OBČINA JESENICE
Nadzorni odbor
Cesta železarjev 6, 4270 Jesenice

Na podlagi 32. člena Zakona o lokalni samoupravi, 35. člena Statuta Občine Jesenice (Uradni list RS, št. 101/2015) ter 42. člena Poslovnika o delu Nadzornega odbora (Uradni list RS, št. 14/2006) je Nadzorni odbor Občine Jesenice na svoji 11. seji, dne 18. 5. 2016 sprejel

POROČILO
O OPRAVLJENEM NADZORU
ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA OBČINE JESENICE ZA LETO 2015

/Poročilo je dokončni akt Nadzornega odbora Občine Jesenice/

I. POVZETEK

V okviru ciljev, namena in obsega opravljenega nadzora NO (delna preveritev pravilnosti izvrševanja proračuna občine Jesenice in ustreznosti poročanja občine o njenem poslovanju v letu 2015, predstavljenem v zaključnem računu proračuna občine) ni ugotovil kršitev poslovanja občine Jesenice.

Zaključni račun je pregleden in omogoča celovit pregled porabe proračunskih sredstev tako po posameznih uporabnikih proračuna kot tudi po posameznih področjih proračunske porabe. Struktura dokumenta je v skladu s prepisi in nanj NO nima pripomb. Obrazložitev posebnega dela zaključnega računa proračuna omogoča nadzor pravilnosti izvrševanja proračuna in celovit vpogled v stopnjo doseganja ciljev in rezultatov poslovanja.

II. PODATKI O NADZORU

1. **Nadzorni odbor v sestavi:**
   Rajko Skubic, predsednik
   Edina Džamastagič, namestnica predsednika
   Maja Križnar, članica
   Vladanka Lovič, članica
   Vojko Otovič, član
   Ernest Poženel, član
   Franc Rožič, član

2. **Poročevalec:**
   Rajko Skubic, predsednik

3. **Izvedenec /izvedenci/:**
   Niso bili vključeni v nadzor.

4. **Ime nadzorovanega organa**
   Občina Jesenice, Cesta železarjev 6, 4270 Jesenice; www.jesenice.si

5. **Predmet nadzora**
   Zaključni račun proračuna Občine Jesenice za leto 2015

6. **Obdobje nadzora**
   Marec, april, 2016

III. UVOD

1. Osnovni podatki o nadzorovanemu organu

1.1. Organi in organiziranost ter število zaposlenih

Organi občine
a. župan: Tomaž Tom Mencinger
b. občinski svet: 28 članov
c. nadzorni odbor: 7 članov

Občina ima sedem ožjih delov občine (krajevnih skupnosti), ki nimajo statusa pravne osebe javnega prava.

Občinska uprava je organizirana v občinskem uradu, ki ima posamezne notranje organizacijske enote. V okviru občinske uprave je ustanovljen Kabinet župana in notranje organizacijske enote: Oddelek za gospodarstvo, Oddelek za družbene dejavnosti in splošne zadeve, Oddelek za finance, plan in analize, Oddelek za okolje in prostor ter Komunalna direkcija. Občina je soustanoviteljica tudi dveh organov skupne občinske uprave.

1.2. Kratek opis področij dela, pristojnosti in odgovornosti z navedbo odgovorne osebe med opravljanjem nadzora in odgovorne osebe v času, na katerega se nadzor nanaša

Občina Jesenice je temeljna samoupravna lokalna skupnost, ustanovljena z Zakonom o ustanovitvi občin ter o določitvi njihovih območij (ZUODNO, UL RS št. 60/1994 in spr.). Občina Jesenice je pravna oseba javnega prava s pravico posedovati, pridobivati, razpolagati in upravljati z vsemi vrstami premoženja. Občina po svojih organih samostojno ureja in opravlja vse lokalne zadeve javnega pomena, določene z zakonom in statutom občine.

Občino Jesenice predstavlja in zastopa župan. V letu 2015 in med izvajanjem nadzora je bil odgovorna oseba župan Tomaž Tom Mencinger.

1.3. Sodelovanje med odborom in nadzorovanim organom med opravljanjem nadzora

Člani NO Občine Jesenice so pregledali posredovano poročilo in pripravili ugotovitve in mnenja za področja proračunske porabe, za katera so bili zadolženi. Prva obravnava ugotovitev in mnenj je bila opravljena na 10. seji NO Občine Jesenice dne 30. 3. 2016, na kateri so bili poleg članov NO prisotni tudi mag. Valentina Gorišek – direktorica občinske uprave, Brigita Džamastagič – vodja Oddelka za finance, plan in analize, Petra Dečman – vodja Oddelka za družbene dejavnosti in splošne zadeve, mag. Vera Djurić Drozdek – vodja

Oddelka za gospodarstvo, Matej Smukavec - vodja Oddelka za okolje in prostor, Marko Markelj – direktor Komunalne direkcije in Mojca Levstik – Kabinet župana.

Na posamezna vprašanja so člani NO od predstavnikov občine dobili zadovoljive odgovore že na seji NO. V razpravi so bila podana naslednja vprašanja in zaprosila za dodatne obrazložitve:

- kolikšen del sredstev za programe javnih del je zagotovila Občina Jesenice in kolikšen del Zavod RS za zaposlovanje;
- na novi spletni strani Občine Jesenice ne deluje povezava do Strategije razvoja turizma; to naj se uredi in naj se povezava do dokumenta posreduje.

Predstavnikom občine je NO poslal zahtevo po dodatni obrazložitvi z rokom za odgovor do 13. 4. 2016.

Razprava posameznih področij ZR na 10. seji NO in pisni odgovori, ki so bili v poslani v roku, je bila osnova za pripravo osnutka poročila o nadzoru.

2. Pravna podlaga za izvedbo nadzora

- Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/2011-UPB4)
- Zakon o lokalni samoupravi (Uradni list RS, št. 94/2007-UPB2, 76/2008, 79/2009, 51/2010)
- Statut občine Jesenice (Uradni list RS, št. 101/2015)
- Odlok o proračunu občine Jesenice za leto 2015 (Uradni list RS, št. 9/2015 in 11/2015)

3. Datum in številka sklepa o izvedbi nadzora

Nadzor je bil opravljen v skladu s programom dela NO Občine Jesenice za leto 2016 in na podlagi Sklepa o izvedbi nadzora, sprejetega na 9. seji NO Občine Jesenice, z dne 29. 1. 2016.

4. Namen in cilj nadzora

Nadzor obsega pregled pripravljenega poročila - zaključni račun proračuna Občine Jesenice za leto 2015.

Cilj nadzora je delna preveritev pravilnosti izvrševanja proračuna občine Jesenice in ustreznosti poročanja občine o njenem poslovanju v letu 2015, predstavljenem v zaključnem računu proračuna občine.

5. Način dela

Nadzor so opravili vsi člani NO Občine Jesenice. Naloga posameznega člana je bila pregledati celotno gradivo in opraviti podrobnejši pregled določenih področij proračunske porabe (PPP) pri uporabnikih proračuna (PU) in sicer:

- **Član NO Ernest Poženel:**
  - PU 5000: Občinska uprava in v tem okviru:
    - PPP 10: Trg dela in delovni pogoji
    - PPP 11: Kmetijstvo, gozdarstvo in ribištvo
    - PPP 14: Gospodarstvo

        - PPP 22: Servisiranje javnega dolga
    - PU 9700: Skupna notranjerevizijska služba
    - Bilanca stanja

- **Član NO Rajko Skubic:**
    - PU 1000: Občinski svet
    - PU 2000: Nadzorni odbor
    - PU 3000: Župan
    - PU 4000 – 4080: Krajevne skupnosti
    - PU 5000: Občinska uprava in v tem okviru:
        - PPP 02: Ekonomska in fiskalna administracija
        - PPP 03: Zunanja politika in mednarodna pomoč
        - PPP 04: Skupne administrativne službe in splošne javne storitve
        - PPP 06: Lokalna samouprava

- **Član NO Franc Rožič**:
    - PU 5000: Občinska uprava in v tem okviru:
        - PPP 18: Kultura, šport in nevladne organizacije

- **Član NO Edina Džamastagič**:
    - PU 5000: Občinska uprava in v tem okviru:
        - PPP 16: Prostorsko planiranje in stanovanjsko komunalna dejavnost
        - PPP 23: Intervencijski programi in obveznosti

- **Član NO Vladanka Lovič**:
    - PU 5000: Občinska uprava in v tem okviru:
        - PPP 19: Izobraževanje

- **Član NO Vojko Otovič**:
    - PU 5000: Občinska uprava in v tem okviru:
        - PPP 13: Promet, prometna infrastruktura in komunikacije

- **Član NO Maja Križnar:**
    - PU 5000: Občinska uprava in v tem okviru:
        - PPP 07: Obramba in ukrepi ob izrednih razmerah
        - PPP 08: Notranje zadeve in varnost
        - PPP 12: Pridobivanje in distribucija energetskih surovin
        - PPP 15: Varovanje okolja in naravne dediščine
        - PPP 17: Zdravstveno varstvo
        - PPP 20: Socialno varstvo
    - PU 9800: Medobčinski inšpektorat in redarstvo

Člani NO so pregledali tudi poročilo letnega načrta razvojnih programov iz področja za katerega so bili zadolženi.

Osnutek poročila o opravljenem nadzoru je NO sprejel na svoji 11. seji, 18. 5. 2016.

IV. UGOTOVITVENI DEL

Člani NO Občine Jesenice so pregledali in obravnavali pripravljeno poročilo občine "Zaključni račun proračuna občine Jesenice za leto 2015 na svoji 10. seji, dne 30. 3. 2016 in na 11. seji, dne 18. 5. 2016.

V skladu s ciljem nadzora so se člani NO usmerili predvsem na ugotavljanje pravilnosti izvrševanja proračuna in na ustreznost poročanja Občine Jesenice o njenem poslovanju v letu 2015.

Ugotovitve članov NO Občine Jesenice so naslednje:

Zaključni račun proračuna Občine Jesenice za leto 2015 sestavljajo splošni in posebni del. V splošnem delu je podan podrobnejši prikaz predvidenih in realiziranih prihodkov in odhodkov oziroma prejemkov in izdatkov iz bilance prihodkov in odhodkov, računa finančnih terjatev in naložb ter računa financiranja, v posebnem delu pa prikaz predvidenih in realiziranih odhodkov in drugih izdatkov proračuna Občine Jesenice za leto 2015. Sestavni del zaključnega računa je tudi Načrt razvojnih programov, v katerem je podan prikaz podatkov o načrtovanih vrednostih posameznih projektov, njihovih spremembah tekom leta 2015 ter o njihovi realizaciji v tem letu. Zaključni račun je sestavljen v skladu s predpisi. Poročilo je pregledno in omogoča celovit pregled porabe proračunskih sredstev tako po posameznih uporabnikih proračuna kot tudi po posameznih področjih proračunske porabe. Struktura dokumenta je v skladu s predpisi in nanj NO nima pripomb.

a) Splošni del

V letu 2015 je bilo 21.400.126,63 EUR prihodkov in 21.142.693,13 EUR odhodkov. Stanje sredstev na računih na dan 31. 12. 2015 je bilo 2.174.234,92 EUR. Na strani prihodkov je zaznati precejšnjo razliko med realizacijo in sprejetim planom na področju kapitalskih prihodkov (1.307.278,33 EUR), pa tudi davčni prihodki niso bili realizirani v celoti (348.623,78 EUR). Nedavčni prihodki in transferni prihodki so nekoliko nad načrtovanimi.

b) Posebni del

Obrazložitev posebnega dela zaključnega računa proračuna, je sestavljen iz poslovnega poročila in poročila o realizaciji finančnega načrta neposrednega uporabnika. Doseženi cilji in rezultati so podani na nivoju področja proračunske porabe, glavnih programov in podprogramov, kakor tudi po neposrednih proračunskih uporabnikih in proračunskih postavkah, kar omogoča nadzor pravilnosti izvrševanja proračuna in celovit vpogled v stopnjo doseganja ciljev in rezultatov poslovanja. Obrazložitve posameznih postavk so uravnotežene, in sledijo dosledno strukturi poročanja: cilji, zakonske podlage, obrazložitev realizacije, doseganje ciljev, rezultati, pojasnila odmikov.

Ugotovitve NO za posamezne proračunske uporabnike:

PU 1000: Občinski svet

Sredstva so namenjena za delovanje Občinskega sveta in odborov, financiranje političnih strank, volilne kampanje, delovanje mladinskega sveta in za izvedbo volitev in referendumov. NO nima pripomb.

PU 2000: Nadzorni odbor

Sredstva so namenjena za delovanje Nadzornega odbora. NO nima pripomb.

PU 3000: Župan

V tej proračunski postavki so bili vključeni izdatki za poklicno opravljanje funkcije župana, funkcije podžupana ter za nagrado za nepoklicno opravljanje funkcije podžupanje, za informiranje in reprezentanco. Poraba ne tem področju je bila v skladu s Pravilnikom o funkcionarjih in nanjo NO nima pripomb.

PU 4000 – 4080: Krajevne skupnosti

V letu 2015 je na območju občine delovalo 7 krajevnih skupnosti. Na njihovo poslovanje NO nima pripomb.

PU 5000: Občinska uprava

Občinska uprava deluje na več področjih proračunske porabe, zato so opažanja NO podana po področjih. Na PPP 02 Ekonomska in fiskalna administracija, PPP 03 Zunanja politika in mednarodna pomoč, PPP 04 Skupne administrativne službe in splošne javne storitve, PPP 06 Lokalna samouprava, PPP 08 Notranje zadeve in varnost, PPP 12 Pridobivanje in distribucija energetskih surovin, PPP 15 Varovanje okolja in naravne dediščine, in PPP 17 Zdravstveno varstvo PPP 20 Socialno varstvo nadzorni odbor nima komentarjev.

PPP 07 – Obramba in ukrepi ob izrednih razmerah

K tej proračunski postavki Nadzorni odbor Občine Jesenice nima pripomb, ker so bila dana ustrezna pojasnila.

PPP10: Trg dela in delovni pogoji

Področje zajema naloge aktivne politike zaposlovanja v smeri spodbujanja novih delovnih mest oz. zaposlitev brezposelnih oseb in so zapisane v dokumentih dolgoročnega razvojnega načrtovanja občine Jesenice.

Programe javnih del v okviru izvajanja aktivne politike zaposlovanja in število vključenih oseb za proračunsko obdobje določi vlada RS. Sredstva za izvajanje programov zagotavljata Zavod RS za zaposlovanje in občina kot naročnik javnih del. Odobrenih je bilo 13 programov javnih del, v katerih je našlo zaposlitev 15 oseb, kar je razvidno iz Zaključnega računa v tabeli »Pregled izvajalcev in programov javnih del v letu 2015«. Cilji glede na odobrene programe so bili doseženi z nižjimi realiziranimi sredstvi kot planirano in sicer predstavljajo 88,36 % v primerjavi z veljavnim planom. Občina je za izvajanje in realizacijo celotnega programa prispevala 21,5% sredstev oz. 42.059,79 EUR.

PPP 11: Kmetijstvo, gozdarstvo in ribištvo

Odhodki iz naslova kmetijstva, gozdarstva in ribištva niso dosegali planiranih. Realizirani so bili v višini 64,36 % planiranih.

Programi oz. sredstva, ki so bila realizirana so na področju Spodbujanja razvoja kmetijstva in podeželja, delno realiziran projekt LEADER-Gorenjska košarica, varstvo živali ter vzdrževanje gozdnih cest.

Neizkoriščena planirana sredstva so predvsem na področju razvoja podeželja, kjer se ni izvedlo projektov vezanih na čebele ter investicije v ureditev vaškega jedra Blejska Dobrava, kjer so neporabljena sredstva delno prenesli v leto 2016, ko naj bi se izvedba projekta predvidoma začela.

PPP 13: Promet, prometna infrastruktura in komunikacije

Področje iz proračunske postavke 13 zajema sredstva za redno in investicijsko vzdrževanje cest in drugih javnih površin, meteorne kanalizacije, nujne intervencije, vzdrževanje semaforjev, gradnjo in urejanje parkirišč, cestno razsvetljavo, plačila drugih storitev, sofinanciranje mestnega prometa in drugo.
Poročilo področja obsega predvsem splošen pregled področja, in sicer realizacija, smotrnost uporabljenih sredstev, spremembe na veljaven plan, obrazložitve posameznih postavk in podobno.
Dolgoročni in letni cilji so ustrezno opredeljeni, tudi predpisi s tega področja so navedeni v zaključnem računu. Večinoma je ocena uspeha pri doseganju dolgoročnih ciljev področja PPP13 v ZR 2015 določena kot uspešna in je usklajena z izvedenimi aktivnostmi.
Izpostaviti je potrebno, da je pri opredeljevanju uspešnosti dolgoročnih ciljev v ZR potrebno realno ocenjevati doseganje uspeha, z namenom, da se v določeni postavki ne pojavljajo nasprotujoči izjavi, kot na primer v okviru glavnega programa 1302 – Cestni promet in infrastruktura (tekoče vzdrževanje občinskih cest, cestno prometne signalizacije ter cestnih naprav, investicijsko vzdrževanje in gradnja občinskih cest in cestna razsvetljava ter prometna varnost). Pri oceni uspeha doseganja dolgoročnih ciljev je navedeno, da so pri zagotavljanju rednega tekočega vzdrževanja dolgoročni cilji uspešni. Nadalje pa je v ZR navedeno, da se z gradnjo novih občinskih cest ne sledi potrebam, in pri tem se ocenjuje, da je potrebno izvedbo pospešiti, s ciljem doseganja dolgoročnih ciljev.
Podobno, vendar s primernejšo obrazložitvijo, je opisano v podprogramu 13029002 – Investicijsko vzdrževanje in gradnja občinskih cest, kjer je navedeno, da je stanje občinskih cest v OJ v velikem obsegu slabo, in to v pogledu stanja voziščnih konstrukcij kot tudi nekaterih elementov cest, prav tako se v preteklih letih niso vlagala zadostna sredstva v ureditev cest, kar ima za posledico neurejenost cest s tega področja. Z investicijskim vzdrževanjem se načrtuje obdržati minimalni nivo kvalitete cest, oziroma tak nivo kot je sedaj, in da ceste ne bodo propadale. Kljub navedbi o neurejenosti cest pa je ocena uspeha pri doseganju dolgoročnih ciljev tega podprograma določena kot uspešna.
V tem podprogramu je doseganje ciljev podkrepljeno z nekaj primeri zaključenih del (obnova ceste in izgradnjo pločnika skozi Podmežaklo, sanacija poškodovanega cestišča v Planini pod Golico, obnova meteorne kanalizacije na Ledarski cesti in strojno krpanje cest), ki so v ZR opredeljeni kot minimalni pozitivni premik za doseganje dolgoročnih ciljev programa.
Na sestanku NO dne 30.3.2016 je bilo postavljeno vprašanje OJ glede navajanja uspešnosti dolgoročnih ciljev. Prejeli smo zadovoljivo obrazložitev s strani direktorja Komunalne direkcije

(g. Markelj) o skrbni obravnavi nujnega vzdrževanja cest, seveda v skladu z razpoložljivimi finančnimi sredstvi, zato menim, da priporočilo ni potrebno.
Pohvaliti je potrebno, da so bile v letu 2015 (podprogram 13029003 - Urejanje cestnega prometa) obnovljene talne oznake na kategoriziranih cestah in na nekaterih asfaltiranih javnih parkiriščih. Prav tako je pohvalno, da je v ZR opozorjeno, da bo zaradi dotrajanosti naprav v prihodnje potrebno planirati določena sredstva za investicijsko vzdrževanje svetlobno signalnih naprav, saj so bila v letu 2015 na razpolago sredstva le za redno vzdrževanje.
Področje 13 ima v letu 2015 ustrezno realizacijo. To pomeni, da je bilo planiranje dobro, kar s tega vidika pomeni tudi smotrno uporabo proračunskega denarja. Po pregledu posameznih postavk je opaziti dobro realizacijo, predvsem pri največjih postavkah. Tako je na primer za največjo postavko - redno vzdrževanje cest v letu 2015 porabljenih sredstev v višini 1.109.923,04 EUR oz. 98,22 % planiranih sredstev. Podobna realizacija je tudi pri drugih postavkah. Omeniti je potrebno manjšo realizacijo projekta OB041-12-0003 - Modernizacija cest v vrednosti 232.907,37 EUR, kjer je bila v letu 2015 realizacija 71,74 % veljavnega plana. Je pa v ZR dobro obrazloženo zakaj je prišlo do razlik (zaradi neizvršenih plačil za dobavo in montažo dvigala z dvižno ploščadjo na Hrenovici; za izgradnjo ostale infrastrukture na območju Podmežakle - zadržana sredstva v letu 2015; nerealiziranega nakupa potrebnih zemljišč za urejeno cesto proti gasilskemu domu v Javorniškem Rovtu in izgradnjo novega pločnika Podmežakla).
V letu 2015 so bila v okviru postavke 8060 - Modernizacija cest izvršena razna investicijska dela na področju cest in drugih javnih objektov v višini 192.064,03 €. Od te vsote je največja postavka dokončanje ceste in javne razsvetljave skozi Podmežaklo v vrednosti 111.836,50 EUR. V ZR je navedeno, da je strokovni nadzor nad izvedbo del za manjše investicije opravljala komunalna direkcija. Kot je navedeno v ZR so opravljali strokovni nadzor tudi za izvedbo dokončanja ureditve ceste in javne razsvetljave Podmežakla (v višini 2.690,58 EUR).
Na sestanku NO dne 30.3.2016 je bilo postavljeno vprašanje OJ zaradi nejasnosti pri izvedbi strokovnega nadzora komunalne direkcije pri dokončanju ureditve ceste in javne razsvetljave Podmežakla, predvsem z vidika opredelitve ali je glede na vrednost postavke 111.836,50 EUR, res to manjša investicija. Prejeli smo zadovoljivo obrazložitev s strani direktorja Komunalne direkcije (g. Markelj), da se je izvajanje strokovnega nadzora te investicije izvajalo le v manjšem obsegu, prav tako pa je bil zunanji strokovni nadzor zagotovljen za celotno investicijo.
Za celovito preglednost stanja na področju prometa s postavke 13 je primerna obrazložitev v ZR, nekaj dodatnih obrazložitev pa smo prejeli od OJ na sestanku NO dne 30.3.2016. Tako smo prejeli ustrezne dodatne obrazložitve o nerealizaciji glede na sprejeti in veljavni plan pri projektih »Obvoznica Lipce«, »Industrijska obrtna cona Črna vas« in »Most čez Savo na Hrušici«.

PPP 14: Gospodarstvo

Gospodarstvo zajema aktivnosti, ki se nanašajo na pospeševanje, podporo in zagotavljanje pogojev gospodarski dejavnosti in spodbujanju razvoja turizma. Realizirana sredstva so nižja od planiranih, indeks je 82,16.
Zastavljeni cilji na področju pospeševanja in podpore gospodarskim dejavnostim so bili doseženi. Enako je ugotoviti na področju spodbujanja razvoja turizma in gostinstva. V tem segmentu ni bil dosežen le cilj, ki se nanaša na obratovanje žičnice Španov vrh, saj zaradi neugodnih vremenskih razmer in premalo zagotovljenih sredstev žičnica ni delovala.

V postavki spodbujanja turistične dejavnosti je bila realizacija manjša od načrtovane zaradi manj izvedenih investicij ter nižjih stroškov poslovanja kot posledica ukrepov za vzdržnost proračuna.

PPP 15 Varovanje okolja in naravne dediščine

*8160 – Sanacije divjih odlagališč (realizacija 92%)

Za pokrivanje stroškov odvoza, varovanja in odstranitve odsluženih vozil po inšpekcijskih odločbah je bilo porabljenih sredstev v višini 2.260,16 € za katere je zaznati tudi povečanje v primerjavi s preteklim leti. Vprašanje je, zakaj se ta del povečuje, kajti včasih je bilo veliko več divjih odlagališč, ljudje so bili manj v sobivanju z naravo kot so to sedaj. Kaj bi se dejansko lahko postorilo oziroma kaj sploh dela na tem področju (večji nadzor, večje obveščanje ljudi)?

Dana so bila ustrezna pojasnila, da je bilo polovico teh sredstev porabljenih za odvoz in hrambo odsluženih vozil, polovico pa za čiščenje črnih odlagališč po inšpekcijskih odločbah. Leta 2010 je bila opravljena tudi revizija Računskega sodišča glede porabe sredstev za sanacijo divjih odlagališč. Na podlagi te revizije je bil vzpostavljen kataster črnih odlagališč, inšpekcijske službe stalno nadzorujejo črna odlagališča in izdajajo odločbe, pričelo pa se je tudi izvajanje strožjega nadzora nad odsluženimi vozili in njihov odvoz iz posameznih območij. Glede na dana ustrezna pojasnila, dodatne obrazložitve niso potrebne.

16 –Prostorsko planiranje in stanovanjsko komunalna dejavnost

Realizacija je tudi v letu 2015 precej nižja od načrtovane, in sicer le 56,83%.

Razlogi za slabo realizacijo so razumljivo in utemeljeno obrazloženi. Gre za projekte, pri katerih morajo biti za njihovo izvedbo zagotovljeni številni drugi pogoji, katerih izpolnitev pa je lahko dolgotrajna (pridobite soglasij nasprotnih strank, izvedba potrebnih geodetskih postopkov in nepremičnin, nedokončani zapuščinski postopki,...). Nekatere investicije so bile sicer izvedene, vendar je plačilo zapadlo v leto 2016. Do največjega odstopanja prihaja pri glavnem programu Komunalna dejavnost (1603). Na tako odstopanje naj bi najbolj vplival zamik izvedbe projekta Javna kanalizacija Cesta v Rovte – Trebež v leto 2016. Tudi zaradi zagotavljanja vzdržnosti proračuna na mnogih projektih ni realiziranih odhodkov.

Zaključni račun Načrta razvojnih programov prikazuje 82 projektov, od tega jih je bilo aktivnih le 72. Med aktivnimi pa je 17 takšnih, kjer sploh ni bilo realiziranih odhodkov. Realizacija projektov iz področja proračunske porabe 16 je le 52,07%. Iz obrazložitve je razvidno, da je v letu 2015 občinski svet potrdil tudi dve spremembi oziroma dopolnitvi Načrta razvojnih programov. V mesecu novembru se je zaradi kandidiranja na razpisu za sofinanciranje operacij »Celostne prometne strategije« v okviru operativnega programa za izvajanje Evropske kohezijske politike v obdobju 2014-2020 v Načrt razvojnih programov uvrstil nov projekt » Izdelava celostne prometne strategije«.

PPP 17 Zdravstveno varstvo

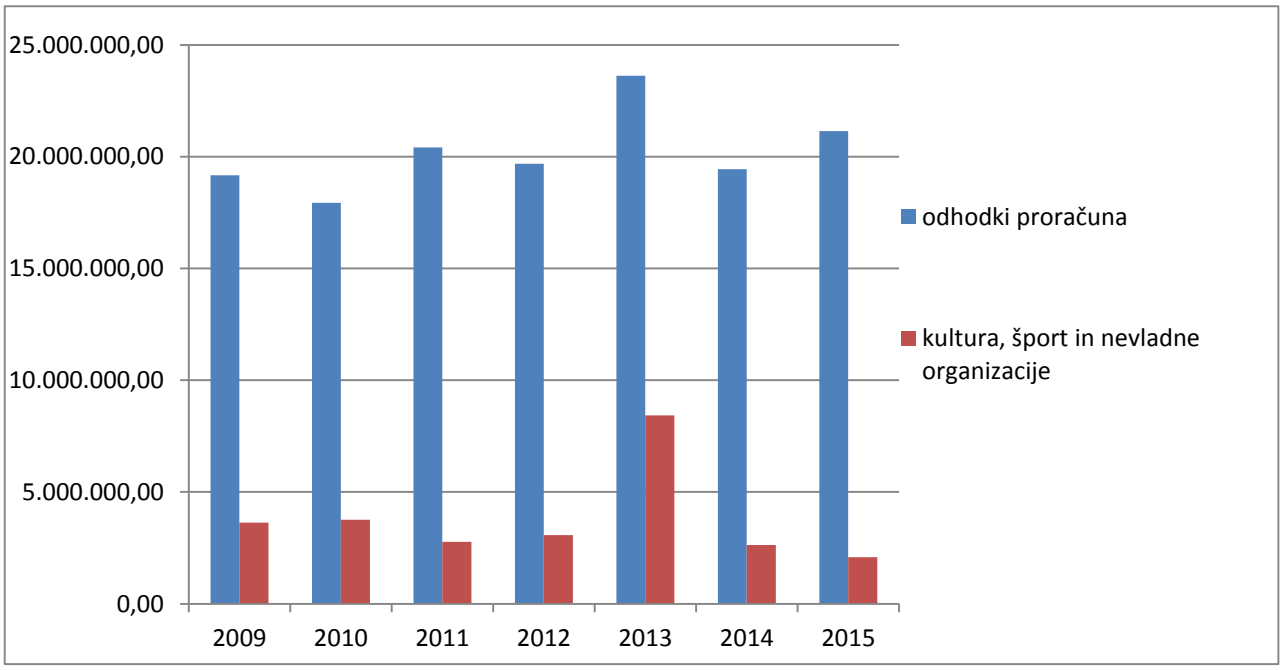
* 6030 Metadonska ambulanta (realizacija 44,10%)

Glede na podana pojasnila, koliko sredstev in kakšne pogoje za delovanje Metadonske ambulante zagotavlja Občina Jesenic, NO nima pripomb na to proračunsko področje.

PPP 18 kultura, šport in nevladne organizacije

Gibanje celotnih odhodkov proračuna občine Jesenice in področja kulture, športa in nevladnih organizacij v letih 2009 do 2015 v evrih in delež področja v proračunskih odhodkih

leto	odhodki proračuna	kultura, šport in nevladne organizacije	Delež v %
2009	19.164.891,00	3.634.832,30	18,97
2010	17.933.088,00	3.756.353,36	20,95
2011	20.406.422,00	2.774.272,42	13,60
2012	19.685.338,69	3.075.237,79	15,62
2013	23.618.422,47	8.431.589,33	35,70
2014	19.433.392,53	2.634.990,28	13,56
2015	21.142.693,13	2.086.220,84	9,87



V letu 2015 se je nadaljevalo zniževanje deleža tega področja v primerjavi s proračunskimi odhodki. Pri tem je vsekakor treba upoštevati, da je bila v letu 2013 veliko vlaganje v Športno halo Podmežakla, zato v naslednjih letih ni pričakovati podobnega vlaganja in sredstva bodo namenjena drugim področjem. Dolgoročno pa je le treba delež počasi povečevati v skladu s cilji Razvojnega programa Občine Jesenice 2011 – 2025.

Župan je v maju 2015 pripravil predlog ukrepov za vzdržnost proračuna za preteklo leto. Ukrepi so delovali tudi na tem področju. Pri Gornjesavskem muzeju je bilo del nerealiziranih sredstev za kritje stroškov dela, ki so bili omejeni, razporejenih na drugo proračunsko postavko in to je bilo Mladinsko letovišče in sicer za zemljiško knjigo, davke, takse in dokončno ureditev statusa. Za isti namen so bila prerazporejena sredstva iz Občinske knjižnice, ki so izvirala iz prihrankov pri ogrevanju in iz nerealiziranih sredstev za kritje stroškov dela. Iz enakih sredstev se je pri Zavodu za šport Prerazporedilo sredstva za

tekoče vzdrževanje pri Športni hali Podmežakla. Pri Gornjesavskem muzeju je Občina spremenila vir financiranja nabave opreme – iz proračuna na zavod, ker je zavod sam razpolagal z dolgoročnimi sredstvi za te namene.
Pogodba s Petrolom d. d. Ljubljana o zagotavljanju prihrankov rabe energije v javnih objektih Občine Jesenice ima ugodne finančne učinke.
Društvo, ki ne izkaže svoje dejavnosti z ustreznim in pravočasno predloženim dokumentom, ni upravičeno do sredstev. Le-to velja tako za kulturna in športna društva, kot tudi za organizacije, ki izvajajo preventivne projekte mladih.
Pri Zavodu za šport so posebej izkazane aktivnosti v Športni hali Podmežakla po vrstah:
Zasedenost: 2.455,5 ur ledena ploskev in 63,75 ur plastična podlaga z navedbami vrste aktivnosti

- redne ligaške tekme
- šolska dejavnost
- rekreativna dejavnost.

Prenovljena, lepa in funkcionalno izboljšana hala je dokaj dobro izkoriščena, manjka samo »češnja na torti« - približno 2.000 gledalcev povprečno na teden v zimski sezoni.

PPP 19: Izobraževanje

Sredstva na področju izobraževanja se namenjajo za področja varstva in vzgoje predšolskih otrok, za primarno in sekundarno izobraževanje, terciarno izobraževanje, druge izobraževalne programe ter pomoči šolajočim.

1. Varstvo in vzgoja predšolskih otrok

Sredstva za kritje subvencije plačila vrtca so bila v preteklem letu realizirana v višini 1.882.980,04 EUR oz. v višini 94,82% glede na veljaven plan. Razlika izhaja iz dejstva, da Vrtec Jesenice ni odprl dodatnega oddelka kot je bilo planirano zaradi nepredvidenih izpisov otrok. Del nerazporejenih sredstev je bil prerazporejen na OŠ Poldeta Stražišarja v višini 44.000 EUR. Sredstva za kritje stroškov izven programov vrtca (stroški otrok s posebnimi potrebami) so bila realizirana v višini 268.928,70 EUR oz. 76,17 % glede na veljavni plan.

2. Primarno, sekundarno izobraževanje, terciarno izobraževanje, drugi izobraževalni programi

Na tem področju so bila sredstva nakazana iz proračuna za stroške ogrevanja, stroške tekočega in investicijskega vzdrževanja, za materialne stroške in stroške dodatnega programa.

a.) Na področju investicij je primerjava realizacije projektov v primerjavi s sprejetimi plani nižja oz. v določenih primerih celo višja in je bila potrebna prerazporeditev sredstev iz druge proračunske postavke. Sredstva so bila nakazana za namene investicij v spodaj navedenih zneskih:

- Vrtcu Jesenice 665,02 EUR, in sicer za nabavo opreme in manjša vzdrževalna dela.
- Osnovni šoli Toneta Čufarja Jesenice 47.269,19 EUR. Sredstva so bila namenjena za nabavo opreme, za postavitev ograje zraven železniške proge, vzdrževalna dela na igrišču vključno z izdelavo in montažo vrat okoli igrišča, izdelavo in montažo avtobusnega postajališča, za izdelavo projektne dokumentacije za sanacijo strehe ter

za sanacijo bazena. Končna realizacija projektov glede na sprejeti plan je bila višja od načrtovane, tako da je bila potrebna prerazporeditev sredstev v višini 27.409,25 EUR za sanacijo bazena.

- Osnovni šoli Prežihovega Voranca 19.344,03 EUR, in sicer za namen menjave radiatorjev.
- Osnovni šoli Koroška Bela Jesenice 6.966 EUR za nakup pohištva in 295.137,94 EUR za celostno obnovo šole. Končna realizacija je bila nižja od planirane, zato so se sredstva v višini 48.240,15 EUR prenesla v leto 2016, ko bo izveden končni obračun izvedenih del za leto 2015.
- Osnovni šoli Poldeta Stražišarja Jesenice 93.702,20 EUR za ureditev asfaltiranega športnega igrišča s spodnjim delom fasade. Končna realizacija je bila višja od načrtovane zaradi izrednih vremenskih razmer, ki so povzročile izredne razmere na gradbišču, tako da je bila potrebna prerazporeditev sredstev v višini 44.000 EUR.
- Glasbeni šoli Jesenice 914,00 EUR.
- Na področju izobraževanja odraslih 60.999,66 EUR za nakup poslovnih prostorov LU Jesenice.

b.) Realizacija na področju ogrevanja je bila nižja od planiranih v osnovnih šolah Toneta Čufarja, Prežihov Voranc, Koroška Bela in Poldeta Stražišarja, zaradi izboljšav na področju sistema ogrevanja.

c.) Sredstva, ki so bila nakazana področju izobraževanja iz proračuna, so bila namenjena tudi za stroške dodatnih programov. Sofinancirali so se stroški plač in drugi izdatki tistih zaposlenih, ki po pravilniku o normativih in standardih za izvajanje osnovne šole ne dosegajo normativa do polne zaposlitve. Do polne zaposlitve so sofinancirali:

- V Osnovni šoli Toneta Čufarja: hišnika, kuharja, materialnega knjigovodjo v skupnem znesku 27.325,45 EUR. Sofinancirali so se tudi stroški zaposlenih učiteljev za izvajanje dodatnega športnega pouka v višini 30.210,41 EUR.
- V Osnovni šoli Prežihov Voranc: materialnega knjigovodjo, učitelja v jutranjem varstvu v skupnem znesku 17.367,03 EUR.
- V Osnovni šoli Koroška Bela: materialnega knjigovodjo, organizatorja higienskega minimuma v skupnem znesku 12.726,32 EUR.
- V Osnovni šoli Poldeta Stražišarja: hišnika, kuharja, računovodjo-poslovni sekretar v skupnem znesku 15.231,27 EUR.

3. Pomoči šolajočim

Za namene prevoznih stroškov učencev so bila porabljena sredstva v višini 332.508,73 EUR. V letu 2015 je bil izveden tudi posvet za izvedbo optimizacije šolskih prevozov, upoštevajoč tudi priporočila nadzornega odbora v okviru izvedenega izrednega nadzora.

Postavke v zaključnem računu so razložene razumljivo in NO nima pripomb k postavki proračuna 19-Izobraževanje.

PPP 22: Servisiranje javnega dolga

Občina je v letu 2015 poplačala vse obveznosti, ki so dospele v skladu s sklenjenimi kreditnimi pogodbami. Realizacija odplačil obveznosti iz naslova obresti je bila nižja od planiranih (80,17%) na račun nizke medbančne obrestne mere Euribor.

23 Intervencijski programi in obveznosti

Sredstva na tej proračunski postavki so se v skladu za zakonom in planom med letom izločila iz proračuna v rezervni sklad v višini 100.000 EUR. Proračunska rezerva deluje kot proračunski sklad, ki je namenjen za financiranje izdatkov za odpravo posledic naravnih nesreč.

Poraba sredstev namenjenih za financiranje nepredvidenih nalog, podprogram »Splošna proračunska rezervacija« pa je pregledno izkazana v tabelarni prilogi št. 2. Ta sredstva so se deloma razporedila v finančne načrte neposrednih uporabnikov.

Skupni znesek prerazporejenih sredstev je 174.291,86 EUR. Najvišji znesek 123.070,73 EUR je bil namenjen za vračilo sredstev, ki jih je Občina Jesenice prejela za projekt »Celostna obnova urbanega središča Stara Sava«. Glede te porabe je priloženo dodatno obsežno pojasnilo Oddelka za gospodarstvo, ki zadošča, tako da NO nima pripomb na to proračunsko področje.

PU 9700: Skupna notranjerevizijska služba

Naloga notranje revizijske službe je neodvisno preverjanje sistemov finančnega poslovodenja in kontrol ter sodelovanje za izboljšanje njihovih učinkovitosti. Revizijska služba nudi storitve petim občinam, ki vključuje tudi krajevne skupnosti ter 19 javnim zavodom.

Za delovanje notranje revizijske službe je bilo planiranih sredstev v višini 73.667 EUR, realizirano pa v višini 46.782 EUR, kar predstavlja 63,5 % porabljenih sredstev. Razlog v manj porabljenih sredstvih je podoben kot v letu 2014, notranjerevizijska služba je namreč tudi v letu 2015 delovala z delno zasedenostjo sistemiziranih delovnih mest iz razloga premestitev, prenehanja delovnega razmerja ter skrajšanim delovnim časom zaradi starševstva. Naloge, ki so bile določene z letnim načrtom dela, so bile iz omenjenega razloga v določenem delu spremenjene oz. zmanjšane, obseg le-teh pa je bil izveden sorazmerno glede na razpoložljivi čas. NO nima pripomb na podane obrazložitve.

PU 9800 Medobčinski inšpektorat in redarstvo

Realizacija 90,55%. Na ta del NO nima komentarjev in predlogov.

Bilanca stanja

Zaključni račun proračuna občine skladno z ZJF-UPB4, št.11/2011 vsebuje planirane in realizirane prihodke in druge prejemke ter odhodke in druge izdatke za preteklo leto ter bilanco stanja z obrazložitvijo podatkov.

Na dan 31.12.2015 občina izkazuje:

- 135.220.547 EUR dolgoročnih sredstev in sredstev v upravljanju
- 2.159.804 EUR dolgoročnih finančnih naložb, med njimi največja v JPK JEKO-IN v višini 1.439.466 EUR
- 5.272.981 EUR kratkoročnih sredstev
- 2.302.597 EUR denarnih sredstev na računu proračuna

- 3.285.524 EUR kratkoročnih obveznosti
- 4.922.920 dolgoročnih finančnih obveznosti

Kot razvidno, kratkoročna sredstva presegajo kratkoročne obveznosti, kar izkazuje, da občina zagotavlja ustrezno likvidnost. Kratkoročne obveznosti, ki jih občina izkazuje v bilanci stanja niso sporne, prav tako na dan 31.12.2015 še niso zapadla v plačilo in jih občina redno poravnava.
Iz bilance stanja je razvidno, da ima občina na dan 31.12.2015 za 1.046.022 EUR kratkoročnih terjatev do kupcev in drugih, od tega je tudi kar nekaj spornih zaradi postopkov prisilnih poravnav, stečajnih postopkov ali neplačnikov. V tem delu se priporoča skrben nadzor in pregled nad terjatvami, ažurno pozivanje dolžnikov oz. izterjavo (vlaganje izvršb).
V sklopu pregleda zaključnega računa se je preverilo tudi višino sredstev proračunske rezervacije, ki po 42.členu ZJF ne smejo presegati 2% prihodkov iz bilance prihodkov in odhodkov. Ugotovljeno je, da občina ne presega višine dovoljenih sredstev, realizirana so bila v višini 0,81 % prihodkov občine. NO nima pripomb.

V. PRIPOROČILA IN PREDLOGI

Na podlagi navedenega NO ne daje županu občine Jesenice nobenih priporočil, zato odzivno poročilo ni potrebno.

VI. ZAKLJUČEK

Na podlagi 32. člena Zakona o lokalni samoupravi ter 39. in 40 člena Statuta Občine Jesenice sta Občinski svet in župan dolžna obravnavati to poročilo Nadzornega odbora. Odzivno poročilo ni potrebno.

Datum: 18.5.2016
Številka: 060-3/2016

Predsednik Nadzornega odbora
Rajko Skubic

Vročiti:
- Župan, Tomaž Tom Mencinger
- Občinski svet Občine Jesenice