

Prejeto: 08-06-2021			
Obj. en.:	Številka:	Prip.:	Vredn.:



Na podlagi 36. člena Statuta Občine Mengeš (Ur. Vestnik, št. 1/15) in 7. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Mengeš, v nadaljevanju Nadzornega odbora, Ur. Vestnik št. 6/15, delovnih sestankov in v skladu z letnim programom dela Nadzornega odbora, je pripravil

KONČNO POROČILO O NADZORNEM PREGLEDU ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA OBČINE MENGEŠ ZA LETO 2020

1. Namen in cilji nadzornega pregleda:

Glavni namen pregleda Zaključnega računa proračuna Občine Mengeš za leto 2020 je bil ugotoviti razloge za morebitna odstopanja realizacije planiranih proračunskih postavk glede na sprejeti proračun Občine Mengeš za leto 2020.

Namen nadzornega pregleda je bil tudi ugotoviti morebitne nepravilnosti, negospodarnosti, nezakonitosti in neučinkovitosti pri porabi proračunskih sredstev Občine Mengeš – Zaključnega računa proračuna Občine Mengeš za leto 2020.

2. Delovna skupina Nadzornega odbora:

Nadzorni pregled se izvaja na podlagi sprejetega letnega programa dela in po sklepu št. 3/2021 (9001-4/2021-1; 10.03.2021) v sestavi:

Marjetka Horjak, vodja
 Barbara Justin, članica
 Marko Juvan, član
 Mojca Reven, članica
 Smiljana Mayer Škofic, članica

3. Nadzorovana pravna oseba:

Občina Mengeš, Slovenska cesta 30, 1234 Mengeš.

4. Pooblaščenca oseba:

Anja Kuret, predstavnica Občinske uprave, računovodja VII/2, Občina Mengeš.

5. Datum sestankov delovnih skupin

Datum sestanka	Kraj sestanka	Prisotni
03.05.2021 1. delovna skupina	Občina Mengeš, poročna dvorana	M. Horjak, B. Justin, M. Juvan, S. Mayer Škofic, M. Reven
17.05.2021 2. delovna skupina	Občina Mengeš, poročna dvorana	M. Horjak B. Justin, M. Juvan, M. Reven, S. Mayer Škofic
24.05.2021 3. delovna skupina	Občina Mengeš, poročna dvorana	M. Horjak B. Justin, M. Juvan, M. Reven, S. Mayer Škofic
25.05.2021 4. delovna skupina	Občina Mengeš	M. Horjak B. Justin, M. Juvan, M. Reven, S. Mayer Škofic
28.05.2021 5. delovna skupina	Občina Mengeš, poročna dvorana	M. Horjak B. Justin, M. Juvan, M. Reven, S. Mayer Škofic
07.06.2021 6. delovna skupina	Občina Mengeš, poročna dvorana	M. Horjak B. Justin, M. Juvan, M. Reven, S. Mayer Škofic

Dokumentacijo Zaključni račun proračuna Občine Mengeš 2020 je pripravila predstavnica Občinske uprave Anja Kuret, katero je Nadzorni odbor prejel 30.03.2021.

Zaključni račun proračuna Občine Mengeš za leto 2020 sestavljajo: splošni del, posebni del in obrazložitve.

V splošnem delu je podan podrobnejši prikaz predvidenih in realiziranih prihodkov in odhodkov oziroma prejemkov in izdatkov iz bilance prihodkov in odhodkov, računa finančnih terjatev in naložb ter računa financiranja.

V posebnem delu je prikaz predvidenih in realiziranih odhodkov in drugih izdatkov proračuna Občine Mengeš za leto 2020.

Sestavni del zaključnega računa je tudi načrt razvojnih programov (NRP), v katerem je podan prikaz podatkov o načrtovanih vrednostih posameznih projektov ter o njihovi realizaciji v letu 2020 (izpis pripravila Anja Kuret, 3.3.2021).

Dodatna pojasnila posameznih postavk je Nadzornemu odboru podala predstavnica Občinske uprave, Anja Kuret (14.5.2021, 21.05.2021 in 25.5.2021).

UVOD

Nadzorni odbor Občine Mengeš je na 27. redni seji, dne 10.03.2021, sprejel sklep, da opravi nadzorni pregled Zaključnega računa proračuna Občine Mengeš za leto 2020, po programu dela za leto 2021.

Ugotovitveni del

Po pregledu strukture in vsebine Zaključnega računa proračuna Občine Mengeš za leto 2020 ugotavljamo, da Zaključni račun proračuna ustreza Navodilu o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna (Uradni list RS, št. 12/01, 10/06, 8/07 in 102/10).

Zaključni račun proračuna Občine Mengeš za leto 2020 v splošnem delu sestavljajo:

- Makroekonomska izhodišča,
- Poročilo o realizaciji prejemkov in izdatkov občinskega proračuna, proračunskem presežku ali primanjkljaju in zadolževanju proračuna,
- Poročilo o sprejetih ukrepih za uravnoteženje proračuna in njihovi realizaciji v skladu z 41. členom ZJF,
- Obrazložitev sprememb neposrednih uporabnikov med letom v skladu s 47. členom ZJF,
- Poročilo o porabi sredstev proračunske rezerve,
- Poročilo o porabi sredstev splošne proračunske rezervacije,
- Izračun presežka po Zakonu o fiskalnem pravilu.

V posebnem delu Zaključnega računa Občine Mengeš za leto 2020 so opredeljeni naslednji dokumenti:

- Obrazložitev doseženih ciljev in rezultatov na nivoju področja proračunske porabe, glavnih programov in podprogramov,
- Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih na nivoju proračunskih uporabnikov, področja proračunske porabe, glavnih programov, podprogramov in proračunskih postavk:
 - Zakonske in druge pravne podlage,
 - Dolgoročni cilji Občine Mengeš,
 - Letni cilji Občine Mengeš,
 - Ocena uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev,
 - Nastanek morebitnih nedopustnih ali nepričakovanih posledic pri izvajanju programa dela,
 - Ocena uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev v primerjavi z doseženimi cilji,
 - Ocena gospodarnosti in učinkovitosti poslovanja Občine Mengeš,
 - Ocena notranjega nadzora javnih financ,
 - Pojasnila na področjih, kjer zastavljeni cilji niso bili doseženi,
 - Ocena učinkov poslovanja Občine Mengeš.

Zaključni račun Občine Mengeš opredeljuje tudi obrazložitev izvajanja načrta razvojnih programov in Obrazložitev podatkov iz bilance stanja:

- Podatki o stanju sredstev na računih proračuna,
- Podatki o stanju sredstev na računih neposrednih uporabnikov,
- Podatki o terjatvah iz naslova dolgoročnih naložb in posojil,
- Podatki o povečanju ali zmanjšanju lastnih opredmetenih osnovnih sredstev,
- Podatki o stanju terjatev za sredstva dana v upravljanje,
- Podatki o neplačanih terjatvah iz preteklega leta,
- Podatki o pogodbah o najemu, pri katerih lastninska pravica preide oziroma lahko preide iz najemodajalca na najemnika ter podatke o blagovnih kreditih.

Pri izvajanju nadzora so bili uporabljeni naslednji dokumenti:

- Zaključni račun proračuna Občine Mengeš za leto 2020 - predlog (gradivo, ki je bilo obravnavano na seji Občinskega sveta),
- Zaključni račun proračuna Občine Mengeš za leto 2020, I. splošni del,
- Zaključni račun proračuna Občine Mengeš za leto 2020, II. posebni del,
- Realizacija načrtov razvojnih programov Občine Mengeš 2020-2023 (Kuret, 3.3.2021),
- Poročilo o realizaciji programa pridobivanja in razpolaganja nepremičnin za leto 2020 (24.03.2020)
- Obrazložitve (marec 2021)
- Izkaz prihodkov in odhodkov – drugih uporabnikov od 1.1.2020 – 31.12.2020, z dne 26.02.2021
- Realizacija proračuna Občine Mengeš za obdobje 01.01. 2020 – 31.12.2020 po funkcionalni klasifikaciji – bilanca odhodkov
- Izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ, 26.2.2021.

6. Pregledana dokumentacija

Nadzorni odbor se je pri svojem delu, izvedbi pregleda Zaključnega računa proračuna Občine Mengeš za leto 2020, zaradi dokaj obširnega področja osredotočil predvsem na nadzor realizacije planiranih proračunskih postavk in na gospodarnost, zakonitost ter pravilnost pri porabi načrtovanih javnih sredstev:

- Proračunskih postavk iz I. splošnega dela, II. posebnega dela,
- Zaključni račun proračuna Občine Mengeš za leto 2020 – obrazložitve.

Na osnovi pregleda v predhodnem odstavku navedene dokumentacije je Nadzorni odbor pripravil vprašanja Občinski upravi za obrazložitev spodaj navedenih proračunskih postavk in jih 03.05.2021 posredoval Anji Kuret, predstavnici Občinske uprave. Po pregledu 14.05.2021 prejetih obrazložitev, je Nadzorni odbor 20.05.2021 in 24.5.2021, Anjo Kuret pozval k dodatni vsebinski, finančni obrazložitvi in predložitvi dokumentacije za posamezne navedene proračunske postavke, ki jih navajamo v nadaljevanju:

**1. Sekcija 71-Nedavčni prihodki (str. 9 Obrazložitev): 710-udeležba pri dobičku in dohodki od premoženja-najemnine za poslovne prostore: 57.674,18 EUR, prihodki od drugih najemnin v višini 676.751,37 EUR prihodki iz naslova koncesij v višini 79.408,56 EUR
71-Neobdavčeni prihodki : 714 drugi neobdavčeni prihodki-prihodki komunalnih prispevkov 630.118,78 EUR/indeks 176,4**

Vprašanje predstavnic Občinske uprave 03.05.2021: Pravna podlaga in razčlenitev po posameznih pravnih subjektih.

Pojasnilo predstavnice Občinske uprave 14.05.2021:

- 57.674,18 EUR – najemnine za poslovne prostore
Gre za prihodke izdanih računov na podlagi sklenjenih pogodb o uporabi poslovnih prostorov (priložene pogodbe in kartica konta iz katere je razvidna razčlenitev).
- 676.751,37 EUR - prihodki od drugih najemnin
Gre za najemnine od JKP Prodnik in JP CČN Kamnik-Domžale za sredstva komunalne infrastrukture na podlagi sklenjenih pogodb (priložene pogodbe in kartica konta iz katere je razvidna razčlenitev).
- 79.408,56 EUR - prihodki iz naslova koncesij
Gre za prihodke izdanih računov (Petrol d.d.) na podlagi:
 - pogodbe o koncesiji za distribucijo zemeljskega plina, izgradnjo, upravljanje in vzdrževanje plinske infrastrukture v občini Mengeš ter
 - koncesijske pogodbe za opravljanje GJS dobave, postavitve, vzdrževanja in izvajanja javne razsvetljave v občini Mengeš, ki v 57. členu določa plačilo koncesijske dajatve (priloženi pogodbi in kartica konta iz katere je razvidna razčlenitev).
- 630.118,78 EUR – prihodki od komunalnih prispevkov
V prilogi je priložena konto kartica (7141056-Komunalni prispevki) iz katere so jasno razvidni posamezni zneski prejetih komunalnih prispevkov s pripisom od katerega pravnega oziroma fizičnega subjekta so. Vsi zneski so prejeti na podlagi izdanih Odločb o odmeri komunalnega prispevka.

Vprašanje predstavnic Občinske uprave 20.05.2021:

Prosim še za izpis saldakov kupcev, vse postavke za partnerje: Studio Viktorius d.o.o., Matlux d.o.o. in Plesni klub Balerina.

Pojasnilo predstavnice Občinske uprave 21.05.2021:

Priložene so posamezne kartice zahtevanih kupcev, hkrati prilagam še izpisane izdane račune za navedene kupce.

2. Sekcija 71-Nedavčni prihodki (str. 9 Obrazložitev): 714-drugi nedavčni prihodki

Vprašanje predstavnic Občinske uprave 03.05.2021: Razlika med načrtovanimi in realiziranimi prihodki v letu 2020. Utemeljitev

Pojasnilo predstavnice Občinske uprave 14.05.2021:

V času sprejemanja drugega/zadnjega rebalansa proračuna 2020 (24. 9. 2020), gradivo je bilo oddano že 7. 9. 2020, se ni vedelo da bodo posamezni graditelji stavb podali vloge za gradbena dovoljenja in s tem povezane vloge za komunalni prispevek in da se bo takratna realizacija v naslednjih štirih mesecih še podvojila. Od septembra dalje je bilo namreč izdanih še nekaj novih odločb o odmeri komunalnega prispevka. Iz priložene konto kartice je jasno razvidno, da je dobra polovica realizacije nastala v zadnjih štirih mesecih leta, in sicer po že sprejetem rebalansu.

3. Sekcija 74-Transforni prihodki (stran 10 Obrazložitve): 7400-transforni prihodki iz drugih javnofinančnih institucij-61.997,35 EUR - prihodki iz državnega proračuna za investicije.

Vprašanje predstavnici Občinske uprave 03.05.2021: Razčlenitev.

Pojasnilo predstavnice Občinske uprave 14.05.2021:

Priložena je konto kartica (74001 – Prejeta sredstva iz državnega proračuna za investicije) iz katere so razvidni posamezni prihodki z razčlenitvijo.

4. Str. 2/5 splošni del: Sekcija 40-Tekoči odhodki: 402-Izdatki za blago in storitve - poslovne najemnine in zakupnine v višini 41.077,06 EUR, kazni in odškodnine v višini 300,00 EUR ter drugi operativni odhodki v višini 244.529,57 EUR.

Vprašanje predstavnici Občinske uprave 03.05.2021: Razčlenitev.

Pojasnilo predstavnice Občinske uprave 14.05.2021:

Priložene so konto kartice 4026 – poslovne najemnine in zakupnine, 4027 – kazni in odškodnine in 4029 – drugi operativni odhodki, iz katerih je razvidna razčlenitev po posameznih proračunskih postavkah in namenih porabe ter pravnih subjektih.

5. Pravni subjekt in pojasnilo prerazporeditve sredstev na PP 04047-fizično varovanje javnih površin v višini 5.850,00 EUR.

Vprašanje predstavnici Občinske uprave 03.05.2021: Obrazložitev prerazporeditve in povečanja?

Pojasnilo predstavnice Občinske uprave 14.05.2021:

Sredstva na postavki so bila v sprejetem proračunu načrtovana v višini 16.100,00 EUR, vendar je bilo potrebno zaradi izvajanja dodatnega fizičnega varovanja na Šolski cesti na tej postavki zagotoviti dodatnih 5.850,00 EUR. Fizično varovanje se je na Šolski cesti izvajalo zaradi vzpostavljanja reda pri prevozu otrok v in iz šole.

6. Str. 16 obrazložitev: Pravni subjekt in pojasnilo prerazporeditve sredstev na PP06002-pisarniški in splošni material ter storitve v višini 6.699,00 EUR.

Vprašanje predstavnici Občinske uprave 03.05.2021: Obrazložitev prerazporeditve in povečanja?

Pojasnilo predstavnice Občinske uprave 14.05.2021:

Na podlagi predloženega izpisa realizacije postavke 06002 za zadnja štiri leta (2017-2020) je razvidno, da se realizacija vsako leto povečuje, načrtovana sredstva pa se bistveno niso spreminjala. In sicer povečanje izhaja predvsem iz konta 402001-čistilnih materialov in storitev, 402200-električne energije ter 402206 – poštnine in kurirskih storitev. Zaradi povečanja navedenih stroškov, smo tudi že v sprejetih proračunih za leto 2021 in 2022 upoštevali povečanje načrtovanih sredstev v višini narejenih prerazporeditev v letu 2020.

7. Str. 11/20 posebni del: Pravni subjekt in pojasnilo porabe sredstev na PU14039002-spodbujanje razvoja turizma in gostinstva_PP 16062 konto 4020-načrtovanje in povezovanje kolesarskih in drugih poti v višini 6.557,26 EUR.

Vprašanje predstavnici Občinske uprave 03.05.2021: Obrazložitev - razlika med načrtovanimi in realiziranimi odhodki

Pojasnilo predstavnice Občinske uprave 14.05.2021:

Prvotno je bilo načrtovano, da bo morala vsaka občina samostojno iskati ponudnika za izvedbo projekta (izdelava in postavitve tabel). Glede na to, da se je kasneje izkazalo, da je smiselno za vse občine v tem projektu poiskati skupnega ponudnika, ki je bil izbran po sprejemu zadnjega rebalansa, je bila temu ustrezno tudi cena toliko nižja ter s tem končna realizacija projekta

8. Str. 11/20 posebni del: pravni subjekt in pojasnilo porabe sredstev na PU 14039002- spodbujanje razvoja turizma in gostinstva PP 16065 konto 4020 - zgodbe naših mokrišč v višini 5.474,08 EUR.

Vprašanje predstavnici Občinske uprave 03.05.2021: Obrazložitev - razlika med načrtovanimi in realiziranimi odhodki.

Pojasnilo predstavnice Občinske uprave 14.05.2021:

V letu 2020 se je na postavki 16065 realiziralo 5.779,08 EUR sredstev, in sicer:

- Konto 402004 - 2.930,00 EUR za podjetje Dicentis d.o.o. (avtorici Kunaver, Vahtar), ki sta pripravili in izdali knjigo Mokrišča,
- Konto 402099 – 392,00 EUR za podjetje Dicentis d.o.o., ki je pripravilo predavanje »Živahno življenje mokrišč v slovenski ljudski dediščini« - pripoved, resnica (in pomen) mokrišč nekoč in danes; zgodovina povezana s sedanostjo,

- Konto 402099 – 785,68 EUR za podjetje Peter Vahtar s.p., ki je pripravilo podstavke za lesene table, ki se bodo postavile ob bajerju
- Konto 402099 – 1.366,40 EUR za podjetje Peter Simončič s.p., ki je pripravilo tablo za projekt Las
- Konto 402503 – 305,00 EUR za podjetje Gaber Vavpetič d.o.o., ki je izvedlo košnjo trave na mokrišču.

Iz opisanega izhaja, da so se izvedle vse investicije, storitvene dejavnosti (predavanja in izobraževanja), pa se zaradi razmer Covida 19 niso izvedle.

9. 12/20 strani posebni del: pojasnilo in pravna podlaga porabe sredstev za plačilo električne energije za pogon črpalk v črpališču v bivši jami SCT, PU 15029002-ravnanje z odpadno vodo

Vprašanje predstavnic Občinske uprave 03.05.2021: PP 15014 konto obrazložitev? strošek -obrazložitev?

Pojasnilo predstavnice Občinske uprave 14.05.2021:

Pekarna Pečjak d.o.o. izstavlja račune za plačilo električne energije za pogon črpalk meteornege črpališča v bivši jami SCT, saj je merilno mesto za pogon črpalk začasno urejeno na zemljišču Pekarne Pečjak d.o.o.. Ko bo zgrajena nova dostopna pot do jame oz. črpališča, bo tudi urejeno novo odjemno mesto za elektriko.

Vprašanje predstavnic Občinske uprave 20.05.2021:

Specifikacija računa konto 402920- stroški sodnih postopkov in pravna svetovanja, 5000883 15.05.2020 odv. Kodela/4188 - priprava razpisne dokumentacije-6000EUR in pogodbo med strankama oz. naročilnico.

Pojasnilo predstavnice Občinske uprave 21.05.2021:

Glede na navedeni znesek in datum plačila ste verjetno mislili račun št. 5000821 (ne 5000883).

Priloženi so ponudba, naročilnica in račun.

Vprašanje predstavnic Občinske uprave 20.05.2021:

Specifikacija računa: PL 50183 14.07.2020 konto 402999- drugi operativni stroški- pl. prehrana COVID 1.406,42 EUR

Pojasnilo predstavnice Občinske uprave 21.05.2021:

Prilagam račun št. 5001183, znesek navedenega računa je 654,90 EUR (ne 1.406,42 EUR), hkrati prilagam še naročilnico.

Vprašanje predstavnic Občinske uprave 20.05.2021:

Pravna podlaga za plačevanje računov električne energije za pogon črpalk meteornege črpališča v bivši jami SCT podjetju Pekarna Pečjak d.o.o.

Pojasnilo predstavnice Občinske uprave 21.05.2021:

Občine so dolžne izvajati obvezno občinsko gospodarsko javno službo odvajanja in čiščenja komunalne in padavinske odpadne vode. Pravna

podlaga je 149. člen Zakona o varstvu okolja (Uradni list RS, št. 39/06 – uradno prečiščeno besedilo, 49/06 – ZMetD, 66/06 – odl. US, 33/07 – ZPNačrt, 57/08 – ZFO-1A, 70/08, 108/09, 108/09 – ZPNačrt-A, 48/12, 57/12, 92/13, 56/15, 102/15, 30/16, 61/17 – GZ, 21/18 – ZNOrg, 84/18 – ZIURKOE in 158/20). Ker je bila edina možna rešitev odjem električne energije pri podjetju Pekarna Pečjak d.o.o., je bilo neformalno dogovorjeno, da se do vzpostavitve samostojnega odjemnega mesta ob izgradnji dostopne poti (v fazi pridobivanja gradbenega dovoljenja) uredi začasno rešitev in s tem omogoči nemoteno izvajanje odvajanja komunalne in padavinske odpadne vode.

10. 2/5 stran splošni del: 40 Tekoči odhodki: 4003: Sredstva za delovno uspešnost in 4000: plače in dodatki.

Vprašanje predstavnic Občinske uprave 03.05.2021: Obrazložitev povišanja porabe?

Pojasnilo predstavnice Občinske uprave 14.05.2021:

Konto 4000 – Plače in dodatki: eden od razlogov je, da se je z oktobrom povečalo število zaposlenih za eno osebo, kar je bilo sicer pri planiranju načrtovano, vendar z okvirno predvidenim stroškom nove zaposlitve. Zadnji rebalans je bil namreč že v septembru. Na povečanje navedenega konta je vplivalo tudi izplačilo dodatka za delo v rizičnih razmerah, ki pa je bil pri pripravi zadnjega rebalansa planiran, vendar v času priprave le tega s strani Ministrstva za finance še nismo prejeli potrjenih oddanih zahtevkov za izplačilo.

Konto 4003 – Sredstva za delovno uspešnost: od 1. 7. 2020, javnim uslužbencem pripada del plače za redno delovno uspešnost. Sredstva za ta namen so bila v zadnjem rebalansu sicer načrtovana, vendar se v času priprave rebalansa še ni vedelo koliko sredstev bo dejansko potrebnih za ta namen. Obračun delovne uspešnosti se namreč izvaja za trimesečno obdobje ter izplačuje z zakasnitvijo enega meseca, kar pomeni, da smo imeli prvo izplačilo šele v mesecu novembru.

Pri obeh proračunskih postavkah za izplačilo plač (01008 in 06001) so bile narejene prerazporeditve, ki glede na načrtovana sredstva na posamezni postavki predstavljajo majhno prekoračitev. Pri sami pripravi zadnjega rebalansa sredstev na navedenih postavkah nismo poviševali, saj nam ZJF in odlok omogočata, da v primeru, da na posamezni postavki ni zadostnih sredstev, naredimo prerazporeditev sredstev, kar smo v tem primeru tudi naredili. Pri zaključnem računu se upošteva veljavni plan (sprejeti plan z upoštevanimi prerazporeditvami) in ne sprejeti plan.

11. 2/5 stran splošni del: 40-Tekoči odhodki: 402-Izdatki za blago in storitev-posebni material in storitve 138.633,84 EUR

Vprašanje predstavnic Občinske uprave 03.05.2021: Razčlenitev-obrazložitev.

Pojasnilo predstavnice Občinske uprave 14.05.2021:

Priložena je kartica 4021 – Posebni material in storitve iz katere je razvidna razčlenitev po proračunskih postavkah in po namenu porabe

sredstev (posamezni konto). Razviden je tudi pravni subjekt za posamezni strošek.

12. 2/5 stran splošni del: 402-Izdatki za blago-drugi operativni odhodki 244.529,57 EUR.

Vprašanje predstavnic Občinske uprave 03.05.2021: Obrazložitev.

Pojasnilo predstavnice Občinske uprave 14.05.2021:

Vprašanje je enako kot pri 4. vprašanju, kjer je tudi podan odgovor.

13. 6/20 stran posebni del: 0403/04039003/04018/4202 KD Mengeš – nakup opreme (sredstva v proračunu 4.129,00€, realizacija 14.678,36€).

Vprašanje predstavnic Občinske uprave 03.05.2021: Pojasniti razlog povišanja realiziranih sredstev.

Pojasnilo predstavnice Občinske uprave 14.05.2021:

Izvedla se je kompletna zamenjava dotrajanih (neustreznih) zaves za oder in zaodrije v Kulturnem domu Mengeš. Sredstva za ta namen so se v proračunu načrtovala pod konto tekočega vzdrževanja, vendar je bilo ob prejemu računa v finance (december) ugotovljeno, da gre dejansko za nakup opreme in mora biti tako knjiženo na kontu nakupa opreme. V bistvu ne gre za povečanje sredstev, gre za napako pri načrtovanju pravih kontov na proračunski postavki.

14. 10/20 stran posebni del: 13029002-Investicijsko vzdrževanje in gradnja občinskih cest: 13099 Regionalna kolesarska povezava Kamnik-Mengeš-Trzin –Ljubljana 152.492,61EUR

Vprašanje predstavnic Občinske uprave 03.05.2021: Razčlenitev in pojasnilo porabe.

Pojasnilo predstavnice Občinske uprave 14.05.2021:

Iz priloženega izpisa postavke je razvidno, da je bila izplačana podjemna pogodba za izdelavo poročila »Presoja varnosti za regionalno kolesarsko povezavo Kamnik-Mengeš-Trzin-Ljubljana-ustreznost projektnih rešitev«. Odkupljena so bila zemljišča in skladno s tem plačan davek na promet nepremičnin. Na podlagi javnega razpisa za zbiranje ponudb za prodajo stavbnih zemljišč je bila plačana varščina. Izdelana je bila projektna dokumentacija IZP in PZI ter izvedba načrta za gradbeno rekonstrukcijo nivojskega prehoda v km 19+741,00 (Korenova pot) regionalne železniške proge št. 21 Ljubljana Šiška-Kamnik Graben. Ob koncu leta je bila izdelana še investicijska dokumentacija in pripravljena je bila vloga za neposredno potrditev za dogovor za razvoj regij za kolesarsko povezavo.

15. 11/20 stran posebni: 13024 Obnova javne razsvetljave. Obrazložitev povišanja porabe?

9/20 stran posebni del: 13029001-Upravljanje in tekoče vzdrževanje občinskih cest-13097 krožišča 19.414,64 EUR.

Vprašanje predstavnic Občinske uprave 03.05.2021: Obrazložitev povišanja porabe?

Pojasnilo predstavnice Občinske uprave 14.05.2021:

PP 13024 – Obnova javne razsvetljave: Sredstva postavke so bila namenjena za investicije izgradnja nove javne razsvetljave na Japljevi ulici in na parkirišču za Kulturnim domom Mengeš. Zaradi večje varnosti je bila postavljena nova javna razsvetljava na velikem parkirišču za Kulturnim domom Mengeš. Postavljeni so bili 3 stilni stebri s pripadajočimi svetilkami v obliki kot so že nameščeni. Dodatno se je ta javna razsvetljava postavila zaradi vandalizma na parkiriščih.

PP 13097 – Krožišča Sredstva postavke so bila porabljeni samo za redno košnjo krožišč in površin ob krožiščih. V lanskem letu se je izvajala košnja na še enem novem krožišču ob na novo izgrajenem delu obvoznice proti gorenjski. Skupno se kosi 5 krožišč ob obvoznici. Občasno 3-4x letno oziroma odvisno od vremenskih razmer oziroma po potrebi in dogovoru se kosijo tudi površine izven samega krožišča (npr. na Kamniški cesti in Kolodvorski cesti). Priloženi so tudi računi.

Vprašanje predstavnic Občinske uprave 20.05.2021:

13097 – Krožišča – računi (Gaber Vavpetič d.o.o.) Obrazložitev zakaj so računi delno knjiženi na drugo proračunsko postavko (zneski na kartici se ne ujemajo z zneski računov).

Pojasnilo predstavnice Občinske uprave 20.05.2021:

Kot sem vam že zapisala na računu št. 5002047 se zneski na kartici ne ujemajo z zneski računov, ker je en račun knjižen-razdeljen na več postavk. Vi ste gledali izpis samo ene izmed teh postavk (krožišča) zato se seveda zneski ne morejo ujemati. Če pogledate račune, se vidi, da ne gre samo za košnjo ali košnjo krožišč, vendar tudi drugih zelenih površin, za katere pa so sredstva načrtovana na drugih postavkah in temu primerno je knjižen tudi posamezen račun.

7. Ugotovitve

1. Pogodba o najemu poslovnega prostora velikosti 49 m² v prvem nadstropju poslovne stavbe na naslovu Slovenska cesta 28, Mengeš z dne 15.09.2020 sklenjena med Občino Mengeš kot najemodajalko in Plesnim klubom Balerina, Mengeš, kot najemjemalko, za uporabo prostora 14,45 ur tedensko (57,8 ur mesečno), je najemnina obračunana samo v mesecu septembru 2020 (račun št. 2020/118 z dne 30.09.2020) in sicer samo za 51 ur namesto 57,8 ur in

mesecu oktobru 2020 (račun št. 2020/137 z dne 31.10.2020) in sicer samo za 23 ur, namesto 57,8 ur.

Plačila so bila izvedena dne 20.10.2020 v višini 209,10 EUR (brez DDV) in dne 16.11.2020 v višini 94,30 EUR (brez DDV). Najemna pogodba je veljavna od 01.09.2020 do 31.08.2021. Za mesec november in december 2020 ni izdanih računov in tudi ne plačila. Pogodba v 5. členu določa, da bo najemodajalka mesečno izstavljalala račune, katere bo najemnica plačevala v roku 8 dni od izstavitve računa. Oba računa sta bila plačana z zamudo.

2. Pogodba o najemu poslovnega prostora velikosti 49 m² v prvem nadstropju poslovne stavbe na naslovu Slovenska cesta 28, Mengeš z dne 03.09.2020 sklenjena med Občino Mengeš kot najemodajalko in Matlux d.o.o., Mengeš, kot najemjemalcem, za uporabo prostora 4,15 ur tedensko (16,6 ur mesečno), je najemnina obračunana samo za mesec januar, februar in marec 2020 (račun št. 2020/15 z dne 31.01.2020) in sicer samo za 14 ur namesto 16,6 ur in za meseca februar in marec 2020 skupaj (račun št. 2020/36 z dne 31.03.2020) in sicer samo za 15,5 ur, namesto 33,2 uri skupaj za dva meseca. Plačila so bila izvedena dne 17.02.2020 v višini 57,40 EUR (brez DDV) in dne 16.04.2020 v višini 47,15 EUR (brez DDV). Najemna pogodba je bila veljavna od 01.09.2019 do 31.08.2020. Za mesec april, maj, junij, julij in avgust 2020 ni izdanih računov in tudi neplačil. Pogodba v 5. členu določa, da bo najemodajalka mesečno izstavljalala račune, katere bo najemnica plačevala v roku 8 dni od izstavitve računa. Oba računa sta bila plačana z zamudo.

3. Pogodba o najemu poslovnega prostora velikosti 49 m² v prvem nadstropju poslovne stavbe na naslovu Slovenska cesta 28, Mengeš z dne 15.09.2020 sklenjena med Občino Mengeš kot najemodajalko in Studiem Viktorius d.o.o., Domžale, kot najemjemalcem, za uporabo prostora 1,5 ur tedensko (6 ur mesečno), je najemnina obračunana samo za mesec januar, februar in marec 2020 (račun št. 2020/50 z dne 28.04.2020) in sicer samo za 17,25 ur namesto 18 ur.

Plačilo je bilo izvedeno dne 31.08.2020 v višini 94,30 EUR (brez DDV). Najemna pogodba je veljavna od 01.09.2020 do 31.08.2021. Za mesec april, maj, junij, julij in avgust 2020 ni izdanih računov in tudi ne plačil. Pogodba v 5. členu določa, da bo najemodajalka mesečno izstavljalala račune, katere bo najemnica plačevala v roku 8 dni od izstavitve računa. Račun je bil plačan z zamudo.

Drugih odstopanj v realizaciji proračunskih postavk iz pregledane dokumentacije Nadzorni odbor ni zaznal.

Nadzorni odbor je 28.05.2021 nadzorovanemu organu – Občini Mengeš, posredoval Predhodno poročilo o nadzornem pregledu zaključnega računa proračuna Občine Mengeš za leto 2020, na katerega občinska uprava Občine Mengeš nima pripomb (e-poštna, dne 31.05.2021).

8. Priporočilo

Nadzorni odbor daje priporočilo Občinski upravi, da za odstopanja med realizacijo planiranih proračunskih postavk glede na sprejeti progračun Občine Mengeš za leto 2020 navaja konkretnejše vsebinske in finančne utemeljitve.

Pod 1. Najemodajlka Občina Mengeš oz. skrbnik pogodbe naj takoj pristopi k terjatvam zapadlih najemnin za mesec november in december 2020 in terjatvi razlike med pogodbenim termin oddaje prostora in zaračunanimi termini za leto 2020.

Pod 2. Najemodajlka Občina Mengeš oz. skrbnik pogodbe naj takoj pristopi k terjatvam zapadlih najemnin za mesec april, maj, junij, julij in avgust 2020 in terjatvi razlike med pogodbenim termin oddaje prostora in zaračunanimi termini za leto 2020.

Pod 3. Najemodajlka Občina Mengeš oz. skrbnik pogodbe naj takoj pristopi k terjatvam zapadlih najemnin za mesec april, maj, junij, julij in avgust 2020 in terjatvi razlike med pogodbenim termin oddaje prostora in zaračunanimi termini za leto 2020.

S tem Predhodno poročilo o nadzornem pregledu zaključnega računa proračuna občine Mengeš za leto 2020, postane končno poročilo.

Člani nadzornega odbora:

Marko Juvan

Barbara Justin

Smiljana Mayer Škofic

Mojca Reven

Predsednica Nadzornega odbora



Marjeta Horjak