

**OBČINA
LOŠKI POTOK-
NADZORNI
ODBOR**
Hrib 17
1318 Loški Potok
Tel.: 8350-100
Fax.: 8350-102



Datum: 22.06.2017
Številka:

Na podlagi 37. člena Statuta Občine Loški Potok (Ur. list 86/06 in 49/2010), 23. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Loški Potok (Ur.list 30/2007) ter Pravilnika o obveznih sestavinah poročila nadzornega odbora občine (Ur. list. 23/09) je Nadzorni odbor Občine Loški Potok (v nadaljevanju NO) na 12. redni seji dne 22.6.2017 sprejel

KONČNO POROČILO O OPRAVLJENIH NADZORIH OBČINE LOŠKI POTOK ZA LETO 2016

Nadzorni odbor v sestavi:

1. Darko Lavrič- predsednik
2. Martina Car-podpredsednica
3. Simona Malnar-članica

Ime nadzorovanega organa:

OBČINA LOŠKI POTOK
Hrib 17
1318 Loški Potok

Organi občine:

- občinski svet,
- župan
- nadzorni odbor

Organiziranost:

Občina Loški Potok (v nadaljevanju: občina) je samoupravna lokalna skupnost, ustanovljena z zakonom na območju naslednjih naselij: Črni Potok pri Dragi, Draga, Glažuta, Hrib - Loški Potok, Lazec, Mali Log, Novi Kot, Podplanina, Podpreska, Pungert, Retje, Srednja vas pri Dragi, Srednja vas - Loški Potok, Stari Kot, Šegova vas, Trava in Travnik.

Za opravljanje nalog občine je ustanovljen enovit organ: Občinska uprava občine Loški Potok.

V Občinski upravi je zaposlenih 5 oseb, ki opravljajo strokovne, upravne, organizacijsko-tehnične in administrativne naloge.

Občinska uprava zagotavlja:

- strokovno, učinkovito in racionalno izvrševanje nalog občinske uprave,
- zakonito in pravočasno uresničevanje pravic, interesov in obveznosti strank in drugih udeležencev v postopkih in
- sodelovanje z drugimi organi in institucijami.

1. Kratek opis področij dela, pristojnosti in odgovornosti z navedbo odgovorne osebe med opravljanjem nadzora in odgovorne osebe v času, na katerega se nadzor nanaša:

NO je s Sklepom o sprejetju letnega delovnega načrta sprejel sledeči plan dela za leto 2016:

- Pregled pogodb o prenosu osnovnih sredstev v upravljanje javnim zavodom;
- Pregled razpolaganja z nepremičnim premoženjem občine;
- Pregled nedavnih prihodkov s poudarkom na prihodkih od najemnin-stanovanja in poslovni prostori;
- Pregled naključno izbranih investicijskih izdatkov;
- Pregled zaključnega računa občine;

2. Odgovorne osebe

Odgovorna oseba NO med opravljanjem nadzora je predsednik NO Darko Lavrič in odgovorna oseba, na katerega se nadzor nanaša je župan Občine Loški Potok Ivan Benčina.

3. Sodelovanje med odborom in nadzorovanim organom med opravljanjem nadzora:

NO in uprava občine Loški Potok sta med opravljanjem nadzora sodelovala telefonsko, preko e-pošte, zbranih gradiv, računovodskih evidenc ter ustno na sejah Nadzornega odbora.

I. UVOD

NO v sedANJI sestavi je bil imenovan s sklepom Občinskega sveta občine Loški Potok in sicer na njegovi 2. redni seji dne 18.12.2014.

V skladu z 9. členom Poslovnika nadzornega odbora le - ta v okviru svojih pristojnosti med drugim ugotavlja zakonitost in pravilnost poslovanja občinskih organov, občinske uprave, javnih zavodov, javnih podjetij in občinskih skladov ter drugih porabnikov sredstev občinskega proračuna in pooblaščenih oseb z občinskimi javnimi sredstvi in občinskim premoženjem ter ocenjuje učinkovitost in gospodarnost porabe občinskih javnih sredstev.

Nadzorni odbor je nepoklicni organ, ki celotnega poslovanja občine in njenih proračunskih uporabnikov ne more v celoti pregledati, temveč opravi le en ali več pregledov v omenjenem obsegu. Potrebno je ločiti: NO res lahko nadzoruje celotno poslovanje občine in njenih proračunskih uporabnikov, vendar to pomeni le, da lahko karkoli izbere iz tega področja, nikakor pa ne more operativno nadzorovati celotnega poslovanja občine in njenih proračunskih uporabnikov.

Bistvo formalnega urejanja delovanja NO je torej v tem, da dopušča delovanje NO prav na vseh področjih delovanja občine in institucij, ki jih je ustanovila ali jih financira občina. Formalna določila o pristojnostih in odgovornosti NO je možno razumeti, da NO deluje po pravilih delovanja državnih revizorjev. Vseh možnih opravil NO ne more opraviti, še zlasti pa ne more delovati po metodi dela državnih revizorjev.

III. UGOTOVITVENI DEL

III – A: Oblikovanje in izvedba pregledov ter ugotovitve

1. Pregled razpolaganja z nepremičnim premoženjem občine;

Cilj in namen pregleda je bil:

- Ali obstajajo na občini ustrezne pogodbe, s katerimi občina kupuje/prodaja svoje nepremično premoženje (kupoprodajna pogodba, menjalna pogodba, pogodba namesto razlastitve)?

- Ali so nepremičnine v pogodbah ustrezno definirane (tip zemljišča, parcelna številka, katastrska občina, velikost)?
- Ali so bile za posamezne transakcije na ustrezen način določene kupoprodajne cene? Ali so se cene iz cenitvenih poročil ujemale s cenami, določenimi v kupoprodajnih pogodbah?
- Ali je občina predvidene nepremičnine, ki so bile namenjene nakupu/prodaji uvrstila v letni program razpolaganja z nepremičnim premoženjem?
- Ali so bili pogodbeno dogovorjeni zneski tudi nakazani ter pravilno evidentirani v poslovnih knjigah občine?
- Ali je bilo iz pogodb možno razbrati razloge za prodajo/nakupe?

1.1. Ugotovitve:

Na dan omenjenega pregleda je NO dobil v vpogled:

- 5 kupoprodajnih pogodb (v štirih primerih je bila nasprotna stranka fizična oseba, v enem pravna);
- 7 pogodb namesto razlastitve (v vseh primerih je bila nasprotna stranka fizična oseba);
- 1 menjalno pogodbo (nasprotna stranka je bila fizična oseba).
- Za vse pogodbe velja, da je bil predmet nakupa/prodaje ustrezno definiran (tip zemljišča, parcelna številka, katastrska občina, velikost). Ravno tako so bile vse nepremičnine, ki so bile predmet nakupa oz. prodaje uvrščene v letni program razpolaganja z nepremičnim premoženjem, razen dveh, za katere pa je Občinski svet sprejel ustrezen sklep o odkupu zemljišč in zgradb, zaradi interesa občine pri sodelovanju na javni dražbi.

Prodaja nepremičnega premoženja

- **Prodajne cene** za m² so v primeru prodaje zemljišč v povprečju znašale:
- 0,47€ za kmetijska zemljišča (2 pogodbi), ter
- 12,00 € za stavbna zemljišča (2 pogodbi).

Razlog za prodajo zemljišča je v pogodbah opredeljen kot izvedba posamičnega programa oz. obstoj javnega interesa.

Pogodbene vrednosti so do dneva izvedbe nadzora znašale 36.670,56 € za 4 pogodbe o prodaji kmetijskih zemljišč. Zneski nakazil so bili tudi ustrezno evidentirani.

Nakup nepremičnega premoženja

- **Nakupne cene** za m² so v primeru nakupa zemljišč znašale:
- 2,00 € za kmetijska zemljišča (5 pogodb), ter
- 5,51 € za stavbna zemljišča (1 pogodba).

V zvezi z nakupnimi cenami v primeru nakupa stavbnih zemljišč je NO občinsko upravo zaprosil za ustrezna dodatna pojasnila, saj je v enem primeru pogodbeno cena močno odstopala (15,00 €), čeprav je šlo za primerljive parcele v okviru istega pravnega posla, katerih namen je bil izdelava projekta OPPN 4-2 Stanovanjska soseska Hrib. Občinska uprava je v ta namen pripravila sledeči odgovor (citat iz zapisnika 8. redne seje NO z dne 04.11.2016):

Direktor je pojasnil, da se pojavi razlika v ceni odkupljenih zemljišč zaradi statusa parcele 287/2-0 k.o. Hrib (nezazidano stavbno zemljišče), komunalno opremljeno, za katerega je lastnik vse skozi plačeval NUSZ, kar potrjuje status in namen zemljišča.

Razlog za nakup nepremičnin je v pogodbah opredeljen kot sledi:

- Odkup parcel, po katerih poteka cesta do vodohrana;
- Izdelava projekta OPPN 4-2 Stanovanjska soseska Hrib (javni interes);
- Interes občine za sodelovanje na javni dražbi;

Pogodbene vrednosti po pogodbah o nakupu nepremičnin so do dneva izvedbe nadzora znašale 266.161,28€ za 8 pravnih poslov o nakupu stavbnih oz. kmetijskih zemljišč oz. zgradb. Zneski nakazil so bili tudi ustrezno evidentirani.

Menjava nepremičnin

*V sklopu pregleda je NO pregledal tudi eno menjalno pogodbo. Pri tej menjalni pogodbi je šlo za zamenjavo parcel med občino in fizično osebo. Obe parceli sta bili uvrščeni v program pridobivanja/razpolaganja z nepremičnim premoženjem. Po tej menjalni pogodbi je znašalo doplačilo fizične osebe občini za 68 m² *12€/ m²=816 €. Razlog za zamenjavo je bil v izgradnji kanalizacijskega sistema in čistilne naprave.*

2. Pregled nedavčnih prihodkov s poudarkom na prihodkih od najemnin oz. uporabnin

Nadzorni odbor je dobil na vpogled vse aktualne pogodbe iz naslova najemnih razmerij, kjer občina nastopa kot najemodajalec (na dan 04.11.2016). Pregled se je nanašal na naslednje nepremično premoženje, dano v najem:

- Poslovni prostori upravne stavbe Občine Loški Potok;
- Poslovni prostori v lasti občine-obrtna cona Mali Log;
- Stanovanja v lasti občine;
- Garaže;
- Vodovodna infrastruktura v lasti občine;
- Komunalna infrastruktura v lasti občine;
- Dom starejših občanov;
- Kulturno turistični center.

Cilj pregleda prihodkov od najemnin za stanovanja in poslovne prostore je bil preveriti:

- ali za obstoječa najemna razmerja obstajajo ustrezne najemne pogodbe;
- ali je v pogodbah nedvoumno definiran predmet najema (npr. id nepremičnine), višina najemnine ter način in roki plačevanja;
- ali so prihodki od najemnin ustrezno računovodsko prikazani;
- ali obstajajo iz teh najemnih razmerij dolgovi do občine;
- ali občina v primeru dolgov sproža ustrezne postopke za izterjavo.

2.1. Ugotovitve

Občina Loški Potok v okviru svojih pristojnosti oddaja v najem svoje nepremično premoženje v okviru lokacij, katera smo napisali pod točko 2. Za namen preveritve, nam je občinska uprava dala na vpogled najemne pogodbe, preko katerih ima s svojimi najemniki vzpostavljen najemniški odnos.

NO je v sklopu tega pregleda preveril 17 pogodb. Pri osmih pogodbah so najemjemalci pravne osebe, pri devetih pa fizične. Najemne pogodbe se nanašajo na dele stavb (poslovni prostori), posamezna stanovanja, garaže, vodovodno oz. komunalno infrastrukturo, kot tudi na celotno stavbo.

Nadzorni odbor v sklopu pregleda ni ugotovil nepravilnosti. V primerih ko na dan nadzora občina beleži zapadle neplačane terjatve, pa je občini podal priporočilo v smeri sprožitve ustreznih postopkov, s ciljem zaščite interesa občine – izterjave dolgov (3 pogodbeni razmerja).

3. Pregled naključno izbranih investicijskih izdatkov

Cilj oz. namen nadzora investicijskih izdatkov je bil preveriti:

- Za katere dele cest v občini so se porabljala proračunska sredstva;
- Ali je občina v sklopu izvedbe naročila upoštevala ustrezno zakonodajo s področja javnih naročil;
- Obstoj ustreznih gradbenih pogodb oz. naročilnic;
- Ali obstajajo razlike med pogodbenimi vrednostmi (vključno z aneksi) in vrednostmi po končnih gradbenih situacijah oz. računih;
- Kaj se je plačevalo iz proračuna;
- Ali je v okviru teh pogodb obstajajo na dan izvedbe nadzora tudi odprte obveznosti do izvajalcev.

V sklopu investicijskih odhodkov je NO v okviru svoje pristojnosti preveril proračunske izdatke na postavki 13003 Investicijsko vzdrževanje lokalnih cest in javnih poti. Nadzor se je nanašal na realizacijo na dan 30.11.2016.

Omenjena proračunska postavka je bila s sprejetim proračunom za leto 2016 (sprejetje december 2015) planirana v višini 68.000 €. Celoten znesek je bil po sprejetem proračunu namenjen obnovi ceste Vrh hriba-križišče. S sprejetim rebalansom proračuna za leto 2016 je bil celoten znesek planiran v višini 257.381,00 € (tabela 1).

Tabela 1: Sprejeti proračun in rebalans proračuna-pp 13003 Investicijsko vzdrževanje lokalnih cest in javnih poti.

Podkonto		Datum sprejetja posameznega odloka	
		dec.15	okt.16
		SPREJETI PRORAČUN 2016	REBALANS 2016
4020084	Strokovno svetovanje pri pripravi razpisa		2.500,00 €
420500	Investicijsko vzdrževanje in izboljšave		45.000,00 €
4205006	Investicijsko vzdrževanje občinskih cest Hrib-vrh Hriba		- €
42050108	Obnova ceste vrh Hriba-križišče	68.000,00 €	99.012,00 €
42050110	Sanacija dela JP 731-141 Retje Hrib		47.920,00 €
42050111	Sanacija Križišče Hrib (gar. Doba)		3.511,00 €
42050113	Sanacija ceste Srednja vas-Kapla		54.000,00 €
420801	Investicijski nadzor		3.388,00 €
420802	Investicijski inženiring		586,00 €
420804	Načrti in druga projektna dokumentacija		1.464,00 €
	SKUPAJ	68.000,00 €	257.381,00 €

Vir: Občina Loški Potok

3.1. Ugotovitve:

Sredstva na predmetni postavki so bila namenjena obnovi oz. investicijskemu vzdrževanju naslednjih (odcepov) cest:

- Obnova ceste vrh Hriba-križišče
- Dodatna asfalterška dela v vasi Retje
- Obnova podpornega zidu Travnik
- Sanacija dela JP 731-141 Retje – Hrib
- Sanacija ceste Srednja vas-Kapla

V sklopu pregleda pogodb, ki bremenijo omenjeno postavko je NO ugotovil, da je občina za omenjene investicije podpisala:

- 5 pogodb za izvedbo gradbenih del (trije izvajalci) in
- 1 pogodbo za storitve gradbenega nadzora

v skupni vrednosti 195.120 €.

Največja pogodbeno vrednost je znašala 80.053,50 €, najmanjša 3.416,00 €.

V breme zadevne postavke je izdala tudi 7 naročilnic v skupni vrednosti 36.761,83 € (7 izvajalcev). Naročilnice so se nanašale na storitve:

- Strokovno svetovanje pri pripravi razpisa;
- Dodatna asfalterska dela v vasi Retje;
- Obnova podpornega zidu Travnik;
- Sanacijska dela na javnih poteh;
- Izdelava pred-izmer in popisa;
- Priprava varnostnega načrta in koordinacije

Občina je za obnovo infrastrukture in ceste Vrh Hriba-križišče izvedla javno naročilo za gradnje po odprtem postopku. Javno naročilo se je vodilo pod številko JN1998/2016 in je bilo objavljeno na portalu javnih naročil.

Tekom nadzora je NO preveril tudi morebitne razlike med zneski po podpisanih pogodbah in morebitnih pripadajočih aneksih ter prejetimi računi. Zneski po računih niso presegali pogodbenih zneskov. V enem primeru je znesek po računu presegal znesek na naročilnici za 264,00 €.

Na dan 30.11.2016 je občina iz naslova te postavke beležila še za 25.814,33 € obveznosti do izvajalcev.

Občina ima s proračunom zagotovljene pravice porabe za prevzemanje obveznosti in za njihovo plačevanje, ki je dovoljeno za namene in v višini, kot je določeno na posamezni proračunski postavki, na kateri se proračun načrtuje in izvršuje (načelo proračunske specializacije). Ta pravica občino hkrati tudi omejuje, saj sme v proračunu odobrene pravice porabiti (razen če zakon določa drugače):

- a) Samo v določenem obsegu,
- b) Samo za določen namen;
- c) Samo znotraj določenega obdobja.

Nadzorni odbor občini priporoča, da se v bodoče pri izvrševanju proračuna bolj striktno upošteva omenjeno načelo.

Iz nadzora investicijskih odhodkov (datumski popis prevzetih obveznosti) je jasno razvidno, da je občina v breme proračunske postavke prevzemala obveznosti, za katere ni imela dovolj kritja-pravic porabe. Občina je sicer lahko razpolagala z dovolj velikimi denarnimi sredstvi za plačevanje svojih obveznosti, vendar pa bi morala v omenjenem primeru pred prevzemom obveznosti, sprejeti rebalans proračuna.

Drugih nepravilnosti NO ni zaznal.

4. Pregled zaključnega računa občine

V sklopu pregleda zaključnega računa je NO opravil naslednje aktivnosti:

- a) Seznanitev s temeljnimi računovodskimi izkazi (bilanca stanja, izkaz prihodkov in odhodkov, izkaz računa financiranja) kot sestavinami zaključnega računa in poslovnim poročilom – pojasnilom k izkazu,
- b) Preveriti usklajenost stanj sredstev in/ali virov sredstev vseh kontnih skupin med bruto bilanco in bilanco stanja ter njihova primerjava z izpisom odprtih postavk:
 - kratkoročnih terjatev,
 - kratkoročnih obveznosti,
 - denarnih sredstev na transakcijskem računu
 - dolgoročnih obveznostih
 - dolgoročnih terjatev za sredstva v upravljanju,
- c) Izvedba nekaterih logičnih in računskih kontrol med posameznimi računovodskimi izkazi,

Po pregledu gradiv in zahtevane dokumentacije, NO v okviru pregleda zaključnega računa podaja naslednje zaključke:

- Zaključni račun izraža politiko občinskega sveta v številkah.
- Proračunska sredstva so evidentirana in porabljena v okvirih in za namene, kot je bilo določeno s proračunom in/ali rebalansom(a) oziroma sprejetimi prerazporeditvami s strani župana, katerih pravna podlaga je Odlok o proračunu oz. rebalansu za leto 2016.
- Formalne in logične kontrole podatkov v poročilih in računovodskih izkazih niso odkrile neskladij, zato menimo, da poslovna poročila in računovodski izkazi predstavljajo pošteno predstavitev finančnega stanja.

NO ni zaznal nepravilnosti.

5. Obravnava zaključnih računov javnih zavodov in javnih podjetij

Pravna podlaga, ki od NO zahteva pregled zaključnih računov uporabnikov proračunskih sredstev je določena v 40. členu Statuta občine Loški Potok:

40. člen

(1) Nadzorni odbor samostojno določa svoj program dela, ki vsebuje letni nadzorni program in predlog finančnega načrta, ki ju v mesecu decembru koledarskega leta predloži županu.

(2) Nadzorni odbor mora vsako proračunsko leto izvesti nadzor:

- proračuna in zaključnega računa proračuna občine,*
- finančnih načrtov in zaključnih računov uporabnikov proračunskih sredstev (javnih zavodov, javnih podjetij in drugih).*

(Uradni list Republike Slovenije, št. 86/2006, 49/2010)

NO je v smislu pregleda zaključnih računov javnih zavodov in javnih podjetij (v nadaljevanju JZ in JP) oblikoval preglede pripravljenega gradiva za obravnavo, in sicer:

- računovodskih izkazov
- letna poročila, obrazložitve in pojasnila k računovodskim izkazom:

Cilj in namen sej, kjer se je obravnavala predmetna tematika je bil:

1. Izvedba nekaterih logičnih in računskih kontrol med posameznimi računovodskimi izkazi,
2. Pregled in seznanitev s temeljnimi računovodskimi izkazi:
 - Izkaz prihodkov in odhodkov-določenih uporabnikov (Javni zavod Osnovna šola Dr. Antona Debeljaka Loški Potok, Javni zavod Zdravstveni dom Dr. Janeza Oražma Ribnica, Javni zavod Lekarna Ribnica)
 - Podatki iz izkaza poslovnega izida (Javno podjetje Komunala d.o.o. ter Javno podjetje Hidrovod d.o.o.).

I. JAVNI VZGOJNO-IZOBRAŽEVALNI ZAVOD OSNOVNA ŠOLA DR. ANTONA DEBELJAKA LOŠKI POTOK

Pravna podlaga za ustanovitev zavoda je Odlok o ustanovitvi javnega vzgojno-izobraževalnega zavoda osnovne šole dr. Antona Debeljaka Loški Potok (Uradni list Republike Slovenije št. 108/2007).

Sedež zavoda: Loški Potok, Hrib – Loški Potok 101.

Skrajšano ime zavoda: OŠ Loški Potok.

Organiziranost zavoda:

V sestavo OŠ Loški Potok sodijo:

- Centralna šola v Loškem Potoku
- Podružnična šola v Podpreski
- Enota vrtca v Loškem Potoku
- Enota vrtca v Podpreski.

Edini ustanovitelj omenjenega javnega zavoda je občina Loški Potok.

Tabela št. 2: Povzetek glavnih postavk iz izkaza prihodkov in odhodkov

OSNOVNA ŠOLA DR. ANTONA DEBELJAKA (Ustanoviteljski delež Občine Loški Potok =100%)	LETO 2016	LETO 2015	INDEKS 2016/2015
Prihodki	1.163.399,00 €	1.091.869,00 €	106,55
Odhodki	1.163.028,00 €	1.091.644,00 €	106,54
* materiala	144.101,00 €	141.953,00 €	101,51
* storitev	143.350,00 €	108.211,00 €	132,47
* stroški dela	865.905,00 €	831.954,00 €	104,08
* amortizacija	3.004,00 €	2.879,00 €	104,34
* finančni odhodki	26,00 €	5,00 €	520,00
* drugi odhodki	6.642,00 €	6.642,00 €	100,00
Presežek prihodkov nad odhodki	371,00 €	225,00 €	164,89
Presežek je glede na poročilo (predlog posloводства) namenjen novim nabavam (za dejavnost).			

Vir: Osnovna šola dr. Antona Debeljaka Loški Potok

II. JAVNI ZAVOD ZDRAVSTVENI DOM DR. JANEZA ORAŽMA RIBNICA

Pravna podlaga za ustanovitev zavoda je Odlok o ustanovitvi javnega zavoda Zdravstveni dom dr. Janeza Oražma Ribnica (Uradni list Republike Slovenije 117/2008).

Sedež zavoda je: Majnikova 1, 1310 Ribnica.

Skrajšano ime zavoda je: Zdravstveni dom Ribnica

Ustanovitelji zavoda in njihovi deleži:

- Občina Ribnica, Gorenjska cesta 3, 1310 Ribnica (52,56%);
- Občina Loški Potok, Hrib 17, 1318 Loški Potok (11,64%);
- Občina Sodražica, Trg 25. maja 3, 1317 Sodražica (12,15%) in
- Občina Velike Lašče, Levstikov trg 1, 1315 Velike Lašče (23,65%).

Organiziranost zavoda:

Zavod ima poleg matičnega zdravstvenega doma na sedežu podjetja, organizirano tudi:

- zdravstveno postajo v Občini Sodražica,
- zdravstveno postajo v Občini Loški Potok in
- zdravstveno postajo v Občini Velike Lašče.

Nepremičnine, ki predstavljajo posamezne zdravstvene postaje so iz pravnega vidika lastnina občine, na ozemlju katere nahajajo.

Tabela št. 3: Povzetek glavnih postavk iz izkaza prihodkov in odhodkov

ZD DR. JANEZA ORAŽMA RIBNICA (Ustanoviteljski delež Loški Potok=11,64%)	LETO 2016	LETO 2015	INDEKS 2016/2015
Prihodki	3.549.796,00 €	3.303.108,00 €	107,47
Odhodki	3.408.103,00 €	3.245.587,00 €	105,01
* materiala	415.929,00 €	439.708,00 €	94,59
* storitev	542.517,00 €	522.886,00 €	103,75
* stroški dela	2.275.642,00 €	2.107.078,00 €	108,00
* amortizacija	168.615,00 €	160.201,00 €	105,25
* finančni odhodki	429,00 €	1.025,00 €	41,85
* drugi odhodki	4.971,00 €	14.689,00 €	33,84
Primanjkljaj-presežek	141.693,00 €	57.521,00 €	246,33
Delež prihodkov, doseženih na trgu	6,27%	7,33%	85,56

Vir: Računovodski izkazi za leto 2016-ZD Ribnica

III. JAVNI ZAVOD LEKARNA RIBNICA

Pravna podlaga za ustanovitev zavoda je Odlok o ustanovitvi javnega zavoda Lekarna Ribnica (Uradni list Republike Slovenije 88/2001).

Sedež zavoda je: Majnikova 3, 1310 Ribnica.

Skrajšano ime zavoda je: Lekarna Ribnica

Ustanovitelji zavoda in njihovi deleži:

- Občina Ribnica, Gorenjska cesta 3, 1310 Ribnica (67,15%);
- Občina Loški Potok, Hrib 17, 1318 Loški Potok (16,06%);
- Občina Sodražica, Trg 25. maja 3, 1317 Sodražica (16,79%) in

Organiziranost zavoda:

Zavod ima poleg matične lekarniške enote na sedežu podjetja, organizirano tudi:

- Lekarniško enoto v Občini Sodražica.

Tabela št. 4: Povzetek glavnih postavk iz izkaza prihodkov in odhodkov

LEKARNA RIBNICA (Ustanoviteljski delež Loški Potok =16,06%)	LETO 2016	LETO 2015	INDEKS 2016/2015
Prihodki	3.001.153,00 €	2.899.629,00 €	103,50
Odhodki	2.953.018,00 €	2.842.095,00 €	103,90
* materiala	2.513.095,00 €	2.412.375,00 €	104,18
* storitev	59.570,00 €	59.588,00 €	99,97
* stroški dela	357.969,00 €	350.758,00 €	102,06
* amortizacija	14.801,00 €	13.753,00 €	107,62
* finančni odhodki	0,00 €	1,00 €	0,00
* drugi odhodki	7.583,00 €	5.620,00 €	134,93
Primanjkljaj-presežek	48.135,00 €	57.534,00 €	83,66
Davek od dohodka pravnih oseb	4.935,00 €	5.720,00 €	86,28
Presežek prihodkov obračunskega obdobja z upoštevanjem davka od dohodka	43.200,00 €	51.814,00 €	83,38
Delež prihodkov, doseženih na trgu	20,16%	21,11%	95,48

III. JAVNO PODJETJE KOMUNALA D.O.O.

Pravna podlaga za ustanovitev javnega podjetja je Odlok o ustanovitvi javnega komunalnega podjetja Komunala Ribnica d.o.o. (Uradni list Republike Slovenije, št. 88/2001, 134/2004, 70/2005).

Skrajšano ime družbe je: KOMUNALA RIBNICA d.o.o.

Sedež javnega podjetja je: Goriča vas 11 a, Ribnica.

Ustanovitelji Komunale Ribnica in njihovi poslovni deleži so:

- Občina Ribnica, Gorenjska cesta 3, 1310 Ribnica (70,73%)
- Občina Loški Potok, Hrib 102, 1318 Loški Potok in (12,60%)
- Občina Sodražica, Trg 25. maja 3, 1317 Sodražica (16,67%)

Ustanoviteljske pravice uresničuje skupščina družbe, ki jo sestavljajo župani občin ustanoviteljic.

Tabela št. 5: Povzetek glavnih postavk iz izkaza poslovnega izida Komunale Ribnica d.o.o.

KOMUNALA d.o.o. (Delež občine Ribnica v kapitalu gospodarske družbe =12,60%)	LETO 2016	LETO 2015	INDEKS 2016/2015
Prihodki	2.185.882 €	2.265.129 €	96,50
* prihodki od prodaje	2.133.512 €	2.224.974 €	95,89
* subvencije, dotacije, regresi	29.010 €	26.813 €	108,19
* drugi poslovni prihodki	9.482 €	7.604 €	124,70
* drugi finančni prihodki	13.878 €	5.738 €	241,86
Odhodki	2.181.516 €	2.238.486 €	97,45
* materiala in storitev	1.452.193 €	1.495.213 €	97,12
* stroški dela	652.878 €	641.268 €	101,81
* amortizacija	63.055 €	73.641 €	85,62
* drugi poslovni odhodki	12.404 €	27.256 €	45,51
* drugi odhodki	- €	- €	---
* drugi finančni odhodki	986 €	1.108 €	88,99
Celotni dobiček	4.366 €	26.643 €	16,39
Davek od dobička	- €	3.831 €	0,00
Čisti dobiček	4.366 €	22.812 €	19,14
Delež prihodkov, doseženih na trgu	12,43%	14,09%	88,20
Skupščini je s predlogom sklepa s strani posloводства družbe predlagano, da dobiček ostaja nerazporejen.			

Vir: Letno poročilo za leto 2016-Komunala Ribnica

IV. JAVNO PODJETJE HYDROVOD D.O.O.

Pravna podlaga za ustanovitev javnega podjetja je Odlok o ustanovitvi skupnega ustanoviteljskega organa podjetja Hydrovod d.o.o. (Uradni list Republike Slovenije, št. 54/2011).

Skrajšano ime družbe je: Hydrovod d.o.o.

Sedež javnega podjetja je: Hydrovod d.o.o. – Ljubljanska c. 38, 1330 Kočevje.

Ustanovitelji imajo pri sprejemanju odločitev naslednji odstotek glasov:

– Občina Kočevje	60,68 % glasov,
– Občina Ribnica	24,80 % glasov,
– Občina Loški Potok	6,23 % glasov,
– Občina Sodražica	5,85 % glasov,
– Občina Kostel	2,44 % glasov

Ustanoviteljske pravice uresničuje Svet ustanoviteljev družbe, ki jo sestavljajo župani občin ustanoviteljic.

Tabela 6.: Povzetek glavnih postavk iz izkaza poslovnega izida Hydrovoda d.o.o.

HYDROVOD d.o.o. (Delež občine Ribnica v kapitalu gospodarske družbe =6,23%)	LETO 2016	LETO 2015	INDEKS 2016/2015
Prihodki	3.170.012 €	2.916.104 €	108,71
* prihodki od prodaje	3.006.683 €	2.689.914 €	111,78
* subvencije, dotacije, regresi	145.031 €	178.326 €	81,33
* drugi poslovni prihodki	820 €	4.828 €	16,98
* drugi finančni prihodki	17.478 €	43.036 €	40,61
Odhodki	3.068.799 €	2.903.581 €	105,69
* materiala in storitev	1.898.186 €	1.683.764 €	112,73
* stroški dela	895.247 €	923.046 €	96,99
* amortizacija	104.033 €	106.480 €	97,70
* drugi poslovni odhodki	169.206 €	189.690 €	89,20
* drugi odhodki	583 €	455 €	128,13
* drugi finančni odhodki	1.544 €	146 €	1057,53
Celotni dobiček	101.213 €	12.523 €	808,22
Davek od dobička	5.150 €	- €	---
Čisti dobiček	96.063 €	12.523 €	767,09
Delež prihodkov, doseženih na trgu	27,02%	24,08%	112,24
Skupščini je s predlogom sklepa s strani posloводства družbe predlagano, da se dobiček v višini 48.856,87€ razporedi v zakonske rezerve, v višini 47.206,37 pa na druge rezerve iz dobička.			

Vir: Letno poročilo za leto 2016 - Hydrovod Kočevje

6. Zaključek

V skladu s 44. členom statuta imajo nadzorovane osebe pravico do vložitve odzivnega poročila v roku 15 dni, in sicer od dneva prejetja tega predhodnega poročila. Po preteku tega roka se šteje to poročilo kot končno. Ugovor se poda pisno, na poštni naslov predsednika NO.

Poročilo je sestavljeno na 16 (šestnajstih) straneh.

Darko Lavrič dipl. oec, l.r.
predsednik nadzornega odbora



Članici nadzornega odbora:

Martina Car, ek. teh.

Simona Malnar, ek. teh.

Vročiti:

1. Županu občine Loški Potok,
2. Občinskemu svetu Občine Loški Potok,
3. Arhiv.