



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: 9001-0001/2014 ~41

Datum: 20. 11. 2018



OBČINA
ŠKOFJA LOKA
ŠKOFJA LOKA

Prejeto: 20-11-2018		SIG. ZNAK: MOL
Vred.: /	Pril.: /	
Številka zadeve: 9001-0001/2014 ~41		

**ŽUPANU
OBČINE ŠKOFJA LOKA**

Spoštovani gospod župan!

Nadzorni odbor Občine Škofja Loka Vam v prilogi pošilja Poročilo o nadzoru zaključnega računa proračuna Občine Škofja Loka za leto 2017.

Predsednik Nadzornega odbora
Dejan METERC, l.r.

PRILOGA:

- Poročilo o nadzoru





OBČINA ŠKOFJA LOKA

Nadzorni odbor

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

Številka: 9001-0001/2014

POROČILO O NADZORU

ZAKLJUČNEGA RAČUNA PRORAČUNA OBČINE

ŠKOFJA LOKA ZA LETO 2017

Škofja Loka, 11.november 2018

KAZALO:

1. UVOD	3
2. UGOTOVITVE in PRIPOROČILA	4
2.1. Kmetijstvo, gozdarstvo in ribištvo	4
2.2. Promet, prometna infrastruktura in komunikacije	5
2.3. Gospodarstvo	9
2.4. Varstvo okolja in naravne dediščine	10
2.5. Prostorsko planiranje in stanovanjsko komunalna dejavnost	14
2.6. Zdravstveno varstvo	21
2.7. Kultura, šport in nevladne organizacije	22
2.8. Izobraževanje	23
2.9. Socialno varstvo	25

1. UVOD

Nadzorni odbor občine Škofja Loka je na 21. redni seji, 8. maja 2017, sprejel sklep o izvedbo nadzora zaključnega računa proračuna Občine Škofja Loka za leto 2017 (v nadaljevanju: ZR 2017).

NO je pri svojem delu upošteval veljavno zakonodajo, statut Občine in poslovnik o delu NO. Posamezni člani NO so izvedli nadzor ZR 2017 na vnaprej dodeljenem in dogovorjenem področju proračuna, in sicer:

Področje proračuna	Pregledovalec (član NO)
Kmetijstvo, gozdarstvo in ribištvo	Anica Frelih
Promet, prometna infrastruktura in komunikacije	Matjaž Čepin
Gospodarstvo	Anica Frelih
Varstvo okolja in naravne dediščine	Simon Zupanc
Prostorsko planiranje in stanovanjsko komunalna dejavnost	Stanislav Praprotnik
Zdravstveno varstvo	Dejan Meterc
Kultura, šport in nevladne organizacije	Mitja Bertoncelj
Izobraževanje	Mina Triplat
Socialno varstvo	Dejan Meterc

NO je pri nadzoru ZR 2017 zasledoval predvsem naslednje cilje:

- zakonitost in pravilnost poslovanja z občinskimi proračunskimi sredstvi ,
- namenskost porabe občinskih proračunskih sredstev;

ter pri nadzoru in pripravi poročila opravil naslednje aktivnosti:

- Posamezni člani NO so od maja do oktobra 2017 pregledali področja proračuna, za katera so bili zadolženi, po potrebi opravili pogovore s skrbniki posameznih proračunskih področij, skupin in postavk ter po potrebi preverili dodatno dokumentacijo in posamezna vprašanja razčistili s skrbniki proračunskih skupin in postavk. Na osnovi finančne dokumentacije in kontnih kartic je bila izvedena delna kontrola pravilnosti poslovnih dogodkov in podatkov.
- Vsak član NO je za svoje področje pripravil osnutek končnega poročila ZR 2017 z ugotovitavami in priporočili.
- Na 23. (28.8.2018) je NO obravnaval osnutke končnih poročil za posamezna področja in v razpravi uskladil mnenja in pripravil osnutek poročila o nadzoru ZR 2017.
- Osnutek poročila o nadzoru ZR 2017 je NO 15.10.2018 poslal občinski upravi v pregled in odziv.
- 25.10.2018 je NO s strani občinske uprave prejel odzivno poročilo, v katerem so bile podane splošne pripombe in konkretna stališča do posameznih ugotovitev in priporočil NO. (Odzivno poročilo je kot priloga priloženo končnemu poročilo NO v celoti.)

- Člani NO so prejeto odzivno poročilo pregledali, vključili odzive v to poročilo in ustrezno popravili nekatere ugotovitve (kot izhaja iz zapisanega v nadaljevanju poročila).
- NO je končno obliko poročila o pregledu Zaključnega računa Občine Škofja Loka za leto 2017 sprejel na zadnji seji NO, 5.11.2018 in ga posredoval občinski upravi.

2. UGOTOVITVE IN PRIPOROČILA

2.1. Kmetijstvo, gozdarstvo in ribištvo

Pod pregledovano področje proračunske porabe spada:

1102 -	program reforme kmetijstva in živilstva s proračunsko porabo	84.860 EUR
1103 -	splošne storitve v kmetijstvu	39.916 EUR
1104 -	gozdarstvo	25.689 EUR
SKUPAJ:		150.465 EUR

Področje 1103 organizacijsko spada med družbene dejavnosti.

Poraba je bila za 10% večja kot v preteklem letu, indeks doseganja veljavnega proračuna pa je 81,3. Največji poudarek pri pregledu je bil dan področju programa reform v kmetijstvu in živilstvu, torej izvedbi javnega razpisa za namene, ki sodijo v okvir t.i. državnih pomoči, ki jih ureja ustrezna zakonodaja. Pregledani so bili sklepi Odbora za kmetijstvo, ki je dodeljeval sredstva na podlagi razpisa in upoštevanje določenih meril, točkovnika za vrednotenje vlog in določb javnega razpisa, kot tudi vse knjigovodske kartice, na preskok pa tudi vloge in pogodbe. Občina je pri izvedbi razpisa upoštevala priporočilo NO, da se javni razpis za tekoče leto izvede v začetku leta skladno s sprejetim proračunom in sprejetim pravilnikom. Poraba za namene strukturnih ukrepov v kmetijstvu in živilstvu znaša 50.900 EUR.

Pregled področij ni odkril nepravilnosti v smislu nenamenske porabe sredstev. Ustrezna obrazložitev porabe je na straneh od 41-45 poročila o doseženih ciljih in rezultatih na nivoju PPP, GPR in PDR. Podan je opis glavnega programa, podprograma, zakonske in pravne podlage, dolgoročni cilji, letni izvedbeni cilji kot tudi ocena uspeha doseženih ciljev oz. cilja. Nadzorni odbor je zmotila navedba ocene uspeha pri doseganju glavnih letnih izvedbenih ciljih pri zdravstvenem varstvu rastlin in živali – gre za varstvo zapuščenih živali (psov in mačkov) v skladu z veljavno zakonodajo, kjer je navedeno : glede na to , da je bila realizacija postavke nižja od planirane, pomeni , da se stanje na tem področju izboljšuje. Predvidena sredstva so bila višja zaradi načrtovane selitve zavetišča iz nekdanje vojašnice, kjer bo bodoči vrtec, ker pa se je gradnja vrta zamaknila, v letu 2017 ni prišlo dol selitve zavetišča.

Ker so se sredstva za strukturne ukrepe v kmetijstvu v preteklosti zniževala, je prišlo do točke , ko bomo za zapuščene živali (mačke in pse) namenjali več sredstev, kot pa za subvencioniranje investicij za **pridelavo hrane**, saj so bila

planirana sredstva za splošne storitve v kmetijstvu za leto 2017 v višini 68.000 EUR, za strukturne ukrepe v kmetijstvu pa 51.000 EUR.

Prav tako NO ugotavlja, da črpanje sredstev za projekte, kjer mora Ministrstvo za kmetijstvo potrditi projekte (npr. projekti LEADER in CLLD), le to teče prepočasi in bomo na koncu programskega obdobja 2014 – 2020 ugotavljali, kako slabo smo uspeli izkoristiti »dane možnosti«.

Priporočilo:

Še naprej ohranjati možnosti sofinanciranja naložb v kmetijska gospodarstva in podpirati društva s področja kmetijstva ter namenjati sredstva za gradnjo gozdnih cest in vlak. Potrebno je proučiti možnost povečanja sredstev za sofinanciranje naložb v kmetijska gospodarstva, kajti pridelavo hrane moramo postaviti v ospredje.

2.2. Promet, prometna infrastruktura in komunikacije

V bilanci odhodkov je bilo za navedeno področje proračunske porabe (PPP) znotraj proračunskega uporabnika (PU) 80 – oddelek za gospodarske javne službe in prometno infrastrukturo porabljenih 2.557.173 evra ali 91,4 % planiranih sredstev.

V obrazložitvi proračuna- posebni del in NRP je znesek 3.154.445 evra za celotno PPP 13 – Promet, prometna infrastruktura in komunikacije (zajeti vsi PU). Razlika izhaja, ker je v poglavju Investicijsko vzdrževanje in gradnja cest prikazana investicija v Trg Pod gradom, v poglavju Urejanje cestnega prometa pa parkirišča in avtobusne postaje.

V okviru področja je celotni program aktivnosti razdeljen na podprograme ali na posamezne proračunske uporabnike, predvsem krajevne skupnosti.

Seštevki iz bilance odhodkov in obrazložitve se ujemajo.

V okviru pregleda so bile pregledane določene pogodbe, dobavnice, računi in drugi zahtevani dokumenti. Opravljeni so bili tudi razgovori s pristojnimi uslužbenci.

2.2.1 Cestni promet in infrastruktura

2.2.1.1 Upravljanje in tekoče vzdrževanje občinskih cest

Za ta podprogram je bilo znotraj PU 80 –Oddelek za gospodarske javne službe in prometno infrastrukturo porabljenih 1.198.325 evra ali 97,5 % plana. Od tega zneska so se delno poravnale zapadle obveznosti iz preteklih let, kar je razvidno iz spodnje tabele.

V preteklih letih je bila ocena pristojne strokovne službe občinske uprave, da bi se za normalno upravljanje in tekoče vzdrževanje občinskih cest letno moralo nameniti približno 1 mio evrov.

Struktura porabe je bila naslednja:

Postavka	realizacija 2017- evr
letno vzdrževanje občinskih cest	536.612
Vzdrževanje pomemb. občinskih cest	260.999
Zimska služba	192.402
Pločniki	0
talne označbe	57.388
Ograje	14.223
Zunanji nadzor	3.235
Plačilo obveznosti iz pred.obd.	124.849
Skupaj	1.189.708

Znotraj podprograma so bile opravljene določene prerazporeditve. Glede na plan je bila največja prerazporeditev iz zimske službe, kjer so bila porabljena sredstva precej pod predvidenimi. Iz drugih postavk znotraj poglavja 13 je bilo prerazporejenih 246.480 evra za vzdrževanje občinskih in pomembnejših cest. Od celotnega zneska je bilo namenjeno 62,8 % za upravljanje in tekoče vzdrževanje cest.

Za letno vzdrževanje in obnavljanje cest sta bila izbrana Dolenc d.o.o., Podlubnik 135, Škofja Loka (za: KS Škofja Loka mesto, KS Zminec, KS Log, KS Lenart-Luša in KS Bukovica-Bukovščica) in Šink d. o. o., Trnje 11, Škofja Loka (za: KS Stara Loka-Podlubnik, KS Sv. Duh, KS Kamnitnik, KS Trata, KS Godešič in KS Reteče-Gorenja vas).

Za tekoče vzdrževanje pomembnejših lokalnih ceste pa GGD d.d. Jezerska 20, Kranj.

Za zimsko službo je bilo izbrano GGD d. d., Jezerska cesta 20, Kranj.

Za zimsko službo je bilo v letu 2017 porabljeno 124.849 evra od predvidenih 300.000 evra.

Za vzdrževanje talnih oznake je bilo izbrano podjetje Box Primož Zajc s.p., Šaranovičeva 31a Domžale.

Za vzdrževanje varnostnih ograj ob javnih cestah je bilo izbrano podjetje z LOS CO d.o.o., Podjetniško naselje 1, Kočevje.

Z vsemi izbranimi izvajalci so bile sklenjene koncesijske pogodbe za obdobje.

Za obračun vzdrževalnih del se uporablja program E-ceste (uporablja ga država - DRSI) v katerem enkrat letno pregledajo obstoječi ceniki. Koncedent po tem programu obračun pred izdajo situacije predhodno potrdi.

Pred izdajo večjih situacij koncesionar obvesti predsednike krajevnih skupnosti, ki jih tudi potrdijo. Predsedniki krajevnih skupnosti so obveščeni tudi o porabi sredstev vzdrževanja.

Predsedniki krajevni skupnosti ne potrjujejo situacij talnih označb, varnostnih ograj, nižjih faktur zimske službe (do 10.000 evrov) ter letnega vzdrževanja pomembnejših cest kjer je naročnik storitev občina, ki jih verificira strokovna služba.

Po zagotovitvi strokovne službe v letu 2017 ni bil sklenjen noben aneks k pogodbam.

Pri pregledu pogodb, računov in druge dokumentacije ni bilo zaznati nepravilnosti.

2.2.1.2 Investicijsko vzdrževanje in gradnja občinskih cest

Za ta podprogram je bilo znotraj PU 80 – Oddelek za gospodarske javne službe in prometno infrastrukturo namenjenih 746.798 evra ali 86,1 % predvidenih sredstev.

Za ta podprogram je bilo znotraj PU 60 – Oddelek za okolje prostor in občinsko redarstvo namenjenih 550.143 evrov sredstev namenjenih za Trg pod gradom. To pomeni, da je skupna postavka tega podprograma 1.296.941 evra.

Dela so se izvajala na podlagi Programa obnove občinskih cest. Pri oblikovanju predloga obnov so se pristojne službe posvetovalle s odgovornimi predstavniki krajevnih skupnosti.

Pri tem so se upoštevali tudi določeni kriteriji.

V okviru proračuna so bila ta sredstva zmanjšana in prerazporejena v tekoče vzdrževanje cest tako, da so se morali določeni projekti oz. njihovo dokončanje predstaviti v prihodnje obdobje, tudi zaradi prezasedenosti posameznih izvajalcev. Izvajale so se predvsem rekonstrukcije dotrajanih cest ter asfaltiranje kategoriziranih cest.

Pri pregledu pogodb, računov in druge dokumentacije ni bilo zaznati nepravilnosti.

2.2.1.3 Urejanje cestnega prometa

V okviru tega podprograma je bilo znotraj PU 80 – Oddelek za gospodarske javne službe in prometno infrastrukturo porabljenih 160.607 evra ali 79,5 % predvidenih sredstev.

V okviru tega podprograma je bilo znotraj PU – posamezne krajevne skupnosti namenjenih 47.129 evra pretežno parkiriščem in avtobusnim postajam tako, da je skupni znesek 207.736 evra.

Sredstva namenjena parkiriščem se vodijo v okviru postavk krajevnih skupnosti.

Za regresiranje javnega mestnega prometa je bilo namenjenih 94.646 evra ali 59 % vseh porabljenih sredstev pod tem podprogramom.

Pri pregledu pogodb, računov in druge dokumentacije ni bilo zaznati nepravilnosti.

2.2.2 Cestna razsvetljava

Za cestno razsvetljavo je bilo namenjenih 445.350 evra ali 96,3 % predvidene porabe.

Od tega je bilo namenjeno 137.739 evra za tekoče vzdrževanje, 157.507 evrov za investicije v javno razsvetljavo in 150.103 evra za porabljeno elektriko.

Vzdrževalca javne razsvetljave sta Elektro Instalacije Triler Jože s. p. za krajevne skupnosti Škofja Loka-mesto, Kamnitnik, Sv. Duh, Zminec, Bukovica-Bukovščica

in Elekom Košir d. o. o. za krajevne skupnosti Reteče, Godešič, Trata, Podlubnik-Stara Loka in Log.

Vzdrževalca sta bila izbrana za obdobje 1.1. 2016 do 31.12. 2019 in je bila z njima sklenjena ustrezna pogodba.

Za investicije je bilo porabljeno 111.360 evra na predlog krajevnih skupnosti. Izvajalca investicij sta bila med drugim podjetji Elkom Košir d.o.o. kot glavni izvajalec in podjetje Triler Jože s.p. kot podizvajalec. Za investicije v javno razsvetljavo je bilo namenjeno tudi 46.148 evra za projekt otroško igrišče in trg pred UE.

Del neporabljenih sredstev za porabo elektrike in omrežnine v višini 45.000 evrov je bil prerazporejen v redno vzdrževanje cest, 145.000 evrov pa v vzdrževanje javne razsvetljave.

Račune za dobavo električne energije verificira pristojna strokovna služba.

Pri pregledu izbranih pogodb in računov ni bilo nepravilnosti.

2.2.3 Upravljanje, vzdrževanje, investicije v državne ceste.

Za navedena področja je bilo porabljenih skupno 6.093 evra.

2.2.4 Telekomunikacije in pošta.

Na tem področju, ki se nanaša na sofinanciranje širokopasovne infrastrukture, je bilo predvidenih za porabo 8.000 evra.

Realizacije ni bilo.

Ugotovitve in priporočila:

1. Realizacija področja proračunske porabe Promet je dosegla 2.557.173 evra ali 91,4 % planirane.
2. Stroški za tekoče vzdrževanje cest so znašali 1.198.325 evra, kar pomeni glede na prejšnja leta precejšen premik na bolje.
3. Za posamezna poglavja so navedeni temeljni dokumenti in zakonske podlage, opredeljeni cilji in ocena uspešnosti izvedbe posameznih nalog.
4. Po zagotovitvi pristojnih strokovnih služb, v okviru tega poglavja, ni bil sklenjen noben aneks k pogodbam.
5. Računi so bili plačani v predvidenem roku in to področje ni bilo problematično. Poravnanih zapadlih obveznosti iz preteklih let je bilo 124.849 evra.
6. Na podlagi pregledane dokumentacije ni bilo ugotovljenih nepravilnosti.
7. Problem inšpektorja za ceste še ni rešen, na kar je NO opozoril že pri pregledu proračuna v preteklih letih.
8. V okviru poglavja 13. ali znotraj podprojektov so bile opravljene določene prerazporeditve v skladu s pooblastili. Prerazporeditve med podprojekti potrdi župan na predlog strokovnih služb, za prerazporeditve znotraj podprojekta pa so pristojne strokovne službe.
9. V primerjavi s preteklimi leti je vsebina proračuna veliko bolj obrazložena.
10. Strokovne službe so preskrbele vse zahtevne podatke in njihovi predstavniki korektno sodelovali pri razgovorih.
11. Posebnih priporočil ni, razen problema inšpektorja za ceste, ki je prisoten že več let.

Komentar občinske uprave iz odzivnega poročila:

- **Podpoglavje 2.2.1.1 , 1. odstavek(stran), stran 5 in Ugotovitve in priporočila, tč. 5, stran 8:**

NO navaja: »Poravnanih zapadlih obveznosti iz preteklih let je bilo 124.849 evra«. V izogib nerazumevanju povprečnega bralca, prosimo NO, da svojo ugotovitev dopolni z dejstvom, da so to obveznosti preteklega leta (prejeti računi konec leta 2016), ki so zaradi predpisanih plačilnih rokov zapadle v plačilo v januarju 2017 in so bile na rok zapadlosti tudi poravnane.

- **Podpoglavje 2.2.1.1 , 1. odstavek(stran), stran 5 in Ugotovitve in priporočila, tč. 8, stran 8:**

NO navaja: »V okviru poglavja 13. ali znotraj podprojektov so bile opravljene določene prerazporeditve v skladu s pooblastili. Prerazporeditve med podprojekti potrdi župan na predlog strokovnih služb, za prerazporeditve znotraj podprojekta pa so pristojne strokovne službe.«

NO prosimo, da svojo ugotovitev preoblikuje v izogib nerazumevanju povprečnega bralca. Ugotovitev ne odraža dejanskega stanja, saj župan nima pooblastil, da potrjuje prerazporeditve med podprojekti in tega tudi ni izvajal. Župan je izvajal prerazporeditve pravic porabe in spreminjal načrt razvojnih programov skladno s pooblastili, ki sta jih v letu 2017 določala 5. člen (prerazporejanje pravic porabe) in 6. člen (spreminjanje načrta razvojnih programov) Odloka o proračunu občine Škofja Loka za leto 2017.

Skladno s komentarji občinske uprave sta bili preoblikovani besedili ugotovitev za omenjeni točki, tako da se ti sedaj pravilno glasita:

5. Računi so bili plačani v predvidenem roku in to področje ni bilo problematično. Poravnanih zapadlih obveznosti iz leta 2016 je bilo 124.849 evra.
8. V okviru poglavja 13. ali znotraj podprojektov so bile opravljene določene prerazporeditve v skladu s pooblastili.

2.3. Gospodarstvo

Pod področje pregledane proračunske porabe spada:

1402 -	pospeševanje in podpora gospodarski dejavnosti s proračunsko porabo	93.310 EUR
1403-	promocija Slovenije, razvoj turizma in gostinstva	268.229 EUR
	SKUPAJ:	361.539 EUR

Poraba proračunskih sredstev je glede na lansko leto večja za 13% glede na veljavni proračun pa gre za 85% doseganje planiranih sredstev. Kljub velikim razvojnim izzivom moramo biti na tem področju realni .

Načrtovanje, organiziranje in izvajanje politike spodbujanja razvoja turizma na ravni turističnega območja Občine Škofja Loka izvaja po pogodbi Razvojna agencija Sora d.o.o. - RAS. Za leto 2017 je pogodba v celoti realizirana, medtem, ko se je del nalog po pogodbi iz leta 2016 izvajal v letu 2017 za kar so bili sklenjeni aneksi k pogodbi.

Poraba posameznih proračunskih postavk so v ZR ustrezno utemeljena in opisana. Vsak program, kot tudi podprogram je opisan, podana je ocena uspeha pri doseganju dolgoročnih ciljev oz. letnih ciljev. Ustrezne obrazložitve so podane na strani 58 – 63 poročila o doseženih ciljih in rezultatih na nivoju PPP, GPR in PDR.

Ugotovitve:

NO pri pregledu ni ugotovil nepravilnosti.

Priporočila:

NO nima posebnih priporočil, priporočila le trezno presojo programa in realnost planiranja

2.4. Varstvo okolja in naravne dediščine

Področje proračunske porabe 15 – VAROVANJE OKOLJA IN NARAVNE DEDIŠČINE obsega naloge za izboljšanje stanja okolja in naloge v zvezi z varovanjem naravne dediščine. V letu 2017 je bilo za to področje namenjenih 1.361.437,00 eur. Realizirani odhodki področja so bili 1.022.268,00 eur oziroma 88 % planiranega zneska v veljavnem proračunu. Ta znesek predstavlja 5,5 % vseh odhodkov in 6. največje področje porabe proračuna leta 2017.

1501 – Okoljevarstvene politike in splošne administrativen zadeve ima le en podprogram in sicer:

15019001 - Regulatorni okvir, splošna administracija in oblikovanje politike. Zanj je bilo porabljeno 6.155,00 eur. Večina denarja je bila porabljena za izvajanje programa »Loško je ekološko«, s katerim so se izvajali ukrepi za informiranje in osveščanje javnosti na področju varstva okolja.

1502 – Zmanjševanje onesnaženja, kontrola in nadzor vključuje 3 podprograme. Zanj je bilo porabljeno 958.040,00 eur. Glede na proračun je bila realizacija nekaj manj kot 75%.

15029001 – Zbiranje in ravnanje z odpadki je podprogram, kjer je bila realizacija samo 37,5%. Skupni znesek porabljenega denarja je bil 34.607,34 eur. Razlog za tako nizko realizacijo je ta, da so v zbirnem centru za bistveno nižji znesek opravili vzdrževalna dela, kot so predvidevali. Zastavljeni cilj pa je bil v celoti izpolnjen in zaključen.

Drugi razlog je upravljanje zaprtega odlagališča Draga, ker se občina Škofja Loka in tudi ostale občine solastnice, niso uspele z upravljalcem, ki je v tem primeru Loška komunala, podpisati pogodbe o izvrševanju zaprtja in poplačila stroškov. In sicer, po prejemu okoljevarstvenega dovoljenja v vednost (izdajatelj ARSO, zavezanec Loška komunala, d.d. Škofja Loka) so župani vseh štirih občin, solastnic odlagališča nenevarnih odpadkov Draga sklenili pogodbo o izvedbi OVD in poplačilu stroškov ter imenovali komisijo. Komisija je pripravila osnutek pogodbe o izvršitvi OVD. V postopku, dolgem leto in pol, je Loška komunala, d.d. Škofja Loka vrnila nepodpisane izvode pogodbe, kljub temu, da

so vsi štirje župani pogodbo že podpisali. Pričeli so postopek spremembe OVD. Rezultata novega postopka še ni.

V tem podprogramu je bil realiziran tudi nakup treh plinjakov, ki so bili predpisani z okoljevarstvenim dovoljenjem in so bili zato zgrajeni. Nakup je bil opravljen tako kot je bilo predvideno. Na občini so pridobili dovolj ponudb iz katerih so potem lahko izbrali najcenejšega.

15029002 – Ravnanje z odpadno vodo obsega ureditev čiščenja odpadnih in padavinskih voda. V ta program spadajo komunalne čistilne naprave v lasti občine. Hkrati je podprogram, ki je eden večjih na občini, saj je bilo za ta del porabljenih kar 908.497,76 eur, realizacija pa je bila 77,9%. Razdeljen je na 8 proračunskih postavk, katere smo tudi pregledali.

- 9015003 Obratovanje – javna kanalizacija je postavka, s katere so bila namenjena sredstva za zavarovanje javne kanalizacije, kjer je bila realizacija 97% in za tekoče vzdrževanje javnih objektov, ki še niso predani upravljalcu, kjer pa stroškov ni bilo. Dejansko gre za zavarovanje kanalizacijskega omrežja oziroma cevovodov.
- 9015004 Obratovanje MKČN je postavka, iz katere so bila namenjena sredstva za obratovanje in upravljanje malih komunalnih čistilnih naprav v lasti Občine Škofja Loka: MKČN Virmaše, (v letu 2017 je bilo prispevno območje MKČN Virmaše prevezano na CČN Škofja Loka), MKČN Kamnitnik, MKČN Grenc in MKČN Hrastnica. To so čistilne naprave, katere so na področjih občine, kjer se v prihodnosti pričakuje, da se bodo priključila na glavno čistilno napravo. Postavka ni bila realizirana v celoti (76 %), saj je občina na javnem razpisu dobile cenejšega upravitelja.
- 9015005 Sofinanciranje in izgradnje MKČN je postavka, kjer občina pomaga sofinancirati izgradnjo MKČN, na področjih, kjer ni možen priklop na javno kanalizacijo. Ker so se na javni razpis prijavili samo štirje prosilci je bila realizacija samo 21,8%. Vsekakor bi bilo v tem primeru potrebno razmisliti, kako bolj motivirati občane k priklopu na MKČN.
- 9015007 Študije in drugi izdatki – javna kanalizacija je postavka, namenjena pokrivanju stroškov povezanih s študijami, analizami in dokumentacijo, ki ni investicijska. Realizacija je bila 45 % v znesku 11.178,00 eur.
- 9015008 Investicije in investicijsko vzdrževanje – javna kanalizacija je proračunska postavka, kjer se sredstva namenjajo za vzdrževanje obstoječega kanalizacijskega omrežja in tudi za gradnjo omrežja tam, kjer ga še ni. V letu 2017 je bilo na tej postavki porabljeno 853.410,79 eur, kar je 79,1% realizacija. Dela so potekala na 13 večjih projektih izmed katerih smo izbrali 4, da smo jih bolj podrobno pregledali:
 1. OB122-16-0018 Kanalizacija Reteče ob šoli je bila izvedba mešanega kanalizacijskega sistema za potrebe odvajanja odpadne in padavinske vode v dolžini približno 126 m. Na občini so poslali povpraševanje petim podjetjem in nazaj dobili tri ponudbe. Izbrana je bila najcenejša in sicer GGD Kranj, ki je projekt tudi izpeljala. Na koncu se je izkazalo, da je bila cena celo nižja, kot je bila v ponudbi.
 2. OB122-16-0024 Forme, Virmaše – kanalizacija je bila izvedba sekundarne fekalne kanalizacije in meteornege kanala na južnem delu

naselja Virmaše. Objavljeno je bilo javno naročilo male vrednosti, na katerega se je prijavilo šest ponudnikov. Ker sta oba ponudnika, ki sta bila najcenejša, naredila napake pri računanju oziroma vpisovanju cen, je bil izbran tretji najcenejši in sicer Garnol d.o.o.. Podjetje je projekt izpeljalo v celoti za znesek, ki je bil zapisan v ponudbi. Tudi javno naročilo je bilo izpeljano natančno in transparentno.

3. OB122-16-0026 Reteče zahod – kanalizacija, vodovod je bila izgradnja sekundarnega kanalizacijskega omrežja in sočasna obnova vodovoda. Objavljeno je bilo javno naročilo male vrednosti, na katerega se je prijavilo devet ponudnikov. Tudi v tem primeru najcenejši ponudnik ni ustrezal, saj ni oddal pravilne dokumentacije. Zato je bila izbrana Gorenjska gradbena družba, ki je projekt potem tudi izvedla. Pogodbena vrednost projekta je bila 73.384,76 eur, pri končni situaciji pa je bil znesek celo nižji in sicer 68.972,29 eur. Zato tudi za ta projekt lahko rečemo, da je bil uspešno izveden.
4. OB122-17-0001 CČN Škofja Loka: cisterna za FeCl₃ je bil v letu 2017 izveden šele postopek izbire izvajalca. Namen in cilj projekta je zamenjava 5 m³ cisterne za 25 m³. Na občino smo zastavili vprašanje, zakaj se že po parih letih obratovanja CČN potrebno menjati cisterno. Njihovo pojasnilo je naslednje: *»Prvotna cisterna velikosti 5 m³ je bila vgrajena v sklopu projekta Odvajanje in čiščenje odpadnih voda v porečju Sore – Občina Škofja Loka. Gradnja CČN je potekala od leta 2012 in je bila zaključena v letu 2014, nato je sledilo še enoletno poskusno obratovanje, ki je bilo zaključeno 30. 6. 2015. Projektant se je ob določitvi velikosti cisterne oprl na podatke idejnega projekta, ki je bil sestavni del razpisne dokumentacije za izbiro izvajalca gradnje (gradnja je potekala po t. i. rumeni FIDIC knjigi). Glede na izkušnje takšna velikost cisterne zadošča tudi na večjih čistilnih napravah kot je CČN Škofja Loka. Zaradi neenakomerne porabe FeCl₃, ki je posledica neenakomernih obremenitev s celotnim fosforjem, ki na CČN Škofja Loka vteka iz javne kanalizacije, je izvajalec javne službe težko zagotavljal varnost v obratovanju, kar se tiče obarjanja fosforja. Potreba po cisterni večjega volumna ni bila stalna od vgradnje le-te. V nekem obdobju od vgradnje je bila velikost cisterne 5 m³ povsem zadostna, vendar so se neenakomerne obremenitve s celotnim fosforjem ponovno začele pojavljati, zato smo se zaradi varnosti v obratovanju CČN (preprečevanje prekomernega obremenjevanja Sore) odločili za večjo cisterno. Varovanje okolja je namreč na prvem mestu. FeCl₃ se dobavlja iz Avstrije in v primeru večjih potreb po tem mediju so bile občasno potrebne interventne dobave FeCl₃, kar pa se je odrazilo tudi v višji ceni dobave. To pa ni ekonomično. Poleg tega je izvajalec javne službe po vgradnji večje cisterne pri dobavitelju, zaradi večjih količin dobave na enkrat, uspel spogajati tudi nižjo ceno na m³.«*

- 9015011 Obratovanje – čistilne naprave je postavka, iz katere so bila namenjena sredstva za zavarovanje javne infrastrukture s področja čiščenja

odpadnih voda. V tem primeru gre za zavarovanje dveh čistilnih naprav in sicer CČN Škofja Loka in Čistilne naprave Reteče.

- 9015013 Študije in drugi izdatki – čistilne naprave je postavka, namenjena pokrivanju stroškov povezanih s študijami, analizami in dokumentacijo, ki ni investicijska. Realizacija je bila 49 %, saj v letu 2017 niso nastali izdatki povezani z dokumentacijo, ki ne spada med investicije.
- 9015016 Investicije in investicijsko vzdrževanje – čistilne naprave je postavka, kjer so bila namenjena sredstva za merilnik suhe snovi primarnega blata na CČN ter za ureditev severnega dela okolice CČN Škofja Loka. Realizacija je bila 97 %, oziroma je bilo porabljeno 17.339,00 eur. Pregledali smo ponudbe, račune in vse je bilo v skladu z veljavno zakonodajo.
- 15029003 - Izboljšanje stanja okolja je podprogram, ki zajema ukrepe za izboljšanje stanja okolja. Vsi stroški tega podprograma gredo za izvedbo čistilne akcije. Realizacija je bila 99,6 %, porabljeno pa je bilo 14.935,00 eur.

1504 - Upravljanje in nadzor vodnih virov vključuje sredstva za ohranjanje vodnih virov in za gospodarjenje s sistemom vodotokov. Ima samo en podprogram in sicer:

15049001 – Načrtovanje, varstvo in urejanje voda, katerega glavni cilj je zagotoviti poplavno varnost na območju občine Škofja Loka. Že med letom se je izkazalo, da zaradi zelo zamudnega usklajevanja pri izdelavi projektne dokumentacije dela v letu 2017 še ne bodo stekla. Zato se je z rebalansom znesek iz 200.000,00 eur zmanjšal na 10.000,00 eur. Realizacija je bila tako 88 %, saj je bil znesek, ki je bil porabljen za projektno dokumentacijo 8.848,00 eur.

1506 - Splošne okoljevarstvene storitve je program, kjer se spremlja stanje posameznih prvin okolja kot so meritve onesnaženosti in kontrola vodotokov. Realizacija je bila 82,6 % v znesku 49.224,88 eur. Tudi ta postavka ima samo en podprogram, in sicer:

15069001 – Informacijski sistem varstva okolja in narave, kjer so v letu 2017 izbirali najboljšega ponudnika za izvajalca vzpostavitve mreže emisijskih postaj z merilniki kakovosti zraka in hrupa v občini Škofja Loka. Povabilo k oddaji ponudb so poslali trem ponudnikom, kateri so vsi trije ponudbe tudi pripravili. Izbran je bil najcenejši ponudnik, ki je na koncu izstavil račun v ponudbenem znesku. Tudi na to javno naročilo nimamo pripomb. Da aplikacija dejansko funkcioniра, si lahko ogledamo tudi na spletni strani občine.

Ugotovitve, priporočila in vprašanja:

1. Loška komunala se izogiba podpisu pogodbe o izvrševanju zaprtja odlagališča Draga. Ali lahko v tej smeri stečejo še kakšni drugi postopki, da se to uredi?
2. Občina Škofja Loka je financirala tri plinjake za odlagališče Draga. Zakaj jih niso financirale tudi ostale občine, glede na to da so solastnice?
3. Občani se še vedno zelo redko odločajo za MKNČ. Kaj lahko še stori občina, da to malo bolj pospeši?
4. Občina je pri vseh javnih naročilih in tudi naročilih manjših vrednosti brez izjeme imela vedno vsaj tri različne ponudnike, kar je pravilno in hvalevredno.
5. Glede na to, da se menja cisterna FeCL3 že po parih letih, NO zanima, ali se lahko uveljavlja odgovornost projektanta, ki je predpisal premajhno cisterno?

6. Občina naj naredi vse v smeri, da se projekt protipoplavne varnosti čim prej začne tudi v praksi.
7. Poraba sredstev postavk je bila povsod realizirana v okviru veljavnega proračuna 2017.
8. Strokovne službe in skrbniki postavk so zelo hitro priskrbeli željeno dokumentacijo in aktivno sodelovali pri pogovorih.

Komentar občinske uprave iz odzivnega poročila:

- **Poglavje 2.4 , Ugotovitve, priporočila in vprašanja, tč. 1., 2., 3. In 5, stran 13:**
NO zastavlja nekaj vprašanj (navedene točke), na katera je bilo že v fazi izvajanja nadzora s strani občinske uprave odgovorjeno in sicer:
 1. točka: V Zakonu o javnih financah je določeno, da neposredni uporabnik prevzema obveznosti s pisno pogodbo, razen če ni z zakonom drugače določeno. Zakon konkreten primer ne izvzema od pravila. Zato mora skrbnik proračunske postavke vsak izdatek iz proračuna preveriti z uporabo verodostojne knjigovodske listine, s katero se izkazuje obveznost za plačilo. Za občino Škofja Loka Okoljevarstveno dovoljenje (OVD), ki ga je Agencija RS za okolje, na podlagi zakona o varstvu okolja in z uporabo uredbe izdala upravljavcu, ni taka listina. V OVD občina ni nikjer omenjena kot zavezanec, opravila in storitve pa niso ovrednotene. To morajo občine solastnice in upravljavec urediti s sklenitvijo civilne pogodbe, kar pa upravljavec zavrača. »Prisilne sklenitve« pogodbe v tem primeru ni.
 2. točka: Občine solastnice so celoten strošek izvedbe plinjakov sofinancirale skladno s sprejetim dogovorom. Konkretno naročilo smo izvedli v Občini Škofja Loka, ostale tri solastnice pa so nam povrnila vsaka svoj del investicije. To je evidentirano na strani prihodkov, na kontu 74010001.
 3. točka: Občina Škofja Loka spodbuja vgradnjo MKČN, saj je Občinski svet Občine Škofja Loka že v letu 2012 sprejel Pravilnik o subvencioniranju nakupa in gradnje MKČN na območju Občine Škofja Loka. Od leta 2012 dalje Občina Škofja Loka vsako leto, na osnovi sprejetega in v Uradnem listu objavljenega Pravilnika, javno objavi Javni razpis za subvencioniranje nakupa in gradnje MKČN na območju občine Škofja Loka. V letu 2017 je bilo obvestilo o Javnem razpisu objavljeno na spletni strani Občine Škofja Loka, na oglasni deski Občine Škofja Loka in v javnem glasilu Loške novice.
 5. točka: Občina meni, da odgovornost projektanta v tem primeru ni izkazana.

2.5. Prostorsko planiranje in stanovanjsko komunalna dejavnost

Področje proračunske porabe (v nadaljevanju PPP) vključuje štiri (4) glavne programe (v nadaljevanju GPR), ki so jih realizirali štirje (4) občinski oddelki in pet (5) od 11 KS. Leta 2017 je bilo zanj porabljeno 1.661.906 EUR, kar je 8,9 % vseh odhodkov. Z rebalansom so bila sredstva povečana, s prerazporeditvami pa zmanjšana. Veljavni proračun znaša 2.390.982 EUR. Med dokumenti dolgoročnega razvojnega načrtovanja ni navedena Strategija razvoja občine Škofja Loka 2025+ in ostali programski dokumenti (izjema je 1605 GPR Spodbujanje stanovanjske gradnje). Občina ocenjuje, da uresničuje dolgoročne cilje PPP, vendar njihova povezava s cilji v programskih dokumentih ni prikazana in njihovi kazalniki niso opredeljeni. V ZR 2017 sredstva niso prikazana v programski strukturi, tudi brez indeksa realizacije, kar je pomembno za celovito

oceno uspeha pri doseganju ciljev. Zato jih je NO seštel po vključenih proračunskih uporabnikih v elemente programske strukture in jih prikazuje v naslednji tabeli:

Struktura	Sprejeti (1)	Rebalans (2)	Veljavni (3)	ZR2017 (4)	Ind. (4/3)
16 PPP	2.279.637,88	2.434.637,88	2.390.982,88	1.661.905,66	69,5
1602	100.000,00	140.000,00	121.400,00	103.697,34	85,4
16029003	100.000,00	140.000,00	121.400,00	103.697,34	85,4
1603	1.502.637,88	1.509.137,88	1.531.302,88	1.061.205,77	69,3
16039001	525.131,01	525.131,01	525.131,01	313.385,47	59,7
16039002	224.355	224.355	224.355	208.948,23	93,1
16039003	116.565,87	116.565,87	110.730,87	95.171,11	85,9
16039004	25.000,00	45.000,00	53.000,00	52.624,33	99,3
16039005	611.586	618.086	618.086	391.076,63	63,3
1605	349.500,00	448.000,00	448.000,00	347.946,23	77,7
16059002	210.000,00	313.000,00	313.000,00	245.905,43	78,6
16059003	139.500,00	135.000,00	135.000,00	102.040,80	75,6
1606	327.500,00	317.500,00	290.280,00	149.056,32	51,3
16069001	100.000,00	90.000,00	62.780,00	49.176,78	78,3
16069002	227.500,00	227.500,00	227.500,00	99.879,54	43,9

1602 - Prostorsko in podeželsko planiranje in administracija ima le en (1) podprogram - Prostorsko načrtovanje. Zanj je bilo porabljeno 103.697 EUR. Občina ocenjuje sledenje dolgoročnih ciljev GPR kot delno uspešno, vendar njihovi kazalniki niso opredeljeni. Občina ocenjuje uresničevanje letnih izvedbenih ciljev in kazalnikov GPR kot delno uspešno (nekaj sprememb OPN; OPPN severna obvoznica: izdelan 2017, sprejet 2018).

16029003 - Prostorsko načrtovanje (85,4). PPR vključuje pripravo osnov za boljše načrtovanje večjih projektov in pripravo občinskih podrobnih prostorskih načrtov (OPPN). Pregledani računi so skladni z ZR. Občina ocenjuje, da sledi doseganju dolgoročnih ciljev PPR (Priprava OPPN severna obvoznica, spremembe in dopolnitve OPN v tekstualnem delu), vendar merljivi kazalniki niso opredeljeni. Letni izvedbeni cilji PPR in kazalniki so izvedba sprememb in dopolnitev OPN Škofja Loka in priprava OPPN za področje javnega interesa in v sodelovanju z zainteresiranimi investitorji (komercialni interes). Občina ocenjuje njihovo uresničevanje kot delno uspešno in ni podala ter pojasnila ocene gospodarnosti in učinkovitosti. NO ugotavlja, da je v ZR omenjena priprava ali vodenje priprave aktov in dokumentov, ki niso bili navedeni v proračunu: OPPN-Reteče, SD OPPN-V-vojašnica, SD OPPN-Virmaše, podlaga Načrt dostopnosti za mesto ŠL.

1603 - Komunalna dejavnost vključuje pet (5) podprogramov. Zanj je bilo porabljeno 1.061.206 EUR. Z rebalansom in preporeditvami so bila sredstva povečana. Občina ocenjuje, da je bil dolgoročni cilj dosežen, vendar kazalniki niso opredeljeni (ciljne vrednosti). Določeno je šest (6) glavnih letnih izvedbenih ciljev brez opredeljenih kazalnikov in občina ocenjuje, da so doseženi.

16039001 - Oskrba z vodo (59,7). V oddelku 90 je vključenih 5 postavk: Študije in drugi izdatki (59), investicije in investicijsko vzdrževanje – javni vodovod (60,6; 11 projektov NRP), vaški vodovodi (19,7; zajema en projekt NRP), Loški vodovod – program EU (47; 1 projekt NRP), obratovanje – javni vodovod (77,5). Pregledani računi ne odstopajo od ZR. Občina ocenjuje, da uresničuje dolgoročni cilj stalne in varne oskrbe s pitno vodo na celotnem območju občine (varnost, manj izgub), vendar merljivi kazalniki števila motenj in onesnaženja niso opredeljeni in niso podane ciljne in dosežene vrednosti. Uredba o oskrbi s pitno vodo (2012) določa standarde komunalne opremljenosti in občina je dolžna poročati MOP o stanju oskrbe s pitno vodo (deset kazalnikov ali podatkov) in območja poselitve so navedena v veljavnem Operativnem programu oskrbe s pitno vodo 2016-2020, kar so dobra izhodišča za opredelitev kazalnikov. Ocenjuje tudi, da so bili letni izvedbeni cilji doseženi gospodarno z izvedenimi vodovodnimi projekti (aktivnostmi) na 13 odsekih in vgradnjo vrat v ograji vodohrana Trnje. Gradnja je bila izvedena na 3 odsekih, obnova na 10 odsekih. Gospodarnost uresničevanja ciljev občina dokazuje z istočasno izvedbo vodovodnih projektov skupaj z drugimi projekti (ureditev trga pred UE, druga vzdrževalna dela, gradnja kanalizacije) na 6 od 13 odsekov. NO ugotavlja, da pri obnovah ni predstavila čas trajanja vodovodnega odseka od gradnje do obnove (zaradi ocene odmika od načrtovane ekonomske in življenjske dobe) in ni navedla vzroka za obnovo (naprimer obnova zaradi slabe kakovosti prve gradnje v določenem letu, zaradi slabe kakovosti načrtovanja ali drugega razloga).

16039002 - Urejanje pokopališč in pogrebna dejavnost (93,1). V oddelku 90 sta vključeni dve postavki (upravljanje, pokopališča) in v treh KS po ena postavka (pokopališka dejavnost). Kljub nasprotovanju več občin je novi zakon leta 2017 že veljal in zato je občina 20.6.2017 objavila osnutek odloka o pogrebni in pokopališki dejavnosti v Občini Škofja Loka. Pregledani računi so skladni z ZR. Občina navaja uspešen začetek uresničevanja pet (5) dolgoročnih ciljev brez opredeljenih kazalnikov (meril), ki so oblikovani kot dejavnosti in ne kot cilji. Na posameznih pokopališčih je bil cilj uresničen (projekti, pričetek izvedbe del). V besedilu ZR so nakazane le možnosti oblikovanja kazalnikov urejenosti: delež pokopališč skladnih z enotnim in primerljivim standardom na celotnem območju občine, delež pokopališč prave velikosti ipd. Obstaja pet (5) letnih izvedbenih ciljev, eden za vsako pokopališče. Na P Sv.Lenart je bila ureditev mrliške vežice gradbeno zaključena v celoti. Občina ocenjuje, da so bili letni izvedbeni cilji delno realizirani in uresničeni kazalniki gospodarnosti in učinkovitosti, čeprav niso bili opredeljeni v proračunu in ZR.

16039003 - Objekti za rekreacijo. Oddelek 60 vključuje otroško igrišče »Zamorc« za UE s projektom NRP (90,7), oddelek KS Trata objekte (tenis, igrišče na mivki, vrtovi; 65,7), KS Kamnitnik objekte (zelenice; ni realizacije). Pregledani računi so skladni z ZR. Rebalansa ni bilo, izvedena pa je prerazporeditev - zmanjšanje za novogradnjo »Zamorc«. Občina v obrazložitvi vezanega NRP ni podala poročila o porabljenih sredstvih, zato je NO je posebej preveril projekt NRP Otroško igrišče in trg pred Upravno enoto, ki ga je realiziral oddelek 60 v dveh podprogramih, 16039003 (Igrišče) in 13029002 (Trg). Projekt NRP je zaključen, vrednost rebalansa je bila 859.500,00 EUR, veljavni proračun sešteto za oba objekta skupaj je 666.444,05 EUR in realizacija 643.244,63 EUR (v pogodbi 654.405,63 EUR) ter izračunani indeks realizacije je 96,5. Izvajalec –

vodilni partner je bil izbran v postopku javnega razpisa po ZJN-3 in z njim sklenjena ustrezna pogodba in kasneje tudi aneks. Nepravilnosti niso bile ugotovljene. Občina ocenjuje, da zasleduje uresničevanje dolgoročnega cilja dviga kakovosti bivanja z zagotavljanjem objektov za rekreacijo in ustreznosti površin za rekreacijo otrok. Kazalnik je število ustreznih igralnih površin za otroke. Pri tem kazalniki kakovosti bivanja z vidika rekreacije v smislu uravnoveženega razvoja niso opredeljeni za potrebe vseh deležnikov (otroci, odrasli, srednja leta, starejši, turisti) in za vsa območja občine. NO priporoča, da se med določenimi prireditvami na trgu pred UE na igrišču »Zamorc« zagotovi red, varnost in tišina. V proračunu je letni izvedbeni cilji opredeljen kot izvedba nalog. Občina ocenjuje realizacijo letnega izvedbenega cilja (Kazalnik je izvedena ureditev ustreznih igralnih površin za igro otrok) kot uspešno, ni pa podala ocene gospodarnosti in učinkovitosti.

16039004 - Praznično urejanje naselij (99,3). Oddelek 60 (vključen en projekt NRP: novoletna okrasitev in osvetlitev, projekt v stanju izvajanja). Izveden sta bila rebalans in prerazporeditev, oba v smeri povečanja sredstev. Pregledani računi so skladni z ZR 2017. Občina ocenjuje, da zasleduje dolgoročni cilj celovite vsakokratne praznične okrasitve naselij in izobešanje zastav, vendar kazalnikov ni opredelila (število praznikov ipd.) Dosežen je bil tudi letni izvedbeni cilj celovite okrasitve mestnega jedra in vpadnic, vendar brez opredelitve kazalnika. NO ugotavlja, da v smislu celovitosti ni plana in letne realizacije za ostala naselja v občini. Oprema in napeljave niso bile vključene v letno inventuro in se skladiščijo pri izvajalcu: ni zapisa o pregledu stare opreme iz leta 2016/2017, dodatno kupljenih okoli »40.000 novih luči«, stare se prenašajo v KS.

16039005 - Druge komunalne dejavnosti (Indeks 63,3; Oddelek 80: 68,6; KS Kamnitnik 35,2). Pregledani računi so skladni z ZR. V enoti 80 so bila sredstva z rebalansom povečana za tekoče vzdrževanje javnih površin in parkirišč in prerazporeditev ni bilo. Občina ocenjuje, da je bila uspešna pri uresničevanju dolgoročnega cilja zagotavljanja čistoče in varnosti objektov in opreme (javne sanitarije, ulice, nasadi in zelenice, parki, drevesa/obrezovanje) v smeri kakovosti bivanja. NO ugotavlja, da njegovi kazalniki niso merljivo opredeljeni. Občina in KS ocenjujeta, da so bili letni izvedbeni cilji doseženi in pri tem nista podala ocene gospodarnosti in učinkovitosti. V obrazložitvi PPR je na postavki 8016010 Investicijsko vzdrževanje komunalnih objektov navedena povezava na projekt NRP OB122-17-0036-investicijsko vzdrževanje objektov, ki pa ni naveden v proračunu ali rebalansu, naveden je OB122-15-0040 z istim nazivom in OB122-15-0036 KS Kamnitnik-Nakup opreme, ki pa ni bil realiziran.

1605 - Spodbujanje stanovanjske gradnje (77,7). Vključuje dva (2) podprograma: Spodbujanje stanovanjske gradnje, Drugi programi na stanovanjskem področju. Sredstva so bila z rebalansom povečana. Za GPR je bilo porabljen 347.946 EUR. Občina ocenjuje, da je pri doseganju dolgoročnih ciljev vzdrževanosti stanovanj in izgradnje novih stanovanj delno uspešna (Občina ima 188 stanovanj) vendar kazalniki števila in deleža obnovljenih ali delno obnovljenih stanovanj v občinski lasti ter števila novih stanovanj v proračunu niso opredeljeni s ciljnim vrednostmi. Kazalniki povezani z ekonomsko in življenjsko dobo niso omenjeni. Glavni letni izvedbeni cilji (vzdrževanje po letnem programu vzdrževanja) in kazalniki v proračunu niso bili

opredeljeni s ciljnimi vrednostmi in občina ocenjuje realizacijo kot uspešno (obseg vzdrževanja, višja vrednost stanovanj, boljši bivalni standard najemnikov).

16059002 - Spodbujanje stanovanjske gradnje (78,6). V oddelku 70 vključuje pridobitev in vzdrževanje stanovanj ter bivalnih enot. Vezan je na štiri (4) projekte NRP. Z rebalansom so se sredstva povečala. Nakup stanovanja (menjava manjšega za večje stanovanje) je bil uveden s povečanim rebalansom in prerazporeditev znotraj PPR ni bilo. Nerealizirane so obnove stanovanj (neinvesticijsko vzdrževanje) ter tekoče vzdrževanje in zavarovanja bivalnih enot. Pregledani računi so skladni z ZR. Občina ocenjuje, da je pri doseganju dolgoročnih ciljev PPR delno uspešna, čeprav nima opredeljenih kazalnikov s ciljnimi vrednostmi (delež obnovljenih, delno obnovljenih in standardom kakovosti primernih stanovanj). Realizacija letnih izvedbenih ciljev je opredeljena kot uspešna in gospodarna, sklicuje se na letni program vzdrževanja stanovanj in objektov, ki ni javno objavljen, čeprav kazalniki (število obnovljenih stanovanj) nimajo ciljnih vrednosti in so trije od štirih vezanih projektov NRP delno izvedeni. Izvedena je celovita prenova šestih (6) stanovanj in delna prenova dveh (2) stanovanj ter investicije v skupne dele stavb. Posebna ocena gospodarnosti in učinkovitosti ni podana s kazalniki.

16059003 - Drugi programi na stanovanjskem področju (75,6). V oddelku 70 vključuje upravljanje in tekoče vzdrževanje stanovanj, delež drugih odhodkov za večstanovanjske stavbe ter za subsidiarno pokrivanje obratovalnih stroškov. Z rebalansom so se zmanjšali le slednji. Prerazporeditve so bile le znotraj postavke Drugi odhodki. Pregledani računi so skladni z ZR. Občina ocenjuje, da je pri uresničevanju dolgoročnih ciljev delno uspešna, vendar kazalniki z merljivimi vrednostmi niso opredeljeni (npr. učinkovitost tekočega vzdrževanja-ohranitev vrednosti stanovanj). Realizacijo letnih izvedbenih ciljev ocenjuje kot uspešno (izvedeno tekoče vzdrževanje v 69 stanovanjih od lastnih 188 stanovanj, čeprav kazalnik ni bil opredeljen s ciljnimi (plan) in doseženimi vrednostmi (realizacija). Občina brez kazalnikov ocenjuje, da je bila učinkovita in gospodarna.

1606 - Upravljanje in razpolaganje z zemljišči (javno dobro, kmetijska, gozdna in stavbna zemljišča (51,3). Vključuje dva (2) podprograma in dva(2) oodelka (PU). Zanj je bilo porabljeno 149.056 EUR. Z rebalansom in prerazporeditvijo so se sredstva zmanjšala. Občina ocenjuje, da je pri doseganju dolgoročnih ciljev (zadostni obseg stavbnih zemljišč za potrebe razvoja občine in še petih izvedbenih ciljev) delno uspešna, vendar kazalniki niso bili opredeljeni. Glavni letni izvedbeni cilji je obseg realizacije letnega Načrta pridobivanja in razpolaganja z nepremičnim premoženjem, vendar kazalnik ni opredeljen v proračunu (realizacija boljša kot leta 2016: pridobljeno v last 20.412 m² zemljišč, odkupljen poslovni prostor za arhiv ter drugi del objekta Kašče, prodaja nekaj zemljišč).

16069001 - Urejanje občinskih zemljišč (78,3). V oddelku 70 so vključeni stroški prodaje zemljišč in opremljanje stavbnih zemljišč, v oddelku 80 pa odmera cest. Z rebalansom in prerazporeditvijo so se sredstva zmanjšala (npr. ukinjena plačila avtorskih honorarjev). Opremljanje stavbnih zemljišč je izvedeno brez oglaševalskih storitev in objav. S prerazporeditvijo so skoraj za polovico zmanjšana sredstva za odmero zemljišč. Pregledani računi so skladni z ZR.

Občina ocenjuje, da je pri uresničevanju dolgoročnih ciljev delno uspešna, vendar kazalniki z merljivimi vrednostmi niso opredeljeni. Pri realizaciji letnih izvedbenih ciljev je bila delno uspešna, sklicuje se na obseg izvedbe letnega načrta razpolaganja s stvarnim premoženjem občine, vendar kazalniki niso bili opredeljeni in ocene gospodarnosti in učinkovitosti niso bile podane. Prodaja je bila izvedena po metodi javnega zbiranja ponudb – sedem(7) pozicij in po postopku prodaje kmetijskih zemljišč. NO ugotavlja za načrt razpolaganja glede na vrednost pravnih poslov pri prodaji in menjavi: plan 38 pozicij za 1.414.022 EUR; realizacija 16 pozicij za 912.706,00 EUR (vključno 5 menjav, od tega eno zemljišče z doplačilom stranke v vrednosti 4.389 EUR in eno stanovanje z doplačilom občine). Cilji-naloge odmere cest so bili v glavnem doseženi.

16069002 – Nakup zemljišč (43,9). V oddelku 70 vključuje postavke za stroške nakupa (62) in menjave (19,9) ter nakup zemljišč (43,9). Rebalansa in prezporeditev na ravni PPR ni bilo (notraanja prerazporeditev pa je bila za zmanjšanje odvetniških storitev in povečanje geodetskih storitev). Občina ocenjuje, da je pri uresničevanju dolgoročnih ciljev delno uspešna, vendar kazalniki z merljivimi vrednostmi niso opredeljeni. Pri realizaciji letnih izvedbenih ciljev je bila delno uspešna, sklicuje se na obseg izvedbe letnega načrta pridobivanja stvarnega premoženja občine, vendar kazalniki niso bili opredeljeni in ocene gospodarnosti in učinkovitosti niso bile podane. NO ugotavlja glede na vrednost pravnih poslov pri pridobivanju premoženja: plan 13 pozicij za 884.407 EUR; realizacija 7 pozicij za 730.549 EUR. Skoraj 50% sredstev je bilo namenjenih nakupu parkirišča pri Tehniku, vendar realizacije ni bilo zaradi načina prodaje podjetja v stečaju kot celote in ne po delih (zemljišče s parkiriščem).

Ugotovitve:

1. Dolgoročni cilji področja, glavnih programov in podprogramov v proračunu in ZR niso opredeljeni z merljivimi kazalniki in njihovimi izhodiščnimi, vmesnimi (na koncu mandata ali po realizaciji projektov NRP) in končnimi vrednostmi. Povezava s programskimi dokumenti ni povsem transparentna (npr. strategija razvoja Občine, stanovanjski program, program varnosti itd.). Pomembno je razumeti, da cilji in kazalniki vseh področij skupaj predstavljajo strateški plan Občine.
2. Občina je, z nekaterimi izjemami, izboljšala poročilo o realizaciji projektov NRP, kar je bila pripomba NO v prejšnjih letih: stanje izvedbe na koncu leta, plan-realizacija in indeks realizacije glede na veljavni proračun. To je pomembno v primerih, ko se na postavkah določijo nevezana in za projekte vezana sredstva.
3. Pregledani računi ustrezajo navedbam v ZR.
4. V poročilu o doseženih ciljih in rezultatih ocena učinkovitosti in gospodarnosti večinoma ni prikazana na merljivi način s kazalniki in njihovimi ciljnimi vrednostmi.
5. V poročilu o doseženih ciljih in rezultatih sredstva v programski strukturi po področjih, glavnih programih in podprogramih sredstva niso prikazana v obliki »sprejeti proračun, rebalans in veljavni proračun, realizacija in indeksi realizacije«. V bilanci odhodkov je prikazana le členitev programske strukture po proračunskih uporabnikih. Manjkajoči prikaz je potreben za oceno učinkovitosti in gospodarnosti pri uresničevanju ciljev (podatek za izračun kazalnikov).

6. Občina je v znatni meri izboljšala strukturo ZR v smeri večje preglednosti in skladnosti s predpisi, na kar je opozarjal NO že na začetku mandata. Obsežnost poročila o doseženih ciljih in rezultatih bi lahko zmanjšali z uvedbo kazalnikov, s prikazom ciljev-nalog v obliki plan – realizacija, odpravo ponavljanj in dosledno uporabo definicij za strukturne elemente poročila.

Priporočilo:

1. NO priporoča, da občina izvede dodaten napor in v prihodnjem obdobju primerno opredeli cilje in kazalnike skladno s podanimi ugotovitvami. Usmeritev je – praviloma ne več kot dva kazalnika za vsak dolgoročni cilj področja, glavnega programa in podprograma. Pomebna je kakovost pristopa pri opredeljevanju ciljev in kazalnikov.

Komentar občinske uprave iz odzivnega poročila:

- **Poglavje 2.5, 16029003 - Prostorsko načrtovanje, stran 14:**

NO ugotavlja, da je v ZR omenjena priprava ali vodenje priprave aktov in dokumentov, ki niso bili navedeni v proračunu: OPPN-Reteče, SD OPPN-V-vojašnica, SD OPPN-Virmaše, podlaga Načrt dostopnosti za mesto ŠL.

V zvezi z nalogami na podprogramu Prostorsko načrtovanje običajno ne navajamo vseh konkretnih aktivnosti, temveč, na podlagi izkušenj, navedemo aktivnosti v vsebinskem pomenu, kot so priprava občinskih podrobnih prostorskih načrtov in ustreznih strokovnih podlag. Kot primere pa navedemo aktivnosti, ki so v času priprave proračuna že znane. Pogosto se namreč zgodi, da pride do konkretnih potreb po pripravi določenih aktov šele po sprejemu proračuna, o njihovi izvedbi pa poročamo v ZR. Tako je bilo tudi v letu 2017, ko v času priprave proračuna še ni bilo jasno, da bo potrebno izvesti SD OPPN – Vojašnica, SD – Virmaše in OPPN Reteče. Prav tako se je potreba po čim prejšnji izdelavi strokovne podlage Načrt dostopnosti za mesto Škofja Loka pokazala šele tekom leta.

- **Poglavje 2.5, 16039004 - Praznično urejanje naselij, stran 16:**

NO ugotavlja, da »oprema in napeljave niso bile vključene v letno inventuro in se skladiščijo pri izvajalcu: ni zapisa o pregledu stare opreme iz leta 2016/2017, dodatno kupljenih okoli »40.000 novih lučk«, stare se prenašajo v KS«.

Ob ugotovitvi NO pojasnjujemo, da občina v letu 2017 za potrebe novoletne razsvetljave ni kupila »40.000 novih lučk«, ampak novoletnih okraskov (lučke in ustrezni elektromaterial) v višini 40.000 evrov. Pojasnjujemo tudi, da je občina že med tekom postopka nadzora NO pričela z izvajanjem ukrepov. Tekom leta smo že pričeli s postopkom evidentiranja celotne opreme za novoletno okrasitev (stare in nove opreme), ki bo vključena v letno inventuro osnovnih sredstev v lasti Občine. Prav tako poteka urejanje prostorov za njihovo skladiščenje.

- **Poglavje 2.5, 16039005 – Druge komunalne dejavnosti, stran 16:**

No je pravilno ugotovil, da je »v obrazložitvi PPR na postavki 8016010 Investicijsko vzdrževanje komunalnih objektov navedena povezava na projekt NRP OB122-17-0036-Investicijsko vzdrževanje objektov, ki pa ni naveden v proračunu ali rebalansu, naveden je OB122-15-0040 z istim nazivom in OB122-15-0036 KS Kamnitnik-Nakup opreme, ki pa ni bil realiziran.

Pojasnjujemo, da je prišlo v obrazložitvi ZR pri postavki 8016010 dejansko do napake, saj bi morala biti navedena povezava na projekt OB122-15-0040 Investicijsko vzdrževanje komunalnih objektov (projekt leta 2017), ki je pravilno naveden v proračunu in tudi v obrazložitvah NRP zaključnega računa. Projekt OB122-17-0036 Investicijsko vzdrževanje komunalnih objektov pa je projekt z isto vsebino, ki se v proračunu pojavi v letu 2018.

2.6. Zdravstveno varstvo

Glavno področje proračunske porabe pregledanega področja predstavljajo zdravstveni programi in pravice, ki jih po zakonu Občina Škofja Loka zagotavlja s sredstvi državnega in občinskega proračuna. Le ti so povezani s funkcijami upravljanja in nadziranja sistema zdravstvenega varstva, kot z zagotavljanjem preventivnih zdravstvenih programov in programov krepitev zdravja prebivalcev. V letu 2017 je bilo za to področje porabe planiranih 178.174 EUR veljavnega proračuna, realizirano pa je bilo 142.446 EUR oziroma 80% planiranega zneska. To predstavlja 0,8% delež vseh porabljenih proračunskih sredstev.

Glavnina porabljenih sredstev je bila namenjena proračunski postavki oziroma programu 1707 – Drugi programi na področju zdravstva (135.913 EUR), ki vključuje sredstva za nujno zdravstveno varstvo in mrliško ogledno službo, pri čemer slednja predstavlja manj kot četrtinski delež skupaj porabljen vsote.

Večji delež porabe planiranih sredstev je namenjen plačilu prispevkov za obvezno zdravstveno zavarovanje občanov, ki izpolnjujejo ustrezne pogoje po Zakonu o zdravstvenem varstvu in zdravstvenem zavarovanju. Poraba ni dosegla planiranih sredstev, predvsem na račun upada števila zavarovancev, ki bi ustrezali pogojem.

Pregled postavke je pokazal, da je Občina Škofja Loka zagotovila sredstva za izvajanje programa nujnega zdravstvenega varstva, kot to določa zakonodaja, prav tako pa so krili tudi vse stroške mrliške ogledne službe.

Ugotovitve:

NO ugotavlja, da Občina Škofja Loka proračunsko planirana sredstva za pregledano področje uporablja smotrno. Pohvalno je, da se Občina Škofja Loka prijavlja na razpise Ministrstva za zdravje za nakup avtomatskih zunanjih defibrilatorjev (v letu 2017 na ta način realizirala nakup in montažo dveh novih defibrilatorjev).

Priporočilo:

Občina naj nadaljuje z dobro prakso postavljanja dodatnih avtomatskih zunanjih defibrilatorjev četudi mogoče na s tem povezanih razpisih ne

uspe. Da pa le ti ne bi bili zgolj »na ogled« naj Občina Škofja Loka promovira oziroma vzpodbuja akcije in aktivnosti (ali naj bo le sama pobudnica) povezane z ozaveščanjem javnosti o uporabi, načinu uporabe avtomatskih defibrilatorjev.

2.7. Kultura, šport in nevladne organizacije

V letu 2017 je bilo na tem področju porabljenih 2,3 mio EUR. Občina zagotavlja pogoje za športno dejavnost, kulturno ustvarjalnost, dostopnost kulturnih dobrin ter ohranjanje kulturne dediščine.

2.7.1. Ohranjanje kulturne dediščine

Postavka obsega sredstva za varstvo, ohranjanje in obnovo nepremične in premične kulturne dediščine (pripravljen je bil konservatorski načrt za Loški grad, projektna dokumentacija za urbano opremo, arheološke raziskave -> del se je zamaknil v leto 2018).

Ugotovitve:

Pri pregledu niso bile ugotovljene nepravilnosti.

2.7.2. Programi v kulturi

Postavka obsega knjižničarstvo in založništvo, umetniške programe, ljubiteljsko kulturo, medije in avdiovizualno kulturo. Občina zagotavlja pogoje za delovanje javnega zavoda Knjižnica Ivana Tavčarja (468 tisoč EUR). Občina je financirala nakup 4.209 enot na Trati in v Škofji Loki.

Iz proračuna javnim zavodom občina zagotavlja sredstva za stroške dela, materialne stroške in investicijsko vzdrževanje. Preko javnih razpisov se sofinancirajo kulturni programi ljubiteljskih kulturnih društev.

Ugotovitve:

Pri pregledu niso bile ugotovljene nepravilnosti.

2.7.3. Šport in prostochasne aktivnosti

Na področju športa in prostochasne aktivnosti je bilo porabljenih 750 tisoč EUR. Izvedeni so bili štiri razpisi (za športne programe dva razpisa, za investicijsko vzdrževanje in za sofinanciranje uporabe športne dvorane), ter izvajalcem letnega programa športa omogočili vadbo po subvencionirani ceni najema v objektih, ki so v lasti Občine.

Občina je financirala programe za mladino (dnevni center pri CSD in Mladinski center Blok).

Ugotovitve:

Pri pregledu niso bile ugotovljene nepravilnosti.

2.8. Izobraževanje

V letu 2017 je bilo na tem področju porabljenih 5.367.807,49 EUR, kar predstavlja 98,3% veljavnega proračuna (5.461.556,50 EUR). Ta znesek predstavlja skoraj 30% vseh odhodkov in je s tem tudi področje z največjo porabo proračuna v letu 2017.

Področje obsega programe:

1902 Varstvo in vzgoja predšolskih otrok	4.056.608,72 EUR
1903 Primarno in sekundarno izobraževanje	808.717,55 EUR
1905 Drugi izobraževalni programi	48.537,17 EUR
1906 Pomoči šolajočim	453.944,05 EUR

V bilanci odhodkov je bilo za področje izobraževanja planirano 5.461.556 EUR, v poslovnem poročilu za 2017 pa 5.467.917,50 EUR. Odklon prihaja zaradi različnih skrbnikov postavk - Vrtec- Vaški center Gabrk, s planirano porabo 6.360,00 EUR spada pod Oddelek za splošne zadeve, ostalo pa pod Oddelek za družbene dejavnosti.

2.8.1 Varstvo in vzgoja otrok

Za področje je bilo predvideno 4.136.320,00 EUR, porabljeno pa je bilo 4.056.608,72 EUR (indeks 98).

Vrtci

Pregledana je bila dokumentacija Vrtcev Škofja Loka, ki je največji porabnik proračunskih sredstev področja Izobraževanja, in sicer je 2.594.564,55 EUR (68%). Ta znesek predstavlja plačilo razlike programa za vrtec, ki jo plačajo starši na podlagi odločbe CSD ter polno ceno. Vsako leto se na podlagi finančnega načrta sklene pogodba med Občino Škofja Loka in Vrtcem Škofja Loka, ki določa predvidena sredstva. Mesečno Občina Vrtcu nakazuje akontacijo v višini 60.000 EUR, kasneje pa še, na podlagi prejetih računov s strani vrtcev, preostanek do polnega pokritja programov. Občina ima preko distribucijskega modula vpogled v posamezno odločbo, kjer lahko preveri pravilnost obračunane višine oskrbnine. Z novim programom je boljši pregled nad sredstvi, vse je programsko vodeno in bolj ažurno.

Občina mora pokriti tudi razliko za programe zaradi manjka otrok. To pomeni, da pokrije program tudi v primerih, ko v učilnicah, kjer zaradi različnih razlogov (otroci s posebnimi potrebami, ...) ni zapolnjen normativ posamezni učilnic.

V letu 2017 so se pričeli postopki za zagotovitev novih prostorskih kapacitet na območju nekdanje vojašnice (Kamnitnik). Izbran je bil izvajalec glavnih projektov, pridobljeno pa je bilo tudi že gradbeno dovoljenje.

2.8.2 Primarno in sekundarno izobraževanje

Za področje je bilo z veljavnim proračunom namenjeno 822.039,61 EUR, porabljeno pa je bilo 808.717,55 EUR (indeks 98).

Osnovno šolstvo

Program predvideva zagotavlja sredstva za pokrivanje dejavnosti osnovnošolskega izobraževanja :

- materialni stroški,
- strošek prevozov učencev,
- financiranje dodatnega programa osnovne šole in
- investicijsko vzdrževanje

Občina je zagotovila sredstva, ki omogočajo nadstandardne storitve, ki jih predstavlja zdravstvena telesna vzgoja za gibalno ovirane v obsegu 14ur na teden ter plačilo varstvo vozačev v obsegu 20ur na teden.

Občina le delno financira plače zaposlenih v šolah, zato so tudi predvidena sredstva bistveno nižja kot pri vrtcih, kjer plače zaposlenih krijejo v celoti. Planirajo se sredstva za OŠ Cvetko Golar, OŠ Ivan Grohar, OŠ Škofja Loka – mesto in OŠ Jela Janežiča.

Predvidena sredstva postavk iz 1903 so bile po večini porabljena skoraj v celoti, edino OŠ s prilagojenim programom z indeksom 8,3, ker je šolo s prilagojenim programom obiskoval le en občan občine Škofja Loka.

Glasbeno šolstvo

Proračunska postavka je bila realizirana v celoti v višini 76.000,00 EUR (indeks 100). Sredstva so namenjena pokritju materialnih stroškov ter sofinanciranje najemnine za Puštalski grad, pouk tolkal v Gasilskem domu, pouk baleta v Mali športni dvorani v Železnikih in Športni dvorani Poden v Škofji Loki.

2.8.3 Drugi izobraževalni programi

Za postavko je bilo predvideno 49.212,00 EUR, porabljeno pa je bilo 48.537,17 EUR (indeks 98).

Izobraževanje odraslih

Področje pokriva izobraževanje odraslih in mlajših odraslih brez dokončane osnovne ali srednje šole in brez zaposlitve. Omogočajo jim vključevanje v formalne in neformalne oblike izobraževanja v vseh življenjskih obdobjih. Programi so sofinancirani v celoti, tako da so za udeležene praviloma brezplačni. Izvajalci so Ljudska univerza Škofja Loka, Zavod Familija, ipd.

Zagotovljena so bila sredstva tudi za PUM-O (Projektno učenje mladih odraslih), kjer skrbijo za ponovno vključitev mladih v sistem izobraževanja oz. vključitev v trg dela.

2.8.4 Pomoči šolajočim

Predvidena sredstva za postavko so bila realizirana v celoti v višini 449.444,06 EUR (indeks 100).

Program zajema:

- regresiranje prevozov v šolo za otroke, ki so več kot 4km oddaljeni od šole oz tudi manj, v kolikor je ugotovljeno, da je njihova pot v šolo nevarna. Prevozniki so izbrani preko razpisa vsaka 3-4 leta, ko se izbere najboljšega ponudnika. (indeks 100)
- sofinanciranje šole v naravi vsem otrokom v generaciji (6.razred). (indeks 100)
- podpora mladim glasbenikom Jobstov sklad – dodeljenih 18 pomoči dodeljenih na podlagi razpisnih pogojev. (indeks 100)

Ugotovitve in priporočila:

1. Poraba sredstev postavk je bila povsod realizirana v okviru veljavnega proračuna 2017.
2. Občina uspešno zagotavlja pogoje za kvalitetnejše življenje vseh starostnih skupin ter medsebojno sodelovanje le-teh.
3. Obračunavanje višine plačila programa vrtca poteka avtomatsko in transparentno.
4. Nepravilnosti v smislu nenamenske porabe sredstev ni bilo ugotovljenih.
5. Strokovne službe in skrbniki postavk so priskrbeli želeno dokumentacijo in sodelovali pri pogovorih.
6. Za posamezna področja so navedeni temeljni dokumenti in zakonske podlage, opredeljeni cilji in njihovo doseganje.

2.9. Socialno varstvo

Glavno področje proračunske porabe pregledanega področja vključuje programe na področju urejanja sistema socialnega varstva ter programe pomoči, ki so prvenstveno namenjeni varstvu družine, starejših, socialno šibkih slojev prebivalstva, posebej ranljivih skupin prebivalstva, ki potrebujejo posebno nego in obravnavo. V letu 2017 je bilo za to področje realizirano 837.406 EUR porabe planiranih proračunskih sredstev.

To predstavlja 4,5% delež vseh porabljenih proračunskih sredstev.

Glavnina porabljenih sredstev je bila namenjena proračunski postavki oziroma programu 2004 – Izvajanje programov socialnega varstva (781.877 EUR), ki vključuje sredstva za izvajanje programov v centrih za socialno delo, programe za pomoč družini na lokalnem nivoju, institucionalno varstvo, pomoč materialno ogroženim ter drugim ranljivim skupinam.

Največji delež porabe planiranih sredstev (438.272 EUR) predstavlja podprogram Socialno varstvo starih, ki pokriva financiranje bivanja starejših oseb v splošnih socialnih zavodih in sofinanciranje pomoči družinam na domu. Ostala večja podprograma porabe planiranih sredstev sta Socialno varstvo invalidov in Socialno varstvo materialno ogroženih.

Pregled postavke je pokazal, da je Občina Škofja Loka zagotovila sredstva za izvajanje programov, ki so primerni in nujni za .

Ugotovitve:

NO ugotavlja, da Občina Škofja Loka proračunsko planirana sredstva za pregledano področje uporablja smotno. Pohvalno je, da se Občina Škofja Loka zavzema za socialno šibkejši sloj ter pomoči potrebne prebivalce občine. Občina naj nadaljuje z dobro prakso tudi v bodoče, saj s tem daje finančni in moralni zgled.

Člani Nadzornega odbora:

Dejan Meterc, predsednik

Mitja Bertonec, podpredsednik

Anica Frelih, članica

Mina Triplat, članica

Stanislav Praprotnik, član

Matjaž Čepin, član

Simon Zupanc, član



Priloga:

- Odziv na »Osnutek poročila o nadzoru Zaključnega računa proračuna Občine Škofja Loka za leto 2017