



OBČINA DRAVOGRAD

Trg 4. julija 7, 2370 Dravograd, tel.: +386 2 872 35 60, faks: +386 2 872 35 74

<http://www.dravograd.si>; e-mail: obcina@dravograd.si

NADZORNI ODBOR

Številka: 032-0007/2007

Datum: 12. 3. 2007

Z A P I S N I K

1. seje Nadzornega odbora,

ki je bila v ponedeljek, dne 12. 3. 2007, od 13.00 do 14.45 ure, v sejni sobi Občine Dravograd, Trg 4. julija 7.

PRISOTNI:

1) Člani odbora:

- Ivan GOLOB
- Ferdinand GNAMUŠ
- Marjana MURATOVIČ
- Franc KADIŠ
- Samo PIKL

2) Vabljeni:

- Alfonz NABERŽNIK, podžupan
- Anita BREC, svetovalka v Uradu županje
- Rosanda KOTNIK, vodja Referata za finance

3) Opravičeno odsotni:

- Marijana CIGALA, županja

Za sejo je bil predlagan naslednji **DNEVNI RED**:

1. **Potrditev predlaganega dnevnega reda;**
2. **Konstituiranje odbora in izvolitev predsednika;**
3. **Obravnava predloga programa dela Nadzornega odbora za leto 2007;**
4. **Pregled Odloka o zaključnem računu proračuna Občine Dravograd za leto 2006;**
5. **Razno.**

K točki 1: Potrditev predlaganega dnevnega reda

Po pooblastilu ge. županje je sejo vodil podžupan g. Alfonz NABERŽNIK, ki je ugotovil sklepčnost ter prisotne seznanil s predlaganim dnevnim redom.

Člani Nadzornega odbora so sprejeli

SKLEP št. 1:

Predlog dnevnega reda se sprejme in potrdi.

K točki 2: Konstituiranje odbora in izvolitev predsednika

Skladno s 5. členom Poslovnika o delu Nadzornega odbora občine Dravograd je Občinski svet dne 21. decembra 2006 izmed občanov na predlog Komisije za mandatna vprašanja, volitve in imenovanja imenoval člane Nadzornega odbora. Člani Nadzornega odbora izvolijo izmed sebe predsednika Nadzornega odbora. Komisija za mandatna vprašanja, volitve in imenovanja je Občinskemu svetu

predlagala člane ter tudi predsednika Nadzornega odbora. G. Naberžnik je člane Nadzornega odbora vprašal, če se strinjajo s predlogom, da se za predsednika izvoli Ivan Golob. Člani Nadzornega odbora so se s predlogom strinjali.

Soglasno je bil sprejet

SKLEP št. 2:

Za predsednika Nadzornega odbora je izvoljen Ivan GOLOB.

K točki 3: Obravnava predloga programa dela Nadzornega odbora za leto 2007

G. Golob se je zahvalil za izkazano zaupanje in prevzel vodenje seje Nadzornega odbora. Na kratko je prisotne seznanil s svojim dosedanjim delom.

V nadaljevanju je predstavil predlog programa dela Nadzornega odbora za leto 2007 s terminskim planom, ki sta ga pripravila s članom NO g. Gnamušem. Pri tem je poudaril, da so za vzgled pri pripravi programa dela bile tudi druge občine, med katerimi je izpostavil občini Domžale in Šoštanj, opirala pa sta se tudi na mnenje Računskega sodišča Republike Slovenije. Prisotnim je predstavil terminski plan dela NO, pri čemer je izpostavil pregled poslovanja Krajevne skupnosti Šentjanž ter izvedbo nadzora poslovanja JKP Dravograd d.o.o. Pri izvajanju nadzora je podal pobudo, da bi si člani NO področja nadzora razdelili, kar bi olajšalo delo.

G. Naberžnik je glede tega pojasnil, da je občina vsako leto dolžna izvesti revizijo svojega poslovanja in da bi bilo prav, da se delo NO uskladi z nadzorom revizijske hiše iz razloga, da ne bi prišlo do podvajanja samega dela. Pri tem je poudaril, da je javni razpis za izvedbo revizije poslovanja občine že v pripravi, glede na področja, ki jih revizijska hiša pregleda, pa bi se program dela NO kasneje lahko še usklajeval. Glede nadzora poslovanja JKP Dravograd pa je pojasnil, da ima le ta svoj nadzorni svet, ki je odgovoren Občinskemu svetu Občine Dravograd in bi njegovo nadzorovanje lahko pomenilo določeno nezaupnico. Zato bi lahko bila možna rešitev v tem, da NO določi člana, ki bi se udeleževali seje nadzornega sveta JKP Dravograd in tako sproti preverjal pravilnost poslovanja javnega podjetja.

G. Gnamuš je na to pripomnil, da nadziranje poslovanja JKP Dravograd s strani NO občine ne pomeni nezaupnice delu nadzornega sveta javnega podjetja, vendar pa je povedal, da ta nadzor ni bil vedno izveden korektno, saj so se ugotovile določene nepravilnosti in da bi vmesna kontrola njihovega poslovanja bila dobrodošla in v pomoč nadzornemu svetu JKP Dravograd. Strinjal pa se je s predlogom g. podžupana, da se imenuje član NO občine, ki prisostvuje sejam nadzornega sveta JKP Dravograd. Nadalje je predlagal, da se 4. točka Programa dela Nadzornega odbora Občine Dravograd za leto 2007 v prvem odstavku dopolni z novo tretjo alineo, ki se glasi: »- izdatke za proračunske uporabnike, ki so 100% koristniki občinskega proračuna.«

S tem predlogom sta se strinjala tudi ga. Muratovič in g. Pikel, ki je še dodal, da je prav, da sta nadzora revizije in NO usklajena.

G. Kadiš je glede plana dela NO pripomnil, da le ta pokriva vsa področja, ki jih NO mora nadzorovati, strinja pa se z g. podžupanom, da se je pri delu potrebno obnašati racionalno, torej postaviti prioritete.

G. Golob je za člana NO, ki bo prisoten na sejah nadzornega sveta JKP Dravograd d.o.o. predlagal g. Ferdinanda GNAMUŠA.

Ostali člani so se s predlogom strinjali.

Ga. Kotnik je povedala, da revizor vsako leto pregleda vsa področja poslovanja občine. Možen pa je dogovor glede uskladitve nadzora znotraj posameznih področij, tako, da tudi revizijska hiša upošteva že opravljen nadzor NO občine.

Ga. Brec je opozorila, da naj se pri navedbi zakonodaje v programu dela NO črta Zakon o razmejivni plač v javnih zavodih, državnih organih in lokalni skupnosti, saj ni v veljavi, opozorila pa tudi na to, da je Zakon o delavcih v državnih organih v veljavi samo še delno, saj ta področja ureja Zakon o javnih uslužbencih.

Člani NO so predlog, da se pri navedbi zakonodaje v programu dela NO črta Zakon o razmejivni plač v javnih zavodih, državnih organih in lokalni skupnosti, podprli.

Ker po pozivu predsednika NO g. Ivana Goloba nihče ni imel več kaj pripomniti, je Nadzorni odbor sprejel

SKLEP št. 3:

Nadzorni odbor sprejme Program dela Nadzornega odbora za leto 2007 s predlagano spremembo in dopolnitvijo.

Nadzorni odbor se vsako leto prilagodi programu dela revizijske hiše, ki opravlja nadzor poslovanja Občine Dravograd.

G. Ferdinand GNAMUŠ se imenuje za člana NO, ki je prisoten na sejah nadzornega sveta JKP Dravograd d.o.o. in je zadolžen za poročanje Nadzornemu odboru Občine Dravograd. O sprejetju tega sklepa se obvesti JKP Dravograd d.o.o.

K točki 4: Pregled Odloka o zaključnem računu proračuna Občine Dravograd za leto 2006

Obrazložitev odloka o zaključnem računu proračuna Občine Dravograd za leto 2006 je podala ga. Kotnik. Povedala je, da je zaključni račun predložen v enaki strukturi, kot predlog proračuna za leto 2006 in da ga je občina dolžna v taki obliki pripraviti za AJPES in za Ministrstvo za finance.

V letu 2006 občina ni sprejemala rebalansa, saj so bili vsi programi vključeni v že sprejeti proračun. Predstojniki neposrednih uporabnikov so v skladu s 4. čl. Odloka (Ur. list RS, št. 13/06) prerazporejali sredstva med glavnimi programi v okviru področja proračunske porabe, vendar so bila temu predvsem na proračunskih postavkah, ki so socialnega pomena, planirana sredstva proračuna nekoliko presežena. Posebej je to značilno tudi za krajevne skupnosti, ki do leta 2006 niso imele sredstev planiranih na tak način in je odstotek presežka zelo visok, dejansko pa gre za nizke zneske preseganja planiranih proračunskih sredstev. Realizacija proračuna je bila nad 92%.

Najprej je pojasnila posebni del prihodkovne strani in pri tem povedala, da je v tabeli prikaz prihodkov po stroškovnih mestih. Poračun primerne porabe na stroškovnem mestu 71 je vključen za leto 2005 v višini 19 mio in po končnih izračunih pripadajoče finančne izravnave za leto 2006 občini pripada še 19,5 mio sit, ki jih dobi povrnjene do aprila 2007.

Stroškovno mesto 72 vključuje prihodke za financiranje drugih nalog, kjer so vključeni prihodki nad predpisano primerno porabo, ki nam jih predpiše ministrstvo. Prihodki so bili preseženi na področju NUSZ, nižji pa so bili iz naslova komunalnih taks.

Na stroškovnem mestu 73 predvidena realizacija ni bila dosežena zaradi nižjih prihodkov iz naslova komunalnega prispevka. Pri tem pojasni, da so odločbe bile izstavljene že v letu 2005, do danes pa še niso bile plačane, ker lahko zavezanec prispevek poravnava šele tik pred izdajo gradbenega dovoljenja.

Med prihodke od premoženja (SM 74) spadajo najemnine, prodaje zgradb in stavbnih zemljišč, kar je bilo realizirano 84%.

Stroškovno mesto 75 so prihodki iz naslova sofinanciranj, npr. sredstva, ki jih dobimo s strani ministrstev za sofinanciranje investicij. Pri tem je navedla sredstva za investicijo Zdravstveni dom (s strani ministrstva v višini 10,5 mio in s strani zdravstvenega doma v višini 12,380 mio sit) ter za investicijo Osnovno šolo Dravograd s strani ministrstva v znesku 98,491 mio sit. Za CČN Dravograd je občina prejela sredstva s strani MOP – 36,5 mio, SVRSLS – 30 mio in kohezijskega sklada – 98,3 mio sit. V tem stroškovnem mestu so vključene tudi republiške takse za obremenjevanje okolja, ki jih občina lahko porabi, če jih vloži v investicije, pri čemer so bila sredstva namenjena za čistilno napravo in zbirni center. Povedala je, da izvedba investicije čistilne naprave poteka po planu, pri čemer občina zadrži 10% sredstev od pogodbene vrednosti, kot garancijo za dobro izvedbo del, to je tudi razlog za nižjo realizacijo.

Nekaj sredstev je občina prejela tudi še za druge manjše investicije.

Stroškovno mesto 77 pomeni račun financiranja, kjer je bilo planirano 10 mio, preneseno pa 18,8 mio zaradi nepredvidenih prihodkov.

Predviden kredit na SM 78 je občina najela za čistilno napravo in OŠ Dravograd.

Nadalje je ga. Kotnik pojasnila odhodke, pri čemer je povedala, da je županja izvedla določene prerezporeditve.

Županja je sredstva porabila v okviru svojih razpoložljivih sredstev, ravno tako Urad županje in področje turizma.

V Referatu za gospodarske dejavnosti in urejanje prostora je bila realizacija 89%. 12,5 mio sit je bilo prerezporejenih sredstev iz rezerve za zimsko vzdrževanje cest. Preko 100% pa je bila realizacija na določenih postavkah, kot so ceste, javne poti, ulice, pločniki, zimsko vzdrževanje, zaradi hude zime.

Na področju stanovanjske gradnje proračunske postavke niso bile presežene, razen na področju sociale, kjer je stanje vsako leto slabše, več je zahtevkov in vedno več socialno ogroženih ljudi.

Poraba na področju zaščite in reševanja je v okviru razpoložljivih sredstev, nabavili so dva avtomobila (nadgradnja in vozilo za prevoz moštva).

Referat za finance je zaznal presežek na področju obresti dolgoročnih kreditov. Kredit je bilo potrebno namesto v mesecu decembru, najeti že novembra.

Referat za družbene dejavnosti je za 1,88% presegel razpoložljiva sredstva, pri tem je izpostavila sredstva za družinskega pomočnika, vendar je povedala, da bo občina v letu 2007 to povečano porabo dobila povrnjeno, ker je bil presežen določen % njene primerne porabe. Značilnost celotnega področja družbenih dejavnosti je v tem, da je v večini postavk socialnega naslova poraba presežena, kar je odraz slabših socialnih razmer (področje javnih del, regresiranje oskrbe starejših v zavodih).

Na področju kmetijstva je bila poraba znotraj planiranih sredstev. Pojasnila je, da dogovor glede izgradnje klavnice ni bil dosežen, kar je posledično vodilo do nižje realizacije in prenosa dela sredstev na sofinanciranje izgradnje Lovskega doma Dravograd.

Znotraj postavke Občinski svet so bila sredstva razporejena zaradi izvedbe dveh krogov volitev in sicer iz stroškov Občinskega sveta in delovnih teles na postavko volitve.

V postavki Nadzorni odbor so vključene sejnine ter trije revizijski postopki (občina, knjižnica, vrtec), kjer pa je občinska uprava dosegla nižjo ceno za izvedbo teh storitev.

S sredstvi krajevnih skupnosti razpolagajo predsedniki in odbori KS, realizacija pa je bila naslednja:

- KS Dravograd 30%
- KS Libeliče 38%
- KS Črneče 86,6%
- KS Šentjanž 50%
- KS Trbonje 42%.

Nižja realizacija znotraj KS je posledica tega, da razpolagajo z malo sredstvi in za izvedbo vsake namenske investicije denarna sredstva zbirajo več let.

Realizacija celotnega proračuna na odhodkovni strani je bila 92,34%.

G. podžupan je predlagal, da naj NO imenuje člana, ki bo zaključni račun pregledal in o tem poročal Občinskemu svetu. Menil je, da je naloga NO v tem delu zaključena, kar se tiče sprejema zaključnega računa na seji Občinskega sveta.

G. Golob je povedal, da je NO neodvisen organ, ki lahko pregleda zaključni račun, daje mnenja in predloge Občinskemu svetu za sprejem le tega. Postavil je vprašanje o tem, koliko sredstev je občina nakazala drugim pravnim in fizičnim osebam kot transfer.

Ga. Kotnik je povedala, da je bilo fizičnim osebam za izgradnjo vodovodov nakazanih okrog 200.000 sit, za kar je bil že v letu 2005 izveden javni poziv. Investicijski transfer v letu 2006 pa je bil izveden za JKP Dravograd za namene izgradnje zbirnega centra ter druge.

G. Goloba je nadalje zanimalo financiranje obnove Lovskega doma v Dravogradu, na kar je ga. Kotnik pojasnila, da je šlo za prerezporeditev sredstev, namenjenih za klavnico.

Naslednje vprašanje g. Goloba se je nanašalo na razporejanje prihodka od prodaje zemljišč. Ga. Kotnik je pojasnila, da se ta prihodek vključuje v integralni proračun in se skozi investicije vrne nazaj v premoženje občine.

G. Golob je želel pojasniti glede konta 7400 – prejeta sredstva iz državnega proračuna, na kar je ga. Kotnik povedala, da gre za sredstva požarne takse, pri čemer višino predvidenih sredstev za požarno takso določi Ministrstvo za finance. Ta sredstva so namenjena gasilskim društvom in gasilski zvezi. Do višje realizacije je prišlo iz razloga, ker imamo konec leta dolg za preteklo leto, ki se poračuna.

G. Gnamuša je zanimalo, če je županja pri razporejanju sredstev neomejena ter razloge visokih indeksov. Ga. Kotnik je pojasnila, da županja v skladu s 4. čl. Odloka o proračunu odloča neomejeno o prerazporeditvah pravic porabe v posebnem delu proračuna med glavnimi programi v okviru področja proračunske porabe. Glede visokih indeksov pa je povedala, da so sredstva planirana na proračunskih postavkah, visoki indeksi pa so praviloma v vrsticah na kontih. Planiranje na 4 mestni konto se izvaja zadnji 2 leti, ocena porabe na kontu pa v času planiranja ni točno določljiva.

G. Gnamuša je zanimalo ali občina nadzira izvajanje kulture oz. kulturnih dejavnosti v občini.

Odgovoril je g. podžupan, ki je povedal da na tem področju občina direktnega nadzora nima. Glede dogodka na dan kulturnega praznika pa je pojasnil, da je bil izveden pogovor z g. Preglauom in g. Kramerjem ter da bo sklicana seja vseh kulturnih društev, kjer se bo razpravljalo o zaupnici g. Kramerju. Poudaril je, da mora občina imeti zaupanje v ljudi, ki skrbijo za kulturo. V nasprotnem primeru se županji občine lahko po drugi strani očita tudi cenzura dogodkov na področju kulture.

G. Gnamuš je izrekel pohvalo vsem zaslužnim za pripravo zaključnega računa, saj je vsaka postavka obrazložena zelo pregledno in poudaril, da do sedaj tako kvalitetno pripravljene gradiva še ni bilo.

Ga. Muratovič je ob tem dodala, da je že v lanskem letu NO ugotovil pozitivno razliko v delu občinske uprave glede na preteklo obdobje.

Po razpravi je Nadzorni odbor sprejel

SKLEP št. 4:

Nadzorni odbor je sprejel informacijo o zaključnem računu proračuna občine Dravograd za leto 2006, skladno s programom dela Nadzornega odbora.

K točki 5: Razno

Pod točko Razno je g. Golob povedal, da iz predloga proračuna občine izhaja, da je za leto 2007 predvidenih 5 sej NO, kar pa bi se lahko ustrezno določilo šele po sprejetem programu dela NO za to leto.

Nadalje je povedal, da bi bilo prav, da so člani NO, ki sodelujejo tudi na drugih sejah v zvezi s svojim delom, za to ustrezno plačani oz. nagrajeni.

G. podžupan je glede števila sej NO odgovoril, da je bil tak plan narejen na podlagi dosedanjega dela NO.

Glede vrednotenja dela članov NO pa je pojasnil, da bo občina pridobila mnenje pristojnih služb.

Ga. Kotnik je povedala, da so v Občini Ravne na Koroškem omenjeno zadevo rešili na način, da se ovrednotijo dela članov NO, plačilo za to delo pa ni sejnina, temveč nagrada.

G. podžupan je poudaril, da bi to imelo za posledico spremembo občinskega pravilnika.

G. Golob je na koncu določil, da v primeru njegove odsotnosti naloge predsednika NO opravlja g. Gnamuš.

Seja Nadzornega odbora je bila zaključena ob 14.45 uri .

Zapisnik pisala:
Anita BREČ

Predsednik Nadzornega odbora:
Ivan GOLOB