

NADZORNI ODBOR OBČINE

RUŠE Trg vstaje 11

2342 RUŠE

Datum: 23. 12. 2015

Številka: 032-0008/2015

Na podlagi 42. člena Statuta Občine Ruše (Uradno glasilo slov. občin, št. 25/2011, 34/2012) in 29. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Ruše je Nadzorni odbor Občine Ruše na svoji 8. redni seji, dne 23. 12. 2015, sprejel

POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU

Pravilnost in smotrnost porabe proračuna in zaključnega računa proračuna Občine Ruše za leto 2014

1. OSNOVNI PODATKI O NADZORU

1.1. Nadzorni odbor v sestavi:

- Hubert KETIŠ, predsednik NO
- Andrej REŽONJA, podpredsednik NO
- Robert LEVA, član
- Drago PEČNIK, član
- Mitja MAVRIČ, član

1.2. Ime nadzorovanega organa, področje dela, odgovorne osebe organa

Občina Ruše, Trg vstaje 11, 2342 Ruše

Naloge občine:

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

- Normativno ureja lokalne zadeve javnega pomena (sprejemanje predpisov, proračuna, zaključnega računa, prostorskih aktov, programov razvoja),
- Upravlja občinsko premoženje (pridobiva, odtuja in upravlja z vsemi vrstami občinskega premoženja),
- 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,
- Skrbi za požarno varnost in varnost občanov v primeru elementarnih in drugih nesreč,
 - Ureja javni red v občini tako, da sprejema programe varnosti, določa prekrške in globe za prekrške, s katerimi se kršijo predpisi občine, organizira občinsko redarstvo,
 - 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 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 skupaj s pristojnimi institucijami, ...

Odgovorne osebe organa:

Uroš Štanc, nepoklicni župan do oktobra 2014

Uroš Razpet, nepoklicni župan od oktobra 2014 dalje

Število prebivalcev na dan 31.12.2014 je 7.163 (Statistični urad RS - <http://pxweb.stat.si/pxweb/Dialog/Saveshow.asp>)

1.3. Sklep o nadzoru

Za izvedbo nadzora je bil izdan Sklep o nadzoru »Pravilnost in smotrnost porabe proračuna in zaključnega računa Občine Ruše za leto 2014« št. 032 008/2015, ki ga je Nadzorni odbor sprejel na svoji 2. redni seji dne 22.04.2015.

1.4. Področje nadzora

- Pluženje in izvajanje zimske službe,
- Tekoči transferi neprofitnim organizacijam in ustanovam ,
- Stroški proslav, prireditev, sprejemov,
- Nadzor pravilnosti in smotrnosti izplačila plač zaposlenim v občinski upravi in režijskem obratu v letu 2014,
- Nadzor pravilnosti in smotrnosti zadolževanja občinskega proračuna,
- Investicije v kanalizacijo,
- Pisarniški material in storitve,
- Obratovalni stroški Bazen
- Najemna pogodba za bazen
- Kratkoročne terjatve

1.5. Datum nadzora

Nadzor se je opravil v času od julija do septembra 2015.

1.6. Cilj nadzora

Preveriti pravilnost porabe pa zaključnem računu in skladnost le-te s sprejetim proračunom ter smotrnost porabe proračuna.

Na tej podlagi poročati o ugotovljenih nepravilnostih ter podati priporočila in predloge za nadaljne poslovanje.

2. UGOTOVITVENI DEL

Nadzor pravilnosti in smotrnosti porabe proračuna in ključnega računa proračuna Občine Ruše za leto 2014, se je izvajal na osnovi razdeljenih nalog med posamezne člane NO, zato se ugotovitveni del poročila podaja na enak način.

2.1. Pluženje in izvajanje zimske službe (nadzor Hubert KETIŠ)

Nadzoru pravilnosti in smotrnosti porabe proračunskih sredstev za Pluženje in izvajanje zimske službe Kto 402503, stroškovno mesto 326

Rebalans proračuna 115.000,00 €

Dejansko porabljen sredstva 108.730,32€

Pregledani naslednji naključno izbrani računi:

a. SES, d.o.o. Maribor

Račun št.: 114024 z dne 22.01.2014, zapadlost 21.02.2014, dejansko plačilo: 27.02.2014

Osnova za račun: naročilnica 0006/2014 z dne 07.01.2014 za znesek 2.500,00€ + DDV

Naročilnica 0014/2014 z dne 13.01.2014 za znesek 423,00€ +DDV

Znesek računa: 3.566,94 €

Predmet računa: - Drogovnik
- Leseni drog
- Kandelaber
- Sijalke

Račun razdeljen na konto 402503-4326 pluženje javnih površin v znesku 3.050,00€

402500-4113 invest.vzdr.javne razsvetljave v znesku 516,94€

Račun se ujema z izstavljenimi naročilnicami, račun ima pravilni rok plačila, račun ni bil plačan pred valuto.

b. KOFLER Gvido, Bistrica ob Dravi

Račun št.: 1/2014 z dne 09.02.2014, zapadlost 09.03.2014, dejansko plačilo: 13.03.2014

Osnova za račun: Pogodba številka 37105-2-2012, za sklop 7 in 8, podpisana na podlagi javnega naročila po postopku zbiranja ponudb, po predhodni objavi razpisa na Portalu javnih naročil JN1031/2012 z dne 15.10.2012, za obdobje dveh let – zimska sezona 2012/13 in 13/14.

Aneks št. 1 z dne 14.12.2012 za povečanje površin pluženja. Aneks št. 2 z dne 25.02.2013 za povečanje površin pluženja. Aneks št.3 z dne 08.11.2013 za povečanje površin pluženja.

Predmet računa: pluženje sklopa 7+8 za mesec januar 2014

Znesek računa: 4.517,03€

Račun se ujema s podpisano pogodbo in aneksi, račun ima pravilni rok plačila, račun ni bil plačan pred valuto. Račun ne vsebuje izjave za DDV – dopolnilna dejavnost na kmetiji.

c. KIPERTRANS Rajšp Anton s.p.

Račun št.: 00137/RA 2014, z dne 05.02.2014, zapadlost 07.03.2014, dejansko plačilo 13.03.2014

Osnova za račun: naročilnica 0057/2014 z dne 30.01.2014 na osnovi najugodnejše ponudbe

naročilnica 0064/2014 z dne 03.02.2014 na osnovi najugodnejše ponudbe

Predmet računa: Dobava in prevoz soli za posip

Znesek računa: 6.028,22 €

Račun se ujema z izstavljenimi naročilnicami, račun ima pravilni rok plačila, račun ni bil plačan pred valuto.

d. Nizke in visoke gradnje Miroslav STRNAD s.p., Hoče

Račun št.: 1/2014 z dne 31.01.2014, zapadlost 02.03.2014, dejansko plačilo 17.03.2014.

Osnova za račun: pogodba 37105 1/2012 z dne 14.11.2012 na osnovi javnega razpisa na Portalu javnih naročil JN7918/2012 z dne 20.07.2012, za dobo 5 let od sezone 2012/13 do 16/17.

Predmet: pluzenje javnih površin

Znesek računa: 16.276,55 €

Račun se ujema s podpisano pogodbo, račun ima ustrezne priloge, račun ima pravilni rok plačila, račun ni bil plačan pred valuto.

UGOTOVITEV:**Pri nadzoru »Pluzenje in izvajanje zimske službe«, na osnovi naključno izbranih računov, niso bile zaznane nepravilnosti.****2.2. Nadzor pravilnosti in smotrnosti izplačila plač zaposlenim v občinski upravi in režijskem obratu v letu 2014 (nadzor Hubert KETIŠ)**

Kto 400000 stroškovno mesto 11

Rebalans proračuna 427.130,00€

Dejansko porabljena sredstva 423.197,25€

Sestavljeno iz:	
Osnovne plače	355.998,21 €
Dodatek za delovno dobo in stalnost	18.756,96 €
Položajni dodatek	1.764,10 €
Drugi dodatki	605,71 €
Regres za letni dopust	6.660,76 €
Povračilo stroškov prehrane med delom	13.276,62 €
Povračilo stroškov prevoza na delo	7.885,16 €
Sredstva za del. Uspeš. iz pov. obs. dela	6.122,95 €
Sredstva za nadurno delo	4.172,65 €
Jubilejne nagrade	433,13 €
Odpravnine	7.521,00 €

Kto 400000 do 400999 stroškovno mesto 4810

Rebalans proračuna 301.128,00€

Dejansko porabljena sredstva 286.297,09€

Sestavljeno iz:	
Osnovne plače	226.877,10 €
Dodatek za delovno dobo in stalnost	13.994,57 €
Položajni dodatek	1.365,47 €
Regres za letni dopust	11.994,67 €
Povračilo stroškov prehrane med delom	15.841,31 €
Povračilo stroškov prevoza na delo	7.468,60 €
Sredstva za del. uspeš. iz pov. obs. dela	1.991,13 €
Sredstva za nadurno delo	2.657,82 €
Odpravnine	1.852,92 €
Drugi izdatki zaposlenim	2.253,50 €

Pri nadzoru izplačila plač je med drugim upoštevan:

- Pravilnik mo notranji organizaciji in sistematizaciji delovnih mest v občinski upravi z dne 31.12.2013
- Spremembe in dopolnitve pravilnika z dne 20.01.2014
- Spremembe in dopolnitve pravilnika z dne 09.05.2014
- Spremembe in dopolnitve pravilnika z dne 21.05.2014
- Katalog delovnih mest št. 1009 2/2013-1/2 z dne 31.12.2013 in vse spremembe kataloga delovnih mest, ki sovpadajo z zgoraj navedenimi spremembami in dopolnitvami pravilnika.
- Plačna lestvica za javno upravo

Nadzor pravilnosti matematične pravilnosti obračuna plač ni bil narejen.

Nadzor je bil izveden na osnovi 3 naključno izbranih zaposlenih, nadzora njihovih personalnih map in plačilnih list in sicer za plače MAJ 2014:

- a. Strokovni sodelavec VI, plačni razred 24, osnovna bruto plača 1077,91€€, šifra delovnega mesta J016038.

Skladno s sistematizacijo in s katalogom delovnih mest.

Pogodba o zaposlitvi 08.08.2011, na delovno mesto tajnica funkcionarja V(I), osnovna plača 1.048,85. Aneks k pogodbi 25.4.2012 – premestitev na delovno mesto J0161037, strokovni delavec VI. Aneks k pogodbi 24.01.2014 – strokovni sodelavec VI, osnovna plača 1.077,91€.

Obračun plače: - ustrezna osnova iz veljavnega aneksa k pogodbi o zaposlitvi
- ustrezen dodatek na delovno dobo
- upoštevano zmanjšanje plačnih razredov po ZUJF

- b. Višji referent I., tarifni razred VI, plačilni razred 26, šifra delovnega mesta C026002, bruto plača 1164,97€.

Skladno s sistematizacijo in s katalogom delovnih mest.

Pogodba o zaposlitvi 100 12/08 z dne 08.08.2008 na delovno mesto višji referent I. Aneks št. 1 k pogodbi o zaposlitvi z dne 08.10.2008, bruto osnovna plača 1.118,69€. Aneks št. 2 k pogodbi o zaposlitvi z dne 24.01.2014, bruto osnovna plača 1.164,97.

Obračun plače: - ustrezna osnova iz veljavnega aneksa k pogodbi o zaposlitvi
- ustrezen dodatek na delovno dobo
- upoštevano zmanjšanje plačnih razredov po ZUJF

- c. Strokovno tehnični delavec, tarifni razred 22, delovno mesto J015039, bruto plač 997,35€.
Pogodba o zaposlitvi z dne 30.04.2006 št. 102-03-018/2006. aneks št.1 z dne 28.04.2009, tajnica funkcionarja V(I) številka delovnega mesta J025018.

Obračun plače: - ustrezna osnova iz veljavnega aneksa k pogodbi o zaposlitvi
- ustrezen dodatek na delovno dobo
- upoštevano zmanjšanje plačnih razredov po ZUJF

UGOTOVITEV:

Pri nadzoru »Nadzor pravilnosti in smotrnosti izplačila plač zaposlenim v občinski upravi in režijskem obratu v letu 2014«, na osnovi treh naključno izbranih zaposlencev, niso bile zaznane nepravilnosti.

2.3. Nadzor pravilnosti in smotrnosti zadolževanja občinskega proračuna (nadzor Hubert KETIŠ)

V letu 2014 Občina Ruše ni najela nobenega novega kredita, vsi krediti zabeleženi na Kto 960-dolgoročni krediti, prejeti v državi, izhajajo iz leta 2013 in prej. Prav tako v letu 2014 obstoječi krediti niso bili spreminjani z aneksi.

Stanje kreditnih obveznosti se je konec leta 2014, glede na 31.12.2013 zmanjšalo za 326.094,00 € oziroma za 9,7%.

Nadzor je bil opravljen po stanju zadolžitve na dan 31.12.2014

KTO 960 - DOLGOROČNI KREDITI, PREJETI V DRŽAVI				
Zap.št.	Kreditodajalec	Znesek kredita	Doba odplačila	Znesek dolga
I.	Eko sklad, Slovenski okoljski javni sklad	287.514,61	15 let	93.860,81
II.	Javni sklad RS za regionalni razvoj in razvoj podeželja	260.305,17	15 let	150.398,53
III.	Javni sklad RS za regionalni razvoj in razvoj podeželja	492.405,27	15 let	295.449,27
IV.	Javni sklad RS za regionalni razvoj in razvoj podeželja	492.220,00	15 let	328.146,40
V.	Javni sklad RS za regionalni razvoj in razvoj podeželja	656.257,00	15 let	514.063,00
VI.	Javni sklad RS za regionalni razvoj in razvoj podeželja	275.000,00	12 let	246.361,55
VII.	Javni sklad RS za regionalni razvoj in razvoj podeželja	356.384,38	12 let	321.735,92
VIII.	Javni sklad RS za regionalni razvoj in razvoj podeželja	350.000,00	11 let	268.333,24
IX.	Stanovanjski sklad Republike Slovenije, javni sklad	53.889,17	25 let	41.645,32
X.	Stanovanjski sklad Republike Slovenije, javni sklad	31.854,45	25 let	24.653,26
XI.	Stanovanjski sklad Republike Slovenije, javni sklad	195.636,79	25 let	160.438,08
XII.	Stanovanjski sklad Republike Slovenije, javni sklad	113.509,00	25 let	83.881,91
XIII.	Banka Sparkasse d.d.	560.000,00	10 let	503.529,44
SKUPAJ:		4.124.975,84		3.032.496,73

Stanje na kontokartici se ujema s stanjem izkazanem v pasivi bilance stanja Občine Ruše na dan 31.12.2014. **(povzetek poročila občinske uprave ob sprejemu zaključnega računa za leto 2014)**

I. Gradnja kanalizacije za odpadne in meteorne vode v naselju Bezena

Kreditna pogodba številka 221025-24/2002, podpisana 23.12.2002, znesek kredita 287.514,61 €, odplačevanje glavnice kvartalno (4 x letno), odplačevanje obresti mesečno, skupna doba vračila posojila 15 let, moratorij 2 leti, odplačilna doba 13 let, obrestna mera 1,50 % letno, za obračun revalorizacije oziroma realnega ohranjanja glavnice se uporablja predpisan način revalorizacije. Odplačilo kredita leta 2017.

Stanje glavnice na dan 31.12.2014 je 93.860,81€ in je z Izpiskom odprtih postavk potrjeno s strani Banke Koper.

II. Ureditev ceste R3-705/1432 RUŠE (Mariborska – Falska) 1. etapa in komunalno opremljanje območja Mirje 1. faza

Pogodba o dolgoročnem posojilu številka 9362JCs-304/91, podpisana 18.08.2006, znesek kredita 260.305,17 €, odplačevanje glavnice in obresti mesečno, skupna doba vračila posojila 17 let, moratorij 2 leti, odplačilna doba 15 let (prvi obrok glavnice 30.09.2008, zadnji obrok 31.08.2023), obrestna mera 3 mesečni €IBOR + 0,35 % letno.

Aneks številka 1 k pogodbi o dolgoročnem posojilu številka 9362JCs-304/91, podpisan 18.12.2006, podaljšanje roka črpanja najkasneje do 29.12.2006.

Stanje glavnice na dan 31.12.2014 je 150.398,53€ in je z Izpiskom odprtih postavk potrjeno s strani Banke Koper.

III. Pokrit bazen v športno rekreacijskem centru s spremljajočimi prostori v Rušah

Pogodba o dolgoročnem posojilu številka 1200KCs-317/56, podpisana 04.12.2006, v znesku 365.944,42 €, odplačevanje glavnice in obresti mesečno, skupna doba vračila posojila 17 let, moratorij 2 leti, odplačilna doba 15 let (prvi obrok glavnice 31.01.2009, zadnji obrok 31.12.2023), obrestna mera 3 mesečni €IBOR + 0,35 % letno.

Aneks številka 1 k pogodbi številka 1200KCs-317/56, podpisan 07.06.2007, k odobrenemu posojilu v znesku 365.944,42 € se odobri dodatno posojilo v višini 126.460,85 €. Dolgoročno posojilo po tej pogodbi tako skupaj znaša 492.405,27 €, obrestna mera 3 mesečni €IBOR - 0,25 % letno.

Stanje glavnice na dan 31.12.2014 je 295.449,27€ in je z Izpiskom odprtih postavk potrjeno s strani Banke Koper.

IV. Pokrit bazen v športno rekreacijskem centru s spremljajočimi prostori v Rušah

Pogodba o dolgoročnem posojilu številka 2000LCS-346/30, podpisana 19.11.2007, v znesku 492.220,00 €, odplačevanje glavnice in obresti mesečno, skupna doba vračila posojila 17 let, moratorij 2 leti, odplačilna doba 15 let (prvi obrok glavnice 31.01.2010, zadnji pa 31.12.2024), obrestna mera 3 mesečni €IBOR + 0,25 % letno.

Stanje glavnice na dan 31.12.2014 je 328146,40€ in je z Izpiskom odprtih postavk potrjeno s strani Banke Koper.

V. Pokrit bazen v športno rekreacijskem centru s spremljajočimi prostori v Rušah

Pogodba o dolgoročnem posojilu številka 3000MCs-379/31, podpisana 22.09.2008, v znesku 656.257,00 €, odplačevanje glavnice in obresti mesečno, skupna doba vračila posojila 18 let, moratorij 3 leta, doba odplačila 15 let (prvi obrok glavnice 31.10.2011, zadnji pa 30.09.2026), obrestna mera 3 mesečni €IBOR + 0,25 % letno.

Stanje glavnice na dan 31.12.2014 je 514.063,00€ in je z Izpiskom odprtih postavk potrjeno s strani Banke Koper.

VI. Kanalizacija Vorohova ulica in obnova vodovoda ob izgradnji kanalizacije v Vorohovi ulici

Pogodba o dolgoročnem posojilu številka 5000OCS-45985, podpisana 20.09.2010, v znesku 275.000,00 €, odplačevanje glavnice in obresti mesečno, skupna doba vračila posojila 15 let, moratorij 3 leta, doba odplačila 12 let (prvi obrok glavnice 31.10.2013, zadnji pa 30.09.2025), obrestna mera 3 mesečni €IBOR + 0,35 % letno.

Stanje glavnice na dan 31.12.2014 je 321.735,92€ in je z Izpiskom odprtih postavk potrjeno s strani Banke Koper.

VII. Večnamenski objekt – Center za mlade Ruše

Pogodba o dolgoročnem posojilu številka 5001OCS-46663, podpisana 08.10.2010, v znesku 495.000,00 €, odplačevanje glavnice in obresti mesečno, skupna doba vračila posojila 15 let, moratorij 3 leta, doba odplačila 12 let (prvi obrok glavnice 30.11.2013, zadnji pa 31.10.2025), obrestna mera 3 mesečni €IBOR + 0,35 % letno.

Aneks številka 1 k pogodbi o dolgoročnem posojilu št. 5001OCS-46663, podpisan 06.01.2011, odobreno posojilo v znesku 495.000,00 € se zmanjša na 356.384,38 €.

Stanje glavnice na dan 31.12.2014 je 268.333,24€ in je z Izpiskom odprtih postavk potrjeno s strani Banke Koper.

VIII. Večnamenski objekt – Center za mlade Ruše (izvedba V. gradbene faze in dokup opreme)

Pogodba o dolgoročnem posojilu številka 2110-37000010, podpisana 24.08.2011, v znesku 350.000,00 €, odplačevanje glavnice in obresti mesečno, skupna doba vračila posojila 11 let,

moratorij 1 leto, doba odplačila 10 let (prvi obrok glavnice 30.09.2012, zadnji pa 31.08.2022), obrestna mera 3 mesečni €IBOR + 0,35 % letno.

Stanje glavnice na dan 31.12.2014 je 268.333,24€ in je z Izpiskom odprtih postavk potrjeno s strani Factor Banke.

IX. Nakup 4 stanovanj na naslovu Jamnikova ulica 2, Ruše

Pogodba o dolgoročnem posojilu številka XXI-1/98, podpisana 23.09.1998, v znesku 53.889,17 €, odplačevanje glavnice mesečno, realna obrestna mera 2,75 % na leto in se obračunava na stanje glavnice mesečno, glavnica pa se revalorizira skladno s predpisi za ohranjanje realne vrednosti posojila, doba odplačila 25 let.

Dodatek številka 1 k posojilno zastavni pogodbi številka XXI-I/98, podpisan 20.01.2011, predmet tega dodatka je refinanciranje preostanka neodplačanih obveznosti, spremeni se višina obrestne mere (12 mesečni €IBOR + 0 % letno in se obračunava na stanje glavnice mesečno).

Stanje glavnice na dan 31.12.2014 je 41.645,32€ in je z Izpiskom odprtih postavk potrjeno s strani Stanovanjskega sklada RS.

X. Prenova 3 stanovanj na Fali 31

Pogodba o dolgoročnem posojilu številka 08/2000-H, podpisana 22.11.2000, v znesku 31.854,45 €, odplačevanje glavnice mesečno, realna obrestna mera 2,50 % na leto in se obračunava na stanje glavnice mesečno, glavnica pa se revalorizira skladno s predpisi za ohranjanje realne vrednosti posojila, doba odplačila 25 let.

Dodatek številka 1 k posojilni pogodbi številka 08/2000-H, podpisan 06.02.2002, predmet tega dodatka je sprememba pogojev črpanja posojila.

Dodatek številka 2 k posojilni pogodbi številka 08/2000-H, podpisan 20.01.2011, predmet tega dodatka je refinanciranje preostanka neodplačanih obveznosti, spremeni se višina obrestne mere (12 mesečni €IBOR + 0 % letno in se obračunava na stanje glavnice mesečno).

Stanje glavnice na dan 31.12.2014 je 24.653,26€ in je z Izpiskom odprtih postavk potrjeno s strani Stanovanjskega sklada RS.

XI. Gradnja 17 stanovanj v Rušah

Pogodba o dolgoročnem posojilu številka 09/2000-H, podpisana 22.11.2000, v znesku 195.636,79 €, odplačevanje glavnice mesečno, realna obrestna mera 2,50 % na leto in se obračunava na stanje glavnice mesečno, glavnica pa se revalorizira skladno s predpisi za ohranjanje realne vrednosti posojila, doba odplačila 25 let.

Dodatek številka 1 k posojilni pogodbi številka 09/2000-H, podpisan 06.02.2002, predmet tega dodatka je sprememba pogojev črpanja posojila.

Dodatek številka 2 k posojilni pogodbi številka 09/2000-H, podpisan 20.01.2011, predmet tega dodatka je refinanciranje preostanka neodplačanih obveznosti in sicer do proste višine soinvestitorskega deleža posojilojemalca se spremeni višina obrestne mere (12 mesečni €IBOR + 0 % letno in se obračunava na stanje glavnice mesečno), v preostalem delu neodplačnih obveznosti se pogoji odplačevanje na spremenijo.

Stanje glavnice na dan 31.12.2014 je 160.438,08€ in je z Izpiskom odprtih postavk potrjeno s strani Stanovanjskega sklada RS.

XII. Nakup neprofitnih najemnih stanovanj na naslovu: Vila blok D in E, Viadukt ob Lobnici, Ruše

Pogodba o dolgoročnem posojilu številka 015/2006, podpisana 30.11.2006, v znesku 113.509,00 €, odplačevanje glavnice mesečno, obrestna mera €IBOR + 0 % na leto in se obračunava na stanje glavnice mesečno, doba odplačila 25 let.

Stanje glavnice na dan 31.12.2014 je 83.881,91€ in je z Izpiskom odprtih postavk potrjeno s strani Stanovanjskega sklada RS.

XIII. Dolgoročno zadolževanje za izvrševanje občinskega proračuna za tekoče proračunsko leto za investicije, predvidene v občinskem proračunu

Kreditna pogodba številka 0204/0048627-00, podpisana 04.12.2013, v znesku 560.000,00 €, odplačevanje glavnice in obresti mesečno, odplačilna doba 10 let (prvi obrok glavnice 15.01.2014, zadnji pa 15.11.2023), obrestna mera 3 mesečni €IBOR + 3,75 % letno.

Stanje glavnice na dan 31.12.2014 je 503.529,44€ in je z Izpiskom odprtih postavk potrjeno s strani Sparkasse d.d..

UGOTOVITEV:

Pri nadzoru »pravilnosti in smotrnosti zadolževanja občinskega proračuna«, niso bile zaznane nepravilnosti. Smotrnost najemanja dolgoročnih kreditov Nadzorni odbor OR ni ugotavljal, saj so bili krediti najeti pred letom 2014.

2.4. Tekoči transferji neprofitnim organizacijam (nadzor Robert Leva)

Ob pridobitvi dokumentacije smo naključno izbrali nekaj dredb in opravili pregled le teh:

Odredba št.1287 konto:412000

Pregled odredbe št. 1287. Odrejeno je bilo izplačilo v znesku 64,75 € Društvu prijateljev mladine. Odredba vsebuje vse potrebne podatke.

Odredba št. 481 konto:412000

Podlaga:sofinanciranje ljubiteljske kulture po pogodbi 6100 1/2013-10/1

Pregled odredbe št. 481. Odrejeno je bilo izplačilo v znesku 689,53 € Društvu Sena. Odredba vsebuje vse potrebne podatke.

Odredba št. 637 konto:412000

Podlaga:sofinanciranje ljubiteljske kulture po pogodbi 6100 1/2013-3/1

Pregled odredbe št. 637. Odrejeno je bilo izplačilo v znesku 324,78 € Društvu za razvoj Lira. Odredba vsebuje vse potrebne podatke

Odredba št. 985 konto:412000

Podlaga:sofinanciranje ljubiteljske kulture po pogodbi 6100 1/2013-1/1

Pregled odredbe št. 985. Odrejeno je bilo izplačilo v znesku 1474,27 € KUD Bistrica ob Dravi. Odredba vsebuje vse potrebne podatke

Odredba št. 997 konto:412000

Podlaga:sofinanciranje ljubiteljske kulture po pogodbi 6100 1/2013-10/1

Pregled odredbe št. 997. Odrejeno je bilo izplačilo v znesku 689,53 € Društvo Sena. Odredba vsebuje vse potrebne podatke

Odredba št. 1367 konto:412000

Podlaga:sofinanciranje ljubiteljske kulture po pogodbi 6100 1/2013-11/1

Pregled odredbe št. 985. Odrejeno je bilo izplačilo v znesku 340,73 € KUD Franjo Sornik. Odredba vsebuje vse potrebne podatke

Odredba št. 1402 konto:412000

Podlaga:sofinanciranje ljubiteljske kulture po pogodbi 6100 1/2013-8/1

Pregled odredbe št. 1402. Odrejeno je bilo izplačilo v znesku 87,26 € kreativno društvo Instinkt. Odredba vsebuje vse potrebne podatke

Odredba št. 1449 konto:412000

Podlaga:sofinanciranje ljubiteljske kulture po pogodbi 6100 1/2013-7/1

Pregled odredbe št. 1449. Odrejeno je bilo izplačilo v znesku 176,24 € Likovno društvo Ruše. Odredba vsebuje vse potrebne podatke.

UGOTOVITEV:

Pri nadzoru »Tekoči transferji neprofitnim organizacijam«, na osnovi naključno izbranih odredb, niso bile zaznane nepravilnosti.

2.5. Stroški proslav, prireditev, sprejemov (nadzor Robert Leva)

Ob pridobitvi dokumentacije smo naključno izbrali nekaj dobavnic in računov in opravili pregled le teh:

Račun št.00038

Račun izdan s strani Okrepčevalnica Zala v višini 390,00 €. Račun vsebuje vse potrebne podatke in je bil izdan na podlagi naročilnice št. 614/2014.

Račun št.140148

Račun izdan s strani podjetja Čepe d.o.o v višini 1189,50 €. Račun vsebuje vse potrebne podatke in je bil izdan na podlagi naročilnice št. 551/2014.

Račun št. 1425559

Račun izdan s strani podjetja Extra Lux v višini 114,65 €. Račun vsebuje vse potrebne podatke.

Račun št.2014019

Račun izdan s strani podjetja Davorin Turk s.p. v višini 2391,20 €. Račun vsebuje vse potrebne podatke in je bil izdan na podlagi pogodbe za organizacijo prireditve.

Račun št. 34-2014

Račun izdan s strani podjetja UPRINT d.o.o. v višini 18,30 €. Račun vsebuje vse potrebne podatke in je bil izdan na podlagi naročilnice št. 0111-2014.

UGOTOVITEV:

Pri nadzoru »Stroški proslav, prireditev, sprejemov«, na osnovi naključno izbranih računov, niso bile zaznane nepravilnosti.

2.6. Investicije v kanalizacijo, konto 420401 (nadzor Mitja Mavrič)

Pregledani naslednji naključno izbrani računi:

a) Heringrad d.o.o.

Izvedba rekonstrukcije kanalizacije Bezena - PC Geberit.

Za izbiro izvajalca je bil izveden enostavni postopek. K oddaji ponudbe so bili povabljeni trije izvajalci. Vsi trije so oddali ponudbo:

- Nizke in visoke gradnje Miroslav Strnad s.p., ponudbena vrednost: 47.327,46 €.
- Heringrad d.o.o, ponudbena vrednost: 45.135,49 €.
- Splošno gradbena dela, Jan Ketiš s.p., ponudbena vrednost 50.230,54 €.

V povabilu je bilo navedeno, da bo ponudnik izbran na podlagi merila »najnižja cena«. Kot je razvidno iz zgoraj navedenih podatkov je cenovno najugodnejšo ponudbo posredovalo podjetje HERINGRAD, s katerim je bila sklenjena tudi pogodba za izvedbo del.

Pregledani računi:

Št.dok.	Z dne	Oznaka	Osnova	Znesek	Valuta	Dat. Plač.
D000216	16.07.2014	Začasna situacija št. 14/2014	JN-0403/2014-G-POG	18.328,90	15.08.2014	18.8.2014
D000261	29.08.2014	Končna situacija št. 20/2014	JN-0403/2014-G-POG	18.419,85	28.09.2014	8.10.2014
D000332	22.10.2014	Račun št. 111/2014	JN-0677/2014-G-NAR, Naročilnica 0642/2014 z dne 10.10.2014	1.606,50	20.11.2014	21.11.2014

Odstopanja niso bila ugotovljena.

b) Podjetje za gozdne gradnje in hortikulturo d.o.o.

Izgradnja kanalizacije Vinska pot.

Glede na ocenjeno vrednost je bilo potrebno pripraviti razpis. Po odprtem postopku je bil razpis v skladu s 25. členom ZJN-2 objavljen na portalu javnih naročil dne 27. 5. 2014 pod številko 5968/2014. V roku, določenem za oddajo ponudb, je prispelo 10 ponudb.

Prispele ponudbe in ponudbene vrednosti:

PONUDBENIK	PONUDBENA CENA Z DDV (€)
SGP MESNER d.o.o.	475.141,25
VGP DRAVA Ptuj d.d.	441.375,87
SGP POMGRAD d.d.	514.240,88
ASFALTI PTUJ d.d.	521.188,80
NIGRAD KP d.d.	472.259,98
KIT-AK GRADNJE d.o.o.	467.302,89
STRABAG d.o.o.	518.708,99
CESTNO PODJETJE PTUJ d.d.	493.914,21
KOMUNALA SLOVENSKE GORICE d.o.o.	475.018,76
PODJETJE ZA GOZDNE GRADNJE IN HORTIKULTURO d.o.o.	433.515,49

Po zaključenem odpiranju ponudb je strokovna komisija naročnika skladno z 2. odstavkom 41. člena ZJN-2 razvrstila ponudbe glede na merilo za izbiro - najnižja cena. Komisija je z ozirom na razpisano merilo ugotovila, da je najnižjo ponudbeno ceno ponudil izvajalec Podjetje za gozdne gradnje in

hortikulturo d.o.o. Ponudba je bila označena kot popolna (izpolnjuje vse pogoje iz razpisne dokumentacije), zato se je javno naročilo oddalo navedenemu ponudniku.

Pregledani računi:

Št.dok.	Z dne	Oznaka	Osnova	Znesek	Valuta	Dat. plačila
D000284	30.08.2014	Začasna situacija št. 62/2014	pogodba 4300- 0010/2014- 01	18.452,73	/	9.10.2014
D000285	8.10.2014	Dobropis št. 265/2014		-92,27	8.10.2014	9.10.2014
D000307	2.10.2014	Začasna situacija št. 69/2014		19.304,05	/	7.11.2014
D000342	5.11.2014	Začasna situacija št. 81/2014		46.771,06	/	9.12.2014

Odstopanja niso ugotovljena.

UGOTOVITEV:

Pri nadzoru »Investicije v kanalizacijo«, na osnovi naključno izbranih računov oziroma situacij, niso bile zaznane nepravilnosti.

2.7. Pisarniški material in storitve, konto 402007 (nadzor Mitja Mavrič)

Pregledani naslednji naključno izbrani računi:

Grad d.d.

Pregledani računi:

Št.dok.	Z dne	Oznaka	Osnova	Znesek	Valuta	Dat. plačila
R002790	12.12.2013	Račun 2013/R0004125	Pogod ba VP7998, ANEKS 1 IN 2	658,80	14.01.2014	15.1.2014
R000034	13.01.2014	Račun 2014/R0000193		658,80	14.02.2014	14.2.2014
R000286	11.02.2014	Račun 2014/R0000593		658,80	17.03.2014	17.3.2014
R000551	11.03.2014	Račun 2014/R0000939		658,80	14.04.2014	14.4.2014
R000820	11.04.2014	Račun 2014/R0001281		658,80	15.05.2014	15.5.2014
R001050	12.05.2014	Račun 2014/R0001622		658,80	14.06.2014	13.6.2014
R001227	11.06.2014	Račun 2014/R0001958		658,80	15.07.2014	14.7.2014
R001527	11.07.2014	Račun 2014/R0002290		658,80	14.08.2014	14.8.2014
R001767	13.08.2014	Račun 2014/R0002625		658,80	14.09.2014	12.9.2014
R002024	11.09.2014	Račun 2014/R0002996		658,80	15.10.2014	10.10.2014
R002291	13.10.2014	Račun 2014/R0003457		658,80	14.11.2014	14.11.2014
R002594	12.11.2014	Račun 2014/R0003821		658,80	15.12.2014	15.12.2014

UGOTOVITEV:

Pri nadzoru »Pisarniški material in storitve«, na osnovi naključno izbranih računov, niso bile zaznane nepravilnosti.

2.8. Bazen - obratovalni stroški, konto 402500, 402511, 402199 (nadzor Mitja Mavrič)

a) Funk d.o.o. (konto 402500)

Pregledani računi:

Št.dok.	Z dne	Oznaka	Osnova	Znesek	Valuta	Dat.plačila
E000003	2.7.2014	Račun 36-01-01	JN-0423/2014-B-NAR	1500,00	V roku 15 dni	7.7.2014
E000004	21.8.2014	Račun 51-01-01	Naročilnica 0400/2014 z dne 2.7.2014	4300,00	V roku 5 dni po dokončanju	29.8.2014

Odstopanja niso ugotovljena.

b) Moja Sinergija d.o.o. (konto 402500)

Pregledani računi:

Št.dok.	Z dne	Oznaka	Osnova	Znesek	Valuta	Dat.plačila
D000416	20.12.2013	Račun 2013-83	Pogodba 430-19/2013	270,00	15.01.2014	6.2.2014
D000417	27.12.2013	Račun 2013-85	Naročilnica 0636/2013 z dne 30.10.2013	342,60	01.02.2014	6.2.2014
D000023	17.01.2014	Račun 2014-8	Pogodba 430-19/2013	270,00	05.02.2014	26.2.2014
D000079	18.03.2014	Račun 2014-22	Pogodba 430-19/2013, Naročilnica 0160/2014 z dne 11.3.2014	399,00	11.04.2014	17.4.2014
D000101	31.03.2014	Račun 2014-25	Pogodba 430-19/2013	432,00	27.04.2014	5.5.2014
D000134	16.05.2014	Račun 2014-42	Pogodba 430-19/2013	270,00	14.06.2014	18.6.2014
D000256	25.08.2014	Račun 2014-74	Pogodba 430-19/2013	270,00	19.09.2014	3.10.2014
D000257	25.08.2014	Račun 2014-72	Pogodba 430-19/2013, Naročilnica 0473/2014 z dne 4.8.2014	1183,60	19.09.2014	3.10.2014
D000379	20.11.2014	Račun 2014-101	Pogodba 430-19/2013	329,79	18.12.2014	24.12.2014

Odstopanja niso ugotovljena.

c) Stotinka d.o.o. (konto 402500)

Pregledani računi:

Št.dok.	Z dne	Oznaka	Osnova	Znesek	Valuta	Dat.plačila
D000010	21.01.2014	Račun 140087	JN-0006/2014-B-NAR Naročilnica 0005/2014 z dne 7.1.2014	320,57	20.02.2014	24.2.2014
D000011	21.01.2014	Račun 140086	JN-0036/2014-B-NAR Naročilnica 0034/2014 z dne 17.1.2014	78,08	20.02.2014	24.2.2014
D000012	21.01.2014	Račun 140085	JN-0788/2013-S-NAR Naročilnica 0728/2013 z dne 4.12.2014	146,53	20.02.2014	24.2.2014

Odstopanja niso ugotovljena.

d) Sokol group d.o.o. (konto 402511)

Pregledani računi:

Št.dok.	Z dne	Oznaka	Osnova	Znesek	Valuta	Dat.plačila
D000389	4.12.2013	Račun št. 130101398	JN-0789/2013-S-NAR Naročilnica 0729/2013 z dne 4.12.2013	1.106,85	30 dni	10.1.2014

Odstopanja niso ugotovljena.

e) Stotinka d.o.o. (konto 402199)

Pregledani računi:

Št.dok.	Z dne	Oznaka	Osnova	Znesek	Valuta	Dat.plačila
D000388	10.12.2014	Račun 133841	JN-0790/2013-B-NAR Naroč. 0730/2013 z dne 4.12.2013	293,41	09.01.2014	10.1.2014
D000391	12.12.2013	Račun 133849	JN-0791/2013-B-NAR Naroč. 0731/2013 z dne 4.12.2013	510,77	11.01.2014	13.1.2014
D000415	23.12.2013	Račun 133889	JN-0825/2013-B-NAR Naroč. 0766/2013 z dne 20.12.2013	428,46	22.01.2014	27.1.2014
D000057	06.03.2014	Račun 140331	JN-0150/2014-B-NAR Naroč. 0141/2014 z dne 28.2.2014	309,21	05.04.2014	7.4.2014
D000083	20.03.2014	Račun 140398	JN-0191/2014-B-NAR Naroč. 0180/2014 z dne 19.3.2014	400,32	19.04.2014	24.4.2014
D000094	04.04.2014	Račun 140536	JN-0206/2014-B-NAR; Predračun 148192; Naroč. 0195/2014 z dne 31.3.2014;	3030,68	03.05.2014	8.5.2014
D000117	18.04.2014	Račun 140667	JN-0251/2014; Naroč. 0237/2014 z dne 16.4.2015	111,19	17.05.2014	23.5.2014
D000137	23.05.2014	Račun 141098	JN-0309/2014-B-NAR; Naroč. 0290/2014 z dne 20.05.2014	240,67	21.06.2014	24.6.2014
D000180	20.06.2014	Račun 141920	JN-0388/2014-B-NAR; Naroč. 0367/2014 z dne 16.6.2014	856,93	18.07.2014	23.7.2014
D000196	09.07.2014	Račun 142351	JN-427/2014-B-NAR; Naroč. 0404/2014 z dne 2.7.2014	219,33	08.08.2014	8.8.2014
D000333	20.10.2014	Račun 144052	JN-680/2014-B-NAR; Naroč. 0645/2014 z dne 14.10.2014	324,78	16.11.2014	21.11.2014

D000117 – znesek na naročilnici (117,29 z DDV) ni enak znesku računa (111,19 z DDV).

D000415 – znesek na naročilnici (300,00 € brez DDV) ni enak znesku računa (351,20 brez DDV).

UGOTOVITEV:

Pri nadzoru »Bazen - obratovalni stroški«, na osnovi naključno izbranih računov, so bile pri pri dveh dokumentih in sicer D000117 – znesek na naročilnici (117,29 z DDV) ni enak znesku računa (111,19 z DDV) in D000415 – znesek na naročilnici (300,00 € brez DDV) ni enak znesku računa (351,20 brez DDV), ugotovljena odstopanja. Druge nepravilnosti niso bile zaznane.

Pojasnilo nadzorovanega organa:

Dokument D000117 – znesek na naročilnici (117,29 z DDV) ni enak znesku računa (111,19 z DDV). Do razlike v korist občine je prišlo zaradi nižjega stroška dostave (artikel – Dostava GLS).

Dokument D000415 – znesek na naročilnici (300,00 € brez DDV) ni enak znesku računa (351,20 brez DDV). Osebi, ki sta odobrili in izvedli naročilo, nista več zaposleni na občini in zato ne moreta podati pojasnila, zakaj je prišlo do razlike. Iz dostopne listinske dokumentacije lahko razberemo, da je bilo naročeno blago flukolant, dobavljeno pa blago flockfix. Predvidevamo, da je do razlike prišlo prav zaradi tega dejstva.

Pojasnilo nadzorovanega organa se upošteva v celoti!

2.9. Pregled najemnega razmerja za ŠPR (nadzor Hubert Ketiš)

Pregledan je bil izdan račun Občine Ruše št. 2014/RA00008 z dne 31.01.2014 na znesek 12.596,50 € z obračunanim DDV in z valuto plačila 02.03.2014, najemniku, JZ Center za mlade.

Račun je izdan na osnovi:

Najemne pogodbe št.: 3521 9/2012 z dne 19.09.2012, za obdobje najema 23.09.2012 do 30.09.2013 ter aneksi:

Aneks št. 1 za obdobje 01.10.2013 do 31.12.2013

Aneks št. 2 za obdobje 01.01.2014 do 31.03.2014

Aneks št. 3 za obdobje 01.04.2014 do 30.06.2014

Aneks št. 2 za obdobje 01.07.2014 do 31.12.2014

In na osnovi četrtletne naročilnice LP-61/2014 z dne 30.01.2014.

Najemna pogodba opredeljuje najem objekta oziroma posameznih delov v skupni izmeri 2.868,62 m². Z ozirom na vrednost predstavlja najemnina ca. 3,60 €/mes/ m², brez DDV.

Najemna pogodba v členih od št. 5 do vključno št. 8 predvideva, da najemodajalec krije vse obratovalne stroške ter da so, s tem, v najemnini vsi stroški zajeti.

Letna najemnina brez DDV tako znaša: 123.900,00 €

Stroški, ki jih krije proračun :

8116 - Bazen	3.883,37 €
8119 - Bazen - obratovalni stroški	164.153,18 €
8120 - Place izvajalcev Javni zavod CEZAM	143.103,42 €
8121- Drugi osebni prejemki Javni zavod CEZAM	26.230,46 €
8122 - Prispevki za place Javni zavod CEZAM	23.052,77 €
8123 - Premije kolektivnega zavarovanja Javni zavod CEZAM	1.074,90 €
Skupaj	<u>361.498,10 €</u>

Ugotovitve:

Z vidika potrebnega financiranja stroškov bazena iz občinskega proračuna je najemna pogodba neracionalna.

Pojasnilo nadzorovanega organa:

(a) Nepravilno je povzeta/razumljena vsebina najemne pogodbe 3521 9/2012 z dne 19. 9. 2012, in sicer vsebina 5. do 8. člena. Iz navedenih členov pogodbe izhaja, da so v najemnino vključeni le obratovalni stroški in ne tudi stroški tekočega in investicijskega vzdrževanja, kot je zmotno navedeno v poročilo NO.

(b) Nadalje je v poročilu zmotno navedeno, da med obratovalne stroške sodijo tudi stroški plač in drugih stroški vezani na plače, kar po nobeni klasifikaciji ne sodi med obratovalne stroške. Isto velja za vključitev stroškov obresti za namenske kredite. Prav tako je napačno, kot obratovalni strošek ŠPR, naveden strošek pod stroškovnim mestom 816. V tem primeru gre za stroške, ki so vezani na ŠRC (zunanji objekti/igrišča v Bistrici in Rušah, kar ni predmet citirane najemne pogodbe) in ne na ŠPR.

(c) Nadzoran organ ne razume, kaj je NO odbor imel v mislih, ko je zapisal, da med obratovalnimi stroški ni zajeto prerazporejanje sredstev. Samo v pojasnilo dodajamo, da je prerazporejanje sredstev po 6. členu Odloka o proračunu Občine Ruše za leto 2015 (prerazporejanje pravic porabe) pooblastilo županu, ki mu omogoča prerazporejanje sredstev med proračunskimi postavkami odhodkov (župan je pooblaščen, da zaradi prožnosti izvrševanja proračuna odloča o prerazporeditvah sredstev znotraj bilance prihodkov in odhodkov v višini 5 % primerne porabe Občine Ruše). Same prerazporeditve sredstev z najmnim razmerjem nimajo nobene povezave.

(č) Skladno z EU smernicami Evropskega računskega sodišča in Računskega sodišča RS se smotrnost porabe oz. poslovanja ugotavlja s pregledom ustreznih in zadostnih podatkov za izrek mnenja o gospodarnosti, mnenja o učinkovitosti in/ali mnenja o uspešnosti poslovanja. Tudi Poslovnik NO v 39. členu navaja, da se mora v ugotovitvah navesti popolno in verodostojno dejansko stanje ob upoštevanju sodil v nadzoru. Iz poročila NO ne razberemo morebitna sodila, po katerih je NO na osnovi listinske dokumentacije ugotovil negospodarno, neučinkovito oz. neuspešno poslovanje nadzorovanega organa. Obdelava samo enega segmenta (račun št. 2014/RA00008) ne more dati dovolj utemeljeno in argumentirano ugotovitev za nesmotrnost in neracionalnost poslovanja oz. zadevne pogodbe. Prav tako osnove za tako trditve ne more dati posplošena ugotovitev, da je več sredstev namenjenih za ŠPR, kot za druga financiranja športa v občini. Na splošne in ne z dokazi in analizami podprte trditve nadzoran organ namreč ne more odgovarjati drugače, kot da na splošno ugotovi, da se z njimi ne strinja oz. ne more strinjati.

Pojasnilo vezano na (a) odstavek se ne upošteva. V drugem odstavku 5. člena predmetne najemne pogodbe je navedeno: »Najemodajalec se zavezuje, da bo prostore, ki so predmet najema, tudi tekoče in investicijsko vzdrževal na lastne stroške«.

Pojasnilo vezano na (b) odstavek se upošteva v delu, ki se nanaša na stroške konta 816. Prav tako se upošteva pripomba, da plače niso obratovalni stroški, saj gre za lapsus avtorja. Kljub temu pa ostaja neizpodbitno dejstvo, da proračun krije vse zgoraj navedene stroške in da direktno oziroma indirektno financira opravljanje čiste gospodarske dejavnosti (bife, fitnes), ki ju težko uvrščamo med javne gospodarske službe.

Pojasnilo vezano na (c) odstavek se upošteva v celoti.

Pojasnilo vezano na (č) odstavek se upošteva deloma. Nadzor ni bil opravljen samo s pregledom enega računa, temveč kompletne pogodbene dokumentacije in vseh računov za najemnino v letu 2014. To dejstvo izhaja tudi iz besedila poročila.

V povezavi z merili in sodili za oceno ugotovitev v nadzoru pa je potrebno ponoviti naslednje (prav tako razvidno iz besedila poročila): nadzorni odbor ni ugotavljal ali so posamezni stroški in njihova višini smotrni in gospodarni, temveč je to ugotavljal za samo financiranje. Financiranje stroškov bazena (tudi če bi se financiranje povečalo) bi bilo lažje opravičiti, če bi bili občani Ruš deležni brezplačnega obiska bazena ali pa ustreznega popusta. V trenutnem načinu poslovanja so »popusta« deležni tudi obiskovalci, ki niso občani Ruše, saj cene vstopnic v nobenem primeru ne pokrivajo dejanskih stroškov.

2.10. Zavodsko varstvo - regresiranje oskrbe v domovih. Konto: 411909 (nadzor Drago PEČNIK)

Regresiranje oskrbe v domovih za ostarele poteka na naslednji način. Za oskrbovance domskega varstva doplačuje občina na podlagi odločbe Centra za socialno delo. Tako za financiranje ni potrebna posebna pogodba med občino in upravljalcem storitve. Regresiranje oskrbe v domovih v letu 2014 skupaj znaša 181.084,68 €.

Strošek je nižji od predvidenega proračuna za leto 2014 zaradi zmanjšane števila oskrbovancev.

Preverili smo plačila za Sončni dom, ki variirajo mesečno glede na število oskrbovancev v domu. Konkretno smo preverili račun št. 00211/14 z dne 31.08.2014. Iz računa je točno razvidno število oskrbovancev, znesek oskrbe v domu za posameznega oskrbovanca in delež občine pri plačilu računa. Delež oskrbnine za občino je pravilno izkazan na računu. Račun je bil plačan 13.10.2014. Ker gre za socialne in zdravstvene zadeve je račun oproščen oproščen plačila ddv, kar je tudi razvidno iz računa.

Ugotavlja se zmanjševanje skupnega stroška na kar vpliva nihanje števila oskrbovancev v domovih. Povprečno število oskrbovancev v vseh domovih v letu 2014 je bilo 35 oseb (v letu 2013 pa 39 oseb). Delež celotne oskrbe na varovca v naši občini znaša 50,2 %.

Ugotovitev:

Pri nadzoru »Zavodsko varstvo - regresiranje oskrbe v domovih«, na osnovi pregleda plačil in naključno izbranega računa, niso bile zaznane nepravilnosti.

2.11. Ostale kratkoročne terjatve za leto 2014 (nadzor Andrej Režonja)

Nadzor Odprtih kratkoročnih terjatev – januar 2014 – december 2014

- KTO 170 – Kratkoročne terjatve do državnih in drugih institucij : 872,91€
- KTO 174 – Ostale kratkoročne terjatve – 456.094,30€
- KTO 176 – Terjatve do zavezancev za davčne prihodke – 383.121,67€

Pregledane naključno izbrane kratkoročne terjatve:

a) Konto 175: 4502

Pogodbena vrednost 1.075,19€, odprta Terjatev 806,39€, Pogodba o sofinanciranju ureditve »ceste – Asfaltiranje odcepa Log – Žižek«, štev: 351-0035/2014-3, z dne 21.8.2014;
Znesek je bil v celoti poravnat 15.06.2015.

b) Konto 1751: 6322

Pogodbena vrednost 1.075,19€, odprta Terjatev 806,39€, Pogodba o sofinanciranju ureditve »ceste – Asfaltiranje odcepa Log – Žižek«, štev: 351-0035/2014-7, z dne 21.8.2014;
Znesek je bil v celoti poravnat 05.06.2015.

c) Konto 1756

Skupni dolg v višini 6.398,89€.

Pogodba o odstopu terjatve št. 6/2013 sklenjena med Upra-stan, d.o.o., DŠ 85153001 in Občino Ruše, DŠ 81314485 z dne 15.3.2013 (št: 35216/2013-06). Odstop terjatve 6/2013 je v znesku 2.980,23€ (neplačana najemnina 2.238,60€, neplačani obratovalni stroški 741,63€).

Pogodba o odstopu terjatve št. 8/2013 sklenjena med Upra-stan, d.o.o., DŠ 85153001 in Občino Ruše, DŠ 81314485 z dne 18.11.2013 (št: 352-0086/2013). Odstop terjatve 8/2013 je v znesku 3.418,66€ (neplačana najemnina 2.927,40€, neplačani obratovalni stroški 427,81€, zakonske zamudne obresti 63,45€).

Postopki izvršbe tečejo pri Odvetniški družbi Kac (2.980,23€, 20.5.2013, št: 352 7/2013; 3.418,66€, 16.1.2014; Št.:352 7/2013)

d) Konto 1756

Skupni dolg v višini 9.278,93€.

Pogodba o odstopu terjatve št. 2/2013 sklenjena med Upra-stan, d.o.o., DŠ 85153001 in Občino Ruše, DŠ 81314485 z dne 18.11.2013 (št: 352-084/2013). Odstop terjatve 2/2013 je v znesku 2.216,79€ (neplačana najemnina 1.386,29€, neplačani obratovalni stroški 741,86€, zakonske zamudne obresti 88,64€).

Pogodba o odstopu terjatve št. 8/2013 sklenjena med Upra-stan, d.o.o., DŠ 85153001 in Občino Ruše, DŠ 81314485 z dne 15.3.2013 (št: 35216/2013-04). Odstop terjatve 8/2013 je v znesku 5.196,90€ (neplačana najemnina 3.724,11€, neplačani obratovalni stroški 1.472,79€).

Postopki izvršbe tečejo pri Odvetniški družbi Kac (5.196,90€, 20.5.2013, št: 352 7/2013; 2.216,79€, 16.1.2014; Št.:352 7/2013)

e) Konto 1755

Skupni dolg v višini 14.992,79€.

Pogodba o odstopu terjatve št. 3/2013 sklenjena med Upra-stan, d.o.o., DŠ 85153001 in Občino Ruše, DŠ 81314485 z dne 18.11.2013 (št: 352-0082/2013). Odstop terjatve 3/2013 je v znesku 7.077,35€ (neplačana najemnina 6.068,88€, neplačani obratovalni stroški 877,81€, zakonske zamudne obresti 130,66€).

Pogodba o odstopu terjatve št. 5/2013 sklenjena med Upra-stan, d.o.o., DŠ 85153001 in Občino Ruše, DŠ 81314485 z dne 15.3.2013 (št: 35216/2013-08). Odstop terjatve 5/2013 je v znesku 8.415,44€ (neplačana najemnina 6.980,58€, neplačani obratovalni stroški 1.434,86€).

Postopki izvršbe tečejo pri Odvetniški družbi Kac (8.415,44€, 20.5.2013, št: 352 7/2013; 7.077,35€, 16.1.2014; Št.:352 7/2013)

f) Kartica Konta 1754 – Stavbar Gradnje d.o.o. v stečajju

Skupni dolg v višini 335.654,80€.

Prijava terjatve v stečajnem postopku z dne 18.4.2011, St 194/2011 (odvetnik Andrej Vovšek);

- a) Pogodbena kazen zaradi odstopa od gradbene pogodbe št.: 430 22/2009 v znesku 29.673€ in zamudne obresti v višini 299,98€; skupaj 29.972,98€
- b) Znižanje kupnine v višini neizvršenih strojnih in elektro inštalacij v višini 259.413,67€ in zamudne obresti v višini 27.313,06€; skupaj 286.726,73€
- c) Nadomestilo za stavbno zemljišče:
 - a. po odločbi DT 4224-153/2010-09041-17 v znesku 15.366,23€ in zamudne obresti v višini 1.100,68€,
 - b. Po odločbi DT 4224-1479-2010-09041-17 v znesku 23.590,42€ in zamudne obresti v višini 1.319,33€, Skupaj dolg v višini 39.754,98€
- d) Obresti iz naslova zamude pri plačilu kupnine za parcelo št. 1393/2 k.o. Rušr, po pogodbi 478 23/2007, v znesku 4.280,62€.

Upnik Občina Ruše je skupaj prijavila svojo terjatev do dolžnika Stavbar Gradnje d.o.o. v višini 387.183,20€, pri čemer predstavlja dolg iz naslova glavnice po neplačanih računih 356.411,19€, ter zakonite zamudne obresti v višini 30.742,01€.

Stavbar Gradnje – sklenjena je bila sodna poravnava v višini 250.000,00 €, tako da so na ta znesek izračunane zamudne obresti od 26.01.2011 do 31.12.2014 v višini 85.654,80 €, to je potem vknjiženo v poslovne knjige. Glede na stečajni postopek so možnosti poplačila terjatve majhna.

- g) Konto 1754 – Ostale kratkoročne terjatve – najemnine za stanovanja in pp**
Skupni dolg v višini 21.684,03€.

Te najemnine za občino Ruše po pogodbi pobira upravnik Indoma d.o.o. .
Dolg vsebuje tekoče izstavljen najemnine, ki se mesečno izstavljajo najemnikom stanovanj.
V primeru neplačila računa, upravnik sam sproži postopek izterjave.
Znesek dolga se je v letu 2015 zmanjšal in dan 31.08.2015 znaša 14.064,79 €.

Občina Ruše je Odvetniški družbi Kac in odvetniki predala v izterjavo skupne zneske v vrednosti:

- Dokument št.: 352 7/2013 – 31.872,64€
- Dokument št.: 352 7/2013 – 27.565,29€

UGOTOVITEV:

Pri nadzoru »ostale kratkoročne terjatve«, na osnovi pregleda naključno izbranih terjatev, niso bile zaznane nepravilnosti.

4. ZAKLJUČNA UGOTOVITEV

Pri nadzoru: Pravilnost in smotrnost porabe proračuna in zaključnega računa proračuna Občine Ruše za leto 2014, pri pregledani dokumentaciji, nadzorni odbor ni zaznal nepravilnosti, ki bi vplivale na verodostojnost izkazanih podatkov.

Je pa, po mnenju Nadzornega odbora, nesmotrna poraba proračunskih sredstev pri najemni pogodbi za bazen.

5. PRIPOROČILA

Nadzorni odbor predlaga, da se se v letu 2016 najde drugačni način poslovanja ŠPR, ki bo ločeno obravnaval čiste gospodarske dejavnosti (ločen - ekonomski najem za bife in fitness) in s cenovno politiko diferenciral uporabnike bazena glede na prebivališče, da se izrazi koristnost za občane Ruš.

Predsednik NO Občine Ruše

Hubert Ketiš