



Številka: 03202-2/2021
Datum: 13. 12. 2021

POROČILO NADZORNEGA ODBORA O PREGLEDU ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA OBČINE HOČE-SLIVNICA ZA LETO 2020

Nadzorni odbor Občine Hoče-Slivnica je osnutek poročila o pregledu zaključnega računa proračuna Občine Hoče-Slivnica za leto 2020 oblikoval na svoji 9. redni seji, dne 25. 11. 2021. Poročilo je oblikoval na podlagi lastnih ugotovitev, na osnovi pregleda zahtevane dokumentacije in Odloka o zaključnem računu proračuna Občine Hoče-Slivnica za leto 2020.

Nadzorni odbor Občine Hoče-Slivnica v sestavi:

Drago Žura - predsednik
Bojan Mlaj - član
dr. Zoran Pučko - član
Danica Haložan - članica
Boštjan Frangež - član

Predmet nadzora: Zaključni račun proračuna Občine Hoče-Slivnica za leto 2020.

Poročevalec: Drago Žura.

Ime nadzorovanega organa: Občina Hoče-Slivnica, Pohorska cesta 15, 2311 Hoče.

Datum nadzora: nadzor je bil opravljen od 25.5. – 25. 10. 2021.

I. OSNOVNI PODATKI O NADZOROVANEM ORGANU

a) Organi in organiziranost ter število zaposlenih

Občina Hoče-Slivnica ima 11.720 prebivalcev. Občina je pravna oseba javnega prava. Organi občine so župan, občinski svet in nadzorni odbor.

Občinski svet je najvišji organ odločanja o vseh zadevah v okviru pravic in dolžnosti občine in šteje 19 članov.

Župan občine predstavlja in zastopa občino, vodi občinsko upravo in je odgovoren za izvrševanje proračuna občine.

Nadzorni odbor občine je najvišji organ nadzora javne porabe v občini. Ima 5 članov, ki jih je imenoval občinski svet. Nadzorni odbor ima v skladu z zakonom naslednje pristojnosti:

- opravlja nadzor nad razpolaganjem s premoženjem občine,



- nadzoruje namenskost in smotrnost porabe sredstev občinskega proračuna,
- nadzoruje finančno poslovanje uporabnikov proračunskih sredstev.

Občina Hoče-Slivnica ima neposredne in posredne uporabnike proračuna.

Občina deluje na naslednjih pravnih osnovah:

- Zakon o ustanovitvi občin in določitvi njihovih območij,
- Zakon o lokalni samoupravi,
- Zakon o javnih financah,
- Zakon o izvrševanju proračuna,
- Zakon o financiranju občin,
- Statut Občine Hoče Slivnica in drugi splošni akti občine.

Obveznosti občine na različnih področjih njenega dela določajo številni področni zakoni in podzakonski akti, ki jih mora občina upoštevati pri izvajanju svojih nalog.

Število zaposlenih je 32.

- b) Opis področij dela, pristojnosti in odgovornosti z navedbo odgovorne osebe med opravljanjem nadzora in odgovorne osebe v času, na katerega se nadzor nanaša

Občina Hoče-Slivnica samostojno ureja in opravlja javne zadeve lokalnega pomena, ki zadevajo prebivalce občine in naloge iz državne pristojnosti, ki so po predhodnem soglasju občinskega sveta nanjo prenesene z zakonom.

Naloge občine so opredeljene v 7. členu Statuta Občine Hoče-Slivnica.

Obveznosti občine na različnih področjih njenega dela določajo številni področni zakoni in podzakonski akti, ki jih mora občine upoštevati pri izvajanju svojih nalog.

Odgovorna oseba med opravljanjem nadzora in odgovorna oseba v času, na katerega se nadzor nanaša je župan dr. Marko Soršak.

- c) Sodelovanje med odborom in nadzorovanim organom med opravljanjem nadzora

Brez pripomb; vzorno.

II. PRAVNA PODLAGA

Pregled je opravljen na podlagi 33. člen Statuta Občine Hoče-Slivnica (UGSO, št. 61/2018), Poslovnika o delu NO Občine Hoče-Slivnica (UGSO št. 65/2020) in sklepa o izvedbi nadzora z dne 25.05.2021.

III. SKLEP O IZVEDBI NADZORA

Nadzorni odbor Občine Hoče-Slivnica je na svoji 8. redni seji, dne 25.5.2021, obravnaval in potrdil naslednja sklepa:



SKLEP ŠT. 8/3

Člani Nadzornega odbora potrjujejo, kot letni nadzorni program, sklep o nadzoru Občine Hoče - Slivnica, Zaključnega računa proračuna Občine Hoče - Slivnica za leto 2020 v celoti.

Podrobno se pregledajo naslednja področja:

- izgradnja prečrpalne postaje Čreta,
- sofinanciranje osnovnih in glasbenih šol s sedežem izven Občine Hoče – Slivnica, ki jih obiskujejo učenci s stalnim bivališčem v Občini Hoče – Slivnica,
- dozidava nizkoenergetskega vrtca Hoče,
- odmera komunalnega prispevka obstoječim objektom za priključitev na kanalizacijsko omrežje

SKLEP JE SPREJET.

Število prisotnih članov pri glasovanju: 5

ZA: 5

PROTI: /

ŠT. 8/4

Nadzorni odbor pooblašča:

- Danico Haložan za izvedbo nadzora – splošni del zaključnega računa proračuna Občine Hoče - Slivnica za leto 2020.
- Draga Žuro za izvedbo nadzora – odmera komunalnega prispevka obstoječim objektom za priključitev na kanalizacijsko omrežje,
- Bojana Mlaja za izvedbo nadzora - sofinanciranje osnovnih in glasbenih šol s sedežem izven Občine Hoče – Slivnica, ki jih obiskujejo učenci s stalnim bivališčem v Občini Hoče – Slivnica,
- dr. Zorana Pučka za izvedbo nadzora - dozidava nizkoenergetskega vrtca Hoče,
- Boštjana Frangeža za izvedbo nadzora – izgradnja prečrpalne postaje Čreta

SKLEP JE SPREJET.

Število prisotnih članov pri glasovanju: 5

ZA: 5

PROTI: /



IV. NAMEN IN CILJI NADZORA

Nadzorni odbor je pregledal Zaključni račun proračuna za leto 2021 z namenom:

- preveriti finančno poslovanje občine kot pravne osebe;
- ugotoviti, ali so gibanja sredstev in stanja sredstev in obveznosti pravilno izkazana;
- ugotoviti, ali so podatki v zaključnem računu skladni s podatki v poslovnih knjigah, ali so poslovne knjige pravilno vodene, ali je računovodstvo vodeno skladno z veljavnimi predpisi;
- poročati o morebitnih ugotovljenih nepravilnostih;
- dati priporočila in predloge za nadaljnje poslovanje.

Nadzorni odbor je v okviru pregleda zaključnega računa pregledal področja in/ali postavke kot izhaja iz sklepa NO z dne 25.05.2021.

V. UGOTOVITVENI DEL

1. PREVERJANJE LETNEGA POROČILA IN ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA ZA LETO 2020

Cilj pregleda je preveritev:

1. ali sta letno poročilo in zaključni račun proračuna sestavljena v skladu z določili Zakona o javnih financah (odslej ZJF), Zakona o računovodstvu (odslej ZR), Navodila o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna (odslej Navodila) in Pravilnika o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (odslej Pravilnik);
2. ali so predpisane obrazložitve dovolj podrobne, pregledne ter zagotavljajo primerno podlago za presojo o učinkoviti in pravilni porabi proračunskih sredstev;
3. ali so dovolj podrobno obrazložena odstopanja od planiranih podatkov;
4. ali je bil akt o zaključnem računu objavljen v uradnem glasilu občine.

Točka 1

Zaključni račun je akt občine, v katerem so prikazani predvideni in realizirani prihodki in drugi prejemki ter odhodki in drugi izdatki občine za preteklo leto.

Zaključni račun proračuna sestavljajo:

- splošni del zaključnega računa proračuna,
- posebni del zaključnega računa proračuna in
- obrazložitve zaključnega računa proračuna.

Splošni del zaključnega računa sestavljajo naslednji računi:

- bilanca prihodkov in odhodkov,
- račun finančnih terjatev in naložb in
- račun financiranja.



V bilanci prihodkov in odhodkov v splošnem delu so razvidni podatki o posameznih prihodkih po izvoru in odhodki po vrstah rabe. Spremljanje prihodkov in odhodkov je predpisano z enotnim kontnim načrtom. Iz bilance iz splošnega dela proračuna so razvidni skupni podatki o davčnih, nedavčnih, kapitalskih prihodkih, donacije, transferni prihodki. Odhodki pa so spremljani po tekočih odhodkih, tekočih transferih, investicijskih odhodkih in investicijskih transferih.

Posebni del proračuna predstavljajo realizirani finančni načrti neposrednih uporabnikov. Pri tem se uporablja predpisano programsko klasifikacijo proračuna.

Pri pregledu splošnega dela zaključnega računa se ugotavlja, da tabela v prilogi gradiva za obravnavo in potrditev na občinskem svetu, zagotavlja podrobno členitev prihodkov in odhodkov sprejetega proračuna za leto 2019, veljavnega proračuna za leto 2019 in realiziranega proračuna za leto 2019 z indeksi. Členitev je prikazana po analitičnih kontih skupin 7 in 4 iz bilance prihodkov in odhodkov ter računa finančnih terjatev in naložb ter kontih razreda 5 iz računa financiranja. Občinska uprava je pri pripravi poročil za gradivo, za obravnavo in sprejem na občinskem svetu, uporabila aplikacijo APPrA, ki zagotavlja standardizirane in pregledne izpise za splošni del proračuna po najmanj štirimestnih kontih.

Pri pregledu posebnega dela proračuna, je pri gradivu za sprejem zaključnega računa za leto 2019, priložena tabela, ki zagotavlja podrobno členitev odhodkov po proračunskih uporabnikih po programski klasifikaciji proračuna in analitičnih kontih sprejetega proračuna za leto 2019, veljavnega proračuna za leto 2019, realiziranega proračuna za leto 2018 in realiziranega proračuna za leto 2019 z indeksi. Tudi pri pripravi gradiva za zaključni račun za posebni del se je uporabila aplikacija APPrA, ki zagotavlja standardizirane in pregledne izpise po najmanj štirimestnih kontih in proračunskih uporabnikih.

Točka 2

Sestavni del zaključnega računa so tudi obrazložitve, ki obsegajo:

- obrazložitev splošnega dela,
- obrazložitev posebnega dela,
- obrazložitev izvajanja načrta razvojnih programov (odslej NRP),
- obrazložitev iz bilance stanja in
- upravljanje likvidnosti (denarnih sredstev) sistema enotnega zakladnega računa.

Pri pregledu gradiva obrazložitve zaključnega računa za leto 2019, se ugotavlja sledeče:

- gradivo obrazložitve splošnega dela proračuna vsebuje predpisane elemente, kot to določa 7. člen Navodil, dovolj podrobno so opisani in obrazloženi predvideni in realizirani prihodki in drugi prejemki ter predvideni in realizirani odhodki in drugi izdatki iz bilance prihodkov in odhodkov (račun A), računa finančnih terjatev in naložb (račun B) ter računa financiranja (račun C);
- gradivo obrazložitve posebnega dela proračuna vsebuje vse predpisane elemente, kot to določa 2. člen Navodil, podrobno so opisani vsi podatki računa A po posameznih neposrednih proračunskih uporabnikih, računa B in računa C;
- obrazložitev izvajanja načrta razvojnih programov je podana po posameznih projektih;
- obrazložitev podatkov iz bilance stanja je prav tako dovolj podrobna in pregledna;
- obrazložitev podatkov enotnega zakladnega računa občine je dovolj podrobna in pregledna.

Točka 3

Pri pregledu podatkov iz gradiva za obravnavo in sprejem zaključnega računa proračuna občine Hoče – Slivnica za leto 2019, se ugotavlja naslednja odstopanja od planiranih podatkov:

	Veljavni plan proračuna 2019	Realizacija proračuna 2019	IND RE/VP
1. TEKOČI PRIHODKI ZA LETO 2019	8.790.545,76	8.847.281,18	100,7
2. KAPITALSKI PRIHODKI ZA LETO 2019	1.268.528,00	1.309.748,65	103,3
3. TRANSFERNI PRIHODKI ZA LETO 2019	399.892,57	414.461,97	103,6
4. DONACIJE ZA LETO 2019	3.000,00	500,00	16,7
Skupaj prihodki za leto 2019	10.461.966,33	10.571.991,80	101,1
1. TEKOČI ODHODKI ZA LETO 2019	3.481.888,98	2.805.659,75	80,6
2. TEKOČI TRANSFERI ZA LETO 2019	3.864.560,83	3.723.165,88	96,3
3. INVESTICIJSKI ODHODKI ZA LETO 2019	2.776.476,87	2.404.764,24	86,6
4. INVESTICIJSKI TRANSFERI ZA LETO 2019	84.548,00	67.975,51	80,4
Skupaj odhodki proračuna za leto 2019	10.207.474,68	9.001.565,38	88,2
Odplačila kreditov 2019	408.236,42	407.861,22	99,9

Pri primerjavi zbirnih realiziranih podatkov o prihodkih z veljavnim planom proračuna za leto 2019, ni zaznati večjih negativnih kot pozitivnih odstopanj. Pri realiziranih tekočih odhodkih in realiziranih investicijskih transferjih je zaznati 20 % negativno odstopanje, kar pa je pozitivno vplivalo na višino ostanka sredstev na računu 31. 12. 2019, ki znaša 1.162.565,20 EUR.

Pri pregledu obrazložitev odstopanj, se ugotavlja, da so dovolj podrobno in argumentirano podana pri vseh analitičnih podatkih. Iz analitičnih podatkov in obrazložitev je razvidno, da je občina ravnala gospodarno pri nakupih in prodaji zemljišč.

Namenski prihodki so bili namensko porabljeni v skladu s sprejetim Oblokom o proračunu Občine Hoče – Slivnica za leto 2019.

Rezervna sredstva v letu 2019 ni bilo potrebno dodatno oblikovati, ker sredstva rezervnega sklada iz preteklih let niso bila porabljena.

Občina se v letu 2019 ni dodatno zadolžila.

Prerazporejanje sredstev med posameznimi postavkami proračuna je skladno s pooblastili, ki so določena z Odlokom o proračunu Občine Hoče – Slivnica za leto 2019 in so podrobno opisana v obrazložitvah.



Točka 4

Odlok o Zaključnem računu proračuna Občine Hoče – Slivnica za leto 2019 je bil objavljen v Medobčinskem uradnem vestniku.

Povzetek ugotovitev:

- gradivo za obravnavo in sprejem Zaključnega računa proračuna Občine Hoče – Slivnica za leto 2019 je bilo pravočasno pripravljeno in posredovano občinskemu svetu;
- gradivo je dovolj podrobno in strokovno pripravljeno, omogoča celovit pregled nad poslovanjem občine in presojo o učinkoviti ter pravilni porabi proračunskih sredstev;
- tabelarni del gradiva je pripravljen v aplikaciji APPrA, ki omogoča pregledne, standardizirane izpise za proračun;
- pri pregledu obrazložitev se ugotavlja, da so dovolj podrobno obrazloženi vsi sestavni deli zaključnega računa, vsa odstopanja od planiranih podatkov so obrazložena;
- akt o zaključnem računu je bil javno objavljen v Medobčinskem uradnem vestniku, po potrditvi na občinskem svetu.

Odzivno poročilo: Strokovna služba Občine Hoče - Slivnica se je seznanila z osnutkom poročila. Odzivno poročilo ni potrebno.

Poročilo pripravila: Danica Haložan, članica NO

2. POROČILO O IZVEDENEM PREGLEDU IZGRADNJE ČRPALNE POSTAJE ČRETA

Pri pregledu je bila pregledana naslednja dokumentacija:

- pogodba o izvedbi javnega naročila izgradnja črpališča Čreta št.43001-27/2020
- aneks k pogodbi
- izjava o zaključku del
- končno poročilo

Pri pregledu sem upošteval zgoraj navedene alineje iz prejete dokumentacije za izvedbo črpalne postaje Čreta. Ugotovitve na osnovi pregleda so podane v nadaljevanju .

- pogodba; pri pregledu je ugotovljeno da se pogodba sklene z Cestno podjetje Ptuj Zagrebška cesta 49a,2250 Ptuj kar je bilo v skladu z javnim naročilom pri tem je bilo ugotovljeno da znaša znesek po pogodbi
vrednost brez ddd : 135.747,78 Eur
ddd:29.864,51 Eur
skupna cena z ddd:165.612,29 Eur
ostale alineje so pregledane in ustrezajo .

- aneks; pri pregledu je bilo ugotovljeno da so se podpisali aneksi k pogodbi s katerim sta povečali pogodbeno vrednost na 196.325,84 Eur, zaradi dodatnih del in podaljšali rok zaradi epidemije



Covid 19 ter podaljšanje roka zaradi slabih vremenskih razmer. Vsi aneksi so ustrezno evidentirani in podpisani.

- izjava o zaključku del; pri pregledu je bilo ugotovljeno z dnem 21.01.2021 dokončali vsa dela v skladu z pogodbo, iz dane dokumentacije je razvidno da ustreza z pogodbo in podpisanim aneksom skupni znesek 196.325,55 Eur .

končno poročilo; iz prejete dokumentacije je razvidno da ni prihajalo do odstopanj kar je tudi ustrezno evidentirano v pridobljenih dokumentih člana nadzornega odbora Občina Hoče-Slivnica

Odzivno poročilo: Strokovna služba Občine Hoče - Slivnica se je seznanila z osnutkom poročila.
Odzivno poročilo ni potrebno.

Poročilo pripravil:
Boštjan Frangež, član NO

3. POROČILO O OPRAVLJENEM REDNEM NADZORU S PODROČJA SOFINANCIRANJA OSNOVNIH IN SREDNJIH ŠOL IZVEN OBČINE HOČE-SLIVNICA

I. UVOD

Nadzorni odbor Občine Hoče-Slivnica (v nadaljevanju NO) je na svoji 8. redni seji dne 25. 5. 2021 sprejel sklep o Letnem nadzornem programu za leto 2020. Dogovorjeno je bilo, da se podrobno pregleda tudi področje o sofinanciranju osnovnih in srednjih šol izven občine Hoče-Slivnica (v nadaljevanju OHS), ki jih obiskujejo učenci in dijaki s stalnim prebivališčem v OHS. NO je na isti seji sprejel sklep, da se za izvedbo nadzora s tega področja pooblasti podpredsednika NO Bojana Mlaja (v nadaljevanju nadzornik).

II. PREDPISI S PODROČJA SOFINANCIRANJA OSNOVNIH IN SREDNJIH ŠOL IZVEN OBČINE HOČE-SLIVNICA

Področje sofinanciranja osnovnih in srednjih šol izven občine Hoče-Slivnica urejajo naslednji predpisi:

1. Zakon o organizaciji in financiranju vzgoje in izobraževanja (Uradni list RS, št. 16/07 – uradno prečiščeno besedilo, 36/08, 58/09, 64/09 – popr., 65/09 – popr., 20/11, 40/12 – ZUJF, 57/12 – ZPCP-2D, 47/15, 46/16, 49/16 – popr., 25/17 – ZVaj in 123/21, v nadaljevanju ZOFVI),
2. Zakon o osnovni šoli (Uradni list RS, št. 81/06 – uradno prečiščeno besedilo, 102/07, 107/10, 87/11, 40/12 – ZUJF, 63/13 in 46/16 – ZOFVI-K, v nadaljevanju ZOsn) in
3. Uredba o merilih za oblikovanje javne mreže osnovnih šol, javne mreže osnovnih šol in zavodov za vzgojo in izobraževanje otrok in mladostnikov s posebnimi potrebami ter javne mreže glasbenih šol (Uradni list RS, št. 16/98, 27/99, 134/03, 37/16 in 4/18, v nadaljevanju uredba).

III. IZVEDBA NADZORA

Predmet nadzora je bil pregled nad zakonitostjo in skladnostjo z zaključnim računom proračuna OHS pri financiranju osnovnega in srednjega šolstva za učence in dijake s stalnim prebivališčem v OHS, ki se izobražujejo v sosednjih občinah, kjer se nahajajo nekatere osnovne in srednje šole, ki



opravljajo vzgojno-izobraževalni program za širšo regijo. V ta namen je nadzornik v začetku meseca oktobra 2021 obiskal svetovalko za družbene dejavno I. B., kjer je prejel dokumentacijo, ki obsega sedem (7) pogodb o sofinanciranju med OHS in posamezno osnovno oziroma srednjo šolo izven OHS (v določenih primerih za dve šolski leti, saj sta glede na koledarsko leto prelomni), v treh primerih pa so pogodbe tripartitni, kjer kot tretji pogodbeni partner nastopa občina, v kateri se posamezna osnovna ali srednja šola tudi nahaja. Nadzornik je s svetovalko opravil tudi vsebinski razgovor.

IV. UGOTOVITVE IZ NADZORNEGA POSTOPKA

[1] Ker se predmet nadzora nanaša na koledarsko leto 2020 in ker se sklenjene pogodbe o sofinanciranju sklepajo za posamezno šolsko leto, se v okviru tega nadzora upoštevajo vse pogodbe, ki se vsebinsko nanašajo na koledarsko leto 2020, kar pomeni, da se upoštevajo pogodbe, sklenjene za šolsko leto 2019/2020 in pogodbe, sklenjene za šolsko leto 2020/2021 ter pripadajoča aneksa.

[2] Nadzornik ugotavlja, da ima OHS sklenjenih sedem (7) pogodb in dva (2) aneksa o sofinanciranju z osnovnimi in srednjimi šolami izven OHS in ki se nanašajo na koledarsko leto 2020, kot sledi:

1. Pogodba o sofinanciranju Osnovne šole Gustava Šiliha Maribor, javnega vzgojno-izobraževalnega zavoda za otroke in mladostnike s posebnimi potrebami v šolskem letu 2019/2020 in Aneks št. 1, oba sklenjena med OHS, Osnovno šolo Gustava Šiliha Maribor in Mestno občino Maribor,
2. Pogodba o sofinanciranju Osnovne šole Gustava Šiliha Maribor, javnega vzgojno-izobraževalnega zavoda za otroke in mladostnike s posebnimi potrebami v šolskem letu 2020/2021 in Aneks št. 1, oba sklenjena med OHS, Osnovno šolo Gustava Šiliha Maribor in Mestno občino Maribor,
3. Pogodba o sofinanciranju Osnovne šole Minke Namestnik-Sonje Slovenska Bistrica v šolskem letu 2020/2021, sklenjena med OHS, Osnovno šolo Minke Namestnik-Sonje Slovenska Bistrica in Občino Slovenska Bistrica.
4. Pogodba o sofinanciranju programa osnovne šole, ki ga izvaja Waldorfska šola Maribor – za obdobje od 1. 9. 2019 do 31. 8. 2028, sklenjena med OHS in Waldorfsko šolo Maribor,
5. Pogodba o sofinanciranju programa osnovne šole, ki ga izvaja Waldorfska šola Maribor – za obdobje od 1. 9. 2020 do 31. 8. 2021, sklenjena med OHS in Waldorfsko šolo Maribor,
6. Pogodba o sofinanciranju programa dela v šolskem letu 2019/2020, sklenjena med OHS in Zavodom Antona Martina Slomška Maribor, OE glasbena in baletna šola Antona Martina Slomška,
7. Pogodba o sofinanciranju programa dela v šolskem letu 2020/2021, sklenjena med OHS in Zavodom Antona Martina Slomška Maribor, OE glasbena in baletna šola Antona Martina Slomška,

[3] Nadzornik ugotavlja, da iz zaključnega računa proračuna OHS za leto 2020, ki se je obravnaval na 17. redni seji Občinskega sveta OHS dne 13. 5. 2021 izhaja, da se v delu »II. posebni del, A. bilanca odhodkov« na proračunski postavki »1903 Primarno in sekundarno izobraževanje«, podpostavka »19039001 Osnovno šolstvo« pod stolpec »4 Zaključni račun 2020« nahajajo naslednji odhodki, ki se navezujejo na predmet tega nadzornega postopka:

1. »0912010 Oš Gustava Šiliha – sofinanciranje«, v višini 8.736,78 EUR,



2. »0912011 Oš Minke Namestnik – sofinanciranje«, v višini 183,12 EUR in
3. »0912111 Sofinanciranje Waldorfske šole«, v višini 1.181,52 EUR ter

pri podpostavki »19039002 Glasbeno šolstvo«, odhodek:

4. »0912007 Sofinanc. glasbene in baletne šole A.M.Slomšek«, v višini 9.399,87 EUR.

[4] Iz vpogleda v pogodbi in aneksov št. 1 iz zaporednih števil [2]/1 in [2]/2 je nadzornik izračunal strošek sofinanciranja za leto 2020, kot sledi:

OŠ Gustava Šiliha Maribor (v EUR)	Šolsko leto 2019/2020			
	Pogodba od 1.9.2019 Na mesec do 30.11.2019 (12 učencev)		Aneks št.1 od 1.12.2019 Na mesec do 31.8.2020 (13 učencev)	
Skupaj stroški	7.113,36	592,78	5.814,99	646,11
- materialni stroški	5.374,85	447,90	4.367,07	485,23
- dodatna dejavnost	1.738,51	144,88	1.447,92	160,88

OŠ Gustava Šiliha Maribor (v EUR)	Šolsko leto 2020/2021				Leto 2020 Od 1.1.2020 do 31.12.2020
	Pogodba od 1.9.2020 Na mesec do 28.2.2021 (12 učencev)		Aneks št.1 od 1.3.2021 Na mesec do 31.8.2021 (11 učencev)		
Skupaj stroški	7.158,24	596,52	3.248,82	541,47	7.554,96
- materialni stroški	5.581,44	465,12	2.558,16	426,36	5.742,32
- dodatna dejavnost	1.576,80	131,40	690,66	115,11	1.812,64

[5] Iz vpogleda v pogodbo iz zaporedne številke [2]/3 je nadzornik izračunal strošek sofinanciranja za leto 2020, kot sledi:

OŠ Minke Namestnik-Sonje Slovenska Bistrica (v EUR)	Šolsko leto 2020/2021		Leto 2020 Od 1.1.2020 do 31.12.2020
	Pogodba od 1.9.2020 Na mesec do 31.8.2021 (1 učenec)		
Skupaj stroški	732,48	61,04	244,16
- materialni stroški	468,24	39,02	156,08
- dodatna dejavnost	264,24	22,02	88,08

[6] Iz vpogleda v pogodbi iz zaporednih števil [2]/4 in [2]/5 je nadzornik izračunal strošek sofinanciranja za leto 2020, kot sledi:

Waldorfska šola Maribor (v EUR)	Šolsko leto 2019/2020		Šolsko leto 2020/2021		Leto 2020 Od 1.1.2020 do 31.12.2020
	Pogodba od 1.9.2019 Na mesec do 31.8.2020 (6 učencev)		Pogodba od 1.9.2020 Na mesec do 31.8.2021 (6 učencev)		
Skupaj stroški	1.182,00	98,50	1.057,50	88,13	1.099,00
- materialni stroški in dodatni program	1.182,00	98,50	1.057,50	88,13	1.099,00

[7] Iz vpogleda v pogodbi iz zaporednih števil [2]/6 in [2]/7 je nadzornik izračunal strošek sofinanciranja za leto 2020, kot sledi:

Glasbena in baletna šola Antona Martina Slomška (v EUR)	Šolsko leto 2019/2020		Šolsko leto 2020/2021		Leto 2020
	Pogodba od 1.9.2019 do 31.8.2020	Na mesec (53 učen- cev)	Pogodba od 1.9.2020 do 31.8.2021	Na mesec (51 učen- cev)	Od 1.1.2020 do 31.12.2020
Skupaj stroški - materialni stroški	9.399,87 <i>9.399,87</i>	783,32 <i>783,32</i>	10.090,94 <i>10.090,94</i>	840,91 <i>840,91</i>	9.860,58 <i>9.860,58</i>

[8] Nadzornik je primerjal lastne izračune stroškov sofinanciranja iz predloženih pogodb in aneksov s stroški, ki so zajeti v okviru zaključnega računa proračuna OHS za leto 2020 ter ugotovil, kot sledi:

Osnovna / srednja šola	Lastni izračun (EUR)	Zaključni proračun (EUR)	račun OHS	Razlika (EUR)
OŠ Gustava Šiliha Maribor	7.554,96	8.736,78		1.181,82
OŠ Minke Namestnik-Sonje Slovenska Bistrica	244,16	183,12		-61,04
Waldorfska šola Maribor	1.099,00	1.181,52		82,52
Glasbena in baletna šola A. Martina Slomška	9.860,58	9.399,87		-460,71

V. KONČNA UGOTOVITEV IN PRIPOROČILO NADZORNIKA

Na podlagi vse prejete dokumentacije in gradiva ter na podlagi razgovora s svetovalko za družbene dejavnosti I. B. nadzornik v predmetnem nadzoru ugotavlja določena odstopanja pri stroških za sofinanciranje osnovnih in srednjih šol izven OHS, ki jih obiskujejo učenci in dijaki s stalnim prebivališčem v OHS, kot so opredeljeni v posameznih pogodbah o sofinanciranju glede na finančne postavke iz zaključnega računa proračuna OHS za leto 2020. Glede na ugotovitve izvedenega postopka nadzornik občinski upravi priporoča, da preveri vzroke za navedena odstopanja in jih pojasni v odzivnem poročilu.

Odzivno poročilo: Strokovna služba Občine Hoče - Slivnica se je seznanila z osnutkom poročila. Odzivno poročilo priloga 1.

Končna ugotovitev: Občinska uprava je podala ustrezne in zadostne obrazložitve, s čimer je pojasnila odstopanja, ki jih je v tem delu nadzora, zgolj zaradi drugačnega načina obravnave, zaznal nadzornik sam.

Priporočilo: V kolikor je možno, naj si pogodbene stranke vsakokrat prizadevajo za čimprejšnji podpis pogodbe o sofinanciranju ob začetku izvajanja dejavnosti.

Poročilo pripravil:
Bojan Mlaj, podpredsednik NO



4. POROČILO O IZVEDENME PODROBNEM PREGLEDU DOZIDAVE VRTCA HOČE

Na osnovi sklepa št. 8/3 in sklepa št. 8/4 iz Zapisnika 8. redne seje Nadzornega odbora, z dne 25. 5. 2021, je bil izveden podrobni pregled dozidave vrtca Hoče, z upoštevanjem sledeče dokumentacije:

- Zakon o lokalni samoupravi (Uradni list RS, št. 94/07 – uradno prečiščeno besedilo, 27/08 – odl. US in 76/08), ki v 32. členu opredeljuje Pravilnik o obveznih sestavinah poročila nadzornega odbora občine;
- Uredba o enotni metodologiji za pripravo in obravnavo investicijske dokumentacije na področju javnih financ (Uradni list RS, št. 60/06 in 54/10);
- Pravilnik o objavah pogodb s področja javnega naročanja, koncesij in javno-zasebnih partnerstev (Uradni list RS, št. 5/15);
- Gradivo v obliki izročene dokumentacije (v tiskani in digitalni obliki na USB ključu), ki zajema:
 - Dokument identifikacije investicijskega projekta – DIIP, Izdelal: RISO, družba za razvoj in izboljšanje infrastrukture ter socialnega okolja d.o.o., september 2018,
 - Investicijski program - IP, Izdelal: RISO, družba za razvoj in izboljšanje infrastrukture ter socialnega okolja d.o.o., marec 2019,
 - Investicijski program – IP - novelacija, Izdelal: RISO, družba za razvoj in izboljšanje infrastrukture ter socialnega okolja d.o.o., oktober 2019,
 - JN002917/2019-B01 - Obvestilo o naročilu (EU 2 - SL), objavljeno dne 09.05.2019
 - JN002917/2019-K01 - Popravek (EU 14 - SL), objavljeno dne 14.05.2019
 - JN002917/2019-K02 - Popravek (EU 14 - SL), objavljeno dne 05.06.2019
 - JN002917/2019-K03 - Popravek (EU 14 - SL), objavljeno dne 13.06.2019
 - JN002917/2019-K04 - Popravek (EU 14 - SL), objavljeno dne 18.06.2019
 - JN002917/2019-K05 - Popravek (EU 14 - SL), objavljeno dne 18.06.2019
 - JN002917/2019-K06 - Popravek (EU 14 - SL), objavljeno dne 27.06.2019
 - JN002917/2019-ODL01 - Odločitev o oddaji oz. neodddaji naročila, objavljeno dne 22.07.2019
 - JN002917/2019-C01 - Obvestilo o oddaji naročila (EU 3 - SL), objavljeno dne 19.09.2019
 - JN002917/2019-Pog01 - Pogodba, objavljeno dne 15.11.2019
 - Pogodba o izvedbi javnega naročila "Dozidava vrtca Hoče" št. 43001-0006/2019 (sklenitev: 16.08.2019, zadnja spr.: 15.11.2019)
 - JN002917/2019-Dod01 - Dodatek k pogodbi, objavljeno dne 15.11.2019
 - JN002917/2019-Dod02 - Dodatek k pogodbi, objavljeno dne 15.11.2019
 - Aneks št. 1 k Pogodbi o izvedbi javnega naročila "Dozidava vrtca Hoče" št. 43001-0006/2019 (sklenitev: 13.09.2019, zadnja spr.: 15.11.2019)
 - Aneks št. 2 k Pogodbi o izvedbi javnega naročila "Dozidava vrtca Hoče" št. 43001-0006/2019 (sklenitev: 29.10.2019, zadnja spr.: 15.11.2019)
 - Aneks št. 3 k pogodbi o izvedbi javnega naročila "dozidava vrtca Hoče" št. 43001-0006/2019 (sklenitev: 27.11.2019, zadnja spr.: 13.01.2020)
 - Dokumentacija v zvezi z oddajo javnega naročila (Razpisna dokumentacija) »DOZIDAVA VRTCA HOČE« za oddajo javnega naročila po odprtem postopku; Javno naročilo gradenj; števil. postop.: JN007230/2018-B01; 17.10.2018



- Odločba o imenovanju vodje nadzora in njegovih pomočnikov, št. Odločbe 03a/2019 z dne 03. 09. 2019
- Prijava začetka gradnje, Upravna enota Maribor, prejeto 26. 08. 2019
- Zapisnik primopredaje izvedenih del z dne 21. 08. 2020
- Uporabno dovoljenje številka 351-873/2020-14 izdano s strani Upravne enote Maribor dne 07. 08. 2020
- Zapisniki gradbiščne koordinacije od 1 do 34,

Pri pregledu je bila upoštevana zgoraj navedena zakonska podlaga, razpoložljiva dokumentacija in upoštevana so bila pravila gradbene stroke za tovrstne investicijske projekte, izhajajoč iz vidika priprave in obravnave investicijske dokumentacije ter izvedbe javnega naročila "Dozidava vrtca Hoče", ki se financirajo po predpisih in ki urejajo javne finance Občine Hoče-Slivnica. Ugotovitve na osnovi pregleda so podane v nadaljevanju.

1. Za investicijske projekte, upošteva 4. člen Uredbe o enotni metodologiji za pripravo in obravnavo investicijske dokumentacije na področju javnih financ (v nadaljevanju Uredba), se nad vrednostjo 500.000 eurov pripravi dokument identifikacije investicijskega projekta (v nadaljevanju DIIP) in investicijski program (v nadaljevanju IP), kar je relevantno za projekt "Dozidava vrtca Hoče". Oba dokumenta (glej 11. in 13. člen Uredbe) sta strokovna podlaga za investicijsko odločitev. Kronološko se izdela najprej DIIP in nato IP, kjer se na osnovi rezultatov odloča o izvedbi investicije. Oba dokumenta je izdelalo podjetje RISO, družba za razvoj in izboljšanje infrastrukture ter socialnega okolja d.o.o. DIIP je bil izdelan v septembru 2018 ter IP v marcu 2019 tj. pred pričetkom izvedbe javnega naročila za zbiranje ponudb po odprtem postopku z dne 09. 05. 2019 (https://www.enarocanje.si/Obrazci/?id_odlocitve=53557&id_obrazec=313025) in tako je ta dokument lahko služil za odločanje o izvedbi investicije. Podjetje RISO je v mesecu oktobru 2019 izdelalo novelacijo IP na podlagi ponudbe izbranega izvajalca gradbenih del, kjer so podrobneje upoštevana tudi dela: Oprema in aparati kuhinja, Zunanja igrala, Oprema pisarn, igralnic, garderob ter Gradbeni nadzor. Sklepna ugotovitev na osnovi izdelanega IP, kjer je ocenjena vrednost investicije znašala 4.428.255,20 EUR z DDV tj. da je odločitev ZA investicijo ekonomsko upravičena in sprejemljiva, se je z izdelano novelacijo IP na podlagi ponudbe izbranega izvajalca gradbenih del dodatno potrdila, saj znaša ocenjena vrednost investicije 4.186.243,65 EUR z DDV in predstavlja zmanjšanje vrednosti investicije za 242.011,55 EUR z DDV. Ugotovitev na osnovi izvedenega pregleda postopkov pred oddajo javnega naročila je, da je investitor, katerega odgovorna oseba je župan dr. Marko Soršak in imenovani skrbnik investicijskega projekta go. Irma Bračko, ravnal v skladu z veljavno zakonodajo in izvedel vse potrebno za sprejem odločitve o izvedbi investicije "Dozidava vrtca Hoče".
2. Pri pregledu postopka javnega naročila po odprtem postopku "Dozidava vrtca Hoče", št. post. JN007230/2018-B01, ki zajema Obvestilo o naročilu, podane popravke, zbiranje ponudb vključno s predhodnimi pojasnili na zastavljena vprašanja, imenovanje komisije za pregled ponudb, Odločitev o oddaji oz. neoddaji naročila, Obvestilo o oddaji naročila, sklenitev pogodbe z izbranim ponudnikom, objava pogodbe o izvedbi javnega naročila in do-



datki k pogodbi, je bilo ugotovljeno, da je bil postopek izveden v skladu z veljavno zakonodajo, v roku in na transparenten način.

3. Tekom gradnje objekta je prihajalo do številnih sprememb predvidene izvedbe, kjer so le-te ustrezno evidentirane (gradbiščna dokumentacija, projektna dokumentacija in zapisniki koordinacijskih sestankov) in potrjene s strani vseh udeležencev projekta (investitor, nadzornik in izvajalec del). Vsa dodatna in več dela so bila ustrezno utemeljena, potrjena in sklenjeni so aneksi k Pogodbi o izvedbi javnega naročila "Dozidava vrtca Hoče" št. 43001-0006/2019. Spremembe predvidene izvedbe so nastopile tudi zaradi zaustavitve del na gradbišču vsled razglašene epidemije Covid-19. Temu ustrezno so bili izvedeni številni ukrepi (nabava zaščitne opreme, dezinfekcijskih sredstev in namestitvev ustreznih oznak), dopolnjen je bil varnostni načrt, vse z namenom, da se zagotovi varnost in zdravje vseh udeležencev na gradbišču. Posledično je bilo s strani glavnega izvajalca tj. podjetja MAKRO 5 GRADNJE d.o.o. zaproseno za podaljšanje roka izvedbe, kar je naročnik tj. Občina Hoče-Slivnica potrdila. Po obvestilu glavnega izvajalca del o ponovnem zagonu gradbišča, je le-ta dela pospešil in v predvidenem roku zaključil z deli, nakar so stekli posamezni tehnični in upravni postopki in dne 07. 08. 2020 je bilo izdano Uporabno dovoljenje številka 351-873/2020-14 s strani Upravne enote Maribor. Ugotovitev na osnovi pregleda dokumentacije o postopku izvedbe GOI del za predmetno javno naročilo "Dozidava vrtca Hoče" je, da je komunikacija in reševanje problemov tekom gradnje bilo na visokem strokovnem nivoju, v skladu s pravili stroke in upoštevanjem veljavne zakonodaje.

Odzivno poročilo: Strokovna služba Občine Hoče - Slivnica se je seznanila z osnutkom poročila.
Odzivno poročilo ni potrebno.

Poročilo pripravil:
dr. Zoran Pučko, univ. dipl. gosp. inž..

5. PREGLED ODMERE KOMUNALNEGA PRISPEVKA OBSTOJEČIM OBJEKTOM ZA PRIKLJUČITEV NA KANALIZACIJSKO OMREŽJE

1. UVOD

Nadzorni odbor občine Hoče – Slivnica je sprejel sklep, da se v okviru letnega nadzornega programa za leto 2021 podrobneje pregleda področje odmere komunalnega prispevka obstoječim objektom za priključitev na kanalizacijsko omrežje. Hkrati je Nadzorni odbor občine Hoče – Slivnica s sklepom pooblastil Draga Žuro za izvedbo tega nadzora.

2. IZVEDBA NADZORA

V skladu z zakonom morajo biti na kanalizacijsko omrežje priključeni vsi objekti v 100 metrskem pasu z nekaterimi izjemami (previsoki stroški, tehnične ovire, ...).

Po pregledu baze podatkov, ki zajema vse objekte v občini Hoče – Slivnica (objektov je preko 4.000) je število objektov po vrsti priključitve je naslednji:



- | | |
|---|---------------------------------------|
| • CČN Maribor | 2.466 objektov |
| • Obstoječa pretočna greznica priključitev na javno kanalizacijo) | 1.812 objektov (od tega 29 obvezna) |
| • MKČN do 50, 75, 100, 125 PE (skladu z zakonodajo) | 141 objektov (od tega 77 ne deluje v) |
| • ČN Stavbar IGM Hoče | 13 objektov |
| • Iztoki Hoče gozd | 39 objektov |
| • Kmetijska dejavnost | 10 objektov |
| • Nepretočna greznica | 1 objekt |
| • Parcele s stavbo brez komunalne vode | 24 objektov |
| • Gradbiščna voda | 8 objektov |
| • Stara ČN Hotinja vas – ribniki | 17 objektov |
| • Iztok Polanski potok – pred gradom Slivnica | 5 objektov |
| • Skupni odjemi – greznice | 1 objekt |

Podatki so okvirni, na presečni datum in se dnevno spreminjajo.

3. UGOTOVITVE IZ NADZORNEGA POSTOPKA

Po pregledu pridobljene dokumentacije in pridobljenih dodatnih podatkih s strani Nigrad d.d. je 564 objektov, ki so v 100 metrskem pasu javnega kanalizacijskega omrežja, ki bi se morali priključiti na javno kanalizacijsko omrežje, pa to ni izvedeno.

Od tega je 20 primerov, ko je že uveden inšpekcijski postopek za obvezno priključitev.

16 malih komunalnih čistilnih naprav je takšnih, da bi jih morali lastniki ukiniti, pa to še niso storili.

Glavni razlogi za ne priključenost so različni; ponekod stara kanalizacija, ki ne omogoča novih priključitev, nekateri ne želijo izvesti prevezave na novo zgrajen kanal, ne pridobitev služnosti oz. soglasja sosednjega zemljišča preko katerega bi se izvedla priključitev, nepripravljenost financiranja prečrpališča za radi višinske razlike, ...

4. UGOTOVITVE IN PRIPOROČILA NADZORNIKA

Stanje priključenosti objektov na javno kanalizacijsko omrežje je pereče v skoraj vsaki slovenski občini; občina Hoče – Slivnica ni izjema. V zadnjem obdobju se je aktivno pristopilo k urejanju področja; tako z vzpostavitvijo ustreznih evidenc kot tudi s sprožitvijo postopkov za ureditev posameznih primerov.

Priporočam še aktivnejše urejanje področja, saj se z vsakim neurejenim primerom vsak dan dela nepopravljiva škoda.

Odzivno poročilo: Strokovna služba Občine Hoče - Slivnica se je seznanila z osnutkom poročila. Odzivno poročilo ni potrebno.

Poročilo pripravil:
Drago Žura, predsednik NO