



**OBČINA OPLOTNICA**

**OBČINSKI SVET**

Goriška cesta 4, 2317 OPLOTNICA

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

1. NAZIV GRADIVA ZA TOČKO DNEVNEGA REDA NA OBČINSKEM SVETU  
**1. točka dnevnega reda**  
**ZAKLJUČNI RAČUN PRORAČUNA OBČINE OPLOTNICA ZA LETO 2019 – I. in II. OBRAVNAVA**
  - Končno poročilo o nadzoru zaključnega računa proračuna Občine Oplotnica za leto 2019,
  - Končno poročilo o nadzoru investicijskega projekta »Rekonstrukcija in prizidava mrliške vežice v Čadramu«
2. PREDLAGATELJ GRADIVA  
**ŽUPAN**
3. VSEBINA GRADIVA  
– **obrazložitev**
4. DELOVNO TELO, PRISTOJNO ZA OBRAVNAVO  
– **Nadzorni odbor Občine Oplotnica**
5. POROČEVALEC NA SEJI OBČINSKEGA SVETA  
**župan Občine Oplotnica – Matjaž Orter**  
**predsednik Nadzornega odbora Občine Oplotnica – Maks Hohler**
6. PRIPRAVLJALEC GRADIVA  
**Občinska uprava in nadzorni odbor**
7. PRAVNE PODLAGE:  
**38. člen Statuta Občine Oplotnica (UGSO, št. 49/15) in 8. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Oplotnica (Uradni list RS, št. 70/13)**
8. SKLEP:  
**Občinski svet Občine Oplotnica sprejme Zaključni račun proračuna Občine Oplotnica za leto 2019.**
9. POSTOPEK IN NAČIN SPREJEMANJA:  
– **obravnav**
10. FINANČNE POSLEDICE:  
–

Datum: 8. 12. 2020  
Datoteka: J/občinski svet



**MATJAŽ ORTER**  
**ŽUPAN**

Na podlagi tretjega odstavka 98. člena Zakona o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 – uradno prečiščeno besedilo, 14/13 – popr., 101/13, 55/15 – ZFisP, 96/15 – ZIPRS1617 in 13/18) in 16. člena Statuta Občine Oplotnica (Uradno glasilo slovenskih občin št. 49/2015), je občinski svet na \_\_\_ redni seji dne \_\_\_\_\_ sprejel

**Predlog**

**ZAKLJUČNI RAČUN  
PRORAČUNA OBČINE OPLOTNICA ZA LETO 2019**

1. člen

Sprejme se zaključni račun proračuna Občine Oplotnica za leto 2019.

2. člen

Zaključni račun proračuna Občine Oplotnica za leto 2019 sestavljajo splošni in posebni del. V splošnem delu je podan podrobnejši prikaz predvidenih in realiziranih prihodkov in odhodkov oziroma prejemkov in izdatkov iz bilance prihodkov in odhodkov, računa finančnih terjatev in naložb ter računa financiranja, v posebnem delu pa prikaz predvidenih in realiziranih odhodkov in drugih izdatkov proračuna Občine Oplotnica za leto 2019. Sestavni del zaključnega računa je tudi načrt razvojnih programov, v katerem je podan prikaz podatkov o načrtovanih vrednostih posameznih projektov, njihovih spremembah tekom leta 2019 ter o njihovi realizaciji v tem letu.

Zaključni račun proračuna Občine Oplotnica za leto 2019 izkazuje:

**A. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV**

v eurih

Skupina /podsk. kontov		Sprejeti proračun 2019	Veljavni proračun 2019	Realizacija 2019	Indeks RE/SP	Indeks RE/VP
1		2	3	4	5=4/2	6=4/3
	<b>I. SKUPAJ PRIHODKI (70+71+72+73+74+78)</b>	3.217.086,00	3.228.834,34	3.168.222,41	98,5	98,1
	<b>TEKOČI PRIHODKI (70+71)</b>	3.000.168,00	3.011.916,34	2.971.961,36	99,1	98,7
70	<b>DAVČNI PRIHODKI</b>	2.800.668,00	2.800.668,00	2.816.272,93	100,6	100,6
700	Davki na dohodek in dobiček	2.566.268,00	2.566.268,00	2.566.268,00	100,0	100,0
703	Davki na premoženje	137.400,00	137.400,00	133.671,99	97,3	97,3
704	Domači davki na blago in storitve	97.000,00	97.000,00	115.782,54	119,4	119,4
706	Drugi davki in prispevki	0	0	550,40	---	---
71	<b>NEDAVČNI PRIHODKI</b>	199.500,00	211.248,34	155.688,43	78,0	73,7
710	Udeležba na dobičku in dohodki iz premoženja	119.150,00	119.150,00	103.865,31	87,2	87,2

711	Takse in pristojbine	3.200,00	3.200,00	2.739,48	85,6	85,6
712	Globe in druge denarne kazni	17.000,00	17.000,00	9.873,08	58,1	58,1
713	Prihodki od prodaje blaga in storitev	500,00	500,00	592,00	118,4	118,4
714	Drugi nedavčni prihodki	59.650,00	71.398,34	38.618,56	64,7	54,1
72	KAPITALSKI PRIHODKI	36.075,00	36.075,00	10.100,00	28,0	28,0
720	Prihodki od prodaje osnovnih sredstev	7.700,00	7.700,00	0	0,0	0,0
722	Prihodki od prodaje zemljišč in neopredmetenih sredstev	28.375,00	28.375,00	10.100,00	35,6	35,6
74	TRANSFERNI PRIHODKI	180.843,00	180.843,00	186.161,05	102,9	102,9
740	Transferni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij	177.778,00	177.778,00	185.749,05	104,5	104,5
741	Prejeta sredstva iz drž. proračuna iz sredstev proračuna EU idr.	3.065,00	3.065,00	412,00	13,4	13,4
	II. SKUPAJ ODHODKI (40+41+42+43)	3.102.359,00	3.114.107,34	3.015.946,37	97,2	96,9
40	TEKOČI ODHODKI	984.142,00	1.124.096,34	1.052.383,73	106,9	93,6
400	Plače in drugi izdatki zaposlenim	289.950,00	289.458,00	281.693,20	97,2	97,3
401	Prispevki delodajalcev za socialno varnost	42.453,00	43.151,00	42.791,63	100,8	99,2
402	Izdatki za blago in storitve	612.999,00	737.197,34	707.708,09	115,5	96,0
403	Plačila domačih obresti	21.740,00	21.740,00	19.208,71	88,4	88,4
409	Rezerve	17.000,00	32.550,00	982,10	5,8	3,0
41	TEKOČI TRANSFERI	1.421.801,00	1.497.529,00	1.486.486,47	104,6	99,3
410	Subvencije	38.200,00	29.448,00	29.042,85	76,0	98,6
411	Transferi posameznikom in gospodinjstvom	757.370,00	832.308,00	831.476,42	109,8	99,9
412	Transferi neprifitnim organizacijam in ustanovam	122.950,00	115.242,00	108.700,12	88,4	94,3
413	Drugi tekoči domači transferi	503.281,00	520.531,00	517.267,08	102,8	99,4
42	INVESTICIJSKI ODHODKI	617.470,00	460.661,00	445.910,29	72,2	96,8
420	Nakup in gradnja osnovnih sredstev	617.470,00	460.661,00	445.910,29	72,2	96,8
43	INVESTICIJSKI TRANSFERI	78.946,00	31.821,00	31.165,88	39,5	97,9

431	Investicijski transferi pravnim in fizičnim osebam, ki niso proračunski uporabniki	17.200,00	1.500,00	1.500,00	8,7	100,0
432	Investicijski transferi proračunskim uporabnikom	61.746,00	30.321,00	29.665,88	48,1	97,8
	III. PRORAČUNSKI PRESEŽEK (I-II) (PRORAČUNSKI PRIMANJKLJAJ)	114.727,00	114.727,00	152.276,04	132,7	132,7
	III/1. PRIMARNI PRESEŽEK (PRIMANJKLJAJ)	136.467,00	136.467,00	171.484,75	125,7	125,7
	III/2. TEKOČI PRESEŽEK (PRIMANJKLJAJ)	594.225,00	390.291,00	433.091,16	72,9	111,0

## B. RAČUN FINANČNIH TERJATEV IN NALOŽB

Skupina /podsk. kontov		Sprejeti proračun 2019	Veljavni proračun 2019	Realizacija 2019	Indeks RE/SP	Indeks RE/VP
1		2			5=4/2	6=4/3
	IV. PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL IN PRODAJA KAPITALSKIH DELEŽEV (750+751+752)	0	0	0	---	---
75	PREJETA VRAČILA DANIH POSOJIL	0	0	0	---	---
750	Prejeta vračila danih posojil	0	0	0	---	---
	V. DANA POSOJILA IN POVEČANJE KAPITALSKIH DELEŽEV (440+441+442+443)	0	0	0	---	---
	VI. PREJETA MINUS DANA POSOJILA IN SPREMEMBE KAPITALSKIH DELEŽEV (IV.-V)	0	0	0	---	---

## C. RAČUN FINANCIRANJA

Skupina /podsk. kontov		Sprejeti proračun 2019	Veljavni proračun 2019	Realizacija 2019	Indeks RE/SP	Indeks RE/VP
1		2			5=4/2	6=4/3
	VII. ZADOLŽEVANJE (500+501)	77.747,00	77.747,00	77.747,00	100,0	100,0
50	ZADOLŽEVANJE	77.747,00	77.747,00	77.747,00	100,0	100,0
500	Domače zadolževanje	77.747,00	77.747,00	77.747,00	100,0	100,0
	VIII. ODPLAČILO DOLGA (550+551)	190.280,00	190.280,00	190.265,14	100,0	100,0
55	ODPLAČILO DOLGA	190.280,00	190.280,00	190.265,14	100,0	100,0
550	Odplačilo domačega dolga	190.280,00	190.280,00	190.265,14	100,0	100,0
	IX. SPREMEMBA STANJA SREDSTEV NA RAČUNU (I+IV+VII-II-V-VIII)	2.194,00	2.194,00	39.757,90	---	---
	X. NETO ZADOLŽEVANJE (VII-VIII)	-112.533,00	-112.533,00	-112.518,14	100,0	100,0
	XI. NETO FINANCIRANJE (VI+VII-VIII-IX)	-114.727,00	-114.727,00	-152.276,04	132,7	132,7
	Stanje sredstev na računih na koncu preteklega leta	-2.194,00	-2.194,00	-2.194,00		

## 3. člen

Zaključni račun proračuna Občine Oplotnica za leto 2019 se objavi v Uradnem glasilu slovenskih občin ter na spletnih straneh občine Oplotnica <http://www.oplotnica.si>.

Številka:

Datum:

Župan  
Matjaž Orter



## 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: 9001-0001/2019-57

Datum: 14. 12. 2020

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 15. dopisni seji dne, 14.12.2020 sprejel

## KONČNO POROČILO O NADZORU ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA OBČINE OPLOTNICA ZA LETO 2019

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

### NADZORNI ODBOR V SESTAVI:

predsednik: Hohler Maks

član: Koprivnik Darjan

član: Kotnik Nina

član: Tramšek Mojca

član: Trdin Mihaela

### Poročevalec:

predsednik: Hohler Maks

### NAZIV NADZOROVANE OSEBE:

Občina Oplotnica, Goriška cesta 4, 2317 Oplotnica

## I. UVOD

V skladu z 32. členom Zakona o lokalni samoupravi ( Uradni list RS, št. 94/07 – uradno prečiščeno besedilo, 76/08, 79/09, 51/10 ), na podlagi 38. člena Statuta Občine (Uradni list RS, št. 29/1999, 1/02 in 38/03, 35/2012) in skladno s 8. členom Poslovnika Nadzornega odbora občine Oplotnica ( Uradni list RS št. 70/2013) je Nadzorni odbor občine Oplotnica v svojem Programu dela za leto 2020 predvidel nadzor Zaključnega računa proračuna občine Oplotnica za leto 2019.

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 2019 bil odgovoren župan občine Oplotnica Matjaž Orter.

Pri izvedbi nadzora se je Nadzorni odbor skliceval na naslednje akte:

Zakon o lokalni samoupravi (ZLS),

Zakon o financiranju občin (ZFO-1),

Zakon o javnih financah (ZFJ),

Navodila o pripravi zaključnih računov države in občine ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna (Navodilo),  
Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Pravilnik o EKN),

Zakon o računovodstvu (ZR),

Pravilnik o sestavljanju letnih poročil proračuna,

Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava,

Pravilnik o načinu in rokih usklajevanja terjatev in obveznosti po 37. členu zakona o računovodstvu,

Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev,

Pravilnik o vodenju računovodskih evidenc upravljanja denarnih sredstev sistema enotnega zakladniškega računa,

Zakon o izvrševanju proračuna za leto 2018 in 2019 (ZIPRS18/19),

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),

ZJN (Zakona o javnih naročilih)

Odlok o proračunu občine Oplotnica za leto 2019 in

pravilnik o evidentiranju evidenčnih postopkov javnega naročanja.

Nadzorni odbor je nadzor izvajal na svojih sejah ob sodelovanju strokovnih sodelavcev Občinske uprave.

Nadzori so potekali z pregledom dokumentacije, ki jo je na podlagi zahtevkov pripravila in predstavila Občinska uprava. Izhodišče za izbor dokumentacije sta bila Zaključni račun in Proračun občine Oplotnica za leto 2019 in njegov Zaključni račun.

Po izvedenem pregledu dokumentacije, predstavitev in obrazložitvev s strani občinske uprave pripravil poročilo o ugotovitvah.

Namen pregleda Zaključnega računa proračuna za leto 2019 je bil:

- Preveriti ali je bilo finančno poslovanja v skladu s proračunom Občine za leto 2019, z zakoni in podzakonskimi akti in drugimi akti države in občine.

- Preveriti prejemke in izdatke.
- Ugotoviti ali so podatki v zaključnem računu skladni s podatki v poslovnih knjigah.
- Poročati o ugotovitvah ter dati priporočila in predloge za nadaljnjo poslovanje.

Pregled dokumentacije je bil izveden na naslednjih področjih:

- Realizacija prihodkov in odhodkov občinskega proračuna.
- Proračunski presežek oziroma primanjkljaj.
- Stanja sredstev in obveznosti do virov sredstev.
- Zadolževanju občine Oplotnica.
- Izvajanja in realizacije postavk proračuna za leto 2019

## II. OSNOVNI PODATKI O NADZOROVANI OSEBI

Občina Oplotnica je imela na dan 1.1.2020, 4.224 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 2019 je župan Matjaž Orter.

Za izvedbo nadzora je bil Nadzornemu odboru predan dokument zaključnega računa proračuna občine Oplotnica za leto 2019, letno poročilo, ki je bilo poslano na AJ PES z dne 28. 2. 2020, poslovne knjige s konto karticami o evidenci poslovnih dogodkov in dokumentacija o vodenju postopkov javnega naročanja.

## STANJE PRIHODKOV IN ODHODKOV DEL

**Stanje prihodkov v letu 2019:**

	VELJAVNI PRORAČUN 2019	REALIZACIJA ZR 2019	INDEKS RE/VP
<b>SKUPAJ PRIHODKI</b>	<b>3.228.834,34</b>	<b>3.168.222,41</b>	<b>98,1</b>
DAVČNI PRIHODKI	2.800.668,00	2.816.272,93	100,6
NEDAVČNI PRIHODKI	211.248,34	155.688,43	73,7
KAPITALSKIPRIHODKI	36.075,00	10.100,00	28,0
TRANSFERNI PRIHODKI	180.843,00	186.161,05	102,9

Prihodki so sestavljeni iz davčnih prihodkov, nedavčnih prihodkov, kapitalskih prihodkov in transfernih prihodkov. Davčni prihodki so sestavljeni iz davkov na dohodek in dobiček, iz davkov na premoženje, domačih davkov na blago in storitve in drugih davkov in prispevkov.



Nedavčni prihodki so iz udeležb na dobičku in dohodki iz premoženja, iz taks in pristojbin, iz glob in drugih denarnih kazni, iz prihodkov od prodaje blaga in storitev ter drugi nedavčni prihodki.

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

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

### Stanje odhodkov v letu 2019

	VELJAVNI PRORAČUN 2019	REALIZACIJA ZR 2019	INDEKS
<b>SKUPAJ ODHODKI</b>	<b>3.114.107,34</b>	<b>3.015.946,37</b>	<b>96,9</b>
TEKOČI ODHODKI	1.124.096,34	1.052.383,73	93,6
TEKOČI TRANSFERI	1.497.529,00	1.486.486,47	99,3
INVESTICIJSKI ODHODKI	460.661,00	445.910,29	96,8
INVESTICIJSKI TRANSFERI	31.821,00	31.165,88	97,9

Odhodki so sestavljeni iz tekočih odhodkov, tekočih transferjev, investicijskih odhodkov in investicijskih transferov. Tekoči odhodki so plače in drugi odhodki zaposlenim, prispevki delodajalcev za socialno varnost, izdatki za blago in storitve, plačila domačih obresti, rezerve. Tekoči transferi so subvencije, transferi posameznikom in gospodinjstvom, transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam in drugi tekoči domači transferi.

Investicijski odhodki so nakup in gradnja osnovnih sredstev.

Investicijski transferi so investicijski transferi pravnim in fizičnim osebam in investicijski transferi proračunskim uporabnikom.

### Proračunski presežek oziroma primanjkljaj

	VELJAVNI PRORAČUN 2019	REALIZACIJA ZR 2019	INDEKS
<b>SKUPAJ PRIHODKI</b>	<b>3.228.834,34</b>	<b>3.168.222,41</b>	<b>98,1</b>
<b>SKUPAJ ODHODKI</b>	<b>3.114.107,34</b>	<b>3.015.946,37</b>	<b>96,9</b>
<b>PRESEŽEK/ PRIMANJKLJAJ</b>	<b>114.727,00</b>	<b>152.276,04</b>	<b>132,7</b>

Iz podatkov je razvidno, da so prihodki glede na plan v proračunu realizirani v višini 98,1%. Realizacija odhodkov pa je bila v višini 96,9%.

## Finančno stanje za leto 2019

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

Stanje TR na dan 31.12.2018:	2.194,00 EUR	
Prihodki v letu 2019:	3.168.222,41 EUR	
Odhodki v letu 2019:	3.015.946,37 EUR	
Najeti krediti v letu 2019:	77.747,00 EUR	( dolgoročni krediti)
Odplačila kreditov v letu 2019:	190.265,14 EUR	( dolgoročni krediti)
Neto zadolževanje v letu 2019:	- 112.518,14 EUR	
Stanje TR na dan 31.12.2019:	39.757,90 EUR	

## PRORAČUNSKA REZERVA IN PRORAČUNSKA REZERVACIJA

Opis	Veljavni proračun 2019	realizacija 1-12	indeks
Splošna proračunska rezervacija(v EUR.)	2.000,00	0,00	0,0
Proračunska rezerva( v EUR.)	30.550,00	982,10	3,21
<b>Skupaj proračunska rezerva in rezervacija</b>	<b>32.550,00</b>	<b>982,10</b>	<b>3,01</b>

Sredstva splošne proračunske rezervacije niso bila porabljena.

V sprejetem Odloku o proračunu za leto 2019 je bila v 8. členu oblikovana proračunska rezerva v višini 15.000,00 EUR. Z veljavnim proračunom so se sredstva povečala na 30.000,00 EUR. Zaradi izstavljenе naročilnice za odpravo posledic neurja. Ker pa račun ni bil plačan v letu 2019 (bil je opravljen odstop), v obravnavo ni bil dan sklep o povečani porabi proračunske rezerve na OS, saj ni bilo plačila. Je pa vključen v sprejet proračun leta 2020.

## VREDNOST SREDSTEV IN OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV

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

## Premoženje občine - dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju

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

razred	naziv skupine kontov	BS 31.12.2019	BS 31.12.2018	index
0	dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju	11.499.159,00	11.708.415,00	98,21
1	Kratkoročna sredstva, razen zalog in AČR	836.513,00	912.968,00	91,62
	<b>Celotna aktiva</b>	<b>12.335.672,00</b>	<b>12.621.383,00</b>	<b>97,73</b>

Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju so v letu 2019 v primerjavi z letom 2018 minimalno zmanjšala. Zmanjšanje sredstev – posledica amortizacije.

Kratkoročna sredstva so se v letu 2019 v primerjavi z letom 2018 zmanjšala za 8,38%. K zmanjšanju kratkoročnih sredstev so prispevale zmanjšane kratkoročnih terjatve do kupcev, ter zmanjšanje neplačanih odhodkov glede na preteklo leto. Aktiva bilance stanja skupaj znaša 12.335,672,00 EUR in se je v primerjavi s preteklim letom zmanjšala za 2,27%.

### Dolgoročne finančne obveznosti

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

Delež dolgoročnih obveznosti – dolgoročnih posojil v primerjavi s celotno aktivo je znašal na dan 31.12. 2018 10.89 %, . Stanje dolgoročnih finančnih obveznosti na dan 31. 12. 2018 se je z enakim obdobjem preteklega leta zmanjšalo za 190.265,16 EUR.

SKUPINA	Naziv skupine kontov	31.12.2019	31.12.2018
	dolgoročne finančne obveznosti	1.094.421,00	1.210.109,00
	delež v celotni aktivi	8,87	9,58

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.)

## **Kratkoročne terjatve in obveznosti na dan 31.12.2019**

### **Kratkoročne obveznosti na dan 31. 12. 2019**

Na dan 31.12.2019 je občina Oplotnica imela vseh kratkoročnih obveznosti 858.466,00 EUR. Največji delež odprtih kratkoročnih obveznosti, so obveznosti do dobaviteljev v višini 490.249,00 EUR. Obveznosti do dobaviteljev zajemajo tudi stanje po pogodbah dobaviteljskega faktoringa. Sledijo jim obveznosti do uporabnikov enotnega kontnega načrta, v višini 121.870,00 EUR, obveznosti do financerjev v višini 193.350,00 EUR, do zaposlenih v višini 25.385,00 EUR in druge kratkoročne obveznosti iz poslovanja v višini 27.512,00 EUR. Med kratkoročnimi obveznostmi so tudi neplačane obveznosti v letu 2018 v višini 335.167,98 EUR in so predstavljale pred obremenitev proračuna 2019. Nastale so na podlagi dobaviteljskega faktoringa zaradi pomanjkanja likvidnostnih sredstev.

### **Kratkoročne terjatve na dan 31.12.2019**

Na dan 31.12.2019 je imela občina evidentirane kratkoročne terjatve v višini 217.536,00 EUR. Od tega je kratkoročnih terjatev do kupcev 160.190,00 EUR, 1.609,00 EUR do uporabnikov enotnega kontnega načrta in 11.647,00 EUR drugih kratkoročnih terjatev. Med terjatvami je tudi kot dobroimetje pri bankah in drugih finančnih ustanovah v višini 44.090,00 EUR.

Med terjatvami se tudi neplačane terjatvami so tudi dvomljive terjatve preteklih let ( Granit d.d. Slov. Bistrica v višini 139.808,08 EU – prijavljeno v stečajno maso, KBS gradnje v višini 1.542,24 EUR in stranka 1847 v višini 9.584,38 EUR).

Ob pregledu je Nadzorni odbor menil, da se občinska uprava opredeli o neizterljivih terjatvah z namenom očiščenja bilance. Ugotovljeno je bilo, da je glavnina terjatev iz računov dobaviteljev v mesecu novembru in decembru 2019 in zapadejo v plačilo v mesecu januarju.

## **ZADOLŽEVANJE V OBČINI OPLOTNICA**

Na področju odhodkov iz financiranja je bil izveden pregled zadolževanja občine Oplotnica v letu 2019 ob upoštevanju ZFO-1( Zakona o financiranju občin).

### **Stanje zadolženosti na dan 31. 12. 2019 – dolgoročno zadolževanje in kratkoročno zadolževanje.**

Podana tabela prikazuje stanja zadolženosti Občine Oplotnica in stanje najetih kreditov v letu 2019. Izkazuje se skupna dolgoročna zadolženost v višini **1.262.278,67** EUR. V 2019 je bila realizirana dolgoročna zadolžitev v višini 77.747,00 EUR Ministrstva za gospodarski razvoj in tehnologijo, po 23. členu ZFO za rekonstrukcijo mrliške vežice Čadram.

O kratkoročnem zadolževanju v poslovnih knjigah ni podatkov, kar pomeni, da Občina v letu 2019 ni najemala kratkoročnih kreditov.

TABELA PREGLEDA NAJETIH DOLGOROČNIH POSOJIL, STANJE 31. 12. 2019 ( v EUR)

zap. št.	podatki o posojilu, namen			višina posojila	mesečni obrok (glavnica)	odplačilo v letu 2019		stanje neodplačane glavnice 31.12.2019
	obr. mera	začetek odplačila	konec odplačila			Glavnica		
1	BK,Ribniški sklad, pog. 2006-LC-S371/92 13.8.2008, ADAPTACIJA OŠ	1.1.2009	31.12.2023	545.565,00	3.099,80	37.197,60		136.391,40
	3m EURIBOR							
	" + 0,25 %							
2	BK,Ribniški sklad, pog. 4004-NCS-42005 29.9.2009, IZGRADNJA KTC	30.11.2009	31.10.2024	450.000,00	2.513,97	30.167,64		143.295,66
	3m EURIBOR							
	" + 0,25%							
3	BK,Ribniški sklad, pog. 5015-OCS-47210 26. 11. 2010, IZGRADNJA NIZKOENERGETSKEGA VRTCA	1.1.2011	30.11.2021	120.305,55	918,36	11.020,32		21.122,67
	3m EURIBOR							
	" + 0,35%							
4	BK,Ribniški sklad, pog. 5016-OCS-47341 26.11.2010, INV. VZDRŽEVANJE KRAJEVNIH CEST	1.1.2011	30.11.2025	151.038,54	843,79	10.125,48		59.909,22
	3m EURIBOR							
	" + 0,35%							
5	BK,Ribniški sklad, pog. 5015ocs-00048870943 30.8.2011 IZGRADNJA NIZKOEN. VRTCA	28.10.2011	29.8.2022	58.637,45	447,61	5.371,32		14.324,06
	3m EURIBOR							
	" + 0,35%							
6	BK,Ribniški sklad, pog. 5016-ocs-00048865125 30.8.2011 INV. VZDRŽ. KRAJEVNIH CEST			209.794,46	1.178,62	14.143,44		94.289,70

	3m EURIBOR	28.10.2011	28.8.2026							
	" + 0,35%									
7	Bks bank, pog. 51000579/11			180.000,00	1.000,00	12.000,00				84.000,00
	12.12.2011 IZGRADNJA NIZKOEN.VRTCA									
	3m EURIBOR	15.1.2012	15.12.2026							
	" + 1,6%									
8	PBS, POG. 2643-12-320			100.000,00	834,00	10.008,00				29.944,00
	14.12.2012 IZGRADNJA NIZKOEN.VRTCA									
	3m EURIBOR	15.1.2013	30.12.2022							
	" + 3,9%									
9	DELAVSKA HRANILNICA LJUBLJANA pog. 08-51-32101			134.000,00	558,34	6.700,08				93.799,52
	04.12.2013									
	6m EURIBOR		30.01.2014							
	30.12.2033									
	+ 4,5%									
	FACTOR BANKA LJUBLJANA, pog.8028SCS-8155									
	12. 6. 2014 namen: ZUNANJA UREDITEV ŽIČKE PRISTAVE									
10	3m EURIBOR + 1,2 %		12.6.2014							
	30.6.2022			114.004,00	1.357,19	16.286,28				40.715,74
	FACTOR BANKA LJUBLJANA, pog. 8029SCS-8156									
	12. 6. 2014 namen: OBNOVA ZD									
11	3M EURIBOR + 1,2 %		12.6.2014							
	30.6.2020			51.637,00	860,62	10.327,44				5.163,52
	DELAVSKA HRANILNICA LJUBLJANA, pog. 08-51-51000158									
	18.12.2015 upravljanje z dolgom (veza kr. 32131)									
12	3 m EURIBOR + 3,9 %		31.01.2016	130.000,00	541,67	6.500,04				103.999,84
	31.12.2035									

13	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		159.999,68
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	5.000,04		84.583,21
15	MGRT 2016 C2130-16G300345 23.12.2015 namen: sofinanciranje projekta »ureditev pokopališča Čadram« 0 % obrestna mera, moratorij do 15.3.2018 20.10.2016 19. 9. 2026	48.756,23	Polletni obrok 2.708,68	5.417,38		37.921,45
16	MGRT 2018 C2130-18G300368 6. 8. 2018 namen: sofinanciranje projekta Ureditev ceste JP948501 Brezje-Gorenak 0 % obrestna mera, moratorij do 15.3.2020 6. 8. 2018 19. 9. 2028	75.072,00	Polletni obrok od l. 2020	0,00		75.072,00
17	MGRT 2019 C2130-19G300099 6. 8. 2019 namen: Rekonstrukcija mrliške vežice Čadram 0 % obrestna mera, moratorij do 15. 3. 2021 6. 8. 2019 15. 9. 2029	77.747,00	Polletni obrok od l. 2021 4.319,28	0,00		77.747,00
	Skupaj:					1.262.278,67

Tabela izračuna kvote zadolževanja v letu 2019.

<b>izračun kvote zadolževanja za leto 2019 v EUR</b>		
realizirani prihodki iz BPO v letu 2018		3.045.595
- transforni prihodki za investicije - konto 740001 in donacije – kto 730100		81.064
- Prejeta sr. iz proračuna EU (741 + 78)		1.000
= OSNOVA ZA IZRAČUN		2.963.531
X 8 % = KVOTA ZA ODPLAČILO GLAVNIC IN OBRESTI V LETU 2019		237.082
Odplačilo g in o v tekočem letu za vse kredite (tudi novo najete)		204.077
Razlika med največjim obsegom možnega zadolževanja in skupnim zadolževanjem občine		33.005



V letu 2019 je bilo potrebno poročati v aplikacijo E-dolg o prometu in stanju dobaviteljskega faktoringa. V poslovnih knjigah so obveznosti iz tega naslova prikazane v okviru konta kratkoročne obveznosti do dobaviteljev 2200 v skupni vrednosti 340.204,77 EUR.

Stanje obveznosti iz naslova dobaviteljskega faktoringa na dan 31. 12. 2019 je prikazano v spodnji tabeli.

z.št.	upnik	Št. pogodbe	Valuta plačila	znesek
1	Agencija za pospeševanje likvidnosti Lj.	19-022222	12. 3. 2020	40.617,39
2	Agencija za pospeševanje likvidnosti Lj.	19-022029	13. 2. 2020	37.225,16
3	Diversis Ljubljana	15061/2019	16. 1. 2020	42.869,78
4	Diversis Ljubljana	15086/2019	16. 4. 2020	42.815,85
5	Diversis Ljubljana	15095/2019	14. 5. 2020	43.054,76
6	Diversis Ljubljana	15094/2019	19. 3. 2020	33.768,80
7	Aleja finance Ljubljana	4236/2019	9. 4. 2020	13.315,20
8	Aleja finance Ljubljana	4307/2019	16. 7. 2020	35.745,89
9	Aleja finance Ljubljana	4237/2019	21. 5. 2020	11.037,62
10	Aleja finance Ljubljana	4239/2019	11. 6. 2020	29.563,08
11	Aleja finance Ljubljana	4238/2019	18. 6. 2020	10.191,24
	<b>Skupaj:</b>			<b>340.204,77</b>

Celotni pregled zadolževanja s stanjem dolgoročnih in kratkoročnih kreditov ter kvot: stanje zadolženosti na koncu obdobja je bilo 1.262.278,67 €, začetno stanje v letu 2019 pa je bilo 1.374.796,81 €. V letu 2019 je črpano posojilo po 23. členu ZFO, pri katerem bo vrátilo glavnice brez obresti. Višina kredita se ne upošteva pri izračunu največjega obsega možnega zadolževanja. Stanje kreditov je razvidno iz tabele, ki je izpisana iz aplikacije E-dolg. Za vsako zadolževanje je bilo pridobljeno soglasje ministrstva in tri ponudbe potencialnih kreditodajalcev. Brez soglasja ministrstva se ni možno zadolževati. Iz pregleda kreditov je razvidno, da občina v poslovnem letu 2019 ni presegla 8% realiziranih prihodkov iz BDP občinskega proračuna pred letom zadolževanja, zmanjšanih za prejete donacije, transferne prihodke iz državnega proračuna za investicije in prejeta sredstva iz proračuna Evropske unije ter prihodke režijskih obratov. V kvoti kreditov niso zajeti dogovori o poplačilu obveznosti, ki so presegale plačilni rok, izvedenih preko finančnih agencij, ki se v primeru, da se poplačilo izvede v naslednjem poslovnem letu smatra kot zadolžitev.

## **REALIZACIJE POSTAVK PRORAČUNA PRIKAZANE V ZAKLJUČNEM RAČUNA 2019**

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

### **Nadzorni odbor je izbral in pregledal dokumentacijo realizacije pri naslednjih programih in postavkah zaključnega računa v letu 2019:**

1. GPR - INTERVENCIJSKI PROGRAMI IN OBVEZNOSTI - PP 0014200  
Proračunska rezerva
2. GPR - 17 ZDRAVSTVENO VARSTVO
3. GPR - 20 SOCIALNO VARSTVO - PP 0052000 Zavodsko varstvo
4. GPR - 13 PROMET, PROMETNA INFRASTRUKTURA IN KOMUNIKACIJE -  
PP - Redno vzdrževanje lokalnih cest
5. GPR - 23 SERVISIRANJE JAVNEGA DOLGA - PP - 0016300 Stroški financiranja  
- obresti; PP 0016320 - stroški zadolževanja; PP - 0016310 - Odplačilo  
kredita glavnica
6. GPR - 06 LOKALNA SAMOUPRAVA - PP 0012100 Plače zaposlenih; PP 0012211  
Zaposlitev določen čas; PP – Materialni stroški.

**V programu GPR - INTERVENCIJSKI PROGRAMI IN OBVEZNOSTI je pregledana Proračunska Postavka PP - 0014200 PRORAČUNSKA REZERVA realizirana v skupni vrednosti 982,10 EUR.**

Za pregled prometa je bila predstavljena kartica SN 0014200 PRORAČUNSKA REZERVA. Vrednost možne porabe proračunske rezerve je bila določena z 8. člen Odloka o Proračunu občine Oplotnica za leto 2019. Določena je bila vrednost 15.000,00 EUR. Takšna sredstva so bila tudi v proračunu planirana. Tokom leta je nadzorovana oseba oblikovala proračunsko rezervo v višini 30.550,00 EUR. Razlog za to je bil neurje 22.6.2019, katerega vrednost sanacije je bila ovrednotena na 29.563,08 EUR. Za takšno vrednost je izvajalec CP Ptuj tudi izstavil račun. Izvajalec je nadzorovani osebi račun izstavil preko dobaviteljskega faktoringa katerega valuta plačila je zapadla v letu 2020. Tako je bila višina porabe proračunske rezerve samo v višini 981,10 EUR, kar je razvidno v zaključnem računu Sredstva so bila porabljen za ureditev prepustov in planiranje po neurju 12.7.2019. Izvajalci del so se določili po zbiranju ponudb. Naročila so se izvajala po evidenčnem postopku. Kartica konta 910 rezervni sklad za leto 2019, naročilnica št. 171/2019 izdana Nukleusu in račun št. 39-2019 v vrednosti 982,10 €.

**Program GPR - 17 ZDRAVSTVENO VARSTVO je bila realizirana vrednost v višini 53.023,21 EUR**

V programu zdravstvenega varstva je nadzorni odbor pregledal kartice naslednjih stroškovnih nosilcev SN 0073000 INVESTICIJE V ZD, SN 0073100 TEKOČE VZDRŽEVANJE ZD OPLOTNICA, SN 0074000 OSKRBA BOLNIKA NA DOMU, SN 0071000 ZDR.ZAV. BREZPOSELNE OSEBE, SN 0072000 MRLIŠKO OGLEDNA SLUŽBA

Na postavki 0073000 INVESTICIJE V ZD so bila sredstva realizirana v višini 16.786,00 EUR in so bila porabljena 100% glede na veljaven proračun.

Pri p. p. 007300 Investicija v Zdravstveni dom je sofinanciranje nakupa reševalnega vozila za urgentno dejavnost. Občina Oplotnica je kot soustanoviteljica Javnega zavoda Zdravstveni dom Slov. Bistrica z Pogodbo o sofinanciranju nakupa reševalnega vozila z opremo za izvajanje urgentne dejavnosti zagotovila finančna sredstva v deležu 11.39%. Sredstva v višini v višini 16.786,00 EUR so bila v celoti za ta namen nakazana zavodu.

Na postavki 0073100 TEKOČE VZDRŽEVANJE ZD OPLOTNICA so bila sredstva realizirana v višini 517,00 EUR, kar pomen 48,3% sredstev veljavnega proračuna v višini 1.070,00 EUR. Iz pregledanih dogodkov navedenih na kartici stroškovnega nosilca in priloženih računov je razvidno, da so vsi vezani na izvedbo vzdrževalnih del dvigala v Zdravstvenem domu.

Na postavki 0074000 OSKRBA BOLNIKA NA DOMU so bila sredstva realizirana v višini 3.210,00 EUR, kar pomen 100% sredstev veljavnega proračuna. Iz pregledanih dogodkov navedenih na kartici stroškovnega nosilca je razvidno, da gre za nakazila Zdravstvenemu domu Slov. Bistrica. Nakazila so se izvajala na podlagi pogodbe med Javnim zavodom Zdravstveni domom Slov. Bistrica in Občino Oplotnica o sofinanciranju nege bolnika na domu v letu 2019. Občina Oplotnica je nakazovala na podlagi mesečnega e-zahtevka izvajalca.

Na postavki 0071000 ZDR.ZAV. BREZPOSELNE OSEBE so bila sredstva realizirana v višini 27.314,81 EUR, kar pomen 100% sredstev veljavnega proračuna. Na podlagi Zakona o zdravstvenem zavarovanju plačuje občina obvezno zdravstveno zavarovanje brezposelnim osebam. Izplačila se izvajajo na podlagi odločb CSD in njihovem izpisu upravičencev do obveznega zdravstvenega zavarovanja. Sredstva se nakazujejo na naslov Zavod za zdravstveno zavarovanje Slovenija, območna enota Maribor.

Na postavki 0072000 MRLIŠKO OGLEDNA SLUŽBA so bila sredstva realizirana v višini 5.195,36 EUR, kar pomen 98,70% sredstev veljavnega proračuna v višini 5.265,00 EUR. Na podlagi Zakona o zdravstvenem zavarovanju, Pravilniku o pogojih in načinu opravljanja mrliško pregledne službe, statuta občine Oplotnica in sklepa občinskega sveta je občina sklenila Pogodba o opravljanju mrliško pregledne službe v občini Oplotnica in Pogodbo sofinanciranju stroškov izvajanja mrliško pregledne službe za pogodbeno leto 2019. Pogodbi sta bili sklenjeni z Zdravstvenim domom Slovenska Bistrica. Storitve za opravljanje mrliško pregledne službe so točkovane, odvisne vsebine opravljene storitve. K cenam storitev daje soglasje občinski svet. Glede na opravljene storitve izvajalca, je ta vsakomesečno izstavil račune.

#### **V programu GPR - 20 SOCIALNO VARSTVO je pregledana Proračunska Postavka PP - 0052000 Zavodsko varstvo**

Na postavki 00520000 ZAVODSKO VARSTVO so bila sredstva realizirana v višini 97.469,45 EUR, kar pomen 100% sredstev veljavnega proračuna.

Pri postavki Socialno varstvo je bila pregledana Kartica SN: 0052000 Zavodsko varstvo. Zavodsko varstvo pomeni, da občina krije del stroškov namestitve občanov Oplotnice v različne institucije vse zavodskega varstva. Stroški se krijejo oskrbovancem, katerih prejemki

ne zadoščajo za kritje celotnih stroškov nastanitve in nimajo premoženja oziroma svojcev, ki bi bili sposobni kriti to razliko.

Odločbo kritju stroškov izda Center za socialno delo (CSD) na podlagi 36. člena Zakona o uveljavljanju pravic iz javnih sredstev. S odločbo CSD natančno definira pokrivanje stroškov cene institucionalnega varstva, kjer navede upravičenost doplačila, ki ga za konkretnega oskrbovanca plača občina.

Plačila zavodskega varstva občina plačuje na podlagi računov, ki jih izstavljajo posamezni zavodi, kjer oskrbovanec občine Oplotnica prebiva.

### **V programu GP - 13 PROMET, PROMETNA INFRASTRUKTURA IN KOMUNIKACIJE - je pregledana Proračunska Postavka PP - 0043100 - Redno vzdrževanje lokalnih cest**

Na postavki 0043100 REDNO VZDRŽEVANJE LOKALNIH CEST so bila sredstva realizirana v višini 97.998,94 eur, kar pomeni 100% porabljenih sredstev veljavnega proračuna.

Občina Oplotnica da je v letu 2016 na podlagi sklepa občinskega sveta pristopila k 4 letnemu obdobju urejanja lokalnih cest in javnih poti. K izbiri izvajalca o urejanju lokalnih cest in javnih je pristopila na podlagi Zakona o javnem naročanju ( ZJN-3). Na podlagi ZJN-3 je izvedla javni razpis po odprtem postopku. Z javnim razpisom je bila objavljena razpisna dokumentacija, kjer so bila podana izhodišča ponudnikom o vsebini izvajanih del oziroma področij kjer se bodo urejale lokalne cest in javne poti. Javno naročilo je tako zajemalo kaj vse mora zajemati vzdrževanje in sicer pregledniško službo, vzdrževalna dela na vozišču, odvodnjavanja, vzdrževalna dela izven vozišča, popravilo bankin in druga dela, popravilo vozišč in objektov in vzdrževanje prometne signalizacije. Za vsako posamezno področje je v dokumentaciji navedena enota mere količina enot in natančen opis del po tej enoti. Izvajalec bo delal izvajal na podlagi okvirnega sporazuma. Ocenjena vrednost naročila za celoten čas trajanja okvirnega sporazuma je znašala 240.000, 00EUR.

Na javni razpis se je prijavilo 6 ponudnikov. Najnižjo ceno je ponudilo Cestno podjetje Ptuj – CPP. Z Cestnim podjetjem Ptuj je bil podpisan Okvirni sporazum št. 430-4/2016-12 za investicijsko vzdrževanje lokalnih cest in javnih poti v Občini Oplotnica, ki se izteče v letu 2020.

Cena po okvirnem sporazumu je bila fiksna za dobo enega leta. Po poteku tega leta so se cene usklajevale z indeksom rasti cen življenjskih potrebščin, vendar ko ta kumulativno presežejo 4%. cene se spremenijo največ v višini 80% izračunanega indeksa.

Obračun del se je vršil po dejansko izvršenih količina s mesečnimi situacijami. K vsakemu računu so bili priloženi dokumenti, ki so omogočali nadzor nad opravljenimi deli. Izvajalec je za del je dnevno vodil Dnevnik izvajanja rednega vzdrževanja, ki ga je podpisal podpisal s strani izvajalca odgovorni vodja del in nadzor s strani naročnika.

Po tem sporazumu je moral izvajalec vsak mesec do 25. predložiti plan rednega vzdrževanja za naslednji mesec, da ga je naročnik potrdil. Na kartici SN 0043100 Redno vzdrževanje Lokalnih cest je knjiženo tudi neka manjših računov drugih izvajalce, za katere je naročnik izvedel evidenčni postopek.

**V programu GPR - 23 SERVISIRANJE JAVNEGA DOLGA so pregledane proračunske postavke: PP - 0016300 Stroški financiranja obresti; PP 0016320 - stroški zadolževanja; PP - 0016310 – Odplačilo kredita glavnice**

V zvezi z servisiranjem javnega dolga je bila pregledana kartica SN: 0016300 Stroški financiranja, kartica SN: 0016310 Odplačilo kredita glavnica, Kreditna pogodba 2643/12-320 od Poštne banke Slovenije v znesku: 100.000,00 €, Posojilna pogodba Faktor banke d.d., amortizacijski načrti, Kreditna pogodba z Delavsko hranilnico d.d. Ljubljana.

**Pri proračunski postavki 0016300** Servisiranje javnega dolga, stroški financiranja so bila v letu 2019 planirana sredstva v višini 21.740,00 EUR. Porabljena so bila v višini 19.208,71 EUR. Pri tej postavki so evidentirane obresti iz najetih dolgoročnih posojil. Nadzorni odbor je pregledal obračune plačanih obresti za obdobje meseca maj. Pregledani so bili obračuni Banke Intesa Sanpaolo, Nove KBM, BKS. V pogodbah so določene obrestne mere, ki so odvisne od gibanja fiksnega dela Euriborja. Iz dokumentacije je bilo razbrati, da se je Euribor v dobro uporabnika, kar je pomenilo, da so bile obrestne mere nižje od pogodbenih. Stroški obresti so se bili mesečno evidentirani na kartici SN 0016300 Stroški financiranja.

**Pri proračunski postavki 0016310**, ki je bila planirana v višini 190.280,00 EUR je bila tudi v enaki višini realizirana. Realizacija je bila za odplačila glavnice kreditov. Odplačila so se izvajala vsako mesečno po anuitetnem načrtu.

**Pri proračunski postavki 0016320** Stroški zadolževanja so bila planirana sredstva v višini 1000,00 EUR. Realizirana so bila v višini 647,20 EUR. V tej vrednosti so obračunani stroški vodenja kreditov in stroški najema kredita. Določeni kreditodajalci zaračunavajo stroške kredita mesečno (Slovenski regionalni sklad), drugi pa jih zaračunavajo enkrat letno. Stroški kredita so navedeni v pogodbah med kreditodajalcem in kreditojemalcem. Stroški kreditov so definirani že v pogodbah in kalkulirani v danih ponudbah kreditodajalca. Vodenje stanja posojil in poročanje Ministrstvu za finance uporablja občina aplikacijo E-dolg, v katero se vnašajo vsi dogodki in so podlaga na podlaga za izračun letne kvote možnosti zadolževanja. Na tej postavki so stroški majhni, ker v letu 2019 ni bilo najetega novega kredita.

**V programu GPR - 06 LOKALNA SAMOUPRAVA – so pregledane proračunske postavke: PP 0012100 Plače zaposlenih; PP 0012211 Zaposlitev določen čas; PP – Materialni stroški.**

Stroški plač zaposlenih se vodijo na proračunski postavki 0012100 kjer so bila za leto 2019 planirana sredstva v višini 255.664,00 EUR in realizirana v višini 249.246,26 EUR.

V okviru te postavke so se izplačale plače zaposlenih v občinski upravi za določen in nedoločen čas. V sklopu vrednosti so izplačila osnovnih plač, dodatki na delovno dobo, dodatki na stalnost, prevoz na delo in iz dela, stroški prehrane, sredstva za nadurno delo, prispevki za delodajalca ter premije kolektivnega, in dodatnega pokojninskega zavarovanja. Plače se izplačujejo na podlagi zaposlitvenih pogodb. Obračun plač se začne na podlagi evidenco o prisotnosti, ki se vodi ob vsakem prihodu in odhodu v zvezku, ki je v tajništvu. Na podlagi tega se naredi tabela prisotnosti, odsotnosti ter nadur. Tabela je podlaga za vnos v obračun plač v računovodski program. Obračuna se tudi regres za prehrano in prevoz na delo. V programu se avtomatsko obračunajo prispevki. Stroški obračuna plač so razdeljeni na dve proračunski postavki, in sicer na 0012100 plače zaposlenih (zaposlenih za nedoločen čas) ter na 0012211 - zaposlitev za določen čas. V letu 2019 smo je imela občina enega zaposlenega za določen časa. Zaposlen je bil delavec, ki je urejal okolje in javne površine

(košnja, pometanje, obrezovanje, urejanje pokopališč, čiščenje jaškov in druga enostavna vzdrževalna dela).

Osnova za zaposlovanje je vsako leto sprejet kadrovski načrt, ki je sestavni del proračuna. Plače se knjižijo po kontih. Ko so ure vnesene v obračun, se naredi avtomatski obračun, ki vsebuje tudi vse obvezne obrazce, ki se oddajajo. REK obrazci so oddajajo v e- davke. Vsak mesec se poroča o izplačilu plač v aplikacijo ISPAP. Prav tako se vsak mesec pripravi temeljnico, ki je podlaga za knjiženje, kar je razvidno iz posamezne kartice. Osnova za obračun plač so pogodbe o zaposlitvi. Če je v pogodbi navedeno, da se delo določenega delavca opravlja pretežno na terenu, se obračuna kilometrina po ceni – 30 % cene neosvinčenega bencina. V ostalih primerih se obračunava kilometrina na službeni poti za kilometer v višini 18 % cene neosvinčenega motornega bencina.

**Pri proračunski postavki 00125000** Materialni stroški so bila planirana sredstva v višini 109.807,14 EUR in realizirana v višini 103.781,68 EUR.

Porabljena sredstva zajemajo materialne stroške, ki so nastali v zvezi z delovanjem občinskih funkcionarjev, občinskega sveta in občinske uprave. V stroške so zajeti pisarniški in drugi splošni materialni stroški ( poraba električne energije, poraba kurjave in stroški ogrevanja, izdatki za službena potovanja, najemnine in zakupnine ter posamezne storitve kot so oglaševanje na lokalni KTV, pregledi gasilnih aparatov, komunalne storitve, komunikacijske storitve, prevozne storitve ter sredstva prenesena drugim občinam za organiziranje skupne občinske uprave za področje civilne zaščite in požarne varnosti. S temi sredstvi se v deležu 12,65% pokrivajo stroški delavca, ki pokriva dejavnost zaščite in reševanja, ter materialne stroške za tekoče delovanje skupnega organa občinske uprave.

Izplačila za stroške evidentirane na kartici SN 00125000 so se izvajala na podlagi medsebojnih pogodb in na podlagi evidenčnih postopkov.

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

Nadzorni odbor občine Oplotnica je pregledal zaključni račun Občine Oplotnica za leto 2019 po področjih navedenih v poročilu. Pri opravljenem nadzoru ni bilo ugotovljenih bistvenih nepravilnosti. Proračunska sredstva so se porabila v skladu s planom oziroma proračunom za leto 2019.

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

Iz pregleda zadolževanja je razvidno, da občina v poslovnem letu 2019 ni preseгла 8% realiziranih prihodkov iz BDP občinskega proračuna pred letom zadolževanja, zmanjšanih za prejete donacije, transferne prihodke iz državnega proračuna za investicije in prejeta sredstva iz proračuna Evropske unije ter prihodke režijskih obratov.

Pri pregledu sredstev proračunske rezerve navedene v zaključnem računu je Nadzorni odbor ugotovil, da nadzorovana oseba tekom leta oblikovala novo vrednost sredstev proračunske rezerve. Novo vrednost je oblikovala zaradi višjih stroškov sanacije škode po neurju. V ob razlagi zaključnega računa je navedeno, da se je sanacija izvedla, vendar zaradi dobaviteljskega faktoringa valuta ni zapadla v letu 2019 in s tem proračun s porabo teh sredstev v letu 2019 ni bil obremenjen.

Sredstva proračunske rezerve v 8. členu odloka o proračunu za leto 2019 so bila sprejeta v višini iz 15.000,00 EUR. Tekom leta so se povečala na 30.550,00 EUR, kar je navedeno v zaključnem računu. Iz dokumentacije predstavljene Nadzornemu odboru ni bilo razbrati, da bi

bila izvedena sprememba 8. člena odloka o Proračunu za leto 2019. Kljub razlagi v zaključnem računu, da se ta sredstva niso porabila Nadzorni odbor smatra, da je šlo v toku leta 2019 za spremembo vrednosti proračunske rezerve navedene v 8. členu odloka Proračunu občine Oplotnica za leto 2019 in Občinski upravi predlaga, da v takšnih primerih v bodoče obvešča Občinski svet.

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 2019 posredoval v odziv županu g. Matjažu Orterju kot zastopniku nadzorovane osebe Občine Oplotnica.

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.

Na podlagi pravilnika o obveznih sestavinah poročila Nadzornega odbora občine (Ur. l. RS, št. 23/09), ki med drugim določa, da je nadzor končan šele takrat, ko nadzorovani subjekt na osnutek poročila poda odzivno poročilo je Nadzorni odbor sprejel končno poročilo o nadzoru Zaključnega računa proračuna občine Oplotnica za leto 2019.

ČLANI NO:  
Koprivnik Darjan  
Kotnik Nina  
Tramšek Mojca  
Trdin Mihaela

PREDSEDNIK NO:  
Hohler Maks, l.r.



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: 9001-0001/2019-56

Datum: 14. 12. 2020

Na podlagi 32. člena ZLS (Uradni list RS, št. 94/2007-UPB), 38. člena Statuta Občine (Uradni list RS, št. 29/1999, 1/02 in 38/03) in skladno s 40. členom Poslovnika Nadzornega odbora občine Oplotnica je Nadzorni odbor občine Oplotnica na svoji 12. seji dne, 29.07.2020 sprejel Končno poročilo o nadzoru investicijskega projekta »Rekonstrukcija in prizidava mrliške vežice v Čadramu«.

**KONČNO**  
**POROČILO O NADZORU INVESTICIJSKEGA PROJEKTA**  
**»REKONSTRUKCIJA IN PRIZIDAVA MRLIŠKE VEŽICE V**  
**ČADRAMU«**

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

**NADZORNI ODBOR V SESTAVI:**

predsednik: Hohler Maks

član: Koprivnik Darjan

član: Kotnik Nina

član: Tramšek Mojca

član: Trdin Mihaela

**Poročevalec:**

predsednik: Maks Hohler

**NAZIV NADZOROVANE OSEBE:**

Občina Oplotnica, Goriška cesta 4, 2317 Oplotnica

**UVOD**



Nadzorni odbor se je v okviru svojega programa dela za leto 2020 odločil, da pregleda investicijski projekt »Rekonstrukcija in prizidava mrliške vežice v Čadramu«, z ciljem revizije pravilnosti poslovanja – ob upoštevanju zakonodaje - države Slovenije in aktov občine Oplotnica - lokalne skupnosti.

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

Pravne podlage izvajanja investicije oziroma investicijskega projekta: zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leto 2018/2019, zakon o javnih financah (ZJF), zakon o financiranju občin (ZFO), zakon o javnem naročanju (ZJN-3) z vsemi dopolnitvami, 32. člen Zakona o lokalni samoupravi (Uradni list RS, št. 94/2007-UPB), Odlok o proračunu občine Oplotnica za leto 2017, 2018, 2019. 38. člena Statuta Občine (Uradni list RS, št. 29/1999, 1/02 in 38/03), 40. člen Poslovnika Nadzornega odbora občine Oplotnica in program dela Nadzornega odbora občine Oplotnica za leto 2020.

Nadzorni odbor je izvedel nadzor na podlagi usmeritev Ministrstva za finance in Ministrstva za lokalno samoupravo.

### **Namen in cilji nadzora**

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

S strani strokovnih služb občine Oplotnica so sodelovali: Aleš Hren – direktor občinske uprave, Bojana Vučina – Višji svetovalec za okolje in prostor, Branka Trdin- Potočnik – Strokovni sodelavec VI za splošne zadeve, Danijela Dovnik – Višji svetovalec za računovodstvo in finance.

O izvajanju investicijskega projekta »Rekonstrukcija in prizidava mrliške vežice v Čadramu«, je pri nadzorovani osebi v večjem obsegu arhivirana dokumentacija v fizični obliki in večji del računovodske, knjigovodske in finančne dokumentacije v elektronski obliki.

Da bi pridobili realno sliko izvajanja projekta je bila odločitev Nadzornega odbora, da izvede vpogled v vso dokumentacijo. Na podlagi vpogleda v dokumentacijo se je odločil, da zaradi preglednejše predstavitve nadzora investicijskega projekta »Rekonstrukcija in prizidava mrliške vežice v Čadramu« poročilo razdeli po vsebinskih celotah posameznih aktivnosti.

Z poročilom se predstavi pristop nadzorovane osebe k pripravi projekta. Začenši z odločitvami o izdelavi dokumentacije projekta (DIIP, Projektne dokumentacije, določitvi nadzorov ( gradbeni nadzor, projektantski nadzor in varnostni nadzor) in v nadaljevanju o izbiri postopka o načinu izbire glavnega izvajalca ( postopek javnega naročila), o poteku aktivnosti v fazi gradnje objekta ter zaključi predstavitev z obračunom, pregledom knjigovodskih listin o evidentiranih poslovnih dogodkih in predstavijo virov financiranja. Predstavitev se zaključi z ugotovitvami Nadzornega odbora.

## **Kratka predstavitev projekta »Rekonstrukcija in prizidava mrliške vežice Čadram«**

Projekt predstavlja investicijo v gradnjo. Vrsta gradnje je Rekonstrukcija in prizidava obstoječega objekta mrliške vežice. S izvedbo projekta se uredi objekt mrliške vežice v povezavi z izvajanjem pogrebne dejavnosti in ima kot tak pomembno vlogo za kvaliteto bivanja v občini. Z izvedbo investicije se je dosegla urejenost objekta in okolice ter funkcionalnost objekta in prostorov

Obstoječi mrliški vežici je investitor prizidal prostor za poslovilne obrede in dve nadstrešnici. S prizidavo prostora za poslovilne obrede je bil zagotovljen novi dostop do priročnega skladišča in priročne kuhinje. Prav tako se je v sklopu poslovilnega prostora velikosti za 120 ljudi uredil še manjši prostor z omarami. Prostor za poslovilne obrede je v površini 102,65 m<sup>2</sup> ter dve nadstrešnici v skupni površini 34,40 m<sup>2</sup>. V obstoječi vežici se poleg predprostora ter dveh prostorov (vež) za pokojnike nahaja tudi priročna kuhinja, priročno skladišče ter sanitarije.

Izvajalec ocenjuje, da ima rekonstrukcija in prizidava mrliške vežice številne učinke za krajane in občane ter pogoje življenja v občini Oplotnica.

### **Izvajanje projekta**

Nadzor projekta Nadzorni odbor pričinja s pregledom pri pričetih aktivnostih izvedbe projekta, to je v letu 2017 in nadaljuje z pregledom aktivnostih izvajanja projekta do zaključka v letu 2019.

Aktivnosti s pripravo dokumentacija projekta so se pričele že v letu 2017, ko je projektno dokumentacijo izdelal projektant Vitoslav Jerman ARCH STUDIO iz Slov. Konjic. Na podlagi projektne dokumentacije izdelane v letu 2017 je bilo izdano gradbeno dovoljenje za prizidavo in rekonstrukcijo mrliške vežice v Čadram.

Projekt v letu 2017 zaradi pomanjkanja finančnih sredstev ni šel v realizacijo, zato so se aktivnosti nadaljevale v letu 2019.

### **Priprava dokumentacije in izvedene aktivnosti**

#### **DIIP – Dokument identifikacije investicijskega projekta »Rekonstrukcije in prizidava mrliške vežice Čadram«**

V skladu z 4. členom Uredbe o enotni metodologiji za pripravo in obravnavo investicijske dokumentacije na področju javnih financ je moral Občina Oplotnica zagotoviti dokument investicijskega projekta ( DIIP). Občinski svet je z sklepom št. 12.8.1/2017 dne, 31.3.2017 sprejel dokument identifikacije investicijskega projekta. Z DIIP- om se je predstavila analiza stanja z razlogom za investicijsko namero. Določili so se cilji, pripravili predlogi scenarijev za uresničitev ciljev, naredila se je opredelitev vrednostnega in fizičnega obsega stroškov, izdelala analiza občutljivosti, predvideli viri financiranja in ekonomska upravičenost projekta. Z DIIP om se je opredelila vrsta potrebne dokumentacije ( Investicijska dokumentacija, projektna dokumentacija), viri financiranja, finančni in ekonomski tok projekta in terminski plan priprave dokumentacije in izvedbe investicije. Dokument identifikacije je bil prvotno izdelan že v letu 2017. Zaradi zamika izvedbe projekta je investitor v letu 2019 moral narediti novelacijo DIIP Dokumentacije.

DIIP je izdelal zavod ŠOLSKI CENTER KONJICE ZREČE Slov. konjice, za kar mu je občina Oplotnica na osnovi ponudbe z dne, 27.2.2017 v vrednosti 1.098,00 EUR, izdala naročilnico št. 55/2017. Zavod je za izdelavo DIIP dokumentacije izstavil račun št. 55/2017 v višini 1.080,01 EUR.

V letu 2019 je bilo potrebno narediti novelacijo DIIP dokumentacije. Za izvedbo novelacije DIIP dokumentacije je dal ponudbo zavod ŠOLSKI CENTER KONJICE ZREČE Slov. Konjice, za kar mu je občina Oplotnica na osnovi ponudbe z dne, 12.2.2019 v višini 622,20 EUR, izdala naročilnico št. 31/2019. Zavod je za izdelavo Novelacije DIIP dokumentacije izstavil račun št. 31/2019 v višini 622,20 EUR

**Skupna vrednost izdelave DIIP dokumentacije je znašala 1.703,21 EUR**

### **Projektna dokumentacija investicijskega projekta »Rekonstrukcije in prizidava mrliške vežice Čadram«. ( IDP, PGD, PZI, PID)**

Pred izvedbo načrtovanih del je investitor zagotovil ustrezno projektno dokumentacijo, ki jo je v mesecu marcu 2017 je izdelal VITOSLAV JERMAN s.p. ARCH STUDIO, Slovenske Konjice. izdelal je Idejni projekt, projekt gradbenih del in projekt za izvedbo REKONSTRUKCIJO IN PRIZIDAVO MRLIŠKE VEŽICE ČADRAM, z popisom del in rekapitulacijo vlaganj.

Za izdelavo projektne dokumentacije je investitor pridobil 5 ponudb. Vitoslav Jerman s.p. Arch studio, Slov. Konjice v višini 5.690,00 EUR, Koning d.o.o. Slov. Konjice v višini 6220,00 EUR, IBIS d.o.o. Slov. Bistrica v višini 6.900,00 EUR, Arhitektura Minima, Mia Crnič s.p. Oplotnica v višini 8.670,00 EUR, Projektinstal Štefan Vereš, Oplotnica v višini 7.742,50 EUR.

Investitor je izbral ponudnika VITOSLAV JERMAN s.p. ARCH STUDIO, Slovenske Konjice in z njim podpisal pogodbo za izdelavo projektne dokumentacije v višini 5.690,00 EUR.

Za izdelavo projektne dokumentacije je VITOSLAV JERMAN s.p. ARCH STUDIO, Slovenske Konjice izdal dva računa. Račun št. AS/RA/04/2017 v višini 3.698,00 EUR in račun št. AS/RA/06/2017 v višini 1.992,00 EUR.

PID projektno dokumentacijo izvedenih del so izdelali naslednji izvajalci: projektantsko podjetje UMARH d.o.o. Ptuj z odgovornim projektantom Urško Berlič je izdelalo PID arhitekture. Naročnik je na osnovi ponudbe izvajalca v višini 610,00 EUR, izdal naročilnico št. 278/2019-N. Na podlagi naročilnice je bil izdan račun št. 3000001 v višini 610,00 EUR. PID dokumentacijo načrta gradbenih konstrukcij je izdelal G-ROFIL Kristjan Krejči s.p. Celje.

Naročnik je na osnovi ponudbe izvajalca v višini 732,00 EUR, izdal naročilnico št. 247/2019-N. Na podlagi naročnikove naročilnice je bil izdan račun št. 34/2019 v višini 732,00 EUR.

PID dokumentacijo strojnih instalacij je izdelal B.R.C. d.o.o. Žalec.

Naročnik je na osnovi njegove ponudbe št.09/2019 v višini 451,40 EUR, izdal naročilnico št. 246/2019-N. Na podlagi naročnikove naročilnice je bil izdan račun št. 01/2019 v višini 451,40 EUR.

Izkaz požarne varnosti izvedenih del je izdelalo podjetje OCEAN d.o.o. Maribor. Naročnik je na osnovi njegove ponudbe št. OC-22/19 v višini 610,00 EUR, izdal naročilnico št. 263/2019-N. Na podlagi naročnikove naročilnice je bil izdan račun št. OC-2020-01 v višini 610,00 EUR.

Geotehnično mnenje je izdelal BIRO 2001 Maksimiljana Ozimič Zorič Slov. Bistrica. Za izdelavo geotehničnega mnenja je bila izdana naročilnica št. 86/2017. Na podlagi naročilnice je izvajalec izdal Račun št. 27/17 v višini 100,00 EUR

Zakoličbeni načrt za mrliško vežico je je izvedlo podjetje GEOMETRA d.o.o., ki je na podlagi naročilnice št. 131/2019-N izdalo račun št. 297-19 v višini 122,00 EUR.

**Skupna vrednost izdelave projektne dokumentacije je znašala 8.315,40 EUR**

## **Gradbeno dovoljenje in uporabno dovoljenje**

Gradbeno dovoljenje št. 351-243/2017/9 je bilo izdano 14.7.2017, na podlagi projektne dokumentacije »Rekonstrukcija in prizidava mrliške vežice v Čadramu«, ki ga je izdelal je projektant Vitoslav Jerman ARCH STUDIO iz Slov. Konjic z odgovornim vodjem projekta Jožetom Komeričkim.

K zahtevku za gradbeno dovoljenje je investitor priložil še vodilno mapo projekta, ki je vsebovala soglasja k projektu, izkaz požarne varnosti stavbe, izkaz zaščite pred hrupom, odločbo št. -18411-1/2017 o oprostitvi plačila komunalnega prispevka in lokacijsko informacijo št. 411-1/2017.

V upravnem postopku je bilo ugotovljeno, da je

- projekt izdelan v skladu s izvedbenim prostorskim aktom,
- projekt izdelala pravna oseba, ki izpolnjuje z zakonom predpisane pogoje za projektanta,
- projekt ima z zakonom predpisane sestavine,
- je investitor oproščen vseh dajatev in prispevkov določenih z zakonom,
- ima investitor pravico graditi na obravnavani nepremičnini,
- da je zagotovljena komunalna oskrba objekta

Uporabno dovoljenje je na podlagi PID dokumentacije izdala Upravna enota Slovenska Bistrica dne, 24. decembra 2019 pod št. 351-830/2019/8. Pravnomočno je postalo 14. januarja 2020. Objekt je bil predan v uporabo dne, 16.1.2020.

## **Nadzori projekta**

### **Gradbeni nadzor:**

Za **gradbeni nadzor** se sta se na povabilo Občine dne, 28.5.2019 odzvala Procening Boštjan Gabrijan s.p. z ponudbo v višini 4.819,00 EUR in BK-PROJEKT Bojan Križan s.p. z ponudbo v višini 6.180,00 EUR. Izbran je bil Procening Boštjan Gabrijan s.p.. Proceningu Boštjan Gabrijan s.p. je bila dne, 31.5.2019 izdana naročilnici št. 119/2019 z namenom za gradbeni nadzor na projektu »Rekonstrukcija in prizidava MV Čadram«.

Za gradbeni nadzor so bili izdani računi št. 181-2019 v višini 481,90 EUR, račun št. 199-2019 v višini 963,80 EUR, račun št. 247-2019 v višini 963,80 EUR, račun št. 231-2019 v višini 963,80 EUR in račun št. 216-2019 v višini 963,80 EUR in račun št. 257-2019 v višini 481,90 EUR. Skupna vrednost vseh računov je bila 4.819,00 EUR.

**Skupna vrednost gradbenega nadzora je znašala 4.819,00 EUR Z DDV.**

### **Projektantski nadzor:**

Projektantski nadzor je izvajal projektant Kristjan Krejči s.p.. Osnova za izdajo naročilnice je bila ponudba z dne, 29.7.2019 v vrednosti 1220,00 EUR.

Dne, 3.9.2019 je bila za projektantski nadzor izdana naročilnica št. 192/2019-N Kristjanu Krejči s.p.. S strani projektanta je bil izdan račun št. 26/2019 z dne, 14.11.2019 v višini 1220,00 EUR.

**Skupna vrednost projektantskega nadzora je znašala: 1.220,00 EURZ DDV.**  
**Varnostni načrt in koordinacija varnosti pri delu:**

Varnostni načrt je bil izdelan v skladu z Zakonom o varnosti in zdravju pri delu. Izdelan je bil v maju 2019.

Za izdelavo varnostnega načrta in opravljanje nalog varnostnega koordinatorja sta dala ponudbe Procening Boštjan Gabrijan s.p. z ponudbo v višini 1.488,40 EUR in BK-PROJEKT Bojan Križan s.p. z ponudbo v višini 1.950,00,00 EUR

Izbran je bil Procening Boštjan Gabrijan s.p., ki se mu je dne, 10.10.2029 izdana naročilnica št. 219/2019-N.

Naročilnica zajema izdelavo varnostnega načrta in opravljanje nalog koordinatorja za VZD na objektu »Rekonstrukcija in prizidava MV Čadram«.

Za varnostni načrt in koordinacijo varnosti (VZD) sta bila s strani Procening Boštjan Gabrijan s.p. na osnovi naročilnice izdana dva računa št. 239-2019 v višini 957,70 EUR in račun št. 248-2019 v višini 530,70 EUR. Skupna vrednost obeh računov je bila 1.488,40 EUR.

**Skupna vrednost varnostnega načrta in varnostnega nadzora je znašala 1.488,40 EUR.**

## **Postopki izbire glavnega izvajalca del**

Izbira glavnega izvajalca del je se je izvedla v skladu z 47. členom ZJN-3 po postopku javnega naročila malih vrednosti JNMV.

Dokumentacijo za objavo javnega naročila JNMV o izbiri glavnega izvajalca je pripravilo podjetje Nemtrade d.o.o. Z dokumentacijo je bila določena vrsta postopka o oddaji javnega naročila, razpisna dokumentacija. Z razpisno dokumentacijo, ki je sestavni del vrste postopka so se določili pogoji, ki jih je na podlagi zakona o javnem naročanju ZJN-3 določil naročnik in jih pri oddaji ponudbe morajo upoštevati vsi ponudniki. Sestavni del razpisne dokumentacije so bile podane tudi tehnične specifikacije z opisi zahtevanih del, ki jih je izdelal projektant in so jih ponudniki pri oddaji ponudb ovrednotili. (Z dokumentacijo je naročnik zagotovil, da so vsi ponudniki imeli enaka pogoje za pripravo ponudb, s čimer je zagotovil enakost med ponudniki in transparentnost postopka.)

Za izbiro izvajalca del se je po ZJN-3 vodil postopek javnega naročila male vrednosti (NMV).

Nadzorni odbor je v zvezi izbire izvajalca pregledal naslednjo dokumentacijo:

- Sklep o začetku postopa »Rekonstrukcija in prizidava mrliške vežice v Čadramu«, je izdal Župan dne, 03.04.2019
- Ocenjena vrednost javnega naročila je znašala neto 163.934,42 EUR oziroma 199.999,99 EUR z DDV.
- Za izvedbo javnega naročila so bila predvidena sredstva v proračunu in sredstva iz sofinanciranja SVLR v obliki nepovratnih sredstev v višini 77.747,00 EUR in v obliki povratnih sredstev v višini 77.747,00 EUR.
- Obvestilo o naročilu male vrednosti je bilo na portalu objavljeno 3.4.2019
- V dokumentaciji z javnim naročilom je bila razpisna dokumentacija z zahtevami o podatkih ponudnika, določenimi merili o izbiri izvajalca in popisi del za ponudbo.
- Na razpis sta se prijavila 2 ponudnika: MATA TIM d.o.o. v višini 226.848,73 EUR in SGP KOGRAD IGEM ZOD d.o.o. v višini 262.593,91 EUR.
- Zaradi nedopustnosti ponudb, (razlog, ker sta obe ponudbi presegali zagotovljena finančna sredstva za izvedbo predmetnega naročila v višini 1999.999,99 EUR), je naročnik izdal odločitev o izločitvi obeh ponudb.
- 08.05.2020 je naročnik izdal novi sklep o začetku postopka.

- Za izvedbo javnega naročila je naročnik zagotovil neto 176.229,51 EUR oziroma 215.000,00 EUR z DDV.
- Za izvedbo javnega naročila so bila predvidena večja sredstva v proračunu in sredstva iz sofinanciranja SVLR v obliki nepovratnih sredstev v višini 77.747,00 EUR in v obliki povratnih sredstev v višini 77.747,00 EUR.
- Na razpis so se prijavili 3 ponudniki: MATA TIM d.o.o. v višini 217.774,78 EUR, GP PROJECT ING d.o.o. v višini 221.464,33 EUR in KRT GRADBENIŠTVO d.o.o. v višini 209.967,39 EUR.
- Ponudbe so bile odprte dne, 21.5.2019
- Dne 23.05.2019 je naročnik izdal odločitev o oddaji javnega naročila in izbral kot najugodnejšega ponudnika KRT GRADBENIŠTVO d.o.o. s ponudbeno ceno 209.967,39 EUR.
- Neizbrani ponudnik MATA TIM d.o.o. je dne 24.05.2019 vložil zahtevo za vpogled v ponudbo izbranega ponudnika KRT GRADBENIŠTVO d.o.o.
- Naročnik je dne 27.05.2019 sprejel odločitev, da se neizbranemu ponudniku MATA TIM d.o.o. v skladu z 35. členom Zakona o javnem naročanju vpogled zavrne, ker je bila njegova ponudba nedopustna saj je presegala ocenjeno vrednost naročnika.
- Dne, 23.5.2019 je bila izdana odločitev v vezi z oddajo javnega naročila, ki je bila objavljena na portalu javnih naročil.
- Naročnik je dne, 05.6.2019 podpisal pogodbo z izbranim ponudnikom KRT GRADBENIŠTVO d.o.o. v višini 209.967,39 EUR in z rokom izvedbe 30.09.2019. Pogodba vsebuje elemente zavarovanj, za dobro izvedbo pogodbenih obveznosti, za garancijsko dobo. Rok izvedbe in pogodbeno kazen v primeru kršitve dogovorjenih in sporazumno podaljšanih rokov izvedbe.
- Z deli se je pričelo v mesecu juliju in jih zaključili v mesecu oktobru. Nadzor nad gradnjo je izvajalo podjetje Procening Boštjan Gabrijan s.p. iz Slovenske Bistrice.
- Vrednost celotne naložbe z gradnjo, projektno in investicijsko dokumentacijo ter gradbenim nadzorom pa je 220.200,00 €.
- Naročnik z zapisnikom ob prisotnosti nadzora in projektanta izvajalca dne, 11.6.2019 uvedel v delo. S tem zapisnikom se dela na objektu pričenjajo dne, 19.6.2019.
- Naročnik je tedensko vodil koordinacije z izvajalcem nadzorom in projektantom. V dokumentaciji zapisniki koordinacij.
- K medsebojni pogodbi so bili sklenjeni Aneks št. 1 h gradbeni pogodbi z dne, 30. 09. 2019, s katerim se podaljša rok dokončanja del do, 30. 10. 2019.
- Zaključek del je bil 30.9.2019.
- Kvaliteten pregled in pregled izvedenih del je bil dne, 12.11.2019. Rok za odpravo pomanjkljivosti je bil 26.11.2019.
- Izvajalec je v skladu z pogodbo naročniku predal Menico z menična izjava in pooblastilom za vnovčenje menice kot garancija za pravočasno in kvalitetno odpravo pomanjkljivosti v garancijski dobi.
- Izvajalec je vodil gradbeno knjigo in knjigo obračunskih izmer. Na podlagi knjige obračunskih izmer je izvajalec izstavljal situacije kot začasne račune. I. začasna situacija št. 19-0012 z dne, 5. 9. 2019 v vrednosti 23.106,31 EUR. II. začasna situacija št. 19-00147 z dne, 10.10. 2019 v vrednosti 17.093,55 EUR. III. začasna situacija št. 19-00170 z dne, 4.11. 2019 v vrednosti 37.624,34 EUR. Končna situacija št. 19-00205 z dne, 4. 12. 2019 v vrednosti 131.457,27 EUR

**Skupna vrednost del glavnega izvajalca je znašala: 209.281,47**

## **Pregled knjigovodske dokumentacije knjiženja poslovnih dogodkov projekta »Rekonstrukcije in prizidava mrliške vežice Čadram«.**

Pregledani so bili računi knjiženi po naslednjih knjigovodskih karticah:

Knjigovodska kartico SN: 0013634 Rekonstrukcija MV Oplotnica – rekonstrukcija in adaptacija

Račun št. 19-0012 – I. začasna situacija izvedenih del v vrednosti 23.106,31 EUR. Račun št. 19-00147 – II. začasna situacija izvedenih del v vrednosti 17.093,55 EUR. Račun št. 19-00170 – III. začasna situacija izvedenih del v vrednosti 37.624,34 EUR in Račun št. 19-00205 – Končna situacija izvedenih del v vrednosti 131.457,27 EUR.

Knjigovodska kartico SN: 0013634 Rekonstrukcija MV Oplotnica, konto: Načrti in druga projektna

dokumentacija, z naslednjimi računi:

Račun št. 81-2017 v vrednosti 1.080,01 € za poslovno svetovanje od Šolskega centra Slovenske Konjice.

Račun št. AS/RA/04/2017 v vrednosti 3.698,00 € za projektno dokumentacijo IDP, PGD od Jermana Vitoslava s.p. Arch Studio, Slovenske Konjice in račun št. AS/RA/06/2017 v vrednosti 1.992,00 € za projektno dokumentacijo PZI.

Račun št. 2017-67 v vrednosti 1.061,40 € za pripravo strokovnih podlag pri ponovitvi postopka za javno naročilo od Nemtrade d.o.o. Maribor.

Račun št. 55-2019 v vrednosti 622,20 € za izdelavo DIIP-a od Šolskega centra Slovenske Konjice.

Račun št. 248-2019 v vrednosti 530,70 € za opravljanje nalog koordinatorja za varnost in zdravje pri delu in račun št. 239-2019 v vrednosti 957,70 € za izdelavo varnostnega načrta od Procening, Boštjan Gabrijan s.p. Maribor.

Račun št. 297-19 v vrednosti 122,00 € za geodetske storitve od Geometre d.o.o. Slovenska Bistrica.

Račun št. 26/2019 v vrednosti 1.220,00 € za projektantski nadzor od Kristjana Krejči s.p. Celje.

Račun št. 27/17 v vrednosti 100,00 EUR za geotehnično mnenje od BIROja 2001 Slov. Bistrica.

Knjigovodska kartico SN: 0041450 Pokopališča, konto: Nakup druge opreme in nap.

Račun št. 1330003073 v vrednosti 5.429,00 € za zvon od OMCO METALS d.o.o. Žalec.

Račun št. 190079 v vrednosti 2.404,38 € za el. mehanski pogon za zvon od Majhen Sebastiena s.p. Ptuj.

Račun št. 32/2019 v vrednosti 5.598,31 € za izdelavo in montažo omare od Črešnar Aleša s.p. Oplotnica

Račun št. 1-S2-18000586 v vrednosti 1.873,92 EUR za nabavo mrliškega vozička od podjetja Menina.

Račun št. OP-IR-140 v vrednosti 224,39 EUR za nabavo betonskega umivalnika od Hatunšek d.o.o..

Knjigovodsko kartico SN: 0013634 Rekonstrukcija MV Oplotnica, konto: Investicijski nadzor.

Račun št. 181/2019 v vrednosti 481,90 €, račun št. 247-2019 v vrednosti 963,80 €, račun št. 231-2019 v vrednosti 963,80 €, račun št. 216-2019 v vrednosti 963,80 €, račun št. 257-2019 v vrednosti 481,90 € in račun št. 199-2019 v vrednosti 963,80 € za gradbeni nadzor od Procening, Boštjan Gabrijan s.p. Maribor.

Račun št. 01-2019 v vrednosti 451,40 € za tehnično dokumentacijo PID od B.R.C. d.o.o. Žalec.

Račun št. OC-2020-01 v vrednosti 610,00 € za izkaz požarne varnosti MV Čadram od Ocean d.o.o. Maribor.

Račun št. 34/2019 v vrednosti 732,00 € za PID za MV Čadram od Kristiana Krejči s.p. Celje.

Račun št. 3000001 v vrednosti 610,00 € za PID Čadram od Umarh d.o.o. Ptuj.

## **Druga dela, oprema in storitve na projektu »Rekonstrukcije in prizidava mrliške vežice Čadram«.**

Pri projektu »Rekonstrukcije in prizidava mrliške vežice Čadram« so bila izvedena še druga dela in storitve. Za druga dela so se izvajala naročila po evidenčnem postopku.

Naročnik je za objekt nabavil zvon od podjetja OMCO METALS SLOVENIA d.o.o. iz Žalca v vrednosti 5.429,00 EUR. Na podlagi ponudbe je izdal Naročilnico št. 193/2019-N, ki je bila osnova za izstavitve Računa podjetja št. 13330003073 v vrednost 5.429,00 EUR od OMCO METALS SLOVENIA d.o.o.

Navedeni dobavitelj v svoji ponudbi ni ponudil dviga, montaže zvona ter pogona zvonjenja. Zato je naročnik to izvedel z izvajalcem Majhen Sebastjan s.p. Zg. Hajdina. Na podlagi ponudbe Majhen Sebastjana s.p. v vrednosti 2.404,38 EUR je naročnik izdal naročilnico številka 210/2019-N. Naročilnica je bila osnova za izdajo Računa št. 190079 v vrednosti 2.404,38 EUR.

Za izvajanje dejavnosti slovesa je naročnik nabavil še opremo.

Za dobavo glavnega in stranskega oltarja ter omar je naročnik pridobil dve ponudbi. Ponudbo od ponudnika Črešnar Aleš s.p. Gorica pri Oplotnici v vrednosti 5.598,31 EUR in od ponudnika Klemen Gorenak s.p. Zlakova v vrednosti 7.551,80 EUR. Naročnik je ponudniku Črešnar Aleš s.p. Gorica pri Oplotnici izdal naročilnico št. 214/2019-N. Naročilnica je bila osnova za izdani Račun št. 32/19 v vrednosti 5.598,31 EUR.

Naročnik je po naročilnici 33/2018 nabavi Mrliški voziček, na podlagi katere je podjetje Menina, proizvodnja in pogrebne storitve d.d. izdalo Račun 1-S2-18000586 v vrednosti 1.873,92 EUR. Z naročilnico št. 52/2019 nabavil še umivalnik betonski v vrednosti 224,39 EUR. Dobavilo ga je podjetje Hatunšek d.o.o. za kar je izstavilo Račun št. OP-IR-140 v vrednosti 224,08 EUR. Za izvedbo projekta so bila opravljene še storitve podjetja Nemtrade, ki je vodilo postopke priprave in izvedbe javnega naročila. Izdana sta dva računa Račun št. 2017-63 v vrednosti 1.415,00 EUR in Račun št. 2017-67 v vrednosti št. 1.061,40 EUR. Za izvedbo storitve je bila izdana naročilnica št. 89/2017.

## **STROŠKI PROJEKTA »REKONSTRUKCIJA IN PRIZIDAVA MRLIŠKE VEŽICE V ČADRAMU«**

<b>STROŠKI</b>	<b>Vrednost DDV/DPN v EUR</b>	<b>Skupna dejanska vrednost z DDV/DPN v EUR</b>
<b>DOKUMENT IDENTIFIKACIJE (DIIP)</b>		<b>1.703,21</b>
<b>PROJEKTNNA DOKUMENTACIJA - SPREMEMBE</b>		<b>8.315,40</b>
<b>PROJEKTANTSKI NADZOR</b>		<b>1.220,00</b>
<b>GRADBENI NADZOR NADZOR</b>		<b>4.819,00</b>
<b>VARNOST IN ZDRAVJE (VZPO)</b>		<b>1.488,40</b>
<b>GRADNJA PO OSNOVNI POGODBI IN ANEKSIH</b>		<b>209.281,47</b>



<b>DRUGA DELA OPREMA IN STORITVE</b>		<b>18.006,60</b>
<b>SKUPAJ STROŠKI PROJEKTA</b>		<b>244.834,08</b>

## Viri financiranja projekta

Za financiranje javnega projekta so bila predvidena sredstva v proračunu in sredstva iz sofinanciranja SVLR v obliki nepovratnih sredstev v višini 77.747,00 EUR in v obliki povratnih sredstev v višini 77.747,00 EUR.

V proračunu so bila za pripravo in izvedbo investicije so bila planirana in porabljena sredstva v letu 2017 v višini 9.346,61 EUR, v letu 2018 v višini 1.873,22 EUR in v leto 2019 je bilo planiranih 221.650,00 EUR in porabljenih 220.200,47 EUR.

Občina Oplotnica je z Ministrstvom za gospodarski razvoj Republike Slovenije podpisala pogodbo o sofinanciranju projekta. Predmet pogodbe je bil sofinanciranje izvedbe investicijskega projekta, skladno z opredelitvijo v načrtu porabe občine za leto 2019. Za sofinanciranje je bilo potrebno, da je bil investicijski projekt »rekonstrukcija in prizidava mrliške vežice Čadram« uvrščen v načrt razvojnih programov državnega proračuna Republike Slovenije. Predmet sofinanciranja so bili upravičeni stroški. Skupna pogodbeno vrednost nepovratnih in povratnih sredstev je znašala 155.494,00 EUR.

Nepovratna sredstva so bila proračunskemu letu 2019 zagotovljena na proračunski postavki 953610 - Sofinanciranje investicijskih projektov občin. Povratna sredstva so bila v proračunskemu letu 2019 zagotovljena na proračunski postavki - Investicijski projekti občin. Obrestna mera za koriščenje povratnih sredstev je 0,00% letno. Ročnost oziroma doba vračanja povratnih sredstev znaša deset let z dobo mirovanja eno leto. Občina bo vračala povratna sredstva v dveh polletnih obrokih. Obrok znaša 4.319,28 EUR.

Ministrstvo za gospodarski razvoj je povratna in nepovratna sredstva izplačevalo na osnovi izstavljenih zahtevkov občine. Zahtevke ministrstvu za izplačilo povratnih in nepovratnih sredstev je morala občina, na podlagi 12. člena medsebojne pogodbe, vlagati ločeno s prilogami kot so: sklenjene pogodbe z izvajalci, dokumentacijo o izvedenih postopkih javnega naročanja, izstavljenimi računi izvajalcev, izstavljenimi situacijami izvajalcev potrjenimi s strani skrbnikov izvajalskih pogodb o namenski porabi sredstev in potrdili o plačilu vseh računov priloženih k zahtevku.

Občina je Ministrstvu predložila štiri zahtevke. Prvi zahtevek je predložila dne, 7.8.2019 za izplačilo nepovratnih sredstev v višini 23.106,31 EUR. Drugega za izplačilo nepovratnih sredstev je predložila dne, 8.10.2019 v višini 37.547,14 EUR, tretjega za izplačilo nepovratnih sredstev dne, 11.09.2019 v višini 17.093,55 EUR in četrtega za izplačilo povratnih sredstev dne, 05.11.2019 v višini 77.747,00 EUR. Zahtevki za izplačilo nepovratnih sredstev so bili predloženi v višini 77.747,00 EUR in zahtevek za izplačilo povratnih sredstev v višini 77.747,00 EUR. Tako so bili vsi zahtevki vloženi v višini 155.494,00 EUR. Vsi zahtevki so bili s strani Ministrstva poravnani. Občina je Ministrstvu morala posredovati še poročilo o izvedbi projekta, katerega je dne, 29.01.2020 odobrilo.

## UGOTOVITEV Z MNENJI, PRIPOROČILA IN PREDLOGI

Nadzorni odbor občine Oplotnica je izvedel nadzor naložbenega projekta »Rekonstrukcija in prizidava mrliške vežice Čadram«. Ugotavlja, da so se proračunska sredstva porabila v skladu z planiranimi v proračunu. Postopki so se vodili v skladu z zakonom o javnem naročanju ZJN-3.

Glavni izvajalec je bil izbran po postopku javnega naročila manjših vrednosti (NMV) z objavo na e- portalu javnega naročanja. V razpisni dokumentaciji, ki je bila sestavni del povabila, so bili podani vsi zahtevani kriteriji za izbiro najugodnejšega ponudnika. Med tremi

ponudniki je bil izbran ponudnik za najnižjo ponudbo, kar je bilo v skladu z razpisnimi pogoji naročnika. Z najugodnejšim ponudnikom se je podpisala pogodba, kjer so bili med ostalimi zahtevami opredeljeni tudi rok za dokončanje del, finančno zavarovanje za dobro izvedbo del in finančno zavarovanje garancijsko dobo. Med naročnikom in izvajalcem je bil sklenjen samo eden aneks. Predmet aneksa je bilo

podaljšanje roka o dokončanju del. Več del oziroma dodatnih del po pogodbi z glavnim izvajalcem ni bilo. Z aneksom o podaljšanju rokov dokončanja del je izvajalec dostavil tudi podaljšanje garancij za dobro izvedbo dela. Naročnik se je z potekom gradnje seznanjal na sestankih koordinacij. O izvedbi del se je vodila gradbena knjiga, ki jo je pregledoval in podpisoval gradbeni nadzor. Vrednosti izvedenih del so se obračunavale v knjigi obračunskih izmer, katero sta potrdila odgovorni vodja del in pooblaščen nadzornik.

Naročnik je dela prevzel z primopredajnim zapisnikom. Na podlagi primopredajnega zapisnika je bila tudi predana garancija za garancijsko dobo. V skladu z razpisom se je predala še ostala dokumentacija ( dokazilo o zanesljivosti objekta, navodila o vzdrževanju objekta, itd)

Računi za izvedena dela so se izdajali po situacijah. Kočni obračun izvedenih del oziroma skupna vrednost izvedenih del ni preseгла pogodbene vrednosti.

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

Projekt se je izvajal v treh proračunskih letih 2017, 2018 in 2019, v katerih so bila za ta namen v proračunih planirana in porabljena sredstva.

Investitor je za financiranje projekta pridobil tudi tuja sredstva. Pridobljena sredstva je v celoti in pravilno porabil, kar potrjuje odobreno poročilo Ministrstva za gospodarstvo republike Slovenije. Z tem načinom pridobivanja tujih virov je investitor po pravilih Zakona o izvrševanju proračuna in zadostil predpisom Zakona o financiranju občin ( ZFO).

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 izvedbi investicijskega projekta »Rekonstrukcija in prizidava mrliške vežice Čadram« poslal nadzorovani osebi v odziv.

Stališče Župana in odgovornih oseb o ugotovitvah Nadzornega odbora je bilo sledeče: Na osnovi prejetega Osnutka poročila o opravljenem nadzoru investicijskega projekta »Rekonstrukcija in prizidava mrliške vežice Čadram«, podajam stališče, da je poročilo pripravljeno korektno in občinska uprava nima ugovora. Mnenja in priporočila bo občinska uprava uporabljala pri nadaljnjem delu.

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

ČLANI NO:

NO

Koprivnik Darjan

Kotnik Nina

Tramšek Mojca

Trdin Mihaela

PREDSEDNIK

Hohler Maks, l.r.