

OBČINA KRANJSKA GORA
NADZORNI ODBOR
Kolodvorska ulica 1b
4280 KRANJSKA GORA

Na podlagi določil Statuta Občine Kranjska Gora (Ur.List RS, št.55/2007) in Poslovnika o delu Nadzornega odbora Občine Kranjska Gora (Ur.List RS, št.119/2007), Nadzorni odbor Občine Kranjska Gora, nadzorovani osebi, Občini Kranjska Gora, občinskemu svetu in županu, posreduje

KONČNO POROČILO
O OPRAVLJENEM NADZORU ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA OBČINE KRANJSKA GORA ZA
LETO 2008

I. POVZETEK

Člani NO Občine Kranjska Gora so pregledali in obravnavali pripravljeno poročilo občine "Zaključni račun Občine Kranjska Gora za leto 2008 " na svoji 22. seji, dne 22.9. 2009.

V skladu s ciljem nadzora so se člani nadzornega odbora usmerili predvsem na ugotavljanje zakonitosti in pravilnosti izvrševanja proračuna, učinkovitost in gospodarnost porabe občinskih proračunskih sredstev ter na ustreznost poročanja Občine Kranjska Gora o njenem poslovanju v letu 2008.

V okviru ciljev, namena in obsega opravljenega nadzora NO ni ugotovil kršitev poslovanja občine v letu 2008. Zaključni račun Občine Kranjska Gora je za leto 2008 je pripravljen v skladu s predpisi, ki določajo sestavo zaključnih računov proračunskih uporabnikov.

Nadzorni odbor je ugotovil, da je bila poraba proračunskih sredstev Občine v letu 2008 pretežno učinkovita in gospodarna. Sredstva so bila porabljena v skladu z nameni, ki jih predvideva finančni načrt za leto 2008. Sredstva so bila v pretežni meri porabljena na učinkovit in gospodaren način tako, da so bili glavni zastavljeni cilji Občine za leto 2008 doseženi.

II. PODATKI O NADZORU

1. Nadzorni odbor Občine Kranjska Gora v sestavi:

- 1) Miha Vilman – vodja nadzora
- 2) Irena Plavčak, članica
- 3) Rajko Petraš, član
- 4) Petra Milinar, članica
- 5) Marija Hrovat, članica

2. Predmet nadzora:

Nadzorni Odbor Občine Kranjska Gora je na svoji 19. seji dne 13.5.2009, pod drugo točko, na podlagi 44. člena Statuta Občine Kranjska Gora (Ur. list RS, št. 55/2007) ter 6. člena Poslovnika o delu Nadzornega odbora Občine Kranjska Gora (Ur. list RS, št. 119/2007) nadzorovanemu organu, Občini Kranjska Gora, Kolodvorska 1b najavil nadzor zaključnega računa proračuna Občine Kranjska Gora za leto 2008. Nadzor se je opravil 28.5.2009 v prostorih Občine Kranjska Gora.

3. Ime nadzorovane osebe:

Občina Kranjska Gora, Kolodvorska 1b, 4280 Kranjska Gora, odgovorna oseba župan Jure Žerjav in Služba za finance in proračun.

4. Obseg in cilji nadzora:

Nadzor je potekal po sledečem postopku:

- priprava načrta izvedbe nadzora
- proučitev zakonodaje in aktov Občine Kranjska Gora
- pregled dosegljive dokumentacije
- priprava predloga poročila o opravljenem nadzoru

Cilj nadzora je bilo izvajanje pristojnosti Nadzornega odbora na področju razpolaganja s premoženjem in namenskosti, ter smotrnosti porabe proračunskih sredstev Občine Kranjska Gora.

III. UVOD

1. Pravna podlaga za izvedbo nadzora:

Nadzor je bil opravljen v skladu s programom dela NO Občine Kranjska Gora za leto 2009 in na podlagi Sklepa o izvedbi nadzora, sprejetega na seji NO.

Ostale pravne podlage:

- Zakon o javnih financah (Ur. l. RS, št.79/99, 124/00, 79/01, 30/02, 110/02)
- Zakon o lokalni samoupravi (Ur. l. RS št. 100/05, 21/06)
- Statut Občine Kranjska Gora
- Odlok o proračunu občine Kranjska Gora za leto 2008

2. Datum in številka sklepa o izvedbi nadzora:

Datum sklepa: 13.05.2009

Številka sklepa: 59

3. Namen in cilj nadzora:

Delno preveriti zakonitost in pravilnost izvrševanja proračuna občine Kranjska Gora v letu 2008 in ustreznost poročanja občine o njenem poslovanju v letu 2008, predstavljenem v Zaključnem računu proračuna občine za leto 2008.

4. Način dela:

S strani nadzorovane osebe so bili navzoči: Mojca Prešeren, vodja službe za finance in proračun, Rajko Puš, direktor občinske uprave, Vida Černe, strokovna sodelavka za gostinstvo, trgovino in turizem in Boštjan Pristavec, vodja službe za okolje in prostor.

IV. UGOTOVITVENI DEL

Zaključni račun proračuna Občine Kranjska Gora za leto 2008 je akt, v katerem so prikazani predvideni in realizirani prihodki in drugi prejemki občine ter odhodki in drugi izdatki občine za leto 2008.

Proračun zajema:

Splošni dela proračuna

1. Bilanca prihodkov in odhodkov
2. Račun finančnih terjatev in naložb
3. Račun financiranja

Posebni dela proračuna

1. sprejeti proračun, ki ga je sprejel občinski svet
2. veljavni proračun, ki ga je sprejel občinski svet, ki vsebuje prerazporeditve
3. realizacija

Nadzor se je nanašal prvenstveno na pravilnost sestave zaključnega računa proračuna Občine Kranjska Gora za leto 2008 ter izbranih proračunskih postavkah.

Opravljen je bil pregled proračunskih postavk s kontrolo:

POSTAVKA	KONTO
1. 045104 – kolesarske poti	402503 – tekoče vzdrževanje drugih objektov
2. 049002 – mreža alpskih občin	402199 – drugi posebni material in storitve
3. 062001 – prostorska strategija občine	402099 - drugi splošni material in storitve
4. 062003 – urbanizem-izv.in prost.rešit.	402099 - drugi splošni material in storitve
5. 082911 – Zelenci	402199 - drugi posebni material in storitve
6. 082918 – Ljudski dom v Kranjski Gori	431000 – inv.transf.neprof.org. in ustanovam

1. Proračunska postavka: 045104 – kolesarske poti

Konto: 402503 – tekoče vzdrževanje drugih objektov

Na postavki so bila realizirana sredstva v zvezi z nadaljevanjem izvedbe kolesarske povezave med Kranjsko Goro in Jesenicami – Gozd Martuljek – Jesenice.

Postavka 045104 se je nanašala na asfaltiranje obstoječe kolesarske poti od Taber do Belce. Predmet pogodbe št.2415-07-000488 je izvedba daljinske kolesarske povezave Kranjska Gora – Jesenice od km 14.370 do 15.742 in od 15.780 do 16.452.

Vrednost pogodbenih del je določena na osnovi ponudbe izvajalca št. 178-2007 z dne 8.6.2007, ki znaša 298.039,30 €. Republika Slovenija – Ministrstvo za promet – DRSC plača 50% cene, Občina Kranjska Gora pa prav tako 50%.

V pogodbi je določen rok za dokončanje del 31.10 2007.

V 6. členu sporazuma o sofinanciranju izvedbe daljinske kolesarske povezave št. 910200, MMP Rateče – MMP Obrežje, odsek Gozd Martuljek – Jesenice pod odseka km 14.370 – 15. 742 in 15.780 – 16.452 je napisano: Rok začetka in dokončanja investitorskih del je v letu 2007. Dinamika plačil bo določena glede na finančne zmožnosti proračuna Republike Slovenije, Ministrstva za promet in Občine Kranjska Gora za obdobje 2007-2008.

Poleg tega je bila podpisana pogodba o izvajanju strokovnega nadzora nad izvajanjem del pri ureditvi daljinske kolesarske povezave Kranjska Gora – Jesenice od km 14.370 do 15.742 in od 15.780 do 16.452 ter ureditvi hodnika za pešce skozi naselje Kranjska Gora. Dogovorjena cena je bila 3% od vrednosti gradbenih del, ki predstavlja vrednost sofinanciranja s strani naročnika.

Ocenjena vrednost je bila 298.039,30 €, od katere naj bi občina plačala polovico in še 4%, oziroma 3% za nadzor.

Končna cena, ki jo je občina plačala izvajalcu del je znašala 29.895,25 €, saj naj bi država za ta projekt namenila še nekaj evropskih sredstev, ki so občini znižala ceno.

Ugotovitve :

Po mnenju Nadzornega odbora je bilo poslovanje nadzorovane osebe smotrno. Vzpodbudno je, da je občina za izvedbo daljinske kolesarske povezave Kranjska Gora – Jesenice od km 14.370 do 15.742 in od 15.780 do 16.452 plačala namesto 149.019,65 €, samo 29.895,25 €. Težava je le v tem, da občina nima končnega računa celotne vrednosti projekta in prikaza koliko je krilo Ministrstvo za promet iz evropskih sredstev in koliko je krilo Ministrstvo za promet iz proračuna.

Priporočilo NO je, da občina na podlagi pogodbe, kjer je sofinancer, zahteva račun za celotno vrednost projekta in razdelitev plačila po pogodbenih strankah, oziroma da od Ministrstva za promet pridobi izjavo o pokritju vseh svojih obveznosti.

2. Proračunska postavka: 049002 – mreža alpskih občin

Konto: 402199 – drugi posebni material in storitve

Občina Kranjska Gora je ustanovna članica Omrežja alpskih občin in predstavnica Slovenije v predsedstvu. Sredstva so bila zagotovljena v proračunu Občine Kranjska Gora za leto 2008.

Sredstva v višini 20.000€ so bila porabljena za delno plačilo pogodbe izdelave projekta: Umirjanje prometa v Julijskih Alpah.

Sredstva v višini 5.300 € pa so bila porabljena za strošek izdelave idejne zasnove parkirišča ob novem Slovenskem muzeju v Mojstrani in projektno zasnovo parkirišča pod smučiščem v Mojstrani.

Sredstva so bila porabljena še na udeležbi na letni konferenci in plačilu letne članarine v Omrežju občin Povezanost v Alpah.

Pregledana je bila dokumentacija prijav na javni razpis :

Umirjanje prometa v Julijskih Alpah

Razpisal: Občina Kranjska Gora dne: 28.5.2008

Št. javnega naročila: 430/19-2/08 VČ

Vrednost projekta : 25.000€

Prispele ponudbe: do 6.6.2008:

K & Z Svetovanje za razvoj d.o.o.

Kranjska c. 4

4240 Radovljica

Mlekuž Consulting

Žarko Mlekuž s.p.

Log pod Mangartom

Open Door

Iris Suban s.p.

Dobravlje – Ljubljana

Ponudba	Vrednost ponudbe
K & Z Svetovanje za razvoj d.o.o	28.000 €
Mlekuž Consulting	25.000 €
Open Door	35.000 €

Elaborat prispelih ponudb št. 430/19-06/08 BP : 9.6.2008

Ker je bilo merilo izbora najnižja cena, je bila ponudba podjetja Mlekuž Consulting v vrednosti 25.000 €

Ugotovitve :

Po mnenju Nadzornega Odbora je bilo poslovanje nadzorovane osebe pravilno. Kontrola navedenega ne izkazuje morebitnih nepravilnosti.

3. Proračunska postavka: 062001 – prostorska strategija občine

Konto: 402099 - drugi splošni material in storitve

Veljavni	ZR 2008	Indeks
56.030,17	28.284,79	50,5

Sredstva so bila uporabljena za plačilo nadaljevanja postopka priprave novih prostorskih dokumentov občine in za pripravo 6.sprememb Odloka o PUP na osnovi predloga Občine Kranjska Gora.

Prostorske dokumente je izdelalo podjetje URBI d.o.o.Trnovski pristan 2, Ljubljana, na podlago pogodbe št.430/1-162-08-BP.

Naročnik: Občina Kranjska Gora, ki jo zastopa župan Jure Žerjav, prof.

Izvajalec: URBI d.o.o.Trnovski pristan 2 , Ljubljana, ki ga zastopa Saša Dalla Valle univ.dipl.ing.arh.

Izdelava 6. sprememb in dopolnitev prostorske ureditve prostora za Občino Kranjska gora v pogodbeni vrednosti : 9.800,00 € in 20 % DDV 1.960,00 €
11.760,00 €

Rok izvedbe; do konca leta 2008.

Obračun in plačilo del:

Izvajalec izstavi račun po opravljenem delu.

Naročnik ga v 8 dneh potrdi.

Naročnik potrjeni znesek poravnava 30 dan od datuma prejema računa.

V primeru zamude se obračunajo zamudne obresti.

Pri izvajanju pogodbe zastopata:

Za naročnika: Boštjan Pristavec

Za izvajalca: Saša Dalla Valle

Rač. 109/08	13.770,66 €
20 % DDV	<u>2.754,13 €</u>
	16.524,79 €

Rač. 115/08	9.800,00 €
20 % DDV	<u>1.960,00 €</u>
	11.760,00 €

Skupaj	28.284,79 €
---------------	--------------------

Ugotovitve :

Po mnenju Nadzornega Odbora kontrola navedenega ne izkazuje morebitnih nepravilnosti.

4. Proračunska postavka: 062003 – urbanizem-izvedbe in prostorske rešitve

Konto: 402099 - drugi splošni material in storitve

Sredstva so bila porabljena za naslednje zadeve:

- Izdelava geodetskega posnetka in makete za dom starostnikov
- Izdelavo ocen stroškov za obnovo občinskih cest
- Izdelavo strokovnih podlag za določitev vodnega zemljišča za golf igrišče
- Izdelavo DIIP za obnovo drsališča v Mojstrani
- Plačilo izdelave zbirnega katastra gospodarske javne infrastrukture

Pregled kartice finančnega knjigovodstva:

EXPRO d.o.o.	Izdelava geodetskega posnetka	572,40 €
AAS d.o.o.	Izdelava idejnih zasnov	522,02 €
COMETT DOMOVI d.o.o.	Izdelava makete doma starostnikov	1.182,00 €
INŽENIRING ZA VODE d.o.o	Strokovna podlaga za določitev vod.zemljišča	2.678,40 €
AAS d.o.o.	Idejna študija	722,79 €
REGIA PART s.p.	DIIP za projekt obnova drsališča	3.240,00 €
Mestna Občina Kranj	Izdelava zbir. Katastra javne infrastrukture	1.498,00 €
Zaključna temeljnica		10.415,61 €

Ugotovitve :

Po mnenju Nadzornega Odbora, kontrola navedenega ne izkazuje morebitnih nepravilnosti.

5. Proračunska postavka: 082911 - Zelenci

Konto: 402199 - drugi posebni material in storitve

Sredstva so bila porabljena za izvedbo krožne sprehajalne poti ter za ponatis zloženke.

Pregledana je bila kartica finančnega knjigovodstva, iz katere je razvidno, da znesek sestavlja ponatis zloženke v višini 1.960,80 € in krožna pot v višini 7.984,00 €.

Na vprašanje nadzornika, g. Puš pojasni, da je zloženka namenjena kot promocijsko gradivo za LTO, TIC in Okrepčevalnico Zelenci. Ponatisnjena v 19.000 izvodih, v tujih jezikih (tisk Lettera Pista d.o.o. Ljubljana).

Ob kontroli dokumentacije v zvezi s knjižbo zneska krožne oz. sprehajalne poti Zelenci pa je bilo ugotovljeno, da znesek izkazuje vsebino ureditve navedene poti.

Za izvedbo del sta bili pridobljeni 2 ponudbi in sicer:

- Gozdno gospodarstvo Bled, ponudba v višini 10.824 €

- Celek (Elizabeta Gregori), Inštitut za celovito kulturo bivanja, Gozd Martuljek, Naselje na bregu 4, v višini 7.984 €.

Izbrana je bila ugodnejša ponudba.

Vpogledano je bilo tudi Naravovarstveno soglasje št. 35620-1413/2007-2 z dne 2. 8. 2007

Ugotovitve :

Po mnenju Nadzornega Odbora, kontrola navedenega ne izkazuje morebitnih nepravilnosti.

6. Proračunska postavka: 082918 – ljudski dom v Kranjski Gori

Konto: 431000 – investicijski transferji neprofitnim organizacijam in ustanovam

Sredstva je prejelo KPD Josip Lavtižar za nakup tehnične opreme za dvorano – LCD projektor in reflektorji.

Iz dokumentacije je razvidno, da je svetnik Janez Mlinar županu posredoval pisni predlog za uvrstitev v proračun vsled nakupa tehnične opreme v višini 8.700 € za nakup LCD projektorja in reflektorjev za KPD Josip Lavtižar.

Vpogledana je bila pogodba o financiranju, podpisana s strani župana Občine Kranjska Gora in predsednice KPD Josip Lavtižar, Mlinar Petre. Pogodba opredeljuje višino sredstev (4.205 € že zagotovljena proračunska sredstva , 8.700 € dodatna sredstva za navedeno opremo) in namenskost porabe. Dokumentacijo sestavlja še zahtevek za izplačilo iz proračuna, odredba in kartica finančnega knjigovodstva.

Ugotovitve :

Po mnenju Nadzornega Odbora, kontrola navedenega ne izkazuje morebitnih nepravilnosti.

Predlog poročila je bil posredovan nadzorovani osebi, ugovora nanj s strani nadzorovane osebe ni bilo.

V. PRIPOROČILA IN PREDLOGI

Nadzorni odbor po opravljenem nadzoru zaključnega računa proračuna Občine Kranjska Gora za leto 2008 in po pregledu posameznih postavk navedenih v poročilu, ni ugotovil nepravilnosti pri poslovanju in porabi občinskih proračunskih sredstev. Posamezne ugotovitve in predloge je NO podal ob obravnavi posamezne proračunske postavke in posameznega konta.

Številka:032/1-100/2007-LR
Datum: 22. 11. 2009

Predsednica NO
Irena Plavčak

Vročiti:

- Nadzorovani osebi
- Županu
- Občinskemu svetu