



OBČINA LOGATEC

Nadzorni odbor  
www.logatec.si  
e: obcina.logatec@logatec.si  
Tržaška cesta 50 A, 1370 Logatec  
Tel.: 01 7590600, faks: 01 7590620

Številka: 011-12/2018-5

Datum: 14.11.2018

Na podlagi 44. člena Statuta Občine Logatec (Logaške novice, št. 1-2/14) in 41. člena Poslovnika o delu Nadzornega odbora Občine Logatec (Logaške novice, št. 9/15) je Nadzorni odbor Občine Logatec na 24. redni seji dne 14.11.2018 sprejel

**POROČILO**  
**O OPRAVLJENEM REDNEM NADZORU ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA OBČINE LOGATEC**  
**ZA LETO 2016**

Poročilo je dokončni akt Nadzornega odbora Občine Logatec.

1. Nadzorni odbor v sestavi:
  - Klavdija Šabić Kenk, predsednica,
  - Marjan Gregorič, član,
  - Nataša Gornjak Pejič, članica.
  
2. Poročevalec/ka:  
Marjan Gregorič.
  
3. Nadzornik:  
Marjan Gregorič.
  
4. Izvedenec:  
/.
  
5. Naziv nadzorovanega organa:  
Občina Logatec.

**UVOD**

Nadzorni odbor je na svoji 18. redni seji dne 24.4.2018 sprejel sklep o nadzoru Zaključnega računa Občine Logatec za leto 2016, št.: 011-12/2017-5. Nadzornik je pridobil dokumente, na podlagi katerih je opravil nadzor in razgovor z Mojco Igličar.

Nadzornik je pregledal naslednje sklope dokumentov:

- zaključni račun proračuna Občine Logatec za leto 2016 kot celoto,
- posamezne kartice finančnega knjigovodstva s pripadajočimi dokumenti,



OBČINA LOGATEC

Nadzorni odbor  
www.logatec.si  
e: [obcina.logatec@logatec.si](mailto:obcina.logatec@logatec.si)  
Tržaška cesta 50 A, 1370 Logatec  
Tel.: 01 7590600, faks: 01 7590620

- stališča delovnih teles.

Osnovni podatki o nadzorovanem organu:

Naslov: Občina Logatec, Tržaška cesta 50 A, 1370 Logatec.

Število zaposlenih: 30.

Matična številka: 5874661.

Davčna številka: 55512844.

Podračun odprt pri UJP: SI56 0126-4010-0001-228.

Šifra dejavnosti: 84.110 Splošna dejavnost javne uprave.

Poslovno leto: Koledarsko leto.

Demografski podatki so razvidni v zaključnem račun proračuna Občine Logatec za leto 2016 na straneh 115 do 126 zato jih nima smisla ponovno navajati.

Občina samostojno opravlja lokalne zadeve javnega pomena, lahko pa tudi naloge iz državne pristojnosti, ki so po njenem predhodnem soglasju nanjo prenesene z zakonom.

Občino zastopa in predstavlja župan Berto Menard, ki je tudi odgovoren za izvrševanje proračuna. Župan svojo funkcijo opravlja poklicno. Za pomoč pri opravljanju nalog župana ima občina podžupana, ki je izmed članov občinskega sveta. Podžupan pomaga županu pri njegovem delu in opravlja posamezne naloge iz pristojnosti župana in tiste naloge, za katere ga župan pooblasti. Podžupan Boris Hodnik opravlja svojo funkcijo nepoklicno.

Občinski svet je najvišji organ odločanja o vseh zadevah v okviru pravic in dolžnosti občine. Občinski svet šteje 21 članov. Člani občinskega sveta se volijo za štiri leta (2014-2018). Nadzorni odbor občine je najvišji organ nadzora javne porabe v občini. Nadzorni odbor opravlja nadzor nad razpolaganjem s premoženjem občine, nadzoruje namenskost in smotrnost porabe sredstev občinskega proračuna ter nadzoruje finančno poslovanje uporabnikov proračunskih sredstev.

Nadzorni odbor ima tri člane. Člane nadzornega odbora imenuje občinski svet izmed občanov. Članstvo v nadzornem odboru preneha z dnem razrešitve oziroma z dnem poteka mandata članom občinskega sveta, ki je nadzorni odbor imenoval.

Občinsko upravo od leta 2016 vodi direktor Andrej Vrhunc, ki skrbi in je odgovoren za dosledno izvajanje Zakona o splošnem upravnem postopku in drugih upravnih predpisov ter zagotavlja vodenje evidenc o upravnih stvareh.

Občinska uprava je organizirana v naslednjih oddelkih:



OBČINA LOGATEC

Nadzorni odbor  
www.logatec.si  
e: [obcina.logatec@logatec.si](mailto:obcina.logatec@logatec.si)  
Tržaška cesta 50 A, 1370 Logatec  
Tel.: 01 7590600, faks: 01 7590620

- Oddelek za splošne zadeve (pravna služba, občinska inšpekcijska služba, služba za finance in računovodstvo, služba za odnose z javnostmi in protokolarne zadeve, tehnično vzdrževalna služba),
- Oddelek za okolje in prostor,
- Oddelek za investicije in gospodarstvo,
- Oddelek za družbene dejavnosti.

Območje občine je razdeljeno na osem krajevnih skupnosti, ki so pravne osebe javnega prava in nastopajo v pravnem prometu v svojem imenu in za svoj račun.

Namen in cilj nadzora:

Preveriti zakonitost in pravilnost poslovanja nadzorovanega organa in njegovih pooblaščenih oseb z občinskimi javnimi sredstvi in občinskim premoženjem ter oceniti učinkovitost in gospodarnost porabe občinskih javnih sredstev.

## UGOTOVITVENI DEL

Nadzorni odbor je pregled predvsem usmeril na realizacijo planiranih proračunskih postavk ter gospodarnost, zakonitost in pravilnost pri porabi načrtovanih javnih sredstvih. Ugotovil je, da je v letu 2016 prišlo do odstopanj na prihodkovni strani (skupni indeks realizacije je 89,5%), in sicer:

- davčni prihodki: 98,1;
- nedavčni prihodki: 76,6;
- kapitalski prihodki: 88,9;
- transferni prihodki: 74,5.

Izpad planiranih prihodkov za leto 2016 je 1.578.515 EUR, kar je manj kot v preteklih letih. Davčni prihodki so bili planirani v višini 8.584.163 EUR, realizirani pa v višini 8.424.171 EUR (98 % realizacija). Nedavčni prihodki so bili realizirani v višini 1.756.516 EUR, planirano pa je bilo 2.292.909 EUR prihodkov. Izpad nedavčnih prihodkov je zaradi izpada prihodkov iz naslova nerealiziranih prihodkov, ki so bili namenjeni za zapiranje deponije Ostri vrh.

Transferni prihodki so bili planirani v višini 2,9 mio EUR, realizirani pa v višini 2,6 EUR. Občina je prejela sredstva za izgradnjo vrtca v Rovtah in sredstva za sofinanciranje izgradnje vodovodnega sistema v projektu Čista Ljubljana 2. sklop.

Poraba sredstev proračuna Občine Logatec za leto 2016 je bila preverjena na vzorcu zaključenih finančnih transakcij in sicer:



OBČINA LOGATEC

Nadzorni odbor  
www.logatec.si  
e: [obcina.logatec@logatec.si](mailto:obcina.logatec@logatec.si)  
Tržaška cesta 50 A, 1370 Logatec  
Tel.: 01 7590600, faks: 01 7590620

- **PP 06025 –Tekoče vzdrževanje programske opreme v občinski upravi – SRC.SI**

Na tej proračunski postavki se evidentirajo izdatki za uvedbo in vzdrževanje pisarniškega informacijskega Sistema SPIS v okolju LOTUS Notes. SPIS je namreč aplikacija, ki jo pisarniško poslovanje uporabljajo državni in občinski organi. V letu 2015 so bili stroški tekočega vzdrževanja 5.122 €, v letu 2016 pa 8.077 €, gre za 157 % podražitev. Nadzorovani organ je predložil tudi pogodbo št. MP-52/2005, sklenjeno s SRC.SI d.o.o., ki je bila sklenjena 3. 11. 2005 za čas 36 mesecev od podpisa. Po preteku veljavnosti pa lahko stranki podaljšata s sklenitvijo aneksa za vsakih nadaljnjih 24 mesecev. Nadzorovani organ aneksov za podaljšanje pogodbe ni predložil.

- **PP 12002 – Izvajanje akcijskega načrta LEK**

Pri tej postavki je realizacija le 19 %. Nadzorovani organ je podal pojasnilo, da je bil predviden nakup aplikacije energetskega managerja, kar naj bi izvedla družba Naklo d.o.o., vendar do realizacije ni prišlo.

- **PP 13051 Vzdrževanje javne razsvetljave in tokovina KS HOTEDRŠICA**

Realizacije je bila le 33,9, ker so bila sredstva porabljena le za tokovino in ni bilo drugih vzdrževalnih del.

- **PP 15075 - Izgradnja zbirnega centra OSTRI VRH in 15077 Elektrifikacija zbirnega centra OSTRI VRH**

Realizacije je bila na obeh proračunskih postavkah 0,00. Investicijo vodi KP Logatec. V letu 2016 še ni bila izdelana projektna dokumentacija, to je bilo narejeno v letu 2017, dokumentacija je bila izročena občini. Gradbeno dovoljenje še ni pridobljeno zaradi neurejenega lastništva parcel na deponiji Ostri vrh.

- **16050 Izdelava in vzdrževanje urbanega okolja**

Realizacija te postavke ima indeks 33,7. Postavka je bila oblikovana za manjše urbane ureditve trgov, ulic, zelenic, nakup urbane opreme in ozelenitev javnih površin. Planiranih je bilo 20.000 EUR realiziranih pa 6.655 EUR.

- **16071 Izdelava programov opremljanja zemljišč**

Za študije o izvedljivosti projektov, projektno dokumentacijo in nadzor je bilo predvidenih 16.000 EUR. Porabljenih sredstev ni bilo. Sredstva so bila predvidena za spremembo programa opremljanja ali za samostojni program za območje Laz in Jakovice, ki pa ga je izdelal zaposleni na občini zato plačilo zunanjega izvajalca ni bilo potrebno.



OBČINA LOGATEC

Nadzorni odbor  
www.logatec.si  
e: [obcina.logatec@logatec.si](mailto:obcina.logatec@logatec.si)  
Tržaška cesta 50 A, 1370 Logatec  
Tel.: 01 7590600, faks: 01 7590620

- **Kartice finančnega knjigovodstva**

Posebej so bile pregledane nekatere kartice finančnega knjigovodstva s pripadajočo dokumentacijo, in sicer PP: 14004 – Sofinanciranje turističnih projektov, 14023 – Turistično vodništvo na območju Občine Logatec in 14029 – Logaška kmečka tržnica, ki so sicer vse uvrščene pod 14039002 – Spodbujanje razvoja turizma. Izvedba je predvidena v letu 2017 in 2018, so se pa aktivnosti pričele že v letu 2016. Zaradi prijav na morebitne razpise so v proračunu že bile oblikovane proračunske postavke.

- **Prerazporeditve proračunskih sredstev**

Zakona o javnih financah v 38. členu določa, da proračunskih sredstev ni mogoče prerazporejati, razen pod pogoji in na način, ki jih določa ta zakon in zakon o izvrševanju državnega proračuna, oziroma odlok, s katerim se sprejme občinski proračun, upošteva strukturo predloga proračuna in da mora vlada oziroma župan o izvršenih prerazporeditvah šestmesečno poročati Državnemu zboru oziroma občinskemu svetu. Nadzorni odbor nadalje ugotavlja, da Odlok o proračunu Občine Logatec za leto 2014 (Uradni list RS, št. 107/13) v 5. členu določa kdaj in kako se lahko prerazporejajo pravice porabe. Osnova za prerazporejanje pravic porabe je zadnji sprejeti proračun, spremembe proračuna ali rebalans proračuna. O prerazporeditvah pravic porabe, v posebnem delu proračuna znotraj posameznega glavnega programa, v okviru proračunskega uporabnika, odloča predstojnik neposrednega uporabnika, to je župan.

Nadzorni odbor je ugotovil, da so sicer prerazporeditve obsežne, so pa bile izvedene v skladu z Zakonom o javnih financah in Odlokom o proračunu občine Logatec za leto 2016. Ravno tako je o prerazporeditvah župan poročal občinskemu svetu v skladu s predpisi.

Nadzorni odbor je pri nadzoru pravilnosti poslovanja ugotovil, da je nadzorovani organ upošteval členitev proračuna kot jo določa 10. člen Zakona o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 -UPB4, 14/13, 101/13, 55/15 – ZfisP, 96/15 - ZIPRS1617).

Kar se tiče redne dejavnosti občine nadzorni odbor meni, da je občinska uprava sledila zastavljenim ciljem, njeno delo je bilo usmerjeno v izpolnjevanje zakonsko določenih zahtev ter večjih želja in potreb občanov, ki se sicer iz leta v leto stopnjujejo. Na področju investicij se ocenjuje, da so zastavljeni cilji pretežno doseženi, saj je bil v letu 2016 med ostalim dokončan projekt Čista Ljubljana z izgradnjo čistilne naprave in kanalizacijskega sistema, začetek gradnje vodovodnega sistema in izgradnje kanalizacije v Lazah.

Na podlagi izvedenega rednega nadzora Nadzorni odbor v skladu s 46. členom Statuta občine Logatec ugotavlja, da je bilo poslovanje nadzorovanega organa gospodarno, pravilno in smotno.



OBČINA LOGATEC

Nadzorni odbor  
www.logatec.si  
e: [obcina.logatec@logatec.si](mailto:obcina.logatec@logatec.si)  
Tržaška cesta 50 A, 1370 Logatec  
Tel.: 01 7590600, faks: 01 7590620

## PRIPOROČILA IN PREDLOGI

Nadzorni odbor priporoča, da nadzorovani organ pregleda vse pogodbe, ki so sklenjene za obdobje daljše od enega leta in po potrebi izvede še ustrezne postopke javnega naročanja, seveda pa naj pri tem upošteva določilo 11. odstavka 2. člena Zakona o javnih financah, ki določa, da lahko neposredni uporabniki prevzemajo obveznosti in izplačujejo sredstva proračuna v breme proračuna tekočega leta samo za namen ter do višine, ki sta določena s proračunom, in če so za to izpolnjeni vsi z ustavo, zakoni in drugimi predpisi določeni pogoji, če s tem zakonom ni drugače določeno.

Predsednica Nadzornega odbora:  
Klavdija Šabić Kenk

VROČITI:

1. Nadzorovani organ.
2. Župan Občine Logatec.
3. Občinski svet Občine Logatec.