



# OBČINA ŠKOFJA LOKA

## Nadzorni odbor

		OBČINA ŠKOFJA LOKA ŠKOFJA LOKA	
Prejeto:	22-06-2016	SIG. ZNAK:	1000
Vred:	/	Pril:	/
Številka zadeve:		9001-1/2014 - 25	

Mestni trg 15, 4220 Škofja Loka ♦ T: 04 511 23 04 ♦ F: 04 511 23 18 ♦ E: [obcina@skofjaloka.si](mailto:obcina@skofjaloka.si) ♦ U: [www.skofjaloka.si](http://www.skofjaloka.si)

Številka: 9001-0001/2014

Datum: 21. 6. 2016

ŽUPANU  
OBČINE ŠKOFJA LOKA

Spoštovani gospod župan!

Nadzorni odbor Občine Škofja Loka Vam v prilogi pošilja besedilo Poročila o nadzoru poslovanja Krajevni skupnosti Občine Škofja Loka (KS Kamnitnik, KS Stara Loka – Podlubnik, splošni pregled).



Predsednik Nadzornega odbora  
Dejan METERC

### PRILOGA:

- Poročilo o nadzoru poslovanja KS



OBČINA ŠKOFJA LOKA

Nadzorni odbor

---

Mestni trg 15, 4220 Škofja Loka ♦ Tel.: 04 51 12 300 ♦ Fax: 04 51 12 301

---

## **POROČILO O NADZORU**

**POSLOVANJA KRAJEVNIH SKUPNOSTI OBČINE**

**ŠKOFJA LOKA (KS Kamnitnik, KS Stara Loka –**

**Podlubnik, splošni pregled)**

Škofja Loka, junij 2016

**KAZALO:**

<b>POVZETEK</b>	<b>3</b>
<b>1. UVOD</b>	<b>4</b>
<b>2. UGOTOVITVE in PRIPOROČILA</b>	<b>5</b>
<b>2.1. Poslovanje KS – splošni del</b>	<b>5</b>
<b>2.2. KS Kamnitnik</b>	<b>8</b>
<b>2.3. KS Stara Loka - Podlubnik</b>	<b>13</b>

## **POVZETEK:**

Nadzorni odbor (NO) Občine Škofja Loka je v času od februarja do marca 2016 izvedel pregled delovanja Krajevnih skupnosti (KS) Občine Škofja Loka. Pri svojem delu je upošteval veljavno zakonodajo, statut Občine in Poslovnik o delu NO.

NO je pri nadzoru delovanja KS zasledoval predvsem naloge, ki jih za KS opredeljuje 57. člen Statuta Občine Škofja Loka.

KS delujejo pozitivno, finančno stabilno in racionalno, pregled delovanja pa ni odkril večjih napak.

Kljub temu NO priporoča nekatere izboljšave, ki bodo vodile v še večjo transparentnost poslovanja KS, obveščanje Občine o potrebah KS in letnem finančnem poročanju.

Pregled je potekal nemoteno. Za pregled smo dobili v roku vse potrebne podatke in dokumentacijo.

Zahvaljujemo se osebju Občine Škofja Loka ter osebju pregledanih krajevnih skupnosti za nemoten pregled in sodelovanje pri pregledu.

## 1. UVOD

Nadzorni odbor občine Škofja Loka je na 9. redni seji, 12. januarja 2016, sprejel sklepe o izvedbi nadzora Krajevne skupnosti Kamnitnik, Krajevne skupnosti Stara Loka – Podlubnik ter nadzora pokrivanja krajevnih skupnosti s strani občinske uprave Občine Škofja Loka za obdobje 2012 – 2015.

NO je pri svojem delu upošteval veljavno zakonodajo, statut Občine in poslovnik o delu NO. Posamezni člani NO so izvedli sledeči nadzor:

- i. Splošno pokrivanje KS: Stanislav Praprotnik in Dejan Meterc
- ii. KS Kamnitnik: Anica Frelj in Simon Zupanc
- iii. KS Stara Loka - Podlubnik: Mina Triplat in Matjaž Čepin.

NO je pri nadzoru delovanja KS zasledoval predvsem naloge, ki jih za KS opredeljuje 57. člen Statuta Občine Škofja Loka. Pri nadzoru in pripravi poročila je NO opravil naslednje aktivnosti:

- Člani NO so od februarja do marca 2016 pregledali področja, za katera so bili zadolženi ter opravili pogovore.
- Član NO so za svoje področje pripravili osnutek Poročila o nadzoru delovanja Krajevnih skupnosti Občine Škofja Loka z ugotovitavami in priporočili.
- Na 10. in 11. redni seji je NO obravnaval osnutke poročil za posamezne preglede in v razpravi uskladi mnenja in pripravil osnutek Poročila o nadzoru delovanja Krajevnih skupnosti Občine Škofja Loka.
- Osnutek Poročila o nadzoru delovanja Krajevnih skupnosti Občine Škofja Loka je NO poslal županu mag. Mihi Ješetju ter predsednikom nadzorovanih KS.
- 19.05.2016 je NO s strani župana in predsednikov nadzorovanih KS prejel odzivno poročilo, v katerem so bili podani komentarji in pojasnila do posameznih ugotovitev in priporočil NO.
- NO je odzivno poročilo Občine obravnaval dopisno, pri čemer člani NO na posredovana pojasnila niso imeli pripomb in zadržkov, zato so le ta vključena v besedilo Poročila o nadzoru delovanja Krajevnih skupnosti Občine Škofja Loka. Celotno odzivno poročilo pa je priloženo Poročilu o nadzoru delovanja Krajevnih skupnosti Občine Škofja Loka.

## 2. UGOTOVITVE IN PRIPOROČILA

### 2.1 Poslovanje KS - Splošni del

#### 2.1.1 Pravne podlage za poslovanje KS v Občini Škofja Loka

Na območju Občine je ustanovljeno 11 KS. Do zaključka leta 2015 je veljal Statut Občine Škofja Loka z dne 24.1.2013 (UPB-2). V njem je poslovanje KS opredeljeno od 55. do 65. člena. Za delovanje sveta KS se smiselno uporablja poslovnik občinskega sveta z dne 28.10.2013. V 57. členu so opredeljene naloge KS, ki se nanašajo na: lokalne javne službe, vzdrževanje krajevnih cest in drugih javnih površin, upravljanje s premoženjem (namenjenim za potrebe krajevnega prebivalstva, pospeševanje kulturne in drugih društvenih dejavnosti).

#### **Priporočilo:**

##### **(P1) NO priporočila naslednje:**

**Vzpostavi naj se sprotne obveščanje občinske uprave s strani sveta KS o izvedbi nadzora pri izvajanju investicij in rednega ter tekočega vzdrževanja na področju KS. Svet KS naj investicije, redno in tekoče vzdrževanje obravnava, sprejme oceno in le to objavi na svoji spletni strani. Nekateri sveti KS na ta način že delujejo.**

#### Pojasnilo občinske uprave:

Priporočilo se delno že izvaja. Za investicije, ki se izvajajo na podlagi planov, predlaganih s strani posameznih krajevnih skupnosti, se izvaja sprotne kontrole in predsedniki KS o njih poročajo na svojih svetih KS. Poročila so zajeta v zapisnikih KS, ki so objavljena na spletnih straneh.

KS, ki ne objavljajo zapisnikov na spletnih straneh so: KS Bukovica-Bukovščica, KS Log, KS Zminec in KS Sv. Lenart-Luša.

Navedenim KS je občinska uprava Občine Škofja Loka dne 29.3.2016 poslala dopis s predlogom naj pričnejo z javno objavo zapisnikov tudi one.

Tekoče vzdrževanje cest poteka tako, da se mesečni seznam opravljenih del izroči v pregled in potrditev predsednikom krajevnih skupnosti

#### 2.1.2 Uresničevanje vloge KS kot pravne osebe javnega prava, finančno načrtovanje in priprava letnega poročila.

KS so osebe javnega prava in neposredni proračunski uporabniki. V pravnem prometu nastopajo v svojem imenu in za svoj račun v okviru nalog določenih v statutu in posebnem odloku. KS imajo pri Upravi Republike Slovenije za javna plačila (UJP) odprte svoje podračune.

#### **Ugotovitev:**

NO ugotavlja, da je vsaka KS vpisana v seznam neposrednih in posrednih proračunskih uporabnikov. Vsaka KS ima tudi svoj podračun proračunskega uporabnika in je vpisana v seznam podračunov proračunskih uporabnikov (AJPEŠ, Seznami registra proračunskih uporabnikov, 31.12.2015). Statut Občine določa, da morajo biti prihodki in odhodki KS zajeti v finančnih načrtih KS, ki jih občinskemu svetu predlagajo sveti KS.

Na občinski upravi so pojasnili, da kazalniki in merila za razdelitev občinskega proračuna po posameznih KS niso opredeljena s posebnim dokumentom ali odlokom. Opredeljena so v okviru proračuna, ki ga potrdi občinski svet. Sredstva iz občinskega proračuna so namenjena za sofinanciranje materialnih stroškov KS, stroškov reprezentance, stroškov izdaje časopisa, stroškov čiščenja avtobusnih postaj ter ostalih tekočih stroškov KS. Višina sredstev je pri reprezentanci odvisna od števila članov sveta KS, pri časopisu od števila prebivalcev oziroma gospodinjstev, itd.

Proračun občine za leto 2015 je bil zadnji proračun pripravljen v stari strukturi, ki je vseboval: - Odhodke: odhodke KS – brez proračunskih sredstev (postavka 11.);

- Prihodke: prihodke KS – brez proračunskih sredstev (postavka 6., lastna tržna dejavnost, vključno s prihodki od lastnega premoženja), tekoče transfere za KS (postavka 1.6.3.; to je 1.6.3.2. Sofinanciranje plač, 1.6.3.3. Sofinanciranje materialnih stroškov, 1.6.3.5. Delovanje svetov KS);

Zaključni račun za leto 2014, in podobno za pretekla leta, je poleg navedene proračunske strukture vseboval še tabelo KS – Letno poročilo, ki je za vsako KS vsebovala: stanje na računu na začetku leta, odhodke, prihodke (lastne in iz občinskega proračuna), stanje na računu na koncu leta. V omenjeni tabeli so bile med prihodki seštete postavke 1.6.3. brez postavke 1.6.3.5. Delovanje svetov KS. Nakazila svetnikom KS so se izvrševala neposredno iz računa občine. Vzorčno smo primerjali stanje v tabeli KS – Letno poročilo na koncu leta z izpisom računa EZR in razlike niso bile ugotovljene (vzorec: KS Kamnitnik in KS Sv. Duh).

Vsebinski odhodki za področja posamezne KS so znatno večji od zgoraj navedenih in so vključeni v ostale postavke integralnega proračuna.

#### **Priporočilo:**

**(P2) Z namenom pravilne in pravočasne vsebinske priprave finančnega načrta, zaključnega računa in prerazporeditev naj Občina na primeren način uredi izdelavo navodil (izhodišč – smernic) za pripravo predlogov planov KS v predpisani strukturi, rokov in načinih sprejemanja.**

**Podobno naj se uredi tudi izdelava smernic za poročanje v procesu priprave zaključnega računa Občine za pripravo letnega poročila KS, vključno z vsebinami postavk s področja posameznih KS.**

Pojasnilo občinske uprave:

V občinski upravi je zaposlena javna uslužbenka, zadolžena za vodenje računovodstva in pripravo finančnih dokumentov KS. Izhodišča za pripravo proračunov in finančnih načrtov so preko nje posredovana predsednikom KS. Plane obravnavajo na svetih KS in jih, sicer res v različnih oblikah, zapišejo v zapisnikih, ter posredujejo zaposleni v občinski upravi, ki jih pripravi v obliko primerno za vključitev v predlog proračuna in ostalih dokumentov.

### **2.1.3 Administrativna opravila in pomoč predsednikom in svetom krajevnih skupnosti**

V Statutu iz leta 2013 je bilo opredeljeno, da za administrativna opravila in pomoč, skrbi delavec, ki je opredeljen v sistemizaciji delovnih mest v občinski upravi.

**Ugotovitev:**

Za izvedbo administrativnih opravil in pomoči predsednikom in svetom KS sta v sistemizaciji opredeljeni dve delovni mesti, računovodja KS (VI) in poslovni sekretar KS (V). Z njima je sklenjena pogodba. Po pogodbi o zaposlitvi je poslovni sekretar pristojen za pet »mestnih« KS (Škofja Loka Mesto, Trata, Sv.Duh, Stara Loka – Podlubnik, Kamnitnik). Poslovni sekretar KS je prisoten tudi na sestankih svetov »mestnih« KS. Obstaja tudi zapisnik z dne 27.11.2012 o uradnih urah v petih »mestnih« KS. Plačilo članu sveta KS za tajniško vlogo v svetu KS se ne izplačuje v »mestnih« KS, izplačuje se le v »izvenmestnih« KS.

**2.1.4 Ravnanje s premoženjem KS in obračun amortizacije**

V Statutu Občine iz leta 2013 je bilo opredeljeno, da prostore, opremo in materialna sredstva za delovanje svetov KS zagotavlja Občina, z njimi pa upravlja KS. V 63.členu je določeno, da mora KS s svojim premoženjem gospodariti kot dober gospodar.

**Ugotovitev:**

NO ugotavlja, da imajo KS v svoji lasti premično in nepremično premoženje, osnovna sredstva in drobni inventar (v večini primerov stara oprema, kar je razvidno iz tabele pregleda nabavnih in neodpisanih vrednosti osnovnih sredstev).

KS, ki imajo v lasti kulturne domove in drugo tržno zanimivo premoženje, ustvarjajo prihodke tudi s tržno dejavnostjo (npr.: KS Sv. Duh oddaja stanovanje in dvorano za razne športne in kulturne prireditve). Investicijsko vzdrževanje nepremičnin pa se izvaja tudi s pomočjo občinskih sredstev (npr.: obnovljena fasada kulturnega doma v KS Sv. Duh).

KS letno izvedejo ineventurno premičnega in nepremičnega premoženja, osnovnih sredstev in drobnega inventarja.

Na vzorcu KS Sv. Duh niso bile ugotovljene razlike med registrom osnovnih sredstev, glavno knjigo in kartico osnovnega sredsta

Prenosa občinskega premoženja v upravljanje KS do 31.12.2015 ni bilo. Na vzorcu KS Sv. Duh je bilo ugotovljeno, da obstaja pogodba o brezplačnem prenosu lastninske pravice do določenih zemljišč na Občino (10.12.2014).

Pregled nabavnih in neodpisanih vrednosti osnovnih sredstev (OS) po KS:

<b>Krajevna skupnost</b>	<b>Leta pridobitve OS</b>	<b>Skupna nabavna vrednost (v EUR)</b>	<b>Neodpisana vrednost (v EUR)</b>
Bukovica - Bukovščica	2004 - 2011	31.436,84	14.425,96
Godešič	1968 - 2012	219.797,43	172.221,75
Kamnitnik	1990 - 2015	48.880,47	2.979,35
Sv. Lemart – Luša*	/	/	/
Log	2007 - 2015	17.529,80	15.325,48
Reteče – Gorenja vas	2007 - 2015	13.251,18	9.576,41



Stara Loka - Podlubnik	1975 - 2009	16.895,18	6.912,00
Sv. Duh	1995 - 2015	288.164,69	252.987,16
Škofja Loka - Mesto	1997 - 2010	15.001,35	5.348,52
Trata	1985 - 2014	430.501,31	379.649,28
Zminec	1999 - 2014	59.719,65	21.547,06

\*KS Sv. Lenart – Luša nima svojih osnovnih sredstev.

#### Priporočilo:

(P3) NO priporoča naslednje:

- a) Skladno s Statutom Občine naj se uredi prenos premoženja KS najprej brezplačno na Občino in nato pogodbeno v upravljanje posameznim KS.
- b) Na primeren način naj se z župnijami uredijo tudi pogodbe s KS o upravljanju pokopališč (KS Reteče – Gorenja vas, KS Lenart – Luša).
- c) Tekoče vzdrževanje avtobusnih postajališč (izpraznitev košev, čiščenje, košnja, ipd) v vseh KS naj se uredi na enoten način.

## 2.2 KS Kamnitnik

KS Kamnitnik je, glede na ustvarjene prihodke, največja KS v Občini Škofja Loka. Prihodke ustvarja z opravljanjem lastne dejavnosti z oddajo prostorov na Tržnici v Šolski ulici in z organizacijo mesečnega sejma, ki ga organizira vsako drugo sredo v mesecu v bivši vojašnici Škofja Loka ter s plakatiranjem in z oddajo stojnic v najem.

### 2.2.1 Prihodki in odhodki

	Realizacija ODHODKI	Planirani ODHODKI	indeks	Realizacija PRIHODKI	Planirani PRIHODKI	indeks	Povečanje EUR v letu	Stanje na TRR 31.12.
2012	36.666	56.889	64	64.934	58.889	110	27.067	108.117
2013	41.325	53.080	77	50.182	47.219	106	8.157	116.274
2014	34.391	44.880	76	46.380	46.881	101	12.090	128.364
2015	32.484	113.775	29	46.415	46.880	99	12.931	141.295

Prihodki ustvarjeni z lastno dejavnostjo po letih, ki so bila predmet pregleda (2012-2015) so naslednji:

2012	50.497 EUR
2013	49.082 EUR
2014	46.674 EUR
2015	46.155 EUR
Skupaj	192.408 EUR

Za ponazoritev navajamo še prihodke iz proračuna po letih :

2012	14.437 EUR
2013	1.100 EUR
2014	208 EUR
2015	260 EUR
Skupaj prihodki	16.005 EUR

Odhodki po letih pa so znašali:

2012	37.867 EUR
2013	42.026 EUR
2014	34.791 EUR
2015	33.484 EUR
Skupaj odhodki	148.168 EUR

Opomba: Upoštevani tudi tekoči transferi KS.

Rezultat v zadnjih štirih letih:

Skupaj vsi prihodki	208.413 EUR
Skupaj vsi odhodki	148.168 EUR
Saldo 31.12.11	81.050 EUR
Stanje 31.12.15	141.295 EUR
Rezultat	60.245 EUR

Iz gornjega prikaza je moč razbrati finančno sliko poslovanja KS Kamnitnik, za katero lahko vidimo, da je v dobrem finančnem položaju. Glede na to, da je g. Gider, predsednik sveta KS poudarjal, da poslovanje stalno raste, bi vseeno opozorili, da prihodki iz lastnega delovanja že 4 leta padajo.

Nadzorni odbor je skrbno pregledal analitične evidence evidentiranih prihodkov in odhodkov za obdobje 2012-2015 in se pri tem osredotočil in izpostavil le nekatera dejstva, ki so v nadaljevanju opisana.

**(P4) Vodstvo KS Kamnitnik in Občina Škofja Loka naj vsak leto natančno pregledata rezultate poslovanja KS Kamnitnik in skušata preobrniti trend padanja prihodkov ustvarjenih z lastno dejavnostjo.**

Pojasnilo predsednika KS Kamnitnik:

*»Vaša ugotovitev, da dohodki KS zadnja leta stalno padajo je pravilna. Žal naša finančna uspešnost ni odvisna od naših aktivnosti in prizadevanj. V veliki meri jo krojijo ekstremne vremenske razmere kot so sneg in dež ali pa samo napoved slabega vremena, ki preprečujejo izvedbo sejma ali pa je udeležba prodajalcev manjša. O trditvi, da poslovanje KS stalno raste, ki naj bi jo podal v svojem pojasnilu o delovanju KS nadzornemu odboru pa samo dodatno pojasnilo; v resnici sem napisal samo da svoje poslovanje neprestano povečujemo. V zadnjih letih krajevna skupnost s svojim delovanjem v veliki meri sodeluje že pri pripravi predlogov projektov občinske uprave, sodelujemo s civilno zaščito ob naravnih ujmah, s komisijo za varnost v prometu, zbiramo predloge krajanov za posamezne rešitve problemov in jih posredujemo občinski upravi ali pa jih z lastnimi sredstvi rešujemo sami. Pri tržni dejavnosti vsake štiri mesece skrbno opravljamo analize stroškov in prihodkov. Vodilo naše tržne dejavnosti ni čim večji dobiček, ampak čim večje zadovoljstvo občanov s čim manj stroškov.«*

## 2.2.2 Lastništvo tržnice

Ker KS ustvari kar 92% lastnih prihodkov z oddajo premoženja, ki ni v njeni lasti, v najem, se je nadzorni odbor poglobil v premoženjsko situacijo KS Kamnitnik in sicer v kronologijo lastništva Tržnice v Šolski ulici in lastništva bodoče tržnice v bivši vojašnici Škofja Loka, kjer se sedaj organizira tako imenovani mesečni sejem.

Tržnica v Šolski ulici je bila zgrajena s pomočjo sredstev samoprispevka Ločanov in je bila v prvotni obliki zgrajena samo kot odprta pokrita ploščad za prodajo kmetijskih pridelkov. Ker je bila postavljena na območju KS Kamnitnik in je prvotno imela tudi zaposlene delavce, ji je bila z odlokom dodeljena pravica upravljanja. Dolga leta je delovala samo kot pokrita tržnica. Zaradi slabih vremenskih pogojev – prepih, hladno vreme in nočnega vandalizma, ki se je pogosto dogajal, so si na KS zadali nalogo izboljšati pogoje prodajalcev in posledično tudi kupcev. Prostor so obzidali, zastekli in namestili kovinska vrata na vseh štirih pristopih tržnice. Investicijo so izpeljali izključno iz sredstev KS Kamnitnik. V naslednjih letih so nato investirali v izdelavo notranjih in zunanjih pokritih prodajnih mest. KS je zgradila tudi vsa parkirišča in javno razsvetlavo okoli tržnice. Taka zgrajena in opremljena tržnica obstaja še danes. Vmes je leta 2005 prišlo do spremembe lastništva, ker je Občina tržnico prodala trgovskemu podjetju Era, ki je na tem območju imela namen graditi poslovno trgovski center. V sklopu trgovskega centra naj bi delovala okrog 800 m<sup>2</sup> velika tržnica. Za čas do začetka gradnje je Občina z ERO sklenila najemno pogodbo o brezplačni uporabi tržnice istočasno pa so začeli iskati prostor za začasno tržnico. Začetek gradnje trgovskega centra se je odlagal za nedoločen čas, nakar se je izkazalo, da je ERA od projekta izgradnje trgovskega centra odstopila, s tem pa je odpadla tudi možnost obstoja tržnice na obstoječi lokaciji. V letu 2015 je zemljišče s pripadajočim objektom dobilo novega lastnika - investicijski sklad.

Za tržnico v Šolski ulici s starim lastnikom obstaja najemna pogodba, ki KS dovoljuje brezplačno uporabo tržnih prostorov in parkirišč, do pridobitve gradbenega dovoljenja za rušenje obstoječega objekta. Za čas uporabe mora KS objekt in okolico primerno vzdrževati.

Zaradi gornje problematike je bilo potrebno poiskati prostor za novo pokrito tržnico – primerni prostori so se našli v bivši vojašnici, kjer pa obstaja problem nerešenega lastništva – Občina je namreč najemnik velikega dela nepremičnin in ne lastnik. KS ima od Občine prostore v brezplačnem najemu, za potrebe vlaganj pa je Občina od Ministrstva za obrambo pridobila zemljiškopravno dovolilo.

Hkrati tečejo vsi postopki, ki so potrebni za pridobitev gradbenega dovoljenja za novo tržnico.

Istočasno je KS že izvedla notranja dela v objektih nove pokrite tržnice, v zadnjem času pa pospešeno urejajo zunanje površine - parkirišča in zunanji tržni prostor. Vsa vlaganja so bila izvedena iz sredstev KS, ki so bila ustvarjena z pridobitno dejavnostjo, delno pa tudi iz investicijskih sredstev, ki jih KS vsako leto dobi iz proračuna.

Pojasnilo predsednika KS Kamnitnik:

»Pri vaši ugotovitvi da 92 % dohodka ustvarimo s sredstvi, ki niso v naši lasti vas moramo popraviti, ker KS večino dohodka ustvarja z uslugami to je s postavitvijo in najemom stojnic na mesečnem sejmu, na tržnici pa tržimo prostor in stojnice. Z najetim premoženjem pa ustvarimo le manjši del dohodka.«

Pojasnilo občinske uprave:

Delež ustvarjenih prihodkov v letu 2015 so sledeči:

- 22% uporaba prodajnega prostora na tržnici, Šolska ulica 14
- 65% najem stojnic na mesečnem sejmu
- 4% plakatiranje
- 8 % najem opreme, miz in klopi
- 1% obresti od nočnih depozitov

### 2.2.3 Vlaganja v osnovna sredstva, ki niso v njeni lasti

Nadzorni odbor je pregledal evidenco osnovnih sredstev in preveril, če so opravljena vsa dejanja, ki so potrebna pred sestavo ZR. Ker je nadzorni odbor ugotovil, da je KS leta 2012 financirala nakup in obnovo igral na Partizanski cesti v znesku 2.000,16 EUR in da ta nakup igral ni zaveden med opredmetena osnovna sredstva, smo zadevo natančneje proučili in ugotovili, da je Svet KS na seji dne 28.6.2012 sprejel sklep, da sofinancira otroško igrišče za Partizansko cesto 40-43, ker se tam igrajo otroci iz drugih delov Občine Škofja Loka. Igrišče stoji na funkcionalnem zemljišču, ki pripada stolpnicam. Igrišče ni zavedeno med osnovnimi sredstvi, ker ni v lasti KS, zato pa tudi igrala niso bila zavedena med OS. Znesek je evidentiran na kontu investicijskega vzdrževanja in financiran iz prihodkov ustvarjenih z najemnino.

Prav tako so na kontih investicijskega vzdrževanja za obdobje 2012 – 2015 evidentirani odhodki oz. vlaganja v nepremičnine, ki niso njena last. Gre za vlaganja v obnovo strehe, oken, žlebov, električne instalacije, urejanja parkirišč v skupni vrednosti 26.363,28 EUR za potrebe tržnice.

#### Mnenje nadzornega odbora:

Glede na opisano situacijo in problematiko obstoječe tržnice so vlaganja z vsebinskega vidika upravičena, saj bi bilo neopravičljivo, da tržnice v Škofji Loki ne bi bilo. Vsekakor pa teoretično obstaja dvom, če ne pride do realizacije prenosa objektov in zemljišča stare vojašnice, s strani »države« na Občino, da bi vlaganja v objekte bila neupravičena. Torej, ali obstajajo dovolj trdne garancije, da ne more priti do sprememb namembnosti izbrane lokacije? Ali so dejanja, ki jih vrši KS dogovorjena z lastnikom v pisni obliki oz. z pogodbo.- glej 30 člen Zakona o stvarnem premoženju države in samoupravnih lokalnih skupnosti. Menimo, da bi ta vlaganja morali evidentirati kot druga vlaganja oz.

kot vlaganja v opredmetena OS v tuji lasti. Prav tako se nadzornemu odboru postavlja vprašanje ali ima Era do Občine kakšne obveze glede morebitne odškodnine, če je bila v sklopu predvidenega trgovskega centra predvidena tudi cca 800 m<sup>2</sup> velika tržnica .

Prav tako meni nadzorni odbor, da bi igrala na Partizanski cesti morala biti evidentirana med OS, saj lastništvo igrišča pri tem ne igra vloge.

#### **Priporočilo:**

**(P5) Zaradi možnih negativnih posledic priporočamo Občini Škofja Loka, da čimprej pridobi lastništvo objektov in zemljišč v vojašnici.**

Pojasnilo občinske uprave:

Pogovori z Ministrstvom za obrambo potekajo že dalj časa, postopki za prenos lastništva so že sproženi in prizadevamo si, da do prenosa pride čim prej.

Postopek za eno zemljišče z objektom, kjer je predviden vrtec, je že končan in dotični objekt z zemljiščem je že v občinski lasti.

#### **2.2.4 Zaposleni**

Zaradi organizacije tržnice in mesečnih sejmov, KS Kamnitnik za svojo dejavnosti potrebuje tudi zaposlene in pogodbeno zaposlene sodelavce.

Na občini je zato za polni delovni čas zaposlen Janez Šifrer, ki opravlja delo v višini 80% svojega delovnega časa za Krajevno skupnost Kamnitnik, ter 20% neposredno za Občinsko upravo Občine Škofja Loka. Za 80% stroškov plače Občina izstavi mesečno zahtevek KS Kamnitnik. Predpostavljeni na občini pa naj bi poskrbel, da je delo, ki ga opravlja v okviru zaposlitve na občini opravljeno v skladu s pričakovanj. Dela, ki naj bi jih opravljal za občino so košnja zelenic, pomoč pri hišniških opravilih, izdajanje zaščitnih ograj pri prireditvah v občini, večinoma v soboto, nedeljo in praznikih. Za krajevno skupnost pa opravlja naloge v zvezi s tržnico in mesečnim sejmom. In sicer postavitve in spravilo stojnic, plakatiranje in čiščenje plakatnih mest, izdajanje in prevzem stojnic in opreme za prireditve, vzdrževanje prostorov sejma in tržnice in vzdrževanje opreme. Veliko dela naj bi se opravilo tudi ob nedeljah in praznikih in neugodnih vremenskih razmerah. Iz občine so nam posredovali tudi kartico delovnih ur za zaposlenega Janeza Šifrerja.

Poleg zaposlenega redno ob mesečnih sejmih dela preko podjemne pogodbe tudi gospod Franc Jesenovec. Njegova dela so predvsem postavljanje stojnic, prisotnost na sejmu, pospravljanje stojnic in čiščenje sejmskega prostora. Za en mesečni sejem njegovo delo obsega 20 delovnih ur. Prav tako pri mesečnih sejmih sodeluje tudi podjetje Želva. Njihovo delo obsega vsak mesečni sejem 24 delovnih ur. Predsednik sveta KS je nadzornemu odboru tudi natančno opisal vsa potrebna dela, ki jih je potrebno opraviti za izvedbo mesečnega sejma. Podjetje Želva naj bi bilo izbrano zato, ker v njem delajo nekdanji zaposleni iz KS Kamnitnik.

#### **Mnenje nadzornega odbora:**

Vsekakor se nadzorni odbor strinja, da je potrebno veliko dela in usklajevanja ljudi, da Tržnica in Mesečni sejmi normalno obratujejo. Vendar pa je iz pojasnil, glede delovnih obveznosti g. Šifrerja in njegovih delovnih ur razvidno, da le to ni

usklajeno. Predsednik sveta KS poudarja, da je delovnik g. Šifererja zelo raznolik in da dela ponoči in velikokrat tudi v nedeljah in praznikih. Izpis delovnih ur za zadnje tri mesece pa tega nikakor ne pokaže. Poleg tega nikjer ni razvidno kdaj opravlja dela za občino in kdaj za krajevno skupnost. Glede na to, da plača 80% njegove plače krajevna skupnost in 20% občina, bi moralo biti iz izpisa delovnih ur to tudi razvidno.

#### **Priporočilo:**

**(P6) Urediti, da zaposleni redno vpisuje svoje delovne ure tako kot poteka njegov delovnik in tako, da bo jasno razvidno, kdaj dela za občino in kdaj za KS.**

Pojasnilo predsednika KS Kamnitnik:

»Zaposleni delavec za občino opravlja delo v petkih cel delovni čas, ostale dneve pa za krajevno skupnost. Za registracijo delovnega časa bomo uvedli obrazec - mesečno tabelo v katero bo delavec vpisoval prisotnost na delovnem mestu.«

### **2.2.5 Donacije oziroma transferi društvom s strani krajevne skupnosti**

Krajevna skupnost Kamnitnik redno vsako leto določenim društvom daje donacije. Sredstva so planirali iz lastne dejavnosti predvsem za spodbujanje društev na svojem območju. Za posamezne donacije so se odločili, na podlagi prošnje društva s sklepom sveta KS. Takšen vrste donacije so se z letom 2015 zaključile. To nam je potrdil predsednik KS, prav tako pa smo s strani občine prejeli dopis, ki so ga posredovali krajevnim skupnostim septembra 2015 in v katerem jim odsvetujejo dajanje donacij v lastni režiji, ampak jim predlagajo, da se društva, ki želijo donacije, prijavijo na občinske razpise.

## **2.3 KS Stara Loka - Podlubnik**

### **2.3.1 Pregled finančnih poročil**

Po pregledu finančnih poročil iz let 2012-2015 je bilo ugotovljeno, da KS posluje pozitivno in sredstva hrani na svojem tekočem računu.

V kolikor se konec leta izkaže presežek odhodkov nad prihodki, KS razliko krije iz pozitivnega rezultata prejšnjih let.

Kot prikazuje spodnja tabela, se jasno vidi, da se od leta 2012 do 2015, tako odhodki kot prihodki znižujejo. Razlog za tako očitno razliko med dohodki/prihodki med 2013 in 2014 je, da se ne izplačuje plača za zaposlenega preko KS.

	Realizacija ODHODKI	Rebalans ODHODKI	indeks	Realizacija PRIHODKI	Rebalans PRIHODKI	indeks	Prenos v naslednje leto	Stanje na TRR 31.12.
2012	43.154	43.807	98	45.148	43.807	103	1.994	20.332
2013	37.398	41.084	91	41.788	41.084	102	4.390	24.659
2014	21.235	27.547	77	26.019	27.547	94	4.783	29.485
2015	19.320	23.879	81	20.541	23.879	86	1.221	30.706

V kolikor bi pri odhodkih v letu 2012 in 2013 odšteli bruto stroške dela in odpravnine, bi celotni prihodki KS znašali v letu 2012 28.689 EUR, v letu 2013 pa 26.239 EUR, kar je bolj primerljivo z naslednjima letoma.

Sredstva, ki jih ima KS na tekočem računu na dan 31. 12. 2015 in ki izhajajo iz presežkov prihodkov preteklih let, so višja, kot je letni prihodek KS.

Komentar občinske uprave:

V kolikor se konec leta izkaže presežek odhodkov nad prihodki KS razliko krije iz pozitivnega rezultata prejšnjih let, z rebalansom, kot zadnjim sprejetim proračunom to nima nobene povezave.

NO prosimo za natančnejšo opredelitev 2. Stavka, ker občinska uprava ne razume ugotovitve.

Komentar NO na komentar občinske uprave:

Pri pisanju poročila je prišlo do nesporazuma, tako da je komentar občinske uprave upravičen. Besedilo je ustrezno popravljeno.

### 2.3.2 Prikaz prihodkov/odhodkov iz delovanja krajevne skupnosti

	PRIHODKI iz proračuna Občine -realizacija	PRIHODKI iz proračuna Občine -rebalans	indeks	ODHODKI iz proračuna Občine -realizacija	ODHODKI iz proračuna Občine -rebalans	indeks	presežek
2012	26.526	25.237	105	27.275	26.805	102	-749
2013	22.831	23.684	96	21.603	23.684	91	1.228
2014	7.763	10.147	76	6.376	10.997	58	1.387
2015	2.261	5.774	39	4.078	6.009	68	-1.817

Prihodki s strani občine so se v letu 2015 precej znižali, vendar to ni ogrozilo poslovanja KS, saj ima relativno velike finančne rezerve. Prihodki so v letih 2013, 2014 in 2015 nižji od načrtovanih, saj na realizacijo vpliva več dejavnikov, ki pa jih ni mogoče predvideti.

### 2.3.3 Pokopališče Stara Loka

KS ima z Župnijo Stara Loka, ki je lastnica pokopališča, sklenjen letni Dogovor o upravljanju in odškodnini za pokopališče Stara Loka. Višina odškodnine, ki jo KS povrne Župniji, je 2450 EUR letno. Po veljavnem ceniku z dne 1.3.2012 ter dodatnim sklepom sveta št.12/9 iz 2014 (ki cen ni spremenil), KS zaračunava

najem grobov ter uporabo mrliške vežice, ki je v lasti KS. Trenutno ima KS sklenjenih 592 najemnih pogodb za grobove.

KS ima s podjetjem Akris d.o.o. sklenjen Dogovor o medsebojnem poslovnem sodelovanju iz leta 2010 za dve leti, a se le-ta avtomatsko podaljšuje, v kolikor nobena stranka od dogovora ne odstopi.

Za nadzor, evidenco oddaje prostih grobov, skrb za vzdrževanje mrliške vežice in kontrolo pokopališča skrbi Klančar Marjan, s katerim ima KS sklenjeno podjemno pogodbo iz leta 2015. Pri nadzoru sta bila poleg pogodb najdeni tudi dve soglasji s strani Občine Škofja Loka, in sicer za pravne posle, ki jih sklene KS od leta 2015 dalje ter za plačilo po podjemni pogodbi.

KS vsako leto pridobi tri ponudbe za vzdrževalna dela na pokopališču. Kandidata izbere Občinski svet na podlagi najugodnejše ponudbe. KS z njim sklene Pogodbo za redna letna in zimska vzdrževalna dela na pokopališču Škofja Loka, ki mora biti odobrena tudi s strani župana. Od leta 2012 do 2015 vzdrževalna dela opravlja podjetje Gradbeništvo Šink d.o.o. Skupna vrednost letnega vzdrževanja pokopališč je določena v fiksnem znesku 1268,80 EUR.

Spodnja tabela prikazuje skupne stroške upravljanja s pokopališčem in vežicami ter dohodke od najemnin grobov in mrliške vežice. Stroški so nižji od planiranih, medtem ko so dohodki vsako leto višji od planiranih.

	Pokopališče ODHODKI -realizacija	Pokopališče ODHODKI -rebalans	indeks	Pokopališče PRIHODKI -realizacija	Pokopališče PRIHODKI -rebalans	indeks	presežek
2012	15.878	17.002	93	18.622	18.570	101	2.743
2013	15.795	17.400	91	18.957	17.400	109	3.162
2014	14.859	16.550	90	18.255	17.400	105	3.395
2015	15.241	17.870	85	18.280	18.105	101	3.038

Iz tabele je razvidno, da pri upravljanju pokopališča KS letno ustvari v povprečju nekaj nad 3.000 EUR presežka.



Komentar občinske uprave:

Glede lastništva mrliške vežice je potrebna uskladitev zemljiško knjižnega stanja s posestnim. Dejansko stanje je, da mrliška vežica stoji na zemljišču, ki je v lasti druge pravne osebe.

Komentar predsednice KS Stara Loka-Podlubnik k točki 2.3.3, pokopališče Stara Loka (stran 13), tretji odstavek, drugi stavek:

»Kandidata ne izbere Občinski svet, ampak Svet KS na podlagi najugodnejše ponudbe «

Komentar predsednice KS Stara Loka-Podlubnik k točki 2.3.4, Oddaja prostorov v najem (stran 14), tretji odstavek, prvi stavek:

«KS nima sklenjene najemne pogodbe s Cof Stanislavom za zemljišče, ampak Občina ima sklenjeno najemno pogodbo s Cof Stanislavom za zemljišče

Komentar občinske uprave k točki 2.3.4, Oddaja prostorov v najem (stran 14), prvi odstavek, prvi stavek. KS nima v upravljanju prostor/dvorano, ampak KS ima v najemu prostor/dvorano. Najem pa vsebuje nekatere elemente upravljanja.

### 2.3.4 Oddaja prostorov v najem

KS ima v upravljanju prostor/dvorano, katere lastnik je občina, ki ga nudi v brezplačno uporabo krajanom oz. lokalnim društvom (RK, občni zbor, folkloristi, hišni svet,...), zunanji uporabniki pa plačajo najem po ceniku. Z njimi se sklene najemna pogodba, ki mora biti odobrena tudi s strani župana.

KS na podlagi Pogodbe o postavitvi bankomata v prostorih KS, sklenjene z Gorenjsko banko d.d. v oktobru 2011 in ki velja pet let, nudi prostor za bankomat. Gorenjska banka d.d. mesečno pokriva račun za elektriko ter KS plačuje uporabo poslovnega prostora v višini 30 EUR.

KS ima prav tako sklenjeno najemno pogodbo s Cof Stanislavom za zemljišče veliko 10m<sup>2</sup>, na katerem je postavljen mlekomat. Po pregledu je bilo ugotovljeno, da je pogodba sklenjena od 2011 in je veljala do konca 2015. Višina najemnine se vsako leto določa na podlagi Sklepa Občinski svet Občine Škofja Loka.

KS, Cof Stanislav ter Občina Škofja Loka imajo sklenjeno tripartitno pogodbo oz. dogovor o odjemu električne energije po dejanski porabi od septembra 2009.

KS ter podjetje Prodaja iz avtomatov Lampe Stojan s.p. imata sklenjeno najemno pogodbo iz 2009 za postavitev avtomata za prodajo nagrobnih sveč. S pogodbo je določena višina letne najemnine podjetju v višini 50 EUR, z aneksom iz 2010 pa je le-ta povišana na 52 EUR letno.

Ugotovitve:

1. Pregled je potekal nemoteno. Za pregled smo dobili v roku vse potrebne podatke in dokumentacijo.
2. Dokumentacija je vodena ustrezno in pregledno.
3. Sklepanje pogodb, aneksov, izdaja in plačila prejetih in izdanih računov imajo ustrezno kontrolo.
4. KS posluje pozitivno, finančno stabilno in racionalno.
5. Pri pregledu niso bile ugotovljene nepravilnosti.

Člani Nadzornega odbora:

Dejan Meterc, predsednik

Mitja Bertonec, podpredsednik

Anica Frelih, članica

Mina Triplat, članica

Stanislav Praprotnik, član

Matjaž Čepin, član

Simon Zupanc, član

