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 18. seji, dne 10.5.2017 sprejel

POROČILO
O OPRAVLJENEM NADZORU
ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA OBČINE JESENICE ZA LETO 2016

/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 2016, 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:**
   Edina Džamastagić, namestnica predsednika
   Maja Križnar, članica
   Vladanka Lović, članica
   Vojko Otovič, član
   Ernest Poženel, član
   Franc Rožič, član

2. **Poročevalec:**
   Edina Džamastagić, namestnica predsednika

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 2016

6. **Obdobje nadzora**
   Marec, april 2017

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: 6 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 2016 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 17. seji NO Občine Jesenice dne 5.4.2017, 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:

- kakšen je na Jesenicah delež nezaposlenih ljudi ter kakšna je primerjava brezposelnosti med letoma 2015 in 2016?
- vsi javni zavodi naj interno Navodilo za oddajo javnih naročil brez objave pripravijo v smislu, da se za vsako naročilo nad 5.000,00 EUR obvezno pridobijo najmanj tri ponudbe.

Predstavnikom občine je NO poslal zahtevo po dodatni obrazložitvi z rokom za odgovor do 10. 4. 2017.

Razprava posameznih področij ZR na 17. 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 2016 (Uradni list RS, št. 9/2015 in 104/2015)

3. Datum in številka sklepa o izvedbi nadzora

Nadzor je bil opravljen v skladu s programom dela NO Občine Jesenice za leto 2017 in na podlagi Sklepa o izvedbi nadzora, sprejetega na 16. seji NO Občine Jesenice, z dne 27. 1. 2017.

4. Namen in cilj nadzora

Nadzor obsega pregled pripravljenega poročila - zaključni račun proračuna Občine Jesenice za leto 2016.

Cilj nadzora je delna preveritev pravilnosti izvrševanja proračuna občine Jesenice in ustreznosti poročanja občine o njenem poslovanju v letu 2016, 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 02: Ekonomska in fiskalna administracija
    - 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 Franc Rožič**:
  - PU 4000- 4080: Krajevne skupnosti
  - PU 5000: Občinska uprava in v tem okviru
    - PPP 18: Kultura, šport in nevladne organizacije

- **Članica NO Edina Džamastagić**:
  - PU 5000: Občinska uprava in v tem okviru:
    - PPP 06: Lokalna samouprava
    - PPP 16: Prostorsko planiranje in stanovanjsko komunalna dejavnost
    - PPP 23: Intervencijski programi in obveznosti

- **Članica NO Vladanka Lović**:
  - PU 5000: Občinska uprava in v tem okviru:
    - PPP 04: Skupne administrativne službe in splošne javne storitve
    - PPP 19: Izobraževanje

- **Član NO Vojko Otovič**:
  - PU 1000: Občinski svet
  - PU 2000: Nadzorni odbor
  - PU 3000: Župan
  - PU 5000: Občinska uprava in v tem okviru:
    - PPP 13: Promet, prometna infrastruktura in komunikacije

- **Članica NO Maja Križnar:**
  - PU 5000: Občinska uprava in v tem okviru:
    - PPP 03: Zunanja politika in mednarodna pomoč
    - 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.

IV. UGOTOVITVENI DEL

Člani NO Občine Jesenice so pregledali in obravnavali pripravljeno poročilo občine Zaključni račun proračuna občine Jesenice za leto 2016 na svoji 17. seji, dne 5.4.2017 in na 18. seji, dne 10. 5. 2017.

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 2016.

Ugotovitve članov NO Občine Jesenice so naslednje:

Zaključni račun proračuna Občine Jesenice za leto 2016 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 2016. Sestavni del zaključnega računa je tudi Načrt razvojnih programov, v katerem je podan prikaz podatkov o načrtovanih vrednostih posameznih projektov, njihovih spremembah tekom leta 2016 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.

Splošni del

V letu 2016 je bilo 18.067.193,36 EUR prihodkov in 15.925.125,17 EUR odhodkov. Stanje sredstev na računih na dan 31. 12. 2016 je bilo 3.596.187,29 EUR.

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
Nadzorni odbor na to poglavje nima pripomb oz. komentarjev.

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 02 – Ekonomska in fiskalna administracija
Sredstva, namenjena stroškom upravljanja denarnih sredstev ter drugim bančnim storitvam, so bila izkoriščena v višini 63,84 % in cilji so s tem doseženi. Nadzorni odbor na to poglavje nima pripomb oz. komentarjev.

PPP 03 – Zunanja politika in mednarodna pomoč
Nadzorni odbor na to poglavje nima pripomb oz. komentarjev.

PPP 04 - Skupne administrativne službe in splošne javne storitve
Nadzorni odbor na to poglavje nima pripomb oz. komentarjev.

PPP 06 - Lokalna samouprava
To področje zajema dejavnost, ki se nanaša na sodelovanje in združevanje lokalne skupnosti z drugimi organizacijami. Občine so lahko odločijo za povezovanje in sodelovanje na več področjih. Občina Jesenice je tako ustanoviteljica dveh skupnih občinskih uprav s sedežem na Jesenicah in sicer Medobčinski inšpektorat in redarstvo občin Jesenice, Gorje, Kranjska Gora in Žirovnica ter skupne notranje revizijske službe Jesenice, Bohinj, Gorje, Kranjska Gora in Žirovnica. Občina Jesenice je tudi ena izmed ustanoviteljic Poslovno podpornega centra BSC, d.o.o., Kranj. V okviru teh programov so bile izvedeni vse zastavljeni letni cilji.

PPP 07 – Obramba in ukrepi ob izrednih razmerah
<u>3031 Sredstva za zveze, zaščito in reševanje (realizacija 83,73%)</u>
Načrtovanih je bilo 25.622,00€ in poraba sredstev je bila nižja od pričakovane. Za nakup defibrilatorjev je bilo porabljenih 16.463,87€ od tega 5.500,00€ iz občinskega proračuna ostalih 10.963,87€ pa iz naslova donacij. Iz opisa je znano da je bilo kupljenih 9 defibrilatorjev in da se bo projekt nadaljeval v letu 2017.

PPP 08:Notranje zadeve in varnost
<u>5170 Svet za preventivo (Realizacija 94,43 %)</u>
V letu 2014 je bilo za Svet preventive namenjenih 7.833,73 € in realizacija je bila 92,93 %. V letu 2015 je bilo za Svet preventive namenjenih 9.339,28 €, kar je 1.505,55 € več kot v letu 2014, realizacija je bila 95,11 %. V letu 2016 je bilo za Svet preventive namenjenih 12,577,10 € kar je za 3.237,82 € več kot v letu 2015 in 4.743,37 € več kot v letu 2014. Realizacija je vsako leto enaka in ne vpliva na vsako leto večji znesek ki je namenjen projektom v svetu preventive. S tem, da je potrebno poudariti, da so vsi trije zaključni računi (2014, 2015 in 2016) pod enakimi projekti za katere je porabljen denar iz občinskega proračuna. NO predlaga, da se v bodoče akcije Sveta za preventivo širše opišejo.

PPP 10: 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 11 programov javnih del, v katerih je našlo zaposlitev 14 oseb, kar je razvidno iz Zaključnega računa v tabeli »Pregled izvajalcev in programov javnih del v letu 2016«. Cilji glede na odobrene programe so bili doseženi z nižjimi realiziranimi sredstvi kot planirano in sicer predstavljajo 84,83 % v primerjavi z veljavnim planom. Občina je za izvajanje in realizacijo celotnega programa prispevala 45 % sredstev oz. 46.657,67 EUR. Nadzorni odbor na to poglavje nima pripomb oz. komentarjev.

PPP 11: Kmetijstvo, gozdarstvo in ribištvo

Programi oz. sredstva, ki so bila realizirana so na področju Spodbujanja razvoja kmetijstva in podeželja, LAS Gorenjska košarica, varstva živali ter vzdrževanje gozdnih cest.
Cilji glede na odobrene programe so bili doseženi z nižjimi realiziranimi sredstvi kot planirano in sicer predstavljajo 95,05 % v primerjavi z veljavnim planom. Nadzorni odbor na to poglavje nima pripomb oz. komentarjev.

PPP12: Pridobivanje in distribucija energetskih surovin

Izredno lepo opisani vsi projekti, ki so še v izvedbi ter projekti, ki trajajo v daljšem časovnem obdobju. Prav tako so lepo razdelani nameni ter določeni cilji pri vsakem projektu posebej. Postavka je izredno lepo berljiva in pregledna. Namenska poraba občinskega proračuna na tej postavki je pregledno razdelana.

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 večinoma ustrezno opredeljeni, tudi predpisi s tega področja so navedeni v zaključnem računu. Večinoma je ocena uspeha pri doseganju dolgoročnih ciljev področja PPP13 v ZR 2016 določena kot uspešna in je usklajena z izvedenimi aktivnostmi. Izpostaviti pa je potrebno, da je pri opredeljevanju uspešnosti dolgoročnih ciljev v ZR potrebno realno ocenjevati doseganje uspeha, 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), kjer je pri oceni uspeha doseganja dolgoročnih ciljev 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 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.

Menimo, da je potrebno v bodoče, tudi zato, ker se tako navaja tudi pri nekaterih drugih postavkah pri opredelitvi dolgoročnih in letnih ciljev, čim bolj realno ocenjevati in navajati v zaključnem računu uspešnosti dolgoročnih ciljev glede na dosežene oziroma izvedene cilje.

Področje 13 ima v letu 2016 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 (solidno) realizacijo, predvsem pri največjih postavkah. Tako je na primer za postavko - tekoče vzdrževanje cest v letu 2016 porabljenih sredstev v višini 1.141311,76 EUR oz. 99,94 % planiranih sredstev. Realizacija je podobna prejšnjemu letu (2015). Tudi stroški vzdrževanja in izvajanja zimske službe so podobni kot leto prej, ne glede na to, da so bile v letu 2016 zimske razmere dokaj ugodne, po drugi strani pa je stanje občinskih cest zelo slabo. Na sestanku NO s predstavniki OJ dne 5.4.2017 smo prejeli zadovoljivo obrazložitev s strani direktorja Komunalne direkcije (g. Markelj) o razdelitvi stroškov zimske službe in skrbni obravnavi nujnega vzdrževanja cest, seveda v skladu z razpoložljivimi finančnimi sredstvi, zato menim, da priporočilo ni potrebno.

Manjša realizacija je v podprogramu 13029002 – Investicijsko vzdrževanje in gradnja občinskih cest, in sicer 1.345423,34 EUR oz. 76,61 % planiranih sredstev. Tu izstopa projekt Obvoznica Lipce (112145,96 EUR od približno 480000 EUR – realizacija 23,37%), ki se je prenesla v 2017. Vzrok za prenos je v ZR naveden kot sprememba finančne konstrukcije projekta, dodatno pa je bilo obrazloženo na sestanku NO s predstavniki Občine Jesenice. Priporočilo ni potrebno.

PPP 14: Gospodarstvo

Gospodarstvo zajema aktivnosti, ki se nanašajo na pospeševanje, podporo in zagotavljanje pogojev gospodarski dejavnosti in spodbujanju razvoja turizma in gostinstva. Realizirana sredstva so nižja od planiranih, indeks je 96,47.

Zastavljeni cilji na področju pospeševanja in podpore gospodarskim dejavnostim so bili doseženi. Na področju spodbujanja razvoja turizma in gostinstva so cilji prav tako doseženi, odstopanje je le pri razvojnih projektih in programih, kjer se ni izvedlo pet turističnih programov, kjer je Društvo za razvoj turizma programe prijavilo, ni pa jih realiziralo. Nadzorni odbor na to poglavje nima pripomb oz. komentarjev.

PPP 15: Varovanje okolja in naravne dediščine

Realizacija je bila 50,56% in pojasnilo za manjšo realizacijo smo pridobili na zadnji seji NO 4.4.2017, prav tako na vsa zastavljena vprašanja, zato na postavko NO nima komentarja.

PPP 16: Prostorsko planiranje in stanovanjsko komunalna dejavnost

Realizacija je v letu 2016 v primerjavi z letom 2015 precej višja, in sicer 76,97%.
Najnižja realizacija je v okviru proračunske postavke Prostorsko in podeželsko planiranje in administracija, v okviru te pa Prostorsko načrtovanje, proračunska postavka Urbanizem. V okviru proračuna je bilo planiranih 107.000,00 EUR, odhodki pa so znašali le 21.276,94 EUR. Pri tej postavki gre za dolgotrajen in zahteven postopek zaradi priprave in sprejema posameznih prostorskih aktov, kot na primer sprejem sprememb in dopolnitev OPN. Na samo realizacijo pa vplivajo tudi drugi nepredvideni vplivi, predvsem s strani državnih nosilcev urejanja prostora. V tej postavki so bila planirana tudi sredstva za izdelavo celostne prometne strategije. S tem projektom bo občina pridobila dokument, v katerem bodo izpostavljene glavne težave v prometu. Z razpisom za sofinanciranje je občina pri Ministrstvu za infrastrukturo že uspela. Sofinanciranje predstavlja kar 85% upravičenih stroškov izdelave Celostne prometne strategije.
Pri proračunski postavki Komunalna dejavnost, v okviru te pa Gradnja in vzdrževanje vodovodnih sistemov gre za nekoliko nižjo realizacijo. Zaradi del pri sanaciji zemeljskega plazu v Planini pod Golico in posledično zapore ceste se ni začelo s pripravljalnimi deli za gradnjo vodovodnega omrežja Betel-Planina pod Golico-Plavški Rovt. Financiranje vodovoda na Šmidovi ulici je zamaknjeno v letu 2017, zamenjava vodovodnih cevi na mostu pri Plavškem travniku pa je vezana na izvedbo pripravljalnih del pri projektu izgradnje druge predorske cevi predora Karavanke. Pri dejavnosti vzdrževanja pokopališč in infrastrukture pa je razvidno, da cilj sanacija zidu na pokopališču Planina pod Golico ni bil realiziran, zaradi

nesprejemljivih predhodnih pogojev Zavoda za varstvo kulturne dediščine Slovenije. Med občino in Zavodom ni prišlo do doseženega soglasja. Občina bo tako pripravila spremembo PGD. Pri ostalih programih ni večjega odstopanja.

Načrt razvojnih programov

V načrtu razvojnih programov so prikazani podatki o skupni vrednosti projektov, ki so bili vključeni v Načrt razvojnih programov za obdobje 2016-2019. Pri vsakem projektu je prikazan datum začetka financiranja in predviden konec financiranja. Prikazani so tudi viri financiranja. Izkazan je tudi skupni znesek dosedanje realizacije, vključno z letom 2016. Realizacija načrta razvojnih programov za leto 2016 je 74,16%. Zaključni račun Načrta razvojnih programov prikazuje 83 projektov, od tega jih je bilo aktivnih le 71. Med aktivnimi pa je 9 takšnih, kjer sploh ni bilo realiziranih odhodkov. Pri večini so razlogi utemeljeni in dobro obrazloženi. Nekateri niso bili izvedeni in na njih občinska uprava nima vpliva, kot na primer ne-izgradnja vodovoda Betel – Planina pod Golico – Plavški Rovt zaradi del pri sanaciji plazu v Planini pod Golico. Gradbena dela za projekt Javna kanalizacija Šmidova ulica so bili v celoti izvedena v letu 2016, vendar se preplastitev s finim asfaltom zaradi neugodnih vremenskih razmer ni izvedla. Izplačila se tako prenesejo v leto 2017. Gradnja kanalizacije za komunalno odpadno vodo se je začela konec leta 2016, vendar vse finančne obveznosti bremenijo leto 2017.

Med projekti s slabšo realizacijo, to je pod 50%, sta tudi projekt Odvoz odpadkov in Deponija Mala Mežakla. Gre za izpolnjevanje zahtev iz državne zakonodaje in programov na področju odlaganja odpadkov in prilagoditev odlagališče odpadkov Mala Mežakla. Predvidena so bila sredstva za komunalno opremo zemljišča za biološko obdelavo odpadkov pred odlaganjem, investicijsko vzdrževanje in izboljšave infrastrukture na odlagališču Mala Mežakla, izgradnja nadstrešnice na zbirnem centru in ureditev ceste do odlagališča Mala Mežakla. Predvsem pri projektu Deponija Mala Mežakla, ki obsega gradnjo in investicijsko vzdrževanje odlagališča ter izpolnjevanje zahtev iz okolje varstvenega dovoljenja ni bilo realizacije predvidenih odhodkov. Lastnice odlagališča so občine Jesenice, Kranjska Gora in Žirovnica. Med omenjenimi lastnicami ni prišlo do potrditve in financiranja načrtovanega obsega del (nadstrešnica za obračalnik komposta, zadrževalni bazen izcednih voda kompostarne), tako da investicijsko vzdrževanje ni bilo izvedeno. Z izvajanjem tega programa občina ne more slediti potrebam, saj je potrebno pred izvedbo zagotoviti financiranje s strani vseh treh lastnic odlagališča. Pri vlaganjih ima pomisleke predvsem Občina Žirovnica. Direktor Komunalne direkcije g. Marko Markelj je na seji NO dodatno pojasnil, da je v planu je že več let kar nekaj investicij (zadrževalni bazen, nadstrešnica idr.). Pripravil se je investicijski program, vse tri občine pa bi morale investicije vsako leto pokrivati v svojem deležu. Medtem je prišlo do spremembe zakonodaje glede takse za odlaganje odpadkov, ki po sedaj veljavnih predpisih pripada občini v kateri je lokacija deponije. Drugi dve lastnici deponije pa sedaj nočeta pokrivati svojega deleža stroškov dokler ne bo ta taksa v celoti porabljena. Taksa se je v glavnem porabila za ureditev ceste na deponijo, same investicije na deponiji pa so ostale neizvedene. Zato so stroški v proračunu toliko manjši, ker Občina Jesenice ne želi vlagati sredstev namesto drugih občin, saj bi to porušilo tudi lastništvo deponije. V letu 2016 se je dvignilo telo deponije in zgradil zadrževalni bazen, obe investiciji pa je izvedel JEKO-IN iz svojih sredstev, ki jih ima za redno vzdrževanje.

PPP 17: Zdravstveno varstvo

Na zadnji seji nadzornega odbora je bilo govora o situaciji občanov v Občini Jesenice. Pojasnitev da se je delež za kritje zdravstvenega zavarovanja občanov ki so brez zaposlitve oz brez drugih virov dohodkov zmanjšal za 5% je precej zaskrbljujoč. V kolikor je občan deležen takih kritij je njegovo stanje resnično slabo kar pomeni, da se s težavo prebija skozi mesec. Kljub odprtju trga dela je delež 5% majhen, saj možnost zaposlitve je, vendar v Občini Jesenice precej slabo izkoriščena.

Kakšen je na Jesenicah delež nezaposlenih ljudi ter kakšna je primerjava brezposelnosti med letoma 2015 in 2016?
Konec meseca decembra 2015 je bilo v občini Jesenice 952 brezposelnih, stopnja registrirane brezposelnosti je bila 10,6% (SURS). Konec meseca decembra 2016 je bilo v občini Jesenice 735 brezposelnih oseb, stopnja registrirane brezposelnosti je bila 8,1% (SURS). Stopnja registrirane brezposelnosti je po podatkih SURS za mesec januar 2017 znašala 8,5% (v absolutni številki 770). Konec meseca marca 2017 je bilo število brezposelnih oseb, ki imajo stalno prebivališče prijavljeno v občini Jesenice 717. Podatki so bili posredovani dne 7.4.2017 s strani ZRSZ OE Kranj.
Nadzorni odbor na to poglavje nima pripomb oz. komentarjev.

PPP 18: Kultura, šport in nevladne organizacije

Primerjave Veljavnega plana in realizacije kažejo na to, da nobena postavka ne presega planirane vrednosti, saj so vsi indeksi največ 100 ali pa manj, kar velja za celoten Zaključni račun. Postavke so ustrezno obrazložene.

Opozoriti pa je na probleme s kadri pri Zavodu za šport Jesenice, ki so bili v letu 2016. Ta Zavod ima pomembno vlogo tako pri vsebini dejavnosti, ki jo opravlja, kot tudi pri porabi sredstev, saj je neposredno upravljal s sredstvi v višini 624.357 EUR, posredno pa sodeluje pri uporabi sredstev v višini 278.435 EUR. V obrazložitvi postavke Zavoda za šport Jesenice so navedeni prihranki pri sredstvih za plače, med drugim tudi na račun nezasedenosti mesta direktorja, ki je bil v letu 2016 zagotovljen z notranjimi kadrovskimi premiki. Vsekakor je pravilno, da so proračunski odhodki čim manjši, obenem pa je treba v bodoče pravočasno zagotoviti kadre za kakovostno izvajanje dejavnosti.

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, in so bila realizirana v višini 92,34%.

Varstvo in vzgoja predšolskih otrok:
Sredstva za kritje subvencije plačila vrtca so bila v preteklem letu realizirana v višini 1.965.381,95 EUR oz. v višini 89,61% glede na veljaven plan. Sredstva za kritje stroškov izven programov vrtca (stroški otrok s posebnimi potrebami) so bila realizirana v višini 319.513,31 EUR oz. 85,90% glede na veljavni plan.

Primarno, sekundarno izobraževanje, terciarno izobraževanje, drugi izobraževalni programi:
Osnovna šola Toneta Čufarja je za stroške investicij namenila 18.510,22 EUR. Sredstva namenjena za sofinanciranje stroškov plač in drugih izdatki tistih zaposlenih, ki po pravilniku o normativih in standardih za izvajanje osnovne šole ne dosegajo normativa do polne zaposlitve, so bila v višini 30.093,15 EUR ter za druge dodatne programe v višini 30.606,05 EUR.
Osnovna šola Prežihovega Voranca je za stroške investicij namenila 13.307,00 EUR. Sredstva za sofinanciranje stroškov plač in drugih izdatkov zaposlenih, so bila v višini 17.760,00 EUR.
Osnovna šola Koroška Bela je za investicije porabila 109.529,05 EUR. Celostna obnova šole se zaključuje. Končna realizacija je bila nižja od planirane. Ostaja samo še zunanja ureditev, ki se zaključi v letu 2019.
Osnovna šola Poldeta Stražišarja je za stroške investicij porabila 78.065,18 EUR in za sofinanciranje stroškov plač in drugih izdatkov zaposlenih, ki ne dosegajo normativa do polne zaposlitve v višini 16.501,63 EUR.
Glasbena šola Jesenice je za namene investicij porabila 914 EUR.
Ljudska univerza je namenila za nakup poslovnih prostorov 60.999,60 EUR.

Pomoči šolajočim:
Za namene prevoznih stroškov učencev so bila porabljena sredstva v višini 325.281,97 EUR.

Postavke v zaključnem računu – postavka 19 Izobraževanje so razložene razumljivo in NO nima pripomb.

PPP 20: Socialno varstvo

9050 Subvencioniranje najemnin (Realizacija 91,37%)
V letu 2014 je bilo za namen subvencioniranja najemnin porabljenih 169.120,23€. V letu 2015 je bilo iz občinskega proračuna za namen subvencioniranja najemnin porabljenih 167.643,18€, v letu 2016 pa 159.891,56€ kar je za 7.751,62€ manj. Nedvomno se stanje v Občini Jesenice bistveno spreminja in gre v pravo smer.
Nadzorni odbor na to poglavje nima pripomb oz. komentarjev.

PPP 22: Servisiranje javnega dolga

Občina je v letu 2016 poplačala vse obveznosti, ki so dospele v skladu s sklenjenimi kreditnimi pogodbami. Realizacija odplačil obveznosti iz naslova obresti je bila nižja od planiranih (56,84%) na račun nizke medbančne obrestne mere EURIBOR ter razloga, da ni bilo novih zadolževanj kot je bilo planirano.
Nadzorni odbor na to poglavje nima pripomb oz. komentarjev.

PPP 23: Intervencijski programi in obveznosti

Rezerva občine
V proračunu občine se zagotavljajo sredstva za proračunsko rezervo, ki deluje kot proračunski sklad. Sredstva se uporabljajo za financiranje izdatkov za odpravo posledic naravnih nesreč (potres, poplava, zemeljski plaz...). Del sredstev se izloča mesečno, dokončno pa po zaključnem računu. Sredstva na tej proračunski postavki so se v skladu za zakonom in planom med letom izločila iz proračuna v rezervni sklad v višini 70.000 EUR.

Splošna proračunska rezervacija
V proračunu se del predvidenih proračunskih prejemkov vnaprej ne razporedi, ampak zadrži kot splošna proračunska rezervacija, ki se v proračunu posebej izkazuje. Ta sredstva je uporabljajo za nepredvidene namene, za katere v proračunu niso zagotovljena sredstva, ali za namene, za katere se med letom izkaže, da niso zagotovljena v zadostnem obsegu, ker jih pri pripravi proračuna ni bilo mogoče načrtovati. O uporabi sredstev splošne proračunske rezervacije odloča župan.
Poraba sredstev namenjenih za financiranje nepredvidenih nalog, podprogram »Splošna proračunska rezervacija« je pregledno izkazana v posebni tabelarni prilogi - Prerazporeditev splošne proračunske rezervacije. Ta sredstva so se razporedila v finančne načrte neposrednih uporabnikov.
Skupni znesek prerazporejenih sredstev je 153.437,80 EUR. Med višjimi zneski sta znesek za ureditev dostopa za FIPROM, in sicer za rekonstrukcijo ceste v višini 33.877,32 EUR in znesek 26,572,00 EUR, ki je bil namenjen za nakup zemljišča za ureditev otroškega igrišča Hrušica za pridobitev funkcionalnega zemljišča k stavbi Hrušica 55 a.

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 72.799,75 EUR, realizirano pa v višini 34.623,41 EUR, kar predstavlja 47,56 % porabljenih sredstev. Tudi za leto 2016 je razlog v manj porabljenih sredstvih podoben kot v letih 2014 in 2015, t.j. da notranje revizijska služba deluje le z delno zasedenostjo delovnih mest. Glede na omenjeno se pojavlja vprašanje ali je notranje revizijska služba sposobna opraviti vse načrtovane naloge ter nuditi kakovostne storitve vsem občinam, krajevnim skupnostim in javnim

zavodom. Iz tega naslova je nadzorni odbor pridobil obrazložitev direktorice občinske uprave mag. Valentine Gorišek, ki pojasnjuje, da se je v mesecu aprilu 2017 zaključil že četrtič ponovljen javni razpis za dva notranja revizorja, na katerega so prispele tri prijave, od katerih pa samo ena ustreza vsem razpisnim pogojem, kar nakazuje na resnost problematike.
Ker je občina zakonsko dolžna imeti revizijo in je za zagotovitev delnih notranje revizijskih storitev tudi že sklenila pogodbo z Inštitutom za javne finance, ki že izvaja nadzor aktov poslovanja s področja informacij javnega značaja, varovanja tajnih in osebni podatkov ter videonadzora, Nadzorni odbor predlaga, da se prouči možnost oddaje celovitih storitev notranje revizijske službe zunanjim izvajalcem. Pri tem pa naj se pozornost posveča kakovosti celovite storitve (reference) ter cenovnem vidiku (več ponudb).

PU 9800 Medobčinski inšpektorat in redarstvo
Nadzorni odbor na to poglavje nima pripomb oz. komentarjev.

Bilanca stanja
Zaključni račun proračuna občine skladno z Zakonom o javnih financah (ZJF-UPB4, št.11/2011 in 14/2013 – popr.) vsebuje planirane in realizirane prihodke in druge prejemke ter odhodke in druge izdatke za preteklo leto ter bilanco stanja z obrazložitvijo podatkov. Nadzorni odbor na bilanco stanja z obrazložitvijo podatkov nima pripomb oz. komentarjev.

V. PRIPOROČILA IN PREDLOGI

Nadzorni odbor predlaga, da se prouči možnost oddaje celovitih storitev notranje revizijske službe zunanjim izvajalcem. Pri tem pa naj se pozornost posveča kakovosti celovite storitve (reference) ter cenovnem vidiku (več ponudb).

Nadzorni odbor ne daje županu občine Jesenice nobenih drugih 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: 10.5.2017
Številka: 060-18/2016

OBČINA JESENICE
JESENICE
NADZORNI ODBOR

Namestnica predsednika Nadzornega odbora
Edina Džamastagić

Vročiti:
- Župan Tomaž Tom Mencinger
- Občinski svet občine Jesenice