



OBČINA BRASLOVČE

---

Braslovče22, 3314 Braslovče, Slovenija  
Tel: 03 703 84 00, fax: 03 703 84 10, e-pošta: [obcina@braslovce.si](mailto:obcina@braslovce.si), [www.braslovce.si](http://www.braslovce.si)

Datum: 06.08.2015

Na podlagi 41. člena Statuta Občine Braslovče in 18. ter 19. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Braslovče je Nadzorni odbor Občine Braslovče na svoji 4. seji, dne 06.08.2015 sprejel

**POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU**  
**Zaključnega računa Občine Braslovče**  
**za leto 2014**

/ 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: Občina Braslovče



OBČINA BRASLOVČE

---

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

## **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 2014,ki je bil sprejet na 02. seji dne 16.02.2015 in potrjen na 5. seji Občinskega sveta dne 08.04.2015, smo člani NO pristopili k izvedbi nadzora Zaključnega računa proračuna Občine Braslovče za leto 2014,ki ga je obravnaval in potrdil Občinski svet na svoji 5. redni seji dne 08.04.2015 in je bil objavljen v Uradnem listu RS št. 26 dne 17.04.2015.

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 občinskih strokovnih služb.

Po pregledu Zaključnega računa proračuna Občine Braslovče smo obrazložitev in pojasnila dobili v skladu z dogovorom s strokovnimi uslužbenci,direktorju občinske uprave gospodu Milanu Šoštariču in pri računovodkinji gospe Barbari Florjan Jelen in sodelavki Nives Veber. Vsem se najlepše zahvaljujemo.

Namen nadzora je podati mnenje o smotrnosti, gospodarnosti in namenu porabe proračunskih sredstev v letu 2014v odnosu na sprejet in veljaven proračun Občine Braslovče za leto 2014.

Proračun Občine Braslovče za leto 2014 je bil sprejet na 25. redni seji Občinskega sveta Občine Braslovče ,dne 18.12.2013. Odlok o proračunu Občine Braslovče za leto 2014 je bil objavljen v Uradnem listu RS št. 109/13 z dne 23.12.2013.

Rebalans proračuna je bil sprejet dvakrat , prvi na seji občinskega sveta dne 26.03.2014, Odlok o rebalansu proračuna Občine Braslovče je bil objavljen v Uradnem listu RS št. 22/14 z dne 31.03.2014 in drugi na seji občinskega sveta dne 06.08.2014, Odlok o rebalansu proračuna Občine Braslovče za leto 2014 je bil objavljen v Uradnem listu št. 62/14 z dne 14.08.2014.



OBČINA BRASLOVČE

Braslovče22, 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 2014

v EUR

Postavka	Sprejeti proračun (1)	Veljavni proračun(2)	Realizacija(3)	Indeks (3/2)
Prihodki skupaj	5.694.356,00	5.677.616,341	4.274.580,08	75,30
Odhodki skupaj	6.644.121,00	6.627.381,31	4.919.340,49	74,23
Proračunski presežek/primanjkljaj	<b>-949.765,00</b>	<b>-949.765,00</b>	<b>-644.760,41</b>	<b>67,90</b>

Realizirani prihodki so bili v primerjavi z veljavnim proračunom nižji za 24,70 odstotne točke in odhodki so bili nižji za 25,77 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 -644.760,41 EUR v primerjavi s planiranim primanjkljajem -949.765,00 EUR.

Občina Braslovče se je v letu 2014 zadolžila za 380.000 EUR in je odplačala vse obveznosti po kreditnih pogodbah 124.007,96 EUR, kar pomeni, da je bila neto zadolžitev +255.992,04 EUR.

Skupni ostanek sredstev po zaključnem računu po odplačilih obveznosti, novih zadolžitvah in ostanku sredstev preteklega leta 523.472,59 EUR je 135.142,64 EUR in se prenese v leto 2015 za financiranje odhodkov proračuna 2015.

### 2.2 Zaključni račun proračuna Občine Braslovče za leto 2014

Predložena dokumentacija, ki je bila predmet pregleda obsega:

- Proračun Občine Braslovče za leto 2014 – splošni del (sprejet in veljaven)
- Proračun Občine Braslovče za leto 2014 – 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 5. redni seji dne 08.04.2015.
- Letno poročilo Občine Braslovče za leto 2014 posredovano na AJ PES dne 02.03.2015 z vsemi prilogami, ki veljajo za zavezance po predpisih veljavnih za druge uporabnike enotnega kontnega načrta.
- Realizacija leta 2014 – posebni del po stroškovnih mestih in stroškovnih nosilcih.





OBČINA BRASLOVČE

Braslovče22, 3314 Braslovče, Slovenija

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

V prvem delu nadzora smo se osredotočili na letno poročilo oddano na AJPES, ki v računovodskih izkazih izkazuje podatke za leto 2014 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. 2014 in po pridobitvi informacije ,kaj bo pregledovala zunanja revizija smo se ne 3. seji NO dne 02. 07. 2015 odločili za podrobnejši pregled nekaterih bilančnih postavk, ki jih v nadaljevanju navajamo skupno z ugotovitvami in mnenji.

#### **Dokumentacija za nadzor-Bilanca stanja:**

Konto 12-Kratkoročne terjatve do kupcev -34.703,01 EUR

Konto-14-Kratkoročne terjatve do občin(primarna kanalizacija) in do uporabnikov enotnega kontnega načrta -87.013,80 EUR.

Konto 17-Druge kratkoročne terjatve -166.547,48 EUR.

#### **Konto 12-Kratkoročne terjatve do kupcev –stanje na 31.12.2014- 34.703,01 EUR**

Na analitičnem kontu 120001 je stanje odprtih postavk v vrednosti 32.025,69 EUR, od katerih je zapadlih za 6.633,01 EUR in sicer nekatere že več kot tri leta. Po pojasnilih strokovnih služb in po podatkih o stanju na dan 30.06.2015 smo ugotovili ,da kljub vsem zakonskim možnostim ,ki so bile uporabljena za izterjavo so še vedno neporavnane obveznosti v vrednosti 4.118,94 EUR.

Na analitičnem kontu 120002 je stanje terjatev iz naslova grobnin za vsa tri pokopališča 2.677,32 EUR. Po pregledu kartic posameznih kupcev smo lahko ugotovili ,da so dolžniki eni in isti ,ki nimajo poravnano že za več let. Po pridobitvi podatkov o stanju april 2015 pred izdajo novih računov za leto 2015 smo lahko ugotovili,da se je stanje odprtih postavk zmanjšalo samo za 241,50 EUR.

Mogoče bi bilo potrebno razmisliti o odpisu terjatev ,ki niso bile poravnane za več let nazaj,če jih ni možno izterjati.

#### **Konto-14-Kratkoročne terjatve do občin(primarna kanalizacija) in do uporabnikov enotnega kontnega načrta -87.013,80 EUR.**

Na kontu 140 so odprte terjatve do MGRT-RS –zahtevki v višini 40.162,33 EUR za investicije v skladu z 21. Členom Zakona o financiranju občin. Zahtevki ima datum 31.12.2014 in je bil poravnani v letu 2015 v dveh delih ,prvi del v višini 20.487,00 EUR dne 02.01.2015 in drugi del v višini 19.675,33 EUR dne 09.01.2015.

Na kontu 141 so odprte terjatve do neposrednih uporabnikov proračuna občin Prebold,Tabor in Vrnsko s stanjem 46.585,21 EUR. Ker so nekatere terjatve že zapadle,nas je zanimalo kakšno je stanje na dan 27.07.2015. Občini Prebold in Vrnsko sta svoje obveznosti v celoti poravnali medtem ko ima Občina Tabor še vedno neporavnane obveznosti.

#### **Konto 17-Druge kratkoročne terjatve -166.547,48 EUR.**



OBČINA BRASLOVČE

Braslovče22, 3314 Braslovče, Slovenija

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

Na kontu 170 smo pregledali sezname izdanih odločb za plačila na kanalizacijsko omrežje s stanjem na dan 87.946,65 EUR. Vse odprte terjatve na dan 31.12.2014 so že zapadle . Odločbe so bile izdane od vključno leta 2011 do 2014. V letu 2014 je bilo izdanih 122 odločb z obveznostmi plačila za skupno vrednost 123.410,10 EUR.

Stanje neporavnanih obveznosti na dan 30.06.2015 je zmanjšano za 27.861,74EUR in je 60.084,91 EUR. 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.

Na kontu 170 smo pregledali skupino terjatev FURS-terjatve za davčne prihodke s stanjem na dan 31.12.2014 -78.600,83 EUR.

Pregledali smo poročilo FURS št. 76503-20144 za obdobje od 01.10.2014 do 31.12.2014. Poročilo zajema vse vrste terjatev po posameznih pod kontih davčnih prihodkov,ki ga občine prejme po četrletjih od Finančne uprave RS. Iz poročila ni razvidna analitika,ampak lahko razberemo samo za kakšne vrednosti so bile izdane odločbe za odmero po posameznih vrstah davčnih obveznosti. Iz poročila je razvidno,da so bile odprte terjatve na dan 01.10.2014 v vrednosti 156.733,65 EUR ,ki so se v zadnjem četrletju povečale za 67.204,46 EUR in zmanjšale za 145.337,28 EUR.

V prvem četrletju leta 2015 po poročilu št. 76503-20151 so terjatve 43.471,27 EUR. Odločbe izdaja FURS in predvidevamo,da vrši tudi izterjavo ob nepravočasnih plačilih.

Opravljen je bil pregled prihodkov in dohodkov po Zaključnem računu Občine Braslovče za leto 2014 po glavnih postavkah.

Postavka	Veljavni proračun 2014 v EUR	Realizirano 2014 v EUR	Indeks
Davčni prihodki	3.410.513,00	3.306.680,87	97,00
Nedavčni prihodki	498.516,31	260.596,15	52,30
Kapitalski prihodki in donacije	150.350,00	22.400,00	14,90
Transforni prihodki	1.618.237,00	684.903,06	42,30
Skupaj prihodki	5.677.616,31	4.274.580,08	75,30
Tekoči odhodki	1.443.577,31	1.288.851,16	89,30
Tekoči transferi	1.484.059,00	1.424.635,65	96,00
Investicijski odhodki	3.571.236,00	2.111.964,69	59,14
Investicijski transferi	128.509,00	93.888,99	73,06
Skupaj odhodki	6.627.381,31	4.919.340,49	74,23

## Prihodki





OBČINA BRASLOVČE

Braslovče22, 3314 Braslovče, Slovenija

Tel: 03 703 84 00, fax: 03 703 84 10, e-pošta: [obcina@braslovce.si](mailto:obcina@braslovce.si), [www.braslovce.si](http://www.braslovce.si)

Realizirani prihodki so v letu 2014 znašali 4.274.580,08 EUR in so bili nižji za 24,70% od načrtovanih v veljavnem proračunu.

Davčni prihodki so realizirani v višini 3.306.680,87 EUR, kar predstavlja 97,00 % veljavnega proračuna. Med davčnimi prihodki ima najvišji delež dohodnina 3.002.023,00 EUR in je bila v celoti realizirana. Med davki na premoženje 163.319,86 EUR, kar predstavlja 60,90 % veljavnega proračuna, imajo najvišji delež davki na nepremičnine, ki so dosegli 67,70% delež načrtovanega prihodka in so bili 101.462,28 EUR. Ostali del davčnih prihodkov predstavljajo še davek na premoženje 767,09 EUR, davki na dediščine in darila 9.092,64 EUR, davki na promet nepremičnin in na finančno premoženje 51.997,85 EUR, davki na posebne storitve – davek na dobitke od iger na srečo 5.416,27 EUR, okoljska dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odvajanja odpadnih voda 129.451,19 EUR, pristojbine za vzdrževanje gozdnih cest 5.414,16 EUR in druge občinske takse 1.051,85 EUR.

Nedavčni prihodki so realizirani v višini 260.596,15 EUR, kar predstavlja 52,30% veljavnega proračuna. Nedavčni prihodki vključujejo prihodke od udeležbe na dobičku in dividende 1.192,61 EUR, prihodke od obresti 101,57 EUR, prihodke od premoženja 159.814,48 EUR, prihodke od upravnih taks in pristojbin 2.329,72 EUR, prihodke od glob in denarnih kazni 1.556,41 EUR, prihodke od prodaje blaga in storitev 3.932,21 EUR in druge nedavčne prihodke 91.669,15 EUR. Drugi nedavčni prihodki so realizirani v višini 91.669,15 EUR in so dosegli samo 29,60 % planiranih sredstev. Prihodki od komunalnih prispevkov so dosegli 36,70% veljavnega proračuna in so bili 86.457,68 EUR in prav tako drugi izredni nedavčni prihodki so bili realizirani samo z 5,7% deležem veljavnega proračuna in so bili 4.096,82 EUR.

Kapitalski prihodki so 22.400,00 EUR in so realizirani s 14,90 % deležem v primerjavi z veljavnim proračunu 150.350,00 EUR.

Transforni prihodki 684.903,06 EUR so bili realizirani z 42,30% deležem načrtovanih sredstev v veljavnem proračunu. Iz državnega proračuna so bili transferi 37.273,89 EUR, iz občinskih proračunov 174.375,51 EUR in iz sredstev proračuna EU 473.253,66 EUR.

## **Odhodki**

Skupni odhodki so v letu 2014 znašali 4.919.340,49 EUR in so bili nižji za 25,80 % od načrtovanih v veljavnem proračunu.

Odhodki so nižji od načrtovanih kar na vseh postavkah, najvišje znižanje odhodkov v absolutnem znesku 1.459.271,31 EUR, je na postavki investicijski odhodki za 40,90 %, kar dolgoročno ni najboljši kazalec, saj zmanjšuje možnosti razvojnih načrtov občine. Odhodki iz tega naslova pomenijo povečanje realnega premoženja občine.

Tekoči odhodki so bili nižji za 10,70%, tekoči transferi za 4,00% in investicijski transferi za 26,90 %.



OBČINA BRASLOVČE

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

Proračunski primanjkljaj v letu 2014 je realiziran v višini -644.760,41 EUR ,načrtovan v veljavnem proračunu -949.765,00 EUR.

Izkazi Zaključnega računa proračuna Občine Braslovče so pripravljene v skladu z zakonskimi določili in predpisi.

### 2.3 Pregled izvajanja Načrta razvojnih programov v letu 2014

Načrtovana vrednost projektov v letu 2014 je bila 3.153.788,00 EUR, realizirana vrednost 1.768.375,76 EUR. V obrazložitvah načrta razvojnih programov pod točko 3.3 na straneh od 115-119 Zaključnega računa proračuna občine so navedeni posamezni projekti z načrtovanimi, realiziranimi vrednostmi in obrazložena so odstopanja. Realizirana vrednost projektov je nižja za 1.385.412,24 EUR v primerjavi z načrtovano vrednostjo. Največji delež odstopanj je pri obnovi transportnega vodovoda Tabor-Prebold –Braslovče za 683.849,06 EUR in realizacija v višini 95.069,94 EUR, ker se izvajanje pričelo v pozni jeseni in se bodo dela nadaljevala in zaključila v letu 2015. Pri projektu Odvajanje komunalnih odpadnih voda v Spodnji Savinjski dolini za 6. javni poziv je odstopanje 164.904,04 EUR s pojasnilom, da so vsi sklopi realizirani in nižja poraba pomeni poplačilo 10% zadržanih sredstev za Občini Prebold in Braslovče, ki se prenesejo v leto 2015. Naslednje večje odstopanje je na projektu Odvajanje komunalnih odpadnih voda v Spodnji Savinjski dolini –II. faza v višini 278.513,21 EUR. Sredstva v višini 300.000,00 EUR so bila predvidena za pripravo razpisne dokumentacije in so bila realizirana v višini 21.486,79 EUR. Sledijo si še nekatere postavke vezane na investicijsko vzdrževanje infrastrukture, komunalnega opremljanja zemljišč za gradnjo in prostorskih dokumentov občine, vse v skupni vrednosti 258.145,93 EUR. Projekti se bodo v okviru razpoložljivih sredstev nadaljevali v letu 2015 in bomo njihovo izvajanje spremljali pri pregledu izvajanja proračuna v letu 2015.

### 2.4 Analitični pregled posameznih postavk:

Nadzorni odbor je na svoji redni 3. seji, dne 02.07.2015 sprejel sklep, da analitično pregleda porabo sredstev vodenih na naslednji kontih in za naslednje vrednosti:

**-konto 04039002-izvedba protokolarnih dogodkov –pokroviteljstva občine –veljavni proračun 10.500,00 EUR in realizirano 10.107,69EUR.**

Pregledali smo sedem računov s skupno vrednostjo 3.915,50EUR, kar pomeni 38,73 % delež realizirane vrednosti obravnavane postavke.

Izdajatelj računa	Št. in datum računa	Naziv stroška	Znesek z DDV
Pizzeria Afrika d.o.o.	542/24.04.2014	gostinske storitve	335,50





OBČINA BRASLOVČE

Braslovče22, 3314 Braslovče, Slovenija

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

Derenda d.o.o.	1005/20.06.2014	ozvočenje za dobrodelni koncert	1.830,00
Društvo alternativne mladine	901/21.05.2015	dotacije za koncert	100,00
Zveza borcev NOB	903/21.05.2014	dotacija za prireditev 9. maj	500,00
Društvo mladih geografov Slovenije	1196/20.06.2014	dotacije za raziskovalni tabor	150,00
ŠD Monotheist	1668/27.08.2014	dotacije za tekmovanje	400,00
Prosvetno društvo Braslovče	1709/04.09.2014	dotacije za obisk Švedske	600,00

Pri ugotavljanju upravičenosti stroškov je bila poleg originalnih računov preverjena še spremljajoča poslovna dokumentacija:

-izpis kartice 04120 Pokroviteljstva občine

-naročilnice, vloge za odobritev sredstev in pogodbe za donacije.

Pogodb o odobritvi donacij oziroma plačila stroškov ni bilo sklenjenih za skupno 2.400,00 EUR, medtem ko so zahtevki in računi potrjeni in podpisani s strani skrbnika postavke in župana.

Predlagamo, da se za vsako odobritev sredstev sklene pismen dogovor.

#### **PP-13480-Upravljanje in tekoče vzdrževanje drugih prometnih površin –veljavni proračun 22.490,00 EUR in realizirano 22.300,76 EUR**

Pregledali smo vseh deset računov na kontu 402503 –tekoče vzdrževanje drugih objektov za skupno vrednost 22.300,76 EUR.

Izdajatelj računa	Št. in datum računa	Naziv stroška	Vrednost z DDV
Huš Drago d.o.o.	487/05.05.2014	prometni znak	134,20
Huš Drago d.o.o.	751/15.05.2014	prometni znaki	1.856,03
VOC Celje	1125/10.07.2015	prestavitvev PZ na državni cesti	221,22
Huš Drago d.o.o.	1188/17.07.2014	prometni znaki	1.042,49
Huš Drago d.o.o.	1495/27.08.2014	barvanje talnih označb	2.483,31
Huš Drago d.o.o.	1650/12.09.2014	barvanje talnih označb	5.479,47
Huš Drago d.o.o.	1810/06.10.2014	barvanje talnih označb	4.518,54
Huš Drago d.o.o.	2113/20.11.2014	barvanje talnih označb	459,60
Huš Drago d.o.o.	2222/22.12.2014	prometna signalizacija	2.388,95





OBČINA BRASLOVČE

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

Lešnik d.o.o.	2503/24.12.2015	ureditev avtobusne postaje Šentrupert	3.716,95
---------------	-----------------	--	----------

Pri ugotavljanju upravičenosti stroškov ,je bila poleg originalnih računov preverjena še spremljajoča poslovna dokumentacija:

- izpis kartice 402503-Tekoče vzdrževanje drugih objektov
- naročilnice,pogodbe za opravljanje storitev.

Pogodba za izvajalca Huš Drago d.o.o. je sklenjena na osnovi letne ponudbe in cen storitev ,ki se med letom ne spreminjajo. Računi so izdani na osnovi delovnih nalogov za opravljene storitve,ki pa niso potrjeni s strani plačnika ,kar navaja pogodba. Računi so potrjeni s strani skrbnika postavke in župana pred izplačilom hkrati so pregledani tudi delovni nalogi.

#### **PP-15564-Odvajanje kom. odp. voda v Sp. Sav. dolini-veljavni proračun 907.465,00 EUR in realizacija 742.560,96 EUR**

Pregledali smo dokumentacijo o izboru izvajalca gradbenih storitev in investicijskega nadzora(OB 151-11-0024) od objave razpisa do izbire izvajalca in podpisa pogodbe.

Poleg dokumentacije smo prejeli tudi Končno poročilo o izvedbi kontrole na kraju samem št. 0603/2015/8 z dne 04.05.2015 za Operacijo »Odvajanje komunalnih odpadnih voda v Spodnji Savinjski dolini«,ki jo je v imenu Ministrstva za gospodarski razvoj in tehnologijo izvedla mag. Tadeja Vodovnik dne 24.02.2015. S strani upravičenca so bili prisotni Milan Šoštarič,Stojan Praprotnik,Jaka Strojanshek in Barbara Florjan.

Kontrola je med drugim obsegala tudi spoštovanje nacionalne in EU zakonodaje s področja javnega naročanja in pri tem ni ugotovila nobenih nepravilnosti.(na straneh poročila od št. 9 do 14 je natančno opisan postopek in navedene vse pregledane listine)

Pri pregledu dokumentacije tudi nadzorni odbor ni ugotovil v postopku javnega naročanja in izbire nepravilnosti. Dokumentacija je pregledno urejena in pri pregledu nismo imeli nobenih težav

#### **PP-16651-Obnova mejnih znamenj in parcelacije –veljavni proračun 18.500,00 EUR in realizacija 15.164,67 EUR**

Pregledani smo vseh 15 računov na kontu 402113-Geodetske storitve ,parcelacije, cenitve

Izdajatelj računa	Št. in datum izdaje računa	Naziv stroška	Vrednost z DDV
Hren -geostoritve	76/04.03.2014	označitev meje	399,67
Vizura d.o.o.	330/01.04.2014	označitev meje ob Braslovškem jezeru	2.971,92
Hren -geostoritve	756/23.05.2014	elaborat k. o. Sp. Gorče	244,00
Geoprojekt d.o.o.	944/02.07.2014	ureditev meje Male Braslovče	710,53
Hren-geostoritve	1297/13.08.2014	ureditev meje	427,00
Geoprojekt d.o.o	1333/18.08.2014	ureditev meje občinske ceste	985,76



OBČINA BRASLOVČE

Braslovče22, 3314 Braslovče, Slovenija

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

Geodetski zavod Celje	1753/06.10.2014	geodetske storitve	133,72
Hren-geostoritve	1905/15.10.2014	geodetske storitve Podvrh	573,40
Geoprojekt	2111/18.11.2014	geodetske storitve Trnava	706,62
Hren d.o.o.	2324/18.12.2014	ureditev meje k.o. Šmatevž	610,00
Hren d.o.o.	2323/24.12.2014	ureditev meje Preserje	556,32
Vizura d.o.o.	2372/24.12.2014	ureditev meje Rakovlje	1.770,53
Vizura d.o.o.	2416/24.12.2014	ureditev meje k. o. Braslovče	1.256,60
Vizura d.o.o.	2417/24.12.2014	ureditev meje k. o. Braslovče	2.342,40
Vizura d.o.o.	2418/24.12.2014	ureditev meje k. o. Braslovče	1.476,20

Pri ugotavljanju upravičenosti stroškov je bila poleg originalnih računov preverjena še spremljajoča poslovna dokumentacija:

-izpis kartice 402113-Geodetske storitve,parcelacije in druge podobne storitve  
-naročilnice in druga poslovna dokumentacija ,ki je priloga k računu

Pri vseh izdanih računih so bile izdane naročilnice na podlagi prejetih ponudb in storitve so bile obračunane v skladu s postavkami iz ponudb.

Računi so izdani za opravljene storitve in se ujemajo s postavkami naročilnice.

#### **PP-18724- Večnamenski objekt Braslovče-veljavni proračun 484.900,00 EUR in realizacija 422.004,03 EUR**

Pregledali smo 14 računov v skupni vrednosti 219.983,99 EUR ,kar pomeni 52,13 % delež realizirane vrednosti obravnavane postavke.

Izdajatelj računa	Št. in datum izdaje računa	Naziv stroška	Vrednost z DDV
Bijo d.o.o	15/21.01.2014	ureditev okolice objekta Jagros	2.702,68
SIB d.o.o.	269/21.03.2015	strokovne podlage –za nakup posl. prostorov	3.050,00
Delavska hranilnica	632/16.04.2014	stroški vodenja garancije -Jagros	301,00
Delavska hranilnica	633/16.04.2014	Stroški odobritve garancije-Jagros	1.000,00
Ramšak Sabina s.p.	931/12.06.2014	načrt elektro instalacij Grenko	366,00
Bijo d.o.o.	960/02.07.2014	ureditev okolice	358,17
SIB d.o.o.	1334/18.08.2014	izvedba JN KD Braslovče	3.904,00
SIB d.o.o.	1744/22.10.2014	izvedba JN KD Braslovče	3.904,00
UE Žalec	2446/11.12.2014	nadomestilo za degradacijo	2.102,00
UE Žalec	2447/11.12.2014	upravna taksa za GD Grenko	291,74
KM instalacije	2444/30.12.2014	KD Braslovče -1.zač.situacija	184.900,00





OBČINA BRASLOVČE

Braslovče22, 3314 Braslovče, Slovenija

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

AR Projekt d.o.o.	719/07.05.2014	Projektna dokumentacija za knjižnico II. začasna situacija	6.258,60
AR Projekt d.o.o.	1075/07.07.2014	projektna dokumentacija za knjižnico končna situacija	6.258,00
AR Projekt d.o.o.	2432/15.12.2014	investicijski nadzor	4.587,20

Pri ugotavljanju upravičenosti stroškov je bila poleg originalnih računov preverjena še spremljajoča poslovna dokumentacija:

- izpis kartice- 420401-novogradnje
  - izpis kartice- 420801-investicijski nadzor
  - izpis kartice- 420804-načrti in druga projektna dokumentacija
  - izpis kartice- 402999-drugi operativni odhodki
  - ponudbe izvajalcev,izdane naročilnice
  - prejete odločbe UE Žalec za nadomestilo za degradacijo prostora in plačilo upravne takse za gradbeno dovoljenje Grenko
  - preverili smo postopek izbire izvajalca za investicijski nadzor pri gradnji kulturnega doma in knjižnice Braslovče. Na osnovi treh prejetih ponudb je tričlanska komisija v sestavi Branimir Strojanšek,župan-predsednik ,Milan Šoštarič-član in Renata Marolt –član dne 30.10.2014 izbrala cenovno najugodnejšega ponudnika AR Projekt d.o.o.. Z izvajalcem je bila sklenjena pogodba št. 3514-11/2014-7 –Izvajanje nadzora pri gradbeno montažnih delih za objekt Kulturni dom in knjižnica Braslovče –dograditev,pri katerem se upoštevajo okoljski vidiki z dne 03.11.2014. Vrednost pogodbe je v skladu s ponudbo izvajalca št. 32/14 z dne 29.10.2014 15.372,00 EUR z DDV.Za leto 2014 je bil izdan račun za 30% v skladu s sprejetimi plačilnimi pogoji.
  - za izvedbo javnega razpisa po Zakonu o javnem naročanju za izbiro izvajalca gradenj je po prejeti ponudbi št. 427/2014 podjetja SIB d.o.o. v vrednosti 3.200,00 EUR brez DDV bila izdana naročilnica 2014/126 za navedeno vrednost in na tej osnovi je bil prejet tudi račun izvajalca za enako vrednost (št. računa 1344 z dne 18.08.2014).Za ponovitev javnega razpisa je bila izdana naročilnica 201/158 za enako vrednost 3.904,00EUR z DDV in izvajalec je poslal račun za enako vrednost .
  - pregledali smo tudi prvo začasno situacijo KM instalacija in bomo pri naslednjem pregledu preverili celotno dokumentacijo ,ki se nanaša na gradbena dela.
- Pri vseh ostalih pregledanih računih se vrednost in vsa spremljajoča dokumentacija ujema z naročilom oziroma z izdanimi odločbami.

**PP-18685-Dejavnost knjižnic –veljavni proračun 36.208,00 in realizirano 36.012,44 EUR**  
Pregledali smo 6 računov v skupni vrednosti 6.715,49 EUR ,kar pomeni 18,65 % delež realizirane vrednosti obravnavane postavke.

Izdajatelj računa	Št. in datum izdaje računa	Naziv stroška	Vrednost z DDV
Knjižnica Žalec	2714/31.01.2014	materialni stroški december	1.648,28
Knjižnica Žalec	1078/07.07.2014	materialni stroški maj	487,53
Knjižnica Žalec	1817/06.10.2014	materialni stroški avgust	1.728,18



OBČINA BRASLOVČE

Braslovče22, 3314 Braslovče, Slovenija

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

Knjižnica Žalec	2246/30.12.2014	zahtevok oktober	1.743,11
Knjižnica Žalec	860/06.06.2014	materialni stroški april	483,33
Knjižnica Žalec	2714/31.01.2014	materialni stroški december	625,00

-izpis kartice -432300-Investicijski transferi javnim zavodom Pri ugotavljanju upravičenosti stroškov ,je bila poleg originalnih zahtevkov preverjena še spremljajoča poslovna dokumentacija:

-izpis kartice -413300-Tekoči transferi v javne zavode in druge izvaj. jav. služb-plače

-izpis kartice -413301-Tekoči transferi v JZ-sredstva za prispevke delodajalca

-izpis kartice- 413302-Tekoči transferi v JZ-za izdatke za blago in storitve

-izpis kartice-413310-Tekoči transferi v JZ –za premije kolektivnega pok.zav.

Na osnovi letne pogodbe št. 4/2014 o zagotavljanju sredstev iz občinskega proračuna za izvajanje knjižnične dejavnosti za območje Občine Braslovče z dne 22.01.2014 so mesečno izstavljeni zahtevki za povračila za plače,prispevke in druge osebne prejemke,za izdatke za blago in storitve in za nakup knjižnega gradiva. Po pogodbi je zagotovljeno 37.620,00 EUR. V letu 2014 je bilo financiranje v vrednosti 40.997,14 EUR.

Po pojasnilih skrbnice proračunske postavke gospe Renate Marolt je prišlo do odstopanja zaradi izplačila plačnih nesorazmerij in pri materialnih stroških so v realizaciji 2014 upoštevani še dve zaostali plačili iz leta 2013. To je bila izjema,drugače poteka financiranje v skladu s pogodbo.

#### **PP-19850-subvencioniranje šolske prehrane-veljaven proračun 15.500,00EUR in realizirano 10.237,30 EUR**

Pregledali in preverili smo dva zahtevka v vrednosti 2.310,80 EUR ,kar pomeni 22,57 % realizirane vrednosti obravnavane postavke. Pregledali smo zahtevok št. 675-1.026,00 EUR in zahtevok št. 1899 – 1.284,80 EUR ,ki jih je izstavila Osnovna šola Braslovče za sofinanciranje prehrane učencev.

Pri ugotavljanju upravičenosti stroškov ,je bila poleg originalnih zahtevkov preverjena še spremljajoča poslovna dokumentacija:

-izpis kartice -411903-Regresiranje prehrane učencev in dijakov

-druge spremljajoče dokumentacije ni.

Dobili smo pojasnilo strokovne službe občine,da so do subvencije 0,20 EUR na kosilo upravičeni vsi,ki koristijo možnost kosila v šoli.

Sklep o subvenciji je na predlog osnovne šole sprejel občinski svet v enem izmed predhodnih mandatov z razlogom,da se cena kosil ne zviša.

#### **PP-20870 –oskrbnine v delovno varstvenih centrih –veljavni proračun 48.000,00 EUR in realizirana vrednost 45.158,58 EUR**





OBČINA BRASLOVČE

Braslovče22, 3314 Braslovče, Slovenija

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

Pregledali smo 7 računov v skupni vrednosti 8.122,71 EUR ,kar pomeni 17,99 % delež realizirane vrednosti obravnavane postavke.

Izdajatelj računa	Št. in datum izdaje računa	Naziv stroška	Vrednost z DDV
Center Golovec	2522/10.01.2014	oskrbnina december	709,38
ZUDV Dobrna	2806/07.02.2014	oskrbnina mesečno	1.985,09
Zavod Hrastovec	201/12.03.2014	oskrbnina januar	448,12
ZUDV Dobrna	818/04.06.2014	oskrbnina april	1.2015,16
Zveza Sonček	1074/03.07.2014	oskrbnina maj	1.089,40
ZUDV Dobrna	1545/03.09.2014	oskrbnina julij	1.622,36
Zveza Sonček	1806/06.10.2014	oskrbnina avgust	1.090,20

Pri ugotavljanju upravičenosti stroškov ,je bila poleg originalnih računov preverjena še spremljajoča poslovna dokumentacija:

-izpis kartice- 411909-oskrbnine v delovno varstvenih centrih in zavodih za usposabljanje  
-obvestila o uskladitvi ,ki jih izda RS Center za socialno delo na osnovi katerih je določeno,koliko znaša oprostitev upravičenca in koliko je prispevek. Na osnovi navedenega dokumenta,ki ga v vednost dobi tudi občina,so izstavljeni računi za plačilo oskrbnin. Na pregledanem vzorcu računov in podlag za njihovo izstavitvev nismo ugotovili nepravilnosti.

### 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  
-vsaka odobritev sredstev naj bo pismeno odobrena in podpisana  
-priprave in objave razpisov naj v čim večji meri opravijo strokovne službe na občini.

Nadzorni odbor Občine Braslovče ocenjuje, da je Občina Braslovče sredstva določena z veljavnim proračunom Občine Braslovče za leto 2014 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 2014.

Člani NO:

Helena Gajšek, predsednica

Marija Strožer, članica

Zora Groznik , članica



OBČINA BRASLOVČE

---

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

Predsednica NO:

Helena Gajšek

Vročiti:

Župan Občine Braslovče – g. Branimir Strojanshek

Direktor občinske uprave – g. Milan Šoštarič

Občinski svet Občine Braslovče

Arhiv – Nadzorni odbor