

Nadzorni odbor Občine Polzela  
Malteška cesta 28,  
3313 Polzela

Datum: 06.06.2018

Nadzorni odbor Občine Polzela je na 18. redni seji dne 04. 04. 2018 sprejel sklep o Letnem programu nadzora v letu 2018. Sklep je bil sprejet na osnovi pooblastil Zakona o lokalni samoupravi in na podlagi 37. in 41. člena Statuta Občine Polzela. Na osnovi opravljenega nadzora in določil 30. člena Poslovnika za delo Nadzornega odbora Občine Polzela je nadzorni odbor na svoji 19. redni seji dne 29.05.2018 sprejel osnutek poročila o opravljenem nadzoru in ga posredoval županu in nadzorovanim uporabnikom proračunskih sredstev, ki v predpisanem roku nadzornemu odboru posredovali odzivno poročilo. Odzivno poročilo je bilo obravnavano na 20. seji NO dne 06.06.2018, na kateri je bilo tudi oblikovano besedilo končnega poročila, kot sledi.

## **KONČNO POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU** **zaključnega računa občine Polzela za leto 2017**

Nadzorni odbor v sestavi: Irena Mužič, predsednica, ter člani Janez Tomšič, Erna Marjetič Pižorn, Srečko Rajh in Jerneja Čuk so v okviru pristojnosti, ki jim jih daje 38. člen statuta, izvedli nadzor smotrnosti in pravilnosti poslovanja občinskih organov in uprave ter drugih uporabnikov občinskega proračuna.

Člani nadzornega odbora so nadzor najavljali nadzorovanim osebam po e-pošti tri dni pred izvedbo. Nadzor je bil opravljan v naslednjih terminih: 18.04., 23.04., 07.05., 09.05., 10.05., 11.05., 14.05 in 15.05.2018.

Nadzornemu odboru je bila na voljo vsa zahtevana dokumentacija, zaposleni strokovni delavci občine so v nadzoru sodelovali korektno in konstruktivno. Pred pričetkom nadzora so strokovni delavci občine, kot odgovorne osebe občine prejele Sklep za izvedbo nadzora, člani nadzornega odbora pa pooblastilo za izvedbo. Iz prejetega sklepa so razvidna področja nadzora ter osebe - člani nadzornega odbora, ki so nadzor izvajali. Član NO Janez Tomšič je tudi član upravnega odbora KD Hopsi, zato ni sodeloval v tč. 9 nadzora (Nadzor nad upoštevanjem priporočil občine v delu, ki se nanaša na KD Hopsi), ker bi to lahko predstavljalo nasprotje interesov dveh funkcij.

Pravne podlage, ki so bile uporabljene pri nadzoru so Statut Občine Polzela, Zakon o javnih financah-ZJF, Zakon o financiranju občin- ZFO, Zakon o javnih naročilih – ZJN3, SRS, Zakon o davku na dodano vrednost – ZDDV-1, Pravilnik o obveznih sestavinah poročila nadzornega odbora občine in druge zakonske osnove s področja opravljanja nadzora. Pri organizaciji dela nadzornega odbora je služil Poslovník za delo nadzornega odbora.

Nadzor se je izvajal s pregledom ustrezne izvirne dokumentacije, konto kartic, intervjuji, posnetki stanj, analizo stanj in presojo podatkov glede na zakonske osnove.

V nadaljevanju podajamo poročilo - zapisnik nadzora po opravljenih področjih nadzora s kratkimi povzetki nadzora in ugotovitvami. Priporočila so podana na koncu vsake točke nadzora, v kolikor je NO ocenil, da so le-ta potrebna in so stališča celotnega nadzornega odbora, ne le člana, ki je opravljal nadzor. Pred priporočili so tudi navedbe občine, ki jih je pri posamezni točki navedla v odzivnem poročil

## 1. NADZOR IN PREVERITEV ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA OBČINE POLZELA ZA LETO 2017

Nadzorovana oseba: Občina Polzela, Tanja Mavrič

Nosilka nadzora: Erna Marjetič Pižorn

Nadzor opravljen: 18.4.2018, 9.5.2018 10.5.2018 in 11.05.2018

### 1.1. Preveritev upoštevanja proračuna 2017

Preveritev je bila izvedena v skladu s planom dela Nadzornega odbora. Pri preveritvi upoštevanja proračuna Občine Polzela za leto 2017 gre za vsebinski nadzor zaključnega računa, gre za načelo namembnosti, da se sredstva Občine Polzela uporabljajo za namene, določene z veljavnim proračunom.

#### 1000 OBČINSKI SVET

PODROČJE PORABE	REBAL. 2017 1	VELJAVNI 2017 2	REALIZACIJA 2017 3	Indeks 3/2	Nerealiz. 2-3
01 pol.sist.	30.500	27.900	22.951	82,26	4.949
04 adm.sluz.	-	-	-	-	-
18 kult.šport	37.600	40.200	39.292	97,74	908
<b>SKUPAJ</b>	<b>68.100</b>	<b>68.100</b>	<b>62.243</b>	<b>91,40</b>	<b>5.857</b>

#### 2000 ŽUPAN

PODROČJE PORABE	REBAL. 2017	VELJAVNI 2017	REALIZACIJA 2017	Indeks	Nerealiz.
01 pol.sist.	73.100	73.100	72.216	98,79	884
04 adm.sl.	9.300	9.300	9.200	98,92	100
<b>SKUPAJ</b>	<b>82.400</b>	<b>82.400</b>	<b>81.416</b>	<b>98,81</b>	<b>984</b>

#### 3000 NADZORNI ODBOR

PODROČJE	REBAL. 2017	VELJAVNI 2017	REALIZACIJA 2017	Indeks	Nerealiz.
----------	-------------	---------------	------------------	--------	-----------

<b>PORABE</b>					
02.ek.fisk.ad	4.400	4.400	4.389	99,75	10
<b>SKUPAJ</b>	<b>4.400</b>	<b>4.400</b>	<b>4.389</b>	<b>99,75</b>	<b>10</b>

**4000 OBČINSKA UPRAVA**

<b>PODROČJE PORABE</b>	<b>REBAL. 2017</b>	<b>VELJAVNI 2017</b>	<b>REALIZACIJA 2017</b>	<b>Indeks</b>	<b>Nerealiz.</b>
02.ek.fisk.a	4.400	4.400	4.093	93,02	307
04 adm.služ.	10.500	10.500	10.268	97,79	232
06.lok.sam.	381.000	377.200	359.476	95,30	17.724
07 obramba	105.200	105.100	102.721	97,74	2.379
08.notr.zad.	500	500	500	100	
10.trg.dela	11.500	11.800	11.783	99,86	17
11.kmet.goz.	24.550	23.850	23.121	96,94	729
12.prid.energ	-	-	-	-	-
13.promet	344.900	310.300	286.954	92,48	23.346
14.gospodar.	20.950	20.950	19.957	95,26	993
15.varov.ok.	251.400	251.400	227.936	90,67	23.464
16.prost.pl.	793.246	793.246	684.030	86,23	109.216
17.zdrav.var.	90.225	90.225	81.888	90,76	8.337
18.kult.špor.	593.180	572.680	349.515	61,03	223.166
19.izobraž.	1.389.000	1.409.500	1.338.327	94,95	71.173
20.soc.vars.	277.300	277.300	264.383	95,34	12.917
22.servis.j.d.	51.000	51.000	37.545	73,62	13.455
23.interv.pr.	27.603	62.903	62.897	99,99	6
<b>SKUPAJ</b>	<b>4.376.454</b>	<b>4.372.854</b>	<b>3.865.394</b>	<b>88,40</b>	<b>507.461</b>

**4001 REŽIJSKI OBRAT**

PODROČJE PORABE	REBAL. 2017	VELJAVNI 2017	REALIZACIJA 2017	Indeks	Nerealiz.
10.trg dela	12.300	12.300	11.472	93,27	828
13.promet	164.200	164.200	157.104	95,68	7.096
16.prost.pl.	256.500	257.100	235.442	91,58	21.659
<b>SKUPAJ</b>	<b>433.000</b>	<b>433.600</b>	<b>404.018</b>	<b>93,18</b>	<b>29.583</b>

**4002 TIC POLZELA**

PODROČJE PORABE	REBAL. 2017	VELJAVNI 2017	REALIZACIJA 2017	Indeks	Nerealiz.
04.sk.adm.sl.	38.800	42.900	41.903	97,68	997
10.trg.dela	13.800	13.700	13.233	96,59	467
14.gospodar.	56.200	55.200	54.555	98,83	645
<b>SKUPAJ</b>	<b>108.800</b>	<b>111.800</b>	<b>109.691</b>	<b>98,11</b>	<b>2.109</b>

<b>CELOTNI PRORAČUN</b>	<b>5.073.154</b>	<b>5.073.154</b>	<b>4.527.150</b>	<b>89,24</b>	<b>546.004</b>
-------------------------	------------------	------------------	------------------	--------------	----------------

	Veljavni	Realizirani		
1. PRIHODKI 2017	proračun 2017	proračun 2017	Index	Nereal.
	4.883.900	5.037.145	103,14	-153.245
2. ODHODKI 2017	5.073.154	4.527.150	89,24	546.004
3. PRESEŽEK (I-II)	- 189.254	509.995		

**Ugotovitve:**

1. V letu 2017 je bilo realiziranih 5.037.145 € prihodkov, realizirani odhodki proračuna so znašali 4.527.150 €, ugotovljen je proračunski presežek **509.995 €**.

Ugotovili smo, da so bili višji prihodki proračuna v letu 2017 za 633.258 €, kot v letu 2016.

Presežek se prišteje k ostanku sredstev na računu iz preteklih let, ki je znašal konec leta 2016 325.417 €. Proračunskemu presežku se prišteje še znesek zadolževanja in odšteje

znesek odplačila dolga iz Izkaza računa financiranja, stanje sredstev na vseh treh računih znaša 700.112 €, stanje na trr, na dan 31.12.2017 je 686.929 €.

## 2. Odstopanja

V letu 2017 ni ugotovljenih večjih odstopanj prihodkov in odhodkov med veljavnim in realiziranim proračunom.

Odstopanje znaša 3,1% več pri prihodkih ter 10,8% manj pri odhodkih.

Odstopanja pri prihodkih in odhodkih so pojasnjena v poglavju III. Obrazložitve zaključnega računa proračuna. Obrazloženi so vsi deli proračuna z utemeljitvijo odstopanj realizacije 2017 od veljavnega proračuna. Skupni prihodki so bili v letu 2017 realizirani nad planom.

Neporavnane obveznosti iz naslova nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča so znašala konec leta 2017 96.190 €. 286.767 € je bilo plačanih nadomestil za uporabo, skupaj z zamudnimi obrestmi.

Največji delež prihodkov predstavlja **dohodnina** in sicer 3.149.939 € in se je povečala za 113.185 € (2016 je znašala 3.036.754 €), kar predstavlja 62 % prihodkov proračuna Občine Polzela. **Iz naslova kanalizacijskih priklonov je bilo pobranih 105.630 € več sredstev, kot je bil plan.**

Odhodki so bili realizirani v višini 4.527.150 €. Ugotavljamo tudi neplačane odhodke, kar nam pove, da je do realizacije določenih nalog sicer prišlo v letu 2017, ampak se je njihovo plačilo zaradi **plačilnih rokov preneslo v leto 2018 (377.818 €)**.

68 % odhodkov porabe proračuna predstavljajo tekoči transferji in odhodki oz. 3.069.635 € (lani 2.821.735 €), 32 % proračuna pa investicijski transferji in odhodki oz. 1.457.515 € (lani 1.428.947 €).

3. Odlok o proračunu Občine Polzela za leto 2017 je bil sprejet 14.2.2017 in objavljen v Polzelanu, poročevalcu Občine Polzela št. 2/2017, z dne 24.februar 2017. 24. oktobra 2017 je bil sprejet rebalans na 20. redni seji Občinskega sveta Občine Polzela in objavljen v Polzelanu, poročevalcu Občine Polzela št. 10/2017, z dne 27.oktobra 2017. 21. novembra 2017 je Občinski svet Občine Polzela na 2. izredni seji Občinskega sveta, sprejel Odlok o spremembi odloka o rebalansu proračuna Občine Polzela za leto 2017. Povprečnina za leto 2017 je bila najprej 530 €, 3.julija 2017 se je zvišala na 533,50 €, kar je pomenilo pripadajočo dohodnino v višini 3.149.939 €.
4. Zaključni račun za leto 2017 je bil sprejet na 22. redni seji Občinskega sveta Občine Polzela, dne 10.4.2018 in objavljen v Polzelanu, poročevalcu Občine Polzela –Uradne objave, št. 4/2018, z dne 26.4.2018. Za Revizijsko poročilo za leto 2017 še ni izbrana revizijska družba.
5. Poraba splošne proračunske rezervacije za leto 2017 je znašala 14.897 €, od planiranih 34.000 €. Sredstva proračunske rezervacije se uporabljajo za nepredvidene namene (8. čl. Odloka o proračunu Občine Polzela) ali za namene, za katere se med letom izkaže, da niso zagotovljena v zadostnem obsegu, ker jih v proračunu ni bilo mogoče načrtovati - v celoti za odškodnini iz delovnega razmerja.

6. Proračunska rezerva – na podlagi 8. člena Odloka o Proračunu Občine Polzela za leto 2017 je bilo v celoti porabljenih 48.000 €: urejanje po neurju LC (Cizej). Stanje sredstev rezerv na dan 31.12.2017 je 0 €.
7. Stanje neodplačane glavnice na prebivalca občine (6.134 prebivalcev Občine Polzela) je znašalo 31.12.2017 – 242 €, neodplačana glavnica znaša 1.485.705 €.
8. Izdanih poroštev ni.

#### **Zaključna ugotovitev:**

**Nadzorni odbor pri izvrševanju proračuna Občine Polzela za leto 2017 ugotavlja, da so bila upoštevana določila ZJF in ZFO-1 ter veljavni predpisi in je na tej podlagi ugotovljen presežek 509.995 €.**

**V delu, kjer je bil opravljen nadzor, nepravilnosti niso ugotovljene. Podatki proračuna se ujemajo z bilančnimi podatki.**

### **1.2. Nadzor nad gospodarnim ravnanjem z nepremičnim premoženjem Občine Polzela (najemnine za 2017)**

#### **UVOD**

Nadzor nad gospodarnim ravnanjem z nepremičnim premoženjem Občine Polzela obsega nadzor nad najemninami za leto 2017 in predstavlja nadaljevanje nadzora iz predhodnega leta in se izvaja skladno s prejetim Programom nadzora za leto 2017. Nadzor obsega pregled zakonitosti in smotrnosti poslovanja Občine Polzela v zvezi z odprtimi terjatvami za najemnine za občinska stanovanja za leto 2017, kot tudi najemnine za grobove.

#### **UGOTOVITVENI DEL**

Neplačane terjatve Sipro d.o.o. Žalec za leto 2017 znašajo 76.096,65 €. To je celotni dolg za najemnine za občinska stanovanja. Pri nadzoru je bila uporabljena naslednja dokumentacija:

- Izpis zapadlih kupcev na dan 31.12.2017 po lastnikih, s podatki o lastnikih iz registra enot, poslan s strani Sipro d.o.o. Žalec, v znesku 76.096,65 €. Dokument je podlaga za knjiženje v računovodstvu Občine Polzela. Obsega štiri sezname: seznam po celotnem dolgu, seznam najemnine in obresti od najemnin, seznam obratovalni stroški ter seznam sodni stroški.
- Poročilo nad upoštevanjem priporočil NO Občine Polzela za leta 2014, 2015 in 2016, kjer je podatek o odprtih terjatvah najemnikov stanovanj Sipro, na dan 31.12.2017 51.491,63 € (samo za najemnine).
- Konto kartica 710 (prihodki od najemnin), konto kartica 120-kupci na dan 31.12.2017 (9 strani). Neplačniki najemnin za grobove so vidni iz tega konta, posebej vidni neplačniki starejši od 5 do 10 let.
- Poročilo Sipro o postopkih izterjave: posebej za izvršbe v letu 2017 in posebej poročilo o izvršbah za leto 2016, ki vsebuje predlog za odločanje o eventualnem odpisu. Vloženih je 7 izvršb, nekateri toženi niso več v občinskih stanovanjih
- Seznam poslanih opominov 10.4.2018 ter sezname (4) odprtih kupcev na dan 10.4.2018.

## **ZAKLJUČNE UGOTOVITVE S PRIPOROČILI IN PREDLOGI**

Nadzorni odbor Občine Polzela skozi ves mandat spremlja problematiko neplačevanja najemnin za občinska stanovanja. Z nekaterimi imeni neplačnikov najemnin se je Nadzorni odbor srečal pri svojem delu že v mandatu 2006 do 2010. Dolgovi so nastali 2000, 2001, 2009, 2011 ter kasneje in bremenijo Proračun Občine Polzela ter delo občinske uprave. Nekateri najemniki z vloženimi in pravnomočnimi izvršbami še vedno bivajo v občinskih stanovanjih. Drugi so bili deložirani ali so se izselili iz občinskih stanovanj, izvršbe so pravnomočne, vendar se jih ne da izterjati. Ne seznamu so trije neplačniki najemnin, ki so umrli. Iz seznama neplačnikov, ki je zaveden kot podlaga za knjiženje v računovodstvu Občine, so vidni zneski dolga, kot npr: 12.609 €, 19.688 €, 6.993 €, 5.824 €, 4.348 €.

Na vpogled smo dobili dva identična seznama Sipro Žalec, na dan 31.12.2017. Po pregledu smo ugotovili, da je celotni dolgovan znesek najemnin različen: na enem seznamu je 89.468,67 € in na uradnem seznamu 76.096,65 €, posamezni dolg znaša uradnih 5.824 € ter 17.472,66 € na drugem seznamu, dotični najemnik še biva v občinskem stanovanju. Razlike niso pojasnjene. Občina Polzela nima sprejetih kriterijev in meril za neplačnike najemnin za stanovanja, da bi lahko strokovni delavec ustrezno ukrepal in ne bil v dvomu. To področje je potrebno urediti za vnaprej in najti rešitev za stare dolgove, saj obseg neplačanih obveznosti vsako leto raste.

### **Priporočila**

- 1. Priporočamo, da Občina Polzela dosledno upošteva določila Stanovanjskega zakona za neplačnike najemnin za občinska stanovanja. Občina naj določi način preveritve ali posamezni najemniki še izpolnjujejo pogoje za dodelitev socialnega stanovanja. O stanju občinskih stanovanj, vključno z neplačanimi najemninami, naj občina vsako leto seznanj občanjski svet .**
- 2. Za odpis starih dolgov od najemnin (celotni dolg obsega najemnino, zamudne obresti, sodne stroške) Občinska uprava Občine Polzela pripravi kriterije in merila za odpis, skupaj z zneski po posameznikih ter predlaga občinskemu svetu odpis v letu 2018. Ker gre za osebne podatke posameznikov, mora občinski svet predmetno zadevo obravnavati na seji, zaprti za javnost.**

## **2. NADZOR INVESTICIJSKIH ODHODKOV – NAKLJUČNI IZBOR**

Na osnovi Zaključnega računa proračuna občine so bili Investicijski odhodki - Nakup in gradnja osnovnih sredstev (podskupina kontov 420), realizirani v skupni višini 1.351.157 EUR, kar znaša 78% planiranega obsega.

V natančnejši nadzor so bili vključeni naključno izbrani stroškovni nosilci iz navedenih proračunskih postavk bilance odhodkov.

Osnova nadzoru je bil Zakon o javnem naročanju ZJN-3, ki določa, da je za javna naročila, katerih ocenjena vrednost je nižja od 20.000 Eur brez DDV za blago in storitve in 40.000 Eur

za gradnje. Za infrastrukturo so mejne vrednosti 50.000 Eur za naročilo blaga in storitev in 100.000 Eur za javno naročilo gradenj. Naročnik je, skladno z zakonodajo dolžan upoštevati načelo gospodarnosti, učinkovitosti, uspešnosti in transparentnosti.

## **2.1. SN13102 Sanacija plazov v realizirani višini 46.733 EUR**

Odgovorni nosilec: Matjaž Murgelj

Nosilec nadzora: Srečko Rajh

Datum nadzora: 9.5.2018

### UVOD

V bilanci odhodkov je iz postavke 13102 razvidno, da gre za sanacijo plazov v Pirnih Lokah v Andražu. Geotehnično poročilo za sanacijo s popisom del je bilo izdelano v letu 2016 (Judita Črepinšek).

Na povabilu za izdelavo ponudbe so prispele 3 popolne ponudbe:

- Sašo Cizej s.p., Prekopa 12b, Vransko 46.733 EUR
- Franc Sever s.p., Črnova 35e, Velenje 48.558 EUR
- Gradbeništvo-posredništvo Ríbežl Samo s.p., Pusto polje 5, Nazarje 50.889 EUR

( vsi zneski vključujejo DDV).

### UGOTOVITVENI DEL

Pogodbo št. 430-13/2017 je Občina Polzela sklenila po načelu najnižje ponudbene cene s Sašem Cizejem s.p. 10.11.2017. Sanacija je potekala od 10.11.2017 do 24.11.2017. Realizirana dela so zavedena v gradbenem dnevniku.

## **ZAKLJUČNA UGOTOVITEV**

Nadzorni odbor ugotavlja, da je bila sanacija plazov realizirana v skladu z ZJN-3 in je bilo upoštevano načelo najnižje ponudbene cene. Pri nadzoru ni bilo ugotovljenih nepravilnosti.

## **2.2. SN150121 Aglomeracija Polzela v realizirani višini 36.859 EUR**

Odgovorni nosilec: Magda Cilenšek

Nosilec nadzora: Srečko Rajh

Datum nadzora: 9.5.2018

### UVOD

V bilanci odhodkov je aglomeracija vsebovana v postavki 150121 v realizirani višini 36.859 EUR, kar znaša 85,7% načrtovane višine proračunske postavke. Sklep št. 430-7/2017 o oddaji evidenčnega javnega naročila je Občina Polzela izdala 4.4.2017 in je temeljil na predpostavki, da skupna vrednost naročila ne bo preseгла 20.000 EUR, zato se lahko izvede brez uporabe ZJN-3, kot evidenčno naročilo.

### UGOTOVITVENI DEL

Dejansko gre za izgradnjo priključnih vodov na Bregu – kanalizacijski priključek v aglomeraciji Polzela. Popolne ponudbe so poslali:

- Plima, družba za gradbeništvo in storitve d.o.o., Žalec s ponudbo v višini 43.691 EUR (z ddd)
- Hidroplanum d.o.o., Kasaze 34b, Petrovče s ponudbo v višini 47.363 EUR (z ddd)
- Sašo Cizej s.p., Prekopa 12b, Vransko, s ponudbo v višini 48.891 EUR (z ddd)

Gradbeno pogodbo št. 430-7/2017-3 je Občina Polzela sklenila dne 3.4.2017 s Plimo Celje, kot najugodnejšim ponudnikom v višini 35.812 EUR +ddv in sicer po fiksnih nespremenljivih cenah po enoti, brez upravičenosti po podražitvah. 30.6.2017 je Plima zaprosila za podaljšanje roka izvedbe zaradi večjega obsega del. Dodatna dela so bila opredeljena v Aneksu k pogodbi v višini 1.278 EUR( z ddd). Opravljena dela so bila zaračunana z računom



št. 28-2017 z dne 26.6.2017 v višini 14.292 EUR+ddv in računom št. 39-2017 v višini 22.568 EUR+ddv. Plačilo ustreza pogodbeni višini, povečani za znesek po aneksu k pogodbi, skupaj 44.969 EUR(z ddv). 15.6.2017 je bil opravljen komisijski pregled izvedenih del s strani obeh pogodbenikov. Ugotovljene pomanjkljivosti je izvajalec v celoti odpravil do 29.8.2017.

## ZAKLJUČNA UGOTOVITEV

Nadzorni odbor meni, da pri postopku priprave posla, sklenitve pogodbe in izvedbenih delih ni bilo nepravilnosti.

### 2.3. SN 131056 Obnova cest MODU v realizirani višini 48.791 EUR S

Odgovorni nosilec: Matjaž Murgelj

Nosilec nadzora: Srečko Rajh

Datum nadzora: 10.5.2018

#### UVOD

Predmet obnove je cestni odsek LC 490331 od R3 do KUD Andraž, skupaj cca 4000 m<sup>2</sup> cestne površine. Skupna višina prenove je seštevek prenove spodnjega cestnega ustroja v višini 48.791 EUR in polaganja asfalta v višini 63.879 EUR, skupaj 112.670 EUR. Občino Polzela bremeni znesek v višini 48.791 EUR za prenovo spodnjega cestnega ustroja, medtem ko je asfaltiranje realizirano iz sredstev odškodnin po MODU.

#### UGOTOVITVENI DEL

Na povabilo k oddaji ponudb po ZJN-3 so ponudbe za prenovo spodnjega cestnega ustroja oddali:

- Uroš Drev s.p., Lopatnik 11, Velenje, v višini 49.424 EUR (z ddv).
- Sašo Cizej s.p., Prekopa 12b, Vransko, v višini 51.163 EUR (z ddv).
- TERRA-MIX d.o.o., Gosposvetska cesta 84, Maribor, v višini 47.775 EUR (z ddv).

Gradbeno pogodbo za prenovo spodnjega cestnega ustroja št.371-124/2017 je Občina Polzela podpisala 30.10.2017 s ponudnikom z najnižjo ceno TERA-MIX d.o.o., v višini 47.775 EUR. Plačilo je bilo realizirano v višini 48.791 EUR, 1.016 EUR nad pogodbeno višino. 15.11.2017 je bil s strani obeh pogodbenikov opravljen pregled kvalitete izvedenih del, kjer komisija ni našla nobene nepravilnosti.

Strabag d.o.o. je poslal ponudbo za asfalterška dela v višini 63.879 EUR (z ddv), kar znaša 13,09 EUR/m<sup>2</sup> – sept.2017.

Ponudbi sta poslala še Asfalterstvo Kovač 10,21 EUR/m<sup>2</sup> dne 12.10.2017 in VOC Celje 16,85 EUR/m<sup>2</sup> dne 12.10.2017 iz česar sledi preračunana povprečna cena 13,38 EUR/m<sup>2</sup> brez ddv in cena s 5% popustom 12,71 EUR/m<sup>2</sup>.

Po MODU – poglavje 3.1 realizira družba Strabag d.o.o. asfaltiranje po povprečni ceni prispelih ponudb -5%. Strabag je s prilogo k računu 07.11.2017 izkazal 5% popust po določenih MODU, s čimer je bila realizirana višina 52.412 EUR (brez ddv) za realizirano površino 4003,96 m<sup>2</sup>. Preostala razlika do polne višine računa predstavljata dodatek za izvedbo mulde in tesnitve stikov z obstoječim asfaltom. Tako je realizirana cena m<sup>2</sup> 12,43 EUR, kar je izkazano tudi v končnem računu Strabaga št. 4017100877 z dne 20.12.2017 v višini 50.683,35 EUR brez ddv.

### **ZAKLJUČNA UGOTOVITEV:**

Nadzorni odbor v delu, ki se nanaša na prenovo spodnjega cestnega ustroja ni našel nepravilnosti. Čeprav MODU izrecno ne navaja, NO meni, da je potrebno pridobiti 3 ponudbe brez Strabaga in iz povprečne cene, zmanjšane za 5% določiti ceno asfaltiranja in nato vključiti Strabag.

Realizirani zneski kažejo na skladnost z določili MODU. S tem je dosežen pomemben napredek glede na leto 2016.

### **2.4. SN 190141 Prenova kurilnice OŠ Polzela v realizirani višini 129.509 EUR**

Odgovorni nosilec: Magda Cilenšek

Nosilec nadzora: Srečko Rajh

Datum nadzora: 10.5.2018

#### **UVOD**

Sklep o pričetku oddaje javnega naročila št. 430-2/2017 je občina Polzela izdala 14.3.2017, kot naročilo male vrednosti v ocenjeni višini 129.568 EUR. Povabilo ponudnikom je bilo oddano na portal javnih naročil 16.3.2017 pod oznako JN001950/2017-W01. Na občino je prispelo 6 popolnih in veljavnih ponudb z višinami od 131.382 EUR do 162.288 EUR.

#### **UGOTOVITVENI DEL**

Odločitev o izbranem ponudniku je bila sprejeta 6.4.2017. Izbran je bil ponudnik z najnižjo ceno - Maksterm d.o.o., Gotovlje 89b, Žalec, ki je ponudil izvedbo za ceno 131.382 EUR.

Za nadzor nad izvajanjem je bila sklenjena pogodba št. 430-2/2017-19 s firmo Jelen & Završnik Bambi d.n.o., v višini 1.647 EUR (z ddv). Maksterm d.o.o. je z občino sklenil še Aneks št. 1 s spremembo roka dokončanja (brez spremembe cen). Iz zapisnika o prevzemu z dne 29.9.2017 je razvidno, da so opravljena vsa dela in je bila izročena vsa dokumentacija, vključno z atesti, meritvami, ter varnostnimi in vzdrževalnimi navodili. Razlika med plačili po obračunskih situacijah v skupni višini 129.509 EUR in pogodbeno višino 131.382 EUR znaša 1.873 EUR manj plačanega zneska.

### **ZAKLJUČNA UGOTOVITEV**

Nadzorni odbor pri preverjanju ni zaznal nepravilnosti.

### **2.5. SN 16056 Investicijsko vzdrževanje rekreacijskih objektov v realizirani višini 13.420 EUR**

Odgovorni nosilec: Magda Cilenšek

Nosilec nadzora: Srečko Rajh

Datum nadzora: 11.5.2018

#### **UVOD**

Povabilu za oddajo ponudb za izdelavo dokumentacije za legalizacijo športnih površin in objektov na Bregu sta se odzvala dva ponudnika:

- PIL 90, d.o.o., Ccesta na Ostrožno 17, Celje s ponudbo št. 87/17 v višini 18.100 EUR+ddv.
- PPS PRIZMA d.o.o., Parižlje 10c, Braslovče z dvema delnima ponudbama v skupni višini 16.200 EUR+ddv.

#### **UGOTOVITVENI DEL**

Občina je sklenila pogodbo št. 296 dne 3.7.2017 s cenejšim ponudnikom, Prizmo d.o.o. v ponudbeni višini 16.200 EUR+ddv. Predmet pogodbe je izdelava dokumentacije z vodilno mapo, PGD, PZI in PID dokumentacijo vključno z vodenjem projekta. 27.10. 2017 je Občina Polzela poslala UE Žalec vlogo št. 351-9/2017-3 s priloženo tehnično dokumentacijo PPS PRIZME d.o.o. za izdajo gradbenega dovoljenja za gradnjo nezahtevnega objekta in legalizacijo zgrajenega športnega igrišča na Bregu pri Polzeli. S strani UE Žalec je bilo gradbeno dovoljenje št. 351-570/2017-12 tudi izdano.

Dejansko PPS Prizma ni izstavila računa v pogodbeni višini, ampak račun št. 28/2018 dne 27.10.2017 v znesku 13.420 EUR, katerega je občina tudi v roku plačala.

### **ZAKLJUČNA UGOTOVITEV**

Problematika nedovoljenih gradenj na območju Občine Polzela ni neznatna. Občina z legalizacijo lastnih črnih gradenj, posebej če gre za športne površine, pomembno zmanjšuje tveganja in finančne posledice morebitnih nesreč. Pozitivno vpliva tudi na zasebne črnograditelje, da prožijo postopke za pridobitev gradbenih dovoljenj. Pri nadzoru je ugotovljena pomanjkljivost – premalo ponudnikov, saj sta prispeli le dve popolni ponudbi. Izdelana dokumentacija je po mnenju nadzornega odbora ustrezna in predstavlja primerno osnovo za izdano gradbeno dovoljenje.

### **2.6. SN 19007 Energetska sanacija otroškega vrtca in športne dvorane v realizirani višini 26.804 EUR – projektna dokumentacija**

Odgovorni nosilec: Magda Cilenšek

Nosilec nadzora: Srečko Rajh

Datum nadzora: 11.5.2018

#### **UVOD**

Podlaga za pristop k izdelavi dokumentacije za energetska sanacija objektov v lasti Občine Polzela je javni razpis Ministrstva za infrastrukturo za sofinanciranje energetske prenove stavb. Občina določi za prenovo štiri objekte: Otroški vrtec Polzela, Telovadnico OŠ Polzela, Športno dvorano Polzela in Kulturni dom Andraž.

#### **UGOTOVITVENI DEL**

Ponudbo so oddali:

- ENERGO-JUG, Energetska svetovanje, projektiranje in inženiring d.o.o., Podgaj 15a, Ponikva pri Grobelnem je poslal 14.4.2017 ponudbo št. 27/2017:
- Otroški vrtec, telovadnico OŠ in Kulturni dom v skupni višini 15.299 EUR. Od tega znaša delež občine 10.283 EUR in delež subvencije 5.016 EUR.
- in ponudbo št.35/2017 za izdelavo dokumentacije za Športno dvorano v višini 4.100 EUR+ddv.

Občina se je na ponudbo odzvala in 26.4.2017 izdala ponudniku 3 naročilnice:

- št. 2017/000128, naročilo za dokumentacijo za energetska prenovo Športne dvorane v višini 4.100 EUR+ddv.
- št. 2017/000130, naročilo za dokumentacijo za energetska prenovo Otroškega vrtca v višini 4.340 EUR+ddv.
- št. 2017/000132, naročilo za dokumentacijo za energetska prenovo Kulturnega doma Andraž v višini 5.123 EUR+ddv.

Istega dne je izdala ponudniku Uniprojekt, svetovanje in naložbe d.o.o., Breg pri Polzeli, vezano na ponudbo 27/2017 tri naročila za izdelavo projektov:

- št. 2017/000129, naročilo PZI dokumentacije za energetska prenovo Športne dvorane Polzela v višini 8.156 EUR+ddv.

- št. 2017/000131, naročilo PZI dokumentacije za energetska prenova Otroškega vrtca Polzela v višini 5.615 EUR+ddv.
- št. 2017/000133, naročilo PZI dokumentacije za energetska prenova Kulturnega doma Andraž v višini 5.123 EUR+ddv.

### ZAKLJUČNE UGOTOVITVE

Dejansko so bila realizirana plačila ENERGO-JUG v višini 10.004 EUR in Uniprojektu v višini 16.800 EUR. Zaradi samo enega ponudnika posameznega sklopa (dokumentacija za prijavo na razpis, PZI dokumentacija, izvedbena dela), ni možna presoja konkurenčnosti. Po mnenju NO je kljub majhni realizirani vrednosti smiselno delovati po načelu dobrega gospodarja in pridobiti dovolj ponudb za presojo konkurenčnosti.

### 2.7. SN 16021 Dograditev komunalne infrastrukture v PC Ločica, parkirišče – konto 4204 01, 4208 01, 4208 04, 4208 99.

Nadzorovana oseba: Občina Polzela, Magda Cilenšek,

Nosilca nadzora: Irena Mužič

Nadzor opravljen: 09.05., 10.05., 11.5.2018

#### UGOTOVITVENI DEL:

Stroškovni nosilec se pojavlja v proračunu 2016 in 2017. V 2016 je bilo za nosilec skupno porabljeno 78.093,45 Eur (odkup zemljišča v skupni izmeri 4390 m<sup>2</sup>, izvedena pripravljalna zemeljska dela, PGD projekti) in v letu 2017 395.718,88 Eur (gradbena dela, nadzor, PZI projekti, PID, elaborat o ceni parkiranja, varstvo pri delu) ali skupno **473.812,33 Eur**.

Kot najcenejši je bil izbran izvajalec za gradbena dela Sašo Cizej s.p. na osnovi javnega razpisa z dne 23.3.2017. Na razpis sta se prijavila dva ponudnika:

- Gradnje Žveplan d.o.o., Ulica heroja Lacka 8, Celje in
- Sašo Cizej s.p., avtoprevozništvu in GM, Prekopa 12b, Vransko

Občina je 5.8.2016 prijavila na razpis za sofinanciranje vlaganj v ekonomsko poslovno infrastrukturo za obdobje 2016-2017 in pridobila kohezijska sredstva, ki so bila nakazana 15.12.2017 v višini **303.551,85 Eur**. Občina se je s pogodbo, skupaj s partnerji zavezala, da poslovni subjekti, ki delujejo v tem predelu (Skiro, Perluj in Savinja Ring in partnerji) nudijo 9 novih zaposlitev, ki jih morajo realizirati v 2 letih. Občino je projekt bremenil v višini **177.080,50 Eur**.

#### ZAKLJUČNE UGOTOVITVE:

Postopki so bili vodeni v skladu z zakonodajo, dokumentacija je urejena in pregledna. Izgrajeno parkirišče je namenjeno v prvi vrsti pravnim subjektom, ki delujejo v PC Ločica. Od 2017 lahko občani Polzele na njem parkirajo brezplačno na osnovi dovolilnice, ki jo izda občina. Namembnost parkirišča je razširjena še na polnilno postajo za električna vozila, parkirišče za avtodome in kolesarnico za puščanje koles. Občina bo v nadaljevanju kupila kolesa, ki bodo sestavni del turistične ponudbe za vožnjo po Polzeli in bodo prav tako nameščeni na tej lokaciji.

## **2.8. SN16023 Stanovanjska cona Ločica III – konto 4204 01, 4204 08**

Nadzorovana oseba: Občina Polzela, Magda Cilenšek, Nosilka nadzora: Irena Mužič

Nadzor opravljen: 09.05., 10.05., 11.5.2018

### **UVOD**

Odlok o programu opremljanja stavbnih zemljišč za območje Občinskega podrobnega prostorskega načrta Ločica III, 1. in 2. faza je bil sprejet na 8. redni seji OS dne 20.10.2011 (Ur.list 96/2011). Program vsebuje prikaz obstoječe in predvidene komunalne opreme, predvideno investicijo v gradnjo komunalne opreme in predlog za odmero komunalnega prispevka. Odlok je predvideval na površini 14.492 m<sup>2</sup> izgradnjo cestnega omrežja, fekalno kanalizacijo, vodovodno omrežje in ekološke otoke. Predvidena ocena investicije v odloku znaša 186.691,05 EUR z ddv. V odloku so določena tudi merila za izračun komunalnega prispevka.

### **UGOTOVITVENI DEL**

Celotni odhodki za projekt so izkazani med odhodki proračuna v 2016 in 2017. Skupaj so sestavljeni iz:

- Odkup zemljišča v višini 12.230,00 Eur (Košec)
- Stroški izdelave projektne dokumentacije v višini 18.250,44 Eur (Valkor d.o.o.)
- Gradbena dela 99.280,03 (Sašo Cizej s.p.)
- Nadzor 610,00 EUR (Uniprojekt d.o.o.)

Gradbena dela so bila oddana na podlagi gradbene pogodbe z dne 18.10. 2016 št. 432-3/2016-12 v višini 85.793,06 Eur, v času izvajanja sta bila sklenjena še dva aneksa k pogodbi – prvi dne 27.10.2016 v višini 6.205,00 EUR in drugi dne 7.11.2016 v višini 7.605,43 Eur, končna situacija 99.280,03.

### **ZAKLJUČNA UGOTOVITEV**

Postopki so bili vodeni v skladu z zakonodajo, dokumentacija je pregledna. NO je mnenja, da bi bilo za tako velik projekt smiselno in smotrnejše za proračun, voditi postopek javnega naročila, čeprav je končna cena še pod zakonsko mejo 100.000 Eur.

### **PRIPOROČILO**

**NO pozdravlja novo prakso občine, da na svoje stroške opremi stavbna zemljišča z izgradnjo vse infrastrukture, vendar je pravično, da se tak vzorec uporablja v vseh primerih in ne le v izjemah.**

## **3. NADZOR NAD SMOTRNO PORABO PRORAČUNSKIH SREDSTEV ZA POGODBENE IZVAJALCE V OBČINI**

Nadzorovana oseba: Občina Polzela, Matjaž Murgelj, Alenka Kočever

Nosilec nadzora: Irena Mužič

Nadzor opravljen: 24.3., 09.5., 15.05.2018

## **UVOD**

Cilj pregleda so bile pogodbe občine sklenjene za pluzenje in posipanje v zimskem času in pogodba za prevoz otrok v šolo.

Pogodbe za pluzenje so bile sklenjene za obdobje 2016-2018, pogodba za prevoz otrok je vedno sklenjeno za šolsko leto.

### **3.1. Pogodbe za pluzenje v zimskem času**

#### **UGOTOVITVENI DEL**

Na podlagi 66. čl. ZJN-3 je občina objavila razpis za pluzenje in posipanje v zimskem času dne 10.10.2015. Razpis je bil 17.10.2016 objavljen tudi na portalu javnih naročil RS. Postopek oddaje je vodila strokovna komisija, v sestavi Alenka Kočever, Magda Cilenšek in Matjaž Murgelj. Razpis je bil narejen za 10 sklopov cest v skupni izmeri 131,45 km. V razpisnih pogojih je bilo tudi določeno, da morajo prijavitelji dokazovati, da so ustrezno usposobljeni, da imajo za to ustrezne človeške vire in določen je bil normativ, da se v 1 efektivni uri spluži obojestransko 3 km ceste v nižinskem delu, ter 2 km obojestransko v hribovitem delu občine.

Na razpis je prispelo 11 ponudb, ki so se odpirale 28.10.2016 ob 10.00 uri. Za sklop 1,2, in 3 sta se prijavila po dva ponudnika (tudi VOC Celje), za ostale sklope po eden. Gre za domačine, ki področje cest dobro poznajo. Na podlagi cene so bili izbrani: Andrej Bizjak za sklop 5, Blaž Vasle za sklop 8, Miroslav Plaskan za sklop 10, Matej Satler za sklop 3, Tomaž Terčak za sklop 1, Martin Vasle za sklop 4, Anton Kokovnik za sklop 2, Janez Vošnjak za sklop 9, Darko Uratnik za sklop 7 in Franci Satler za sklop 6. Vsi ponudniki so ponudili ceno 32 Eur neto /uro, razen za sklop 8 –Hotunje-Andraž je bila ponujena in sprejeta cena 34 Eur neto/uro.

Za posipanje sta prispeli dve ponudbi. Prva ponudba je bila s strani VOC Celje za sklope 1,2,in 3. Druga ponudba Darka Uratnika je bila za vse sklope. Izbran je bil najcenejši – Darko Uratnik za ceno 32 Eur/uro.

V pogodbi je občina izbrane ponudnike zavezala tudi, kako se vrši nadzor na terenu (Pregled strokovnega delavca občine na terenu in na podlagi reklamacij), kako je z odgovornostjo za škodo (odgovoren izvajalec neposredno odgovarja oškodovancu). Pogodbe vsebujejo tako protikorupcijsko klavzulo, kot socialno klavzulo, kar pomeni, da pogodba preneha veljati, če je naročnik seznanjen, da je pristojni organ ali sodišče s pravnomočno odločbo ugotovilo kršitve delovne, okoljske ali socialne zakonodaje. Vsi izbrani so morali občini predložiti, kot garancijo za dobro izvedbo posla, lastne menice.

#### **ZAKLJUČNE UGOTOVITVE**

Vsa predložena dokumentacija je bila vzorno, pregledno in transparentno urejena. Za plačila občina izdelajo izvajalci obračun, občina pa nato odobri plačilo na posebnem obrazcu, iz katerega izhajajo vsi potrebni podatki za izvedbo plačila.

V želji za zagotovitev čim boljše storitev za občane, odgovorni delavec občine za to področje razmišlja o spremembi sklopov pluzenja 1,2,3, ki v razdaljah predstavljajo 37,5 km cest v 4 sklope.

### **3.2. Pogodba za prevoz otrok v šolo**

#### **UGOTOVITVENI DEL**

Sklep o oddaji naročila male vrednosti je bil objavljen na portalu javnih naročil RS dne 14.7.2017. Občina je prevoz otrok dolžna zagotoviti skladno s 56. členom Zakona o osnovni šoli, ki opredeljuje, da ima učenec pravico do brezplačnega prevoza, če je njegovo bivališče oddaljeno več kot 4 km od osnovne šole. Učenec ima pravico do brezplačnega prevoza ne glede na oddaljenost njegovega bivališča od osnovne šole v 1. razredu, v ostalih razredih pa, če pristojni organ za preventivo v cestnem prometu ugotovi, da je ogrožena varnost učenca na poti v šolo. Učenec, ki obiskuje šolo zunaj šolskega okoliša, v katerem prebiva, ima pravico do povračila stroškov prevoza v višini, ki bi mu pripadala, če bi obiskoval osnovno šolo v šolskem okolišu, v katerem prebiva. O načinu prevoza se osnovna šola dogovori s starši in lokalno skupnostjo.

Na razpis sta se prijavila dva ponudnika, Izletnik Celje in Pemi avtošola in prevozi d.o.o., Polzela. Cenejši in izbran je bil Pemi d.o.o. Polzela po ceni 540,00 Eur/dan brez ddv.

Občina je z izvajalcem sklenila pogodbo za šolsko leto 2017/2018. Pogodba v 4. členu opredeljuje relacije prevozov na progi 1 do 7. Opredeljuje tudi čas odhoda iz posamezne postaje, čas prihoda v šolo, število otrok, ki se vozi na relaciji in dolžino proge v km. Sestavni del pogodbe je tudi seznam vozil s katerimi opravlja prevoze (9 vozil) in seznam voznikov, ki prevoze opravljajo (11 voznikov).

Pogodba v 9. členu – alineja 7 zavezuje izvajalca, da mora naročniku ali njegovim pooblaščenim osebam omogočiti vpogled v dokumentacijo o tehnični brezhibnosti vozil in usposobljenosti voznikov ter izpolnjevanju pogojev Pravilnika o pogojih, ki jih morajo izpolnjevati vozila in vozniki vozil, s katerimi se prevažajo skupine otrok ter drugimi veljavnimi predpisi.

NO je prejel anonimno pritožbo o neupoštevanju varnostnih predpisov na vožnji (otroci na avtobusu stojijo - podkrepljeno z datumom citiram. »19.12.2017 prevoz v šolo ob 7 zjutraj; preveliko število otrok na postaji, 8 letni otrok stal v kombiju do šole«, otroci niso pripeti z varnostnimi pasovi, vozniki jih na to sploh ne opozarjajo itd.).

#### **ZAKLJUČNE UGOTOVITVE S PRIPOROČILI IN PREDLOGI**

V zvezi s tematiko je bil opravljen razgovor z ravnateljico šole, direktorica občinske uprave pa je 15.05.2018 sklicala sestanek z izvajalcem del, na katerem je bila tudi predstavnica NO.

Na sestanku, ki je bil vse prej kot produktiven, je izvajalec del zatrdil, da svojim zaposlenim 99,9% zaupa in verjame, da kvalitetno opravljajo svoje delo. Povedal je tudi, da sam izvaja notranjo kontrolo na podlagi svojih internih protokolov in zakonodaje. Pozvan je bil, da te

protokole pošlje direktorici občinske uprave za potrebe nadzora, kar je obljubil, vendar jih do zaključka oddaje tega poročila ni dostavil.

## **PRIPOROČILA**

- 1. Občina je dolžna, skladno s 7. alinejo 9. člena Pogodbe o prevozih šolskih otrok v občini Polzela, vršiti nadzor nad izvajanjem pogodbe in upoštevanjem varnostnih standardov izvajalca med prevozi otrok;**
- 2. Občina in osnovna šola sta dolžni v razpisu za novo šolsko leto razpisati dejanske relacije in proge, postajališča in število otrok, ki se vozi;**
- 3. Osnovna šola in občina naj izdelata protokol obveznosti učencev med prevozi, s katerimi naj v septembru seznanjeni starše (obvezno pripenjanje z varnostnim pasom);**
- 4. Občina naj vsem otrokom, ki uporabljajo šolski prevoz zagotovi permanentno vstopnico za avtobus, ki velja vse šolsko leto;**
- 5. Občina in osnovna šola naj preverita smotrnost odhodov 2 skoraj hkratnih prevozov na**
  - progi 3 v razmaku 15 minut za 10 oz. 15 učencev (ob 7.00 in 7.15);**
  - progi 5 v razmaku 14 minut za 9 učencev (ob 7.40 in 7.54).**

## **4. NADZOR NAD SMOTRNO PORABO SREDSTEV IN PRIHODKI TIC-A V PRIMERJAVI Z UKINJENIM ZŠKT**

Nadzorovana oseba: Občina Polzela, Tanja Mavrič, Lidija Praprotnik, Manuela Mlakar Podgoršek

Nosilka nadzora: Jerneja Čuk

Nadzor opravljen: 9. 5. 2018

### **4.1 UVOD**

Turistično informacijski center Polzela (v nadaljevanju TIC Polzela) se v proračunu vodi kot organizacijska enota občine 4002. Deluje v sklopu občinske uprave Občine Polzela in skrbi za organizacijo dogodkov v občini, za razvoj turizma v Občini Polzela in za promocijo občine. TIC Polzela je bil ustanovljen leta 2016, pred tem je bil deloval Javni zavod za kulturo, turizem in šport Polzela (ZKTŠ).

### **4.2 UGOTOVITVENI DEL**

V letu 2017 so skupni odhodki TIC Polzela znašali 103.535,19 EUR, skupni prihodki na podlagi izdanih računov 24.046,22 EUR. Od tega je bilo prihodkov iz naslova najemov in najemnin 10.985,73 EUR in od vodenih ogledov 11.595,57 EUR. Ostali prihodki so iz naslova prodanih spominkov, nakup knjig in publikacij ter porok, skupno 1.491,92 EUR.



Drugih prihodkov TIC Polzela ne ustvarja, saj se zaradi organizacijske oblike ne dovoljuje kakšna koli druga tržna dejavnost. V kolikor primerjamo ZKTŠ (leto 2015) so prihodki takrat znašali skupaj 28.235,77 EUR. **V odzivnem poročilu občina navaja, da je le del prihodkov primerljiv z dejavnostjo, ki jo TIC izvaja sedaj in ta del znaša 13.215,27EUR.**

V letu 2017 je TIC Polzela organiziral 21 javnih prireditev in štiri prireditve z zunanjim izvajalcem v okviru poletnih večerov. Javnih prireditev se je udeležilo skupno nekaj več kot 5.900 obiskovalcev, poletnih večerov približno 700. V primerjavi z letom 2016 so bile v letu 2017 organizirane tri javne prireditve manj.

Izvedba protokolarnih dogodkov je v letu 2017 znašala 41.903 EUR, za plače javnih del na področju turistične dejavnosti je bilo namenjenih 13.233 EUR, za promocijo občine je bilo namenjenih 54.555 EUR. V letu 2017 so bile na TIC Polzela zaposlene tri osebe (od tega je bila ena oseba zaposlena preko javnih del). Pregledana je bila proračunska postavka 14032 TIC – plače zaposlenih.

V letu 2017 je občina, skladno s priporočili nadzornega odbora, knjižila vse stroške javnih prireditev in dogodkov na postavko TIC Polzela.

V nadzoru so bili naključno izbrani in pregledani naslednji dokumenti:

- račun Grafika Gracer d. o. o., št. 1554-1003978 v višini 631,96 EUR.
- račun VTV Studio d. o. o., še. 44-17 v višini 669,48 EUR. Priložena je pogodba o sofinanciranju produkcije in arhiviranja regionalnega informativnega TV programa. Sklenjena je za čas od 1. 1. 2017 do 31. 12. 2017 z možnostjo podaljšanja.
- račun Vid Valič s. p., št. 2016-V-60 v višini 1.586 EUR.
- račun Marko Cizej s. p., št. 22-4585-2017 v višini 767,31 EUR. K računu je priložena dobavnica.
- Avtorska pogodba Jolanda Železnik in odredba za plačilo – nakazilo v višini 300 EUR neto.

Pregledanih je bilo še več izbranih računov. Iz računov se nazorno vidi namen plačila.

#### **4.3 ZAKLJUČNE UGOTOVITVE IN PRIPOROČILA**

**Glede na priporočila zadnjega izvedenega nadzora za leto 2016 je bilo ugotovljeno, da je občina Polzela upoštevala priporočila Nadzornega odbora in dogodke, reprezentanco, ostale odhodke in prihodke iz naslova TIC Polzela knjižila na za to namenjeno proračunsko postavko. Pri pregledu izbrane dokumentacije ni bilo opaziti prekrivanja stroškov med občino in Ustanovo Županov sklad. Prav tako so bile pri prejetih računih za reprezentanco priložene dobavnice. Ugotovljeno je bilo, da se je število javnih prireditev v primerjavi s preteklim letom zmanjšalo.**

**Nadzorni odbor predlaga, da se ločeno spremljanje stroškov občinskih prireditev nadaljuje ter da se nadaljuje skrbno spremljanje odhodkovnih postavk, kjer bo razvidna smotrna poraba proračunskih sredstev po dogodkih. Nepravilnosti pri nadzoru niso bile ugotovljene.**

## **5. NADZOR NAD SMOTRNO PORABO SREDSTEV ZA SVETOVALNE IN ODVETNIŠKE POGODBE TER ŠTUDIJE IZVEDLJIVOSTI**

Nadzorovana oseba: Občina Polzela, Alenka Kočevar, Tanja Mavrič

Nosilka nadzora: Erna Marjetič Pižorn;

Nadzor opravljen: 10.5.2018 in 11.05.2018

### **UVOD**

Občina Polzela je v letu 2017 v proračunu izkazala odhodke za odvetniške storitve v znesku 10.267,93 €, študije izvedljivosti-konto 4208 v znesku 205.019,58 €, znotraj te postavke je bil opravljen nadzor nad proračunskimi postavkami 16038, 18001,18064 in 190141, v skupnem znesku 16.042,81 €.

Cilj nadzora odhodkov proračuna oz. porabe sredstev za svetovalne pogodbe, odvetniške storitve ter študije izvedljivosti je preveriti ali občina zagotavlja ustrezne podlage za njihov obračun, potrebnost, zmernost in verodostojnost obračunanih del in pravilnost izplačil.

### **UGOTOVITVE:**

V postopku nadzora smo pregledali odhodke za odvetniške storitve Stanke Hribar v znesku 10.267,93 €. Pregledali smo konto kartico 402199, proračunsko postavko 04050. Pregledali smo 7 računov, ki se nanašajo na 7 tožbenih zahtevkov, ostalo so mesečni pavšali. Napake niso bile ugotovljene.

Pregledali smo podlage za svetovalne pogodbe, verodostojnost obračunanih del ter pravilnost izplačil. Sklenjeni sta dve svetovalni pogodbi: ena pogodba je sklenjena z odvetnico Stanko Hribar, druga z ŠC Velenje za spremljanje razpisov. Pregledali smo konto kartico 412, proračunsko postavko 18122. Napake niso bile ugotovljene.

Pregledali smo promet z dobavitelji Občine Polzela za leto 2017, konto 220 (85 strani). Na preskok so bili izbrani računi, ki bi lahko bili povezani s svetovalnimi storitvami in študijami izvedljivosti (Studio 55, Terra mix, GHC projekt, Strabag, RCI Razvojni center Celje in nekateri drugi).

Pregledali smo računa za študij izvedljivosti: RCI Razvojni center Celje, ki se nanašata na projekt Rekonstrukcija rojstne hiše Neže Maurer (rač. št.37-2017 za izdelavo vloge na LASSSD za 976,00 € in rač. št. 2017-RA-5 za DIIP za 725,90 €). Napake niso bile ugotovljene.

Nismo preverjali, koliko projektov je bilo v teh letih narejenih za rekonstrukcijo rojstne hiše Neže Maurer. Iz dokumentacije je razvidno, da je v zvezi s tem projektom sprožen upravni spor z Ministrstvom za kulturo.

### **ZAKLJUČNA UGOTOVITEV:**

**V delu kjer je bil opravljen nadzor, nepravilnosti glede na cilj nadzora, niso ugotovljene.**

## **6. NADZOR NAD SMOTRNO IN UPRAVIČENO PORABO PRORAČUNSKIH SREDSTEV ZA IZPLAČILA ODPRAVNIN IN ODŠKODNIN ZAPOSLENIM PO PREKINITVAH DELOVNEGA RAZMERJA IN PLAČILA PODŽUPANOM OBČINE**

Nadzorovana oseba: Občina Polzela;  
Nosilec nadzora: Janez Tomšič  
Nadzor opravljen: 14.05.2018

Odgovorni osebi: Alenka Kočever, Tanja Mavrič

### **6.1. UVOD**

Nadzor nad smotno in upravičeno porabo proračunskih sredstev za izplačila odpravnin in odškodnin zaposlenim po prekinitvah delovnega razmerja in plačila podžupanom občine v letu 2017 se je izvajal skladno s sprejetim Programom nadzora Nadzornega odbora Občine Polzela v letu 2018. Nadzor je obsegal pregled zakonitosti in smotrnosti poslovanja občine Polzela pri odpovedih pogodb o zaposlitvi ter pri plačilih podžupanom.

Poleg pravnih podlag in predpisov, navedenih v uvodu tega poročila, so bila pri nadzoru pregledana naslednja gradiva oziroma dokumentacija:

1. Zakon o lokalni samoupravi (ZLS, Ur. list RS št. 72/1993 s kasnejšimi spremembami in dopolnitvami; verzija zakona, veljavna v letu 2017);
2. Zakon o sistemu plač v javnem sektorju (ZSPJS, Uradni list RS, št. 56/2002 s kasnejšimi spremembami in dopolnitvami; verzija zakona, veljavna v letu 2017);
3. Zakon o javnih uslužbencih (ZJU, Uradni list RS, št. 56/2002 s kasnejšimi spremembami in dopolnitvami);
4. Zakon o delovnih razmerjih (ZDR-1, Uradni list RS, št. 21/2013 s kasnejšimi spremembami in dopolnitvami);
5. Pravilnik o plačah in drugih prejemkih občinskih funkcionarjev, članov delovnih teles občinskega sveta in članov drugih občinskih organov Občine Polzela (Uradni list RS, št. 58/2013);
6. Dokumentacija glede celotnega postopka odpovedi pogodbe o zaposlitvi zaposlenima, ki jima je bila pogodba o zaposlitvi izredno odpovedana (odpoved, pritožbeni postopek, sodni postopek);
7. Pregled sklepov o določitvi pooblastil in obsega del podžupanoma ter sklepov o določitvi plačila za nepoklicno opravljanje funkcije podžupana;
8. Pregled vse relevantnih kontov v povezavi s predmetom pregleda.

### **6.2. UGOTOVITVENI DEL**

Občina je v letu 2017 za namen plačila odškodnin, nadomestil ter odpravnin zaposlenim in za nadomestilo podžupanom porabila skupno 28.463,50 EUR in sicer:

- Odškodnina oziroma nadomestilo za dve zaposleni, ki jima je bila izredno odpovedana pogodba o zaposlitvi (14.897 EUR)
- Nadomestila za nepoklicno opravljanje funkcije podžupanov (8.958 EUR)
- Odpravnina delavcu Režijskega obrata, ki se je starostno upokojil (4.608,50 EUR)

Nadzorni odbor je podrobneje pregledal stroške odškodnin za zaposleni z izredno odpovedjo pogodbe o zaposlitvi in nadomestila podžupanom.

**Izplačilo odpravnin in odškodnin zaposlenim**

Uvodoma Nadzorni odbor pojasnjuje, da je bila odpoved obeh pogodb o zaposlitvi vezana na enako dejansko stanje, pri čemer je bila konkretna vloga posamezne zaposlene v predmetni zadevi nekoliko (vendar ne bistveno) različna, česar pa Nadzorni odbor v poročilu izrecno ne izpostavlja. Poročilo je pripravljeno posplošeno tudi zaradi varstva osebnih podatkov nekdanjih zaposlenih. Vsak postopek odpovedi pogodbe se je vodil kot ločen postopek, pri čemer so procesna dejanja v obeh postopkih enaka, zato sta v nadaljevanju obravnavani skupaj.

Občina Polzela je kot delodajalec zaradi nepooblaščenega seznanitve z vsebino dveh pošilk, naslovljenih na župana in direktorico občinske uprave, zaradi razpolaganja z gesli za dostop do elektronske pošte več zaposlenih delavcev občine, nepooblaščenih vpogledov v elektronsko pošto zaposlenih na občini, ter medsebojnega posredovanje tako pridobljenih informacij delavki povabila na zagovor pred izredno odpovedjo pogodbe o zaposlitvi dne 28.10.2016. Na podlagi zagovora, o čemer je bil pripravljen zapisnik, je občina istega dne izdala sklepa o izredni odpovedi pogodbe o zaposlitvi zaradi naklepne hude kršitve delovnih obveznosti iz delovnega razmerja z dnem 29.10.2016 (z utemeljitvijo, da so podani razlogi za odpoved delovnega razmerja pred potekom odpovednega roka skladno z 110. členom ZDR-1).

Na sklep o odpovedi pogodbe o zaposlitvi sta zaposleni vložili pritožbo, v kateri navajata razloge o neutemeljenosti odpovedi delovnega razmerja. Pritožbo je skupaj z odgovorom občine na pritožbo obravnavala Komisija Vlade RS za pritožbe iz delovnega razmerja (Komisija), ki jo je zavrnila kot neutemeljeno. Hkrati pa je spremenila drugi del sklepa o odpovedi pogodbe o zaposlitvi in sicer: »Delavki preneha delovno razmerje pri delodajalcu z dnem dokončnosti tega sklepa«. Vložena pritožba na Komisijo v skladu s 3. odstavkom 24. člena ZJU namreč zadrži izvršitev takšne odločitve oziroma sklepa.

Zaposleni sta po pravnem pooblaščenju vložili tožbi na delovno sodišče v Celje z zahtevo, da se razveljavita sklep občine Polzela o odpovedi delovnega razmerja in sklep Komisije ter se ugotovi, da delovno razmerje ni prenehalo (primarni zahtevki). Podredno je bila zahtevano priznanje vseh pravic iz delovnega razmerja za čas od vključno 30.10.2016 (dan po prenehanju delovnega razmerja skladno s sklepom občine) do 19.12.2016 (dokončnost sklepa Komisije) in plačilo stroškov postopka. Občina je po pravni pooblaščenki sodišču predlagala zavrnitev primarnega in podrednega zahtevka tožeče stranke.

Skladno s postopkom je bil na sodišču izveden postopek mediacije v katerem je bila z zaposlenima sklenjena sodna poravnava na način, da:

- občina posamezni zaposleni prizna delovno razmerje od 1.12.2016 do 19.12.2016 s prijavo v zavarovanje ZPIZ (obe delavki sta bili v času od 30.10. do 30.11.2016 zaposleni pri drugem delodajalcu);
- občina posamezni zaposleni plača iz naslova razlike v plači bruto dogovorjen znesek;
- občina posamezni zaposleni plača denarno nadomestilo v dogovorjenem bruto znesku;
- vsaka stranka trpi svoje stroške postopka.

Na podlagi navedenega je občina za obe zaposleni plačala:

<b>Odškodnina Svetko, Stropnik</b>	<b>Znesek v EUR</b>
Sodna poravnava	12.842,78 €
Nadomestilo zavodu za zaposlovanje	2.053,97 €
<b>SKUPAJ:</b>	<b>14.896,75 €</b>

Pri presoji smotrnosti ravnanja občine v predmetnih primerih izredne odpovedi pogodb o zaposlitvi in sklenitve sodne poravnave na podlagi postopka mediacije Nadzorni svet upošteva zlasti dejstvo, da je občina že ob ugotovljenih kršitvah delovnih obveznosti pooblastila odv. Stanko Hribar, ki je sodelovala že pri povabilu na zagovor in na samem zagovoru zaposlenih kot pooblaščenka delodajalca. Odvetnica, ki je nudila strokovno pomoč občini, je tudi pripravljala oziroma sodelovala pri pripravi sklepov in stališč občine kot delodajalca in kot pravni strokovnjak predlagala oziroma kot ustrezno smatrala takojšnjo izredno odpoved delovnega razmerja.

Sklenitev sodne poravnave sama po sebi ima namen sporazumno urediti vsa medsebojna razmerja med pogodbenima strankama. Glede na tveganja, ki jih prinaša sodni postopek (končne odločitve sodišča ni mogoče zagotovo predvideti, stroški sodnega postopka, trajanje postopka z možnostjo uporabe rednih in izrednih pravnih sredstev) poravnave ni mogoče razumeti kot nesmotrne, razen v primeru, kot bi bila ta sklenjena ob očitno povsem neutemeljenem zahtevku tožeče stranke. V konkretnem primeru pa je bila na podlagi sklepa Komisije občina zavezana ustrezno »sanirati« delovno razmerje za čas od 30.10.2016 do 19.12.2016. V primeru, da bi bili delavki v navedenem času zaposleni, bi imela občina za iz naslova izplačila plač (brez povračil) stroške v višini cca. 6.900 EUR (lasten okvirni izračun).

### **6.3. ZAKLJUČNA UGOTOVITEV**

**Na podlagi navedenega Nadzorni odbor ugotavlja, da je občina z najemom odvetnice za svetovanje v predmetni zadevi ravnala sicer skrbno, vendar bi se morala zavedati tveganj, ki izhajajo iz odpovedi delovno pravnega razmerja in posledično stroškov, ki lahko nastanejo.**

**Nadzorni odbor ni preverjal, ali je odvetnica specialistka za delovno pravne spore in ali je opozorila občino na možnost pritožbe zaposlenih na Komisijo ter posledično zadržanje sklepa o izredni odpovedi delovnega razmerja (ter posledice za delodajalca). Nadzorni odbor pripominja, da v tem delu lahko nosi odgovornost tudi odvetnica.**

**Nesporno pa je dejstvo, da je občina porabila za dokončno ureditev razmerij 14.896,75 Eur proračunskega denarja.**

#### **Plačila podžupanom občine**

ZLS določa, da ima občina najmanj enega podžupana ter določa pristojnosti podžupana oziroma podžupanov in obseg Podžupana imenuje izmed članov občinskega sveta župan, ki ga lahko tudi razreši. Podžupan pomaga županu pri njegovem delu ter opravlja posamezne naloge iz pristojnosti župana, za katere ga župan pooblasti. Podžupan nadomešča župana v primeru njegove odsotnosti ali zadržanosti. Zakon določa tudi najvišje nadomestilo za nepoklicno opravljanje funkcije podžupana in sicer mu pripada plačilo največ v višini 50% plače, ki bi jo dobil, če bi funkcijo opravljal poklicno. Višino plačila določi župan ob upoštevanju obsega podžupanovih pooblastil. Pri tem se ne upošteva dodatek za delovno dobo.

ZSPJS določa plačne razrede funkcij v lokalnih skupnostih, med njimi za podžupane. Za občino Polzela, ki ima 6.022 prebivalcev (vir: [www.polzela.si](http://www.polzela.si)), je podžupan uvrščen v razred podžupan V, z razponom plačnega razreda od 36 do 43 (1.737,79 EUR – 2.286,81 EUR).

Statut občine Polzela podžupana ureja v 33. členu in določa, da ima »za pomoč pri opravljanju nalog župana občina najmanj enega podžupana. Podžupana izmed članov občinskega sveta imenuje in razrešuje župan.«

Župan občine Polzela je s sklepom št. 032-2/2014-2 z dne 12.11.2014 določil pooblastila in obseg dela podžupana Igorja Pungartnika in sicer pomoč županu pri izvrševanju nalog na področju družbenih dejavnosti, usklajevanje s krajevnimi odbori na področju družbenih dejavnosti, nadomeščanje župana v primeru njegove odsotnosti (po posebnem pooblastilu), udeležba na kolegiju župana, protokolarne obveznosti ter v primeru predčasnega prenehanja funkcije župana za opravljanje funkcije župana do predčasnih volitev. S sklepom št. 032-2/2014-3 z dne 12.10.2014 je župan določil nepoklicno opravljanje funkcije podžupana z uvrstitvijo v 36. plačni razred in določitvijo plačila v višini 35% plače, ki bi jo dobil, če bi funkcijo opravljal poklicno brez upoštevanja dodatka za delovno dobo (600,42 EUR na dan imenovanja).

Župan občine Polzela je s sklepom št. 032-1/2017-2 z dne 7.11.2017 določil pooblastila in obseg dela podžupana Marjana Močnika in sicer nadomeščanje župana v primeru njegove odsotnosti (po posebnem pooblastilu), udeležba na kolegiju župana, protokolarne obveznosti ter koordinacijo del med občinsko upravo in občinskim svetom. S sklepom št. 032-1/2017-3 z dnem 7.11.2017 je župan določil nepoklicno opravljanje funkcije podžupana z uvrstitvijo v 36. plačni razred in določitvijo plačila v višini 35% plače, ki bi jo dobil, če bi funkcijo opravljal poklicno brez upoštevanja dodatka za delovno dobo (608,23 EUR na dan imenovanja).

Za pojasnilo o imenovanju drugega podžupana je bil zaprosen tudi župan občine Polzela, g. Jože Kužnik, ki je pojasnil, da je o imenovanju drugega podžupana razmišljal več kot eno leto iz več razlogov: nov investicijski cikel občine (rekonstrukcije cest, dograditev JR v JZP, izgradnja KIMC...); okrepitev komunikacije med OS in OU ter izboljšanje kvalitete pripravljenih gradiv za OS, ogromno protokolarnih obveznosti v popoldanskem času, k odločitvi je prispevala tudi dolgotrajnejša poškodba podžupana Igorja Pungartnika.

Za nadomestilo za nepoklicno opravljanje funkcije podžupanov je bilo v letu 2017 porabljenih 8.958 EUR (plačila za opravljanje funkcije v obdobju december 2016 do november 2017), pri čemer je bilo v mesecu decembru 2017 prvič plačano nadomestilo za dva podžupana (skladno s sklepom o imenovanju drugega podžupana).

**Nadzorni odbor pri imenovanju podžupanov in določitvi plačila podžupanoma za nepoklicno opravljanje funkcije ne ugotavlja neskladnosti z veljavno zakonodajo.** Pristojnost imenovanja podžupana oziroma podžupanov občine je v izključni pristojnosti župana občine, ki po svoji presoji upoštevajoč obseg nalog podžupana sprejme odločitve o imenovanju podžupana ter določitvi plačila podžupanu. Pri konkretnih imenovanjih je plačilo določeno v višini 35 % plače za poklicno opravljanje funkcije podžupana (kar je manj od maksimalnega zneska v višini 50%), hkrati imata podžupana določene različne zadolžitve.

Vezano na daljšo bolniško odsotnost g. Igorja Pungartnika je bilo s strani ge. Kočever pojasnjeno, da je del prevzetih nalog podžupana opravljal tudi v času bolniške odsotnosti (naloge, za katere ni bila potrebna prisotnost na občini ali terenu). **Z vidika plačevanja nadomestila podžupanu v času bolniške odsotnosti Nadzorni odbor ocenjuje, da ne gre za nezakonito ali nesmotrno porabo občinskih sredstev**, ob smiselni razlagi veljavne delovno pravne zakonodaje, po kateri bi podžupanu v primeru poklicnega opravljanja funkcije tudi ob bolniški odsotnosti pripadalo ustrezno nadomestilo plače. **Ob tem pa velja poudariti, da bi v primeru trajne nezmožnosti za opravljanje funkcije podžupana župan moral skladno z načelom smotrnosti podžupana razrešiti s funkcije, kar lahko skladno z zakonom stori kadarkoli.**

#### 6.4. OCENA S PRIPOROČILI IN PREDLOGI

Na podlagi navedenega pregleda Nadzorni odbor ne ugotavlja nezakonitosti ali nesmotrnosti ravnanja občine in njenih odgovornih oseb. Vezano na področje informacijske varnosti pa občini podaja priporočilo, kot sledi.

1. **Občina naj vzpostavi ustrezen sistem varnosti elektronske pošte in informacijskega sistema ter primerno politiko spreminjanja gesel za dostop do informacijskega sistema s strani posameznih uporabnikov ter za dostop do elektronske pošte.**
2. **Nadzorni odbor priporoča podžupanoma, da mesečno pisno poročata županu o opravljenem delu.**

### 7. NADZOR NAD SMOTRNO PORABO SREDSTEV Z VIDIKA CELOVITE OBRAVNAVE STANJA PROJEKTA KIMC

#### UVOD

NO je investicijo Kulturni dom ali KIMC obravnaval že v svojih poročilih za 2014 in 2016. Iz poročila NO za leto 2014 je razvidno, da je bilo iz proračuna občine plačanih Uniprojektu Polzela 9.516 Eur za dokumentacijo za prenovo kulturnega doma. Ocenjena višina takratne investicije je bila 1,5 mio Eur.

Iz poročila NO za 2016 izhaja, da je bilo Uniprojektu Polzela plačanih 10.980 Eur za projekt novogradnje kulturnega doma v predvideni invest. vrednosti 3,4 mio Eur. Takratno stališče občine je bilo, da bo občina pridobila za novogradnjo 50% nepovratnih sredstev in 50% ugodnih kreditov in tako za isto ceno pridobila nov objekt, ki je z vidika lokacijske umeščenosti, prostorske razporeditve in energetske varčnosti bistveno boljša rešitev.

#### UGOTOVITVE

Dne 21. septembra 2017 je OS potrdil investicijski program za projekt KIMC – kulturno izobraževalni medgeneracijski center Polzela. Na osnovi sklepa OS je izvedba predvidena v letih 2017-2020 z naslednjo dinamiko potrebnih sredstev v Eur:

<b>2017</b>	<b>95.526</b>	<b>2018</b>	<b>654.457</b>	<b>2019</b>	<b>1.026.264</b>	<b>2020</b>	<b>873.349</b>	<b>2021</b>	<b>658.800</b>
-------------	---------------	-------------	----------------	-------------	------------------	-------------	----------------	-------------	----------------

Investicijski program je pred sejo OS na svoji seji 18.9.2017 obravnaval Odbor za prostorsko načrtovanje in komunalne zadeve. Člani odbora so se seznanili z investicijo, a izrazili pomisleke glede dinamike zagotavljanja lastnih virov financiranja, ob upoštevanju ostalih občinskih investicij. Odbor za negospodarske dejavnosti, ki je v občini odgovoren za tiste dejavnosti, ki naj bi se v objektu odvijale, investicijskega programa ni obravnaval, kar po mnenju NO ni dobro.

Občina z rebalansom proračuna zaradi pomanjkanja sredstev za 2018 že predvideva le 74.700 EUR (v inv pr. 654.457) in sicer 44.200 Eur za študije izvedljivosti projekta ostalo za nakupe zemljišč (z rebalansom se 900.000 EUR prerazporedi v druge postavke).

Sicer pa **SN 18064**, ki v knjigovodskih evidencah predstavlja KIMC, je v letu 2016 in 2017 skupaj povzročil 42.114,00 EUR stroškov.

Na podlagi ZK stanja in z njo povezanih nerešenih zemljiško knjižnih razmerij projekt trenutno stoji. Saj je urejena ZK situacija pogoj za gradbeno dovoljenje (lastništvo Mercator). Ima pa občina pripravljeno vso ostalo dokumentacijo za vlogo za izdajo gradbenega dovoljenja.

Navajamo tudi nekaj primerjalnih podatkov:

- uporabna površina            prej 1212, po novem 1969m<sup>2</sup>
- neto tlorisna površina        prej 1020, po novem 1242m<sup>2</sup>
- sedeži                            prej 240, po novem 255 + možnost 15 dodatnih

#### ZAKLJUČNE UGOTOVITVE:

Projekt KIMC je pripravljen za vložitev vloge za gradbeno dovoljenje. Ker je ocena poznavalcev, da bo v letu 2020 na voljo dovolj evropskih sredstev za projekte, ki bodo pripravljene, je to možnost, da občina pridobi za projekt nepovratna sredstva.

Stanje projekta:

Z Merkatorjem je, po pojasnilu župana, pogodba za odkup zemljišča v fazi preverjanja pri Merkatorju.

S pridobitvijo zemljišča bo izpolnjen pogoj za vložitev dokumentacije za gradbeno dovoljenje. Mikrolokacija objekta, ki je vrisana v vodilni mapi projekta kaže, da se skupaj s projektom umakne spomenik NOB v kot parka, kar pomeni, da se en kulturni spomenik umakne drugemu.

Dne 24.11.2017 je občina Polzela izdala Javni poziv promotorjem št.351-39/2015-9 k podaji vlog o zainteresiranosti za izvedbo javno-zasebnega partnerstva za KIMC (za financiranje in izvedbo projekta). Na javni poziv ni bilo interesa.

Občina v odzivnem poročilu navaja, da je projekt obravnaval dne 18.9.2017 Odbor za prostorsko načrtovanje, v novembru 2017 pa ga je g. Grobelnik, Uniprojekt predstavil KUD Polzela.

#### PRIPOROČILO

**Projekt z višino predstavlja največji projekt občine, ki bo znatno posegel v prihodnje proračune. Zato NO predlaga županu, da projekt uvrsti na dnevni red odbora za negospodarstvo, saj lahko le-ta še vedno doprinese k notranji funkcionalnosti objekta. Projekt je bil sicer predstavljen KUD Polzela v novembru 2017, vendar pripomba o povečanju števila sedežev na 350 ni bila upoštevana.**

**NO predlaga občini, da skrbno spremlja vse razpise za evropska sredstva, samo z lastnimi sredstvi je projekt po mnenju NO neuresničljiv z vidika vzdržnosti proračuna. Predhodno predstavljeni podatki o objektu kažejo na razmeroma majhne učinke glede na investicijski vložek proračunskih sredstev.**

#### 8. NADZOR NAD PRIHODKI OD PRODAJE ZEMLJIŠČ IN ODHODKI ZA NAKUPE ZEMLJIŠČ – PREGLED OBLIKOVANJA CEN

Nadzorovana oseba: Občina Polzela;  
Nosilec nadzora: Janez Tomšič  
Nadzor opravljen: 14.05.2018

Odgovorna oseba: Magda Cilenšek

##### 8.1.UVOD

Nadzor nad prihodki od prodaje zemljišč in odhodki za nakupe zemljišč v letu 2017 se je izvajal skladno s sprejetim Programom nadzora Nadzornega odbora Občine Polzela v letu



2018. Nadzor je obsegal pregled zakonitosti in smotrnosti poslovanja občine Polzela pri pridobitvi in odsvojitvi nepremičnega premoženja s poudarkom na pregledu načina oblikovanja nakupnih oziroma prodajnih cen.

Poleg pravnih podlag in predpisov, navedenih v uvodu tega poročila, so bila pri nadzoru uporabljena naslednja gradiva:

1. Zakon o stvarnem premoženju države in samoupravnih lokalnih skupnosti (Uradni list RS, št. 86/10 s kasnejšimi spremembami in dopolnitvami);
2. Uredba o stvarnem premoženju države in samoupravnih lokalnih skupnosti (Uradni list RS, št. 34/11 s kasnejšimi spremembami in dopolnitvami);
3. Letni načrt ravnanja z nepremičnim premoženjem za leto 2017 z dopolnitvami;
4. Dokumentacija posameznih nakupov/prodaj zemljišč (cenitve, določitev izhodiščne vrednosti, ponudbe, pogajanja, kupoprodajne pogodbe ipd.);
5. Pregled kontov 4206 in 7221 za leto 2017.

## 8.2.UGOTOVITVENI DEL

Nakup in prodajo premoženja (nepremičnin) je občina izvajala skladno z Zakonom o stvarnem premoženju države in samoupravnih lokalnih skupnosti (v nadaljevanju: Zakon) ter podzakonskimi predpisi, zlasti Uredbo o stvarnem premoženju države in samoupravnih lokalnih skupnosti (v nadaljevanju: Uredba).

Občina (občinski svet) je skladno z zakonom sprejela letni načrt ravnanja z nepremičnim premoženjem, ki skladno z Zakonom in Uredbo vključuje načrt pridobivanja nepremičnega premoženja in načrt razpolaganja z nepremičnin premoženjem. V primerih, ko so se tekom proračunskega leta pojavile nove nepremičnine za nakup ali prodajo, je občina predmetni načrt ustrezno dopolnila. Občina je v postopkih prodaje upoštevala zakonska in podzakonska določila glede postopka nakupa ali prodaje, iz pregledanih spisov je razviden pravni pregled nepremičnine (zemljiškoknjižni izpiski, pregled morebitnih stvarnih bremen), določitev vrednosti nepremičnine (cenitev pri prodajah nepremičninah nad vrednostjo 10.000 EUR, vrednost po GURS na podlagi množičnega vrednotenja nepremičnin, izkustveno določena cena na podlagi primerljivih nakupov oziroma prodaj občine), opredelitev postopka prodaje (javna dražba, javno zbiranje ponudb oziroma neposredna prodaja) ter druge zakonske obveznosti. Pri pregledu je bila posebna pozornost namenjena načinu oblikovanja nakupnih in prodajnih cen.

### Prodaja zemljišč

Občina Polzela je v letu 2016 prodala šest zemljišč, ki so razvidna iz tabele v nadaljevanju:

722-Prihodki od prodaje zemljišč in neopredmetenih sredstev				
Zemljišče (namembnost in lokacija)	m2	prodajna cena v €	cena / 1m2	Vrednost GURS
1. Stavbno zemljišče 2047/0 k.o. 992 Polzela	286	286,00 €	1,00 €	275 €
2. Stavbno zemljišče 822/3, k.o. 992 Polzela	64	1.280,00 €	20,00 €	257 €
3. Stavbno zemljišče 246/399, k.o. 992 Polzela	137	5.265,00 €	38,43 €	99 €
4. Kmetijsko zemljišče 1015/7 k.o. 993 Založe	180	360,00 €	2,00 €	130 €
5. Stavbno zemljišče 2/18 k.o. 982 Podvin	103	422,00 €	4,10 €	411 €
6. Kmetijsko zemljišče 1980/6 k.o. 980 Andraž	200	115,00 €	0,58 €	115 €
<b>SKUPAJ:</b>	<b>970</b>	<b>7.728,00 €</b>	<b>7,97 €</b>	<b>1,33 €</b>

Iz splošnega pregleda prodajnih cen je razvidno, da občina nobenega zemljišča ni prodala za ceno, ki bi bila nižja od GURS-ove vrednosti. Stavbna zemljišča so bila prodana pravilom po višji vrednosti, pri čemer je dosežena cena odvisna zlasti od funkcionalnosti prodanega zemljišča za posameznega kupca. Nadzorni odbor je podrobneje pregledal naslednje prodaje nepremičnin:

1. Stavbno zemljišče 2047/0 k.o. 992 Polzela

Zemljišče se nahaja na območju Doma upokojencev Polzela (javni zavod v lasti Republike Slovenije) na območju načrtovanega prizidka k domu upokojencev. Na podlagi izkazanega interesa s strani Doma upokojencev je občina na spletni strani objavila namero o prodaji predmetne nepremičnine z neposredno pogodbo (postopek skladno z letnim načrtom ravnanja z nepremičnim premoženjem za leto 2016).

2. Stavbno zemljišče 822/3, k.o. 992 Polzela

Zemljišče je v naravi dvorišče na naslovu Glavni trg 47. Glede na namembnost zemljišča je občina zahtevala od zainteresiranega kupca nakupno ceno 20,00 EUR/m<sup>2</sup> z utemeljitvijo, da gre za povprečno ceno za promet s primerljivimi zemljišči. Po objavi namere o prodaji je bila sklenjena prodajna pogodba, ki je pripravljena skladno z zakonom.

3. Stavbno zemljišče 246/399, k.o. 992 Polzela

Za manjše zemljišče (ozke in dolge oblike) v poslovni coni Ločica je interes izrazila družba Perluj. Občina je skladno z zakonom uredila zemljiškoknjižno stanje nepremičnine ter na spletni strani objavila namero o prodaji z neposredno pogodbo za ceno 1.370 EUR (10,00 EUR/m<sup>2</sup>). Ponudbo sta oddala dva ponudnika in sicer za ceno 5.000 EUR in 5.264,91 EUR. Pogodba je bila sklenjena z najboljšim ponudnikom pri ceni 38,43 EUR/m<sup>2</sup>.

4. Stavbno zemljišče 2/18 k.o. 982 Podvin

Zasebnik je podal na občino pisni interes za nakup manjšega zemljišča – nabrežine ob krajevni cesti in zanj ponudil ceno 2,00 EUR/m<sup>2</sup>. Občina je glede na primerljive prodaje zahtevala ceno 5,00 EUR/m<sup>2</sup>, ki jo je kupec prejel. Pogodba je bila sklenjena za ceno 515 EUR z določbo, da davek na promet nepremičnin (DPN) bremeni občino. Ker je bil kasneje za prodano nepremičnino izstavljen račun z DDV, je občina prejela nižjo kupnino. **Občina mora davčno obravnavo posla dogovoriti pred sklenitvijo pogodbe, v primeru spremenjene davčne obravnave pa skleniti s kupcem ustrezen aneks k prodajni pogodbi, pri čemer naj bo kupnina enaka ponudbeni ceni brez DDV, plačilo DDV pa v breme kupca** (prodajna cena naj bo enaka objavljeni v nameri o prodaji, na prodajno ceno pa se obračuna DDV, ki ga plača kupec).

### Prodaja osnovnih sredstev (zgradb)

720 Prihodki od prodaje osnovnih sredstev (zgradb in prostorov)				
Zemljišče z objekti	m <sup>2</sup>	cena v €	cena / 1m <sup>2</sup>	Cenitvena vred.
993 Založe zemljišča 993-*3/2, 993-*3/3, 993-467/2, 993-467/6 (hiša Založe)	1.570	57.375,00 €	36,54 €	63.000 €

Nadzorni odbor je pregledal postopek prodaje objekta (hiše) v Založah, pri čemer ugotavlja, da je občina prodajo nepremičnine, ki je zanimiva za večji krog potencialnih kupcev, oglaševala na spletnem portalu bolha.com, javno dražbo pa tudi na nepremičninskem portalu nepremicnine.net. Za nepremičnino je bila pridobljena cenitev pooblaščenega cenilca, ki je določil tržno vrednost nepremičnine pri 63.000

EUR. Občina je za prodajo nepremičnine objavila prvo javno dražbo pri izklicni ceni 75.000 EUR, ki jo je objavila v Ur. listu RS in med uradnimi objavami v Polzelanu. Občina je za zaradi neuspešne prve dražbe objavila drugo dražbo pri izklicni ceni 67.500 EUR, ki je bila prav tako neuspešna. Po drugi neuspešni dražbi je občina pridobila dve ponudbi za nakup nepremičnine (eno v vrednosti 45.596 EUR in drugo za ceno v razponu med 30.000 in 40.000 EUR). Občina je v postopku pogajanj dosegla, da je eden od ponudnikov v postopku neposredne prodaje ponudil ceno 57.375 EUR (15% pod prodajno ceno na 2. dražbi). S ponudnikom je bila skladno z Zakonom sklenjena neposredna pogodba (izpolnjeni pogoji iz 4. alineje 1. odstavka 23. člena Zakona).

**Nadzorni odbor ugotavlja, da občina pri prodajah zemljišč prodajne cene določa na podlagi zakona in uredbe (cenitev, GURS, primerljive prodaje), pri čemer upoštevajoč specifične lastnosti posameznega zemljišča (namembnost, velikost, oblika, uporabnost) skuša doseči čim višjo prodajno ceno.** Sledenje načelu gospodarnosti je razvidno iz dokumentacije posameznih prodajnih postopkov (dopisi občine za povišanje ponudbenih cen, poganja, določitev prodajne vrednosti na podlagi primerljivih prodaj ne glede na vrednost GURS ipd.). Slednje je posebej razvidno pri prodaji nepremičnine Založe, pri kateri je občina poleg zakonsko določenih objav nepremičnino tržila tudi na spletnih portalih ter se s potencialnimi kupci pogajala za izboljšanje ponudbenih cen.

### Nakupi zemljišč

Realizirani nakupi zemljišč v letu 2017 se nanašajo na odkupe nepremičnin, ki v naravi predstavljajo ceste. Skupna nabavna vrednost kupljenih zemljišč je bila 16.800 EUR

Kupljena so bila naslednja zemljišča:

<b>4206-Nakup zemljišč in naravnih bogastev</b>				
<b>Zemljišče</b>	<b>m2</b>	<b>cena v €</b>	<b>cena / 1m2</b>	<b>Vrednost GURS</b>
992 Polzela, 992-326/19	1.039	1.039,00 €	1,00 €	1.081 €
993 Založe, 993-112/17	1.390	5.560,00 €	4,00 €	3.521 €
993 Založe, 993-188/5	734	3.679,00 €	5,01 €	2.378 €
992 Polzela, 992-246/133	84	840,00 €	10,00 €	335 €
992 Polzela, 992-246/270	204	2.040,00 €	10,00 €	814 €
980 Andraž, 980-558/8	230	132,00 €	0,57 €	132 €
991 Orla vas, 991-329/360	100	1.000,00 €	10,00 €	399 €
991 Orla vas, 991-329/249	251	2.510,00 €	10,00 €	1.001 €
<b>SKUPAJ:</b>	<b>4.032</b>	<b>16.800,00 €</b>	<b>4,17 €</b>	<b>2,40 €</b>

Nadzorni odbor je podrobneje pregledal naslednje prodaje nepremičnin:

1. 993 Založe, 993-112/17  
Nepremičnina v naravi predstavlja del ceste. Prodajalec je ponudil prodajno ceno 10,00 EUR/m<sup>2</sup>. Iz zapisnika pogajanj je razvidno, da je občina pripravljena plačati največ 4,00 EUR/m<sup>2</sup>, kar prodajalec sprejme.
2. 993 Založe, 993-188/5  
Nepremičnina v naravi predstavlja del ceste. Prodajalec je ponudil prodajno ceno 10,00 EUR/m<sup>2</sup>. Iz zaznamka na pisni ponudbo prodajalca je razvidno, da občina odobri nakup po ceni 5 EUR /m<sup>2</sup>, kar prodajalec sprejme.
3. 991 Orla vas, 991-329/360 in 991 Orla vas, 991-329/249

Nepremičnini v naravi predstavljata del lokalne ceste LZ z oznako LK 493891. Pogodbi s prodajalcema sta sklenjeni v javnem interesu namesto razlastitve pri izhodiščni ceni 10 EUR/m<sup>2</sup>.

Iz splošnega pregleda nakupnih cen je razvidno, da občina zemljišča (v naravi ceste) kupuje po vrednosti največ 10,00 EUR/m<sup>2</sup>. V zvezi s ceno nakupa zemljišč, na katerih je že zgrajena javna cesta ali pa je cesta predvidena občina pojasnjuje, da je po nenapisanem pravilu, ki se uporablja vse od nastanka občine, dogovorjena izhodiščna cena za nakup 10,00 EUR/m<sup>2</sup> ne glede na namensko rabo zemljišča. Ob tem občina izvede pogajanja s prodajalci z namenom zniževanja nakupne cene (upoštevajoč namensko rabo posameznega zemljišča), pri čemer so cene v primerih, ko gre za kmetijska zemljišča, nižje, v primerih stavbnih zemljišč oziroma zemljišč, ki so namenjena za gradnjo komunalne infrastrukture, pa so na ravni 10 EUR /m<sup>2</sup>.

### **8.3.ZAKLJUČNA OCENA S PRIPOROČILI IN PREDLOGI**

Nadzorni odbor pri pregledu postopkov nakupov in prodaj nepremičnin ter pri oblikovanju oziroma določitvi nakupnih/prodajnih cen ni ugotovil neskladnosti z veljavno zakonodajo. Nadzorni odbor ne ugotavlja pomanjkljivosti, ki bi terjale dodatne ukrepe za povečanje gospodarnosti poslovanja občine na predmetnem področju in posledično priporočil ne podaja.

## **9. NADZOR NAD UPOŠTEVANJEM PRIPOROČIL NO OBČINE V LETIH 2014, 2015, 2016 – PREGLED POROČIL STROKOVNIH SLUŽB**

Nadzorovana oseba: Občina Polzela, Jože Kužnik, Alenka Kočevar, Tanja Mavrič, Magda Cilenšek, Matjaž Murgelj, Lidija Praprotnik.

Nosilci nadzora: vsi člani NO

Nadzor opravljen: 15.05.2018 do 21.05.2018

### **UVOD**

Nadzorni odbor je za leta 2014, 2015 in 2016 občini izdal v končnih poročilih skupaj 31 priporočil in KD Hopsi 5 priporočil. Občina je s priporočili soglašala in večino od njih tudi takoj implementirala v vsakdanje delo. Ob izteku mandata je občina pripravila NO tudi poročilo o stanju uvedbe posameznih priporočil.

### **UGOTOVITVE:**

#### **9.1. Nadzor nad uvedbo izdanih priporočil NO za leta 2014, 2015 in 2016 – pregled poročila strokovnih služb občine in naključno preverjanje**

**9.1.1. Priporočila nadzora nad izdanimi naročilnicami se pojavljajo v poročilih NO za leta 2014, 2015 in 2016.** Občina v poročilu navaja postopke, ki so uvedeni na osnovi priporočil:

- Občina na podlagi ocenjene vrednosti javnih naročil, le-te odda po ustreznem postopku v skladu z ZJN-3.

- Pri vseh istovrstnih naročilih, ki so pod mejnimi vrednostmi za javno objavo (evidenčna naročila) in ki jih je mogoče vsaj okvirno načrtovati na letni ravni, so odprte naročilnice na letni ravni.
- Na podlagi zahtevka posameznega skrbnika (po e-pošti), naročilnice sproti odpira računovodja.
- Občina vodi letni seznam evidenčnih javnih naročil. Evidenca je objavljena na spletni strani občine [www.polzela.si](http://www.polzela.si) v zavihku »razpisi in objave – druge objave« in zajema podatke o naročilih katerih vrednost je enaka ali višja od 10.000 EUR brez DDV in nižja od mejnih vrednosti, ki so določene v prvem odstavku 21. člena ZJN-3.
- Po letu 2014 so vsi ponudniki izbrani na podlagi merila: najnižja cena (**tega NO ni zapisal v priporočila, priporočilo se nanaša le na uradni zaznamek, kadar ni izbran najnižji ponudnik**).
- Naročilnicam so v večji meri priložene ponudbe in predračuni, redkeje dogovor o naročilu po elektronski pošti, boj kot izjema, pa je na naročilnici naveden uradni zaznamek glede dogovora o ceni.

## 2014

### 9.1.2. Priporočila v zvezi z izgradnjo javne razsvetljave in postavitve cestnih svetil

Občina je v letu 2015, glede na planirana sredstva izvedla postavitve cestnih svetil v Ločici in izvedla gradbena dela za postavitve cestnih svetil v sklopu izgradnje kanalizacije na Polzeli.

V letu 2016 je občina potrdila DIIP za projekt: »UREDITEV JAVNE RAZSVETLJAVE V OBČINI POLZELA«, s ciljem, da se v občini zagotoviti sodobno javno razsvetljavo, ki bo omogočala kakovostno osvetlitev obstoječih in še ne osvetljenih javnih površin, ob sočasnem zmanjšanju svetlobnega onesnaževanja in znižanju porabe električne energije, stroškov vzdrževanja ter izpustov CO<sub>2</sub>. V letu 2017 je občina na JAVNI POZIV PROMOTORJEM o zainteresiranosti za izvedbo javno-zasebnega partnerstva za izvedbo projekta: novogradnja, energetska obnova in upravljanje javne razsvetljave v občini polzela, prejela pozitivne odzive za nadaljevanje postopka izbire potencialnih zasebnih partnerjev, za izvedbo javno-zasebnega partnerstva. V nadaljevanju bo občina v letu 2018, po potrjenem IP-ju, realizirala načrtovan projekt.

### 9.1.3. Nadzor nad gospodarnim ravnanjem z nepremičnim premoženjem Občine Polzela

Nadzor z ugotovitvami in priporočili NO je sestavni del točke 1.2. tega poročila

### 9.1.4. Nadzor pogodb in naročil glede vključenosti protikorupcijske klavzule

Naročilnice, katerih vrednost presega 10.000 EUR brez DDV, vsebujejo natisnjeno protikorupcijsko izjavo, priložene so Izjave o lastništvu skladno z ZIntPK«, na kateri je naveden tudi predmet javnega naročila. V letu 2017 so bile takšne naročilnice štiri.

### 9.1.5. Priporočila v zvezi z prekoračitvijo odhodkov nad prihodki v ZD Polzela

Občina sedaj s sredstvi pobranimi od najemnin za najem prostorov v ZD Polzela pokriva stroške, ki jih povzroča objekt kot stroškovni nosilec. Sem sodijo tudi investicijska vlaganja v objekt. (**Rezultat je posledica odpovedi Upravljanja objekta s strani Sipro, sedaj upravlja z objektom Režijski obrat – op. NO**)

V letu 2015 so znašali prihodki od najemnin 34.875,65 EUR, odhodki pa 29.527,89 EUR.

V letu 2016 so znašali prihodki od najemnin 27.582,83 EUR, odhodki pa 29.875,67 EUR.

V letu 2017 so znašali prihodki od najemnin 32.859,85 EUR, odhodki pa 27.313,10 EUR.

#### **9.1.6. Nadzor zaposlovanja in dejavnosti občinske uprave in režijskega obrata**

Občina je ocenila odpiralni čas blagajne, način dela v blagajni ter izobrazbeno strukturo za opravljanje blagajniških del. Občinska blagajna je odprta vsako sredo: od 9. do 12. ure ter vsako tretjo sredo v mesecu od 9. do 12. ure in 13. do 16. ure. Delo v blagajni je v letu 2017 opravljala strokovna sodelavka V. izobrazbene stopnje.

#### **9.1.7. Vlaganje občine v obnovo stavbe KGD Cecilija**

Do postopka pravilnosti izkazovanja in knjiženja, kot vlaganj v tuja osnovna sredstva, na SN 19042, konto 402999, sofinanciranje kulturno glasbenega društva »Cecilija«, se je opredelila pooblaščenka revizorka občine Loris d. o. o. Občina je investicijo evidentirala v skladu z določili po Slovenskih računovodskih standardih in vnesla investicijo kot vlaganja v tuja osnovna sredstva na kto 0430 pod inventarno številko 0000751.

### **2015**

#### **9.1.8. Nadzor nedavčnih prihodkov od premoženja (najemne pog. in prihodki od prodaje zemljišč)**

- Večini najemnikov prostorov v ZD Polzela se pogodba izteče leta 2020. Pred iztekom pogodb bo občina opravila ponoven izračun najemnine za poslovne prostore ZD.
- Za dolžnike, kateri niso več najemniki stanovanj, se še vedno nadaljuje postopek izterjave (na denarna sredstva, nepremičnine, premičnine....) – **Področje je bilo predmet nadzora tudi v 2018, zato je vključeno v to poročilo pod točko 1.2.**
- Dolžnikom za najemnine grobov, se v primeru zamude plačila le-tem posreduje opomin. Uspešnost plačila po opominu je 30%.

#### **9.1.9. Nadzor nad gospodarnim ravnanjem dodelitve sredstev za glasbeno šolstvo (mimo razpisa)**

- Sredstva za sofinanciranje delovanja Kulturno glasbenega društva Cecilija občina sedaj dodeljuje na podlagi javnega razpisa, proračunska postavka 19042.

### **2016**

#### **9.1.10. Nadzor nad upoštevanjem priporočil revizijske družbe Revidera d. o. o. v Osnovni šoli in Vrtcu Polzela**

- Občina Polzela je v času od septembra 2016 do decembra 2017 financirala delovanje Vrtca Polzela po dejansko nastalih stroških, z letom 2018 pa se financira po ekonomski ceni (plačilo razlike med ceno programov in plačili staršev). Razlog za prehod na star sistem financiranja je v dejstvu, da so bila izračunana in nakazana

sredstva za obdobje od septembra 2016 do konca leta 2017 višja, pa tudi drugačna organizacija dela v osnovni šoli brez dodatne zaposlitve ni mogoča.

**9.1.11. Priporočilo NO naj Občina prouči možnosti izvedbe postopkov oddaje naročila s sklenitvijo okvirnih sporazumov za določeno obdobje, s čimer bo zagotovila večjo konkurenco med ponudniki tudi pri posamičnih naročilih manjše vrednosti in s tem prispevala k večji transparentnosti in smotrnosti porabe občinskih sredstev.**

- Odgovor občine: Občina je preučila možnosti izvedbe postopka oddaje naročila za istovrstna dela, ki jih zajema postavka 13005 in na podlagi pridobljenih podatkov sosednjih občin ugotavlja, da predlagani okvirni sporazum ne prinaša zelenih rezultatov zaradi 20-25% višjih cen, ki jih v tem postopku dosegajo potencialni izvajalci.

Občina je organizirana tako, da večino vzdrževalnih del na občinskih cestah opravi RO Občine Polzela, za ostala cestna dela, ki zahtevajo uporabo specialne opreme, pa skladno z zakonom izbere referenčne izvajalce.

S takšnim načinom vzdrževanja občinskih cest, zlasti z vidika smotrnosti porabe proračunskih sredstev, občina zagotavlja najvišji možen nivo uslug, tako v ekonomskem, kot operativno-izvedbenem smislu.

**9.1.12. Nadzor nad smotrno porabo proračunskih sredstev za glasilo Polzelan v primerjavi s stroški prejšnjega skupnega glasila občin**

- V zvezi s priporočilom je OS sprejel naslednje sklepe:
  1. Občinski svet se seznanil z rezultati ankete o zadovoljstvu s Polzelanom, poročevalcem Občine Polzela, ki je potekala od 28. 7. 2017 do 1. 9. 2017.
  2. Polzelan, poročevalec Občine Polzela ostaja samostojno glasilo Občine Polzela. Poda se soglasje k nadaljnjemu izdajanju glasila.
  3. V letu 2018 se za izdajanje občinskega glasila Polzelan, poročevalec Občine Polzela načrtuje 28.000 EUR.

**9.1.13. Nadzor nad smotrno porabo sredstev novo oblikovanega TIC-a v primerjavi z ukinjenim ZKTŠ Polzela – področje zajema točka 4. tega poročila.**

- Stroški občinskih prireditev se vodijo ločeno od tistih, ki jih organizira Ustanova Dobrodelni županov sklad Polzela. Računi imajo vso potrebno dokumentacijo, ki jo predpisuje zakonodaja.
- Na TIC-u je na podlagi priporočila izdelan in ovrednoten odhodkovni plan posamezne prireditve. Vsled tega je pripravljena tudi analitika posameznih prireditev/dogodkov kjer sta razvidna plan/realizacija (Priloga k zaključnemu računu).
- Sredstva na proračunski postavki 04020 – Pokroviteljstva občine, se dodeljujejo na podlagi sprejetega Pravilnika o dodelitvi proračunskih sredstev za namene pokroviteljstva v Občini Polzela. V pravilniku je opredeljen krog upravičencev, višina sredstev sofinanciranja, namen, pogoji, merila in sam postopek za izvedbo javnega razpisa.

**9.1.14. Nadzor transparentnosti in zakonsko opredeljene pravilnosti uporabe sredstev županov dobrodelni sklad**

Uprava Ustanove dobrodelni županov sklad Polzela je 27. 7. 2017, sprejel Pravilnik o dodeljevanju sredstev iz Ustanove Dobrodelni županov sklad Polzela, ki določa postopek, upravičence, višino in načine dodelitve denarnih sredstev ter podeljevanje

štipendij dijakom in študentom iz ustanove. Javni uslužbenci, ki opravljajo delo za ustanovo, ga opravljajo volontersko.

#### **9.1.15. Nadzor nad smotrno porabo sredstev za študije o izvedljivosti projektov, idejne in projektne rešitve ter stroški izdelav projektne dokumentacije za investicije občine in investicijsko vzdrževanje občine**

Glede na priporočilo je občina v letu 2018, na 22. seji OS, sprejela INVESTICIJSKI PROGRAM za projekt: OBNOVA LOKALNEGA CESTNEGA OMREŽJA V OBČINI POLZELA. V proračunu za leto 2018 so že predvidena planirana sredstva za realizacijo projekta.

#### **9.1.16. Nadzor nad ustvarjenimi kapitalskimi prihodki in odhodki - prihodki od prodaje zemljišč in odhodki za nakupe zemljišča in naravnih bogastev.**

Področje je bilo predmet nadzora tudi v letu 2018, zato je vključeno v to poročilo pod točko 8.

### **2016– jesenski del**

#### **9.1.17. Kulturni dom Polzela v realizirani višini 10.980 EUR (Z DDV). Celovit projekt je bil predmet nadzora v 2018 in je podan v tem poročilu v točki 7**

- Odg. občine: V decembru 2016 je bil izdelan Dokument identifikacije investicijskega projekta za KIMC Polzela, v kateri je bila izdelana analiza učinkov različnih variant, na osnovi le-te in predlagane najustreznejše variante je bil izdelan in na občinskem svetu potrjen Investicijski program.

## **9.2. KD Hopsi - Nadzor nad uvedbo priporočil NO iz preteklih let – pregled knjigovodske dokumentacije**

Nadzorovana oseba: Matej Jelen, predsednik KD Hopsi Polzela

Nosilka nadzora: Jerneja Čuk

Nadzor opravljen: 9. 5. 2018

### **9.2.1 UVOD**

KD Hopsi je največji prejemnik sredstev (sredstva namenjena društvom) s strani občine Polzela. Društvo je s strani NO prejelo nekaj pomembnih priporočil glede uskladitve večjih izplačil članom in trenerjem davčnim predpisom ter zadolžitev, da znižajo negativen društveni sklad.

### **9.2.2 UGOTOVITVENI DEL**

Pregledano je bilo Poročilo o izvajanju priporočil v času zadnjega nadzora. V letu 2016 je negativen društveni sklad znašal 52.673 EUR. Stanje negativnega društvenega sklada je konec leta 2017 znašal 35.508 EUR, kar je 17.165 EUR manj od zadnjega nadzora. Razloge za zmanjšanje negativnega sklada pripisujejo povečanju upravnega odbora KD Hopsi Polzela, ustanovitvi kompletne organizacijske strukture društva skladno z Zakonom o



društvi, iskanju manjših donatorjev in sponzorjev, podrobnim pregledom stanja društva, izvajanju ukrepov varčevanja in natančno opredeljene zadolžitve posameznih članov društva.

V letu 2017 je imelo društvo 194.391 EUR prihodkov od dejavnosti, leto prej za 16.830 EUR manj. Od prihodkov od dejavnosti je bilo 71.227 EUR dotacije iz proračunskih sredstev (ali 862 EUR manj kot preteklo leto), dotacije drugih pravnih in fizičnih oseb so znašale 22.350 EUR ter ostali prihodki iz dejavnosti 100.534 EUR. Odhodki iz dejavnosti so leta 2017 znašali 175.752 EUR ali 407 EUR manj kot v 2016.

Na dan 31. 12. 2017 so znašale kratkoročne poslovne obveznosti društva 45.944 EUR, kar je 14.168 EUR manj kot v istem obdobju preteklega leta.

Glede na priporočila zadnjega nadzora je bila v pogled dana Pogodba o strokovnem trenerskem delu. Pogodba je bila sklenjena 1. 9. 2017 med KD Hopsi Polzela in glavnim trenerjem. V pogodbi je navedeno, da se mesečna obveznost po pogodbi začne izplačevati v septembru 2017. Pogodba je sklenjena še za sezono 2018/19 in 2019/20.

Pri pregledu postavke 2853 Kratkoročne poslovne obveznosti, je bilo ugotovljeno, da je stanje konec leta 2017 znašalo 118.567 EUR. Iz kontno kartice je razvidno, da so se v letu 2017 večja izplačila še vedno vršila preko potnih stroškov. Ugotovljeno je bilo, da so se za g. Kuharja od septembra 2017 dalje plačila vršila preko potnih stroškov in ne skladno s sklenjeno pogodbo. Pri nadzoru fizično potni nalogi niso bili pregledani, le knjiženi zneski.

K dokumentaciji je priložena izjava (obvestilo) igralcem in trenerjem z dne, 3. 1. 2018, in sicer, da se vsa mesečna izplačila nad 1.000 EUR izplačajo preko izstavljenih računov. Po zagotovitvah g. Jelena bi naj s tem načinom izplačila pričeli s sezono 2018/19. Omenjeno ni zapisano v izjavi.

Na kontu 2853 Kratkoročne poslovne obveznosti je bila v začetku leta 2017 (januar, februar, april) še knjižena 1 poravnava skupaj v višini 3.000 EUR. Ostalih knjiženih poravnav na omenjenem kontu ni bilo.

### **9.2.3 ZAKLJUČNE UGOTOVITVE IN PRIPOROČILA**

**Negativen društveni sklad se je konec leta 2017 v primerjavi z istim obdobjem preteklega leta zmanjšal za 32,6 %. Nadzorni odbor ugotavlja, da je društvo k sanaciji pristopilo resno, opaziti je velik napredek pri sanaciji. Nadzorni odbor predlaga, da društvo s sanacijo nadaljuje ter si tudi v bodoče podrobno zastavi dejavnosti, ki bodo pripomogle k zmanjšanju negativnega društvenega sklada.**

**Nadzorni odbor opozarja društvo in občino, da se večja izplačila, kljub priporočilom še vedno izvajajo preko potnih stroškov. Ponovno poudarjamo, da obstaja preveliko davčno tveganje, da bi društvo nadaljevalo z izplačili preko potnih stroškov oz. kilometrin. Glede na priloženo pogodbo je razvidno, da društvo ne upošteva dogovora v pogodbi. Društvo naj s prejemniki sredstev, ki so upravičeni do večjih izplačil sklene pogodbo o sodelovanju, kjer bo razvidna višina izplačila in določi začetek izplačil. Obstoječo izjavo (obvestilo) o izplačilih članom društva je potrebno dopolniti.**

Polzela, 06.06.2018

Člani NO:

Jerneja Čuk

Erna Marjetič Pižorn

Srečko Rajh

Janez Tomšič

Nadzorni odbor Občine Polzela

Predsednica

Irena Mužič