



OBČINA CERKVENJAK
NADZORNI ODBOR

Na podlagi 23. in 25. člena Poslovnika Nadzornega odbora (MUV, št. 8/2008) ter Letnega načrta dela nadzornega odbora Občine Cerkevňjak za leto 2012 izdajam

LETNO POROČILO

O DELU NADZORNEGA ODBORA
OBČINE CERKVENJAK V LETU 2012

Cerkvenjak, december 2012

Predsednica NO:
mag. Marta Lorenčič

Vsebina

1. KRATEK POVZETEK	3
2. UVOD	5
2.1. Osnovni podatki o nadzorovanem organu	5
2.1.1 Organi in organiziranost	5
2.1.2 Opis področij dela nadzorovanega organa	5
2.2 Pravna podlaga za izvedbo nadzorov	6
2.3 Datum in številka sklepa o izvedbi nadzorov	6
2.4 Namen in cilji nadzorov	6
3. UGOTOVITVE IN PRIPOROČILA IZVEDENIH NADZOROV	7
3.1 Pregled zaključnega računa	7
3.2 Pregled polletne realizacije	9
3.3 Nadzor porabe proračunskih sredstev za dejavnosti Kulturnega društva Cerkenjak	11
3.4 Nadzor porabe sredstev za izgradnjo ŠRC	13

1. Kratek povzetek

Nadzorni odbor je v decembru 2012 pripravil program dela za tekoče leto. V letu 2012 je imel nadzorni odbor štiri redne seje, na katerih je izvajal nadzore, kot jih je predvidel v programu, ki je bil sprejet na deveti seji NO (decembra 2011) ter posredovan županu in članom občinskega sveta:

Program dela NO v letu 2012:

	Nadzori	Nadzorovana oseba	Predmet nadzora	Obdobje nadzora	Cilj nadzora	Člani NO, ki bodo sodelovali	Predviden čas nadzora	Opombe
1.	Zaključni račun	Občina	Poslovanje občine	leto 2011	Izrek mnenja o pravilnosti poslovanja	Lorenčič, Govedič, Koražija	po opravljeni reviziji	tudi bilanca stanja
2.	Polletna realizacija proračuna	Občina	Poslovanje občine v prvem polletju 2011	I. - VI. 2012	Izrek mnenja o pravilnosti poslovanja	Lorenčič, Govedič, Koražija	september 2012	
3.	Izgradnja ŠRC Cerkevjak	Občina	Gospodarnost porabe sredstev: pregled projektne in razpisne dokumentacije, način objave razpisa, izbira izvajalcev, podpis pogodb, izvedba del, morebitne spremembe projekta, zaključek	2012	Izrek mnenja o gospodarni porabi sredstev, izbiri izvajalcev ...	Lorenčič, Govedič, Koražija	v skladu s terminskim planom izvajanja	
4.	Razgledni stolp v Cerkevjaku	Občina	Gospodarnost porabe sredstev	2012	Izrek mnenja o gospodarni porabi	Lorenčič, Govedič, Koražija	po končanju del	

					sredstev, izbiri izvajalcev ...			
5.	Izredni nadzor 1*	KD	Gospodarnost porabe sredstev	2012	Izrek mnenja o gospodarni porabi sredstev	Lorenčič, Govedič, Koražija	December 2012	Na predlog OS
6.	Izredni nadzor 2*					Lorenčič, Govedič, Koražija		
7.	Izredni nadzor 3*					Lorenčič, Govedič, Koražija		
8.	Izredni nadzor 4*					Lorenčič, Govedič, Koražija		

Od predvidenih rednih nadzorov je NO izvedel tri, izveden ni bil nadzor izgradnje razglednega stolpa, ker se ta projekt ni izvedel. NO je v letu 2012 izvedel en izredni nadzor na predlog članov občinskega sveta.

Z nadzori smo:

- pregledali zaključni račun proračuna občine Cerkevjak za leto 2010 in izrekli mnenje o pravilnosti poslovanja;
- pregledali polletno realizacijo proračuna občine Cerkevjak za leto 2011;
- izvedli nadzor izgradnje ŠRC;
- pregledali poslovanje Kulturnega društva Cerkevjak.

Vsi nadzori so se vršili v prostorih občine Cerkevjak.

Pregled zaključnega računa, polletne realizacije ter izgradnjo ŠRC smo uvrstili med zahtevne nadzore, pregled poslovanja KD med manj zahtevne nadzore.

Vsi nadzori in zapisi o njih so javne narave.

Sodelovanje med nadzorniki in nadzorovanimi lahko v vseh primerih ocenimo kot vzorno.

2. Uvod

2.1. Osnovni podatki o nadzorovanem organu

2.1.1 Organi in organiziranost

Nadzorovani organ je občina Cerkljenjak, s sedežem v Cerkljenjaku 25. Občina ima enovito upravo s šestimi zaposlenimi z režijskim obratom kot nesamostojno notranjo organizacijsko enoto. Zaposleni v občinski upravi in režijskem obratu so odgovorni neposredno direktorju OU občine.

2.1.2 Opis področij dela nadzorovanega organa

Občina samostojno opravlja lokalne zadeve javnega pomena (izvirne naloge), določene z zakonom in s statutom, in sicer:

- normativno ureja lokalne zadeve javnega pomena,
- upravlja občinsko premoženje,
- omogoča pogoje za gospodarski razvoj občine,
- ustvarja pogoje za gradnjo stanovanj in skrbi za povečanje najemnega socialnega sklada stanovanj,
- skrbi za lokalne javne službe,
- zagotavlja in pospešuje vzgojno-izobraževalno in zdravstveno dejavnost,
- pospešuje službe socialnega skrbstva, predšolskega varstva, osnovnega varstva otrok in družine, za socialno ogrožene, invalide in ostarele,
- pospešuje raziskovalno, kulturno in društveno dejavnost ter razvoj športa in rekreacije,
- skrbi za varstvo zraka, tal, vodnih virov, za varstvo pred hrupom, za zbiranje in odlaganje odpadkov in opravlja druge dejavnosti varstva okolja,
- upravlja, gradi in vzdržuje občinske ceste, ulice in javne poti, površine za pešce in kolesarje, igrišča za šport in rekreacijo ter otroška igrišča, javne parkirne prostore, parke, trge in druge javne površine ter zagotavlja varnost v cestnem prometu na občinskih cestah in ureja promet v občini.
- skrbi za požarno varnost in varnost občanov v primeru elementarnih in drugih nesreč,
- ureja javni red v občini,

V okviru lokalnih zadev javnega pomena občina opravlja tudi naloge, ki se nanašajo na ugotavljanje javnega interesa za uresničevanje predkupnih pravic občine v skladu z zakonom in v primeru razlastitve nepremičnin za potrebe občine, določanje namembnosti prostora, gospodarjenje s stavbnimi zemljišči in določanje pogojev za njihovo uporabo, evidenco občinskih zemljišč in drugega premoženja, zagotavljanje varstva naravnih in kulturnih spomenikov v sodelovanju s pristojnimi institucijami, ureja druge lokalne zadeve javnega pomena.

Občina opravlja statistične, evidenčne in analitične naloge za svoje potrebe. Občina obdeluje podatke, ki jih potrebuje za opravljanje nalog iz svoje pristojnosti in jih pridobi v skladu z zakonom.

2.2 Pravna podlaga za izvedbo nadzorov

Pravno podlago za nadzore predstavljajo:

- Zakon o javnem naročanju,
- sklenjeni sporazumi in aneksi z izvajalci del,
- Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 79/99, 124/00, 79/01, 30/02, 56/02 – ZJU, 110/02 –ZDT-B, 127/06-ZJZP, 14/07-ZSDPO, 109/08 in 49/09),
- Navodilo o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna (Uradni list RS, št. 12/01, 10/06 in 8/07),
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 112/09),
- Zakon o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99),
- Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 115/02, 21/03, 134/03, 126/04, 120/07 in 124/08),
- Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (Uradni list RS, št. 134/03, 34/04, 13/05, 114/06 – ZUE, 138/06, 120/07 in 112/09),
- Pravilnik o načinu in rokih usklajevanja terjatev in obveznosti po 37. členu Zakona o računovodstvu (Uradni list RS, št. 117/02 in 134/03),
- Pravilnik o načinu ter rokih izdelave obračuna, poročanja in razporejanja presežka upravljanja s prostimi denarnimi sredstvi na računih, vključenih v sistem enotnega zakladniškega računa (Uradni list RS, št. 41/07 in 81/09),
- Pravilnik o vodenju računovodskih evidenc upravljanja denarnih sredstev sistema enotnega zakladniškega računa (Uradni list RS, št. 120/07 in 104/09).

2.3 Datum in številka sklepa o izvedbi nadzorov

Nadzor je bil izveden na osnovi sklepa št. 5 z dne 28. 12. 2011 (glej Z A P I S N I K 9. redne seje Nadzornega odbora Občine Cerkljenjak), s katerim je NO soglasno potrdil Letni načrt dela NO v letu 2012.

2.4 Namen in cilji nadzorov

Namen in cilji nadzorov so razvidni iz Programa dela NO v letu 2012; v večini primerov gre za izrek mnenja o pravilnosti poslovanja ter gospodarni in / ali smotni porabi proračunskih sredstev.

3. Ugotovitve in priporočila izvedenih nadzorov

3.1 Pregled zaključnega računa

Nadzor se je vršil 9. 5. 2012 v prostorih občine Cerkevjak. Podrobnosti tega nadzora so razvidne iz zapisnika 10. seje NO. Članom NO je bil posredovan Zaključni račun proračuna občine Cerkevjak za leto 2011. Člani NO so pregledali Predlog zaključnega računa proračuna občine Cerkevjak za leto 2011. Višja svetovalka za proračun finance v občini Cerkevjak, ga. Simona Kramberger, je pripravila gradivo o zaključnem računu občine Cerkevjak za leto 2011. Zaključni račun proračuna občine Cerkevjak za leto 2011 sestoji iz splošnega in posebnega dela; splošni del prikazuje predvidene in realizirane prejemke in izdatke iz bilance prihodkov in odhodkov, računa finančnih terjatev in naložb ter računa financiranja, posebni del pa podrobnejši prikaz načrtovanih in realiziranih prihodkov in odhodkov ter drugih izdatkov občine Cerkevjak. Sestavni del zaključnega računa je tudi Poslovno in računovodsko poročilo.

Tako splošni kot posebni del zaključnega računa vsebujeta prikaz proračuna v lanskem letu (2), rebalans v letu 2011 (3), trenutno veljavni proračun v letu 2011 (4), realizacijo v letu 2011 (5) ter obe primerjavi – realizacijo s trenutno veljavnim proračunom ter realizacijo z rebalansom.

Občina Cerkevjak je v letu 2011 realizirala 2,255.651 € prihodkov, od tega 1,403.027 € dažnih in 256.595 € nedavčnih (tekočih) prihodkov ter 82.240 € kapitalskih prihodkov in 513.789 € transfernih prihodkov. Vsi prihodki občine so nižji od planiranih; nedavčnih prihodkov je skoraj za polovico manj kot so bili planirani, kapitalskih za slabi dve tretjini.

Skupni odhodki občine so v letu 2011 znašali 2,369.896 €, od tega jebilo 515.199 € tekočih odhodkov (plače, prispevki za socialno varnost zaposlenih, izdatki za blago ...), 550.146 € tekočih transferov (subvencije, transferi posameznikom in gospodinjstvom, nepridobitnim organizacijam in ustanovam), 1,266.932 € investicijskih odhodkov za nakup in gradnjo osnovnih sredstev in 37.619 € investicijskih transferov proračunskim uporabnikom ter pravnim in fizičnim osebam, ki niso proračunski uporabniki.

Občina izkazuje proračunski primanjkljaj (razliko med prihodki in odhodki) v letu 2011 v višini 114.245 €.

NO je bolj podrobno proučil nekatere postavke posebnega dela zaključnega računa, kjer je analitično prikazana realizacija prihodkov in odhodkov po proračunskih porabnikih in področjih proračunske porabe. Tekom lanskega leta je NO sproti preverjal porabo sredstev občine po različnih postavkah, ki so prikazane v zaključnem računu, npr. izdatke za plače zaposlenih, izdatke za zimsko službo, izgradnjo ŠRC, izdatke za promocijo in izvedbo občinskega praznika itd.

Pri pregledu zaključnega računa proračuna občine Cerkevjak za leto 2011 so člani NO imeli naslednja vprašanja:

- Za upravljanje in vzdrževanje občinskih cest je bilo prvotno planiranih 55.000 € sredstev. Poraba je leta 2011 znašala 92.883 €. Ga. Kramberger pojasni, da je bil plan prekoračen zaradi nujnih vzdrževalnih del in da so se mnogi vzdrževalni posegi naredili na pobudo svetnikov in svetnic.
- Vzpostavitev ceste in odvodnjavanje v obrtni coni ter sanacija plazu so bili realizirani v višini 13.732 €. Ga. Kramberger pojasni, da je bila to šeprevzeta obveznost iz leta 2010.
- Javna razsvetljava – NO se je 10.054 € zdelo relativno dosti za vzdrževanje svetil na letni ravni. Ga. Kramberger pojasni, da je to realizacija za dve leti, in sicer za leto 2010 računi v višini 4509 €, 2.860 € je nakup novih svetil ter preostanek vzdrževanje za lansko leto.
- Ravnanje z odpadno vodo je financirano v višini 722.217 €. Ga. Kramberger pojasni, da glavnino tega predstavlja dograditev čistilne naprave in izgradnja kanalizacije, majhen del tekoče vzdrževanje, sofinancirali pa so tudi eno manjšo čistilno napravo.
- NO je zanimalo, kako to, da občina sofinancira vaški vodovod. Ga. Kramberger pojasni, da je edini vaški vodovod v Ivanjskem vrhu in da gre za stroške laboratorijskih storitev, ki pa so v celoti refundirani s strani vaškega vodovoda in so izkazani tudi na prihodkovni strani.
- Urejanje pokopališč in pogrebna dejavnost - Ga. Kramberger pojasni, da v realizaciji investicijskega vzdrževanja še ni tlakovanja pokopališča (to bo v letu 2012). Pohvalno je, da so se vsled namestitvi kamer znižali stroški odvoza smeti v primerjavi z letom 2010; slednji so znašali v letu 2011 3.803 € in so za 35% nižji od planiranih.
- NO so se zdeli relativno visoki tudi izdatki za praznično urejanje naselij oziroma novoletno razsvetljava v višini 4.946 €. Ga. Kramberger pojasni, da gre v polovici zneska za stroške v letu 2011 in v polovici za odhodke, ki so nastali že v letu 2010, vendar je bil račun plačan šele lani.
- Pri programih športa se NO na prvi pogled ni zdelo logično, da je med prejemniki sofinanciranja programov športa poleg društev in klubov iz Cerkvenjaka tudi edino društvo iz zaselka Peščeni vrh; ga. Kramberger pojasni, da so prejemniki tisti, ki so registrirani za izvajanje športnih aktivnosti in so tudi vsi sofinancirani glede na programe, za katere se prijavljajo.

S pregledom zaključnega računa nadzorni odbor ugotavlja, da je občina Cerkvenjak v letu 2011 gospodarno porabljala proračunska sredstva in podaja pozitivno mnenje o zaključnem računu proračuna občine Cerkvenjak za leto 2011.

3.2 Pregled polletne realizacije

Nadzor se je vršil 16. 3. 2011 v prostorih občine Cerkevjak. Podrobnosti tega nadzora so razvidne iz zapisnika 11. seje NO. Članom NO je bila posredovana polletna realizacija proračuna občine Cerkevjak v letu 2012.

Člani NO so pregledali polletno realizacijo proračuna občine Cerkevjak za obdobje januar – junij 2012. Višja svetovalka za proračun finance v občini Cerkevjak, ga. Simona Kramberger, je pripravila gradivo o polletni realizaciji proračuna občine Cerkevjak za leto 2012. Polletna realizacija proračuna občine Cerkevjak sestoji iz splošnega in posebnega dela; splošni del prikazuje predvidene in realizirane prejemke in izdatke iz bilance prihodkov in odhodkov, računa finančnih terjatev in naložb ter računa financiranja, posebni del pa podrobnejši prikaz načrtovanih in realiziranih prihodkov in odhodkov ter drugih izdatkov občine Cerkevjak.

Tako splošni kot posebni del zaključnega računa vsebujeta prikaz proračuna za 2012 (sprejetega l. 2010), rebalans slednjega za leto 2011, rebalans za leto 2012, trenutno veljavni proračun, njegovo realizacijo ter obe primerjavi – realizacijo s trenutno veljavnim proračunom ter realizacijo z rebalansom.

Občina Cerkevjak je v prvem polletju 2012 realizirala 898.468 € prihodkov, od tega 762.144 € davčnih in 75.729 € nedavčnih (tekočih) prihodkov ter 34.807 € kapitalskih prihodkov in 101.517 € transfernih prihodkov. Če primerjamo s celoletno realizacijo v letu 2011, ugotovimo, da letošnji skupaj nanesejo manj kot polovico lanskih. Statistično gledano bi ob preseku polovice lanskega leta in primerjavo letošnje prve polovice ugotovili, da na enaki ravni ostajajo davčni prihodki, vsi ostali so pa nižji v primerjavi s preteklim letom. Če jih primerjamo s planom, ugotovimo, da je občina ob polletju dosegla dobro tretjino letnega plana prihodkov, še najbolj se zastavljenemu planu približajo davčni prihodki.

Skupni odhodki občine so v prvem polletju 2012 znašali 931.965 €, od tega je bilo 250.261 € tekočih odhodkov (plače, prispevki za socialno varnost zaposlenih, izdatki za blago ...), 280.483 € tekočih transferov (subvencije, transferi posameznikom in gospodinjstvom, nepridobitnim organizacijam in ustanovam), 377.411 € investicijskih odhodkov za nakup in gradnjo osnovnih sredstev in 23.808 € investicijskih transferov proračunskim uporabnikom ter pravnim in fizičnim osebam, ki niso proračunski uporabniki.

Občina izkazuje proračunski primanjkljaj (razliko med prihodki in odhodki) v prvem polletju v višini 33.497 €.

Tekoči presežek (razlika med tekočimi prihodki ter vsoto tekočih odhodkov in transferov) znaša 231.398 €.

NO je bolj podrobno proučil nekatere postavke posebnega dela zaključnega računa, kjer je analitično prikazana realizacija prihodkov in odhodkov po proračunskih porabnikih in področjih proračunske porabe.

Pri pregledu zaključnega računa proračuna občine Cerkevjak za leto 2011 sta člana NO imela naslednja vprašanja:

- Stroški v zvezi z zaključkom poslovnega leta so realizirani skoraj 100%, zaključka pa za leto 2012 še ni bilo. Ga. Kramberger pojasni, da je občinski proračun voden po plačani in ne po fakturirani realizaciji; pomeni, da je bil račun za lanski zaključek plačan v letošnjem letu. Analogno je NO ugotavljal pri postavki božične obdaritve otrok.
- Iz primerjave med v letu 2010 sprejetim proračunom za l. 2012 in trenutno veljavnim proračunom je razvidno, da so v slednjem predvideni izdatki za osnovne plače zaposlencev v občinski upravi nižji za 6.300 €. Ga. Kramberger pojasni, da je tasprememba temelji na ukrepu znižanja plač v javnem sektorju, ki ga je sprejela vlada v letošnjem polletju.
- NO je ugotavljal le slabo četrtino realizacije od planiranih letnih sredstev za sejnine OS. Ga. Kramberger je pojasnila, da člani OS še niso dobili do polletja plačanih vseh sejin.
- NO je ugotovil, da je bilo do polletja izplačanih skoraj 90% planiranih sredstev za delovno uspešnost iz naslova povečanega dela občinski upravi. Ga. Kramberger pojasni, da je bil povečan obseg dela planiran le v obdobju januar – maj, do zaposlitve nove sodelavke.
- V prvem polletju so bila porabljena vsa planirana sredstva za bibliobus. Ga. Kramberger pojasni, da bo slednji z novim šolskim letom ukinjen.
- 401401 in 401403 sta se realizirala iz enega razpisa, zato odstopanja v planu.
- 402201: NO ugotavlja, da se je porabilo v prvi polovici leta skoraj 80% vseh planiranih sredstev za stroške ogrevanja kulturnega doma. Ga. Kramberger pojasni, da se kulturni dom ogreva toliko zaradi dejavnosti kulturnega društva.

S pregledom polletne realizacije v obdobju januar – junij 2012 nadzorni odbor ugotavlja, da je občina Cerkevjak v prvi polovici letošnjega leta gospodarno porabljala proračunska sredstva in podaja pozitivno mnenje o polletni realizaciji proračuna občine Cerkevjak.

3.3 Nadzor porabe proračunskih sredstev za dejavnosti Kulturnega društva Cerkvjenjak

Nadzor se je vršil 23. 3. 2011 v prostorih občine Cerkvjenjak. Podrobnosti so razvidne iz zapisnika 12. Seje NO. Na zahtevo NO sta tako Občina kot tudi KD vnaprej posredovala poročili. Občina je pripravila poročilo o izdatkih za dejavnost Kulturnega društva za leto 2012. Kulturno društvo je pripravilo poročilo o porabi sredstev, ki jih je prejelo s strani Občine.

Iz poročila Občine je razvidno, da je Občina Cerkvjenjak v letu 2012 namenila za delovanje Kulturnega društva Cerkvjenjak 13.602,44 € sredstev, od tega:

8.000 € dotacij iz proračuna,

4.695,10 € delež stroškov za vzdrževanje kulturnega doma (ocenjen iz deleža uporabe),

857,34 € stroški čiščenja dvorane in avle (prav tako ocenjeni iz deleža uporabe),

50,00 € stroški fotokopiranja.

Dodatno k temu je KD s strani občine prejelo še 224,62 € za organizacijo »Zimske pravlјice«. Skupaj je torej Občina Cerkvjenjak v letu 2012 za delovanje Kulturnega društva Cerkvjenjak namenila 13.602,44 €.

KD Cerkvjenjak se je v svojem poročilu osredotočilo na polovico dotacij; niso pa pojasnili porabe sredstev v višini 4.000 €, ki jih bodo po pogodbi prejeli sredi decembra za izvedbo Slovenskogoriškega klopotca.

NO je imel k poročilom naslednja vprašanja:

1. Kako to, da je bila pogodba o sofinanciranju sklenjena šele junija in na kakšni osnovi se je določil pogodbeni znesek dotacij?
Ga. Kramberger in g. Živko pojasnita, da zato, ker je bil takrat sprejet na seji OS rebalans proračuna za leto 2012 in so bila takrat predvidena sredstva za delovanje KD.
2. Ali so z izvajalci (pevovodja, mentorici folklorne skupine in harmonikašem) sklenjene avtorske oz. podjemne pogodbe v kakšni drugi obliki, glede na to, da navajate, da se jim plačuje za izvedene vaje?
Gre dejansko za napako v poročilu predsednika KD, ko navaja, da je plačilo mentorjem za izvedene vaje. Tovrstnih pogodb ni. Plačujejo se potni stroški. G. Koražija je pregledal potne naloge in ugotovil, da niso podpisani.
3. Kako to, da so honorarji mentorice folklorne skupine v 2012 za skoraj 19% višji kot leta 2011 in honorarji harmonikaša v 2012 za skoraj 68% višji kot v letu 2011, honorar pevovodje pa je v obeh letih enak? Tudi tukaj smo ugotovili, da gre najverjetneje za napako v prikazu porabe sredstev predsednika KD. Potni stroški so bili v letu 2012 enaki kot v letu 2011.
4. Kaj se skriva v postavkah plačila SZAS in IPF za leto 2011? Gre za plačilo avtorskih pravic za festival, je pojasnil predsednik KD.
5. Kako ste porabili sredstva za izvedbo Slovenskogoriškega klopotca?
Skupni stroški festivala znašajo 6347,50 EUR, iz naslova pobranih vstopnic je KD zbralo 1688,00 EUR, razliko v višini 659,50 EUR društvo zagotovi iz lastnih sredstev. Občina bo odobreni znesek financiranja festivala v višini 4.000,00 EUR iz proračuna nakazal v sredo, 12.12.2012.

Dobavitelj od:	0355	KULTURNO DRUŠTVO CERKVENJAK
----------------	------	-----------------------------

Prihodki:		
Občina	Financiranje po pogodbi	4000
Sponsorji		
vstopnice		<u>1688</u>

odhodki:		
firma	opis storitve	znesek
Media utrip	Povezovanje Festivala	400 €
TV Veseljak	Snemanje, montaža, predvajanje	1.200 €
Izletniška kmetija Breznik	obloženi kruhki, kvasenice, ...	80
Pro Audio	Ozvočenje in zvočni posnetek	564
Strokovna komisija	ocenjevanje ansamblov	600
Scena	izposoja slike za ozadje	130
Nagrade		2800
TIP Cerkenjak	klopotci	93
humorist		250
Gostišče pri Antonu	pogostitev	<u>424,3</u>
okvirji		11,44
kilometrina (izplačana)		114,7
poštne storitve		
papir za zahvale		<u>8,69</u>

Z vse odhodke, prikazane zgoraj, je KD predložilo tudi račune v vpogled.

6. Kaj je bil sklep 413-5/2012? Ga. Kramberger pojasni, da je bil to sklep seje OS, po katerem se je KD lahko januarja 2012 izplačala akontacija za delovanje KD.
 7. Dinamika plačil s strani občine po pogodbi?
Dinamika plačil je razvidna iz kartice v nadaljevanju. Dinamika plačil se ujema z navedbami v poročilu predsednika KD.
 8. Kakšni so predlogi, na kak način lahko prispeva KD k znižanju stroškov vzdrževanja in čiščenja KD? Npr. morebiti sami prevzamejo čiščenje? Kako bi bilo to izvedljivo? Kako je z varčevanjem pri kurjavi? Se da to na kak način regulirati? Koliko časa dejansko potekajo vaje? Se potem KD zapusti ali so še kakšne aktivnosti?
KD vadi ca. trikrat tedensko po dve uri. Večina vaj pevske in folklorne skupine poteka v avli, le dramska ima vaje na odru. Kuri se tako v dvorani kot v avli. Baje včasih KD za sabo tudi počisti.
- Ugotovitve:** NO iz posredovanih podatkov ni ugotovil nepravilnosti pri financiranju KD Cerkenjak s strani Občine.

Priporočila:

- 1/ KD mora poskrbeti za podpise potnih nalogov.
- 2/ Občini priporočamo, da razmisli o tem, da bi lahko vzdrževala različne temperature v avli in dvorani. V času, ko ni dogodkov v nobenem od teh prostorov, bi se vzdrževala temperatura na nekaj stopinj. Odgovorna oseba bi lahko nekaj časa pred vajami regulirala višjo temperaturo le v avli, v dvorani pa bi ostala nizka. Najvišje izgube so namreč v zaodruju. Na ta način bi se verjetno dalo kaj prihraniti pri enormno visokih stroških ogrevanja.

3.4 Nadzor porabe sredstev za izgradnjo ŠRC

Nadzor se je vršil 12. 12. 2012 v prostorih občine Cerkevjak. Podrobnosti so podane v zapisniku 13. Seje NO. NO je najprej zanimalo, če so odgovorni iz občinske uprave upoštevali priporočilo NO, da se »glede na pregledano dokumentacijo in zbrane podatke ponovno razmisli o tem, kako dobro je – glede na kasnejši potek dogodkov - projektant v resnici opravil svoje delo in v kolikšni meri je upravičen do plačila zadnjega računa po pogodbi in aneksu.« Direktor OU je v zvezi s tem podal odgovor, da priporočila niso upoštevali in da se je zadnji račun januarja 2012 v celoti plačal projektantu.

NO so zanimala plačila nadzorniku gradnje. Višja svetovalka za proračun in finance, ga. Simona Kramberger je predložila kartico plačil dobavitelju Proplus iz Strme ul. 8 v Mariboru za leto 2012, iz katere so razvidna vsa plačila v višini 10.680 €. Računi s strani nadzornika približno sovpadajo z računi za situacije od glavnega izvajalca. Nadzornik je poleg stvarnega izvajalca tudi finančni nadzor situacij s strani glavnega izvajalca.

Po pogodbi med glavnim izvajalcem Komunala Slovenske gorice in Občino Cerkevjak je bila dne 8. 9. 2011 sklenjena pogodba št. 85/11 o ureditvi ŠRC Cerkevjak. Pogodbena vrednost del, določena v 2. členu pogodbe je bila 890.000 € in je obsegala naslednje aktivnosti, razvidne iz spodnje tabele:

POGODBA	
1. ZUNANJA UREDITEV IN KANALIZACIJA	452.582,04 €
2. GRADBENA DELA	123.675,64 €
3. OBRTNIŠKA DELA	66.004,80 €
4. ELEKTOINŠTALACIJSKA DELA	18.009,72 €
5. STROJNE INŠTALACIJE	47.857,11 €
6. TRIBUNE	4.063,74 €
7. OPREMA	25.566,05 €
8. OSTALE STORITVE	3.907,57 €
SKUPAJ (brez DDV):	741.666,67 €
DDV 20%	148.333,33 €
SKUPAJ (z DDV):	890.000,00 €

Poleg osnovne pogodbe je občina z izvajalcem sklenila še štiri anekse. V aneksu št. 4, podpisanem dne 7. 8. 2012, se na osnovi tretjega člena poveča pogodbena vrednost del za 15%, in sicer na vrednost 1.024.557,36 €. Obseg del, ki je izhajal iz sklenjenih aneksov, se je iz zgornjega spremenil tako:

ANEKS ŠT. 4

1. ZUNANJA UREDITEV IN KANALIZACIJA	363.904,76 €
2. GRADBENA DELA	100.268,90 €
3. OBRTNIŠKA DELA	65.043,56 €
4. ELEKTOINŠTALACIJSKA DELA	15.546,08 €
5. TRIBUNE	- €
6. OPREMA	12.188,47 €
7. OSTALE STORITVE	2.872,70 €

8. ODVODNJAVANJE CESTE IN POTOKA	6.981,42 €
9. DODATNA IN NEPREDVIDENA DELA	152.734,26 €
10. DODATNA DELA ŠRC	134.257,65 €

SKUPAJ (brez DDV):	853.797,80 €
DDV 20%	170.759,56 €
SKUPAJ (z DDV):	1.024.557,36 €

Če primerjamo obe tabeli, vidimo, da so se nekatere postavke zvišale, druge znižale, tri pa so bile dodatno predvidene, in sicer: odvodnjavanje ceste in potoka, dodatna in nepredvidena dela ter dodatna dela ŠRC. Podrobno opisuje razlike tabela na naslednji strani. Če primerjamo neto vrednosti prve in druge tabele ter razliko med dodatnimi in manj izvedenimi deli v tretji tabeli, vidimo, da zneska v višini 112.131 € (neto) sovpadata. Če grobo povzamemo, ugotavljamo, da so dodatna dela nastala zaradi slabih načrtov, v katerih niso bili zajeti ali so bili napačno predvideni:

- odvodnjavanje ceste in parkirišča,
- sanacija plaz,
- namakalni sistem,
- kanalizacija,
- streha,
- ogrevanje in prezračevanje ter
- nekatera druga dela.

RAZLIKA MED POGODBO IN ANEKSOM ŠT. 4 - DELA, KI SO SE OPUSTILA

OPIS RAZLIK, KI SO NASTALE MED POGODBO IN ANEKSOM ŠT. 4

MANJ izvedena DELA	1.	88.677,28 €
	2.	23.406,74 €
	3.	961,24 €
	4.	2.463,64 €
	5.	47.857,11 €
	6.	4.063,74 €
	7.	13.377,58 €
	8.	1.034,87 €
SKUPAJ:		181.842,20 €

1. Razlika nastaja zaradi zmanjšanja dolžine meteorne kanalizacije, prav tako ni bila odstranjena fekalna kanalizacija, sprememba pri dolžini izgrajene fekalne kanalizacije in sprememba pri izvedbi travne ruše na glavnem in pomožnem igrišču!
2. Sprememba pri izvedbi strehe.
3. Opuстила se je vgradnja notranjih drsnih vrat.
4. Projektantski popis del ni predvidel ustreznih svetilk, prav tako ni bilo usklajeno število svetilke.
5. Sprememba projektanta strojnih inštalacij v časi izvedbe del
6. Sprememba nastaja, ker je bil izbran drugi tip sedeža, kot je predvidel projektantski popis del.
7. Zmanjšan obseg pohištva in ostale opreme.
8. Opustile so se naslednje zadeve varnostni načrt, varnostna koordinacija in stroški tehničnega pregleda za pridobitev uporabnega dovoljenja.

DODATNA DELA	8.	6.981,42 €
	9.	152.734,26 €
	10.	134.257,65 €
SKUPAJ:		293.973,33 €

8. Potrebno dodatno izvesti odvodnjavanje ceste in parkirišča.
9. Izvedba dodatnega drenažnega sloja na glavnem in pomožnem igrišču, sanacija plazovitega pobočja, ureditev vodnega vira za namakanje, celotne strojne inštalacije.
10. Za končanje del na objektu je bilo potrebno izvesti naslednja dela, ki niso bila zajeta v popisu del: navezave kanalizacije, priključitev vodovoda, navezave namakalni sistem, keramičarska dela, električna, ogrevanje, prezračevanje, gradbena dela, montažna dela, tesarska dela, zunanja ureditev.

Občina je za dobro izvedbo del zahtevala od izvajalca menico z menično izjavo v višini 10% vrednosti del (po osnovni pogodbi). V pogodbi določen rok končanja del je bil 15. 8. 2012. Menica je bila veljavna še 90 dni po preteku roka končanja del, torej do 15. novembra. Občina in izvajalec sta z aneksom št. 4 podaljšala rok končanja del do 5. 10. 2012 (4. člen aneksa). S sklenitvijo aneksa in določitvijo novega roka končanja del občina ni zahtevala nove menice oziroma podaljšanja veljavnosti

prve menice. Splošna garancijska doba, opredeljena v 13. členu pogodbe, je 10 let od primopredaje. Odprava napak v garancijski dobi je zavarovana z bančno garancijo v višini 10% končne pogodbene vrednosti (rok bančne garancije je 30 dni daljši od garancijske dobe), ki jo izvajalec mora predložiti ob primopredaji.

Iz kartic finančnega knjigovodstva je razvidno, da je občina s strani države prejela 190.000 € sredstev (30.000 € s strani Ministrstva za šolstvo – Fundacija za šport – preostanek pa s strani Službe vlade za LS. Za ŠRC je bil najet dolgoročni kredit v višini 483.000,00 EUR z dobo odplačila 15 let. Kredit je bil najet pod ugodnimi pogoji pri Slovenskem regionalnem razvojnem skladu – ribniški sklad. V bistvu je kredit oblika financiranja investicije. Za odplačilo kredita se bodo lastna sredstva zagotavljala 15 let. Kredit začnemo odplačevati v januarju 2013. Za izvedbo investicije ŠRC je bilo v času izvedbe predvidenih 336.000 € lastnih sredstev.

Ugotovitve in priporočila

NO se glede na vse spremembe osnovne pogodbe, sklenjene anekse in razlike v izvedbi del sprašuje o pravilni izbiri projektanta. Ker gre dejansko za 15% povišanje investicije in s tem tudi spremenjen način financiranja investicije, bi se OS ob glasovanju izvedbe lahko tudi drugače odločil, vendar takrat vsa kasneje nastala dejstva niso bila znana. NO sicer pozdravlja izgradnjo tovrstnega objekta v občini; iz gole dokumentacije tudi ni razvidna kakršna koli negospodarna poraba sredstev. NO svetuje Občini:

1. da se pristopi k trženju ŠRC-ja ključnim ciljnim skupinam, tudi iz drugih držav, kar bi doprineslo ne le k pokrivanju stroškov vzdrževanja objekta ŠRC in povečanju prihodkov občine, ampak bi imelo širši vpliv na gospodarsko in turistično situacijo kraja (ekipe, ki bi v Cerkvjenjaku izvajale priprave na sezono, morajo nekje spati, se prehranjevati, zabavati ... kar pomeni zaslužek tudi za gostince in tiste s kapaciteto prenočišč, pozitivna priporočila »od ust do ust« pa doprinašajo k razvoju turizma);
2. da se v bodoče pri sklepanju aneksov k izvajalskim pogodbam poleg pogodbenega roka in vrednosti osredotočijo tudi na zavarovanje izvedbe del, da instrumenti zavarovanja ne bodo potekli pred primopredajo in pred pridobitvijo novega instrumenta zavarovanja za odpravo napak ter
3. da se izvede strokovni nadzor/pridobi strokovno mnenje pravilnosti izvedbe teniškega igrišča ter
4. da se opravi neodvisno revidiranje projektantskih popisov za naslednjo veliko investicijo (Vrtec Cerkvjenjak) v izogib spreminjanju popisov v fazi razpisa (optimiranje popisov) in izvedbe (posledično sklepanje aneksov). V primeru nezadostnih zagotovil za pridobitev virov financiranja se predvidi fazna izvedba investicije pri čemer mora biti posamezna faza tehnološko/prostorsko smiselna oziroma zaokrožena celota.

Člani NO:
mag. Marta Lorenčič
Božidar Govedič
Ivan Korajžija