



OBČINA CERKVENJAK

NADZORNI ODBOR

Številka: 032-13/2014

Datum: 02.10.2015

Z A P I S N I K

**3. redne seje Nadzornega odbora Občine Cerklje ob Gori,
ki je bila v ponedeljek, 24.09.2015, ob 16.30,
v prostorih občinske uprave Občine Cerklje ob Gori**

Prisotni člani NO:

1. Simona Firbas (Cogetinci) – predsednica NO
2. Simona Firbas (Stanetinci) - članica NO
3. Ivan Koražija – član NO

Ostali prisotni:

4. Simona Kramberger, višja svetovalka za proračun in finance
5. Marjan Žmavc, župan
6. Mag. Vito Kraner, direktor občinske uprave

Dnevni red:

1. Ugotovitev sklepčnosti in potrditev dnevnega reda
2. Potrditev zapisnika 2. redne seje Nadzornega odbora
3. Pregled polletne realizacije proračuna Občine Cerklje ob Gori za leto 2015
4. Letni program športa za leto 2015 – razdelitev sredstev
5. Razno

K točki 1

Predsednica je uvodoma pozdravila vse prisotne in ugotovila sklepčnost na osnovi prisotnosti vseh članov NO. S strani občine Cerkevjak so bili na seji prisotni višja svetovalka za proračun in finance, ga. Simona Kramberger, g. Marjan Žmavc, župan in mag. Vito Kraner, direktor občinske uprave.

Sklep: Člani NO so soglasno potrdili dnevni red.

K točki 2

Člani NO so prejeli zapisnik 2. redne seje NO. Člani NO nimajo pripomb na zapisnik.

Sklep: Člani NO so soglasno potrdili zapisnik 2. redne seje NO.

K točki 3

Članom NO je bil posredovano gradivo o Polletni realizaciji proračuna občine Cerkevjak za leto 2015, ki ga je pripravila ga. Simona Kramberger. Gradivo e sestavljeno iz dela z obrazložitvami, splošnega dela (bilanca prihodkov in odhodkov, račun finančnih terjatev in naložb, račun financiranja) in posebnega dela proračuna (pregled po proračunskih porabnikih) za obdobje od 01.01.2015 do 30.06.2015.

V splošnem delu so prikazani predvideni in realizirani prejemki in izdatki iz bilance prihodkov in odhodkov, računa finančnih terjatev in naložb ter računa financiranja za obdobje od 01.01.2015 do 30.06.2015, v posebnem delu pa so podrobno prikazani predvideni in realizirani odhodki ter drugi izdatki občine Cerkevjak za obdobje od 01.01.2015 do 30.06.2015.

Tako splošni kot posebni del zaključnega računa vsebujeta prikaz proračuna leta 2015 (1), rebalans proračuna v letu 2015 (2), trenutno veljavni proračun v letu 2015 (3), realizacijo do 30.06.2015 (4) ter primerjavo – realizacijo s trenutno veljavnim proračunom 2015 do 03.06.2015.

Občina Cerkevjak je v letu 2015 do 30.06.2015 realizirala 749.893,00 € prihodkov, od tega 553.945 € davčnih prihodkov, 72.600,00 € nedavčnih (tekočih) prihodkov, 9.284,00 € kapitalskih prihodkov ter 114.065,00 € transfernih prihodkov. Skupni odstotek realizacije prihodkov proračuna znaša 43%

Skupni odhodki občine so v letu 2015 do 30.06.2015 znašali 890.056,00 €, od tega je bilo 298.948 € tekočih odhodkov (plače, prispevki za socialno varnost zaposlenih, izdatki za blago in storitve ...), 300.154,00 € tekočih transferov (subvencije, transferi posameznikom in gospodinjstvom, nepridobitnim organizacijam in ustanovam, drugi transferi), 256.300,00 € investicijskih odhodkov za nakup in gradnjo osnovnih sredstev in 34.655,00 € investicijskih transferov.

Občina izkazuje v obdobju do 30.06.2015 proračunski primanjkljaj (razliko med prihodki in odhodki) v letu 2015 v višini 140.163,00 €.

NO je bolj podrobno proučil nekatere postavke posebnega dela zaključnega računa, kjer je analitično prikazana realizacija prihodkov in odhodkov po proračunskih porabnikih in področjih proračunske porabe.

Pri pregledu polletne realizacije proračuna občine Cerkevjak za leto 2015 so imeli člani NO naslednja vprašanja:

- zakaj ima postavka 703003 Nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča od pravnih oseb negativno stanje?

Stanje na postavki je prikazano kot negativno zaradi knjiženja preko prehodnih kontov.

- zakaj ima postavka 710301 Prihodki od najemnin za poslovne prostore samo 36,6 % realizacijo?

Gre za najemnino za zdravstveno ambulanto, ki o ima v najemu podjetje Amigdala d.o.o, in je v manjšem zaostanku s plačilom najemnine.

- zakaj je realizacija postavke 7130002 Prihodki iz naslova vzdrževanja pokopališča 90%?

Položnice za zaračunavane storitev vzdrževana pokopališča so bile najemnikom grobov poslani v mesecu marcu 2015 in posledično je občina do 30.06.2015 prejela plačila v višini 90% glede na znesek izstavljenih položnic.

- zakaj je razlika v realizaciji na postavki 400 Plače in drugi izdatki zaposlenim (50,9%)n 401 Prispevki delodajalcev za socialno varnost (49,8%) ?

Do razlike prihaja zaradi bolniških dopustov in spremembe stopnje zavarovanj.

- kaj je zajeto v postavki 402299 Druge storitve komunikacij in komunale, ki ima realizacijo 86,6%?

V postavki je zajeta zimska služba, ki predstavlja večinski delež postavke, in je zaključena in izplačana v prvi polovici leta.

- kako se delijo sredstva na postavki 410217 Kompleksne subvencije v kmetijstvu, kjer je predvidenih 17.500 €?

Sredstva se deli med prijavljene naložbe upravičencev v okviru razpisa v deležu sofinanciranja do 50%. Če je skupni znesek sofinanciranja prijavljenih naložb upravičencev manjši od razpisanih sredstev, se sredstva delijo med vse prijavljene upravičence v sorazmerno višjem deležu.

Nadaljnjih vprašanj ni bilo, saj so bila pojasnila glede porabe proračunske rezerve in prerazporejanju pravic porabe podana v obrazložitvi polletne realizacije proračuna Občine Cerkevjak.

Ugotovitve

Nadzorni odbor občine Cerkevjak se je seznanil s polletno realizacijo proračuna Občine Cerkevjak in ugotavlja, da se proračun izvaja skladno s sprejetim proračunom Občine Cerkevjak za leto 2015.

K točki 4

Nadzorni odbor je opravil nadzor nad delitvijo razpisanih proračunskih sredstev za sofinanciranje programov športa v Občini Cerkevjak za leto 2015.

Osnovo za nadzor predstavljajo:

- Pravilnik za vrednotenje programov športa v Občini Cerkevjak z dne 13.03.2013
- Javni razpis za sofinanciranje programov športa v Občini Cerkevjak za leto 2015 z dne 09.03.2015
- Sklep o sofinanciranju programov športa iz proračuna Občine Cerkevjak za leto 2015.

Nadzorni odbor je preučil veljavne predpise, ki opredeljujejo sofinanciranje programov športa v občini Cerkevjak.

Pojasnila in odgovore na vprašanja članov NO sta podala ga. Simona Kramberger in g. mag. Vito Kraner.

Finančni podatki in ugotovitve

13.03.2013 je Občinski svet občine Cerkljenjak sprejel Pravilnik za vrednotenje programov športa v občini Cerkljenjak. Ta pravilnik določa pogoje, merila in postopke za vrednotenje in razdelitev sredstev, namenjenih za sofinanciranje programov športa v občini Cerkljenjak v okviru letnega programa športa in proračuna občine za tekoče proračunsko leto.

09.03.2015 je Občina Cerkljenjak objavila Javni razpis za sofinanciranje programov športa v Občini Cerkljenjak za leto 2. Predmet razpisa je bilo sofinanciranje športnih programov kot sledi:

- A. Sofinanciranje programov športa v skupni višini 12.275,00 €.
- a. Interesna športna vzgoja otrok in mladine v višini 775,00 € - Veter v laseh
 - b. Interesna športna vzgoja otrok in mladine, športna vzgoja otrok in mladine usmerjenih v kakovostni šport, športna vzgoja otrok in mladine usmerjenih v vrhunski šport, športna vzgoja otrok in mladine s posebnimi potrebami, kakovostni šport, vrhunski šport, šport invalidov in športna rekreacija; sofinancirane programov športa v višini 11.500,00 €.
- B. Sofinanciranje razvojnih in strokovnih nalog v športu v višini 2.500,00 € (izvzeto je sofinanciranje pokalov in priznan za dosežene športne rezultate v času občinskega praznika v višini 600,00 € in vzdrževanje športnih objektov v lasti Občine Cerkljenjak v višini 16.076 €, ki nista bila predmet nadzora).

Finančna sredstva pod točko a. so bila porabljena za izvedbo športnega programa za osnovnošolce Veter v laseh.

Na točko b. objavljenega razpisa so se pravočasno prijaviili naslednji kandidati:

- Športna zveza Cerkljenjak
- Strelsko društvo Cerkljenjak
- Športno društvo Cerkljenjak
- Nogometni klub Cerkljenjak
- Tenis klub Cerkljenjak
- Klub malega nogometa Cerkljenjak

Vsi omenjeni so izpolnjevali razpisne pogoje, prav tako so vsi predložili pravilno izpolnjena obrazce, ki sta sestavni del razpisne dokumentacije.

S sklepom župana je bila imenovana strokovna komisija za obdelavo vlog za sofinanciranje športnih programov v Občini Cerkljenjak, kot to določa 6. člen Pravilnika za vrednotenje programov športa v občini Cerkljenjak, v sestavi:

1. g.. Andrej Kocbek
2. g. Vito Kraner
3. g. Dušan Gavez.

Komisija se je sestala 01.04.2015 ter pregledala in ocenila prispele vloge na razpis skladno s Pogoji, merili ni normativi za vrednotenje športnih programov, ki so sestavni del Pravilnika za vrednotenje programov športa v občini Cerkevjak. Ugotovitve in končno ovrednotenje oz. točkovanje kandidatov za sredstva je razvidno iz tabele Točkovanje vlog za programe športa, ki jih je pripravila strokovna komisija in je osnova za pripravo predloga sofinanciranja izbranih izvajalcev. Skladno s predlogom je bil izdan sklep o višini in namenu odobrenih finančnih sredstev za posamezne športne programe in zavrnjene prijave, ki ne izpolnjujejo pogojev za sofinanciranje.

Razpisana sredstva se med kandidate delijo po ključu vrednosti točke, ki je izračunana kot:

vrednost razpisanih sredstev / vsota vseh doseženih točk

Iz omenjenih ovrednotenj je razvidno, da so kandidati dosegli naslednje točke:

Športno društvo	Število točk
Športna zveza Cerkevjak	0
Strelsko društvo Cerkevjak	80
Športno društvo Cerkevjak	550
Nogometni klub Cerkevjak	3220
Tenis klub Cerkevjak	160
Klub malega nogometa Cerkevjak	1030
Skupaj	5040

Tako je izračunana vrednost točke:

$\frac{11.500 \text{ €}}{5.040 \text{ točk}} \longrightarrow 1 \text{ točka} = 2,28 \text{ €}$

5.040 točk

Tako so se razpisana finančna sredstva razdelila kot sledi:

Športno društvo	Število točk	Vrednost točke	Sredstva v €
Športna zveza Cerkevjak	0	2,28	0
Strelsko društvo Cerkevjak	80		182,54
Športno društvo Cerkevjak	550		1254,96
Nogometni klub Cerkevjak	3220		7347,22
Tenis klub Cerkevjak	160		365,08
Klub malega nogometa Cerkevjak	1030		2350,20
Skupaj	5040		11.500,00

Za sofinanciranje razvojnih in strokovnih nalog v športu so bila razpisana finančna sredstva v višini 2,500,00 €.

Razpisana sredstva se med kandidate delijo po ključu vrednosti točke, ki je izračunana kot:

vrednost razpisanih sredstev / vsota vseh doseženih točk

Iz omenjenih ovrednotenj je razvidno, da so bila finančna sredstva med kandidate razdeljena kot sledi:

Športno društvo	Sredstva v €
Športna zveza Cerkevjak	425,42
Strelsko društvo Cerkevjak	116,95
Športno društvo Cerkevjak	603,39
Nogometni klub Cerkevjak	942,37
Tenis klub Cerkevjak	111,02
Klub malega nogometa Cerkevjak	250,85
Skupaj	2.450,00

Klubu malega nogometa Cerkevjak so bila dodeljena sredstva zmanjšana za 50,60 € zaradi neizvedbe turnirja ob občinskem prazniku, za katerega je društvo pridobilo sredstva sofinanciranja v letu 2014.

Tako so bila za sofinanciranje razvojnih in strokovnih nalog v športu za leto 2015 razdeljena in izplačana finančna sredstva v višini 2.450,00 €.

Na osnovi sklepa so vsi prejemniki sredstev iz naslova sofinanciranja podpisali Pogodbe o sofinanciranju programov športa v Občini Cerkevjak za leto 2015, čemur so sledile odredbe za izplačilo in posledično nakazilo finančnih sredstev vsem prejemnikom.

Skladno z 9. členom Pravilnika za vrednotenje programov športa v občini Cerkevjak morajo vsi prejemniki do rokov, navedenih v pogodbi, podati dokazila o izvedbi programov športa, ki so bila sofinancirana s pogodbo.

Mnenje o namenskosti in gospodarnosti porabe proračunskih sredstev

Na osnovi izvedenega nadzora, pojasnil in predložene dokumentacije s strani predstavnikov občinske uprave nadzorni odbor Občine Cerkevjak ugotavlja, da so bila proračunska sredstva, namenjena za sofinanciranje programov športa v občini Cerkevjak v letu 2015, razdeljena skladno z za to področje veljavnimi predpisi. O namenski in gospodarni porabi finančnih sredstev v času nadzora ni možno ugotavljati, saj morajo vsi prejemniki sredstev podati dokazila o izvedbi programov športa, ki so bila sofinancirana s pogodbo, do rokov, navedenih v pogodbi t.j. v letu 2016 in jih komisija pregleda pri ponovni delitvi sredstev sofinanciranja za tekoče leto.

K točki 5

Vprašanj pod točko razno ni bilo.

Seja je bila zaključena ob 18.30. uri.

Predsednica NO:

Simona Firbas