



OBČINA SODRAŽICA

**NADZORNI ODBOR**

**POROČILO**  
**NADZORNEGA ODBORA OBČINE SODRAŽICA**  
**O NADZORU ZAKLJUČNEGA RAČUNA**  
**PRORAČUNA OBČINE SODRAŽICA**  
**ZA LETO 2022**

**SODRAŽICA, 31. maja 2023**

<b>0. NADZORSTVENI ZAPISNIK .....</b>	<b>3</b>
<b>1. UVOD .....</b>	<b>3</b>
1.1. Namen in cilj nadzora .....	3
1.2. Ugotovitveni del .....	3
<b>2. NADZOR POSTAVK ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA .....</b>	<b>4</b>
2.1. Pregled plač občinske uprave in funkcionarjev .....	4
2.1.1. Plača podžupana - pooblaščenca župana.....	4
2.1.2. Plača poslovnega sodelavca .....	4
2.2. Nadzor investicij .....	5
2.2.1. Ureditev državne ceste in pločnikov za pešce v Žimaricah .....	5
2.2.1.1. 4204 Investicijski odhodki – novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije .....	6
2.2.1.2. 4205 Investicijsko vzdrževanje in obnove .....	8
2.2.1.3. 4206 Nakup zemljišč in naravnih bogastev .....	11
2.2.2. Sprehod skozi naše kraje II - obnova in dokončanje fontane .....	11
2.3. Nadzor drugih postavk zaključnega računa .....	12
2.3.1. 7103 Prihodki od premoženja - 710301 Prihodki od najemnin za poslovne prostore .....	12
2.3.2. Sofinanciranje investicij v kmetijstvu - 4314 Investicijski transferi posameznikom in zasebnikom .....	13
<b>3. PREGLED EVIDENC OSNOVNIH SREDSTEV OBČINE SODRAŽICA .....</b>	<b>14</b>
<b>4. ZAKLJUČEK .....</b>	<b>14</b>

## **0. NADZORSTVENI ZAPISNIK o nadzoru zaključnega računa proračuna Občine Sodražica za leto 2022**

- I. Nadzor je opravil nadzorni odbor Občine Sodražica v sestavi:
  1. Jože Drobnič – predsednik,
  2. Franciška Ambrožič – član,
  3. Hinko Klun – član.
- II. Predmet nadzora so bile izbrane postavke zaključnega računa proračuna Občine Sodražica:
  1. Nadzor plač občinskih funkcionarjev in občinske uprave,
  2. Nadzor investicij,
  3. Nadzor stroškov po določenih postavkah zaključnega računa.
  4. Nadzor prihodkov po določenih postavkah zaključnega računa.
- III. Nadzor je bil opravljen v času od 12. aprila do 29. maja 2022 v prostorih Občine Sodražica, praviloma dvakrat tedensko v večernih urah, glede na možno prisotnost članov nadzora in članov občinske uprave.
- IV. Pri nadzoru so bili po potrebi na osnovi vabila nadzornega odbora prisotni: župan in člani občinske uprave ter računovodkinja občine.

### **1. UVOD**

Nadzor zaključnega računa za leto 2022 je bil opravljen na osnovi načrta nadzora, ki ga je sprejel Nadzorni odbor na svoji 2. seji dne 19. aprila 2023.

Nadzorni odbor je od občinske uprave sproti zahteval, da pripravi dokumentacijo za pregled vnaprej določenega predmeta nadzora in pozval odgovorno osebo v občinski upravi, da je prisotna pri nadzoru, kjer na zahtevo nadzornega odbora pojasni okoliščine in morebitne nejasnosti v zvezi z nadzorom.

Nadzorni odbor je za pojasnitev nekaterih postavk dodatno zahteval pojasnila in dokumentacijo od občinske uprave in jih upošteval pri oblikovanju poročila nadzornega odbora občine Sodražica o nadzoru zaključnega računa proračuna občine Sodražica za leto 2022.

#### **1.1. Namen in cilj nadzora**

Namen in cilj nadzora je bil:

- preveriti uresničevanje in izvajanje občinskega proračuna za leto 2022,
- zakonitost, smotrnost, učinkovitost, ekonomičnost in namenskost posamezne postavke zaključnega računa proračuna Občine Sodražica,
- zakonitost, smotrnost, učinkovitost in ekonomičnost poslovanja občinske uprave ter
- zakonitost, smotrnost, učinkovitost in ekonomičnost porabe proračunskega denarja uporabnikov sredstev iz občinskega proračuna.

#### **1.2. Ugotovitveni del**

Nadzorni odbor je pri nadzoru upošteval:

- sprejet in z rebalansi spremenjen občinski proračun za leto 2022,
- zaključni račun proračuna Občine Sodražica za leto 2022,

- veljavne zakone, pravilnike in kolektivne pogodbe ,
- odločbe in sklepe občinskega sveta, ter župana,
- drugo dokumentacijo (račune, obračune, pogodbe, sporazume, dogovore, zahteve, obračunske situacije ter ugovore).

Nadzorni odbor je pri nadzoru:

- pregledal dokumente,
- ugotovil popolnost in zakonitost odhodkov in izdatkov,
- upošteval pojasnila članov občinske uprave,
- preveril in ocenil višino stroškov in izdatkov ter jih primerjal s predvidenimi v predpisih, pogodbah in v proračunu oblikovani višini.

## **2. NADZOR POSTAVK ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA**

### **2.1. Pregled plač občinske uprave in funkcionarjev**

#### **2.1.1. Plača podžupana - pooblaščenca župana**

**Predpisi:**

- Sklep št.:032-1/2022 o imenovanju pooblaščenca z dne 08.12.2022,
- Pravilnik o določanju plač in drugih prejemkov občinskih funkcionarjev, članom nadzornega odbora, volilne komisije in članov delovnih teles občinskega sveta in župana (Ur. l. RS 41/2009, 89/20),
- Sklep o določitvi plačila pooblaščenca župana

**Obračun sejnine za mesec DECEMBER 2023:**

34. plačni razred; 50% od 1678,98 EUR = 839,49 EUR za 22 delovnih dni  
za 17 dni prisotnosti = 648,70 EUR bruto

Skupaj plača: 648,70 EUR,  
- prispevki 6,36% 41,26 EUR (22,10%),  
- dohodnina 25% = 135,64 EUR.  
- prispevki delodajalca 9,38 % = 60,85 EUR

Neto plača 471,80 EUR

**Ugotovitve nadzornega odbora:**

*Plača in prispevki so izračunani pravilno. Nadzorni odbor pri nadzoru plače podžupana - pooblaščenca župana ni ugotovil nepravilnosti.*

#### **2.1.2. Plača poslovnega sodelavca**

**Predpisi:**

- Zakon o javnih uslužbencih (Uradni list RS, št. 63/07 - uradno prečiščeno besedilo, 69/08 - ZTFI-A, 69/08 - ZZavar-E, 65/08, 40/12 - ZUJF, 49/20 - ZIUZEOP, 61/20 - ZIUZEOP-A, 152/20 - ZZUOOP, 158/20 - ZIntPK-C, 175/20 - ZIUOPDVE, 203/20 - ZIUPOP DVE, 195/20, 28/21 - skl. US, 202/21 - odl. US, 206/21 - ZDUPŠOP, 3/22 - ZDeb, 141/22 - ZIKS-1H, 18/23 - ZDU-1O)

- Zakon o sistemu plač v javnem sektorju (Uradni list RS, št. 108/09 - uradno prečiščeno besedilo, 107/09 - odl. US, 98/09 - ZIUZGK, 13/10, 59/10, 85/10, 94/10 - ZIU, 107/10, 35/11 - ORZSPJS49a, 110/11 - ZDIU12, 27/12 - odl. US, 40/12 - ZUJF, 104/12 - ZIPRS1314, 46/13, 46/13 - ZIPRS1314-A, 101/13 - ZIPRS1415, 50/14, 25/14 - ZFU, 95/14 - ZUPPJS15, 82/15, 90/15 - ZUPPJS16, 88/16 - ZUPPJS17, 23/17 - ZDOdv, 67/17, 84/18, 75/19 - ZUPPJS2021, 49/20 - ZIUZEOP, 61/20 - ZIUZEOP-A, 152/20 - ZZUOOP, 175/20 - ZIUOPDVE, 15/21 - ZDUOP, 112/21 - ZNUPZ, 206/21 - ZDUPŠOP, 204/21, 17/22 - skl. US, 52/22 - odl. US, 139/22)
- Kolektivna pogodba za javni sektor (Uradni list RS, št. 57/08, 86/08, 112/08, 3/09, 16/09, 23/09, 33/09, 48/09, 91/09, 31/10, 83/10, 89/10, 89/10, 89/10, 89/10, 89/10, 89/10, 59/11, 6/12, 40/12, 22/13, 22/13, 22/13, 46/13, 101/13 - ZIPRS1415, 45/14, 95/14 - ZUPPJS15, 95/14, 90/15 - ZUPPJS16, 91/15, 39/16, 88/16 - ZUPPJS17, 21/17, 46/17, 69/17, 80/18, 75/19 - ZUPPJS2021, 48/20, 49/20 - ZIUZEOP, 61/20, 132/22, 136/22)

ter

- Objava - razpis prostega delovnega mesta: STROKOVNI SODELAVEC VII/2 (I), (m/ž) – krajši delovni čas z dne 10.05.2022,
- Pogodba o zaposlitvi št.: 100-3/2022 z dne 30.05.2022

Pogodba je sklenjena za delovno mesto poslovni sodelavec za določen čas s skrajšanim delovnim časom 6 ur (75% polnega delovnega časa).

#### **Plačilna lista za mesec JULIJ 2022:**

Osnova je plača za 40. plačilni razred 2032,98 EUR

Redno delo: št. ur 126 x 12,10/uro = 1.524,74 EUR

Plača za del. Uspešnost: 2% od mase plač in izračun po programu = 32,88 EUR

Dodatek za del. dobo. 2,64% = 40,25 EUR

Premija za DPZ 75% od 34,40 EUR = 25,80 EUR

Skupaj bruto plača: 1.597,87 EUR

- prispevki 353,13 EUR (22,10%)

- dohodnina 153,17 EUR

Neto plača 1.091,57 EUR

Regresirana prehrana: 4,94 EUR/obrok = 103,74 EUR za 21 obrokov

Potni nalogi 13,32 EUR (izračunani od 30% cene goriva)

Prevoz na delo: 30,00 EUR pavšal izračunan od 10% cene goriva

Skupaj dodatki: 147,06 EUR

Izplačilo na TR: 1.238,63 EUR

#### **Ugotovitve nadzornega odbora:**

*Plača je izračunana pravilno. Nadomestila plač in dodatki so obračunani pravilno.*

*Nadzorni odbor ni ugotovil nepravilnosti pri nadzoru plače poslovnega sodelavca.*

## **2.2. Nadzor investicij**

### **2.2.1. Ureditev državne ceste in pločnikov za pešce v Žimaricah**

#### **Vrednost iz proračuna in realizacija**

postavka	naziv	proračun	realizacija	indeks
13027	Ureditev državne ceste in pločnikov za pešce v Žimaricah	160.919	121.819	75,7
4027	Kazni in odškodnine	1.000	1.000	100,0
4204	Novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije	150.000	113.413	75,6
4206	Nakup zemljišč in naravnih bogastev	2.563	2.563	100,0
4208	Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor	7.356	4.844	65,9

Postavka proračuna **160.919 EUR**  
Realizacija: **121.819 EUR**  
Razlika: **- 39.100 EUR**

### 2.2.1.1. 4204 Investicijski odhodki – novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije:

#### Uvod

Začetki ureditve državne ceste in pločnikov za pešce v Žimaricah segajo že v letu 2008, ko se je pripravljala prva projektna dokumentacija.

#### Sofinanciranje

Sofinancerska pogodba med Republiko Slovenijo oz. Ministrstvom za infrastrukturo je bila sklenjena 10.07.2020. Vrednost pogodbe je bila 3.612.063,55 EUR. Pri tem je delež Republike Slovenije znašal 78,54, delež Občine Sodražica pa 21,46%.

#### Postopek javnega naročila

Sklep začetka postopka javnega naročila (v obliki naročila male vrednosti) je bil izdan dne 20.10.2020 št.. Ocenjena vrednost je bila: 3.612.063,55 EUR z DDV.

#### Razpis

Razpis za izbiro ponudb izvajalcev je bil objavljen na portalu javnih naročil dne 04.03.2020  
Objava št.: JN006512/2020-B01, zapadlost razpisa je bila en mesec 25.11.2020 do 10:00.

Izdelano je poročilo o pregledu in ocenitvi ponudb št.:43001-364/2020/7 412 z dne 25.11.2020. Na razpis je prispelo 7 ponudb.

#### Izbor izvajalca

Priloženo je Poročilo o pregledu in oceni ponudb št.: 43001-364/2020 z dne 17.12.2020. Najugodnejši ponudnik je bila ponudba izvajalca Komunalne gradnje. Vrednost ponudbe je 2.158.873,78 z DDV, za kolikor je bila tudi sklenjena pogodba. Za izvedbo je bila sklenjena pogodba naročnika Občina Sodražica in izvajalca Komunalne gradnje Grosuplje:

#### Pogodba

Pogodba se glasi Rekonstrukcija ceste R1-212/1119 Bloška Polica – Sodražica od km 13,540 do km 15,352 skozi Žimarice. Št pogodbe: 371-18/18 z dne 27.01.2021 na znesek 2.158.873,78 z DDV,  
Delež pogodbe, ki odpade Občino Sodražica je: 316.553,63 EUR z DDV.

#### Določila pogodbe

- Rok dokončanja del  
Rok dokončanja del je bil določen za 31.10.2022.

- Pričetek del

Pričetek del je bil določen na dan 10 dni po sklenitvi pogodbe oz do 06.02.2021:

- Garancijska doba

Garancijska doba je bila določena za 3 leta od prevzema del. Garancijska doba za vgrajeno opremo in industrijske izdelke veljajo garancijski roki izvajalcev.

- Bančne garancije

Bančna garancija za dobro izvedbo posla za 5% pogodbene vrednosti, bo izročena v 15 dneh po prejemu sklenjene pogodbe. Garancija mora veljati vsaj 30 dni po roku za dokončanje del z možnostjo podaljšanja dejavnost do naročnikovega prevzema del.

Garancija in jamstvo za odpravo napak za 5% pogodbene vrednosti, bo izročena ob tehničnem pregledu oz. ob prevzemu del z veljavnostjo en dan več kot je garancijska doba.

- Nadzor investicije:

V pogodbi je imenovan nadzornik del podjetje Projekt d.o.o. Nova Gorica- vodja nadzora pa g. Matjaž Špacapan univ. dipl. inž. grad..

- Vodenje del in zastopstvo naročnika

Za vodja del je bil s strani izvajalca postavljen g. dejan Poglajen, inž. grad.  
Za gradbeno vodstvo in zastopnik naročnika je bil postavljen Blaž Kovačič.

- Gradbeno dovoljenje

Ni bilo gradbenega dovoljenja - gradbena dela se izvajajo kot dela v javno korist.

- Pogodbene kazni

pogodbene kazni: 2 ‰ za vsak zamujeni koledarski dan od pogodbene vrednosti, ki pa ne sme presegati 10 ‰ od dejanske vrednosti izvršenih del.

- Obračun opravljenih del

Obračun opravljenih del je bil določen z izstavitvijo začasnih mesečnih obračunskih situacij do petega dne v mesecu za pretekli mesec, razliko pa s končno obračunsko situacijo po opravljenem prevzemu del.

## **Aneksi**

Aneks št.: 2431-20-001308/1 z dne 16.12.2022 zaradi več del nujnih več del nujnih nepredvidenih del in povišanja cen zaradi višje sile, v višini 475.791,38 EUR z DDV. S tem aneksom je pogodbena vrednost občine porasla na 330.067,48 EUR z DDV.

## **Pričetek del**

Dne 11.02.2021 je bilo izdano obvestilo, da bo izvajalec del Komunalne gradnje d.o.o. v mesecu marcu 2021 pričel z izvedbo del na objektu Rekonstrukcija ceste R1-212/1119 Bloška Polica – Sodražica od km 13,540 do km 15,352 skozi Žimarice. Skladno s projektno dokumentacijo PZI št.: 147/2019 z datumom julij 2020 projektanta Gradarhi Tadej Burger s.p. Šmihel 6a, 8000 NOVO MESTO.

## **Gradbena dokumentacija**

Gradbeni dnevnik in gradbena knjiga še niso bili izročeni naročniku.

## **Plačila izvajalcu**

Izdanih je bilo 21 začasnih situacij na skupen znesek 258.267,88 EUR, končna situacija pa še ni bila izdana.

Nadzorni odbor je podrobno pregledal začasno mesečno situacijo za mesec november 2021 in računa št.: ER-68, ki se nanaša na to situacijo.

#### **Nadzor izdanih bančnih garancij**

1. Zavarovalnica Triglav Garancija za dobro izvedbo pogodbenih obveznosti št. TK49901752569 z dne 02.02.2021. Dodatek k finančnemu zavarovanju za dobro izvedbo pogodbenih obveznosti s katero se je podaljšalo veljavnost zavarovanja do 28.02.2023 in povečalo znesek iz 107.943,69 na 131.733,26 EUR.
2. LON d.d. Kranj: Bančna garancija za odpravo napak v garancijski dobi št.: 58004936 z dne 10.02.2023 v višini 131.733,26.

#### **Izvajanje nadzora investicije**

S strani Direkcije Republike Slovenije za infrastrukturo je bila sklenjena pogodba o nadzoru investicije s podjetjem Projekt d.o.o. Nova Gorica- vodja nadzora Matjaž Špacapan univ. dipl. inž. grad. Delež sofinanciranja Občine Sodražica je 14,66%, kar znaša z DDV 9.346,56 EUR za kar je bila izdana dne Naročilnica št.: 211201-0034 z dne 24.02.2021.

Iz naslova nadzora sta bila izdana dva računa: eden dne 22.10.2021 v višini 1.990,78 EUR z DDV, drugi pa 14.04.2022 na znesek 2.503,91 EUR z DDV in 26.11.2022 2.340,17. Po pogodbi Bo zaključenih delih nakazana še razlika v višini do 2.515,00 EUR z DDV

#### **Prevzem investicije**

Prevzem investicije je bil opravljen 31.01.2023 z dokumentom: Zapisnikom komisije za pregled in prevzem izvedenih del na državnih cestah in rekonstrukciji državnih cest, ki se štejejo za vzdrževalna dela v javno korist z dne 30.01.2023.

Komisija se je sestala 30.01.2023 ob 10 uri. Komisija je ugotovila, da so dela izvedena v skladu s projekta z manjšimi spremembami projekta, ki so vneseni v projekt izvedbenih del.

Izvajalec je bil dolžan odpraviti pomanjkljivosti in dostaviti dopolnjeno dokumentacijo do 30.04.2023.

Iz zapisnika izhaja, da garancijski rok prične teči z dnem uspešno opravljenega komisijskega pregleda, ki se bo iztekel 31.01.2026, izvajalec pa mora investitorju del dostaviti garancijo za odpravo napak v garancijski dobi z rokom veljavnosti 01.02.2026.

#### **Uporabno dovoljenje**

Uporabno dovoljenje še ni bilo izdano. Izdano je dovoljenje za začasno omejeno uporabo dne 16.02.2023 z veljavnostjo do 01.07.2023.

#### **Ugotovitve nadzornega odbora:**

*Občinska uprava naj od izvajalca del čimprej pridobi gradbeni dnevnik in gradbeno knjigo..*

### **2.2.1.2. 4205 Investicijsko vzdrževanje in obnove**

#### **Vrednost iz proračuna in realizacija**

postavka	naziv	proračun	realizacija	indeks
16060	Vodovod Žimarice	86.300	77.548	89,9
4021	Posebni material in storitve	1.000	0	0,0
4205	Investicijsko vzdrževanje in obnove	80.300	77.548	96,6



4208	Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor in investicijski inženiring	5.000	0	0,0
------	--	-------	---	-----

**Postavka proračuna 86.300 EUR**  
**Realizacija: 77.548 EUR**  
**Razlika: - 8.752 EUR**

### Postopek javnega naročila

- Sklep o začetku postopka

Dne 19.03.2021 je bil izdan Sklep o začetku postopka oddaje javnega naročila med osebami v javnem sektorju in imenovanje strokovne komisije za Javno naročilo rekonstrukcije vodovoda pri rekonstrukciji ceste R1-212/1119 Bloška Polica -Sodražica od KM 13,540 do KM 15,352 skozi Žimarice z ocenjeno vrednostjo 95.000,00 brez DDV

- Zbiranje in odpiranje in izbor najboljše ponudb

Ponudbo je dalo le podjetje Hydrovod s ponudbeno ceno 92.822,75 EUR brez DDV. Odpiranje ponudb je bilo dne 01.04.2021 ob 8:00 uri. Obvestilo o izbiri je bilo izdano 06.04.2021.

### Pogodba

Datum sklenitve in pogodbeni vrednost

Pogodba na znesek 92.822,75 EUR brez DDV je bila podpisana 14.04.2021

### Določila pogodbe

- Rok dokončanja del

Rok dokončanja del se je usklajeval s terminskim načrtom gradbišča ceste

- Pričetek del

Pričetek del je bil na dan uvedbe v delo, dela se izvajajo v letih 2021 in 2022, celotna investicija bi morala biti zaključena do 31.03.2023.

- Garancijska doba

Garancijska doba je bila določena za 2 leti od prevzema oz. primopredaje del.

- Bančne garancije

Bančne garancije niso bile določene.

- Nadzor investicije:

Dne 21.04. je bil imenovan nadzornik investicije Anton Tanko. Izdana je bila naročilnica Št.: 211201-0048 z dne 19.04.2023. Istega dne je bilo izdano Končno poročilo o oddaji naročila.

- Uvedba v delo

04.05.2021 je bila uvedba v delo.

- Vodenje del in zastopstvo naročnika

Za vodja del je bil s strani izvajalca postavljen g. Rado Devjak. Za zastopnika naročnika je bil postavljen Blaž Kovačič.

- Gradbeno dovoljenje

Ni bilo gradbenega dovoljenja - gradbena dela se izvajajo kot dela v javno korist.

- Pogodbene kazni

Določena je pogodbena kazen 1 % za vsak zamujeni koledarski dan od pogodbene vrednosti, ki pa ne sme presegati 5 % od dejanske vrednosti izvršenih del.

### **Aneksi**

Aneks št. 1 je bil podpisan dne 22.08.2022 na znesek – skupno pogodbeno vrednost 106.765,30 EUR brez DDV. Osnova za aneks so bila spremenjena oz. več dela ovrednotena v ponudbi št.: 1051/1 z dne 18.08.2022.

### **Obračun opravljenih del**

Obračun opravljenih del je bil določen z izstavitvijo začasnih mesečnih obračunskih situacij, razliko pa s končno obračunsko situacijo po opravljenem prevzemu del. V pogodbi je določilo, da mora naročnik pregledati in potrditi obračunsko situacijo v osmih dneh in nesporni del situacije poravnati z nakazilom 30. dan od prejema obračunske situacije.

### **Gradbena dokumentacija**

Izdelana je bila idejna zasnova vodovoda na podlago katere je bil pripravljen ponudbeni predračun.

Gradbeni dnevnik, z obsegom 101 strani od 07.05.2021 do 31.08.2022, je bil primerno voden in podpisan s strani vseh udeležencev.

Gradbena knjiga je bila vodena neažurno (vse naenkrat za nazaj).

### **Obračun opravljenih del**

Izdanih je bilo 6 začasnih situacij, končna situacija pa je bila izdana dne 25.11.2022 na znesek 105.323,79 EUR. Račun po končni situaciji je bil izdan 06.10.2022 na znesek 0,00 EUR, saj so bila vsa dela zaračunana s šestimi začasnimi obračunskimi situacijami.

### **Plačila izvajalcu**

Plačila po situacijah so bila izvedena z zamikom zaradi slabše likvidnosti naročnika. Zadnje plačilo je bilo izvedeno po šesti začasni situaciji dne 25.11.2022 na znesek 12.558,06 EUR

### **Garancija izvajalca**

Garancija za izvedena dela je začela teči s 15.09.2022 in velja do 15.09.2024.

### **Prevzem investicije**

Prevzem investicije je bil opravljen z dokumentom: Zapisnik o končnem obračunu in prevzemu izvedenih del na objektu »Obnova vodovoda Žimarice z dne 15.09.2022. Izvajalec del je ob tem predal naročniku Gradbeni dnevnik, gradbeno knjigo in ateste zapisnike in poročila. Vrednost obračunanih del navedena v zapisniku znaša 105.323,79 EUR.

### **Uporabno dovoljenje**

Uporabno dovoljenje ni bilo izdano. Naročnik je prejel le Poročilo o preizkušanju, ki vsebuje zapise o atestih za materiale, poročila o tesnosti cevovoda in poročila o analizah pitne vode iz cevovoda. NO je pregledal navedeno poročilo in ugotovil.

### **Ugotovitev Nadzornega odbora:**

*Gradbena knjiga je bila predana – potrebno jo je še pregledati s strani nadzornega odbora NO poziva občinsko upravo, da zagotovi pregledno urejeno gradbeno knjigo in da bodo vsi zapisi o preizkušanju, ki so navedeni v Poročilu o preizkušanju, zavedeni v gradbenem dnevniku. Naročnik naj zagotovi še poročila o tlačnem preizkusu hidrantov, ki jih ni v Poročilu.*

### 2.2.1.3. 4206 Nakup zemljišč in naravnih bogastev

Nadzorni odbor je izbral pet primerov nakupa zemljišč za cesto in pločnik od občanov in sicer:

1. Št.: pogodbe: 371-18/18 z dne 09.10.2020, Pogodba namesto razlastitve – nakup zemljišča za pločnik, vrednost pogodbe – deleža Občine Sodražica znaša 975,48 EUR. Kupnina plačana 21.01.2021 v višini 975,48 EUR.
2. Št.: pogodbe: 371-18/18 z dne 05.06.2020, Pogodba namesto razlastitve – nakup zemljišča za pločnik, vrednost pogodbe – deleža Občine Sodražica znaša 820,29 EUR. Kupnina plačana 07.10.2020 v višini 820,29 EUR.
3. Št.: pogodbe: 371-18/18 z dne 30.03.2020, Pogodba namesto razlastitve – nakup zemljišča za pločnik, vrednost pogodbe – deleža Občine Sodražica znaša 620,76 EUR. Kupnina plačana 19.08.2020 v višini 620,76 EUR.
4. Št.: pogodbe: 371-18/18 z dne 30.03.2020, Pogodba namesto razlastitve – nakup zemljišča za pločnik, vrednost pogodbe – deleža Občine Sodražica znaša 1.418,88 EUR. Kupnina plačana 29.07.2020 v višini 1.418,88 EUR.
5. Št.: pogodbe: 371-18/18 z dne 10.03.2020, Pogodba namesto razlastitve – nakup zemljišča za pločnik, vrednost pogodbe – deleža Občine Sodražica znaša 465,57 EUR. Kupnina plačana 29.07.2020 v višini 465,57 EUR.

#### **Ugotovitev Nadzornega odbora:**

*NO je pregledal dokumentacijo petih nakupov zemljišč za pločnike: pogodbe, naročila, izplačila, finančne kartice in ni ugotovil nepravilnosti pri nadzoru te postavke.*

### 2.2.2. Sprehod skozi naše kraje II - obnova in dokončanje fontane

#### **14040 Sprehod skozi naše kraje II**

- **4025 Tekoče vzdrževanje in obnove**
- **4203 Nakup drugih osnovnih sredstev**
- **4205 Investicijsko vzdrževanje in obnove**

Te postavke predstavljajo:

- tekoče vzdrževanje fontane (zamenjava filtra – **konto 4025 146,40 EUR**),
- nakup in postavitve krošnjarčka in rete na fontani (umetniška priprava in izdelava odlitkov – **konto 4203 13.209,00 EUR**) na Trgu v Sodražici,
- investicijsko vzdrževanje same fontane (obnovo konstrukcije fontane iz kamna in obnovo sistema vodometa - **konto 4205 7.227,28 EUR**).

Celotna vrednost tega projekta je znašala **20.582,68 EUR**.

Projekt je bil izpeljan na osnovi naročila specifičnim dobaviteljem, ki jih je občina uspela najti. Projekt je obravnavan kot investicija male vrednosti.

NO je dobil na vpogled konto kartice saldakontov in kartice stroškov, skene računov, naročilnic in odredb za plačilo. Dokumenti so ustrezno kontrolirani in nabava odobrena od odgovorne osebe.

#### **Ugotovitve nadzornega odbora:**

*Nadzorni odbor ni našel nepravilnosti in pomanjkljivosti pri vodenju investicije..*

## 2.3. Nadzor drugih postavk občinskega proračuna

### 2.3.1. 7103 Prihodki od premoženja - 710301 Prihodki od najemnin za poslovne prostore

#### Vrednost iz proračuna in realizacija

postav.	naziv	proračun	realizac.	index
710	Udeležba na dobičku in dohodki od premoženja	11.757	11.757	99,6
7103	Prihodki od premoženja	11.757	11.757	99,6

Prihodki pod to postavko so najemnine za poslovne prostore v lasti Občine Sodražica, ki jih Občina Sodražica kot dober gospodar oddaja v najem za dogovorjeno najemnino na osnovi sklenjene pogodbe.

Z obema najemnikoma sta sklenjeni identični pogodbi in aneksa

V pogodbi je bilo določeno, da se višina najemnine spreminja s tečajem EVRA po uveljavitvi EVRA pa usklajuje z inflacijo oz. se enkrat letno valorizira z indeksom cen življenjskih potrebščin preteklega leta, kot je to določeno z aneksom.

Nadzorni odbor je pregledal dokumentacijo za oba najemnika in sicer:

#### a) Pošta Slovenije d.o.o., Slomškov trg 10, Maribor

Številka pogodbe 46508/01 z dne 05.11.2001, podpisana s strani najemnika 08.11.2001- Predmet pogodbe je poslovni prostor na naslovu Trg 25. maj 7, Sodražica s površino 119,90 m<sup>2</sup>. Cena najema znaša 5,113 EUR za m<sup>2</sup>, skupna najemnina pa 613,05 EUR brez DDV. Cena najema se mesečno valorizira z gibanjem tečaja EUR.

Dne 19.12.2007 je bil sklenjen aneks št.: 1, ki je spremenil drugi odstavek četrte točke sklenjene pogodbe in se glasi:

Pogodbena najemnina poslovnih prostorov se enkrat letno valorizira z indeksom cen življenjskih potrebščin preteklega leta. Valorizacija se izvede v mesecu marcu tekočega leta.

Aneks je tudi določil, da se za zamude pri plačilih mesečnih obveznosti, zaračunajo zakonite zamudne obresti.

#### a) Telekom Slovenije d.d., Cigaletova 15, Ljubljana

Št. pogodbe 46508-5/01 z dne 20.11.2002. Predmet pogodbe je najem poslovnega prostora na naslovu Trg 25. maj 7, Sodražica s površino 44 m<sup>2</sup> ATC. Sodražica. Cena najema znaša 3,60 EUR za m<sup>2</sup>, skupna najemnina pa 158,40 EUR brez DDV. Cena najema se mesečno valorizira z gibanjem tečaja EUR. Upošteva se srednji tečaj BS na dan izstavitve računa.

Dne 22.01.2008 je bil sklenjen aneks št.: 1, ki je spremenil drugi odstavek četrte točke sklenjene pogodbe in se glasi:

Pogodbena najemnina poslovnih prostorov se enkrat letno valorizira z indeksom cen življenjskih potrebščin preteklega leta. Valorizacija se izvede v mesecu marcu tekočega leta.

Najemnina se plačuje enkrat mesečno na podlagi izstavljenega računa, ki ga izstavi najemodajalec.

Najemnika sta po pogodbi poleg najemnine dolžna plačati za navedeni poslovni prostor še funkcionalne stroške:

- stroške ogrevanja,
- porabljene električne energije,
- porabljene vode,
- stroške komunalnih storitev ter
- nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča.

Občina zaračuna najemnikoma najemnino, funkcionalne stroške pa najemnika plačata direktno dobaviteljem oz. ponudnikom storitev.

**Ugotovitve nadzornega odbora:**

*Nadzorni odbor ni našel nepravilnosti in pomanjkljivosti pri nadzoru te postavke.*

**2.3.2. Sofinanciranje investicij v kmetijstvu - 4314 Investicijski transferi posameznikom in zasebnikom**

**Vrednost iz proračuna in realizacija**

postavka	naziv	pror.	realiz.	Ind.
1102900 1	Strukturni ukrepi v kmetijstvu in živilstvu	2.708	0	0
11021	Sofinanciranje investicij v kmetijstvu	2.708	0	0
4314	Investicijski transferi posameznikom in zasebnikom	2.708	0	0

Ta postavka predstavlja dodelitev pomoči za ohranjanje in spodbujanje razvoja kmetijstva in podeželja v občini Sodražica v letu 2022. Zagotovljena so proračunska sredstva v višini 6.000. EUR. Z rebalansom je bila ta postavka za leto 2022 zmanjšana na vrednost 2.708,00 EUR, v letu 2022 pa ni bilo realizirano nobeno izplačilo pomoči.

Dne 17.10.2022 je bil sprejet sklep o začetku postopka in imenovanje strokovne službe občinske uprave z imenovanjem treh članov.

Dne 18.10.2022 je bil objavljen razpis za dodelitev te pomoči.

Iz zapisnika o odpiranju ponudb – prošenj z dne 01.12.2021 je razvidno, da se je na razpis prijavilo 6 prosilcev. Odobrenih je bilo pet pomoči. Za te prosilce so bile izdane Odločbe o dodelitvi sredstev, za enega prosilca pa je bil izdan sklep o zavrženju vloge. Skupna vrednost odobrenih pomoči je znašala 6.756,82 EUR.

NO je izbral vlogo enega od prosilcev za nadzor postavke.

Vlogo je prosilec vložil dne 18.11.2022 za več ukrepov in jo dopolnil na poziv dne 15.12.2022 z računi, dobavnicami in izvedenimi plačili računov dobaviteljev: KGZ Ribnica, Obnova trgovina d.o.o., Kotar Janez s.p. in Simon Petek s.p..

S strani občine je bila izdana Odločba o dodelitvi sredstev dne 27.02.2022. Na osnovi te odločbe so bila prosilcu za ukrep 1.1 iz vloge dodeljena sredstva v višini 2.500,00 EUR in za ukrep 1.2 sredstva v višini 134,62 EUR. Skupna višina pomoči za prosilca tako znaša 2.634,62 EUR.

**Ugotovitve nadzornega odbora:**

*Nadzorni odbor pri nadzoru ni našel nepravilnosti in pomanjkljivosti. Iz dodatnega poročila občinske uprave izhaja, da izplačila pomoči prosilcem še niso bila izvedena, občinska uprava pa (bi) bo morala pred tem pri prosilcih opraviti še nadzor ustreznosti porabe dodeljenih sredstev.*

### 3. PREGLED EVIDENCE OSNOVNIH SREDSTEV OBČINE SODRAŽICA

Nadzorni odbor je pregledal evidence osnovnih sredstev Občine Sodražica, da bi preveril ali so na Občino Sodražica knjižena vsa osnovna sredstva, ki so bila v preteklosti skupna last nekdanje Občine Ribnica.

Nadzorni odbor med osnovnimi sredstvi v lasti Občine Sodražica ni našel nekaterih objektov kot so: upravna zgradba občine, zdravstveni dom, osnovna šola..., je pa našel v evidenci vlaganja v te objekte (investicije in investicijsko vzdrževanje), ki se sicer knjižijo kot povečanje vrednosti osnovnega sredstva, ki se dograjujejo ali obnavljajo.

Nadzorni odbor je glede svojih ugotovitev od občinske uprave pridobil pojasnila in odgovore iz naslova evidenc osnovnih sredstev Občine Sodražica v katerih navajajo, da vsi objekti ob ustanovitvi občine oz. prenosu lastništva iz skupne občine Ribnica na samostojno občino Sodražica, niso bili evidentirani v evidenci osnovnih sredstev, zato je stanje še v urejanju.

Občinska uprava v dodatnem poročilu navaja, da je prenos lastništva vseh občinskih nepremičnin na območju občine Sodražica zemljiško knjižno urejen na podlagi delitvenega sporazuma občin Sodražica in Ribnica. Lastništvo Občine Sodražica nad vsemi nepremičninami, ki so bile predmet delitve med občinama Ribnica in Sodražica, je torej nesporno.

Ob tem tudi pojasnjujejo, da je Občinska uprava tekom nadzora že pristopila k reševanju in urejanju seznama osnovnih sredstev, tako da bodo evidence osnovnih sredstev tudi na področju nepremičnega premoženja usklajene z dejanskim stanjem lastništva.

#### **Ugotovitve nadzornega odbora:**

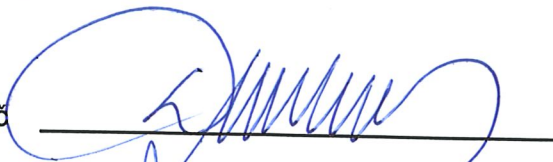
*Nadzorni odbor je z zadovoljstvom sprejel obvestilo občinske uprave, da se pomanjkljivosti evidenc osnovnih sredstev Občine Sodražica že odpravljajo.*

### 4. ZAKLJUČEK

Nadzorni odbor je pri nadzoru zaključnega računa proračuna pregledal le manjši del postavk zaključnega računa in postavke po ciljanem izboru.

Pri tokratnem pregledu ni našel nepravilnosti in pomanjkljivosti, ki bi bistveno vplivale na porabo sredstev občinskega proračuna. To pomeni, da z določeno gotovostjo lahko trdimo, da občinska uprava pri svojem delu upošteva sklepe občinskega sveta, predpise, ki urejajo delovanje občine in občinske uprave ter gospodarno in racionalno upravlja z zaupanimi sredstvi in premoženjem občine v korist občanov.

Predsednik nadzornega odbora: Jože Drobnič



Član nadzornega odbora: Frančiška Ambrožič



Član nadzornega odbora:

Hinko Klun

