

NADZORNI ODBOR
Občine Velike Lašče

Levstikov trg 1
1315 VELIKE LAŠČE

Datum: 26.09.2022
Številka: OP 2022

Na podlagi Pravilnika o obveznih sestavinah poročila nadzornega odbora, UL RS, št.23/2009 in Poslovnika Nadzornega odbora Občine Velike Lašče, UL RS, 87/1999 z dne 21.9.1999 je Nadzorni odbor Občine Velike Lašče na seji dne 9.9.2022 sprejel

OSNUTEK POROČILA O OPRAVLJENEM NADZORU 2022 - dokončno

1. Nadzorni odbor v sestavi:

1. ROBERT HREN, predsednik odbora
2. URŠKA VESEL, članica
3. JOŽE STRITAR, član

2. Poročevalec: Robert Hren

3. Izvedenec: pri pregledu v letu 2022 nismo angažirali izvedencev

4. Ime nadzorovanega organa
- OBČINA VELIKE LAŠČE

UVOD

Nadzorni odbor je imel za dosedanji pregled za leto 2022 devet sej. Trikrat se je pregled vršil v prostorih občine, in šestkrat na drugi lokaciji (ena seja priprave programa, tri seje pisanje zapisnikov ena seja izdelava osnutka poročila in ena seja izdelave dokončnega poročila).

1. Prva seja nadzora v občinski stavbi se je vršila 1.6.2022. NO je pregledoval evidenco iz naslova turistične takse za leto 2020 in 2021.
2. Druga seja nadzora v občinski stavbi se je vršila 15.6.2022 in sicer na temo subvencioniranja malih komunalnih čistilnih naprav, v nadaljevanju MKČN za leta 2019 do 2021.
3. Tretja seja NO v občinski stavbi pa se je vršila 29.6.2022 na temo zaključnega računa proračuna občine.

UGOTOVITVE

K.1. Nadzor nad evidenco in sredstvi iz naslova turistične takse

Nadzor je vseboval:

- pregled evidentiranja turistične takse (TT) in promocijske takse (PT)
- prihodek iz naslova pobrane TT in PT za leta 2019, 2020, 2021

TT in PT se zaračunava za nočitve v nastanitvenih obratih (apartmajev ali sob) na območju občine in plačujejo jo tako državljani RS kot tujci, ki prenočujejo v nastanitvenih obratih. TT in PT se plačuje hkrati s plačilom storitve za prenočevanje.

Višina TT v občini Velike Lašče znaša 1,00 EUR, To je prihodek, ki ostane v občini.

Višina PT pa je 25 % TT, torej 0,25 EUR. Ta prihodek pa gre na državni proračun.

12.09.2018 je bil na občini sprejet Odlok o turistični taksi v občini Velike Lašče. Taksa se je po tem odloku začela pobirati s 1.januarjem 2019.

Odlok je bil sprejet na podlagi Zakona o spodbujanju razvoja turizma, ki določa, da turisti poleg turistične takse plačujejo tudi promocijsko takso (PT), ki znaša 25% zneska turistične takse.

Za ta namen ima občina na UJP odprt poseben podračun, iz katerega se TT prenaša na račun občine, PT pa na račun javne agencije, ki vodi sistem o prijavah turistov v nastanitvenih objektih.

Javna agencija AJPES (je pooblaščenca s strani RS) je s 1.12.2017 vzpostavila nov sistem eTurizem za poročanje podatkov o gostih in prenočitvah (iz knjige gostov) za namen vodenja evidence gostov, za namen spremljanja obračuna in plačila turistične takse ter za statistične namene.

Vsebina podatkov iz knjige gostov, ki jih gostitelji poročajo prek spletnega portala AJPES, je opredeljena v [Zakonu o prijavi prebivališča \(ZPPreb-1\)](#), način posredovanja podatkov pa v [Pravilniku o prijavi in odjavi gostov](#).

Zavezanci za poročanje so izvajalci nastanitvene dejavnosti (gostitelji oziroma od njih pooblaščenice osebe), katerih nastanitveni obrati so vpisani v Register nastanitvenih obratov.

Zavezanci poročajo dnevne in mesečne podatke prek spletne aplikacije eTurizem oziroma spletnega servisa za vsak posamezni nastanitveni obrat, ki ga upravljajo.

Občina za namen TT uporablja računalniški program Kadis, s katerim se povezujejo do AJPES-a. Od njih dobijo podatek o številu nočitev, iz katerih držav prihajajo turisti in znesek TT, ki pripada občini.

Na vprašanje ali so se TT zaračunavale tudi pred letom 2019 smo s strani občinske predstavnice dobili odgovor, da se TT prejema že od leta 2017. Promocijska taksa vse do leta 2019 ni bila vključena. Promocijska taksa je začela veljati z letom 2019 a je občina še ni evidentirala.

Leta 2020 je bilo iz naslova TT na občinski račun nakazan znesek 877,50 EUR, leta 2021 pa znesek 1.146,00 EUR.

Nakazilo TT iz podračuna na račun občine se vrši avtomatsko naslednji dan o vplačilu.

Občina je zavezana štirikrat letno poročati o terjatvah za promocijsko takso na Javno agencijo RS za trženje in promocijo turizma.

Na vprašanje »Ali je bilo v letih 2020 in 2021 kakšnemu zavezancu izdan kakšen plačilni nalog ali bila kakšna prisilna izterjava za neplačano TT in PT?« smo dobili pojasnilo, da občina ni izstavila nobenega računa in plačilnega naloga za neplačane takse in tudi ni bilo nobene izterjave.

Predstavnica nam je tudi posredovala podatek, da je bilo leta 2020 341 nočitev, v letu 2021 pa 626 nočitev na območju občine.

Za leto 2020 so bili 4 zavezanci za plačilo TT, za leto 2021 pa 3 zavezanci.

Ugotovitve članov NO:

NO ugotavlja, da se TT redno in skladno z zakonom in odlokom evidentira in da so iz prilog, ki so bile posredovane razvidni podatki o višinah nakazanih TT za leto 2020 in 2021.

Glede obračunavanja in evidentiranja TT in PT nimamo pripomb in so v skladu z veljavno zakonodajo.

Pripomba je le glede poznega zaračunavanja TT in PT.

Pri izdelavi dokončnega poročila smo upoštevali odzivno poročilo Občine Velike Lašče glede turistične takse

K.2. Nadzor nad subvencioniranje malih komunalnih čistilnih naprav(MKČN)

Občina Velike Lašče je za leto 2019, 2020 in 2021 objavila vsakoletni javni razpis za subvencioniranje izgradnje malih komunalnih čistilnih naprav na območju Občine Velike Lašče. V razpisu so objavljena tudi aglomeracijska območja, kjer mora Občina Velike Lašče zagotoviti odvajanje in čiščenje komunalnih odpadnih vod z javno kanalizacijo in javno čistilno napravo in na katerih ni mogoče pridobiti subvencij. NO je bil seznanjen, da seznam aglomeracijskih območij določi država.

NO je bil seznanjen, da občina letno namenja za subvencije cca. 30.000,00 EUR in da so vsa leta sredstva v večini porabljena. Prijave se zbirajo do konca novembra v tekočem letu.

S pravilnikom o subvencioniranju izgradnje malih komunalnih čistilnih naprav na območju Občine Velike Lašče (Uradno glasilo Občine Velike Lašče št. 4/14, 2/16 in 2/17) omogočajo tudi subvencije za vse prijave iz aglomeracijskih območij.

Seznam baze o zgrajenih MKČN vodi podjetje JKP Grosuplje, ki je tudi koncesionar obvezne gospodarske javne službe odvajanja in čiščenja komunalne odpadne vode v občini Velike Lašče.

Pri pregledu smo ugotovili, da je pri vsakem razpisu priložen seznam upravičencev subvencije. Prijave vsebujejo račune, potrdila o plačilih, potrdila o skladnosti MKČN, ki ga stranke pridobijo pri koncesionarju JKP Grosuplje in analizni izvid, ki ga izda JP VOKA Snaga.

Maksimalni znesek subvencije znaša 50 % stroškov oz je omejen tudi zneskovno in sicer:

1300 evrov/MKČN z nazivno zmogljivostjo 1-6 PE

1800 evrov/MKČN z nazivno zmogljivostjo 7-20 PE

2300 evrov/MKČN z nazivno zmogljivostjo 21-50 PE.

K.3. Nadzor zaključnega računa proračuna 2021

Nadzor je vseboval:

- generalni pregled celotnega zaključnega računa
- podrobni pregled izbranih delov

Pregled postavke v bilanci prihodkov in odhodkov št. 7221 - Prihodki od prodaje stavbni zemljišč

Pregled je vseboval nekaj postavk iz tega naslova. Vse knjižbe na kartici finančnega knjigovodstva so pravilno prikazane. Pri pregledu posameznih pogodb in tudi realiziranih plačanih računov je bilo s strani predstavnice občinske uprave prikazano pravilno in tudi korektno razloženo.

Pregled postavke v bilanci odhodkov št. 14014 - Kozolec Trubarjeva domačina - TIC – NRP

Pregled je vseboval nekaj postavk iz tega naslova. Vse knjižbe na kartici finančnega knjigovodstva so pravilno prikazane. Pri pregledu posameznih pogodb in tudi realiziranih plačanih računov je bilo s strani predstavnice občinske uprave prikazano pravilno in tudi korektno razloženo.

Pregled postavke v bilanci odhodkov št. 15007 - Občinski zbirni center za odpadke - NRP

Na podlagi vprašanja glede realizacije te postavke z 9,6 % je bilo s strani občinske uprave razloženo, zakaj je prišlo do tako majhne realizacije, ker je bila pripravljena samo projektna dokumentacija.

Pregled postavke v bilanci odhodkov št. 42 – Investicijski odhodki

Postavka investicije v nakup in gradnjo osnovnih sredstev se je realizirala samo 77,1 %. Od tega najmanj postavka 420804 Načrti in druga projektna dokumentacija samo 41,60 %.

Ugotovitve članov NO:

NO ugotavlja, da so vse izbrane postavke iz zaključnega proračuna pravilno prikazovale, evidentirane in vodene v skladu z zakonodajo in razpoložljivo računalniško opremo, ki jo ima občinska uprava.

Pri Proračunu občine bode v oči le postavka ODHODKI, ki se je realiziral samo 82,60 %.

PRIPOROČILA IN PREDLOGI

Kljub temu da svetniki potrdijo zaključni proračun občine naj občinska uprava stremi k temu, da se pridobljena sredstva proračuna porabijo v tekočem letu saj za to ima denarno kritje.

Občina naj stremi k temu, da bodo sedanji in bodoči ponudniki nastanitvenih kapacitet v prihodnje lahko domačim in tujim gostom ponudili več turističnih destinacij, s tem da nameni več proračunskih sredstev pri njihovi promociji in za investicije v nastanitvene obrate in celotno turistično infrastrukturo.

Priporočilo NO je, da Občina na podlagi večjega števila prijav poviša letni znesek subvencij. NO priporoča, da se Občina aktivneje vključi v črpanje evropskih sredstev, ki so namenjena izgradnjam javnih kanalizacij in čistilnih naprav.

Po 25 letih obstoja občine bi bil že čas, da se resnično pristopi k izgradnji kanalizacije in druge komunalne infrastrukture.

Člana NO
Urška Vesel, Jože Stritar

Predsednik NO
Robert Hren

