



Na podlagi 41. in 49. člena Statuta občine Mirna Peč je Nadzorni odbor občine Mirna Peč na svoji 13. seji, dne 13.3.2018 sprejel

Poročilo o delu Nadzornega odbora Občine Mirna Peč v letu 2017

V Mirni Peči, dne 14.3.2018

Številka: 011-2/2014-135

KAZALO

1. Nadzorni odbor.....	1
1.1 Člani nadzornega odbora.....	1
1.2 Razdelitev področij dela	1
2. Nadzori v letu 2017	2
2.1. Skupinski nadzori in seje.....	3
2.2. Individualni nadzori.....	6
3. Predlogi za izboljšave / priporočila	16

1. Nadzorni odbor

UVODNA BESEDA PREDSEDNIKA NO:

Na osnovi sprejetega načrta dela NO za leto 2017 smo člani nadzornega odbora realizirali v letu 2017 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 2016.

Po zaslugi vseh članom NO, smo uspešno udeležili večino aktivnosti predvidenih v načrtu dela za leto 2017.

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 2017.

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 2017

Nadzorni odbor je v letu 2017 imel tri redne in dve korespondenčni seji. Izvedenih je bilo pet nadzorov, od tega eden skupinski in štirje individualni nadzori.

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 2017 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 2017 porabil 2.449,79 EUR.

2.1. Skupinski nadzori in seje

2.1.1 Pregled Zaključnega računa proračuna Občine Mirna Peč za leto 2016

Nadzor je bil izveden na sedežu občine Mirna Peč in sicer na 10. seji, ki je potekala dne 10. aprila 2017. 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 2.702.079,73 EUR ali 74,8 %, odhodki pa 2.504.282,93 EUR ali 69,8 % glede na veljavni proračun;
- Realizirana so bila odplačila dolgoročnih kreditov v višini 104.083,37 EUR v računu financiranja,
- skupni proračunski presežek po vseh treh bilancah znaša 174.044,24 EUR.

Vsi člani odbora so prejeli celotno gradivo zaključnega računa proračuna občine za leto 2016, kot je bil posredovan na Ministrstvo za finance in občinskemu svetu v obravnavo in sprejem ter vsebuje naslednje dokumente:

Predlog zaključnega računa proračuna Občine Mirna Peč za leto 2016;
Računovodsko in poslovno poročilo za leto 2016 z obrazložitvijo podatkov iz bilance stanja;
Realizacijo bilance prihodkov in odhodkov splošnega dela proračuna za leto 2016;
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 2016;
Obrazložitve finančnega načrta posebnega dela proračuna za leto 2016;
Realizacijo Načrta razvojnih programov občine za leto 2016;
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 2016;
Obrazložitve upravljanja likvidnostnega sistema EZR občine
Realizacijo kadrovskega načrta občine
Poslovno poročilo posrednega proračunskega uporabnika občine - OŠ Mirna Peč.

Predstavniki občinske uprave so pojasnili, da je celotno gradivo zaključnega računa proračuna občine za leto 2016 predlagano občinskemu svetu (in nadzornemu odboru) v obravnavo v enakem obsegu, kot je bilo posredovano na Ministrstvo za finance. 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 2. rebalansa proračuna 2016.

V posebnem delu ZR proračuna 2016 so prikazani podatki za 1. in 2. 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 2. rebalans proračuna 2016.

Zaključni račun proračuna predstavlja realizacijo zadnje sprejetega popravka proračuna za leto 2016 - rebalansa proračuna, po katerem pa so nastale spremembe zaradi izpada nekaterih načrtovanih prihodkov, kar se je nato odražalo tudi v nižji realizaciji odhodkov. Vse to smo v največji možni meri upoštevali že pri pripravi sprememb proračuna in pri pripravi dvoletnega proračuna 2017 in 2018. Spremembe v realizaciji zadnje sprejetega proračuna so v

obrazložitvah zaključnega računa tudi podrobneje predstavljene, ravno tako so bile spremembe obrazložene pri sprejemanju rebalansov proračuna za leto 2016.

Prihodki zaključnega računa proračuna so bili realizirani v višini 2.702.079,73 EUR oz. 74,8 %, odhodki pa 2.504.282,93 EUR oz. 61,3 % glede na veljavni proračun. Približno 28% 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 104.083,37 EUR v računu financiranja) je znašal 174.044,24 EUR. Konec leta je občina razpolagala s sredstvi na računih v višini 184.137,89 EUR, ki so se prenesla v proračun leta 2016 za pokrivanje prevzetih obveznosti.

Zaključni račun proračuna 2016 se odraža v nižji prihodkovni in odhodkovni realizaciji, a razlogi za to so znani. 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 proračun tekočega leta. Z zadnjim rebalansom v mesecu septembru smo proračun morali uravnotežiti, prihodki so bili načrtovani optimistično. Proračun je bil med letom balansiran z dvema rebalansom in prerazporeditvami z veljavnem proračunu. Obveznosti so bile uspešno poravnane (brez zamudnih obresti ali težav pri izvajanju obveznih javnih služb, ki jih financira občina).

Kljub nižji realizaciji je bilo v preteklem letu veliko narejenega in glede na razpoložljiv obseg prihodkov tudi plačanega. Občina je tudi v preteklem letu najprej poravnavala stare prevzete obveznosti. V letu 2016 je bil v proračun vključen in tudi poplačan celotni obseg prevzetih obveznosti po zaključnem računu 2015 v skupnem obsegu 611 tisoč EUR.

Izvrševanje proračuna pa je zaznamovalo pričetek izvajanja dveh največjih investicij občine v tem obdobju, to je gradnja športne dvorane (ovrednotena na 1,5 mio EUR, v preteklem letu realizirana v višini 380.000 EUR) in izgradnja vodovodne infrastrukture SH vodovod (ovrednotena na cca 4 mio EUR, v preteklem letu realizirana v višini 80.000 EUR).

Za financiranje izgradnje dvorane in SH vodovoda smo v preteklem letu zalagali lastna sredstva (sofinanciranje s strani države se je preneslo v naslednje leto) in v ta namen tekom leta dajali 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.

Računovodski del zaključnega računa proračuna 2016:

bilance na AJ PES so bile oddane do roka, ki ga določa zakon, to je do 28.2.2017;

večje spremembe iz bilance stanje glede na preteklo leto: dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju v preteklem letu so se v skupnem povečala za 91.702 EUR (povečanje na račun novih nepremičnin, zmanjšanje pri sredstvih, danih v upravljanje – zaradi amortizacije), terjatve iz naslova dolgoročnih finančnih naložb pa ostale približno na isti ravni (povečanje za 452,52 EUR).

Prevzete obveznosti iz preteklega leta so skupaj znašale 518.919 EUR, od tega obveznosti do dobaviteljev cca. 268.701,23 EUR, do uporabnikov EKN pa 209.132,26 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 podjetniških pogodbah, nadomestila za župana. Zapadle obveznosti do dobaviteljev in proračunskih uporabnikov vsebujejo vse prejete račune do konca decembra, (tudi z zapadlostjo januarja in februarja 2017), medtem ko v bilanci prihodkov in odhodkov le-te evidentiramo po načelu finančnega toka t.j. plačane realizacije prejemkov in izdatkov v občinski proračun.

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 1.549.657 EUR.

Župan Andrej Kastelic in direktorica občinske uprave sta podala še nekaj aktualnih informacij glede nadaljevanja projekta Oskrbe s pitno vodo Suhe Krajine ter gradnje in opremljanje športne dvorane, ki je predvidena v poletnih mesecih. Ker za financiranje obeh projektov zalagali tudi znatna lastna sredstva, 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.

Člani NO na prejeto gradivo in na podana pojasnila niso podali pripomb, pripravljeno gradivo zaključnega računa proračuna občine Mirna Peč za leto 2016 pa po njihovem mnenju odraža dejansko realizacijo proračuna ter je pripravljeno pregledno in izčrpno. Ravno tako priloženo poslovno poročilo OŠ Mirna Peč za leto 2016.

Sklepna ugotovitev in mnenje:

- *Nadzorni odbor ugotavlja, da je bilo izvrševanje proračuna občine Mirna Peč v letu 2016 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 2016 ob izvedenih nadzorih.*
- *Zaključni račun proračuna Občine Mirna Peč za leto 2016 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 2016.*

Priporočila:

- NO je glede na ugotovitve občinskemu svetu Občine Mirna Peč priporočal, da sprejme Zaključni račun proračuna Občine Mirna Peč za leto 2016.

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 25.7.2017.

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 2017 so bili s strani članov nadzornega odbora izvedeni štirje individualni nadzori, ki so jih izvajali v mesecih v obdobju od junija do decembra.

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 proračunskimi prihodki Občine Mirna Peč v letu 2016 iz področja: 714 Drugi nedavčni prihodki: 71410501 Prihodki od komunalnih prispevkov -redne odločbe f.o. in p.o. (proračun 2016: plan 819.700 evrov -realizacija 138.124 evrov.

- *Izvajalec nadzora:* Jože Muhič, predsednik NO
- *Vsebina nadzora:* Preveritev vsebine in načina odmere komunalnih prispevkov občine ter pravne podlage, ki so bile pri tem uporabljene v letu 2016.
- *Sklepne ugotovitve in mnenje:* Na odhodkovni strani proračuna je vloga nadzora nad smotrnostjo porabe sredstev. Na prihodkovni strani pa naj bi bilo planiranje prihodkov iz naslova komunalnega prispevka čim bolj točno, ker je od tega odvisna tudi dejanska realizacija določenih projektov planiranih v proračunu. Večkrat so tudi očitki, »da je nerealno načrtovanje prihodkov iz naslova komunalnih prispevkov in da se poveča postavka, kolikor se potrebuje, brez realne osnove.«

Po mnenju direktorice občinske uprave se glede na pripravljajoče projekte bodočih investitorjev pričakuje kar nekaj prihodkov iz naslova komunalnih prispevkov, seveda največje pričakovanje plačila komunalnega prispevka sloni na investitorjih v industrijski coni, kjer je v pripravi kar nekaj projektov za gradnjo industrijskih stavb, vendar o dejanskem znesku komunalnega prispevka lahko govorimo v tistem trenutku, ko investitor poda sočasno ob vložitvi vloge za pridobitev gradbenega dovoljenja tudi vlogo za izračun komunalnega prispevka. Zavedajo se, da je uresničitev prihodkov iz naslova komunalnega prispevka v planirani višini, zelo ambiciozna, vendar glede na dogajanja v zvezi z industrijsko in gospodarsko cono v Mirni Peči in na trenutna povpraševanja po zemljiščih v teh conah, so prepričani, da se lahko računa na hitrejši razvoj investicij v teh conah in posledično na prihodek komunalnega prispevka.

Glede na samo višino planiranih in dejansko realiziranih prihodkov iz naslova komunalnih prispevkov, se ne more zaključiti, da so se komunalni prihodki v letu 2016 izrabljali le za prikazovanje večjega letnega proračuna občine. Komunalni prihodki so pomemben razvojni vzvod za občino že danes in še pomembnejši za bodoče vire financiranja razvojnih projektov občine, ki še niso realizirani in so tudi zelo pomembni za vse občane, turizem, gospodarstvo in kmetijstvo. Pomembno pa je, da so prihodki iz naslova komunalnih prispevkov namenski prihodki in morajo biti uporabljeni zgolj za izgradnjo infrastrukture (cestne, komunalne,..)

- *Predlagana priporočila:* Nadzornik predlaga, da je potrebno še naprej koristiti vse možne promocijske vire za trženje industrijske in gospodarske cone in po možnosti promocijo - načrtno-ciljno - še razširiti. Ker Občina Mirna Peč ni lastnik zemljišč v industrijski coni, ne more ponuditi ugodnejše pogoje nakupa le teh, vendar naj še naprej sledi interesu stranke oziroma investitorja, in naj mu kot do sedaj, pomaga čim prej pridobiti gradbeno dovoljenje. Pri pregledu do sedaj izdanih odločb za plačilo komunalnega prispevka v IC Dolenja vas je bilo ugotovljeno, da je od vloge do izdaje odločbe o obračunu komunalnega prispevka preteklo le nekaj dni, v nadaljevanju pa so do sedaj vsi investitorji pridobili zelo hitro gradbeno dovoljenje..

2.2.2 Nadzor porabe sredstev Občine Mirna Peč za leto 2016 iz področja proračunske porabe 01- Politični sistem Glavni program 0101 Politični sistem, podprogram 01019001 Dejavnost občinskega sveta, proračunska postavka 01003 Stroški odborov in komisij.

- *Izvajalka nadzora:* Saša Štravs Smolič
- *Vsebina nadzora:* Preveritev vrst nastalih stroškov, pravne podlage in način izplačila ter pravilnosti in zakonitosti porabe predmetnih sredstev v letu 2016.
- *Sklepne ugotovitve in mnenje:* Nadzornica ugotavlja, da je bilo izvrševanje proračuna Občine Mirna Peč na predmetni proračunski postavki v letu 2016 pravilno in v skladu s sprejetimi pravili. Nadzornica ni ugotovila nobenih nepravilnosti, ki bi bile v nasprotju z zakonodajo. Proračunska sredstva so bila porabljena pravilno oz. izplačila nadomestil nakazana na podlagi dejanske prisotnosti članov odborov in komisij, kar je iz pregledane dokumentacije jasno razvidno.
- *Predlagana priporočila:* Tudi v prihodnje naj se stroški za delo občinskih odborov in komisij okvirno izračunajo na podlagi predlaganega števila odborov in komisij na letni ravni.

2.2.3 Nadzor nad porabo proračunskih sredstev Občine Mirna Peč v letu 2016 iz področja proračunske porabe 147 – Gospodarstvo, glavni podprogram 1402 Pospeševanje in podpora gospodarskih dejavnosti, podprogram 14029001 spodbujanje razvoja malega gospodarstva, proračunska postavka 14005 Sofinanciranje inovativnosti podjetništva.

- *Izvajalka nadzora:* Renata Progar Zupan
- *Vsebina nadzora:* Preveritev vsebino ukrepa, pravne podlage in način dodeljevanja sredstev ter pravilnost in zakonitost porabe predmetnih sredstev v letu 2016.
- *Sklepne ugotovitve in mnenje:* Nadzornica ugotavlja, da je bilo sofinanciranje izvedeno v skladu s planom/sredstvi s katerimi je občina razpolagala. Ravno tako so postopki izvedbe podjetniškega ukrepa potekali v skladu s sprejetimi pravili – pogodbo in javnim povabilom, kar je jasno razvidno iz predložene dokumentacije. Nadzornica pri pregledu dokumentacije in izvedenih postopkov ni ugotovila nobenih nepravilnosti, ki bi bile v nasprotju s sklenjeno pogodbo med Občino Mirna Peč in Razvojnim centrom Novo mesto. Proračunska sredstva so bila porabljena pravilno.
- *Predlagana priporočila:* Glede na zadnje vloge, ki so prispeli na Razvojni center Novo mesto, je bilo ugotovljeno nekaj pomanjkljivosti pri vsebini javnega povabila, na podlagi katerih je skrbnica ukrepa ga. Fabjan Barbo predlagala nekaj dopolnitev. Predlagane dopolnitve so bile pri javnem razpisu v letu 2017 tudi upoštevane: sprememba meril - večja teža inovativnim predlogom, ki dosegajo višjo korist (uporabno vrednost) na trgu, med merila dodana stopnja inovativnosti, med ciljno skupino dodani nosilci dopolnilnih dejavnosti na kmetiji.
Nadzornica predlaga, da se še bolj spodbudi podjetnike v lokalni skupnosti, da pregledajo javno povabilo, mogoče tudi z dodatnim pismom.
Predlaga, da se prve tri kriterije pri merjenju ocenjevanja inovativnosti vrednoti z več točkami in mogoče še posebej vrednotiti inovativnost, ki prinaša neposredne koristi za lokalno skupnost (s tem mislim podjetje in prebivalce).

2.2.4 Nadzor nad porabo proračunskih sredstev Občine Mirna Peč v letu 2016 iz področja proračunske porabe 18 – Kultura, šport in nevladne organizacije, glavni podprogram 1805 Šport in prostčasne dejavnosti, podprogram 18059001 Programi športa.

- *izvajalec nadzora:* Gregor Kovačič
- *vsebina nadzora:* Preveritev vrste nastalih stroškov, pravne podlage in način oddaje del ter pravilnost in zakonitost porabe predmetnih sredstev v letu 2016.

- *sklepne ugotovitve in mnenje:* Nadzornik ugotavlja, da je bilo izvrševanje proračuna občine Mirna Peč v letu 2016 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:* /

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, ga. Irena Jerič, višja svetovalka I za ravnanje s premoženjem, okolje in prostor, predstavila proračunske prihodke proračuna občine Mirna Peč za leto 2016 iz naslova komunalnih prispevkov in njihovo realizacijo.

Skladno s proračunom za leto 2016, rebalansom proračuna in zaključnim računom proračuna občine Mirna Peč za leto 2016, so v letu 2016 od planiranih 819.700 EVROV znašali dejanski prihodki komunalnih prispevkov 138.124 EVROV, kar je tudi jasno razvidno iz pokazane dokumentacije.

Primarni in sekundarni komunalni prispevki za posamezno področje so se izračunavali skladno z veljavnimi zakonskimi in podzakonskimi akti in v skladu z občinskim odlokom, ki ureja to področje.

Ga. Jerič je predstavila način izračuna komunalnega prispevka za aktualno podjetje v Industrijski coni Mirna Peč in to izračun višine sekundarnega komunalnega prispevka, ki je samo informativne narave in primarnega komunalnega prispevka, ki je potem osnova za plačilo komunalnega prispevka v občinski proračun.

Po postopku, vsak interesent, ki pridobiva gradbeno dovoljenje na Upravni enoti Novo mesto, pošlje na Občino Mirna Peč sočasno tudi vlogo za izračun in plačilo komunalnega prispevka. Vlogo za odmero komunalnega prispevka (v postopku pridobitve gradbenega dovoljenja) lahko v investitorjevem imenu pošlje tudi upravna enota. Vloga se obravnava skladno z veljavnimi postopki.

Zakonsko mora biti odločba od odmeri komunalnega prispevka izdana v roku 15 dni, vendar tega ni možno vedno spoštovati, ker je potrebno stranko v postopku (po ZUP-u) najprej pozvati, da se jo seznanijo o načinih in postopkih za odmero komunalnega prispevka, kar lahko traja najmanj 15 dni, če naslovnik ne dvigne pošiljke. Glede na interes občine po zapolnitvi prostora v industrijski coni ter interes končnega investitorja, da čimprej pridobi gradbeno dovoljenje za nameravano investicijo, se postopek odmere komunalnega prispevka odvije v nekaj dneh. Predhodno potekajo pogovori med investitorjem, projektantom in občino, da investicija lahko steče nemoteno in v skladu s terminskim planom investitorja.

Komunalni prispevek se odmeri na podlagi državnega Pravilnika o merilih za odmero komunalnega prispevka (6. člen) – v nadaljevanju državni Pravilnik, in sicer:

$KP_{ij} = (Aparcelsa \times C_{pij} \times D_p) + (Kdejavnost \times A_{tlorisna} \times C_{tij} \times D_t)$, pri čemer je:

- KP_{ij} : komunalni prispevek za določeno vrsto komunalne opreme na posameznem obračunskem območju;
- Aparcelsa: zemljišče, sestavljeno iz ene ali več zemljiških parcel, na katerem stoji oziroma na katerem je predviden objekt in na katerem so urejene površine, ki služijo takšnemu objektu oziroma je predvidena ureditev površin, ki bodo služile takšnemu objektu;
- C_{pij} : obračunski strošek opremljanja kvadratnega metra parcele objekta z določeno vrsto komunalne opreme na posameznem obračunskem območju;
- D_p : delež parcele pri izračunu komunalnega prispevka; (min. 0,3, max. 0,7; $D_p + D_t = 1$);
- Kdejavnost: faktor dejavnosti;
- C_{tij} : obračunski strošek opremljanja kvadratnega metra neto tlorisne površine objekta z določeno vrsto komunalne opreme na posameznem obračunskem območju;
- $A_{tlorisna}$: neto tlorisna površina objekta, določena s standardom SIST ISO 9836, katera se pridobi iz projekta za pridobitev gradbenega dovoljenja;
- D_t : delež neto tlorisne površine objekta pri izračunu komunalnega prispevka (min. 0,3, max. 0,7; $D_p + D_t = 1$).

Občina lahko na podlagi 7. člena državnega Pravilnika določi:

- Faktorje dejavnosti (npr. stanovanjski namen, poslovni namen,...), katere se lahko za različne vrste objektov določi v razponu od 0,7 do 1,3;
- Razmerje med deležem parcele (D_p) deležen neto tlorisne površine (D_t), pri čemer je največje dopustno razmerje 0,3 : 0,7 za en ali drug delež;
- **FAKTOR DEJAVNOSTI IN RAZMERJE MED DELEŽEM PARCELE IN DELEŽEM NETO TLOORISNE POVRŠINE OBJEKTA MORA BITI ENAKO NA VSEH OBRAČUNSKIH OBMOČJIH.**

Ob izdaji odločbe o odmeri komunalnega prispevka, se v odločbi tudi navede, na kateri podračun občine mora prejemnik odločbe plačati komunalni prispevek v roku 30 dni.

Občinski svet je na podlagi interesa občine, da v komunalno opremljeno industrijsko cono privabi čim več investitorjev, sprejel leta 2015 Pravilnik o podrobnejših kriterijih in merilih za olajšave plačila komunalnega prispevka. Sredstva za ukrepe po tem pravilniku se dodeljujejo v določeni višini % olajšave za namene znižanega plačila komunalnega prispevka. Sredstva za izvedbo ukrepov spodbujanja gospodarske in kmetijske dejavnosti kot olajšave plačila komunalnega prispevka v Občini Mirna Peč (v nadaljevanju: občina) se zagotavljajo v proračunu občine na proračunski postavki z nazivom Delne oprostitve komunalnega prispevka za kmetijske objekte in Delne oprostitve komunalnega prispevka za druge gospodarske objekte. Višina sredstev se določi z odlokom o proračunu za tekoče leto iz nenamenskih prihodkov občinskega proračuna. Pomoč se dodeljuje za obdobje 2015-2020. Gospodarski subjekti si lahko znižajo plačilo komunalnega prispevka do 41 %, stavbam za rastlinsko pridelavo (12711), stavbam za rejo živali (12712) in drugim nestanovanjskim kmetijskim stavbam (12714) se komunalni prispevek lahko zniža za 60 %. V primeru investitorja, ki je nosilec ali član kmetijskega gospodarstva, ima status kmeta in je kmetijsko gospodarstvo

vpisano v register kmetijskih gospodarstev, se olajšava oziroma znižanje komunalnega prispevka šteje kot državna pomoč. V tem primeru se lahko prizna maksimalno dopustno znižanje komunalnega prispevka le do višine s katero ne bodo presežene kvote na podlagi predpisov, ki veljajo za dodeljevanje državnih pomoči, vendar ne več kot za 60 %. Občina mora oproščena sredstva v enaki višini nadomestiti iz nenamenskih prihodkov občinskega proračuna. To pomeni, da se mora izpad prihodkov iz naslova komunalnega prispevka nadomestiti z lastnimi nenamenskimi viri proračuna Občine Mirna Peč.

Občina Mirna Peč je med redkimi občinami v Sloveniji, ki pravilno izkazuje znižanje komunalnega prispevka kot državno pomoč in je bila s strani Notranje revizijske službe Združenja občin Slovenije izpostavljena kot primer dobre prakse.

V programu opremljanja območja IC Dolenja vas so zajeti obračunski stroški komunalne opremljenosti, ki se kasneje posledično prikažejo v sekundarnem prispevku, ki pa je zgolj informativne narave, kajti infrastrukturo v IC Dolenja vas so zgradili investitorji sami (pogodba o komunalnem opremljanju), vlaganja pa se jim priznajo pri plačilu tega prispevka. Če investitor, ki je gradil infrastrukturo, proda svojo parcelo v IC Dolenja vas, odproda bodočemu investitorju tudi vlaganja. Industrijska cona Dolenja vas se od večine ostalih con razlikuje po tem, da infrastruktura ni bila grajena z evropskimi ali drugimi javnimi sredstvi, na podlagi katerih bi bili obračunski stroški sekundarnega komunalnega prispevka bistveno nižji, ampak so jo izgradili lastniki zemljišč sami. Vrednost zgrajene infrastrukture povečuje tudi končno prodajno ceno zemljišča. Zato je za način prikaza končne cene zemlje potrebno upoštevati več dejavnikov.

VIRI PRIHODKOV IZ KOMUNALNIH PRISPEVKOV

V letu 2016 so bili prihodki iz komunalnih prispevkov ustvarjeni iz naslednjih naslovov oz. izdanih odločb:

- gradenj v industrijski coni
- gradenj privatnega sektorja izven industrijske cone
- individualnih gradenj hiš
- gradenj kmetijskih objektov
- drugo.

Komunalni prispevek mora biti plačan na poseben podračun Občine Mirna Peč (013705706223360 PRIHODKI OD KOMUNALNIH PRISPEVKOV) in se preko dnevnik praznjen računa sredstva prilivajo na redni podračun Občine Mirna Peč. Komunalni prispevek je javnofinančni namenski prihodek, zato se mesečno preverjajo stanja na računu s strani Ministrstva za finance (obrazec B2), ki mora biti usklajen karticami in knjiženjem. Knjiženje je avtomatsko in ne razknjiži posameznih nakazil, ampak se prazni v skladu z dnevnimi nakazili komunalnih prispevkov.

Računovodstvo občine vknjiži terjatve do plačnikov komunalnega prispevka, ko je odločba pravnomočna in na ta način ima evidentirane terjatve in nakazila komunalnih prispevkov.

Planirani prihodki iz naslova komunalnega prispevka so ambiciozno zastavljeni, vendar temeljijo na aktivnostih za pridobitev novih investitorjev. Uporabna dovoljenja za infrastrukturo IC Dolenja vas sta bila pridobljena leta 2014 in 2015. Po tem času je bilo storjenih veliko

aktivnosti za promocijo industrijske cone (SPIRIT, tuje korporacije, slovenska podjetja, direktni kontakti z interesenti,)

Občina Mirna Peč ni lastnik zemljišč namenjenih za pozidavo objektov v IC, vendar kljub temu dobro sodelujejo z večino lastnikov, ki želijo prodati svojo zemljo ter potencialnimi investitorji.

Vendar trženje Industrijske cone še ne daje takšnih rezultatov kot si občina želi, obstaja velika ponudba industrijskih con po širni Sloveniji s tem, da glede na njeno lego in nivo opremljenosti naj bi bila mirnopaška v prednosti.

Svoje k upočasnjenem trženju pa je pripomogla tudi gospodarska kriza, katere znanilci oživljanja gospodarske rasti oz. investicijskega ciklusa, se že delno poznajo.

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. Saše Štravs Smolič k točki 2.2.2:

POTEK NADZORA IN UGOTOVITVE:

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

Na podlagi Odloka o proračunu Občine Mirna Peč in Zakona o javnih financah je bilo na proračunski postavki 01003 Stroški odborov in komisij glede na proračun 2016 namenjeno 11.152,00 EUR. Z drugim rebalansom in prerazporeditvami proračuna 2016 se je postavka znižala na 8.652,00 EUR. Na koncu leta zaključni račun proračuna kaže, da planirana sredstva niso bila v celoti porabljena oz. da plan ni bil v celoti realiziran. Realiziranih je bilo 8.595,40 EUR.

Pregledala sem:

- konto: 402000 – Pisarniški material in storitve. Glede na pregledane stroške po stroškovnih mestih je bil znesek v višini 218,01 EUR porabljen za nakup tonerjev in znesek v višini 157,99 EUR za pisarniški material. Skupaj na kontu 376,00 EUR.
- konto: 402206 – Poština in kurirske storitve. Znesek se je skozi celo leto razdelil glede na sklicevanje odborov in komisij in sicer na storitve v aprilu 2016 v višini 260,71 EUR in storitve oktober 2016 v višini 100,00 EUR.
- Konto: 402905 – Sejnine in pripadajoča povračila stroškov. Znesek v višini 7.184,70 EUR je bil izplačan članom odborov in komisij. Od tega je bil del zneska v višini 1.028,43 EUR nakazan na podlagi podpisane izjave v dobrodelne namene za Zalo.
- konto: 402999 – Drugi operativni odhodki. Izdatek na tem kontu v višini 673,99 EUR je namenjen plačilu prispevkov ZPIS-a in ZZZS-a.

VIRI FINANCIRANJA

Proračun Občine Mirna Peč za leto 2016, proračunska postavka 01003 Stroški odborov in komisij.

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 ga. Renate Progar Zupan k točki 2.2.3:

POTEK NADZORA IN UGOTOVITVE:

V skladu z občinskimi akti in zakonodajo, navedena v alineji Pravne podlage, je ga. Mira Fabjan Barbo predstavila celotni postopek izvedbe podjetniškega ukrepa.

Program spodbujanja inovativnosti v podjetništvu Razvojni center Novo mesto izvaja že od leta 2007. Občina inovacije spodbuja od samega začetka. Razvojni center izvaja aktivnosti na področju spodbujanja inovativnosti opredeljene v pogodbi z občino, ki so usmerjene predvsem s poudarkom na spodbujanju inovativnosti med mikro in malimi podjetji in podjetniki in tudi v povezovanje programa z drugimi spodbudami in aktivnostmi v regiji na področju inovativnosti. Razvojni center pripravi razpis za vse sodelujoče občine, primerne inovativne predloge potrdi strokovna komisija na Razvojnem centru (sestavljajo jo predstavniki občin), nagrado za najboljšo inovacijo podeli upravičencu občina, neposredno s pogodbo.

Sodelovanje občine in Razvojnega centra, kot izvajalca ukrepa, je urejeno s **Pogodbo o sodelovanju občine** v povabilu spodbujanja podjetništva št. 04/2017-INO, s katero občina pristopa s skupnemu povabilu dolenjskih in belokranjskih občin »Spodbujanje podjetniške inovativnosti na območju Dolenjske in Bele krajine v letu 2017« (v nadaljevanju: **povabilo**).

Namen povabila je spodbujanje podjetništva in inovativnosti zlasti z omogočanjem lažje gospodarske izrabe novih idej, povečanje števila podjetniških inovacij in inovativnih podjetij v regiji, dvig tehnološke zahtevnosti izdelkov in storitev, izboljšanje snovne in energetske učinkovitosti podjetnikov in podjetij, hitrejši prehod novih izdelkov in storitev na trg ter spodbujanje podjetniškega okolja, razvoja, raziskav in inovacij. Podlaga za izvedbo povabila je **RRP JVS 2014-2020 – Regionalni razvojni program**, Specifični cilj 1.3. Izboljšanje sistema inovacij in raziskav ter vzpostavitve celovitih inovacijskih procesov, Ukrep 1.3.1. Krepitev raziskovalne infrastrukture, razvojnih kompetenc in inovacijskih potencialov v proizvodnih in storitvenih dejavnostih. Povabilo se izvaja v okviru projekta Podjetniško podporno okolje.

Občina je naročnik, RC Novo mesto, ki opravlja na območju Jugovzhodne Slovenije naloge regionalnega razvoja javnega pomena, pa izvajalec nalog v zvezi s pripravo in izvedbo povabila.

Občina je s pogodbo hkrati izvajalca ukrepa RC Novo mesto tudi pooblastila za prigrasitev povabila »Spodbujanje podjetniške inovativnosti na območju Dolenjske in Bele krajine v shemo pomoči »de minimis«, vzpostavitve evidenc o dodeljenih »de minimis« pomočeh po prejemnikih, poročanje Ministrstvu za finance, Sektorju za spremljanje državnih pomoči o dodeljenih »de minimis« pomočeh ter hranjenje evidenc pomoči »de minimis« še 10 let od datuma dodelitve pomoči.

Občina vsako leto sofinancira en inovativni predlog, glede na kriterije in pogoje, ki so natančno določeni v javnem povabilu.

Postopki izvedbe povabila in ukrepa so bili sledeči:

- priprava povabila za sofinanciranje podjetniških inovacij in vloge za prijavo,
- prigrasitev povabila v shemo pomoči »de minimis« v skladu s 5. členom Zakona o spremljanju državnih pomoči (Ur. l. RS, št. 37/04),
- objava celotnega povabila in obrazcev za pripravo vloge na spletnem naslovu www.rc-nm.si,
- informiranje občine o objavi povabila in posredovanje povzetka povabila z namenom objave povabila na spletni strani občine oz. na krajevno običajen način,
- uporaba logotipa občine na povabilu, obrazcih in dokumentih, povezanih s pripravo in izvedbo povabila,
- imenovanje Komisije za inovacije 2017,
- predstavitev povabila, vloge in navodil za pripravo vloge zainteresiranim prijaviteljem,
- posredovanje vlog in informacij za pripravo vlog zainteresiranim prijaviteljem,
- sprejem in pregled prispelih vlog ter izvedba postopkov za dopolnitev vlog,
- ocenitev pravočasnih, pravilnih in popolnih vlog ter priprava predlogov za odločanje Komisije za inovacije,
- preveritev zneskov o že dodeljenih »de minimis« pomočeh predlaganim prejemnikom in podjetjem, ki so z njim lastniško povezana v skladu z 2. točko 2. člena Uredbe Komisije (EU), št. 1407/2013,
- izdaja negativnih sklepov in priprava pogodb za sofinanciranje pozitivno rešenih vlog,
- reševanje ugovorov na zavrnitev vlog za sofinanciranje inovativnih predlogov,
- obveščanje predlagateljev pozitivno rešenih vlog,
- obveščanje občine o sklepih Komisije za inovacije,
- pojasnjevanje in utemeljevanje sklepov Komisije za inovacije,
- poročanje občini o izvajanju povabila,
- poročanje MF o dodeljenih »de minimis« pomočeh v roku 15 dni po sklenitvi pogodb s prejemniki sredstev za sofinanciranje inovativnih podjetniških predlogov,
- vzpostavitev evidenc o dodeljenih »de minimis« pomočeh po prejemnikih, arhiviranje Evidenc pomoči »de minimis« in dokumentacije povabila.

Poleg tega so bili izvedeni še aktivnosti s strani občine:

- objava celotnega povabila in obrazcev za pripravo vloge na spletni strani občine ter informiranje lokalnega okolja o možnostih sofinanciranja inovativnih podjetniških predlogov na krajevno običajen način (lokalno glasilo, oglasna deska),
- zagotavljanje sredstev za pripravo in izvedbo povabila in za sofinanciranje inovativnih podjetniških predlogov,
- obravnava predlogov in sodelovanje z RC Novo mesto pri pripravi in izvedbi povabila,
- predlaganje zastopnika v Komisijo za inovacije in sodelovanje pri delu komisije,
- sklepanje pogodb o sofinanciranju inovativnih podjetniških predlogov s predlagatelji uspešnih vlog in izplačilo odobrenih sredstev sofinanciranja v pogodbenem roku.

Skrbnici pogodbe s strani občine je bila Vladimira Fabjan Barbo, ki je tudi zastopala občino v Komisiji za inovacije, skrbnica s strani RC Novo mesto pa Darja Smiljić.

Osnovni pogoji, ki so bili vključeni v javno povabilo so naslednji:

- Predmet sofinanciranja je lahko izdelek, storitev ali razrešitev proizvodnega, tehnološkega, trženjskega, organizacijskega, poslovnega, okoljskega ali drugega izziva (problema) na inovativen način.
- Sofinancirajo se stroški nakupa materiala in opreme za razvoj, stroški najema opreme in orodij za razvoj, stroški promocije novo razvitega proizvoda/storitve, stroški zaščite intelektualne lastnine, stroški storitev zunanjih izvajalcev ali drugi specifični stroški, ki so nastali v obdobju (določeno vsako leto posebej).
- Povrnjenih je lahko do 50% upravičenih stroškov inovativnega predloga oz. največ 3.500 eur.

Z letom 2017 so bili v razpis poleg mikro in malih podjetij in podjetnikov vključeni tudi nosilci dopolnilnih dejavnosti na kmetiji.

V letu 2015 Podjetniški center ni prejel nobene vloge za inovativne predloge podjetnikov iz naše občine.

V predlogu proračuna občine Mirna Peč za leto 2016 so bila predvidena sredstva v višini 3.500,00€ za sofinanciranje inovativnosti podjetništva, ki pa so se konec leta prerazporedila. V letu 2016 je bil iz naše občine vložen en inovativni podjetniški predlog, ki je bil odobren v višini 2.960 EUR in bil finančno realiziran v letu 2017. Občina pa je v letu 2016 poravnala del obveznosti po izstavljenem računu Razvojnemu centru Novo mesto iz leta 2015 (javno povabilo 2015) v višini 175,00 € in v celoti račun iz leta 2016 (javno povabilo in pripravo razpisa za leto 2016) v višini 350,00€.

VIRI FINANCIRANJA

Za sofinanciranje dela upravičenih stroškov, povezanih z inovativnimi predlogi, je občina zagotovila v proračunu za leto 2016 sredstva v znesku 3.500,00 EUR. Sredstva so bila zagotovljena na proračunski postavki 14005. Sredstva iz prvega odstavka tega člena so namenska in se prejemniku izplačajo kot pomoč »de minimis« v skladu z Uredbo Komisije (EU), št. 1407/2013 in sicer kot delno povračilo upravičenih stroškov, povezanih z inovativnim predlogom.

Upravičeni stroški, povezani z inovativnim predlogom, se sofinancirajo do 50% plačanih in izkazanih upravičenih stroškov inovativnega predloga in ne več kot v znesku 3.500,00 EUR. Za izvedbo nalog po pogodbi je občina v proračunu za leto 2016 zagotovila sredstva v znesku 350,00 EUR, z vključenim DDV. Sredstva so bila zagotovljena na proračunski postavki 14005. Sredstva je občina nakazala na TRR RC Novo mesto na osnovi izstavljenega računa in poročila o izvedbi vseh pogodbenih aktivnosti, v 30 dneh od izdaje računa.

Predmet individualnega nadzora so bila Proračunska sredstva Občine Mirna Peč za leto 2016 na proračunski postavki 14005 Sofinanciranje inovativnosti podjetništva in se ugotavlja pravilnost porabe teh sredstev.

V letu 2016 je občina poravnala svoje obveznosti, ki jih je imela še iz preteklega leta (del računa v višini 175,00€ - poravnano 09.03.2016), potem pa je v dveh obrokih poravnala svoje obveznosti iz tekočega leta (2*175,00€ - 24.08.2016 in 27.12.2016).

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), je ga. Nataša Rupnik predstavila postopek dela in podrobnejši opis namenov, za katere so bila porabljena sredstva.

Nadzornik je pregledal objavljene javne razpise, sklepe o dodelitvi sredstev, pogodbo med Zavodom Novo mesto in Občino Mirna Peč in posamezne vloge porabnikov za dodelitev sredstev.

Ga. Nataša Rupnik je pojasnila, da ima Občina Mirna Peč sredstva za sofinanciranje programov športa zagotovljena na naslednjih postavkah:

1. 18016: program sofinanciranja Agencije za šport Novo mesto, v okviru katerega se sofinancirajo tekmovanja osnovnih šol na področju športa. Tekmovanja za vse šole v regiji organizira Agencija za šport Novo mesto, potekajo pa na različnih šolah v regiji. Program se financira preko direktne letne pogodbe, in sicer je strošek določen glede na število tekmovanj, na katera se prijavi Osnovna šola Toneta Pavčka.

Zaradi izvajanja nekaterih velikih investicij so se plačila določenih računov prenašala prihodnje leto, zato je bil v letu 2016 plačan tako račun iz leta 2015 kot račun iz leta 2016.

2. 18017: programi rekreativnega ter kakovostnega in vrhunškega športa. Gre za programe rekreacije (redna rekreativna vadba, rekreativna tekmovanja) ter tudi za programe kakovostnega in vrhunškega športa (športna tekmovanja in športne nagrade). Programe se izbere na podlagi javnega razpisa. Gre predvsem za programe redne rekreacije občanov, ki se izvajajo v šolski telovadnici oz športni dvorani.

V okviru programov kakovostnega in vrhunškega tekmovanja pa PGD Jablan s KK Adria Mobil vsako leto organizira Kolesarsko dirko za Pokal Občine Mirna Peč, ki se je udeležijo registrirani kolesarji slovenskih klubov različnih kategorij. Poleg tega pa ima občina program športnih nagrad, v okviru katerega se finančno pomaga uspešnih mirnopeškim športnikom.

Ga. Nataša Rupnik je pojasnila, da je bil na postavko napačno knjižen strošek za organizacijo državnega kolesarskega prvenstva, ki je 28. 6. 2015 potekal v okviru praznovanja občinskega

praznika. Strošek se bi moral knjižiti na postavko občinski praznik, na kateri se povračajo stroški posameznih prireditev preko zahtevka društva. Zaradi velikih investicij so se plačila določenih računov prenašala v prihodnje leto, zato je bil v letu 2016 plačan del sredstev za program športa ŠRD Mirna Peč za leto 2014 (700 EUR), glavnina sredstev programov športa za leto 2015 ter del sredstev za program športa 2016 (športna nagrad za Eršte v bruto višini bruto 800 EUR, program kolesarske dirke za pokal Občine Mirna Peč v višini 1.500 EUR).

3. 18019: financiranje urejanja in obnove vaških igrišč: na postavki se financira obnova vaških igrišč. V letu 2016 je bilo izvedeno nakazilo za program ureditve igrišča iz leta 2015 višini 3.130 EUR. Sredstva se razdelijo preko javnega razpisa. Na razpis se je prijavilo le društvo PGD Hmeljčič za ureditev igrišča v Hmeljčiču.

Ga. Nataša Rupnik je pojasnila, da je bil na postavki pomotoma knjižen tudi strošek sofinanciranja športne dejavnosti PGD Globodol v višini 290 EUR. Le ta bi moral biti knjižen na postavki 18017.

VIRI FINANCIRANJA

Predmet individualnega nadzora so bila proračunska sredstva Občine Mirna Peč za leto 2016 na proračunski postavki 1805 Šport in pristočasne aktivnosti; ugotovljena je bila pravilnost porabe teh sredstev.

Sklepne ugotovitve in mnenje so že navedeni pod točko 2.2.4.

Priporočila so navedena že pod točko 2.2.4.

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.