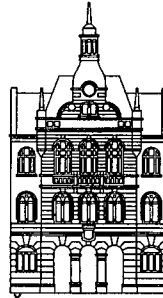




Mestna občina Novo mesto



Župan

Seidlova cesta 1
8000 Novo mesto
tel.: 07 / 39 39 244, faks: 07 / 39 39 269
e-pošta: mestna.obcina@novomesto.si
www.novomesto.si

Številka: 032-3/2013, 032-4/2013,
032-7/2013
Datum: 28. 10. 2013

**OBČINSKEMU SVETU
MESTNE OBČINE NOVO MESTO**

**ZADEVA: POROČILA NADZORNEGA ODBORA MESTNE OBČINE NOVO MESTO
O OPRAVLJENIH NADZORIH**

1. Poročilo o nadzoru zaključenega računa proračuna Mestne občine Novo mesto za leto 2012
2. Poročilo o nadzoru nad zaključnim računom Krajevne skupnosti Drska za leto 2012
3. Poročilo o nadzoru nad zaključnim računom za leto 2012 za javni zavod Osnovna šola Center

NAMEN: Seznanitev s poročili Nadzornega odbora o opravljenih nadzorih ter s predlogi in priporočili

PRAVNA PODLAGA: Statut Mestne občine Novo mesto (Uradni list RS, št. 7/2013)
Poslovnik o delu Nadzornega odbora Mestne občine Novo mesto
(Uradni list RS, št. 25/2012)

POROČEVALCI: Elizabeta Grill, predsednica Nadzornega odbora MONM
Dr. Boris Dular, član Nadzornega odbora
Mag. Damir Delič, član Nadzornega odbora

PREDLOG SKLEPA:

Občinski svet Mestne občine Novo mesto se seznani s:

1. Poročilom o nadzoru zaključenega računa proračuna Mestne občine Novo mesto za leto 2012 ter s podanimi predlogi in priporočili,
2. Poročilom o nadzoru nad zaključnim računom Krajevne skupnosti Drska za leto 2012 ter s podanimi predlogi in priporočili,
3. Poročilom o nadzoru nad zaključnim računom za leto 2012 za javni zavod Osnovna šola Center ter s podanimi predlogi in priporočili.

Alozij MUHIČ,
ŽUPAN

PRILOGE:

Poročilo o nadzoru zaključenega računa proračuna MONM za leto 2012
Poročilo o nadzoru nad zaključnim računom Krajevne skupnosti Drska za leto 2012
Poročilo o nadzoru nad zaključnim računom za leto 2012 za javni zavod Osnovna šola Center



MESTNA OBČINA NOVO MESTO
Nadzorni odbor

Številka: 032-3/2013
Datum: 15. 10. 2013

**ŽUPANU MESTNE OBČINE NOVO MESTO
OBČINSKEMU SVETU MESTNE OBČINE**

ZADEVA: Poročilo Nadzornega odbora Mestne občine Novo mesto

V skladu z določili 46. člena Statuta Mestne občine Novo mesto (Uradni list RS, št. 7/2013) vam v prilogi posredujem:

Poročilo o opravljenem nadzoru nad zaključnim računom proračuna Mestne občine Novo mesto za leto 2012.

POROČEVALCA: Elizabeta Grill, predsednica Nadzornega odbora MONM
Dr. Bori Dular, član Nadzornega odbora MONM



Predsednica
Nadzornega odbora
Mestne občine Novo mesto
Elizabeta GRILL

Priloge: 1 x poročilo o nadzoru

**MESTNA OBČINA NOVO MESTO
NADZORNI ODBOR**

Številka: 032-3/2013

Datum: 15. oktober 2013

Na podlagi 41. in 42. člena Statuta Občine Novo mesto ter 15. in 16. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Novo mesto je Nadzorni odbor Občine Novo mesto na 27. seji dne 15. 10. 2013 sprejel

**POROČILO O NADZORU
ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA
MESTNE OBČINE NOVO MESTO ZA LETO 2012**

1. Nadzorni odbor v sestavi:
 1. Elizabeta Grill, predsednica odbora
 2. mag. Damir Delič, član
 3. Anton Dragan, član
 4. dr. Boris Dular, član
 5. Boštjan Grobler, član
 6. Martin Kambič, član
 7. Ana Ponikvar, članica
2. Poročevalec: dr. Boris Dular
3. Nadzorovana pravna oseba: Mestna občina Novo mesto
Odgovorna oseba: Alojzij Muhič – župan MONM

**PRAVNA PODLAGA ZA NADZOR, PREDPISI IN GRADIVA UPORABLJENA
ZA PRESOJO ZAKLJUČNEGA RAČUNA**

a) Zakoni:

- Zakon o lokalni samoupravi – UL RS št. 1000/05
- Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 79/99, 124/00, 79/01, 30/02, 56/02-ZJU, 110/02- ZDT-B, 127/06 in 14/07-600,64/08, 109/08, 49/09 in 38/10-1847, 107/2010, 110/2011),
- Zakon o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99 in 30/02-1252) in 144/06-ZUE.

b) Podzakonski akti:

- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 112/09 in 58/10, 104/10 in 104/11),
- Pravilnik o načinu in rokih usklajevanja terjatev in obveznosti po 37. členu Zakona o računovodstvu (Uradni list RS, št. 117/02 in 134/03),

- Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov oseb javnega prava (Uradni list RS, št. 134/03, 34/04, 13/05, 138/06, 120/07, 112/09 in 58/10),
- Pravilnik o načinu in rokih izdelave obračuna, poročanja in razporejanja presežka upravljanja s prostimi denarnimi sredstvi na računih, vključno v EZR (Uradni list RS, št. 41/047, 81/09, 95/11),
- Pravilnik o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev (Uradni list RS, št. 45/05, 114/06, 138/06, 120/07, 48/09, 112/09, 58/10, 104/2010, 104/2011),
- Pravilnik o vodenju računovodskih evidenc upravljanja denarnih sredstev sistema enotnega zakladniškega računa (Uradni list RS, št. 120/07 in 104/09),
- Navodilo o pripravi zaključnega računa državnega in občinskih proračunov ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna (Uradni list RS, št. 10/06, 8/07 in 102/10),
- Statut Mestne občine Novo mesto (UL RS, št. 96/08 – UPB2),
- Odlok o proračunu Mestne občine Novo mesto za leto 2012 in spremembo odloka o proračunu za leto 2012
- Gradiva, ki jih je pripravila občinska uprava za obravnavo zaključnega računa 2012 na občinskem svetu.

UPORABLJENE METODE NADZORA

1. Nadzor je bil omejen na ugotavljanje skladnosti sestave zaključnega računa z zakoni in drugimi relevantnimi predpisi.
2. Nadzor je omejen na ugotavljanje ali so bila proračunska sredstva porabljena v obsegu in za namene predvidene s proračunom, njegovimi spremembami in rebalansi.
3. Pregled poslovnih knjig ni bil opravljen.
4. Pregledana je bila dokumentacija, ki jo je župan predložil občinskemu svetu s predlogom odloka o zaključnem računu Mestne občine Novo mesto za leto 2012.
5. Pregledani so bili zaključni računi krajevnih skupnosti za leto 2012.
6. Ugotovitve in priporočila v zvezi z nadzorom zaključnega računa MO NM za leto 2012 temeljijo na omenjenem načinu nadzora.

Uvod: POVZETEK KLJUČNIH UGOTOVITEV IN PREDLOGOV

- **Zaključni račun proračuna mestne občine Novo mesto za leto 2012 je sestavljen v skladu z zakoni in drugimi predpisi ter je bil objavljen na način kot ga predpisuje statut mestne občine.**
- **Proračunski prihodki so bili realizirani 94% veljavnega proračuna, proračunski odhodki so bili realizirani 92%. Sprejem rebalansa tik pred zaključkom leta je prepozen, saj ne omogoča njegove realizacije.**
- **Proračunski primanjkljaj, ki predstavlja razliko med bilanco prihodkov in odhodkov v letu 2012 znaša 1.502.846,00 EUR, skupni proračunski primanjkljaj je v letu 2012 znašal 1.494.709,00 EUR. Glede na neto zadolžitev v višini**

2.518.405 EUR je bilo konec leta izkazano povečanje salda na računu v višini 1.023.696,00 EUR.

- Prihodki za investicije so bili nižji od predvidenih, saj je bilo od prvotno načrtovanih 20.213.516,00 EUR, z dvema rebalansoma znižana na 15.384.051,14 EUR, od tega pa realiziranih le 13.447.546,34 EUR ali 87,6%.
- NO ugotavlja, da so bile investicije ponovno v proračunu nerealno planirane. Samo 66% realizacija plana je lahko le posledica prevelikih obljub ali premajhne učinkovitosti realizacije plana.
- Nadzorni odbor ponovno priporoča, da se realneje in bolj premišljeno pristopi k načrtovanju investicij (že priporočilo pri ZR 2011) in s tem povezanim urejanjem prostora ter izdelavo projektne dokumentacije ter da se pravočasno izvršujejo plačila za prevzete obveznosti in s tem prikaže bolj realno sliko med načrtovanimi in realiziranimi projekti v proračunu.
- NO predlaga županu, da od Univerzitetnega raziskovalnega središča (URS) zahteva pripravo poročilo o vsebinskem in finančnem poslovanju zavoda za zadnja 3 leta ter o sprejetih ukrepih za sanacijo razmer. V bodoče mora MO NM bolj skrbno pregledati in preveriti poročila in podatke, ki jim jih posredujejo javni zavodi ter pravočasno sprejeti ustrezne ukrepe za preprečitev negativnih posledic.
- Kot ob pregledu ZR za leto 2010 in 2011, nadzorni odbor ponovno poziva župana, da občinski svet seznanj z nepremičninami s katerimi razpolaga: poslovnimi objekti ter profitnimi in neprofitnimi stanovanji (količinsko) ter stroški teh enot ter hkrati na prihodkovnem delu, koliko ima občina prihodkov iz oddaje teh nepremičnin.
- NO ponovno predlaga, da MO NM ustanovi projektno skupino, ki bo na osnovi že izdelane analize pripravila predloge za izboljšave in racionalizacijo mestnega potniškega prometa. Na podlagi analiz in primerjav s primerljivimi mesti v Sloveniji naj se najde ustrezne in ekonomsko bolj sprejemljive in učinkovite rešitve. NO MO NM predlaga po izvedenih analizah revidiranje pogodbe s koncesionarjem oz. nov javni razpis.
- Nadzorni odbor priporoča, da pristojna občinska služba preveri poročila krajevnih skupnosti tako z vsebinskega kot oblikovnega vidika in neustrezna zavrne in jih predloži krajevnim skupnostim v dopolnitev in/ ali korekcijo, ali pa jim pripravijo prazne (neizpolnjene) tabele z že ustreznimi letnicami poročanja v tabelah.
- NO ugotavlja, da je vsebinsko poročilo o ZR 2012 preobsežno in vsebinsko neuravnoteženo in zato predlaga, da se ga v bodoče omeji po obsegu ter iz njega izloči nepotrebna opisne dele (razna slikovna gradiva in obsežnejša poročila o posameznih področjih, ter prepisovanja istih tekstov iz prejšnjih ZR in podobno).
- NO ponovno ugotavlja, da MO NM še vedno nima sprejete strategija razvoja občine s konkretno opredeljenimi projekti, potrebnimi sredstvi in viri ter dinamiko uresničevanja.

UGOTOVITVE IN PRIPOROČILA NADZORNEGA ODBORA

• Splošne ugotovitve

1. Zaključni račun proračuna mestne občine NM za leto 2012 je sestavljen v skladu z zakoni in drugimi relevantnimi predpisi ter je bil objavljen na način kot ga predpisuje statut mestne občine. Nadzorni odbor ugotavlja, da je sestavljen formalno korektno, vendar še vedno premalo natančno razlaga velika odstopanja med proračunom in realizacijo ter predvsem vsebinske vzroke in posledice teh odstopanj. To terja zakon o javnih financah.

Nadzorni odbor ugotavlja, da se rebalansi proračuna sprejemajo prepozno tako, da potem tudi niso realizirani 100%. Vsekakor bi bilo potrebno z rebalansi zagotoviti potrebne spremembe ter tako zagotoviti skrbno in racionalno ravnanje s proračunskimi sredstvi. Vsaj trikrat letno bi moral občinski svet obravnavati poročila o realizaciji ključnih projektov z vsemi vsebinskimi elementi (formalni, sistemski, časovni, finančni..). Šele v zaključnem računu pa lahko dejansko ocenimo, ali je bil proračun tudi resnično razvojno naravnan.

• Neporabljena namenska sredstva

Nadzorni odbor je v poročilu o pregledu ZR leta 2011 podal priporočilo, da se o prejetih namenskih sredstvih, njeni porabi ter stanju poroča občinskemu svetu vsaj ob zaključku leta, ločeno ali pa bolj izčrpno v ZR.

	Leto 2011	Leto 2012
okoljska dajatev	958.746,18 €	618.280,00 €
KS- samoprispevek	221.356,26 €	164.235,94 €
vračila vlaganj v telekomun.omr.	438.983,00 €	438.983,00 €
komun.infrastr.- najemnina	1.843.495,53 €	Ni podatka
SKUPAJ:	3.462.580,97 €	Ni podatka

2. Nadzorni odbor ugotavlja, da predlog kljub sprejetju ni bil realiziran in da je primerljivo z letom poprej o neporabljenih namenskih sredstvih manj podatkov oziroma da so le ti nezadovoljivi.

Hkrati nadzorni odbor ugotavlja, da na zadnji dan leta občina razpolaga z manj denarnimi sredstvi kot je neporabljenih namenskih sredstev, zato menimo, da je nujno seznaniti občinski svet o oblikovanju in razpolaganju s temi sredstvi.

3. NO ponovno predlaga, da se o prejetih namenskih sredstvih, njeni porabi ter stanju poroča občinskemu svetu vsaj ob zaključku leta, ločeno ali pa bolj izčrpno v ZR.
4. NO predlaga občinskemu svetu, da sprejme strategijo porabe vrnjenih sredstev iz vlaganj v telekomunikacijsko omrežje, saj le ta sredstva že več let ostajajo neporabljena.

- **Proračunska rezerva**

Nadzorni odbor je porabo proračunske rezerve preverjal za leto 2010 in pri tem ugotovil nepravilnosti rabe proračunskih sredstev iz postavke proračunske rezerve 01109001 v višini 5.000 EUR.

Po sprejetem poročilu (poročilo je objavljeno na spletnih straneh MONM) je župan MONM, g. Alojzij Muhič z dopisom z dne 26. 4. 2012 zagotovil nadzornemu odboru, da so se sredstva z dnem 30. 4. 2012 vrnila na proračunsko postavko proračunske rezerve.

5. Nadzorni odbor ugotavlja, da kljub pisnemu zagotovilu župana ta sredstva niso bila vrnjena, saj so se sredstva povišala z 97.045 EUR na dan 31.12.2011 le za redno, s proračunom sprejetim oblikovanjem vsakoletne proračunske rezerve v višini 10.000 EUR. Stanje proračunske rezerve je tako 107.044 EUR, namesto 112.044 EUR.

Župan v odzivnem poročilu pojasnjuje, da je bila proračunska rezerva v višini 5.000,00 EUR vrnjena v začetku leta 2013.

- **Sredstva za plače**

V nasprotju s sprejetimi ukrepi Zakona o uravnoveženju javnih financ (ZUJF), ki je bil sprejet v letu 2012, nadzorni odbor ni zaznal zmanjševanja mase plač v letu 2012 v primerjavi z letom 2011. Ponekod je znižanje mase plač zanemarljivo (npr. plače za občinsko upravo), pri drugih postavkah pa je ostalo na enaki ravni (npr. plača župana) ali se celo zvišalo (npr. pri dejavnosti protipožarne varnosti, Agencija za šport).

6. Nadzorni odbor predlaga županu in občinskemu svetu, da omeji financiranje plač pri vseh svojih porabnikih v skladu z določili zakonodaje, ki omejujejo porabo javnih sredstev (npr. ZUJF in ZIPRS).

Župan v odzivnem sporočilu navaja:

Plače zaposlenih v občinski upravi Mestne občine Novo mesto, vključno s plačo župana, so se znižale skladno z določili Zakona za uravnoveženje javnih financ (ZUJF), ki je v veljavo stopil 1.6.2012. Ukrepe za omejitev rasti plač nam narekuje zakonodaja, ki omejuje porabo javnih sredstev (ZUJF, ZIPRS) in le te pri svojem delu dosledno upoštevamo. Na seji pa so predstavnice vodstva MONM dodatno pojasnile, da zaradi odprave plačnih nesorazmerij ni bilo večjih neto finančnih učinkov.

- **Prerazporejanje pravic porabe**

Župan Mestne občine Novo mesto ima po sprejetem Odloku o proračunu Mestne občine Novo mesto pravico prerazporediti sredstva med proračunskimi postavkami. Pravica je v primeru razporejanja med programi omejena na največ 15 % zneska podprograma.

7. Nadzorni odbor priporoča, da se za namen preprečitve preseganja tega odstotka v tabelo »Prerazporeditev sredstev« poleg zneska prerazporeditve vključi tudi odstotek prerazporejanega zneska.

- **Predšolska vzgoja**

Sredstva, ki so bila namenjena predšolski vzgoji so bila realizirana **99,61% (5.329.780,19 €)** predvidene vrednosti veljavnega proračuna (5.350.635,00 €) oziroma sprejetega proračuna. V letu 2011 so bila realizirana sredstva 99,50% (5.288.870,26 €) od veljavne ga proračuna. V nominalnem znesku so se sredstva glede na prejšnje leto povečala za **40.909,93 €**, povečalo se je tudi število otrok iz 1.459 v letu 2010 na 1.628 v letu 2011 in na 1.710 v letu 2012. V letu 2012 ni bilo investicijskih vlaganj (rekonstrukcije in adaptacije, investicijsko vzdrževanje, načrti in druga projektna dokumentacija, investicijski transferji). V strukturi vseh odhodkov proračuna v letu 2012 predstavljajo odhodki za predšolsko vzgojo 13,04 % in so se povečali v odstotku glede na realiziran proračun glede na leto 2011 (v letu 2011 12,83 %), čeprav so se nominalno povečali 0,77 %. Tekoči transferji so bili sledeči:

- Vrtec Ciciban Novo mesto 2.122.492,30 € (100,00 % sprejetega proračuna),
- VVE Brusnice 207.953,21 € (96,98 % sprejetega proračuna),
- VVE Stopiče 328.360,62 € (99,42 % sprejetega proračuna),
- Društvo Ringa-raja 105.076,45 € (95,02 % sprejetega proračuna),
- Petrov vrtec 137.500,17 € (100,00 % sprejetega proračuna),
- Vrtec Pedenjped 2.235.677,91€ (99,69 % sprejetega proračuna),
- Varstvo otrok v drugih občinah 102.748,90 € (100,00 % sprejetega proračuna),
- Vrtci s podeljeno koncesijo 89.970,63 € (100,00 % sprejetega proračuna).

Pri plačilu cene programa v vrtcu Ciciban Novo mesto je delež MO NM 58,84 % (v letu 2011 60,98 %), delež staršev 30,06 % (v letu 2011 25,71 %), delež drugih občin 3,21 % (v letu 2011 4,53 %) in delež Ministrstva za šolstvo in šport 7,89 % (v letu 2011 8,78 %).

Pri plačilu cene programa v vrtcu Pedenjped Novo mesto je delež MO NM 59,35 % (v letu 2011 60,90%) delež staršev 28,41 % (v letu 2011 24,55 % delež drugih občin 4,52 % (v letu 2011 6,66 %) in delež Ministrstva za šolstvo in šport 7,72 % (v letu 2011 7,89%).

- **Izobraževanje**

Sredstva, ki so bila namenjena izobraževanju so bila realizirana **99,51 % (2.675.677,80 €)** predvidene vrednosti veljavnega proračuna (2.030.600,00 €) oziroma sprejetega proračuna. V letu 2011 so bila realizirana sredstva 90,59% (1.839.536,93 €) od veljavne ga proračuna. V strukturi vseh odhodkov proračuna v letu 2011 predstavljajo odhodki za izobraževanje 6,55 % (v letu 2011 4,46 %).

Tekoči transferji so bili sledeči:

- Osnovo šolstvo 1.235.911,01 € (99,20% sprejetega proračuna),
- Visokošolsko izobraževanje (URS) 198.060,00 € (100,00 % sprejetega proračuna),
- Izobraževanje odraslih 34.650,00 € (100% sprejetega proračuna),
- Druge oblike izobraževanja (RIC) 409.652,86 € (100,00 % sprejetega proračuna),
- Pomoči šolajočim 460.679,31 € (75,81% sprejetega proračuna), sredstva so se povečala glede na leto 2011 za 70,74 % ali 325.858,12 €, od tega je bilo porabljeno 157.824,47 € za poravnanje obveznosti iz leta 2011,
- Štipendije 10.846,50 € (98,60 % sprejetega proračuna).

Pri razlagi porabljenih sredstev za Glasbeno šolo Marjana Kozine je verjetno prišlo do napake, da so sredstva za prehrano med delom in prevoz na delov znašala 53.040,32 €. Kar je

precej visoka in nelogična številka, medtem ko v sami bilanci ZR MONM piše, da je enak znesek bil porabljen za plače.

V preteklih letih so bile v obrazložitvah navedene tudi neplačane obveznosti iz preteklega leta. Iz obrazložitvev je razvidno, da so bile te obveznosti v primeru: materialni stroški osnovnih in glasbenih šol, RIC in prevozi učencev pokrite. Ni pa navedenih nobenih prenesenih neplačanih obveznosti za leto 2012.

V obrazložitvi ZR MO NM za leto 2012 na strani 119 so navedeni napačni podatki. Javni zavod URS je (glede na Letno poročilo javnega zavoda za leto 2012) porabil za delovanje 497.837 €. Od tega je prejel od MO NM 155.768 €. Pri svojem poslovanju je ustvaril v letu 2012 16.317 € izgube, v letu 2011 pa 17.872 € izgube. Tako je Javni zavod URS posloval dve leti zaporedoma z izgubo. Podatkov o izgubi v obrazložitvi ZR MO NM ni. Javni zavod URS je s projektom ESS v letih 2010, 2011 in 2012 ustvaril 141.162,52 € izgube (razlike med prihodki in odhodi na projektu po podatkih URS). Iz prejete dokumentacije je razvidno, da je bilo že ob podpisu vseh pogodb z zunanjimi izvajalci jasno, da bo URS imel izgubo na projektu ESS, saj je bila pogodbeni vrednost projekta v Ministrstvu za šolstvo 517.208,40€, URS je pa z zunanjimi pogodbenimi izvajalci sklenil pogodb v višini 490.525,00€ in imel v naprej znanih stroškov dela na tem projektu za 46.621,00€.

8. NO predlaga županu, da od Univerzitetnega raziskovalnega središča (URS) zahteva pripravo poročilo o vsebinskem in finančnem poslovanju zavoda za zadnja 3 leta ter o sprejetih ukrepih za sanacijo razmer. V bodoče mora MO NM bolj skrbno pregledati in preveriti poročila in podatke, ki jim jih posredujejo javni zavodi ter pravočasno sprejeti ustrezne ukrepe za preprečitev negativnih posledic.

V odzivnem poročilu župan navaja:

Predlog NO, da URS NM pripravi poročilo o vsebinskem in finančnem poslovanju zavoda za zadnja 3 leta ter o sprejetih ukrepih za sanacijo razmer je že upoštevan in zahtevek poslan vodstvu URS NM.

Pristojne službe občinske uprave MONM skrbno in natančno pregledujejo poročila in sproti preverjajo podatke, ki jih posredujejo javni zavodi. Ob vsaki zaznani nepravilnosti ustrezno reagirajo in predlagajo ustrezne predloge in ukrepe. Konkretno za poslovanje URS NM lahko rečemo, da je bilo vodenje zavoda v letu 2012 slabo načrtovano in nepravilno planirano s strani vodstva zavoda, na kar je Občinska uprava MONM tudi nenehno opozarjala. Vodstvo zavoda je v premajhni meri upoštevalo določila ZUJF-a, kot tudi priporočila Občinske uprave MONM.

• Šport

Sredstva, ki so bila namenjena športu so bila realizirana **99,89 % (890.746,53 €)** predvidene vrednosti veljavnega proračuna (957.600,00 €) oziroma sprejetega proračuna. V letu 2011 so bila realizirana sredstva 95,49 % (914.450,38€) od veljavne ga proračuna. V strukturi vseh odhodkov proračuna v letu 2012 predstavljajo odhodki za izobraževanje 2,18 % (v letu 2011 2,22%).

Tekoči transferji so bili sledeči:

- Programi športa 620.440,69 € (99,97 % sprejetega proračuna),
- Programi za mladino 270.305,84 € (99,71 % sprejetega proračuna).

- **Urejanje prostora**

Na področju urejanja prostora je NO že za proračunski leti 2010 in 2011 opozoril predvsem na dejstvo, da so v proračunu projekti vsebinsko nedorečeni in da je proračun preveč optimistično naravnani, kar dopušča negospodarno rabo občinskih proračunskih sredstev tudi na področju urejanja prostora.

Iz ZR 2012 lahko podobno kot iz ZR preteklih let ugotovimo, da je realizacija sprejetega proračuna 2012 nižja od planiranega, le 70,26%, kar pa je izboljšanje glede na pretekla leta.

9. Nadzorni odbor predlaga županu, da se hitreje pristopi k področju varstva okolja, saj je Mestna občina Novo mesto na tem področju premalo dejavna 2012.

10. Nadzorni odbor ugotavlja, da je v skladu s priporočili preteklih let realizacija izboljšana in da na postavki tudi ni neplačanih prevzetih obveznosti.

- **Komunalne dejavnosti**

Posebno pozornost smo posvetili postavkam proračuna, ki odstopajo iz povprečja, tako po višini sredstev, planiranih sredstvih, rebalansu in indeksu realizacije, kakor tudi postavkam, ki so bile nenavadno visoke ter postavke, za katere so bile pripombe in predlogi podani že ob nadzoru realizacije proračuna v preteklih letih, pa se stanje v letu 2012 ni bistveno spremenilo.

Ugotovitve:

4011 OBČINSKA UPRAVA – KOMUNALNA DEJAVNOST

Sprejeti prorač.	veljavni prorač.	realizirani prorač.	indeks realiz / reb. nov.12	indeks realiz / velj
2 089 000 EUR	2 741 636 EUR	2 610 140 EUR	99,37%	95,20%

Postavka je realizirana skladno s planom.

11064001 JAVNA RAZSVETLJAVA – TOKOVINA

Sprejeti prorač.	veljavni prorač.	realizirani prorač.	indeks realiz / reb. nov.12	indeks realiz / velj
310 000 EUR	334 400 EUR	334 380 EUR	101,33%	99,99%

Postavka je realizirana skladno s planom.

V letu 2012 je bilo skladno z uredbo prenovljenih 27% svetilk. Izdelana je dokumentacija za prenavo ostalih svetilk, ki niso skladne z uredbo. MO NM se je javila na javni razpis za sofinanciranje operacij za povečanje učinkovitosti javne razsvetljave.

15029001 ZBIRANJE IN RAVNANJE Z ODPADKI

Sprejeti prorač.	veljavni prorač.	realizirani prorač.	indeks realiz / reb. nov.12	indeks realiz / velj
325 000 EUR	581 700 EUR	537 690 EUR	92,87%	92,43%

Urad za GJS, okolje in promet pokriva le postavko 11 051 009 Zbiranje in odvoz odpadkov JP Komunala. Postavka je realizirana v okviru plana.

11051010 CEROD

Sprejeti prorač.	veljavni prorač.	realizirani prorač.	indeks realiz / reb. nov.12	indeks realiz / velj
230 000 EUR	490 000 EUR	446 084 EUR	91,04%	91,04%

Postavka je realizirana v okviru veljavnega proračuna. V pripravi je projekt CEROD II, ki bo zmanjšal količino deponiranih odpadkov za 70% in podaljšal kapacitete odlagališča do leta 2042.

11056001 VZDRŽEVANJE ZELENIH POVRŠIN

Sprejeti prorač. veljavni prorač. realizirani prorač. indeks realiz / reb. nov.12 indeks realiz / velj

240 000 EUR 550 000 EUR 528 982 EUR 105,8% 96,18%

Postavka je realizirana skladno s planom.

11. NO MO NM predlaga, da MO NM čim prej uredi lastninska razmerja in zemljiško knjižno uredi funkcionalna zemljišča v blokovskih naseljih in prenese stroške urejanja teh zemljišč na uporabnike.

11063005 VODOOSKRBA S ŠTEVNINO

Sprejeti prorač. veljavni prorač. realizirani prorač. indeks realiz / reb. nov.12 indeks realiz / velj

250 000 EUR 242 200 EUR 242 168 EUR 96,87% 99,99%

Postavka je realizirana skladno s planom.

16039001 OSKRBA Z VODO

11 063 001 Regresiranje dostave pitne vode

Sprejeti prorač. veljavni prorač. realizirani prorač. indeks realiz / reb. nov.12 indeks realiz / velj

17 000 EUR 17 000 EUR 14 077 EUR 82,81% 82,81%

MO NM regresira prebivalcem, ki nimajo rešene vodooskrbe v celoti pod pogojem, da je objekt stanovanjska hiša (ne vikend ali zidanica) in da so tam stalno prijavljeni. Realizacija je odvisna glede na potrebe na terenu.

4012 OBČINSKA UPRAVA - PROMET

Sprejeti prorač. veljavni prorač. realizirani prorač. indeks realiz / reb. nov.12 indeks realiz / velj

847 000 EUR 857 700 EUR 823 321 EUR 95,99% 95,99%

Izdelano je bilo kakovostno poročilo o stanju in realizaciji MPP. Ni še izdelanih analiz, predlogov in rešitev.

12. NO ponovno predlaga, da MO NM ustanovi projektno skupino, ki bo na osnovi že izdelane analize pripravila predloge za izboljšave in racionalizacijo mestnega potniškega prometa. Na podlagi analiz in primerjav s primerljivimi mesti v Sloveniji naj se najde ustrezne in ekonomsko bolj sprejemljive in učinkovite rešitve. NO MO NM predlaga po izvedenih analizah revidiranje pogodbe s koncesionarjem oz. nov javni razpis.

ARHITEKTONSKE OVIRE

Sprejeti prorač. veljavni prorač. realizirani prorač. indeks realiz / reb. nov.12 indeks realiz / velj

16 000 EUR 12 000 EUR 11.995 EUR 99,96% 99,96%

Postavka je realizirana skladno s planom. Določene arh. ovire so bile odstranjene zaradi lažje komunikacije hendikepiranih oseb. Na določenih področjih so se zaradi umirjanja prometa ovire postavile.

4013 OBČINSKA UPRAVA – CESTNO GOSPODARSTVO

Sprejeti prorač. veljavni prorač. realizirani prorač. indeks realiz / reb. nov.12 indeks realiz / velj

2 740 000 EUR 2 890 000 EUR 2 456 189 EUR 84,99% 84,99%

Postavka je bila fizično realizirana v celotni višini, vendar so zaradi nelikvidnosti proračuna in posledično neplačanih zapadlih obveznosti do konca leta 2011 le te prenesene v leto 2012. V okviru postavke upravljanje in varstvo ter investicijsko vzdrževanje občinskih cest. Urad vodi naročila del, nadzor nad izvedenimi, nadzor nad obračunom in vodi evidence.

- **Investicijski odhodki**

V letu 2012 je bilo realiziranih **13.447.246 EUR** investicijskih odhodkov kar pomeni **66%** realizacijo te postavke iz sprejetega proračuna za leto 2012. Delež realizacije plana je v primerjavi z letom 2011 ko je realizacija znašala 70,9%, nižji. Investicijski odhodki znašajo 85% tovrstnih odhodkov v letu 2011. Realizirani investicijski odhodki dosegajo 88% veljavnega plana po dveh rebalansih.

13. NO ugotavlja, da so bile investicije ponovno v proračunu nerealno planirane. Samo 66% realizacija plana je lahko le posledica prevelikih obljub ali premajhne učinkovitosti realizacije.

	PRORAČUN	Rebalans november	Veljavni plan	Realizirano	Real/Prora.	Real/Vel.plan
Dejavnost občinske uprave	221.500	187.500	135.300	128.676	58%	95%
Varstvo in vzgoja predšolskih otrok	297.300	310.000	310.000	303.954	102%	98%
Primarno in sekundarno izobraževanje	390.300	338.000	338.000	243.040	62%	72%
Šport in prostočasne aktivnosti	756.600	1.192.600	1.122.600	1.117.757	148%	100%
Ohranjanje kulturne dediščine	351.000	370.000	370.000	340.383	97%	92%
Mladi - Šport in prosti čas	-	30.000	30.000	30.000		100%
Izvajanje programa socialnega varstva	10.000	10.000	10.000	10.000	100%	100%
Romi - spodbijanje stanovanjske gradn	243.500	249.500	249.500	233.367	96%	94%
Cestni promet in infrastruktura	245.000	106.000	106.000	105.738	43%	100%
Zmanjšanje onesneževanja	14.317.000	9.618.200	9.549.900	8.548.719	60%	90%
Komunalna dejavnost	842.000	587.000	590.464	484.757	58%	82%
Cest. Gosp.: Cestni promet in infrastrukt	1.993.500	1.795.200	1.713.200	1.151.509	58%	67%
Turizem -promocija in razvoj turizma	-	10.000	10.000	10.000		100%
Upravljanje in razpolaganje z zemljišči	417.816	718.240	688.087	614.402	147%	89%
Civilna zaščita in protipožarna varnost	146.000	125.000	125.000	124.944	86%	100%
SKUPAJ:	20.231.516	15.647.240	15.348.051	13.447.246	66%	88%

Večina investicijskih odhodkov v proračunu za leto 2012 je bilo namenjeno urejanju kanalizacije, centralne čistilne naprave, komunalni dejavnosti ter cestnemu prometu in infrastrukturi (75%). Realizacija teh investicijskih odhodkov dosega manj kot 60% sprejetega proračuna. Največje odstopanje od proračuna pa dosega postavka povezana z mestno večnamensko dvorano Portoval.

Rebalans plana je že stalnica vsakega proračuna. V letu 2012 se je rebalans pripravil dvakrat. Investicije niso dovolj dobro planirane. V plan proračuna se naj uvrščajo projekti, ki imajo jasne vhodne informacije, pokrito finančno konstrukcijo in jasen ter realen terminski plan (enako kot pri ugotovitvah za proračun 2011). Primer slabega planiranja je še posebej primer večnamenske dvorane. Planiran odhodek je bil z rebalansom povišan za preko 150%, sredstva so bila porabljena, nato pa je projekt obstal.

- **Stanovanjsko gospodarstvo**

Proračunske postavke stanovanjskega gospodarstva so realizirane v 71,4 % (v letu 2011 oz. 48,9 %). Kljub večjim izdatkom v letu 2012 na proračunski postavki, 175.663 EUR v primerjavi s proračunskim letom 2011, ko je bilo za ta namen porabljenih 99.260 EUR, ni vidne tudi gospodarnjše rabe teh sredstev. Ponovno se v ZR ne poroča o nabavi novih stanovanjskih enot. Sredstva so bila podobno kot preteklo leto večinoma namenjena subvencioniranju stanarin za neprofitne in tržne najemnine 92.955 (v letu 2011: 52.543 EUR). Ostalo so stroški banke, vzdrževanja, električne energije, ogrevanja, idr. obratovalnih stroškov. Na postavki stanovanjskega gospodarstva so ostale tudi neplačane obveznosti, ki se prenašajo v leto 2013 v višini 3.782 EUR.

Priporočila NO:

14. Kot ob pregledu ZR za leto 2010 in 2011, nadzorni odbor ponovno poziva župana, da občinski svet seznanj z nepremičninami s katerimi razpolaga: poslovnimi objekti ter profitnimi in neprofitnimi stanovanji (količinsko) ter stroški teh enot ter hkrati na prihodkovnem delu, koliko ima občina prihodkov iz oddaje teh nepremičnin.
15. Nadzorni odbor poziva MO NM, da pravočasno izpolnjuje svoje prevzete obveznosti.

- **Služba za zaščito in reševanje**

Postavka namenjena zaščiti in reševanju je pomembna postavka ZR 2012, saj predstavlja 1.201.738 EUR realiziranih sredstev. Zvišanje je bilo narejeno s sklepom o prerazporeditvi proračunskih postavk župana in so se glede na preteklo leto zvišala za 7 % (v 2011 je bilo 1.118.348 EUR). Med drugim se je povečala postavka za plače pri protipožarni varnosti (postavka 20032001) za 10 %.

Iz ZR 2012 lahko sklepamo, da so bila sredstva porabljena v skladu s predvidenim namenom, da so se in v načrtovani višini. Realiziran je bil proračun v 99,78 %.

- **Varovanje okolja**

Postavke varovanja okolja v ZR 2011 ni. Bila je še v letu 2010, ko je bilo porabljenih 8.775 EUR. Samo na področju Urejanje prostora – Strokovne podlage na področju varstva okolja, je razvidna realizacije v letu 2012 v znesku 12.870 EUR.

16. NO ugotavlja, da MO Novo mesto temu področju ne namenja ustrezne pozornosti.

- **Krajevne skupnosti**

Nadzorni odbor je pregledal predvsem skladnost podatkov v ZR v različnih poročilih krajevnih skupnosti. Podrobneje bo nadzorni odbor v letu 2012 skladno z Načrtom dela nadzornega odbora pregledani dve krajevni skupnosti.

Ugotovitve nadzornega odbora o poročilih krajevnih skupnosti:

17. Stanje denarnih sredstev na računih v poročilih KS se večkrat ne ujema s stanjem poročanim v sklopu obrazložitev bilanc stanja – tabela 15: Stanje sredstev na računih neposrednih uporabnikov proračuna na dan 1.1.2012 in 31.12.2012 (npr. KS Birčna vas, KS Dolž, KS Otočec, KS Uršna sela, ...);
18. Stanje denarnih sredstev na računih v samih poročilih KS je neskladno (npr. KS Birčna vas, KS Dolž, KS Podgrad, ...);
19. Tabele »Poročilo o realizaciji prihodkov in odhodkov« niso naslovljene z ustreznim letom poročanja npr. KS Birčna vas, KS Dolž, KS Podgrad, KS Prečna, ...).
20. Nadzorni odbor priporoča, da pristojna občinska služba preveri poročila krajevnih skupnosti tako z vsebinskega kot oblikovnega vidika in neustrezna zavrne in jih predloži krajevnim skupnostim v dopolnitev in/ ali korekcijo, ali pa jim pripravijo prazne (neizpolnjene) tabele z že ustreznimi letnicami poročanja v tabelah.

Nadzorni odbor je sprejel predlog Poročila Nadzornega odbora Mestne občine Novo mesto o opravljenem nadzoru zaključnega računa proračuna Mestne občine Novo mesto za leto 2012 na svoji 25. seji dne 26. 8. 2013 in ga posredoval županu MO NM s pozivom, da v roku 30 dni poda odzivno poročilo. Župan je 29.9.2013 poslal odzivno poročilo v katerem sprejema priporočila, pri nekaterih priporočilih pa je podal pojasnila. Dodatna pojasnila so bila s strani vodstva MONM podana tudi na seji.

NO je v skladu z navedenimi dejstvi sprejel dokončno Poročilo o nadzoru Zaključnega računa proračuna Mestne občine Novo mesto na svoji 27.seji, dne 15. 10. 2013 v zgoraj navedenem besedilu.

Poročilo se posreduje Županu Mestne občine Novo mesto in v obravnavo Občinskemu svetu Mestne občine Novo mesto.

Član NO:
dr. Boris Dular

Predsednica NO:
Elizabeta Grill

