



Številka: 011-0001/2015
Datum: 22.12.2015

Na podlagi 46. člena Statuta Občine Tišina (Uradni list RS št. 41/2015) in 31. členom Poslovnika Nadzornega odbora Občine Tišina (Uradni list RS št. 5/2015) je Nadzorni odbor Občine Tišina na . seji, dne sprejel

KONČNO POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU »Obnova vaško-gasilskih domov v občini Tišina«

1 UVOD

Na podlagi 44. člena Statuta Občine Tišina (Uradni list RS št. 41/2015) in 30. členom Poslovnika Nadzornega odbora Občine Tišina (Uradni list RS št. 5/2015) je Nadzorni odbor Občine Tišina na . seji, dne obravnaval in sprejel osnutek poročila o opravljenem nadzoru: »Obnova vaško-gasilskih domov v občini Tišina«.

2 NADZOR VGD

2.1 Zakonodaja

Nadzor je bil opravljen na podlagi naslednjih predpisov:

- Statut občine Tišina
- Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 - uradno prečiščeno besedilo, 14/13 - popr. in 101/13); v nadaljevanju: ZJF),
- Uredba o dokumentih razvojnega načrtovanja in postopkih za pripravo predloga državnega proračuna in proračunov samoupravnih lokalnih skupnosti (Uradni list RS, št. 44/07),
- Odredba o funkcionalni klasifikaciji javnofinančnih izdatkov (Uradni list RS, št. 43/00),
- Pravilnik o programski klasifikaciji izdatkov občinskih proračunov (Uradni list RS, št. 57/05, 88/05-popr., 138/06 in 108/08),
- Navodilo o pripravi finančnih načrtov posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Uradni list RS, št. 91/00 in 122/00)

Pri pripravi proračuna je potrebno upoštevati tudi podzakonske predpise Zakona o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99; v nadaljevanju: ZR), in sicer:

- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 112/09, 58/10, 104/10, 104/11, 97/12 in 108/13).

V delu proračuna, ki se nanaša na pripravo načrta razvojnih programov, se mora upoštevati:

- Uredba o enotni metodologiji za pripravo in obravnavo investicijske dokumentacije na področju javnih financ (Uradni list RS, št. 60/06 in 54/10; v nadaljevanju: UEM),
- Zakon o spremljanju državnih pomoči (Uradni list RS, št. 37/04; v nadaljevanju: ZSDrP).

Občinski svet Občine Tišina je 4. redni seji, dne 10.2.2015 sprejel Odlok o proračunu Občine Tišina za leto 2015. V skladu s 1. členom navedenega odloka se med drugim za Občino Tišina za leto 2015 določajo tudi proračun, postopki izvrševanja proračuna, v nadaljevanju proračun.

Na podlagi prejetega proračuna za leto 2015 ter proračuni v letih 2011-2014, ki so vsebovali tudi postavko obnove VGD, je bil opravljen nadzor nad izvedeno investicijo, za katera so bila v letu 2015 prejeta državna sredstva.

2.2 Ugotovitve

Ugotavljamo, da ima občina Tišina v proračunu izkazane prihodke iz naslova obnove VGD, ki izhajajo iz prejšnjih let, na kontu 74110002:

Leto 2015

- Prihodki 114.000,00 € - plan,
- **Nakazilo sredstev 20.4.2015 – 103.807,44 €.**
- Ra: znižanje zaradi napak pri investiciji (nep priznavanje stroškov, povezanih na ime (firma / sistem = knauf, Horman)

Prihodki so bili planirani in v aprilu 2015 tudi realizirani na podlagi sodelovanja na natečaju tudi realizirani na podlagi sodelovanja na 7. javnem razpisu za dodeljevanje sredstev iz naslova ukrepa 322 Obnova in razvoj vasi) v letu 2012.

Kronologija dogodkov:

Leto 2011:

	ODHODKI		PRIHODKI	
	Projekt 4007-09 – obnova VGD v občini Tišina	Projekt 4007-11 - obnova VGD v občini Tišina - dodatni stroški	EKSRP Razvoj podeželja	PGDji
sprejeti proračun	35.000,00	0,00	0,00	0,00
rebalans	4.502,16	0,00	0,00	0,00
veljavni proračun	4.502,16	0,00	0,00	0,00
realizacija	3.390,96	0,00	0,00	0,00

- Zapisnik sestanka z dne 14.9.2011 – sejna soba občine – z naslednjo vsebino:
- Zapisnik sestanka z dne 14.9.2011 – sejna soba občine – z naslednjo vsebino:
Seznanimatev 7 PGD (PGD Tišina, PGD BOREJCI, PGD M.ČRNCI, PGD VANČA VAS, PGD KRAJNA, PGD SODIŠINCI, PGD PETANJCI), ki so se odločili za obnovo VGD;
Ministrstvo prizna le 85 % stroškov – strošek vsakega PGD znaša 15 % cene brez DDV + DDV (20 %) za svoj GD
Rok ni določen;
- Podpisane izjave: soglašanje – pristop k izvedbi;
- September 2011 – Petanjci, Borejci, Krajna, Sodišinci, Tišina, Murski črnci in Borejci (7)
- November 2011 – Tropovci, Gederovci, Rankovci (3)

Leto 2012:

	ODHODKI		PRIHODKI	
	Projekt 4007-09 – obnova VGD v občini Tišina	Projekt 4007-11 - obnova VGD v občini Tišina - dodatni stroški	EKSRP Razvoj podeželja	PGDji
sprejeti proračun	90.976,12	0,00	0,00	0,00
rebalans	2.131,20	0,00	0,00	0,00
veljavni proračun	2.131,20	0,00	0,00	0,00
realizacija	2.131,20	0,00	0,00	0,00

- Vloga na 7. javni razpis iz naslova ukrepa 322 – Obnova in razvoj vasi = vloga za projektno obnovo VGD v občini Tišina 24.2.2012:

- Pripravljalna Vloga na 7. javni razpis iz naslova ukrepa 322 – Obnova in razvoj vasi = vloga za projektno obnovo VGD v občini Tišina 24.2.2012:
- 29.5.2012 – Poziv za dopolnitev: predložitev fotografij – V PAPIRNI OBLIKI (prvotno na CD)
- 27.6.2012 – dopolnitev poslana
- 31.8.2012 - Odločba AKTRP o pravici do sredstev iz programa za razvoj podeželja 2007 - 2013:

V odločbi so opredeljeni pogoji za pridobitev sredstev; sestavni del odločbe je tudi klavzula o namenski uporabo naložbe naslednjih pet let ter da mora končni prejemnik sredstev omogočiti dostop do dokumentacije.

Specifikacija prijavljenih stroškov in odobrenih sredstev:

Gradbena dela in splošni stroški z DDV: 189.052,57 €;
 Vrednost DDV: 31.508,76 €;
 Neupravičeni stroški: 360,64 €;
 Priznana vrednost - brez DDV: 157.183,17 €;
 Delež sofinanciranja: 85 %;
 Odobrena vrednost: 133.605,70 €;
 Lastna sredstva 55.446,87 €.

(Na podlagi navedene odločbe prejme občina 20.4.2015 sredstva v višini 103.807,44 €.)

Leto 2013:

	ODHODKI		PRIHODKI	
	Projekt 4007-09 – obnova VGD v občini Tišina	Projekt 4007-11 - obnova VGD v občini Tišina - dodatni stroški	EKSRP Razvoj podeželja	PGDji
sprejeti proračun	183.530,41	26.532,00	133.605,70	56.551,30
rebalans	187.454,33	48.260,46	0,00	56.551,30
veljavni proračun	187.454,33	51.910,46	0,00	56.551,30
realizacija	187.423,09	50.560,49	0,00	0,00

Znesek po vlogi za obnovo in razvoj vasi – sofinanciranje št. Ukrepa 322 z dne 27.6.2012 v višini 75 % delež sredstev EU v celotnih javnih izdatkih iz EU znaša 179.466,73 €

- Javno naročilo po postopku zbiranja ponudb po predhodni objavi 1.2.2013:
 - O ponudnikih odloča komisija: Vinko Gajšt, Stanislav Menciger, Mateja Krizmanič Telkeš, Darja Čerič.
- Ponudniki:
- Sortima d.o.o. MB,
 - »EE« gradnje inženiring d.o.o. MB,
 - Z.b.o. Prekmurka inženiring,
 - Milan Pintarič s.p. Gradbeništvo GR.

- **Izbira: Sortima d.o.o. – edina popolna vloga, 25.2.2013**

Obvestilo o izbiri 26.2.2013 – poslano ponudnikom.

Vpogled neizbranih ponudnikov 15.3.2013.

Sklenitev gradbene pogodbe št. 430-0001/2013 z dne 23.4.2015 z izvajalcem del: pogodbeno vrednost 169.023,20 € z DDV.

Izvedba: nadzorni: Dom biro Jožef Rogan = 3.630,00€, MS po pogodbi 4301-0005/2013-7 z dne 18.4.2013 na podlagi zbiranja ponudb.

Zapisnik 9.5.2013 - Sestanek pred samo obnovo: prisotni predstavniki vseh VGD, predstavnik izvajalca, izvajalec nadzora ter predstavnica Občine Tišina – vodja projekta: Prisotni se seznanijo s potekom javnega razpisa za izvajalca obnove, predračuni s popisi del (ki zaradi drugačnih potreb tudi odstopajo od predračunov), terminskim planom izvedbe. Prisotnost je evidentirana z listo prisotnosti in podpisi posameznih predstavnikov.

Posebej so seznanjeni s stroškom gradbenih del po ocenjeni vrednosti z DDV, ki znaša skupno 179.466,73 €, s stroškom DDV (ki ga v celoti pokrivajo posamezna društva v skupnem znesku 55.466,87 €) in vrednost po predračunu izvajalca (ki znaša skupaj 183.720,86 €) ter končni pogodbeni znesek 169.023,20 €. Zaradi odstopanj med predračunsko vrednostjo in popisi del so predstavniki VGD pozvani za vložitev pripomb; slednje pošlje zgolj PGD Sodišinci, preostali predstavniki nimajo pripomb, zato se smatra po dopisu z dne 14.5.2013, posredovanim predstavnikom posameznih društev, da se ostala društva strinjajo s popisi del.

Podaljšanje roka zaradi dodatnih del.

Končna situacija: 22.10.2013; Va plačila 25.10.2013;

Rekapitulacija del po VGD

ZŠ	naziv	osnovna dela	dodatna dela	skupaj
1.	GD Borejci	23.658,88	6.548,34	30.207,22
2.	GD Gederovci	8.633,00	135,00	8.768,00
3.	GD Krajna	15.825,85	3.752,07	19.577,92
4.	GD Petanjci	36.431,14	4.088,01	40.519,15
5.	GD Rankovci	10.839,76	1.222,20	12.061,96
6.	GD Sodišinci	8.350,38	1.890,72	10.241,10
7.	GD Tišina	7.783,76	716,00	8.499,76
8.	GD Tropovci	4.393,69	4.319,28	8.712,97
9.	GD Vanča vas	13.418,48	995,55	14.414,03
10.	GD Murski črnci	9.583,31	1.635,92	11.219,23
sk		138.918,25	25.303,09	164.221,34
	popust 8%			-13.136,91
sk				151.084,43
	že plačano			127.705,59
	osnova za plačilo			23.278,84
	DDV			5.121,35
	dodatno plačilo			28.400,19

Zapisnik primopredajni 30.10.2013 po že odpravljenih pomanjkljivosti.

Leto 2014:

	ODHODKI		PRIHODKI	
	Projekt 4007-09 – obnova VGD v občini Tišina	Projekt 4007-11 - obnova VGD v občini Tišina - dodatni stroški	EKSRP Razvoj podeželja	PGDji
sprejeti proračun	0,00	323,30	133.605,70	56.551,30

rebalans	0,00	323,30	133.605,70	56.551,30
veljavni proračun	0,00	323,30	133.605,70	56.551,30
realizacija	0,02	323,30	0,00	0,00

Garancija: 5 let – 10 %: 10.1.2014 ba garancija – Nova KBM ŠT. 88747/99; va 29.10.2018;

PROJEKT OBNOVA VAŠKO GASILSKIH DOMOV V OBČINI TIŠINA - stroški

VGD	Vrednost osnovnih del v EUR	Vrednost dodatnih del v EUR	Vrednost osn. Del v EUR (neto) s popustom	Vrednost dodatnih del v EUR (neto) s popustom	skupaj DDV	OSNOVNA+ DODATNA DELA Z DDV
Borejci	23.648,88	6.548,34	21.756,97	5.835,38	6.065,17	33.657,52
Gederovci	8.633,00	135,00	7.942,36	120,30	1.773,79	9.836,45
Krajna	15.825,85	3.752,07	14.559,78	3.343,56	3.926,03	21.829,37
Petanjci	36.431,14	4.088,01	33.516,65	3.642,92	7.892,98	45.052,55
Rankovci	10.839,76	1.222,20	9.972,58	1.089,13	2.234,12	13.295,84
Sodišinci	8.350,38	1.890,72	7.682,35	1.684,87	1.938,85	11.306,06
Tišina	7.783,76	716,00	7.161,06	638,04	1.688,47	9.487,58
Tropovci	4.393,69	4.319,28	4.042,19	3.849,01	1.736,07	9.627,27
Vanča Vas	13.418,48	995,55	12.345,00	887,16	2.866,66	16.098,82
M. Črnci	9.583,31	1.635,92	8.816,65	1.457,81	2.218,21	12.492,66
SKUPAJ	138.908,25	25.303,09	127.795,59	22.548,18	32.340,34	182.684,11
popust 8%	11.112,66	2.024,25				
pop za predč. Pl. 5 Končne situacije	0,00	730,66				
Gradbena dela z obračunanimi popusti:	127.795,59	22.548,18				

Nadaljevanje:

VGD	znesek skupnih splošnih str.	elektro dela	degr. in uzurp.	tehnični posnetki	tehnični pregled	požarni red	izdelava PIDov	table in nalepke- varnost
Borejci	1.501,01	807,25		216,00	292,80	140,30	4.014,37	142,16
Gederovci	1.501,01	1.140,47		216,00	292,80	140,30	4.014,37	142,16
Krajna	1.501,01	544,42	870,92	216,00	292,80	140,30	4.014,37	142,16
Petanjci	1.501,01							
Rankovci	1.501,01	942,87		216,00	292,80	140,30	4.014,37	142,16
Sodišinci	1.501,01	489,14		216,00	292,80	140,30	4.014,37	142,16
Tišina	1.501,01	534,06		216,00	292,80		4.014,37	
Tropovci	1.501,01	1.046,72		216,00	292,80		4.014,37	
Vanča Vas	1.501,01							
M. Črnci	1.501,01	1.533,76	345,12	216,00	292,80	140,30	4.014,37	142,16
SKUPAJ	15.010,06	7.038,70	1.216,04	1.728,00	2.342,40	841,80	32.114,97	852,98

Nadaljevanje:

VGD	skupaj splošni stroški	SKUPAJ STROŠKI	STROŠKI GO DEL PO PREDRAČUNIH DRUŠTEV
Borejci	7.113,89	40.771,41	27.132,01
Gederovci	7.447,11	17.283,56	8.110,96
Krajna	7.721,99	29.551,36	16.993,57
Petanjci	1.501,01	46.553,56	46.857,40
Rankovci	7.249,51	20.545,35	11.766,82
Sodišinci	6.795,78	18.101,84	20.482,67
Tišina	6.558,24	16.045,82	9.898,77
Tropovci	7.070,90	16.698,17	9.979,85
Vanča Vas	1.501,01	17.599,82	16.977,02
M. Črnci	8.185,53	20.678,18	11.267,66
SKUPAJ	61.144,95	243.829,06	179.466,73

Členitev splošnih stroškov:

Splošni stroški - skupni:		
PZI		3.390,96
Strokovni nadzor		3.630,00
Varn. načrt in koordinacija		1.109,00
Priprava vloge, DIIP		2.131,20
EU table		323,30
strok. pomoč pri JN-SIB		4.425,60
skup. spl. str. - SKUPAJ		15.010,06

V postopku nadzora investicije vaško gasilskih domov v skupni višini 243.829,06 € nadzorniki ugotavljamo, da občina z vidika finančne konstrukcije v knjigovodstvu ni vzpostavila pogodbenih obveznosti – terjatev s posameznimi društvi glede deleža investicij, ki bi jih naj pokrivalo posamezno društvo za naslednjo investicijo:

- Neto vrednost osnovnih gradbenih del: 127.795,59 € (po ključu – zapisnik komisije – pokrivajo društva 15 % investicije);
- Neto vrednost dodatnih investicijskih del: 22.548,18 € (društva pokrivajo celotni delež);
- Znesek DDV v celotni investiciji: 32.340,34 € (društva pokrivajo celotni delež);
- Splošni stroški investicije: 61.144,95€.

Glede na ugotovljeno stanje nadzornikom tudi niso bile predložene pogodbe, sklenjene s posameznimi društvi glede deleža sofinanciranja (oz. zahtevki), ki izhajajo iz osnovnega predloga o pristopu k investiciji, z različnimi bolj ali manj oprijemljivimi pojasnili.

V skladu z doslej prejetimi pojasnili s strani župana so zadeve še vedno v fazi »pregovarjanja«, kar je z vidika gospodarnosti s sredstvi občine precej nenavadno.

Ker gre za investicijo, ki bistveno presega pristojnosti župana in ker o tovrstnih investicijah odloča občinski svet, je bila občinska uprava, predvsem pa župan občine Tišine, g. Franc Horvat pozvan, upravo, da predloži v določenem roku naslednjo dokumentacijo:

1. Vse zapisnike sej občinskega sveta, na katerih so se sprejemali sklepi za navedeno osnovno investicijo ter dodatna dela ter seznam sklepov sej občinskega sveta;

2. Vse zapisnike sej občinskega sveta, na katerih se je že razpravljalo o tematiki investicije v VG domove ter pripravljene odgovore s strani občinske uprave;
3. Pojasnilo glede nevzpostavljenih terjatev do gasilskih društev, posebej za osnovno investicijo in posebej za dodatna investicijska dela, ki bi jih naj v celoti pokrivala društva, z razlogi za navedeno stanje.

Nadzorni odbor je zadevo pregledal na svoji redni seji, ki je bila sklicana 27.10.2015. Župan Občine Tišina pojasnjuje predloženo dokumentacijo:

Pod 1)

Predmetna investicija se, razen na izredni seji za dodatna dela, ni posebej obravnavala na občinskem svetu. Obravnavana je bila v okviru obravnave proračunov za leta 2012, 2013 in 2014 ter pri rebalansih 2012 in 2013. Dodatna sredstva po aneksu v znesku 28.400,19 € so bila izglasovana na 6. Izredni seji občinskega sveta po sklepu 383 z dne 23.9.2013.

Pod 2)

Predloženi so bili zapisniki sej, vključno z odgovori svetnikom, ki se po vsebini nanašajo na investicijo VGD; nobeden od svetnikov ni zahteval vzpostavitve oz. dokazila o vzpostavitvi finančne konstrukcije v poslovnih knjigah, kot je bila dogovorjena s predstavniki gasilskih društev.

Pod 3)

Glede ne-vzpostavljenih poslovnih razmerij do posameznih VGD društev župan pojasnjuje, da je bilo izvedenih več sestankov, na katerih je bilo pred, med in po sami izvedbi investicije dogovorjeno, da bodo gasilska društva pokrivala 15 % neto vrednosti osnovnih del in DDV ter vse morebitne dodatne stroške. Dogovor je bil zapisan v zapisniku sestanka 14.9.2011. Zaradi pogojev razpisa projekt ni smel biti sofinanciran iz javnih sredstev RS. Zato kakršenkoli dokument, ki bi nakazoval sofinanciranje s strani PGD, ni smel biti pripravljen in podpisan. Veljal je torej ustni dogovor. Tekom investicije je prišlo do dodatnih del, s katerimi so bili predsedniki društev ali njihovi predstavniki s strani nadzornega organa obveščeni in dogovorjeni na kraju samem. Prišlo je tudi do zelo visokih dodatnih stroškov zaradi obvezne pridobitve uporabnih dovoljenj za vse objekte. Zaradi tega je občinska uprava po prejemu odločbe o odobritvi zahtevka za izplačilo pripravila predlog delitve stroškov med občino in PGD-ji, ki jim je bil predložen in predstavljen na sestanku 17.6.2015. Dokončnega dogovor z društvi še ni bil dosežen.

Na podlagi vseh naknadno predloženih pojasnil še vedno ostaja odprto bistveno vprašanje: knjigovodska vzpostavitev prihodkov v proračunu in terjatev do društev na podlagi osnovnega dogovora med občino in društvi za osnovno delno pokrivanje lastnih sredstev občine v višini 15 % investicije, za pokrivanje stroškov DDV za celotno investicijsko vrednost po VGD ter za pokrivanje dodatnih stroškov del, ki so jih posamezni predstavniki društev iz naslova izpogojevali tekom izvajanja del in niso predmet pogodbe med AKTRP ter občino. Za slednje je nedopustno, da niso vzpostavljena dolžniško – terjatvena razmerja in predvidena sredstva v proračunu, saj niso zajeta v pogodbi in niso bila predmet razpisa.

Občina Tišina bi zato bila dolžna vzpostaviti na podlagi »dogovorov« z VGD naslednje pogodbene terjatve do PGD in prihodke:

- Iz naslova 15 % vrednosti sofinanciranja (brez DDV) –za dela po osnovni pogodbi: **19.169,34 €**
- Iz naslova DDV od osnovnih del: 27.379,74€
- Iz naslova dodatnih del, ki niso predmet sofinanciranja države v znesku **22.548,18 €** in so bila izglasovana po sklepu občinskega sveta št. 383;
- Iz naslova DDV od dodatnih del, ki niso predmet sofinanciranja države, v znesku 4.960,60 € in so bila izglasovana po sklepu občinskega sveta št. 383;
- Iz naslova odvisnih stroškov investicije VGD (splošni stroški, elektro dela, degradacije in uzurpacije, tehnični posnetki, tehnični pregled, požarni red, izdelava PIDOV, table in nalepke za varnost) – skupno: **61.144,95€**, saj so bili pogoj za pridobitev sredstev.

Kot je bilo ugotovljeno, občina v proračunu za leto 2015 planira prihodke iz naslova obnove GD zgoj v višini 114.000,00 €, plačilo iz naslova sofinanciranja države pa prejme v višini 103.807,44 € ter kot prispevek PGD 56.551,30 €, ko ostaja v celoti nepokrit in ga občina ne terja po

verodostojni dokumentaciji. Popolnoma pa ostaja nepojasneni del investicije v skupni višini 73.277,76 €, ki nima kritja na prihodkovni strani proračuna občine za leto 2015, niti v proračunih za pretekla leta.

Nadalje nadzorni odbor ugotavlja, da je občinski svet v okviru svojih pristojnosti odločal na odhodkovni strani investicije zgolj o višini osnovnih in dodatnih del, ni pa odločal o višini odvisnih stroškov investicije v višini 61.064,49 €, za katero so predvidevanja v osnovni pogodbi bila realno izkazana. Pa kljub temu niso bila predmet obravnave občinskega sveta in nimajo podlage v sprejetih sklepih.

Nedopustno je, da o višini prispevka posameznega društva, torej o skupni višini dolga iz tega naslova 116.033,47 €, odloča župan osebno, s tem, ko sam vodi pogajanja z društvi, in tako manipulira s sredstvi, ki bistveno presegajo višino proračunske postavke, ki presega pristojnost župana (15 % oz. 20 % vrednosti proračunske postavke) in ki bi kot takšna že morala biti izkazana v proračunu tudi na strani prihodkov, saj so odhodki iz tega naslova že nastali.

Ker občina ni vzpostavila pogodbenih razmerij v poslovnih knjigah, je o navedenem zavajala tudi občinski svet, ki je bil vseskozi informiran o navedenem načinu pokrivanja sredstev. Občinskemu svetu predlagamo, da sprejme ukrepe, povezane z navedeno ugotovitvijo nadzornega odbora.

3 ODZIVNO POROČILO

Na podlagi ugotovitev je župan Občine Tišina 30.11.2015 podal **odzivno poročilo k opravljenemu nadzoru »Obnova gasilskih domov«**, in sicer župan pojasnjuje, da je bilo nadzornikom tekom nadzora že obrazloženo, da se pogodb glede sofinanciranja ni sklepalo iz preprostega razloga, ker bi jih bilo potrebno priložiti k prijavi na sam razpis. Kar bi tudi pomenilo, da bi se delež sredstev, katerega je občina prejela odobrenega, zmanjšal za višino sklenjenih pogodb. Zaradi tega tudi ni bilo možno vzpostaviti knjigovodskih terjatev.

Stroški, kot jih imenuje NO - odvisni stroški, so zajeti delno v osnovnem projektu 4007-09 - obnova VGD v občini Tišina, ki je bil predmet sofinanciranja s strani AKTRP in delno na projektu 4007 -11 obnova VGD v občini Tišina - dodatni stroški, ki ni bil predmet sofinanciranja. Z višino t.i. odvisnih stroškov investicije je bil OS seznanjen pri sprejemanju REB I za leto 2013.

V predzadnjem odstavku (na strani 8) poročila ne drži mnenje NO, da Župan osebno odloča o višini prispevka za posamezno društvo. Župan je za izredno sejo občinskega sveta občine Tišina predlagal točko dnevnega reda: Predlog Sklepa k Predlogu delitve stroškov na Projektu obnova Vaško gasilskih domov v Občini Tišina. Občinski svet je s sklepom odločanje prenesel na eno izmed naslednjih sej občinskega sveta občine Tišina.

4 ODGOVOR NA ODZIVNO POROČILO

Vzpostavitev zakonitega stanja nikakor ni mogoče povezati s »preprostim razlogom« kandidiranja na razpisu, saj sta se slednja vodila kot dva ločena postopka. Po eni strani je potekala kandidatura za državna sredstva, po drugi strani pa dogovor z predstavniki gasilskih domov glede delnega sofinanciranja obnove gasilskih domov za potrebe izvajanja neprofitne, primarne dejavnosti gasilskih društev, kar je potrebno še posebej poudariti. Kot takšna je bila zadeva predstavljena tudi občinskemu svetu. V nasprotnem bi šlo za hudo kršitev postopka kandidiranja in pridobitve državnih sredstev. Torej, dogovor z gasilskimi društvi je obstajal v času kandidature, župan je dolžan poskrbeti za zakonito poslovanje občine in je tudi odgovoren občinskemu svetu za izvrševanje proračuna, ki mora biti uravnotežen, in je seveda volja in domena občinskega sveta, zato ga tudi potrjuje občinski svet.

V poročilu je navedeni znesek, ki je bil predmet obravnave na občinskem svetu, to je 28.400,19 €, in znesek, ki ni bil nikoli predmet obravnave na občinskem svetu.

Glede individualnih odločanj župana o sredstvih, ki bi morala biti predmet potrjevanja na občinskem svetu že zaradi višine zneska, že po samem zakonu, pa to niso, in ki je prihodek občine, pomeni nezakonitost delovanja župana. Samo odločitev občinskega sveta o umiku točke z dnevnega reda lahko razumemo dvoumno, saj ima v tem primeru občinski svet več možnosti, ki jih v tem trenutku verjetno preigrava, kar pa je zaradi naknadne vzpostavitve zakonitega stanja za že izvršena dejanja dokaj nenavadno.

5 UGOTOVITVE IN PRIPOROČILA

Občinskemu svetu nadzorni odbor priporoča, da pri obravnavi dokončnega poročila upošteva naslednje določbe:

- 4. člena Zakona o javnih financah, ki med drugim navaja, da je župan odgovoren za izvrševanje proračuna občinskemu svetu;
- 5. člena Zakona o javnih financah, ki v drugem odstavku določa, da se v odloku. S katerim se sprejme občinski proračun, določijo tudi posebna pooblastila županu pri izvrševanju proračuna za posamezno leto;
- 4. člena Odloka o izvrševanju proračuna Občine Tišina, ki določa, da je za izvrševanje proračuna odgovoren župan občine, in je v skladu s 3. odstavkom 10. člena Odloka dolžan občinskemu svetu poročati o izvrševanju proračuna, o realizaciji.

Glede na ugotovitve nadzorni odbor priporoča občinskemu svetu, da zahteva od župana oceno finančnih posledic glede vpliva nerealiziranega dogovora z gasilskimi društvi o sofinanciranju obnove in delno tudi nerealiziranega sklepa občinskega sveta glede predvidenih prihodkov iz naslova sofinanciranja, izkazanih v proračunu na prihodkovni strani, ter stori vse potrebno za vzpostavitev zakonitega stanja.

NO naproša občinski svet, da poda obrazložitev glede umika 4. točke iz 1. izredne seje občinskega sveta v letu 2015.

Poročilo pripravili:

- Dragica Banfi
- Regina Dšuban

Milena Avguštin
Predsednica NO