



**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 2017 – I. in II. OBRAVNAVA**
  - Poročilo o opravljenem nadzoru Zaključnega računa proračuna Občine Oplotnica za leto 2017
  - Poročilo Nadzornega odbora Občine Oplotnica o opravljenem nadzoru v zavodu Knjižnica Josipa Vošnjaka Slovenska Bistrica
2. PREDLAGATELJ GRADIVA
  - **župan**
3. VSEBINA GRADIVA
  - **obrazložitev**
4. POROČEVALEC NA SEJI OBČINSKEGA SVETA  
**Župan Občine Oplotnica: Matjaž Orter**  
**Predsednik Nadzornega odbora Občine Oplotnica**
5. PRIPRAVLJALEC GRADIVA  
**Občinska uprava in nadzorni odbor**
6. 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).**
7. SKLEP:  
**Občinski svet Občine Oplotnica sprejme Zaključni račun proračuna Občine Oplotnica za leto 2017.**
8. POSTOPEK IN NAČIN SPREJEMANJA:  
**obrnava**

Datum: 18. 3. 2019

Datoteka: J/občinski svet



**MATJAŽ ORTER**  
**ŽUPAN**

Gradivo za 8. točko dnevnega reda (Zaključni račun proračuna Občine Oplotnica za leto 2017 – I. in II. obravnava) je bilo posredovano po pošti dne, 10. 4. 2018. Zaključni račun proračuna Občine Oplotnica je objavljen tudi na spletni strani Občine Oplotnica (<https://oplotnica.si/wp-content/uploads/2018/04/OBRAZLOŽITEV-ZR-2017-dd-KONČNA.pdf>).



## 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: 9001-1/2014-101

Datum: 15. 11. 2018

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 34. seji dne, 15.11.2018 sprejel

### KONČNO POROČILO O NADZORU ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA OBČINE OPLOTNICA ZA LETO 2017

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

#### **Nadzorni odbor v sestavi:**

predsednik: Hohler Maks

član: Golenač Petra

član: Lešnik Maks

član: Mernik Simona

član: Štefane Dejan

#### **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 2017.

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 2017 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 načinu ter rokih izdelave obračuna, poročanja in razporejanja presežka upravljanja s prostimi denarnimi sredstvi na računih, vključenih v sistem enotnega zakladniškega računa, Pravilnik o vodenju računovodskih evidenc upravljanja denarnih sredstev sistema enotnega zakladniškega računa, Zakon o izvrševanju proračuna za leto 2015 in 2016 (ZIPRS15/16), 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-2, ZJN-3 (Zakona o javnih naročilih), Zakon o društvih, SRS 33 ( Slovenski računovodski standard ), Pravilnik o računovodstvu občine Oplotnica in Odlok o proračunu občine Oplotnica za leto 2017.

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

Pregled se je izvajal na osnovi zahtevane dokumentacije, ki je bila pripravljena in predstavljena s strani strokovnih služb občine Oplotnica, na osnovi proračuna občine Oplotnica za leto 2017 in na osnovi zaključnega računa proračuna občine Oplotnica za leto 2017.

Poročilo je Nadzorni odbor oblikoval na podlagi ugotovitev iz pregledane dokumentacije, predstavitev in obrazložitev dokumentacije, ki jo je pred Nadzornim odborom pripravila Občinska uprava.

Nadzorni odbor je pregledal Zaključni račun proračuna za leto 2017 z namenom:

- Preveriti skladnost finančnega poslovanja z zakoni in podzakonskimi akti ter preglednosti poslovanja.
- Preveriti skladnost finančnega poslovanja s proračunom občine za leto 2017.
- Preveriti zakonitost prejemkov in izdatkov.
- Ugotoviti ali so podatki v zaključnem računu skladni s podatki v poslovnih knjigah.

- Ugotoviti ali so postopki potekali v skladu z zakonskimi in občinskimi predpisi.
- Nadzorovani osebi 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.
- Vrednosti sredstev in obveznosti do virov sredstev.
- Zadolževanju občine Oplotnica.
- Izvajanju transakcij na naključno izbranih postavkah proračuna.

## II. OSNOVNI PODATKI O NADZOROVANI OSEBI

Občina Oplotnica je imela na dan 1.1.2017, 4.187 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 2017 je župan Matjaž Orter.

Nadzornemu odboru je bila podana dokumentacija zaključnega računa proračuna občine Oplotnica za leto 2017, letno poročilo posredovano na AJ PES z dne 28. 2. 2018, poslovne knjige, kjer so bile prikazane kartice o evidenci poslovnih dogodkov in izdelana bruto bilanca.

## PRIHODKOVNI IN ODHODKOVNI DEL

### Stanje prihodkov v letu 2017:

	VELJAVNI PRORAČUN 2017	REALIZACIJA ZR 2017	INDEKS RE/VP
<b>SKUPAJ PRIHODKI</b>	<b>2.889.659,00</b>	<b>2.855.800,16</b>	<b>98,8</b>
DAVČNI PRIHODKI	2.609.015,00	2.592.758,03	99,4
NEDAVČNI PRIHODKI	150.790,00	132.479,39	87,9
KAPITALSKI PRIHODKI	11.370,00	11.362,00	99,9
TRANSFERNI PRIHODKI	118.484,00	119.200,74	100,6

Prihodki, ki so sestavljeni iz davčnih prihodkov, nedavčnih prihodkov, kapitalskih prihodkov in transfernih prihodkov so bili v letu 2017 planirani v višini 2.889.659,00 EUR, realizirani pa v višini 2.855.800,16 EUR, kar predstavlja 98,8% planiranih prihodkov.

Obseg davčnih prihodkov po proračunu je znašal 2.609.015,00 EUR, realizacija pa v višini 2.592.758,03 EUR, kar predstavlja 99,4% planiranih sredstev.

Nedavčni prihodki so po planu znašali 150.790,00 EUR, realizirani pa so bili v višini 132.479,39 EUR (87,9%).

Kapitalski prihodki so bili planirani v višini 11.370,00 EUR, realizirani pa v višini 11.362,00 EUR (99,9%).

Transforni prihodki so bili planirani v višini 118.484,00 EUR. Realizacija transfernih prihodkov je bila v višini 119.200,74 EUR (100,6 %)

### Stanje odhodkov v letu 2017

	VELJAVNI PRORAČUN 2017	REALIZACIJA ZR 2017	INDEKS
<b>SKUPAJ ODHODKI</b>	<b>2.753.869,00</b>	<b>2.629.558,97</b>	<b>95,0</b>
TEKOČI ODHODKI	984.491,00	945.922,07	96,1
TEKOČI TRANSFERI	1.301.509,00	1.297.943,80	99,7
INVESTICIJSKI ODHODKI	401.109,00	318.942,47	79,5
INVESTICIJSKI TRANSFERI	66.760,00	66.750,63	100,0

Odhodki , ki so sestavljeni iz tekočih odhodkov, tekočih transferjev, investicijskih odhodkov in investicijskih transferov so bili v letu 2017 planirani v višini 2.753.869,00 EUR, realizirani pa v višini 2.629.558,97 EUR (95,0).

Tekoči odhodki so bili planirani v višini 984.491,00 EUR, realizirani pa v višini 945.922,07 EUR (96,1%).

Planirana sredstva tekočih transferjev so znašala 1.301.509,00 EUR, realizirana pa so bila v višini 1.297.943,80 EUR (99,7%)

Investicijski odhodki so bili planirani v višini 401.109,00 EUR, realizacija investicijskih odhodkov je bila 318.942,47 EUR (79,5 %).

Investicijski transferi pa so bili planirani v višini 66.760,00 EUR, realizirani pa v višini 66.750,63 EUR (100,0%)

### Proračunski presežek oziroma primanjkljaj

	VELJAVNI PRORAČUN 2017	REALIZACIJA ZR 2017	INDEKS
<b>SKUPAJ PRIHODKI</b>	<b>2.889.659,00</b>	<b>2.855.800,16</b>	<b>98,8</b>
<b>SKUPAJ ODHODKI</b>	<b>2.753.869,00</b>	<b>2.629.558,97</b>	<b>95,0</b>
<b>PRESEŽEK/ PRIMANJKLJA J</b>	<b>135.790,00</b>	<b>226.241,19</b>	<b>166,6</b>

Za leto 2017 je bil planiran proračunski primanjkljaj v višini 135.790,00 EUR, realiziran pa je bil proračunski presežek v višini 226.241,19 EUR.

Iz podatkov je razvidno, da so prihodki glede na plan v proračunu realizirani v višini 98,8%.

Realizacija odhodkov pa je bila v višini 95,0%.

### Finančno stanje za leto 2017

Iz pregleda bilanc A, B in C je razvidno sledeče finančno stanje za leto 2017:

Stanje TR na dan 31.12.2016: 57.152,00 EUR  
Prihodki v letu 2017: 2.855.800,16 EUR  
Odhodki v letu 2017: 2.629.558,97 EUR  
Najeti krediti v letu 2017: 0,00 ( dolgoročni krediti)

Odplačila kreditov v letu 2017: 197.348,32 EUR ( dolgoročni krediti)

Neto zadolževanje v letu 2017: - 197.348,32 EUR  
Stanje TR na dan 31.12.2017: 61.650,00 EUR

### PRORAČUNSKA REZERVA IN PRORAČUNSKA REZERVACIJA

Opis	Veljavni proračun 2017	realizacija 1-12	indeks
Splošna proračunska rezervacija(v EUR.)	2.000,00	0,00	0,0
Proračunska rezerva( v EUR.)	15.000,00	11.994,22	98,28
<b>Skupaj:</b>	<b>17.000,00</b>	<b>11.994,22</b>	

Sredstva splošne proračunske rezervacije niso bila porabljena.

V sprejetem Odloku o proračunu za leto 2017 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 čiščenje jarkov in jaškov izravnave cestišč po neurjih.

### 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 upravljanju.

razred	naziv skupine kontov	BS 31.12.2017	BS 31.12.2016	index
0	dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju	11.714.128,00	11.889.580,00	0,98
1	Kratkoročna sredstva, razen zalog in AČR	904.124,00	710.796,00	1,27
	<b>Celotna aktiva</b>	<b>12.618.252,00</b>	<b>12.600.376,00</b>	<b>1,01</b>

Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju so se v letu 2017 v primerjavi z letom 2016 zmanjšala za 175.452,00 EUR zmanjšanje sredstev – posledica amortizacije.

Kratkoročna sredstva so se v letu 2017 v primerjavi z letom 2016 povečala za 193.328,00 EUR, kar predstavlja 27,19 % kratkoročnih sredstev preteklega leta.

K povečanju kratkoročnih sredstev so največ prispevale zmanjšane terjatve do kupcev, terjatve do uporabnikov in povečanje neplačanih odhodkov.

Aktiva bilance stanja skupaj znaša 12.618.252,00 EUR in se je v primerjavi s preteklim letom povečala za 0,01%.

### Dolgoročne finančne obveznosti

Dolgoročne finančne obveznosti – dolgoročna posojila - so v bruto bilanci na dan 31.12.2017 znašale 1.489.989,97 EUR.

Delež dolgoročnih obveznosti – dolgoročnih posojil v primerjavi s celotno aktivo je znašal na dan 31.12.2017 13,53 %, . Stanje dolgoročnih finančnih obveznosti na dan 31. 12. 2017 se je z enakim obdobjem preteklega leta zmanjšalo za 197.348,32 EUR.

SKUPINA	Naziv skupine kontov	31.12.2017	31.12.2016
	dolgoročne finančne obveznosti - krediti	1.489.989,97	1.687.338,29
	delež v celotni aktivi	13,53	13,39

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 2017

- neplačane obveznosti na dan 31.12.2017
- neplačane terjatve, na dan 31.12.2017

## **Neplačane kratkoročne obveznosti na dan 31. 12. 2017**

Na dan 31.12.2017 je občina Oplotnica imela neplačanih obveznosti v višini 640.637,38 EUR. Največji delež odprtih kratkoročnih obveznosti, so obveznosti do dobaviteljev v višini 544.618,01 EUR. Obveznosti do dobaviteljev zajemajo tudi stanje po pogodbah dobaviteljskega faktoringa v višini 305.169,21 EUR.

Sledijo jim obveznosti do posrednih proračunskih uporabnikov proračuna države in proračuna občine v višini 41.100,07 EUR.

## **Neplačane terjatve na dan 31.12.2017**

Predstavljajo odprte postavke do kupcev - konto 1200, znesek 191.236,69 EUR, pri katerih gre za odprte postavke po stanju 31. 12. 2017 pravnih in fizičnih oseb, zapadlih (nekatero sporne in dvomljive) in ne zapadlih v plačilo.

Dobroimetje pri bankah v višini 96.776 EUR predstavljata dva konta:

- 1100 - denarna sredstva na računu 31. 12. 2017 v višini 96.802,38 EUR ter
- 1109 - denarna sredstva - prehodni konto, kot obveznost za sredstva za vplačan DDV v stanju denarnih sredstev v gotovinski blagajni, znesek 26,77 EUR.

Skupni znesek skupine 11: 96.775,61 EUR.

Druge kratkoročne terjatve (skupina 17), znesek 22.923 EUR:

- terjatve za boleznine, nego družinskega člana - refundacije ZZS 31.12. 2017 v višini 360,76 EUR,
- terjatve za davčne prihodke DURS v višini 22.562,36 EUR.

Skupni znesek skupine 17: 22.923,12 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 vrtca v Oplotnici in bo trajala do poteka garancijske dobe. Med terjatvami je tudi terjatev v vrednosti 11.350,00, ki so starejše od 3 let in se smatrajo kot neizterljive.

## **ZADOLŽEVANJE V OBČINI OPLOTNICA**

Na področju odhodkov iz financiranja je bil izveden pregled zadolževanja občine Oplotnica v letu 2017 ob upoštevanju ZFO-1( Zakona o financiranju občin).

**Stanje zadolženosti na dan 31. 12. 2017 – dolgoročno zadolževanje in kratkoročno zadolževanje.**



Podana tabela prikazuje stanja zadolženosti Občine Oplotnica in stanje najetih kreditov v letu 2017. Izkazuje se skupna dolgoročna zadolženost v višini 1.489.989,97 EUR. V letu 2017 ni bilo dolgoročnih zadolžitev.

O kratkoročnem zadolževanju v poslovnih knjigah ni podatkov, kar pomeni, da Občina v letu 2017 ni najemala kratkoročnih kreditov.

TABELA PREGLEDA NAJETIH DOLGOROČNIH KREDITOV, STANJE 31. 12. 2017 ( v EUR.)

zap. št.	podatki o kreditu, namen			višina kredita	mesečni obrok (glavnica)	odplačilo v letu 2016		stanje neodplačane glavnice 31.12.2017
	obr. mera	začetek odplačila	konec odplačila			Glavnica		
1	BK,Ribniški sklad, pog. 2006-LC-S371/92			545.565,00	3.099,80	37.197,60		210.786,60
	13.8.2008, ADAPTACIJA OŠ	1.1.2009	31.12.2023					
	3m EURIBOR							
	" + 0,25 %							
2	BK,Ribniški sklad, pog. 4004-NCS-42005			450.000,00	2.513,97	30.167,64		203.630,94
	29.9.2009, IZGRADNJA KTC	30.11.2009	31.10.2024					
	3m EURIBOR							
	" + 0,25%							
3	BK,Ribniški sklad, pog. 4005-NCS-42137			100.000,00	1.041,66	12.499,92		0
	16.12.2009, OBNOVA GRAŠČINE	31.1.2010	31.12.2017					
	3m EURIBOR							
	" + 0,25%							
4	BK,Ribniški sklad, pog. 5015-OCS-47210			120.305,55	918,36	11.020,32		43.163,31
	26. 11. 2010, IZGRADNJA NIZKOENERGETSKEGA VRTCA	1.1.2011	30.11.2021					
	3m EURIBOR							
	" + 0,35%							
5	BK,Ribniški sklad, pog. 5016-OCS-47341			151.038,54	843,79	10.125,48		80.160,18
	26.11.2010, INV. VZDRŽEVANJE KRAJEVNIH CEST	1.1.2011	30.11.2025					
	3m EURIBOR							
	" + 0,35%							
6	BK,Ribniški sklad, pog. 5015ocs-00048870943			58.637,45	447,61	5.371,32		25.066,70
	30.8.2011 IZGRADNJA NIZKOEN.VRTCA							

	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				122.576,58
	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				108.000,00
	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				49.960,00
	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				107.199,68
	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				73.288,30
	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				25.818,40

13	DELAVSKA HRANILNICA LJUBLJANA, pog. 08-51-32131 19. 6. 2014 namen: INVESTICIJE V PRORAČUNU 3 m EURIBOR + 3,9 % 19.6.2014 30.6.2024	150.000,00	1.250,00	7.500,00	0
	reprogram				
14	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	116.999,92
15	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	179.999,84
14	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	94.583,29
15	MGR 2016 CZ130-16G300345 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	2.708,68	0,00	48.756,23
	Skupaj				1.489.989,97

Tabela izračuna kvote zadolževanja v letu 2017.

<b>izračun kvote zadolževanja za leto 2017 v EUR</b>			
realizirani prihodki iz BPO v letu 2017			2.838.494,00
" - transferni prihodki za investicije - konto 740001 in donacije – kto 730100			92.352,00
- Prejeta sr. iz proračuna EU (741 + 78)			2.746.142,00
"= OSNOVA ZA IZRAČUN			219.691,00
X 8 % = KVOTA ZA ODPLAČILO GLAVNIC IN OBRESTI V LETU 2017			
Odplačilo g in o v tekočem letu za vse kredite (tudi novo najete)			219.857,00

## **PREGLED POSTOPKOV IN REALIZACIJE POSTAVK ZAKLJUČNEGA RAČUNA 2017**

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.

### **Iz analitičnih kartic je Nadzorni odbor izbral in pregledal naslednje postavke proračuna:**

1. P.P. 41230 Investiranje v vodovod.
2. P.P. 4311 – Sanacija plazov.
3. Zadolževanja v letu 2017, oziroma stanje kreditov občine Oplotnica na dan 31.12.2017.

### **Postavka 41230 INVESTIRANJE V VODOVOD realizirana v skupni vrednosti 33.284,74 €.**

Za pregled prometa je bila predstavljena kartica SN 0041230 INV. Vodovod.

Na tej kartici so poknjiženi računi, kjer gre za material za izgradnjo vodovoda od Božjega do Kovaškega vrha. Računi so iz leta 2016 in so zapadli v plačilo v letu 2017.

Pregledali so se naslednji dokumenti:

Dokumenta P-0002041 z dne, 06.01.2017 in P-0002117 z dne, 27.1.2017. Dokumenta sta knjižene računa od Termotehnike v vrednosti 4.873,90 EUR in v vrednosti 1.161,57 EUR izstavljena za material, ki je bil nabavljen za gradnjo vodovoda od Božjega do Kovaškega vrha. Računa sta bila izdana na podlagi naročilnic izdanih s strani Občine. Naročilnice so bile izdane na podlagi prejetih ponudb.

Dokument P-0002112 z dne, 27.1.2017. Dokument je knjižba računa podjetja Koning d.o.o. v vrednosti 1.159,00 EUR za izvedbo PZI projekta gradnje objekta – Klorirna postaja nad Jagrom – Oplotnica. Račun je bil izdan na podlagi naročilnice Občine Oplotnica. Za izdajo naročilnice sta pridobljeni dve ponudbi. Ponudba Koning d.o.o. v višini 1.159,00 EUR ter ponudba Decen d.o.o. v višini 1.324,00 EUR. Izbrana je bila cenejša ponudba.

Dokument P-0002124 z dne, 01.02.2017. Dokument je knjižba računa podjetja Geometra d.o.o. Slov. Bistrica v vrednosti 5.215,50 EUR za izvedbo geodetskega posnetka vodovoda Božje - Koritno. Račun je bil izdan na podlagi naročilnice Občine Oplotnica. Naročilnica je bila izdana na osnovi dveh prejetih ponudb od Geometre d.o.o. in Geodetske storitve Geo Mass. Izbrana je bila ugodnejša ponudba.

Dokument P-0000747 z dne, 6.7.2017 je knjižba računa Albina Kolarja v vrednosti 7.343,18 EUR, ki je bil za izvajanje del izkopa in zasipa vodovoda Kovaški vrh.

Dokument P- 0001155 z dne, 22.9.2017 je knjižba računa podjetja Koning v vrednosti 1.037,00 EUR za izdelavo načrta izvedbe vodovoda na trasi Oblonšek –Brezje. Račun je bil izdan na podlagi naročilnice Občine Oplotnica. Naročilnica je bila izdana na osnovi pridobljenih dveh ponudb. Ponudba Koning d.o.o. Slov. Konjice je bila v vrednosti 1.037,00 EUR. Ponudba podjetja Umarh d.o.o. Ptuj je bila v vrednosti 1.159,00 EUR.

Postavka 41230 INVESTIRANJE V VODOVOD je bila v veljavnem proračunu 2017 planirana v višini 36.523,00EUR in je bila realizirana v višini 33.284,74 EUR oziroma v višini 91,10%

Do vodovoda so nastale še obveznosti v višini 20.300 EUR in je račun zapadel v plačilo v letu 2018. Vodovod se legalizira in pripravlja se projektna dokumentacija, trenutno pa so v fazi pridobivanja služnosti. Druga faza je tekla po postopku. Naredili so projekt, popis, sklenili pogodbo z najugodnejšim izvajalcem za vodovod Kovaških vrh – Brezje. To je zneslo cca. 20.300 EUR, dela so bila opravljena v letu 2017, obveznost za plačilo računa je nastala v letu 2018.

Osnova za takšen pristop k izvedbi vodovoda je bil sklep občinskega sveta, da občina sofinancira pitno vodo vsakem občanu (na položnici je vidno, kot subvencija za pitno vodo). Občina to plača Komunalni Slovenska Bistrica vsak mesec, in sicer okrog 800 EUR za porabo vode. Razlog pristopa je bila težava v naselju Brezje, kjer niso imeli vode oziroma je bila obstoječa voda oporečna. Pri pristopu so najprej pridobili ponudbo iz Komunale Slovenska Bistrica. Ponudbe za predlagani sistem izvedbe so bile glede na število uporabnikov zelo visoke, zato je občina odločila, da problem reši s celovitejšim pristopom, s katerim bi glede na potencialne vire lahko z izgradnjo cele linije vodovoda – 12 km zagotovila vodo več krajem in za bistveno večje število prebivalcev. Pristop je bil skupaj z vaškim odborom Koritno, ki so izvajali dela na trasi vodovoda. Vodno zajetje je bilo narejeno v gozdu v bližini vasi Božje. Občina je pridobila vodno dovoljenje in naredila raziskavo. Ta je bila podlaga za pričetek gradnje, ki se je izvajala skupaj z občani, ki so tudi dovolili, da je gradnja potekala po njihovih zemljiščih. Večino dela so opravili občani sami, svetoval pa jim je delavec, ki je strokovnjak za vodovode iz Komunalnega podjetja. Dela so se izvajala brez gradbenega dovoljenja, ki je v fazi pridobivanja. Za pridobitev gradbenega dovoljenja se urejajo služnosti s služnostnimi pogodbami, ki se overjajo pri notarju. S pridobivanjem služnosti ni problemov, ker so ljudje zadovoljni, da so dobili vodo.

Material se je nabavljal pri Termotehnik, ki je bila na osnovi pridobljenih dveh ponudb najugodnejša. Ponudniku se je izdala naročilnica.

Izgrajen vodovod se je dal v upravljanje Vodovodni zadrugi Pohorski izviri. Za vodovod se je naredil tudi Haccap. Vodovodna zadruga Pohorski izviri pravno formalno ureja dokumente, ki bodo definirali status vodovoda, odnos med občani porabniki vode, občino in zadrugo. Cene vode pa bo potrjeval občinski svet občine Oplotnica.

### **Postavka 43111 SANACIJA PLAZOV realizirana v skupni vrednosti 11.181,30 €**

Za pregled prometa je bila predstavljena kartica SN 0043111 SANACIJA PLAZOV. Na njej je evidentiran dokument P-0000079 z dne, 6.3.2017. Dokument je knjižba računa Albina Kolarja v vrednosti 11.181,30EUR, ki se nanaša na opravljeno delo sanacije plazu. V Koritnem na cesti do Gosaka se je potegnil plaz in je bilo manj kot pol ceste prevozne.

Podlaga za izstavitev računa je bila naročilnica Občine Oplotnica. Plaz se je urgentno saniralo, ker je bila cesta neprevozna. Sredstva so planirana v letu 2017.

Postavka 43111 SANACIJA PLAZOV je bila v veljavnem proračunu planirana v višini 11.181,30 EUR in je bila realizirana 100%.

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

Realizirani prihodki za leto 2017 so bili 2.855.800,16 €, odhodki so bili v višini 2.629.558,97 €, zadolževanje – odplačilo dolga v višini 197.348,32 €. V lanskem letu je bil proračun sprejet na 12. redni seji Občinskega sveta Občine Oplotnica dne, 31. 3. 2017. 21.12.2017 je bil sprejet Rebalans proračuna Občine Oplotnica za leto 2017 s katerim so se uskladili prihodki in odhodki.

V sklopu proračuna je bil sprejet NRP – načrt razvojnih programov, možnost dolgoročnega zadolževanja, višina proračunske in poslovno poročilo o gospodarjenju z zgradbami.

Občina Oplotnica se po 12. členu Odloka o proračunu za leto 2017, kjer je imela možnost se zadolžiti za upravljanje občinskega dolga v višini 300.000,00 EUR, ni zadolževala.

Po pregledu zadolžitve oziroma stanja kreditov Občine Oplotnica na dan 31. 12. 2017 sta se pregledala dva izpisa iz aplikacije E-dolg, ki se vodi tudi na Ministrstvu za finance. Stanje zadolženosti na 31. 12. 2017 je bilo 1.489.989,97 € (to je tudi objavljeno na Ministrstvu za finance), odplačilo dolga je bilo: 197.348,32 €. Poslovnim bankam se je odplačalo 50.208,24 EUR kreditov in javnim skladom krediti v višini 147.140,08 EUR. Odplačilo dolga se je izvajalo po amortizacijskih načrtih in po veljavnih obrestnih merah. V letu 2017 je predviden samo kredit skladno s 23. členom – povratni del je brezobresten, plačuje se samo glavnica.

Kratkoročnega zadolževanja v skladu z 10.a členom Zakona o financiranju občin (ZFO-1) v letu 2017 ni bilo.

Delež občinskega dolga v realiziranih prihodkih občinskega proračuna v letu 2017 znaša 52,17%, dolg na prebivalca pa znaša 355,86 EUR.

Stanje dobaviteljskih obveznosti na dan 31. 12. 2017 znaša 544.618,01 EUR. Pregledal se je izpis odprtih postavk, konta 220. To so dejansko obveznosti do dobaviteljev, in sicer računi, ki so prišli na občino v mesecu novembru in mesecu decembru in je rok plačil zapadel v naslednjem letu. Te so navedene tudi v zaključnem računu Občine Oplotnica.

Pri odstopu terjatev oziroma po pogodbah izvedenega dobaviteljskega faktoringa so poiskali, par dni pred rokom za plačilo, najugodnejšega ponudnika. Agencijam so se poslala povpraševanja. Na osnovi treh ponudb so izbrali najugodnejšega ponudnika.

Po zakonu o javnih financah Občina kot neposredni uporabnik odgovarja za zakonitost, namenskost, učinkovitost in gospodarnost razpolaganja s proračunskimi sredstvi.

Občina prav tako v smislu javno naročniške zakonodaje nastopa kot naročnik blaga in storitev. V letu 2015 je bil sprejet novi Zakon o javnem naročanju (ZJN-3), ki ureja ključna vprašanja z javnim naročanjem. Zakon je stopil v veljavo aprila 2016. Pred nakupom blaga, storitev ali gradnje je Občina zadolžena, da vodi postopke javnega naročanja v skladu s predpisi, kjer pa mora upoštevati načela gospodarnosti, učinkovitosti, konkurence, prostega pretoka, transparentnosti in enakopravne obravnave ponudnikov. Pri pregledu se je preverjalo delovanje notranjega kontrolnega sistema pri postopkih oddaje javnih naročil.

Ugotovljeno je, da se je dokumentacija o prevzemanju opravljenih del naročnika od izvajalcev vzpostavila in bistveno izboljšala. Tok dokumentacije ima še določene pomanjkljivosti kot je nadzor nad prihodi dokumentov, ki jih je potrebno spremljati in dosledno izvajati. Pri pregledanih postopkih je razvidno, da so se naročila izvajala, kar je razvidno iz dokumentov kot so pogodbe in naročilnice. Naročnik je za izvedbo del v večini postopkov pridobil več ponudb. Pomembno je, da tudi pri ostalih naročilih naročnik sledi pravilu dobrega gospodarja



in za vsako naročilo pridobi najmanj dve ponudbi. Ugotavlja se, da je sledljivost dokumentov pri postopkih javnega naročanja dokaj urejena in je s tem zagotovljena vidna sledljivost. Sistem kontrole je potrebno še nadgrajevati, predvsem na področju nadzora skrbnosti nad izvajanjem pogodb ( utemeljitev in argumentacija sprememb pogodb - 93. člen ZJN-3) in ob ustrezni razmejitvi dolžnosti in potrditvi prejetih knjigovodskih listin, izvajanje določb pogodb, da naročnik plača v zakonitem roku po potrditvi dokumenta. S nadgradnjo kontrole se bo še povečala uspešnost njenega delovanja, s tem v največji meri preprečile ugotovljene nepravilnosti predvsem pri postopkih oddajanja in izvajanja javnega naročila. S tem bi se zmanjšalo tveganje nastanka napak in povečala kakovost kontrole nad izvajanjem projektov.

V skladu z 45. členom Statuta Občine Oplotnica in v skladu 4. členom Poslovnika Nadzornega odbora Občine Oplotnica je Nadzorni odbor Osnutek poročila o opravljenem nadzoru Zaključnega računa proračuna občine Oplotnica za leto 2017 poslal Županu g. Matjažu Orterju kot zastopniku nadzorovane osebe Občine Oplotnica v odziv.

Stališče Župana in odgovornih oseb v odzivu je bilo, da je poročilo pripravljeno korektno in občinska uprava nima ugovora oziroma dodatnih argumentov, ki bi izpodbijali oziroma dodatno pojasnjevali ugotovitve Nadzornega odbora. Mnenja in priporočila bo občinska uprava upoštevala in uporabila pri nadaljnjem delu.

Po prejetem odzivu je Nadzorni odbor sprejel končno poročilo o nadzoru Zaključnega računa proračuna občine Oplotnica za leto 2017.

ČLANI NO:

Golenač Petra  
Lešnik Maks  
Mernik Simona  
Štefane Dejan



PREDSEDNIK NO

Hohler Maks

V vednost:

- Občini Oplotnica.
- Arhiv nadzornega odbora.



## 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: 9001-1/2014-102

Datum: 15. 11. 2018

Na podlagi 38. člena Statuta Občine (Uradni list RS, št. 29/1999, 1/02 in 38/03 in skladno s 40. člena Poslovnika Nadzornega odbora občine Oplotnica in v skladu z 32. členom ZLS je Nadzorni odbor Občine Oplotnica na svoji 34. seji dne, 15.11.2018 sprejel

**KONČNO POROČILO OPRAVLJENEM NADZORU  
ZAVODA KNIŽNICA JOSIPA VOŠNJAKA SLOV. BISTRICA  
/Poročilo je dokončni akt Nadzornega odbora Občine Oplotnica/**

#### **NADZORNI ODBOR V SESTAVI:**

predsednik: Maks Hohler

član: Golenač Petra

član: Mernik Simona

član: Lešnik Maks

član: Štefane Dejan

#### **Poročevalec:**

predsednik: Maks Hohler

#### **NAZIV NADZOROVANE OSEBE:**

Zavod Knjižnica Josipa Vošnjaka Slov. Bistrica

#### **UVOD**

Nadzorni odbor je na podlagi 32. člena Zakona o lokalni samoupravi, 38. Člena statuta Občine Oplotnica in programa dela Nadzornega odbora za leto 2018 pristopil k nadzoru nad izvajanjem porabe javnih sredstev proračuna Občine Oplotnica namenjenih zavodu Knjižnica Josipa Vošnjaka Slov. Bistrica.

**Cilj nadzora je ugotoviti namenskost porabe sredstev proračuna občine Oplotnica nakazanih zavodu Knjižnica Josipa Vošnjaka Slov. Bistrica kot posrednemu uporabniku javnih sredstev proračuna občine Oplotnica.**

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

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) in 40. člen Poslovnika Nadzornega odbora občine Oplotnica.

#### **Uporabljeni pravni in drugi viri za potrebe nadzora**

- Zakon o uresničevanju javnega interesa na področju kulture (ZUJIK), Ur.l.RS, št. 96/2002, 56/2008, 111/2013,
- Zakon o zavodih (Ur. l. RS, št. 12/1991, 45/1994, 8/1996, 36/2000,
- Zakon o knjižničarstvu (Ur.l.RS št. 87/2001),
- Pravilnik o načinu določanja skupnih stroškov osrednjih knjižnic, ki zagotavljajo knjižnično dejavnost v več občinah, in stroškov krajevnih knjižnic, Ur .l. RS, št. 19/2003,
- Pravilnik o notranji organizaciji in sistemizaciji delovnih mest v Knjižnici Josipa Vošnjaka Slovenska Bistrica,
- Odlok o ustanovitvi javnega zavoda Knjižnice Josipa Vošnjaka Slovenska Bistrica Ur. L. RS, št. 34/2010

#### **Osnovni podatki o nadzorovani osebi:**

Na podlagi 3. člena Zakona o zavodih (Uradni list RS, št. 12/91, 45I/94, 8/96, 18/98 in 36/00 – ZPDZC, 127/06 – ZJZP), prvega odstavka 26. člena in 135. člena Zakona o uresničevanju javnega interesa za kulturo (Uradni list RS, št. 96/02) in 20. člena Zakona o knjižničarstvu (Uradni list RS, št. 87/01) so Občinski svet Občine Slovenska Bistrica v skladu z 10. členom Statuta Občine Slovenska Bistrica (Uradni list RS, št. 34/95, 72/99, 65/02 in 43/07) na 23. redni seji dne 8. 3. 2010, Občinski svet Občine Makole v skladu s 16. členom Statuta Občine Makole (Uradno glasilo slovenskih občin, št. 2/07) na 25. redni seji dne 23. 2. 2010, Občinski svet Občine Oplotnica v skladu s svojim 16. členom Statuta Občine Oplotnica (Uradni list RS, št. 29/99, 1/02 in 38/03) na 16. redni seji dne 8. 4. 2010 in Občinski svet Občine Poljčane v skladu z 8. členom Statuta Občine Poljčane (Uradni list RS, št. 5/07) na 27. redni seji dne 16. 3. 2010 sprejeli Odlok o ustanovitvi javnega zavoda Knjižnica Josipa Vošnjaka Slovenska Bistrica.

S tem odlokom Občina Slovenska Bistrica, Občina Makole, Občina Oplotnica in Občina Poljčane (v nadaljevanju: soustanovitelji) ustanavljajo javni zavod Knjižnica Josipa Vošnjaka Slovenska Bistrica (v nadaljevanju: zavod) za izvajanje javne službe na področju knjižnične dejavnosti.

Ustanoviteljske pravice in obveznosti uresničujejo občinski sveti Občine Slovenska Bistrica, Občine Oplotnica Občine Poljčane in Občine Makole po ključu:

Občina Slovenska Bistrica – 67,17%,

Občina Oplotnica – 11,69%,

Občina Poljčane – 14,31%,

Občina Makole – 6,83%.

S tem odlokom se ureja status, organiziranost zavoda in vsebina dela zavoda, dejavnost zavoda, vrste gradiva, organi zavoda, knjigovodstvo in finančno poslovanje zavoda, premoženje, viri in način pridobivanja sredstev za delo zavoda, nastopanje v pravnem prometu, varovanje poslovne tajnosti, splošni akti zavoda, medsebojne pravice in obveznosti ter način določanja deležev občin pri sofinanciranju.

Ime zavoda je Knjižnica Josipa Vošnjaka Slovenska Bistrica.

Sedež zavoda je na naslovu: Trg svobode 16, 2310 Slovenska Bistrica.

Zavod je vpisan v sodni register pri Okrožnem sodišču Maribor pod vložno številko 1/00580/00 in v Razvidu knjižnic, ki ga vodi Narodna in univerzitetna knjižnica Ljubljana pod vpisno številko 211.

Zavod je naslednik Matične knjižnice občine Slovenska Bistrica, ki je bila ustanovljena 8. februarja 1965 na podlagi odloka št. 021-21/64 Skupščine občine. Pred tem je od 11. februarja 1946 delovala Ljudska knjižnica v Slovenski Bistrici. Leta 1984 se je Matična knjižnica preimenovala v Knjižnico Josipa Vošnjaka Slovenska Bistrica – ob 150-letnici rojstva narodnega buditelja dr. Josipa Vošnjaka

Zavod je organiziran kot osrednja splošna knjižnica za območje Občine Slovenska Bistrica, Občine Makole, Občine Oplotnica in Občine Poljčane

V sestavi zavoda delujejo:

Osrednja Knjižnica Josipa Vošnjaka Slovenska Bistrica, Trg svobode 16, 2310 Slovenska Bistrica in dislocirane organizacijske enote (krajevne knjižnice in stalna izposojevališča) ter mobilne enote (potujoča knjižnica, kolekcijska izposojevališča).

Organizacijska struktura osrednje knjižnice in njenih enot je določena v Statutu, Pravilniku o splošnih pogojih poslovanja Knjižnice Josipa Vošnjaka in Pravilniku o notranji organizaciji in sistemizaciji delovnih mest zavoda.

Javni zavod lahko spremeni delovni čas enote s soglasjem ustanovitelja na katerem območju je ta enota.

Zavod organizira v zainteresiranih občinah svoje stalne enote in izposojevališča, svojo dejavnost pa dopolnjuje po pogodbi tudi z bibliobusom.

Dejavnost zavoda se v skladu z Uredbo o spremembah in dopolnitvah Uredbe o standardni klasifikaciji dejavnosti (Uradni list RS, št. 17/08), uvršča v R/91.011 – Dejavnost knjižnic, v okviru katere zbira, obdeluje, hrani in posreduje knjižnično gradivo, zagotavlja dostop do knjižničnega gradiva in elektronskih publikacij, izdeluje knjižnične kataloge, podatkovne zbirke in druge informacijske vire, posreduje bibliografske in druge informacijske proizvode in storitve, sodeluje v medknjižnični izposoji in posredovanju informacij, pridobiva in izobražuje uporabnike, informacijsko opismenjuje, varuje knjižnično gradivo, ki je kulturni spomenik, opravlja drugo bibliotekarsko, dokumentacijsko in informacijsko delo, sodeluje v vseživljenjskem izobraževanju, zbira, obdeluje, varuje in posreduje domoznansko gradivo, zagotavlja dostopnost in uporabo gradiv javnih oblasti, ki so splošno dostopna na elektronskih medijih, organizira posebne oblike dejavnosti za otroke, mladino in odrasle, ki so namenjene spodbujanju bralne kulture, organizira posebne oblike dejavnosti za otroke, mladino in odrasle s posebnimi potrebami, organizira kulturne prireditve in razstave, organizira kulturne prireditve in razstave, v soglasju z ustanoviteljicami izvaja knjižničarsko dejavnost tudi za druge občine na podlagi pogodbe, vzdržuje stike s sorodnimi zavodi doma in v tujini, izmenjuje knjižnične prireditve in razstave, pripravlja in izdeluje vrste publikacij v knjižni in neknjižni obliki, organizira, pripravo in izvedbo kongresov, posvetovanj, seminarjev, predavanj, proslav in drugih prireditev komercialne narave, oddajanje dvoran in drugih

prostorov, posojanje tehnične opreme in nudenje tehničnih storitev, nudenje pogodbenih storitev v okviru registrirane dejavnosti, knjižničarsko dejavnost bibliobusa.

Dejavnost zavoda se šteje kot javna služba, katero izvajanje je v javnem interesu. Druge dejavnosti, ki so namenjene opravljanju dejavnosti, za katere je zavod ustanovljen oziroma jih lahko opravlja z namenom racionalne rabe znanja in premoženja, ki ga zavod uporablja v obsegu dovoljenim z zakoni in drugimi predpisi.

Organi zavoda so:

- direktor,
- svet zavoda.

Odgovorna oseba v letu 2017 je bila ga. Patricija Berlak, ki je direktorica že od leta 2012.

Za opravljanje svoje dejavnosti zavod pridobiva sredstva iz proračunov občin soustanoviteljic ter na podlagi prijav na različne razpise Ministrstva za kulturo. Poleg tega lahko pridobiva sredstva iz nejavnih virov, kot so članarine, prodaja rabljenega gradiva, odškodnine, najemnine in drugih zakonitih virov.

Podlaga za sodelovanje Občine Oplotnica in Knjižnice Josipa Vošnjaka Slov. Bistrica je Zakon o javnih financah, Zakon o zavodih, Zakon o knjižničarstvu, Pravilnik o načinu določanja skupnih stroškov osrednjih knjižnic, ki zagotavljajo knjižnično dejavnost v več občinah in stroškov knjižnic, Uredba o osnovnih storitvah knjižnic, Pravilnik o pogojih za izvajanje knjižnične dejavnosti kot javne službe, Odlok o ustanovitvi javnega zavoda Knjižnica Josipa Vošnjaka Slovenska Bistrica, Odlok o proračunu občine Oplotnica in Pogodba o financiranju knjižnične dejavnosti v Občini Oplotnica za leto 2017.

S sredstvi, ki jih zagotavlja občina iz proračuna se pokrivajo sredstva za plače, prispevkov za plače in davkov na plače zaposlenih za materialne stroške, za nakup knjižničnega gradiva ter za nakup in vzdrževanje prostorov in opreme. Krajevna knjižnica v Oplotnici je organizacijska enota osrednje knjižnice, v kateri le-ta izvaja knjižnično dejavnost, ker gre za strnjeno naselje z najmanj 1.500 prebivalci in praviloma 4-kilometersko oddaljenostjo od osrednje knjižnice ali druge knjižnice.

Glede na število prebivalcev v posamezni občini (na dan 1. 7. 2017) ima Oplotnica (skupaj vse občine 36.013 prebivalcev, Občina Oplotnica 4.097 prebivalcev) 11,38 % delež.

V knjižnični mreži deluje tudi Bibliobus Mariborske knjižnice. Potujoča knjižnica je enota osrednje knjižnice, ki izvaja knjižnično dejavnost na postajališču Prihova (v naseljih z manj kot 1.500 prebivalci).

Nadzorni odbor je za kontrolo porabe sredstev iz proračuna občine Oplotnica pri posrednem porabniku zavodu Knjižnica Josipa Vošnjaka pregledal dokumentacijo o določitvi višine sredstev v proračunu občine za leto 2017 in dokumentacijo pri zavodu Knjižnice Josipa Vošnjaka Slovenska Bistrica o namenski porabi javnih sredstev.

Nadzorni odbor Občine Oplotnica je za pregled porabe sredstev iz proračuna občine Oplotnica namenjenih posrednemu porabniku pregledal dokumentacijo, na podlagi katere se je planirala in sprejela višina sredstev v proračunu občine Oplotnica namenjenih zavodu Knjižnica Josipa Vošnjaka Slov. Bistrica. Pregledal je:

- Akte sklenjene med Občino Oplotnica in zavodom Knjižnice Josipa Vošnjaka Slov. Bistrica.
- Proračun občine Oplotnica za leto 2017.

- Zaključni račun občine Oplotnica za leto 2017.
- Dokumentacijo, ki je bila osnova za določitev sredstev v proračunu občine Oplotnica
- Dokumentacijo, ki je bila osnova za nakazila sredstev zavodu Knjižnica Josipa Vošnjaka Slov. Bistrica.
- Dokumentacijo, ki izkazuje časovna in namenska nakazila.
- Računovodska dokumentacija, kjer so zavedeni dogodki izvedenih nakazil.
- kartico SN: nabava knjig.
- kartico SN: materialni stroški knjižnice.
- kartico SN: plače Knjižnice Josipa Vošnjaka.

Nadalje je pregledal dokumentacijo pri zavodu Knjižnica Josipa Vošnjaka Slov. Bistrica, ki je izkazovala pridobljena sredstva iz proračuna občine Oplotnica in dokumentacijo, ki je pri zavodu izkazovala porabo sredstev proračuna.

Pregledal je:

- Bruto bilanco zavoda za poslovno leto 2017.
- Pogodbo o sofinanciranju knjižnične dejavnosti v Občini Oplotnica za leto 2017.
- Letno poročilo javnega zavoda Knjižnice Josipa Vošnjaka Slov. Bistrica za poslovno leto 2017.
- Poročilo o namenskosti porabe javnih sredstev, ki jih je zavod Knjižnica Josipa Vošnjaka Slov. Bistrica pridobil iz proračuna občine Oplotnica v letu 2017.
- Računovodske kartice kontov, ki izkazujejo knjižbe pridobljenih in porabljenih javnih sredstev.
- dnevnik v obdobju od 1. 1. 2017 do 31. 12. 2017.
- analitično kartico konta: Pisarniški material za leto 2017.
- analitično kartico konta Bruto plača-občina za leto 2017.
- analitično kartico konta DI-knjige za leto 2017.

## UGOTOVITVE:

Knjižnica je organizirana po sistemu dveh služb: strokovne in upravne. Strokovna služba zajema delo nabave, obdelave, izposoje, postavitve, izločanja, odpisa in urejanja gradiva. Prav tako pa je v njihovi pristojnosti tudi bibliopedagoško delo z uporabniki in organizacija prireditev, namenjenih širjenju bralne kulture, ter domoznanska in informacijska dejavnost. V upravno službo pa sodi računovodstvo, tajništvo in direktorstvo.

Leto 2017 je bilo za poslovanje knjižnice uspešno. Svoje naloge je izvajala za 36.013 prebivalcev kot potencialnih uporabnikov knjižnice in njenih storitev. Uporabnikom je bilo izposojenih 422.618 enot knjižničnega gradiva, kar pomeni, da si vsak prebivalec našega področja letno izposodi 11 enot gradiva. Pripravili in izvedli so množico drugih dejavnosti, prireditev, ki so jih uporabniki zelo dobro sprejeli in tudi obiskali, kar dokazuje podatek obiska prireditev: 4.122 obiskovalcev.

Število članov knjižnice je na dan 31. 12. 2017 doseglo številko 12.081 članov, kar pomeni, da je član knjižnice vsak tretji prebivalec našega področja. V letu 2017 se je v knjižnico na novo vpisalo 593 članov – od tega 52,95% mladih in 47,05% odraslih. To je dober pokazatelj, da se v knjižnico vpisuje celotna populacija prebivalstva in ne le ena starostna skupina. Sredstva za nakup gradiva je knjižnica dobila od ustanoviteljic zavoda – občin Slovenska Bistrica, Oplotnica, Poljčane in Makole v skupni vrednosti 67.415,00 EUR (v 2016 – 66.005,14 EUR) ter od Ministrstva za izobraževanje, znanost, kulturo in šport v vrednosti

32.750,00 EUR (v letu 2016 – 30.600 EUR). Za nakup gradiva smo namenili tudi lastna sredstva v višini 4.182,18 EUR (v 2016 - 5.929,34 EUR). Za nakup gradiva je bilo v letu 2017 skupaj porabljenih 104.347,18 EUR (v letu 2016 – 99.709,20 EUR).

V letu 2017 smo knjižnično zbirko dopolnili s 4.913 novimi naslovi gradiva oziroma z 7.608 enotami novega gradiva. Tako je prirast gradiva znašal 211 enot na 1.000 prebivalcev območja, ki ga pokrivamo. Z darovi smo pridobili 1.528 enot gradiva v skupni vrednosti 5.867,54 EUR. Darovalci so bili predvsem posamezniki, nekaj je bilo založb in drugih organizacij.

Knjižnična zbirka se na račun vsakoletnega dokupa knjig povečuje povprečno za 1,4 % (280 enot gradiva).

## **SREDSTVA PRORAČUNA OBČINE OPLOTNICE ZA NAMEN KNIŽNIČARSTVA IN ZALOŽNIŠTVA**

S sredstvi, ki jih zagotavljajo občine iz proračunov se pokrivajo sredstva za plače, za materialne stroške, za nakup knjižničnega gradiva ter za nakup in vzdrževanje prostorov in opreme. Krajevna knjižnica v Oplotnici je organizacijska enota osrednje knjižnice, v kateri le-ta izvaja knjižnično dejavnost, če gre za strnjeno naselje z najmanj 1.500 prebivalci in praviloma 4-kilometersko oddaljenostjo od osrednje knjižnice ali druge knjižnice.

Glede na število prebivalcev v posamezni občini (na dan 1. 7. 2017) ima Oplotnica (skupaj vse občine 36.013 prebivalcev, Občina Oplotnica 4.097 prebivalcev) 11,38 % delež.

Dokumentacija o določitvi višine sredstev v proračunu občine za leto 2017 je bil dokument o predvidenih sredstvih, ki jih zavod Knjižnice Josipa Vošnjaka Slovenska Bistrica planira za knjižnično dejavnost v občini Oplotnica, Program dela oziroma letni načrt zavoda Knjižnice Josipa Vošnjaka za leto 2017, Poročilo o delu zavoda in porabi sredstev v letu 2016.

Sredstva v proračunu Občine Oplotnica so se planirala na podlagi zakonskih obveznosti, deleža izračunanega glede na število prebivalcev in plana javnega zavoda. Letni plan javnega zavoda, se je uskladil s možnim obsegom sredstev v sprejetem proračunu. Z javnim zavodom se sklenila letna pogodba o financiranju knjižnične dejavnosti za proračunsko leto 2017.

	POGODBA 2017
Stroški dela	31.550,00 EUR
Materialni stroški	7.820,00 EUR
Nabava knjig	6.000,00 EUR
Oprema	1.640,00 EUR
<b>Vsota</b>	<b>47.010,00 EUR</b>

V proračunu za leto 2017 je občina Oplotnica zavodu Knjižnica Josipa Vošnjaka Slovenska Bistrica zagotovila in izplačala sredstva v višini 47.010,00 EUR in to za plače v višini 31.551,00 EUR, za pokrivanje materialnih stroškov knjižnice 7.820,00 EUR, za nakup knjig 6.000,00 EUR. Za bibliobus je bilo Mariborski knjižnici zagotovljeno in izplačano sredstev v višini 4.975,00 EUR.

Knjižnici so se nakazovala sredstva na podlagi mesečnih zahtevkov po 1/12. Transferji sredstev so razvidni iz mesečnih zahtevkov za refundacijo sredstev, ki jih je knjižnica mesečno posredovala občini Oplotnica.

Mesečne vrednosti so se nakazovale na osnovi zahtevkov danih računovodski službi s strani službe za družbene in društvene dejavnosti.

Prve tri mesece 2017 so se sredstva iz proračuna zavodu nakazovala po Sklepu o začasnem financiranju na podlagi z Javnim zavodom sklenjenim Aneksom k letni pogodbi za 2016. Po sprejetju proračuna za leto 2017 se je z javnim zavodom sklenila pogodba za leto 2017. Na podlagi pogodbe se je opravili obračun že izplačanih sredstev in določilo nadaljnje financiranje po letni pogodbi.

Dogodki so bili knjiženi na kartici dobavitelja Knjižnica Josipa Vošnjaka Slov. Bistrica. Kartice so se ujemale z Zaključnim računom za leto 2017. Kartica izkazuje še stroške za Adesco in Bibliobus. Z izvzemom te vrednosti je znesek: 47.011 EUR, kar se izkazuje kot promet na dobavitelju Knjižnica Josipa Vošnjaka Slov. Bistrica.

	NAKAZILA OBČINE OPLOTNICA
Stroški dela	31.581,00 EUR
Materialni stroški	7.820,04 EUR
Nabava knjig	6.000,00 EUR
Oprema	1.639,94 EUR
<b>Vsota</b>	<b>47.011,00 EUR</b>

Med letom 2017 je bil med občino Oplotnica in Zavodom dosežen dogovor o zmanjšanju stroška plač tako, da se v organizacijsko enoto knjižnice v Oplotnici razporedi delavka z nižjo izobrazbo - knjižničarka in ne kot bibliotekarka, kjer se zahteva višja izobrazba in je zato strošek plače višji. S tem so bili stroški plač nekoliko nižji.

Iz kartice stranke Knjižnica je razvidno, da je občina neposredno zavodu Knjižnica nakazala 47.011 EUR. Iz proračunske postavke materialni stroški je bilo nakazano 7.820,04 EUR, iz proračunske postavke plače Knjižnica Josipa Vošnjaka je bilo nakazano 31.581 EUR in iz postavke Nabava knjig je bilo za nabavo knjig nakazano 6.000 EUR. Vsi navedeni transferji so razvidni v računovodski dokumentaciji občine Oplotnica.

## **PREGLED DOKUMENTACIJE KNJIŽNICE JOSIPA VOŠNJAKA**

Nadzorni odbor je pregledal kartico konta: 740100 – prejeta sredstva iz občinskih proračunov za tekočo leto in kartico konta 740101 – prejeta sredstva občinskih proračunov za investicije, kartico konta 980000 – obveznosti za neopredmetena sredstva in opredmetena osnovna sredstva, kartico konta 980020 – dotacija občinskega proračuna - knjige.

Knjižnica Josipa Vošnjaka Slov. Bistrica vodi svoje poslovne knjige po Pravilniku o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava ( UR. list RS 54/02) po načelu poslovnega dogodka in po načelu denarnega toka.

Iz konto kartic 740100 in 740101 je razvidno, da je občina Oplotnica po denarnem toku Knjižnici Josipa Vošnjaka nakazala sredstva v višini 47.011,00.

Podatki knjižb izkazujejo, da je Občina Oplotnica v letu 2017 nakazala 47.011 EUR, od tega za stroške dela 31.551,00 EUR, za materialne stroške 7.820,04 EUR, za namensko knjižnično gradivo 6.000,00 EUR in 1.639,96 EUR za nabavo osnovnih sredstev.

	NAKAZILO S STRANI OBČINE
--	--------------------------



Stroški dela	Kto: 760	31.551,00 EUR
Materialni stroški	Kto: 760	7.820,04 EUR
Nabava knjig	Kto: 980	6.000,00 EUR
Oprema	Kto: 980	1.639,96 EUR
<b>Vsota</b>		<b>47.011,00 EUR</b>

V izkazu prihodkov in odhodkov po načelu poslovnega dogodka so knjiženi samo prihodki in odhodki razčlenjeni po enotnem kontnem načrtu ( KTO: 46 – odhodki in 76 – prihodki).

Skladno s pravilnikom pa se namenska sredstva za osnovna sredstva (knjige, oprema) evidentirajo v dobro obveznosti za sredstva v upravljanju (KTO 980).

Tako so iz kartice konta 980020 in kartice konta 980000 razvidni prihodki od občine Oplotnica za knjige.

Iz tega sledi, da je knjižnica v svojih poslovnih knjigah (kto 76 in kto 980) navaja enake vrednosti kot so bile nakazane s strani občine Oplotnica.

### **PORABA SREDSTEV PRI KNJIŽNICI JOSIPA VOŠNJAKA PRIDOBLENJIH S STRANI OBČINE OPLOTNICA**

	NAKAZILA S STRANI OBČINE OPLOTNICA 2017	STROŠKI ODHODKI 2017	–
Stroški dela	31.551,00 EUR	33.047,47 EUR	
Materialni stroški	7.820,00 EUR	7.867,04 EUR	
Nabava knjig	6.000,00 EUR	5.323,35 EUR	
Oprema	1.639,96 EUR	1.033,93 EUR	Nabava v 2016
<b>Vsota</b>	<b>47.011,00 EUR</b>	<b>47.271,79 EUR</b>	

Za materialne stroške so upoštevali deleži iz delitvene bilance, ki je 11,69%. in so oblikovani po Pravilniku o načinu določanja skupnih stroškov osrednjih knjižnic, ki zagotavlja knjižnično dejavnost v več občinah in stroškov krajevnih knjižnic (UR. št. 19,24) 7. člen. To so materialni stroški za delovanje knjižnice v Oplotnici in delež skupnih stroškov za delovanje knjižnice v Slov. Bistrici. S temi sredstvi so se pokrivali stroški pisarniški stroški ( materiala, fotokopij, itd.) stroški za čistila, stroški za knjižnične materiale, stroški vzdrževanja, stroški električne energije, stroški ogrevanja in goriv, stroški varovanja zgradb, vzdrževanja programom, poštni stroški, stroški telefona, faxes itd., stroški komunalnih storitev, stroški smeti, dimnikarske storitve itd, ter stroški prireditev po programih. Vsi stroški so bili prikazani s konto karticami.

Sredstva nakazana s strani občina Oplotnica za plače so se porabila po Pravilniku o načinu določanja skupnih stroškov osrednjih knjižnic, ki zagotavlja knjižnično dejavnost v več občinah in stroškov krajevnih knjižnic, (UR. RS št. 19/03, pokriva strošek plače in prispevkov za 0,5 zaposleno strokovno sodelavko, prevoz in prehrano ter regres za letni dopust, izobraževanje delavke ter sofinanciranje stroškov za plače in druge stroške dela ter izobraževanje računovodkinje, direktorice in knjižnične manipulantke, čistilke, poslovne sekretarke, delavke v domoznanski zbirki in obdelave gradiva v deležu 11,69%. Za ta namen so porabili več sredstev, ki pa so jih pokrivali iz sredstev knjižnice.

Z sredstvi za knjižnično gradivo so v letu 2017 nabavili knjige, neknjižnega gradiva in serijske publikacij v vrednosti za 5.323,35 EUR. Pridobljena sredstva s strani občine so bila 6.000,00 EUR niso porabili v celoti, ker na policah v enoti ni prostora za novo nabavljeno gradivo. Z selitvijo v nove prostore bodo ta sredstva porabili za nabavo dodatnih knjig. Da pa uporabniki knjižnice v Oplotnici niso bili prikrajšani, so potrebo po novem gradivu zapolnili iz osrednje knjižnice.

V letu 2017 so se sredstva za opremo porabila za nabavo računalnika, ki se je pokvaril konec leta 2016 in so morali nabaviti novega. Zaradi davčnih blagajn in davčnega potrjevanja računov so morali nabaviti še novi tiskalnik. S temi sredstvi so nabavili še L-stojala A4, sesalec za knjižnico in skupaj porabili 1.033,93 EUR. Za razliko sredstev pa še bodo nabavili čitalec črtne kode ter korita za slikanice in kartonke.

Pri izvedbi nadzora člani nadzornega odbora niso našli nobenih nepravilnosti pri finančnem poslovanju javnega zavoda Knjižnica Josipa Vošnjaka Slovenska Bistrica ter nobenih znakov nesmotrne ali nezakonite rabe javnih sredstev, ki so bila dodeljena s strani občine Oplotnica.

Na osnovi 38. člena Statuta občine Oplotnica, ki navaja, da je namen nadzora Nadzornega odbora namenskost in smotrnost porabe sredstev občinskega proračuna pri proračunskem uporabniku, nadzorni odbor občine Oplotnica ugotavlja, da so bila nakazana sredstva v letu 2017 iz občinskega proračuna zavodu Knjižnica Josipa Vošnjaka Slov. Bistrica smotrno in namensko porabljena.

V skladu z 45. členom Statuta Občine Oplotnica in v skladu 4. členom Poslovnika Nadzornega odbora Občine Oplotnica je Nadzorni odbor Osnutek poročila o opravljenem nadzoru porabe proračunskih sredstev pri Zavodu Knjižnica Josipa Vošnjaka Slov. Bistrica je Nadzorni odbor Osnutek poročila Zavodu posredoval v odziv.

V odzivu, ki ga je prejel, Zavod navaja, da na posredovani Osutek poročila nima pripomb.

Po prejetem odzivu je Nadzorni odbor sprejel končno poročilo o nadzoru porabe proračunskih sredstev pri Zavodu Knjižnica Josipa Vošnjaka Slov. Bistrica.

ČLANI NO:

Golenač Petra  
Mernik Simona  
Lešnik Maks  
Štefane Dejan



PREDSEDNIK NO

Hohler Maks

V vednost:

- Zavodu Knjižnica Josipa Vošnjaka Slov. Bistrica
- Občini Oplotnica
- Arhiv Nadzornega odbora.