



**OBČINA OPLOTNICA**

Občinska uprava  
Goriška cesta 4, 2317 OPLOTNICA

tel.: 02/845-09-00, faks.: 02/845-09-09, e-pošta: [obcina@oplotnica.si](mailto:obcina@oplotnica.si)

1. NAZIV GRADIVA ZA TOČKO DNEVNEGA REDA NA OBČINSKEM SVETU  
**7. točka dnevnega reda**  
**ZAKLJUČNI RAČUN PRORAČUNA OBČINE OPLOTNICA ZA LETO 2018 – I. in II. OBRAVNAVA**
  - Poročilo o opravljenem nadzoru Zaključnega računa proračuna Občine Oplotnica za leto 2018
  - Poročilo o opravljenem nadzoru investicijskega projekta »Rekonstrukcija nogometnega igrišča – 1. faza«
2. PREDLAGATELJ GRADIVA
  - **župan**
3. VSEBINA GRADIVA
  - **Obrazložitev**
4. DELOVNO TELO, PRISTOJNO ZA OBRAVNAVO  
**Nadzorni odbor Občine Oplotnica**
5. POROČEVALEC NA SEJI OBČINSKEGA SVETA  
**Župan Občine Oplotnica: Matjaž Orter**  
**Predsednik Nadzornega odbora Občine Oplotnica: Maks Hohler**
6. PRIPRAVLJALEC GRADIVA  
**Občinska uprava in nadzorni odbor**
7. PRAVNE PODLAGE:  
**Na podlagi 38. člena Statuta Občine Oplotnica (UGSO, 49/15) in 8. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Oplotnica (Uradni list RS, št. 70/13).**
8. SKLEP:  
**Občinski svet Občine Oplotnica sprejme Zaključni račun proračuna Občine Oplotnica za leto 2018.**
9. POSTOPEK IN NAČIN SPREJEMANJA:  
**Obraznava**
10. FINANČNE POSLEDICE

Datum: 9. 12. 2019

Datoteka: J/občinski svet



**MATJAŽ ORTER**  
**ŽUPAN**



## OBČINA OPLOTNICA

---

### NADZORNI ODBOR

Goriška cesta 4, 2317 OPLOTNICA

tel.: 02/845-09-00, faks.: 02/845-09-09, e-mail: [obcina@oplotnica.si](mailto:obcina@oplotnica.si)

---

Številka: 9001-1/2019-23

Datum: 4. 12. 2019

Na podlagi 38. člena Statuta Občine (Uradni list RS, št. 29/1999, 1/02 in 38/03) in skladno s 43. člena Poslovnika Nadzornega odbora občine Oplotnica, v skladu z 32. členom ZLS in na podlagi Pravilnika o obveznih sestavinah poročila nadzornega odbora občine ( Uradni list RS, št. 94/07, 27/08, 76/08, 23/09) je Nadzorni odbor občine Oplotnica na svoj 8. seji dne, 4.12.2019 sprejel

## KONČNO POROČILO O NADZORU ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA OBČINE OPLOTNICA ZA LETO 2018

**/Poročilo je dokončni akt Nadzornega odbora Občine Oplotnica/**

### NADZORNI ODBOR V SESTAVI:

predsednik: Hohler Maks

član: Koprivnik Darjan

član: Kotnik Nina

član: Tramšek Mojca

član: Trdin Mihaela

### Poročevalec:

predsednik: Hohler Maks

### NAZIV NADZOROVANE OSEBE:

Občina Oplotnica, Goriška cesta 4, 2317 Oplotnica

## I. UVOD

V skladu z 32. členom Zakona o lokalni samoupravi (Uradni list RS, št. 94/07 – uradno prečiščeno besedilo, 76/08, 79/09, 51/10), na podlagi 38. člena Statuta Občine (Uradni list RS, št. 29/1999, 1/02 in 38/03, 35/2012) in skladno s 8. členom Poslovnika Nadzornega odbora občine Oplotnica (Uradni list RS št. 70/2013) je Nadzorni odbor občine Oplotnica v svojem Programu dela za leto 2018 planiral nadzor Zaključnega računa proračuna občine Oplotnica za leto 2018.

Na podlagi določila 30. člena Statuta občine Oplotnica (Uradni list RS, št. 29/99, 1/02 in 38/03) je za izvrševanje občinskega proračuna za leto 2018 bil odgovoren župan občine Oplotnica Matjaž Orter.

Pri izvedbi nadzorov je bila Nadzornemu odboru podlaga naslednja zakonodaja: Zakon o lokalni samoupravi (ZLS), Zakon o financiranju občin (ZFO-1), Zakon o javnih financah (ZFJ), Navodila o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna (Navodilo), Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Pravilnik o EKN), Zakon o računovodstvu (ZR), Pravilnik o sestavljanju letnih poročil proračuna, Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava, Pravilnik o načinu in rokih usklajevanja terjatev in obveznosti po 37. členu zakona o računovodstvu, Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev, Pravilnik o vodenju računovodskih evidenc upravljanja denarnih sredstev sistema enotnega zakladniškega računa, Zakon o izvrševanju proračuna za leto 2017 in 2018 (ZIPRS17/18), ZSPDPO (Zakon o stvarnem premoženju države in lokalnih skupnosti), Uredba o stvarnem premoženju države in lokalnih skupnosti), Področna zakonodaja kot sta ZUJIK (Zakon o uresničevanju javnega interesa v kulturi), ZSpo (Zakon o športu), ZJN (Zakona o javnih naročilih) in Odlok o proračunu občine Oplotnica za leto 2018.

Nadzorni odbor je preglede izvajal na svojih sejah ob prisotnosti strokovnih sodelavcev Občinske uprave.

Nadzori so potekali z pregledovanjem dokumentacije, ki jo je na podlagi zahtevkov nadzornega odbora pripravila in predstavila občinska uprava. Osnova za dokumentacijo sta bila Zaključni račun in Proračun občine Oplotnica za leto 2018.

Nadzorni odbor je na podlagi ugotovitev iz pregledane dokumentacije, predstavitve in obrazložitve dokumentacije s strani občinske uprave pripravil poročilo.

Nadzorni odbor je pregledal Zaključni račun proračuna za leto 2018 z namenom:

- Preveriti skladnost finančnega poslovanja Občine s proračunom občine za leto 2018, z zakoni in podzakonskimi akti.
- Preveriti zakonitost prejemkov in izdatkov.
- Ugotoviti ali so podatki v zaključnem računu skladni s podatki v poslovnih knjigah.
- Poročati o ugotovitvah ter dati priporočila in predloge za nadaljnjo poslovanje.

Pregled dokumentacije je bil izveden na naslednjih področjih:

- Realizacija prihodkov in odhodkov občinskega proračuna.
- Proračunski presežek oziroma primanjkljaj.
- Stanja sredstev in obveznosti do virov sredstev.



- Zadolževanju občine Oplotnica.
- Izvajanje in realizacija postavk proračuna.

## II. OSNOVNI PODATKI O NADZOROVANI OSEBI

Občina Oplotnica je imela na dan 1. 1. 2018, 4.204 prebivalcev. Območje občine obsega 21 naselij s skupno površino 33,2 km<sup>2</sup> in leži na nadmorski višini od 320 do 888m.

Občina je pravna oseba javnega prava. Organi občine so Občinski svet, Župan in Nadzorni odbor.

Občina ima še dva organa in to Volilno komisijo in Občinsko upravo. Občina Oplotnica je davčni zavezanec registriran za davek na dodano vrednost.

Občina ima neposrednega in posredne uporabnike proračuna. V skladu z 67. Členom ZJF razpolaga z finančnim in stvarnim premoženjem.

Odgovorna oseba občine Oplotnice v letu 2018 je župan Matjaž Orter.

Nadzornemu odboru je bila podana dokumentacija zaključnega računa proračuna občine Oplotnica za leto 2018, letno poročilo posredovano na AJ PES z dne 28. 2. 2019, poslovne knjige, kjer so bile prikazane kartice o evidenci poslovnih dogodkov in izdelana bruto bilanca.

## PRIHODKOVNI IN ODHODKOVNI DEL

### Stanje prihodkov v letu 2018:

	VELJAVNI PRORAČUN 2018	REALIZACIJA ZR 2018	INDEKS RE/VP
<b>SKUPAJ PRIHODKI</b>	<b>3.213.900,00</b>	<b>3.045.594,76</b>	<b>94,8</b>
DAVČNI PRIHODKI	2.742.666,00	2.734.834,46	98,4
NEDAVČNI PRIHODKI	233.600,00	194.627,76	83,3
KAPITALSKI PRIHODKI	72.850,00	6.526,23	9,0
TRANSFERNI PRIHODKI	164.784,00	109.606,31	66,5

Prihodki, ki so sestavljeni iz davčnih prihodkov, nedavčnih prihodkov, kapitalskih prihodkov in transfernih prihodkov. Davčni prihodki so sestavljeni iz davkov na dohodek in dobiček, iz davkov na premoženje, domačih davkov na blago in storitve in drugih davkov in prispevkov. Nedavčni prihodki so iz udeležb na dobičku in dohodki iz premoženja, iz taks in pristojbin, iz glob in drugih denarnih kazni, iz prihodkov od prodaje blaga in storitev ter drugi nedavčni prihodki.

Kapitalski prihodki so od prihodkov prodaje osnovnih sredstev in prihodki od prodaje zemljišč in neopredmetenih sredstev.

Transferni prihodki so iz prihodkov od drugih javnofinančnih institucij in prejeta sredstva iz državnega proračuna in proračuna EU.

## Stanje odhodkov v letu 2018

	VELJAVNI PRORAČUN 2018	REALIZACIJA ZR 2018	INDEKS
<b>SKUPAJ ODHODKI</b>	<b>3.188.692,00</b>	<b>3.024.312,34</b>	<b>94,8</b>
TEKOČI ODHODKI	1.045.924,52	1.030.846,16	98,6
TEKOČI TRANSFERI	1.346.913,17	1.343.149,91	99,7
INVESTICIJSKI ODHODKI	753.419,31	607.883,57	80,7
INVESTICIJSKI TRANSFERI	42.435,00	42.432,70	100,0

Odhodki so sestavljeni iz tekočih odhodkov, tekočih transferjev, investicijskih odhodkov in investicijskih transferov. Tekoči odhodki so plače in drugi odhodki zaposlenim, prispevki delodajalcev za socialno varnost, izdatki za blago in storitve, plačila domačih obresti, rezerve. Tekoči transferi so subvencije, transferi posameznikom in gospodinjstvom, transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam in drugi tekoči domači transferi. Investicijski odhodki so nakup in gradnja osnovnih sredstev. Investicijski transferi so investicijski transferi pravnim in fizičnim osebam in investicijski transferi proračunskim uporabnikom.

## Proračunski presežek oziroma primanjkljaj

	VELJAVNI PRORAČUN 2018	REALIZACIJA ZR 2018	INDEKS
<b>SKUPAJ PRIHODKI</b>	<b>3.213.900,00</b>	<b>3.045.594,76</b>	94,8
<b>SKUPAJ ODHODKI</b>	<b>3.188.692,00</b>	<b>3.024.312,34</b>	94,8
<b>PRESEŽEK/ PRIMANJKLJAJ</b>	<b>25.208,00</b>	<b>21.282,42</b>	84,4

Za leto 2018 je bil planiran proračunski primanjkljaj v višini 25.208,00 EUR, realiziran pa je bil proračunski presežek v višini 21.282,42 EUR. Iz podatkov je razvidno, da so prihodki glede na plan v proračunu realizirani v višini 94,8%. Realizacija odhodkov pa je bila v višini 94,8%.

## Finančno stanje za leto 2018

Iz pregleda bilanc A, B in C je razvidno sledeče finančno stanje za leto 2018:

<b>Stanje TR na dan 31.12.2017:</b>	<b>90.542,87 EUR</b>	
<b>Prihodki v letu 2018:</b>	<b>3.213.900,00 EUR</b>	
<b>Odhodki v letu 2018:</b>	<b>3.188.692,00 EUR</b>	
<b>Najeti krediti v letu 2018:</b>	<b>75.072,00 EUR</b>	<b>( dolgoročni krediti)</b>

**Odplačila kreditov v letu 2018:** 190.265,16 EUR ( dolgoročni krediti)

**Neto zadolževanje v letu 2018:** - 115.193,16 EUR

**Stanje TR na dan 31.12.2018:** 4.760,87 EUR

## PRORAČUNSKA REZERVA IN PRORAČUNSKA REZERVACIJA

Opis	Veljavni proračun 2018	realizacija 1-12	indeks
Splošna proračunska rezervacija(v EUR.)	2.000,00	0,00	0,0
Proračunska rezerva( v EUR.)	15.000,00	15.000,00	100,00
<b>Skupaj:</b>	<b>17.000,00</b>	<b>15.000,00</b>	

Sredstva splošne proračunske rezervacije niso bila porabljena.

V sprejetem Odloku o proračunu za leto 2018 je bila v 8. členu oblikovana proračunska rezerva v višini 15.000,00 EUR. Za sredstva v višini 15.000,00 EUR je bil oblikovan rezervni sklad. Sredstva rezervnega sklada so bila porabljena za ureditev poškodovanih bankin in cest po neurju.

## VREDNOST SREDSTEV IN OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV

Pregledano je bilo stanje sredstev, dolgoročnih obveznosti do sredstev prikazanih v bilanci stanja ter stanje neporavnanih terjatev in obveznosti iz preteklih let. Opravljen je bil pregled vrednosti sredstev in obveznosti do virov sredstev in vpliv izvajanja investicij na povečanje sredstev ter dolgoročnih finančnih obveznosti.

### Premoženje občine - dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju

Vsebujejo neopredmetena dolgoročna sredstva, nepremičnine, opremo in druga opredmetena osnovna sredstva ter popravke vrednosti, dolgoročne finančne naložbe ter dolgoročne terjatve iz poslovanja in terjatve za sredstva dana v upravljanje.

razred	naziv skupine kontov	BS 31.12.2017	BS 31.12.2018	index
0	dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju	11.714.128,00	11.708.415,00	0,999
1	Kratkoročna sredstva, razen zalog in AČR	904.124,00	912.968,00	1,009
	<b>Celotna aktiva</b>	<b>12.618.252,00</b>	<b>12.621.383,00</b>	<b>1,000</b>



Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju so v letu 2018 v primerjavi z letom 2017 minimalno zmanjšala. Zmanjšanje sredstev – posledica amortizacije.

Kratkoročna sredstva so se v letu 2018 v primerjavi z letom 2017 minimalno povečala. K povečanju kratkoročnih sredstev so prispevale zmanjšane terjatve do kupcev, terjatve do uporabnikov in povečanje neplačanih odhodkov.

Aktiva bilance stanja skupaj znaša 12.621.383,00 EUR in se je v primerjavi s preteklim letom skoraj enaka.

### **Dolgoročne finančne obveznosti**

Dolgoročne finančne obveznosti – dolgoročna posojila so v bruto bilanci na dan 31.12. 2018 znašale 1.374.796,81 EUR

Delež dolgoročnih obveznosti – dolgoročnih posojil v primerjavi s celotno aktivo je znašal na dan 31. 12. 2018 10,89 %, . Stanje dolgoročnih finančnih obveznosti na dan 31. 12. 2018 se je z enakim obdobjem preteklega leta zmanjšalo za 190.265,16 EUR.

SKUPINA	Naziv skupine kontov	31.12.2017	31.12.2018
	dolgoročne finančne obveznosti - krediti	1.489.989,97	1.374.796,81
	delež v celotni aktivi	13,53	10,89

Opomba: v bilanci stanja, oddani na AJEPS, je kratkoročni del dolgoročnih obveznosti iz financiranja, ki zapade v plačilo v naslednjem letu, izkazan v okviru kratkoročnih obveznosti iz financiranja (AOP015.)

### **Neplačane terjatve in obveznosti iz preteklega leta**

Opravljen je bila podrobnejša analiza neplačanih terjatev in obveznosti ter pojasnjena vsebina določenih podatkov iz zaključnega računa za leto 2018

- neplačane obveznosti na dan 31. 12. 2018
- neplačane terjatve, na dan 31. 12. 2018

### **Neplačane kratkoročne obveznosti na dan 31. 12. 2018**

Na dan 31.12.2018 je občina Oplotnica imela neplačanih obveznosti v višini 98.906,95 EUR. Vseh odprtih obveznosti je imela občina na dan 31.12.2018 608.829,52 EUR. Največji delež odprtih kratkoročnih obveznosti, so obveznosti do dobaviteljev v višini 567.294,00 EUR. Obveznosti do dobaviteljev zajemajo tudi stanje po pogodbah dobaviteljskega faktoringa. Sledijo jim obveznosti do posrednih proračunskih uporabnikov proračuna države in proračuna občine v višini 190.280,00 EUR.

## **Neplačane terjatve na dan 31. 12. 2018**

Pregled terjatev in obveznosti v proračunskem letu 2018 se je naredil na izpisih odprtih terjatev na dan 31. 12. 2018, to pomeni, da računi niso bili poravnani, ker so prišli konec leta, zato je bila zapadlost računov v letu 2019.

Predstavljajo odprte postavke do kupcev - konto 1200, znesek 155.636,51 EUR, pri katerih gre za odprte postavke po stanju 31. 12. 2018 pravnih in fizičnih oseb, zapadlih (nekatero sporne in dvomljive).

Med terjatve pade tudi dobroimetje pri bankah v višini 4.761,00 EUR predstavljata konto: 1100 - denarna sredstva na računu 31. 12. 2018 v višini 4.761,00 EUR

Skupni znesek skupine 11: 4.761,00 EUR.

Druge kratkoročne terjatve (skupina 17), znesek 22.758,00 EUR predstavljajo terjatve za boleznine, nego družinskega člana - refundacije ZZS 31.12. 2018 in terjatve za davčne. Skupni znesek skupine 17: 22.758,00 EUR.

Med terjatvami se prikazuje kot največja terjatev iz leta 2013 v višini 139.316,48 EUR, Granit d.d. v stečaju. Terjatev je bila priznana v postopku stečaja podjetja, za garancijo v garancijski dobi pri izgradnji Nizko energetskega vrta v Oplotnici in bo trajala do poteka garancijske dobe. Med terjatvami so tudi terjatve v skupni vrednosti 11.350,00, ki so starejše od 3 let in se smatrajo kot neizterljive (kot npr. terjatev do stranke Dečar, ki je iz obdobja 2006, ker se je takrat pripravil dogovor za zamenjavo zemljišč, ki pa se ni sklenil. Občinska uprava pa je izdala račun, kljub temu, da do realizacije ni prišlo in terjatev do »KBS gradnje«, kjer so kupili zemljišče od občine že leta 2012 in do plačila ni prišlo).

Ob pregledu je Nadzorni odbor menil, da so takšne terjatve neizterljive terjatve in negativno vplivajo na bilanco občine zato predlagajo občinski upravi in občinskemu svetu, da se vse terjatve starejše od 3 let odpišejo in se s tem očisti bilanca.

Ugotovljeno je bilo, da je glavnina terjatev iz računov dobaviteljev v mesecu novembru in decembru 2018 in zapadejo v plačilo v mesecu januarju.

## **ZADOLŽEVANJE V OBČINI OPLOTNICA**

Na področju odhodkov iz financiranja je bil izveden pregled zadolževanja občine Oplotnica v letu 2018 ob upoštevanju ZFO-1( Zakona o financiranju občin).

### **Stanje zadolženosti na dan 31. 12. 2018 – dolgoročno zadolževanje in kratkoročno zadolževanje.**

Podana tabela prikazuje stanja zadolženosti Občine Oplotnica in stanje najetih kreditov v letu 2018. Izkazuje se skupna dolgoročna zadolženost v višini **1.374.796,81** EUR. V 2018 je bila realizirana dolgoročna zadolžitev v višini 75.072,00 EUR Ministrstva za gospodarski razvoj in tehnologijo, po 23. členu ZFO.

O kratkoročnem zadolževanju v poslovnih knjigah ni podatkov, kar pomeni, da Občina v letu 2018 ni najemala likvidnostnih kratkoročnih kreditov. Pri reševanju likvidnosti se je Občina posluževala dogovorov o poplačilu obveznosti preko finančnih agencij.





TABELA PREGLEDA NAJETIH DOLGOROČNIH KREDITOV, STANJE 31. 12. 2018 ( v EUR.)

zap. št.	podatki o kreditu, namen			višina kredita	mesečni obrok (glavnica)	odplačilo v letu 2018		stanje neodplačane
	obr. mera	začetek odplačila	konec odplačila			Glavnica		
1	BK,Ribniški sklad, pog. 2006-LC-S371/92 13.8.2008, ADAPTACIJA OŠ	1.1.2009	31.12.2023	545.565,00	3.099,80	37.197,60	173.589,00	glavnice 31.12.2018
	3m EURIBOR							
	" + 0,25 %							
2	BK,Ribniški sklad, pog. 4004-NCS-42005 29.9.2009, IZGRADNJA KTC	30.11.2009	31.10.2024	450.000,00	2.513,97	30.167,64	173.463,30	
	3m EURIBOR							
	" + 0,25%							
3	BK,Ribniški sklad,pog.4005-NCS-42137 16.12.2009, OBNOVA GRAŠČINE	31.1.2010	31.12.2017	100.000,00	1.041,66	12.499,92	0	
	3m EURIBOR							
	" + 0,25%							
4	BK,Ribniški sklad, pog. 5015-OCS-47210 26. 11. 2010, IZGRADNJA NIZKOENERGETSKEGA VRTCA	1.1.2011	30.11.2021	120.305,55	918,36	11.020,32	32.142,99	
	3m EURIBOR							
	" + 0,35%							
5	BK,Ribniški sklad, pog. 5016-OCS-47341 26.11.2010, INV. VZDRŽEVANJE KRAJEVNIH CEST	1.1.2011	30.11.2025	151.038,54	843,79	10.125,48	70.034,70	
	3m EURIBOR							
	" + 0,35%							
6	BK,Ribniški sklad, pog. 5015ocs-00048870943 30.8.2011 IZGRADNJA NIZKOEN.VRTCA			58.637,45	447,61	5.371,32	19.695,38	

	3m EURIBOR	28.10.2011	29.8.2022						
	" + 0,35%								
7	BK,Ribniški sklad, pog. 5016-ocs-00048865125 30.8.2011 INV. VZDRŽ. KRAJEVNIH CEST	28.10.2011	28.8.2026	209.794,46	1.178,62	14.143,44			108.433,14
	3m EURIBOR	28.10.2011	28.8.2026						
	" + 0,35%								
8	Bks bank, pog. 51000579/11 12.12.2011 IZGRADNJA NIZKOEN.VRTCA	15.1.2012	15.12.2026	180.000,00	1.000,00	12.000,00			96.000,00
	3m EURIBOR	15.1.2012	15.12.2026						
	" + 1,6%								
9	PBS , POG. 2643-12-320 14.12.2012 IZGRADNJA NIZKOEN.VRTCA	15.1.2013	30.12.2022	100.000,00	834,00	10.008,00			39.952,00
	3m EURIBOR	15.1.2013	30.12.2022						
	" + 3,9%								
10	DELAVSKA HRANILNICA LJUBLJANA pog. 08-51-32101 04.12.2013			134.000,00	558,34	6.700,08			100.499,60
	6m EURIBOR		30.01.2014						
	30.12.2033 + 4,5%								
	FACTOR BANKA LJUBLJANA, pog.8028SCS-8155 12. 6. 2014 namen: ZUNANJA UREDITEV ŽIČKE PRISTAVE								
11	3m EURIBOR + 1,2 % 30.6.2022		12.6.2014	114.004,00	1.357,19	16.286,28			57.002,02
	FACTOR BANKA LJUBLJANA, pog. 8029SCS-8156 12. 6. 2014 namen: OBNOVA ZD								
12	3M EURIBOR + 1,2 % 30.6.2020		12.6.2014	51.637,00	860,62	10.327,44			15.490,96



13	DELAVSKA HRANILNICA LJUBLJANA, pog. 08-51-51000158 18.12.2015 upravljanje z dolgom (veza kr. 32131) 3 m EURIBOR + 3,9 % 31.01.2016 31.12.2035	130.000,00	541,67	6.500,04	110.499,88
14	DELAVSKA HRANILNICA LJUBLJANA, pog. 08-51-51000168 23.12.2015 namen: INVESTICIJE V PRORAČUNU 6 m EURIBOR + 2,65 % 31.01.2016 31.12.2035	200.000,00	833,34	10.008,08	169.999,76
15	DELAVSKA HRANILNICA LJUBLJANA, pog. 08-51-51000724 30.11.2016 investicija: 1.del 2. faze ureditve 2 oddelkov vrtca 6 m EURIBOR + 3,9 % 31.12.2016 30.11.2036	100.000,00	416,67	416,67	89.583,25
16	MGRT 2016 C2130-16G300345 23.12.2015 namen: sofinanciranje projekta »ureditev pokopališča Čadram« 0 % obrestna mera, moratorij do 15.3.2018 20.10.2016 19. 9. 2026	48.756,23	Polletni obrok 2.708,68	0,00	43.338,83
17	MGRT 2018 C2130-18G300368 6. 8. 2018 namen: sofinanciranje projekta Ureditve ceste JP948501 Brezje-Gorenak 0 % obrestna mera, moratorij do 15.3.2020 6. 8. 2018 19. 9. 2028	75.072,00	Polletni obrok od l. 2020	0,00	75.072,00
	Skupaj				1.374.796,81

Tabela izračuna kvote zadolževanja v letu 2018.

<b>izračun kvote zadolževanja za leto 2018 v EUR</b>		
realizirani prihodki iz BPO v letu 2017		2.855.800
- transferni prihodki za investicije - konto 740001 in donacije – kto 730100		55.392
- Prejeta sr. iz proračuna EU (741 + 78)		
= OSNOVA ZA IZRAČUN		2.800.408
X 8 % = KVOTA ZA ODPLAČILO GLAVNIC IN OBRESTI V LETU 2018		224.033
Odplačilo g in o v tekočem letu za vse kredite (tudi novo najete)		205.827
Razlika med največjim obsegom možnega zadolževanja in skupnim zadolževanjem občine		18.206

Celotni pregled zadolževanja s stanjem dolgoročnih in kratkoročnih kreditov ter kvot: stanje zadolženosti na koncu obdobja je bilo: 1,374.796,81 €, začetno stanje v letu 2018 pa je bilo: 1,489.989,97 €. V letu 2018 je črpano posojilo po 23. členu ZFO, pri katerem bo vračilo glavnice brez obresti. Višina kredita se ne upošteva pri izračunu največjega obsega možnega zadolževanja. Stanje kreditov je razvidno iz tabele, ki je izpisana iz aplikacije E-dolg. Za vsako zadolževanje je bilo pridobljeno soglasje ministrstva in tri ponudbe potencialnih kreditodajalcev. Brez soglasja ministrstva se ni možno zadolževati. Iz pregleda kreditov je razvidno, da občina v poslovnem letu 2018 ni presegla 8% realiziranih prihodkov iz BDP občinskega proračuna pred letom zadolževanja, zmanjšanih za prejete donacije, transferne prihodke iz državnega proračuna za investicije in prejeta sredstva iz proračuna Evropske unije ter prihodke režijskih obratov. V kvoti kreditov niso zajeti dogovori o poplačilu obveznosti, ki so presegale plačilni rok, izvedenih preko finančnih agencij, ki se v primeru, da se poplačilo izvede v naslednjem poslovnem letu smatra kot zadolžitev.

## **PREGLED POSTOPKOV REALIZACIJE POSTAVK ZAKLJUČNEGA RAČUNA 2018**

Nadzorni odbor je naključno izbral postavke zaključnega računa z namenom pregleda načina izvajanja porabe proračunskih sredstev ob upoštevanju postopkov, ki jih zahteva zakonodaja in akti občine Oplotnica.

### **Nadzorni odbor je izbral in pregledal dokumentacijo realizacije pri naslednjih postavkah zaključnega računa v letu 2018:**

1. Zimska služba, p.p. 43800 (stran 15),
2. Nakup ostale opreme, p.p. 15130 (stran 14),
3. Celovito urejanje porečja Dravinje, p.p. 13627 (stran 16),
4. Proračunska rezerva, p.p. 14200 (stran 12),
5. Sanacija plazov, p.p. 43111 (stran 15),
6. Prevozi otrok, p.p. 92300 (stran 20),

### **Postavka 4380 ZIMSKA SLUŽBA je bila realizirana v skupni vrednosti 170.995,49 €.**

Za pregled prometa je bila predstavljena kartica SN 0043800 ZIMSKA SLUŽBA. V zaključnem računu za leto 2018 je prikazano, da je bil plan v višini 80.000,00 €, realizacija pa v višini 170.995,49 €. Izvajanje del je bilo na osnovi javnega naročila, ki je bilo oddano za obdobje 2014/2015 do 2017/2018 – za 4. leta. Javno naročilo je bilo izvedeno v letu 2014 po odprtem postopku skladno s 25. členom ZJN-2.

Pregledal se je postopek javnega naročanja in sicer naslednjo dokumentacijo:

- kopijo zavarovalnih polic,
- objavo predhodnega informativnega obvestila na Portalu javnih naročil in v Uradnem listu,
- sklep o začetku postopka in odločbo o imenovanju strokovne komisije,
- objavo obvestila o naročilu na Portalu javnih naročil in v Uradnem listu,
- razpisno dokumentacijo,



- objavo obvestila o dodatnih informacijah, informacijah o nedokončanem postopku ali popravku na Portalu javnih naročil in v Uradnem listu EU,
- spisek prejetih ponudb, izjave o nepristranosti, pooblastilo, zapisnik o javnem odpiranju ponudb, pregled ponudbenih cen, dokazilo o pošiljanju,
- dokazila iz uradnih evidenc,
- vmesno poročilo komisije,
- obvestilo o izbiri in vročilnice,
- pogodbo,
- objava obvestila o oddaji javnega naročila na portalu javnih naročil in v Uradnem listu EU in
- končno poročilo.

Na razpis sta prišli 2 ponudbi in sicer:

- VOC CELJE v višini 115.079,57 €
- HOTEL LEONARDO v višini 109.762,80 €

S Hotelom Leonardo se je podpisala pogodba v višini 109.762,80 EUR. Realizacija sredstev je bila za leto 2018 presežena in dosežena v višini 170.995,49 EUR. Navedba predstavnikov občinske uprave je bila, da so razlog preseganja bile ostrejšše zimske razmere, ki jih je zelo težko predvidevati ko se dela plan sredstev. Sezona 2017/2018 je bila izredno snežena, saj je zelo veliko snežilo. Naloga občine je, da zagotavlja prevoznost cest in s tem mobilnosti občanov.

Kontrola nad izvajanjem predmeta pogodbe je izpostavljen na način, da imajo izvajalci v strojih vgrajene sledilne naprave, katerih izpisi časa in kraja so priloga k računom. Iz njih se vidi koliko ur so dejansko opravili.

Nadzorni odbor je postavil vprašanje, kdo in kako določi komisijo na javnem razpisu in zakaj sta v komisiji dva člana.

Po pregledu analitične kartice stroškovnega mesta SN 0043800 ZIMSKA SLUŽBA je Nadzorni odbor izbral dva dokumenta, kjer sta knjižena računa izvajalca zimske službe in to dokument PR 713-2018 Hotel Leonardo, v vrednosti: 6.023,05 € in dokument PR 211-2018 Hotel Leonardo, v vrednosti: 15.636,60 €. Iz predstavljenih dokumentov je bilo razvidno, da je dokument PR 211-2018 izstavljen račun v višini 15.636,60 EUR in da je dokument PR 713-2018 izstavljen dobropis po računu 211-2018. Razlog dobropisa je računsko napaka pri izdanem računu. Podlaga za izstavitev računa so bile dejansko opravljene ure po vsakokratnem pluzenju. K obračunu opravljenih ur, ki je priložen k računu so priloženi izpisi lokacij in opravljenih ur ter tako dobavnice za uporabljen material.

**Postavka 15130 NAKUP OSTALE OPREME je bila realizirana v skupni vrednosti 8.234,60 €.**

Za pregled prometa je bila predstavljena kartica SN 0015130 NAKUP OSTALE OPREME. V zaključnem računu za leto 2018 je prikazano, da je bil plan v višini 2.700,00 € in realizacija v višini 8.234,60 €.

Sredstva so bila porabljena za plačilo telefonije in nakup »Sipronike« - merilca hitrosti, ki beleži hitrosti in ga je možno predstavljati po občini. Creles pa je naredil dva podstavka na katere sta se postavili dve skulpturi, ki jih je občini podaril g. Janžič.

Pojasnilo predstavnikov občinske uprave je bilo, da so bila sredstva prekoračena zaradi postavitve prikazovalnika hitrosti in podstavkov za skulpture, kar predhodno ni bilo planirano.

Nadzorni odbor je pregledal račun mizarstva Creles v vrednosti 2.196,00 € za sestavo in montažo lesenih nadstreškov za lesene skulpture, račun podjetja Ham d.o.o. v vrednosti

1.220,98 € za 2 kos pisarniška stola in račun Sipronike d.o.o. v vrednosti 3.187,30 € za prikazovalnik hitrosti.

Ugotovljeno je bilo, da so se naročila izvajala po evidenčnem postopku, kjer se je najprej pripravil predlog za naročilnico, navede se proračunska postavka s katere se bodo črpala sredstva in na podlagi podpisanega predloga pripravi naročilnica.

**Postavka 13627 CELOVITO UREJANJE POREČJA DRAVINJE je bila realizirana v skupni vrednosti 16.644,72 €.**

Za pregled prometa je bila predstavljena kartica SN 0013627 TEH.DOK.CELOV. UREJ. DRAVINJE.

V zaključnem računu je prikazano, da so bila planirana sredstva v višini 2.400,00 €, realizacija pa 16.644,72 €.

Na postavki so računi podjetja Ocean, ki je bil izdelovalec projektne dokumentacija za gradnjo kanalizacijskega omrežja. Nadzorni odbor je pregledal dokumentacijo in ugotovil, da so bile zbrane dve ponudbi. Z izbranim ponudnikom podjetjem Ocean je bila podpisana pogodba v letu 2015. To je bil strošek projektne dokumentacije. »Pogodba je bila podpisana na podlagi postopka zbiranja ponudb. Zaradi velikega obsega dela dokumentacije PGD in PZI se je izvedba projekta zavlekla in končanje ni bilo predvideno v letu 2018 zaradi česar tudi ni bilo v proračunu planiranih sredstev. Kljub velikemu obsegu je projektantka PZI dokumentacijo izdelala v letu 2018 in posledično izdala račun« je bilo pojasnilo predstavnikov občinske uprave.

Po izdelani PZI dokumentaciji je občina s strani ministrstva prejela nova navodila glede kanalov, ki sodijo v aglomeracijo Oplotnica, kar je pomenilo, da je del kanalov zajetih v projektni dokumentaciji odpadel. Posledično je bilo potrebno naročiti novelacijo PZI dokumentacije. Za izdelavo novelacije je bil na podlagi izdane naročilnice prejeti račun.

Na postavki sta knjižena še računa za notarske storitve

Pregleda sta se račun št. PR 567 Notarka Škrk, v vrednosti 814,05 € in račun št. PR 1599 Notarka Škrk, v vrednosti 534,67 €. Računa sta bila izstavljeni na podlagi naročilnice. Namen storitev so bile overitve služnostnih pogodb, ki so bile potrebne za pripravo vloge za evropska sredstva.

**Postavka 14200 PRORAČUNSKA REZERVA je bila realizirana v skupni vrednosti 15.000,00 €.**

Za pregled prometa je bila predstavljena kartica SN 0014200 PRORAČUNSKA REZERVA. Vrednost možne porabe proračunske rezerve je bila določena z 8. člen Odloka o Proračunu občine Oplotnica za leto 2018. Določena je bila vrednost 15.000,00 EUR. Takšna sredstva so bila tudi v proračunu planirana.

V zaključnem računu je razvidno, da so se sredstva v enaki vrednosti tudi porabila.

Sredstva so bila porabljena za ureditev poškodovanih bankin in cest po neurju in za ureditev odvodnjavanja.

Izvajalci del so se določili po zbiranju ponudb. Za sanacijo cest in odvodnjavanja po neurju sta izbrana podjetje Nukleus in Cestno podjetje Ptuj. Naročila so se izvajala po evidenčnem postopku.

Nadzorni odbor je pregledal stroškovno kartico, naročilnice in račune podjetja Nukleus ter Cestnega podjetja Ptuj.



**Postavka 43111 SANACIJA PLAZOV je bila realizirana v skupni vrednosti 54.101,65 €.**

Za pregled prometa je bila predstavljena kartica SN0043111 SANACIJA PLAZOV.

V zaključnem računu 2018 je prikazano, da so bila planirana sredstva v višini 52.500,00 €, porabljena sredstva so bila v višini 54.101,65 €.

Konec leta 2017 se je na lokalni cesti Straža - Raskovec - Pobrež v gozdu pojavil plaz – dolžine cca 30 m in globine 6 m. Lokalna cesta je bila neprevozna za kar je bil potrebe obvoz. Podjetje Geoing je v višini 956,48 EUR izdelalo geotehnično poročilo s predlogom sanacije, kar je bila osnova ocenjene vrednosti za pripravo postopka izbire izvajalca po sistemu javnega naročanja. Za izdelavo geotehničnega poročila je bila podjetju Geoing izdana naročilnica. Postopek javnega naročila je vodilo podjetje Nemtrade. Stroške je zaračunalo v višini 1.073,60 EUR, za kar sem mu je izdala naročilnica. Nadzor nad izvedbo gradbene sanacije je vodil Procening, Boštjan Gabrijan s.p. s stroški v višini 951,60 EUR, za kar se mu je izdala naročilnica.

V mesecu januarju je bil začet postopek za izbiro izvajalca. Javno naročilo je bilo izvedeno po postopku o naročilu malih vrednosti (NMV). Iz dokumentacije je razvidno, da je postopek javnega naročila je potekal z naslednjimi dokumenti:

- sklep o začetku postopka,
- objavo obvestila o naročilu male vrednosti,
- dokumentacijo v zvezi z javnim naročilom,
- objavo popravkov,
- seznam prejetih ponudb (na razpis je prispelo 8 ponudb), pooblastila, zapisnik o javnem odpiranju ponudb, pregled ponudbenih cen, dokazilo o pošiljanju dokumentacije ponudnika,
- odločitev v zvezi z oddajo javnega naročila,
- dokazilo o objavi na portalu javnih naročil,
- pogodbo in finančno zavarovanje,
- objavo obvestila o oddaji naročila male vrednosti,
- zapisnik uvedbe v delo,
- gradbeni dnevnik, zapisniki koordinacij operativnih sestankov,
- primopredajni zapisnik,
- obračuni del.

Na povabilo o izbiri gradbenega izvajalca se je prijavilo 8 ponudnikov z naslednjimi vrednostmi: VILKOGRAD SPECIALNE GRADNJE d.o.o., Šentjur v višini 68.866,88 EUR, GRADBENIŠTVO JOŽE RAHLE s.p. Slov. Bistrica v višini 50.251,12 EUR, H.S. NIZKE GRADNJE d.o.o., Maribor v višini 56.093,47 EUR, GMI d.o.o. Slov. Konjice v višini 55.144,02 EUR, NUKLEUS d.o.o., Straža v višini 63.731,43 EUR, KRT GRADBENIŠTVO d.o.o. Slov. Bistrica v višini 49.974,62 EUR, INDRAMAST d.o.o., Maribor v višini 50.747,79 EUR in PGH d.o.o. Maribor v višini 62.597,74 EUR.

Kriterij kot merilo je bila najnižja cena. Dopustna in najugodnejša je bila ponudba podjetja KRT GRADBENIŠTVO d.o.o. v višini 49.974,62€. S tem ponudnikom je občina podpisala pogodbo. Dela so bila izvedena skladno s gradbeno pogodbo št. 430-1/2018-6 z dne, 14. 3. 2019 za sanacijo plazu LC440801 Straža-Raskovec-Pobrež usad 3. K navedeni pogodbi je bil sklenjen Aneks št.1, s katerim se je spremenil rok izvedbe predmeta pogodbe.

Izvedba del se je spremljala z gradbenim dnevnikom. Dela so se predala z primopredajnim zapisnikom.



Dela so bila izvedena v višini 49.358,92 EUR za kar je izvajalec izstavil enkratni račun št. 18-00105 z dne, 30.6.2018. Račun je bil potrjen s strani gradbenega nadzora. V stroške računa so zajeti tudi stroški geotehničnega in projektantskega nadzora. V skladu s pogodbo je izvajalec predal tudi finančno zavarovanje za dobo 3 let in 30 dni. Nadzorni odbor je račun natančneje pregledal ugotovil, da je bil izdan v skladu z zahtevami pogodbe.

**Postavka 92300 PREVOZI OTROK je bila realizirana v skupni vrednosti 152.689,94 €.**

Za pregled prometa je bila Nadzornemu odboru predstavljena kartica SN0092300 PREVOZI OTROK, ki izkazuje knjižbo računov v višini 152.689,94 EUR.

Na postavki PREVOTI OTROK v zaključnem računu 2018 je prikazano, da so bila planirana sredstva v višini 130.000,00 € in porabljena v višini 152.689,94 €. Knjiženi računi na kartici SN 0092300 Prevozi otrok izkazujejo porabljena sredstva na postavki 92300 Zaključnega računa za leto 2018.

Poraba sredstev je potekala na osnovi v letu 2016 podpisanega okvirnega sporazuma za opravljanje prevozov. Podlaga za okvirni sporazum je zakon 56. člen Zakona o osnovni šoli in 82. člen Zakona o organizaciji in financiranju vzgoje in izobraževanja. Sporazum je bil podpisan na podlagi izbranih izvajalcev po postopku javnega naročila. Na območju občine Oplotnica se prevozi razporejajo v 9 sklopov, ki so opredeljeni razpisni dokumentaciji javnega naročanja. Za vsak sklop se lahko prijavi več ponudnikov.

Po zagonu mora občina prav tako urediti prevoze za otroke s posebnimi potrebami, ki se na osnovi odločbe organizira individualni prevoz do šole kot tudi prevoz do raznih institucij v katerih se jim nudi strokovna učna pomoč. Takšne prevoze je občina pridobivala po sistemu zbiranja ponudb. Občina mora otrokom zagotoviti varno pot v šolo, zato se lahko spremeni tudi relacija. Za izbiro izvajalcev šolskih prevozov je bil v letu 2016 opravljen javni razpis za obdobje štirih let. Podlaga za javno naročilo je Pravilnik občine Oplotnica o zagotavljanju brezplačnega prevoza učencev na območju občine Oplotnica.

Prevozi otrok so se oddajali po sklopih – vsaj sklop je za posamezne relacije. Vse pogodbe so sklenjene na podlagi izbire po javnem razpisu.

Postopek javnega naročila je potekal po naslednjih dokumentih:

- sklep o začetku postopka,
- obvestilo o naročilu,
- dokumentacijo v zvezi z javnim naročilom,
- objavo popravka,
- seznam prejetih ponudb, pooblastila, zapisnik o javnem odpiranju ponudb, pregled ponudbenih cen, dokazilo o pošiljanju dokumentacije ponudniku,
- dokazila iz uradnih evidenc,
- odločitev v zvezi z oddajo javnega naročila,
- okvirni sporazum in finančno zavarovanje,
- objava obvestila o oddaji naročila,
- poročilo.

Na javno naročilo so se za več sklopov prijavili trije ponudnik. Izbrani so bili ponudniki, ki so za posamezne sklope ponudili najnižjo ceno. Za sklop 1,2 in 5 je bil najugodnejši ponudnik POHORJE TURIZEM d.o.o. Slov. Bistrica. Za sklop 3,6,7,8 in 9 je bil najugodnejši ponudnik TGA JURIČ LEOPOLD s.p. Čadram. Za sklop 4 je bil najugodnejši ponudnik ARRIVA ŠTAJERSKA, d.d., Maribor.

Nadzorni odbor je iz stroškovne kartice SN0092300 PREVOZI OTROK za leto 2018 izbral vse račune prevoznika Jurič, pregledal podlago za njihovo izdajo, pravilnost izstavitve in pravilnost knjižbe. Osnova za izdane računov je bil sklenjen sporazum med izvajalcem TGA JURIČ LEOPOLD s.p in naročnikom OBČINO OPLOTNICA za obdobje 2016 in 2020. V sporazumu je za vsako relacijo določena razdalja in skupno število dnevnik kilometrov. Ponudbena cena je fiksna za eno leto. Spreminja se ko se rast življenjskih stroškov poveča za več kot 4%. Vendar se lahko spremeni največ do 80% rasti stroškov. Sporazum vsebuje tudi finančno garancijo za dobro izvedbo del.

Občinska uprava za vsake tromesečje izdela poročilo o izvajanju šolskih prevozov po sklenjenih sporazumih na podlagi oddanega naročila po ZJN-3, kjer za vsako relacijo spremlja dnevno ceno in izdane račune v tem obdobju.

#### **IV. UGOTOVITVE, MNENJA, PRIPOROČILA IN PREDLOGI**

Nadzorni odbor občine Oplotnica je pregledal zaključni račun Občine Oplotnica za leto 2018 in sicer za področja, ki so navedena v točki I predmetnega poročila. Pri opravljenem nadzoru ni bilo ugotovljenih nepravilnosti. Proračunska sredstva so se porabila v skladu s planom oziroma proračunom za leto 2018.

Pri pregledu dokumentacije je bilo ugotovljeno, da ni zagotovljene popolne sledljivosti nekaterih dokumentov (naročilnice brez vrednosti oziroma sklica na vrednostni dokument, računi brez sklica na naročniški dokument), kar otežuje sledljivost in nadzor nad procesom. Nadzorni odbor predlaga vzpostavitev procesov, ki bodo zagotavljali natančno sledljivost dokumentov od začetka do konca (npr. naloga izvajalcev je, da se pri izdaji računa sklicujejo na naročilnico, ki je bila v ta namen kreirana).

Ob pregledu terjatev je Nadzorni odbor ugotovil, da se med njimi terjatve starejše od treh let. Meni, da so takšne terjatve neizterljive in negativno vplivajo na bilanco občine zato predlagajo občinski upravi in občinskemu svetu, da se vse terjatve starejše od 3 let odpišejo in se s tem očisti bilanca.

Iz pregleda zadolževanja je razvidno, da občina v poslovnem letu 2018 ni preseгла 8% realiziranih prihodkov iz BDP občinskega proračuna pred letom zadolževanja, zmanjšanih za prejete donacije, transferne prihodke iz državnega proračuna za investicije in prejeta sredstva iz proračuna Evropske unije ter prihodke režijskih obratov.

Občina je določenih obveznosti ni uspela poravnati v skladu z zahtevami ZIPRS-a, kar pomeni plačilo 30. dan po prejemu listine, zato je obveznosti poravnala z dogovori o poplačilu obveznosti preko finančnih agencij, kar se mnenju RS smatra kot zadolžitev, ki pa mora biti načrtovana v odloku proračuna. Nadzorni odbor Občinski upravi predlaga, da reševanje likvidnosti načrtuje v Odloku o proračunu in jih rešuje v skladu z 2. členom Pravilnika o postopkih za izdajo soglasja in v skladu 10.a členom ZFO-1, ker bo s tem lahko zagotovila izpolnjevanje tretjega odstavka 2. člena ZJF – načelo gospodarnosti.

V skladu z 45. členom Statuta Občine Oplotnica in v skladu 4. členom Poslovnika Nadzornega odbora Občine Oplotnica je Nadzorni odbor Osutek poročila o opravljenem nadzoru Zaključnega računa proračuna občine Oplotnica za leto 2018 posredoval v odziv županu g. Matjažu Orterju kot zastopniku nadzorovane osebe občine Oplotnica.

Stališče Župana in odgovornih oseb o ugotovitvah Nadzornega odbora je bilo sledeče: Na osnovi prejetega Osnutka poročila Nadzornega odbora o opravljenem nadzoru zaključnega računa proračuna občine Oplotnica za leto 2018 podajam stališče, da je poročilo pripravljeno



korektno in občinska uprava nima ugovora. Mnenja in priporočila bo občinska uprava uporabljala pri nadaljnjem delu.

Na podlagi pravilnika o obveznih sestavinah poročila nadzornega odbora občine (Ur. l. RS, št. 23/09), ki med drugim določa, da je nadzor končan šele takrat, ko nadzorovani subjekt na osnutek poročila poda odzivno poročilo je Nadzorni odbor sprejel končno poročilo o nadzoru Zaključnega računa proračuna občine Oplotnica za leto 2018.

ČLANI NO:  
Koprivnik Darjan  
Kotnik Nina  
Tramšek Mojca  
Trdin Mihaela



PREDSEDNIK NO:  
Höhler Maks

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Maks Höhler", written over the printed name.





OBČINA OPLOTNICA

---

NADZORNI ODBOR

Goriška cesta 4, 2317 OPLOTNICA

tel.: 02/845-09-00, faks.: 02/845-09-09, e-mail: [obcina@oplotnica.si](mailto:obcina@oplotnica.si)

---

Številka: 9001-1/2019-24

Datum: 4. 12. 2019

Na podlagi 32. člena ZLS (Uradni list RS, št. 94/2007-UPB), 38. člena Statuta Občine (Uradni list RS, št. 29/1999, 1/02 in 38/03) in skladno s 40. členom Poslovnika Nadzornega odbora občine Oplotnica je Nadzorni odbor občine Oplotnica na svoji 8. seji dne, 4.12.2019 sprejel osnutek poročila o nadzoru investicijskega projekta »Rekonstrukcija nogometnega igrišča – 1 faza«

**KONČNO**  
**POROČILO O NADZORU INVESTICIJSKEGA**  
**PROJEKT»REKONSTRUKCIJA NOGOMETNEGA IGRIŠČA - 1 FAZA«**

**/Poročilo je dokončni akt Nadzornega odbora Občine Oplotnica/**

**NADZORNI ODBOR V SESTAVI:**

predsednik: Hohler Maks

član: Koprivnik Darjan

član: Kotnik Nina

član: Tramšek Mojca

član: Trdin Mihaela

**Poročevalec:**

predsednik: Maks Hohler

**NAZIV NADZOROVANE OSEBE:**

Občina Oplotnica, Goriška cesta 4, 2317 Oplotnica

## UVOD

Nadzorni odbor se je v okviru svojega programa dela za leto 2019 odločil, da pregleda investicijski projekt »Rekonstrukcija nogometnega igrišča – I. faza, z ciljem revizije pravilnosti poslovanja – ob upoštevanju za to predpisane zakonodaje in aktov lokalne skupnosti.

### **Pravna podlaga za izvedbo nadzora:**

Pravne podlage izvajanja investicije oziroma investicijskega projekta: zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leto 2017/2018, zakon o javnih financah (ZJF), zakon o financiranju občin (ZFO), zakon javnem naročanju (ZJN-2) z vsemi dopolnitvami, Odlok o proračunu občine Oplotnica za leto 2018. 32. člen ZLS (Uradni list RS, št. 94/2007-UPB), 38. člena Statuta Občine (Uradni list RS, št. 29/1999, 1/02 in 38/03), 40. člen Poslovnika Nadzornega odbora občine Oplotnica in program dela Nadzornega odbora občine Oplotnica za leto 2019.

Nadzorni odbor je izvedel nadzor na osnovi izhodišč ministrstva za finance in ministrstva za lokalno samoupravo.

### **Namen in cilji nadzora**

1. Ugotoviti skladnost postopkov izvedbe investicijskega projekta z veljavno zakonodajo in akti občine v obdobju trajanja projekta.
2. Preveriti zakonitost porabe javnih sredstev na investicijskem projektu.
3. Ugotoviti pravilnost vodenja knjigovodskih dogodkov nastalih pri izvajanju investicijskega projekta.
4. Poročati o ugotovitvah.
5. Dati priporočila in predloge za nadaljnje poslovanje organa .

S strani strokovnih služb občine Oplotnica so sodelovali: Aleš Hren – direktor občinske uprave, Irena Cehtl – Svetovalec za družbene in društvene dejavnosti, Branka Trdin- Potočnik – Strokovni sodelavec za splošne zadeve, Danijela Dovnik – Višji svetovalec za računovodstvo in finance.

O izvajanju investicijskega projekta »Rekonstrukcija nogometnega igrišča – I faza« pri nadzorovani osebi obstaja velik obseg dokumentacije in velik obseg dogodkov evidentiranih v finančno računovodskih evidencah. Da bi pridobili realno sliko izvajanja projekta je bila odločitev Nadzornega odbora, da izvede vpogled v vso dokumentacijo. Na podlagi vpogleda v dokumentacijo se je Nadzorni odbor odločil, da zaradi preglednejše predstavitve nadzora investicijskega projekta »Rekonstrukcija nogometnega igrišča – I faza« poročilo razdeli po vsebinskih celotah posameznih aktivnosti pri izvajanju projekta.

Poročila prične z predstavijo izdelava dokumentacije projekta (DIIP, Projektne dokumentacije in določitve nadzorov ( gradbeni nadzor, projektantski nadzor in varnostni nadzor) in nadaljuje s predstavitvijo izbire izvajalca ( postopek javnega naročila) in potekom aktivnosti v fazi gradnje objekta ter zaključi z obračunom del in pregledom knjigovodskih listin o evidentiranih poslovnih dogodkih. Poročilo zaključi s pregledom virov financiranja in ugotovitvami Nadzornega odbora.

Z pregledom se je Nadzorni odbor usmeril na 1. fazo projekta – Rekonstrukcije nogometnega igrišča, za katerega aktivnosti so se pričele v letu 2017 in končale v letu 2018. Prva projektna dokumentacija je bila izdelana že v letu 2012, kjer bil projekt izdelan za celotno investicijo, ki je bila kasneje razdeljena na tri faze. Na prvo fazo – Rekonstrukcija nogometnega igrišča, drugo fazo – izgradnja atletske steze in steze za rolkanje in tretjo fazo – Izgradnja tribun. Na to dokumentacijo je bilo v letu 2015 izdano gradbeno dovoljenje.

Zaradi neusklajenosti prvotnega projekta z velikostjo zemljišča in zagotovitve sredstev za celoten projekt se je investitor odločil, da projekt izvaja po posameznih fazah. Zaradi navedenega pristopa je investitor moral pristopiti k uskladitvi in ureditvi investicijske dokumentacije, ki se je pričela z dokumentom identifikacije.

## **DIIP – Dokument identifikacije investicijskega projekta rekonstrukcije nogometnega igrišča**

V skladu z 4. členom Uredbe o enotni metodologiji za pripravo in obravnavo investicijske dokumentacije na področju javnih financ je moral Občina Oplotnica zagotoviti dokument investicijskega projekta ( DIIP). Občinski svet je z sklepom dne, 15.6.2017 sprejel dokument identifikacije investicijskega projekta. Z DIIP- om se je predstavila analiza stanja z razlogom za investicijsko namero. Določili so se cilji, pripravili predlogi scenarijev za uresničitev ciljev, naredila se je opredelitev vrednostnega in fizičnega obsega stroškov, izdelala analiza občutljivosti, predvideli viri financiranja in ekonomska upravičenost projekta. Projekt je v DIIP- u ovrednoten v višini 223.745,23 EUR. Določeno je bilo, da sredstva občina zagotovi v proračunu in to v letu 2017 30.000 EUR in v letu 2018 193.745,23 EUR. Z DIIP-om je investitor ugotovil smiselnost nadaljevanja načrtovanih aktivnosti investicije. DIIP je izdelalo podjetje IZEP d.o.o. Spodnja Polskava za kar mu je občina izdala naročilnico. Podjetje je izdalo račun v višini 1.098,00 EUR.

**Skupna vrednost izdelave DIIPa je znašala 1.098,00 EUR**

## **Projektna dokumentacija rekonstrukcije nogometnega igrišča ( PGD, PZI, PID)**

TMD INVEST d.o., podjetje za investicijsko dejavnost, trgovino in storitve Ptuj je naredilo preverbo načrta in popisov iz projekta št. 18109-11-K/VK izdelanega maja 2012 z predpostavko, da se v tej fazi zgradi izključno nogometno igrišče. Ponudba je vsebovala preverbo z vidika morebitnega zmanjšanja obsega del, na dela obsega nogometnega igrišča ter na preverbo projektantskega popisa del, ki je bil izdelan za razpis.

Podjetje je izvedlo preverbo in spremembo projektne dokumentacije PZI projekta na podlagi dveh naročilnic št. 125/2017 št. 211/2017, izdalo račun št. 1700081 v višini 436,00EUR, račun št. 1700210 v višini 305,00 EUR in račun št. 1700254 v višini 402,60 EUR.

Projektno dokumentacijo izvedenih del Rekonstrukcije in dograditve stadiona - 1. faza je izdelalo podjetje TMD INVEST d.o.o. Ptuj. Za izdelavo PID – a je občina podjetju izdala naročilnico št. 212/2018 z dne, 24.9.2018 v višini 2.074,00 EUR. Podjetje TMD INVEST je izdalo račun št. 1800264 v višini 2074,00 EUR.

**Skupna vrednost projektne dokumentacije s spremembami je znašala 3.217,60 EUR**



## **Gradbeno dovoljenje**

Gradbeno dovoljenje je bilo izdano v letu 2015, na podlagi projektne dokumentacije Rekonstrukcije igrišča v vseh treh fazah. V letu 2018 se je uporabilo delno samo za 1.fazo. Gradbeno dovoljenje za gradnjo manj zahtevnega objekta – za rekonstrukcijo in dograditev stadiona – 3 faza, ter za gradnjo opornega zidu in ograje št. 351-213/2015/10 z dne, 14. 10. 2015.

- Lokacijsko informacijo št. 671-4/2019-17 za gradnjo objektov oziroma izvajanje drugih del na zemljiščih ali objektih – za rekonstrukcijo nogometnega igrišča s sistemom za namakanje s pršilnimi šobami
- Projektne pogoje št. 351-85/2011-2 za priključek v niveleti vozišča ceste

## **Nadzori pri izvajanju projekta**

Za **gradbeni nadzor** se sta se na povabilo Občine dne, 17.7.2017 odzvala Procening Boštjan Gabrijan s.p. in BK-PROJEKT Bojan Križan s.p. Izbran je bil Procening Boštjan Gabrijan s.p. Proceningu Boštjan Gabrijan s.p. je bila dne, 8.8.2017 izdana naročilnica št. 258/2017 in št. 181/2017 za izvajanje gradbenega nadzora na objektu Rekonstrukcija nogometnega igrišča v Oplotnici. Za gradbeni nadzor so bili izdani računi št. 868-2017 v višini 463,60EUR, račun št. 908-2018 v višini 695,40 EUR, račun št. 923-2018 v višini 463,60EUR, račun št. 938-2018 v višini 231,80 EUR in račun št. 974-2018 v višini 436,60 EUR.

**Skupna vrednost gradbenega nadzora je znašala 2.291,00 EUR.**

**Projektantski nadzor:** Projektantski nadzor je izvajalo podjetje TMD INVEST d.o., podjetje za investicijsko dejavnost, trgovino in storitve Ptuj. Osnova za izdajo naročilnic so bile ponudbe podjetja TMD INVEST d.o.o. Izdana naročilnica po ponudbi. Št. 24202-10AD z dne, 9.10.2017. Naročilnica št. 211/2017 za projektantski nadzor TMD Investu d.o.o. in naročilnica št. 125/2017 za izdelavo sprememb projektne dokumentacije PZI projekta: S strani podjetja TMD INVEST d.o.o. so bili za projektantski nadzor izdani računi:

Račun št. 1800251 z dne, 7. 11. 2018 v vrednosti 256,20 EUR, račun št. 18000218 z dne 28.9.2018 v vrednosti 256,20 EUR.

**Skupna vrednost projektantskega nadzora je znašala: 512,40 EUR**

### **Varnostni načrt izdelava:**

Za izdelavo varnostnega načrta in opravljanje nalog varnostnega koordinatorja sta dala ponudbe Procening , Boštjan Gabrijan s.p in Justin d.o.o.

Izbran je bil Procening Boštjan Gabrijan s.p. in se mu je dne, 22.8.2017 izdana naročilnica št. 184/2017.

Naročilnica zajema izdelavo varnostnega načrta in opravljanje nalog koordinatorja za VZPO.

Za varnostni načrt in koordinacijo varnosti (VZPO) so bili s strani Procening Boštjan Gabrijan s.p. na osnovi naročilnice izdani: račun št. 828-2017 v višini 378,20 EUR, račun št. 869-2017 v višini 280,60 EUR, račun št. 909-2018 v višini 420,90 EUR, račun št. 922-2018 v vrednosti 420,90 EUR, račun št. 937-2018 v vrednosti 280,60 EUR in del vrednosti po računu št. 974-2018 v višini 231,80 EUR.

**Skupna vrednost varnosti je znašala 2.013,00 EUR**

## Postopek javnega naročila za izbiro izvajalca in izvedba del

Postopek javnega naročila je za objavo pripravilo podjetje Nemtrade d.o.o. Podjetju Nemtrade d.o.o. je bila izdana Naročilnica št. 16/2017 za pripravo strokovnih podlag razpisne dokumentacije in sodelovanje v postopku oddaje JN za izbiro izvajalca rekonstrukcije nogometnega igrišča. Za izbiro izvajalca del se je vodil postopek javnega naročila male vrednosti (NMV).

Nadzorni odbor je v zvezi izbire izvajalca pregledal naslednjo dokumentacijo:

- Sklep o začetku postopa rekonstrukcije nogometnega igrišča – 1. faza je izdal Župan 10.7.2017
- Obvestilo o naročilu male vrednosti je bilo na portalu objavljeno 13.7.2017
- V dokumentaciji z javnim naročilom je bila razpisna dokumentacija z zahtevami o podatkih ponudnika, določenimi merili o izbiri izvajalca in popisi del za ponudbo.
- Pri objavi popravka dne, 19.7.2019 so bili na spletni strani občine objavljeni tudi vsi načrti, ki jih je posedoval naročnik.
- Popravek dokumentacije v zvezi z javnim naročilom
- Zapisnik o javnem odpiranju ponudb, pregled ponudbenih cen, zapisnik o pogajanju, pregled končnih ponudbenih cen, dokazilo o pošiljanju dokumentacije ponudniku. Izjave o dodatnih popustih – končne ponudbene cene
- Seznam prejetih ponudb. Naročnik je na objavo prejel 8 ponudb. Ponudbe so oddali KRT GRADBENIŠTVO d.o.o. Slov. Bistrica v višini 199.802,04 EUR, LESNINA MG OPREMA d.d. Ljubljana v višini 325.103,14 EUR, CVP d.o.o. Ljubljana v višini 354.167,51 EUR, KIT-AK GRADNJE d.o.o. Rogaška Slatina v višini 237.702,23 EUR, GIM d.o.o. Slov. Konjice v višini 291.119,74 EUR, CESTNO PODJETJE PTUJ d.d. Ptuj v višini 233.887,26 EUR, MAT IN d.o.o. Celje v višini 270.716,12 EUR, PGH d.o.o. Maribor v višini 176.728,69 EUR.
- Naročnik je v skladu z 5. členom razpisne dokumentacije izvedel 1 krog pogajanj o končni ponudbi. Ponudniki so ponudili naslednje končne ponudbe: KRT GRADBENIŠTVO d.o.o. Slov. Bistrica v višini 195.806,00 EUR, LESNINA MG OPREMA d.d. Ljubljana v višini 225.296,47 EUR, CVP d.o.o. Ljubljana v višini 228.083,88 EUR, KIT-AK GRADNJE d.o.o. Rogaška Slatina v višini 190.161,78 EUR, GIM d.o.o. Slov. Konjice v višini 227.073,40 EUR, CESTNO PODJETJE PTUJ d.d. Ptuj v višini 210.498,53 EUR, MAT IN d.o.o. Celje v višini 180.026,22 EUR, PGH d.o.o. Maribor v višini 176.728,69 EUR.
- Odločitev v zvezi z oddajo javnega naročila je bila izdana 1.8.2017. Izbrano je bilo podjetje PGH d.o.o. Maribor v višini 176.728,69 EUR.
- Dne 16.8.2017 je bilo obvestilo o oddaji javnega naročila na portalu javnih naročil.
- Dne 16.8.2017 je bila med Občino Oplotnica kot naročnikom in podjetjem PGH d.o.o. kot izvajalcem podpisana Gradbena pogodba št. 430-5/2017-23 v vrednosti 176.728,69 EUR. Ob podpisu pogodbe je bilo s strani izvajalca podjetja PGGH d.o.o. finančno zavarovanje za dobro izvedbo del v višini 10% pogodbene vrednosti. Rok izvedbe predmeta del po pogodbi je bil do 5.6.2018.
- Dne 12.9.2017 se je naredila prijava gradbišča.
- Dne, 27.9.2017 je bila med izvajalcem in naročnikom z zapisnikom izvedena uvedba v delo.

K medsebojni pogodbi so bili sklenjeni še naslednji Aneksi:

- Aneks št. 1 h gradbeni pogodbi z dne, 3. 5. 2018, s katerim se določi skrbnik pogodbe – g. Aleš Hren.
- Aneks št. 2 h gradbeni pogodbi z dne, 1. 6. 2018 s katerim se podaljša rok dokončanja del do, 30. 6. 2018.



- Aneks št. 3 h gradbeni pogodbi z dne, 27. 6. 2018 s katerim se podaljša rok dokončanja del do, 15. 7. 2018.
- Aneks št. 4 h gradbeni pogodbi z dne, 5. 7. 2018 s katerim se spremeni vrednost pogodbenih del, ki skupaj znašajo: 224.909,59 € z DDV.
- Aneks št. 5 h gradbeni pogodbi z dne, 28. 9. 2018 s katerim se spremeni vrednost pogodbenih del, ki skupaj znašajo: 171.169,03 € z DDV
  
- Primopredajni zapisnik za kvalitetni pregled ter prevzem izvedenih del z dne, 23. 7. 2018, ponovni primopredajni zapisnik z dne, 12. 9. 2018 in ponovni primopredajni zapisnik, z dne 27. 9. 2018
- Menično izjavo kot garancijo za dobro izvedbo pogodbenih obveznosti, veljavna do 30. 9. 2018
- Poročilo št. 022-1 Geo/BAM-18 o kontroli nevezanih nosilnih plasti na Rekonstrukcijo nogometnega igrišča 1. faza v Oplotnici
- Menica in menična izjava s pooblastilom za vnovčenje menice kot garancija za pravočasno in kvalitetno odpravo pomanjkljivosti v garancijski dobi po gradbeni pogodbi.
- Predlog tipske izvedbe namakalnega sistema velikega nogometnega igrišča z razpršilci tipa »Eagle« v postavitvi 10 + 3 in naročilnico št. 228/2017 za izdelavo projektne dokumentacije PZI strojnih instalacij za namakalni sistem TMD Investu d.o.o.
- Zapisnike koordinacij na objektu (25 zapisnikov), ki so se izvajale vsak četrtek ob 9. uri
- Geodetski načrt – rekonstrukcija in dograditev igrišča št. 611-17 z dne, 22. 8. 2018 podjetja Geometra
- Navodila za vzdrževanje nogometnega igrišča v Oplotnici podjetja PGGH d.o.o.
- Poročilo št. 022-1 Geo/BAM-18 o kontroli nogometnega igrišča 1. faza v Oplotnici z dne, 23. 9. 2018
- Izjavo o zanesljivosti objekta izvajalca Podjejte za gozdne gradnje in hortikulturo d.o.o., da je objekt izveden v skladu z gradbenimi predpisi, da je zgrajeni objekt zanesljiv ter izpolnjuje bistvene zahteve
- Izjavo o lastnostih – beli vlažen kremenov pesek podjetja Kema d.o.o. Pucunci
- gradbeni dnevnik
- Gradbena knjiga – knjiga obračunskih izmer

Nadzorni odbor je pregledal situacije pripravljene po kartici SN, in sicer:

- I. začasna situacija št. 65/2017 z dne, 5. 12. 2017 v vrednosti 15.804,47 EUR
- II. začasna situacija št. 12/2018 z dne, 26. 4. 2018 v vrednosti 41.118,54 EUR
- III. začasna situacija št. 32/2018 z dne, 8. 6. 2018 v vrednosti 36.467,18 EUR
- IV. začasna situacija št. 40/2018 z dne, 11. 7. 2018 v vrednosti 61.501,12 EUR
- Končna situacija št. 69/2018 z dne 12. 10. 2018 v vrednosti 16.277,72 EUR

**Skupna vrednost del glavnega izvajalca je znašala: 171.169,03 EUR**



## Druga dela in storitve na projektu

Pri projektu »Rekonstrukcija nogometnega igrišča – 1. faza so bila izvedena še druga dela in storitve. Za druga dela so se po evidenčnem postopku vodila naročila kot so:

Dobava in montaža alu golov. Gole je postavil izvajalec Košir, s.p. Zgornja Ložnica, za kar je na podlagi naročilnice naročnika Občine Oplotnica izdal Račun št. 19/19 v višini 2.122,80 EUR.

Dobava in montaža panelne ograje, ki jo je izvedel izvajalec Alpremo d.o.o., Slov. Bistrica, za kar je na podlagi naročilnice Občine Oplotnica izdal račun št. 19-00011 v višini 19.995,07 EUR.

Dobava in vgradnja namakalnega sistema Gardena z montažo ventilov, ki ga je izvedlo podjetje PGH d.o.o. Maribor za kar je na podlagi naročilnice Občine Oplotnica izdalo Račun št. 2019-00504 v višini 3.318,40 EUR

Za izvedbo projekta so bila opravljene še storitve podjetja Koning d.o.o. ( izvleček popisa del z projektantsko oceno), podjetja Nemtrade (vodilo postopek javnega naročila) in agencije Diversis, Aleja finance, Prva finančna ( finančne transakcije).

## SROŠKI PROJEKTA »REKONSTRUKCIJA NOGOMETNEGA IGRIŠČA - 1 FAZA«

<b>STROŠKI</b>	<b>Vrednost DDV/DPN v EUR</b>	<b>Skupna dejanska vrednost z DDV/DPN v EUR</b>
<b>DOKUMENT IDENTIFIKACIJE (DIIP)</b>		<b>1.098,00</b>
<b>PROJEKTNA DOKUMENTACIJA - SPREMEMBE</b>		<b>3.217,60</b>
<b>PROJEKTANTSKI NADZOR</b>		<b>512,40</b>
<b>GRADBENI NADZOR NADZOR</b>		<b>2.291,00</b>
<b>VARNOST IN ZDRAVJE (VZPO)</b>		<b>2.013,00</b>
<b>GRADNJA PO OSNOVNI POGODBI IN ANEKSIH</b>		<b>171.169,03</b>
<b>DRUGA DELA:</b>		
<b>STROŠKI ALU GOLA</b>		<b>2.122,80</b>
<b>STROŠKI PANELNE OGRAJE</b>		<b>15.995,07</b>
<b>NAMAKALNI SISTEM</b>		<b>3.318,40</b>
<b>DRUGE STORITVE: (Koning, Nemtrade, Diversis, Aleja finance, Prva finančna)</b>		<b>5.264,89</b>
<b>SKUPAJ</b>		<b>207.002,19</b>

## Viri financiranja projekta

Projekt je bil financiran izključno iz proračunskih sredstev. Skupna vrednost stroškov projekta je znašala 207.002,19 EUR.

Za izvedbo projekta so bila planirana sredstva v proračunih občine Oplotnica 2017, 2018 in 2019.

V proračunskem letu 2017 je bilo planiranih 30.000,00 EUR in porabljenih 4.901,62 EUR. V proračunu za leto 2018 je bilo planiranih 200.030,00 EUR in porabljenih 178.590,30 EUR. V proračunu za leto 2019 je bilo planiranih 37.000,00 EUR in porabljenih 23.510,27 EUR.

Iz predstavljene dokumentacije je razvidno, da si je Občina Oplotnica prizadevala pridobiti tudi sofinancerska sredstva. Prijavljala se je na razpise, ki jih je objavljala Fundacija za financiranje športnih organizacij v Republiki Sloveniji na kratko Fundacija za šport. Na razpise so se prijavljali vsako leto 2010 do leta 2018. Fundacija za šport v sklopu svojega programa sofinancira tudi gradnjo športnih objektov. Fundacija za šport odloča o delitvi svojih sredstev na podlagi letnega programa dela oz. finančnega načrta in pravilnika o pogojih, merilih.

Fundacija razdeljuje sredstva preko javnega razpisa, ki ga objavlja enkrat letno. Podlaga za finančno konstrukcijo javnega razpisa je finančni načrt, ki ga sprejme Svet fundacije. Skladno s svojim pravilnika Fundacija sredstva za programe športa razdeli po področjih sofinanciranja na naslednji način:

- za športne programe ne manj kot 50% in ne več kot 62% sredstev,
- za športne objekte in površine za šport v naravi ne manj kot 25% in ne več kot 35% sredstev,
- za razvojne dejavnosti v športu ne manj kot 9% in ne več kot 14% sredstev,
- za športne prireditve in promocijo športa ne manj kot 6% in ne več kot 10% sredstev,
- za družbeno in okoljsko odgovornost v športu do 1% sredstev.

Na področju gradnje športnih objektov za največ triletno obdobje razpiše okvirna sredstva, ki v drugem in tretjem letu ne presegajo 30% sredstev za gradnjo športnih objektov v prvem letu, opredeljenih v letnem programu športa fundacije (8. člen pravilnika).

Skladno s pravilnikom Fundacija za šport določi delež sofinanciranja znotraj področja gradnje športnih objektov, tako da s sredstvi za gradnje športnih objektov sofinancira naslednje programe:

- prenove in posodabljanja športnih objektov do 70% sredstev,
- površine za šport v naravi, dostopne vsem prebivalcem do 15% sredstev,
- novogradnje športnih objektov do 70% sredstev,
- vgradne športne naprave in športna oprema, ki zagotavlja uporabnost objektov do 15% sredstev.

V pravilniku so za sofinanciranje programov določeni kriteriji po katerih se razvrščajo prijavljeni programi. Merilo za izbor je število točk. V izbor se uvrstijo programi, ki dosežejo najmanj 20 točk. Pri vrednotenju programov so se upoštevala merila kot so, dostopnost vsem prebivalcem, obstoj športnih objektov in površin za šport naravi, vrednost investicije, zagotavljanje vadbenih površin za več športnih panog. Pri vrednotenju programa »Rekonstrukcija nogometnega igrišča« je občina Oplotnica dosegla po posameznih letih od 11 do 17 točk. Tako nobeno leto, ni dosegla zadovoljivega števila točk 20, kar je razvidno iz prejetih odločb s strani Fundacije, kjer so nevedni tudi rezultati zbranega števila točk in tako ni dosegla kriterija o sofinanciranja programa, ki jih je razpisovala Fundacija na področju gradnje športnih objektov in površin za šport v naravi.



## UGOTOVITEV Z MNENJI, PRIPOROČILA IN PREDLOGI

Nadzorni odbor občine Oplotnica je izvedel nadzor naložbenega projekta »Rekonstrukcija nogometnega igrišča- 1. faza«. Pri opravljenem nadzoru ni bilo ugotovljenih nepravilnosti. Proračunska sredstva so se porabila v skladu z planiranimi v proračunu. Postopki so se vodili v skladu z zakonom o javnem naročanju ZJN-3.

Glavni izvajalec je bil izbran po postopku javnega naročila manjših vrednosti ( NMV) z objavo na e- portalu javnega naročanja. V razpisni dokumentaciji, ki je bila sestavni del povabila, so bili podani vsi zahtevani kriteriji za izbiro najugodnejšega ponudnika. Med osmimi ponudniki je bil izbran ponudnik za najnižjo ponudbo, kar je bilo v skladu z razpisnimi pogoji naročnika. Z najugodnejšim ponudnikom se je podpisala pogodba, kjer so bili med ostalimi zahtevami opredeljeni tudi rok za dokončanje del, finančno zavarovanje za dobro izvedbo del in finančno zavarovanje garancijsko dobo. Vse spremembe pogodbenih obveznosti ( več, manj dela, spremembe rokov izvedbe) so se urejale z aneksi k osnovni pogodbi. Vsa več oziroma manj dela sta potrdila gradbeni nadzor in naročnik. Ob sklenitvi aneksov o podaljšanju rokov izvedbe del je izvajalec dostavil tudi podaljšanje garancij za dobro izvedbo dela. Naročnik je dela prevzel z primopredajnim zapisnikom. Z primopredajnim zapisnikom je bila tudi predana v skladu z razpisom zahtevana dokumentacija (izjave, navodila, garancije za garancijsko dobo). Izvedena dela so evidentirana v gradbenem dnevniku, katerega je podpisoval gradbeni nadzor. Vrednosti izvedenih del so se obračunavale v gradbeni knjigi obračunskih izmer, katero sta potrdila odgovorni vodja del in pooblaščen nadzornik. Računi za izvedena dela so se izdajali po situacijah. Kočni obračun izvedenih del oziroma skupna vrednost izvedenih del ni presegla pogodbene vrednosti.

V sklopu izvajanja projekta so bila opravljena tudi druga dela, za katera je naročnik izvajalce pridobival po sistemu zbiranju ponudb in evidenčnem postopku z izdajo naročilnic.

Projekt se je izvajal v treh proračunskih letih 2017, 2018 in 2019. V vsakem proračunih so bila planirana sredstva, katerih poraba ni bila presežena. V sklopu drugih storitev so izvedene še transakcije preko finančnih agencij iz razloga poplačila izvajalcev. Ker takšen način reševanja likvidnosti pomeni zadolžitev pri dobaviteljih, kar je v nasprotju z ZFO, nadzorni odbor predlaga občinski upravi, da takšne situacije rešuje s skladu z ZIPRSom.

Stališče Župana in odgovornih oseb o ugotovitvah Nadzornega odbora je bilo sledeče: Na osnovi prejetega Osnutka poročila Nadzornega odbora o opravljenem nadzoru nogometnega igrišča podajam stališče, da je poročilo pripravljeno korektno in občinska uprava nima ugovora. Mnenja in priporočila bo občinska uprava uporabljala pri nadaljnjem delu.

Na podlagi pravilnika o obveznih sestavinah poročila Nadzornega odbora občine (Ur. l. RS, št. 23/09), ki med drugim določa, da je nadzor končan šele takrat, ko nadzorovani subjekt na osnutek poročila poda odzivno poročilo je Nadzorni odbor sprejel končno poročilo o nadzoru Investicijskega projekta »Rekonstrukcija nogometnega igrišča – 1. faza«

ČLANI NO:  
Koprivnik Darjan  
Kotnik Nina  
Tramšek Mojca  
Trdin Mihaela



PREDSEDNIK NO  
Hohler Maks