



Štev.: 011-10/2019-2

Datum: 03. 04. 2019

## ZAPISNIK

1. redne seje Nadzornega odbora Občine Gorenja vas – Poljane, ki je bila dne 01. 04. 2019 ob 17:30 uri v prostorih Občine Gorenja vas – Poljane.

**Prisotni člani NO:** Silvo PIVK, Milena ALIČ, Petra BUH, Barbara RADIČ in Mihaela KOKALJ

**Odsotni člani NO:** Odsotnih članov NO ni bilo

**Ostali prisotni:** župan Milan Čadež, Elizabeta Rakovec, Jana Peternel in Luka Prezelj

### **Dnevni red:**

1. Imenovanje predsednika Nadzornega odbora.
2. Obravnava Zaključnega računa občine Gorenja vas – Poljane za proračunsko leto 2018
3. Letni program dela za leto 2019
4. Razno.

Nadzorni odbor občine Gorenja vas – Poljane je sklepčen, dnevni red je bil soglasno sprejet.

Članica NO Milena Alič pred pričetkom pove, da zaradi poznega posredovanja vabila na 1. redno sejo NO in zaključnega računa občine Gorenja vas – Poljane za proračunsko leto 2018 ni uspela slednjega pregledati v celoti, zato predlaga, da se tako vabilo, kot tudi gradivo za obravnavno na NO vsem članom pošlje v elektronski obliki najkasneje 7 dni pred sejo. Podobno pripombo, kot Aličeva je imelo še nekaj članov NO.

(1)

Uvodne besede je nato prevzel župan občine Gorenja vas – Poljane Milan Čadež, ki je vse navzoče vljudno pozdravil ob tem pa se je vsem članom NO zahvalil za odziv na vabilo te seje NO. Poudaril je dobro delo preteklega NO občine in ob tem poudaril, da takšno delo pričakuje

tudi od novoizvoljenega NO občine, ob tem pa predlagal, da funkcijo predsednika NO občine še naprej opravlja član NO Silvo Pivk.

Silvo Pivk je sprejel županov predlog (kandidaturo), ki so ga podprli tudi vsi ostali člani odbora, zato je župan predlagal sklep, da se za novega predsednika NO občine Gorenja vas-Poljane imenuje Silva Pivka.

Za predlagani sklep so glasovali vsi prisotni člani, sklep je bil soglasno sprejet.

## (2)

Besedo je prevzel novoizvoljeni predsednik NO Silvo Pivk in se sprva zahvalil za izvolitev, nato pa na podlagi 49. člena Poslovnika Nadzornega odbora občine Gorenja vas – Poljane skladno z veljavnim statutom občine predlagal, da pripravo zapisnika prevzame občinska uprava. Besedo je nato predal Jani Peternel, da predstavi bistvene značilnosti Zaključnega računa občine 2018.

Jana Peternel predstavi bistvene značilnosti Zaključnega računa občine Gorenja vas – Poljane za proračunsko leto 2018 in sicer:

Zaključni račun izkazuje, da smo v letu 2018 prihodke (brez prejetih vračil danih posojil ter zadolževanja) realizirali v višini 9.488.381 €, kar je 95% glede na veljavni proračun leta 2018. Odhodke pa smo realizirali v višini 11.458.766,15 €, kar predstavlja 93,5% realizacijo veljavnega proračuna 2018, razliko smo pokrili s kreditom za športno dvorano in stanjem sredstev na računu iz predhodnega leta ter prejetim vračilom danega posojila iz naslova Kreditne sheme RAS.

V letu 2018 smo tako dosegli rekordno visok delež realizacije veljavnega proračuna, ki je za dober odstotek višja, kot v doslej po realizaciji najuspešnejšem letu 2015.

Z varčevalno naravnanimi proračuni predhodnih let, s ciljem zagotoviti sredstva za izgradnjo športne dvorane Gorenja vas, smo v letu 2018 učinkovito realizirali skoraj vsa razpoložljiva investicijska sredstva. Realizacija načrta razvojnih programov je v delu, ki se nanaša na leto 2018, bila 93,07% glede na veljavni plan.

V okviru investicij se je v letu 2018 največ sredstev porabilo na postavkah:

- 135 – za izgradnjo športne dvorane Gorenja vas (3 mio 81 tisoč €),
- 222 – Dvorec Visoko: 232 tisoč € (za odkupe in menjavo zemljišč ter obnovo dvorca Visoko),
- 511 – Cestni program – posebni razvojni problemi: 167 tisoč €,
- 569 – Ureditev RC Gorenja vas-Dobrava (sofin. občine): 115 tisoč €.

V okviru tekočih izdatkov pa za:

- št. Postavke 053 - dnevno varstvo in vzgojo v občini (vrtci): 1mio 214tisoč €
- št. postavke 452 - zimska služba: 884 tisoč €

- št. postavke 105 - prevozi otrok v šolo: 393 tisoč €

Skupno je bilo v preteklem letu za investicijske odhodke in transfere porabljenih 5,1 mio € oz. 45% proračuna. Za tekoče odhodke in transfere pa 5,9 mio € oz. 52%. 3% proračuna pa je bilo porabljenih za povečanje kapitalskih deležev (v STC Stari vrh in BSC Kranj) ter odplačilo dolga.

Dolg smo v lanskem letu odplačali v višini 133.204,72 € (gre za odplačilo glavnice, po amortizacijskih načrtih, za obstoječa dva kredita, ki sta bila najeta v letu 2014).

V decembru 2018 smo najeli tudi nov kredit v višini 1 mio € za športno dvorano Gorenja vas. Stanje dolga na 31.12.2018 je tako znašalo 1.696.611,87 € oz. 220 €/občana.

Stanje sredstev na računih po zaključnem računu proračuna 2018 se je zmanjšalo za 965.259,09 €, in tako se v proračun občine za leto 2019 (kot sredstva na računih) prenese 321.177,74 EUR.

Predsednik NO Silvo Pivk se je zahvalil Jani Peternel za predstavitev Zaključnega računa občine in predstavil svoje ugotovitve v zvezi s pregledom predloga zaključnega računa, pri čemer je izpostavil naslednje proračunske postavke:

- **Proračunska postavka 956 – Medobčinski inšpektorat Vrhnika.**

**Vprašanje NO:** Člane Nadzornega odbora je zanimalo, kakšen je bil plan porabe te postavke, kaj je naloga inšpektorata in kako poteka financiranje. Preveriti je potrebno opravljeno delo na področju nadzora turistične takse. Ugotovil je tudi, da je je znesek prihodka glob v letu 2018 nižji kot leto poprej. Predlagal je, da se nadzor navedene postavke vključi v letni program dela za leto 2019.

E. Rakovec je pojasnila, da medobčinski inšpektorat vsako leto pripravi tudi poročilo o izvedenem delu, ki pa za leto 2018 še ni predloženo. Glede prihodka iz naslova glob inšpektorat skladno z Zakonom o inšpekcijskem nadzoru ravna samostojno, in občina nima pristojnosti vplivanja, predlaga pa področja nadzora. Zmanjšan prihodek iz naslova glob pripisujemo večjemu upoštevanju cestnoprometnih predpisov s strani udeležencev v prometu, kar je tudi cilj dela inšpektorata. Občinska uprava bo pripravila vso potrebno dokumentacijo za izvedbo pregleda.

- **Proračunska postavka 452 – Zimska služba**

Predsednik NO Silvo Pivk je ugotovil, da je bila realizacija te postavke v letu 2018 izjemno visoka. Predlaga, da se tudi nadzor navedene postavke vključi v letni program dela za leto 2019, da se preveri, kako je ta postavka pogodbeno urejena in ali je realizacija upravičeno tako visoka ali ne. Predlog so podprli tudi ostali člani odbora.

- **Proračunske postavke za turizem (14 – GOSPODARSTVO)**

Predsednik NO Silvo Pivk je povzel, da se več postavk nanaša na pospeševanje razvoja turizma, zato je predlagal, da se navedene postavke pregleda in preveri, ali je znesek ca. 160.000 EUR upravičen ali ne oziroma ali jih je mogoče racionalizirati. Posebej se pogleda postavka 761 – javni zavod Poljanska dolina. Člane NO zanima, ali in kako zavod ločeno prikazuje izvajane tržne in netržne dejavnosti. Zanima jih še delež lastništva občine Gorenja vas – Poljane v RAS-u, saj tega v zaključnem računu niso našli.

Jana Peternel je pojasnila, da je v ZR 2018 opredeljena skupna višina naložbe občine v RAS, d.o.o. E. Rakovec je pojasnila, da je Zavod za turizem in kulturo Poljanska dolina ustanovljen kot samostojna pravna oseba, ki ima svoje organe upravljanja, svet zavoda sprejme tudi letni finančni plan. Prihodki zavoda so iz proračuna občine, iz tržne dejavnosti, s pridobivanjem nepovratnih sredstev iz naslova upravljanja objektov (Šubičeva hiša, dvorec Visoko, športna dvorana Gorenja vas, Rupnikova linija). Zavod pripravlja letno poročilo o svojem delu. Občina zagotavlja tudi sredstva za skupne storitve razvoja turizma na Škofjeloškem Razvojni agenciji Sora, kjer pa v letu 2019 že upoštevali priporočilo nadzornega odbora iz predhodnega leta, naj se postopno preide na projektno financiranje, saj se je del sredstev doslej zagotavljal tudi za delovanje.

- **Proračunske postavke dvorane pri OŠIT Gorenja vas**

Predsednik NO Silvo Pivk je vprašal, zakaj za novo dvorano pri Osnovni šoli Ivana Tavčarja v Gorenji vasi vodimo dve ločeni proračunski postavki in sicer postavko 125 - Telovadnica Gorenja vas – novogradnja – neupravičeni stroški in postavko 135 - Telovadnica Gorenja vas – novogradnja. Predsednik in nekaj preostalih članov nadzornega odbora ima pripombe nad nekakovostno izvedbo del v okolici dvorane (predvsem asfaltna dela). Zanima jih tudi, kakšen je plan postavke 135 v letu 2019 in ali se bodo zneski na obeh postavkah nato skupaj prenesli v upravljanju zavodu Poljanska dolina.

E. Rakovec je pritrdila, da obe postavki predstavljata vrednost investicije, na obeh bo realizacija tudi v letu 2019, saj kvalitativni pregled še poteka, zadnje tri situacije tudi zapadejo v plačilo v letu 2019, izplačati je potrebno še zadržana sredstva. Občina je v zvezi z vsemi nekvalitetno izvedenimi deli izvedla reklamacije oziroma jih še ni poplačala, kot zavarovanje za dobro izvedbo del služijo zadržana sredstva, ki so v celoti še nepoplačana.

- **Proračunska postavka prevozi otrok v šolo**

Člane nadzornega odbora je zanimalo, kako je vodstvo občine kljub trenutnim gospodarskim razmeram uspelo ohraniti skoraj identičen strošek prevozov otrok v šolo. Zanimalo jih je tudi, kako je potekalo samo javno naročilo in kako so potekala pogajanja.

Elizabeta Rakovec je pojasnila, da so bilo naročilo javno objavljeno na portalu javnih naročil, za vsako ponudbo vodena dodatna pogajanja, nekatere ponudbe so bile previsoke in zato zavrnjene kot nesprejemljive. Pojavili so se tudi novi ponudniki, ki na novo izvajajo storitve na namesto nekaterih dosedanjih dolgoletnih izvajalcev.

- **Proračunska postavka 266 – družinski pomočnik**

Člane nadzornega odbora je zanimalo, čemu je ta postavka namenjena.

Elizabeta Rakovec je pojasnila, da je občina skladno z Zakonom o socialnem varstvu dolžna zagotavljati sredstva za delno plačilo izgubljenega dohodka družinskemu pomočniku, ki nudi pomoč invalidnim osebam, ki to pomoč potrebujejo pri opravljanju vseh življenjskih potreb. Družinskemu pomočniku izda odločbo Center za socialno delo, plačilo družinskemu pomočniku nakazuje občina mesečno. Ministrstvo za delo, družino in socialne zadeve pa Občini povrne cca 40% izplačanih sredstev, in sicer v naslednjem letu za preteklo leto. Za leto 2018 je občina imela za 47.702,64 EUR izplačil družinskemu pomočniku. Luka Prezelj pojasni, da so v računovodstvu občine do po zakonu določenega roka vložili zahtevek za povrnitev sredstev izplačanih družinskemu pomočniku in ga v obliki e-računa poslali na Ministrstvo za delo, družino, socialne zadeve in enake možnosti. 40 % sredstev povrnjenih občini je sestavljenih iz zneskov prispevkov zavezancev, zneskov prejetih plačil od ZPIZ za DPP za DP in 0,35 % primerne porabe občine, kar skupaj znaša 24.089,93 EUR sredstev, ki jih bo ministrstvo povrnilo občini.

- **Proračunska postavka 002 – izdatki za blago in storitve**

Članico NO Barbaro Radič je zanimalo, iz katere postavke se plačujejo stroški zunanjih izvajalcev svetovalnih in revizijskih storitev. Pojasnjeno je bilo, da se plačila izvajajo iz p.p. 002 skladno s sklenjenimi pogodbami.

- **Prehodni konti**

Članico NO Petro Buh je zanimalo ali občina določene stroške knjiži na prehodne konte.

Jana Peternel pojasnjuje, da posebnih knjiženj na prehodne konte ni, so pa nekoliko bolj posebne knjižbe računov za režijski obrat. Pri režijskem obratu se namreč vodi dvojna evidenca, in sicer po denarnem toku in še dodatna po fakturirani realizaciji na evidenčnih kontih skupine 76 in evidenčnih stroškovnih mestih 009\* (tako, kot velja za gospodarske družbe).

Nadzorni odbor dodatnih vprašanj na Zaključni račun občine za leto 2018 ni imel.

**Ob zaključku razprave Nadzorni odbor soglasno sprejel sklepno stališče, da je ob obravnavi predloga Zaključnega računa občine Gorenja vas – Poljane za leto 2018 na vsa vprašanja prejel ustrezna pojasnila ter sprejel sklep, da v zaključnem računu ne**

**ugotavlja nepravilnosti in daje pozitivno mnenje k pripravljenemu predlogu Zaključnega računa občine Gorenja vas – Poljane za leto 2018.**

**(3)**

Besedo je zopet prevzel predsednik NO Silvo Pivk, ki je predlagal obravnavo letnega programa dela NO za leto 2019, in sicer po naslednjem predlaganemu planu dela:

- letni nadzor zaključnega računa občine, krajevnih skupnosti, javnih zavodov in javnih podjetij,
- podrobni pregled ene od krajevnih skupnosti,
- pregled poslovanja enega od podjetij v lasti ali solastništvu občine,
- pregled enega od zaključenih gradbenih projektov,
- podrobni pregled dveh postavk zaključnega računa proračuna občine za leto 2018 in
- izobraževanje za nove nadzornike.

Ob tem je predsednik NO Silvo Pivk podal še finančni plan nadzornega odbora za leto 2019, ki je sestavljen takole:

Plačila za sejnine 5 x 417 EUR	2.085 EUR
Plačila za nadzor skladno s programom dela 5 x 110 EUR	550 EUR
Plačila za izobraževanja dveh novih članov NO	465 EUR
<b>SKUPAJ</b>	<b>3.100 EUR</b>

Nadzorni odbor je nato določil nadzornike za posamezna področja podrobnega nadzora posameznih postavk Zaključnega računa občine Gorenja vas – Poljane za proračunsko leto 2018:

1. Podroben pregled poslovanja krajevne skupnosti Javorje bosta opravili nadzornici Petra Buh in Mihaela Kokalj.
2. Podroben pregled štirih postavk s področja turizma in podjetništva ter delovanja Javnega zavoda za Poljansko dolino (702, 727, 755, 758, 761) in pobrane turistične takse na prihodkovni strani Zaključnega računa bosta opravili nadzornici Milena Alič in Barbara Radič.
3. Podroben pregled enega od zaključenih projektov občine, natančneje prometno ureditev Poljan bosta opravili nadzornika Barbara Radič in Silvo Pivk.
4. Podrobne pregled proračunske postavke 452 zimski služba zaključnega računa proračuna občine za leto 2018, natančneje postavke turizma in postavko krajevne skupnosti Javorje, bosta pregledala nadzornika Petra Buh in Silvo Pivk.
5. Podroben pregled proračunske postavke medobčinskega inšpektorata bosta pregledali nadzornici Milena Alič in Barbara Radič.

Nadzorni odbor je določil rok za podroben pregled zgoraj naštetih področij nadzora, in sicer 15. 5. 2019.

**(4)**

Pod točko razno je med nadzorniki tekla razprava o poteku nadzora. Nadzornica Milena Alič je predlagala, da naj se nadzornikom pošlje eno od zbirnih poročil prejšnjega NO, da bomo zagotovili enotnost izdelave poročil občinskih nadzornikov. Nadzorni odbor se je s predlogom strinjal.

Dodatnih razprav pod točko razno ni bilo.

Seja nadzornega odbora se je zaključila ob 19:10.

Zapisnikar:  
Luka Prezelj

Predsednik NO:  
Silvo Pivk