



PREDLOG

OBČINA GORNJA RADGONA OBČINSKI SVET

Partizanska c. 13, 9250 Gornja Radgona
Tel: 02/561-16-71, Fax: 02/564-38-14
<http://www.gor-radgona.si>
e-pošta: tajnistvo.zupana@gor-radgona.si

Na podlagi 20. člena Statuta občine Gornja Radgona (Uradni list RS, št. 44/99, 104/00 in 54/03 in 83/03) je Občinski svet Občine Gornja Radgona na svojiseji, dne2004 sprejel naslednji

S K L E P

Občinski svet Občine Gornja Radgona se je seznanil s Končnim poročilom nadzornega odbora o izvedbi nadzora finančnega poslovanja pri Krajevni skupnosti Negova za leto 2003.

Številka: 03201-4/2004
Datum:

ŽUPAN
OBČINE GORNJA RADGONA
Anton KAMPUŠ

**OBČINA
GORNJA RADGONA
Nadzorni odbor**

Datum: 21.07.2004

**KONČNO POROČILO O IZVEDI NADZORA FINANČNEGA POSLOVANJA
KRAJEVNE SKUPNOSTI NEGOVA ZA LETO 2003**

Na osnovi sklepa nadzornega odbora št. 03202-01/2003 z dne 27/5-2004 sta nadzor opravila pooblaščenca za nadzor:

- ◆ Rado VINDIŠ in
- ◆ Brigita KOČAR SENEKOVIČ.

Nadzor je bil opravljen dne 08/06-2004 in dne 16/06-2004 v prostorih občinske uprave občine Gornja Radgona in dne 11/06-2004 ter 16/06-2004 v prostorih krajevne skupnosti NEGOVA.

Pri nadzoru sta sodelovala predsednik Sveta KS Negova g. ROŽMAN Mirko in ga. HABJANIČ Marijana – tajnica KS Negova.

S strani občinske uprave Občine Gornja Radgona sta občasno sodelovali ga. Pika Vodnik kot računovodkinja občine in ga. Rakuša Danica kot strokovna sodelavka občinske uprave.

Predmet nadzora: Pravilnost poslovanja KS NEGOVA v letu 2003 in pravilnost izvedbe javnih naročil male vrednosti za storitve in blago.

Cilji nadzora: pravilnosti poslovanja v letu 2003 – izvajanje javnih naročil ter priprava poročila v zvezi z ugotovitvami

Krajevna skupnost Negova zajema področje 8-ih vasi, in sicer: Negova, Lokavci, Kunova, Radvenci, Gornji Ivanjci, Ivanjševci ob Ščavnici, Ivanjševski vrh in Rodmošci. Skupno živi v naštetih vaseh približno 1130 prebivalcev v 342 gospodinjstvih.

Krajevna skupnost Negova deluje na podlagi Statuta, ki je bil sprejet dne 19/2-1997 na podlagi 12. člena Odloka o krajevnih skupnostih (ur.l. RS, št. 38/96).

Odgovorna oseba za leto 2003 je bil predsednik sveta KS g. ROŽMAN MIRKO.

Pretežne dejavnosti KS Negova so:

Redna dejavnost – vzdrževanje krajevnih cest, poti, zimska služba

Pokopališče – vzdrževanje in investicijska vlaganja.

KS Negova za delo Sveta KS, katerega sestavlja 9 članov, uporablja določila, ki veljajo za delovanje Občinskega sveta občine tako, da nima svojega poslovnika.

Krajevna skupnost kljub določilu iz 9. čl. Statuta nima imenovanega nadzornega odbora KS.

Svet KS Negova se je v letu 2003 sestal na 5 rednih sejah, 2 izrednih sejah in 1 razširjeni seji. Zapisniki vseh sej so ustrezno sestavljeni in arhivirani skupaj z ustreznimi prilogami.

PRIHODKI KS NEGOVA V LETU 2003

KS Negova je iz proračuna občine Gornja Radgona prejela sredstva:

- za tekočo porabo v višini 1.030 tisoč SIT,
- za komunalno dejavnost (vzdrževanje javnih poti) 6.992 tisoč SIT in
- za javna dela 200 tisoč SIT,

skupaj je tako prejela iz proračuna 8.222 tisoč SIT.

Nadalje so prihodke predstavljali še prihodki od obresti, sredstva, pridobljena s krajevnim samoprispevkom, prihodki krajanov za vzdrževanje pokopališča, prihodki krajanov za ceste in vodovod in ostali prihodki, in sicer:

- Prihodki od obresti so izkazani v višini 328 tisoč SIT (obresti od finančnih naložb)
- Prihodki iz naslova vzdrževanja pokopališč znašajo 1,349 tisoč tolarjev in so iz naslova najema grobov, vzdrževanja pokopališča in najema vežice. Najem grobov zaračunava KS sama z izstavljanjem računov najemnikom grobov, in sicer v naslednji višini:

○ Za enojni grob	4.270,00 SIT
○ Za družinski grob	5.170,00 SIT
○ Za grobnico	5.970,00 SIT
○ Uporabo mrliške vežice	2.000,00 SIT /dan

Evidence o izdanih računih in prejetih plačilih se v pretežni meri vodijo ročno.

- Prihodki iz naslova sredstev, pridobljenih s krajevnim samoprispevkom, ki se je v letu 2003 po petletnem obdobju tudi iztekel, so znašali 5.912 tisoč tolarjev, prihodki krajanov za ceste pa so znašali 2,371 tisoč tolarjev in so iz naslova sklenjenih pogodb za sofinanciranje modernizacij cest po pogodbah iz leta 2001, 2002 in 2003 (plačevanje na obroke).
- Prihodki iz naslova prispevkov krajanov za vodovod Kunova so znašali 2.300 tisoč tolarjev, in so nastali na podlagi sklenjenih pogodb s krajanji v vasi Kunova o sofinanciranju priklpov na mestni vodovod na obroke.
- Pod ostalimi prihodki v višini 363 tisoč tolarjev pa so poleg prihodkov UE Gornja Radgona za plačilo računa stroškov telefona – prefakturiranje, knjiženi prihodki raznih donatorjev za namen obnove in otvoritve slatinskega vrelca v Ivanjševcih ob Ščavnici.

Prihodki so skupaj v letu 2003 znašali 20.845.000SIT ali 129 % planiranih.

TERJATVE:

Iz naslova pokopališke dejavnosti (najemi in vzdrževanje grobov) je bilo na dan 31/12-2003 izkazanih za 341.730,50 SIT terjatev, ki pa so se do dne izvajanja nadzora, zmanjšali na podlagi plačil po poslanih opominih tako, da so na dan nadzora izkazane naslednje terjatve:

- ◆ Iz leta 2000 27.489,00 SIT
- ◆ Iz leta 2001 50.039,50 SIT
- ◆ Iz leta 2002 64.855,00 SIT
- ◆ Iz leta 2003 68.780,00 SIT

- ◆ Skupaj tako po stanju na dan 11/6-2004 **211.163,50 SIT.**

Iz naslova neplačanih obveznosti krajanov po pogodbah o sofinanciranju modernizacije cest se po stanju 31/12-2003 izkazuje terjatev v višini **383.718,91 SIT**.

ODHODKI:

Odhodki v letu 2003 skupaj znašajo 19.648 tisoč SIT in so nad planiranimi za 21 %.

Med najbolj izstopajočimi stroški nad planiranimi so stroški na postavki **investicijskih odhodkov - novogradnje - izgradnje cest**, ki so realizirani v 11.832 tisoč SIT in so posledica vračila oziroma odplačila kredita, ki ga je KS na podlagi pogodbe št. 227/2001-P z dne 08/10-2001 najela pri Občini Gornja Radgona v skupni višini 25.000 tisoč SIT. Na podlagi sprejetih sklepov Sveta KS je bil kredit obročno odplačevan in v letu 2003 tudi v celoti odplačan, in sicer dne 14/4-03 v višini 6.000.000 SIT, dne 05/09-2003 v višini 4.935.938,40 SIT in dne 1/12-2003 v preostalem znesku 884.677,97 SIT.

Iz naslova **tekočega vzdrževanja za vzdrževanje cest in zimsko službo** je bilo KS iz proračuna namenjenih 6.992 tisoč SIT, do 31/12-2003 pa dejansko porabljenih 5.415 tisoč tolarjev, razlika v višini 1.577 tisoč SIT pa se je prenesla za pokrivanje stroškov zimske službe in vzdrževanja cest za prve mesece leta 2004, ko KS do sprejema novega proračuna ni prejela nobenih sredstev za ta namen.

Med **stroški komunalnih storitev** najbolj izstopajo stroški odvoza smeti, ki so za 52 % nad planiranimi ter zajemajo stroške odvoza smeti iz pokopališča in stroški poštnine in kurirskih storitev, ki planirana sredstva presegajo za 31 %. Porast stroškov odvoza smeti je posledica dviga cen teh storitev s strani koncesionarja, težave pa jim povzroča tudi nelegalno odlaganje raznovrstnih odpadkov v kontejnerje na pokopališču.

Sejnine so bile izplačane v okviru planiranih sredstev in na podlagi sklepa Sveta KS z dne 23/09-2003 znašajo:

- ◆ Za predsednika 24.619,30 SIT bruto oziroma 18.000,00 SIT neto in
- ◆ Za člane 6.838,48 SIT bruto oziroma 5.000,00 SIT neto.

Na podlagi navedenega sklepa se sejnine izplačujejo za največ 6 rednih sej, v kolikor pa je sej več, pa se sejnine ne izplačajo. Te se ne izplačajo tudi v primerih izrednih ali razširjenih sej.

Za dotacije drugim organizacijam je bilo po sklepih Sveta KS porabljenih skupaj 595 tisoč tolarjev, kar je za 70 % nad planiranim in je posledica večjih prihodkov iz naslova donatorstva ob obnovi in otvoritvi slatinskega vrelca. Tako je bilo iz tega naslova PGD Ivanjševci ob Ščavnici in OŠ Negova, ki sta najbolj aktivno sodelovala pri otvoritvi slatinskega vrelca, nakazanih vsakemu po 120 tisoč tolarjev, v skladu s sklepom Sveta KS.

Povišan indeks pa je izkazan tudi v postavki **drugi splošni material in storitve**, in sicer zaradi nastalih stroškov ob otvoritvi Ivanjševske slatine.

Izdatki za službena potovanja so realizirani v 53 % in predstavljajo znesek 69 tisoč tolarjev iz naslova povračila kilometrine strokovne sodelavke – tajnice KS, ki se izplačuje na podlagi potrjenih potnih nalogov .

Blagajniško poslovanje

KS Negova ne vodi blagajniškega poslovanja, ampak se vsa izplačila na podlagi sklepov sveta KS izvršijo v računovodstvu občinske uprave v Gornji Radgoni. Tajnica je kot strokovna sodelavka zaposlena v občinski upravi in poleg tajniških opravil za KS Negova opravlja še tajniška dela za KS Črešnjevci-Zbigovci in KS Sp. Ščavnica.

JAVNA NAROČILA:

V letu 2003 so bila izvedena javna naročila za naslednje dejavnosti:

- ◆ Prevoz gramoza iz Konjišča za potrebe KS Negova za leto 2003 (izbran Reiter Janez s.p.)
- ◆ Prevoz posipnega materiala iz kamnoloma Poljčane (izbran Ploj Jože – brez pogodbe, ker je šlo za manjšo vrednost)
- ◆ Grediranje in valjanje javnih poti v letu 2003 (izbran Gradbena mehanizacija Ritlop s.p.)
- ◆ Nabava pisarniškega materiala
- ◆ Tlakovanje poti na pokopališču Negova (informativni razpis)

V nadaljevanju smo podrobneje pregledali naslednja dva javna razpisa:

◆ TLAKOVANJE POKOPALIŠČA – informativni razpis

Pri razpisu za storitev tlakovanja pokopališča je svet KS na podlagi zbranih ponudb ocenil, da je vrednost investicije glede na zbrane prihodke za namen vzdrževanja pokopališča, previsoka tako, da se bo k izgradnji tlakovanja pristopilo predvidoma v letu 2004. Skupaj so namreč prihodki iz naslova pokopališča znašali 1.349 tisoč SIT, odhodki pa 447 tisoč SIT, tako je ostala iz tega naslova pozitivna razlika v višini 902 tisoč SIT, predračunske vrednosti tlakovanja pa so znašale nad 2.000 tisoč SIT.

◆ GRAMAZIRANJE CEST

Za prevoz gramoza iz Konjišča, katerega je Občina Gornja Radgona namenila KS za gramoziranje javnih poti, je bila sklenjena pogodba št. 121/2003-JN z dne 20/06-2003, in sicer z izvajalcem Reiter Janezom s.p. V pogodbi je bilo dogovorjeno, da se prevoze vrši s tremi tovornjaki. Finančna vrednost izvedenih del po pogodbi je znašala 1,573.200 SIT. V skladu z določilom Statuta bi navedena pogodba morala biti predložena v soglasje tudi županu občine, saj je njena vrednost presegala znesek 500 tisoč SIT. Ob pregledu računov za opravljene prevoze pa se je ugotovilo, da so poleg izbranega izvajalca Reiter Janeza, storitve prevozov neposredno krajevni skupnosti zaračunavali še Gržin Milan, Belec Mitja in Rantaša Anton. Navedeni trije prevozniki so v predmetni zadevi nastopali kot podizvajalci in ne bi smeli neposredno zaračunavati opravljenih storitev krajevni skupnosti, ampak je za to imel pravno podlago le izbrani izvajalec Reiter Janez. Glede na to je prišlo do kršitev Zakona o javnih naročilih saj računi, ki so jih neposredno na krajevno skupnost naslovili podizvajalci, niso imeli ustrezne pravne podlage.

Ugotavlja se tudi neskladje med dobavnicami za gramoz, ki so bile kot priloge posredovane k računom za opravljene prevoze gramoza, ter količinami gramoza, ki so bile kot prepeljane količine zaračunane KS s strani prej navedenih izvajalcev. Gre za razliko 90m³ gramoza. V obrazložitev te ugotovitve je strok. sodelavka pojasnila, da je nekaj vaščanom bil pripeljan gramoz, za katerega so stroške prevoza plačali ti vaščani sami.

Za to sicer ne obstajajo uradni zaznamki, ki bi ta navajanja potrdili, obstajajo le priče (g. Marušič Jože, ki je sicer član sveta KS Negova za področje Negova (vas, vrh) in na katerem območju se je tudi največ gramoza izdobavilo vaščanom, ki so bili pripravljene sami plačati prevoz) ter delno podpisane dobavnice za skupaj 70 m³ gramoza, kateri podpisi bi naj potrjevali prejemnika tega gramoza. Nadzorni odbor ne more slediti pojasnilom predsednika sveta krajevne skupnosti, da je bil gramoz katerega prevoz so plačali posamezni vaščani, dejansko za potrebe javnih poti in ne za potrebe posameznih vaščanov, saj za to ni ustrezne listinske dokumentacije. V bodoče se naj te evidence natančneje vodijo s točno navedbo javne poti, katera bi naj bila na tak način gramozirana.

Med večjimi odhodki iz naslova vzdrževanja cest pa je tudi pregledan račun št. 79 v višini 1,152 tisoč SIT, ki ga je za nakladanje in drobljenje gramoza KS Negova izstavil Borko s.p. Zaračunanih je bilo 1.200 m³ gramoza po ceni 800 SIT za m³, tako skupaj 960.000 SIT brez DDV oziroma z 20 % DDV skupaj 1.152 tisoč SIT.

Za navedeno storitev KS Negova z izvajalcem teh storitev ni imela sklenjene pogodbe oziroma izvedenega postopka javnega naročila, prav tako pa tega postopka ni izvedla občina, čeprav bi po mnenju NO prav občina morala opraviti izbiro izvajalca po določenih zakona o javnih naročilih glede na to, da gre za razpolaganje z dobroimetjem (gramozom) občine. V zvezi s tem KS Negova kot tudi ostalim KS v občini, niso bila dana nobena navodila, da bi bile dolžne opraviti izbiro izvajalca za storitve drobljenja in nakladanja gramoza za potrebe gramoziranja javnih poti.

ZIMSKA SLUŽBA:

KS Negova ima sklenjeni dve pogodbi za izvajanje zimske službe, katerih veljavnost je eno leto, in sicer je v sezoni 2003/2004 po pogodbi št. 212/2003-PŠ z dne 14/11-03 izvajal zimsko službo PUCKO Štefan s.p. in po pogodbi št. 210/2003-FB izvajalec FEKONJA Boštjan s.p. V sezoni 2002/2003 pa so bili izbrani trije izvajalci, ob prej naštetih še Janez Ploj s.p.

Stroški zimske službe (storitve in material), nastali v letu 2003, so znašali skupaj 1,824.940,00 SIT.

PRIHODKI IN ODHODKI KRAJEVNEGA SAMOPRISPEVKA IN SOFINANCIRANJA KRAJANOV PO POSEBNIH POGODBAH

V času trajanja krajevnega samoprispevka, t.j. od 01/01-1998 do 31/12-2003, je bilo iz naslova samoprispevka zbranih 30,393.588,09 SIT.

V istem obdobju je bilo na podlagi posebnih pogodb o sofinanciranju modernizacije cest, ki so bile sklenjene s krajanji, skupaj zbranih 16,537.627 SIT. Tako je bilo v navedenem obdobju iz obeh naslovov skupaj realiziranih prihodkov v višini 46,931.215,09 SIT.

V navedenem obdobju je bilo odhodkov v višini 47,314.934 SIT, in sicer iz naslova izgradnje cest v Negovi, Štebihov breg, Negova-vrh, Kunova Vas, Radvenci-Karlo, Lokavci-Gerič, Negova-Marušič in Radvenci-Lokavci-Pišovšak, oziroma vračila najetega kredita. Iz tega

naslova tako ostaja odprta še terjatev v višini 383.718,19 SIT kot neplačani dolgovi krajanov po pogodbah, ki se morajo še izterjati.

Na podlagi navedenega se ugotavlja, da je bil denar iz naslova krajevnega samoprispevka porabljen namensko in v skladu s programom s tem, da po trditvah predsednika Sveta KS zaradi zagotovitve manjšega deleža prispevanih sredstev s strani občine, kot je bil sprva predviden, ni mogel biti v celoti realiziran.

V letu 2004 se pričakuje še nekaj sredstev, zbranih iz naslova krajevnega samoprispevka, in sicer iz naslova zamud pri plačilu le-tega.

Na podlagi izkazanih finančnih rezultatov je ugotovljeno, da je KS Negova v letu 2003 dosegla:

- ◆ prihodke v skupni višini 20.845 tisoč in
- ◆ odhodke v skupni višini 19.648 tisoč SIT in
- ◆ dosegla pozitivno razliko v višini 1,197 tisoč SIT,

kar se je preneslo v finančni načrt KS Negova za leto 2004.

Na podlagi opravljenega popisa po stanju 31/12-2003, katerega je opravila s sklepom Sveta KS, št. 36/03, imenovana tričlanska komisija za popis denarnih sredstev, terjatev in obveznosti na dan 31/12-2003, je znašal:

- ◆ saldo finančnih sredstev 12,269.058,65 SIT in
- ◆ splošni sklad 11,439.390,17 SIT.

Z A K L J U Č E K :

Nadzorni odbor Občine Gornja Radgona poziva in predlaga Svetu KS Negova, da:

- 1. v skladu z določili statuta imenuje nadzorni odbor KS Negova;**
- 2. pregleda poimenski seznam dolžnikov iz naslova najemnin za grobove ter preveri možnost njihove izterljivosti ter terjatve, ki so neizterljive oziroma zastarane, odpiše;**
- 3. terjatve, izkazane iz naslova sklenjenih pogodb o sofinanciranju modernizacije cest izterja, po potrebi tudi preko pristojnega sodišča;**
- 4. vse pogodbe, katerih vrednost presega 500 tisoč SIT, v skladu s Statutom predloži v soglasje županu;**
- 5. dosledno spoštuje določila zakona o javnih naročilih tako, da storitve izvaja le v postopku javnega naročila izbrani izvajalec;**
- 6. uskladi in vodi natančne evidence o prevzetih in prepeljanih količinah gramoza za namen gramoziranja javnih poti ter strogo loči izdobave gramoza za potrebe posameznih vaščanov od izdobav za potrebe javnih poti.**

Ob upoštevanju vsega navedenega pa NO zaključuje, da je KS Negova sicer v letu 2003 poslovala zakonito in pravilno in da so bila finančna sredstva porabljena gospodarno in smotrno.

NADZOR IZVAJALA:

KOČAR SENEKOVIČ Brigita

VINDIŠ Rado

PRESEDNIK NO:

VINDIŠ Rado