



**OBČINA DIVAČA
NADZORNI ODBOR**

Kolodvorska ulica 3/a, 6215 Divača
Tel.: 05/731 09 30; Fax: 05/731 09 40
www.divaca.si; obcina@divaca.si

Številka: 032-0009/2018-9

Datum: 28.05.2018

**OBČINA DIVAČA
ŽUPANJA OBČINE DIVAČA
OBČINSKI SVET OBČINE DIVAČA
KOLODVORSKA ULICA 3 A
6215 DIVAČA**

Zadeva: Nadzor "Pregled zaključnega računa proračuna Občine Divača za leto 2017"

V prilogi dopisa vam pošiljamo Poročilo o opravljenem nadzoru "Pregled zaključnega računa proračuna Občine Divača za leto 2017".

Lep pozdrav.

Predsednica Nadzornega odbora
Vesna Maslič



Priloge:

- Poročilo o opravljenem nadzoru

1. Dostaviti:

- Občina Divača, Županja Alenka Štrucl Dovgan
- Občina Divača, Občinski svet

2. Vložiti v zadevo.



**OBČINA DIVAČA
NADZORNI ODBOR**

Kolodvorska ulica 3/a, 6215 Divača
Tel.: 05/731 09 30; Fax: 05/731 09 40
www.divaca.si; obcina@divaca.si

Številka: 032-0003/2018-8

Datum: 28.05.2018

**POROČILO
O OPRAVLJENEM NADZORU NAD ZAKLJUČNIM RAČUNOM PRORAČUNA
OBČINE DIVAČA ZA LETO 2017**

NADZORNI ODBOR V SESTAVI:

1. Vesna Maslič – predsednica odbora
2. Bojan Boštjančič – član odbora
3. Viljem Gerželj – član odbora
4. Drago Božac – član odbora
5. Mario Benkoč – član odbora

POROČEVALEC:

Vesna Pavlovčič – delavka občinske uprave (višja svetovalka za finance)

NADZOROVANI ORGAN:

OBČINA DIVAČA, Kolodvorska ulica 3 A, 6215 Divača

NAMEN NADZORA:

Pregled zaključnega računa proračuna občine Divača za leto 2017

DATUM NADZORA:

Nadzor je potekal od 12.4.2018 do 03.05.2018.

UVOD

1. Osnovni podatki o nadzorovanem organu

Občina Divača je samoupravna lokalna skupnost ustanovljena z zakonom. Na območju občine Divača so ustanovljeni ožji deli občine: krajevna skupnost Divača, krajevna skupnost Senožeče, krajevna skupnost Vreme, krajevna skupnost Barka, krajevna skupnost Misliče in krajevna skupnost Dolnje Ležeče.

Občina Divača obsega naslednja naselja: Barka, Betanja, Brežec pri Divači, Dane pri Divači, Divača, Dolenja vas, Dolnje Ležeče, Dolnje Vreme, Famlje, Gabrče, Goriče pri Famljah, Gornje Ležeče, Gornje Vreme, Gradišče pri Divači, Kačiče – Pared, Kozjane, Laže, Matavun, Naklo, Otošče, Podgrad pri Vremah, Potoče, Senadole, Senožeče, Škoflje, Vareje, Vatovlje, Vremski Britof in Zavrhek.

Organi občine so: župan, občinski svet in nadzorni odbor.

Županja občine Divača je Alenka Štrucl Dovgan.

Občinski svet je najvišji organ odločanja v vseh zadevah v okviru pravic in dolžnosti občine. Občinski svet šteje 11 članov. Septembra 2016 je umrl član občinskega sveta Matej Bezeljak, tako da je občinski svet od septembra 2016 do konca leta 2016 deloval samo z 10 člani. V začetku leta 2017 so bili izpeljani postopki za izvedbo nadomestnih volitev v 2. volilni enoti, tako da občinski svet ponovno deluje v polni sestavi.

Nadzorni odbor je najvišji organ nadzora javne porabe v občini. Nadzorni odbor ima pet članov.

Občina ima tudi občinsko upravo. Občinska uprava opravlja upravne, strokovne, pospeševalne in razvojne naloge ter naloge v zvezi z zagotavljanjem javnih služb iz občinske pristojnosti. Na dan 31.12.2017 je bilo v občinski upravi občine Divača 12 zaposlenih. Enajst oseb je zaposlenih za nedoločen čas in ena oseba za določen čas. Od 1.1.2017 do 31.5.2017 je ena oseba opravljala dela v okviru programa javnih del.

2. Pravna podlaga za izvedbo nadzora

- Statut Občine Divača
- Poslovnik nadzornega odbora Občine Divača

3. Datum in številka sklepa o nadzoru

Sklep o izvedbi nadzora "Pregled zaključnega računa proračuna občine Divača za leto 2017", št. 032-0003/2018-1 z dne 22.03.2018.

4. Namen in cilj nadzora

Namen in cilj nadzora so v skladu s 7. členom Pravilnika o obveznih sestavinah poročila nadzorovanega odbora občine (Ur. l. RS, št. 23/2009) preveriti skladnost finančnega poslovanja z zakoni in podzakonskimi akti ter transparentnost poslovanja, preveriti skladnost finančnega poslovanja s proračunom organa za leto, za katerega se opravlja nadzor, preveriti popolnost in zakonitost prejemkov in izdatkov, ugotoviti pravilnost vodenja poslovnih knjig, poročati o ugotovljenih nepravilnostih ter dati priporočila in predloge za nadaljnje poslovanje organa.

UGOTOVITVENI DEL

Pregled so opravljali člani nadzornega odbora Občine Divača, od 12.4.2018 do 03.05.2018.

Pri nadzoru so sodelovali direktor občinske uprave Iztok Felicjan, ki je podal pojasnila glede nakupa zemljišč, delavka občinske uprave Vesna Pavlovčič, ki je podala pojasnila za posamezne proračunske postavke ter konte in delavka občinske uprave Romana Derenčin, ki je podala pojasnila glede javnega naročila "Prevoz osnovnošolskih otrok v Občini Divača za obdobje 2017-2021" .

Pri izvedbi nadzora Zaključnega računa proračuna občine Divača za leto 2017 je nadzorni odbor ugotovil:

- V Uradnem glasilu slovenskih občin, št. 64/2016 z dne 23.12.2016 je bil objavljen sklep županje Občine Divača o začasnem financiranju Občine Divača v obdobju 01.01.2017 do 31.03.2017;
- da je bil na 16. redni seji Občinskega sveta Občine Divača dne 26.01.2017 sprejet Odlok o proračunu občine Divača. Odlok o proračunu Občine Divača za leto 2017 je bil objavljen v Uradnem glasilu slovenskih občin, št. 4/2017 z dne 03.02.2017 in je pričel veljati 04.02.2017;
- V Uradnem glasilu slovenskih občin, št. 28/2017 z dne 09.06.2017 je bil objavljen Odlok o dopolnitvi Odloka o proračunu Občine Divača za leto 2017, ki ga je sprejel Občinski svet Občine Divača. Popravek omenjenega odloka pa je bil objavljen Uradnem glasilu slovenskih občin, št. 34/2017 z dne 07.07.2017.

SPLOŠNI DEL PRORAČUNA

BILANCA PRIHODKOV IN ODHODKOV

Iz zaključnega računa proračuna (splošni del, posebni del in načrt razvojnih programov) je razvidno, da je bila realizacija prihodkov 4.403.255 EUR kar v primerjavi z veljavnim proračunom predstavlja 71 %. V primerjavi z letom 2016 so bili prihodki v letu 2017 višji za 5,43 odstotkov. Večje odstopanje v realiziranih prihodkih od veljavnega proračuna je v kapitalskih prihodkih, ki so bili realizirani v višini 25.647 EUR, kar predstavlja le 1,8 %.

Realizacija odhodkov je bila 4.336.667 EUR, kar v primerjavi z veljavnim proračunom predstavlja 69,7 %. V primerjavi z letom 2016 so bili odhodki v letu 2017 višji za 2,85 odstotkov.

Presežek prihodkov nad odhodki znaša 66.588 EUR.

RAČUN FINANCIRANJA

V letu 2017 se je občina na podlagi 23. člena ZFO-1 in 56. člena ZIPRS1718 zadolžila pri državnem proračunu za 176.386 EUR. Odplačilna doba je 9 let, z možnostjo predčasnega vračila. Prva anuiteta zapade v plačilo 15. marca 2019.

V letu 2017 je občina načrtovala in tudi 100 % realizirala vračilo kreditov v višini 270.000 EUR, in sicer:

120.000 EUR odplačilo obrokov kredita iz leta 2011, ki so zapadli v plačilo v letu 2017

100.000 EUR odplačilo obrokov kredita iz leta 2010, ki so zapadli v plačilo v letu 2017

50.000 EUR odplačilo obrokov kredita iz leta 2014, ki so zapadli v plačilo v letu 2017

- Sprememba stanja sredstev na računu znaša -27.026 EUR.

- Stanje na računu 31.12.2017 je 80.791 EUR.

POSEBNI DEL PRORAČUNA

V posebnem delu proračuna je prikazana realizacija odhodkov 4.336.667 EUR po proračunskih uporabnikih:

Občinski organi in občinska uprava	4.242.655 EUR
Krajevna skupnost Divača	25.297 EUR
Krajevna skupnost Senožeče	30.187 EUR
Krajevna skupnost Vreme	17.912 EUR
Krajevna skupnost Barka	5.165 EUR
Krajevna skupnost Misliče	10.525 EUR
Krajevna skupnost Dolnje Ležeče	4.927 EUR

NO je naključno izbral nekaj proračunskih postavk in jih podrobneje pogledal:

Področje 11 – Kmetijstvo, gozdarstvo in ribištvo:

➤ Proračunska postavka 110004 – Redno vzdrževanje gozdnih cest:

Realizacija je 23.550 EUR. Pogodba v višini 36.026,91 EUR je bila z izvajalcem del Lesnik TGM d.o.o. podpisana 10.8.2017. Dela pa so potekala od 20.08.2017 do 30.10.2017. Razliko v višini 12.476,89 EUR je Občina poravnala 22.01.2018. S strani Ministrstva za Kmetijstvo, gozdarstvo in prehrano (MKGP) je Občina Divača, na podlagi zahtevka za izplačilo pogodbenih sredstev v višini 7.869,45 EUR, ki ga je na MKGP poslala po prevzemu del, prejela zahtevana sredstva celoti dne 13.12.2017.

Področje 16 – Prostorsko planiranje in stanovanjsko komunalna dejavnost:

➤ Proračunska postavka 160605 – Nakup ostalih zemljišč po programu:

Realizacija znaša 26.330 EUR.

1. Parcele v k.o. Kozjane predstavljajo del Občinske ceste JP 562220 odsek 562221 Tatre-Kozjane (Odlok o kategorizaciji občinskih javnih cest v Občini Divača (Uradni list RS, št. 48/10).

Kupljene so bile za namen ureditve ZK stanja navedene ceste, ki se jo bo v bodočnosti rekonstruiralo skupaj z izgradnjo vodovoda med Tatrami in Kozjanami (parcele št. 697/11, 697/10, 697/13, 697/18, 697/16, 729/6, 729/8, vse k.o. Kozjane).

2. Parcele v k.o. Dane so bile kupljene oz. zamenjane prav tako za namen ureditve ZK stanja za občinsko cesto JP 562240 odsek 562241 Ledenica-Pared-Dane (Uradni list RS, št. 48/10). Parcele št. 1508/3, k.o. Dane in ostala zemljišča (1504/0, 1508/2, 1507/0, 1509/0, k.o. Dane) so bila kupljena zaradi izvedbe zamenjave in izvedbe bodoče menjave za stavbna zemljišča (Vaški dom Dane) z Agrarno skupnostjo Dane-Kačiče-Pared.

Področje 19 – Izobraževanje:

➤ Proračunska postavka 190600 – Prevozi osnovnošolskih otrok in prevoz osnovnošolskih otrok na nevarnih poteh:

Realizacija znaša 124.938 EUR. Postavka ni v celoti realizirana, ker niso bili vsi računi plačani v letu 2017.

V letu 2017 je Občina Divača izpeljala javno naročilo po odprtem postopku "Prevoz osnovnošolskih otrok v Občini Divača za obdobje 2017-2021", ki je bilo 12.06.2017 objavljeno na Portalu javnih naročil z oznako JN005876/2017 in portalu TED z oznako 2017/S 111-223401. V postopku javnega naročila sta bila objavljena še dva popravka vezana na popravek datuma roka za prejem ponudb ali priprav za sodelovanje, in sicer dne 6.7.2017 in dne 7.7.2017. Podjetje Educate d.o.o. je na podlagi naročilnice št. 17N-139 z dne 09.06.2017 sodelovalo pri pripravi koncepta javnega naročila, pri pripravi razpisne dokumentacije za izvedbo javnega razpisa in pripravi vzorca pogodbe, sodelovalo v fazi odpiranja ponudb in kasneje v fazi pogajanj. Za opravljeno storitev je podjetje Educate d.o.o. Občini Divača izstavilo račun št. 170138 z dne 24.10.2017 v vrednosti 8.503,40 EUR z DDV.

Pravočasno, to je do dne 19.7.2017, do 10:00 ure je prispela ena ponudba, in sicer ponudba ponudnika Avrigo d.o.o., in sicer ponudba za SKLOP 1 v višini 2,86 EUR/km brez DDV oziroma 3,13 EUR/km z DDV in ponudba za SKLOP 2 v višini 1,79 EUR/km brez DDV oziroma 1,96 EUR/km z DDV.

Zaradi preseganja naročnikovih zagotovljenih sredstev naročilo ponudniku Avrigo d.o.o. ni bilo oddano. Naročnik se je na podlagi možnosti, ki jo daje točka b. 1. odstavka, 44. člena ZJN-3 odločil, da bo javno naročilo "Prevoz osnovnošolskih otrok v Občini Divača za obdobje 2017-2021" izpeljal po postopku "Konkurenčnega postopka s pogajanjmi". Na podlagi pogajanj, ki so potekala 18.8.2017 je Občina Divača s ponudnikom Avrigo d.o.o. dne 28.8.2017 sklenila pogodbo za izvedbo storitve "Prevozi osnovnošolskih otrok v Občini Divača za obdobje 2017-2021" št. 430-0036/2017-57. Pogodbena cena za SKLOP 1 je 2,69 EUR/km brez DDV in je za 6% nižja od prvo ponujene cene, za SKLOP 2 je cena 1,32 EUR/km in je za 26% nižja od prvotno ponujene cene.

Področje 23 – Intervencijski programi in obveznosti:

➤ Proračunska postavka 230201 – Sanacija plazu Mlačevo:

Realizacija znaša 21.271 EUR. V prvi polovici leta je bila izdelana projektna dokumentacija za sanacijo plazu, ki jo je pripravilo podjetje Eho projekt d.o.o.. Izbran izvajalec del je bil Kolektor CPG d.o.o., Nova Gorica. Dela so potekala v mesecu avgustu in septembru. Postavka ni v celoti realizirana, ker je bil en račun v vrednosti 15.870,92 EUR plačan v januarju 2018.

BILANCA STANJA

Iz bilance stanja je razvidno, da ima občina na dan 31.12.2017:

- Nižjo vrednost neopredmetenih osnovnih sredstev. Sedanja vrednost na dan 31.12.2017 znaša 11.173 EUR.
- Višjo sedanjo vrednost nepremičnin, ki na dan 31.12.2017 znaša 12.822.293 EUR in je v primerjavi z letom 2016 višja za 597.689 EUR.
- Nižjo vrednost terjatev za sredstva dana v upravljanje.
- Dolgoročne finančne naložbe so nižje za 48.479 EUR in znašajo 519.529 EUR
- Dobroimetje pri bankah in drugih finančnih ustanovah znaša 15.681 EUR in je v primerjavi z letom 2016 nižje za 23.349 EUR.
- Kratkoročne terjatve v višini 44.844 EUR so v primerjavi z letom 2016 nižje za 35.190 EUR. V okviru terjatev je tudi terjatev za najemnine za gospodarsko javno infrastrukturo do podjetja Kraški vodovod Sežana d.o.o. za mesec december 2017 v vrednosti 26.542 EUR. Med terjatve je vključena tudi terjatev za

stanovanjske najemnike, katerih upravljalec je KSP d.d. Sežana, v vrednosti 16.618 EUR, najstarejša terjatev za najemnine je iz leta 2011.

- Kratkoročne terjatve do uporabnikov EKN v višini 40.297 EUR, so v primerjavi z letom 2016 nižje za 10.288 EUR.
- Druge kratkoročne terjatve v višini 251.278 EUR, so v primerjavi z letom 2016 nižje za 22.387 EUR;. V okviru te postavke so med drugim vključene:
 - terjatve za komunalni prispevek v višini 109.935 EUR;
 - terjatve iz naslova koncesijske dajatve za izkoriščanja rudnin v višini 60.317 EUR in sicer terjatev iz leta 2012 do podjetja Primorje iz izkoriščanja rudnin (terjatev je bila prijavljena v stečajno maso);
 - terjatve za davčne prihodke, za katere evidence vodi FURS (NUSZ, davek na dediščine in darila...) v višini 49.775 EUR;
 - terjatve za samoprispevek iz preteklih let v višini 988 EUR, so bile v letu 2017 odpisane.
- Obveznosti do dobaviteljev v višini 460.155 EUR, Največje obveznosti so do podjetij Avrigo d.d. v višini 80.391 EUR, Kraški vodovod Sežana d.o.o. v višini 61.556 EUR; CPK d.d. v višini 42.251 EUR. Nekatere obveznosti so že zapadle v plačilo.
- obveznosti do zaposlenih v vrednosti 24.544 EUR.
- obveznost do uporabnikov EKN v višini 208.911 EUR. Od tega je največja obveznost do Vrtca Sežana v višini 101.589 EUR.
- druge kratkoročne obveznosti v višini 39.866 EUR so v primerjavi s predhodnim letom nižje za 21.968 EUR. V te obveznosti so vključene obveznosti za plačilo DDV-ja za obračunsko obdobje 12/2017, ter obveznosti po pogodbah o delu, obveznosti za družinskega pomočnika, obveznosti do društev in podobno.
- Kratkoročne in dolgoročne finančne obveznosti skupaj znašajo 1.371.154 EUR in zajemajo obresti v višini 843 EUR ter obveznost za dolgoročni kredit najet leta 2010 v višini 1.000.000 EUR z odplačilno dobo 10 let, neodplačan del glavnice 300.000,31 EUR; kredit najet leta 2011 v višini 1.200.000 EUR z odplačilno dobo 10 let, neodplačan del glavnice 480.000 EUR, kredit najet leta 2014 v višini 400.000 EUR z odplačilno dobo 8 let, neodplačan del glavnice 233.333, 20 EUR, kredit pri državnem proračunu najet leta 2016 v višini 180.592 EUR z odplačilno dobo 9 let, neodplačan del glavnice 180.592 EUR in kredit pri državnem proračunu najet leta 2017 v višini 176.385,74 EUR z odplačilno dobo 9 let, neodplačan del glavnice 176.385,74 EUR.

Nadzorni odbor ugotavlja:

- Da zanaša za leto 2017 sprememba stanja na računu občine -27.026 EUR, in da v leto 2018 prenaša pozitivno stanje 80.791 EUR.
- Da ima občina med terjatvami tudi zapadle terjatve.
- Da ima občina med obveznostmi tudi zapadle obveznosti.
- Da ima zaloge zemljišč, ki so bila kupljena z namenom nadaljnje prodaje, in se še niso prodala.
- Da so med planiranimi prihodki kapitalski prihodki najnižje realizirani.

Na podlagi naključno izbranih postavk in pregledane dokumentacije NO ni ugotovil nepravilnosti.

MNENJE

Na podlagi pregledane dokumentacije člani nadzornega odbora menimo, da je bilo poslovanje nadzorovane osebe pravilno in smotrno.

ODZIVNO POROČILO

Nadzorni odbor je dne 15.5.2018 Občini Divača poslal Osnutek poročila o opravljenem nadzoru nad zaključnim računom proračuna občine Divača za leto 2017. V skladu s Poslovníkom nadzornega odbora občine Divača, mora nadzorovani organ, v roku 15 dni od vročitve osnutka poročila o nadzoru, odgovoriti na posamezne navedbe z odzivnim poročilom.

Nadzorovana oseba je dne 21.05.2018, na Osnutek poročila o opravljenem nadzoru nad zaključnim računom proračuna občine Divača za leto 2017, odgovorila z odzivnim poročilom na katerega ni imela pripomb.

PRIPOROČILA IN PREDLOGI

Nadzorni odbor priporoča:

- Naj občina v predlogu proračuna realneje planira kapitalske prihodke;
- da se neporabljeni sredstva, unovčene bančne garancije za odpravo napak v garancijskem roku podjetja Kraški zidar za muzej slovenskih filmskih igralcev, v višini 83.849,73 EUR ustrezno porabijo za izvedbo potrebnih sanacijskih del, do konca leta 2018.

Predsednica NO

Vesna Masljč



Vesna Masljč

