

|                                 |              |            |
|---------------------------------|--------------|------------|
| Prejeto:                        | 17. 10. 2019 | Sig. znak: |
| Vredn.:                         |              | Priloge:   |
| Številka zadeve: 03254-2/2019-1 |              |            |

## Poročilo o pregledu delov zaključnega računa proračuna Občine Veržej za leto 2018

V skladu s statutom Občine Veržej, sprejetim poslovnikom NO in sprejetim programom dela za leto 2018, ki je bil sprejet na 2. Seji NO 07.08.2019, je bil dne 13.8.2019 in 20.8.2019 opravljen nadzor z namenom da se nadzoruje namenskost in smotrnost porabe sredstev občinskega proračuna. Na podlagi 42. Člena statuta Občine Veržej, podajamo predlog poročila o nadzoru, ki je bil soglasno sprejet s strani vseh članov NO

### Člani NO v sestavi:

- Jerič Peter, predsednik
- Branko Gregorinčič, član in
- Branko Seršen član

Nadzorovana oseba je Občina Veržej, odgovorna oseba je župan občine Veržej Slavko Petovar.

So na podlagi sklepa 2. Seje NO z dne 07.08.2019 in sprejetega programa vršile nadzor za naslednje proračunske postavke:

- Pregled konta 70300300 – Nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča od pravnih oseb
- Preverjanje konta 70300400 – Nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča od fizičnih oseb
- Preverjanje konta 41192100 – Razlika med polnim plačilom cene programov in plačili staršev – Vrtec Veržej,
- Preverjanje konta 41192101 – Razlika med polnim plačilom cene programov in plačili staršev – zunanji vrtci
- Preverjanje konta 42040108 – Izgradnja športne infrastrukture – projekt Rekreativno in družabno na prostem

Nadzornemu odboru je bila predložena vsa obstoječa dokumentacija, v času nadzora pa so bili za pojasnila na razpolago delavci občinske uprave.

Pri pregledu zaključnega računa Občine Veržej za leto 2018, smo ugotovili naslednje: Občina Veržej ima priznan odbitni delež ddv-ja za leto 2018 v višini 1%. Odbitni delež se izračuna na podlagi podatkov preteklega poslovnega leta, torej odbitni delež za leto 2018 se izračuna na podlagi podatkov iz leta 2017, in sicer po sledeči formuli: vsota vseh izdanih računov brez ddv-ja / vsota vseh izdanih računov brez ddv-ja + skupni neobdavčljiv promet ostalih prihodkov. Kar na koncu znese 1% in pomeni da ima občina Veržej pravico do 1% odbitnega deleža ddv-ja.

**I. Pregled konta 70300300 – Nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča od pravnih oseb**

NO je podrobneje pregledal dokumentacijo te postavke in ugotovil naslednje. V letu 2018 se je na kontu zbralo 31.139,77 €. Iz analitične kartice je razvidno, da je 26 zavezancev, katerim so bile izdane odločbe v skupni vrednosti 31.849,59 €. Po izdani odločbi je nadomestilo možno plačati v dveh obrokih, in sicer prvi decembra 2018 in drugi obrok januarja 2019, res pa je da večina pravnih oseb nadomestilo plača v enkratnem znesku. Ker se vsako leto nekaj prispevka prenese v plačilo v naslednje leto, je zbranih sredstev na kontu nekoliko manj kot izdanih odločb, saj so na konto knjižena še plačila iz leta 2017. Nakazila se izvajajo dnevno preko prehodnega konta na zakladniški podračun občine Veržej. Na dan 31.12.2018 je bilo odprto stanje v višini 1.465,97 €. Večina teh terjatev je bila v letu 2019 poplačanih.

**II. Preverjanje konta 70300400 – Nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča od fizičnih oseb**

V letu 2018 je bilo 537 zavezancev, katerim so bile izdane odločbe za plačilo nadomestila v višini 48.561,45 €. Občina naredi, uredi in pošlje seznam vseh zavezancev, katerega uskladijo z FURS-om, ki nato pošlje odločbe. Tudi fizične osebe imajo možnost plačila nadomestila na dva obroka. V letu 2018 se je na kontu zbralo 38.583,58 €. Na dan 31.12.2018 so imele fizične osebe neplačanih obveznosti v višini 17.100,81 €. Ker je plačilo drugega obroka zapadlo v leto 2019, so se tudi na tem še v letu 2019 pritekala sredstva za leto 2018. Izterjavo neplačanih obveznosti vrši FURS.

**III. Preverjanje konta 41192100 – Razlika med polnim plačilom cene programov in plačili staršev – Vrtec Veržej**

Na kontu, ki smo ga preverjali, je za leto 2018 evidentiranih 172.557,66 € odhodkov. Iz analitične kartice je razvidno, da so odhodki knjiženi po zahtevkih. Po pregledu zahtevka s strani računovodske službe, le tega podpiše župan in v zakonsko določenem roku gre v plačilo. Vsakemu zahtevku so priloženi dokumenti, iz katerih je razviden dejanski obračun za pretekli mesec, in sicer stroški zaposlenih, kateri vsebuje vse stroške v zvezi z zaposlenimi, potem materialni stroški in živila za otroke. Prikazani so tudi prispevki staršev in občin otrok za otroke vključene iz drugih občin, ter sofinanciranje MSS, za otroke iz občine Veržej in otroke iz drugih občin. K temu je priložen seznam vseh otrok, iz katerega so razvidni podatki o izdanih odločbah s strani CSD-ja, lastni udeležbi staršev pri plačilu vrtca, datum vključitve otroka, zneskovno znesek plačila staršev, odsotnost, ter skupni strošek glede na ekonomsko ceno vzgojno-varstvenega programa v vrtcu Veržej. Seznam vsebuje tudi osebne podatke otrok in vlagateljev. Za leto 2018 so veljale cene, ki so bile sprejete 21.9.2016 in so bile objavljene v sklepu o določitvi ekonomskih cen vzgojno-varstvenih programov v vrtcu Veržej, z številko 6021-1/2017-10. CSD izda odločbo o plačilu znižanega plačila vrtca na podlagi zakona o uveljavljanju pravic iz javnih sredstev (ZUPJS) iz 24. člena omenjenega zakona. Poleg knjiženih zahtevkov za mesečna plačila, je iz kartice razvidno, da so knjiženi tudi zahtevki za regres za delavce zaposlene v vrtcu Veržej.

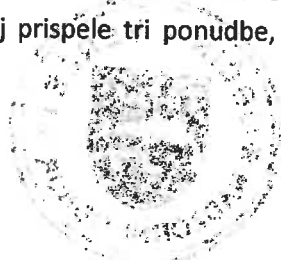
#### **IV. Preverjanje konta 41192101 – Razlika med polnim plačilom cene programov in plačili staršev – zunanji vrtci**

Na kontu je bilo realiziranih 11.867,22 € odhodkov. Za otroke z stalnim prebivališčem v Občini Veržej, kateri so vključeni v druge vrtce, prav tako pride na občino zahtevki za plačilo razlike med polnim plačilom cene programov in plačili staršev. S to razliko da se polna cena plačila obračunava od veljavnih sklepov cen občine v kateri je otrok vključen v vrtec in ne od cene, ki velja v občini Veržej. Vsi starši prav tako prejmejo s strani CSD-ja odločbo, po kateri so zavezani za plačilo z deležu kot je predpisan v zakonu o uveljavljanju pravic iz javnih sredstev (ZUPJS). Vrtec katerega obiskuje otrok pošlje zahtevek, z vsemi pripadajočimi podatki, in sezami. Računovodska služba zahtevki pregleda, ter ga preda županu v podpis. V povprečju so bili v letu 2018 v zunanje vrtce vključeni 4 otroci.

#### **V. Preverjanje konta 42040108 – Izgradnja športne infrastrukture – projekt Rekreativno in družabno na prostem**

Na pregledani kartici so prikazani stroški izgradnje projekta »Obnova atletske steze in postavitve zunanjih fitness naprav«, ki skupno znašajo 153.08,71 €. Na prihodkovni strani je na podlagi e-zahtevka v aplikaciji e-kmetija, prikazan prihodek v višini 59.140,29 € iz projekta LAS Prlekija. Javni razpis za naročila majhne vrednosti je bil objavljen na portalu javnih naročil dne 9.3.2018 s popravki 14.3.2018, 15.3.2018 in 19.3.2018. V razpisnem roku so do 3.4.2018 do 12. ure na sedež občine Veržej prispěle tri ponudbe, ki so bile pravočasne in pravilno označene. Ponudbe so predložili:

- Legartis d.o.o.
- Lesnina MG Oprema d.d.
- Nograd d.o.o.



Strokovna komisija je na seji dne 6.4.2018 ob 9. uri pregledala prispěle ponudbe in zapisala svoje ugotovitve. Ugotovila je da je bila izmed poslanih ponudb najugodnejša, popolna ter pravočasna ponudba ponudnika Lesnina MG oprema d.d v višini 115.275,01 €.

Dne 10.4.2018 je eden zmed ponudnikov zaprosil za vpogled v ponudbe, kar mu je bilo omogočeno, na vpogled je bilo vse kar se po zakonu mora razkriti, ostalo se je zameglilo, na kar je opozoril tudi izbrani ponudnik, ki je bil o nameri vpogleda predhodno obveščen. Na koncu vpogleda se je napisal zapisnik.

Z izbranim ponudnikom se dne 18.4.2018 sklene gradbena pogodba.

Izdelan je bil tudi varnostni načrt s strani podjetja Balvept d.o.o., strošek le tega je prikazan na kartici projekta.

Dne 23.5.2018 je bila prejeta vloga za podaljšanje pogodbenega roka za izvedbo del, in sicer zaradi vremensko neugodnih razmer ter povečanja dodatnih del v obliki izkopov. 24.5.2018 je bil podpisan aneks k gradbeni pogodbi, spremenil se je člen v z rokom dokončanja del, ki se je

prenesel na 20.6.2018. Dne 26.6.2018 je bil podpisan aneks 2, v katerem se je zvišala cena zaradi dodatnih del izkopov in nasutij na 118.745,87 brez ddd (144.869,97 € z ddd)

Dne 27.6.2018 je bil s strani župana podpisan in potrjen kontrolni list za preveritev skladnosti izvedbe postopka oz. obrazec PRP-10a, v skupni vrednosti 144.145,61 € z ddd, razlika med potrjenim zneskom in podpisanim aneksom predstavlja znesek v išini 724,35 € za kar je izvajalec poslal dobropis.

Dne 29.6.2018 je bil oddan zahtevek za podukrep 19.2 po odločbi št. 33152-5/2017/8.

Dne 8.11.2018 je bil prejet zahtevek za dopolnitev zahtevka za izplačilo, kateri je bil poslan in dopolnjen 20.11.2018. Dne 28.12.2018 so bila sredstva v višini 59.140,29 € nakazana na zakladniški podračun občine Veržej.

Na kartici projekta zasledimo tudi že omenjen račun za izdelavo varnostnega načrta v višini 610,00 € ter račun podjetja Atrij Gradbeni inženiring d.o.o. v višini 1.403,00 € za izvajanje strokovnega nadzora pri izvedbi investicije. Pogodba za omenjen nadzor je bila sklenjena po izdani ponudbi z dne 9.4.2018.

Zneski po zahtevkih Z18158, Z18183 in Z18276, ki skupno znašajo 7.081,13 €, so bili plačani Osnovni šoli Veržej, in sicer za povračilo stroškov za nabavo in postavitve ograje okoli igrišča in steze, ter za nabavo in postavitve podlage pod fitnes napravami. Omenjena podlaga in ograja je bila nabavljena s strani OŠ Veržej, zaradi nižjih stroškov in ugodnejše nabave le te.

Veržej, 30.9.2019



Zapisal: Peter Jerič, predsednik NO