

Številka: 0321-0007/2014-09
Datum: 22. 10. 2018

K TOČKI 3

OBČINSKI SVET
OBČINE RADLJE OB DRAVI

ZADEVA: **OBRAVNAVA POROČIL NADZORNEGA ODBORA O IZVEDENIH NADZORNIH PREGLEDIH V LETU 2018 ZA LETO 2017**

PREDLAGATELJ: Župan Občine Radlje ob Dravi, mag. Alan BUKOVNIK

GRADIVO PRIPRAVIL: Občinska uprava Občine Radlje ob Dravi

POROČEVALEC: Vanja KOLAR, predsednica NO Občine Radlje ob Dravi

PRAVNA PODLAGA: 42. člen Statuta Občine Radlje ob Dravi (MUV, šte. 28/2016, 35/2017) in 36. člen Poslovnika nadzornega odbora Občine Radlje ob Dravi (MUV, šte. 1/2000 in 4/2006)

PREDLOG SKLEPA: Občinski svet Občine Radlje ob Dravi je seznanjen s poročilom Nadzornega odbora Občine Radlje ob Dravi o izvedenih nadzornih pregledih v letu 2018 za leto 2017.

OBRAZLOŽITEV: V skladu z določili Statuta Občine Radlje ob Dravi in Poslovnika NO Občine Radlje ob Dravi se občinski svet seznanil z dokončnimi poročili o izvedenih nadzornih pregledih NO Občine Radlje ob Dravi. Poročila oz. ugotovitve bo predstavila predsednica nadzornega odbora.

**Župan Občine Radlje ob Dravi
mag. Alan BUKOVNIK**

Priloga:

- Poročila o izvedenih nadzornih pregledih.

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

Številka: 0321-0007/2014-09
Datum: 23. 8. 2018

Na podlagi tretjega odstavka 42. člena Statuta Občine Radlje ob Dravi (MUV, št. 28/2018-uradno prečiščeno besedilo, 35/2017- spremembe in dopolnitve) in 33. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Radlje (MUV; št. 1/2000, 4/2006- spremembe in dopolnitve), je Nadzorni odbor Občine Radlje ob Dravi na svoji 22. seji dne 19. 7. 2018 sprejel

POROČILO
O OPRAVLJENEM NADZORU
Občina Radlje ob Dravi za leto 2017

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 2017
- Bilanca stanja Občine na 31.12.2017
- Bilanca prihodkov in odhodkov za leto 2017, račun finančnih terjatev in naložb in račun financiranja 2017 (Zaključni račun Občine Radlje ob Dravi za leto 2017)
- 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 1.1.2017 do 31.12.2017
- Izkaz računa financiranja od 1.1.2017 do 31.12.2017
- Stanje in gibanje dolgoročnih kapitalskih naložb in posojil od 1.1.2017 do 31.12.2017
- Stanje in gibanje neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev od 1.1.2017 do 31.12.2017
- Načrt razpolaganja s premoženjem lokalne skupnosti za leto 2017
- Podrobnejši podatki in računi za določena področja (področje potnih stroškov občinske uprave, stroški preverjenih investicij)
- Dokumentacija izbranih investicij
- Izpis odprtih terjatev na dan 31.12.2017 in 31.3.2018
- Izpis odprtih obveznosti na dan 31.12.2017 in 31.3.2018

Na strani nadzorovane osebe sta pri nadzoru sodelovali Marjana Švajger, direktorica občinske uprave, in Natalija Planinšič, 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:
- Vanja Kolar, predsednica odbora
 - Saša Matečko Volmajer
 - Nataša Markač

- Irena Kremser Mernik
- Marija Viltušnik Vais
- Klara Glazer
- Suzana Praper Lipuš

2. 2. Poročevalec:

- Vanja Kolar, Marija Viltušnik Vais, Saša Matečko Volmajer

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, zaključene v letu 2017
- Smotrnost in namenskost porabe proračunskih sredstev

2. 5. Datum nadzora:

Maj, junij 2018

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	10+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:

- 38. člen Statuta Občine Radlje ob Dravi (MUV, št. 28/2018- uradno prečiščeno besedilo, 35/2017- spremembe in dopolnitve)

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

- Sklep o izvedbi nadzora št. 0321-0007/2014-09 z dne 16. 4. 2018

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

4.1 ZAKLJUČNI RAČUN

PRIHODKI IN ODHODKI

Iz podatkov zaključnega računa za leto 2017 je razvidno, da je Občina Radlje ob Dravi v letu 2017 v primerjavi z letom 2016 nekoliko povečala (0,7 %) prihodke, so pa ti nižji za 31 % glede na predvidene prihodke. Pregled dohodkov po letih je naslednji:

	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011
prihodki	7.360.574,83	7.309.329	6.503.344	13.354.433	7.096.962	5.739.261	6.201.932
odhodki	6.961.191,77	6.064.503	8.246.595	13.731.593	7.266.193	6.649.016	6.683.239
razlika	399.383,06	1.244.826	-1.743.251	-377.160	-169.230	-909.955	-481.307

Struktura prihodkov je naslednja:

VRSTA PRIHODKA	VIŠINA PRIHODKA	DELEŽ PRIHODKA GLEDE NA CELOTO	INDEKS 2016/2017
DAVČNI PRIHODKI	4.359.868,77	59,3%	106
NEDAVČNI PRIHODKI	1.254.832,49	17%	99
KAPITALSKI PRIHODKI	37.554,61	0,51%	55
PREJETE DONACIJE	6.455,72	0,09%	25
TRANSFERNI PRIHODKI	1.701.863,24	23,1%	92
SKUPAJ	7.360.574,83	100%	100,7

Prihodki so nižji predvsem zaradi planiranih sredstev za projekt oskrbe s pitno vodo, ki se je zamaknil v leto 2018. So se pa v letu 2017 povišali davčni prihodki, in sicer za 6%, vse ostale vrste prihodkov pa so se znižale.

Odhodki proračuna za leto 2017 znašajo skupaj 6.961.191,77 EUR in so za 15% višji od odhodkov za leto 2016.

Struktura odhodkov je naslednja:

VRSTA PRIHODKA	VIŠINA PRIHODKA	DELEŽ PRIHODKA GLEDE NA CELOTO	INDEKS 2016/2017
TEKOČI ODHODKI	1.529.320,22	22%	67
TEKOČI TRANSFERI	2.873.441,64	41%	77
INVESTICIJSKI ODHODKI	2.505.155,83	36%	124
INVESTICIJSKI TRANSFERI	53.274,08	1%	123
SKUPAJ	6.961.191,77	100%	115

Med vrstami odhodkov so višji investicijski odhodki in investicijski transferi, precej nižji pa so tekoči odhodki in tekoči transferi.

Podrobneje je struktura in višina prihodkov in odhodkov občine razvidna iz Zaključnega računa proračuna Občine Radlje ob Dravi za leto 2017.

4. 2 ZADOLŽENOST

Občina Radlje v letu 2017 ni najemala novih kreditov, skupno pa je po kreditnih pogodbah odplačala obveznosti v višini 418.967 EUR. Stanje kreditov na dan 31. 12. 2017 skupaj znaša 3.880.778 EUR (konec leta 2016 - 4.299.745 EUR).

Pregled stanja podajamo v spodnji tabeli:

NAJET KREDIT	ZNESEK NAJEMA KREDITA	LETO NAJEMA	ROK ODPLAČILA	NAMEN	ZNESEK OBROKA	STANJE KREDITA NA DAN 31.12.2017
BANKA KOPER	305.564,18	2012	2024	UPRAVLJANJE Z DOLGOM (ODPLAČILO LEASING)	2.121,97	178.245,98
BANKA KOPER	574.129,31	2012	2024	ODKUP HOTELA	3.987,01	334.908,71
BANKA KOPER	150.000,00	2006	2021	ADAPTACIJA OSNOVNE ŠOLE	833,00	40.817,00
NOVA LJUBLJANSKA BANKA	500.000,00	2011	2026	DRAVA KOT PRILOŽNOST MREŽNI PODJ.INKUBATOR ZA KOROŠKO MLADINSKI KULT.CENTER S HOTELOM	2.777,78	288.888,72
STANOVANJSKI SKLAD RS	499.543,00	2000	2025	GRADNJA BLOKA (MESEČNA REVALORIZACIJA)	1.420,54	164.833,22
BANKA KOPER	1.300.000,00	2010	2025	KOCEROD	7.222,22	657.222,42
SID BANKA (od 31.3.2016)	800.000,00	2013	2033	DRAVA KOT PRILOŽNOST IZGRADNJA KANALIZACIJE IN ČISTILNE NAPRAVE	3.755,87	717.756,96
DELAVSKA HRANILNICA	694.000,00	2015	2030	UPRAVLJANJE Z DOLGOM (ODPL.KRATK.KREDITA) Zaklj. EU projektov 2014: Kopalno jezero Kolesarske poti v dravski dolini Mrežni podj.inkubator 2.faza	3.855,56	578.333,20
DELAVSKA HRANILNICA	150.000,00	2015	2020	Inv.v letu 2015: Poslovilni objekt Sv.Anotn Inv.vzdrževanja LC št.347111 Vuhred-HE	2.617,96	86.544,07
DELAVSKA HRANILNICA	250.000,00	2015	2025	Rek.LC Kažir-šola-sv. Anotn Izgradnja kanalizacije in čistilne naprave	2.083,34	199.999,84
Delavska hranilnica	104.000,00	2016		Poslovilni objekt Sv.Anotn - EU sredsta Cesta Sv. Anton (upravljanje z dolgom)	705,00	91.283,68
BKS bank AG,Celovec	500.000,00	2016		Oskrba s pitno vodo 3.sklop	2.777,78	452.777,74
BKS bank AG, Celovec	100.000,00	2016		Oskrba s pitno vodo 3.sklop	1.052,87	89.166,58
STANJE KREDITOV NA DAN 31.12.2017						3.880.778,12

Občina Radlje na dan 31. 12. 2017 šteje 6.184 prebivalcev. Kratkoročna in dolgoročna kreditna zadolženost Občine pri bankah na dan 31. 12. 2017 znaša 3.880.778,12 EUR (31.12.2016 - 4.299.745,27 EUR, 31.12.2015 - 5.645.919 EUR), torej na prebivalca 627 EUR (2016 - 695EUR, 2015 -908 EUR). **Kreditna zadolženosti Občine Radlje se je v letu 2017 glede na leto 2016 zmanjšala za 10% (2015- zmanjšanje za 23%).**

Na drugi strani se je povečala zadolženost Občine do dobaviteljev za 244.933 EUR. Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev so neplačani računi za leto 2017, v višini 1.290.065 EUR. Neplačani računi so prispeli v letih 2014 (nekaj tudi pred tem), 2015, 2016 in 2017. Večina zapadlih in neplačanih računov je za leto 2017. Del obveznosti do dobaviteljev je bil poravnani na začetku leta 2017.

NO je preveril tudi stanje obveznosti na 31. 3. 2018 in ugotovil povečan porast obsega neplačanih obveznosti do dobaviteljev. Obveznosti na datum 31. 3. 2018 so znašale 1.972.143 EUR.

Ugotavljamo, da se precejšen delež obveznosti na dan 31. 12. 2017 nanaša na zapadle obveznosti v letih 2017, 2016, 2015, delno tudi v 2014, 2013 in celo 2012. Prav tako dobaviteljem občina ne poravnava zamudnih obresti, kljub izjemno dolgim odlogom plačil.

Občina svojih obveznosti ni poravnava v zakonskih rokih, s čemer je kršila 32. člen Zakona o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2017 in 2018 (ZIPRS1718; Uradni list RS, št. 80/2016, 33/2017, 59/2017, 71/2017).

Če primerjalno prejšnjim poročilom vključimo k zadolženosti Občine še dolg do dobaviteljev: 2017-1.290.065 EUR (2016 - 1.045.132 EUR, 2015 - 1.656.829 EUR), je na dan 31. 12. 2017 skupna zadolženost Občine (kreditni + dobavitelji) 5.170.843 EUR (2016 - 5.344.877 EUR, 2015 - 7.302.748 EUR), kar pomeni na prebivalca 836 EUR (2016 - 864 EUR, 2015 - 1.175 EUR, 2014 - 1.048 EUR, 2013 - 1.095 EUR). **Iz navedenega izhaja, da se je skupna zadolženost (kreditni + dobavitelji) glede na predhodno leto prav tako zmanjšala, in sicer za 3,2 %.**

4. 3 RAZPOLAGANJE S PREMOŽENJEM

Nadzorni odbor je pregledal izdelan načrt razpolaganja s stvarnim premoženjem, ki ga je sprejel občinski svet. Ugotovil je, da je načrt izdelan v skladu z Zakonom o stvarnem premoženju države in samoupravnih lokalnih skupnosti (Uradni list RS, št. 86/2010, 75/2012, 47/2013, 50/2014, 90/2014, 14/2015, 76/2015), ki je veljal v času izdelave načrta. Pregledal je tudi nekaj izvedenih razpolaganj z nepremičninami, in sicer:

- Odkup zemljišča parc. št. 826/2 k.o. Radlje ob Dravi, zadeva vodena pod št. 478-0045/2013- postopek se je začel v letu 2013, a še ni zaključen, zadnji dokument v zadevi je star tri mesece.
- Odkup stanovanja na naslovu Vas 55, zadeva vodena pod št. 3523-0009/2016- prodaja je bila realizirana v letu 2017 s sklenitvijo prodajne pogodbe. Postopek prodaje je potekal v skladu s takrat veljavno Uredbo o stvarnem premoženju države in samoupravnih lokalnih skupnosti (Uradni list RS, št. 34/2011, 42/2012, 24/2013, 10/2014, 58/2016).
- Javna dražba stavbnega zemljišča parc. št. 372/5 k.o. Radlje ob Dravi, zadeva vodena pod št. 493-0008/2016- postopek je bil začel v letu 2016, a še ni zaključen. Razpisana je bila javna dražba v letu 2016, a še pred izvedbo preklicana. Kasneje je bila izvedena odmera zemljišča (v mesecu maju 2017). Po podatkih občinske uprave je razpisana nova javna dražba za dne 8. 8. 2018. Glede na to, da je od izdelave cenitve minilo že dve leti, v katerih je prišlo do sprememb na nepremičninskem trgu in da je bila izvršena odmera zemljišča, ki je sedaj manjše, se postavlja vprašanje o ustreznosti na začetku postopka opravljene cenitve.

NO ugotavlja, da so postopki razpolaganja s premoženjem dolgotrajni in da se vlečejo skozi več let, nekateri tudi zaradi neaktivnosti in neažurnosti občinske uprave.

4. 4 INVESTICIJE

**IZVEDBA GOI DEL PRI PROJEKTU »INVESTICIJSKO VZDRŽEVANJE LC 347082
Lakoše – Kolečnikov most II.faza**

Opis investicije:

Investicija zajema:

- Izgradnja podpornih zidov z odvodnjavanjem
- Most M2
- Preplastitev ceste

Potek investicije:

- Začetek investicije: 4. 7. 2017 Podpis pogodbe o izvajanju
- Konec investicije: 25. 10. 2017 JP KIČ d.o.o.- obračun končnih del.
- Vrednost investicije: 134.725,82 € z DDV
- DIIP: 5. 12. 2016 je izdan sklep o potrditvi Dokumentacije identifikacije investicijskega projekta za navedeni projekt, s katerim so zagotovili, da so bila sredstva za naveden projekt zagotovljena v občinskem proračunu za leto 2017.
- Pogodbena vrednost investicije: 134.725,82 € z DDV (110.431,00 € brez DDV)
- Imenovanje projektne skupine: 28. 8. 2017
- Dejanska končna vrednost investicije: 134.725,82 € z DDV
- Financiranje: sofinanciranje s strani Ministrstva za gospodarstvo, razvoj in tehnologijo v višini 114.449,00 €
- Dejanska vrednost investicije je v primerjavi z ocenjeno vrednostjo enaka.

Izbira izvajalca:

Postopek naročanja je potekal po 13. točki 27. in 28. člena ZJN-3. Preverjanje cen je potekalo z zbiranjem ponudb s povabilom. Rok oddaje ponudb je bil 22. 6. 2017. Dne 3. 7. 2017 je komisija, imenovana na Občini Radlje ob Dravi, opravila izbor najugodnejšega ponudnika.

V roku so prispele 3 popolne ponudbe ponudnikov, ki jih je komisija povabila k oddaji ponudb:

- Gradbena mehanizacija in prevozi Gorazd Hodnik s.p., Lovrenc na Pohorju: 162.372,00 € z DDV, ponudba oddana 21. 6. 2017,
- Marald- Marsel d.o.o., Radlje ob Dravi: 146.019,54 € z DDV, ponudba oddana 21. 6. 2017,
- JP KIČ Radlje d.o.o., Radlje ob Dravi: 134.725,82 € z DDV.

Izbor je bil izveden 3. 7. 2017. Izbran je najugodnejši ponudnik glede na ponudbeno ceno: JP KIČ Radlje d.o.o.. Odločitev je podana s sklepom št. 430-0006/2017-10 z dne 3. 7. 2017.

Podpis pogodbe:

Pogodba je bila podpisana z JP KIČ Radlje d.o.o. dne 4. 7. 2018 kot »in house« naročilo.

Vrednost podpisane pogodbe je enaka predračunu: 134.725,82 € z DDV. Začetek del je bil predviden takoj, zaključek pa 16. 10. 2017.

Rok plačila je bil 30 dni po opravljenih delih. Obračun je bil opravljen po dejanskih izvedenih količinah.

Pri obračunu s strani JP KIČ Radlje d.o.o. se postavlja vprašanje pravočasnega obračuna del in obračuna DDV, saj je mesečni oz. trimesečni zavezanec za DDV dolžan obračun storitev opraviti najkasneje v obdobju, za katerega je zavezan, ne glede na način obračuna gradbenih storitev.

JP KIČ Radlje d.o.o. je bilo dolžno opraviti v skladu z zakonodajo izbor najugodnejšega izvajalca, kar bo preverjeno z nadzorom v navedenem JP.

Izbira koordinatorja varstva pri delu:

Zajema izdelavo varnostnega načrta za projekt ter koordinacijo na objektu.

Izbir izvajalca je potekal s povabilom. Ponudbe so v roku oddali:

- Primož Ternik s.p., Radlje: v vrednosti 540,00 € z DDV. Ponudba oddana: 15. 2. 2017
- Andrej Špiler s.p., Ravne na Koroškem: v vrednosti 768,60 € z DDV. Ponudba oddana: 14. 2. 2017
- Testing d.o.o., Maribor: v vrednosti 768,60 € z DDV. Ponudba oddana: 17. 2. 2017

Najugodnejša je bila ponudba Primoža Ternika s.p., dela so bila oddana z naročilnico št. 168/2017.

Za vse je določen rok plačila 30 dni. Zaračunan obseg del je bil enak predračunskemu.

Izbira izvajalca strokovno – tehničnega nadzora:

Izbir izvajalca je bil opravljen s povabilom. Ponudbe so oddali:

- Ladislav Selinšek s.p., Starše: v vrednosti 2.800,00 € (brez DDV) oz. 3.146,00 € z DDV. Ponudba oddana: 24. 11. 2016 in 30. 6. 2017
- Marko Črešnik s.p., Radlje: v vrednosti 2.800,00 € brez DDV. Ponudba oddana 13. 2. 2017.
- FIMA d.o.o., Šentjanž pri Dravogradu: v vrednosti 3.000,00 € brez DDV. Ponudba oddana 15. 2. 2017
- J PROJEKT d.o.o., Maribor: v vrednosti 3.300,00 € brez DDV. Ponudba oddana: 15. 2. 2017.

Najugodnejši ponudnik s kriterijem najnižje cene je Ladislav Selinšek s.p., vrednost opravljenih del je bila enaka vrednosti naročila, dela so bila oddana z naročilnico št. 138/2017 z dne 11. 7. 2017.

NO ugotavlja:

Z vidika preglednosti naročila NO nima pripomb. Končni zaključek nadzora bo opravljen po nadzoru JP KIČ Radlje d.o.o..

5. PRIPOROČILA IN PREDLOGI

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

- Da nadzorovana oseba spoštuje vsakokratni Zakon o izvrševanju proračunov RS glede plačilnih rokov,
- Da nadzorovana oseba postopke razpolaganja s premoženjem vodi ažurno in hitreje oziroma jih zaključuje, če v razumnem roku ne pride do realizacije.

6. ODZIVNO POROČILO

NO Občine Radlje ob Dravi je z dne 6.8.2018 prejel Odzivno poročilo Občine Radlje ob Dravi, števil.: 0321-0007/2014-09.

V odzivnem poročilu so podana dodatna pojasnila in obrazložitve.

NO dodatna pojasnila sprejema in jih razume, hkrati pa še vedno priporoča, da se postopki uredijo toliko hitro, kolikor je pač mogoče glede na posamezen primer. Glede na to, da NO ni ugotovil nepravilnosti, ampak samo opozoril na dolgotrajnost postopkov NO ugotavlja, da ni razlogov za spremembe poročila o opravljenem nadzoru, ki ga je NO posredoval tej nadzorovani osebi.

Odzivno poročilo prilagamo:



Občina Radlje ob Dravi
Mariborska cesta 7, 2360 Radlje ob Dravi

OBČINA RADLJE OB DRAVI
Mariborska c 7

Prejeto: 06. 08. 2018	Ref: 9
Šifra zadeve: 0321-0007/2014-09	Prik: /
	Vred: 33

Številka: 0321-0007/2014-09
Datum: 6. 8. 2018

NADZORNI ODBOR OBČINE RADLJE OB DRAVI
Mariborska cesta 7
2360 RADLJE OB DRAVI

ZADEVA: Odzivno poročilo oziroma dodatna pojasnila

V skladu s tretjim odstavkom 42. člena Statuta Občine Radlje ob Dravi (MUV, 28/2016, 35/2017), 33. členom Poslovnika Nadzornega odbora Občine Radlje ob Dravi (MUV, št. 1/2000 in 4/2006) ter 11. člena Pravilnika o obveznih sestavinah poročila nadzornega odbora občine (Uradni list RS; št. 23/2009) podaja Občina Radlje ob Dravi naslednje poročilo na osnutek poročila, številka: 0321-0007/2014-09, prejeta dne 25. 7. 2018, in sicer na:

4.4. RAZPOLAGANJE S PREMOŽENJEM

Pri razpolaganju s premoženjem NO Občine Radlje ob Dravi navaja, da so postopki dolgotrajni in da se vlečejo skozi več let.

Občina Radlje ob Dravi že v gradivu za Občinski svet Občine Radlje ob Dravi, pri sprejemanju Letnega načrta ravnanja z nepremičnim premoženjem Občine Radlje ob Dravi za tekoče leto, sama opozori na dolgotrajnosti postopkov z ravnanjem z nepremičnim premoženjem občine. V večini zadev je namreč potrebno nepremičnino prvotno odmeriti oz. opraviti postopek parcelacije, zadeve se nadaljujejo s postopkom na Geodetski upravi RS, vpisom novonastalih parcel v Zemljiško knjigo, cenitvijo s strani sodno zapriseženega cenilca in nazadnje sklenitvijo ustreznega pravnega posla. Zaradi navedenega se strinjamo, da so postopki dolgotrajni, vendar so skladni z Zakonom o stvarnem premoženju države in samoupravnih lokalnih skupnosti ter Uredbo o stvarnem premoženju države in samoupravnih lokalnih skupnosti.

Nadalje NO Občine Radlje ob Dravi navaja, da so nekateri postopki dolgotrajni tudi zaradi neaktivnosti in neažurnosti občinske uprave, pri čemer moramo navesti, da občina v letni načrt uvrsti vse vloge, ki jih prejmemo od vlagateljev. Veliko prejetih vlog se nanaša na brezplačen prenos ceste v last občine, občina pa bi morala nositi strošek odmere. Zaradi visokih stroškov geodetskih storitev in višine razpoložljivih sredstev v proračunu rešujemo vsako leto le nekaj zadev, ostale pa se prenašajo v naslednja leta, kar je razlog dolgotrajnosti postopkov.

telefon H.C.: (02) 88 79 630, fax: (02) 88 79 640, obcina.rادلje@radlje.si, ID za DDV: SI12310727, matična št.: 5881811, TRR: 01301-0100010958



Obenem pa naj opomnimo na nov Zakon o stvarnem premoženju države in samoupravnih lokalnih skupnosti (Uradni list RS, št. 11/18), ki je začel veljati v letu 2018 in s katerim je zakonodajalec želel urediti splošen problem dolgotrajnosti nepremičninskih zadev, na način, da mora biti pogodba o pravnem poslu v postopku pridobivanja ali razpolaganja s stvarnim premoženjem, ki je bil začel na podlagi veljavnega letnega načrta tekočega leta, sklenjena najpozneje 31. marca prihodnjega leta.

Vaša priporočila in predloge jemljemo na znanje in glede na to, da nepravilnosti pri razpolaganju s stvarnim premoženjem občine niso bile ugotovljene, drugih pripomb ali pojasnil na osnutek poročila nimamo.

S spoštovanjem!

mag. Alan BUKOVNIK
ŽUPAN



Telefon H.C.: (02) 88 79 630, fax: (02) 88 79 640, obcina.radlje@radlje.si, ID za DDV: SI12310727, matična št.: 5881811, TRR: 01301-0100010958



ČLANI NO:

Klara Glazer
Saša Matečko Volmajer
Nataša Markač
Irena Kremser Mernik
Marija Viltušnik Vais
Suzana Praper Lipuš

PRESEDNICA NO:

Vanja Kolar, predsednica odbora



VROČITI:

1. nadzorovanemu organu
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

Številka: 0321-0007/2014-09
Datum: 23. 8. 2018



OBČINA RADLJE OB DRAVI
Mariborska c 7

Prejeto: 23 -08- 2018	Ref: 9
Šifra zadeva: 0321-0007/2014-09	Pril: 33

Na podlagi tretjega odstavka 42. člena Statuta Občine Radlje ob Dravi (MUV, št. 28/2018- uradno prečiščeno besedilo, 35/2017- spremembe in dopolnitve) in 33. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Radlje (MUV; št. 1/2000, 4/2006- spremembe in dopolnitve), je Nadzorni odbor Občine Radlje ob Dravi na svoji 23. seji, dne 20. 8. 2018, sprejel

POROČILO **O OPRAVLJENEM NADZORU**

/Javno podjetje Kanalizacija in čistilna naprava Radlje d.o.o./

/OSNUTEK POROČILA/

1. KRATEK POVZETEK

Nadzorni odbor je opravil presojo skladnosti finančnega poslovanja s predpisi, smotrnosti in namenskosti porabe sredstev prejetih s strani Občine Radlje ter pravilnosti in gospodarnosti razpolaganja z občinskim premoženjem.

Nadzor nad poslovanjem *Javno podjetje Kanalizacija in čistilna naprava Radlje d.o.o.* (v nadaljevanju JP KIČ d.o.o.) je potekal s pregledom naslednjih dokumentov:

- Odlok o ustanovitvi JP Kanalizacija in čistilna naprava Radlje, d.o.o. (nadomešča statut)
- Odlok o spremembah in dopolnitvah odloka o ustanovitvi Javnega podjetja Kanalizacija in čistilna naprava Radlje d.o.o.
- Proračun Občine Radlje ob Dravi za leto 2017
- Zaključni račun Občine Radlje ob Dravi za leto 2017
- Računovodsko poročilo JP KIČ d.o.o., za leto 2017
- Poslovno poročilo JP KIČ d.o.o., za leto 2017
- Izpisi kartic kontov terjatve in obveznosti na 31.12.2017
- Izpisi kartic kontov stroškov, ki se nanašajo na stroške primarne dejavnosti: Čiščenje odpadnih vod
- Pregled dokumentacije pri izvedbi investicijskega vzdrževanja LC 347082 Lakoše – Kolečnikov most II. faza
- Sistematizacija delovnih mest, sprememba in dopolnitev

Pri nadzornem pregledu je sodeloval g. Anton Potnik, direktor JP KIČ d.o.o. Radlje ob Dravi. Komunikacija se je vršila osebno, telefonsko in preko elektronske pošte.

2. OSNOVNI PODATKI O NADZORU:

2.1. Nadzorni odbor Občine Radlje ob Dravi v sestavi:

- Vanja Kolar, predsednica odbora
- Saša Matečko Volmajer
- Nataša Markač
- Irena Kremser Mernik
- Marija Viltušnik Vais
- Klara Glazer
- Suzana Praper Lipuš

2.2. Poročevalki:

- Irena Kremser Mernik
- Marija Viltušnik Vais

2.3. Ime nadzorovanega organa

Javno podjetje Kanalizacija in čistilna naprava Radlje d.o.o.
Mariborska cesta 7
2360 Radlje ob Dravi

2.4. Predmet nadzora:

- skladnost finančnega načrta
- smotrnost in namenskost porabe proračunskih sredstev
- pravilnost in gospodarnost razpolaganja z občinskim premoženjem

2.5. Datum nadzora:

- julij, avgust 2018

3. UVOD

3. 1. Osnovni podatki o nadzorovanemu organu

Ime nadzorovane osebe	Javno podjetje Kanalizacija in čistilna naprava Radlje d.o.o.
Sedež nadzorovane osebe	Mariborska cesta 7, 2360 Radlje ob Dravi
Pravna oblika organiziranosti	Družba z omejeno odgovornostjo, javno podjetje
Vpis v register	Okrožno sodišče v Slovenj Gradcu

Datum vpisa v register	18.02.2013
Matična številka	6319220000
Število zaposlenih	15
Področje dela, pristojnosti in odgovornosti	Ravnanje z odpadki
Odgovorna oseba med opravljanjem nadzora	Anton Potnik
Odgovorna oseba v času, na katerega se nadzor nanaša	Anton Potnik
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- spremembe in dopolnitve)

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

- 16.4.2018, 0321-0007/2014-09

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 porabe proračunskih sredstev ter razpolaganja z občinskim premoženjem
- ugotoviti pravilnost vodenja poslovnih knjig,
- poročati o ugotovljenih nepravilnostih,
- dati priporočila in predloge za nadaljnje poslovanje organa.

4. UGOTOVITVENI DEL

4.1 Sistematizacija delovnih mest

JP KIČ d.o.o. je imelo na dan 31.12.2017 zaposlenih 15 delavcev (12 delavcev za nedoločen čas ter 3 delavce za določen čas).

JP KIČ d.o.o. ima sklenjeno pogodbo tudi z Zavodom Radela, na podlagi katere je stalno prisotnih do 6 delavcev, ki opravljajo določena dela, ki so v pristojnosti Javnega podjetja KIČ d.o.o.

V začetku leta 2017 je bila na novo zaposlena strokovna sodelavka za kadre in splošne zadeve, za katero je bil razpis izveden že v letu 2016 in s strani nadzora pregledan v letu 2017. V takratnem nadzoru je nadzorni odbor opozoril na nekatere pomanjkljivosti pri sistematizaciji delovnih mest.

V letu 2017 so v JP KIČ d.o.o. sprejeli spremembo sistematizacije, s čimer so odpravili nesorazmerja, na katera je opozoril nadzorni odbor v letu 2017 (da je tehnični vodja

razvrščen v plačilni razred V. z indeksom 2,16, strokovna sodelavka pa v VI/2 z indeksom 2,58).

S 1.11.2017 je tako tehnični vodja razvrščen v plačilni razred V. z indeksom 2,76, strokovna sodelavka pa v VI/2 z indeksom 2,58.

Prav tako je bilo ob nadzoru ugotovljeno, da strokovna sodelavka opravlja vsa predpisane naloge s sistemizacijo, kar pomeni, da računovodski servis opravlja bistveno manj del kot poprej, vendar se stroški računovodskega servisa zaradi navedene zaposlitve niso zmanjšali.

4.2 Izkaz poslovnega izida 1.1.2017 – 31.12.2017

	2017	2016	2015
prihodki	1.501.518,69	1.331.265,56	883.488,23
odhodki	1.496.226,48	1.327.973,53	869.590,15
razlika	5.292,21	3.292,03	13.898,08

Prihodki:

V 2017 je JP KIČ d.o.o. realiziralo prihodke v skupni višini 1.501.518,69 Eur.

V poslovnem poročilu so poslovni prihodki v višini 1.457.602,32 Eur razdeljeni po naslednjih dejavnosti:

Primarne dejavnosti:

- Odvajanje komunalne vode 211.985,32 Eur (14,54%)
- čiščenje odpadnih voda 268.584,76 Eur (18,43%)
- Pokopališke dejavnosti 28.069,92 Eur (1,93%)

Izbirne dejavnosti:

- Investicijsko vzdrževanje občinskih cest in javnih površin 575.233,34 Eur (39,46%)
- Vzdrževanje zelenih površin 57.330,32 Eur (3,93%)
- Vzdrževanja občinskih objektov 47.276,57 Eur (3,24%)
- Vzdrževanje občinskih stanovanj 13.298,23 Eur (0,91%)
- Projektne dejavnosti Izgradnje objektov za potrebe občine 227.242,62 Eur (15,59%)

Razliko poslovnih prihodkov 28.581,24 Eur (1,97%) predstavljajo dela na trgu za ŠKTM in ostala društva, čiščenje grezničnih gošč, pluzenje in posipavanje ter ostala dela v okviru dejavnosti ipd.

Delovanje podjetja je v največji meri odvisno od ustanoviteljice, to je od Občine Radlje ter od njenih potreb in planov, kar je razvidno iz dobičkov oziroma izgub na posameznih dejavnostih. Pri primarnih dejavnostih podjetja se namreč tako na čiščenju odpadnih voda kot pri pokopališki dejavnosti pojavlja izguba, dobiček je izkazan samo pri dejavnosti odvajanja odpadnih voda.

Pri vseh izbirnih dejavnostih je pri poslovanju nastal dobiček.

Podjetje je doseglo tudi finančne prihodke iz poslovnih terjatev v višini 43.916,37 Eur.

Stroški:

	2017	2016	2015
Stroški materiala	185.633,24	171.223,62	76.425,62
- Stroški materiala, drobnega inv. in pisar. materiala	124.790,38	118.759,85	62.968,74
- Stroški energije	60.842,86	52.463,77	13.456,88
Stroški storitev	956.149,97	810.192,95	668.662,06
- Stroški storitev pri ustv. proizvodov in opravljanju storitev	159.457,97	60.163,39	535.967,35
- Stroški storitev vzdrževanja	379.402,08	325.077,68	73.695,59
- Najemnine z omrežnino	335.154,19	335.935,12	33.767,04
- Stroški intelektualnih in osebnih storitev	47.772,65	49.037,76	7.832,84
- Povračila v zvezi z delom	2.039,07	1.089,65	1.096,71
- Ostale storitve	32.324,01	38.889,35	16.302,53
Stroški dela	295.906,62	283.412,07	123.338,63
- Plače in drugi stroški dela	295.906,62	283.412,07	123.338,63
Amortizacija	14.572,14	10.389,88	1.135,92
Ostali stroški, obresti kreditov in obresti dobaviteljev	43.964,51	52.755,01	27,92
Skupaj stroški:	1.496.226,48	1.327.973,53	869.590,15

Za dobavo materiala in izvedbo storitev podjetje zbira ponudbe pri več ponudnikih in ima sklenjene ustrezne pogodbe z dobavitelji oziroma izvajalci povsod, kjer je to smiselno.

Ostale nabave podjetje izvaja na način, da je zagotovljena gospodarnost porabe sredstev. Ker gre za javna sredstva, bi morali nabavo voditi v skladu z zakonodajo na tem področju. To pomeni, da bi morali vse večje nabave opraviti vsaj s povabilom. Pri večjih pa vsekakor z javnim razpisom.

Stroški dela so vezani na povprečno urno zaposlitev 15,03 delavcev. Konec leta je bilo zaposlenih 15 ljudi, podjetje se pri zaposlitvah poslužuje finančnih spodbud za zaposlovanje s strani zavoda RS za zaposlovanje, koristi pa tudi kader zunanjega pogodbenega partnerja, zaposlitveni center Radela.

4.2.1 Čiščenje odpadnih voda

Nadzorni odbor je pregledal konto kartice prihodkov ter stroškov za čiščenje odpadnih voda ter večje račune in pri tem ugotovil:

- JP KIČ d.o.o. ima od Občine Radlje ob Dravi v najemu dve čistilni napravi. Na malo čistilno napravo Remšnik, ki je v velikosti 40 populacijskih enot (PE) je priključenih 40 oseb oziroma 11 hišnih priključkov. Na centralno čistilno napravo Radlje v velikosti 6600 PE je leta 2017 priključenih 2.843 oseb oziroma 960 hišnih priključkov iz gospodinjstev in 102 priključenih pravnih oseb.
- Prihodki predstavljajo omrežnine, ki jih za račun Občine Radlje ob Dravi oz. JP KIČ d.o.o. zaračunava Javno komunalno podjetje Radlje d.o.o. na podlagi pogodbe o opravljanju storitev;
- Nastali stroški so stroški najemnine, elektrike, potrebnega vzdrževanja ter v letu 2017 še dodatni stroški zavarovanja čistilne naprave;
- Izguba na tej dejavnosti se pojavlja izključno zaradi fiksnih stroškov, ki niso v celoti pokriti iz prihodkov, saj število priključenih gospodinjstev še ni 100%. Obstaja pa vprašanje, kdaj in ali sploh bodo doseženi vsi načrtovani priklopi. V omenjenem obdobju je smiselno ponovno preveriti rezultat poslovanja te dejavnosti.

4.3 Bilanca stanja 31.12.2017

4.3.1 Denarna sredstva

Zajemajo:

- stanje na TRR v znesku 8.852,92 EUR

4.3.2 Opredmetena osnovna sredstva

Opredmetena osnovna sredstva so izkazana po neodpisani vrednosti 73.026,14 EUR.

4.3.3 Dolgoročne poslovne terjatve

	Postavka	2017	2016	2015	2014
1.	Terjatev do Občine Radlje	1.071.331,58	1.217.742,12	1.344.396,38	1.052.683,08
	Skupaj	1.071.331,58	1.217.742,12	1.344.396,38	1.052.683,08

Terjatve do ustanoviteljice so se v letu 2017 zmanjšale v primerjavi z letom 2016 zaradi vračanja predujma, so pa višje od izkazanih v 2014, zaradi pripisa obresti financiranja.

Nadzorni odbor je opozoril že v poročilu za leto 2015, da bi kazalo preučiti z vidika ustreznosti financiranja, saj avansi do občine niso obrestovani, kreditiranje pa pomeni tudi kritje cene posojenih sredstev (torej obresti), kar je podjetje v letu 2017 upoštevalo in za obresti kredita povečalo dolgoročno terjatev do občine Radlje ob Dravi.

4.3.4 Kratkoročne poslovne terjatve

	2017	2016	2015
Kratkoročne poslovne terjatve	654.287,02	389.639,61	735.604,46
- Kratkoročne terjatve do kupcev	638.525,59	361.826,06	696.367,51
- Druge kratkoročne terjatve	15.761,43	27.813,55	39.236,95
- Terjatve za vstopni DDV in ostale terjatve	15.761,43	27.813,55	39.236,95

V primerjavi z letom 2016 so se terjatve precej zvišale. Pretežni delež terjatev do kupcev, 532.955,70 Eur oz. kar 83,47 % (v letu 2016 67,86%) predstavljajo terjatve do Občine Radlje, od katerih je kar 364.891,51 Eur oz. 68,47% že zapadlih. 98.560,64 Eur oz. 15,44 % (v letu 2016 29,67%) predstavljajo terjatve do JKP Radlje d.o.o. ter samo 1,09 % so terjatve do ostalih kupcev.

4.3.5 Kratkoročne obveznosti

	2017	2016	2015
Kratkoročne poslovne obveznosti	582.946,57	327.198,04	813.397,83
- Kratk. obveznosti do dobaviteljev	534.989,30	303.361,79	739.412,38
- Druge kratkoročne obveznosti	47.957,27	23.836,25	73.985,45
- Obveznosti do zaposlenih	24.173,27	20.790,61	15.414,13
- Obv. do državnih inštitucij, ostalo	23.784,00	3.045,64	58.571,32

Tudi obveznosti do dobaviteljev so se v primerjavi z letom 2016 precej zvišale, kar je posledica neplačanih terjatev s strani Občine Radlje ob Dravi. Nadzorni odbor ugotavlja, da je še vedno odprtih del obveznosti iz leta 2016.

NO je preveril stanje obveznosti do dobaviteljev tudi na dan 31.3.2018 v primerjavi z 31.12.2017 ter ugotovil, da le-te znašajo 723.692,32 Eur in so tako 35,3% večje. Večina obveznosti se nanaša še zmeraj na zapadle v letu 2017. Ker se terjatve niso povečevale, se je z 31.3.2018 poslabšalo pokritje terjatev z obveznostmi, kar vodi v prenašanje obveznosti na poplačila v kasnejših obdobjih in v slabšanje solventnosti podjetja. NO meni, da je potrebno takojšnje ukrepanje pri poplačilu zapadlih obveznosti ter posebna pozornost, da se solventnost ne bo še naprej poslabševala oz. prenašala v naslednja obračunska obdobja.

4.3.6 Dolgoročne in kratkoročne finančne obveznosti

	Postavka	2017	2016	2015	2014
1.	Dolgoročne finančne obveznosti	932.982,48	1.078.715,62	1.344.396,38	1.374.912,75

2.	Kratkoročne finančne obveznosti	190.138,80	190.756,20		
	Skupaj	1.123.121,28	1.269.471,82	1.344.396,38	1.374.912,75

Posojilo je bilo najeto s pogojem moratorija in se je začelo odplačevati 31.1.2016. Tako se je v letu 2017 glavnica povečala za obresti, ki se po kreditni pogodbi pripisujejo h glavnici ter zmanjšala za plačane obroke. Sredstva za odplačilo kredita za leto 2018 so izkazana v kratkoročnih obveznostih.

4.3.7 Kapital

Osnovni kapital družbe znaša 94.500,00 Eur.

Dobiček leta 2017 je znašal 5.292,21 Eur. Obveznost za plačilo davka je znašala 1.009,90 eur, čisti dobiček leta 2017 znaša 4.282,31 Eur. Oblikovane so bile zakonske rezerve iz dobička za leto 2017 v višini 264,61 Eur

5. IZVEDBA GOI DEL PRI PROJEKTU »INVESTICIJSKO VZDRŽEVANJE LC 347082 Lakoše – Kolečnikov most II.faza

Opis investicije:

Investicija zajema:

- Izgradnja podpornih zidov z odvodnjavanjem
- Most M2
- Preplastitev ceste

Potek investicije:

Začetek investicije: 4.7.2017 Podpis pogodbe o izvajanju z Občino Radlje ob Dravi
Konec investicije: 25.10.2017 JP KIČ d.o.o. obračun končnih del.

Vrednost investicije: 134.725,82 Eur z DDV

Pogodbena vrednost investicije: 134.725,82 Eur z DDV (110.431,00 € neto)

Dejanska končna vrednost investicije: 134.725,82 Eur z DDV

Dejanska vrednost investicije je v primerjavi z ocenjeno vrednostjo enaka.

Izbira izvajalca:

Postopek naročanja je potekal po 13. točki 27. in 28. člena ZJN-3. Preverjanje cen je potekalo z zbiranjem ponudb s povabilom. Rok oddaje ponudb je bil 22.6.2017.

3.7.2017 je komisija (občinska) opravila izbor najugodnejšega ponudnika.

V roku so prispele 3 popolne ponudbe, ki jih je komisija povabila k oddaji ponudb:

- Gradbena mehanizacija in prevozi Gorazd Hodnik s.p., Lovrenc na Pohorju: 162.372,00 Eur z DDV, ponudba oddana 21.6.2017
- Marald - Marsel d.o.o., Radlje ob Dravi: 146.019,54 Eur z DDV, ponudba oddana 21.6.2017

- JP KIČ Radlje d.o.o., Radlje ob Dravi: 134.725,82 Eur z DDV
Izbor je bil izveden 3.7.2017. Izbran je najugodnejši ponudnik glede na ponudbeno ceno: JP KIČ Radlje d.o.o.. Odločitev je podana s sklepom št. 430-0006/2017-10 z dne 3.7.2017.

Podpis pogodbe z Občino Radlje ob Dravi:

Pogodba je bila podpisana z JP KIČ Radlje d.o.o. dne 4.7.2018 kot »in house« naročilo. Občina Radlje ob Dravi je oddala dela kot enotno naročilo, JP KIČ Radlje d.o.o. pa je le-to razdelil na več delov.

Vrednost podpisane pogodbe je enaka predračunu: 134.725,82 Eur z DDV. Začetek del je bil predviden takoj, zaključek pa 16.10.2017.

Rok plačila je 30 dni po opravljenih delih. Obračun je opravljen po dejanskih izvedenih količinah.

Uporabljena podlaga za oddajo del podizvajalcem na JP KIČ Radlje d.o.o. je 1.odst. 21.člena odsek B ter 2.odst. 21.člena ZJN-3. Izbira izvajalca oz. preveritev cene je bila opravljena s povabilom k oddaji ponudb 3 izvajalcem za izvajanje podpornih zidov: Marald Marsel d.o.o., Radlje, Kaiser ..., in 3 izvajalcem za izvedbo MOST-2: Marald Marsel d.o.o., Radlje, Topler Anton s.p., Radlje, Hodnik...

Preplastitev ceste je izvajalo podjetje: Asfalterstvo Brus d.o.o.

Obe področji del sta bili oddani z naročilnico, brez vsakršnega zavarovanja kvalitetne izvedbe del ali odprave napak v garancijskem roku.

Obračun del s strani (pod)izvajalcev:

- Marald Marsel d.o.o. je izstavil fakturo za izgradnjo podpornega zidu v vrednosti 52.483,01Eur (brez DDV-obrnjena davčna obveznost) z datumom 30.9.2017
- Marald Marsel d.o.o. je izstavil fakturo za izgradnjo mostu in podporni zid (popis del ni bil v skladu s povabilom posameznim izvajalcem in izbiri najugodnejšega ponudnika) v vrednosti:
 - most: 20.109,43 Eur brez DDV (obrnjena davčna obveznost) ter
 - podporni zid: 29.784,54 Eur brez DDV (obrnjena davčna obveznost)

JP KIČ Radlje d.o.o. je Občini Radlje kot naročniku izstavil fakturo št. RA-17000153 v vrednosti 134.725,82 Eur z 22% DDV (110.431,00 Eur brez DDV) za vsa prevzeta dela na dan 25.10.2017 z valuto 24.11.2017.

- Marald Marsel d.o.o., Radlje je 17.4.2018 izstavil JP KIČ še račun v višini 24.914,62 Eur na dan 17.4.2018.

Postavlja se vprašanje, kdaj so bila dela dejansko opravljena, saj je JP KIČ izstavil fakturo Občini Radlje pred njenim dokončanjem, če upoštevamo datume izstavitve računov izvajalcev del.

Pri obračunu s strani JP KIČ Radlje d.o.o. se postavlja vprašanje pravočasnega obračuna del in obračuna DDV, saj je mesečni oz. trimesečni zavezanec za DDV

dolžan obračun storitev opraviti najkasneje v obdobju, za katerega je zavezan, ne glede na način obračuna gradbenih storitev.

NO ugotavlja:

1. da v pogodbi o izvajanju del ni zagotovljenih zavarovanj v smislu izvedbe gradbenih del, in sicer:
 - zavarovanja za kvalitetno izvedbo posla ter
 - zavarovanja v garancijskem roku
2. JP KIČ oddaja »in house« naročila z delitvijo del več izvajalcem (ponavadi s povabili 3 izvajalcem del), ter ne glede na obveznosti, ki jih prevzema s strani Občine Radlje z vidika zavarovanja izvedbe del ter garancijskega roka, kar vsebuje vsaka dobro poslovna praksa. Morala bi jih posebej tista, ki se nanaša na porabo javnih sredstev. Predlagamo, da se ta del preveri na ustreznih pravnih nivojih.
3. Obračuni del (pod) izvajalcev za dela v JP KIČ Radlje d.o.o. niso pripravljene v skladu s popisi del, ne glede na popise, ki jih posredujejo izvajalcem s povabilom.
4. Dela s strani JP KIČ Radlje d.o.o. se obračunavajo Občini Radlje pred celotno izvedbo del oz. pred prejemom obračunov s strani cenovno najugodnejše izbranih izvajalcev.

6. ZAKLJUČNE UGOTOVITVE, PRIPOROČILA IN PREDLOGI

- Zadolženost družbe se je povečala v primerjavi z letom 2016. Terjatve pokrivajo obveznosti. JP KIČ d.o.o. je skoraj v celoti odvisno od ustanoviteljice Občine Radlje ob Dravi.
- Plan za leto 2018 vključuje minimiziranje stroškov vseh vrst, zmanjšanje outsourcing (JKP) ter nižje planirane prihodke od doseženih v 2017. Ob povečevanju zaposlenih ter višini fiksnih stroškov ni pričakovati izboljšanja rezultatov poslovanja.
- Poslovodstvo je za leto 2018 izdelalo plan tekočega in investicijskega vzdrževanja družbe, načrtovani prihodki so nižji od doseženih v letu 2017. Izboljšanja poslovanja iz lastne dejavnosti družbe tako ni pričakovati.
- NO priporoča, da JP KIČ ponovno prouči načrtovane prihodke dejavnosti in rezultate za leto 2018 ter poskuša znižati visoke fiksne stroške poslovanja.
- NO priporoča, da JP KIČ poleg dejavnosti, ki se nanašajo na javni obseg zagotovljen s strani Občine Radlje ob Dravi, zagotovi večji delež prihodkov od dejavnosti na trgu ter vzpostavi stalni razvojni pristop k izboljševanju poslovanja tako v razvojno - tehničnem, finančnem in dobičkonosnem pogledu.
- NO ocenjuje, da bi lahko JP KIČ v razvojnem smislu dejavnosti vlagal več v spremembe v načinu opravljanja del in poslovanja, zato predlaga, da se

pripravi poseben razvojni program, ki naj vključuje tehnične in finančne kazalnike razvoja. Brez teh kvalitetnih premikov utegnejo biti dejavnosti javne službe posledično neracionalne tudi za davkoplačevalce.

- NO priporoča, da JP KIČ pri izvajanju javnih naročil s strani občine upošteva poslovno prakso, ki je za izvajanje gradbenih del (zavarovanja prevzetih del, garancije dobre izvedbe posla ter odprave napak v garancijskem roku,...) predpisana ali v veljavi na trgu. Predvsem pa naj pri izvajanju in obračunavanju vzpostavi in zagotovi uskladitev med popisi prevzetih in izvedenih del.
- NO priporoča, da JP KIČ zniža stroške računovodskega servisa, saj zagotavlja za opravljanje te dejavnosti lastne zaposlene delavce.

Vanja KOLAR, I. I.
PRESEDNICA NADZORNEGA ODBORA



ČLANI NO:

Klara Glazer
Saša Matečko Volmajer
Nataša Markač
Irena Kremser Mernik
Marija Viltušnik Vais
Suzana Praper Lipuš

VROČITI:

1. JP KIČ d.o.o., Mariborska cesta 7, 2360 Radlje ob Dravi
2. županu Občine Radlje ob Dravi
3. Občinskemu svetu Občine Radlje ob Dravi

OBČINA RADLJE OB DRAVI
Mariborska c 7

23. apr 2018	Ref:
Šifra zadeve:	Pri:
	Vred:

Handwritten notes or scribbles at the bottom right of the page.

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



OBČINA RADLJE OB DRAVI
Mariborska c

Prejeto: 29/6. 2018	Ref: 9
Šifra zadeve: 0321-0007/2014-09	Prit: /
	Vred: /

Številka: 0321-0007/2014-09
Datum: 28. 6. 2018

Na podlagi tretjega odstavka 42. člena Statuta Občine Radlje ob Dravi (MUV, št. 28/2016- uradno prečiščeno besedilo, 35/2017- spremembe in dopolnitve) in 33. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Radlje (MUV, št. 1/2000, 4/2006- spremembe in dopolnitve), je Nadzorni odbor Občine Radlje ob Dravi na svoji 20. seji, dne 7. 6. 2018, sprejel

POROČILO
O OPRAVLJENEM NADZORU
/ Športno društvo Radlje ob Dravi /

/OSNUTEK POROČILA/

1. KRATEK POVZETEK

Nadzorni odbor (NO) je opravil pregled poslovanja Športnega društva Radlje ob Dravi (ŠD) v letu 2017 z namenom, da bi presodil smotrnost in namenskost porabe sredstev, prejetih iz proračuna Občine Radlje ob Dravi, ter preveril zakonitost poslovanja društva. NO je ugotovil, da so bila prejeta sredstva porabljena namensko in zelo gospodarno, ne pa tudi vedno v skladu z Zakonom o dohodnini.

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

- Statut Športnega društva Radlje ob Dravi,
- Poročilo o delu ŠD Radlje v letu 2017,
- Finančno poročilo za leto 2017,
- Načrt dela ŠD Radlje ob Dravi v letu 2017,
- Zapisnik seje upravnega odbora ŠD Radlje z dne 8. 12. 2017
- Pogodbe o sodelovanju za trenerje (9x), za vodjo nogometne šole, za fizioterapevta,
- Razpisna dokumentacija za prijavo na razpis za sofinanciranje športnih programov v občini Radlje ob Dravi za leto 2017 z dne 2017,
- Obračun davka od dohodkov pravnih oseb,
- Finančni podatki iz letnega poročila za obdobje 1. 1. 2017 do 31. 12. 2017 (bilanca stanja, izkaz poslovnega izida s pojasnili),
- Pogodba o uporabi Športne hiše Radlje ob Dravi št. D-05/2017-ŠD med Športnim društvom Radlje ob Dravi in Javnim zavodom ŠKTM,
- Pogodba o uporabi Športnega stadiona Radlje ob Dravi št. D-01/2017-ŠD med Športnim društvom Radlje ob Dravi in Javnim zavodom ŠKTM,

- Sklep št. 410-0001/2017-04, o donaciji nerazdeljenih sredstev na področju športnih programov v Občini Radlje ob Dravi,
- Pogodba o sofinanciranju programov športa v Občini Radlje ob Dravi za leto 2017 št. 6710-0021/2017-08
- Prejeti računi za leto 2017,
- Obračunani potni nalogi za leto 2017.

Nadzorni odbor je vpogledal tudi v Pravilnik o postopku in merilih za sofinanciranje letnega programa športa v občini Radlje ob Dravi (MUV, št. 1/2016, 27/2016- v nadaljevanju Pravilnik) ter v Letni program športa v občini Radlje ob Dravi (MUV, 8/2017).

Pri nadzornem pregledu so sodelovali Jože Vertovšek (predsednik društva), Tomaž Kumer (podpredsednik društva), Karina Markač (računovodkinja) in Bojan Kus (vodja nogometne šole). Komunikacija se je vršila osebno, telefonsko in preko elektronske pošte.

2. OSNOVNI PODATKI O NADZORU:

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

- Vanja Kolar, predsednica odbora
- Saša Matečko Volmajer
- Nataša Markač
- Irena Kremser Mernik
- Marija Viltušnik Vais
- Klara Glazer
- Suzana Praper Lipuš

2. 2. Poročevalki:

- **Saša Matečko Volmajer**
- **Klara Glazer**

2. 3. Ime nadzorovanega organa

- **Športno društvo Radlje ob Dravi, Pohorska cesta 20, 2360 Radlje ob Dravi**

2. 4. Predmet nadzora:

- Skladnost finančnega načrta
- Smotrnost in namenskost porabe proračunskih sredstev

2. 5. Datum nadzora:

- Maj, junij 2018

3. UVOD

3. 1. Osnovni podatki o nadzorovanemu organu

Ime nadzorovane osebe	Športno društvo Radlje ob Dravi
Sedež nadzorovane osebe	Pohorska cesta 20, 2360 Radlje ob Dravi
Pravna oblika organiziranosti	Društvo

Vpis v register	Register društev MNZ
Datum vpisa v register	18. 10. 1976
Matična številka	5208165000
Število zaposlenih	0
Področje dela, pristojnosti in odgovornosti	Delovanje na področju športa (panoga: nogomet)
Odgovorna oseba med opravljanjem nadzora	Jože Vertovšek
Odgovorna oseba v času, na katerega se nadzor nanaša	Jože Vertovšek
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- spremembe in dopolnitve)

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

- Sklep o izvedbi nadzora št. 0321-0007/2014-09 z dne 16. 4. 2017

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

Na podlagi predložene in pregledane dokumentacije je NO ugotovil, da je Športno društvo Radlje ob Dravi v letu 2017 prejelo od Občine Radlje ob Dravi skupaj 20.245,84 EUR prihodkov, od tega 10.452,75 EUR na podlagi javnega razpisa za sofinanciranje programov športa in 3.389,63 EUR na podlagi sklepa o dodelitvi nerazdeljenih sredstev na področju športnih programov. Preostali znesek se nanaša na dotacije iz leta 2016, ki so bile izplačane v letu 2017. Skupni prihodki ŠD so v letu 2017 znašali 76.014,45 EUR. ŠD je prihodke pridobivalo tudi od članarin, donacij, odškodnin za igralce in pridobitne dejavnosti.

Odhodki so v letu 2017 znašali 55.972,39 EUR, iz česar izhaja, da je bil ustvarjen dobiček v znesku 20.042,06 EUR. Dobiček je bil namenjen za pokrivanje izgube prejšnjih let. Iz izpisa analitične kartice po kontih je razvidno, da stanje dolga na dan 31.12.2017 znaša še -5.315,02 EUR in se v celoti nanaša na neplačano najemnino za Športno hišo za predhodna leta. Najemnina za športno hišo se je v skladu s pogodbo v letu 2017 plačevala redno in v celoti.

Odhodki v letu 2017 so bili sestavljeni iz:

- | | |
|------------------------------|------------|
| - stroški materiala | 763,43 EUR |
| - stroški plačilnega prometa | 461,80 EUR |
| - zavarovalne premije | 197,27 EUR |

- stroški sejmov, reklame in reprezentance	2.651,17 EUR
- stroški povračila članom (kilometrine)	21.065,17 EUR
- strošek izobraževanj	1.372,02 EUR
- stroški športnih priprav	7.301,00 EUR
- vadbine trenerjev	1.030,00 EUR
- sodniški stroški	3.599,87 EUR
- najemnina športne dvorane	6.902,84 EUR
- nakup športne opreme	7.660,93 EUR
- članarine MNMZ+ŠZR	875,00 EUR
- ostali stroški	1.001,89 EUR.

NO je v postopku nadzora preveril, ali so bila sredstva, dodeljena s strani Občine Radlje ob Dravi, porabljena namensko. Po pogodbi o sofinanciranju programov športa št. 6710-0021/2017-08 so bila sredstva dodeljena za objekt, za kader, za izobraževanje in usposabljanje, za delovanje in za športne prireditve. Sredstva, dodeljena na podlagi sklepa št. 410-0001/2017-04, nimajo opredeljenega natančnega namena in so bila dodeljena za splošno delovanje ŠD. Podlaga za dodelitev je bil 2. člen Pravilnika o spremembah in dopolnitvah Pravilnika za vrednotenje športnih programov v občini Radlje ob Dravi (MUV, št. 27/2016), ki določa, da se nerazdeljena sredstva dodelijo društvu, ki izvaja prioritetni šport, opredeljen v Letnem programu športa. Iz Letnega programa športa za leto 2017 pa je razvidno, da je bil kot prioritetni šport opredeljen nogomet.

Po pregledu računovodske in druge dokumentacije NO ugotavlja, da so bila sredstva, prejeta s strani Občine Radlje ob Dravi, porabljena za stroške sojenja in delegiranja, stroške seminarjev in licenc, izobraževanje trenerjev, najemnino Športne hiše ter izplačila potnih stroškov. Namen izplačil je v skladu s sklenjeno pogodbo in v skladu z dejavnostjo društva.

Glede na opravljene aktivnosti, ki so razvidne iz poročila o delu ŠD za leto 2017, je razvidno, da je bilo poslovanje ŠD zelo gospodarno.

Med predloženo dokumentacijo so bile tudi pogodbe o sodelovanju s trenerji posameznih selekcij, in sicer 4 sklenjene v letu 2017, 1 sklenjena v letu 2016, 4 sklenjene v letu 2015, pogodba o sodelovanju z vodjo nogometne šole, sklenjena v letu 2015 in pogodba o sodelovanju s fizioterapevtom, sklenjena prav tako v letu 2015. Pogodbe je NO pregledal, saj so bila za izplačilo potnih stroškov po teh pogodbah porabljena sredstva, prejeta s strani Občine Radlje ob Dravi.

NO je pri pregledu pogodb ugotovil, da so pomanjkljive glede opredelitve obveznosti kluba, da trenerju krije stroške prevoza na trening in tekmo ter stroške malice. Ker so pogodbe tako pomanjkljive, da ne vsebujejo niti stalnega naslova trenerja oz. drugega udeleženca pogodbe, ni jasno, za kakšno relacijo in kolikokrat se naj bi potni stroški mesečno izplačali.

NO je vpogledal v vse obračunane in izplačane potne naloge, podrobneje pa je pregledal izplačila potnih stroškov za september, oktober, november in december. Ugotovil je, da k potnim nalogom niso bile priložene priloge, iz katerih bi izhajalo, da so potni stroški res nastali oz. namen, zaradi katerega so nastali. Na nekaterih potnih nalogih je bila obračunana kilometrina višja od razdalje med sedežem društva in namembnim krajem. Iz primerjave izplačil po posameznih mesecih za september,

oktober, november in december je razvidno, da so bili posameznikom izplačevani enaki mesečni zneski. Iz tega NO sklepa, da gre pri izplačilih potnih stroškov za izplačevanje vadnin trenerjem na način, na katerega ne povzroča davčnih učinkov. S tem je kršen Zakon o dohodnini.

Mesečno se vadnina enemu izmed trenerjev, ki je registriran kot samostojni podjetnik, izplačuje na podlagi izstavljenega računa. Za tak način izplačevanja pa ŠD nima pravne podlage, saj s trenerjem nima sklenjene ustrezne pogodbe (sklenjena je pogodba o sodelovanju, ki predvideva le kritje potnih stroškov in malice).

Za pogodbo o sodelovanju s fizioterapevtom ni bilo najdenih izplačil. Predstavniki ŠD so navedli, da delo opravlja v celoti volontersko, in sicer kot »gospodar« (pranje dresov, vzdrževanje objektov in prostorov ipd.).

5. PRIPOROČILA IN PREDLOGI

NO predlaga nadzorovani osebi:

- Da uredi izplačevanje vadnin na davčno ustrezen način in v povezavi s tem sklene nove, popolne in izvršljive pogodbe s trenerji in drugimi, ki sodelujejo s ŠD;
- Da razveljavi oz. prekine pogodbe, ki se ne izvršujejo;
- Da uredi spremembo uradnega naslova ŠD na naslov, kjer tudi uradno posluje.

NO predlaga, da nadzorovana oseba navedeno uredi z novo sezono tekmovanj in o tem poroča nadzornemu odboru do 31. 1. 2019.

ČLANI NO:

Klara Glazer
Saša Matečko Volmajer
Nataša Markač
Irena Kremser Mernik
Marija Viltušnik Vais
Suzana Praper Lipuš

Vanja KOLAR, l.r.
PRESEDNICA NADZORNEGA ODBORA




VROČITI:

1. nadzorovanemu organu;
2. Županu Občine Radlje ob Dravi;
3. Občinskemu svetu Občine Radlje ob Dravi.

OBČINA RADLJE OB DRAVI
Mariborska c 7

Opomba:	Ref:
29-06-2018	Prih:
Šifra lasčuve:	Vred:

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

 **OBČINA RADLJE OB DRAVI**
Mariborska c 7

Prejeto: 29/6. 2018	Ref: 9
Šifra zadeve: 0321-0007/2014-09	Pril: /
	Vred: _____

Številka: 0321-0007/2014-09
Datum: 28. 6. 2018

Na podlagi tretjega odstavka 42. člena Statuta Občine Radlje ob Dravi (MUV, št. 28/2016- uradno prečiščeno besedilo, 35/2017- spremembe in dopolnitve) in 33. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Radlje (MUV, št. 1/2000, 4/2006- spremembe in dopolnitve), je Nadzorni odbor Občine Radlje ob Dravi na svoji 20. seji, dne 7. 6. 2018, sprejel

POROČILO
O OPRAVLJENEM NADZORU

/Prostovoljno gasilsko društvo Radlje ob Dravi za leto 2017/

/OSNUTEK POROČILA/

1. KRATEK POVZETEK

Nadzorni odbor je opravil presojo smotrnosti porabe sredstev prejetih s strani Občine Radlje ob Dravi za Prostovoljno gasilsko društvo Radlje ob Dravi (v nadaljevanju PGD Radlje ob Dravi), pri čemer ni ugotovil nepravilnosti.

Nadzor nad poslovanjem PGD Radlje ob Dravi je potekal s pregledom naslednjih dokumentov:

- Finančno poročilo za leto 2017
- Prejeti računi za leto 2017
- Statut Prostovoljnega gasilskega društva Radlje ob Dravi
- Pogodbo o ustanovitvi stavbne pravice
- Kreditno pogodbo
- Odprte terjatve do kupcev na dan 31.12.2017
- Odprte obveznosti do dobaviteljev na dan 31.12.2017
- Pogodbo o opravljanju javne gasilske službe v občini Radlje ob Dravi
- Javno naročilo za »Večje tehnično reševalno vozilo z dvigalom TRV-2d«.

Pri nadzornem pregledu je sodeloval g. Primož Ternik, predsednik PGD Radlje ob Dravi. Komunikacija se je vršila osebno, telefonsko in preko elektronske pošte.

2. OSNOVNI PODATKI O NADZORU:

2.1. Nadzorni odbor Občine Radlje ob Dravi v sestavi:

- Vanja Kolar, predsednica odbora
- Saša Matečko Volmajer
- Nataša Markač
- Irena Kremser Mernik
- Marija Viltušnik Vais
- Klara Glazer
- Suzana Praper Lipuš

2.2. Poročevalki:

- **Irena Kremser Mernik**
- **Nataša Markač**

2.3. Ime nadzorovanega organa

Prostovoljno gasilsko društvo Radlje ob Dravi
Pohorska cesta 22
2360 Radlje ob Dravi
info@pgdradjlje.si

2.4. Predmet nadzora:

- skladnost finančnega načrta
- smotrnost in namenskost porabe proračunskih sredstev

2.5. Datum nadzora:

- junij 2018

3. UVOD

3. 1. Osnovni podatki o nadzorovanemu organu

Ime nadzorovane osebe	Prostovoljno gasilsko društvo Radlje ob Dravi
Sedež nadzorovane osebe	Pohorska cesta 22, 2360 Radlje ob Dravi
Pravna oblika organiziranosti	društvo
Vpis v register	Upravna enota Radlje ob Dravi
Datum vpisa v register	10.4.1997
Matična številka	5126240000
Število zaposlenih	/
Področje dela, pristojnosti in odgovornosti	O84.250 - Zaščita in reševanje pri požarih in nesrečah
Odgovorna oseba med opravljanjem nadzora	Primož Ternik
Odgovorna oseba v času, na katerega se nadzor nanaša	Primož Ternik
Sodelovanje med NO in nadzorovano osebo	Odlično

3. 2. Pravna podlaga za izvedbo nadzora:

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

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

- 16.4.2017, 0321-0007/2014-09

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

FINANČNO POROČILO ZA LETO 2017

Iz finančnega poročila za leto 2017 je razvidno, da je imelo društvo skupno **198.856,79 EUR prihodkov:**

- **Dotacija občine: 84.231,14 EUR**
- Članarine: 1.520,00 Eur
- Prostovoljni prispevki za koledarje: 18.213,10
- Drugi prihodki (za amortizacijo in obresti) 25.294,24
- Dotacija Min. za obrambo: 45.305,87
- Donacije fizičnih in pravnih oseb: 2.760,00 Eur
- Prihodki za redarsko službo, prevoz vode, čišč. Kanalizacije, Izobešanje zastav: 10.198,00
- Prihodki od najemnine dvorane: 230,00 Eur
- Prihodki iz deleža dohodnine: 6.745,20
- Prihodki za organiz. srečanja 821,35
- Prihodki za odpadni material: 885,41 Eur
- Prihodki od zavarovalnice: 2.651,27 Eur
- Prihodki od obresti: 1,21 Eur

in **192.128,07 EUR odhodkov** za:

- stroški materiala, nadomestni deli in potr. material: 11.531,11 EUR
- stroški za pogonsko gorivo: 8.203,44 EUR
- stroški za elektriko in kurjavo: 2.379,14 EUR
- nabava drobnih inventarja zašč. delovna sredstva, obleke: 22.882,33 EUR
- storitve vzdrževanja vozil in opreme: 5.542,51 EUR
- stroški za pisarniški material, fotokop.: 1.190,25 Eur
- stroški za revije in strokovna literatura: 515,90 EUR
- stroški za nabavo živil za razne akcije: 4.741,90 EUR
- srečanja, zbor članov, gostinske storitve: 5.357,78 EUR
- stroški za plakete, priznanja, pokali, koledarji: 2.164,16 EUR

- zavarovalne premije za opremo in vozila, člane: 5.737,76 EUR
- stroški usposabljanja in izobraž. članov: 1.214,00 EUR
- stroški za bančne storitve: 113,20 EUR
- stroški komunalnih storitev: 1.098,05 EUR
- zdravniški pregledi: 155,75 EUR
- pošta, telefon, Catv: 2.868,49 EUR
- donacije in dotacije drugim – GZ Dravske doline: 2.170,37 EUR
- amortizacija osnovnih sredstev: 79.012,00 EUR
- odhodki za obresti: 21.676,84 EUR
- refundacije nadomestila plač za gasilce: 2.908,34 EUR
- članarine: 20,00 EUR
- tehn. pregledi, prevozne storitve: 1.078,16 EUR
- najemnine: 1.637,85 EUR
- žalni aranžmaji, čistila: 1.129,57 EUR
- administrativne in druge storitve: 6.799,17 EUR

Presežek prihodkov nad odhodki je znašal 6.728,72 Eur.

Prostovoljno gasilsko društvo Radlje ob Dravi je s strani Občine Radlje ob Dravi, v letu 2017, prejelo sredstva v skupni vrednosti **84.231,14 EUR** od tega:

- Za redno dejavnost 12.469,99 Eur
- Za požarno takso 9.182,16 Eur
- Za anuitete kredita za gasilski dom 47.832,07 Eur
- Za leasing za vozilo 14.746,92 Eur

Med Občino Radlje ob Dravi ter PGD Radlje ob Dravi je sklenjena pogodba o opravljanju javne gasilske službe v Občini Radlje ob Dravi, kjer so opredeljeni programi, ki jih izvaja PGD Radlje ob Dravi in dodatno še aneks števil. 1/2017, kjer je opredeljena višina sredstev za izvajanje teh programov, ki jih zagotovi Občina Radlje ob Dravi.

Pri pregledu prejetih računov je bilo ugotovljeno, da so bila sredstva prejeta s strani Občine Radlje ob Dravi, namenjena za:

- redno dejavnost, v vrednosti 12.469,99 Eur ter za požarno takso, v višini 9.182,18 Eur, porabljena za redne stroške nabave in vzdrževanja gasilske zaščitne in reševalne opreme ter redne stroške delovanja društva.
- Sredstva, prejeta za plačilo kredita, v višini 47.832,07 Eur so bila v celoti porabljena za plačilo anuitet kredita, ki je bil najet za izgradnjo gasilskega doma pri Delavski hranilnici d.d., 12.09.2014, s kreditno pogodbo št. 13-51-42136.
- Sredstva, prejeta za leasing za vozilo, v višini 14.746,92 Eur, so bila porabljena za plačilo anuitet leasinga za gasilsko vozilo, ki so v letu 2017 znašale 22.267,83 Eur. Leasing za vozilo je bil decembra 2017 v celoti odplačan.

PGD Radlje ob Dravi je v letu 2017 opravil tudi postopek javnega naročila, katerega predmet je nakup večjega tehničnega vozila z dvigalom TRV-2d. Postopek je je v celoti vodilo podjetje SIB d.o.o. iz Maribora. Na razpis se je prijavil le eden ponudnik, s katerim je PGD Radlje ob Dravi tudi podpisalo kupoprodajno pogodbo, s pogodbeno vrednostjo 380.444,80 EUR z DDV.

5. ZAKLJUČNE UGOTOVITVE, PRIPOROČILA IN PREDLOGI

Nadzorni odbor ugotavlja, da je finančni načrt skladen s porabo, saj je PGD Radlje ob Dravi vsa sredstva, sofinancirana s strani Občine Radlje ob Dravi, porabilo namensko.

Nadzorni odbor tudi ugotavlja, da PGD Radlje ob Dravi z operativno gasilsko enoto III. kategorije, opravlja javno gasilsko službo v skladu s 4. členom Pogodbe o opravljanju javne gasilske službe v občini Radlje ob Dravi.

Ob upoštevanju zakonov (Zakon o gasilstvu, Zakon o varstvu pred požarom...) ter na podlagi ostalih Uredb in predpisov o organiziranju in usposabljanju, vodi tudi ustrezne evidence (za člane obleke, delovne ure, intervencije, izobraževanja...), ki so povezani s stroški zaščitnih delovnih sredstev, oblek ter stroški rednega delovanja.

Predlagamo, da PGD z Občino Radlje ob Dravi čimprej uredi podaljšanje stavbne pravice.

Poslovna dokumentacija je vzorno vodena, prejeta finančna sredstva občine Radlje ob Dravi so porabljena gospodarno in namensko. Sodelovanje z nadzorovano osebo je bilo odlično.

ČLANI NO:

Klara Glazer

Saša Matečko Volmajer

Nataša Markač

Irena Kremser Mernik

Marija Viltušnik Vais

Suzana Praper Lipuš

Vanja KOLAR, l.r.
PRESEDNICA NADZORNEGA ODBORA



VROČITI:

1. Prostovoljno gasilsko društvo Radlje ob Dravi, Pohorska cesta 22, 2360 Radlje ob Dravi;
2. županu Občine Radlje ob Dravi;
3. Občinskemu svetu Občine Radlje ob Dravi.



OBČINA RADLJE OB DRAVI
Mariborska c 7

Opis: 29-06-2018	Ref:
Šifra zaave:	Prih:
	Vred:

