



OBČINA ŠKOFJA LOKA
Nadzorni odbor

Mestni trg 15, 4220 Škofja Loka ♦ T: 04 511 23 04 ♦ F: 04 511 23 18 ♦ E: obcina@skofjaloka.si ♦ U: www.skofjaloka.si

Številka: 410-0004/2010

Datum: 5.12.2013

Poročilo NO2012

KONČNO POROČILO O NADZORU

ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA OBČINE

ŠKOFJA LOKA ZA LETO 2012

Škofja Loka, december 2013

KAZALO:

1. UVOD	3
2. PREGLED IN UGOTOVITVE	4
2.1 JAVNA UPRAVA	4
2.2 CIVILNA ZAŠČITA	4
2.3 POŽARNO VARSTVO.....	4
2.4 Gospodarske dejavnosti – KMETIJSTVO.....	5
2.5 Gospodarske dejavnosti – PLINOVOD.....	5
2.6 Gospodarske dejavnosti – PROMET	6
2.7 TURIZEM IN DRUGE GOSPODARSKE DEJAVNOSTI.....	6
2.8 VARSTVO OKOLJA	7
2.9 STANOVANJA IN PROSTOR	8
2.10 ZDRAVSTVO	9
2.11 REKREACIJA, KULTURA IN DRUGO	9
2.12 IZOBRAŽEVANJE	10
3. MNENJE NADZORNEGA ODBORA OBČINE	11

1. UVOD

Nadzorni odbor občine Škofja Loka (v nadaljnjem besedilu NO) je v letu 2013, v skladu s sprejetim letnim programom dela, opravil nadzor zaključnega računa proračuna občine Škofja Loka za leto 2012 (v nadaljnjem besedilu ZR 2012).

NO je pri svojem delu upošteval zakon o lokalni samoupravi, statut občine s spremembami in dopolnitvami, statutarni sklep občine in poslovnik NO. Člani NO so sodelovali vsak na vnaprej dodeljenem in dogovorjenem področju pri evidentiranju, pregledu in zaključnih ugotovitvah.

NO je pri pregledu ZR 2012 zasledoval predvsem naslednje cilje:

- zakonitost poslovanja in usklajenost z računovodskimi standardi,
- racionalnost poslovanja,
- namensko porabo sredstev proračuna;

ter opravil naslednje aktivnosti:

- Posamezni člani so natančno pregledali zaupana poglavja, opravili pogovore s skrbniki posameznih proračunskih skupin in postavk ter po potrebi preverili dodatno zahtevano dokumentacijo in posamezna vprašanja razčistili s skrbniki proračunskih skupin in postavk. V skladu z dogovorom je bil vsak od članov zadolžen za področje, ki je bilo vnaprej dogovorjeno in potrjeno s strinjanjem člana NO.
- Na osnovi kontnih kartic in finančne dokumentacije smo izvedli delno kontrolo pravilnosti poslovnih dogodkov in podatkov.
- Vsak član je pripravil osnutek končnega poročila ZR 2012 za svoje področje.
- Na seji NO smo oblikovali osnutek končnega poročila ZR 2012, uskladili mnenja in besedilo ter pri tem upoštevali ugotovitve posameznih članov.
- NO je soglasno izoblikoval mnenje o ZR 2012.
- Posebno pozornost smo namenili oblikovanju končnega mnenja, saj le-to odraža kakovost delovanja občinske uprave, v mnogočem pa tudi Občinskega sveta (v nadaljnjem besedilu OS);
- Osnutek končnega poročila ZR 2012 je bil posredovan županu s prošnjo, da se občinska uprava odzove z odzivnim poročilom v roku, ki ga je z novim statutom določil OS.

Namen priporočil NO v ZR 2012 je opozoriti vodstvo občinske uprave na posamezna področja, ki v prihodnosti zahtevajo več pozornosti pri načrtovanju in uresničevanju. NO bo vesel vsake razprave v okviru »Pobud in vprašanj svetnikov in svetnic OS«, ki bodo tudi po sprejetju ZR 2012, dodatno pripomogli k hitrejšemu uresničevanju in izpolnjevanju priporočil.

2. PREGLED IN UGOTOVITVE

2.1 JAVNA UPRAVA

Stroški javne uprave so v letu 2012 znašali 2.779.205 EUR in so 12 % pod planom.

OBČINSKA UPRAVA: Največji delež je bil namenjen za plače – 98%, največji prihranek (8%) pa je bil pri materialnih stroških

SKUPNA OBČINSKA UPRAVA: Pri tej postavki izstopa postavka 1.2.4. materialni stroški – indeks 130, ki je posledica neplaniranih odvetniških stroškov, povezanih s sodnimi postopki v Medobčinskem inšpektoratu.

Pri pripravi rebalansa proračuna 2012 je bilo predvideno, da z ukinitvijo Medobčinskega inšpektorata ne bo več materialnih stroškov. Kasneje se je izkazalo, da bo postopek prekinitve delovnega razmerja z inšpektorjem trajal dlje časa, zato inšpektor nadaljuje z delom (reševanje zadev iz časa delovanja organa), pri čemer še vedno nastajajo materialni stroški. Tako se je od ukinitve dalje še naprej plačevalo:

- stroške glavne pisarne,
- stroške računalniškega programa,
- stroški telefonije, mobitela.

Poleg tega je javni uslužbenec zoper delodajalca sprožil več tožbenih zahtevkov in v enem od njih je tudi uspel, zato je občina morala na podlagi sodne odločbe plačati stroške njegovega odvetnika.

2.2 CIVILNA ZAŠČITA

Pregled področja Civilne zaščite (področje 2) zaključnega računa proračuna Občine Škofja Loka za leto 2012 ni odkril nepravilnosti. Pregledana je bila vsa dokumentacija, tako razpisi, izbori kot tudi računi izvajalcev. Obrazložitve porabe posameznih proračunskih postavk se skladajo s podatki, ki so prikazani v zaključnem računu.

Ugotovitve:

Izkoriščenost posameznih postavk je bila 100%. Pri večini postavk so omenjene prerazporeditve preostanka ali manjka sredstev na drugo postavko. Vendar gre za minimalne prerazporeditve, ki so narejene smotno, znotraj istega področja.

2.3 POŽARNO VARSTVO

Pregled področja Požarno varstvo (področje 3) zaključnega računa proračuna Občine Škofja Loka za leto 2012 ni odkril nepravilnosti. Pregledana je bila vsa dokumentacija, tako razpisi, izbori kot tudi računi izvajalcev. Obrazložitve porabe posameznih proračunskih postavk se skladajo s podatki, ki so prikazani v zaključnem računu.

Ugotovitve:

Za požarno varstvo je bilo porabljeno 292.135 EUR ali slabe 4 % več od planiranega. Razlog za večjo porabo od planirane sta dve postavki:

- 3.1.3. Transfer požarne takse, kjer je republiški požarni sklad prispeval več denarja kot je bilo planirano, zato je bila realizacija večja od planirane.
- 3.2.2 Vzdrževanje hidrantne mreže (indeks 126) – Namesto načrtovanih 10.000 EUR se je porabilo 12.630 EUR. Razlog je bil urgentno popravilo hidrantov.

Ostale postavke so izkoriščene 100% in brez prerazporeditev.

Priporočila:

NO predlaga, da Gasilska zveza ob koncu leta pripravi poročilo o porabi denarja iz občinskega proračuna.

Odzivno poročilo Občine Škofja Loka:

Pri nadzoru je med članom Nadzornega odbora in skrbnikom postavke žal prišlo do nesporazuma. Gasilska zveza Škofja Loka namreč vsako leto na svoji redni letni skupščini, ki poteka v prvi polovici marca, predloži Finančno poročilo Gasilske zveze Škofja Loka z obrazložitvijo za preteklo leto. Po potrditvi omenjenega poročila na zasedanju Skupščine Gasilske zveze Škofja Loka, ga Gasilska zveza pošlje tudi Občini Škofja Loka. Tako je bilo tudi letos, ko smo v mesecu marcu prejeli potrjeno Finančno poročilo Gasilske zveze Škofja Loka za leto 2012.

Iz Finančnega poročila je razvidna namenska poraba sredstev za vsako posamezno občino oziroma Gasilsko poveljstvo občine, ki so vključene v Gasilsko zvezo Škofja Loka (ta namreč poleg naše občine pokriva še preostale tri občine z območja Upravne enote Škofja Loka).

V prilogi posredujemo Finančno poročilo Gasilske zveze Škofja Loka za leto 2012 skupaj z njihovo obrazložitvijo.

NO je pojasnilo obravnaval na 22. redni seji in ga sprejel kot ustreznega.

2.4 Gospodarske dejavnosti – KMETIJSTVO

Pregledali smo postavke proračuna:

4.2.1.1. Redni program	62.086 EUR
4.2.1.2. Gozdne vlake	6.985 EUR
4.2.1.3. Razvoj podeželja	35.180 EUR
4.2.1.4. LAS in projekti LEADER	26.834 EUR.

V skladu z javnim razpisom in dodatnim javnim razpisom za neporabljena sredstva so bile rešene vse vloge in razdeljena sredstva, ki so bila na voljo v sprejetem proračunu. Že med letom so bila prosta sredstva prerazporejena na drug ukrep znotraj javnega razpisa, tako, da ni bilo po zaključnem računu ugotovljenih prekoračitev po posameznih postavkah. Koriščenje sredstev je bilo strogo namensko, kar je tudi preverjeno.

Za dokončno ureditev Vaškega jedra Bukovica je bilo porabljenih 20.724 EUR sredstev prikazanih na postavki Razvoja podeželja. Šlo je za konzervatorsko-restavratorski projekt na kapelici brez poslikav. Če projekt ne bi bil povezan oz. vključen v projekt Ureditve vaškega jedra Bukovica realiziranega v letu 2011 bi bila poraba občinskih sredstev za ta namen vprašljiva. Za poseg na kapelici so bili pozvani trije potencialni izvajalci. Na poziv k oddaji ponudbe sta prispeli dve ponudbi, medtem, ko se eden od pozvanih ni odzval. Merilo za izbor je bila najnižja cena ob izpolnjevanju vseh pogojev in zahtev investitorja in projektantov, kar nadzorni odbor tudi podpira.

Skupna poraba proračunskih sredstev za področje kmetijstva znaša 131.085 EUR kar je 56 % lanskoletne porabe. Vsa dokumentacija je vzorno in pregledno urejena

Ugotovitve :

Nepravilnosti v smislu nenamenske porabe proračunskih sredstev ni.

Priporočila :

Maksimalno izkoristiti možnost koriščenja nepovratnih sredstev iz Evropskega sklada za razvoj podeželja in ohranjati sredstva za razvoj kmetijstva.

Odzivno poročilo Občine Škofja Loka:

Občinska uprava redno spremlja in v skladu z možnostmi tudi črpa nepovratna sredstva iz Evropskega sklada za razvoj podeželja ter izkorišča tudi možnosti črpanja drugih nepovratnih sredstev.

NO je pojasnilo obravnaval na 22. redni seji in ga sprejel kot ustreznega.

2.5 Gospodarske dejavnosti – PLINOVOD

Predvideni proračunski odhodki sprejeti z rebalansom proračuna so doseženi le 39 %.

Še vedno je aktualna reorganizacija javne službe s prodajo plinovodnega omrežja, zato so se tudi v letu 2012 izvajale le nujne investicije, ki so bile neposredno vezane na gradnjo primarnega kanalizacijskega sistema. Kršitev z vidika porabe sredstev ni ugotovljenih, pri izbiri izvajalcev investicij so bili izbrani cenejši ponudniki, v primeru projekta Vincarje je bila poraba proračunskih sredstev celo nižja od projektantskega predračuna.

Priporočila:

Postopki za izvedbo sprejete strategije glede reorganizacije javne službe s prodajo plinovodnega omrežja se morajo pospešiti.

Odzivno poročilo Občine Škofja Loka:

Župan Občine Škofja Loka je s sklepom z dne 14.10.2013 imenoval strokovno komisijo za izbiro zasebnega partnerja za izvedbo gospodarske javne službe dejavnost systemskega operaterja distribucijskega omrežja zemeljskega plina na območju Občine Škofja Loka. Komisija se je prvič sestala dne 8.11.2013 in takoj pričela aktivno delovati na svojem področju.

NO je pojasnilo obravnaval na 22. redni seji in ga sprejel kot ustreznega.

2.6 Gospodarske dejavnosti – PROMET

V letu 2012 so znašali stroški 3.155.192 EUR kar je 19 % pod planom, oziroma četrtno manj kakor v letu 2011. Izpad je predvsem na investicijskih odhodkih.

Pri pregledu ni bilo zajeto delovanje zimske službe, ki je predmet posebnega pregleda.

Pregledan je bil pretežni del dokumentacije (izbor izvajalcev, pogodbe, računi, obračuni, okvirni sporazumi).

2.6.1 Tekoči odhodki

Največji delež sredstev je bil porabljen za redno vzdrževanje občinskih cest in sicer 60 % od tekočih odhodkov, slaba četrtnina pa je bila porabljena za stroške javne razsvetljave. Ostali znesek je bil pretežno namenjen različnim študijam in drugim tekočim odhodkom.

Pri pregledani dokumentaciji je bilo ugotovljeno, da so bili opravljeni ustrezni razpisi. V pretežnem delu je bil izbor opravljen na osnovi najnižje ponujene cene. Pri študijah je bil pri zboru izvajalca dan tudi poudarek na referencah.

Ugotovljeno je bilo, da k pogodbam ni bilo potrebno sklepati dodatnih aneksov. Prav tako obračuni oziroma računi za opravljena dela in storitve ne presegajo pogodbenih vrednosti.

2.6.2 Investicijski odhodki

Ta postavka je četrtno pod planom. V glavnem so pod planom vse vrednostno pomembnejše postavke. Največji postavki sta program obnove občinskih cest ter urejanje ostalih con in naselij-cest. Pri pregledani dokumentaciji je bilo ugotovljeno, da so bili opravljeni ustrezni razpisi. V pretežnem delu je bil izbor opravljen na osnovi najnižje ponujene cene.

Ugotovitve:

- Realizacija pod postavko Promet je pod planom in nižja kot dosežena v letu 2011.
- Na podlagi pregledane dokumentacije ugotavljamo, da so bili izvedeni ustrezni razpisi.
- K osnovnim pogodbam ni bilo potrebno sklepati dodatnih anekosov, obračunane in zaračunane vrednosti ne
- presegajo pogodbenih vrednosti.

Priporočila:

V tekstih pogodb naj se zaradi kadrovskih sprememb v občinski upravi določi nova odgovorna oseba.

2.7 TURIZEM IN DRUGE GOSPODARSKE DEJAVNOSTI

Pregled Turizma (področje 4.7) in Druge gospodarske dejavnosti (področje 4.8) Zaključnega računa proračuna občine Škofja Loka za leto 2012 ni odkril nepravilnosti.

Porabe posameznih proračunskih postavk so v Zaključnem računu ustrezno utemeljene. Poudarjeni so bistveni večji odhodki oziroma projekti izpeljani na posamezni proračunski postavki, ter izpostavljene neizpeljane naloge in razlogi, zakaj le te niso bile realizirane.

Obrazložitev porabe posameznih proračunskih postavk sledijo in se skladajo s stanjem prikazanim v tabeli PRORAČUN OBČINE ŠKOFJA LOKA za leto 2012 – odhodkovni del proračuna, področji 4.7 in 4.8.

Ugotovitve:

Izkoriščenost posameznih postavk je med 64% in 90%, kar je v nekaterih podpostavkah bistveno manj kot načrtovano v proračunu. Delno je nizka poraba posledica neizvedenih projektov oziroma spremenjenih odločitev tekom leta 2012, delno pa posledica prerazporeditve sredstev iz drugih proračunskih postavk, ki so bila očitno izkoriščena še precej manj.

Na splošno je v Zaključnem računu proračuna za leto 2012 precejkrat možno zaslediti besedilo »poraba sredstev je bila nekoliko višja od načrtovane, ... Postavka je kljub temu zaradi izvedene prerazporeditve manjka sredstev znotraj istega področja porabe, realizirana v višini načrtovane v veljavnem proračunu. ...«.

Kljub nekoliko motečemu dejstvu prerazporejanja sredstev med postavkami, ki kaže na ne povsem točno planiranje izvajanja aktivnosti in dejavnosti, je način prerazporejanja skladen s vsemi veljavnimi predpisi in akti, tako da NO na to nima pripomb.

NO ugotavlja, da so obrazložitve porabe oziroma neporabe sredstev posameznih postavk vsako leto bolj temeljito in natančneje obrazložene, kar NO precej olajša delo pregledu Zaključnega računa.

Priporočilo:

NO nima dodatnih priporočil na zgoraj omenjena področja.

2.8 VARSTVO OKOLJA

Pod področje Varstva okolja spadajo Zbiranje odpadkov, Ravnanje z odpadno vodo in Čiščenje voda. Za leto 2012 je bilo planiranih 5.384.336 EUR finančnih sredstev. Realizacija je bila 32 %.

V tem letu se je pričela ena najpomembnejših občinskih naložb: Odvajanje in čiščenje odpadnih voda v porečju Sore, ki je v 76 % deležu sofinancirana z nepovratnimi evropskimi in državnimi sredstvi. V projektu so udeležene vse štiri občine na Škofjeloškem: Škofja Loka, Gorenja vas-Poljane, Železniki in Žiri. Škofjeloški del obsega izgradnjo in izboljšavo kanalizacije, izgradnjo nove čistilne naprave v Retečah in posodobitev z nadgradnjo ČN v Škofji Loki.

Fizično se v letu 2012 gradnja še ni pričela, sredstva so bila v glavnem namenjena za projektno dokumentacijo. Zato le tretjinska realizacija.

Drugi večji dogodek iz tega področja je bil javni razpis za podelitev koncesije za opravljanje obvezne lokalne gospodarske javne službe obdelave mešanih komunalnih odpadkov in odlaganja ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov. V tem delu se je občina Škofja Loka priključila občinam Bled (ki je vodil projekt), Gorje, Kranjska gora in Železniki. Za strokovno pomoč je bil izbran mariborski Evropski pravni center. Kranjska gora je ob izbiri Saubermacherja izstopila iz projekta (na razpisu sta namreč skupaj kandidirali dve jeseniški podjetji). Škofjeloški odpadki se vozijo v Puconce, pred tem na Mežakljo, kamor je škofjeloška občina v preteklosti vlagala (v letu 2012 preko regijskega centra CERO 36.012 EUR).

Ugotovitve:

1. Varstvo okolja je razgibano in zahtevno področje. Razgovori so pokazali, da se zaposleni na oddelku tega zavedajo.
2. Z naložbo »Porečje Sore« se bomo približali evropskim standardom.

Priporočila:

NO priporoča, da v postopku podeljevanja koncesijskih pravic in ostalih »nepovratnih odločitev« občinska uprava podrobno preuči in utemelji morebitne potopljene stroške (ang. sunk cost) preteklih vlaganj.

Odzivno poročilo Občine Škofja Loka:

Obdelava komunalnih odpadkov je nova oblika obvezne občinske gospodarske javne službe ravnanja z odpadki, ki je bila uveljavljena s spremembo Zakona o varstvu okolja v letu 2010. V zvezi z izvajanjem te službe zato ne moremo govoriti o preteklih vlaganjih v skupno infrastrukturo. Izbor izvajalca te nove službe je potekal skladno z merili določenimi v javnem razpisu.

NO je pojasnilo obravnaval na 22. redni seji in ugotovil da je nepopoln. Projekt CERO, ki so ga Gorenjske občine financirale skoraj dve desetletji, je med drugim obsegal, razen odlaganja, tudi obdelavo komunalnih odpadkov.

2.9 STANOVANJA IN PROSTOR

V letu 2012 je bilo porabljeno za navedeno dejavnost 1.055.768 EUR oziroma 45 % planiranega, kar je 22 % manj kot v predhodnem letu. Največji izpad je bil na področju investicij- javni loški vodovod, zaradi kasneje začetih del kot je bilo predvideno.

2.9.1 Stanovanjska dejavnost

Na področju stanovanjske dejavnosti je bilo porabljenih 484.870 EUR ali 83 % planiranega oziroma 28 % manj kot leto prej. Tekoči odhodki predstavljajo subvencije najemnin, upravljanje in tekoče vzdrževanje stanovanj. Ti stroški so se v primerjavi s preteklim letom nekoliko povečali.

Subvencije najemnin se plačujejo v skladu z zakonodajo, upravičence pa določa Center za socialno delo. Znesek za subvencioniranje najemnin se povečuje, kar je tudi rezultat vse slabšega socialnega stanja občanov. Občinskih stanovanj je 186, od katerih se jih oddaja približno 180. Število kritičnih neplačnikov najemnin se giblje od 10-20. Občina ima v ta namen predviden korekten in učinkovit postopek izvršbe.

Po drugi strani so investicijski stroški 23 % pod planom ali skoraj tretjino nižji kakor leto prej. Predvsem se je znižala postavka gradnja stanovanj, ki je bila tudi sicer planirana v nižjem obsegu. Povečala pa se je postavka vzdrževanje občinskih stanovanj, ki je bila na nivoju planiranega.

Ugotovitve:

Pri pregledu predložene dokumentacije niso bile ugotovljene nepravilnosti.

2.9.2 Prostorski razvoj

Za prostorski razvoj je bilo porabljeno 176.467 EUR ali dobro polovico od planiranega oziroma 92 % v primerjavi z letom 2011. Pretežni del stroškov, več kot 72 %, je bil namenjen urbanistični dokumentaciji, 21 % pa projektu regionalni razvoj, ki se izvaja preko razvojne agencije Sora. Glavni razlog, da je postavka pod planom je zamik pri urejanju dokumentacije za severno obvoznico. Preko 20.000 EUR je bilo namenjeno odvetniškim storitvam z 9 lastniki zemljišč (vseh lastnikov v območju začasnih ukrepov je 82), ki so se pritožili na Upravno sodišče na Odlok o začasnih ukrepih za zavarovanje urejanja prostora za severno obvoznico Škofje loka.

Ugotovitve:

Pri pregledu predložene dokumentacije niso bile ugotovljene nepravilnosti.

Priporočila:

Pospešiti pridobivanje zemljišč in ostalih postopkov v zvezi z celovito dokumentacijo za izgradnjo severne obvoznice.

Odzivno poročilo Občine Škofja Loka:

Za zaščito poteka trase severne obvoznice je Občina Škofja Loka v letu 2012 sprejela zaščitne ukrepe, ki lastnikom zemljišč na trasi začasno prepovedujejo razpolaganje s temi zemljišči. Konkretni odkupi zemljišč bodo možni po sprejetju OPPN za severno obvoznico in po izdelavi dokumentacije za potrebe PGD. Trenutno je v zaključni fazi postopek izbora izdelovalca idejnega projekta.

NO je pojasnilo obravnaval na 22. redni seji in ga sprejel kot ustreznega.

2.9.3 Oskrba z vodo

Za oskrbo z vodo je bilo porabljenih 394.431 EUR kar je le dobro četrtino od predvidenega in petino manj kot v letu 2011. Glavni izpad je pri zamiku del pri Loškem vodovodu- program EU. Prav tako niso bila porabljena planirana sredstva za subvencioniranje vodarine. Pri tekočih odhodkih je bilo največ sredstev namenjeno obnovi in vzdrževanju vodovodov. Na osnovi pregledane dokumentacije je bilo ugotovljeno, da so bili objavljeni ustrezni javni razpisi. Pri izboru je bil glavni kriterij višina ponujenega zneska. Prav tako je bil opravljen javni razpis za izbor nadzornega organa.

Ugotovitve:

Pri pregledu predložene dokumentacije niso bile ugotovljene nepravilnosti.

Priporočila:

Pospešiti aktivnosti pri izgradnji vodovoda--program EU.

Odzivno poročilo Občine Škofja Loka:

V letu 2013 se aktivnosti pri projektu Oskrba s pitno vodo v porečju Sore intenzivno izvajajo. Odločba Ministrstva za gospodarski razvoj in tehnologijo za sofinanciranje projekta je bila izdana 14.8.2013, pogodba z glavnim izvajalcem je bila podpisana dne 28.8.2013, izvajalec je bil uveden v delo dne 12.9.2013, pričetek del pa je predviden ob koncu meseca novembra. Sofinancerska pogodba za gradnjo, nadzor in obveščanje javnosti bo podpisana z Ministrstvom za kmetijstvo dne 2.12.2013.

NO je pojasnilo obravnaval na 22. redni seji in ga sprejel kot ustreznega.

2.10 ZDRAVSTVO

V okviru postavke so izdatki za nepreskrbljene, pogrebni stroški nepremožnih in mrliško-ogledna služba. Celotni stroški so v letu 2012 znašali 118.920 EUR. Za 26 % so se povečali stroški zavarovanja nepreskrbljenih. V okviru te postavke se plačuje, v skladu z zakonodajo, stroške obveznega zdravstvenega zavarovanja nepreskrbljenih.

Povprečni mesečni znesek na enega nepreskrbljenega je v letu 2012 znašal 30,21 evra.

V letu 2012 se je mesečno število nepreskrbljenih gibalo od 230 do 245 oseb, v letu 2011 od 150 do 180 oseb mesečno.

Odločbe za nepreskrbljene, v skladu s spremenjeno zakonodajo, izdaja Center za socialno delo, plačujejo pa se iz občinskega proračuna. Občinska služba je tudi dobila možnost vpogleda v računalniški modul pri Ministrstvu za delo, družino, socialne zadeve in enake možnosti, iz katerega so razvidni vsi socialni transferi za posameznega občana občine Škofja Loka.

Ugotovitve:

Pri pregledu niso bile ugotovljene nepravilnosti.

2.11 REKREACIJA, KULTURA IN DRUGO

Planirana sredstva za kulturo in šport so bila v proračunu za leto 2012 za 4,8 % višja od predhodnega leta. Vendar je bila realizacija le 88 %. Izpad gre na račun nekaterih izvajalcev kulturne dejavnosti, ki niso pokazali interesa in manjše realizacije pri obnovi kulturnih spomenikov. Razmerje v porabi in planu sredstev med kulturo in športom zadnja leta ostaja nespremenjeno (65:35).

Glavna sprememba v letu 2012 je financiranje 20 kulturnih projektov preko razpisa. V športu je razpisov 51. Nesorazmeren del sredstev za šport je namenjenih rekreaciji odraslih, ki bi jo v večjem delu morali financirati sami, na ta račun bi zagotovili kvalitetnejšo športno vzgojo mladine in otrok.

Ugotovitve:

V Zaključnem računu proračuna za leto 2012 je razlaga za področje družbenih dejavnosti zelo podrobna in jasna.

Priporočila:

- Razmerje v financiranju kulture in športa naj se v naslednjih letih uravnoteži.
- Preučiti je potrebno merila in način financiranja športne rekreacije. Predlagamo usmeritev financiranja telesne vzgoje otrok in mladine. Pri financiranju športne rekreacije odraslih se poveča delež participacije udeležencev.

Odzivno poročilo Občine Škofja Loka:

Za določanje namena in višine proračunskih sredstev je v skladu z zakonodajo pristojen občinski svet. S priporočilom glede meril za sofinanciranje športne dejavnosti se občinska uprava strinja. Predlog novih meril bo dne 4.12.2013 obravnavan na seji sveta Zavoda za šport Škofja Loka.

NO je pojasnilo obravnaval na 22. redni seji in ga sprejel kot ustreznega.

2.12 IZOBRAŽEVANJE

2.12.1 Predšolska vzgoja

Pregled področja Predšolske vzgoje zaključnega proračuna Občine Škofja loka za leto 2012 ni odkril nepravilnosti. Pregledana je bila večina dokumentacije, posebej natančno večje investicije.

Obrazložitev porabe posameznih proračunskih postavk se skladajo s podatki, ki so prikazani v zaključnem računu.

Ugotovitve:

Realizacija je bila nižja od načrtovane pri tekočih odhodkih (odločbe za subvencije vrtca je začel izdajati Center za socialno delo, kjer imajo natančnejše podatke o premoženju vlagateljev), saj vlagatelji (starši) prispevajo večji delež vplačil.

Prav tako je bila realizacija nižja od načrtovane pri investicijskih odhodkih, predvsem zaradi še nerealiziranih projektov pri vrtcu Škofja Loka –Kamnitnik in Škofja Loka – Reteče. Del sredstev so porabili za druge smiselne namene pri drugih vrtcih.

2.12.2 Osnovnošolsko izobraževanje

Pregled področja Osnovnošolskega izobraževanja zaključnega proračuna Občine Škofja loka za leto 2012 ni odkril nepravilnosti. Pregledana je bila večina dokumentacije, posebej natančno vse večje investicije.

Obrazložitev porabe posameznih proračunskih postavk se popolnoma skladajo s podatki, ki so prikazani v zaključnem računu.

Ugotovitve:

Realizacija je bila nižja od načrtovane pri tekočih odhodkih, kjer je bil razlog, da so v letu 2012 na občini pripravili nov razpis za prevoze otrok v šolo, s katerim so samo v zadnjih 4 mesecih leta 2012 znižali stroške prevozov otrok v šolo za 6 % pri letnem planu.

Prav tako je bila realizacija nižja od načrtovanih pri investicijskih odhodkih, predvsem zaradi nerealiziranega projekta nove računalniške opreme za šole in vrtce. V tem primeru je občina računala na sofinanciranje Ministrstva za izobraževanje, znanost, kulturo in šport. Ker ministrstvo ni objavilo razpisa, so to postavko realizirali samo v minimalni višini 3%.

Priporočila:

Pri nadzoru se je izkazalo, da so v večini primerov pri investicijskih odhodkih, kjer ni potreben javni razpis, imeli poleg izbranega izvajalca še vsaj eno konkurenčno ponudbo. Na podlagi opravljenih razgovorov je bilo evidentirano, da je za določene investicije težko pridobiti več ponudb.

NO priporoča občinski upravi pripravo "referenčno liste izvajalcev", morda s pomočjo Obrtne zbornice (OZ) Škofja Loka oziroma podobne stanovske organizacije. Na tej osnovi bi si izboljšali evidenco izvajalcev in dosegli večjo konkurenčnost ter nižje cene.

Odzivno poročilo Občine Škofja Loka:

Nadzorni odbor pravilno ugotavlja, da je pri zbiranju ponudb za posamezna dela pri investicijah in investicijskem vzdrževanju v večini primerov pridobljenih več konkurenčnih ponudb in potem izbrana najugodnejša ponudba. Pri posameznih primerih pa se kljub pozivom različnim ponudnikom lahko zgodi, da je potem pridobljena le ena ali celo nobene ponudbe. Zato občinska uprava že uporablja seznam kakovostnih izvajalcev, ki si ga na osnovi izkušenj pripravlja in posodablja.

NO je pojasnilo obravnaval na 22. redni seji in ga sprejel kot ustreznega. Ugotavljamo, da so se aktivnosti začele izvajati, zato priporočamo, da se le te še intenzivirajo.

2.13 Socialno varstvo

Realizacija postavke 10.1.2. Oskrbnine v splošnih in pos. soc. zav. je bila višja od načrtovane (105), kar je posledica povečanega števila oskrbovancev v domovih, višje cene oskrbe in uvedbe nove zakonodaje, ki je nekaterim oskrbovancem v domovih odvzela varstveni dodatek. To so dejstva, na katera občina nima vpliva.

Po podatkih občine je v letu 2012 znašalo povprečno plačilo za stanovalce v domovih 492,52 EUR mesečno. Občina je doplačevala oskrbnino povprečno 65 občanom, trem občanom pa je občina krila celotno oskrbnino v domu. Varstveni dodatek je bil v letu 2012 odvzet 22 stanovalcem socialnih zavodov.

Ugotovitve:

Na podlagi pregledane dokumentacije ni ugotovljenih nepravilnosti.

3. MNENJE NADZORNEGA ODBORA OBČINE

Po opravljenih pregledih in pogovorih s skrbniki posameznih proračunskih postavk je nadzorni odbor občine soglasno sprejel naslednje

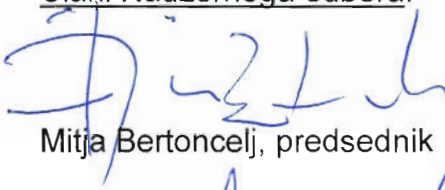
M N E N J E:

1. Nadzorni odbor je opravil pregled zaključnega računa proračuna občine Škofja Loka za leto 2012 v obdobju april 2013 – september 2013. Pri pregledu je preveril naključno izbrane postavke v poslovnih knjigah, računovodski dokumentaciji in zaključnem računu proračuna 2012 kot krovnem dokumentu in ugotovil, da so vsi pregledani dokumenti in poslovni dogodki skladni z veljavnimi predpisi.
2. Ugotovljene pomanjkljivosti niso pomembneje vplivale na rezultate poslovanja.
3. Nadzorni odbor predlaga Občinskemu svetu, da predlagane teme iz predstavljenega končnega poročila uvrsti na dnevni red ene od sej OS .

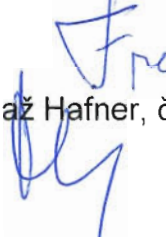
Nadzorni odbor izraža pozitivno mnenje o koriščenju sredstev občinskega proračuna. Ob tem pa dodaja priporočilo, da se odpravijo v tem poročilu izpostavljene pomanjkljivosti in uveljavijo izražena priporočila.

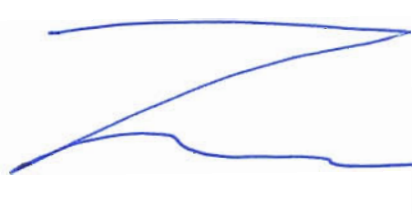
Nadzorni odbor občine predlaga Občinskemu svetu, da sprejme zaključni račun proračuna občine Škofja Loka za leto 2012.

Člani Nadzornega odbora:

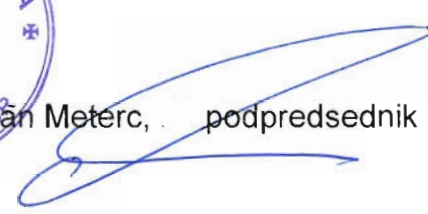

Mitja Bertonec, predsednik


Anica Frelih, članica


Matjaž Hafner, član


Simon Zupanc, član




Dejan Meterc, podpredsednik


mag. Renata Prosen, članica


mag. Matjaž Čepin, član