkusih na treh piezometrih na vodonosniku, ki napaja črpališče Vrbje, je bilo ugotovljeno, da je na tem območju z dodatno vrtino možno zagotoviti najmanj 30 l/s pitne vode.

V letu 2014 so bile izdelane strokovne osnove za pridobitev dovoljenja MOP ARSO, da je možna izdelava hidrogeoloških raziskav za dodaten zajem podzemne vode, za kar so bila porabljena sredstva v višini 1.950 €.

V letu 2015 so bile izvedene tri poizkusne vrtine namenjene za raziskavo možnega dodatnega zajema podzemne vode na črpališču Vrbje, prav tako je bil izveden črpalni preizkus. Za samo izvedbo vrtin so bila porabljena sredstva v višini 14.490,00 €, za spremljanje del in izdelavo poročila pa so bila porabljena sredstva v višini 9.950,00 €. Skupaj so bila na tej postavki v letu 2015 porabljena sredstva v višini 24.440 €.

V letu 2016 pa so proračunska sredstva v skupni višini 47.200 € namenjena za izdelavo potrebne dokumentacije (rudarski načrt), izvedbo nove vrtine Φ 400 mm x 22 m, nabavo črpalne opreme in izvedbo povezave v obstoječe javno vodovodno omrežje z vso potrebno avtomatiko.

NO ocenjuje, da so bila sredstva za izvedbo dodatne vrtine Vrbje porabljena namensko in gospodarno.

3.6 **Podrobna finančna analiza postavke 16050 Upravljanje in tekoče vzdrževanje objektov za rekreacijo (205.995,92 EUR) in natančnejša vsebinska obrazložitev plač s prispevki, materialnih stroškov in storitev**

NO je prejel in pregledal prejeto dokumentacijo o delovanju EUJP (Enote za urejanje javnih površin), ki v skladu s Pogodbo o izvajanju in načinu financiranja gospodarske javne službe urejanja javnih površin in pogrebnih dejavnosti ter urejanja pokopališč izvaja navedene storitve, zraven tega pa opravlja tudi dejavnost plakativiranja in upravljanja tržnice. Pogodba vključuje tudi način financiranja.



S strani NO je bilo pregledano:

1. Poročilo o delovanju EUJP za leto 2015
2. Zbirni prikaz stroškov EUJP za leto 2015 (Proračunsko obdobje nov 2014 – okt 2015 in obračunsko obdobje JKP jan 2015 – dec 2015) z deležem stroškov za zelene površine in plače
3. Zbirni prikaz stroškov po posameznih kontih in skupinah kontov (stroški materiala, stroški plač, stroški storitev) – proračunsko obdobje
4. Zbirni prikaz prihodkov in stroškov po posameznih kontih in skupinah kontov (stroški materiala, stroški plač, stroški storitev) – obračunsko obdobje JKP jan 2015 – dec 2015 (poslovno obračunski list)
5. Finančni izpis za postavko 16050 Upravljanje in tekoče vzdrževanje objektov za rekreacijo: seznam računov in mesečni obračun stroškov - poslovno obračunski listi po mesecih (opomba: vsi izpisi po kontih so dosegljivi na OŽ in EUJP)
 - a. proračunsko obdobje OŽ (nov 2014 – oktober 2015)
 - b. obračunsko obdobje JKP (jan-dec 2015)
6. Finančni izpis za postavko 13003 Upravljanje in tekoče vzdrževanje cestne infrastrukture - pločniki in kolesarske steze: seznam računov in mesečni obračun stroškov - poslovno obračunski listi po mesecih, (opomba: vsi izpisi po kontih so dosegljivi na OŽ in EUJP)
 - a. proračunsko obdobje OŽ (nov 2014 – oktober 2015)
 - b. obračunsko obdobje JKP (jan-dec 2015)

Ugotovitev: Iz poročila je razvidno, da je bilo v letu 2015 v enoti zaposlenih 16 ljudi, ki so opravili veliko število ur in izvajali storitve za namen letnega in zimskega vzdrževanja javnih površin v letu 2015. Iz računov je razvidna urna postavka za zahtevna dela, ki je 17,65 EUR + 22% DDV in urna postavka za bolj zahtevna dela 18,51 EUR + DDV.

Priporočilo: Predlagamo strokovnim službam, da proučijo ali je vrednost urne postavke primerna glede na vrednosti primerljivih del, ki se pojavljajo na trgu in o tem poročajo NO.

Ugotovitev: Na podlagi nam dostavljene dokumentacije ne ugotavljamo morebitnih neskladij med finančnimi podatki in zaključnim računom.

3.7 Postavka 16112 Upravljanje in tekoče vzdrževanje neprofitnih stanovanj – Posredujte nam plan vzdrževalnih del, ki ga je sprejel odbor za gospodarske javne službe in pojasnilo realizacije sredstev za vzdrževanje stanovanjskega fonda v višini 389.129,94 EUR. Pojasnilo ali je upravnik zavezan, da z prejetimi javnimi sredstvi ob naročilu tekočega vzdrževanja, posluje skladno z Zakonom o javnem naročanju? Posredujte nam tudi pravno podlago oz. pogodbo o upravljanju iz katere bodo razvidne medsebojne obveznosti in pravice OŽ kot lastnice stanovanj in upravnika le teh.

V okviru prejete dokumentacije so bile pregledane: Pogodba o upravljanju s stanovanjskim fondom OŽ z dne 20.12.1996 in pripadajoč aneks, Pogodba o opravljanju dodatnih storitev z dne 21.3.2002 s pripadajočimi petimi aneksi, kjer so razvidna razmerja med OŽ in upravljalcem Sipro d.o.o., ki je prevzelo s strani OŽ tudi vse delavce, ki so opravljali naloge na področju stanovanjskega gospodarstva.

Posredovano nam je bilo pojasnilo o pripravi plana vzdrževalnih del na skupnih delih in napravah v večstanovanjskih objektih ter stanovanjih v lasti OŽ in pojasnilo glede odstopanja od plana oz. realizaciji sredstev za vzdrževanje stanovanjskega fonda. Stroški vzdrževanja stanovanj v lasti OŽ ter skupnih delov in naprav v večstanovanjskih objektih so bila porabljena v višini 387.422,94 EUR.

V letu 2015 so bila za izdelavo energetske izkaznice porabljena sredstva v višini 1.707, EUR, saj Energetski zakon določa, da morajo vsa stanovanja, ki se oddajajo za več kot eno leto imeti pridobljeno energetska izkaznica. Neprofitna stanovanja se vsa oddajajo za nedoločen čas, zato je potrebno pred oddajo stanovanja novemu najemniku izdelati EI.

Ugotovitev: Na podlagi nam dostavljene dokumentacije ne ugotavljamo morebitnih neskladij med finančnimi podatki in zaključnim računom.

**3.8 Postavka 16020 Prostorski dokumenti, konto 402902**

Pregledali smo imenovanje strokovne komisije za določitev ne vzdrževanih objektov ter odreditev nujno potrebnih vzdrževalnih del na teh objektih, za območje Občine Žalec, ki je bila imenovana na podlagi 5. člena Odloka o videzu naselij in krajine v Občini Žalec. Analizirala se je konto kartica s pregledom izplačil članom komisije, na kateri je v letu 2015 razvidna poraba 8.314,38 EUR (3 izplačila z datumom 23.4.2015, 19.5.2015 in 4.8.2015). Strokovna komisija je podala poročilo in pregled ne vzdrževanih objektov in določitev nujno potrebnih vzdrževalnih del z datumom april 2015 (izveden pregled 38 objektov) in junij 2015 (izveden pregled 24 objektov).

Ob pregledu dokumentacije ni bilo ugotovljenih pomanjkljivosti oz. nepravilnosti.

4 POVZETEK

NO ugotavlja, da je gradivo ZR 2014 OŽ za leto 2015 skrbno in natančno pripravljeno in podaja zadostne informacije za obveščanje javnosti. Strokovne službe je potrebno pohvaliti za pripravljeno gradivo. V postopku nadzora nismo ugotovili nič takšnega na kar bi morali Občino Žalec posebej opozoriti. Posamezne ugotovitve in priporočila so podana v tekstu znotraj poglavja 3, katera naj strokovne službe OŽ v bodoče upoštevajo. NO bo odpravo ugotovljenih pomanjkljivosti iz revizijskega mnenja preveril v nadzoru ZR za leto 2016.

Žalec, dne 16.12. 2016




Predsednica nadzornega odbora
Mag. Barbara Gorski

Vročiti:

- Janko KOS, župan
- Vlasta Simonič, vodja Urada za javne finance

V vednost:

- Tanja Razboršek Rehar, direktorica