



Občina Tolmin

Ulica padlih borcev 2,  
5220 TOLMIN

Nadzorni odbor

Številka: 060-0001/2019#11.18.18.

Datum: 29. 8. 2019

Nadzorni odbor Občine Tolmin (v nadaljevanju: nadzorni odbor) je na podlagi 64. člena Statuta Občine Tolmin (Uradni list RS, št. 13/09, 17/11, 106/15) in 32. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Tolmin (Uradni list RS št. 6/18) in v skladu z določili Pravilnika o obveznih sestavinah poročila nadzornega odbora občin<sup>1</sup> (Uradni list RS, št. 23/09) na svoji 6.seji dne 29. 8. 2019 sprejel

## **poročilo o nadzoru poslovanja Krajevne skupnosti Tolmin v letu 2018.**

### **1. UVOD**

#### **1.1. Osnovni podatki o nadzoru**

Nadzor poslovanja Krajevne skupnosti (v nadaljevanju: KS) Tolmin je bil načrtovan s Programom dela nadzornega odbora<sup>2</sup> in sklepom nadzornega odbora, sprejetim na 3. seji NO, 28. 3. 2019. Nadzor se je opravljal istočasno pri vseh 23-ih KS Občine Tolmin

Pred izvedbo nadzora je bil izdan sklep<sup>3</sup>, ki je bil vročen KS Tolmin 29. 4. 2019.

Nadzor so opravile: Zvonka Roner, Milena Velišček in Blažka Drole.

V nadzoru je bila preverjena pravilnost, namenska raba in gospodarnost rabe sredstev za elektriko, komunalne storitve, zavarovanje nepremičnin v lasti KS (občine), telefona, ogrevanja in vzdrževanje nepremičnin. Pregledana je bila dokumentacija o poslovanju KS Tolmin za leto 2018; pri potrjevanju ustreznih podlag za obračun stroškov pa so bili uporabljeni podatki o nepremičninah iz drugih evidenc. Za izvedbo nadzora je bil pripravljen osnovni program in shema tabele za vnos osnovnih podatkov, ki so se preverjali.

---

<sup>1</sup>Pravilnik v 3. členu določa, da se o nadzoru pripravi »osnutek poročila, občinski akti pa določajo, da se pripravi predlog poročila. Različno poimenovanje dokumenta ne vpliva na njegovo vsebino. Nadzorni odbor uporablja terminologijo, ki jo določajo akti Občine Tolmin.

<sup>2</sup> Sprejet na 2. seji NO, 7. 3. 2019.

<sup>3</sup> Z dne 26. 4. 2019.

Pregledovanje dokumentacije se je začelo 13. 5. 2019 in zaključilo 8. 7. 2019. O ugotovitvah nadzora je bil sestavljen zapisnik.

Predlog poročila je bil sprejet na 5. seji nadzornega odbora 18. 7. 2019 in KS vročen 7. 8. 2019. Do predpisanega roka 22. 8. 2019 KS Tolmin ni vložila ugovora, zato je ugotovitveni del predloga poročila postal dokončen.

V poročilu so dana priporočila tudi za Občino Tolmin, ki sicer ni bila nadzorovana oseba. Strokovne službe občine vodijo finančno računovodske posle za vse KS, občinski organ pa je tudi Svet krajevnih skupnosti<sup>4</sup>, ki daje mnenje »občinskim organom in delovnim telesom o vseh zadevah iz njihove pristojnosti, ki se nanašajo na interese krajevnih skupnosti, ...«<sup>5</sup>.

## 1.2. Osnovni podatki o KS

KS Tolmin obsega šest naselji<sup>6</sup> in sicer: Čadrg, Tolmin, Tolminske Ravne, Zadlaz-Čadrg, Zadlaz-Žabče in Žabče. Na dan 1. 1. 2018 je štela 3.645 prebivalcev, od tega 1.810 moških in 1.835 žensk. KS ima trgovine, pošto ali šole.

## 1.3. Osnovni podatki iz zaključnega računa za leto 2018

KS Tolmin je v zaključnem računu za leto 2018 realizirala stroške, ki so bili predmet nadzora, kot je prikazan v tabeli 1.

Tabela 1: Podatki iz zaključnega računa 2018

Opis	konto	Znesek v evrih
Elektrika	402 200	2.505,94
Komunala-smeti	402 204	263,97
Voda	402 203	502,69
Kurjava	402201	3.257,40
Tekoče vzdrževanje	40250	4.569,66
Telefon/ ka-tv	402205	1.168,42
Zavarovanje	402504	716,28
<b>Skupaj pregledani stroški</b>		12.984,36
<i>Tekoči odhodki</i>	40	22.736,12

Vir: Glavna knjiga KS Tolmin in ZR proračuna Občine Tolmin za leto 2018

V letu 2018 je izkazala 22.736 evrov tekočih odhodkov za delovanje KS. Predmet nadzora so bili odhodki v skupnem znesku 12.984 evrov, ki predstavljajo stroške porabe električne energije na treh merilnih mestih, odvoza smeti za štiri odjemna mesta za 120 l kontejner za smeti v Žabčah, 120 l kontejner v Tolminu, Mestni trg in 120 l kontejner v Čadrgu in 120 l kontejner na Rutarjevi ulici, vode na treh odjemnih mestih in tekočega vzdrževanja objektov.

<sup>4</sup> Sestavljajo ga predsedniki svetov krajevnih skupnosti.

<sup>5</sup> 75. člen Statuta.

<sup>6</sup> 117. člen Statuta.

#### 1.4. Odgovornost za poslovanje in vodenje KS

V mandatu 2018-2022 je predsednik sveta KS Danjel Tomažinčič, ki je prevzel vodenje KS od Nataše Kocič, vodje KS v preteklem mandatu 2014-2018.

## 2. UGOTOVITVE

### 2.1. Električna energija

KS Tolmin je v letu izkazala za 2.506 evrov stroškov električne energije, ki so bili predmet nadzora. Dobavitelj električne energije je E3, energetika, ekonomija, ekologija, d.o.o., Nova Gorica (v nadaljevanju: E3) s katerim so bile sklenjene tri pogodbe. Ob nadzoru je bila predložena pogodba 6.1/0016/2006 z dne 10. 5. 2006 za MM 7-770 na Rutarjevi ulici. Cena po tej pogodbi je 0,059308 za ET. Cena na preverjanem računu (900028) je 0,05498, kar pomeni, da se je od podpisa pogodbe do izdaje računa v letu 2018 znižala.

Pogodbi št.6.1/0010/2006 za MM 7-758 Mlekarna Žabče in št.6.1/8842/2005 Mestni trg 6, ki sta na računih navedeni kot podlaga za izplačilo, pa v času nadzora nista bili predloženi. Za navedena MM sta bili predloženi pogodbi o dostopu do distribucijskega omrežja med Elektro Primorska, d.d. in KS, št. U19752/758/2006 in U00393/543/2005.

KS plačuje elektriko za tri merilna mesta, stavba KS na Mestnem trgu, dvorana na Rutarjevi ulici in mlekarina Žabče.

Tipizirane pogodbe iz daljšega časovnega obdobja, ki pa so v pomembnih točkah (cena, pogoji zaračunavanja, trajanje) vsebinsko enake. Vse pogodbe imajo določilo, da so sestavni del pogodbe tudi Splošni pogoji za prodajo in nakup električne energije. V teh pogojih je določeno (18. člen leta 2005, 14. člen 2014), da prodajalec lahko spremeni ceno o čemer mora pisno obvestiti kupca. Obvestilo se šteje kot aneks k pogodbi (leta 2005) oz. strinjanje s ceno, razen če kupec v 15-ih dneh (leta 2005) oz. enem mesecu (leta 2014) pisno izrazi nestrinjanje s spremembo cen.

Tabela 2: Cena za izplačila v letu 2018 (v evrih).

Vrsta tarife	Cena (račun 900028)	Cena (račun 900029)	Cena (račun 900031)
VT		0,06229	
MT		0,04369	
ET	0,05498		0,05498

Ob presoji ustreznosti zaračunavanja električne energije smo upoštevali določila Splošnih pogojev za dobavo električne energije malim poslovnim odjemalcem V nadaljevanju: SP MPO)<sup>7</sup>. Ti namreč določajo, da s sprejemom pogodbe postanejo njen sestavni del tudi SP MPO in Cenik za dobavo električne energije ter Cenik storitev za poslovne odjemalce (1. Uvodna

<sup>7</sup> Dokumenta nismo našli ne v arhivu KS, niti odgovorne osebe niso razpolagale z dokazili, da jim je bil vročen, oz. da so z njim seznanjene. Od podpisa pogodbe (leta 2005 so se SP-MPO spreminjali).

določila SP MPO). V SP MPO (8. Obračunski elementi in 14. Spremembe cen električne energije) je določeno, da:

- so cene električne energije določene v pogodbi oziroma ceniku, in sicer po tarifnih skupinah,
- dobavitelj električne energije ob povečanju cen in spremembi SP MPO odjemalca o tem ustrezno obvesti en mesec pred začetkom veljavnosti spremembe<sup>8</sup>,
- mora, v primeru nestrinjanja s spremembo, odjemalec pisno obvestiti dobavitelja o odstopu od pogodbe; če takega obvestila ni, velja, da se odjemalec s spremembami strinja.

KS Tolmin v svojem arhivu za leto 2018 nima dokumenta o odstopu od pogodbe, kljub povečanju cene električne energije. Od podpisa pogodbe leta 2005 in 2006 tudi ni opravila ustreznega preverjanja cen na trgu.

V skladu z določili Zakona o javnem naročanju je KS oseba javnega prava (3. člen), ki je zavezana voditi postopke nabave blaga in storitev v skladu z določili tega zakona. To pomeni, da mora ponudnika izbrati po načelu transparentnosti (8. člen) oz. na pregleden način in po predpisanem postopku.

### Ukrep

KS mora izbrati ponudnika električne energije po postopku, ki ga določa ZJN in sicer tako, da na trgu (z zbiranjem ponudb, ali primerjave javno objavljenih podatkov) izbere najugodnejšega ponudnika. Pri tem mora upoštevati tudi morebitne druge stroške, ki jih zaračunava ponudnik (kritje odstopanj).

### *Priporočilo*

*Ker se istočasno opravlja nadzor vseh KS v Občini Tolmin<sup>9</sup> se priporoča, da KS in pristojne službe občine pripravijo skupno zbiranje ponudb za dobavo električne energije za odjemna mesta vseh KS.*

*Priporočamo tudi, da se pozove dobavitelja k izstavljanju enega računa mesečno za vse tri odjemna mesta, s čimer bi se zmanjšalo tako obseg dokumentacije, kot tudi stroški plačevanja (provizije plačilnega prometa).*

## **2.2. Smeti**

KS Tolmin je v letu 2018 izkazala za 263,97 evrov stroškov smeti in sicer na podlagi 38-ih računov, ki jih je izdala Komunala Tolmin, Javno podjetje d.o.o.(v nadaljevanju: Komunala). Računi so izdani za zbiranje, obdelava in odlaganje komunalnih odpadkov za 120 l kontejner

---

<sup>8</sup> Med nadzorom je E3 dostavil kopije Obvestila o spremembi cene električne energije (oznaka IZH-17/06132 z dne 8. 12. 17) poslanega vsem KS. Iz dopisa je razvidno, da se je cena spremenila, povečala 15. 1. 2018.

<sup>9</sup> Za vse KS je dobavitelj električne energije E3 in pri vseh KS so ugotovitve vsebinsko enake.

za smeti v Žabčah, 121 l kontejner v Tolminu, Mestni trg in 120 l kontejner v Čadrgu ter 120 l kontejner na Rutarjevi ulici.

Cene na preverjenih računih so v skladu z javno objavljenimi sklepi in cenami, ki jih je sprejel občinski svet<sup>10</sup>.

### **2.3. Tekoče vzdrževanje**

KS v svojih poslovnih knjigah izkazala za 4.569,66 evrov stroškov tekočega vzdrževanja.

KS v svojih poslovnih knjigah izkazuje nepremičnine.

Vsi stroški tekočega vzdrževanja so naročeni z naročilnico (enkratna ali letna) in po vsebini ustrezajo stroškom tekočega vzdrževanja.

Večji delež stroškov vzdrževanja je namenjen čiščenju prostorov. Podlaga za izplačilo so pogodbe in ustrezno vodenje opravljenih in plačanih ur.

### **2.4. Voda**

KS ima v svojih poslovnih knjigah izkazano za 503 evre stroškov vode za tri odjemna mesta, ki se zaračunava na treh računih (dveh skupno s smetmi). Odjemna mesta so enaka kot pri smeteh, le da za Čadrg voda ni relevantna, ker imajo lasten vodovod. Preverjana računa, interna številka 90096 za obdobje 9. 2. - 27. 6. 2018 Mestni trg in interna številka 900025 za obdobje 26. 10. 17-9. 2. 2018, sta posledica prej zaračunanih pavšalov (2 m<sup>3</sup>/mesec).

Stroške zaračunava Komunala. Na pregledanih računih so stroški vode zaračunani v skladu s sklepoma<sup>11</sup>, ki jih je sprejel občinski svet.

KS prejema s strani Komunale štiri račune: dva skupaj za vodo in smeti (na Mestnem trgu, in prostor v Žabčah). Ločeno prejema še dva računa za smeti v Čadrgu in Rutarjevi ulici.

#### *Priporočilo*

*Priporočamo, da se pozove dobavitelja k izstavljanju enega računa mesečno za vsa tri odjemna mesta za vodo in štiri odjemna mesta za smeti, s čimer bi se zmanjšalo tako obseg dokumentacije, kot tudi stroški plačevanja (provizije plačilnega prometa).*

### **2.5. Komunikacije/telefon in KA-TV**

KS Tolmin je za stroške telefona in KA-TV v letu 2018 namenila 1.168,42 evra.

---

<sup>10</sup> Veljavni sklepi do vključno maja 2018: Sklep o cenah storitev obvezne občinske javne gospodarske službe ravnanja s komunalnimi odpadki (Uradni list št. 37/18): Veljavni sklep do vključno aprila 2019) Sklep o cenah storitev obvezne občinske javne gospodarske službe ravnanja s komunalnimi odpadki (Uradni list št. 26/19)

<sup>11</sup> Uradni list RS št. 37/18 in 26/19.

Sklenjene ima tri različne storitve s tremi ponudniki: KA-TV Tolmin paket Trio1, A1 paket podjetni svobodni in Telekom osnovni paket.

Temu ustrezajo tudi trije prejeti računi.

## **2.6. Zavarovanje**

Zavarovanje je sklenjeno pri Zavarovalnici Triglav in sicer več zavarovalnih polic za različno časovno obdobje, najdaljše za obdobje 2018 - 2028. Premija se plačuje enkrat letno. Računi za letno premijo so v letu 2018 znašali 716,28 evra. Police so v času nadzora bile predložene, te pa tako kot računi izkazujejo požarno in stroje lomno zavarovanje, zavarovanje za vlom za stavbo na Mestnem trgu, zavarovanje požara in vloma ter stekla na Rutarjevi ulici. Strošek je razdeljen na dve stroškovni mesti. Po eni zavarovalni polici (OD 40101791280) je zavarovana splošna odgovornost odgovorne osebe. Je ena redkih KS, ki ima zavarovano tudi odgovornost predsednika KS.

*Opozarjamo, da je prevzemanje obveznosti v breme proračunov prihodnjih let omejeno z ZJF (51. člen) in Odlokom o proračunu Občine Tolmin za leto 2018 (12. člen).*

## **2.7. Ogrevanje**

KS je za potrebe ogrevanja (dveh objektov) na podlagi naročilnice št. 34/2018 nabavila kurilno olje v skupni vrednosti 3.257,40 evra, z dvema manjšima in eno večjo nabavo. V objektih, ki jih ogreva oddaja prostore v najem. Prihodki od najema so izkazani v znesku 19.603 evre in presegajo stroške ogrevanja teh dveh objektov.

## **Splošne ugotovitve**

KS je v času nadzora predložila dokumentacijo, razen dveh pogodb za dobavo električne energije. Ima urejeno dokumentacijo, predvsem na področju naročanja blaga in storitev.

Poročilo pripravila:

Zvonka Roner