

Republika Slovenija
OBČINA ZAGORJE OB SAVI
Cesta 9. avgusta 5
1410 Zagorje ob Savi



tel.: 03 56 55 700
fax: 03 56 64 011
www.zagorje.si
obcina.zagorje@zagorje.si

NADZORNI ODBOR

Številka: 060-7/2020

Datum: 11. 11. 2020

Na podlagi 42. člena Statuta Občine Zagorje ob Savi (Uradni list št. 30/15) in 36. člena Poslovnika nadzornega odbora Občine Zagorje ob Savi (Uradni list RS št. 12/15 in 16/15), Pravilnika o obveznih sestavinah poročila nadzornega odbora občine (Uradni list RS št. 23/09), Programa dela nadzornega odbora občine Zagorje ob Savi za leto 2020 št. 007-11/2019 z dne 18. 12. 2019 ter sklepa o uvedbi nadzora št. 900-17/2020 z dne 13. 5. 2020 je Nadzorni odbor Občine Zagorje ob Savi na 11. redni seji dne 11. 11. 2020 sprejel končno

Poročilo o opravljenem nadzornem pregledu v javnem zavodu Vrtec Zagorje ob Savi za leto 2019

Nadzorni odbor v sestavi:

- Slavko Jelševar
- Albin Pražnikar
- Ljudmila Regancin
- Katarina Hočevar
- Mitja Lazar

Poročevalka: Ljudmila Regancin

Ime nadzorovanega organa: Vrtec Zagorje ob Savi, Cesta 9. avgusta 111, Zagorje ob Savi

Uradni elektronski naslov: vrtec.zagorje@guest.arnes.si

Uradna spletna stran: <https://www.vrtec-zagorje.si>

Davčna številka: SI28104072

Matična številka: 5088445000

Na podlagi sklepa Nadzornega odbora Občine Zagorje ob Savi, številka 900-17/2020 z dne 13. 5. 2020, je članica nadzornega odbora Ljudmila Regancin opravila pregled poslovanja za leto 2019 v zavodu Vrtec Zagorje ob Savi. Prisotni sta bili ravnateljica, ga. Darja Rakovič, in računovodkinja, ga. Jerica Polc.

Nadzorni pregled je potekal od 15. 5. 2020 do 30. 6. 2020.

I. UVOD

1. Osnovni podatki o nadzorovanem zavodu

Vrtec Zagorje ob Savi je bil ustanovljen na podlagi Odloka o ustanovitvi javnega vzgojno varstvenega zavoda Vrtec Zagorje ob Savi¹, sprejetega na seji Občinskega sveta z dne 13. 2. 1997, nazadnje spremenjenega in dopolnjenega z Odlokom o spremembah in dopolnitvah Odloka o ustanovitvi javnega vzgojno varstvenega zavoda Vrtec Zagorje ob Savi², sprejetega na seji Občinskega sveta z dne 18. 12. 2017.

Zavod je vpisan v sodni register pri Okrožnem sodišču v Ljubljani pod reg. št. 1/12957/00 z dne 26. 9. 1997.

Ustanoviteljica vrtca je Občina Zagorje ob Savi.

Osnovna dejavnost vrtca je dnevno varstvo in predšolska vzgoja otrok od prvega leta starosti do vstopa v osnovno šolo.

V vrtcu je na različnih lokacijah organiziranih pet enot, v letu 2019 pa je delovalo še pet oddelkov dislocirano od osnovnih enot, in sicer:

- enota Smrkci v Zagorju z oddelkom v POŠ Čemšenik,
- enota Maja v Zagorju,
- enota Center v Zagorju,
- enota Ciciban v Kisovcu z oddelkoma v OŠ Tone Okrogar in POŠ Kisovec,
- enota Kekec na Izlakah z oddelkoma v OŠ Ivana Kavčiča in POŠ Mlinše.

V enoti Smrkci deluje tudi centralna kuhinja, ki oskrbuje vse ostale enote, kjer imajo razdeljevalne kuhinje. Tako zagotavljajo tri dnevne obroke vsem otrokom, pripravljajo pa tudi kosila in malice za zaposlene, POŠ Mlinše in nekatere starejše občane.

V letu 2019 so imeli organiziranih 36 oddelkov (fleksibilni normativ), s povprečno 648 otroki (kar je za 2.21 % več kot prejšnje leto), od tega 36 iz drugih občin.

Otroci so bili razdeljeni v dve starostni skupini, in sicer od 1 do 3 let in od 3 do 6 let.

Vpisani so bili v dnevne (od 6 do 9 ur) in poldnevne (od 4 do 6 ur) programe, o čemer odločijo starši. V oba programa so bili vključeni otroci prvega in drugega starostnega obdobja. V vrtcu otrokom zagotavljajo vzgojo, nego, igro in dejavnosti v prostorih vrtca in na prostem, prehrano in počitek.

¹ Uradni vestnik Zasavja 2/97.

² Uradni list RS, št. 76/17.

Decembra 2019 je bilo zaposlenih 119 delavcev, kar je enako kot decembra 2018, medtem ko se število zaposlenih v koledarskem letu spreminja. Na število zaposlenih vpliva število otrok, vpisanih do avgusta, število otrok, vpisanih od septembra do decembra, starostna struktura – več otrok prvega starostnega obdobja pomeni več oddelkov in zaposlenih; na število pa vplivajo tudi nadomeščanja dalj časa odsotnih zaposlenih (npr. daljša bolniška odsotnost, starševski dopust).

Organi zavoda so:

- svet zavoda (11 članov: 3 imenuje ustanoviteljica, 3 predstavniki staršev, 5 pa je predstavnikov delavcev),
- ravnateljica – kot pedagoški vodja in poslovodni organ,
- pomočnici ravnateljice,
- strokovni organi (vzgojiteljski zbor, kolegij, strokovni aktivni),
- svet staršev (predstavniki staršev iz posameznih oddelkov, izbrani na roditeljskem sestanku).

Občina kot ustanoviteljica zagotavlja pogoje za delo vrtca.

Vrtec pridobiva sredstva za opravljanje svoje dejavnosti iz:

- proračuna občine,
- prispevkov staršev,
- državnega proračuna,
- drugih virov.

II. UGOTOVITVENI DEL

1. S področja delovanja zavoda je bila **pregledana naslednja dokumentacija:**

- odlok o ustanovitvi vrtca,
- delovni načrt za leto 2018/19,
- poročilo o realizaciji delovnega načrta ,
- finančni načrt in realizacija za leto 2019,
- letno poslovno in računovodsko poročilo za leto 2019,
- pravila o plačilu staršev za programe v Vrtcu Zagorje ob Savi,
- akt o notranji organizaciji in sistemizaciji delovnih mest z dne 30. 1. 2019 in spremembe in dopolnitve z dne 7. 10. 2019, s seznamom in katalogom delovnih mest,
- pogodba o zaposlitvi za določen čas,
- pogodba o zaposlitvi za nedoločen čas,
- pogodba o medsebojnem sodelovanju med vrtcem in OŠ Ivana Skvarča,
- pogodba o medsebojnem sodelovanju med vrtcem in OŠ Ivana Kavčiča,
- personalne mape,
- zapisniki sej sveta vrtca.

2. Dokumentacija zaposlenih

Kot že navedeno, se v koledarskem letu število zaposlenih spreminja, na kar vpliva število otrok, starostna skupina otrok in daljše odsotnosti zaposlenih.

Dne 31. 12. 2019 je bilo zaposlenih 119 delavcev, vključno z zaposlenimi za določen čas, ki so nadomeščali začasno odsotne delavke – 3 so bile na starševskem dopustu, 8 delavk na daljši bolniški odsotnosti, 2 delavki pa sta bili vključeni v programu javnih del.

Večina delavcev je zaposlenih za nedoločen čas. Pogodbe o zaposlitvi so ustrezno sestavljene.

Personalne mape so vzorno urejene, v njih je zbrana kompletna dokumentacija posameznega zaposlenega, hranijo jih v ognjevarni omari.

Akt o notranji organizaciji in sistemizaciji delovnih mest je ustrezen. Priloga aktu je seznam in katalog delovnih mest in kadrovski načrt za posamezno šolsko – vrtčevsko leto, potrjen s strani ustanoviteljice.

3. Delovni načrt, finančni načrt in letno poročilo

Delovni načrt je izdelan podrobno, tudi za vsako enoto posebej. Zadolžitve zaposlenih so natančno določene. Vsebine, ki so jih načrtovali, so s skupnimi prizadevanji zaposlenih, staršev vključenih otrok, ustanoviteljice Občine Zagorje ob Savi, ustanov in društev tudi uspešno izvedli.

Finančni načrt so sprejeli na svetu zavoda 6. 3. 2019, upoštevali so izhodišča, ki jih je posredoval Oddelek za javne finance Občine Zagorje ob Savi. Prihodki so bili načrtovani glede na ekonomske cene programov ter število otrok in oddelkov. Načrtovali so dobro, saj se plan prihodkov in realizacija razlikujeta minimalno, za 0,2 %.

Iz **letnega poročila** je razvidno, da so bili celotni prihodki 3.253.192 evrov (ki so za 6,35 % večji kot leta 2018) realizirani iz:

- proračuna občine – 2.033.723 evrov (62,5 %)
- prispevkov staršev – 857.507 evrov (26,4 %)
- državnega proračuna – 120.365 evrov (3,7 %)
- prihodkov drugih občin – 114.154 evrov (3,5 %)
- tržne dejavnosti – 53.413 evrov (1,6 %)
- drugih virov – tudi manjše prihodke (npr. cicibanove urice, prihodki iz javnih del) imajo zabeležene v planu in realizaciji, tako da so zajeti vsi podatki.

Cene programov predlaga vrtec, sprejme pa jih Občinski svet. V letu 2019 so se povišale za 5 % glede na leto 2018 in so znašale:

- I. starostna skupina (1-3 leta) – cena dnevnega programa – 467,73 evrov,
- I. starostna skupina (1-3 leta) – cena poldnevnega programa – 357,51 evrov,
- II. starostna skupina (3-6 let) – cena dnevnega programa – 385,60 evrov,
- II. starostna skupina (3-6 let) – cena poldnevnega programa – 328,61 evrov.

Vrtec staršem obračuna program glede na odločbo o uvrstitvi v dohodkovni razred (9 razredov glede na povprečni mesečni dohodek na osebo v družini) od 0 do 77 % cene programa, razliko do polne cene programa krije občina. Starši, ki imajo v vrtec vključena 2 otroka, za drugega otroka plačajo 30 % cene v dohodkovnem razredu, ki jim je določena z odločbo, za tretjega in naslednje otroke pa je vrtec za starše brezplačen. Stroške programa namesto staršev plača MIZŠ.

Največji delež staršev v občini Zagorje ob Savi (29 %) je glede na povprečni mesečni dohodek na osebo v družini v februarju 2019 sodil v 4., 5. in 6. dohodkovni razred, v katerih starši plačajo 30%, 35% oziroma 43% cene programa, 1% vseh otrok (7 otrok) je v februarju 2019 obiskovalo vrtec brezplačno, za 2 % otrok (12 otrok) pa so starši, ki sodijo v najvišji dohodkovni razred, prispevali 77% cene programa.

Finančni plan odhodkov in realizacija se razlikujeta minimalno, za 0,1 %.

Pri odhodkih izkazuje zavod pozitiven rezultat, in sicer za 1.803,89 evrov.

Odhodki so znašali 3.251.388 evrov (kar je za 8,74 % več kot leta 2018), od tega največ:

- stroški dela – 2.464.617 evrov (10 % več kot leta 2018),
- stroški materiala – 470.960 evrov (0,3% manj kot leta 2018),
- stroški storitev – 313.354 evrov (13% več kot leta 2018).

Delež **stroškov dela** v vseh stroških je 75,8 %. Plače in druge prejemke izplačujejo v višini, določeni z Zakonom o sistemu plač v javnem sektorju³, Zakonom o uravnoteženju javnih financ⁴ in Kolektivno pogodbo za dejavnost vzgoje in izobraževanja v Republiki Sloveniji⁵. Na večje stroške dela so v letu 2019 vplivala napredovanja v plačne razrede in nazive, ki so stopila v veljavo decembra 2018, dvig plačnih razredov na podlagi sporazuma med sindikati in Vlado RS za mesec januar 2019 in november 2019 ter večje število izplačanih odpravnin, saj se je 9 delavk upokojilo. Poleg tega je imelo vpliv na to tudi višje število zaposlenih. Stimulacije za delovno uspešnost v skladu z veljavno zakonodajo v letu 2019 niso izplačevali.

Investicije: v dogovoru z ustanoviteljico so bile v enotah vrtca izboljšane prostorske in materialne razmere v skupni vrednosti 70.198 evrov, od tega je prispevala občina 22.000 evrov, Ministrstvo za izobraževanje, znanost in šport 1.100 evrov, lastnih sredstev pa je vrtec namenil 47.098 evrov.

³ Uradni list RS, št. 108/09 – uradno prečiščeno besedilo, 13/10, 59/10, 85/10, 107/10, 35/11 – ORZSPJS49a, 27/12 – odl. US, 40/12 – ZUJF, 46/13, 25/14 – ZFU, 50/14, 95/14 – ZUPPJS15, 82/15, 23/17 – ZDOdv, 67/17 in 84/18.

⁴ Uradni list RS, št. 40/12, 96/12 – ZPIZ-2, 104/12 – ZIPRS1314, 105/12, 25/13 – odl. US, 46/13 – ZIPRS1314-A, 56/13 – ZŠtip-1, 63/13 – ZOsn-I, 63/13 – ZJAKRS-A, 99/13 – ZUPJS-C, 99/13 – ZSVarPre-C, 101/13 – ZIPRS1415, 101/13 – ZDavNepr, 107/13 – odl. US, 85/14, 95/14, 24/15 – odl. US, 90/15, 102/15, 63/16 – ZDoh-2R, 77/17 – ZMVN-1, 33/19 – ZMVN-1A in 72/19.

⁵ Uradni list RS, št. 52/94, 49/95, 34/96, 45/96 – popr., 51/98, 28/99, 39/99 – ZMPUPR, 39/00, 56/01, 64/01, 78/01 – popr., 56/02, 43/06 – ZKolP, 60/08, 79/11, 40/12, 46/13, 106/15, 8/16 – popr., 45/17, 46/17 in 80/18.

Kljub temu pa še vedno ni v vseh enotah zagotovljena predpisana kvadratura na otroka. Po Pravilniku o normativih in minimalnih tehničnih pogojih za prostor in opremo vrtca⁶ bi morale biti na otroka zagotovljenih praviloma 4 m², vendar ne manj kot 3 m² notranje igralne površine. Ta standard so v letu 2019 dosegali v enoti Smrkci, Kekec in Maja, medtem ko ostale enote tega normativa ne dosegajo.

Vrtec ima organizirano **lastno računovodsko službo**. Poslovne knjige vodi na podlagi Zakona o računovodstvu⁷, Zakona o javnih financah⁸, Slovenskih računovodskih standardih⁹ in drugih podzakonskih aktih. Vrtec ima sprejet Pravilnik o računovodstvu, v katerem ima določeno organiziranost in vodenje računovodstva ter pravice in odgovornosti pooblaščenih oseb za razpolaganje z materialnimi in finančnimi sredstvi vrtca, prav tako določa tudi gibanje in kontrolo knjigovodskih listin. Ima vzpostavljen notranji kontrolni sistem, s katerim je dana podlaga za pravilnost, namenskost in gospodarnost porabe sredstev.

Kontrolo pravilnosti finančno-računovodskega poslovanja je za leto 2018 opravila revizijska hiša Munera in ugotovila, da je finančno-računovodsko poslovanje vrtca zelo urejeno in da nanj nimajo pripomb.

Vrtec ima z OŠ Ivana Skvarča in OŠ Ivana Kavčiča sklenjeni **pogodbi o medsebojnem sodelovanju**. Pogodba o medsebojnem sodelovanju z OŠ Ivana Skvarče zajema prevoz hrane od vrtca do POŠ Čemšenik, razdeljevanje obrokov (zajtrk, kosilo, popoldanska malica) in čiščenje prostorov. Pogodba o medsebojnem sodelovanju z OŠ Ivana Kavčiča pa zajema pripravo kosil za učence od 1. do 4. razreda in prevoz kosil od vrtca do POŠ Mlinše.

III. ZAKLJUČEK

Vrtec je v letu 2019 posloval pozitivno, saj je ustvaril za 1.803,89 evrov presežka prihodkov nad odhodki.

Organizacija predšolske vzgoje in varstva otrok v občini Zagorje ob Savi je bila v preteklih letih dobro načrtovana. Izvajanje in rešitve v dodatnih lokacijah so bile racionalne in uspešne zaradi sposobnega vodstva vrtca. Zato tudi ni bilo treba odklanjati oziroma omejevati vpisa, možno je bilo celo sprejeti tudi 30 do 36 otrok iz drugih občin.

Vrtec je uspešno končal poslovno leto 2019, saj je v celoti uresničil in realiziral načrtovani program dejavnosti ter dosegel presežek prihodkov nad odhodki.

Prostorski pogoji zaradi dislokacij in nekaterih starejših zgradb niso povsod dobri. Za sanacije in popravila so v proračunu občine vsako leto namenjena preskromna sredstva.

⁶ Uradni list RS, št. 73/00, 75/05, 33/08, 126/08, 47/10, 47/13, 74/16 in 20/17.

⁷ Uradni list RS, št. 23/99, 30/02 – ZJF-C in 114/06 – ZUE.

⁸ Uradni list RS, št. 11/11 – uradno prečiščeno besedilo, 14/13 – popr., 101/13, 55/15 – ZFisP, 96/15 – ZIPRS1617 in 13/18.

⁹ Uradni list RS, št. 95/15, 74/16 – popr., 23/17, 57/18 in 81/18.

Sredstva iz proračuna občine Zagorje ob Savi je vrtec uporabil gospodarno in namensko. Nimam pripomb na organizacijo dela, poslovanje in pregledano dokumentacijo, zato menim, da odzivno poročilo ni potrebno.

ODZIVNO POROČILO Nadzorovana oseba v roku 15 dni od prejema tega poročila poda odzivno poročilo, v katerem se opredeli do posameznih navedb oz. ugotovitev in ukrepov, navede mnenja, pripombe in pojasnila za vsako posamezno ugotovitev ter predloži dokazila in dejstva, na podlagi katerih je mogoče navedene ugotovitve ovreči.

Predsednik
Alojz Slavko Jelševar



Vročiti:

- nadzoranemu organu
- županu
- občinskemu svetu



NADZORNI ODBOR

Številka: 060-5/2020

Datum: 11. 11. 2020

Na podlagi 42. člena Statuta Občine Zagorje ob Savi (Uradni list št. 30/2015) in 36. člena Poslovnika nadzornega odbora Občine Zagorje ob Savi (Uradni list RS št. 12/15 in 16/15), Pravilnika o obveznih sestavinah poročila nadzornega odbora občine (Uradni list RS št. 23/09), ter sklepa Nadzornega odbora občine Zagorje ob Savi na 9. redni seji z dne 13. 5. 2020 je Nadzorni odbor občine Zagorje ob Savi na 11. redni seji dne 11. 11. 2020 sprejel

POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU

poslovanja proračunskega uporabnika

Javni zavod Osnovna šola Toneta Okrogarja za leto 2019

Nadzorni odbor v sestavi:

- Alojz Jelševar, predsednik
- mag. Katarina Hočevar, podpredsednica
- Ljudmila Regancin, član
- Albin Pražnikar, član
- Mitja Lazar, član

Poročevalec: Mitja Lazar

Ime nadzorovanega organa: Zavod Osnovna šola Toneta Okrogarja (v nadaljevanju OŠ Toneta Okrogarja), Cesta zmage 57, 1410 Zagorje ob Savi, Slovenija.

UVOD

Nadzor se je pričel z dnem 1. 6. 2020 in je potekal do 30. 6. 2020.

Nadzor je opravil Mitja Lazar, član nadzornega odbora občine Zagorje ob Savi.

S strani OŠ Tone Okrogar je z nadzornim odborom sodelovala ravnateljica ga. Nataša Grošelj in za finančno-računovodsko področje ga. Nadira Mujkanovič. Nadzor se je opravljal s pregledom dokumentacije in obiskom na lokaciji OŠ Toneta Okrogarja dne 22.6.2020 in po elektronski korespondenci v juniju.

Cilj nadzora je bil izrek mnenja o pravilnosti porabe proračunskih sredstev in priprava poročila v zvezi z ugotovitvami.

Nadzor se je omejil na prikaz in analizo poslovanja OŠ Toneta Okrogarja kot proračunskega porabnika (v delu tudi porabnika sredstev občine Zagorje ob Savi).

Poleg pravne podlage in podatkov, ki so javno dostopni, je bila za potrebe in namen nadzora pridobljena tudi naslednja dokumentacija:

1. Letno poročilo Zavoda OŠ Toneta Okrogarja. za leto 2019
2. Računovodski izkazi za leto za leto 2019
3. Pregled stroškov materiala in storitev za leto 2019
4. Poročilo izvedbe šole v naravi za šolsko leto 2019/20 (od 01.09.2019 do 31.08.2019)
5. Pregled JN male in velike vrednosti in postopek izvedbe
6. Investicije v letu 2019 in vire financiranja
7. Poročilo o notranjem revidiranju poslovanja za leto 2018

Zavod Osnovna šola Toneta Okrogarja je bil ustanovljen na podlagi Odloka o ustanovitvi javnega vzgojno – izobraževalnega zavoda Osnovna šola Toneta Okrogarja (Uradni vestnik Zasavja, št. 2/97, 2/99).

Osnovna šola je vpisana v sodni register pri Okrožnem sodišču v Ljubljani pod vložno številko 1/16088/00. Ustanoviteljica Osnovne šole Toneta Okrogarja je Občina Zagorje ob Savi.

Šola izvaja dejavnost osnovnošolskega splošnega izobraževanja v skladu z zakonom o osnovni šoli (ZOSn), ki ureja osnovnošolsko izobraževanje, ki ga izvajajo javne in zasebne osnovne šole ali se izvaja kot izobraževanje na domu.

V sestavo OŠ Toneta Okrogarja sodita tudi Podružnična šola Kisovec in Podružnična šola Šentlambert, ki pa v pravnem prometu nimata pooblastil.

Najvišji organ šole je svet šole, ki je sestavljen iz 5 predstavnikov šole, 3 predstavnikov staršev in 3 predstavnikov ustanovitelja, občine Zagorje ob Savi.

UGOTOVITVENI DEL

1. Analiza poslovanja

Delovanje javnega zavoda OŠ Toneta Okrogarja se financira s strani:

- javnih sredstev, Ministrstva za šolstvo in šport za potrebe plač zaposlenih, izvedbe obveznega dela izobraževanja po programu (izvajanje pouka), materialnih stroškov za potrebe izobraževanja in regresirane prehrane za učence
- s strani občine ustanoviteljice zavoda OŠ Toneta Okrogarja za potrebe investicij in vzdrževanja prostorov za izobraževanje, prevoze učencev in izvedbo nadstandardnih programov, s katerimi OŠ zagotavlja dodatne izobraževalne programe za izboljšanje kvalitete izobraževanja. Tako je občina Zagorje v letu 2019 zagotovila dodatna sredstva iz naslova javnega razpisa za sofinanciranje dodatnih programov v občini Zagorje ob Savi v letu 2019 (Uradni list RS, št. 10/19)

OŠ Toneta Okrogarja poleg tega beleži še prihodke iz naslova:

- prehrane učencev in zaposlenih
- izvajanja šole v naravi, ekskurzij in športnih dnevorov
- javnih del (financiranje s strani občine)
- najemnin
- drugih prihodkov (donatorska sredstva,...)

Pretežni del odhodkov zajemajo stroški dela (80%), v manjšem delu pa stroški materiala, stroški storitev in amortizacija osnovnih sredstev.

Poslovanje in namenskost virov financiranja

V poslovnem letu 2019 je tako OŠ Toneta Okrogarja imela za 2.452.179,08 € prihodkov in 2.459.914,11 € odhodkov, kar predstavlja negativen rezultat v vrednosti -7.735,03 €. Razlog je predvsem v nižjem znesku prejetih najemnin, kar je posledica spremembe javnega razpisa

občine za sofinanciranje programa športa v občini. Z aktivacijo presežka iz preteklih let v skupni vrednosti 8.354,21 € OŠ Toneta Okrogarja za leto 2019 izkazuje presežek v višini 619,18 €

Z vidika financiranja in pokrivanja odhodkov za delovanje zavoda je potrebno, da ima OŠ Toneta Okrogarja računovodsko porazdeljene vrste odhodkov na vire financiranja, ker so posamezni viri financiranja zakonsko namenjeni le za kritje točno določenih odhodkov (plače – javna sredstva, pouk – javna sredstva, vzdrževanje – soustanoviteljica/občina, dodatni programi – soustanoviteljica/občina, ...). OŠ Toneta Okrogarja ima razvidno in transparentno namenskost porabe razdeljeno po virih financiranja, spodnja tabela:

Tabela 1: Razdelitev prihodkov po virih in namenskost porabe

ŠT.:	PRIHODKOVNI VIRI - STROŠKI	PRIHODKI	PORABA
1.	DONATORSKI SKLAD	5.763,36	5.548,91
2.	NAJEMNINE	13.104,88	13.104,88
3.	UČBENIŠKI SKLAD	10.512,00	5.076,28
4.	MINISTRSTVO ZA ŠOLSTVO:	2.143.501,88	2.153.927,14
	Materialni stroški	60.952,76	53.236,18
	Učila in učni pripomočki	0	1547,43
	Izobraževanje delavcev	0	2.930,87
	Ekskurzije učencev	0	5.069,45
	Sredstva za zdravniške preglede	0	914,67
	Sredstva za OD	1.878.238,46	1.885.481,16
	Prevoz, prehrana	83.871,73	84.292,18
	Šola v naravi	7.440,32	7.440,32
	Sredstva za računalniško opremo	19.239,00	19.239,00
	Regresirana prehrana učencev	88.574,08	88.574,08
	Projekt Šolsko sadje	5.185,53	5.201,80
5.	OBČINA:	146.385,61	146.385,61
	Materialni stroški, vzdrževanje	109.824,96	109.824,96
	Knjige NAJ	1.224,00	1.224,00
	Dodatni program	11.147,09	11.147,09
	Sredstva za zavarovanje	3.199,47	3.199,47
	Sredstva za računalniško opremo	19.239,00	19.239,00
	Javna dela	1.751,09	1.751,09
6.	STARŠI:	162.234,73	159.601,36
	Prehrana	110.382,47	110.382,47
	Šole v naravi	23.494,12	21.999,81
	Ekskurzije, kulturni dnevi...	28.358,14	27.219,08
7.	OSTALO:	56,86	0,00
	SKUPAJ (4+5+6+7):	2.452.179,08	2.459.914,11
	Odhodki nad prihodki – razlika:		-7.735,03
	Poraba presežka pret. let P nad O		+8.354,21
	UGOTOVITEV REZULTATA:		+619,18

Nadzor je bil opravljen tudi glede namenskosti in zakonitosti porabe sredstev, ki gredo iz proračuna soustanoviteljice, občine Zagorje ob Savi, kjer je iz porabe razvidno, da so sredstva za dodatne programe namenjene za izvajanje le-teh (aneksi k pogodbam o zaposlitvi itd.). Tudi sicer pa mora OŠ Toneta Okrogarja v skladu z razpisom o sofinanciranju o namenski porabi sredstev za dodatne programe predložiti tudi poročilo. V letu 2019 je bilo teh sredstev 11.147,09 €

Podobno je tudi pri financiranju šole v naravi in ekskurzij s strani staršev kjer ima OŠ Toneta Okrogarja podrobno razdelitev virov financiranja (prispevki učenca, sofinanciranja države/javnih sredstev, sofinanciranje soustanoviteljice/občine) in na drugi strani vrste stroškov (izplačane ure in dežurstva učiteljem, materialni stroški, ...). Tabela spodaj:

Vrsta šole v naravi: **naravoslovna**

Razredi:	O(5)
Število učencev:	udeležili: 59, niso udeležili: 3
Trajanje:	od 02.09.2019 do 06.09.2019
Kje:	v počitniškem domu
Prispevek učenca:	122,50
Strošek strokovnih delavcev na učenca:	0
Drugi materialni stroški na učenca:	0
Število strokovnih delavcev v šoli v naravi:	5
Izplačanih ur stalne pripravljenosti:	150
Izplačanih ur dežurstva ali dela preko polnega delovnega časa:	40
Sofinanciranje iz državnega proračuna:	da
Sofinanciranje iz državnega proračuna:	67,60
Sredstva občine:	1909,05
Sredstva sponzorjev, donatorjev:	0
Število učencev, ki so prejeli sredstva MŠŠ za subvencijo:	59

OŠ Toneta Okrogarja ima tudi **donatorski/šolski sklad** (donatorji, prireditelji Tončkov sejem, ...) 5.548,91 € namenjen za kritje malice, materialnih stroškov in drugo socialne ogroženim družinam. Zbrana sredstva so bila v letu 2019 v višini 5.763,36 € in bila porabljena v vrednosti 5.548,91 €. Z vidika notranjih kontrol se sredstva in poraba iz naslova donatorskega sklada upravljajo preko z zato ustanovljenim upravnim odborom in pravilom, kjer imajo večino starši. **Sklad je šola ustanovila med prvimi v Sloveniji in kaže na to, da OŠ Toneta Okrogarja tudi s takšnim »tržnim« pristopom izboljšuje in nadgrajuje kvaliteto vzgojno izobraževalnih storitev (kar se vidi tudi iz nabora aktivnosti letnega delovnega načrta),** ki so v veliki meri pogojene z izvajanjem dodatnih/nadstandardnih programov, iz naslova države pa je financiran le osnovni pouk. Pri tem tudi uspešno povezuje notranje okolje, učitelje in učence, z zunanjim okoljem in dviguje splošno zavest družbene odgovornosti do zavoda, kot je šola.

OŠ Toneta Okrogarja v svoji knjižnici razpolaga tudi z učbeniškim skladom, katerega financira oz. priskrbi Ministrstvo za šolstvo. S tem ukrepom velik del učbenikov, ki jih učenci uporabljajo pri pouku, priskrbi šola, izključno v smeri zmanjšanja teže šolskih torbic učencev. Vrednost je v letu 2019 znašala 10.512,00 €.

Investicije

Skupna vrednost investicij v letu 2019 je bila v višini 113.293,49 €. Pretežni del investicij v opredmetena osnovna sredstva je bil namenjen posodobitvi računalniške opreme v višini 49.859,61 € in v manjšem delu za nabavo didaktičnih pripomočkov in sredstev. Preostali del investicij je bil namenjen za investicijsko tekoče vzdrževanje.

Stroški

Kot navedeno so skupni odhodki v letu 2019 znašali 2.459.914,11 €, največji del so stroški dela, ki predstavljajo 80% vseh stroškov v višini 1.983.010,65 €. Stroški materiala so bili 2019

v višini 331.464 €, med njimi pa največji del obsegajo stroški živil za zagotavljanje šolske prehrane v višini 186.528,97 €. Stroški storitev so bili v višini 140.516,88 €, preostali del pa je v višini 4.923 € obsegala tekoča amortizacija.

Ostalo, prihodki tržna dejavnost

OŠ Toneta Okrogarja navaja v prihodke pridobljene na trgu v višini 8.257,89 € (najemnine šolskih prostorov), na drugi strani pa v letnem poročilu v podrobni razdelitvi prikazuje tudi prihodke iz naslova najemnin v višini 13.104,88 €.

<i>Viri</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>Indeks</i>
<i>Prihodki iz javnih sredstev</i>	<i>1.987.186,43</i>	<i>2.267.668,12</i>	<i>114,11</i>
<i>Prihodki ustanovitelja</i>	<i>123.355,14</i>	<i>156.651,23</i>	<i>127,00</i>
<i>Sredstva prejeta v upravljanje</i>	<i>2.163.252,56</i>	<i>2.184.062,56</i>	<i>100,96</i>
<i>Prihodki iz prispevka učencev</i>	<i>150.194,57</i>	<i>147.416,25</i>	<i>98,15</i>
<i>Prihodki pridobljeni na trgu</i>	<i>19.063,62</i>	<i>8.257,89</i>	<i>43,32</i>
<i>Donacije in sponzorska sredstva</i>	<i>6.469,26</i>	<i>5.763,36</i>	<i>89,08</i>

Priporočilo:

OŠ Toneta Okrogarja naj v letnem poročilu dosledno in konsistentno navaja višino in vrsto prihodkov/odhodkov (odhodki po postavkah – viri financiranja), iz katerih bo tudi v različnih prikazih in tabelah jasno razvidna višina in namenskost prihodkov/odhodkov.

Kljub ločenemu prikazu prihodkov iz naslova tržne dejavnosti pa OŠ Toneta Okrogarja nima razmejenih odhodkov med tržno in ostalo dejavnostjo. Ker je večji del teh stroškov splošnih (npr.: vzdrževanje in poraba energije v telovadnici,...) in ker gre za majhno vrednost navedenih prihodkov, se priporoča, da se odhodki tržne dejavnosti razmejijo po sodilu/ključu sorazmernega deleža prihodkov tržne dejavnosti v celotnih prihodkih. Pri definiciji prihodkov tržne dejavnosti, pa je potrebno upoštevati, da je to vsaka dejavnost prodaje blaga in storitev na trgu.

OŠ Toneta Okrogarja vsako leto sprejme tudi letni delovni načrt, ki ga potrdi svet zavoda/šole. Gre za podroben letni načrt dela za uresničevanje ciljev in poslanstva OŠ Toneta Okrogarja, nalog, potrebnih kadrov in materialnih pogojev. V času sprejemanja letnega načrta dela (začetek leta) lahko šola oceni, ali bo za izvedbo imela tudi sredstva (pravilnik ministrstva, ...), kljub temu pa v času izvajanja programa, predvsem za dodatni/nadstandardni del, lahko nastajajo dogodki na prihodkovni ravni, ki niso v skladu s pričakovanji, in je lahko zaradi tega vprašljiva tudi izvedba ali kvaliteta dodatnih programov.

Priporočilo:

Letni delovni načrt bi lahko vseboval tudi okvirno oceno aktivnosti in programov, ki bi lahko bili ogroženi zaradi manjših prihodkov kot planirano, in potrebni ukrepi, da se to ne zgodi (npr.: višja udeležba staršev, zbiranje sredstev, ...). Tudi v izogib presežkom odhodkov nad prihodki v tekočem poslovnem letu.

Šola je ob navedem poslovanju v letu 2019 beležila 66 povprečno število zaposlenih delavcev, v šolskem letu 2018/19 pa je bilo skupno število zaposlenih 75 delavcev, od tega 60 pedagoških in 15 administrativno-tehničnih delavcev, ki je skupaj skrbelo za izvajanje dejavnosti osnovnošolskega izobraževanja 515 učencev, kolikor jih je bilo ob koncu šolskega

leta 2018/19 oz. 505 učencev ob koncu šolskega leta 2019/20. V šolskem letu 2019/20 je tudi ob razglašeni epidemiji šola kvalitetno izvajala izobraževanje, predvsem s hitro implementacijo naprednih videokonferenčnih in kolaboracijskih orodij (MSTeams) in posodobljene IKT opreme.

2. Postopki JN oz. JN male vrednosti.

Šola ima sprejet interni pravilnik za naročila male vrednosti v skladu z zakonom in smernicami o javnem naročanju ZJN-3. Dobave oz. JN naročil velike in male vrednosti se v letu 2019 niso izvajale, ker:

- Javnega naročila za sukcesivno dobavo živil za šolsko prehrano OŠ Toneta Okrogarja v letu 2019 ni izvajala zaradi trajanje pogodbe iz preteklih let, ki je trajala do 30. junija 2020. Je pa OŠ Toneta Okrogarja v času izvajanja nadzora na svojih spletnih straneh objavila razpis za obdobje od avgusta 2020 od junija 2023.
- Investicija v modernizacijo IKT opreme (računalniki, ...) za vrednost 38.478,00 € je bila iz naslova razpisa javnega zavoda Akademska in raziskovalna mreža Slovenije – Arnes SIO-2020 in sofinancira v višini 50%. Preostalih 50% pa je OŠ Toneta Okrogarja pridobila od ustanoviteljice, občine Zagorje ob Savi.

Vrednost in obseg evidenčnih naročil za tekoče leto pa OŠ Toneta Okrogarja v skladu s pravili tudi javno objavlja.

ZAKLJUČEK

Po pregledu dokumentacije, ki je navedena v tem poročilu, in drugih pojasnilih, ki so bila dana v postopku nadzora, ugotavljamo, da pri poslovanju zavoda Osnovna šola Toneta Okrogarja ne prihaja do večjih nedoslednosti in negospodarnosti, ki bi imele vpliv na pravilnost in zakonitost porabe občinskih sredstev.

ODZIVNO POROČILO

Nadzorovana oseba v roku 15 dni od prejema tega poročila poda odzivno poročilo, v katerem se opredeli do posameznih navedb oz. ugotovitev in ukrepov, navede mnenja, pripombe in pojasnila za vsako posamezno ugotovitev ter predloži dokazila in dejstva, na podlagi katerih je mogoče navedene ugotovitve ovreči.

Predsednik

Alojz Slavko Jelševar

Vročiti:

- nadzorovanemu organu
- županu
- občinskemu svetu



Republika Slovenija
OBČINA ZAGORJE OB SAVI
Cesta 9. avgusta 5
1410 Zagorje ob Savi



tel.: 03 56 55 700
fax: 03 56 64 011
www.zagorje.si
obcina.zagorje@zagorje.si

NADZORNI ODBOR

Številka: 060 - 6/2020

Datum: 11. 11. 2020

Na podlagi 42. člena Statuta Občine Zagorje ob Savi (Uradni list št. 30/15) in 36. člena Poslovnika nadzornega odbora Občine Zagorje ob Savi (Uradni list RS št. 12/15 in 16/15), Pravilnika o obveznih sestavinah poročila nadzornega odbora občine (Uradni list RS št. 23/09), Programa dela nadzornega odbora občine Zagorje ob Savi za leto 2020 št. 007-11/2019 z dne 18. 12. 2019 ter sklepa o uvedbi nadzora št. 900-17/2020 z dne 13. 5. 2020 je Nadzorni odbor Občine Zagorje ob Savi na 11. redni seji dne 11. 11. 2020 sprejel končno

POROČILO O OPRAVLJENEM PREGLEDU nad finančnem poslovanjem podjetja Stanovanjsko podjetje Zagorje ob Savi ZA LETO 2019

1. Nadzorni odbor v sestavi:
 - Alojz Slavko Jelševar, predsednik
 - Mag. Katarina Hočevar, namestnica predsednika
 - Albin Pražnikar, član
 - Mitja Lazar, član
 - Ljudmila Regancin, članica

2. Poročevalec: Albin Pražnikar

Nadzor je opravil Albin Pražnikar, član Nadzornega odbora Občine Zagorje ob Savi, v dneh od 22. 6. 2020 do 30. 6. 2020 (s presledki) v prostorih Stanovanjskega podjetja Zagorje, d.o.o. Cesta zmage 16b, 1410 Zagorje ob Savi.

3. Pregledu sta prisostvovala:
 - mag. Gregor Brinjevec, direktor
 - ga. Mirsada Karahasanovič, vodja računovodstva

Pregledu je bila dostavljena vsa zahtevana dokumentacija in podani vsi odgovori na postavljena vprašanja.

2. KRATKA PREDSTAVITEV PODJETJA

Stanovanjsko podjetje Zagorje ob Savi d.o.o. je bilo ustanovljeno dne 21. 12. 1990 (Srg.10086/90, vložna številka 061/11046400). Z aktom o uskladitvi družbe z dne 23. 12. 1994 se je uredila uskladitev aktov podjetja z Zakonom o gospodarskih družbah.

Stanovanjsko podjetje Zagorje ob Savi je organizirano kot družba z omejeno odgovornostjo. Družba ima v pravnem prometu vsa pooblastila in odgovarja za svoje obveznosti v zvezi s sredstvi, s katerimi razpolaga.

Edini družbenik podjetja je Občina Zagorje ob Savi.

Najvišji organ upravljanja družbe je 5- članska skupščina družbe, ki jo sestavljajo trije predstavniki občine, predstavnik stanovalcev in predstavnica zaposlenih Stanovanjskega podjetja Zagorje ob Savi d.o.o. V marcu 2019 se je s sklepom Občinskega sveta Občine Zagorje ob Savi št. 032-2/2019 z dne 25. 3. 2019 imenoval nov sestav skupščine za naslednje 4 – letno mandatno obdobje.

Novo imenovana skupščina:

- Mitja Adamlje, predstavnik Občine Zagorje ob Savi – predsednik
- Jelena Mlakar, predstavnica Občine Zagorje ob Savi
- Željko Železnik, predstavnik Občine Zagorje ob Savi
- Janez Kalšek, predstavnik stanovalcev
- Mirsada Karahasanovič, predstavnica zaposlenih

Družba je ustanovljena z namenom izvajanja storitev upravljanja in vzdrževanja vseh vrst nepremičnin s poudarkom na upravljanju stanovanjskih objektov. Poleg osnovne dejavnosti pa družba izvaja tudi ostale naloge, vezane predvsem na stanovanjsko problematiko oziroma objekte, pri katerih nastopa kot upravnik.

V podjetju je bilo v letu 2019 zaposlenih 6 oseb.

Za pravilnost poslovanja podjetja je odgovoren direktor podjetja mag. Gregor Brinjevec.

2.1 PREGLEDANA DOKUMENTACIJA

V pregledu poslovanja podjetja je bilo pregledano:

- Pravilnik o računovodstvu
- Konti glavne knjige
- Realizacija poslovanja družbe za leto 2019 – zaključni račun – IZKAZ PRIHODKOV in ODHODKOV ter BILANCA STANJA
- Obračun plač za vse zaposlene za mesec november 2019
- Nalogi za službena potovanja za mesec november 2019
- Pogodba št. H-013/18 z dne 18. 10. 2018 za sanacijo kletnih prostorov v objektu POLJE 3 v vrednosti 30.070,60 EUR.
- Pogodba št. H-224, 243/19 z dne 16. 1. 2019 za zamenjavo oljnega kotla v več stanovanjski hiši na Rudarski cesti 2, Kisovec, v vrednosti 24.597,27 EUR po sistemu » ključ v roke ».

2.2 FINANČNI NAČRT IN PROGRAM DELA ZA LETO 2019

Podjetje je pripravilo finančni načrt in program dela za leto 2019.

Program dela vsebuje tehnični del, v katerem so predstavljene načrtovane investicije in načrt vzdrževanja stanovanj.

V finančnem načrtu so izkazani predvideni posamezni vsebinski prihodki in odhodki.

Finančni načrt in program dela sta bila obravnavana in sprejeta na redni seji skupščine podjetja. Prihodki so bili planirani v višini 322.000 EUR, odhodki pa v višini 294.800 EUR ter dobiček v višini 27.200 EUR.

3. UGOTOVITVE

Organiziranost in delovanje računovodstva družbe se izvaja po Pravilniku o računovodstvu, ki je izdelan in sprejet v skladu z Zakonom o gospodarskih družbah in s Slovenskimi računovodskimi standardi 2006 ter določbami akta o ustanovitvi družbe.

Družba vodi poslovne knjige na podlagi verodostojnih knjigovodskih listin po sistemu dvostavnega knjigovodstva.

Osnovna dejavnost družbe je izvajanje storitev upravljanja in vzdrževanja vseh vrst nepremičnin, kjer je poudarjeno predvsem izvajanje nalog upravljanja stanovanjskih objektov, za kar je bila družba tudi ustanovljena.

Svojo dejavnost izvaja v lastnih poslovnih prostorih na Cesti zmage 16b v 1. nadstropju v Zagorju ob Savi, kjer ima na razpolago 149,46 m² površine. Razen tega razpolaga še z lastnimi poslovnimi prostori v obsegu 30,96m² na Cesti zmage 16a. Ostali prostori v lasti družbe se nahajajo na Cesti zmage 7 in so na voljo najemjemalcem (Center za socialno delo, Rdeči križ, Šklab) za opravljanje njihove dejavnosti.

Za splošno pravna opravila skrbi pogodbeni zunanji sodelavec, odvetnik Sašo Ostrožnik.

3.1 FINANČNO POSLOVANJE DRUŽBE

Stanovanjsko podjetje Zagorje ob Savi, d.o.o. je v letu 2019 ustvarilo skupne prihodke v višini 328.954,24 EUR, ter skupne odhodke v višini 300.944,81 EUR.

Celotni dobiček je znašal 28.009 EUR. Po odbitku davka iz dobička v znesku 5.856 EUR znaša čisti dobiček 22.153 EUR.

V družbi so v letu 2019 dobro in uspešno poslovali brez večjih likvidnostnih težav, ki se še predvsem v poletnem in novoletnem obdobju še pojavljajo, zaradi zamujanja njihovih strank s poravnavanjem tekočih mesečnih obveznosti.

PRIHODKI

Stanovanjsko podjetje Zagorje ob Savi, d.o.o. je v letu 2019 ustvarilo skupne prihodke v višini 328.954,24 EUR, kar je 4,23% več kot v letu 2018.

Največ prihodkov v višini 258.971,23 EUR je bilo doseženih iz naslova storitev upravljanja stanovanj in drugih objektov (najemniki in etažni lastniki, Občina Zagorje ob Savi, Spekter Trbovlje in druga podjetja).

Skupne prihodke pa sestavljajo še:

- Prihodki od najemnin v najem danih poslovnih prostorov (Center za socialno delo, ŠKLAB, OZ Rdečega križa, Mladinski center Zagorje) v višini 25.382 EUR.
- Prihodki od storitev dobaviteljem za stroške pobiranja in izterjave plačil v višini 25.046 EUR.
- Prihodki iz naslova storitev upravljanja za občinski stanovanjski sklad v višini 9.014 EUR (Občina Zagorje ob Savi).
- Prihodki, ustvarjeni iz naslova investicijskih storitev v višini 3.015 EUR.
- Prihodki od zamudnih obresti v višini 7.526 EUR (najemniki in etažni lastnik).

Cena storitve upravljanja se obračunava skladno z Metodologijo za oblikovanje neprofitnih najemnin, ki določa priznani delež za upravljanje v višini 0,4 % vrednosti stanovanja. Tarifa Stanovanjskega podjetja je za četrtno nižja in znaša 0,3 % vrednosti stanovanja.

Cena storitev upravljanja poslovnih prostorov je določena na podlagi Kodeksa o dobrih poslovnih običajih. Zaračunava se sorazmerno s kvadraturou poslovnega prostora.

Podjetje Spekter d.o.o. Trbovlje kot lastnik večjega števila stanovanj v Občini Zagorje ob Savi, sam pobira najemnino za lastniška stanovanja. Stroške vzdrževanja in ostale stroške iz naslova upravljanja pa v skladu z letno pogodbo in programom za tekoče leto poravnava na podlagi faktur, izstavljenimi glede na dejanske stroške.

Občina Zagorje ob Savi ima v lasti 177 neprofitnih stanovanj večinoma starejšega tipa. Poleg tega je tudi lastnica poslovnih prostorov, ki jih uporabljajo za svojo dejavnost razna društva, krajevne skupnosti, politične stranke in drugi najemniki.

ODHODKI

Podjetje je v letu 2019 izkazalo odhodke v višini 300.945 EUR, kar pomeni za 3,9 % več, kot jih je ustvarilo 2018.

V izkazu poslovnega izida so izkazani stroški materiala in storitev v znesku 91.323 EUR in predstavljajo 30,3 % vseh odhodkov.

V največjih vrednostih so izkazani:

- stroški računalniških storitev v znesku 10.467 EUR,
- stroški storitev vzdrževanja v znesku 15.067 EUR,
- stroški bančnih storitev in zavarovalnih premij v znesku 10.936 EUR,
- stroški pisarniškega materiala in strokovne literature v znesku 6.972 EUR,
- stroški telekomunikacij in poštnih storitev v znesku 8.309 EUR,
- stroški odvetniških in notarskih storitev v znesku 6.552 EUR.

Stroški dela

Stroški dela so izkazani v izkazu poslovnega izida v višini 190.670 EUR in predstavljajo 63,4 % odhodkov in so se povečali v odnosu na leto 2018 za 3,6 %.

Struktura stroškov dela za leto 2019 je naslednja:

- Bruto plače	144.969 EUR
- Regres za letni dopust	7.485 =
- Regres za prehrano	7.852 =
- Prevoz na delo in z dela	2.278 =
- Jubilejna nagrada	689 =
- Dodatno pok. zavar.	4.036 =
- Dajatve na plače	23.361 =

Skupaj: 190.670 EUR

Podjetje uporablja Kolektivno pogodbo za dejavnost poslovanja z nepremičninami, ki je pričela veljati s 1. 1. 2017 (Ur. list RS, št. 67/16).

Povprečna mesečna bruto plača vseh zaposlenih v družbi znaša za leto 2019 1.686,96 EUR in je približno 4 % nižja od povprečne mesečne plače v Republiki Sloveniji, ki v letu 2019 znaša 1.753,57 EUR.

Pregledan je bil obračun plač za mesec november 2019 za vse zaposlene. Bruto plača je iznosu 11.724,43 EUR, neto plača za 6 zaposlenih je 7.508,97 EUR. Prispevki pa znašajo 2.591,08 EUR. Podjetje izplačuje nadomestilo za prehrano med delom v višini 6,12 EUR. Obračun nadomestila za prehrano za 6 delavcev za mesec november 2019 znaša 703,80 EUR. Prevoz na delo je bil izplačan 4 zaposlenim v višini cene mesečne vozovnice v iznosu 57,60 EUR, obračunane sorazmerno z dnevi prisotnosti na delu. Obračun prevoza za 4 vozače za november 2019 znaša 219,04 EUR.

Zaposlenim je bil na osnovi sklepa direktorja izplačan regres za letni dopust v višini 1.247,52 EUR. V veljavni tarifni prilogi je določeno, da se regres za letni dopust izplača najmanj v višini 65 % povprečne plače v Republiki Sloveniji. Na podlagi sklepa direktorja je bil izplačan regres vsem zaposlenim v višini 70 % povprečne plače v Republiki Sloveniji. Regres za letni dopust je bil

izplačan v skladu z določbami Uredbe o davčni obravnavi povračil stroškov in drugih dohodkov iz delovnega razmerja.

Plača direktorja je določena v višini povprečne bruto plače izplačane v družbi v preteklem poslovnem letu, pomnoženo z 2,3, ki pa hkrati ne sme presegati 90 % plače župana. V mesecu novembru 2019 je direktorju bila izplačana plača v višini 3.368,29 EUR bruto. Skupno bruto izplačilo plač direktorja je v letu 2019 znašalo 40.400,97 EUR.

Nalogi za službena potovanja so pravilno izpolnjeni in obračunani.

Nepravilnosti pri stroških plač in drugih izdatkov zaposlenim niso bile ugotovljene.

OBRAČUN DDV za mesec november 2019

Podjetje izvaja obračun DDV mesečno. V ta namen vodi Knjigo prejetih računov in Knjigo izdanih računov za vsak mesec posebej. Za mesec november 2019 so bili pregledani izdani računi od št. 1 do št. 168 z obračunanim DDV (22 %) v višini 5.539,27 EUR in 2.119,3 EUR oproščeno DDV – najemnine in v Knjigi prejetih računov so bili pregledani prejeti računi v novembru 2019 od št. 1 do št. 37 z obračunanim vstopnim DDV v višini 727,54 EUR (22 %) ter 16,71 EUR (9,5 %).

Obračunani DDV za mesec november 2019 v višini 4.793 EUR je bil po E-poti nakazan na FURS. Pri obračunu DDV nepravilnosti ali kakšne pomanjkljivosti niso bile ugotovljene.

TERJATVE

Kljub temu, da je podjetje v letu 2019 poslovalo dobro in uspešno, pa je imelo težave pri terjatvah do najemnikov.

Terjatve do najemnikov, etažnih lastnikov in lastnikov stanovanj – fizičnih oseb so bile na dan 31.12.2019 izkazane v znesku 239.758 EUR.

Terjatve do najemnikov, etažnih lastnikov in lastnikov stanovanj – pravnih oseb so bile na dan 31.12.2019 izkazane v znesku 76.179 EUR.

Terjatve se nanašajo na najemnino, obratovalne stroške, stroške vzdrževanja hiš in druge stroške. V naveden znesek terjatev so vključene tudi terjatve za stroške upravljanja in terjatve za obresti.

Zapadle terjatve se pretežno nanašajo na terjatve do fizičnih oseb. Terjatve v višini 118.908 EUR so zapadle že več kot eno leto in te terjatve predstavljajo 49,6 % vseh terjatev do fizičnih oseb. Najvišja posamična terjatev zapadla nad leto dni, je izkazana v znesku 18.736 EUR.

Stanovanjsko podjetje poroča lastnikom stanovanj o neuspešnosti izterjave dolžnikov.

O lastnikov stanovanj je odvisno, kako bodo ukrepali v primerih, ko njihovi najemniki ne plačujejo storitev.

Stanovanjsko podjetje ves čas vodi intenzivno izterjavo in je sprejelo ukrepe za izterjavo., ki pa v določenih primerih niso uspešni.

Z nekaterimi dolžniki je bil sklenjen dogovor o obročnem odplačilu dolga, pri nekaterih je terjatev v čakalni vrsti, pri nekaterih pa izterjava terjatev ni možna (nezaposlene osebe, osebni stečaj).

ZAKLJUČEK

Pri pregledu poslovanja Stanovanjskega podjetja Zagorje d.o.o., se je ugotovilo, da podjetje posluje dobro, gospodarno in uspešno.

Nepravilnosti v poslovanju niso bile ugotovljene.

Vzorno je vodenje knjigovodskih in računovodskih dokumentov, kakor tudi vseh evidenc.

ODZIVNO POROČILO Nadzorovana oseba v roku 15 dni od prejema tega poročila poda odzivno poročilo, v katerem se opredeli do posameznih navedb oz. ugotovitev in ukrepov, navede mnenja, pripombe in pojasnila za vsako posamezno ugotovitev ter predloži dokazila in dejstva, na podlagi katerih je mogoče navedene ugotovitve ovreči.

Poročilo se vroči:

- nadzoranemu organu
- Občinskemu svetu Občine Zagorje ob Savi
- županu Občine Zagorje ob Savi



Predsednik
Alojz Slavko Jelševar

Republika Slovenija
OBČINA ZAGORJE OB SAVI
Cesta 9. avgusta 5
1410 Zagorje ob Savi



tel.: 03 56 55 700
fax: 03 56 64 011
www.zagorje.si
obcina.zagorje@zagorje.si

NADZORNI ODBOR

Številka: 060-4/2020
Datum: 11. 11. 2020

Na podlagi 42. člena Statuta Občine Zagorje ob Savi (Uradni list št. 30/2015) in 36. člena Poslovnika nadzornega odbora Občine Zagorje ob Savi (Uradni list RS št. 12/15 in 16/15), Pravilnika o obveznih sestavinah poročila nadzornega odbora občine (Uradni list RS št. 23/09), Programa dela nadzornega odbora občine Zagorje ob Savi za leto 2020 ter sklepa o uvedbi nadzora št. 900-4/2020 z dne 13. 5. 2020 je Nadzorni odbor občine Zagorje ob Savi na seji 11. redni seji, dne 11. 11. 2020 sprejel

POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORNEM PREGLEDU NADZORA POSLOVANJA ZA LETO 2019 V JAVNEM ZAVODU MLADINSKI CENTER ZAGORJE OB SAVI

Nadzorni odbor v sestavi:

- Slavko Jelševar
- Albin Pražnikar
- Ljudmila Regancin
- Katarina Hočevnar
- Mitja Lazar

Poročevalka: mag. Katarina Hočevnar

Ime nadzorovanega organa:

Mladinski center Zagorje ob Savi, Cesta 9. avgusta 48, Zagorje ob Savi

Uradni elektronski naslov: info@mczos.si

Uradna spletna stran: <https://www.mczos.si/>

Davčna številka: 25643444

Matična številka: 5883890

UVOD

Na podlagi Zakona o lokalni samoupravi in programom dela Nadzornega odbora Občine Zagorje ob Savi je nadzorni odbor na svoji 3. redni seji dne 13. 3. 2020 sprejel sklep št. 900-4/2020 s katerim je uvedel nadzor poslovanja za leto 2019 v javnem zavodu Mladinski center Zagorje ob Savi (v nadaljevanju Mladinski center).

Nadzor se je pričel z dnem 15. 5. 2020 in je potekal do 31. 6. 2020.

Nadzor je opravila Katarina Hočevnar, članica nadzornega odbora občine Zagorje ob Savi.

S strani Mladinskega centra je nadzornim odborom sodeloval direktor Marko Pavlovič.

Cilj nadzora je bil izrek mnenja o namenski porabi proračunskih sredstev in priprava poročila v zvezi z ugotovitvami za leto 2019.

Mladinski center je javni zavod, ustanovljen za opravljanje interesnih dejavnosti za mladino. Ustanovitelj je Občina Zagorje ob Savi, soustanovitelj pa Mladinski svet Zagorje ob Savi. Center je pravna oseba s pravicami, obveznostmi in odgovornostmi v poslovanju in v pravnih prometu, kot jih določa zakon in ustanovitveni akt. Zavod mladim nudi

V okviru centra deluje tudi Medgeneracijsko središče Zagorje ob Savi.

Organi zavoda so:

- direktor,
- svet zavoda (7 članov).

Področja delovanja Mladinskega centra Zagorje ob Savi so:

- neformalno izobraževanje;
- prostovoljstvo;
- kultura in umetnost;
- informiranje in svetovanje;
- mednarodne izmenjave;
- mobilnost mladih;
- raziskovalno delo mladih;
- participacija in aktivno državljanstvo.

Poleg pravne podlage in podatkov, ki so javno dostopni je bila za potrebe in namen nadzora pridobljena naslednja dokumentacija:

- Letno poročilo Mladinskega centra Zagorje ob Savi za poslovno leto 2019
- Zaključni račun Mladinskega centra Zagorje ob Savi za leto 2019
- Interni pravni akti Mladinskega centra Zagorje ob Savi:
 - Akt o sistemizaciji delovnih mest v Javnem zavodu Mladinski center Zagorje ob Savi
 - Pravilnik o varstvu osebnih podatkov
 - Pravilnik o blagajniškem poslovanju
 - Pravilnik o opravljanju občasnega dela od doma v Mladinskem centru Zagorje ob Savi.
- Seznam zaposlenih na dan 1.1.2019 in 31.12.2019 z navedbo delovnega mesta in plačnega razreda
- Obračun plač za vse zaposlene v javnem zavodu za mesec marec 2019
- Pogodbe, javna naročila ali naročilnice, ki dokazujejo izvedbo naslednjih transakcij oz. plačil, ki so razvidne iz evidence ERRAR za leto 2019:
 - Grošelj ERVIN S.P., GRO VEZ, strojno vezenje 1.971,15 EUR
 - Ars Aurora, Tatjana Berbnik Dobrnikar. s.p. 308,00 EUR
 - Nomago d.o.o. 1.495,00 EUR

o Firemark storitve, Marko Novak s.p.	1.361,36 EUR
o Drame Silvo, s.p. Grafs	2.221,86 EUR

Pregledane so bile tudi:

- Pogodba o opravljanju začasnega ali občasnega dela z dne 6.1.2019
- Podjemna pogodba z dne 23.12.2019
- Podjemna pogodba za opravljanje finančno-računovodskih del za MC Zos z dne 27. 6. 2018 in aneks št. 1 k tej pogodbi z dne 23. 1. 2019.

To poročilo je sestavljeno v skladu s Pravilnikom o obveznih sestavinah poročila nadzornega odbora občine (Uradni list R, št. 23/09).

Zavod ni zavezanec za davek na dodano vrednost.

UGOTOVITVENI DEL

V letu 2019 je Mladinski center mladim nudil pestro izbiro različnih tečajev, usposabljanj in delavnic. V letu 2019 je Mladinski center sodeloval v več kot desetih mednarodnih projektih programa Erasmus +, mladinskih izmenjavah ter projektih Evropske prostovoljne službe in Evropske solidarnostne enote. Izvedenih je bilo več kulturnih, družabnih in izobraževalnih dogodkov, koncertov, razstav in filmskih predstav. V letu 2019 so bili izvedeni tudi festivali; Medgeneracijski festival, Rdeči reviji, Mlada zagorska noč, Brcnimo rasizem in Festival urbane kulture.

Javni zavod Mladinski center Zagorje ob Savi je posredni proračunski uporabnik, saj je njegova dejavnost sofinancirana iz občinskega proračuna (plače zaposlenih, delno program, delno materialni stroški in delno investicijsko vzdrževanje). Del sredstev za delovanje zavoda le-ta pridobiva v okviru različnih razpisov in storitvami na trgu. V letu 2019 je Zavod na različnih razpisih pridobil kar 107.748,00 EUR sredstev (Urad za mladino, Mladina movit, VGC Zasavje, Javna dela in URSM zaposlitev).

V letu 2019 je realizacija prihodkov v zaključnem računu znašala 244.369,53 EUR in realizacija odhodkov v višini 241.680,02 EUR. Delež prihodkov od ustanovitelja, torej občine Zagorje ob Savi predstavlja 48% vseh prihodkov, torej Zavod več kot 50% prihodkov zagotovi s strani lastnih prihodkov oz. prihodkov v okviru razpisov.

V tabeli prikazujemo prihodke in odhodke po posameznih najbolj ključnih elementih za poslovno leto 2019.

PRIHODKI v EUR v letu 2019	
Lastni	19.465,63
Prihodki iz občinskega proračuna	117.155,84
Prihodki iz razpisov	111.338,13
SKUPAJ	107.748,06

ODHODKI v EUR v letu 2019	
Materialni stroški	8.626,57
Stroški storitev	112.397,28
Stroški dela	120.226,98
Investicijski stroški	0
SKUPAJ	241.680,02

Najvišji znesek plačanega računa je bil izveden v decembru 2019 in sicer Drame Silvu, s.p., Grafts v višini 2. 221,86 EUR, skupaj v letu 2019 pa je bilo tej pravni osebi plačanih 6.067,3 EUR. Iz spletne aplikacije Errar je razvidno, da poleg plač Mladinski center izvede okvirno 20 drugih plačil za blago in storitve na mesečni ravni, ki so praviloma manjši od 1000 EUR.

V Mladinskem centru je bilo v začetku koledarskega leta 6 zaposlenih, od tega dve zaposlitvi preko javnih del. Konec leta pa beležijo 5 zaposlenih, od tega dve zaposlitvi preko javnih del, ki sta se s koledarskim letom 2019 tudi iztekli. V letu 2019 so imeli sklenjeni oz. veljavni dve najemni pogodbi in eno pogodbo za opravljanje začasnega oz. občasnega dela. Vsi zaposleni, ki so imeli z Mladinskim centrom sklenjeno pogodbo o zaposlitvi v letu 2019 so za delovna mesta na katerih so bili razporejeni izpolnjevali predpisane pogoje za zasedbo posameznega delovnega mesta.

Za obračun plač in stroškov dela zavod vodi in hrani ustrezne listine in dokumentacijo. Javni zavod delovne uspešnosti v letu 2019 ni izplačeval. Plače in drugi osebni prejemki so bili na vzorcu meseca marca obračunani skladno z zakonodajo, prav tako so bili odvedeni ustrezni prispevki in dajatve, vključno z premijo KDPZJU. Plačni razredi so določeni na podlagi zakonodaje s področja plač v javnem sektorju in Mladinski center ima sprejet ustrezen akt o sistemizaciji delovnih mest.

Obenem smo preverili vse račune dobaviteljev, ki so bili izbrani v vzorec v skupnem znesku 7.357,37 EUR. Vsi izdani računi izkazujejo namensko porabo sredstev za osnovno ali projektno dejavnost javnega zavoda. V letu 2019 Mladinski center ni izvajal postopkov javnih naročil, ker so bile pogodbene ali druge obveznosti manjše od mejne vrednosti, ki so v zakonodaji določene kot obveznost javnega naročila. Tako večino blaga in storitev Mladinski center naroča preko sistema naročilnic.

PRIPOROČILA IN PREDLOGI

Mladinski center nima vzpostavljenega kataloga informacij javnega značaja v smislu 8. člena Zakona o dostopu do informacij javnega značaja. Pravico posameznika, da pridobi dostop do informacij javnega značaja, opredeljuje 39. člen Ustave Republike Slovenije, ki določa, da ima vsakdo pravico dobiti informacijo javnega značaja. Zakon o dostopu do informacij javnega značaja kot konkretizacija te ustavne določbe prispeva k zagotavljanju odprtosti (transparentnosti) delovanja države v najširšem smislu.

Vsak organ mora na spletu brezplačno objaviti:

- prečiščena besedila predpisov, ki se nanašajo na delovno področje organa;
- programe, strategije, stališča, mnenja, študije in podobne druge dokumente;
- predloge predpisov, programov, strategij in drugih podobnih dokumentov;

- dokumentacijo na področju javnih naročil ter javnih razpisov za dodelitev sredstev, subvencij, posojil in drugih oblik sofinanciranj iz državnega in občinskih proračunov;
- podatke o upravnih storitvah in druge informacije javnega značaja;
- vse informacije javnega značaja, ki so jih prosilci zahtevali najmanj trikrat.

Predlagamo, da Mladinski center oblikuje katalog in ga po vzoru drugih zavezancev objavi na svoji spletni strani.

Kot navedeno v prejšnjem poglavju v letu 2019 Mladinski center ni imel izkazanih posameznih vrst odhodkov za material ali storitve v takšni višini, da bi moral izbrati dobavitelja ali izvajalca na podlagi Zakona o javnem naročanju.

Kljub temu Mladinski center izvede veliko število manjših dobav in storitev, zato predlagamo, da se v postopkih nabav in storitev, ne glede na vrednost vedno prizadevajo za pridobitev ekonomsko najugodnejše ponudbe in v vseh postopkih zagotavljajo transparentno revizijsko sled na način, da bo iz dokumentacije nedvoumno razvidna:

- vrednost
- količina
- predmet naročila
- podatki o izvajalcu/dobavitelju
- datum, žig in podpis odgovornih oseb.

ZAKLJUČEK

Pri pregledu poslovanja Mladinskega centra ni bilo ugotovljenih bistvenih nepravilnosti ali nesmotrne porabe proračunskih sredstev.

V postopkih v prihodnjih proračunskih letih pa nadzorni odbor predlaga prakso oz. uvedbo priporočil, ki so navedena v prejšnjem poglavju.

ODZIVNO POROČILO Nadzorovana oseba v roku 15 dni od prejema tega poročila poda odzivno poročilo, v katerem se opredeli do posameznih navedb oz. ugotovitev in ukrepov, navede mnenja, pripombe in pojasnila za vsako posamezno ugotovitev ter predloži dokazila in dejstva, na podlagi katerih je mogoče navedene ugotovitve ovreči.



Predsednik,
Alojz Slavko Jelševar

Vročiti:

- nadzoranemu organu
- županu
- občinskemu svetu

Republika Slovenija
OBČINA ZAGORJE OB SAVI
Cesta 9. avgusta 5
1410 Zagorje ob Savi



tel.: 03 56 55 700
fax: 03 56 64 011
www.zagorje.si
obcina.zagorje@zagorje.si

NADZORNI ODBOR

Številka: 060-3/2020
Datum: 11. 11. 2020

Na podlagi 42. člena Statuta Občine Zagorje ob Savi (Uradni list št. 30/2015) in 36. člena Poslovnika nadzornega odbora Občine Zagorje ob Savi (Uradni list RS št. 12/15 in 16/15), Pravilnika o obveznih sestavinah poročila nadzornega odbora občine (Uradni list RS št. 23/09), ter sklepa Nadzornega odbora občine Zagorje ob Savi na 9. redni seji z dne 13. 5. 2020 je Nadzorni odbor občine Zagorje ob Savi na 11. redni seji dne 11. 11. 2020 sprejel

POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORNEM PREGLEDU KRAJEVNE SKUPNOSTI IZLAKE ZA LETO 2019

1. Nadzorni odbor v sestavi:

- Alojz Slavko Jelševar, predsednik
- mag. Katarina HOČEVAR, namestnica predsednika
- Albin PRAŽNIKAR, član
- Mitja Lazar, član
- Ljudmila Regancin, članica

2. Poročevalec: Alojz Slavko Jelševar, predsednik Nadzornega odbora Občine Zagorje ob Savi

3. Izvedenec: /

4. Ime nadzorovanega organa

Krajevna skupnost Izlake, Izlake 13, 1411 Izlake

Uradni elektronski naslov:

Davčna številka: 82428891

Matična številka: 5021278000

Nadzorni pregled je potekal od 15. 5. 2020 do 30. 6. 2020.

UVOD

1.1 Osnovni podatki o nadzorovanem organu

Krajevna skupnost Izlake (v nadaljevanju KS Izlake) ima kot ožji del občine Zagorje ob Savi status pravne osebe in ima svoj lasten transakcijski račun. Predsednik sveta KS Izlake je g. Sašo Vučko. Finančno računovodska dela za KS Izlake opravlja uslužbenka zaposlena v občinski upravi občine Zagorje. Krajevna skupnost ima uradni naslov Krajevna skupnost Izlake, Izlake 3, 1411 Izlake. Matična številka KS Izlake je 5021278000, davčna številka je 82428891, poslovanje pa se vrši preko podračuna številka SI 56 0134 2645 0862 983 vodenem pri Upravi RS za javna plačila.

Poslovno poročilo za 2019

V letu 2019 so v KS Izlake realizirali skoraj vse programe, ki so jih predvideli v finančnem načrtu, oziroma letnem planu za leto 2019. Najpomembnejše realizirane aktivnosti pa so naslednje:

Vzpostavili so sistem obveščanja preko spletne strani in Facebooka. Sanacija cestišča proti Podlipovici, zamenjava poškodovane ograje v Orehovici. V sodelovanju z občino so preplastili 700m cestišča od Podlipovice proti Brezju. Uredili so okolico na več predelih, ter zasadili nova drevesa.

Pri sanacijskih delih cestišč in urejanju okolice so sodelovali z večimi podizvajalci. Največ pa z GMP Silvo Razpotnik s.p. in KGM Knez s.p.

Bilo je opravljenega precej prostovolnega dela in to predvsem pri saniranju plazov, ki so nastali v poletnem neurju, urejanju okolice okrog Medijskih toplic, urejanju okolice okrog osnovne šole in vrtca, ter spomladanskega čiščenja po vsej krajevni skupnosti.

Organizirali so druženje ob živi glasbi. V sodelovanju s Kulturnim društvom Izlake so organizirali Valvazorjev dan in predstavo Kulturnega društva Izlake na gradu Medija.

Podali so tudi pobudo za zaščito kulturne dediščine Valvasorjevega vrelca.

Pri izvajanju nadzora poslovanja KS Izlake je bila na vpogled celotna finančno računovodska dokumentacija, za dodatna pojasnila pa so bili na razpolago ga. Nuša Vrtačnik, ga. Jelena Mlakar iz Občine Zagorje ter predsednik sveta KS Izlake g. Sašo Vučko kot odgovorna oseba. Nadzor se je izvajal v obdobju od 15. 6. 2020 do 30. 6. 2020.

1.2. Pravna podlaga za izvedbo nadzora

Na podlagi 42. člena Statuta Občine Zagorje ob Savi (Uradni list št. 30/2015), 36. člena Poslovnika nadzornega odbora Občine Zagorje ob Savi (Uradni list RS št. 12/15 in 16/15).

1.3. Namen in cilj nadzora

Preveriti pravilnost poslovanja KS Izlake ter namenskost in gospodarnost rabe proračunskih sredstev krajevne skupnosti in sicer:

- preveriti skladnost finančnega poslovanja z zakoni ter preveriti transparentnost poslovanja,
- preveriti skladnost finančnega poslovanja s proračunom KS Izlake za leto 2019,
- preveriti popolnost in zakonitost prejemkov in izdatkov,
- ugotoviti pravilnost vodenja poslovnih knjig,
- poročati o ugotovljenih nepravilnosti,
- dati priporočila in predloge za nadaljnje poslovanje KS Izlake.

2. UGOTOVITVENI DEL

2.1. Vodenje finančno računovodskega poslovanja in financiranje

Vodenje in opravljanje knjigovodsko-računovodske funkcije v KS Izlake je tako kot v občini Zagorje, regulirano in določeno z Zakonom o računovodstvu. Za KS Izlake kot neposrednega proračunskega uporabnika velja glede finančno računovodskih evidenc ista zakonska regulativa kot za občine.

Za KS Izlake so bili za leto 2019 izdelani naslednji dokumenti:

- finančni načrt za leto 2019,
- bilanca stanja na dan 31.12.2019,
- izkaz prihodkov in odhodkov za obdobje od 01.01.2019 do 31.12.2019,
- izkaz računa finančnih terjatev in naložb od 01.01.2019 do 31.12.2019,
- stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev,
- letno poročilo 2019.

KS Izlake je neposreden proračunski porabnik, kar pomeni, da se financira neposredno iz občinskega proračuna. Kriteriji financiranja vseh krajevnih skupnosti kot tudi KS Izlake so opredeljeni v Odloku o osnovah in merilih za financiranje krajevnih skupnosti Občine Zagorje ob Savi. V občinskem proračunu za leto 2019 so bila KS Izlake zagotovljena sredstva za funkcionalne stroške, prireditve v KS in za tekoče vzdrževanje javnih poti.

2.2. Izkaz prihodkov in odhodkov KS Izlake

Izkaz prihodkov in odhodkov izkazuje vse prihodke in odhodke, ki jih je krajevna skupnost realizirala v obdobju od 01.01.2019 do 31.12.2019. Realizirala je 57.566,52 EUR vseh prihodkov, ter 63.902,35 EUR vseh odhodkov ter iz tega izhajajoči poslovni rezultat s presežkom odhodkov nad prihodki v višini 6.335,83 EUR. Ta presežek odhodkov nad prihodki izhaja iz porabe neporabljenih izvirnih sredstev iz preteklih let.

2.2.1. Prihodki

Realizacija prihodkov po bilančnem izkazu KS Izlake je v letu 2019 naslednja:

- 24.294,05 EUR iz občinskega proračuna
- Skupna realizacija izvirnih prihodkov KS Izlake 33.272,47 EUR
- 30.323,99 EUR iz naslova najemnin in uporabnin
- 965,00 EUR iz naslova oglaševanja v Izlaških novicah
- 1.660,00 EUR iz naslova donacij

Za vsak mesec poslovanja KS Izlake je izdelano poročilo o prihodkih iz naslova transferov iz občinskega proračuna po proračunskih postavkah. Iz pregledanih poročil in izpiskov prometa in stanja na podračunu KS Izlake je razvidno, da je občina Zagorje v letu 2019 nakazovala sredstva krajevni skupnosti mesečno. Jasno so razvidni tudi prihodki iz naslova najemnin, oglaševanja in donacij.

2.2.2 Odhodki

KS Izlake je v bilančnem izkazu v letu 2019 ustvarila odhodke v skupni višini 63.902,35 EUR in sicer:

- 5.177,48 EUR za pisarniški in splošni material in storitve,
- 7.774,84 EUR za el. energija, ogrevanje vodo, komunalne storitve in komunikacije,
- 157,93 EUR za pristojbine in zavarovalne premije za motorna vozila,
- 47.593,22 EUR za tekoče vzdrževanje poslovnega objekta, cest, zavarovalne premije za objekt, za tekoče vzdrževanje komunikacijske in računalniške opreme, programov, internatne povezave in spletne strani
- 3.198,88 EUR stroški pogodbenih izvajalcev in provizij

Iz pregledane dokumentacije KS Izlake je razvidno, da je imela podpisano podjemno pogodbo za izvajanje čistilnih del ga. Silva Uranič.

Vsi ostali izvajalci raznih vzdrževalnih del pa so izvajali storitve preko naročilnic. Največkrat se pojavljata izvajalce GPM Razpotnik Silvim S.p. in GKM Knez s.p.. Za vse se vodijo poročila o vseh odhodkih oziroma porabe prihodkov iz občinskega proračuna.

Iz računovodskih evidenc so bili za celotno leto 2019 pregledani vsi odhodki oziroma računi, ki se nanašajo na porabo iz občinskega proračuna. Kontrola faktur se je vršila z vidika namenskosti in gospodarnosti porabe ter z vidika ustreznosti računov, naročilnic, prevoznic in ostale potrebne dokumentacije.

Računi so ustrezno likvidirani in podpisani s strani odgovorne osebe predsednika KS Izlake g. Saša Vučko. Računom so priložene tudi ustrezne naročilnice, podpisane s strani predsednika KS Izlake. Ob kontroli vseh računov za leto 2019 je bilo ugotovljeno, da pri izvajanju del GKM Knez s.p., ni priloženih izvedbenih del po urah, oziroma situacijah tako, kot so v primeru izvajalca GMP Razpotnik s.p. Drugih nepravilnosti ni bilo ugotovljenih, zato menim, da so bila finančna sredstva porabljena namensko in gospodarno.

3. ZAKLJUČEK, PRIPOROČILA, PREDLOGI

Pri poslovanju KS Izlake za leto 2019 bi podal naslednje priporočilo: Pri vseh izvajalskih delih naj se v izogib možnim špekulacijam v bodoče dostavljajo poleg računa tudi delovni nalogi, kjer bo jasno specificirana storitev po urah in izvedbena dela.

Ostalih nepravilnosti in pomanjkljivosti ni bilo ugotovljenih. Poslovno leto je bilo uspešno zaključeno. Vodenje finančno računovodskih opravil in evidenc je zelo dobro urejeno, celotno poslovanje krajevne skupnosti pa je bilo skladno s predpisi in zakonodajo.

ODZIVNO POROČILO Nadzorovana oseba v roku 15 dni od prejema tega poročila poda odzivno poročilo, v katerem se opredeli do posameznih navedb oz. ugotovitev in ukrepov, navede mnenja, pripombe in pojasnila za vsako posamezno ugotovitev ter predloži dokazila in dejstva, na podlagi katerih je mogoče navedene ugotovitve ovreči.



Predsednik
Alojz Slavko Jelševar

Vročiti:

- nadzorovanemu organu
- županu
- občinskemu svetu