



**Številka:** 03202-3/2018-002

**Datum:** 26.10.2018

## **POROČILO NADZORNEGA ODBORA O PREGLEDU ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA OBČINE HOČE-SLIVNICA ZA LETO 2017**

**Nadzorni odbor Občine Hoče-Slivnica je poročilo o pregledu zaključnega računa proračuna Občine Hoče-Slivnica za leto 2017 oblikoval na svoji 11. redni seji, dne 17.01.2018. Poročilo je oblikoval na podlagi lastnih ugotovitev, na osnovi pregleda zahtevane dokumentacije in Odloka o zaključnem računu proračuna Občine Hoče-Slivnica za leto 2017 ter na podlagi odgovorov, mnenj in pripomb občinske uprave, danih v fazi pregleda dokumentacije zaključnega računa.**

**Poročilo je končni akt.**

### **Nadzorni odbor Občine Hoče-Slivnica v sestavi:**

Drago Žura - predsednik  
Marijan Frangež - podpredsednik  
Karmen Meznarič - članica  
Danica Haložan - članica  
Branko Falež - član

**Predmet nadzora:** Zaključni račun proračuna Občine Hoče-Slivnica za leto 2017.

**Poročevalec:** Drago Žura.

**Ime nadzorovanega organa:** Občina Hoče-Slivnica, Pohorska cesta 15, 2311 Hoče.

**Datum nadzora:** nadzor je bil opravljen od 19.3. – 26.10.2018.

UVOD

### **I. OSNOVNI PODATKI O NADZOROVANEM ORGANU**

#### **a) Organi in organiziranost ter število zaposlenih**

Občina Hoče-Slivnica ima 11.415 prebivalcev. Občina je pravna oseba javnega prava. Organi občine so župan, občinski svet in nadzorni odbor.



Občinski svet je najvišji organ odločanja o vseh zadevah v okviru pravic in dolžnosti občine in šteje 19 članov.

Župan občine predstavlja in zastopa občino, vodi občinsko upravo in je odgovoren za izvrševanje proračuna občine.

Nadzorni odbor občine je najvišji organ nadzora javne porabe v občini. Ima 5 članov, ki jih je imenoval občinski svet. Nadzorni odbor ima v skladu z zakonom naslednje pristojnosti:

- opravlja nadzor nad razpolaganjem s premoženjem občine,
- nadzoruje namenskost in smotrnost porabe sredstev občinskega proračuna,
- nadzoruje finančno poslovanje uporabnikov proračunskih sredstev.

Občina Hoče-Slivnica ima neposredne in posredne uporabnike proračuna.

Občina deluje na naslednjih pravnih osnovah:

- Zakon o ustanovitvi občin in določitvi njihovih območij,
- Zakon o lokalni samoupravi,
- Zakon o javnih financah,
- Zakon o izvrševanju proračuna,
- Zakon o financiranju občin,
- Statut Občine Hoče Slivnica in drugi splošni akti občine.

Obveznosti občine na različnih področjih njenega dela določajo številni področni zakoni in podzakonski akti, ki jih mora občina upoštevati pri izvajanju svojih nalog.

Število zaposlenih je 25.

**b) Opis področij dela, pristojnosti in odgovornosti z navedbo odgovorne osebe med opravljanjem nadzora in odgovorne osebe v času, na katerega se nadzor nanaša**

Občina Hoče-Slivnica samostojno ureja in opravlja javne zadeve lokalnega pomena, ki zadevajo prebivalce občine in naloge iz državne pristojnosti, ki so po predhodnem soglasju občinskega sveta nanjo prenesene z zakonom.

Naloge občine so opredeljene v 7. členu Statuta Občine Hoče-Slivnica.

Obveznosti občine na različnih področjih njenega dela določajo številni področni zakoni in podzakonski akti, ki jih mora občine upoštevati pri izvajanju svojih nalog.

Odgovorna oseba med opravljanjem nadzora in odgovorna oseba v času, na katerega se nadzor nanaša je župan Marko Soršak.

**c) Sodelovanje med odborom in nadzorovanim organom med opravljanjem nadzora**

Brez pripomb; vzorno.



## II. PRAVNA PODLAGA

Pregled je opravljen na podlagi 43. člen Statuta Občine Hoče-Slivnica (MUV, št. 6/2010, 19/2010), Poslovnika o delu NO Občine Hoče-Slivnica (MUV, št. 12/2015) in sklepa o izvedbi nadzora z dne 10.04.2017.

## III. SKLEP O IZVEDBI NADZORA

Nadzorni odbor Občine Hoče-Slivnica je na svoji 11. redni seji, dne 19.3.2018, obravnaval in potrdil naslednje sklepe:

### **SKLEP ŠT. 3**

**Nadzorni odbor sprejme sklep o nadzoru Zaključnega računa proračuna Občine Hoče-Slivnica za leto 2017 v celoti.**

**Podrobno se pregledajo naslednja področja:**

- splošni del Zaključnega računa proračuna 2017,
- vzpostavitev proizvodne cone v Občini Hoče-Slivnica za strateškega investitorja **MAGNA STEYER – nakup zemljišč,**
- izdatki za reprezentanco ter izdatki za protokolarna in poslovna darila,
- izvajanje zimske službe po koncesijski pogodbi,
- pregled pogodbe za izvajanje pokopališke dejavnosti.

**SKLEP JE SPREJET.**

**Število prisotnih članov pri glasovanju: 5**

**ZA: 5**

**PROTI: /**

### **SKLEP ŠT. 4**

**Nadzorni odbor pooblašča:**

- Danico Haložan za izvedbo nadzora: splošni del Zaključnega računa proračuna Občine Hoče-Slivnica za leto 2017.
- Draga Žuro za izvedbo nadzora: vzpostavitev proizvodne cone v Občini Hoče-Slivnica za strateškega investitorja **MAGNA STEYER – nakup zemljišč.**
- Marijana Frangeža za izvedbo nadzora: izdatki za reprezentanco ter izdatki za protokolarna in poslovna darila.
- Karmen Meznarič za izvedbo nadzora: izvajanje zimske službe po koncesijski pogodbi.
- Branka Faleža za izvedbo nadzora: pregled pogodbe za izvajanje pokopališke dejavnosti.

**SKLEP JE SPREJET.**

**Število prisotnih članov pri glasovanju: 5**

**ZA: 5**

**PROTI: /**

#### **IV. NAMEN IN CILJI NADZORA**

Nadzorni odbor je pregledal Zaključni račun proračuna za leto 2016 z namenom:

- preveriti finančno poslovanje občine kot pravne osebe;
- ugotoviti, ali so gibanja sredstev in stanja sredstev in obveznosti pravilno izkazana;
- ugotoviti, ali so podatki v zaključnem računu skladni s podatki v poslovnih knjigah, ali so poslovne knjige pravilno vodene, ali je računovodstvo vodeno skladno z veljavnimi predpisi;
- poročati o morebitnih ugotovljenih nepravilnostih;
- dati priporočila in predloge za nadaljnje poslovanje.

Nadzorni odbor je v okviru pregleda zaključnega računa pregledal naslednja področja in/ali postavke:

- splošni del Zaključnega računa proračuna 2016,
- letni popis na dan 31.12.2016,
- področje pokopališke dejavnosti,
- postopek prenosa vodovodnega omrežja v KS Orehova – Hotinja vas na Mariborski vodovod,
- postopek razpisa in dodelitev subvencij za sofinanciranje kmetijstva.

### **UGOTOVITVENI DEL**

#### **I. PREDMET NADZORA**

##### **Preverjanje letnega poročila in zaključnega računa proračuna za leto 2017**

**Cilj pregleda je preveritev:**

- ali sta letno poročilo in zaključni račun proračuna sestavljena v skladu z določili Zakona o javnih financah (odslej ZJF), Zakona o računovodstvu (odslej ZR), Navodila o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna (odslej Navodila) in Pravilnika o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (odslej Pravilnik);
- ali so predpisane obrazložitve dovolj podrobne, pregledne ter zagotavljajo primerno podlago za presojo o učinkoviti in pravilni porabi proračunskih sredstev;
- ali so dovolj podrobno obrazložena odstopanja od planiranih podatkov;
- ali je bil akt o zaključnem računu objavljen v uradnem glasilu občine.

#### **Točka 1**

Zaključni račun je akt občine, v katerem so prikazani predvideni in realizirani prihodki in drugi prejemki ter odhodki in drugi izdatki občine za preteklo leto.



Zaključni račun proračuna sestavljajo:

- splošni del zaključnega računa proračuna,
- posebni del zaključnega računa proračuna in
- obrazložitve zaključnega računa proračuna.

Splošni del zaključnega računa sestavljajo naslednji računi:

- bilanca prihodkov in odhodkov,
- račun finančnih terjatev in naložb in
- račun financiranja.

V bilanci prihodkov in odhodkov v splošnem delu so razvidni podatki o posameznih prihodkih po izvoru in odhodki po vrstah rabe. Spremljanje prihodkov in odhodkov je predpisano z enotnim kontnim načrtom. Iz bilance iz splošnega dela proračuna so razvidni skupni podatki o davčnih, nedavčnih, kapitalskih prihodkih, donacije, transferni prihodki. Odhodki pa so spremljani po tekočih odhodkih, tekočih transferih, investicijskih odhodkih in investicijskih transferih.

Posebni del proračuna predstavljajo realizirani finančni načrti neposrednih uporabnikov. Pri tem se uporablja predpisano programsko klasifikacijo proračuna.

Pri pregledu splošnega dela zaključnega računa se ugotavlja, da tabela v prilogi gradiva za obravnavo in potrditev na občinskem svetu, zagotavlja podrobno členitev prihodkov in odhodkov sprejetega proračuna za leto 2017, veljavnega proračuna za leto 2017 in realiziranega proračuna za leto 2017 z indeksi. Členitev je prikazana po analitičnih kontih skupin 7 in 4 iz bilance prihodkov in odhodkov ter računa finančnih terjatev in naložb ter kontih razreda 5 iz računa financiranja. Občinska uprava je pri pripravi poročil za gradivo, za obravnavo in sprejem na občinskem svetu, uporabila aplikacijo APPrA, ki zagotavlja standardizirane in pregledne izpise za splošni del proračuna po najmanj štirimestnih kontih.

Pri pregledu posebnega dela proračuna, je pri gradivu za sprejem zaključnega računa za leto 2017, priložena tabela, ki zagotavlja podrobno členitev odhodkov po proračunskih uporabnikih po programski klasifikaciji proračuna in analitičnih kontih sprejetega proračuna za leto 2017, veljavnega proračuna za leto 2017, realiziranega proračuna za leto 2016 in realiziranega proračuna za leto 2017 z indeksi. Tudi pri pripravi gradiva za zaključni račun za posebni del se je uporabila aplikacija APPrA, ki zagotavlja standardizirane in pregledne izpise po najmanj štirimestnih kontih in proračunskih uporabnikih.

## Točka 2

Sestavni del zaključnega računa so tudi obrazložitve, ki obsegajo:

- obrazložitev splošnega dela,
- obrazložitev posebnega dela,
- obrazložitev izvajanja načrta razvojnih programov (odslej NRP),
- obrazložitev iz bilance stanja in
- upravljanje likvidnosti (denarnih sredstev) sistema enotnega zakladnega računa.

Pri pregledu gradiva obrazložitev zaključnega računa za leto 2017, se ugotavlja sledeče:

- gradivo obrazložitev splošnega dela proračuna vsebuje predpisane elemente, kot to določa



7. člen Navodil, dovolj podrobno so opisani in obrazloženi predvideni in realizirani prihodki in drugi prejemki ter predvideni in realizirani odhodki in drugi izdatki iz bilance prihodkov in odhodkov (račun A), računa finančnih terjatev in naložb (račun B) ter računa financiranja (račun C);

- gradivo obrazložitve posebnega dela proračuna vsebuje vse predpisane elemente, kot to določa 2. člen Navodil, podrobno so opisani vsi podatki računa A po posameznih neposrednih proračunskih uporabnikih, računa B in računa C;
- obrazložitev izvajanja načrta razvojnih programov je podana po posameznih projektih;
- obrazložitev podatkov iz bilance stanja je prav tako dovolj podrobna in pregledna;
- obrazložitev podatkov enotnega zakladnega računa občine je dovolj podrobna in pregledna.

### Točka 3

Pri pregledu podatkov iz gradiva za obravnavo in sprejem zaključnega računa proračuna občine Hoče – Slivnica za leto 2017, se ugotavlja naslednja odstopanja od planiranih podatkov:

	<b>Veljavni plan proračuna 2017</b>	<b>Realizacija proračuna 2017</b>	<b>IND RE/VP</b>
1. TEKOČI PRIHODKI ZA LETO 2017	8.011.039,49	8.136.410,81	100
2. KAPITLSKI PRIHODKI ZA LETO 2017	1.317.295,00	1.243.267,41	94
3. TRANSFERNI PRIHODKI ZA LETO 2017	9.759.570,80	9.717.818,79	100
4. DONACIJE	3.300,00	3.300,00	100
<b>Skupaj prihodki proračuna za leto 2017</b>	<b>19.091.205,29</b>	<b>19.100.797,01</b>	<b>100</b>
1. TEKOČI ODHODKI ZA LETO 2017	2.724.639,52	2.459.400,46	90
2. TEKOČI TRANSFERI ZA LETO 2017	3.256.495,39	3.166.898,88	97
3. INVESTICIJSKI ODHODKI ZA LETO 2017	8.620.541,69	8.423.194,92	98
4. INVESTICIJSKI TRANSFERI ZA LETO 2017	129.418,90	125.561,56	97
<b>Skupaj odhodki proračuna za leto 2017</b>	<b>14.731.095,50</b>	<b>14.175.055,82</b>	<b>96</b>
<b>Odplačila kreditov 2017</b>	390.977,40	390.977,40	100

Pri primerjavi zbirnih realiziranih podatkov z veljavnim planom proračuna za leto 2017, ni zaznati večjih negativnih kot pozitivnih odstopanj. 10 % negativno odstopanje je zaznati pri realiziranih tekočih odhodkih, kar pa je pozitivno vplivalo na višino ostanka sredstev na računu 31. 12. 1017. Pri pregledu obrazložitve odstopanj, se ugotavlja, da so dovolj podrobno in argumentirano podana pri vseh analitičnih podatkih.

Prerazporejanje sredstev med posameznimi postavkami proračuna je skladno s pooblastili, ki so določena z Odlokom o proračunu Občine Hoče – Slivnica za leto 2017 in so podrobno opisana v obrazložitvah.



## **Točka 4**

Odlok o Zaključnem računu proračuna Občine Hoče – Slivnica za leto 2017 je bil objavljen v Medobčinskem uradnem vestniku (MUV, št. 24/2018).

### **Povzetek ugotovitev:**

- gradivo za obravnavo in sprejem Zaključnega računa proračuna Občine Hoče – Slivnica za leto 2017 je bilo pravočasno pripravljeno in posredovano občinskemu svetu;
- gradivo je dovolj podrobno in strokovno pripravljeno, omogoča celovit pregled nad poslovanjem občine in presojo o učinkovitosti ter pravilni porabi proračunskih sredstev;
- tabelarni del gradiva je pripravljen v aplikaciji APPrA, ki omogoča pregledne, standardizirane izpise za proračun;
- pri pregledu obrazložitev se ugotavlja, da so dovolj podrobno obrazloženi vsi sestavni deli zaključnega računa, vsa odstopanja od planiranih podatkov so obrazložena;
- akt o zaključnem računu je bil javno objavljen v Medobčinskem uradnem vestniku, po potrditvi na občinskem svetu.

**Poročilo pripravila:**  
**Danica Haložan**

## **II. PREDMET NADZORA**

### **1. Vzpostavitev proizvodne cone v Občini Hoče-Slivnica za strateškega investitorja MAGNA STEYER – nakup zemljišč**

Nadzor je na podlagi pooblastila opravila član Nadzornega odbora Drago Žura.

Cilj pregleda je preveritev:

1. Pregled formalnih podlag za vzpostavitev proizvodne cone v Občini Hoče-Slivnica za strateškega investitorja MAGNA STEYER
2. Pregled formalnih podlag za nakupe zemljišč za vzpostavitev proizvodne cone v Občini Hoče-Slivnica za strateškega investitorja MAGNA STEYER
3. Pregled procesa nakupov zemljišč za vzpostavitev proizvodne cone v Občini Hoče-Slivnica za strateškega investitorja MAGNA STEYER

### **Točka 1**

Dne 28.12.2016 je bil v Uradnem listu Republike Slovenije, št. 85/2016, objavljen Zakon o zagotavljanju pogojev za izvedbo strateške investicije na razvojnem območju v občini Hoče-Slivnica, ki je začel veljati naslednji dan po objavi v Uradnem listu Republike Slovenije in določa razvojno območje v občini Hoče-Slivnica (v nadaljevanju: razvojno območje), na katerem se vzpostavi proizvodna cona.



Vlada Republike Slovenije je dne 20.6.2013 sprejela sklep št. 00726-16/2013/6, o dodatnih začetnih ukrepih razvojne podpore za problemsko območje z visoko brezposelnostjo Maribor s širšo okolico in ga objavila v Uradnem listu RS, št. 53/2013.

Vlada Republike Slovenije je dne 10.10.2013 s sklepom št. 30200-1/2013/4, sprejela Program spodbujanja konkurenčnosti Maribora s širšo okolico v obdobju 2013-2018.

Vlada Republike Slovenije je dne 19.5.2016 sprejela Sklep št. 00726-14/2016/5 o dodatnih začetnih ukrepih razvojne podpore za problemska območja z visoko brezposelnostjo (Uradni list RS, št. 36/16).

Vlada Republike Slovenije je dne 23.6.2016 sprejela Sklep št. 30301-3/2016/3 o Spremembah Programa spodbujanja konkurenčnosti Maribora s širšo okolico v obdobju 2013-2018 (v nadaljevanju: spremembe programa z dne 23.6.2016).

Vlada Republike Slovenije je dne 13.10.2016 sprejela Sklep št. 00726-21/2016 o spremembah in dopolnitvi Sklepa o dodatnih začetnih ukrepih razvojne podpore za problemska območja z visoko brezposelnostjo (Uradni list RS, št. 64/16).

Vlada Republike Slovenije je dne 13.10.2016 sprejela Sklep št. 30301-3/2016/10 o Spremembah Programa spodbujanja konkurenčnosti Maribora s širšo okolico v obdobju 2013-2018 (v nadaljevanju: spremembe programa z dne 13.10.2016).

Tako je bilo skladu s spremembami programa z dne 13.10.2016 v občini Hoče-Slivnica med javnim mednarodnim letališčem Edvarda Rusjana Maribor in industrijsko cono Hoče I11 ter v neposredni bližini avtocestnega križišča dveh pomembnih evropskih prometnih koridorjev, ki povezujeta Dunaj, Budimpešto, Zagreb in Ljubljano, nahaja idealen prostor z odlično geostrateško lokacijo za vzpostavitev proizvodne cone oz. za izvajanje dejavnosti večjih domačih ali mednarodnih podjetij, ki bo v celoti na razpolago investitorjem.

Dne 09.02.2017 sta Republika Slovenija, Ministrstvo za gospodarski razvoj in tehnologijo in Občina Hoče – Slivnica podpisala Pogodbo o izvajanju in financiranju Instrumenta 5, Aktivnosti 2 v okviru Programa spodbujanja konkurenčnosti Maribora s širšo okolico v obdobju 2013-2018: Vzpostavitev proizvodne cone na razvojnem območju v občini Hoče-Slivnica. K Pogodbi je bilo sklenjeno 5 Dodatkov s katerimi so se določile implementacijsko – operativne zadeve in dodatno priznani stroški občini.

Pogodba določa način izvajanja Instrumenta 5: Promocija gospodarstva problemskega območja z visoko brezposelnostjo ter območja Podravske in Koroške regije za privabljanje tujih in domačih investitorjev, promocija turistične destinacije Maribor-Pohorje ter izvajanje programa spodbujanja konkurenčnosti; Aktivnost 2: Vzpostavitev proizvodne cone v občini Hoče-Slivnica, v okviru Programa spodbujanja konkurenčnosti Maribora s širšo okolico v obdobju 2013-2018, financiranje pridobivanja in razpolaganje z nepremičninami za izvedbo strateške investicije na razvojnem območju v občini Hoče-Slivnica po ZZPISI ter določa naloge in obveznosti pogodbenih strank.





## Točka 2

Formalna podlaga za nakupe zemljišč je bila poleg navedenega v točki 1. Ocena vrednosti pravic na nepremičnini – kompleks zemljišč v K.O. Orehova vas in K.O. Slivnica s strani Acensor d.o.o. (v njegovem imenu pooblaščen cenilec Andrej Cehtl) z dne 13.10.2016 in Dodatkom k poročili z dne 10.11.2016.

## Točka 3

Za proces nakupov zemljišč je bilo potrebno najprej vzpostaviti bazo lastnikov zemljišč tudi glede na fazo odkupa. Za vsako zemljišče je bila sklenjena Prodajna pogodba namesto razlastitve; tako ni prišlo do nobene razlastitve, kot alternative prodajni pogodbi. V letu 2017 je bilo sklenjenih 67 Prodajnih pogodb namesto razlastitve.

**Poročilo pripravil:**  
**Drago žura**

## III. PPREDMET NADZORA

### Izdatki za reprezentanco ter izdatki za protokolarna in poslovna darila

Nadzor je na podlagi pooblastila opravil član NO Marijan Frangež.

Opravljen je bil pregled sledeče dokumentacije:

- Konto kartica finančnega knjigovodstva *za proračunsko postavko 0113002 Izdatki za reprezentanco in proračunsko postavko 0111031 Protokolarna in poslovna darila* za leto 2017.

### Ugotovitveni del:

Pregledani sta bili konto kartici na proračunski postavki 0113002 Izdatki za reprezentanco in proračunski postavki 0111031 Protokolarna in poslovna darila. Iz konto kartic je razvidno, za kakšen namen so bila sredstva porabljena in v kakšni višini.

Na proračunski postavki 0113002 Izdatki za reprezentanco so bila porabljena sredstva v višini 3.935,24€.

Na proračunski postavki 0111031 Protokolarna in poslovna darila so bila porabljena sredstva v višini 3.150,97€.

### Zaključek:

Pri pregledu dokumentacije ni bilo ugotovljenih nepravilnosti.

**Poročilo pripravil:**  
**MARIJAN FRANGEŽ**



#### IV. PREDMET NADZORA

##### Postopek razpisa in dodelitev subvencij za sofinanciranje kmetijstva

Nadzor bi na podlagi pooblastila morala pripraviti članica NO, ki pa zaradi objektivnih razlogov tega ni uspela opraviti v roku za opravljanje nadzora.

#### V. PREDMET NADZORA

##### Predmet nadzora:

Pregled izvajanja koncesijske pogodbe št. 430-4/2014-038 za opravljanje lokalne gospodarske javne službe pokopališke in pogrebne dejavnosti ter urejanje pokopališč v Občini Hoče – Slivnica.

Nadzor je na podlagi pooblastila opravil član NO Branko Falež.

##### Cilj nadzora:

Preverjanje skladnosti in ustreznosti postopkov z Zakonom o gospodarskih javnih službah (Uradni list RS, št. 32/93, 30/98 – ZZLPPO, 127/06 – ZJZP, 38/10 – ZUKN), 6. Odlok o lokalnih gospodarskih javnih službah v Občini Hoče - Slivnica (MUV, št. 8/2006, 27/2011) in Odlok o predmetu in pogojih za podelitev koncesije za opravljanje lokalne gospodarske javne službe pokopališke in pogrebne dejavnosti ter urejanja pokopališč v Občini Hoče - Slivnica (MUV, št. 2/2014) .

Preverjanje gospodarnosti in učinkovitosti porabljenih sredstev.

##### 1.

Občinski svet Občine Hoče – Slivnica je na 29. redni seji sprejel Odlok o predmetu in pogojih za podelitev koncesije za opravljanje lokalne gospodarske javne službe pokopališke in pogrebne dejavnosti ter urejanja pokopališč v Občini Hoče - Slivnica (MUV, št. 2/2014) . Na osnovi Odloka je bil objavljen razpis in izbran izvajalec, s katerim je bila podpisana koncesijska pogodba, ki je predmet nadzora.

##### 2.

Iz koncesijske pogodbe je razvidno, da mora izbrani izvajalec opravljati naslednje naloge: oddajanje prostorov za grobove v najem, zagotovitev uporabe mrliške vežice in priprava vežice za sprejem pokojnika, določanje mesta, datuma in ure pokopa, praviloma v dogovoru z naročnikom, izvajanje pogrebnih svečanosti, izkop in zasip jame ter zaščita sosednjih grobov, ureditev gomile, vodenje evidence o grobovih in pokopih, izvajanje pokopališke dežurne službe, opravljanje prekopov grobov in nadziranje raznih del na pokopališču. Pogrebne dejavnosti se izvajajo praviloma izven pokopališča in zajemajo naslednje storitve: urejanje dokumentacije, ureditev in čuvanje pokojnika, prevoz pokojnika, storitve v zvezi z upepeljevanjem, čiščenje in odstranjevanje odpadkov, odvoz odpadkov na odlagališče ob pokopališču, vzdrževanje zelenih površin (košnja, obrezovanje, odstranjevanje plevla ipd.), čiščenje in odstranjevanje snega ter posip, vzdrževanje poti, skrb za ureditev in vzdrževanje mrliških vežic in njihovih funkcionalnih zemljišč ter vzdrževalna dela na drugih objektih in napravah na območju pokopališč, vzdrževanje reda in miru na pokopališču, kolikor ne gre za izvrševanje javnih pooblastil, sodelovanje pri sodno odrejenih izkopih, vodenje katas-

tra pokopališč in izdelava načrta pokopališča z razdelitvijo na oddelke, grobove in žarne niše, evidenco grobnih mest z oznako, evidenco pokopanih oseb v posameznem grobnem mestu in datum pokopa, izdajanje dokumentov v postopku za prekop ali pokop umrlih ali prenos posmrtnih ostankov.

### 3.

Podrobno so bili pregledani izdatki za tekoče vzdrževanje in investicijsko vzdrževanje pokopališč, ki se financirajo iz proračuna Občine Hoče – Slivnica.

Pri pregledu računov in kartic finančnega knjigovodstva je bilo ugotovljeno, da so bila na proračunskih postavkah porabljena naslednja sredstva:

402500 Tekoče vzdrževanje poslovnih objektov	20.472,96
402200 Električna energija	2.308,89
402203 Voda in komunalne storitve	2.061,58
<b>0475000 Tekoči izdatki – pokopališča skupaj</b>	<b>24.843,43</b>

420500 Investicijsko vzdrževanje in izboljšave	556,62
--	--------

### 4.

Ugotovljeno je tudi, da je izbrani koncesionar na osnovi koncesijske pogodbe izkazoval naslednje stroške:

MESEC	EUR
Januar	832,66
Februar	308,45
Marec	2338,09
April	236,53
Maj	404,34
Junij	1322,36
Julij	1699,39
Avgust	1783,32
September	2749,66
Oktober	6534,92
November	1436,84
December	1616,68
<b>SKUPAJ z DDV</b>	<b>21.263,24</b>
<b>SKUPAJ brez DDV</b>	<b>17.429,48</b>

Zneski pod posameznimi meseci so datumi zapadlosti računov in ne datumi izvajanja storitev. Stroški se nanašajo na praznjenje košev, košnjo trave, obrezovanje žive meje, pluženje potk v času zime, posip poti s peskom, pometanje tlakovanih poti, škropljenje plevela in obrezovanja žive meje.

### Zaključne ugotovitve:

Iz Zaključnega računa proračuna Občine Hoče-Slivnica za leto 2017 je razvidno, da so prihodki iz naslova najemnin za grobna polja realizirani v višini 77.530,63 € oz. 96,9 % glede na sprejeti proračun. Najemnine se zaračunavajo za grobna polja na pokopališču v Hočah in Slivnici.

Iz analize stroškov za vzdrževanje pokopališč v Občini Hoče-Slivnica je razvidno, da so ti v letu 2017 znašali 25,400,05 €. (znižanje najemnin za grobna polja ?)

Ugotavljam, da se je opravljanje lokalne gospodarske javne službe pokopališke in pogrebne dejavnosti ter urejanje pokopališč v Občini Hoče – Slivnica v letu 2017 izvajalo skladno s koncesijsko pogodbo št. 430-4/2014-038. Nepravilnosti niso bile ugotovljene.



**Priporočilo:**

Po izteku koncesijske pogodbe se naj preveri možnost izvajanja nekaterih storitev (košnja trave, praznjenje košev) v okviru Režijskega obrata Občine Hoče – Slivnica.

**Poročilo pripravil:**  
**Branko Falež**

**Predsednik Nadzornega odbora**  
**DRAGO ŽURA**