OBČINA RADLJE OB DRAVI
Mariborska cesta 7
2360 RADLJE OB DRAVI

Številka: 0321-0006/2022-09 **K TOČKI 9**
Datum: 2. 12. 2024

OBČINSKI SVET
OBČINE RADLJE OB DRAVI

ZADEVA: **OBRAVNAVA POROČIL NADZORNEGA ODBORA O IZVEDENIH NADZORNIH PREGLEDIH V LETU 2024 ZA POSLOVNO LETO 2023**

PREDLAGATELJ: mag. Alan BUKOVNIK, župan

GRADIVO PRIPRAVIL: Občinska uprava Občine Radlje ob Dravi, Urad za splošne zadeve in razvoj
Nadzorni odbor Občine Radlje ob Dravi

POROČEVALEC: Marjan ŠOL, predsednik Nadzornega odbora Občine Radlje ob Dravi

PREDLOG OBRAVNAVAL: /

PRAVNA PODLAGA: 32. člen Zakona o lokalni samoupravi (Uradni list RS, št. 94/07 – uradno prečiščeno besedilo, 76/08, 79/09, 51/10, 40/12 – ZUJF, 11/14 – popr., 14/15 – ZUUJFO, 11/18 – ZSPDSLS-1, 30/18, 61/20 – ZIUZEOP-A, 80/20 – ZIUOOPE in 62/24 – odl. US)
Statut Občine Radlje ob Dravi (MUV, štev. 28/2016, 35/2017, 11/2019)
Poslovnik Nadzornega odbora Občine Radlje (MUV, št. 31/2020)

OCENA STANJA IN RAZLOGI ZA SPREJEM: Nadzorni odbor v okviru svoje pristojnosti ugotavlja zakonitost in pravilnost poslovanja občinskih organov, občinske uprave, krajevnih skupnosti javnih zavodov, javnih podjetij ter drugih porabnikov sredstev občinskega proračuna in pooblaščenih oseb, ki razpolagajo z občinskimi javnimi sredstvi in občinskim premoženjem ter ocenjuje učinkovitost in gospodarnost porabe občinskih sredstev.

OBRAZLOŽITEV: Nadzorni odbor Občine Radlje ob Dravi je na 7. seji, dne 22. 4. 2024 sprejel Plan dela nadzornega odbora za poslovno leto 2023, v skladu s katerim je opravil nadzorne preglede nadzorovanih oseb: Občine Radlje ob Dravi, Osnovne šola Radlje ob Dravi, Knjižnice Radlje ob Dravi, Kulturnega društva Radlje, Krajevne skupnosti Vuhred in Plezalnega kluba Martinček.

Nadzorni odbor je o svojih ugotovitvah, ocenah in mnenjih izdelal poročilo s priporočili in predlogi.

Predlog poročila nadzorni odbor pošlje nadzorovani osebi, ki ima pravico v roku petnajst dni od prejema predloga poročila vložiti pri nadzornem odboru ugovor.
Dokončno poročilo pošlje nadzorni odbor nadzorovani osebi, občinskemu svetu in županu, po potrebi pa tudi računskemu sodišču.

Poročilo o nadzoru mora vsebovati vse obvezne sestavine v skladu s pravilnikom o obveznih sestavinah poročila nadzornega odbora.

Občinski svet, župan in organi porabnikov občinskih proračunskih sredstev so dolžni obravnavati končna poročila nadzornega odbora in v skladu s svojimi pristojnostmi upoštevati priporočila in predloge nadzornega odbora.

V skladu z določili Statuta Občine Radlje ob Dravi in Poslovnika Nadzornega odbora Občine Radlje ob Dravi občinski svet obravnava dokončna poročila o izvedenih nadzornih pregledih nadzornega odbora. Poročila oz. ugotovitve predstavi predsednik nadzornega odbora.

MNENJE STROKOVNE SLUŽBE: Pripravljeno gradivo je skladno z zakonodajo ter na vsebino nimamo pripomb.

OCENA FINANČNIH POSLEDIC: Ni predvidenih finančnih posledic na Proračun Občine Radlje ob Dravi.

PREDLOG SKLEPA: **Občinski svet Občine Radlje ob Dravi se je seznanil s poročilom Nadzornega odbora Občine Radlje ob Dravi o izvedenih nadzornih pregledih v letu 2024 za poslovno leto 2023.**

Pripravila:
Maja KOŠIR, višja svetovalka

Pregledala:
mag. Katja BURJA KOTNIK, Vodja Urada za splošne zadeve in razvoj

OBČINA RADLJE OB DRAVI

mag. Alan BUKOVNIK
ŽUPAN

Priloga:
- Dokončna poročila o opravljenem nadzoru za poslovno leto 2023 (6x).

OBČINA RADLJE OB DRAVI
Mariborska cesta 7, 2360 Radlje ob Dravi

Prejeto: 29. 11. 2024	Ref:
Šifra zadeve:	Pril:
	Vred:

OBČINA RADLJE OB DRAVI
NADZORNI ODBOR
Mariborska cesta 7
2360 Radlje ob Dravi

Številka: 0321-0006/2022-09
Datum: 28. 11. 2024

Na podlagi tretjega odstavka 42. člena Statuta Občine Radlje ob Dravi (MUV, št. 28/2016, 35/2017, 11/2019) in 31. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Radlje (MUV, št. 31/2020), je Nadzorni odbor Občine Radlje ob Dravi na svoji 11. seji dne 28. 11. 2024, sprejel

DOKONČNO POROČILO
O OPRAVLJENEM NADZORU
/Občina Radlje ob Dravi za leto 2023/

1. KRATEK POVZETEK

Pri nadzoru poslovanja Občine Radlje ob Dravi (v nadaljevanju Občina) so bili pregledani naslednji dokumenti:

- Proračun Občine Radlje ob Dravi za leto 2023
- Bilanca stanja Občine na 31. 12. 2023
- Bilanca prihodkov in odhodkov za leto 2023, račun finančnih terjatev in naložb in račun financiranja 2023 (Zaključni račun Občine Radlje ob Dravi za leto 2023)
- Poslovno poročilo k zaključnemu računu Občine Radlje ob Dravi
- Izpisi kartic kontov določenih vrst stroškov
- Izpisi kartic kontov stroškov, ki se nanašajo na pregledovana področja
- Izkaz računa finančnih terjatev in naložb od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023
- Izkaz računa financiranja od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023
- Stanje in gibanje dolgoročnih kapitalskih naložb in posojil od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023
- Stanje in gibanje neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023
- Načrt razpolaganja s premoženjem lokalne skupnosti za leto 2023 in dokumentacija posameznih razpolaganj v letu 2023
- Podrobnejši podatki in računi za določena področja (področje razpolaganja z nepremičnim premoženjem, stroški preverjenih investicij)
- Dokumentacija izbranih investicij
- Dokumentacija javnega razpisa za sofinanciranje programov na področju turizma za leto 2023 št. 3220-0001/2023
- Dokumentacija javnega razpisa za sofinanciranje programov na področju kulture za leto 2023 št. 6103-0001/2023
- Izpis odprtih terjatev na dan 31.12.2021, 31. 12. 2022, 31.12.2023 in 31. 3. 2024
- Izpis odprtih obveznosti na dan 31.12.2021, 31.12. 2022, 31.12.2023 in 31. 3. 2024

Na strani nadzorovane osebe sta pri nadzoru sodelovali Marjana Švajger, direktorica občinske uprave in Duška Zalokar, računovodkinja. Korespondenca se je vršila osebno, po telefonu in po elektronski pošti.

2. OSNOVNI PODATKI O NADZORU:

2. 1. Nadzorni odbor Občine Radlje ob Dravi v sestavi:

- Marjan ŠOL, predsednik odbora
- Saša Matečko Volmajer
- Marija Viltužnik Vais
- Monika Kelenberger Potnik
- Laura Sagadin
- Ivan Golob
- Leon Krajnc

2. 2. Poročevalec:
- Marjan ŠOL, Marija Viltužnik Vais, Monika Kelenberger Potnik

2. 3. Ime nadzorovanega organa
- Občina Radlje ob Dravi, Mariborska c. 7, 2360 Radlje ob Dravi, obcina.radlje@radlje.si

2. 4. Predmet nadzora:
- Skladnost finančnega načrta
- Investicije v letu 2023
- Smotrnost in namenskost porabe proračunskih sredstev
- Zakonitost in smotrnost razpolaganja s proračunskimi sredstvi in občinskim premoženjem

2. 5. Datum nadzora:
April - oktober 2024

3. UVOD

3. 1. Osnovni podatki o nadzorovanemu organu

Ime nadzorovane osebe	Občina Radlje ob Dravi
Sedež nadzorovane osebe	Mariborska c. 7, 2360 Radlje ob Dravi
Pravna oblika organiziranosti	Lokalna skupnost
Vpis v register	Poslovni register Slovenije
Datum vpisa v register	22. 12. 1994
Matična številka	5881811
Število zaposlenih	11 +1 (župan)
Področje dela, pristojnosti in odgovornosti	Lokalna skupnost
Odgovorna oseba med opravljanjem nadzora	Alan Bukovnik, župan
Odgovorna oseba v času, na katerega se nadzor nanaša	Alan Bukovnik, župan
Sodelovanje med NO in nadzorovano osebo	Dobro

3. 2. Pravna podlaga za izvedbo nadzora:
- 16. Člena Sprememb in dopolnitev Statuta Občine Radlje ob Dravi (MUV, št. 28/2016, 35/2017, 11/2019)

3. 3. Datum in številka sklepa o izvedbi nadzora:
- Sklep o izvedbi nadzora št. 0321-0006/2022-09 z dne 24.4. 2024

3. 4. Namen in cilji nadzora:
- preveriti skladnost finančnega poslovanja z zakoni in podzakonskimi akti ter transparentnost poslovanja,

- preveriti skladnost finančnega poslovanja s proračunom organa za leto, za katero se opravlja nadzor,
- preveriti popolnost in zakonitost prejemkov in izdatkov,
- preveriti izvajane investicij in njihova smotrnost
- ugotoviti pravilnost vodenja poslovnih knjig,
- poročati o ugotovljenih nepravilnostih,
- dati priporočila in predloge za nadaljnje poslovanje organa.

4. UGOTOVITVENI DEL

4. 1 ZAKLJUČNI RAČUN

4.1.1. BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV

Pregled prihodkov in odhodkov po letih po letih je naslednji:

	2023	2022	2021	2020	2019	2018	2017
Prihodki	15.276.314	10.349.637	8.925.834	8.556.481	7.829.198	10.421.702	7.360.574
Odhodki	12.795.909	10.986.505	8.279.645	7.778.179	8.119.379	10.042.576	6.961.191
Razlika	2.480.405	-636.867	646.198	778.302	- 290.181	379.126	399.383

Iz poročila o zaključnem računu Občine Radlje ob Dravi za leto 2023 je razvidno, da so odhodki v tem letu bili manjši kot prihodki. Pozitiven rezultat znaša 2.480.405,13 EUR. V spodnji tabeli je prikazano, da se občina ni zadolžila. Odplačala je 638.780 EUR dolga. Tako je bilo sprememba stanja sredstev na računih 1.841.792,25EUR.

RAČUN FINANCIRANJA

v EUR

Konto K2/K3 1	Realizacija 2023 2
VII. Zadolževanje (500+501)	0,00
VIII. Odplačila dolga (550+551)	638.779,65
IX. Sprememba stanja sredstev na računih (I.+IV.+VII.-II.-V.-VIII.)	1.841.792,25
X. Neto zadolževanje (VII.-VIII.)	-638.779,65
XI. Neto financiranje (VI.+X.-IX.)	-2.480.405,13
XII. Stanje sr. na računih 31.12. preteklega leta (del 9009 - Splošni sklad za drugo)	1.099.432,58

PRIHODKI

Prihodki so na osnovi veljavne ekonomske klasifikacije v izkazu prihodkov in odhodkov (**račun A.**) razčlenjeni na:

- davčne prihodke,
- nedavčne prihodke,

- kapitalske prihodke,
- prejete donacije,
- transferne prihodke in
- prejeta sredstva iz Evropske unije.

Skupni prihodki proračuna za leto 2023 znašajo 15.276.314,35 €. Glede na predviden plan proračuna Rebalans 1 so bili realizirani v višini 98,5 % ter so za 47,5 % višji od prihodkov leta 2022.

Struktura prihodkov je naslednja

Iz tabele je razvidna struktura prihodkov ter delež prihodkov v primerjavi s prihodki iz leta 2022.

PRIHODKI SKUPAJ	ZR 2022 vrednost v €	Delež v %	ZR 2023 vrednost v €	Delež v %	% 2023/2022
Davčni prihodki	5.567.924,74	53,80	5.946.813,60	38,95	106,8
Nedavčni prihodki	1.884.286,33	18,21	1.269.584,36	8,32	67,4
Kapitalski prihodki	59.608,04	0,58	690.832,08	4,53	1159,0
Prejte donacije	39.225,20	0,38	1.239.338,73	8,12	3159,5
Transferni prihodki	2.798.593,12	27,04	6.119.745,58	40,09	218,7
SKUPAJ PRIHODKI	**10.349.637,43**	**100,00**	**15.266.314,35**	**100,00**	**147,5**

Iz tabele so razvidni prihodki 2023 glede na prihodke v letu 2022:
- glede na leto 2022 so prihodki večji za 47,5 %, po postavkah so indeksi sledeči:
- davčni prihodki – zvišanje z indeksom indeks 107 %,
- prejete donacije – zvišanje z indeksom 3159
- kapitalski prihodki – zvišanje z indeksom 1159
- nedavčni prihodki – znižanje z indeksom 67
- transferni prihodki - povečani z indeksom 218

ODHODKI

Proračunski odhodki za leto 2023 so bili izvršeni v okviru sprejetega proračuna in rebalansa proračuna za naloge in obveznosti primerne porabe in za ostale naloge. Na podlagi sklepa župana o prerazporeditvi sredstev med proračunskimi postavkami znotraj programa, je pripravljen veljavni proračun za leto 2023.

Odhodki so na osnovi predpisane ekonomske klasifikacije v bilanci prihodkov in odhodkov (račun A.) razčlenjeni na:
- tekoče odhodke,
- tekoče transfere,
- investicijske odhodke in
- investicijske transfere.

Skupni odhodki so bili v rebalansu načrtovani v višini 13.037.575 EUR, realizirani pa v višini 12.795.909 EUR ali 1,9% manj kot je bilo načrtovano v rebalansu.

Odhodki proračuna za leto 2023 skupaj znašajo 12.795.909 € in so za 16,5 % višji glede na odhodke leta 2022. Realizacija odhodkov za leto 2023 dosega 96,2 % predvidenih odhodkov zadnjega sprejetega rebalansa proračuna.

ODHODKI SKUPAJ	vrednost v €	v %	vrednost v €	v %	2022/2023
Tekoči odhodki	2.968.035,03	27,0	3.505.148,79	27,4	118,1
Tekoči transferi	3.020.400,56	27,5	3.482.231,10	27,2	115,3
Investicijski odhodki	4.762.772,81	43,4	5.533.798,47	43,2	116,2
Investicijski transferi	235.296,87	2,1	274.730,86	2,1	116,8
SKUPAJ ODHODKI	**10.986.505,27**	**100,0**	**12.795.909,22**	**100,0**	**116,5**

V tabeli so prikazani odhodki za leto 2023, njihova struktura in primerjava z letom 2022.

Nadzorni odbor je podrobneje pregledal naslednja področja prihodkov in odhodkov kot sledi v nadaljevanju:

PRIHODKI OD PRODAJE STANOVANJSKIH OBJEKTOV IN STANOVANJ

Občina Radlje ob Dravi je imela v Letnem načrtu ravnanja z nepremičnim premoženjem uvrščeno prodajo treh stanovanj.
V letu 2023 je bil izpeljan postopek prodaje stanovanja št. 4, ID 804-605-36, Partizanska 12. V skladu s področno zakonodajo, Zakonom o stvarnem premoženju države in samoupravnih skupnosti, je bilo pridobljeno cenitveno poročilo. Na podlagi slednjega je bila sklenjena prodajna pogodba za nepremičnino, v višini 40.156,00 eur.

PRIHODKI OD PRODAJE VOZIL

V letu 2023 je bil izveden tudi postopek prodaje službenega vozila, in sicer na podlagi metode javnega zbiranja ponudb. Predmet prodaje je bilo službeno vozilo znamke Renault Kangoo. Izklicna cena je znašala 550,00 eur. Vozilo je bilo prodano najugodnejšemu ponudniku, ki je ponudil ceno 888,00 eur.

PRIHODKI IZ NASLOVA SLUŽNOSTNIH PRAVIC

Občina Radlje ob Dravi je v letu 2023 prejela odškodnine oz. enkratna nadomestila za ustanovitev služnostnih pravic kot lastnica zemljišč, na katera se je posegalo z izgradnjo infrastrukture (optika, kanalizacija, vodovod, dostop do objektov, ...).
Višina nadomestil je bila določena na podlagi Navodil za sklepanje pogodb o ustanovitvi stvarnih služnostnih pravic na nepremičninah v lasti Občine Radlje ob Dravi.

PRIHODKI IZ NASLOVA MENJALNIH POGODBE

Občina Radlje ob Dravi je v letu 2023 sklenila:

1. Prodajno pogodbo ter pogodbo o ureditvi lastništva javne razsvetljave in zemljišč, na katerih so postavljene transformatorske postaje na območju Občine Radlje ob Dravi, številka: 360-0003/2022, z dne 16.5.2023. Razpolaganje z zemljišči je bilo uvrščeno v Letni načrt razpolaganja z nepremičnim premoženjem Občine Radlje ob Dravi.

Občina je na podlagi sklenjene pogodbe pridobila objekte javne razsvetljave, Elektro Celje pa zemljišča, parc. št. 457/24 k.o. 805-Dobrava, parc. št. 536/11 ter parc. št. 863/8, obe k.o. 804-Radlje ob Dravi. Terjatve in obveznosti, v višini 12.303,15 eur so se medsebojno kompenzirale.

2. Menjalno pogodbo, številka: 478-0006/2022, z dne 30.8.2023. Pravni posel je bil uvrščen v Letni načrt razpolaganja z nepremičnim premoženjem Občine Radlje ob Dravi za leto 2023. Občina je na podlagi sklenjene menjalne pogodbe prodala zemljišči, parc. št. 457/30 k.o. 805-Dobrava in parc. št. 457/7 k.o. 805-Dobrava. Vrednost nepremičnin je bila določena na podlagi Poročila o oceni vrednosti lastninske pravice na nepremičnini, z dne 15.6.2023, pooblaščene ocenjevalke vrednosti nepremičnin, Barbare Gašper, in je znašala 28,57 eur/m2.

PRIHODKI OD PRODAJE STAVBNIH ZEMLJIŠČ

Občina Radlje ob Dravi je v letu 2023 sklenila prodajni pogodbi za zemljišči, ki sta bili uvrščeni v Letnem načrtu razpolaganja z nepremičnim premoženjem Občine Radlje ob Dravi za leto 2023:

1. Prodajno pogodbo, številka: 478-0026/2021-09, in sicer za zemljišče, parc. št. 457/35 k.o. 805-Dobrava. Vrednost nepremičnine je na podlagi primerljivih tržnih vrednosti nepremičnin znašala 8.120,00 eur (neto).

2. Prodajno pogodbo, številka: 478-0004/2023, za zemljišče, parc. št. 746/7 k.o. 805-Dobrava. Vrednost nepremičnine je na podlagi primerljivih tržnih vrednosti nepremičnin znašala 1.095,00 eur (neto).

STROŠKI DELA

Nadzorni odbor je opozoril tudi na povečanje stroškov dela v letu poročanja napram preteklemu letu. Predstavniki nadzorovane osebe so pojasnili in dokazali, da so letu 2022 tri uslužbenke izpolnile pogoje za redno napredovanje v skladu z Zakonom o sistemu plač v javnem sektorju in Uredbo o napredovanju javnih uslužbencev v plačne razrede. Nadalje, se je v skladu z Dogovorom o ukrepih na področju plač in drugih stroškov dela v javnem sektorju za leti 2022 in 2023 s 1.4.2023 vsem javnim uslužbencem plača zvišala za en plačni razred. Posledično so se zvišala tudi ostala povračila med delom.

STROŠKI VZDRŽEVANJA

Nadzorni organ je pregledal tudi stroške vzdrževanja.
Ugotavljamo, da pretežni del vzdrževanja opravi povezano podjetje KIČ, ki je bilo za ta namen tudi ustanovljeno. Med večja dobavitelja na tem stroškovnem področju spadata še podjetja Tames in Matjaž Zaveršnik s.p.. Podatka o tem kako sta bila izbrana in zakaj dobivata plačan pavšal nadzorni organ nima.

STROŠKI OBRESTI

Nadzorni organ je pregledal tudi stroške obresti. Primerjalno s preteklim letom so se stroški obresti zvišali. Razlogi so bili sledeči.

Prvi razlog je povišanje vrednosti EURIBOR. V letu 2023 se je večkrat med letom povečala obrestna mera zaradi gibanja EURIBOR-a.

Drugi razlog pa je dodatno zadolževanje in sicer sta to dva kredita najeta v drugi polovici leta 2022. Obresti za dolgoročni kredit NLB, ki se je pričel odplačevati od novembra 2022, so v letu 2023 za celo leto znašale 79.833,20 €.
Za drugi kredit, najet pri Delavski hranilnici pa so obresti v letu 2023 pa so obresti znašale 35.220,71 EUR.

NAKUP ZEMLJIŠČ

Nadzorni organ je preveril tudi transakcije nakupov zemljišč in ugotavlja sledeče.
Občina Radlje ob Dravi je v letu 2023 sklenila: menjalno pogodbo, številka: 478-0006/2022, z dne 30.8.2023. Pravni posel je bil uvrščen v Letni načrt razpolaganja z nepremičnim premoženjem Občine Radlje ob Dravi za leto 2023. Občina je na podlagi sklenjene menjalne pogodbe pridobila zemljišča, parc. št. 554/1 k.o. 804-Radlje ob Dravi, parc. št. 554/3 k.o. 804-Radlje ob Dravi in parc. št. 555/1 k.o. 804-Radlje ob Dravi, v skupni izmeri 4.829 m2. Vrednost nepremičnin je bila določena na podlagi Poročila o oceni vrednosti lastninske pravice na nepremičnini, pooblaščene ocenjevalke vrednosti nepremičnin, Barbare Gašper in je znašala skupno 679.000,00 neto.

STROŠKI SLUŽBENIH POTI - KILOMETRINE

Nadzorni organ je preveril tudi stroške službenih poti. Preverjeni so bili potni nalogi po mesecih in upravičencih povračil iz tega naslova.
Pretežni del teh stroškov se nanaša na izplačila za župana. Nadzorni organ ugotavlja, da predloženi potni nalogi nimajo pripetih dokazil, da so te poti bile vse tudi opravljene, pogosto na obrazložitvi službene poti piše samo sestanek z investitorji, ki bi jih bilo potrebno podrobneje opredeliti, nadalje dolžina službenih poti ni vedno ravno v skladu z Google maps, nadalje nekatere poti morda niso prave službene poti (kot npr. ogled tekme v Kranjski gori,..)
Nadzorni organ predlaga, da se potni nalogi bolj dosledno izpolnjujejo in obvezno kompletirajo z ustreznimi dokazili, za krajše službene poti pa nadzorni odbor predlaga koriščenje službenih vozil, ki so na razpolago.

4. 2. ZADOLŽENOST

Dolgoročne finančne obveznosti - krediti stanje na dan 31. 12. 2023:

Dolgoročne finančne obveznosti	pogodba o dolgoročnem kreditu	odplačila 2023	stanje 31.12.23
STANOV.SKLAD RS, JAVNI SKLAD	PREVZEM DOLGA JSS XXV-18/99	26.915	48.081
NOVA LJUBLJANSKA BANKA D.D.	NLB-LD124300035	33.333	88.889
BANKA INTESA SANPAOLO D.D.	BK 2010 69/10-9010629	86.667	137.223
BANKA INTESA SANPAOLO D.D.	BK-ODPL.LEASING 301-0005338144	25.464	25.464
BANKA INTESA SANPAOLO D.D.	BK HOTEL 301-0005337659	47.844	47.844
SID BANKA, D.D.	SID BANKA KRED.POG. 07-3047/13	44.860	448.598
DELAVSKA HRANILNICA D.D.	POGODBA O DOLGOROČNEM KREDIT	46.267	300.733
DELAVSKA HRANILNICA D.D.	DH 13-51-51000541 Z ANEKSOM	11.918	29.763
BKS BANK AG	BKS DOLGOROČNI KREDIT	10.000	29.164
BKS BANK AG	BKS BANK AG ŠT. 51001009/16	33.333	252.778
MGRT	MGRT POGODBA ŠT. C2130-19G30007	5.931	35.585
MGRT	MGRT POGODBA ŠT. C2130-19G30004	5.001	30.005
BKS BANK AG	OSKRBA S PITNO VODO 3. SKLOP	30.000	477.500
MGRT	MGRT POGODBA ŠT. C2130-19G30031	8.373	50.237
MGRT	C2130-20G300351	3.611	25.262
MGRT	MGRT C2130-20G300427	11.109	77.766
NOVA LJUBLJANSKA BANKA D.D.	KREDITNA POGODBA NLB LD22279000	141.573	1.958.427
DELAVSKA HRANILNICA D.D.	KREDITNA POGODBA DH 13-51-51004	66.581	893.289
SKUPAJ		**638.780**	**4.956.605**

V bilanci stanja so izkazani krediti med dolgoročnimi finančnimi obveznostmi v višini 4.956.605€.

Občina Radlje ob Dravi v letu 2023 ni izdala ali unovčila poroštva.

Izvenbilančni konti na aktivni in pasivni strani bilance stanja predstavljajo prejete bančne garancije dobaviteljev in zastavljene menice za prejete kredite.

Občina Radlje na dan 31. 12. 2023 štela 6.180 prebivalcev. V tabeli prikazana kratkoročna in dolgoročna kreditna zadolženost Občine bankah na 31. 12. 2023 v primerjavi z preteklimi leti znaša:

	2023	2022	2021	2020	2019	2018
Krediti (dolg. in kratkoročni)	4.956.605	5.590.410	4.032.172	4.475.755	5.098.847	3.461.501
Zadolženost na prebivalca	802	910	651	723	824	559

Iz tabele o predstavljenih obveznost do kreditov se vidi, da se je zadolženost na prebivalca znižala in sicer na 802 EUR/prebivalca, kar je skoraj 13 % znižanje.

Zadolževanje na osnovi kreditov

Občina se v letu 2023 ni dodatno zadolžila in s tem zmanjšala zadolženost občine in sicer za znesek odplačila kreditov v znesku 638.780 .

ZADOLŽENOST DO DOBAVITELJEV

Na drugi strani se je zadolženost Občine do dobaviteljev na dan 31.12.2023 zmanjšala glede na pretekla leta in sicer je znašala 1.308.023 EUR (konec leta 2022 je ta dolg znašal 1.550.262, konec leta 21 pa 1.432.416. Konec leta 2020 pa je bil dolg 1.416.033 EUR). Večina zapadlih in neplačanih računov je za leto 2023, in sicer v višini 674.467, in je nižja kot konec leta 2022 ko je bila 724.977, kot leta 2021, ko je zapadla obveznost znašala 671.836 EUR in je tudi nižja kot konec leta 2020. Ugotavljamo, da se zadolženost znižuje glede na pretekla leta.
Ugotavljamo, da dobra polovica zapadlih obveznosti na dan 31. 12. 2023 nanaša na zapadle obveznosti iz leta 2023, malo manj kot polovica obveznosti pa zapadajo v letu 2024. Na dan 31.12.2023 so obveznosti, ki so starejše od 31.12.2022 zmanjšale in so v višini 66.527EUR, Na dan 31.12.23 pa so se zmanjšale tudi starejše obveznosti od 31.12.2021 in so v višini 61.608 EUR.

	31.03.24	31.12.23	31.12.22	31.12.21	31.12.20	31.12.19
Zapadla zadolženost do dobaviteljev, starejša od 31.12.2021	61.608	61.608				
Zapadla zadolženost do dobaviteljev, starejša od 31.12.2022	66.527	69.030				
Zapadla zadolženost do dobaviteljev na datum	526.731	674.467	724.977	671.836	733.011	961.871
Odprta zadolženost do dobaviteljev	1.298.972	1.308.023	1.550.262	1.432.416	1.416.033	1.438.379

NO je preveril tudi stanje obveznosti na 31.3.2024 in je glede na 31.12.23 ugotavlja rahel padec neplačanih obveznosti do dobaviteljev iz 674.467 EUR na 526.731EUR.

Na dan 31.03.2023 pa so se dodatno znižale obveznosti starejše od 31.12.2022 in so znašale 66.527 EUR. Obveznosti starejše od 31.12.2021, pa so na dan 31.12.2023 pa še samo 61.608. od tega je največja obveznost do JKP Radlje ob Dravi v višini 59.155 (še iz leta 2012 in so v tožbi). Ostale pa so v glavnem manjše in iz let 2022. Iz omenjenega se vidi, da se postopno pokrivajo stare obveznosti.

Ob pregledu zapadlih obveznosti ugotovimo, da so se upoštevale pripombe NO, da se neporavnani dolgovi in obresti iz preteklih let dogovorno poplačajo.

Občina svojih obveznosti še vedno ne poravnava v zakonskih rokih. Plačilni roki pa niso več tako dolgi in se neplačane obveznosti bistveno ne poslabšujejo. Kljub temu pa se krši 32. člen Zakona o izvrševanju proračunov Republike Slovenije (ZIPRS1819; Uradni list RS, 71/2017, 13/18, - ZJF – H, 83/18, 19/19).

SKUPNA ZADOLŽENOST OBČINE

V spodnji tabeli je primerjalno s prejšnjimi poročili prikazan dolg do dobaviteljev, skupna zadolženost Občine (krediti + dobavitelji) in zadolženost na prebivalca:

	2023	2022	2021	2020	2019	2018
Dolg do dobaviteljev	1.308.023	1.550.262	1.432.416	1.416.033	1.438.379	1.906.606
Krediti	4.956.605	5.590.410	4.032.172	4.475.755	5.098.847	3.461.501
Skupaj	6.264.628	7.140.672	5.464.588	5.891.788	6.537.226	5.368.107
Zadolženost na prebivalca	1.018	1.162	882	951	1.057	867

Iz navedenega izhaja, da se je skupna zadolženost (krediti + dobavitelji) glede na predhodno leto zmanjšala, in sicer za 14 %. Zmanjšala se je tako do bank kot tudi do dobaviteljev.

Tako se je skupna zadolženost zmanjšala za 876.044 EUR.

V spodnji tabeli so prikazane glavne odprte postavke po kontih (220, 241, 243), in sicer na 31. 12. 2023 znašajo 1.391.245EUR od tega je bilo 751.901 EUR že zapadlo. Na dan 31. 3. 2024 pa je zapadlo obveznosti v višini 604.995 EUR,

	31.12.2023	Zapadlo 31.12.2023	Zapadlo 31.03.2024
Obveznosti do dobaviteljev 220	1.308.023	674.467	526.731
Konto 241	0	0	
Konto 243	83.222	77.434	78.264
Skupaj	1.391.245	751.901	604.995

Seznam 10 največjih dobaviteljev v letu 2023:

Šifra	Naziv	Promet v breme	Promet v dobro	Saldo v breme	Saldo v dobro
0000453	VOC Celje d.o.o.	3.288.370,49	3.326.720,02	0,00	38.349,53
0001305	Javno podjetje Kanalizacija in	2.213.835,44	2.931.641,48	0,00	717.806,04
0001678	GES, d.o.o.	1.075.011,29	1.075.011,29	0,00	0,00
0001212	Surovina d.o.o.	679.000,00	679.000,00	0,00	0,00
0001473	AGENCIJA ZA POSPEŠEVANJE	608.997,33	1.071.942,06	0,00	462.944,73
0000059	MARALD-MARSEL d.o.o.	491.810,86	491.810,86	0,00	0,00
0001562	NOMAGO d.o.o.	219.982,39	270.467,19	0,00	50.484,80
0001857	HEP Energija d.o.o.	112.327,86	127.420,00	0,00	15.092,14
0001010	KOCEROD d.o.o.ŠMARTNO PRI SG	111.430,60	373.503,63	0,00	262.073,03
0000045	JAVNO KOMUNALNO PODJETJE	101.456,04	200.261,82	0,00	98.805,78

Pojasnilo glede dobavitelja je Agencija za pospeševanje likvidnosti (APL) s strani Občine Radlje ob Dravi

Med 10 največjimi dobavitelji, na 31.12.2023, je Agencija za pospeševanje likvidnosti (APL) zaradi odstopov računov:

Marald Marsel d.o.o. v višini 491.810,86 (vsi SN 130422 Rekonstrukcija lokalnih cest):

- Račun 2488-23 v višini 189.793,97 EUR
- Račun 2690-23 v višini 118.295,87 EUR in
- Račun 3175-23 v višini 183.721,02 EUR

in Tames d.o.o.: Račun 543-23, ki je bil delno odstopljen v višini 18.528,36 EUR (SN Energetsko podjetništvo).

Za vse odstopljene račune smo se dogovorili za obročno odplačilo. Stanje APL na 31.12.2023 v višini 462.944,73 pa je bilo odprto iz naslova računov Marald Marsel skupaj v višini 444.362,37 EUR (en obrok v višini 47.448,49 je bil plačan v decembru 2023) in Tames v višini 18.582,36 EUR. V letu 2024 so bili vsi obroki poplačani.

Za odstopljene terjatve sprva ni bilo stroškov. Stroški (v višini 6.432,72 EUR) pa so nastali zaradi neplačila v dogovorjenem roku. Razlog neplačila pa je bila nelikvidnost občine. V letu 2023 smo pričeli z izvajanjem projekta AGLOMERACIJE, za katerega smo imeli dodeljena sredstva v višini 1.088.345,40 EUR, s strani ministrstva. Ker pa smo pogodbo o sofinanciranju z ministrstvom dobili v podpis šele 2. 11. 2023, smo morali vsa sredstva zalagati (sredstva smo dobili nakazana 29.12.2023).

4.4 INVESTICIJE

Nadaljevanje investicije Aglomeracija ZG. Vižinga – Občina Radlje ob Dravi leta 2023 št. 10991

Samo za obnovitev dejstev posredujem naslednje ugotovitve:
- 26.4.2022 je bila za najugodnejšo potrjena ponudba VOC Celje v partnerstvu z AHAC d.o.o. v vrednosti 3.678.222,44 €
- Upravičen strošek gradnje kanalizacije na Zg. Vižinga - Radlje ob Dravi (Zg. Vižinga, Župank, Novo naselje in Krapež) je znašala kot upravičen strošek z nepredvidenimi deli 3.024.087,54€
- dodatno neupravičen strošek znaša 654.134,90€

Skupaj torej 3.678.222,44€.

26.1.2023 je bila s strani VOC d.o.o. opredeljena in posredovana nominacija za podizvajalca MP Potnik gradbeništvo d.o.o.. Lastnik družbe je Klemen Potnik, nečak podžupana. Družba ni imela zaposlenih (kar pomeni problematiko z vidika veriženja pogodb). Smatramo, da gre za nasprotje interesov, čeprav je v postopku ugotavljanja nasprotij interesov označeno, da NE. To je podano v informacijah o postopku oddaje javnega naročila in naročniku z dne 3.2.2023. Smatramo, da gre za povezane osebe.
V tej oddaji del podizvajalcem je tudi podana zahteva za plačila na TRR podizvajalca na podlagi izstavljenih računov, kar ni sporno.

Z dne 3.2.2023 je bil podpisan aneks k pogodbi, v kateri je kot podizvajalec opredeljen MP Potnik d.o.o..

17.4.2023 je bil dodan še aneks 3 z rokom podaljšanja izvedbe del do 31.12.2023. Razlogi so navedeni: zimske razmere, razpršena gradnja (za katero se ve od začetka podpisa pogodbe) in dodana je podaljšana garancija za izvedbo del, zaradi spremembe roka gradnje, do 15.3.2024 s strani VOC.

Posebej to izpostavljamo, ker v letu 2022 ni bilo opravljenega nobenega gradbenega dela ali izstavljenega nobenega računa za izvedbo gradbenih del.

Z aneks 4 z dne 22.11.2023 je bil podaljšan ponovno rok dokončanja do 30.4.2024.
Ker so se dela iz let 2022 in 2023 ves čas podaljševala, smatramo, da gre za prevzemanje del in veriženje pogodb.

Dokumentacija je dostopna v dokumentih Občine Radlje ob Dravi.

Sestanki z občani so se odvijali v skladi s povabili ves čas izgradnje. Izvajala jih je Občina Radlje ob Dravi.

1.2.2023 je podano imenovanje koordinatorja za varstvo in zdravje pri delu. Po pozivu je bil izbran Primož Ternik s.p., Radlje.

Obračun del in plačila:

Vrednosti so podane v € brez DDV.

1.začasna situacija za februar, 202314.2.2023, vrednost: **200.850,83 €;** rok plačila 30 dni
- obračun zajema kanalizacijsko omrežje Zg. Vižinga kot upravičen strošek področja 1 in del 2. Zajema tudi dobavo in vgradnjo cevi in jaškov. Potrdil nadzor Kajba Matija.

2.Začasna situacija za marec 2023, 6.4.2023, vrednost **77.272,48 € (skupna vrednost 278.123,31€),** rok plačila 30 dni. Zajema omrežje z območja 1. in del območja 2.

3.Začasna situacija april 2023, 10.5.2023, **vrednost 56.035,74€ (skupna vrednost 334.159,05€), rok plačila 30 dni.**

4.Začasna situacija maj 2023, 7.6.2023, **vrednost 66.724,90€ (skupna vrednost 400.883,95€), rok plačila 30 dni.**

5.začasna situacija junij julij 2023, **vrednost 38.181,52€ (skupna vrednost 439.045,47€), rok plačila 30 dni**

6. začasna situacija september 2023, 5.10.2023, **vrednost 142.524,50€ (skupna vrednost 581.569,97€), rok plačila 30 dni.**

7.začasna situacija oktober 2023, 2.11.2023, **vrednost 525.149,70€ (skupna vrednost 1.106.719,62€), rok plačila 30 dni**

8. začasna situacija november 2023, 4.12.2023, **vrednost 421.386,77€ (skupna vrednost 1.528.106,44€) rok plačila 30 dni**
,
9. začasna situacija december 2023, 20.12.2023, **vrednost 143.567,53€ (skupna vrednost upravičenih stroškov gradbenih del 1.671.673,97€)**
Obračunana dela v zadnji situaciji so zajemala upravičenih stroškov:

- Vrednost del Zg. Vižinga 1.364.775,48€
- Vrednost del Novo naselje 151.267,85€
- Vrednost del Župank 83.196,23€
- Vrednost del Krapež 72.434,41€

Kanalizacijsko omrežje se v letu 2022 ni začelo izvajati kot je bilo predvideno. V letu 2023 ga je VOC predal podizvajalcu MP Potnik gradbeništvo d.o.o.. Izvedba del je bila večkrat podaljšana, kar pričajo aneksi k pogodbam. Višja sila je nastopila v jesenskem delu 2023 izvajanja del. Večina del na neupravičenem delu stroškov so bila prenesena v leto 2024 za izvajanje. Vse to povzroča višje stroške gradnje, kar bo bremenilo občane. Podaljšanja rokov niso bremenila izvajalce.
V času izgradnje so bile podane pritožbe glede posledic kopanja in urejanja kanalizacije, ki se niso sproti odpravljale.

Vse to dokazuje kvaliteto izvajalca del in posledično stroške, ki jih bodo morali finančno pokriti občani.

Že v letu 2022 smo opozorili, da so se povečali stroški iz proračuna Občine Radlje ob Dravi za izgradnjo navedene investicije za 1,2 mio €. Podaljšanje izvedbe navedene investicije pomeni, da bodo stroški še višji.

Občina Radlje ob Dravi je na podlagi sklepa o sofinanciranju Aglomeracije Zg. Vižinga – Občina Radlje št. 544-9/2020-2552-32 in pogodbe 2560-23-430003 upravičena do 1.088.345,40€, kar pomeni sofinanciranje s strani EU in RS.

Za omenjeno investicijo so bila do konca leta 2023 in v delu 2024 izdana 4 uporabna dovoljenja. V celoti investicija v 2023 ni bila zaključena.
Za omenjeno investicijo je bilo pridobljenih 1.088.345,40€ po sklepu o sofinanciranju Ministrstva za okolje in prostor z dne 21.3.2022.
Vse nadaljnje aktivnosti v zvezi s to investicijo se bodo odvijale v 2024.

5. PRIPOROČILA IN PREDLOGI

Na podlagi predložene in pregledane dokumentacije NO daje naslednja priporočila in predloge:

- Občina Radlje naj pri izkazovanju obveznosti dosledno izvaja določila SRS
- nadzorni organ predlaga, da se potni nalogi bolj dosledno izpolnjujejo in obvezno kompletirajo z ustreznimi dokazili, ki izkazujejo dejansko opravljene poti, za krajše službene poti pa nadzorni odbor predlaga koriščenje službenih vozil, ki so na razpolago.
- Občina Radlje ob Dravi naj ponovno preveri povezanost oseb, s katerimi posluje oz. izvaja dela.
- Občina Radlje naj zagotovi hitrejšo izvedbo obstoječih in drugih del na izgradnji kanalizacije v občini. Vsi stroški v zvezi z zamudami izgradnje le-te naj ne bremenijo občane.

6. ODZIVNO POROČILO

Občina Radlje ob Dravi je dne 27. 11. 2024 podala odzivno poročilo na osnutek poročila o opravljenem nadzoru. Pojasnila iz odzivnega poročila so bila pregledana in pripombe upoštevane. V zvezi z opombo v odzivnem poročilu pod točko - stroški vzdrževanja, NO akceptira odgovor v odzivnem poročilu ter podrobni pregled teh stroškov prenaša v naslednjo obdobje pregleda nadzorovane osebe. Odzivno poročilo je priloga dokončnega poročila o opravljenem nadzoru za leto 2023.

ČLANI NO:
Monika Kelenberger Potnik
Saša Volmajer
Laura Sagadin
Ivan Golob
Marija Viltužnik Vais
Leon Krajnc



PREDSEDNIK NO:
Marjan Šol

VROČITI:
1. nadzorovanemu organu (AR)
2. županu Občine Radlje ob Dravi
3. Občinskemu svetu Občine Radlje ob Dravi

OBČINA RADLJE OB DRAVI
Mariborska cesta 7, 2360 Radlje ob Dravi

Številka: 060-0001/2024
Datum: 27. 11. 2024

NADZORNI ODBOR
OBČINE RADLJE OB DRAVI

ZADEVA: ODZIVNO POROČILO OBČINE RADLJE OB DRAVI
ZVEZA: osnutek Poročila o opravljenem nadzoru Občine Radlje ob Dravi za leto 2023, z dne 12. 11. 2024

Spoštovani,

Nadzorni odbor Občine Radlje ob Dravi je dne 12. 11. 2024 posredoval nadzorovani osebi Občini Radlje ob Dravi, poročilo o opravljenem nadzoru ter nas pozval, da v roku 15 dni od prejema pripravimo morebitni odgovor.

Občina Radlje ob Dravi podaja sledeče pripombe.

1. Stroški vzdrževanja

Nadzorni organ je v osnutku poročila, na strani 6 in 7, zapisal, da med večja dobavitelja na tem stroškovnem področju spadata še podjetja TAMES in Matjaž Zaveršnik s. p. in da podatka, o tem kako sta bila izbrana in zakaj dobivata pavšal nadzorni organ nima.
Najprej moramo odgovoriti in pojasniti, da nadzorni organ **niti ni zaprosil za obrazložitev, niti ni zahteval podatkov** o zgoraj navedenih dobaviteljih.

Kar se tiče podjetja TAMES d.o.o., ima Občina Radlje ob Dravi z njim sklenjeno Koncesijsko pogodbo št. 430-0009/2016-14, z dne 6.7.2017 za projekt energetskega pogodbeništva na objektu »Veleblagovnica Tima«. Občinski svet Občine Radlje ob Dravi je sprejel Odlok o javno-zasebnem partnerstvu za projekt energetskega pogodbeništva na objektu »Veleblagovnica TIMA« (Uradni list RS št. 67/2016). Na podlagi odloka je Občina Radlje ob Dravi objavila Javni razpis za izvedbo projekta energetskega pogodbeništva na objektu »Veleblagovnica TIMA«. Koncesionar (podjetje TAMES) je na podlagi javnega razpisa bilo izbrano za sklenitev omenjene pogodbe in to za dobo 15 let. V okviru nadzornega pregleda v letu 2019 je NO že pregledal celotno dokumentacijo investicije »ENERGETSKA SANACIJA TIMA RADLJE«, in sicer za poslovno leto 2018.

Z Matjažem Zaveršnikom s.p. ima Občina sklenjeno t.i. svetovalno pogodbo. Namreč, Občina, kot lastnica cca. 386.235 m2 gozdnih površin, nosi odgovornost za njegovo ustrezno urejanje in ohranjanje, v skladu z veljavno zakonodajo in smernicami, ki jih

določa Zavod za gozdove Slovenije. Pogodba omogoča stalno svetovanje in strokovno spremljanje stanja gozda, kar je potrebno za izvedbo ustreznih ukrepov, kot so sanitarna sečnja, odstranjevanje poškodovanih dreves, ohranjanje biotske raznovrstnosti in zagotavljanje dolgotrajne vzdržnosti gozda. Svetovalec nam pomaga pri interpretaciji odločb, ki jih prejemamo s strani Zavoda za gozdove, ter pripravlja priporočila in načrte za izvedbo potrebnih ukrepov v gozdu. Po drugi strani pa stalna prisotnost strokovnjaka pripomore k boljši kakovosti upravljanja z gozdovi ter zagotavljanju skladnosti z okoljevarstvenimi in gozdarskimi predpisi.

2. Stroški službenih poti – kilometrine

Zakon za uravnoteženje javnih financ v 173. členu določa, da je uporaba lastnega avtomobila v službene namene izjemoma, če drugače ni mogoče opraviti službene poti oziroma rednega dela, mogoča samo na podlagi dogovora med delodajalcem in zaposlenim.

Občina je 28. 1. 2013 z županom sklenila dogovor o uporabi lastnega vozila v službene namene, s katerim sta se pogodbeni stranki dogovorili, da bo župan za opravljanje službenih poti in rednega dela uporabljal lastno vozilo.

Potni nalog je računovodska listina, ki omogoča spremljanje in dokazovanje službenih potovanj zaposlenih ter upravičenost povračila stroškov, ki so nastali pri službenem potovanju. Predpisi ne določajo natančne vsebine potnega naloga, vendar pa je za obračun potnih stroškov bistveno, da potni nalog vsebuje potrebne podatke za obračun.

Potni nalogi so vsebovali vse potrebne podatke, NO pa prilog ni zahteval, zato mu le-te niso bile predložene.

3. Projekt Aglomeracija Zg. Vižinga – Občina Radlje ob Dravi

Že na poročilo o opravljenem nadzoru Občine Radlje ob Dravi za leto 2022 smo obrazložili potek javnega naročila, ki je bil vseskozi voden transparentno. Obrazložili smo tudi, zakaj se je v letu 2022 povišala vrednost investicije.

Na tem mestu glede izvedbe postopka javnega naročila podajamo zgolj kratek zaključek: »Postopek oddaje GOI del za izvedbo investicije Aglomeracija Zg. Vižinga – Občina Radlje ob Dravi je bil izveden skladno z določili Zakona o javnem naročanju. V proračunu Občine Radlje ob Dravi za leto 2022 so bila na SN Aglomeracija 10991 Zg. Vižinga – Radlje **planirana** sredstva v višini projektantske ocene. Proračun je letni načrt prihodkov in odhodkov, ki se sprejema v preteklem letu za prihodnje leto. Naj na tem mestu omenimo še, da je Občina Radlje ob Dravi sprejemala dvoletni proračun 2021 in 2022 na seji občinskega sveta dne 22.2.2021. Podlaga za uvrstitev stroškov v finančni akt so, v času sprejemanja le-tega, znana dejstva. Ocenjeni stroški investicij so bili potrjeni tako z investicijsko, kot tudi s projektno dokumentacijo. Tako smo strokovne službe Občine Radlje ob Dravi na podlagi ocenjene projektantske vrednosti pričele z izvedbo postopka za oddajo GOI del s sklepom o pričetku z dne 3.3.2022. Po prejemu ponudb, smo izdali odločitev o ne oddaji javnega naročila in **navedli razlog, da so vse prejete ponudbe presegale sredstva naročnika v proračunu**. V skladu z določili Zakona o javnem naročanju in Zakona o javnih financah dela nismo smeli oddati, saj zato ni

Slovenska mreža starosti prijaznih mest in občin

bilo dovolj zagotovljenih sredstev. Rešitev za nastalo situacijo je bila zgolj, da se pripravi in sprejme rebalans proračuna in s tem zagotovijo dodatna sredstva, kar je občinski svet tudi izvedel. V sled zgoraj navedenega smo dne 23.5.2022 izdali Sklep o začetku postopka JN in zaključili postopek z oddajo GOI del.
Vsa dokumentacija, vključno s povišanjem GOI del, je bila poslana na takratno Ministrstvo za okolje in prostor, ki je pritrdilo k pravilnosti izvedbe postopkov.«

Glede vaših pomislekov v zvezi s sklenitvijo pogodbe za izvedbo GOI del s podjetjem VOC d.o.o., ki je nato nominiralo podjetje MP Potnik gradbeništvo d.o.o. kot podizvajalca, želimo pojasniti nekaj ključnih točk, ki se nanašajo na vaša opažanja o veriženju pogodb.

Veriženje pogodb je izraz, ki se pogosto uporablja v kontekstu delovno-pravne zakonodaje, kjer pomeni zaporedno sklepanje pogodb za določen čas z istim zaposlenim, da bi se obšlo določene pravice, kot so npr. pravice, povezane s trajnostjo zaposlitve, ali da bi se zmanjšali stroški.

V našem primeru pa ne gre za klasično veriženje pogodb v smislu delovno-pravnega področja, temveč gre za situacijo, kjer je podjetje VOC d.o.o. sklenilo pogodbo z občino za izvedbo gradbenih del, nato pa je odločilo, da bo določen del teh del izvedlo drugo podjetje (MP Potnik gradbeništvo d.o.o.). Pomembno je poudariti, da v tem primeru ne gre za zlorabo pogodbenih razmerij, saj podjetje VOC d.o.o. ni sklepalo zaporednih pogodb z istim podjetjem, temveč je nominiralo podjetje kot podizvajalca. Kar je običajna praksa v gradbeni industriji. S tem ni prišlo do spremenjenih pogojev, ki bi vplivali na ceno, saj je bila cena določena na podlagi razpisa že v osnovni pogodbi s podjetjem VOC. Podizvajalec je zgolj prevzel naloge, v okviru že dogovorjenega projekta in cene, brez da bi pri tem prišlo do zvišanja stroškov za občino.

Nadzorni odbor je zapisal tudi, da naj Občina Radlje ob Dravi ponovno preveri povezanost oseb, s katerimi posluje oz. izvaja dela. Konkretno je Nadzorni odbor izpostavil povezanost direktorja podjetja MP gradbeništvo Potnik, ki je nečak podžupana Občine Radlje ob Dravi. Zakon o integriteti in preprečevanju korupcije določa določene omejitve in obveznosti glede morebitnih konfliktov interesov, vendar pa v tem primeru ni kršitve zakonskih določil. Namreč, zakon določa kdo se šteje kot »družinski član« funkcionarja, za katerega velja omejitev poslovanja. 4. člen zakona določa: »Družinski člani so zakonec, otroci, posvojenci, starši, posvojitelji, bratje, sestre in osebe, ki s posameznikom živijo v skupnem gospodinjstvu ali v zunajzakonski skupnosti«.

V zvezi z vašim pomislekom glede večkratnega podaljšanja roka za izvedbo del, ki naj ne bi bremenilo izvajalca in bi naj pomenilo višje stroške, želimo pojasniti, da podaljšanje roka za izvedbo del, samo po sebi ne pomeni nujno zvišanja stroškov, ali dražjih izvedb. Podaljšanje roka za dokončanje del je lahko posledica različnih objektivnih razlogov, kot so nepredvideni dejavniki (slabo vreme, spremembe v projektnih zahtevah, težave pri pridobivanju potrebnih dovoljenj ali materialov), ki niso v neposredni odgovornosti izvajalca. V takih primerih se podaljšanje roka običajno dogovori, da bi se omogočila izvedba del v skladu s prvotnimi specifikacijami.

Slovenska mreža starosti prijaznih mest in občin
OHRANIMO ČEBELE
Otrokom prijazno UNICEF-ova mesta
drava bike
POHORJE

Poudariti je treba, da se v primeru podaljšanja roka običajno ne spreminja cena pogodbe, razen če se spremenijo pogoji (npr. zaradi dodatnih del, ali spremembe v obsegu, ki jih je potrebno opraviti). Slednje je razvidno tudi iz sklenjenih aneksov, da se cena zaradi podaljšanja roka izvedbe, ni spremenila. Razlogi za podaljšanje roka pa so:

- nepodpisana pogodba z Ministrstvom glede sofinanciranja (pogodba je bila podpisana šele **2.11.2023**);

- poplave v mesecu avgustu in s tem povezano obvestilo glavnega izvajalca, ki je hkrati koncesionar na državnih cestah, da je moral delavce s projekta prestaviti na reševanje ljudi in premoženja, zagotavljanje prevoznosti cest;

- nepredvidena dodatna dela (zahtevnost in predvsem trdnost terena; tako so bila potrebna podvrtavanja, dodatno vgrajevanje opornih zidov, varovanje gradbene jame ipd., kar pa projektant ni predvidel).

V poročilu se navaja tudi, da so bile v času gradnje podane pritožbe glede posledic kopanja in urejanja kanalizacije, ki se niso sproti odpravljale. Vse to dokazuje kvaliteto izvajalca del in posledično stroške, ki jih bodo morali finančno pokriti občani.

Poudarjamo, da Nadzorni odbor navedenih trditev, ni podprl z dokazili. Kakorkoli, pa tej navedbi strokovne službe, oporekamo. Vse pritožbe so bile obravnavane strokovno in v skladu z veljavnimi postopki. Vsa nesoglasja, ki so se pojavila med izvedbo del, so bila zabeležena s strani pristojnih strokovnih služb, pri čemer so bila odpravljena takoj, ko so okoliščine omogočale izvedbo ustreznih ukrepov. Kjer pa zadeve še niso bile v celoti rešene, bodo izvedeni ukrepi v prihodnje. Poudariti želimo, da morebitne težave in nesoglasja, ki so nastala, niso vplivale na povišanje stroškov izvedbe del. Vsa dodatna dela, povezana z vzpostavljanjem terena v prvotno stanje, so že vključena v začetno ceno pogodbe in zaradi tega ne bodo nastali višji stroški. Gre za ukrepe, ki so potrebni za odpravo posledic oziroma vzpostavitev v prvotno stanje, vendar niso dodatno breme za proračun, saj niso predstavljali sprememb v obsegu, ali ceni projekta.

Lep pozdrav,

mag. Katja Burja Kotnik
Vodja Urada za splošne zadeve in razvoj

OBČINA RADLJE OB DRAVI

Marjana Švajger
Direktorica občinske uprave

Vročiti:
- Nadzornemu odboru Občine Radlje ob Dravi;
- spis, tu.

Slovenska mreža starosti prijaznih mest in občin
OHRANIMO ČEBELE
Otrokom prijazno UNICEF-ovo mesto
drava bike
POHORJE

OBČINA RADLJE OB DRAVI
NADZORNI ODBOR
Mariborska cesta 7
2360 Radlje ob Dravi

OBČINA RADLJE OB DRAVI
Mariborska cesta 7, 2360 Radlje ob Dravi
Prejeto: 13. 11. 2024 | Ref.: 9
Šifra: 0321-6/2022-35 | Pril.: | Vred.:

Številka: 0321-0006/2022-09
Datum: 11. 11. 2024

Na podlagi tretjega odstavka 42. člena Statuta Občine Radlje ob Dravi (MUV, št. 28/2016, 35/2017, 11/2019) in 31. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Radlje (MUV, št. 31/2020), je Nadzorni odbor Občine Radlje ob Dravi na svoji 10. seji dne 11. 11. 2024, sprejel

DOKONČNO POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU

/Plezalni klub Martinček Radlje ob Dravi za leto 2023/

1. KRATEK POVZETEK

Pri nadzoru poslovanja Plezalnega kluba Martinček Radlje ob Dravi za leto 2023 (v nadaljevanju PK Martinček Radlje ob Dravi) so bili pregledani naslednji dokumenti:

- Zakon o društvih,
- Zakon o dohodnini (ZDOH-2, Ur.l. RS 13/11 z dopolnitvami)
- Zakon o davku od dohodkov pravnih oseb (ZDDPO-2, Ur.l. RS 117/06 z dopolnitvami)
- Finančno poročilo za leto 2023 (vir: AJPES),
- Bruto bilanca za leto 2023
- seznam izdanih računov,
- seznam prejetih računov
- pojasnila v zvezi z amortizacijo 2023.

Na strani nadzorovane osebe je pri nadzoru sodeloval PLOŠNIK ANDRAŽ, predsednik PK Martinček Radlje ob Dravi. Odgovorna oseba za sestavljanje bilance 2023 je Irena Kremser Mernik.

2. OSNOVNI PODATKI O NADZORU:

2. 1. Nadzorni odbor Občine Radlje ob Dravi v sestavi:

- Marjan ŠOL, predsednik nadzornega odbora
- Saša Volmajer
- Marija Viltužnik Vais
- Monika Kelenberger Potnik
- Laura Sagadin
- Ivan Golob
- Leon Krajnc

2. 2. Poročevalec:

- Marija Viltužnik Vais

2. 3. Ime nadzorovanega organa

- Plezalni klub Martinček Radlje ob Dravi, Razgledna ulica 30, 2360 Radlje ob Dravi

2. 4. Predmet nadzora:

- skladnost finančnega načrta
- smotrnost in namenskost porabe proračunskih sredstev

2. 5. Datum nadzora:

- oktober 2024

3. UVOD

3. 1. Osnovni podatki o nadzorovanemu organu

Ime nadzorovane osebe	Plezalni klub Martinček Radlje ob Dravi
Sedež nadzorovane osebe	Razgledna ulica 30, 2360 Radlje ob Dravi
Pravna oblika organiziranosti	Društvo, zveza društev
Vpis v register	Poslovni register Slovenije
Datum vpisa v register	6.3.2000
Davčna številka	60258918
Matična številka	1143557000
Število zaposlenih	0
Področje dela, pristojnosti in odgovornosti	93.120 Dejavnost športnih klubov
Odgovorna oseba med opravljanjem nadzora	Andraž Plošnik, zastopnik
Odgovorna oseba v času, na katerega se nadzor nanaša	Andraž Plošnik, predsednik in zastopnik
Sodelovanje med NO in nadzorovano osebo	Dobro

3. 2. Pravna podlaga za izvedbo nadzora:

- 38. člen Statuta Občine Radlje ob Dravi (MUV, št. 28/2016- uradno prečiščeno besedilo, 35/2017 in 11/2019 - spremembe in dopolnitve)

3. 3. Datum in številka sklepa o izvedbi nadzora:

- Sklep o izvedbi nadzora: 0321-0006/2022 - 09 z dne 24.4.2024

3. 4. Namen in cilji nadzora:

- preveriti skladnost finančnega poslovanja z zakoni in podzakonskimi akti ter transparentnost poslovanja,
- preveriti skladnost finančnega poslovanja s proračunom organa za leto, za katero se opravlja nadzor,
- preveriti popolnost in zakonitost prejemkov in izdatkov,
- poročati o ugotovljenih nepravilnostih,
- dati priporočila in predloge za nadaljnje poslovanje organa.

4. UGOTOVITVENI DEL

Plezalni klub Martinček Radlje ob Dravi je neprofitno društvo, katerega glavni smoter je športno plezanje in športna aktivnost vseh članov. Klub ima 123 članov. Društvo si prizadeva v športno plezanje vključiti čim več odraslih, otrok ter organizirati kontrolirano vadbo plezanja za odrasle, vrtec in otroke.

4.1 POSLOVNI IZID

Iz pregledanega Finančnega poročila in Poslovnega poročila PK Martinček Radlje ob Dravi za leto 2023 sledi:

PRIHODKI 2023:

Prihodki, doseženi v letu 2023 znašajo **34.770,82€.**

	LETO 2023	LETO 2022	STRUK. 2023	STRUK. 2022
Prihodki od članarine in prispevkov članov (koledarji)	3.140,60	2.533,90	9,04	8,64
Prihodki iz proračunskih in drugih javnih sredstev	6.278,96	6.585,03	18,05	22,43
Donacije in dohodnina	2.030,00	-	5,83	-
Čisti prihodki od prodaje	23.321,25	20.230,75	67,08	68,93
Drugi prihodki	0,01	0,01	-	-
SKUPAJ	**34.770,82**	**29.349,69**	**100,00**	**100,00**

Iz tabelaričnega pregleda je razvidno, da večino sredstev pridobiva klub s prodajo proizvodov in storitev ter iz dotacij Občine Radlje; in sicer:

- dotacije za redno dejavnost, kjer se pokrivajo stroški delovanja društva (materialni stroški nabave plezalne opreme v znesku 2.396,64€, stroški storitev – najem športne dvorane v znesku 4.359,65€, stroški drugih storitev so pokriti iz prihodkov i drugih naslovov,....)
- nepridobitno dejavnost kluba zajemajo prihodki iz dotacije Občine Radlje ob Dravi, prihodki od članarin članstva ter donacije (skupaj 11.449,56€ oz. 32,93%), kar je tretjina ustvarjenih prihodkov.
- pridobitni del prihodkov se za leto 2023 nanaša na prihodke iz naslova tečajev plezanja ter organizacije tekme Vzhodna liga.

ODHODKI 2023:

Odhodki v letu 2023 so skupaj znašali **34.050,47€.** Po odbitku davka od dohodkov, ki znaša 105,56€, je čisti rezultat leta 2023 **614,79€.**

	LETO 2023	LETO 2022	STRUK. 2023	STRUK. 2022
Stroški porabljenega materiala	6.392,92	10.912,84	18,78	40,24
Stroški storitev	27.328,21	15.530,19	80,25	57,26
- *kilometrina*	*8.051,32*	np	*23,65*	-
- *stroški drugih storitev*	*11.585,04*	np	*34,03*	-
- *uporaba športne hiše*	*4.359,65*	np	*12,81*	-
Odpisi vrednosti	329,34	678,05	0,97	2,50
SKUPAJ	**34.050,47**	**27.121,08**	**100,00**	**100,00**

Med stroški materiala predstavljajo največji del stroški:

- plezalne in športne opreme (2.396,64€) in drugi stroški materiala (1.599,13€)

Med stroški storitev pa:

- stroški drugih storitev (11.585,04€), kilometrina (8.051,32€) ter uporaba športne hiše (4.359,65€)
- amortizacija (najbrž osnovnih sredstev, čeprav so v BB navedena neopredmetena osnovna sredstva) pa ni enaka podatkom zajetih v skupini O kontnega načrta) 329,34€, ker celotno amortizacijo niso zajeli med amortizacijskimi stroški, ampak med odpisom drobnega inventarja.

Po pregledu prejetih in izdanih računov ugotavljamo:

- da so prejeti in izdani računi v skladu z zakonodajo.
- da del navedenih prejetih računov zadostuje za pokritje prihodkov iz dotacije Občine Radlje ob Dravi
- da se del prejetih računov v okviru kontov materiala in storitev nanaša na reprezentanco (v okviru srečanj članov in Vzhodne lige)
- da obračuni kilometrine niso preverjeni v skladu z ZDDPO. So samo v okviru pridobitne dejavnosti.

POSLOVNI IZID

Na podlagi pridobljene dokumentacije je rezultat 2023 naslednji:

	LETO 2023	LETO 2022
Poslovni rezultat	**614,79 €**	**1.731,45 €**

V pregledu Bilance stanja na 31.12.2023 je bilo ugotovljeno, da znaša bilančna vsota oz. premoženje PK Martinček Radlje ob Dravi 12.009,95€. Od tega predstavljajo osnovna sredstva 613,33€, kratkoročne terjatve 2.392,81€ in denarna sredstva 9.003,81€.

Vsa pridobljena javna sredstva so bila v letu 2023 porabljena za namen, za katerega so bila pridobljena.

5. PRIPOROČILA IN PREDLOGI

Ob pregledu dokumentacije smo ugotovili, da je dokumentacija urejena.

1. **NO ugotavlja, da so pridobljena sredstva dotacije Občine Radlje ob Dravi porabljena v skladu z namenom.**
2. **NO priporoča, da PK Martinček Radlje ob Dravi v naslednjih letih povečuje obseg nepridobitne prostovoljne dejavnosti.**
3. **NO priporoča, da PK Martinček Radlje ob Dravi v naslednjih letih posebno pozornost daje stroškom storitev (kilometrine) in s tem povezanimi aktivnostmi. Ker v letnem poročilu izrecno navajajo, da je PK Martinček neprofitno društvo, kaže razmisliti o % opravljanja profitne in neprofitne dejavnosti.**
4. **Poslovno poročilo naj zajema podrobnejše podatke o prihodkih (javnega značaja) ter odhodkih po vrsti in namenu. Tako bo zagotovljeno ustrezno informiranje o namenski porabi pridobljenih javnih sredstev.**

6. ODZIVNO POROČILO
Nadzorovana oseba odzivnega poročila ni podala.

ČLANI NO:
Laura Sagadin
Monika Kelenberger Potnik
Saša Matečko Volmajer
Marija Viltužnik Vais
Leon Krajnc
Ivan Golob

PREDSEDNIK NO:
Marjan Šol

VROČITI:
1. PK Martinček Radlje ob Dravi
2. Županu Občine Radlje ob Dravi
3. Občinskemu svetu Občine Radlje ob Dravi

OBČINA RADLJE OB DRAVI
NADZORNI ODBOR
Mariborska cesta 7
2360 Radlje ob Dravi

OBČINA RADLJE OB DRAVI
Mariborska cesta 7, 2360 Radlje ob Dravi
Prejeto: 13. 11. 2024 | Ref: 9
Šifra zadeve: 0321-6/2022-34 | Pril: | Vred:

Številka: 0321-0006/2022-09
Datum: 11. 11. 2024

Na podlagi tretjega odstavka 42. člena Statuta Občine Radlje ob Dravi (MUV, št. 28/2016, 35/2017, 11/2019) in 31. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Radlje (MUV, št. 31/2020), je Nadzorni odbor Občine Radlje ob Dravi na svoji 10. seji dne 11. 11. 2024, sprejel

DOKONČNO POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU

/Osnovna šola Radlje ob Dravi za leto 2023/

1. KRATEK POVZETEK

Pri nadzoru poslovanja Osnovne šole Radlje ob Dravi so bili pregledani naslednji dokumenti:

- Letno poročilo Osnovne šole Radlje ob Dravi za leto 2023
- Računovodski izkazi Osnovne šole Radlje ob Dravi za leto 2023, ki zajemajo:
  - Bilanca stanja Osnovne šole Radlje ob Dravi na dan 31.12.2023
  - Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka od 1.1.2023 do 31.12.2023
  - Seznam izdanih računov in zahtevkov za leto 2023
  - Obračun davka od dohodkov pravnih oseb za leto 2023
  - Letno poročilo za leto 2023
  - Pojasnila in obrazložitve porabe sredstev iz občinskega proračuna za leto 2023
  - Računi za porabljen sredstva iz občinskega proračuna (investicije)
  - Pogodba o sofinanciranju dejavnosti Osnovne Šole Radlje ob Dravi v letu 2023 in 2024
  - Aneks Št. 1 k Pogodbi o sofinanciranju dejavnosti Osnovne Šole Radlje ob Dravi v letu 2023 in 2024

Na strani nadzorovane osebe sta pri nadzoru sodelovala mag. Damjan Osrajnik, ravnatelj Osnovne šole Radlje ob Dravi, in Mojca Kovačič, računovodkinja. Komunikacija se je vršila preko elektronske pošte.

2. OSNOVNI PODATKI O NADZORU

2. 1. Nadzorni odbor Občine Radlje ob Dravi v sestavi:

- Marjan ŠOL, predsednik odbora
- Saša Volmajer
- Marija Viltužnik Vais
- Monika Kelenberger Potnik
- Ivan Golob
- Laura Sagadin
- Leon Krajnc

2. 2. Poročevalec:

- Laura Sagadin in Ivan Golob

2. 3. Ime nadzorovanega organa

- Osnovna šola Radlje ob Dravi, Koroška cesta 17, 2360 Radlje ob Dravi

2. 4. Predmet nadzora:

- Skladnost finančnega načrta
- Smotrnost in namenskost porabe proračunskih sredstev
- Zakonitost in smotrnost razpolaganja s proračunskimi sredstvi in občinskim premoženjem

Podlaga za nadzorni pregled so naslednji veljavni predpisi:
- Odlok o ustanovitvi
- Pravilnik o računovodstvu
- Zakon o zavodih
- Zakon o sistemu plač v javnem sektorju
- Zakon o javnih financah
- Zakon o delovnih razmerjih
- Zakon o računovodstvu
- Interni pravilniki, akti in navodila za delo

2. 5. Datum nadzora:

- Avgust, september 2024

3. UVOD

3. 1. Osnovni podatki o nadzorovanemu organu

Ime nadzorovane osebe	Osnovna šola Radlje ob Dravi
Sedež nadzorovane osebe	Koroška cesta 17, 2360 Radlje ob Dravi
Pravna oblika organiziranosti	Javno vzgojno-izobraževalni zavod
Vpis v register	Poslovni register Slovenije
Datum vpisa v register	16.11.1974
Matična številka	5089271000
Število zaposlenih	121
Področje dela, pristojnosti in odgovornosti	Vzgoja in osnovnošolsko izobraževanje
Odgovorna oseba med opravljanjem nadzora	dr. Osrajnik Damjan, ravnatelj
Odgovorna oseba v času, na katerega se nadzor nanaša	dr. Osrajnik Damjan, ravnatelj
Sodelovanje med NO in nadzorovano osebo	Zelo dobro

3. 2. Pravna podlaga za izvedbo nadzora:

- 38. člen Statuta Občine Radlje ob Dravi (MUV, št. 28/2016, 35/2017, 11/2019) in 33. člen Poslovnika Nadzornega odbora Občine Radlje (MUV; št. 31/2021).

3. 3. Datum in številka sklepa o izvedbi nadzora:

- Sklep o izvedbi nadzora št. 0321-0006/2022-09 z dne 24. 4. 2024

3. 4. Namen in cilji nadzora:

- Podati mnenje o računovodskih izkazih nadzorovane šole za leto 2023 ter ugotoviti namensko in smotrno porabo proračunskih sredstev
- preveriti skladnost finančnega poslovanja z zakoni in podzakonskimi akti ter transparentnost poslovanja,
- preveriti skladnost finančnega poslovanja s proračunom organa za leto, za katero se opravlja nadzor,
- preveriti popolnost in zakonitost prejemkov in izdatkov,
- ugotoviti pravilnost vodenja poslovnih knjig,
- poročati o ugotovljenih nepravilnostih,
- dati priporočila in predloge za nadaljnje poslovanje organa.

4. UGOTOVITVENI DEL

Ustanovitelj javnega vzgojno-izobraževalnega in vzgojno-varstvenega zavoda Osnovna šola Radlje ob Dravi je Občina Radlje ob Dravi. OŠ Radlje zajema učence Občine Radlje ob Dravi ter obsega naslednje kraje, vasi in zaselke: Zg. Vižinga, Sv. Trije Kralji, Št. Janž, Vas, Sp. Vižinga, Dobrava, Vuhred, Sp. Orlica, Sv. Anton. Obsega stavbo šole, igrišče za pouk športne vzgoje, zunanje površine, zelenice in asfaltne površine.

Zavod izvaja dejavnost osnovnošolskega izobraževanja splošnega tipa in predšolske vzgoje ter pripravo šolske prehrane za učence in organizacijo kulturnih, športnih in drugih prireditev. Dejavnost zavoda je javna služba, katere izvajanje je v javnem interesu. Vzgojno-izobraževalna dejavnost poteka od 1. do 9. razreda obvezne devetletne osnovne šole in načrtno, organizirano, sistematično ter strokovno uresničuje cilje predšolske vzgoje, opredeljene v temeljnih določbah Zakona o vrtcih in Kurikula za vrtce. Javno vzgojno-izobraževalni program je sprejet na način in po postopku, določenim z zakonom.

Zavod vodi ravnatelj, ki je pedagoški in poslovni organ zavoda. Na podlagi določil Zakona o OŠ in Zakona o vrtcih, ravnatelj imenuje pomočnika ravnatelja za OŠ in pomočnika ravnatelja za vrtec. Naloge pomočnika ravnatelja so predvsem pedagoške in organizacijske narave.
Zavod z vrtcem ima še dve podružnični šoli: Podružnično šolo Remšnik od 1. do 9. razreda in Podružnično šolo Vuhred od 1. do 5. razreda. Podružnico vodi vodja podružnične šole. Tudi vrtec deluje na treh lokacijah (Radlje, Remšnik, Vuhred).

Osnovna šola Radlje ob Dravi spada med srednje velike osnovne šole v Republiki Sloveniji. Skupaj s podružnicami in vrtcem jo obiskuje več kot 700 otrok iz občine Radlje ob Dravi in okoliških občin.

4. 1 RAČUNOVODSKI IZKAZI

PRIHODKI

Skupni prihodki za leto 2023 so znašali 4.628.534,50 EUR in so bili za 1,09 % višji v primerjavi s sprejetim finančnim načrtom za leto 2023 in za 11,23 % višji v primerjavi z realiziranimi prihodki leta 2022. Prihodki, ki se nanašajo na Občino Radlje ob Dravi znašajo 958.838,34 EUR.

Tabela 1: Vsi prihodki OŠ Radlje (v EUR)

Prihodki	Realizacija 2022	Finančni načrt za leto 2023	Realizacija 2023
Državni proračun, Ministrstvo za vzgojo in izobraževanje	2.539,538,54	2.852.779,38	2.826.338,98
Prejeta sredstva EU	27.345,21	12.523,90	15.017,41
Prihodki iz javnih finance (za zajezitev epidemije Covid 19) in boleznin	151.583,23	22.258,26	98.491,10
Sredstva ustanovitelja – Občina Radlje ob Dravi	**834.539,56**	**969.681,89**	**958.838,34**
Sredstva drugih občin – vzgojnine	53.699,66	54.070,94	48.112,32
Sredstva drugih javnih zavodov in ustanov	2.658,91	2.818,44	2.716,11
Plačila staršev - vzgojnine	293.136,91	364.978,85	363.952,33
Prispevki staršev za šolo in prostovoljni prispevki	48.639,43	51.557,80	59.836,43
Prihodki od prodaje malic, kosil in drugih storitev	204.458,12	241.747,49	246.073,48
Prihodki iz drugih virov	5.729,29	6.073,05	9.158,00
SKUPAJ PRIHODKI	**4.161,328,86**	**4.578.490,00**	**4.628.534,50**

Skupni prihodki iz občinskega proračuna so bili za 1,12 % nižji v primerjavi s sprejetim finančnim načrtom za leto 2023 in za 14,89 % višji v primerjavi z realiziranimi prihodki leta 2022.
Za dejavnost osnovne šole so bila iz občinskega proračuna prejeta načrtovana in dodatna sredstva za pokrivanje materialnih stroškov ogrevanja, električne energije, goriva, vzdrževanja, varovanja in zavarovanja objektov. Prihodki šolskih tekmovanj, projektov in šol v naravi so bili realizirani v deležu izvedenih dejavnosti, letne in zimske šole v naravi, tekmovanj in projektov. Skupni prihodki za dejavnost osnovne šole so bili za 2,09 % višji v primerjavi s finančnim načrtom.

Prihodki za dejavnost vrtca so v primerjavi s finančnim načrtom nižji za 1,6 %. Razlogi nižjih prihodkov iz občinskega proračuna za dejavnost vrtca so v priznanih pravicah na podlagi Zakona o uveljavljanju pravic iz javnih sredstev, Številu vključenih otrok v vrtec, prisotnost oz. odsotnost otrok. Občina Radlje ob Dravi je OŠ Radlje v letu 2023 dodatno zagotovila sredstva za materialne stroške novega prizidka k vrtcu Radlje ob Dravi.

Občina Radlje ob Dravi je v letu 2023 iz proračunske postavke Mladim prijazna občina za dodatno strokovno pomoč v vrtcu zagotovila sredstva za stroške dela dodatno zaposlenega spremljevalca otrok in dodatni delež za strokovno pomoč oz. vzgojitelja za zgodnjo in celostno obravnavo otrok v vrtcu. Prihodki iz tega naslova so znašali 37.245,53 EUR.

Tabela 2: Prihodki iz občinskega proračuna (v EUR)

	Prihodki	Realizacija 2022	Finančni načrt za leto 2023	Realizacija 2023
	A. OSNOVNA ŠOLA S PODRUŽNICAMA			
1	Materialni stroški	80.510,00	110.000,00	110.000,00
	Dodatni materialni stroški energentov, vzdrževanja, zavarovanja	16.043,00	4.054,00	9.362,15
2	Šola v naravi (zimska, letna)	10.690,31	10.690,31	8.637,16
3	Šolska tekmovanja, projektno delo in drugo	1.452,35	2.143,88	1.539,49
	SKUPAJ OSNOVNA ŠOLA	**108.695,66**	**126.888,19**	**129.538,80**
	B. VRTEC			
1	Redna dejavnost vrtca	708.205,40	811.064,10	792.054,01
2	Dodatna strokovna pomoč	6.755,67	5.390,53	11.135,20
3	Dodatna strokovna pomoč	10.882,83	19.634,19	19.367,93
4	Dodatna strokovna pomoč od 01.09. naprej		6.704,88	6.742,40
	SKUPAJ VRTEC	**725.843,90**	**842.793,70**	**829.299,54**
	SKUPAJ PRIHODKI (A. + B.)	**834.539,56**	**969.681,89**	**958.838,34**

ODHODKI

Skupni odhodki za opazovano leto 2023 so znašali 4.627.462,69 EUR in so za 1,07 % višji v primerjavi s finančnim načrtom za leto 2023, in za 11,29 % višji v primerjavi z realiziranimi odhodki leta 2022.

Največji del odhodkov predstavljajo stroški dela vključno z davki in prispevki, ki so višji od prejšnjega leta in finančnega načrta. Največje zvišanje od odhodov glede na prejšnje leto in finančnega načrta pa predstavljajo stroški prevoznih storitev.

Prihodke in odhodke razmejujejo na dejavnost vrtca in šole. Prihodke izkazujejo ločeno po dejavnostih, projektih in virih financiranja, odhodke pa po sodilih, ki so jih oblikovali na podlagi števila vključenih otrok v posamezno dejavnost, števila zaposlenih delavcev po dejavnosti, površino poslovnih prostorov glede na uporabo pokazateljev iz preteklih let in specifičnosti posamezne dejavnosti.

IZKAZ PRIHODKOV/ODHODKOV

Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka izkazuje presežek odhodkov nad prihodki v višini 25.782 EUR. Vir za pokrivanje presežka odhodkov nad prihodki so sredstva na poslovnem računu. Na dan 31.12.2023 znašajo denarna sredstva na poslovnem računu 27.821 EUR.

4.3 PREMOŽENJE

Sredstva prejeta v upravljanje znašajo 3.425.138 EUR in so v primerjavi s preteklim letom višja za 55,3 % in sicer zaradi prenosa sredstev v upravljanje novega prizidka k vrtcu Radlje ob

Dravi z vso opremo in ograjo. Sredstva v upravljanju so zmanjšana za bremenitev stroškov obračunane amortizacije in odpisa tekočega leta v breme vira.
Pregledano je bilo letno poročilo s pojasnjevalnim delom o dolgoročnih sredstvih in sredstvih v upravljanju in posebnosti ni bilo ugotovljenih. Nepremičnine, oprema in drobni inventar so izkazani po nabavni vrednosti, transparentno so specificirane nove nabave v 2023 in popravki vrednost.

4. 4 INVESTICIJE

V nadzorovanem letu 2023 so znašala skupna investicijska vlaganja 1.360.229,23 EUR in so transparentno specificirana po vrstah vlaganj in po virih financiranja v predloženem Letnem poročilu za leto 2023.

Investicijski transfer znotraj virov je iz občinskega proračuna znašal 41.947,00 EUR. Sredstva investicijskega transferja so bila porabljena za naslednja investicijska vzdrževanja: obnova tal v avli OŠ Radlje, nakup treh voziČkov za več otrok (z dežnimi prevlekami), ureditev keramike v novi kuhinji in dobava ter montaža nove kuhinje z opremo. Sredstva investicijskega transferja iz občinskega proračuna so bila porabljena namensko in smotrno.

5. ZAKLJUČKI, PRIPOROČILA IN PREDLOGI

Glede na pridobljeno in pregledano dokumentacijo nadzorni organ ugotavlja, da je poslovanje nadzorovane osebe transparentno in v skladu z vsemi postavljenimi zakoni, pravilniki in smernicami. Proračunska sredstva so transparentno in namensko porabljena.
Nadzorni odbor nima priporočil in predlogov.

6. ODZIVNO POROČILO

Nadzorovana oseba odzivnega poročila ni podala.

ČLANI NO:
Saša Volmajer
Marija Viltužnik Vais
Monika Kelenberger Potnik
Ivan Golob
Laura Sagadin
Leon Krajnc

PREDSEDNIK NO:
Marjan Šol

VROČITI:
1. nadzorovanemu organu (AR)
2. županu Občine Radlje ob Dravi
3. Občinskemu svetu Občine Radlje ob Dravi

OBČINA RADLJE OB DRAVI
NADZORNI ODBOR
Mariborska cesta 7
2360 Radlje ob Dravi

OBČINA RADLJE OB DRAVI
Mariborska cesta 7, 2360 Radlje ob Dravi
29. 11. 2024 | Ref. 9
Pril.
Vred
0321-6/2022-42

Številka: 0321-0006/2022-09
Datum: 28. 11. 2024

Na podlagi tretjega odstavka 42. člena Statuta Občine Radlje ob Dravi (MUV, št. 28/2016, 35/2017, 11/2019) in 31. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Radlje (MUV, št. 31/2020), je Nadzorni odbor Občine Radlje ob Dravi na svoji 11. seji dne 28.11.2024 sprejel

DOKONČNO POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU

/Krajevna skupnost Vuhred za leto 2023/

1. KRATEK POVZETEK

Pri nadzoru poslovanja Krajevne skupnosti Vuhred (v nadaljevanju KS Vuhred) so bili pregledani naslednji dokumenti:

- bilanca stanja za leto 2023,
- premoženjska bilanca za 2023
- podatki iz letnega poročila za obdobje 1.1. 2023 do 31.12. 2023,
- register osnovnih sredstev
- izpis konto kartic iz poslovnih knjig za leto 2023
- prejeti računi za leto 2023,
- najemne pogodbe.

Na strani nadzorovane osebe je pri nadzoru sodeloval Marcel Glazer, predsednik KS Vuhred. Korespondenca se je vršila osebno in po elektronski pošti. Nadzor je bil opravljen v mesecu septembru 2023.

2. OSNOVNI PODATKI O NADZORU:

2. 1. Nadzorni odbor Občine Radlje ob Dravi v sestavi:
- Marjan ŠOL, predsednik odbora
- Saša Volmajer
- Monika Kelenberger Potnik
- Marija Viltužnik Vais
- Leon Krajnc,
- Laura Sagadin
- Ivan Golob

2. 2. Poročevalec:
- Monika Kelenberger Potnik in Leon Krajnc

2. 3. Ime nadzorovanega organa

- Krajevna skupnost Vuhred, Vuhred 1, 2365 Vuhred.

2. 4. Predmet nadzora:

- Skladnost finančnega načrta
- Smotrnost in namenskost porabe proračunskih sredstev

2. 5. Datum nadzora:

- September 2023

3. UVOD

3. 1. Osnovni podatki o nadzorovanemu organu

Ime nadzorovane osebe	Krajevna skupnost Vuhred
Sedež nadzorovane osebe	Vuhred 1, 2365 Vuhred
Pravna oblika organiziranosti	Krajevna skupnost
Vpis v register	Poslovni register Slovenije
Datum vpisa v register	30. 9. 1976
Matična številka	5032148000
Število zaposlenih	0
Področje dela, pristojnosti in odgovornosti	Krajevna skupnost
Odgovorna oseba med opravljanjem nadzora	Glazer Marcel, predsednik
Odgovorna oseba v času, na katerega se nadzor nanaša	Glazer Marcel, predsednik
Sodelovanje med NO in nadzorovano osebo	Zelo dobro

3. 2. Pravna podlaga za izvedbo nadzora:

- 38. člen Statuta Občine Radlje ob Dravi (MUV, št. 28/2019- uradno prečiščeno besedilo, 35/2017- spremembe in dopolnitve, 11/2019- spremembe in dopolnitve in 33. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Radlje (MUV; št. 31/2021).

3. 3. Datum in številka sklepa o izvedbi nadzora:

- Sklep o izvedbi nadzora št. 0321-0006/2022-09 z dne 24. 4. 2024

3. 4. Namen in cilji nadzora:

- preveriti skladnost finančnega poslovanja z zakoni in podzakonskimi akti ter transparentnost poslovanja,
- preveriti skladnost finančnega poslovanja s proračunom organa za leto, za katero se opravlja nadzor,
- preveriti popolnost in zakonitost prejemkov in izdatkov,
- ugotoviti pravilnost vodenja poslovnih knjig,
- poročati o ugotovljenih nepravilnostih,

- dati priporočila in predloge za nadaljnje poslovanje organa.

4. UGOTOVITVENI DEL

Računovodske storitve za nadzorovano osebo opravlja finančno - računovodska služba Občine Radlje ob Dravi. Knjiženje poslovnih dogodkov poteka na podlagi knjigovodskih listin ki jih v knjiženje posreduje KS Vuhred.

Nadzorni organ je vršil pregled izkaza prihodkov in odhodkov, skupni prihodki so znašali 19.656, od katerih pretežni del predstavljajo transferni prihodki Občne v višini 14.809 in skupni odhodki v višini 19.656, od kateri pretežni del predstavljajo tekoči odhodki za blago in storitve v višini 12.319.
Le te je nadzorni organ podrobneje pregledal in ugotovil, da stroški materiala in storitev predstavljajo pretežni del in znašajo 3.704,48 EUR in so bili nadzornemu organu tudi podrobneje specificirani, da izplačila po pogodbah znašajo 1.385,27, sejnine 1.206,07, posebni davek na določene prejemke 346,32 EUR, prispevki za pogodbeno delo 243,06 EUR. Nepravilnosti niso bile ugotovljene.
Nadzorni organ je edino opozoril na medletno razhajanje AOP 240, kar je verjetno posledica neenotnega evidentiranja poslovnih dogodkov v vseh letih.

Podrobneje je bila preverjena postavka investicijskega vzdrževanja, ki je v letu poročanja znašala 6.065, nadzorni organ je preveril, če je bilo za to zbranih več ponudb in ugotovil da ni bilo ugotovljenih nepravilnosti.

Nadzorni organ je vršil tudi pregled bilance stanja za leto 2023, katere bilančna vsota znaša 17.311 EUR in premoženjske bilance neposrednega uporabnika proračuna. Nadzorni organ ugotavlja v premoženjski bilanci v letu poročanja izkazovanje nabavne vrednosti nepremičnin v višini 5.997 EUR, kar pa iz knjigovodskih listin ni bilo razbrati. Skupaj smo kasneje ugotovili, da je šlo le za napačno izkazovanje opreme pod postavko nepremičnine. Nadzorni organ opozori, da se to napačno evidentiranje odpravi. Sicer pa pri sami nabavi cestnih luči ni bilo napak, zbrane so bile tri ponudbe in izbran ustrezen ponudnik. Nadzorni organ je edino opozoril na dobo koristnosti, ki je najverjetneje več kot 5 let in kot je trenutno v poslovnih knjigah izkazano.

Nadalje je nadzorni organ pregledal tudi register osnovnih sredstev in dal pobudo za izločitev iz poslovnih knjig stare neuporabne in dotrajane opreme. Pri pregledu registra nadzorni organ ugotavlja, da je tudi v tej KS kot v preostalih pred leti nadzorovanimi obstaja v evidenci novoletna razsvetljava visokega cenovnega ranga.

Nadzorni organ je podrobneje pregledal tudi odprte obveznosti do dobaviteljev, ki na bilančni presečni dan znašajo skupno 2.375,01 EUR in posebnosti ni ugotovil.

Glede samih prihodkov od najemnin pa nadzorni organ ugotavlja, da KS Vuhred razpolaga (sredstva v upravljanju) z večnamensko dvorano, ki jo oddaja različnim zainteresiranim uporabnikom v najem, večinoma za športne namene. V zvezi z dvorano ima KS Vuhred sklenjenih 15 pogodb za občasno uporabo dvorane z različnimi subjekti in sicer s pravnimi in fizičnimi osebami, ki dvorano redno uporabljajo. Sprejet je cenik za uporabo dvorane, pogodbe so sklenjene v skladu s cenikom.

Poleg pogodb za uporabo večnamenske dvorane ima KS Vuhred sklenjene še naslednje pogodbe:

- podjemno pogodbo za čiščenje ter odpiranje in zapiranje športne dvorane,
- pogodbo o poslovnem sodelovanju za izvajanje govorov na pogrebih ter
- podjemno pogodbe za nošenje zastave na pogrebih.

Pogodbe so bile pregledane.

Pri pregledu izdanih računov je bilo ugotovljeno, da KS redno izstavlja račune za uporabo športne dvorane uporabnikom, s katerimi imajo sklenjeno pogodbo ter tudi posameznikom, ki dvorano koristijo občasno. Nadzornemu organu je bil predložen tudi veljaven cenik dvorane in sejne sobe.

5. PRIPOROČILA IN PREDLOGI

- Nadzorni organ predlaga enotno evidentiranje poslovnih dogodkov v vseh letih za sorodne poslovne dogodke, da bodo lažje medletne primerjave.
- Nadzorni odbor predlaga popravek napačnega izkazovanja opreme pod postavko nepremičnine.

6. ODZIVNO POROČILO

Nadzorovana oseba odzivnega poročila ni podala.

ČLANI NO:
Saša Volmajer
Monika Kelenberger Potnik
Laura Sagadin
Ivan Golob
Marija Viltužnik Vais
Leon Krajnc

PREDSEDNIK NO:
Marjan Šol

VROČITI:
1. Krajevna skupnost Vuhred, Vuhred 1, 2365 Vuhred
2. županu Občine Radlje ob Dravi
3. Občinskemu svetu Občine Radlje ob Dravi

Občina Radlje ob Dravi
Nadzorni odbor
Mariborska cesta 7
2360 Radlje ob Dravi

OBČINA RADLJE OB DRAVI
Mariborska cesta 7, 2360 Radlje ob Dravi
Prejeto: 29. 11. 2024 | Ref.: 9
Šifra zadeve: 4 | Pril.:
0321-6/2022-41 | Vred.:

Številka: 0321-0006/2022
Datum: 28. 11. 2024

Na podlagi tretjega odstavka 42. člena Statuta Občine Radlje ob Dravi (MUV, št. 28/16, 35/17, 11/19) in 33. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Radlje (MUV, št. 31/2021), je Nadzorni odbor Občine Radlje ob Dravi na svoji 11. seji dne 28. 11. 2024 sprejel

DOKONČNO POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU

/Kulturno društvo Radlje ob Dravi za leto 2023/

1. KRATEK POVZETEK

Pri nadzoru poslovanja Kulturnega društva Radlje ob Dravi (v nadaljevanju KD Radlje) so bili pregledani naslednji dokumenti:

- Statut KD Radlje ob Dravi,
- Poročilo o delu KD Radlje v letu 2023,
- Finančno poročilo za leto 2023,
- Finančni podatki iz letnega poročila za obdobje 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023 (bilanca stanja, izkaz poslovnega izida),
- Stroški in prihodki v letu 2023 iz dotacij Občine Radlje ob Dravi.

Pri nadzornem pregledu so sodelovali Petra Grubelnik (tajnica društva) in Simona Korent (računovodkinja). Komunikacija se je vršila telefonsko in preko elektronske pošte.

2. OSNOVNI PODATKI O NADZORU:

2. 1. Nadzorni odbor Občine Radlje ob Dravi v sestavi:

- Marjan ŠOL, predsednik odbora
- Saša Volmajer
- Marija Viltužnik Vais
- Monika Kelenberger Potnik
- Laura Sagadin
- Ivan Golob
- Leon Krajnc

2. 2. Poročevalki:

- Saša Volmajer, Laura Sagadin

2. 3. Ime nadzorovanega organa

- Kulturno društvo Radlje ob Dravi, Koroška cesta 2, 2360 Radlje ob Dravi, tajnistvo@kdradlje.si

2. 4. Predmet nadzora:

- Skladnost finančnega načrta
- Smotrnost in namenskost porabe proračunskih sredstev

2. 5. Datum nadzora:
- September, oktober 2024

3. UVOD

3. 1. Osnovni podatki o nadzorovanemu organu

Ime nadzorovane osebe	Kulturno društvo Radlje ob Dravi
Sedež nadzorovane osebe	Koroška cesta 2, 2360 Radlje ob Dravi
Pravna oblika organiziranosti	Društvo
Vpis v register	Register društev MNZ
Datum vpisa v register	3. 3. 1975
Matična številka	5126452000
Število zaposlenih	0
Področje dela, pristojnosti in odgovornosti	Delovanje na področju ljubiteljske kulture
Odgovorna oseba med opravljanjem nadzora	Peter Starc
Odgovorna oseba v času, na katerega se nadzor nanaša	Peter Starc
Sodelovanje med NO in nadzorovano osebo	Dobro

3. 2. Pravna podlaga za izvedbo nadzora:
- 38. člen Statuta Občine Radlje ob Dravi (MUV, št. 28/2016- uradno prečiščeno besedilo, 35/2018- spremembe in dopolnitve)

3. 3. Datum in številka sklepa o izvedbi nadzora:
- Sklep o izvedbi nadzora št. 0321-0006/2022-09 z dne 24. 4. 2024

3. 4. Namen in cilji nadzora:
- preveriti skladnost finančnega poslovodenja z zakoni in podzakonskimi akti ter transparentnost poslovanja,
- preveriti skladnost finančnega poslovanja s proračunom organa za leto, za katero se opravlja nadzor,
- preveriti popolnost in zakonitost prejemkov in izdatkov,
- ugotoviti pravilnost vodenja poslovnih knjig,
- poročati o ugotovljenih nepravilnostih,
- dati priporočila in predloge za nadaljnje poslovanje organa.

4. UGOTOVITVENI DEL

KD Radlje ob Dravi je največje društvo s področja kulture v občini Radlje ob Dravi. Svojo dejavnost opravlja v okviru 7 sekcij, ki so: Likovna sekcija, Mestni pihalni orkester, Moški pevski zbor, Ženski pevski zbor Dominica nova, Mešani pevski zbor Mavrica, Dekliški pevski zbor Aglaja in Vokalna skupina Rusalke.

Na podlagi predložene in pregledane dokumentacije je NO ugotovil, da je Kulturno društvo Radlje ob Dravi v letu 2023 prejelo od Občine Radlje ob Dravi skupaj 13.879,73 EUR prihodkov. Poraba dotacije je po sklopih predstavljena v spodnji tabeli.

Stroški	**Višina stroška**
Stroški pomožnega materiala	708,15 EUR

Stroški transportnih storitev	0 EUR
Stroški vzdrževanja	90 EUR
Stroški reklame, publikacije	1.354,27 EUR
Stroški drugih storitev	11.727,31 EUR
Skupaj stroški	**13.879,73 EUR**

Največji delež stroškov predstavljajo stroški drugih storitev, med katere spadajo: avtorski honorar za novo delo (2.500,00 EUR); povezovanje koncertov, scenarij (400,00 EUR); izvedba vaj (1.098,00 EUR); ozvočenje in osvetlitve na koncertu ter najem tehnične opreme (5.809,31 EUR), nastopi (1.620,00 EUR) in članarine (300,00 EUR).

Skupni prihodki KD so v letu 2023 znašali 51.316,01 EUR. KD je prihodke pridobivalo tudi od donacij, najemnin in od prodaje storitev. Leta 2022 so bili skupni prihodki KD v višini 59.087,40 EUR.
Odhodki so v letu 2023 znašali 61.281,28 EUR, iz česar izhaja, da je bil presežek poslovnih odhodkov v višini 9.965,27 EUR, ki so bila rezervirana od prejšnjih let.

NO je v postopku nadzora preveril, ali so bila sredstva, dodeljena s strani občine Radlje ob Dravi, porabljena namensko. Glede na pridobljeno dokumentacijo se je ugotovilo, da so bila sredstva dodeljena za programe Likovne sekcije, Mestnega pihalnega orkestra, Moškega pevskega zbora, Ženskega pevskega zbora Dominica nova, Mešanega pevskega zbora Mavrica, Dekliškega pevskega zbora Aglaja in Vokalnega kvarteta Rusalke ter za splošno delovanje KD Radlje. Kot dokazilo za namensko porabo sredstev je bila s strani računovodstva KD Radlje posredovana računovodska in druga dokumentacija o stroških in prihodkih v letu 2023, v kateri je navedena višina donacije s strani Občine Radlje ob Dravi ter razčlenjena poraba.

Po pregledu računovodske in druge dokumentacije NO ugotavlja, da so bila sredstva, prejeta s strani Občine Radlje ob Dravi, porabljena namensko in smotrno. Poslovanje KD Radlje je bilo gospodarno.

5. PRIPOROČILA IN PREDLOGI
NO nima posebnih predlogov in priporočil.

6. ODZIVNO POROČILO
Nadzorovana oseba odzivnega poročila ni podala.

ČLANI NO:
Marija Viltužnik Vajs
Monika Kelenberger Potnik
Saša Volmajer
Laura Sagadin
Ivan Golob
Leon Krajnc

PREDSEDNIK NO:
Marjan Šol

VROČITI:
1. nadzorovanemu organu
2. županu Občine Radlje ob Dravi
3. Občinskemu svetu Občine Radlje ob Dravi

OBČINA RADLJE OB DRAVI
Mariborska cesta 7, 2360 Radlje ob Dravi
Prejeto: 29. 11. 2024 | Kat. 9
Šifra zadeve: 0321-6/2022-40 | Pril: | Vred:

OBČINA RADLJE OB DRAVI
NADZORNI ODBOR
Mariborska cesta 7
2360 Radlje ob Dravi

Številka: 0321-0006/2022
Datum: 28. 11. 2024

Na podlagi tretjega odstavka 42. člena Statuta Občine Radlje ob Dravi (MUV, št. 28/16, 35/17, 11/19) in 33. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Radlje (MUV, št. 31/2021), je Nadzorni odbor Občine Radlje ob Dravi na svoji 11. seji dne 28. 11. 2024 sprejel

DOKONČNO POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU
/Knjižnica Radlje ob Dravi za leto 2023/

1. KRATEK POVZETEK

Pri nadzoru poslovanja Knjižnice Radlje ob Dravi so bili pregledani naslednji dokumenti:
- letno poslovno poročilo s pojasnili za leto 2023,
- Finančni podatki iz letnega poročila za obdobje 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023 (bilanca stanja, izkaz poslovnega izida),
- finančni plan za leto 2023,
- prejeti računi in naročilnice za leto 2023,
- pogodbe,
- zapisniki sej sveta zavoda,
- interni akti.

Na strani nadzorovane osebe sta pri nadzoru sodelovali Slavica Potnik, direktorica knjižnice ter Danica Ladinek, računovodkinja knjižnice. Korespondenca se je vršila osebno in po elektronski pošti. Nadzor je bil opravljen v mesecu juniju in septembru 2024.

2. OSNOVNI PODATKI O NADZORU:

2. 1. Nadzorni odbor Občine Radlje ob Dravi v sestavi:
- Marjan ŠOL, predsednik odbora
- Saša Volmajer
- Monika Kelenberger Potnik
- Marija Viltužnik Vais
- Leon Krajnc,
- Laura Sagadin
- Ivan Golob

2. 2. Poročevalec:

- Saša Volmajer in Leon Krajnc.

2. 3. Ime nadzorovanega organa

- Knjižnica Radlje ob Dravi, Mariborska cesta 6, 2360 Radlje ob Dravi.

2. 4. Predmet nadzora:

- Skladnost finančnega načrta
- Smotrnost in namenskost porabe proračunskih sredstev

2. 5. Datum nadzora:

- Junij in september 2024.

3. UVOD

3. 1. Osnovni podatki o nadzorovanemu organu

Ime nadzorovane osebe	Knjižnica Radlje ob Dravi
Sedež nadzorovane osebe	Mariborska cesta 6, 2360 Radlje ob Dravi
Pravna oblika organiziranosti	Javni zavod
Vpis v register	Poslovni register Slovenije
Datum vpisa v register	1.12.1993
Matična številka	5814197000
Število zaposlenih	6,8625
Področje dela, pristojnosti in odgovornosti	R91.011 - dejavnost knjižnic
Odgovorna oseba med opravljanjem nadzora	Slavica Potnik, direktorica
Odgovorna oseba v času, na katerega se nadzor nanaša	Slavica Potnik, direktorica
Sodelovanje med NO in nadzorovano osebo	Zelo dobro

3. 2. Pravna podlaga za izvedbo nadzora:

- 38. člen Statuta Občine Radlje ob Dravi (MUV, št. 28/2019- uradno prečiščeno besedilo, 35/2017- spremembe in dopolnitve, 11/2019- spremembe in dopolnitve)

3. 3. Datum in številka sklepa o izvedbi nadzora:

- Sklep o izvedbi nadzora št. 0321-0006/2022-09 z dne 24. 4. 2024

3. 4. Namen in cilji nadzora:

- preveriti skladnost finančnega poslovanja z zakoni in podzakonskimi akti ter transparentnost poslovanja,
- preveriti skladnost finančnega poslovanja s proračunom organa za leto, za katero se opravlja nadzor,
- preveriti popolnost in zakonitost prejemkov in izdatkov,
- ugotoviti pravilnost vodenja poslovnih knjig,
- poročati o ugotovljenih nepravilnostih,
- dati priporočila in predloge za nadaljnje poslovanje organa.

4. UGOTOVITVENI DEL

Ustanovitelji javnega zavoda so občine Radlje ob Dravi, Muta, Vuzenica, Podvelka in Ribnica na Pohorju. Naštete občine so knjižnico ustanovile z Odlokom o ustanovitvi Knjižnice Radlje ob Dravi, MUV 21/03.

Knjižnica Radlje ob Dravi ima organizirano knjižnično mrežo, s katero skrbi za izvajanje knjižnične javne službe na območju občin Radlje ob Dravi, Muta, Vuzenica, Podvelka in Ribnica na Pohorju, to je za skupno 15.582 prebivalcev (stanje po 1. 7. 2023). Osrednja knjižnica je Knjižnica v Radljah ob Dravi, kjer poteka glavnina strokovnega in upravno-administrativnega dela – tu je tudi sedež knjižnice. Krajevne knjižnice so na Muti, v Vuzenici, Podvelki in Ribnici na Pohorju ter izposojevališče na Kapli.
Iz prejete dokumentacije je razvidno, da je bilo nadzorovani osebi s strani Občine Radlje ob Dravi namenjeno 35.682,00 EUR za materialne stroške in 89.982,28 EUR za plače zaposlenih, skupaj torej 125.664,28 EUR. Prihodki in poraba sredstev po občinah je prikazana v spodnjih tabelah.

Tabela 1: Prikaz prihodkov za leto 2023 (v EUR)

1.PREGLED PRIHODKOV IZ	LETO 2023	LETO 2022	Indeks 23/22
OBČINSKIH PRORAČUNOV			
a)za materialne stroške	**59.350,00**	**55.089,00**	**107,73**
Občina Radlje ob Dravi	35.682,00	32.950,00	108,29
Občina Muta	7.805,00	7.276,00	107,27
Občina Vuzenica	6.883,00	6.431,00	107,03
Občina Podvelka	6.147,00	5.792,00	106,13
Občina Ribnica na Pohorju	2.833,00	2.640,00	109,20
b)za plače	**242.801,62**	**218.760,31**	**110,99**
Občina Radlje ob Dravi	89.982,28	81.072,55	110,99
Občina Muta	50.502,76	45.502,18	110,99
Občina Vuzenica	44.214,17	39.836,26	110,99
Občina Podvelka	39.770,90	35.832,95	110,99
Občina Ribnica na Pohorju	18.331,51	16.516,37	110,99
3.DRUGI PRIHODKI	**11.344,47**	**10.721,12**	**105,81**
drugi prihodki, članarine, donatorska sredstva	11.344,47	10.721,12	105,81
4. Finančni prihodki in izredni prihodki	**690,63**	**67,30**	1026,20
SKUPAJ:	**314.186,72**	**284.637,73**	**110,38**

Tabela 2: Prikaz odhodkov za leto 2023 (v EUR)

	LETO 2023	LETO 2022	INDEKS 23/22
01. SPLOŠNI STROŠKI POSLOVANJA	**33.928,57**	**30.750,00**	**110,34**
a) Stroški električne energije	5.564,26	4.237,15	131,32
b) Stroški RTV in ZAMP	207,84	207,84	100,00
c) Stroški čiščenja in sanit. material	15.025,55	14.370,22	104,56
č) Stroški ogrevanja in kom. storitve	9.205,13	7.376,98	124,78

d) dvigalo in vzdr. prostorov	1.905,71	2.601,69	73,25
e) Stroški varovanja	2.020,08	1.956,12	103,27
02. PROGRAMSKI STROŠKI	**31.584,66**	**30.596,33**	**103,23**
a) Stroški telefona, CATV,PTT	4.991,13	4.191,22	119,09
b) Vzdr.rač.opreme, OS in DI	5.060,88	4.114,68	123,00
c)Stroški pis.materiala in tonerjev	2.422,38	2.001,93	121,00
č)Stroški prireditev in promocije	9.370,64	13.458,93	69,62
d)Vzdrž.gradiva, izkaz., zašč.delu	1.242,83	2.222,42	55,92
e)Zavarovalne premije	409,61	389,63	105,13
f)Stroški službenih potovanj	3.877,50	1.836,77	211,10
g)Banč. str.članar.,zdrav.preg,medk	1.868,45	1.279,22	146,06
i)st.notranje revizije,požarni red	1.747,39	125,17	1396,01
j)Stroški pogodb. in avtorsk. dela	593,85	976,36	60,82
03. AMORTIZACIJA	**5.304,41**	**4.244,98**	**124,96**
a) amortizacija	75.706,91	72.910,99	
b) zmanjšanje amortizacije	-70.402,50	-68.666,01	
04. STROŠKI DELA	**242.801,62**	**218.760,32**	**110,99**
a) plače zaposlenih	187.656,21	167.688,07	111,91
b) prispevki na plače, dod. zav.	33.226,77	30.260,03	109,80
c) regres, jubilejna nag.	8.684,00	9.467,22	91,73
č) stroški prehrane in prevoza	13.234,64	11.345,00	116,66
05. DRUGI ODHODKI			100,00
SKUPAJ ODHODKI (01+02+03+04)	**313.619,26**	**284.351,63**	**110,29**

Odgovorne osebe knjižnice so direktorica Slavica Potnik in svet zavoda. Direktorica zastopa, predstavlja in vodi poslovanje zavoda ter odgovarja za zakonitost in strokovnost dela zavoda. Svet zavoda sestavljajo trije predstavniki ustanovitelja, trije predstavniki uporabnikov in trije predstavniki zavoda. Naloge sveta zavoda so, da nadzira zakonitost dela in poslovanja javnega zavoda, spremlja, analizira in ocenjuje delovanje javnega zavoda, predlaga ustanovitelju revizijo poslovanja, ki jo lahko opravi tudi notranji revizor ustanovitelja, ocenjuje delo direktorja, daje soglasje k strateškemu načrtu, programu dela, finančnemu načrtu, sistemizaciji delovnih mest, organizaciji dela, kadrovskemu načrtu, načrtu nabav in k zavodski kolektivni pogodbi, ter nadzira njihovo izvajanje, daje soglasje k cenam, daje predhodno mnenje k imenovanju direktorja, imenuje in razrešuje direktorja, sklepa pogodbo o zaposlitvi z direktorjem in opravlja druge naloge v skladu s predpisi s področja delovanja javnega zavoda. Pri nadzoru je bilo ugotovljeno, da se je svet zavoda v letu 2023 sestal štirikrat na rednih sejah in izvedel eno korespondenčno sejo. Zapisniki sej so bili predloženi in pregledani, nepravilnosti ni bilo ugotovljenih.

POSLOVANJE NADZOROVANE OSEBE

Cilji Knjižnice Radlje ob Dravi izhajajo iz zakonskih podlag, na podlagi katerih knjižnica izvaja knjižnično dejavnost kot javno službo in so natančneje določeni v Zakonu o knjižničarstvu, ki predpisuje:

Knjižnice, ki izvajajo knjižnično javno službo, morajo imeti:

- *ustrezen obseg in izbor strokovno urejenega knjižničnega gradiva,*
- *ustrezno število ustrezno usposobljenih strokovnih delavcev,*
- *ustrezen prostor in opremo,*
- *ustrezno organizacijo knjižnične dejavnosti.*

Nadalje zakon določa, da:

Knjižnična dejavnost, ki je knjižnična javna služba, zajema:

- *zbiranje, obdelovanje, hranjenje in posredovanje knjižničnega gradiva,*
- *zagotavljanje dostopa do knjižničnega gradiva in elektronskih publikacij,*
- *izdelovanje knjižničnih katalogov, podatkovnih zbirk in drugih informacijskih virov,*
- *posredovanje bibliografskih in drugih informacijskih proizvodov in storitev,*
- *sodelovanje v medknjižnični izposoji in posredovanju informacij,*
- *pridobivanje in izobraževanje uporabnikov,*
- *informacijsko opismenjevanje,*
- *varovanje knjižničnega gradiva, ki je kulturni spomenik,*
- *drugo bibliotekarsko, dokumentacijsko in informacijsko delo.*

Za splošne knjižnice pa je v zakonu določeno tudi, da v okviru javne službe:

- *sodelujejo v vseživljenjskem izobraževanju,*
- *zbirajo, obdelujejo, varujejo in posredujejo domoznansko gradivo,*
- *zagotavljajo dostopnost in uporabo gradiv javnih oblasti, ki so splošno dostopna na elektronskih medijih,*
- *organizirajo posebne oblike dejavnosti za otroke, mladino in odrasle, ki so namenjene spodbujanju bralne kulture,*
- *organizirajo posebne oblike dejavnosti za otroke, mladino in odrasle s posebnimi potrebami,*
- *organizirajo kulturne prireditve, ki so povezane z njihovo dejavnostjo.*

Iz letnega poročila so razvidni naslednji pozitivni rezultati delovanja knjižnice:

- Nakup knjižničnega gradiva se je v letu 2023 povečal v primerjavi z nakupom v prejšnjem letu za 2,8 %, povečala so se tudi namenska sredstva za nakup gradiva za 4,2 %.
- Obisk knjižnice z namenom izposoje (tudi vračilo gradiva ali podaljšanje roka izposoje) se je v primerjavi z letom 2022 povečal za 8 %. Ko upoštevamo vse obiske knjižnice (tudi obisk prireditev) se je obisk povečal za 10,5 %.
- V letu 2023 je bilo izposojenega za 8 % gradiva več kot v preteklem letu.
- Število aktivnih članov knjižnice, ki v letu obiščejo knjižnico vsaj enkrat, je bilo v letu 2023 3.040 in se je v primerjavi s prejšnjim letom povečalo za 5,6 %.
- V letu 2023 se je v primerjavi z letom 2022 število prireditev in dejavnosti povečalo za 15,6 %, obiskalo pa jih je 33,5 % več udeležencev.

Iz teh parametrov (obisk knjižnice, izposoja gradiva, število novo vpisanih članov, gibanje števila aktivnih članov ter dejavnosti in prireditve) ugotovimo, da se je interes za obisk in uporabo knjižnice v letu 2023 ne samo ohranil, ampak se je celo izboljšal.

ZAPOSLENI

V letu 2023 je bilo v knjižnici redno in po pogodbah zaposlenih 6,8625 delavcev, od tega: 1 direktor, 0,80 računovodsko-administrativnega delavca in 5,0625 strokovnih delavcev. Število redno zaposlenih je bilo enako kot v letu 2022.

oblika zaposlitve	delovno mesto	Stanje 01.01.2023 (število delavcev)	Stanje 31.12.2023 (število delavcev)
redna zaposlitev	direktor	1	1
	administrativno-računovodski delavec	0,80	0,80
	čistilka	0	0
	knjižničar	0,5	0,5
	višji knjižničar	1,5	1,5
	bibliotekar	3	3
	Skupaj število redno zaposlenih	**6,80**	**6,80**
zaposlitev po pogodbi	bibliotekar	0,0625	0,0625
	SKUPAJ VSI ZAPOSLENI	**6,8625**	**6,8625**

Po veljavnem Pravilniku o notranji organizaciji in sistemizaciji delovnih mest v Knjižnici Radlje ob Dravi in kadrovskem načrtu, bi morala biti kadrovska struktura skupaj 9,5 delavcev, od tega: 1 direktor, 1 računovodsko-administrativni delavec, 7 strokovnih delavcev in 0,5 čistilke.

V letu 2023 je bil uveljavljen nov Pravilnik o pogojih za izvajanje knjižnične javne in predstavljen najprej na svetu zavoda in kasneje županom vseh občin ustanoviteljic. Nov pravilnik namreč med minimalnimi pogoji za izvajanje knjižnične javne službe določa nove kriterije kadrovskega minimuma, na podlagi katerega je knjižnica pripravila nov Pravilnik o notranji organizaciji in sistemizaciji delovnih mest v Knjižnici Radlje ob Dravi (v nadaljevanju: pravilnik o sistemizaciji), h kateremu je svet zavoda podal soglasje na 18. redni seji dne 28. 9. 2023. Ena nova zaposlitev je bila realizirana v letu 2024.

Nadzorni odbor je podrobneje pregledal izplačila prevoza na delo za zaposlene, ki se izplačuje glede na dneve prisotnosti in ni ugotovil nepravilnosti. Direktorica je pojasnila tudi, da so izdelali analizo smotrnosti nabave službenega avtomobila, vendar so ugotovili, da nakup ne bi bil smotrn.

Nadzorni odbor je preveril tudi povišanje izdatkov za službena potovanja (+100%). Ugotovil je, da je povišanje nastalo zaradi udeležbe direktorice na strokovnem posvetovanju v Dubrovniku (14. savjetovanje za narodne knjižnice u Republici Hrvatskoj s međunarodnim sudjelovanjem), na katerem je bil vsebinski poudarek na pridobivanju alternativnih virov financiranja in projektih knjižnic za zeleni prehod in trajnost. Direktorica je predstavila potek projekta Čebela bere med. Nadzorni organ pri izplačilih stroškov za službena potovanja ni ugotovil nepravilnosti.

NABAVA KNJIŽNIČNEGA GRADIVA

V letu 2023 je knjižnica kupila skupno 2.232 enot knjižničnega gradiva in v dar prejela 318 enot.
Nakup knjižničnega gradiva se je v letu 2023 povečal v primerjavi z nakupom v prejšnjem letu za 2,8 %, povečala so se tudi namenska sredstva za konvencionalno gradivo za 8,8 %. V skupnem znesku je bilo namenskih sredstev za nakup gradiva v letu 2023 za 4,2 % več kot v letu 2022.

Knjižnica je za nakup gradiva namenila tudi 5.304 EUR lastnih sredstev.

SREDSTVA ZA KNJIŽNIČNO GRADIVO	ZNESEK v EUR
Občina Radlje ob Dravi	10.000,00

Občina Muta	5.000,00
Občina Vuzenica	5.802,00
Občina Podvelka	8.000,00
Občina Ribnica na Pohorju	3.500,00
Ministrstvo za kulturo	24.090,00
Lastna sredstva	5.304,41
SKUPAJ:	**61.696,41**

Iz predložene finančne in druge dokumentacije je razvidno, da so bila sredstva Občine Radlje ob Dravi porabljena namensko.

NABAVA OPREME

V letu 2023 je bila za posamezne enote knjižnice nabavljena nova računalniška oprema, in sicer: 2 multifunkcijski napravi, 11 novih računalnikov, 3 elektronski bralniki, 1 mrežna omara. Večino sredstev za nakup opreme je knjižnica prejela iz javnih sredstev za uspešno izvedena projekta Čebela bere med in Moč dreves, preostanek pa je zagotovila iz lastnih prihodkov knjižnice.
Nakup druge opreme v letu 2023 je knjižnica financirala iz namenskih sredstev drugih občin za posamezne enote knjižnice.

NAKAZILA SREDSTEV ZA OPREMO	
Nakup opreme iz lastnih virov	1.745,47
Presežek sredstev iz leta 2022	262,71
Dotacija Občine Podvelka za opremo	166.00
Dotacija Občine Muta za opremo	1.641,90
Dotacija AKTRP (Čebela bere med, Moč dreves)	9.976,13
SKUPAJ:	**13.792,21**

Računi za nabavo opreme so bili pregledani, prav tako spremljajoča dokumentacija. Nabave se realizirajo na podlagi prejetih vsaj treh primerljivih ponudb, o katerih se izbere najcenejša. Nadzorni odbor je ugotovil, da nabave potekajo transparentno in gospodarno, nepravilnosti ni bilo ugotovljenih.

INTERNI AKTI KNJIŽNICE

Knjižnica ima sprejet Pravilnik o računovodstvu Knjižnice Radlje ob Dravi z dne 04.01.2016. Pravilnik je bil pregledan in nanj nimamo pripomb.

NOTRANJA REVIZIJA

V letu 2023 je bila v javnem zavodu izvedena notranja revizija finančnega poslovanja knjižnice za leto 2022. Predmet revizije je bilo letno poročilo, uskladitev analitičnih evidenc (osnovna sredstva, terjatve, obveznosti), izkazovanje javne službe in tržne dejavnosti, uskladitev z ustanovitelji ter izkazani prihodki in odhodki v letu 2022. Preizkušena državna revizorka nepravilnosti ni ugotovila.

Izvajalka je bila izbrana kot najcenejša izmed treh pridobljenih ponudb, za izvedbo je bila sklenjena pogodba. Nepravilnosti ni bilo ugotovljenih.

5. PRIPOROČILA IN PREDLOGI

Po pregledu posredovane dokumentacije nadzorni odbor ugotavlja, da so bila občinska sredstva, namenjena nadzorovanemu organu, porabljena zakonsko, namensko in gospodarno.

NO nima posebnih predlogov in priporočil.

6. ODZIVNO POROČILO
Nadzorovana oseba odzivnega poročila ni podala.

ČLANI NO:
Saša Volmajer
Monika Kelenberger Potnik
Laura Sagadin
Ivan Golob
Marija Viltužnik Vais
Leon Krajnc

PREDSEDNIK NO:
Marjan Šol



VROČITI:
1. Knjižnica Radlje ob Dravi, Mariborska cesta 6, Radlje ob Dravi - osebno
2. županu Občine Radlje ob Dravi
3. Občinskemu svetu Občine Radlje ob Dravi