



Številka: 011-02/2014-138

Datum: 20.04.2018

Z A P I S N I K

14. seje Nadzornega odbora Občine Mirna Peč,

ki je bila v četrtek, 19. aprila 2018, ob 19.00 uri v prostorih Občine Mirna Peč.

Prisotni člani odbora: Jože Muhič, Saša Štravs Smolič, Renata Progar Zupan.

Odsotna člana odbora: Gregor Kovačič in Gregor Rus (odsotnost sta prehodno napovedala).

Ostali prisotni - predstavniki občine: Andrej Kastelic, župan, direktorica obč. uprave, Sonja Klemenc Križan in Vladimira Fabjan Barbo, v.s. za proračun, malo gospodarstvo, turizem in investicije, tajnica odbora.

Lista prisotnih je arhivska priloga zapisniku.

Člani odbora so kot priloge z elektronsko pošto prejeli: zapisnik 13. Seje NO z dne 13.03.2018, gradivo zaključnega računa proračuna občine Mirna Peč za leto 2017, predlog sklepov o izvedbi individualnih nadzorov NO v letu 2018.

PREDLAGANI DNEVNI RED:

1. Ugotovitev sklepčnosti
2. Določitev dnevnega reda
3. Potrditev zapisnika prejšnje seje odbora
4. Izvedba skupinskega nadzora ZR proračuna občine Mirna Peč za leto 2017
5. Obravnava in potrditev predlogov sklepov o izvedbi individualnih nadzorov NO v letu 2018
6. Razno

Predsednik odbora je uvodoma pozdravil vse prisotne in pričel 14. redno sejo NO.

K1. Ugotovitev sklepčnosti

Predsedujoči je uvodoma ugotovil, da je odbor **sklepčen** in da lahko prične z delom. Na seji so bili prisotni trije člani odbora, lista prisotnih je arhivska priloga zapisniku.

K2. Določitev dnevnega reda

Predsedujoči je v nadaljevanju predlagal določitev dnevnega reda, kot je bil posredovan z vabilom za sejo odbora.

Na predlagani dnevni red člani odbora niso imeli pripomb, zato so ga **soglasno potrdili s 3 (treh) glasovi ZA od 3 (treh) prisotnih članov.**

K3. Potrditev zapisnika prejšnje seje odbora

Člani odbora so prejeli zapisnik prejšnje, 13. seje NO z dne 13.3.2018. Pripomb na zapisnik člani odbora niso imeli, zato ga je predsedujoči dal na glasovanje.

Zapisnik prejšnje seje odbora je bil soglasno potrjen s 3 (treh) glasovi ZA od 3 (treh) prisotnih članov.

K4. Izvedba skupinskega nadzora ZR proračuna občine Mirna Peč za leto 2017

Vsi člani odbora so prejeli celotno gradivo zaključnega računa proračuna občine za leto 2017, 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 2017;
- Računovodsko in poslovno poročilo za leto 2017 z obrazložitvijo podatkov iz bilance stanja;
- Realizacijo bilance prihodkov in odhodkov splošnega dela proračuna za leto 2017;
- 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 2017;
- Obrazložitve finančnega načrta posebnega dela proračuna za leto 2017;
- Realizacijo Načrta razvojnih programov občine za leto 2017;
- 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 2017;
- Obrazložitve upravljanja likvidnostnega sistema EZR občine
- Realizacijo kadrovskega načrta občine
- Poslovno poročilo posrednega proračunskega uporabnika občine - OŠ Mirna Peč.

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

Predstavniki občinske uprave so pojasnili, da je celotno gradivo zaključnega računa proračuna občine za leto 2017 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 1. rebalansa proračuna 2017.



V posebnem delu ZR proračuna 2017 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 2017.

Zaključni račun proračuna predstavlja realizacijo zadnje sprejetega popravka proračuna za leto 2017 - 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. Spremembe v realizaciji zadnje sprejetega proračuna so v obrazložitvah zaključnega računa tudi podrobneje predstavljene, ravno tako so bile spremembe obrazložene pri sprejemanju rebalansa proračuna za leto 2017.

Prihodki zaključnega računa proračuna so bili realizirani v višini 3.688.790,66 EUR oz. 57,6 %, odhodki pa 4.108.289,30 EUR oz. 63,3 % glede na veljavni proračun. Približno 56% vseh realiziranih odhodkov preteklega leta je bilo namenjenih za investicije. Skupni proračunski primanjkljaj je znašal 419.498,64 EUR, po vseh treh bilancah (z računom financiranja – neto zadolževanje v višini 727.595,96 EUR) pa se je stanje sredstev na računih povečalo za 308.983,59 EUR. Konec leta splošni sklad občine znašal 483.028 EUR, sredstva na računih so se prenesla v proračun leta 2018 za pokrivanje prevzetih obveznosti.

Zaključni račun proračuna 2017 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 2017, 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 rebalansom v mesecu maju smo proračun morali uravnotežiti, prihodki so bili načrtovani optimistično. Proračun je bil med letom balansirani tudi z prerazporeditvami v 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 2018 je bil v proračun vključen in tudi poplačan celotni obseg prevzetih obveznosti po zaključnem računu 2017 v skupnem obsegu 519 tisoč EUR.

Izvrševanje proračuna je zaznamovalo izvajanje dveh največjih investicij občine v tem obdobju, to je dokončanje nove športne dvorane z šp. opremo (ovrednotena na 1,5 mio EUR, v preteklem letu realizirana v višini 710.670 EUR) in izgradnjo vodovodne infrastrukture v okviru projekta Vodooskrba Suhe Krajine (ovrednotena na cca 4 mio EUR, v preteklem letu realizirana v višini 1.148.263 EUR). Realizirani investicijski odhodki v preteklem letu se tako poleg omenjenih investicij nanašajo še na plačila za izvajanje investic. projektov: izvedba JR Šranga, izgradnja kanalizacije Postaja, zemeljska dela pri izgradnji gozdne ceste nad Biško vasjo, postavitve električne polnilne postaje v Mirni Peči, rekonstrukcijo in obnovo večnamenskih prostorov v stari šoli – MP Slakov center (muzej).

Za financiranje izgradnje dvorane in SH vodovoda smo v preteklem letu deloma zalagali lastna sredstva (sofinanciranje s strani države je potekalo neenakomerno) in v ta namen tekom leta dajali na stran določena finančna sredstva, najet je bil tudi namenski kredit za financiranje vodovodnega infrastrukturnega projekta.

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.

Zaključni račun proračuna predstavlja realizacijo zadnje sprejetega popravka proračuna za leto 2017 - 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 sprememb proračuna za leto 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 2017 in 2018.

Računovodski del zaključnega računa proračuna 2017:

- bilance na AJ PES so bile oddane do roka, ki ga določa zakon, to je do 28.2.2018;
- večje spremembe iz bilance stanje glede na preteklo leto: dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju v preteklem letu so se v skupnem povečala za 1.767.581,08 EUR (povečanje na račun novih nepremičnin, zmanjšanje pri sredstvih, danih v upravljanje – zaradi amortizacije), terjatve iz naslova dolgoročnih finančnih naložb pa se zmanjšale za 8.721,26 EUR (*prodane so bile delnice NFD skladih z oznako KDHR, VIHR VZPG, ki jih je občina pridobila na osnovi dedovanja po zapuščinskih razpravi umrlih občanov, katerim smo plačevali domsko varstvo*).
- Prevzete obveznosti iz preteklega leta so skupaj znašale 776.108 EUR, od tega obveznosti do dobaviteljev 219.200 EUR, do uporabnikov EKN pa 381.417 EUR (od tega do občine ŽUŽ – 234.000 EUR – dec. situacije, 10% zadržki), 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 2018), 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 2.277.253 EUR.

Župan Andrej Kastelic in direktorica občinske uprave sta natančneje predstavila izvedbo nekaterih realiziranih investicij v preteklem letu in podala še nekaj aktualnih informacij glede izvajanja projekta Oskrbe s pitno vodo Suhe Krajine, poteka obnove prostorov v stari osnovni šoli, načrtovanega dokončanja ureditve komunalne infrastrukture v IC Dolenja vas s celovito ureditvijo dostopne ceste v cono, aktivnosti pri sprejemanju OPN-ja občine...

Nadaljnje investicijske aktivnosti občine so glede na določene prihodke 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 2017 pa po njihovem mnenju odraža dejansko realizacijo proračuna ter je pripravljeno pregledno in izčrpno. Ravno tako priloženo poslovno poročilo OŠ Mirna Peč za leto 2017.

Člani NO Občine Mirna Peč zato podpirajo potrditev zaključnega računa proračuna Občine Mirna Peč za leto 2017 in občinskemu svetu predlagajo, da ga potrdi.

Na koncu pregleda zaključnega računa proračuna občine Mirna Peč za leto 2017 je NO soglasno s 3 (tremi) glasovi ZA sprejel sklep:



»Nadzorni odbor ugotavlja, da bilo izvrševanje proračuna občine Mirna Peč v letu 2017 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 2017 ob izvedenih nadzorih.

Zaključni račun proračuna Občine Mirna Peč za leto 2017 je izdelan v skladu z 10. členom Zakona o javnih financah oz. veljavnimi računovodskimi standardi. Iz njega je jasno razvidno:

- o kdo je porabil proračunska sredstva**
- o kako jih je porabil oz. kaj se je plačevalo iz javnih sredstev**
- o zakaj so se porabila javna sredstva.**

NO podpira sprejem Odloka o zaključnem računu proračuna Občine Mirna Peč za leto 2017

NO občinskemu svetu Občine Mirna Peč priporoča, da sprejme Zaključni račun proračuna Občine Mirna Peč za leto 2017.«

Na podlagi sprejetih sklepov in ugotovitev iz prejšnje točke se pripravi predlog poročila o nadzoru ZR proračuna za leto 2017.

Sprejeti predlog poročila o nadzoru ZR občine za leto 2017 in obvestilo o njem se posreduje županu in nadzorovani osebi, ki nanj lahko poda ugovor v roku 15 dni od prejema.

Predsednik je v nadaljevanju predlagal še sprejem sklepa, da (vkolikor bo podan ugovor na predlog poročila) odbor sprejemanje predloga in končnega poročila o nadzoru ZR proračuna 2017 obravnava korespondenčno, saj je to smiselno zaradi hitrejšega in racionalnejšega dela NO, sicer bi se moral NO ponovno sestati le zaradi potrditve predloga poročila.

Predsednik NO je zato predlagal sprejem sklepa, da nadzorni odbor sprejme predlog poročila in končnega poročila o nadzoru zaključnega računa proračuna Občine Mirna Peč za leto 2016 korespondenčno, vkolikor bo podan ugovor.

Soglasno s 3 (tremi) glasovi ZA so nato člani NO sprejeli sledeča s k l e p a:

»1.) Nadzorni odbor sprejme predlog poročila in končnega poročila o nadzoru zaključnega računa proračuna Občine Mirna Peč za leto 2017.

2.) Vkolikor bo podan ugovor na predlog poročila, bo nadzorni odbor sprejemanje predloga in končnega poročila obravnaval korespondenčno.«

Vkolikor ugovor ne bo podan, predloga poročila postane dokončen.

K6. Obravnava in potrditev predlogov sklepov o izvedbi individualnih nadzorov NO v letu 2018

Pri tej točki se je seji odbora pridružil predsednik, Jože Muhič.

Predlog posamičnih sklepov o izvedbi nadzora so bili pripravljene v skladu z veljavnim sprejetim Programom dela nadzornega odbora za leto 2018, zato nanj člani odbora niso imeli pripomb. Glede časa izvedbe nadzora pa je bilo predlagano, da se izvedba nadzora opravi od meseca maja do septembra, konkretni termin izvedbe nadzora pa se s člani občinske uprave dogovori vsak član NO posebej. Zaradi nemotenega poteka nadzora naj natančnejše roke za izvedbo vsak član NO s strokovnim delavcem OU dogovori čim prej.

Obravnava in potrditev poročil o izvedenih posamičnih nadzorih bi člani NO obravnavali na seji predvidoma meseca septembra. Predsednik odbora je v nadaljevanju dal na glasovanje **sprejem predlaganih posamičnih sklepov o nadzoru v kompletu z navedenimi dopolnitvami.**

Predlagani sklep je bil sprejet soglasno in s tem so bili tudi soglasno, s 3 (tremi) glasovi ZA, sprejeti vsi sklepi o izvedbi posamičnih nadzorov v letu 2018.

Potrjeni so bili sklepi o izvedbi sledečih individualnih nadzorov:

1. **Vsebina nadzora:** Nadzor nad porabo proračunskih sredstev Občine Mirna Peč v letu 2017 iz področja proračunske porabe 15 – Varovanje okolja in naravne dediščine Glavni program 1502 Zmanjševanje onesnaževanja, kontrola in nadzor, podprogram 15029002 Ravnanje z odpadno vodo, **proračunska postavka 15027 Dograditev ČN Mirna Peč.**

Nadzornik: Jože Muhič

Strokovna oseba OU: Andrej Kastelic

2. **Vsebina nadzora:** Nadzor nad porabo proračunskih sredstev Občine Mirna Peč v letu 2017 iz področja proračunske porabe 16 – Prostorsko planiranje in stanovanjsko komunalna dejavnost Glavni program 1602 Prostorsko in podeželsko planiranje in administracija, podprogram 16029001 Urejanje in nadzor na področju geodetskih evidenc, **proračunska postavka 16002 Ažuriranje evidenc stavbnih zemljišč in objektov v občini (za odmero davka).**

Nadzornik: Saša Štravs Smolič

Strokovna oseba OU: Irena Jerič

3. **Vsebina nadzora:** Nadzor nad porabo proračunskih sredstev Občine Mirna Peč v letu 2017 iz področja proračunske porabe 14 – Gospodarstvo Glavni program 1402 Pospeševanje in podpora gospodarski dejavnosti, podprogram 14029001 Spodbujanje razvoja malega gospodarstva, **proračunska postavka 14039 Subvencioniranje obrestne mere podjetnikom.**

Nadzornik: Renata Progar Zupan

Strokovna oseba OU: Mira Fabjan Barbo

4. **Vsebina nadzora:** Nadzor nad porabo proračunskih sredstev Občine Mirna Peč v letu 2017 iz področja proračunske porabe 20 Socialno varstvo, glavni podprogram 2004 Izvajanje programov socialnega varstva, podprogram 20049003 Socialno varstvo starih, **proračunska postavka 19026 Regresiranje socialnega varstva starih - pomoč na domu.**

Nadzornik: Gregor Rus

Strokovna oseba OU: Nataša Rupnik

5. **Vsebina nadzora:** Nadzor nad porabo proračunskih sredstev Občine Mirna Peč v letu 2017 iz področja proračunske porabe 14 – Gospodarstvo Glavni program 1402 Pospeševanje in podpora gospodarski dejavnosti, podprogram 14029001 Spodbujanje razvoja malega gospodarstva, **proračunska postavka 14003 – Stroški delovanja Garancijske sheme in mikrokreditne sheme za malo gospodarstvo.**

Nadzornik: Gregor Kovačič

Strokovna oseba OU: Mira Fabjan Barbo



OBČINA MIRNA PEČ
Nadzorni odbor

Tel.: 07/39 36 100
Fax.: 07/39 36 107
8216 Mirna Peč, Trg 2
SLOVENIJA

e-mail: obcina.mirnapec@siol.net

Davčna št.: 57621594
Matična št.: 1357816

Sprejeti posamezni sklepi so arhivska priloga zapisnika in se jih posreduje nadzorovani osebi oz. županu.

K7. Razno

Pod točko razno posebne razprave ni bilo, podanih je bilo nekaj vprašanj in predlogov za ureditev prometne signalizacije.

Seja odbora je bila zaključena ob 20.20 uri.

Zapisala:
Vladimira Fabjan Barbo,
Občinska uprava

Predsednik NO:
Jože Muhič l.r.