



**OBČINA GORNJA RADGONA  
OBČINSKI SVET**

Partizanska c. 13, 9250 Gornja Radgona  
tel.: 02 564 38 38, faks: 02 564 38 14  
<https://www.gor-radgona.si>  
e-pošta: [obcina@gor-radgona.si](mailto:obcina@gor-radgona.si)

Številka: 011-2/2019-U125

Datum: \_\_\_\_\_

Na podlagi 18. in 49. člena Statuta Občine Gornja Radgona (Uradno glasilo Občine Gornja Radgona, št. 1/2015) je Občinski svet Občine Gornja Radgona na svoji \_\_\_\_ redni seji, dne \_\_\_\_\_ sprejel naslednji

**S K L E P**

Občinski svet Občine Gornja Radgona je obravnaval in se seznanil s strani Nadzornega odbora Občine Gornja Radgona posredovanim Končnim poročilom o izvedbi nadzora Finančnega načrta in Zaključnega računa Krajevne skupnosti Gornja Radgona za leto 2021.

**ŽUPAN**  
**OBČINE GORNJA RADGONA**  
Stanislav ROJKO



**OBČINA GORNJA RADGONA  
NADZORNI ODBOR**

Partizanska c. 13, 9250 Gornja Radgona  
tel.: 02 564 38 38, faks: 02 564 38 14  
<https://www.gor-radgona.si>  
e-pošta: [obcina@gor-radgona.si](mailto:obcina@gor-radgona.si)

OBČINA GORNJA RADGONA	
PREJeto:	DNE:
23. 08. 2022	UM25(UM2)
011-2/2019-129	

**Številka: 011-2/2019-NO-32**  
**Datum: 08.07.2022**



Na podlagi 32. člena Zakona o lokalni samoupravi, 42. člena Statuta Občine Gornja Radgona, 11. člena poslovnika o delu Nadzornega odbora Občine Gornja Radgona, sklepa 27. seje Nadzornega odbora, z dne 17.03.2022 ter na podlagi ugotovitve pooblaščenec za nadzor, je Nadzorni odbor Občine Gornja Radgona na svoji 32. redni seji, dne 30.06.2022 sprejel

**KONČNO POROČILO**  
**o izvedbi nadzora Finančnega načrta in Zaključnega računa Krajevne skupnosti**  
**Gornja Radgona za leto 2021**

**1. SPLOŠNI DEL**

Na podlagi sklepa 27. seje Nadzornega odbora Občine Gornja Radgona z dne 17.02.2022, je Nadzorni odbor izvedel nadzor Finančnega načrta in Zaključnega računa Krajevne skupnosti Gornja Radgona za leto 2021.

Nadzor sta opravila pooblaščenca za nadzor:  
Karmen Zorko Vukan, nosilka nadzora in  
Andreja Farkaš, članica.

Nadzor je bil opravljen v poslovnih prostorih Krajevne skupnosti Gornja Radgona, dne 05.04.2022. Pri nadzoru sta sodelovala in podajala odgovore na vprašanja v zvezi s poslovanjem gospod Bogdan Šajnovič, predsednik Sveta Krajevne skupnosti Gornja Radgona in gospa Anita Pintarič, sodelavka občinske uprave, ki opravlja tudi administrativne naloge Krajevne skupnosti Gornja Radgona. Dokumentacijo nam je posredovala gospa Danica Rakuša, zaposlena v občinski upravi, ki prav tako opravlja administrativne naloge Krajevne skupnosti Gornja Radgona

Predmet nadzora:

- temeljni akti in organiziranost krajevne skupnosti,
- izvrševanje finančnega načrta krajevne skupnosti,
- zakonitost poslovanja s premoženjem in finančnimi sredstvi v letu 2021,
- gospodarnost in smotrnost porabe finančnih sredstev v letu 2021.

Cilji nadzora:

- ugotovitve zakonitosti sprejemanja odločitev in poslovanja krajevne skupnosti,
- ugotovitev pravilnosti poslovanja v zvezi s porabo proračunskih sredstev,
- priprava poročila v zvezi z ugotovitvami.

## 2. OSNOVNI PODATKI O KRAJEVNI SKUPNOSTI GORNJA RADGONA

Krajevna skupnost Gornja Radgona je ožji del lokalne skupnosti Občine Gornja Radgona. Je pravna oseba javnega prava. Je nosilec lastninskih pravic svojega premoženja, s katerim lahko prosto razpolaga ob pogojih in na način, kot to določa zakon in statut. Izvaja pa tudi preneseno dejavnost, ki ji jo nalaga Občina Gornja Radgona.

Predsednik Sveta Krajevne skupnosti Gornja Radgona je Bogdan Šajnovič, ki je tudi zakoniti zastopnik Krajevne skupnosti.

## 3. AKTI KRAJEVNE SKUPNOSTI

Krajevna skupnost izvaja svojo dejavnost v skladu z zakonodajo o lokalni samoupravi ter:

- Statutom Občine Gornja Radgona, ki je bil sprejet na 7. redni seji Občine Gornja Radgona, objavljen pa v glasilu Občine Gornja Radgona št. 1/2015, dne 15.10.2015.
- Odlokom o Krajevnih skupnostih v Občini Gornja Radgona, ki je bil sprejet na 18. redni seji občinskega sveta, dne 11.05.2017, objavljen v Uradnem glasilu Občine Gornja Radgona, št. 4/2017, dne 01.06.2017.

V Statutu Občine Gornja Radgona so določene bistvene značilnosti krajevnih skupnosti.

Krajevna skupnost je pravna oseba javnega prava v okviru nalog, ki jih opravljajo samostojno, v skladu s statutom občine.

Krajevna skupnost ne more biti delodajalec. Krajevna skupnost nastopa v pravnem prometu v svojem imenu in za svoj račun.

Za prenesene naloge iz pristojnosti občine se finančna sredstva zagotovijo z občinskim proračunom.

Krajevna skupnost odgovarja za svoje obveznosti z vsem svojim premoženjem in sredstvi, s katerimi razpolaga.

Občina odgovarja za obveznosti krajevne skupnosti subsidiarno.

Pristojnosti krajevne skupnosti določa 85. člen Statuta Občine Gornja Radgona:

- dajejo predloge in sodelujejo pri pripravi razvojnih programov na območju občine na področju javne infrastrukture na svojem območju ter sodelujejo pri izvajanju investicij ter rednega in investicijskega vzdrževanja v komunalno infrastrukturo,
- sodelujejo pri pripravi programov oskrbe s pitno vodo in zaščiti virov pitne vode,
- sodelujejo pri pridobivanju soglasij lastnikov zemljišč za delo s področja javnih služb,
- dajejo predloge za sanacijo divjih odlagališč komunalnih odpadkov in sodelujejo pri njihovi sanaciji,
- dajejo predloge za ureditev in polepševanje kraja v smislu ureditve in vzdrževanja javnih prostorov, sprehajalnih poti ipd. in pri tem sodelujejo,
- dajejo pobude za dodatno prometno ureditev (prometna signalizacija, ureditev dovozov in izvozov, omejitve hitrosti ipd.),
- oblikujejo pobude za spremembo prostorskih, planskih in izvedbenih aktov ter jih posredujejo pristojnemu organu občine,

- dajejo mnenja glede sprememb namembnosti kmetijskega prostora v druge namene, predvidenih gradenj večjih proizvodnih in drugih objektov v skupnosti, za posege v kmetijski prostor (agromelioracija, komasacija), pri katerih je prišlo do spremembe režima vodnih virov,
- seznanjajo pristojni organ občine s problemi in potrebami prebivalcev krajevnih skupnosti na področju urejanja prostora in varstva okolja,
- sodelujejo pri organizaciji kulturnih, športnih in drugih prireditev,
- spremljajo nevarnosti na svojem območju in o tem obveščajo štab za civilno zaščito ter po potrebi prebivalstvo in sodelujejo pri ostalih nalogah s področja zaščite in reševanja,
- dajejo mnenje k odločitvi o razpolaganju in upravljanju s premoženjem občine, ki je skupnostim dano za uporabo za opravljanje njihovih nalog.

#### 4. PODROČJE DELOVANJA KRAJEVNE SKUPNOSTI GORNJA RADGONA

Krajevna skupnost Gornja Radgona opravlja naloge ki so krajevnega značaja. Sprejema program dela krajevnih skupnosti in spremlja realizacijo tega. Za izvajanje nalog lastnega značaja krajevna skupnost zagotavlja sredstva sama. Za prenesene naloge iz pristojnosti občine pa se finančna sredstva zagotovijo iz občinskega proračuna.

Krajevna skupnost Gornja Radgona opravlja naslednja dela in naloge:

- opravljanje javne službe na pokopališču v Gornji Radgoni (Krajevna skupnost pridobiva sredstva za opravljanje javne službe na pokopališču od najemnin grobnih polj, za vzdrževanje pokopališča, od uporabe mrliške veže, od dajanja soglasij za postavitve spomenikov in od najemnine za izdajo poslovnega prostora v mrliški veži po računih, ki jih izstavljajo uporabnikom),
- sodelovanje z občinsko upravo pri realizaciji nalog – asfaltiranje javnih poti, izgradnja vodovodov, izgradnja pločnikov, javne razsvetljave, ravnanja z odpadki,
- sodelovanje z ostalimi društvi in organizacijami na območju krajevnih skupnosti.

Svet Krajevnih skupnosti Gornja Radgona nima lastnih navodil za delovanje. Za delovanje uporablja Statut Občine in Poslovnik Občinskega sveta Občine Gornja Radgona.

Temeljni akti, ki jih Svet Krajevnih skupnosti Gornja Radgona uporablja pri svojem delovanju:

- Statut Občine Gornja Radgona (2015),
- Odlok o krajevnih skupnostih v občini Gornja Radgona (2017),
- Poslovnik Občinskega sveta Občine Gornja Radgona (2016),
- Finančni načrt Krajevnih skupnosti Gornja Radgona za leto 2021,
- Zaključni račun Krajevnih skupnosti Gornja Radgona za leto 2021,
- Pravilnik o varovanju osebnih podatkov (2006),
- Pravilnik o plačah občinskih funkcionarjev in nagradah članov delovnih teles občinskega sveta ter članov drugih občinskih organov ter o povračilih stroškov v Občini Gornja Radgona (2013),

Strokovne naloge in računovodstvo za Krajevno skupnost izvaja občinska uprava.

V skladu s Statutom Občine Gornja Radgona bi naj imel svet krajevnih skupnosti vsaj štiri seje letno. Zaradi razmer in omejitev v času epidemije Covid-19 to ni bilo možno. V letu 2021 je Svet Krajevnih skupnosti Gornja Radgona imel dve redni seji (8.seja, 21.04.2021 in 9.seja, 08.12.2021) in prvo dopisno sejo sveta krajevnih skupnosti, dne 15.09.2021.

## 5. FINANČNI NAČRT IN ZAKLJUČNI RAČUN ZA LETO 2021

Za zadovoljevanje in uresničevanje potreb in interesov krajevna skupnost pridobiva sredstva iz proračuna občine, za opravljanje nalog, ki jih občinski svet določi v letnem planu občine, od premoženja krajevne skupnosti, prostovoljnih prispevkov krajanov, podjetij in drugih. S tako pridobljenimi finančnimi sredstvi krajevna skupnost razpolaga v svojem imenu in na svoj račun.

Poslovno poročilo o realizaciji finančnega načrta Krajevne skupnosti Gornja Radgona je bilo obravnavano na redni seji Sveta Krajevne skupnosti Gornja Radgona.

**Tabela št. 1: BILANCA STANJA v EUR**

	<b>Tekoče leto 2021</b>	<b>Predhodno leto 2020</b>	<b>Indeks 21/20*100</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju	133.618	82.839	161,29
Dobroimetje pri banki	36.780	65.396	56,25
Kratkoročne terjatve	4.144	5.088	81,45
Neplačani odhodki	9.061	3.672	246,76
<b>AKTIVA SKUPAJ</b>	<b>189.145</b>	<b>164.040</b>	<b>115,31</b>
Kratkor. obv. do dobaviteljev	9.721	4.279	227,18
Kratkor. obv. do uporab enot kontnega načrta	0	0	
Druge kratkor. obv. iz poslovanja	386	111	347,75
Kratkor. obv. do uporabnikov enotnega kontnega načrta	2	3	66,67
Neplačani prihodki	3.399	4.174	81,44
Splošni sklad	175.637	155.473	112,97
<b>PASIVA SKUPAJ</b>	<b>189.145</b>	<b>164.040</b>	<b>94,07</b>

### 5.1. PRIHODKI V LETU 2021

**Tabela št. 2: PRIHODKI v EUR**

	<b>Realizacija 2021</b>	<b>Veljavni proračun 2021</b>	<b>Indeks</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>2/3*100</b>
Prihodki od prodaje blaga in storitev	63.616	60.942	104,39
Prihodki od udeležbe na dobičku in dividend ter presežkov prihodkov nad odhodki	1.008	1.260	80,00
Prejeta sredstva iz občinskih proračunov	8.000	8.000	100,00

Skupaj prihodki s presežkom	72.624	70.202	103,45
-----------------------------	--------	--------	--------

## 5.2. ODHODKI V LETU 2021

Nadzorni odbor je pregledal vse prejete račune v letu 2021. Vsi so kronološko odloženi. Prejeti računi se nanašajo na pisarniški material, električno energijo, zavarovanje objekta.

**Tabela št. 3: STROŠKI v EUR**

	Tekoče leto 2021	Predhodno leto 2020	Indeks 20/19
1	2	3	2/3*100
Tekoči odhodki	2.197	2.373	92,58
Tekoči transferji	5.090	2.825	180,17
Investicijski odhodki	0,00	0,00	0.00
<b>SKUPAJ:</b>	<b>7.287</b>	<b>5.198</b>	<b>140,18</b>

Bilanca stanja izkazuje prihodke v višini 72.624,04 EUR in odhodke v višini 103.237,86 EUR. Presežek odhodkov nad prihodki za leto 2021 znaša 30.613,82 EUR. Razlika se je pokrivala iz ostanka sredstev preteklih let.

### 5.2.1. STROŠKI, KI SE NANAŠAJO NA DELOVANJE ORGANOV KRAJEVNE SKUPNOSTI GORNJA RADGONA

Krajevna skupnost Gornja Radgona ne izplačuje plač. Strokovna sodelavka iz občinske uprave, ki ureja administrativna dela in skrbi, da je vsak dokument pravočasno dostavljen na Občino Gornja Radgona, je gospa Anita Pintarič, ki nadomešča gospo Nino Borovič.

### 5.2.2. SEJNINE

V letu 2021 je na postavki »Sejnine« strošek v višini 833,05 EUR, kar predstavlja izplačilo 2 sejin. Sejnine so bile nakazane na račune prejemnikov sejin, hkrati pa je bila plačana akontacija dohodnine in prispevek za pokojninsko in invalidsko zavarovanje. Sejnine so bile obračunane na podlagi priložene evidence - liste prisotnosti, ki so jo podpisali udeleženci in odgovorne osebe krajevne skupnosti.

## 6. PREGLED POSLOVNE DOKUMENTACIJE

Ob pregledu poslovne dokumentacije smo zasledili Soglasje Občine Gornja Radgona o izvedbi investicije hladilnega prostora v mrliški veži na pokopališču v Gornji Radgoni z dne 08.07.2021. V soglasju je navedeno, da se odda naročilo za izvedbo del najugodnejšemu ponudniku Geršak Radovanu s.p., Huda Jama 15/b, 3270 Laško.

Nadzorni odbor je prosil za predložitve različnih ponudnikov, na podlagi katerih je bil izbran najugodnejši ponudnik. Predsednik Krajevne skupnosti Gornja Radgona, gospod Šajnovič Bogdan nam je podal pisno pojasnilo, saj je v času nadzora moral na nujne neodložljive obveznosti. V pisni obrazložitvi je navedel: »V času covid pandemije je bil, spomladi 2021, izveden sestanek z Županom občine Gornja Radgona Stanislavom Rojkom in Pogrebništvom Vrbnjak d.o.o, Lidija Vrbnjak, na katerem je bil predstavljen predlog montaže hladilne komore, ki bi, v izrednih situacijah, omogočala sprejem večjega števila pokojnih naenkrat. Izraženo je bilo strinjanje, da se izvedba hladilne komore

zdi smiselna in potrebna. Za tovrstno komoro je bil, po informacijah Lidije Vrbnjak, usposobljene za področje pogrebnih storitev, edini ponudnik Radovan Geršak, s.p. Huda Jama 15b, 3270 Laško. Zato drugih ponudb Krajevna skupnost Gornja Radgona ni prejela. Iz tega izhaja, da je v soglasju župana, ki kot najcenejšega ponudnika navaja zgoraj omenjenega Radovana Geršaka, prišlo do vsebinske napake, saj je iz soglasja jasno razvidno, da je kopija preostalih soglasij, ki jih je Krajevna skupnost prejela, le z spremenjeno vsebino ponudnika. Krajevna skupnost Gornja Radgona v svoji vlogi za podajo soglasja, Radovana Geršaka, ne navaja kot najcenejšega ponudnika.«

**Ugotovitve NO:**

NO ugotavlja, da bi Krajevna skupnost Gornja Radgona morala od Lidije Vrbnjak d.o.o., zahtevati več ponudb, saj so na trgu tudi drugi ponudniki. Verjamemo, da je Krajevna skupnost Gornja Radgona v dobri veri in prepričanju verjela Lidiji Vrbnjak d.o.o., ki je usposobljena za področje pogrebnih storitev. V bodoče naj Krajevna skupnost Gornja Radgona vztraja pri treh različnih ponudbah.

NO je ob pregledu izdanih računov ugotovil, da sta pod zaporedno št. izdanega računa 01/2021 iz dne 05.07.2021 in 02/2021 z dne 13.12.2021, izdana dva različna računa za dva različna prejemnika. En prejemnik računa št. 01/2021 in št. 02/2021 je Pogrebništvo Lidija Vrbnjak d.o.o., drugi prejemnik računa št. 01/2021 in 02/2021 pa je Panonica zadruga z.b.o.

**Ugotovitve NO:**

NO je ugotovil, da sta dve številki izdanih računov enaki za dva različna plačnika/prejemnika. NO v bodoče priporoča večjo pazljivosti pri izdaji oziroma številčenju izdanih računov.

Krajevna skupnost Gornja Radgona je na podlagi 34. člena Zakona o pogrebni in pokopališki dejavnosti (Uradni list RS, št. 62/2016) in 28. člena Odloka o pokopališki in pogrebni dejavnosti v Občini Gornja Radgona (Uradno glasilo Občine Gornja Radgona, št. 4/2020) in 18. člena Statuta Občine Gornja Radgona (Uradno glasilo Občine Gornja Radgona, št. 1/2015), ki ga je Občinski svet Občine Gornja Radgona na svoji 8. redni seji, dne 11.03.2021 sprejela Sklep o ceniku letne grobnine, uporabe pokopališča, pokopaliških objektov in pogrebne pristojbine na pokopališčih v občini Gornja Radgona, izdaja lastnikom grobov račune za letne grobnine. V letu 2021 je bilo izdanih in poslanih 1.583 računov v rednosti 67.125,83 EUR bruto oz. 55.022,37 EUR neto.

Prav tako izdajajo tudi račune za mrliško vežico. V letu 2021 so izdali 36 računov.

Iz izpisa Ajpes – bilanca stanja razberemo, da je imela Krajevna skupnost Gornja Radgona v letu 2021 za 58.840,00€ EUR novogradenj, rekonstrukcije, adaptacije. NO zaprosi za popis del na osnovi katerega je Krajevna skupnost Gornja Radgona pridobila tri različne ponudbe, saj so bila izrazita odstopanja. Dve ponudbi sta si bili cenovno blizu, tretja pa je znašala skoraj dvakratno ceno ponujene najcenejše ponudbe. Prav tako so na ponudbah navedene različne kvadrature. Na Krajevni skupnosti Gornja Radgona nam povedo, da so vse tri ponudnike peljali na ogled pokopališkega zidu, kjer se je vsem povedalo, kako in na kak način se naj izvede sanacija zidu. Popisa del in nalog v papirni obliki ni bilo. NO je prav tako povprašal na kakšen način so obvestili izbranega/neizbranega ponudnika. Predložijo dokazila e-mail pošte.

NO je v pojasnilo prejel zapisnik o kvalitetnem pregledu opravljenih del pri sanaciji zidov, pokopališča v Gornji Radgoni z dne 02.12.2021. Podpisniki so bili: izvajalec Simbau d.o.o., naročnik KS Gornja Radgona in z občinske uprave nadzorni organ g. Andrej Subašič.

**Ugotovitve NO:**

NO odbor ugotavlja, da naročnik ni imel izdelanega opisa del in nalog v pisni obliki, na podlagi katerega bi lahko zaprosil oz. zahteval enakovredne ponudbe izvajalcev.

Nadalje je NO zasledil plačila odvetniku Drozdek Iztoku. NO zaprosi za pogodbo oz. naročilnico na podlagi katere je prišlo do poslovnega sodelovanja. Krajevna skupnost Gornja Radgona NO predloži pooblastilo, s katerim g. Drozdek Iztoka pooblašča na sodišču v postopku, ki ga je vložilo podjetje Westing d.o.o. za vzpostavitev etažne lastnine.

## **Prihodki od najemnin Krajevna skupnost Gornja Radgona**

Iz pregledane dokumentacije - Izpisa bilance izhaja, da je KS Gornja Radgona v letu 2021 imela 1.008,00 EUR prihodkov od najemnin.

### **6.1. Oddajanje poslovnih prostorov v najem**

Občina Gornja Radgona kot najemodajalec in Krajevna skupnost Gornja Radgona imata s Panonico Zadruga, z.b.o., Trg svobode 12, Gornja Radgona sklenjeno Najemno pogodbo, št. 22/2011-P, z dne 12.01.2011 za najem poslovnega prostora št. 4 v zgradbi na Trgu svobode 12, v izmeri 20,40 m<sup>2</sup>. Mesečna najemnina znaša 84,00 EUR. Najemnik je v času najema dolžan plačevati obratovalne stroške komunalnih storitev in druge stroške. Najemna pogodba je bila sklenjena za določen čas 5 let, in sicer do 10.01.2016. Z aneksom (k najemni pogodbi št. 22/2011-P, z dne 12.1.2011), z dne 23.12.2016 se je najemno razmerje podaljšalo do 31.12.2021, z možnostjo ponovnega podaljšanja. Iz pregleda Kartice finančnega knjigovodstva izhaja, da je najemnik redno plačal 12 najemnin v znesku 84,00 EUR. Skupni znesek - saldo za obdobje od 1.1.2021 do 31.12.2021 znaša 924,00 EUR.

Krajevna skupnost Gornja Radgona ima kot najemodajalec z Medobčinskim društvom invalidov Gornja Radgona, Panonska 25, Gornja Radgona sklenjeno Najemno pogodbo, št. /2011-P, z dne 12.1.2011 za najem poslovnega prostora v zgradbi na Trgu svobode 12, v izmeri 21 m<sup>2</sup> za potrebe društva invalidov. Najem prostorov je brezplačen. Najemnik je v času najema dolžan plačevati obratovalne stroške komunalnih storitev in druge stroške. Najemna pogodba je bila sklenjena za določen čas 5 let, in sicer do 10.01.2016. Z aneksom (k najemni pogodbi z dne 12.1.2011), z dne 23.12.2016 se je najemno razmerje podaljšalo do 31.12.2021, z možnostjo ponovnega podaljšanja.

Krajevna skupnost Gornja Radgona kot lastnik zemljišča ima z LK AVTOMATI, d.o.o, Zbelovo 49B, 3215 Loče, sklenjeno Pogodbo o uporabi zemljišča, z dne 03.12.2015 za uporabo zemljišča v velikosti 1 m<sup>2</sup> na pokopališču v Gornji Radgoni, parc.št. 634, k.o. Gornja Radgona.

Najemna pogodba je bila sklenjena za nedoločen čas, s 60 - dnevnim odpovednim rokom. Letna najemnina znaša 100,00 EUR, z že vštetim DDV.

S strani Krajevne skupnosti smo prejeli in pregledali račun št 1/2021-KS.

### **Ugotovitve NO:**

Iz finančne kartice izhaja, da so za Panonico Zadruga, z.b.o., Trg svobode 12, Gornja Radgona, bili izdani vsi računi za najemnino za leto 2021. Skupni znesek - saldo za obdobje od 1.1.2021 do 31.12.2021 znaša 1.008,00 EUR. Skupni znesek po pogodbi za 12 mesecev najemnine znaša 1.008,00 EUR.

Iz pregleda izdanih računov izhaja, da je bil račun za uporabo zemljišča uporabniku LK AVTOMATI, d.o.o, Zbelovo 49B, 3215 Loče izdan dne, 31.12.2020. Moral pa bi biti januarja 2021.

Iz pregledane dokumentacije ni razvidno obračunavanje (v skladu s pogodbama) oziroma plačevanje obratovalnih stroškov komunalnih storitev in druge stroške s strani Medobčinskega društva invalidov Gornja Radgona, Panonska 25, Gornja Radgona in plačevanje obratovalnih stroškov, komunalnih storitev in drugih stroškov s strani najemnika Panonica Zadruga, z.b.o., Trg svobode 12, Gornja Radgona.



## **6.2. Pogodba o opravljanju dejavnosti in vzdrževanje pokopališč v Gornji Radgoni**

Pogodba je sklenjena dne 21.12.1989 med KS Gornja Radgona (v nadaljevanju naročnik) in Vrbnjak Ivan-om iz Lomanoš 12a, 69250 Gornja Radgona (v nadaljevanju izvajalec). Pogodba je sklenjena za nedoločen čas.

Pogodbeni stranki se v tej pogodi dogovorita, da bo izvajalec za naročnika opravljal naslednje storitve:

- pogrebna dejavnost: umivanje pokojnika, polaganje pokojnika v krsto, pobiranje ponesrečencev, kompletiranje in notranje opremljanje krste, prevozi, postavitve mrliškega odra, ureditev dokumentacije – celotno oskrbo od nastanka smrti do pokopa.
- prevoz mrličev
- vzdrževanje pokopališča

Pod 2. člen se naročnik zaveže, da bo izvajalcu poravnal stroške po ceniku pokopaliških in pogrebnih storitvah, ki morajo biti potrjene od upravljalca pokopališč.

### **6.2.1. Aneks št. 1 k pogodbi o opravljanju pogrebne dejavnosti in vzdrževanje pokopališča z dne 18.02.1990**

Upravljalca in izvajalca pokopališča se v 1. členu pogodbe dogovorita, da se letni obseg in vrednost dela za tekoče vzdrževanje pokopališča določi z letnim programom. V 5. členu je dogovorjeno, da bo upravljalca pokopališča stroške tekočega vzdrževanja poravnal v mesečnih akontacijah po dvanajstinah (1/12) do 20. v mesecu za pretekli mesec. Upravljalca in izvajalca se lahko tudi dogovorita, da se v primerih nabave opreme materiala za vzdrževanje poravnata akontacija pred dogovorjenim rokom, vendar ne več kot za 3 mesece.

### **6.2.2. Aneks št. 2 k Pogodi o opravljanju pogrebne dejavnosti iz vzdrževanje pokopališča z dne 18.07.2013**

Aneks št. 2 se sklepa na osnovi dopisa Ajpes-a in dopisa samostojne podjetnice Lidije Vrbnjak s.p., Lomanoše 12/c, 9250 G. Radgona. Lidija Vrbnjak je nasledila dejavnost po Ivanu Vrbnjaku. Vsa dejavnost se opravlja, kot je sklenjeno s pogodbo in Aneksom št.1.

## **6.3. Najem prostorov v mrliški vežici na pokopališču v Gornji Radgoni**

Krajevna skupnost Gornja Radgona ima kot najemodajalec s Pogrebništvom in svečarstvom Vrbnjak, Lomanoše 12a, Gornja Radgona sklenjeno Najemno pogodbo, z dne 30.07.1996 za najem kletnih prostorov v izmeri 157 m<sup>2</sup>, za opravljanja obrtne in podjetniške dejavnosti - pogrebništva, prodaje sveč in drugih dejavnosti, povezanih s pogrebništvom.

Najemna pogodba je bila sklenjena za obdobje 25 let. S pogodbo se je najemnik zavezal, da bo izvedel določena vlaganja v objekt. Znesek vloženih vlaganj se upošteva pri najemnini.

Z Aneksom št.1 (k Najemni pogodbi, z dne 30.07.1996 za najem poslovnih prostorov) z dne 18.07.2013, se je uskladilo realno stanje glede pravnega nasledstva najemnika. Najemnik je postala Lidija Vrbnjak d.o.o, Trate 23, 9250 Gornja Radgona ter določen je bil novi znesek najemnine, ki se je povišal za 5%. V letu 2013 je znašala najemnina 1.159,20 EUR.

Z Aneksom št.2 (k Najemni pogodbi, z dne 30.07.1996 za najem poslovnih prostorov) z dne 9.07.2014 je bila določena najemnina za leto 2014 in sicer 1.159,20 EUR.

Z Aneksom št.3 (k Najemni pogodbi, z dne 30.07.1996 za najem poslovnih prostorov) z dne 15.04.2015, je bil spremenjen prvi odstavek Najemne pogodbe z dne 30.07.1996 za najem poslovnih prostorov in sicer se je spremenila velikost najetih prostorov, tj. v kletnih prostorih 128 m<sup>2</sup> ter 26 m<sup>2</sup> v zgornjih prostorih, skupaj v izmeri 154 m<sup>2</sup>. Določila se je cena za m<sup>2</sup>; zgornji prostori 5 EUR/ m<sup>2</sup>, kar znaša 130,00 EUR mesečno, kletni prostori 1,00 EUR/m<sup>2</sup>, kar znaša 128,00 EUR mesečno. Račune izstavlja najemodajalec dvakrat letno (ob polletju).

Z Aneksom št.4 (k najemni pogodbi z dne 30.07.1996), z dne 25.09.2017, se je spremenil prvi odstavek Najemne pogodbe z dne 30.07.1996, ki se nanaša na velikost poslovnega prostora, in sicer je najemodajalec dal v najem poslovni prostor v skupni izmeri 169 m<sup>2</sup>, od tega 41 m<sup>2</sup> v zgornjih prostorih ter 128 m<sup>2</sup> v kletnih prostorih. Vsa ostala določila aneksa št. 3 z dne 15.04.2015 in najemne pogodbe so ostala nespremenjena.

Pregledana sta bila računa: št 1/2021-KS za najemnino pisarniških in kletnih prostorov v objektu mrliške vežice po Aneksu št. 3 k najemni pogodbi (za čas od 01.01.2021 do 30.06.2021) in št.2 /2021-KS za najemnino pisarniških in kletnih prostorov v objektu po Aneksu št. 3 k najemni pogodbi (za čas od 01.07.2021 do 31.12.2021). Zneska na obeh računih sta identična, tj, 1.998, 00 EUR skupaj 3.996,00 EUR.

Ob upoštevanju Aneksa št. 3 z dne 15.04.2015, letna najemnina znaša: za zgornje prostore 2.412, 00 EUR (41 m<sup>2</sup> po 5, 00 EUR/m<sup>2</sup>) in za kletne prostore 1.536,00 EUR (128 m<sup>2</sup> po 1,00EUR/m<sup>2</sup>), kar znaša skupaj 3.996,00 EUR.

#### **Ugotovitve NO:**

Ob upoštevanju Aneksa št. 3 z dne 15.04.2015, (kateri določa zneske najemnine na m<sup>2</sup>) letna najemnina znaša: za zgornje prostore 2.412, 00 EUR (41 m<sup>2</sup> po 5,00 EUR/m<sup>2</sup>) in za kletne prostore 1.536,00 EUR (128 m<sup>2</sup> po 1,00EUR/m<sup>2</sup>), kar znaša skupaj 3.996,00 EUR. Najemnik je najemnino v celoti poravnal.

Krajevna skupnost Gornja Radgona ima kot najemodajalec s Pogrebništvom in svečarstvom Lidija Vrbnjak d.o.o., Lomanoše 12a, Gornja Radgona, sklenjeno Najemno pogodbo, z dne 30.07.1996 za najem pisarniškega prostora v izmeri 12 m<sup>2</sup>, najemnina se zaračunava za 6m<sup>2</sup>, pisarniški prostor se uporablja tudi za potrebe Krajevne skupnosti Gornja Radgona. Najemna pogodba je bila sklenjena za nedoločen čas, s 6 mesečnim odpovednim rokom. Najemnina se obračunava po veljavnem ceniku za poslovne prostore, objavljenem v Uradnem listu RS.

Z aneksom (k Najemni pogodbi za najem pisarniškega prostora z dne 30.07.1996) z dne 23.12.2005 je bilo dogovorjeno, da bo najemnik izvedel obnovo objekta v višini 1.028.223,50 SIT, kar se bo poračunalo z najemnino od leta 2005 dalje. Višina vlaganj je razvidna iz kopij računov.

#### **Ugotovitve NO:**

Iz pregledane dokumentacije ne izhaja, ali je pogodba o najemu pisarniškega prostora še aktualna, ali se je ta pogodba za 12 m<sup>2</sup> pisarniškega prostora priključila k Najemni pogodbi o kletnih in zgornjih prostorih oziroma ali se znesek vloženih sredstev z leta 2005 še vedno obračunava.

### **6.4. Tekoče vzdrževanje pokopališča za leto 2021**

Svet KS Gornja Radgona je dne, 21.04.2021 sprejel in potrdil na svoji 8. redni seji s Sklepom št. 58 Plan tekočega vzdrževanja.

Izvajalka Lidija Vrbnjak d.o.o, Trate 23, 9250 Gornja Radgona je pripravila Obrazložitev k planu, za leto 2021, katerega je Občina Gornja Radgona prejela dne 10.02.2021. Iz dokumentacije izhaja, da so predvideni stroški za tekoče vzdrževanje na letni ravni 27.474,35 EUR, brez DDV.

Nadzorni odbor je pregledal prejete račune št. 21003, 210012, 210013, 210017, 21002321029, 210032, 210038, 210039, 210048, 210050.

**Tabela št.4: Stroški tekočega vzdrževanja po mesecih za leto 2021 v EUR**

Mesec v letu 2021	Znesek z DDV	Znesek brez DDV
1	2	3
Januar	2.747,14	2.251,75
Februar	2.747,14	2.251,75
Marec	2.885,41	2.365,09
April	2.793,23	2.289,53
Maj	2.793,23	2.289,53
Junij	2.793,23	2.289,53
Julij	2.793,23	2.289,53
Avgust	2.793,23	2.289,53
September	2.793,23	2.289,53
Oktober	2.793,23	2.289,53
November	2.793,23	2.289,53
December	2.793,23	2.289,53

Stroški vzdrževanja pokopališča, izvedeni s strani izvajalke so na letni ravni znašali 33.518,76 EUR z DDV, oziroma 27.474,36 brez DDV.

**Ugotovitve NO:**

Predvideni in dejanski stroški so identični. Ugotovljene niso bile nobene nepravilnosti.

## 7. SPLOŠNO

V okviru pregledovanja poslovne dokumentacije ter splošnega pogovora o delu Krajevne skupnosti Gornja Radgona, se je izkazalo, da Krajevna skupnost Gornja Radgona stremi k dobrim odnosom med krajanji Gornje Radgone. Iz vsesplošnega pogovora je sklepati, da Krajevna skupnost Gornja Radgona zelo dobro sodeluje tudi z Občino Gornja Radgona.

## 8. UGOTOVITVE

Krajevna skupnost Gornja Radgona je pripravila in sprejela Finančni načrt za leto 2021. Kot že zgoraj navedeno, je NO ugotovil, da sta dve številki izdanih računov enaki za dva različna plačnika/prejemnika. NO nadalje ugotavlja, da je pri izbiri najugodnejšega ponudnika hladilne komore, bila le ena prejeta ponudba. Prav tako se je izkazalo, da Krajevna skupnost Gornja Radgona ni imela popisa del in nalog na podlagi katerih bi prejeli primerljive ponudbe za izvajanje del in storitev pri sanaciji pokopališkega zidu.

Krajevna skupnost Gornja Radgona je kljub zgoraj navedenim ugotovitvam, finančna sredstva porabljala racionalno in v duhu dobrega gospodarja.

Nenazadnje moramo pohvaliti Krajevno skupnost Gornja Radgona, predvsem predsednika g. Šajnovič Bogdana, ki ima za občane zmeraj odprta vrata in jih toplo sprejme ter jim svetuje in odgovarja na vprašanja, zapisuje si želje in predloge občanov. S svojim dolgoletnim aktivnim udeleževanjem na različnih področjih v Občini Gornja Radgona in tudi širše, je gospod Šajnovič »velika popisana knjiga znanja, izkušenj, predvsem pa prostovoljstva«.

## 9. PRIPOROČILA IN PREDLOGI

Priporočamo, da je Krajevna skupnost Gornja Radgona v bodoče bolj pazljiva pri označevanju izdanih računov, prav tako pa se naj v duhu dobrega gospodarja v prihodnosti poslužuje prakse, da si za vsako izvedbo del in storitev pridobi vsaj 3 različne ponudbe. Ob povpraševanjih za izvedbo del oziroma storitev naj ima Krajevna skupnost Gornja Radgona v bodoče popis del in storitev, na podlagi katerih bo povpraševala in na podlagi katerih bo lahko primerjala enakovredne prejete ponudbe.

## ODZIVNO POROČILO

Krajevna skupnost Gornja Radgona je v svojem odzivnem poročilu zapisala: »Sporočamo, da se je Krajevna Skupnost Gornja Radgona seznanila z osnutkom poročila NZ za leto 2021 in ga v predlagani vsebini sprejema na znanje. «

## POOBLAŠČENCA ZA NADZOR

## PREDSEDNICA NADZORNEGA ODBORA

Karmen Zorko Vukan, nosilka nadzora,

*Karmen Zorko Vukan*

Melita Vulc

*Melita Vulc*

Andreja Farkaš, članica.

*Andreja Farkaš*

