



Številka: 011-2/2014-49  
Datum : 19.04.2016

## Z A P I S N I K

### 7. seje Nadzornega odbora Občine Mirna Peč,

ki je bila v ponedeljek, 18. aprila 2016, ob 18. uri v prostorih Občine Mirna Peč.

Prisotni člani odbora: Jože Muhič, Gregor Rus, Saša Štravs Smolič, Renata Progar Zupan in Gregor Kovačič.

Ostali prisotni - predstavniki občine: Andrej Kastelic, župan, Sonja Klemenc Križan, direktorica občinske uprave, Mojca Klobučar, v.s. za računovodstvo in javna naročila 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 prejeli: predlog Zaključnega računa proračuna Občine Mirna Peč za leto 2015 in predlog sklepov o izvedbi individualnih nadzorov članov NO v letu 2016. Zapisnik 6. seje odbora z dne 21.3.2016 so člani že prejeli po e-pošti dne 22.3.2016.

#### **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 2015
5. Sprejem sklepa, da nadzorni odbor sprejme osnutek poročila in končno poročilo o nadzoru zaključnega računa proračuna Občine Mirna Peč za leto 2015 korespondenčno (e-pošta, faks)
6. Obravnava in potrditev predlogov sklepov o izvedbi individualnih nadzorov NO v letu 2016
7. Razno

Predsednik odbora je uvodoma pozdravil vse prisotne in začel 7. sejo NO.

#### **K1. Ugotovitev sklepčnosti**

Predsednik odbora je v uvodu ugotovil, da je odbor **sklepčen** in da lahko prične z delom. Na seji so bili prisotni vsi člani odbora, lista prisotnih je arhivska priloga zapisniku.

#### **K2. Določitev dnevnega reda**

Sklicatelj je v nadaljevanju predlagal določitev dnevnega reda, kot je bil predlagan z vabilom za sejo odbora. S **predlaganim dnevnim redom** so se člani odbora strinjali in pripomb na dnevni red niso podali, zato so ga **soglasno potrdili s 5 (petimi) glasovi ZA**.

### **K3. Potrditev zapisnika prejšnje seje odbora**

Člani odbora so prejeli zapisnik prejšnje 6. seje odbora z dne 21.3.2016 po elektronski pošti dne 22.3.2016. Na zapisnik člani odbora niso podali pripomb, zato ga je predsednik odbora dal na glasovanje.

**Zapisnik je bil soglasno potrjen s 5 (petimi) glasovi ZA.**

### **K4. Izvedba skupinskega nadzora ZR proračuna občine Mirna Peč za leto 2015**

Vsi člani odbora so prejeli celotno gradivo zaključnega računa proračuna občine za leto 2015, 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 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).
- Prezete 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 menil, da zaključni račun sicer izkazuje nizko realizacijo glede na sprejeti oz. veljavni proračun iz meseca junija, 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 poravnala 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.

**Člani NO občinskega sveta Občine Mirna Peč zato podpirajo potrditev zaključnega računa proračuna Občine Mirna Peč za leto 2015 in občinskemu svetu predlagajo, da ga potrdi.**

Na koncu pregleda zaključnega računa proračuna občine Mirna Peč za leto 2015 je NO soglasno s 5 (petimi) glasovi ZA sprejel sklep:

**»Člani NO Občine Mirna Peč ugotavljamo, da je zaključni račun proračuna Občine Mirna Peč za leto 2015 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.**

**Pri pregledu le tega člani NO nismo ugotovili nepravilnosti, ki bi bile v nasprotju z zakonodajo, ki ureja to področje.**

**NO podpira sprejem Odloka o zaključnem računu proračuna Občine Mirna Peč za leto 2015. «**

Sprejeti predlog poročila o nadzoru ZR občine za leto 2015 in obvestilo o njem se posreduje županu in nadzorovani osebi, ki nanj lahko poda ugovor v roku 15 dni od prejema.

#### **K5. Sprejem sklepa, da nadzorni odbor sprejme predlog poročil in končni poročili o izvedbi skupinskih nadzorov korespondenčno (e-pošta, faks)**

Predsednik NO, Jože Muhič je pri tej točki predlagal, da odbor sprejemanje predloga in končnega poročila o nadzoru ZR proračuna 2015 (vkolikor bo podan ugovor na predlog poročila) obravnava korespondenčno, saj je to smiselno zaradi hitrejšega in racionalnejšega dela NO, sicer bi se moral NO ponovno sestati po nadzoru le zaradi sprejema poročila.

Predsednik NO je zato predlagal sprejem sklepa, da nadzorni odbor sprejme: 1.) predlog poročila in končnega poročila o nadzoru zaključnega računa proračuna Občine Mirna Peč za leto 2015, vkolikor bo podan ugovor. Na podlagi sprejetih sklepov in ugotovitev iz prejšnje točke se pripravi predlog poročil o predmetnem nadzoru.

Soglasno s 5 (petimi) glasovi ZA so nato člani NO sprejeli s k l e p:

**»Nadzorni odbor sprejme 1.) predlog poročila in končnega poročila o nadzoru zaključnega računa proračuna Občine Mirna Peč za leto 2015.«**

Vkolikor ugovor ne bo podan, predloga poročila postane dokončen.

#### **K6. Obravnava in potrditev predlogov sklepov o izvedbi individualnih nadzorov NO v letu 2016**

Predlog posamičnih sklepov o izvedbi nadzora so bili pripravljeni v skladu z veljavnim sprejetim Programom dela nadzornega odbora za leto 2016, zato nanj člani odbora niso imeli pripomb. Glede časa izvedbe nadzora pa je bilo predlagano, da se izvedba nadzora opravi od maja do junija, 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 z strokovnim delavcem OU dogovori čim prej.

Obravnava in potrditev poročil o izvedenih posamičnih nadzorih bi člani NO obravnavali na seji 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 5 (petimi) glasovi ZA, sprejeti vsi sklepi o izvedbi posamičnih nadzorov v letu 2016.**

Potrjeni so bili sklepi o izvedbi sledečih individualnih nadzorov:

1. **Vsebina nadzora:** 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.**

**Nadzornik:** Jože Muhič

**Strokovna oseba OU:** Sonja Klemenc Križan

2. **Vsebina nadzora:** 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.**

**Nadzornik:** Saša Štravs Smolič

**Strokovna oseba OU:** Nataša Rupnik

3. **Vsebina nadzora:** 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.**

**Nadzornik:** Renata Progar Zupan

**Strokovna oseba OU:** Nataša Rupnik



4. **Vsebina nadzora:** 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.**

**Nadzornik:** Gregor Rus  
**Strokovna oseba OU:** Nataša Rupnik

5. **Vsebina nadzora:** 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. coni »Češenska hosta«.**

**Nadzornik:** Gregor Kovačič  
**Strokovna oseba OU:** Sonja Klemenc Križan

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

#### K7. Razno

Pod točko razno je članica Saša Štravs Smolič vprašala, kako je z možnostjo izvedbe ene svetilke javne razsvetljave v križišču iz smeri Mirna Peč na priključno cesto proti Rogovili, na katero je že pred časom opozorila. Opozorila je še na potrebno čiščenje požiralnikov pri KZ Trebnje, da bo ob deževju voda s cestišča lahko odtekala v jašek. Predstavniki občinske uprave bodo pobudo posredovali sodelavcu, ki je pristojen za cestno področje.

Seja odbora je bila zaključena ob 19.05 uri.

Zapisala:  
Vladimira Fabjan Barbo,  
tajnica NO

Predsednik NO:  
Jože Muhič l.r.