



Na podlagi 41. in 49. člena Statuta občine Mirna Peč je Nadzorni odbor občine Mirna Peč  
na svoji 10. seji, dne 10.4.2017 sprejel

# Poročilo o delu Nadzornega odbora Občine Mirna Peč v letu 2016

V Mirni Peči, dne 11.4.2017

Številka: 011-2/2014-95

## KAZALO

|      |   |    |
|------|---|----|
| 1.   | Nadzorni odbor.....                       | 1  |
| 1.1  | Člani nadzornega odbora.....              | 1  |
| 1.2  | Razdelitev področij dela .....            | 1  |
| 2.   | Nadzori v letu 2016.....                  | 2  |
| 2.1. | Skupinski nadzori in seje.....            | 3  |
| 2.2. | Individualni nadzori.....                 | 7  |
| 3.   | Predlogi za izboljšave / priporočila..... | 14 |

## **1. Nadzorni odbor**

UVODNA BESEDA PREDSEDNIKA NO:

Na osnovi sprejetega načrta dela NO za leto 2016 smo člani nadzornega odbora realizirali v letu 2016 vsak po en individualni nadzor iz svojega delovnega področja nadzora proračunske porabe občine Mirna Peč.

Realizirali smo tudi skupinski nadzor zaključnega računa proračuna Občine Mirna Peč za leto 2015.

Po zaslugi vseh članom NO, smo uspešno udeležili vse aktivnosti predvidene v načrtu dela za leto 2016.

Skladno s poslovníkom NO odbor pripravili vsako leto tudi poročilo o delu NO v preteklem letu. Predsednik NO vsako leto poroča občinskemu svetu o delu NO v preteklem letu na eni izmed sej občinskega sveta v tekočem proračunskem letu.

Predsednik NO se je redno udeleževal večine sej občinskega sveta, razen ene izredne seje in ene redne seje, ko je bila na seji prisotna namestnica predsednika NO. Na sejah NO sta predsednik in namestnica predsednika NO sodelovala in poročala glede na teme, o katerih se je moral po poslovníku opredeljevati NO. Glede na pristojnosti, je predsednik NO tudi poročal na sejah o delu NO.

Vsa zahvala zaposlenim v občinski upravi, ki so sodelovali pri realizaciji naših aktivnosti, se zelo dobro pripravili na individualne in skupinski nadzor, županu občine in direktorici občinske uprave, ki sta se udeležila skoraj vseh sej NO.

Ker obstaja na portalu Občine Mirna Peč tudi internetna stran NO občine Mirna Peč, si lahko še več preberete na internetu od delovanja NO v preteklih letih in v letu 2016.

### **1.1 Člani nadzornega odbora**

Nadzorni odbor Občine Mirna Peč je bil imenovan s sklepom občinskega sveta z dne 25.11.2014 v sestavi:

- Jože Muhič
- Saša Štravs Smolič
- Gregor Rus
- Renata Progar Zupan
- Gregor Kovačič.

Za predsednik NO je bil izvoljen Jože Muhič, za namestnico predsednika NO pa Saša Štravs Smolič. Tajnica NO je Vladimira Fabjan Barbo, občinska uprava občine Mirna Peč.

### **1.2 Razdelitev področij dela**

Na podlagi programske-funkcionalne klasifikacije proračuna Občine Mirna Peč, izkušenj pri delu v nadzornem odboru ter zahtevnosti spremljanja posameznih elementov proračuna, smo si člani nadzornega odbora delovna področja nadzora proračunske porabe občine razdelili, kot sledi:

- ⇒ **Jože Muhič (član in predsednik nadzornega odbora):**
  - koordinacija dela med člani,
  - proračunski prihodki,
  - 4000/11 Kmetijstvo, gozdarstvo in ribištvo,
  - 4000/12 Pridobivanje in distribucija energetskih surovin,
  - 4000/15 Varovanje okolja in naravne dediščine.
  
- ⇒ **Saša Štravs Smolič (članica in namestnica predsednika nadzornega odbora):**
  - 1000 Občinski svet,
  - 2000 Nadzorni odbor,
  - 3000 Župan, podžupan,
  - 4000/02 Ekonomska in fiskalna politika,
  - 4000/04 Skupne administrativne službe in splošne javne storitve,
  - 4000/18 Kultura, šport in nevladne organizacije.
  
- ⇒ **Renata Progar Zupan (članica nadzornega odbora):**
  - 4000/07 Obramba in ukrepi ob izrednih dogodkih,
  - 4000/08 Notranje zadeve in varnost,
  - 4000/13 Promet, prometna infrastruktura in komunikacije,
  - 4000/23 Intervencijski programi in obveznosti.
  
- ⇒ **Gregor Rus (član nadzornega odbora):**
  - 4000/16 Prostorsko planiranje in stanovanjsko komunalna dejavnost,
  - 4000/22 Servisiranje javnega dolga.
  
- ⇒ **Gregor Kovačič (član nadzornega odbora):**
  - 4000/06 Lokalna samouprava,
  - 4000/14 Gospodarstvo,
  - 4000/17 Zdravstveno varstvo,
  - 4000/19 Izobraževanje,
  - 4000/20 Socialno varstvo.

Ne glede na navedeni razdelilnik po članih NO lahko člani NO izberejo za individualni nadzor tudi druga področja nadzora proračunske porabe občine.

## 2. Nadzori v letu 2016

Nadzorni odbor je v letu 2016 imel štiri redne in dve korespondenčni seji. Izvedenih je bilo šest nadzorov, od tega eden skupinski in pet individualnih nadzorov.

Poleg samih nadzorov, so se člani nadzornega odbora tekoče seznanjali z aktualno problematiko v občini ter z razpravami in vzdušjem na sejah občinskega sveta. Vsi člani nadzornega odbora dobivajo kompletna gradiva za seje občinskega sveta. Predsednik ali namestnik predsednika nadzornega odbora sta se redno udeleževale sej občinskega sveta.

Nadzorni odbor za leto 2016 ni uresničil planiranih strokovnih izobraževanj, ki pa so organizirana le v dopoldanskem času, kar je za člane odbora ovira.

Za svoje delo je NO v letu 2016 porabil 2.381,96 EUR.

## **2.1. Skupinski nadzori in seje**

### **2.1.1 Pregled Zaključnega računa proračuna Občine Mirna Peč za leto 2015**

Nadzor je bil izveden na sedežu občine Mirna Peč in sicer na svoji 7. seji, ki je potekala dne 18. aprila 2016. Pri nadzoru so sodelovali člani odbora v sestavi: Jože Muhič, Saša Štravs Smolič, Renata Progar Zupan, Gregor Rus in Gregor Kovačič.

- Prihodki zaključnega računa proračuna v bilanci prihodkov in odhodkov so bili realizirani v višini 2.652.288,42 EUR ali 75,7 %, odhodki pa 2.499.316,37 EUR ali 73,6 % glede na veljavni proračun;
- Realizirana so bila odplačila dolgoročnih kreditov v višini 102.938,62 EUR v računu financiranja,
- skupni proračunski presežek znaša 50.033,43 EUR.

Zaključni račun proračuna Občine Mirna Peč je izdelan v skladu z Zakonom o javnih financah in računovodskimi standardi ter sprejetim in veljavnim odlokom o proračunu občine Mirna Peč. Pri strukturi zaključnega računa so v največji možni meri upoštevana tudi priporočila Ministrstva za finance, danimi z priročnikom o pripravi zaključnega računa proračuna občine. Zaključni račun je pripravljen v enaki strukturi, kot se je sprejemal proračun oz. kasneje še rebalans proračuna 2015.

V posebnem delu ZR proračuna 2015 so prikazani podatki za 1. rebalans proračuna, veljavni proračun, realizacijo proračuna po načelu plačane realizacije, odmiki veljavnega od realiziranega proračuna po posameznih postavkah in indeksi realizacije glede na veljavni proračun in zadnji sprejeti proračun, to je 1. rebalans proračuna 2015.

Celotno gradivo zaključnega računa proračuna občine, kot je bil posredovan na Ministrstvo za finance in občinskemu svetu v obravnavo in sprejem vsebuje naslednje dokumente:

- Predlog zaključnega računa proračuna Občine Mirna Peč za leto 2015;
- Računovodsko in poslovno poročilo za leto 2015 z obrazložitvijo podatkov iz bilance stanja;
- Realizacijo bilance prihodkov in odhodkov splošnega dela proračuna za leto 2015;
- Obrazložitve realizacije bilance prihodkov in odhodkov splošnega dela in odstopanj;
- Realizacijo porabe namenskih prihodkov občine in rezervnega sklada občine;
- Realizacijo finančnega načrta posebnega dela proračuna za leto 2015;
- Obrazložitve finančnega načrta posebnega dela proračuna za leto 2015;
- Realizacijo Načrta razvojnih programov občine za leto 2015;
- Obrazložitev realizacije letnega načrta pridobivanja in razpolaganja z nepremičnim premoženjem občine;
- Sklepe o prerazporeditvi proračunskih sredstev v skladu s 14. in 16. členom Odloka o proračunu Občine Mirna Peč za leto 2015;
- Obrazložitve upravljanja likvidnostnega sistema EZR občine
- Realizacijo kadrovskega načrta občine
- Poslovno poročilo posrednega proračunskega uporabnika občine - OŠ Mirna Peč.

Predsednik odbora je predstavnike občine povabil, da ga predstavijo, prejeto gradivo pa so si člani odbora že pregledali.

Direktorica Sonja Klemenc Križan je povedala, da se zaključni račun proračuna 2015 sicer odraža v nižji prihodkovni in odhodkovni realizaciji, a razlogi za to so znani. Z zadnjim rebalansom smo proračun morali uravnotežiti, prihodki so bili načrtovani optimistično. Niso pa

bili vsi razlogi za nižjo realizacijo na naši strani, saj pogoji s strani države za težko pričakovan pričetek izvajanja projekta »Oskrba s pitno vodo Suha krajina« niso bili izpolnjeni, v proračunu pa smo imeli načrtovane odhodke in ustrezno sofinanciranje v ta namen. Podobno je s pričetkom gradnje športne dvorane, ki se je zaradi zamika v dinamiki sofinanciranja projekta s strani države oz. pristojnega ministrstva (MIZŠ) premaknila v prihodnje leto (2016). Kljub vsemu je bilo v preteklem letu veliko narejenega in glede na razpoložljiv obseg prihodkov tudi plačanega.

V letu 2015 je bil v proračun vključen in tudi poplačan celotni obseg prevzetih obveznosti po zaključnem računu 2014 v skupnem obsegu 1,1 mio EUR, od tega obveznosti do dobaviteljev cca. 700.000 EUR, do uporabnikov EKN pa 262.800 EUR:

- obveznosti za financiranje izgradnje lokalne javne infrastrukture ob priključni cesti z javno razsvetljavo ob šoli, plačana v celoti je bila izvedena povezovalna cesta v TPO Mirna Peč in izgrajeno vaško središče v Šentjuriju (tudi sofinanciranje s strani MGRT v letu 2015!), nadaljevanje izgradnje sekundarnih vodovodov (Hmeljčič in Sv. Ana) ter rekonstrukcija nekaterih odsekov lokalnih cest. Novih investicij praktično nismo začeli, razen manjših rekonstrukcij cest s soudeležbo občanov.

Vladimira Fabjan Barbo, v.s. za proračun in finance je povedala, da zaključni račun predstavlja realizacijo zadnje sprejetega popravka proračuna za leto 2015 - rebalansa proračuna iz meseca septembra, po katerem pa so nastale spremembe zaradi nižje realizacije nekaterih načrtovanih prihodkov, kar so je nato odražalo tudi v nižji realizaciji odhodkov. Vse to smo v največji možni meri upoštevali že pri jesenski pripravi sprememb proračunov 2015 in 2016 in v proračuna vnesli pričete projekte in nedokončane projekte, pa tudi večino že planiranih investicij iz preteklih let.

V nadaljevanju je Vladimira Fabjan Barbo predstavila bistvene sestavine in vsebino zaključnega računa, odstopanja glede na veljavni proračun v splošnem in posebnem delu proračuna, ki so podrobno obrazloženi v poročilu in priloženih tabelah o realizaciji proračuna za leto 2015 (po ekonomski in funkcionalni klasifikaciji).

Spremembe v realizaciji zadnje sprejetega proračuna so v obrazložitvah zaključnega računa tudi podrobneje predstavljene, ravno tako so bile spremembe obrazložene pri sprejemanju 1. Rebalansa proračuna za leto 2016.

Prihodki zaključnega računa proračuna so bili realizirani v višini 2.652.288,42 EUR oz. 75,7 %, odhodki pa 2.499.316,37 EUR oz. 73,6 % glede na veljavni proračun. Približno 26% vseh realiziranih odhodkov preteklega leta je bilo namenjenih za investicije. Skupni proračunski presežek po vseh treh bilancah (realizirana so bila odplačila dolgoročnih kreditov v višini 102.938,62 EUR v računu financiranja) je znašal 50.033,43 EUR. Konec leta je občina razpolagala s sredstvi na računih v višini 35.912,04 EUR, ki so se prenesla v proračun leta 2016 za pokrivanje prevzetih obveznosti.

Da bo realizacija zaključnega računa proračuna 2015 nižja od sprejetega oz. veljavnega proračuna iz meseca septembra je bilo znano že tekom spremljanja izvrševanja proračuna. Informacije o tem so bila podane na sejah občinskega sveta in še posebej ob sprejemanju 1. Rebalansa proračuna za leto 2016, ko je bilo pojasnjeno, da so vse nedokončane investicije ter vse prevzete, a še neplačane obveznosti iz preteklega leta prioritarno vključene v spremembo proračuna 2016. Proračun je bilo med letom težko balansirati, kar pove tudi veliko število prerazporeditev v veljavnem proračunu. Vloženo je bilo veliko truda, da so bile obveznosti kljub vsem dejstvom uspešno poravnane. Veliko je bilo dogovarjanja z dobavitelji ter uporabe različnih finančnih instrumentov od delnih plačil, asignacij in odstopov terjatev.

Računovodski del zaključnega računa proračuna 2015 je predstavila računovodkinja Mojca Klobučar, ki je povedala:

- bilance na AJ PES so bile oddane do roka, ki ga določa zakon, to je do 28.2.2016;

- večje spremembe iz bilance stanje glede na preteklo leto: dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju v preteklem letu so se v skupnem zmanjšala zaradi amortizacije za 175.297 EUR, terjatve iz naslova dolgoročnih finančnih naložb pa ostale približno na isti ravni (povečanje za 398,36 EUR).
- Prevezete obveznosti iz preteklega leta so skupaj znašale 611.467,90 EUR (preteklo leto 1,1 mio EUR), od tega obveznosti do dobaviteljev cca. 342.815 EUR, do uporabnikov EKN pa 224.155,29 EUR, ostalo so obveznosti do zaposlenih in do 2 javnih delavcev, športne nagrade, prispevek za obvezno zdravstveno zavarovanje oseb brez prejemkov, po avtorskih pogodbah, po podjemnih pogodbah, nadomestila za župana. Zapadle obveznosti do dobaviteljev in proračunskih uporabnikov konec leta so znašale 283.697 EUR. Navedene evidentirane obveznosti vsebujejo vse prejete račune do konca decembra, (tudi z zapadlostjo januarja in februarja 2016), medtem ko v bilanci prihodkov in odhodkov le-te evidentiramo po načelu finančnega toka t.j. plačane realizacije prejemkov in izdatkov v občinski proračun.
- Trenutno stanje neporavnanih zapadlih obveznosti z valuto 31.12.2015 na dan 18.4.2016 znaša 46.991,06 EUR, od tega 10.549,68 EUR znaša 10% zadržek za projekt vodooskrba s pitno vodo Suhe krajine.
- Obseg dolgoročnih finančnih obveznosti, ki izkazujejo obveznosti iz naslova dolgoročnega zadolževanja za investicijo novogradnje šole in vrtca so konec leta z odplačilom zapadlih anuitet znašale 1.589.083 EUR.

Predsednik odbora se je zahvalil za izčrpna pojasnila in predložena gradiva in ugotovil, da zaključni račun izkazuje nižjo realizacijo glede na sprejeti oz. veljavni proračun iz meseca septembra, a razlogi za to so bili pojasnjeni in pravzaprav že znani tekom spremljanja izvrševanja proračuna. Da je bilo proračun med letom težko balansirati svoje pove tudi veliko število prerazporeditev v veljavnem proračunu. Ob vsem tem lahko le pohvali župana in občinsko upravo za ves trud, da so bile obveznosti kljub vsem dejstvom uspešno poravnane brez večjih zapletov in da ni prihajalo do tožb, izvršb in sporov z izvajalci. Predsednik odbora je predstavnike občinske uprave vprašal ali je zaradi kasnitev pri poravnavanju obveznosti izven zakonskega 30-dnevnega plačilnega roka prišlo do zamudnih obresti in s strani direktorice dobil negativni odgovor.

Župan je dodal, da je bilo pri poravnavanju obveznosti resnično vložena veliko truda in dogovarjanja z dobavitelji ter uporabi različnih finančnih instrumentov od delnih plačil, asignacij in odstopov terjatev, ki jih dogovarjajo upniki. Ne glede na težko situacijo (op.: neplačane zapadle obveznosti) je občina do poslovnih partnerjev korektna, odkrita ter poštena in vse dogovorjene obveznosti tudi izpolnjuje. Kot že večkrat, je na tem mestu še enkrat povedal, da bo ne glede na velika pričakovanja, občina najprej poravnala stare prevzete obveznosti. Zavedamo se, da bo zaradi v tekočem letu začelih investicijah (pričetek gradnje športne dvorane in nadaljevanje izgradnja vodovodne infrastrukture SH vodovod) v prihodnjih letih zelo težko balansirati proračun in ga izvrševati, da ne bo prihajalo do večjih likvidnostnih težav, a pridobljene dosedanje izkušnje nam bodo v pomoč tudi v prihajajočih letih.

Župan Andrej Kastelic in direktorica občinske uprave sta podala še nekaj aktualnih informacij glede nadaljevanja projekta Oskrbe s pitno vodo Suhe Krajine in pričetka izgradnje športne dvorane, ki je predvidena v poletnih mesecih. Ker bomo za financiranje izgradnje dvorane zalagati znatna lastna sredstva, že sedaj v ta namen dajemo na stran določena finančna sredstva. Nadaljnje investicijske aktivnosti občine so glede na zmanjševanje prihodkov s strani države vezane na realizacijo lastnih prihodkov iz naslova prejetih komunalnih prispevkov novih investitorjev v IC Dolenja vas.

Predsednik odbora J. Muhič je predstavnik občine še povprašal ali ima občinska uprava kakšen plan glede poravnavanja ugotovljenih obveznosti po zaključnem računu 2015 in kakšen.

Direktorica Sonja Klemenc Križan je pojasnila, da stanje teh obveznosti na današnji dan znaša 46.991,06 EUR, nanašajo pa se na subvencije občanom in kmetom po razpisih ter dotacije društvom. Občina bo glede na prejete prihodke prednostno poravnavala dotacije domačih društvom (do konca junija) in nato še odobrene subvencije po razpisih.

Ob tem je direktorica še izpostavila, da znaša letno sofinanciranje dejavnosti OŠ Toneta Pavčka približno 0,5 mio EUR, kar je za občino velik izdatek, ki pa ga pokrivamo tekoče in to nameravamo realizirati tudi v bodoče, da ne bi prihajalo do težav pri izvajanju dejavnosti v šoli in vrtcu. Župan in direktorica še povesta, da je do zamud začelo prihajati pri zaključevanju največje investicije občine do sedaj – torej ob dokončanju izgradnje nove šole in vrtca v letu 2012. Pokrivanje visokih lastnih sredstev te največje investicije občine se je nato poznalo v vseh proračunskih letih, ki so sledila.

Člani NO na prejeto gradivo in na podana pojasnila niso podali pripomb, pripravljeno gradivo zaključnega računa proračuna občine Mirna Peč za leto 2015 pa po njihovem mnenju odraža dejansko realizacijo proračuna ter je pripravljeno pregledno in izčrpno. Ravno tako priloženo poslovno poročilo OŠ Mirna Peč za leto 2015.

### **Sklepna ugotovitev in mnenje:**

- *Nadzorni odbor ugotavlja, da bilo izvrševanje proračuna občine Mirna Peč v letu 2015 pravilno, saj izkazuje podatke o dejansko realiziranem proračunu. NO ni ugotovil nepravilnosti, ki bi bile v nasprotju z zakonodajo, ki ureja to področje, posamezne pripombe pa so bile podane že v letu 2015 ob izvedenih nadzorih.*
- *Zaključni račun proračuna Občine Mirna Peč za leto 2015 je izdelan v skladu z 10. členom Zakona o javnih financah oz. veljavnimi računovodskimi standardi. Iz njega je jasno razvidno:*
  - *kdo je porabil proračunska sredstva*
  - *kako jih je porabil oz. kaj se je plačevalo iz javnih sredstev*
  - *zakaj so se porabila javna sredstva.*
- *NO podpira sprejem Odloka o zaključnem računu proračuna Občine Mirna Peč za leto 2015*

### **Priporočila:**

- NO je glede na ugotovitve občinskemu svetu Občine Mirna Peč priporočal, da sprejme Zaključni račun proračuna Občine Mirna Peč za leto 2015.

### **2.1.2. Polletno poročilo o izvrševanju proračuna Občine Mirna Peč za 1-6/2016**

Po določilih 63. člena Zakona o javnih financah (Ur. l. RS, št. 11/2011-UPB4, 110/2011-ZDIU12) mora župan poročati občinskemu svetu o izvrševanju proračuna v prvem polletju tekočega leta. Poročilo je bilo občinskemu svetu in predsedniku nadzornega odbora posredovano z elektronsko pošto dne 27.7.2016.

Poročilo vsebuje:

- poročilo o realizaciji prejemkov, izdatkov, presežku ali primanjkljaju, zadolževanju in oceno realizacije do konca leta;
- podatke o vključitvi novih obveznosti v proračun, prenosu namenskih sredstev iz proračuna preteklega leta, plačilu neporavnanih obveznosti iz preteklih let, prerazporejanju proračunskih sredstev, spremembi neposrednih uporabnikov med letom, uporabi sredstev proračunske rezerve, izdanih in unovčenih poroštev ter izterjanih regresnih zahtevkov iz naslova porošstva;
- razlago glavnih odstopanj v primerjavi s prejetim proračunom;
- predlog potrebnih ukrepov.



## 2.2. Individualni nadzori

V letu 2016 smo člani nadzornega odbora izvedli 5 individualnih nadzorov, ki so jih izvajali v mesecih v obdobju od junija do oktobra.

**A) V prvem delu navajamo izvajalce in vsebino individualnih nadzorov, sklepne ugotovitve in predlagana priporočila.**

**B) V drugem delu pa navajamo podrobnejši vsebinske opise individualnih nadzorov.**

### **A) IZVAJALEC NADZORA, VSEBINA NADZORA, SKLEPNE UGOTOVITVE, PREDLAGANA PRIPOROČILA**

---

#### ***2.2.1 Nadzor nad porabo proračunskih sredstev Občine Mirna Peč v letu 2015 iz področja proračunske porabe 15 – Varovanje okolja in naravne dediščine, glavni podprogram 1502 Zmanjševanje onesnaževanja, kontrole in nadzor, podprogram 15029001 Zbiranje in ravnanje z odpadki, proračunska postavka 15004 Sofinanciranje izgradnje regijskega centra za ravnanje z odpadki.***

- *Izvajalec nadzora:* Jože Muhič, predsednik NO
- *Vsebina nadzora:* Preveritev vsebine (katere obveznosti je Občina Mirna Peč iz tega naslova prevzemala in plačevala), način in smotrnost porabe predmetnih proračunskih sredstev v letu 2015.
- *Sklepne ugotovitve in mnenje:* Glede na to, da je predmet individualnega nadzora le poraba proračunskih sredstev občine Mirna Peč za to področje, nadzornik ugotavlja, da so bila porabljena proračunska sredstva v letu 2015 za to področje znatno nižja od planiranih in so bila plačana skladno z veljavnimi dogovori oz. akti, ki pravno urejajo to področje. Prav zaradi tega se ne more zaključiti, da se ni ravnalo gospodarno oz. smotrno pri porabi tega denarja.
- *Predlagana priporočila:* Nadzornik predlaga, da se v bodoče pri takih skupnih projektih občin še bolj pazljivo pristopi k projektom in da se pred pristopom preverijo še temeljiteje vsi možni riziki oz. eventualne rezervne možnosti znotraj same Občine Mirna Peč.

---

#### ***2.2.2 Nadzor nad porabo proračunskih sredstev Občine Mirna Peč v letu 2015 iz področja proračunske porabe 07 – Obramba in ukrepi ob izrednih razmerah, glavni podprogram 0703 Varstvo pred naravnim in drugimi nesrečami, podprogram 07039002 Delovanje sistema za zaščito, reševanje in pomoč, proračunska postavka 07004 Dejavnost gasilskih društev.***

- *Izvajalka nadzora:* Renata Progar Zupan
- *Vsebina nadzora:* Preveritev obsega sofinanciranja domačih gasilskih društev, postopkov določitve sredstev za njihovo delovanje ter pravilnosti in zakonitosti porabe predmetnih sredstev v letu 2015.
- *Sklepne ugotovitve in mnenje:* Nadzornica ugotavlja, da je bilo sofinanciranje gasilskih društev občine Mirna peč izveden v skladu s planom/sredstvi s katerimi je občina razpolagala. Nadzornica ni ugotovila nobenih nepravilnosti, ki bi bile v nasprotju z zakonodajo. Proračunska sredstva so bila porabljena pravilno.
- *Predlagana priporočila:* /.

---

#### ***2.2.3 Nadzor nad porabo proračunskih sredstev Občine Mirna Peč v letu 2015 iz področja proračunske porabe 19 - Izobraževanje, glavni podprogram 1906 pomoči šolajočim, podprogram 19069001 pomoči v osnovnem šolstvu, proračunska postavka 19022 Regresiranje prevozov osnovnošolskih učencev iz kraja bivanja v šolo in nazaj.***

- *Izvajalka nadzora:* Gregor Rus
- *Vsebina nadzora:* Preveritev načina regresiranja prevozov osnovnošolskih učencev oz. izbire izvajalcev ter pravilnosti in zakonitosti porabe predmetnih sredstev v letu 2015.
- *Sklepne ugotovitve in mnenje:* Nadzornik ugotavlja, da je bilo izvrševanje proračuna Občine Mirna Peč v letu 2015 za postavko 19022 - Regresiranje prevozov osnovnošolskih učencev iz kraja bivanja v šolo in nazaj pravilno, saj izkazuje podatke o dejansko realiziranem proračunu in ima vse pravilne podlage. Nepravilnosti, ki bi kazale na nesmotrnost porabe oz. bi bile v nasprotju z zakonodajo, ki ureja to področje, niso bile ugotovljene. Proračunska sredstva so bila porabljena smotno.
- *Predlagana priporočila:* Nadzornik ugotavlja, da Občina pravilno pristopa k javnemu naročanju storitev Regresirani prevozi in da je pri tem stroškovno zelo uspešna – daleč najnižjo ceno te storitve glede na sosednje občine.  
Občina kot plačnik storitve ne prejme letnega poročila tako s strani izvajalca kot tudi ne s strani uporabnika, tj. Šole, glede izvedenih storitev, tj. kakovost, zadovoljstvo, pripombe izvajalca do Šole (npr. obnašanja otrok v času vožnje, morebitne škode na prevoznih sredstvih, težave pri izvajanju prevozov – lokalne poti itd.), pripombe Šole do izvajalca prevozov (npr. obnašanja voznikov v času vožnje, obnašanje voznikov do otrok, morebitne pripombe staršev na prevoze oz. prevoznika itd.). Res je, da ta obveznost ni zapisana v osnovni pogodbi kot tudi ne v aneksih, vendar nekako naravno je, da se ob vsaki končani storitvi poda poročilo o kakovosti opravljene storitve. V konkretnem primeru pa je še bolj pomembno, ker gre za javna sredstva.

---

**2.2.4 Nadzor nad porabo proračunskih sredstev Občine Mirna Peč v letu 2015 iz področja proračunske porabe 16 – Prostorsko planiranje in stanovanjsko komunalna dejavnost, glavni podprogram 1605 Spodbujanje stanovanjske gradnje, podprogram 16059001 Spodbujanje stanovanjske gradnje, proračunski postavki 16035 OPPN stanovanjske cone »Pod Postajo« in 16053 Urejanje javne komunalne infrastrukture v stanov. conih »Češenska hosta«.**

- *izvajalec nadzora:* Gregor Kovačič
  - *vsebina nadzora:* Preveritev postopkov in aktivnosti, ki jih občina vodi za doseg tega cilja ter pravilnosti in zakonitosti porabe predmetnih sredstev v letu 2015.
  - *sklepne ugotovitve in mnenje:* Nadzornik ugotavlja, da je bilo izvrševanje proračuna občine Mirna Peč v letu 2015 za nadzorovano področje pravilno, saj izkazuje podatke o dejansko realiziranem proračunu. Nadzornik ni ugotovil takšnih nepravilnosti, ki bi kazale na nesmotrnost porabe oziroma bi bile v nasprotju z zakonodajo, ki ureja to področje.
  - *predlagana priporočila:* Glede na to, da je postopek komasacije stanovanjske cone »Češenska hosta« trenutno zastal in ni mogoče pričakovati nadaljevanja postopka dokler ne bo pravnomočno rešen spor med pravnima strankama, ki se vodi pred Okrožnim sodiščem v Novem mestu, se izda priporočilo, da občina Mirna Peč na Okrožno sodišče v Novem mestu pošlje urgenco oziroma dopis, s katerim sodišče seznaniti z dejstvom, da zaradi predmetnega spora stoji postopek komasacije ter prosi sodišče za prednostno obravnavo zadeve, tako da bo mogoče čim prej nadaljevati s postopkom komasacije, ker to vprašanje za občino predstavlja pomemben ukrep reševanja stanovanjske problematike. Prav tako se priporoči, da se, ne glede na zastoj postopka zaradi prej omenjenega spora, prednostno uredi odprto vprašanje glede soglasja lastnice manjše nepremičnine, ker lahko sčasoma pride do novih zapletov (npr. da gospa umre in nepremičnino deduje več dedičev, kar bi še otežilo reševanje problema), razloga za čakanje pa ni videti. V času, ko zaradi že omenjenih razlogov, komasacije stanovanjske cone »Češenska hosta« ni mogoče nadaljevati, se izda priporočilo, da občina nadaljuje z zbiranjem soglasij za pogodbeno komasacijo v stanovanjski coni »Pod Postajo«. Glede na zagotovila občine so taki postopki že v teku.
-

**2.2.5 Nadzor nad porabo proračunskih sredstev Občine Mirna Peč v letu 2015 iz področja proračunske porabe 18 – Kultura, šport in nevladne organizacije, glavni podprogram 1803 Programi v kulturi, podprogram 180329004 Mediji in avdiovizualna kultura, proračunska postavka 18009 Izdajanje občinskega glasila – Glasilo občine Mirna Peč.**

- *izvajalec nadzora:* Saša Štravs Smolič
- *vsebina nadzora:* Preveritev vrst nastalih stroškov, pravne podlage in način oddaje del ter pravilnosti in zakonitosti porabe predmetnih sredstev v letu 2015.
- *sklepne ugotovitve in mnenje:* Nadzornica ugotavlja, da je bilo izvrševanje proračuna Občine Mirna Peč v letu 2015 pravilno. Nadzornica ni ugotovila nobenih nepravilnosti, ki bi bile v nasprotju z zakonodajo. Proračunska sredstva so bila porabljenaa pravilno..
- *predlagana priporočila:* Tudi v prihodnje naj se izdaja časopisa – Glasilo Občine Mirna Peč izvede z minimalnimi stroški.

**B) PODROBNEJŠI VSEBINSKI OPIS POSAMEZNIH INDIVIDUALNIH NADZOROV**

---

**Vsebinski opis individualnega nadzora člana in predsednika NO, g. Jožeta Muhiča k točki 2.2.1:**

---

**POTEK NADZORA IN UGOTOVITVE:**

V skladu z občinskimi akti in zakonodajo, navedena v alineji Pravne podlage, g. Andrej Kastelic predstavil celotni postopek dela.

Skladno s proračunom za leto 2015, rebalansom proračuna in zaključnega računa proračuna občine Mirna Peč za leto 2015 so bila v letu 2015 od planiranih 34.882,00 EUR porabljenaa za nadzorovano področje proračunska sredstva v višini 6.514,46 EUR, kar je tudi jasno razvidno iz pregledane dokumentacije.

Po uspešnem zaključku projekta CEROD 1 se je pričela 2. faza projekta MBO (kratica pomeni: mehansko biološka obdelava).

Kljub temu, da je Občina Krško že ob pripravi projekta menila, da je ta dvakratno predimenzioniran, je preko Kostak-a v tistem času realizirala svoj obrat za obdelavo odpadkov. S tem se je zmanjšala predvidena količina obdelave odpadkov na CEROD 2 iz 55.000 ton/leto na 41.000 ton/leto odpadkov.

MO Novo mesto je kot nosilna občina investicije, pripravila akt o sofinanciranju CEROD 2 (inf.: z aneksom št. 4 za 15 občin vključenih v osnovno pogodbo izvedbe CEROD-a).

Pripravila je tudi razpisno dokumentacijo za izgradnjo (op.: izgradnja je bila planirana po rumeni knjigi) in tudi sklenila pogodbo o sofinanciranju z ministrstvom za ta projekt.

Sam postopek se je močno zavlekel, saj sta s svojimi pritožbami Kostak in civilna iniciativa iz Šentjerneja onemogočila pravočasno pridobitev okoljevarstvenega dovoljenja oziroma samega gradbenega dovoljenja.

V začetku leta 2015 so občine sopodpisnice opredelile 14. dnevni rok za pridobitev gradbenega in okoljevarstvenega dovoljenja, kot maksimalnega roka, v katerem je bilo še mogoče pričakovati zaključitev projekta v kohezijskem obdobju in s tem sofinanciranje projekta s pomočjo kohezijskih evropskih sredstev.

Ker niso bili izpolnjeni ti pogoji, t.j. pridobljeno gradbeno dovoljenje, je bila v maju 2015 pogodba za izgradnjo CEROD 2 z izvajalcem prekinjena.

Delež naše občine pri sofinanciranju tega projekta je bil 0,84 % .

V tem času so izvajalci že pričeli z pripravami in že imeli kar precej stroškov. (npr. preko 1 mio evro).

Tožba je v teku. Če bo tožečim strankam v postopku uspelo na sodišču dokazati svoj prav, bo nosila pripadajoči, še neplačani delež stroškov, tudi Občina Mirna Peč.

Po propadlem projektu CEROD 2, ki naj bi bil tudi preobsežno zastavljen, se sedaj nadaljujejo pogovori za izgradnjo CEROD 3, v zmanjšani kapaciteti. Sedaj pri tem projektu sodeluje 9 občin.

Odnosi so v družbi CEROD regulirani z družbeno pogodbo.

Odločanje poteka v medsebojnem sodelovanju z vsemi vključenimi župani, skupščino družabnikov in potrjevanje odločitev na občinskih svetih posamezni občin udeleženk.

Dokument lokalne samouprave je med drugim tudi Odlok o zbiranju in odlaganju komunalnih odpadkov.

## **VIRI FINANCIRANJA**

Ker so predmet tega individualnega nadzora Proračunska sredstva Občine Mirna Peč za leto 2015, se v tem primeru ugotavlja smotrnost porabe le teh proračunskih sredstev.

Stroški, ki so nastali pri projektiranju CEROD 2 v letu 2014, je občina Mirna Peč plačala v letu 2015 in to brez zamudnih obresti.

Po starem postopku so bili plačani trije računu in v elektronski obliki zadnji trije računi. Postopek plačevanja, odobritve plačil in izvršitev plačil je bil v obeh primerih spoštovan.

**Sklepna ugotovitev in mnenje je že navedena pod točko 2.2.1.**

**Priporočila so navedena že pod točko 2.2.1.**

---

**Vsebinski opis individualnega nadzora članice NO ga. Renate Progar Zupan k točki 2.2.2:**

---

### **POTEK NADZORA IN UGOTOVITVE:**

V skladu z občinskimi akti in zakonodajo, navedena v alineji Pravne podlage, ga. Nataša Rupnik predstavila celotni postopek dela.

Med Občino Mirna Peč, Gasilsko zvezo Novo mesto in prostovoljnimi gasilskimi društvi, ki delujejo na področju Mirne Peči (PGD Mirna Peč, PGD Globodol, PGD Hmeljčič in PGD Jablan) je bila sklenjena pogodba o opravljanju javne gasilske službe. S pogodbo stranke urejajo izvajanje vsebine javne gasilske službe, organizacijo le te, višino in namen sredstev za opravljanje javne gasilske službe, način nadzora nad porabo sredstev ter nadzora na izvajanje javne gasilske službe.

Višina sredstev za izvajanje nalog gasilskih društev se vsako leto določi z Aneksom k osnovni pogodbi. V primeru izvajanj večjih intervencij v okviru javne gasilske službe, se lahko dodelijo dodatna finančna sredstva kot stroški intervencij.

V februarju leta 2015 je bil sklenjen Aneks in so bila predvidena naslednja sredstva:

1. za redne stroške javne gasilske službe - 8.086,58 eur,
2. za ostale dejavnosti društev - 3.162,00 eur.

Z aneksom je bilo dogovorjeno, da bo sredstva občina nakazala do konca leta 2015 oz. do 30. 06. 2016.

## **VIRI FINANCIRANJA**

Ker so predmet tega individualnega nadzora Proračunska sredstva Občine Mirna Peč za leto 2015, se ugotavlja pravilnost porabe teh sredstev.

V letu 2015 je občina najprej poravnala svoje obveznosti, ki jih je imela še iz preteklega leta (v skladu s sklenjenim aneksom iz leta 2014), potem pa je poravnala svoje obveznosti iz tekočega leta. Del obveznosti je poravnala še v letu 2016 (do konca junija).

Iz pregledane dokumentacije in po dopisovanju z ga. Klobučar so bila do konca junija 2016 poravnana vse obveznosti do gasilskih društev.

**Sklepne ugotovitve in mnenje** so že navedeni pod točko 2.2.2.

**Priporočila** so navedena že pod točko 2.2.2.

---

### **Vsebinski opis individualnega nadzora člana NO g. Gregorja Rusa k točki 2.2.3:**

---

#### **POTEK NADZORA IN UGOTOVITVE:**

Na začetku je predstavnica nadzorovane osebe ga. Nataša Rupnik (v nadaljevanju: Sogovornik) predstavila postopek izvedbe javnega naročila 'Regresiranje prevozov osnovnošolskih učencev iz kraja bivanja v šolo in nazaj' (v nadaljevanju: Regresirani prevozi) ter obveznosti, dolžnosti in pravice iz javnega naročila in realizacijo proračunske postavke. Na postavljena vprašanja je odgovarjala ga. Nataša Rupnik.

#### **PREDMET NADZORA**

Naloga nadzornika je, da ugotovi ali je proračunska postavka pravilno izkazana in ali ima pravne podlage v izkazanih zneskih, za katere je Občina porabila občinska sredstva. Tako so predmet nadzora plačani zneski iz naslova Regresiranih prevozov v letu 2015. Nadzornik se je osredotočil na aneksa za šolsko leti 2014/2015 in 2015/2016, katerih osnova je osnovna pogodba, ki je bila podpisana 30.1.2013.

#### **VIRI FINANCIRANJA**

Postavka v proračunu 19022 - Regresiranje prevozov osnovnošolskih učencev iz kraja bivanja v šolo in nazaj v letu 2015, se financira iz prilivov, ki prihajajo na občino v skladu z zakonodajo, ki ureja financiranje lokalne samouprave in ostalih prilivov v občinsko blagajno.

#### **POSTOPEK IZVEDBE JAVNEGA NAROČILA**

Občina je 30.1.2013 podpisala pogodbo za storitev Regresiranih prevozov s podjetjem Integral Voznik d.o.o., Novo mesto, ki je bil najugodnejši ponudnik – edino merilo je bila cena. Po samem razpisu je sicer bil cenovno najugodnejši ponudnik Eurotour d.o.o., a ni izpolnjeval vseh pogojev – zagotavljanje ustreznih nadomestnih vozil. Zato je Integral Voznik d.o.o., Novo mesto zahteval revizijo javnega naročila in v tem postopku tudi uspel.

Javno naročilo se izvede za 3 leta, z možnostjo podaljšanja za 3-krat po eno leto.

Ugotovitve:

Postopek javnega naročila je bil izpeljan pravilno, aneksi za dodatna leta so podpisani pravilno.

#### **PREGLED POSAMEZNIH POSTAVK IN PODPORNE DOKUMENTACIJE**

Predmet pregleda sta bila aneksa št. 2 za šolsko leto 2014/2015 in aneks št. 3 za šolsko leto 2015/2016. Po teh aneksih je bil prevoznik še vedno isti, določbe osnovne pogodbe se niso

spremenile, na novo se je definirala le cena za prevožen kilometer – za aneks št. 2 velja cena 2,17 eur/km, za aneks št. 3 pa velja cena 2,2119 eur/km.

Cene iz pogodbe so zelo ugodne, ker Občina teži k gospodarni pripravi šolske poti, ki jo prevozi izvajalec storitve Regresirani prevozi – tako optimalna prevožena pot, kot tudi za pravo izbiro veličine prevozih sredstev.

Občina mora zagotoviti šolske prevoze in jih plačati, sama organizacija prevozov pa je v domeni odgovornih Osnovne šole Toneta Pavčka Mirna Peč (v nadaljevanju: Šola).

Strokovna skupina Občine in Šole skupaj določita postajališča (vstopne in izstopne postaje) za šolarje in izvajalca prevozov, ter o tem izdajo ustrezen dokument.

Občina redno izvaja pregled gibanja cen šolskih prevozov v drugih občinah in vedno znova ugotavlja, da so dosežene cene najnižje; ponekod tudi preko 5 eur/km, najvišja cena pa je kar 8 eur/km. Ta pregled je zelo pomemben iz naslova t.i. 'dumping' cen – Zakon o javnem naročanju določa kako izračunati ali gre za 'dumping' ceno – to je cena, s katero ponudnik ne more pokriti stroškov izvajanja storitve.

**Sklepne ugotovitve in mnenje so že navedeni pod točko 2.2.3.**

**Priporočila so navedena že pod točko 2.2.3.**

---

## **Vsebinski opis individualnega nadzora člana g. Gregorja Kovačiča k točki 2.2.4:**

---

### **POTEK NADZORA IN UGOTOVITVE:**

V skladu z zakonodajo, ki je navedena zgoraj (Pravna podlaga), sta ga. Sonja Klemenc Križan in ga. Irena Jerič predstavili delovanje občine na področju spodbujanja stanovanjske gradnje. OPPN za ureditev stanovanjske cone »Pod Postajo« in stanovanjske cone »Češenska hosta« je bil sprejet leta 2009. V zvezi s stanovanjsko cono »Češenska hosta« je v letu 2014 večina lastnikov podala soglasje za ureditev stanovanjske cone preko postopka pogodbene komasacije. Postopek je bil pripeljan skoraj do sklepne faze, ko je občina ugotovila, da glede pomembnega dela nepremičnin v stanovanjski coni obstaja spor glede lastništva med dvema lastnikoma, zato je prišlo do zastoja v postopku komasacije. Spor med omenjenima se trenutno rešuje pred Okrožnim sodiščem v Novem mestu. Pred pravnomočno rešitvijo spora ni mogoče oziroma ne bi bilo smotno nadaljevati postopka komasacije. Ureditev ostalih delov stanovanjske cone z izjemo spornih nepremičnin ne bi bila smotna, zato občina čaka na rešitev spora. Sicer tudi ena izmed manjših lastnic ni podala soglasja za komasacijo, vendar občina glede tega ne pričakuje večjih zapletov, saj so ostali lastniki ponudili, da odkupijo predmetno nepremičnino.

Glede stanovanjske cone »Pod Postajo« lastniki zemljišč do sedaj niso izrazili večjega zanimanja za ureditev območja stanovanjske cone s komasacijo, zato namerava občina v nadaljevanju sklicati nov sestanek, kjer bi lastnike skušali prepričati, da pristopijo k ureditvi območja s pogodbeno komasacijo.

### **VIRI FINANCIRANJA**

Skladno s proračunom za leto 2015, rebalansi proračuna in zaključnega računa proračuna občine Mirna Peč za leto 2015 so bila v letu 2015 od planiranih 32.000,00 EUR porabljena za nadzorovano področje lastna proračunska sredstva v višini 11.131,04 EUR, kar je tudi jasno razvidno iz pregledane dokumentacije.

To je razvidno tudi v zaključnega računa proračuna občine Mirna Peč za leto 2015 in sicer iz področja proračunske porabe 16 – Prostorsko planiranje in stanovanjsko komunalna dejavnost, glavni podprogram 1605 Spodbujanje stanovanjske gradnje, podprogram 16059001 Spodbujanje stanovanjske gradnje, proračunski postavki 16035 OPPN stanovanjske cone »Pod Postajo« in 16053 Urejanje javne komunalne infrastrukture v stanovanjski coni »Češenska hosta«.

### **OBRAZLOŽITEV NAMENA PORABE SREDSTEV**

Sredstva so bila namenjena za plačilo elaborata in elaborata oboda meje v stanovanjski coni »Češenska hosta«.

### **IZPLAČILO SREDSTEV**

Konkretno vodenje postopka izplačila sredstev za opravljene storitve je bilo preverjeno z izplačilom sredstev izvajalcem storitev. Ugotovljeno je bilo, da je bil postopek spoštovan ter da so vsi računi poravnani.

**Sklepne ugotovitve in mnenje so že navedeni pod točko 2.2.4.**

**Priporočila so navedena že pod točko 2.2.4.**

---

### **Vsebinski opis individualnega nadzora članice NO ga. Saše Štravs Smolič k točki 2.2.5:**

---

#### **POTEK NADZORA IN UGOTOVITVE:**

V skladu z občinskimi akti in zakonodajo, navedena v alineji Pravne podlage, je ga. Nataša Rupnik predstavila postopek dela.

Na podlagi Odloka o proračunu Občine Mirna Peč in Zakona o javnih financah je bilo na proračunski postavki veljavni proračun namenjeno 10.600,00 EUR. S 1. rebalansom septembra 2015 se je postavka povečala na 12.719,00 EUR. Na koncu leta plan ni bil v celoti porabljen oz. realiziran. Realiziranih je bilo 12.456,04 EUR.

Pregledala sem:

konto: 40200304 – Časopisi - glasilo Občine Mirna Peč. Kjer je bil del zneska v višini 972,34 prenesen v izplačilo v leto 2015 iz leta 2014 in pa trije zneski v skupni višini 2.489,52 EUR, ki so bili plačani v letu 2015.

Za tiskanje občinskega glasila - Glasilo Občine Mirna Peč je bil narejen javni razpis na podlagi katerega je bila izbrana Tiskarna Jordan iz Krškega.

konto: 40290101 – Avtorski honorarji-izd. prispevkov za medije. Znesek v višini 3.299,12 EUR je bil porabljen za uredniško obdelavo časopisa preko avtorskih pogodb.

Konto: 40290301 – Plačila za delo preko študentskega servisa. Znesek je bil namenjen oblikovanju besedila, katerega je pripravljala odgovorna urednica glasila v višini 2.897,78 EUR.

konto: 40299963 – Drugi oper. Odh.- izdajanja občinskega časopisa – glasilo Mirne Peči. Za oblikovanje in lektoriranje glasila je bilo namenjen znesek v višini 2.797,28 EUR; od tega je bil znesek v višini 773,71 EUR plačan v letu 2015 za leto 2014; ostali znesek pa je bil poravnani za leto 2015.

Medij Glasilo Občine Mirna Peč je vpisan v razvid medijev Ministrstva za kulturo RS pod številko 169 (odločba 006-392/2002).

Uredniški odbor sestavljajo: Andrej Gašperič, Ladislava Rupena, Nataša Rupnik, Luka Piko, Nežika Režek, Vesna Kastelic, Urška Rapuš.

#### **VIRI FINANCIRANJA**

Proračun Občine Mirna Peč za leto 2015.

**Sklepne ugotovitve in mnenje** so že navedeni pod točko 2.2.5.

**Priporočila** so navedena že pod točko 2.2.5

---

### **3. Predlogi za izboljšave / priporočila**

- Nadzorni odbor ugotavlja, da se priporočila, ki jih v okviru svojih nadzorov podajajo nadzorniki, v večini primerov realizirajo.
- Priporočila pripomorejo k še bolj natančnemu in transparentnemu poslovanju občine in občinske uprave.