



OBČINA BRASLOVČE

Braslovče 22, 3314 Braslovče, Slovenija
Tel.: 03 703 84 00, faks: 03 703 84 10, e-pošta: obcina@braslovce.si, www.braslovce.si

**Občinskemu svetu
Občine Braslovče**

**Zadeva : Poročilo NO o nadzoru ZR Občine Braslovče za leto 2015 in
Poročilo o opravljenem nadzoru porabe sredstev občinskega proračuna za
Kulturno društvo Gomilsko za leti 2014 in 2015**

Na podlagi določil Statuta občine Braslovče, Poslovnika Nadzornega odbora in letnega programa dela NO za leto 2016, so člani Nadzornega odbora pristopili k izvedbi nadzora Zaključnega računa proračuna občine Braslovče za leto 2016 in nadzora porabe sredstev občinskega proračuna, namenjenih za Kulturno društvo Gomilsko, za leti 2014 in 2015.

V prilogi sta oba poročila Nadzornega odbora.

Občinskemu svetu občine Braslovče predlagamo, da sprejme naslednji

SKLEP 1 : Občinski svet občine Braslovče sprejme poročilo Nadzornega odbora o nadzoru ZR Občine Braslovče za leto 2015.

SKLEP 2 : Občinski svet občine Braslovče sprejme poročilo o opravljenem nadzoru porabe sredstev občinskega proračuna za Kulturno društvo Gomilsko za leti 2014 in 2015.

Pripravila :
Verica Kamin



Branimir Strojanišek
župan



Braslovče 22, 3314 Braslovče, Slovenija
Tel: 03 703 84 00, fax: 03 703 84 10, e-pošta: obcina@braslovce.si

OBČINA BRASLOVČE

X3

Datum: 30.07.2016

Prejeto:	12-08-2016	Šif: z:	703/83
Številka zadeve:	410-9/2016-1	Prih.:	✓
		Vred:	✓

Na podlagi 41. člena Statuta Občine Braslovče in 18. ter 19. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Braslovče je Nadzorni odbor Občine Braslovče na svoji 10. seji, dne 10.08.2016 sprejel

POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU
Zaključnega računa Občine Braslovče
za leto 2015

1. Nadzorni odbor v sestavi:
Helena Gajšek, predsednica
Marija Strožer, članica
Zora Groznik, članica
2. Poročevalec: Helena Gajšek
3. Ime nadzorovanega organa: Občina Braslovče



Kazalo :

- 1. UVOD**
- 2. VSEBINSKA OBRAZLOŽITEV**
- 3. ZAKLJUČEK**

1. UVOD

Na osnovi 41.člena Statuta Občine Braslovče , 18. in19. člena. Poslovnika Nadzornega odbora Občine Braslovče ter letnega programa dela Nadzornega odbora za leto 2016,ki je bil sprejet na 7. seji dne 19.02.2016 in potrjen na11. seji Občinskega sveta dne 20.04.2016, smo člani NO pristopili k izvedbi nadzora Zaključnega računa proračuna Občine Braslovče za leto 2015,ki ga je obravnaval in potrdil Občinski svet na svoji 11. redni seji dne 20.04.2016 in je bil objavljen v Uradnem listu RS št. 31/2016, dne 29.04.2016.

Nadzor smo opravili vsi člani Nadzornega odbora. Nadzor smo opravljal v prostorih Občine Braslovče, na naslovu Braslovče 22, dokumentacija je bila pripravljena in posredovana s strani občinskih strokovnih služb.

Po pregledu Zaključnega računa proračuna Občine Braslovče smo obrazložitve in pojasnila dobili v skladu z dogovorom s strokovnimi uslužbenci, pri računovodkinji gospe Barbari Florjan Jelen in sodelavki Nives Veber.

Namen nadzora je podati mnenje o smotrnosti, gospodarnosti in namenu porabe proračunskih sredstev v letu 2015v odnosu na sprejet in veljaven proračun Občine Braslovče za leto 2015.

Proračun Občine Braslovče za leto 2015 je bil sprejet na 4. redni seji Občinskega sveta Občine Braslovče ,dne 28.01.2015. Odlok o proračunu Občine Braslovče za leto 2015 je bil objavljen v Uradnem listu RS št. 8/15 ,dne 06.02.2015.

Rebalans proračuna je bil sprejet na 08. redni seji občinskega sveta dne 14.10.2016, Odlok o rebalansu proračuna Občine Braslovče je bil objavljen v Uradnem listu RS št. 79/15 ,dne 23.10.2015.



Braslovče 22, 3314 Braslovče, Slovenija

Tel: 03 703 84 00, fax: 03 703 84 10, e-pošta: obcina@braslovce.si, www.braslovce.si

2. VSEBINSKA OBRAZLOŽITEV

2.1 Proračun Občine Braslovče za leto 2015

v EUR

Postavka	Sprejeti proračun (1)	Veljavni proračun(2)	Realizacija(3)	Indeks (3/2)
Prihodki skupaj	5.608.948,00	5.608.950,29	5.196.262,99	92,60
Odhodki skupaj	6.101.027,72	6.101.030,01	5.564.260,16	91,20
Proračunski presežek/primanjkljaj	-492.079,72	-492.079,72	-367.997,17	74,80

Realizirani prihodki so bili v primerjavi z veljavnim proračunom nižji za 7,40 odstotne točke in odhodki so bili nižji za 8,80 odstotne točke v primerjavi z veljavnim proračunom. Posledica nižje realizacije na strani prihodkov in odhodkov v primerjavi z veljavnim proračunom, je realiziran nižji proračunski primanjkljaj -367.997,17 EUR v primerjavi s planiranim primanjkljajem -492.079,72 EUR.

Občina Braslovče se je v letu 2015 zadolžila za 350.000 EUR in je odplačala vse obveznosti po kreditnih pogodbah 143.007,95 EUR, kar pomeni, da je bila neto zadolžitev +206.992,05 EUR.

Skupni ostanek sredstev po zaključnem računu po odplačilih obveznosti, novih zadolžitvah in ostanku sredstev preteklega leta 135.142,64 EUR je -25.862,48 EUR. Presežek odhodkov nad prihodki, ki je izkazani v letu 2015, se bo pokrival s sredstvi proračuna 2016.

2.2 Zaključni račun proračuna Občine Braslovče za leto 2015

Predložena dokumentacija, ki je bila predmet pregleda obsega:

- Proračun Občine Braslovče za leto 2015 – splošni del (sprejet in veljaven)
- Proračun Občine Braslovče za leto 2015 – posebni del (sprejet in veljaven)
- Zaključni račun proračuna Občine Braslovče z vsemi obrazložitvami v obliki in obsegu, ki jih je obravnaval in potrdil Občinski svet Občine Braslovče na 11. redni seji dne 20.04.2016.
- Letno poročilo Občine Braslovče za leto 2015 posredovano na AJPES dne 29.02.2016. z vsemi prilogami, ki veljajo za zavezance po predpisih veljavnih za druge uporabnike enotnega kontnega načrta.
- Realizacija leta 2015 – posebni del po stroškovnih mestih in stroškovnih nosilcih.

V prvem delu nadzora smo se osredotočili na letno poročilo oddano na AJPES, ki v računovodskih izkazih izkazuje podatke za leto 2015 v primerjavi s podatki predhodnega leta. Na osnovi vsaj dvoletnih podatkov smo si lažje pridobili oceno o poslovnem vidiku delovanja Občine Braslovče in posameznih gibanj bilančnih postavk med letoma poslovanja. Po splošnem pregledu Bilance stanja na dan 31. 12. 2015 smo se na 9. seji NO dne 04. 07. 2016



Braslovče22, 3314 Braslovče, Slovenija

Tel: 03 703 84 00, fax: 03 703 84 10, e-pošta:obcina@braslovce.si, www.braslovce.si

odločili za podrobnejši pregled nekaterih bilančnih postavk, ki jih v nadaljevanju navajamo skupno z ugotovitvami in mnenji.

Dokumentacija za nadzor-Bilanca stanja:

Konto 09-Terjatve za sredstva dana v upravljanje-3.870.591,29 EUR-usklajevanje terjatev na dan 31.12.2015

Konto 12-Kratkoročne terjatve do kupcev -89.861,91 EUR-zapadle nad 30 dni.

Konto 141-Kratkoročne terjatve do neposrednih uporabnikov proračuna občine -7.382,10 EUR

Konto 177-Terjatve za obročno plačilo priklopa na kanalizacijsko omrežje -83.706,28 EUR-zapadle nad 30 dni

Konto 177 01-Terjatve do zavezancev za nedavčne prihodke –sporne terjatve -149.277,78 EUR

Konto 22 –Obveznosti do dobaviteljev -589.234,56 EUR-zapadle nad 30 dni .

Konto 085-Dolgoročne terjatve iz poslovanja-31.443,17 EUR in 091-Terjatve za sredstva dana v upravljanje- 3.870.591,29 EUR.

Preverili smo uskladitve stanj dolgoročnih terjatev iz poslovanja na kontu 085 in terjatve za sredstva dana v upravljanje posrednim uporabnikom proračuna na kontu 091, ki jih izkazuje bruto bilanca na dan 31.12.2015. V skladu s Pravilnikom o načinu in rokih usklajevanja terjatev in obveznosti po 37. Členu Zakona o računovodstvu je potrebno uskladiti stanje za vse subjekte katerih ustanoviteljica ali soustanoviteljica je občina. Listine o uskladitvi stanj so obojestransko potrjene in končna stanja zavedena v bruto bilanci.

Na kontu 085 so evidentirane in usklajene dolgoročne terjatve za finančna vlaganja v sklad obrti in podjetništva Žalec-Razvojna agencija Žalec v vrednosti 31.443,17 EUR.

Na kontu 091 so skupne terjatve za sredstva dana v upravljanje 3.870.591,29 EUR in sicer po naslednjih zavodih:

	v eur
Osnovna šola Braslovče	3.618.154,95
UPI Ljudska univerza Žalec	19.653,67
II. Osnovna šola Žalec	71.639,10
Glasbena šola Žalec	154.189,85
Medobčinska matična knjižnica Žalec	6.949,60
JZ Regijsko študijsko središče Celje	4,12
Skupaj:	3.870.591,29

Konto 12-Kratkoročne terjatve do kupcev –stanje na 31.12.2015- 89.861,91 EUR in konto 141-kratkoročne terjatve do neposrednih uporabnikov proračuna občine - 7.382,10 EUR.

Na obeh zgoraj navedenih kontih bilanca na dan 31.12.2015 izkazuje stanje 97.244,01 EUR. Od skupne vrednosti je zapadlih terjatev za 42.256,51 EUR oziroma 43,45 % delež. Od zapadlih terjatev je najvišji delež 60,08% Javno komunalno podjetje Žalec d.o.o. z zapadlostjo računov od 30.09. do 30.11.2015. Po obrazložitvah strokovne službe se bo opravił pobot z obveznostmi občine do JKP Žalec.



Braslovče22, 3314 Braslovče, Slovenija
Tel: 03 703 84 00, fax: 03 703 84 10, e-pošta:obcina@braslovce.si, www.braslovce.si

Občina Tabor dolguje 7.267,88 EUR in terjatve so že zapadle v letu 2014 in 2015. Med ostalimi zapadlimi terjatvami jih je nekaj že iz predhodnih let od 2009 dalje in predlagamo, da se preverijo možnosti plačila po posameznih poslovnih partnerjih. Finančna služba občine redno opominja in izvaja izterjave. Trenutno so v postopku štirje primeri sodnih izterjav. Predlagamo, da se opravi ob koncu leta popis vseh terjatev nad 3 leta in se jih odpiše v skladu s pravilnikom o računovodstvu Občine Braslovče ali pa vsaj izločijo med dvomljive ali sporne terjatve.

Konto 177- Terjatve za obročno plačilo priklopa na kanalizacijsko omrežje -83.706,28 EUR-zapadle nad 30 dni

Po pregledu posameznih partnerjev smo ugotovili, da je večini že potekel rok plačila. Med vsemi odprtimi terjatvami je vrednost terjatev, ki še ni zapadel v plačilo za 2.031,29 EUR. Kot partner kupci razni je odprta terjatev v vrednosti 34.492,48 EUR poknjženi konec leta 2015, ki zajema seznam izdanih odločb posameznim osebam, ki so v večini bile izdane 2011 in med njimi je manjši del odločb izdanih v letu 2013 in 2014. Rok plačila je že vsem potekel. Vsi so v letu 2016 preneseni na terjatve kot posamezni poslovni partnerji z njihovimi obveznostmi do občine.

Vzrokov za neplačevanje je najbrž več in bo potrebno narediti vse v smeri izterjave, da se povrnejo in pridobijo sredstva za nadaljnje delo na tem projektu.

Konto 177 01-Terjatve do zavezancev za nedavčne prihodke –sporne terjatve - 149.277,78 EUR

Podjetju BB GIB ,d.o.o. „Šmartno ob Paki“ je bil izdan račun dne 15.01.2015 s 30 dnevno valuto plačila komunalnega prispevka -2015/KP00061 v vrednosti 149.277,78 EUR na podlagi Urbanistične pogodbe št 01/2007 ,aneksa št 01/2012 in Zapisnika o obravnavi poteka gradnje. Terjatev je v postopku izterjave, podjetje je v stečajnem postopku in istočasno toži Občino Braslovče, da mu povrne stroške komunalnega urejanja parcel v znesku 150.000,00 EUR, kljub dogovoru, ki je bil sklenjen, da ima Občina Braslovče do njega poravnane vse obveznosti.

Postopek je že dolgotrajen in trenutno ni mogoče domnevati o kakršnikoli poravnavi ali izidu postopka.

Konto 22 –Obveznosti do dobaviteljev -589.234,56 EUR-zapadle nad 30 dni



Občina Braslovče

Braslovče22, 3314 Braslovče, Slovenija

Tel: 03 703 84 00, fax: 03 703 84 10, e-pošta:obcina@braslovce.si, www.braslovce.si

Od skupne obveznosti na dan 31.12.2015 je zapadlih v letu 2015 za 534.195,88 EUR. Med njimi je terjatev KM Instalacije d.o.o. ,Škofja vas v vrednosti 286.697,57 EUR ,kar pomeni 48,66 % delež in obveznost do CM Celje mostovi Celje d.d. iz leta 2012 v vrednosti

35.991,02 EUR ,katerih plačilo je zadržano in ima občina nasproti tudi terjatev do njih v višini 58.204 EUR.(smo že obrazložili v predhodnih poročilih). V kolikor ne upoštevamo zgoraj omenjenih obveznosti ,ostaja odprtih obveznosti ,ki so že zapadle ob upoštevanju 30 dnevnega roka plačila za 211.507,29 EUR.

Med njimi ima občina večjo obveznost z zapadlostjo november in december 2015 za Osnovno šolo Braslovče v vrednosti 59.773,33 EUR.

Naslednja po velikosti je obveznost do JKP Žalec 27.590,09 EUR ,ki se bo kompenzirala z njihovo obveznostjo do občine v vrednosti 25.388,94 EUR.

Pri tem moramo pripomniti,da je večina obveznosti zapadla v decembru 2015.

Opravljen je bil pregled prihodkov in dohodkov po Zaključnem računu Občine Braslovče za leto 2015 po glavnih postavkah.

Postavka	Veljavni proračun 2015 v EUR	Realizirano 2015 v EUR	Indeks
Davčni prihodki	3.244.398,00	3.172.445,36	97,80
Nedavčni prihodki	541.660,29	450.707,66	83,20
Kapitalski prihodki in donacije	54.300,00	10.100,00	18,60
Transforni prihodki	1.768.592,00	1.563.009,97	88,40
Skupaj prihodki	5.608.950,29	5.196.262,99	92,60
Tekoči odhodki	1.266.958,00	1.107.412,44	87,40
Tekoči transferi	1.515.048,29	1.408.775,28	93,00
Investicijski odhodki	954.039,00	2.125.696,05	89,90
Investicijski transferi	954.039,00	922.376,39	96,70
Skupaj odhodki	6.101.030,01	5.564.260,16	91,20

Prihodki

Realizirani prihodki so v letu 2015 znašali 5.196.262,99 EUR in so bili nižji za 7,40% od načrtovanih v veljavnem proračunu.

Davčni prihodki so realizirani v višini 3.172.445,36 EUR, kar predstavlja 97,80 % veljavnega proračuna. Med davčnimi prihodki ima najvišji delež dohodnina 2.831.498,00 EUR in je bila v celoti realizirana. Med davki na premoženje 225.566,34 EUR ,kar predstavlja 80,18 % veljavnega proračuna ,imajo najvišji delež davki na nepremičnine, ki so dosegli 78,29% delež načrtovanega prihodka in so bili 155.164,44 EUR. Ostali del davčnih prihodkov predstavljajo še davek na premoženje 484,56 EUR, davki na dediščine in darila 15.735,47 EUR, davki na



OBČINA BRASLOVČE

Braslovče22, 3314 Braslovče, Slovenija

Tel: 03 703 84 00, fax: 03 703 84 10, e-pošta:obcina@braslovce.si, www.braslovce.si

promet nepremičnin in na finančno premoženje 54.181,87 EUR. Davki na posebne storitve – davek na dobitke od iger na srečo 1.626,68 EUR ,okoljska dajatev za onesnaževanje okolja

zaradi odvajanja odpadnih voda 109.168,48 EUR in pristojbine za vzdrževanje gozdnih cest 4.581,40 EUR.

Nedavčni prihodki so realizirani v višini 450.707,66 EUR, kar predstavlja 83,20% veljavnega proračuna. Nedavčni prihodki vključujejo prihodke od udeležbe na dobičku in dividende 1.480,23 EUR, prihodke od obresti 2.090,25 EUR, prihodke od premoženja 230.102,47 EUR, prihodke od upravnih taks in pristojbin 5.479,18 EUR, prihodke od glob in denarnih kazni 3.414,82 EUR, prihodke od prodaje blaga in storitev 7.992,96 EUR in druge nedavčne prihodke 200.147,75 EUR, kar predstavlja 80,30 % veljavnega proračuna. Prihodki od komunalnih prispevkov so dosegli 82,10% veljavnega proračuna in so bili 151.798,68 EUR in drugi izredni nedavčni prihodki so bili realizirani z 76,70% deležem veljavnega proračuna in so bili 47.941,82 EUR.

Kapitalski prihodki so 10.100,00EUR in so realizirani s 18,60 % deležem v primerjavi z veljavnim proračunu 54.300,00 EUR.

Transforni prihodki 1.563.009,97 EUR so bili realizirani z 88,40% deležem načrtovanih sredstev v veljavnem proračunu. Iz državnega proračuna so bili transferi 225.828,95 EUR, iz občinskih proračunov 144.457,77 EUR in iz sredstev proračuna EU- 1.192.723,25 EUR.

Odhodki

Skupni odhodki so v letu 2015 znašali 5.564.260,16 EUR in so bili nižji za 8,80 % od načrtovanih v veljavnem proračunu.

Odhodki so nižji od načrtovanih na vseh postavkah.

Tekoči odhodki so bili nižji za 12,60 %, tekoči transferi za 7,00%, investicijski odhodki za 10,10 % in investicijski transferi za 3,30 %.

Proračunski primanjkljaj v letu 2015 je realiziran v višini -367.997,17 EUR ,načrtovan v veljavnem proračunu -492.079,72 EUR in je nižji od predvidenega za 25,20 %.

Izkazi Zaključnega računa proračuna Občine Braslovče so pripravljene v skladu z zakonskimi določili in predpisi in izkazujejo boljši poslovni rezultat v primerjavi s predhodnim letom, saj je presežek odhodkov nižji za 42,92 % v primerjavi s preteklim letom.

2.3 Pregled izvajanja Načrta razvojnih programov v letu 2015



Braslovče22, 3314 Braslovče, Slovenija

Tel: 03 703 84 00, fax: 03 703 84 10, e-pošta:obcina@braslovce.si, www.braslovce.si

Načrtovana vrednost projektov v letu 2015 je bila 3.228.721,00 EUR in realizirana vrednost 2.956.969,89 EUR. V obrazložitvah načrta razvojnih programov pod točko 3.3 na straneh od 114-117 zaključnega računa proračuna občine so navedeni posamezni projekti z načrtovanimi, realiziranimi vrednostmi in obrazložena so odstopanja. Realizirana vrednost projektov je nižja za 8,42 % EUR v primerjavi z načrtovano vrednostjo. V letu 2014 so bili projekti realizirani samo v 43,93 % deležu in so se nadaljevali v letu 2015 in nekateri izmed večjih tudi zaključili. Med njimi so zaključeni z najvišjim vrednostnim deležem Obnova transportnega vodovoda Tabor-Prebold –Braslovče za 757.347,62 EUR, večnamenski objekt Braslovče 771.822,72 EUR, ki zajema odplačilo obroka 196.932,72 EUR, gradbena dela za Kulturni dom 525.000 EUR, nadzor 10.760,40 EUR, za projektno dokumentacijo 10.370,00 EUR in druge manjše stroške do polne vrednosti v višini 28.759,60 EUR. Odvajanje komunalnih odpadnih voda skupaj na različnih lokacijah v vrednosti 951.291,31 EUR. Za namene komunalne infrastrukture je bilo realiziranih 176.447,60 EUR in za obnovo gradu Žovnek 33.655,62 EUR. Do končne vrednosti projektov je še 266.405,02 EUR, ki jih ne bi ponavljali in so pregledno navedeni v tabeli in so vrednostno manj zahtevni.

2.4 Analitični pregled posameznih postavk:

Nadzorni odbor je na svoji redni 9. seji, dne 04.07.2016 sprejel sklep, da analitično pregleda prihodke in porabo sredstev vodenih na naslednjih proračunskih postavkah in za naslednje vrednosti:

-konto 7103-Prihodki od premoženja –veljavni proračun 268.510,29 EUR in realizirano 230.102,47 EUR

Pregledali smo vse analitične kontne kartice sintetičnega konta 7103 iz bruto bilance na dan 31.12.2015:

konto	Vrednost v eur
7103021-prihodki od najemnin za stanovanja - Sipro	9.515,81
71030301-prihodki os najemnin za opremo GJI	55.249,58
71030410-prihodki od najemnin grobov-Braslovče	12.929,64
71030411-prihodki od najemnin grobov -Gomilsko	3.692,59
71030412-prihodki od najemnin grobov -Trnava	999,83
71030414-prihodki od najemnin –Dom Gomilsko	3.932,93
71030416-prihodki od najemnin –športna dvorana Gomilsko	1.596,33



Braslovče22, 3314 Braslovče, Slovenija
Tel: 03 703 84 00, fax: 03 703 84 10, e-pošta: obcina@braslovce.si, www.braslovce.si

71030417-prihodki drugih najemnin	od	7.690,71
71030420-prihodki najemnin infrastruktura	od javna	119.664,20
71303421-prihodki najemnin GJI Simbio	od	11.900,80
71030422-prihodki najemnin KD Letuš	od	587,46
710306-prihodki iz naslova podeljenih koncesij		957,48
710313-prih. prav. in ust. stavbne pravice	služnostna	1.385,11

Na vpogled smo dobili in pregledali vse najemne pogodbe za stanovanja in preverili evidentiranje prihodkov v skladu s pogodbenimi določili.

Preverili smo prihodke v skladu s pogodbo o poslovnem sodelovanju med najemodajalcem Občino Braslovče in najemnikom JKP Žalec in evidentiranjem prihodkov v vrednosti 55.249,58 EUR in za 119.664,20 EUR, za poslovni najem premične in nepremične javne infrastrukture.

Evidentirani prihodki od najemnin grobov so 17.622,06 EUR, ki so na podlagi najemnih pogodb katerih nismo preverjali.

Prihodki od najemnin dom Gomilsko so bili 3.932,93 EUR in so za vse najem sklenjene najemne pogodbe in prihodki evidentirani v skladu s pogodbenimi določili.

Prihodki od najemnin športna dvorana Gomilsko so bili 1.596,33 EUR in so tudi v skladu z najemnimi pogodbami, ki smo jih pregledali.

Prihodki od drugih najemnin 7.690,71 EUR so na osnovi sklenjenih pogodb o najemu, ki smo jih preverili.

Prihodki od drugih najemnin –GJI Simbio 11.900,80 EUR so obračunani v skladu z najemno pogodbo in vsi zavedeni ob obračunu konec leta 2015.

Prihodki od KD Letuš 587,46 EUR so evidentirani v skladu s pogodbami o najemu.

Med prihodki od premoženja sta evidentirana še koncesija za trajnostno gospodarjenje z divjadjo 957,48 EUR- RS Ministrstvo za kmetijstvo, gozdarstvo in prehrano in prihodek od nadomestila za dodelitev služnostne pravice in ustanovitev stavbne rabe –RS Ministrstvo za infrastrukturo 1.385,11 EUR.

PP-1902-Varstvo in vzgoja predšolskih otrok –veljavni proračun 757.345,00 EUR in realizirano 713.474,63 EUR

Od realiziranega zneska je bilo 699.861,92 EUR namenjeno za plačilo razlike med ceno programov v vrtcih in plačili staršev in za pokrivanje stroškov, ki niso sestavni del cene programov vrtca kot so dodatna strokovna pomoč, in solidarnostne pomoči.

Plačila po posameznih vrtcih so bila naslednja:

Vrtec	Vrednost EUR
Braslovče	493.056,42



10000 BRASLOVČE

Braslovče22, 3314 Braslovče, Slovenija

Tel: 03 703 84 00, fax: 03 703 84 10, e-pošta:obcina@braslovce.si, www.braslovce.si

Polzela	7.418,05
Vrtci Občine Žalec	28.198,24
Šmartno ob Paki	23.580,14
Ostali vrtci	147.609,07

Na osnovi sklenjenih pogodb s posameznimi izvajalci in v skladu s Sklepom o cenah programov predšolske vzgoje v VIZ OŠ Braslovče OE Vrtec Braslovče in dodatnemu znižanju plačila programov vrtca za primer počitniške odsotnosti in odsotnosti v primeru bolezni ,ki ga je potrdil Občinski svet Občine Braslovče na 21. redni seji ,dne 19.06.2013 in je bil objavljen v Uradnem listu RS št 55/13 dne 28.06.2013 izvajalci storitev zaračunavajo razliko za doplačilo razlike med ceno programa vrtca in plačil staršev .

V okviru pregleda smo preverili dva računa OŠ Braslovče za plačilo razlik oskrbnin za mesec februar št. 15-2015 v vrednosti 42.190,71 EUR in za mesec avgust št. 93-2015v vrednosti 41.383,47 EUR. Priloga k računu je seznam vseh otrok z vsemi podatki potrebnimi na osnovi katerih se izračuna obveznost občine za doplačilo oskrbnine. Naključno smo izbrali pet primerov izračuna in jih preverili. V vseh petih primerih je bil izračun pravilen glede uvrstitve v ceno programa ,število dni prisotnosti in odsotnosti,obračuna prehrane in uvrstitve v plačne razrede na osnovi izdanih odločb in na tej podlagi izračunan znesek sofinanciranja občine.

Preverili smo dva zahtevka št. 400/15 z dne 09.12.2014 in št. 400/146 z dne 09.12.2014 za dodatno strokovno pomoč –specialni pedagog. K obema zahtevkoma je priložen obračun za opravljeno delo in sicer v enem primeru obračun plače za skrajšani delovni čas in v drugem primeru obračun podjemne pogodbe.

Pregledali smo še dva zahtevka št. 410/50 z dne 08.04.2015 in št. 410/75 z dne 08.06.2016 za izplačilo za spremstvo za gibalno oviranega otroka. V obeh primerih je priložen račun izvajalca Mobit, Anja Prebil s.p. Polzela .Na osnovi števila ur mesečno in neto urne postavke 4,11 EUR/uro je zaračunana storitev.

Vsi računi in zahtevki so podpisani s strani odgovorne osebe izdajatelja in na občini pregledani s strani odgovorne osebe skrbnika proračunske postavke.

Dodatno smo preverili še račune posredovane od drugih vrtecev ,vzeli vsakega po en primer v pregled in preverili pravilnost obračuna. V vseh pregledanih primerih je bil obračun pravilen. Računi in zahtevki ,ki smo jih vzeli v pregled so pravilno zavedeni v evidenco glavne knjige.

PP-19806-Investicije in investicijsko vzdrževanje v vrtcih -veljavni proračun 13.613,71 EUR in realizacija 13.612,71 EUR

Pregledali smo zahtevek št. 400/156 z dne 09.12.2014 za nakup opreme za vrtec Braslovče. Vrednost zahtevka je 13.157,29 EUR in kot dokazilo so priloženi trije računi dobaviteljev opreme .Osnovna šola je uveljavljala povrnitev stroškov za nakup opreme v letu 2014,zahtevek je bil poravnani v letu 2015.

Po obrazložitvah v Zaključnem računu Občine Braslovče za leto 2015,so se obveznosti iz leta 2014 poravnale iz proračuna 2015,ker se zaradi nastale finančne situacije niso mogle poravnati iz tekočega proračuna.



Braslovče22, 3314 Braslovče, Slovenija
Tel: 03 703 84 00, fax: 03 703 84 10, e-pošta:obcina@braslovce.si, www.braslovce.si

PP-1981-Materialni stroški v osnovnih šolah –veljavni proračun 135.239,00 EUR in realizacija 121.417,67 EUR

Obveznost Občine Braslovče se določi z letno pogodbo na osnovi predloženih finančnih načrtov osnovnih šol in na osnovi razpoložljivih proračunskih sredstev tekočega leta. Sredstva so bila porabljena za pokrivanje materialnih stroškov vezanih na uporabo prostorov, stroškov zavarovanj, varovanja in stroškov tekočega vzdrževanja v osnovni šoli Braslovče v vrednosti 97.219,30 EUR in v II. osnovni šoli Žalec 21.829,69 EUR. V skladu s pogodbo je občina sofinancirala materialne stroške za učence v Waldorfski šoli Žalec v višini 1.590,20 EUR ter Osnovni šoli Glazija Celje v višini 778,48 EUR.

Pregledali smo zahtevke št. 400/149 z dne 09.12.2014 na katerem je zaračunana akontacija dvanajstine za materialne stroške december v višini 8000,00 EUR, ki je bil poravnani v letu 2015 in zahtevke št. 410/100 z dne 06.08.2015, ki je bil poravnani dne 08.10.2015.

V skladu s pogodbo se povrnejo tudi stroški zavarovalnih premij. Na zahtevku št. 410/93 z dne 07.07.2015 je navedenih vse šest obrokov za zavarovalno premijo z zapadlostjo od dne 23.06. do 23.11.2015 v znesku 9.170,66 EUR. Zahtevke je bil v celoti poravnani v letu 2015.

Pregledali smo še zahtevke št. 4/15 z dne 15.04.2015 II. Osnovne šole Žalec za povrnitev materialnih stroškov za mesec april v vrednosti 2.449,63 EUR in zahtevke št. 410/38 z dne 09.03.2015 za storitve varovanja za februar. Kot upravičenost zahtevkov so priloženi računi o opravljenih storitvah. Zahtevki so pravilno zavedeni v evidenci glavne knjige in potrjeni s strani odgovorne osebe za proračunsko postavko.

PP-19811- Dodatni program Osnovne šole Braslovče -veljavni proračun 9.918,00 EUR in realizacija 6.819,46 EUR

Sredstva se namenljajo za pokrivanje stroškov programov, ki niso predmet rednega šolskega programa.

V okviru dodatnega programa se je pokrili strošek za povečan obseg čiščenja športne dvorane mesečno na osnovi zahtevkov. Pregledali smo zahtevke št. 410/107 z dne 09.09.2015 za mesec avgust za 298,15 EUR. Pravilno je obračunan in plačan drugi bruto plače čistilca. Pregledali smo tudi zahtevke št. 410/105 z dne 09.09.2015 za poučevanje tujega jezika za mesec avgust 257,21 EUR na katerem je pravilno obračunan drugi bruto plače za učitelja za 2 uri na teden in v deležu stroška dela delovnega mesta.

Na postavki je za plačilo za leto 2016 ostal znesek 667,48 EUR.

PP-19816-Investicije in investicijsko vzdrževanje v osnovnih šolah –veljavni proračun 55.537,00 EUR in realizirano 50.812,72 EUR

Najvišji delež pomeni odplačevanje po pogodbi št. 430-5/2013 za nov sistem ogrevanja. Vseh dvanajst obrokov po pogodbi je bilo poravnanih v letu 2015 v skupni vrednosti 46.140,24 EUR. Od ostalih prostih sredstev za investicije je bilo namenjeno po zahtevku št. 400/153 z dne 09.12.2014 3.172,48 EUR za nadstrešek Osnovne šole Letuš. K zahtevku je priložen račun izvajalca Janez Tašker s.p. Braslovče v enaki višini.



Braslovče22, 3314 Braslovče, Slovenija

Tel: 03 703 84 00, fax: 03 703 84 10, e-pošta:obcina@braslovce.si, www.braslovce.si

Za II. Osnovno šolo Žalec je bil iz proračuna 2015 poravnan znesek 1.500,00 EUR iz leta 2014 in za plačilo iz proračuna 2016 je ostal še neporavnan zahtevek za mesec november v višini 1.200,00 EUR.

PP-19822-Širitev Osnovne šole Braslovče veljaven proračun 13.420,00 EUR in realizirano 13.420,00 EUR

Sredstva so bila porabljena za izdelavo projektne dokumentacije za izgradnjo prizidka k Osnovni šoli Braslovče. V letu 2013 je bila sklenjena pogodba št. PR/C/07/2013 med naročnikom Občino Braslovče in Elektro Celje d.d. Celje za izdelavo projektne dokumentacije PGD in PZI za objekt TP Rakovlje šola (nadomestna) in TP Rakovlje Gluk (nadomestna) ter električni vodi v višini 11.000,00 EUR brez DDV in 13.200,00 z 20 % DDV. Dne 05.02.2015 je izvajalec zaračunal pogodbeno vrednost v znesku 11.000,00 EUR brez DDV in 13.420,00 z 22% DDV. Pogodbeno vrednost je bila višja zaradi spremembe veljavne stopnje davka na dodano vrednost.

PP-19812-Varstvo vozačev –veljavni proračun 6.500,00 EUR in realizirana vrednost 5.931,54 EUR

Po pogodbi št. 3/2015 –JZ je Osnovna šola Braslovče izstavila enajst zahtevkov od katerih je ostal neporavnan zahtevek za oktober izstavljen dne 09.11.2015 in z valuto plačila 13.12.2015 v višini 513,21 EUR.

Pregledali smo dva zahtevka št. 410/45 z dne 08. 04. 2015 za 1.026,24 EUR in št. 410/123 z dne 09. 11. 2015 za 513,21 EUR . Na zahtevku so vsi potrebni podatki,ki jih je možno tudi preveriti kot je število obračunanih ur,bruto urna postavka in posebej prikazani prispevki delodajalca na prvi bruto. Zahtevki so pregledani in podpisani s strani odgovornih oseb in pravilno zavedeni v evidenco glavne knjige.

PP-19830-Materialni stroški v glasbeni šoli-veljavni proračun 10.823,00 EUR in realizirana vrednost 9.009,00 EUR

Preverili smo zahtevek 2015/14000019 z dne 30.03.2015 v vrednosti 814,00 stroški za mesec marec. V realizaciji 2015 je poravnanih enajst zahtevkov, en zahtevek št. 2432 v višini 806,00 je ob koncu leta neporavnan.

PP-19830-Terciarno izobraževanje-izobraževanje odrasli –veljavni proračun 2.830,00 EUR in realizirana vrednost 2.829,96 EUR

Občini so bili izstavljeni trije zahtevki za obdobja po štiri mesece v enakih zneskih po 943,32 EUR po pogodbi št:6/2015 –JZ z izvajalcem UPI-Ljudska univerza Žalec.

PP-19851-Regresiranje prevozov učencev –veljavni proračun 122.200,00 EUR in realizirana vrednost 118.682,20 EUR



Braslovče22, 3314 Braslovče, Slovenija

Tel: 03 703 84 00, fax: 03 703 84 10, e-pošta:obcina@braslovce.si, www.braslovce.si

Sredstva vključujejo plačila za pogodbene prevoze in redne linije 116.680,47 EUR in sredstva prenesena drugim občinam 2.001,73EUR.

Pregledali smo javni razpis za izbiro pogodbenih prevoznikov v letu 2014, ki je bil objavljen na Portalu javnih naročil dne 30.06.2014 za tri različne linije prevozov. Na osnovi zbranih ponudb Izletnik Celje d.d., Celje in Rajovec Janez s.p., Rakovlje 4, 3314 Braslovče, je bil sklenjen okvirni sporazum z obema ponudnikoma.

Z Izletnikom Celje d.d. je sklenjen okvirni sporazum št. 430-7/2014-OS 1 z dne 29.08.2014 za čas od 01.09.2014 do 31.08.2018 s ceno 185,06 EUR/dan brez DDV, ki je fiksna za 12 mesecev in se letno usklajuje s ceno življenjskih potrebščin ter se spremeni ob pogoju dviga cen življenjskih potrebščin nad 4%.

S prevoznikom Rajovec Janez s.p., Braslovče je sklenjen okvirni sporazum št. 430-7/2014-OS2 z dne 26.08.2014 za čas od 01.09.2014 do 31.08.2018 s ceno 186,37 na dan brez DDV in ostalimi enakimi pogoji kot v prvem primeru. K okvirnim sporazumom se letno sprejemajo pogodbe, saj sklenjeni sporazum še ni pogodba, s katero je predmet naročila izvršen. Okvirni sporazum na splošnem področju ne sme trajati dlje kot štiri leta. Temeljno pravilo, ki velja pri oddaji naročil na podlagi okvirnega sporazuma določa, da stranke v nobenem primeru ne smejo bistveno spreminjati pogojev iz sklenjenega sporazuma. Pravilnost obračuna v skladu s pogodbo smo preverili na treh naključno izbranih računih za pogodbene prevoze v skupni vrednosti 19.865,61 EUR. V vseh pregledanih primerih so bili zneski za plačilo obračunani pravilno in v skladu s pogodbenimi določili. Pregled je obsegal tudi pravilnost računa Izletnik Celje št. RZ-15960571 z dne 14.09.2015 za obračun september 2015. Računu so priložene specifikacije za posamezne osebe in posamezne relacije na katere se nanaša obravnavani račun. Obračun je v skladu s cenikom izvajalca in pravilno je upoštevan tudi popust.

PP-2201–Servisiranje javnega dolga –Plačilo obresti in glavnice po pogodbah-veljavni proračun 166.032,95 EUR in realizirana vrednost 165.028,52 EUR

Občina se je v letu 2015 zadolžila za 350.000,00 EUR in v veljavnem proračunu je bilo sprejeto 500.000,00 EUR.

Stanje neodplačanih kreditov na dan 31.12.2015 na kontu dolgoročne finančne obveznosti je 1.297.824 EUR.

V letu 2015 je bilo za obresti iz naslova vseh šestih kreditov plačanih 22.020,57 EUR in 567,00 EUR za stroške financiranja in upravljanja z dolgom. V veljavnem proračunu je bilo za ta namen 23.592,00 EUR sredstev in realizacija je 22.587,57 EUR. Za odplačilo glavnice po vseh pogodbah je bilo 143.007,95 EUR in enak znesek je potrjen v veljavnem proračunu.

Pregledali smo postopke zadolževanja za vseh šest kreditov od leta 2007 do 2015.

Postopki zadolževanja so bili v skladu z Zakonom o javnih financah in na njegovi osnovi izdanih uredb in pravilnikov o zadolževanju, ki veljajo za proračunske uporabnike in občine. Pri vsakem posamičnem postopku je bilo pridobljeno soglasje ministrstva za finance k začetku postopka zadolževanja in po končanem postopku in izbiri kreditodajalca soglasje k zadolžitvi.

Pregledali smo osem zahtevkov za plačila obresti in glavnice po posameznih pogodbah.

Vsa plačila za obresti in glavnice so bila plačana v valutnem roku in v skladu s pogodbenimi določili.



Braslovče22, 3314 Braslovče, Slovenija

Tel: 03 703 84 00, fax: 03 703 84 10, e-pošta:obcina@braslovce.si, www.braslovce.si

Vsi dokumenti, ki se nanašajo na servisiranje javnega dolga so pravilno zavedeni v evidenco glavne knjige.

PP-063039–Pošta Gomilsko –materialni stroški-veljavni proračun 21.802,00 EUR in realizirana vrednost 14.715,86 EUR

V mesecu septembru 2014 je začela delovati pošta na Gomilskem kot režijski obrat občine. Izkaz prihodkov in odhodkov režijskega obrata izkazuje presežek odhodkov v letu 2014-3.011 EUR in v letu 2015 -7.058 EUR.

Naključno smo izbrali tri račune izdane po pogodbi med Občino Braslovče in Skipp, Primož Skok s.p. ,Gomilsko za izvajanje storitev pogodbene pošte Gomilsko št. 9900007189/JNS z dne 26.08.2014 in začetkom izvajanja 01.09.2014. Pogodba je sklenjena za določen čas 5 let z možnostjo podaljšanja. K pogodbi je bil dne 31.08.2014 sklenjen dogovor o načinu obračunavanja opravljenih delovnih ur, ki vsebuje podatke odpiralni čas, priznane ure za posamezne dni v tednu ,rok oddaje mesečnega obračuna in plačilne roke.

V okviru pregleda smo pregledali tri račune za opravljene storitve december 2014, marec 2015 in oktober 2015 v skupni vrednosti 3.506,57 EUR. V si računi so bili izdani v skladu s pogodbenimi določili in dogovorom .K računom je priložena specifikacija opravljenih delovnih ur pripravljena s strani finančne službe občine in podpisana od župana. Za uporabo prostorov pošte je s Pošto Slovenija sklenjena najemna pogodba št.11//CE z dne 14.08.2014 z mesečno najemnino 181,00 EUR .Računi so bili izdani v skladu s pogodbo in po pregledu seznama knjigovodskih listin realizacije 2015 je bilo plačanih 12 najemnin v skupnem znesku 2.172,00 EUR.

Delovanje pošte do sedaj izkazuje negativen poslovni rezultat.

PP-06210–Redna dejavnost –KS Trnava –materialni stroški-veljavni proračun 6.410,00 EUR in realizirana vrednost 1.093,01 EUR

V veljavnem proračunu so bili predvideni investicijski transferi 5.000,00 EUR, ki niso bili realizirani. Po pojasnilu strokovne službe občine je bilo predvideno da se bodo sredstva nakazala na račun PGD Trnava, naknadno pa je bilo z njimi dogovorjeno ,da bodo v dogovorjenem znesku kupili gradbeni material za fasado preko Občine Braslovče in je tako realizacija zabeležena na kontu tekočega vzdrževanja drugih objektov -402503.

Sredstva so bila porabljena za redno delovanje, pokrivali so se mesečni stroški za elektriko, telefon in odvoz smeti v skupnem znesku 976,61 EUR in del računa za reprezentanco v višini 116,40 EUR za gostinske storitve december 2015, drugi del računa v vrednosti 600,00 EUR se je pokrival na kontu druge skupne administrativne službe za izvedbo protokolarnih dogodkov.



Braslovče22, 3314 Braslovče, Slovenija
Tel: 03 703 84 00, fax: 03 703 84 10, e-pošta:obcina@braslovce.si, www.braslovce.si

3. ZAKLJUČEK

Nadzorni odbor je pregledal dokumentacijo navedeno v prvem delu poročila. Na osnovi pregledane dokumentacije in prejetih obrazložitvev podaja naslednja priporočila:

-narediti vse za izterjavo neplačanih terjatev, kar pomeni sproti opominjati in po potrebi tudi izterjave

-ob letnem popisu terjatev presoditi katere terjatve so še izterljive in za katere obstaja upravičen dvom o izterljivosti in jih uvrstiti vsaj med dvomljive terjatve.

-že ob sprejemanju obveznosti v predlogu proračuna presoditi možnost optimalnega zagotavljanja likvidnosti.

-pri pregledu obveznosti do dobaviteljev in pri financiranju javnih zavodov se pojavljajo zamude pri plačilih in se nekatere prenašajo v breme prihodnjega proračuna.

Dokumentacijo, ki smo jo pregledali je urejena, potrjena s strani odgovornih pred izplačilom in zavedena v glavno knjigo v skladu z veljavno zakonodajo.

Kontrolo smo izvršili na vzorcu dokumentov, zato obstaja možnost, da niso bile ugotovljene vse možne slabosti in pomanjkljivosti.

Nadzorni odbor Občine Braslovče ocenjuje, da je Občina Braslovče sredstva določena z veljavnim proračunom Občine Braslovče za leto 2015 porabila smotno in gospodarno skladno s cilji in nameni določenimi z letnim proračunom ter Načrtom razvojnih programov, ki ga je sprejel Občinski svet Občine Braslovče za leto 2015.

Člani NO:

Helena Gajšek, predsednica

Marija Strožer, članica

Zora Groznik, članica



Predsednica NO:

Helena Gajšek

Vročiti:

Župan Občine Braslovče – g. Branimir Strojansšek

Direktor občinske uprave – g. Milan Šoštarič

Občinski svet Občine Braslovče

Arhiv – Nadzorni odbor



Braslovče22, 3314 Braslovče, Slovenija
Tel: 03 703 84 00, fax: 03 703 84 10, e-pošta:obcina@braslovce.si, www.braslovce.si

Datum: 07.06.2016

Na podlagi 41. člena Statuta Občine Braslovče in 18. ter 19. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Braslovče je Nadzorni odbor Občine Braslovče na svoji 9. seji, dne 04.07.2016 sprejel

**Poročilo o opravljenem nadzoru porabe
sredstev občinskega proračuna za Kulturno društvo Gomilsko za leti 2014 in 2015**

/ Poročilo je dokončni akt Nadzornega odbora Občine Braslovče/

1. Nadzorni odbor v sestavi:
Helena Gajšek, predsednica
Marija Strožer, članica
Zora Groznik, članica

2. Poročevalec: Helena Gajšek

3. Ime nadzorovanega organa: Kulturno društvo Gomilsko



Kazalo :

- 1. UVOD**
- 2. VSEBINSKA OBRAZLOŽITEV**
- 3. ZAKLJUČEK**

1. UVOD

Na osnovi 41.člena Statuta Občine Braslovče , 18. in 19. člena. Poslovnika Nadzornega odbora Občine Braslovče ter letnega programa dela Nadzornega odbora za leto 2016, ki je bil sprejet na 7. seji nadzornega odbora dne 19.02.2016 in potrjen na 11. redni seji Občinskega sveta dne 20.04.2016, smo člani NO pristopili k izvedbi nadzora porabe sredstev občinskega proračuna namenjenih za Kulturno društvo Gomilsko za leti 2014 in 2015.

Nadzor smo opravili vsi člani Nadzornega odbora. Nadzor se je opravljal v prostorih Občine Braslovče, na naslovu Braslovče 22, dokumentacija je bila pripravljena in posredovana s strani odgovorne osebe društva.

Namen nadzora je podati mnenje o smotrnosti, gospodarnosti in namenu porabe proračunskih sredstev za leti 2014 in 2015 glede na letne programe dela na osnovi katerih so bila odobrena in realizirana sredstva iz občinskega proračuna.

2. VSEBINSKA OBRAZLOŽITEV

Kulturno društvo Gomilsko je pridobilo občinska sredstva iz proračunske postavke 18691 – Programi kulturnih društev. Sredstva se namenjujejo za sofinanciranje posamičnih kulturnih programov ljubiteljskih kulturnih društev, ki ga iz javnih sredstev na osnovi javnega razpisa financira lokalna skupnost. Sofinanciranje programa društva iz navedene postavke je bilo v letu 2014- 4.845,00 EUR in v letu 2015 –4.428,00 EUR.

Predložena dokumentacija, ki je bila predmet pregleda obsega:

- Bilanca stanja na dan 31.12.2014 in na dan 31.12.2015
- Izkaz poslovnega izida v obdobju od 01.01. do 31.12.2014 in od 01.01.2015 do 31.12.2015
- Celotna finančna dokumentacija za obe leti za poslovanje preko transakcijskega računa in gotovinskega poslovanja
- Poročilo o delu in finančno poročilo za leto 2014 in 2015
- Zapiski občinskih zborov za leto 2014 in 2015
- Pogodbi o sofinanciranju Občine Braslovče za leti 2014 in 2015



Braslovče22, 3314 Braslovče, Slovenija
Tel: 03 703 84 00, fax: 03 703 84 10, e-pošta:obcina@braslovce.si, www.braslovce.si

- Zahtevki za izplačilo sredstev v skladu s pogodbo o sofinanciranju

Celotni prihodki v letu 2014 so bili 11.311 EUR in od tega sredstva občinskega proračuna 4.845 EUR in v letu 2015-11.182 EUR in od tega so bila sredstva iz občinskega proračuna 4.428 EUR. Čisti presežek prihodkov nad odhodki je bil v letu 2014- 2.367 EUR in v letu 2015- 1.507 EUR.

Bilanca stanja na dan 31.12 (v EUR)

Naziv postavke	Leto 2014	Leto 2015
Sredstva skupaj	19.231	20.738
-dolgoročna sredstva		-
-kratkoročna sredstva	19.231	20.738
Obveznosti do sredstev	19.231	20.738
-društveni sklad	19.231	20.738

Izkaz poslovnega izida za leto 2014 in 2015(v EUR)

Naziv postavke	2013	2014
Celotni prihodki	11.311	11.182
-Občina Braslovče in drugi javni viri	4.845	4.428
-dotacije proračun-drugo	-	
-donacije pravnih in fizičnih oseb	-	640
-članarine in prispevek članov	6.466	6.114
-ostali prihodki od dejavnosti	-	
Celotni odhodki	9.273	9.885
-stroški materiala	2.015	1.125
-stroški storitev	4.500	8.760
Finančni prihodki	329	210
Čisti presežek prihodkov	2.367	1.507

Pregledali smo bančne izpiske za leto 2014 od zaporedne številke 1 do 52. Prilivi in odlivi so dokumentirani s finančno in poslovno dokumentacijo –pogodbe in izdani računi za prilive in prejeti računi za odlive. Dokumenti niso potrjeni in podpisani s strani odgovorne osebe. Po pojasnilu odgovorne osebe, res ni podpisal vsakega računa, vendar pa je podpisal vsak UPN nalog za plačilo. Med dokumentacijo je letna razpredelnica prejemkov in izdatkov po posameznih bančnih izpiskih in je pregledana ter podpisana s strani odgovorne osebe predsednika in nadzornega odbora društva. Preko transakcijskega računa je bilo 21.845,92 EUR prilivov in 19.163,86 EUR odlivov. Skupaj z otvoritvenim stanjem na dan 01.01.2014- 4.485,76 EUR, je saldo 31.12.2014- 7.167,82 EUR, ki se ujema s stanjem v letnem poročilu in bančnem izpisku na dan 31.12.2014.

Pregledali smo blagajniške prejemke od zaporedne številke 01 do 27 in blagajniške izdatke od zaporedne številke 01. do 56. Blagajniški dnevnik je kot letna preglednica prejemkov in



Braslovče22, 3314 Braslovče, Slovenija
Tel: 03 703 84 00, fax: 03 703 84 10, e-pošta:obcina@braslovce.si, www.braslovce.si

izdatkov podpisana s strani odgovorne osebe predsednika in nadzornega odbora .Pri blagajniških izdatkih so priloženi dokumenti kot osnova za izplačilo razen pri izdatkih z zaporednimi številkami 05,06,14,18,19,32,33,35 in 46 v skupni vrednosti 1060,00 EUR, za izplačila fizičnim osebam za opravljene storitve, ni priloženih dokumentov kot podlaga za izplačilo.Po pojasnilu odgovorne osebe za vsako plačilo fizičnim osebam za opravljene storitve obstaja sklep Upravnega odbora društva pred prireditvijo ali projektom.Tako so člani Upravnega in Nadzornega odbora društva neposredno ali posredno obveščeni o izdatkih.Izvlački sklepov so arhivirani na sedežu društva in so na vpogled,vendar pa niso priloženi k posameznimi blagajniškimi izdatki.

Pri blagajniških prejemkih ni priloge –seznam prispevkov za koledarje 2014 (št.prejemkov 01,02,03,04,05,08,10,11,13 in 21).Po pojasnilu odgovorne osebe seznamov res ni,lahko pa zagotovi,da so prvič zbirali prispevke za koledar in se prejemki glede na število koledarjev,ki so jih prejeli posamezniki ujemajo s prostovoljnimi prispevki za koledar.

Iz priloženih listin je razvidna tudi upravičenost stroškov.Preko blagajne je bilo gotovinskih vplačil za 7.242,00 EUR in gotovinskih izplačil za 7.556,59 EUR.Saldo ob koncu leta je 63,25 EUR, ki je tudi upoštevan kot otvoritveno stanje 01.01.2015.Na dan 31.12.2014 je opravljen popis blagajne s končnim saldonom in podpisan s strani odgovorne osebe in nadzornega odbora društva.

Pregledali smo bančne izpiske za leto 2015 od zaporedne številke 1 do 63.

Prilivi in odlivi so dokumentirani s finančno in poslovno dokumentacijo –pogodbe in izdani računi za prilive in prejeti računi za odlive. Dokumenti niso potrjeni in podpisani s strani odgovorne osebe,je pa letna preglednica prilivov in odlivov po posameznih bančnih izpiskih,ki je pregledana in potrjena s strani odgovorne osebe in nadzornega odbora.Pojasnilo odgovorne osebe je že pri letu 2014in so enaka tudi za leto 2015.Preko transakcijskega računa je bilo 20.603,50 EUR prilivov in 19.068,32 EUR odlivov.Skupaj z otvoritvenim stanjem na dan 01.01.2015- 7.167,82 EUR, je saldo 31.12.2015 -8.703,00 EUR, ki se ujema s stanjem v letnem poročilu in bančnim izpiskom na dan 31.12.2015.

Pregledali smo blagajniške izdatke za leto 2015 od zaporedne številke 1-61 in blagajniške prejemke od zaporedne številke 01 do 26.

K vsakemu izdatku so priložene listine na osnovi katerih so se vršila gotovinska izplačila razen pri blagajniških izdatkih št 16,23,24,39,40 in 41v skupni vrednosti 865,00 EUR za plačila fizičnim osebam za opravljene storitve.Pojasnila odgovorne osebe smo podali že pri letu 2014 in so enaka za leto 2015.Prejemki so urejeni in priložene so tudi podpisane listine virov prihodkov. Preko blagajne je bilo vplačil za 6.152,25 EUR in gotovinskih izplačil za 6.116,96 EUR.Saldo ob koncu leta je 35.29 EUR, ki je tudi upoštevan v letnem poročilu.Na dan 31.12.2015 je bil opravljen popis blagajne s končnim saldonom in podpisan s strani odgovorne osebe in nadzornega odbora društva.

Pregledali smo tudi zahteve za črpanje občinskih sredstev po pogodbi ki vključujejo vse potrebne elemente za dokazovanje upravičenosti porabe sredstev.Za posamezen dogodek so



Braslovče22, 3314 Braslovče, Slovenija
Tel: 03 703 84 00, fax: 03 703 84 10, e-pošta:obcina@braslovce.si, www.braslovce.si

prikazani stroški po vrstah in v tabeli so naštetih obračuni in računi ,s katerimi se lahko poraba sredstev dokaže, kar je zagotovljeno s strani prejemnika sredstev s podpisanim zahtevkom. Na

zahtevku je dodana izjava o uveljavljanju sredstev v skladu z dokumenti ,ki jih društvo hrani in jih je možno tudi pregledati.

Programne in poročila o delu, kakor tudi finančni plan in finančna poročila je obravnaval in potrdil redni letni občni zbor.

Nadzorni odbor društva je redno letno pregledal finančno dokumentacijo in podal svoje pozitivno mnenje na obeh letnih občnih zborih društva.

3. ZAKLJUČEK

Nadzorni odbor je pregledal dokumentacijo navedeno v prvem delu poročila. Na osnovi pregledane dokumentacije in prejetih obrazložitev podaja mnenje.

Kulturno društvo Gomilsko je v obeh letih poslovalo pozitivno. Poleg občinskih sredstev si prizadeva pridobiti tudi sponzorska sredstva in prostovoljne prispevke ob prirejanju raznovrstnih kulturnih dogodkov.

Društvo je v skladu s pogodbo o financiranju in v skladu z letnima programoma izvedlo vse prireditve in aktivnosti, kar je razvidno iz poročila o delu za leto 2014 in 2015.

Dokumentacija je urejena po posameznih poslovnih dogodkih in s tem je zagotovljena preglednost porabe vseh sredstev, ki jih je društvo pridobilo.

Predlagamo, da vse finančne listine, predvsem prejete računa pregleda in podpiše odgovorna oseba pred izplačilom.

Potrebno je priložiti priloge k blagajniškimi izdatki ,ki jih naj odgovorna oseba pregleda in podpiše pred vsakokratnim izplačilom. Vsi računi se naj glasijo na Kulturno društvo Gomilsko, tudi tisti, ki se poravnava z gotovino preko blagajne.

Nadzorni odbor podaja pozitivno mnenje o preglednosti in namenu porabe iz vseh pridobljenih virov financiranja za leto 2014 in 2015.

Sredstva občinskega proračuna so bila namenjena in porabljena v skladu s pogodbenimi obveznostmi.

Braslovče22, 3314 Braslovče, Slovenija
Tel: 03 703 84 00, fax: 03 703 84 10, e-pošta:obcina@braslovce.si, www.braslovce.si

Člani NO:

Helena Gajšek, predsednica
Marija Strožer, članica
Zora Groznik, članica

Vročiti:

Župan Občine Braslovče – g. Branimir Strojanišek
Direktor občinske uprave – g. Milan Šoštarič
Občinski svet Občine Braslovče
Kulturno društvo Gomilsko
Arhiv – Nadzorni odbor

