



OBČINA AJDOVŠČINA

## Nadzorni odbor

Cesta 5. maja 6a  
5270 Ajdovščina  
t / 05 36 59 110  
e / [obcina@ajdovscina.si](mailto:obcina@ajdovscina.si)  
w / [www.ajdovscina.si](http://www.ajdovscina.si)

Številka: 060-3/2024

Datum: 2. 12. 2024

Občinski svet Občine Ajdovščina

**Zadeva:** Poročilo Nadzornega odbora o opravljenem nadzoru poslovanja a KS Budanje, KS Otlica – Kovk, KS Vrtovin in Občine Ajdovščina v letu 2023.

**Predlagatelj:** Tomaž Pirjevec, predsednik Nadzornega odbora

Na podlagi šestega odstavka 32. člena Zakona o lokalni samoupravi (Uradni list RS, št. 94/07 – uradno prečiščeno besedilo, 76/08, 79/09, 51/10, 40/12 – ZUJF, 14/15 – ZUUJFO, 11/18 – ZSPDLS-1, 30/18, 61/20 – ZIUZEOP-A in 80/20 – ZIUOOPE) in 49. člena Statuta Občine Ajdovščina (Uradni list RS, št. 79/22), je Občinski svet Občine Ajdovščina na svoji 18. redni seji dne 12. 12. 2024 sprejel naslednji

## **SKLEP**

Občinski svet Občine Ajdovščina se je na svoji 18. redni seji, dne 12. 12. 2024, seznanil in obravnaval Poročilo o opravljenem nadzoru poslovanja KS Budanje, KS Otlica – Kovk, KS Vrtovin in Občine Ajdovščina v letu 2023.

Tadej Beočanin,  
župan

## **Obrazložitev:**

### **1. Pravne podlage:**

V skladu s tretjim odstavkom 37. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Ajdovščina (Uradni list RS, št. 68/2014 in 71/2023) pošlje Nadzorni odbor Občine Ajdovščina poročilo s priporočili in predlogi, kot dokončni akt nadzornega odbora pripravljen skladno s Pravilnikom o obveznih sestavinah poročila nadzornega odbora občine (Uradni list RS, št. 23/09) občinskemu svetu.

Nadzorni odbor Občine Ajdovščina je v skladu s svojimi pristojnostmi in z Letnim programom dela in finančnega načrta za leto 2024 izvedel nadzor in sprejel Poročilo o opravljenem nadzoru poslovanja KS Budanje, KS Otlica – Kovk, KS Vrtovin in Občine Ajdovščina v letu 2023.

Navedeno poročilo je priloga k temu sklepu.

### **2. Razlogi za seznanitev in obravnavo:**

V skladu z določili šestega odstavka 32. člena Zakona o lokalni samoupravi (Uradni list RS, št. 94/07 – uradno prečiščeno besedilo, 76/08, 79/09, 51/10, 40/12 – ZUJF, 14/15 – ZUUJFO, 11/18 – ZSPDSLS-1, 30/18, 61/20 – ZIUZEOP-A in 80/20 – ZIUOOPE) nadzorni odbor o svojih ugotovitvah, ocenah in mnenjih izdela poročilo s priporočili in predlogi. Občinski svet, župan ter organi porabnikov občinskih proračunskih sredstev so dolžni obravnavati poročilo nadzornega odbora ter upoštevati njegova priporočila in predloge v skladu s svojimi pristojnostmi.

### **3. Ocena finančnih in drugih posledic**

Seznanitev in obravnavo poročila nimata finančnih posledic.

Pripravila:

Karmen Slokar,

vodja Oddelka za finance

Tomaž Pirjevec, l.r.

predsednik Nadzornega odbora

Priloga: Poročilo o opravljenem nadzoru poslovanja KS Budanje, KS Otlica – Kovk, KS Vrtovin in Občine Ajdovščina v letu 2023



**Številka:** 060-3/2024-1

**Datum:** 17.01.2024

Na podlagi 38. in 44. člena Statuta Občine Ajdovščina (Uradni list RS, št. 79/2022) ter 28. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Ajdovščina je Nadzorni odbor Občine Ajdovščina (v nadaljevanju: Nadzorni Odbor) na 18. seji dne 13.11.2024 sprejel

## **POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU**

### **Poslovanja KS Budanje, KS Otlica-Kovk, KS Vrtovin in Občine Ajdovščina v letu 2023**

**Poročilo je dokončni akt Nadzornega odbora Občine Ajdovščina.**

#### **I. OSNOVNI PODATKI O NADZORU**

**Nadzorni Odbor Občine Ajdovščina v sestavi:**

Tomaž Pirjevec (predsednik),  
Peter Medvešček (podpredsednik),  
Nina Bavčar Čargo (član),  
Mateja Verč (član),  
Zvonko Mikuš (član).

**Nadzornik:**

Tomaž Pirjevec

**Nadzorovani organ:**

**KS Budanje, KS Otlica-Kovk, KS Vrtovin, Občina Ajdovščina**

**Predmet nadzora:**

Nadzor poslovanja KS Budanje, KS Kovk, KS Vrtovin in Občine Ajdovščina v letu 2023.

Nadzor se je izvajal v obdobju od 01.06.2024 do 11.09.2024.

## **Povzetek nadzora:**

Pri pregledu zaključnih računov smo ugotovili relativno velika odstopanja prihodkov po posameznih KS, tako skupnih kot tudi prihodkov na prebivalca. Prihodki na prebivalca KS Budanje so tako več kot dvakrat večji od KS Otlica-Kovk in KS Vrtovin. Prav tako je vrednost sredstev v upravljanju različna po posameznih KS, tej dinamiki pa sledijo tudi prenesena denarna sredstva posameznih KS. Pri izdanih računih niso vključeni vsi elementi določeni v 8. členu Pravilnika o računovodstvu Občine Ajdovščina in KS ter z 82. členom ZDDV-1. Pri prejetih računih ni upoštevan 32. člen ZIPRS2324, ki določa plačilni rok, določeni računi so tako plačani izven določenega roka 30 dni. Določeni računi za prejeto blago/storitve niso skladni z priporočilom MJU, da se pridobi več ponudb. Evidence evidenčnih naročil ne vsebujejo navedbe predmeta kot to določa 21. člen ZJN-3. Register osnovnih sredstev posameznih KS ne vsebuje vseh elementov predvidenih s Pravilnikom o računovodstvu. Prav tako so vrednosti osnovnih sredstev po posameznih KS zelo različne: KS Budanje 16,10 € na prebivalca, KS Otlica-Kovk 11,02 € na prebivalca, KS Vrtovin 2,32 € na prebivalca. Ceniki, ki jih uporabljajo KS niso skladni z 7. in 67. členom ZSPDSLS-1, 70. členom Zakona o športu ter 14. členom Ustave Republike Slovenije. Zapisi sej KS niso skladni z 31., 52. in 53. členom poslovnika OS Občine Ajdovščina. Odlok o načinu in izvajanju pristojnosti in financiranju KS v Občini Ajdovščina ni skladen z 3. in 19. členom ZSPDSLS-1, 16., 18., 34. in 80. členom ZJF-3 ter 10. členom Pravilnika o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema notranjega nadzora javnih financ.

## II. UVOD

Nadzor poslovanja KS Budanje, KS Otlica-Kovk, KS Vrtovin in Občine Ajdovščina se opravlja na podlagi Statuta Občine Ajdovščina (uradni list 79/2022), Poslovnika Nadzornega Odbora Občine Ajdovščina (uradni list 68/2014 in 71/2023) in sklepa o nadzoru št. 060-3/2024-1 z dne 17.01.2024.

Nadzorovane osebe so:

- **Občina Ajdovščina**, Cesta 5. maja 6A, 5270 Ajdovščina, davčna št. SI51533251, matična št. 5879914000, 48 zaposlenih, pravnoorganizacijska oblika je Lokalna skupnost, neposredni uporabnik proračunov občin, glavna dejavnost 84.110 (Splošna dej. javne uprave), odgovorna oseba je Župan Tadej Beočanin. Organi nadzorovane osebe so Župan, Občinski svet (26 članov), Nadzorni odbor (5 članov).
- **KS Budanje**, Budanje 24, 5271 Vipava, davčna št. 37070541, matična št. 5028132000, ni zaposlenih, pravnoorganizacijska oblika je Krajevna skupnost, druge ožje lokalne skupnosti, neposredni uporabnik proračunov občin, glavna dejavnost 84.110 (Splošna dej. Javne uprave), odgovorna oseba je predsednik Franc Ferjančič. Organ nadzorovane osebe je Svet krajevne skupnosti (7 članov).
- **KS Otlica-Kovk**, Otlica 47, 5270 Ajdovščina, davčna št. 34882294, matična št. 501655000, ni zaposlenih, pravnoorganizacijska oblika je Krajevna skupnost, druge ožje lokalne skupnosti, neposredni uporabnik proračunov občin, glavna dejavnost 84.110 (Splošna dej. Javne uprave), odgovorna oseba je predsednik Božidar Škvarč. Organ nadzorovane osebe je Svet krajevne skupnosti (9 članov).
- **KS Vrtovin**, Vrtovin 76, 5270 Ajdovščina, davčna št. 11032278, matična št. 5026733000, ni zaposlenih, pravnoorganizacijska oblika je Krajevna skupnost, druge ožje lokalne skupnosti, neposredni uporabnik proračunov občin, glavna dejavnost 84.110 (Splošna dej. Javne uprave), odgovorna oseba je predsednik Vilko Brus. Organ nadzorovane osebe je Svet krajevne skupnosti (7 članov).

Namen in cilj nadzora je nadzor poslovanja v letu 2023 z namenom poročati o morebitnih ugotovljenih nepravilnostih in dati priporočila in predloge za nadaljnje poslovanje nadzorovanega organa.

Sodelovanje med Nadzornim Odborom in Občino Ajdovščina, Župan Tadej Beočanin; KS Budanje, predsednik Franc Ferjančič; KS Otlica-Kovk, predsednik Božidar Škvarč; KS Vrtovin, predsednik Vilko Brus je bilo korektno, vso potrebno dokumentacijo in pojasnila so predali v roku ter dobro sodelovali z nadzornikom. Sodelovanje z Mojco Božič in Martino Ferjančič, pooblaščenca za pripravo dokumentacije in posredovanje pooblastil za ta nadzor, je bilo pohvalno.

### III. UGOTOVITVENI DEL

#### PREGLED DOKUMENTACIJE:

- Proračun in zaključni račun OA za leto 2023,
- Zaključni računi KS za leto 2023,
- Pravilnik o računovodstvu Občine Ajdovščina in KS
- Izdani računi KS,
- Register osnovnih sredstev KS,
- Prejeti računi KS,
- Ceniki KS,
- Odlok o načinu izvajanja pristojnosti in financiranju KS v občini Ajdovščina,

#### DEJANSKO STANJE:

Pri nadzoru poslovanja KS smo se osredotočili na pregled postavk v proračunu in zaključnem računu občine Ajdovščina za leto 2023, pregled izdanih in prejetih računov KS, register OS, zaključne račune KS in cenike KS ter odlok o načinu izvajanja pristojnosti in financiranju KS.

## 1. Pregled zaključnih računov:

Pri pregledu zaključnih računov smo primerjali zaključna poročila posameznih KS, z zaključnim računom Občine Ajdovščina. Podatki v proračunu, v primerjavi z zaključnimi bilanci so usklajeni. Realizacija veljavnega proračuna v primerjavi z zaključnim računom po posameznih KS je:

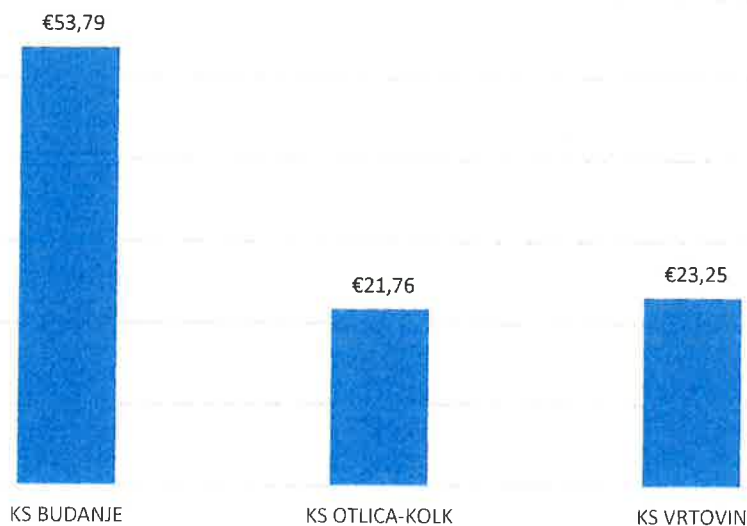
- KS Budanje: 41,68 %,
- KS Otlica-Kolk: 44,56 %,
- KS Vrtovin: 86,03 %.

Spodaj je graf glede na vir financiranja posameznih KS, kjer lahko vidimo relativno velika odstopanja po posameznih KS ter tudi odstopanja pri primerjavi prihodkov glede na število prebivalcev v posamezni KS, predvsem pri KS Budanje so prihodki na prebivalca izrazito večji.

Financiranje KS



Prihodek na prebivalca



Pri pregledu bilance stanja smo ugotovili, da je višina prihodkov od dohodkov od premoženja po posameznih KS naslednja:

- KS Budanje: 21.094,00 €,
- KS Otlica-Kovk: 2090,00 €,
- KS Vrtovin: 468,00 €.

Pri pregledu bilance stanja smo ugotovili, da je višina sredstev v upravljanju po posameznih KS naslednja:

- KS Budanje: 51,934,00 €,
- KS Otlica-Kovk: 4.759,00 €,
- KS Vrtovin: 1104,00 €.

Ker Občina in Krajevne skupnosti ne upoštevajo 34. in 80. člena Zakona o javnih financah (ZJF), ki določata, da prihodki od oddaje stvarnega premoženja pripadajo Občini, kot lastnici sredstev ter da so neposredni uporabniki proračuna odgovorni za pobiranje in nakazovanje teh prihodkov v proračun, to v praksi pomeni, da imajo krajevne skupnosti zaradi ne nakazovanja v proračun, večji prenos sredstev, ki jih lahko nato posamezne KS uporabijo za vzdrževanje teh nepremičnin. Določene investicije, ki jih je vodila Občina, so se v preteklosti tudi financirale iz teh prenesenih sredstev posameznih KS.

Prenesena sredstva po posameznih KS so tako konec leta 2023 znašala:

- KS Budanje: 26.726,00 € (od tega 24.746,00 € namenska sredstva iz oddaje premoženja),
- KS Otlica-Kovk: 10.550,00 € (od tega 10.440,00 € namenska sredstva iz oddaje premoženja),
- KS Vrtovin: 979,00 € (od tega 935,00 € namenska sredstva iz oddaje premoženja).

Namenska sredstva so skladno z 80. členom ZJF kupnina, najemnina in odškodnina za državno oziroma občinsko stvarno premoženje in se uporabijo samo za gradnjo, nakup in vzdrževanje stvarnega premoženja države oziroma občine. Ker pa skladno z določbami ZLS in ZSPDSLS-1, krajevne skupnosti nimajo pravne podlage za gradnjo in nakup stvarnega premoženja, se lahko ti prihodki uporabijo izključno za vzdrževanje stvarnega premoženja občine. Uporaba teh sredstev s strani KS za vzdrževanje stvarnega premoženja Občine pa je v nasprotju z 34. in 80. členom ZJF.

*Odzivno poročilo OA: V zvezi z zgornjo navedbo nadzornega odbora, iz katere izhaja, da krajevne skupnosti nimajo zakonske podlage za oddajanje nepremičnin v lasti Občine, pojasnjujemo, da ZSPDSLS-1 sicer neposredno te pristojnosti res ne določa, jo pa določa posredno, preko instituta upravljavca in nalog upravljanja: Skladno s 5. točko 3. člena ZSPDSLS-1 pojem upravljanja pomeni tudi oddajanje v najem in dajanje stvarnega premoženja v uporabo in podobno, pri čemer je skladno s 6. točko navedenega člena upravitelj lahko državnega organ, samoupravna lokalna skupnost ali druga oseba javnega prava, ki ji je država ali samoupravna lokalna skupnost v skladu s predpisi ali aktom o ustanovitvi dolžna zagotavljati stvarno premoženje kot pogoje za delovanje. Pod sledenje pa sodijo krajevne skupnosti.*

*Prihodki KS so prihodki občine in se tako izkazujejo tudi v proračunu. KS teh prihodkov ne nakazujejo na podračun Občine Ajdovščina. V odloku o proračunu so ti prihodki določeni kot namenski prihodki KS in se lahko uporabijo samo za obratovalne stroške in vzdrževanje teh*

poslovnih prostorov, kar se upošteva tudi pri pripravi finančnih planov in se zato za druge namene ne morejo in ne smejo uporabiti.

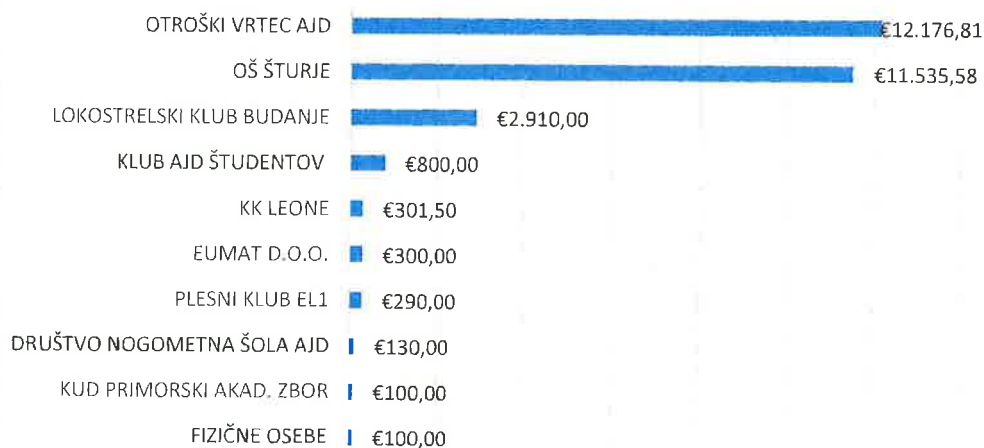
Dodatno pojasnilo NO: NO ni navedel, da KS nimajo zakonske podlage za oddajanje nepremičnin, ki so jim skladno z 3. členom dane v uporabo. Bi pa na tej točki poudarili, da 3. člen v 6. točki določa: "upravlavec stvarnega premoženja je državni organ, samoupravna lokalna skupnost ali druga oseba javnega prava, ki ji je država ali samoupravna lokalna skupnost v skladu s predpisi ali aktom o ustanovitvi dolžna zagotavljati stvarno premoženje kot pogoje za delovanje." Skladno s to navedbo izhaja, da lahko KS upravljajo zgolj z premoženjem, ki jim ga je Občina dolžna zagotavljati za njihovo delovanje (npr. pisarna/dom krajanov). Dodatno bi poudarili še, da prostori, ki jih imajo KS v upravljanju, niso vsi take narave in v takem obsegu, da so potrebni za delovanje KS, saj krajevna skupnost za svoje delovanje ne potrebuje npr. športne dvorane ali celo več kot eno nepremičnino. Nepremičnine, ki jih imajo KS v upravljanju tudi niso bile dane v upravljanje v skladu s predpisi ali aktom o ustanovitvi (NO je kot gradivo za izvedbo nadzora zaprosil, tudi za dokumentacijo v vezi z prenosom nepremičnin v upravljanje KS, vendar take dokumentacije ni). V bilanci stanja pa imajo nekatere KS zabeležena sredstva v upravljanju (KS Budanje), nekatere pa sredstev v upravljanju v bilanci stanja ne izkazujejo (KS Vrtovin). Prihodki KS so preko zaključnega računa vključeni v zaključni račun občine, vendar te prihodke KS izkazujejo v svojih izkazih prihodkov in odhodkov, denarna sredstva pa so na računih posameznih KS in se ne odvajajo na podračun Občine. V odloku o načinu izvajanja pristojnosti in financiranju KS je v 3. odstavku 10. člena navedeno: "Nerealizirana sredstva iz naslova donacij, neporabljenih sredstev iz naslova uporabnih poslovnih prostorov oziroma iz drugih virov, ki štejejo kot lastna sredstva krajevne skupnosti, se prenašajo med posameznimi leti oziroma proračuni kot lastna sredstva krajevne skupnosti".

## 2. Izdani računi:

### - KS Budanje:

KS Budanje je v letu 2023 izdala 49 računov, v skupni vrednosti 28.643,89 €.

#### Zneski izdanih računov po strankah



**- KS Otlica-Kovk:**

KS Otlica-Kovk je v letu 2023 izdala 4 račune, v skupni vrednosti 2.082,36 €. Trije računi v vrednosti 60,00 € so bili izdani fizičnim osebam, en račun v vrednosti 2.022,36 € pa podjetju Telekom d.d.

**- KS Vrtovin:**

KS Vrtovin je v letu 2023 izdala 10 računov, v skupni vrednosti 618,00 €. Štirje računi v skupni vrednosti 180,00 € so bili izdani fizičnim osebam, pet računov v skupni vrednosti 288,00 € je bilo izdanih podjetju Optispin, en račun v vrednosti 150,00 € pa je bil izdan društvu Karate klub Sakura.

Skladno z 82. členom ZDDV-1 je potrebno na računu navesti ime in naslov davčnega zavezanca in njegovega kupca ali naročnika ter količino in vrsto dobavljenega blaga oziroma obseg in vrsto opravljenih storitev, se pravi opis blaga oz. storitev, količino ter enoto količine. Podrobneje je to urejeno v Pravilniku o računovodstvu Občine Ajdovščina in krajevnih skupnosti, ustanovljenih na območju občine Ajdovščina, ki v 8. členu določa, da mora knjigovodska listina vsebovati naslednje podatke:

- *Ime in naslov izdajatelja listine,*
- *naziv,*
- *zaporedno številko,*
- *datum, kraj izdaje,*
- *vsebino poslovnega dogodka,*
- *količino, mersko enoto in ceno ter znesek, izražen v evrih,*
- *podpis odgovornih oseb, ki so listino izdale,*
- *podpis osebe, pooblaščen za kontrolo in likvidacijo listine.*

Pri pregledu izdanih računov za vse tri KS, smo ugotovili da računi ne vsebujejo enote količine, pri nekaterih računih pa ni navedene količine, zaradi dolgih nazivov kupcev, pa pri nekaterih računih ni razviden celoten naziv kupca. V obeh primerih gre za neskladnosti z 82. členom ZDDV-1 in Pravilnikom o računovodstvu OA in KS. Izdani računi tudi niso podpisani s strani odgovorne osebe in s strani osebe pooblaščen za kontrolo in likvidacijo listine, kar ni skladno z 8. členom Pravilnika o računovodstvu. Na izdanih računih za uporabo prostorov ni navedena številka pogodbe po kateri se računi izdajajo.

*Odzivno poročilo OA: Količina je manjkala pri računih KS Otlica – Kovk, kar je posledica nastavitvev programa, kar smo že uredili. Izpisovanje celotnih nazivov kupcev in podpise odgovornih oseb bomo uredili s programerji. Izpisovanje številke pogodbe bomo na izdanih računih, kjer so pogodbe sklenjene, uredili.*

### 3. Prejeti računi:

#### - KS Budanje:

V letu 2023 je imela KS Budanje 160 prejetih računov v skupni vrednosti 51.971,50 € in skupno 40 dobaviteljev.

#### Največji dobavitelji KS Budanje



Skladno z 32. členom ZIPRS2324 je za plačilo vseh obveznosti plačilni rok za neposredne in posredne uporabnike državnega in občinskih proračunov največ 30 dni. Plačilni rok začne teči naslednji dan po prejemu listine, ki je podlaga za izplačilo. Pri prejetih računih KS Budanje je bilo 111 računov plačanih v roku do 30 dni, 49 računov pa v roku daljšem od 30 dni, kar ni skladno z 32. členom ZIPRS2324. Za opravljene storitve/dobavljeno blago s strani treh največjih dobaviteljev KS Budanje ni pridobila več ponudb ter izbrala najugodnejše, kar ni skladno z stališčem/priporočilom MJU, ki določa: *"ZJN-3 ne predpisuje števila ponudb, ki jih mora pridobiti naročnik za evidenčna naročila. Z namenom zagotavljanja gospodarne rabe javnih sredstev in učinkovitega ter uspešnega javnega naročanja pa je običajno primerno pridobiti več ponudb."*

#### - KS Otlica-Kovk:

V letu 2023 je imela KS Otlica-Kovk 60 prejetih računov v skupni vrednosti 8.914,35 € in skupno 22 dobaviteljev.

#### Največji dobavitelji

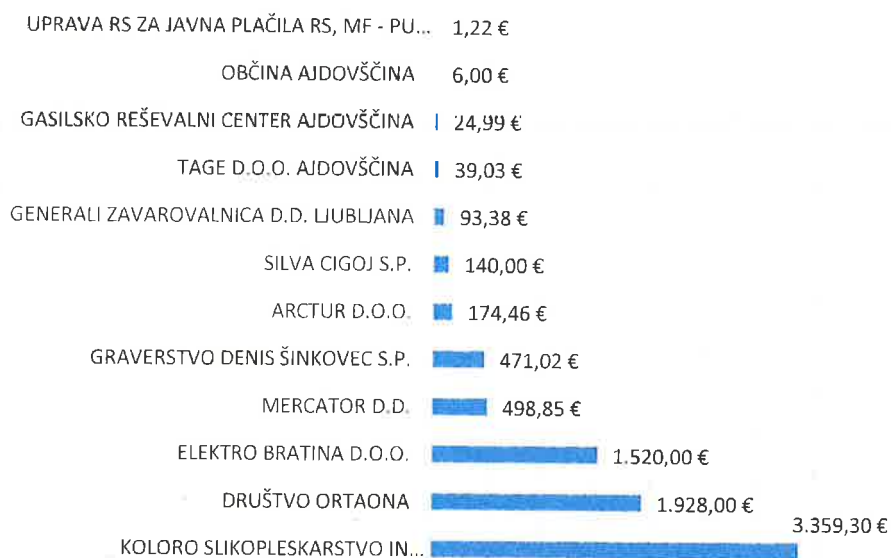


Skladno z 32. členom ZIPS2324 je za plačilo vseh obveznosti plačilni rok za neposredne in posredne uporabnike državnega in občinskih proračunov največ 30 dni. Plačilni rok začne teči naslednji dan po prejemu listine, ki je podlaga za izplačilo. Pri prejetih računih KS Otlica-Kovk je bilo 48 računov plačanih v roku do 30 dni, 12 računov pa v roku daljšem od 30 dni, kar ni skladno z 32. členom ZIPS2324. Za opravljene storitve/dobavljeno blago s strani Hladnik Marjan s.p. in Pleskarstvo - Fasaderstvo Damjan Kobal s.p. je KS Otlica-Kovk pridobila več ponudb ter izbrala najugodnejšo, kar je skladno z stališčem MJU, ki določa *"ZIN-3 ne predpisuje števila ponudb, ki jih mora pridobiti naročnik za evidenčna naročila. Z namenom zagotavljanja gospodarne rabe javnih sredstev in učinkovitega ter uspešnega javnega naročanja pa je običajno primerno pridobiti več ponudb."* Poslovanje v tem delu, tako ocenjujemo kot gospodarno in transparentno.

## - KS Vrtovin:

V letu 2023 je imela KS Vrtovin 28 prejetih računov v skupni vrednosti 8.256,25 € in skupno 12 dobaviteljev.

### Največji dobavitelji



Skladno z 32. členom ZPIRS2324 je za plačilo vseh obveznosti plačilni rok za neposredne in posredne uporabnike državnega in občinskih proračunov največ 30 dni. Plačilni rok začne teči naslednji dan po prejemu listine, ki je podlaga za izplačilo. Pri prejetih računih KS Vrtovin je bilo 20 računov plačanih v roku do 30 dni, 8 računov pa v roku daljšem od 30 dni, kar ni skladno z 32. členom ZPIRS2324. Za opravljene storitve/dobavljeno blago po prejetih računih KS Vrtovin ni pridobila več ponudb kar ni skladno z stališčem MJU, ki določa "ZJN-3 ne predpisuje števila ponudb, ki jih mora pridobiti naročnik za evidenčna naročila. Z namenom zagotavljanja gospodarne rabe javnih sredstev in učinkovitega ter uspešnega javnega naročanja pa je običajno primerno pridobiti več ponudb."

*Odzivno poročilo OA: Na nespoštovanje plačilnih rokov ima v največji meri vpliv KS sama, saj predsedniki krajevnih skupnosti kot likvidatorji, klub večkratnim opozorilom s stani zaposlenih v občinski upravi, račune likvidirajo z zamudo. V posameznih primerih se zaradi izvajanja nadzora nad popolnostjo dokumentacije in upravičenostjo izplačila ter posledično čakanja, da KS to uredijo, že likvidirani računi ne plačajo dokler niso izpolnjeni pogoji za plačilo. Težav v zvezi s pridobivanjem ponudb se bodo delno uredile z uvedbo preobremenitev proračunskih postavk, predvidoma s 1. 1. 2025.*

#### 4. Evidenca evidenčnih naročil:

Skladno z 21. členom ZJN-3 za javna naročila, katerih ocenjena vrednost je nižja od mejnih vrednosti iz prejšnjega odstavka in javna naročila, ki se oddajo kot posamezni izločeni sklopi v skladu s petim odstavkom 73. člena tega zakona, ter javna naročila iz 15., 16., 17. in 18. točke prvega odstavka 27. člena tega zakona, je naročnik dolžan upoštevati načelo gospodarnosti, učinkovitosti in uspešnosti ter načelo transparentnosti v skladu s tem odstavkom. Naročnik mora za ta naročila voditi tudi evidenco o njihovi oddaji, ki zajema navedbo predmeta, vrste predmeta in vrednosti javnega naročila brez DDV, ter o njih sporočiti podatke v skladu s 106. členom tega zakona. Naročnik vsako leto do zadnjega dne februarja na portalu javnih naročil objavi seznam javnih naročil, ki so bila oddana preteklo leto in katerih vrednost brez DDV je nižja od mejnih vrednosti iz prejšnjega odstavka ter enaka ali višja od 10.000 eurov brez DDV, z opisom predmeta, vrsto predmeta in vrednostjo oddanega naročila brez DDV ter nazivom gospodarskega subjekta, ki mu je bilo naročilo oddano. Za naročila iz prejšnjega stavka naročnik zagotovi, da so vsi ponudniki, ki so oddali ponudbo, v 30 dneh od oddaje naročila pisno obveščeni o izboru. V prejetih evidencah evidenčnih naročil s strani KS ni navedbe predmeta kot to določa 21. člen ZJN-3.

*Odzivno poročilo OA: Evidenco evidenčnih javnih naročil, na podlagi 21. člena ZJN-3 bomo uvedli s 1. 1. 2025, ko bodo KS vzpostavile sistem izdajanja naročilnic. Računi od KSD d.o.o. niso predmet poročanja, saj gre za storitve, ki niso javno naročilo.*

##### - KS Budanje:

Pri pregledu evidence evidenčnih naročil za KS Budanje smo ugotovili, smo ugotovili, da evidenca evidenčnih naročil vsebuje vsa naročila, glede na prejete račune.

##### - KS Otlica-Kovk:

Pri pregledu evidence evidenčnih naročil za KS Otlica-Kovk smo ugotovili, da evidenca evidenčnih naročil vsebuje vsa naročila, glede na prejete račune.

##### - KS Vrtovin:

Pri pregledu evidence evidenčnih naročil za KS Vrtovin smo ugotovili, da evidenca evidenčnih naročil vsebuje vsa naročila, glede na prejete račune.

#### 5. Register osnovnih sredstev:

Skladno z 20. členom Pravilnika o računovodstvu OA in KS mora register osnovnih sredstev vsebovati:

- Inventarno številko,
- Naziv osnovnega sredstva,
- Stroškovno mesto in sobo,
- Amortizacijsko skupino,
- Količino,
- Nabavno vrednost OS,

- Odpisano vrednost os,
- Datum aktiviranja,
- Datum odtujitve oz. odpisa OS,
- Vrsto zavarovanja.

Pri pregledu registrov OS posamezni KS smo ugotovili, da register OS ne vključuje stroškovnega mesta, količine, datuma odtujitve os in vrste zavarovanja. Navedeno ni skladno z 20. členom Pravilnika o računovodstvu OA in KS.

- **KS Budanje** ima 140 osnovnih sredstev, katerih nabavna vrednost je znašala 82.255,04 € (93,47 € na prebivalca), sedanja vrednost teh OS pa znaša 14.169,26 € (16,10 € na prebivalca).
- **KS Otlica-Kovk** ima 140 osnovnih sredstev, katerih nabavna vrednost je znašala 24.046,54 € (55,66 € na prebivalca), sedanja vrednost teh OS pa znaša 4759,39 € (11,02 € na prebivalca).
- **KS Vrtovin** ima 24 osnovnih sredstev, katerih nabavna vrednost je znašala 5.236,83 € (11,02 € na prebivalca), sedanja vrednost teh OS pa znaša 1.103,59 € (2,32 € na prebivalca).

*Odzivno poročilo OA: Stroškovnega mesta in vrste zavarovanja pri krajevnih skupnostih zaenkrat ne uporabljamo. Količina je vedno ena. Glede datuma odtujitve pojasnjujemo, da je ta viden v izpisu izločitev. Prilagamo izločitev za KS Budanje, ostali dve krajevni izločitev nista imeli.*

## 6. Ceniki za oddajo nepremičnega premoženja v občasno uporabo:

Oddajo nepremičnega v občasno uporabo določa ZSPDSLS-1, ki v 67. členu določa:

*"(3) Uporabnina za oddajo nepremičnega premoženja samoupravnih lokalnih skupnosti se v primerih iz prvega odstavka tega člena določi s cenikom, ki ga sprejme organ, odgovoren za izvrševanje proračuna samoupravne lokalne skupnosti. Cenik se objavi na javnem mestu in na spletni strani upravljavca.*

*(4) Uporabnina, ki se določi s cenikom, predstavlja tržno odmeno, ki se določi izkustveno ali s cenitvijo tako, da se z uporabnino pokrijejo obratovalni stroški in stroški manjših vzdrževalnih del. Uporabnina se plača na podlagi izstavljenega računa.*

*(5) V primerih iz tega člena ni obvezna objava namere o oddaji nepremičnega premoženja v uporabo.*

*(6) Za prihodke od oddaje v občasno uporabo se smiselno uporabljajo določbe, ki jih za najemnine določa zakon, ki ureja javne finance."*

Zakon o javnih financah pa v 34. členu določa: "Prejemki proračuna se pobirajo in vplačujejo v proračun v skladu z zakonom in drugimi predpisi ne glede na obseg, ki je v proračunu določen za posamezno vrsto prejemka." V 80. členu pa določa: "Kupnina od prodaje premoženja in najemnina od oddaje stvarnega premoženja v najem je prihodek proračuna države oziroma občine, ki je lastnik premoženja, če ni s posebnim zakonom drugače določeno. Neposredni uporabniki so dolžni zagotavljati popolno in pravočasno pobiranje prejemkov proračuna iz svoje pristojnosti ter izločanje teh prejemkov v proračun."

#### - KS Budanje:

KS Budanje ima sklenjen dogovor o uporabi večnamenske dvorane Budanje z Otroškim vrtec Ajdovščina ter dogovor o uporabi večnamenske dvorane Budanje ter večnamenskega prostora Budanje z Osnovno šolo Šturje. Dodatno ima KS Budanje še sprejet cenik za uporabnino za športni park ter za dvorano v obliki zapisnika seje KS na kateri je bil sprejet.

- Dogovor o uporabi večnamenske dvorane Budanje ter o uporabi večnamenskega prostora KS Budanje v šolskem letu 2022/2023:

Dogovor je bil sklenjen med OŠ Šturje, Občino Ajdovščina in KS Budanje. V 3. členu je zapisano, da KS mesečno zaračunava uporabo, zaračuna pa se št. rezerviranih ur za posamezni mesec, plan uporabe pa pripravi OŠ ob pričetku šolskega leta. V obvestilu, ki ga je OŠ dne 02.09.2022 posredovala KS (začetek šolskega leta je bil 01.09.2022, kar ni skladno z 3. členom dogovora) je za Januar 2023 predvidena uporaba večnamenske dvorane v obsegu 133 ur in uporaba večnamenskega prostora v obsegu 8 ur tedensko za knjižnično dejavnost. V 3. členu dogovora so tudi opredeljene cene za uporabnino in sicer 5€/m<sup>2</sup> za uporabo večnamenskega prostora za knjižnično dejavnost, 10,37 € za uro uporabe za večnamensko dvorano ter 185 € mesečno za uporabo večnamenskega prostora.

Pri izdanem računu za Januar 2023 pa je bilo obračunano 106 ur uporabe večnamenske dvorane po ceni 10,37 ter 37 ur uporabe večnamenskega prostora po 5 €, kar ni skladno z 3. členom dogovora. V kolikor upoštevamo določbe dogovora in obvestilo OŠ o uporabi prostorov v šolskem letu 2022/23, bi morala biti obračunano 133 ur po ceni 10,37 €, glede uporabe večnamenskega prostora za knjižnično dejavnost pa so v dogovoru omenjene dve ceni in sicer 5€/m<sup>2</sup> in ni navedeno ali je to cena za dan uporabe, teden, mesec, leto oz. sploh ni časovno opredeljena, potem pa je še navedena cena 185 € mesečno. KS budanje upošteva ceno 185€ mesečno oziroma 5€/m<sup>2</sup> mesečno. V 4. členu dogovora je zapisano, da KS izstavi račun za povračilo stroškov uporabe prostorov OŠ, glede na prejete račune lahko sklepamo da KS ne izstavlja računov za stroške ampak za uporabnino kot je določena v 3. členu dogovora. Dodatno je v 4. členu še navedeno, da sredstva za plačilo uporabe prostorov Osnovni šoli zagotavlja Občina Ajdovščina. Sklepamo lahko, da gre pri tem dogovoru za poizkus oblikovanja uporabnine, kar pa ni skladno z ZSPDSLS-1, ki v 67. členu določa: Uporabnina za oddajo nepremičnega premoženja samoupravnih lokalnih skupnosti se v primerih iz prvega odstavka tega člena določi s cenikom, ki ga sprejme organ, odgovoren za izvrševanje proračuna samoupravne lokalne skupnosti. Cenik se objavi na javnem mestu in na spletni strani upravljalca. Sklenjen dogovor ne zadostuje določbam tega člena.

*Odzivno poročilo OA: Pri izdanem računu za OŠ pojasnjujemo, da gre za 37 m<sup>2</sup> in ne 37 ur, kar je skladno s 3. členom dogovora. Ure, ki so zaračunane so dejanske ure uporabe. Znesek 185 eur je zmnožek 37 kvadratnih metrov in cene 5 eur na m<sup>2</sup>.*

*Pri izdanem računu za OV pojasnjujemo, da gre za 39m<sup>2</sup> po ceni 5 eur za m<sup>2</sup>. Drži pa, da te določbe dogovor ne vsebuje.*

- Dogovor o uporabi večnamenske dvorane Budanje v šolskem letu 2022/2023:

Dogovor je sklenjen med KS Budanje, Občino Ajdovščino in Otroškim vrtcem Ajdovščina. Dogovor je podoben kot dogovor z OŠ Šturje. V obvestilu o uporabi prostorov, ki je bilo poslano dne 15.09.2024 (kar ni skladno z 3. členom dogovora, ki določa da plan uporabe pripravi otroški vrtec ob pričetku šolskega leta ter ga posreduje KS) je navedeno da bo otroški vrtec uporabljal dvorano eno uro tedensko. Pri pregledu računa za Januar 2023 pa je bilo zaračunano 4 ure za uporabo dvorane po ceni 10,37 € ter 39 (predvidevamo da ur) po ceni 5 € za uporabo prostorov za potrebe vrtca. Iz prejete dokumentacije ni razvidno za kaj je zaračunana druga postavka, saj v dokumentaciji to ni nikjer opredeljeno. Pri računu za Februar 2023 pa je zaračunana še uporaba kuhinje in učilnic po 5 €, kar tudi ni razvidno iz prejete dokumentacije da bi bilo kakorkoli pravno urejeno. Glede določitve uporabnine veljajo iste ugotovitve kot pri dogovoru z OŠ Šturje. Oba dogovora tako nista skladna z 67. členom ZSPDSLS-1, ki določa kriterije glede oddaje v občasno uporabo.

Glede na naravo dogovorov ter glede na to, da tako OŠ Šturje kot Otroški vrtec Ajdovščina opravljata javno dejavnost menimo, da bi bilo smiselno prostore oddati v brezplačno uporabo na podlagi 68. in 69. člena ZSPDSLS-1.

- Cenik športni park:

Cenik za športni park je bil v dokumentaciji posredovan kot zapisnik 6. redne seje KS Budanje z dne 18.08.2023. V točki 6 zapisnika, ki obravnava nov cenik je navedeno:

*"Na podlagi preteklih izkušenj, ko je bilo težko dobiti prosti termin, smo se odločili, da imajo prednost najema domačini-Budanjci in nato pridejo na vrsto tujci.*

*Cena najema: Domačini*

*-za med tednom (ponedeljek, torek, sredo, četrtek) 40 €*

*-za vikende (petek, sobota, nedelja) 100 €*

*V tej ceni je vključeno: brunarica, WC, klopi, plinski žar-plin prinesi s seboj, otroško igrišče, travnato igrišče in asfaltirano igrišče (razen par dni ponedeljek in četrtek po osmi uri rezervirano za nogometaše.)*

*Vsak ki pa pomaga, sodeluje pri kakšnem dogodku-čistilna akcija, postavitve kresa, čiščenje okolice igrišča 50% ceneje-popusti se seštevajo.*

*Cena najema za tujce: Zunanji*

*-za med tednom (ponedeljek, torek, sredo, četrtek) 50 €*

*-za vikende (petek, sobota, nedelja) 150 €*

*Cena za pravne osebe oz. podjetja: -300 € oz. po dogovoru.*

***Tujci pa ne morejo rezervirati več kot tri tedne prej oz. 21 dni, zato da pridemo Budanjci prej na vrsto. Vljudo vas prosimo, da kdor ima namen rezervirati brunarico naj to stori vsaj 3 tedne prej, da če slučajno ostane prazen termin lahko rezervirajo tujci."***

- Cenik dvorane:

Cenik za dvorano je bil v dokumentaciji posredovan kot zapisnik 6. redne seje KS Budanje z dne 21.05.2019. V točki 1 zapisnika, ki obravnava nov cenik je navedeno:

*"Izračunana ocena dvorane je 88 točk. Sprejet cenik:*

*Neprofitna ura: 10 €*

*Profitna ura: 20 €*

*Neprofiten dogodek (dnevno, nad 5 ur): 50 €*

*Profiten dogodek (dnevno, nad 5 ur): 100 €*

*Priprava dvorane: 30 €."*

Oddajanje v občasno uporabo ureja ZSPDSLS-1, ki v 67. členu določa da uporabnina za oddajo nepremičnega premoženja samoupravnih lokalnih skupnosti se v primerih iz prvega odstavka tega člena določi s cenikom, ki ga sprejme organ, odgovoren za izvrševanje proračuna samoupravne lokalne skupnosti. Cenik se objavi na javnem mestu in na spletni strani upravljavca. Zgoraj napisane cenike je sprejela KS, ki pa za to nima zakonske podlage, ceniki pa tudi niso objavljeni. Dodatno bi poudarili še, da je cena v višini 10 € za najem dvorane nižja od cene določene s strani Občine za društva ki izvajajo LPŠ ter za ostale javne zavode, ki opravljajo javno dejavnost (izdani so bili računi društvom, ki predvidevamo da izvajajo LPŠ po ceni 10€, s strani občine pa je določena cena 10,37 €). Opozorili bi še na nepravilnosti pri zaračunavanju različnih uporabnin različnim uporabnikom. 67. člen ZSPDSLS-1, določa kako mora biti uporabnina oblikovana. KS trenutno oddaja nepremičnine v uporabo po različnih cenah, kar ni skladno z določbami ZSPDSLS-1, saj je v 7. členu navedeno da: *"Udeleženci v postopkih ravnanja s stvarnim premoženjem so obravnavani enakopravno"*. Dodatno tudi Zakon o športu v prvem odstavku 70. člena določa, da so javni športni objekti in površine za šport v naravi v javni rabi in jih lahko za namen, za katerega so bili zgrajeni in urejeni, uporabljajo vsi pod enakimi pogoji. Obenem pa 71. člen ZŠpo-1 določa, da imajo določeni uporabniki prednost pri uporabi javnih športnih objektov ter se jim lahko preko razpisa sofinancira stroške uporabe prostorov (kar pomeni sofinanciranje stroškov, ki jih ima, ne pa določitev nižje cene glede na to kje prebivajo in podobne okoliščine). Zgoraj navedeno je tudi odraz 14. člena Ustave Republike Slovenije, ki v prvem odstavku določa, da so v Sloveniji vsakomur zagotovljene enake človekove pravice in temeljne svoboščine, ne glede na narodnost, raso, spol, jezik, vero, politično ali drugo prepričanje, gmotno stanje, rojstvo, izobrazbo, družbeni položaj, invalidnost ali katerokoli drugo osebno okoliščino, v drugem odstavku pa da so vsi pred zakonom enaki. Glede na vse navedeno menimo, da mora ustanovitelj določiti uporabnino oz. cenik za uporabo kot je določena z zakonom, KS pa mora tak cenik objaviti (na javnem mestu in spletni strani) in ga upoštevati. Dodatno še menimo, da cena 10 € ne predstavlja tržne odmere, ki se določi izkustveno ali s cenitvijo tako, da se z uporabnino pokrijejo obratovalni stroški in stroški manjših vzdrževalnih del in je oblikovana prenizko. Dodatno bi še izpostavili, da je uporaba izrazov *"domačini"* in *"tujci"* v uradnem zapisniku KS popolnoma neprimerna.

**- KS Otlica-Kovk:**

Cenik za dvorano je bil v dokumentaciji posredovan kot zapisnik 2. redne seje KS Otlica-Kovk z dne 26.01.2023. V točki 2 zapisnika, ki obravnava nov cenik je navedeno:

*"Do sedaj smo računali 20 € za najem. Za domača društva je bil najem brezplačen. Dogovorimo se, da tak sistem ohranimo še naprej. V primeru najema komercialne narave znaša najem dvorane 50 €.*

*SKLEP: Sprejet cenik najema prostorov v upravljanju KS: Najem znaša 20 €/dan, za komercialne namene 50€/dan ne glede na trajanje."*

Oddajanje v občasno uporabo ureja ZSPDSLS-1, ki v 67. členu določa da uporabnina za oddajo nepremičnega premoženja samoupravnih lokalnih skupnosti se v primerih iz prvega odstavka tega člena določi s cenikom, ki ga sprejme organ, odgovoren za izvrševanje proračuna samoupravne lokalne skupnosti. Cenik se objavi na javnem mestu in na spletni strani upravljavca. Zgoraj napisane cenike je sprejela KS, ki pa za to nima zakonske podlage. Dodatno bi poudarili še, da za brezplačno oddajanje v občasno uporabo ni zakonske podlage, opozorili bi še na nepravilnosti pri zaračunavanju različnih uporabnin različnim uporabnikom. 67. člen ZSPDSLS-1, določa kako mora biti uporabnina oblikovana. KS trenutno oddaja nepremičnine v uporabo po različnih cenah, kar ni skladno z določbami ZSPDSLS-1, saj je v 7. členu navedeno da: *"Udeleženci v postopkih ravnanja s stvarnim premoženjem so obravnavani enakopravno"*. Dodatno tudi Zakon o športu v prvem odstavku 70. člena določa, da so javni športni objekti in površine za šport v naravi v javni rabi in jih lahko za namen, za katerega so bili zgrajeni in urejeni, uporabljajo vsi pod enakimi pogoji. Obenem pa 71. člen ZŠpo-1 določa, da imajo določeni uporabniki prednost pri uporabi javnih športnih objektov ter se jim lahko preko razpisa sofinancira stroške uporabe prostorov (kar pomeni sofinanciranje stroškov, ki jih ima, ne pa določitev nižje cene glede na to kje prebivajo in podobne okoliščine). Zgoraj navedeno je tudi odraz 14. člena Ustave Republike Slovenije, ki v prvem odstavku določa, da so v Sloveniji vsakomur zagotovljene enake človekove pravice in temeljne svoboščine, ne glede na narodnost, raso, spol, jezik, vero, politično ali drugo prepričanje, gmotno stanje, rojstvo, izobrazbo, družbeni položaj, invalidnost ali katerokoli drugo osebno okoliščino, v drugem odstavku pa da so vsi pred zakonom enaki. Glede na vse navedeno menimo, da mora ustanovitelj določiti uporabnino oz. cenik za uporabo kot je določena z zakonom, KS pa mora tak cenik objaviti (na javnem mestu in spletni strani) in ga upoštevati.

**- KS Vrtovin:**

Cenik za dvorano in sejno sobo je bil v dokumentaciji posredovan kot sklep KS Vrtovin z dne 21.06.2023:

*"Na podlagi pooblastil izhajajočih iz Statuta Občine Ajdovščina in v skladu z metodologijo za izračunavanje najemnin za uporabo prostorov KS Vrtovin je Svet KS Vrtovin na svoji seji 21.6.2023 sprejel:*

**S K L E P**

*z .1.7.2023 se cene najema prostorov s katerimi upravlja KS Vrtovin , skladno z metodologijo in sklepi občine Ajdovščina spremenijo insicer:*

#### **NAJEM DVORANE:**

##### **UPORABA NA URO :**

*Neprofitni in dobrodelni dogodki : 10 eur*

*Profitni dogodki 20 eur*

*Prireditve posebnega pomena brezplačno*

##### **DNEVNA UPORABA:**

*Neprofitni in dobrodelni dogodki 50 eur*

*Profitni dogodki 120 eur*

*Prireditve posebnega pomena za KS - brezplačno*

##### **NAJEM SEJNE SOBE :**

*na uro : neprofitni dogodki -8 eur*

*profitni dogodki - 16 eur*

*dnevna uporaba : neprofitni dogodki -20 eur*

*profitni dogodki -40 eur*

*Za dogodke v organizaciji domačih društev se upošteva 4 člen 5 točka Pravilnika o uporabi dvoran in prostorov v upravljanju KS v Občini Ajdovščina*

*Za uporabo dvoran in prostorov se izstavi račun.*

*Zbrana sredstva iz tega naslova se uporablja izključno za kritje materialnih stroškov prostorov in njihovo vzdrževanje .*

*Predsednik Sveta KS Vrtovin*

*Brus Vilko"*

Oddajanje v občasno uporabo ureja ZSPDSLS-1, ki v 67. členu določa da uporabnina za oddajo nepremičnega premoženja samoupravnih lokalnih skupnosti se v primerih iz prvega odstavka tega člena določi s cenikom, ki ga sprejme organ, odgovoren za izvrševanje proračuna samoupravne lokalne skupnosti. Cenik se objavi na javnem mestu in na spletni strani upravljavca. Zgoraj napisani cenik oz. sklep je sprejela KS, ki pa za to nima zakonske podlage. Dodatno bi poudarili še, da za brezplačno oddajanje v občasno uporabo ni zakonske podlage, cena 10 € je manjša od cene, ki jo občina določi za izvajalce LPŠ in ostale javne zavode, opozorili pa bi tudi na nepravilnosti pri zaračunavanju različnih uporabnin različnim uporabnikom. 67. člen ZSPDSLS-1, določa kako mora biti uporabnina oblikovana. KS trenutno oddaja nepremičnine v uporabo po različnih cenah, kar ni skladno z določbami ZSPDSLS-1, saj je v 7. členu navedeno da: "*Udeleženci v postopkih ravnanja s stvarnim premoženjem so obravnavani enakopravno*". Dodatno tudi Zakon o športu v prvem odstavku 70. člena določa, da so javni športni objekti in površine za šport v naravi v javni rabi in jih lahko za namen, za katerega so bili zgrajeni in urejeni, uporabljajo vsi pod enakimi pogoji. Obenem pa 71. člen ZŠpo-1 določa, da

imajo določeni uporabniki prednost pri uporabi javnih športnih objektov ter se jim lahko preko razpisa sofinancira stroške uporabe prostorov (kar pomeni sofinanciranje stroškov, ki jih ima, ne pa določitev nižje cene glede na to kje prebivajo in podobne okoliščine). Zgoraj navedeno je tudi odraz 14. člena Ustave Republike Slovenije, ki v prvem odstavku določa, da so v Sloveniji vsakomur zagotovljene enake človekove pravice in temeljne svoboščine, ne glede na narodnost, raso, spol, jezik, vero, politično ali drugo prepričanje, gmotno stanje, rojstvo, izobrazbo, družbeni položaj, invalidnost ali katerokoli drugo osebno okoliščino, v drugem odstavku pa da so vsi pred zakonom enaki. Glede na vse navedeno menimo, da mora ustanovitelj določiti uporabnino oz. cenik za uporabo kot je določena z zakonom, KS pa mora tak cenik objaviti (na javnem mestu in spletni strani) in ga upoštevati. Dodatno bi izpostavili še, da statut Občine Ajdovščina ne podaja pooblastil Svetu KS za določanje uporabnin, kot je to napisano v sklepu KS, prav tako pa Pravilnik o uporabi dvoran in prostorov v upravljanju KS v Občini Ajdovščina ni sprejet pravilnik s strani Občinskega sveta Občine Ajdovščina ter tako ni v uporabi in ne more služiti kot zakonska podlaga za sprejemanje sklepov s strani KS.

Še enkrat bi izpostavili, da uporabnina, ki se določi s cenikom, predstavlja tržno odmero, ki se določi izkustveno ali s ceničvijo tako, da se z uporabnino pokrijejo obratovalni stroški in stroški manjših vzdrževalnih del. Menimo, da so uporabnine postavljene prenizko (že iz vidika, da se ista cena v primeru KS Budanje uporablja od leta 2019) in tako ne izpolnjujejo kriterijev za oblikovanje kot so določeni v 67. členu ZSPDLS-1.

## 7. Zapisi sej:

V tretjem členu odloka o načinu izvajanja pristojnosti in financiranju KS v občini Ajdovščina je navedeno, da se za delovanje sveta krajevne skupnosti uporabljajo določbe statuta občine in smiselno določbe poslovnika občinskega sveta v delu, kjer je določeno vodenje in potek sej, vzdrževanje reda na sejah, sklepčnost in odločanje na sejah, vsebina zapisnika sej ter javnost dela na sejah. Skladno z 31. členom Poslovnika občinskega sveta Občine Ajdovščina glede javnosti seje velja, da se predstavnike medijev v občini in občane o seji obvesti z objavo vabila, ki mu je priloženo gradivo za sejo. Objava se opravi vsaj sedem dni pred sejo na spletni strani občine v katalogu informacij javnega značaja. Medijem, ki so prisotni na območju občine, se pošlje še obvestilo o seji po elektronski pošti. Glede na to določbo bi bilo potrebno tudi za KS objavljati vabila in gradiva na spletni strani Občine, v razdelku posameznih KS.

V 52. členu poslovnika je določeno kaj mora obsegati zapisnik in sicer: *"Zapisnik obsega glavne podatke o delu na seji, zlasti pa podatke o navzočnosti članov sveta na seji in ob posameznem glasovanju, o odsotnosti članov sveta, o udeležbi vabljenih, predstavnikov javnosti in občanov na seji, o sprejetem dnevnem redu, o imenih razpravljalcev in povzetkih njihovih razprav, o predlogih sklepov, o izidih glasovanja o posameznih predlogih in o sklepih, ki so bili sprejeti, o vseh postopkovnih odločitvah predsedujočega in sveta ter o stališčih statutarne pravne komisije o postopkovnih vprašanjih in o vprašanjih ter pobudah članov sveta, postavljenih v okviru posebne točke, ter odgovorov nanje. Zapisniku je treba predložiti original vabila in gradivo, ki je bilo predloženo oziroma obravnavano na seji."* V zapisnikih, ki smo jih prejeli niso navedeni rezultati glasovanja, ni omenjeno kdo so razpravljalci in povzetki njihovih razprav, pri vseh točkah ni oblikovanih sklepov, ni izidov glasovanja o posameznih predlogih in podobne pomanjkljivosti.

V 53. členu poslovnika je navedeno: "Predlog zapisnika se v sklopu gradiva za prvo naslednjo redno sejo sveta pod točko, ki obravnava sprejem zapisnika prejšnje seje objavi na spletnih straneh občine. Po njegovi potrditvi na naslednji redni seji sveta postane dokončen, in se objavi na spletnih straneh občine v sklopu gradiva za naslednjo redno sejo sveta pod točko, ki obravnava sprejem poročila o izvajanju sklepov prejšnje seje." Objave zapisnikov na spletni strani nismo zasledili, kar menimo da je neskladno s poslovnikom ter z odlokom, ki ureja delovanje KS.

Delovanje sveta KS je sicer urejeno v odloku, ki ureja delovanje KS in s poslovnikom OS Občine Ajdovščina, vendar se tega ne upošteva, tako je delo sveta KS in njegova javnost v domeni posameznih KS.

*Odzivno poročilo OA: O javnosti sej KS smo KS obvestili na sestanku predsednikov svetov KS dne 6. 6. 2023 ter naknadno tudi še po e-pošti dne 7. 6. 2023. Pozvali smo jih, da nam sporočijo njihovo odločitev glede načina objave zapisnikov sej KS. Prejeli smo le nekaj odgovorov in sicer, da bodo zapisnike sej objavljali sami na oglasnih deskah po KS oz. spletnih straneh.*

Dodatno pojasnilo NO: Kako bodo KS objavljale zapise sej, ni v pristojnosti posamezne KS, saj to urejo predpisi sprejeti s strani Občinskega sveta Občine Ajdovščina.

## **8. Odlok o načinu izvajanja pristojnosti in financiranju KS v občini Ajdovščina:**

Odlok je bil sprejet na 12. redni seji Občinskega sveta Občine Ajdovščina. V odloku so podrobneje urejene naloge in pristojnosti KS, kot je to predvideno z 19b. členom Zakona o lokalni samoupravi.

**8.1.** V 5. členu odloka je navedeno da: "Občina letno zagotovi sredstva skladno z veljavnim proračunom za tekoče leto za naslednje namene:

- delovanje krajevnih skupnosti,
- vzdrževanje domov krajanov in drugih poslovnih prostorov za delovanje krajevnih skupnosti."

Na podlagi izdanih računov iz strani KS je razvidno, da imajo KS v upravljanju športne objekte, kar pa z Statutom Občine Ajdovščina in z odlokom ni predvideno saj so v odloku zajeti samo domi krajanov in poslovni prostori. V 6. odstavku 3. člena Zakona o stvarnem premoženju je določeno: "upravljavec stvarnega premoženja je državni organ, samoupravna lokalna skupnost ali druga oseba javnega prava, ki ji je država ali samoupravna lokalna skupnost v skladu s predpisi ali aktom o ustanovitvi dolžna zagotavljati stvarno premoženje kot pogoje za delovanje." Tako je upravljanje športnih dvoran s strani KS v neskladju z določbami 3. člena Zakona o stvarnem premoženju.

*Odzivno poročilo OA: Krajevne skupnosti z izjemo Krajevne skupnosti Lokavec upravljajo z domovi krajanov, ki so namenjeni prvenstveno za njihovo delovanje.*

**8.2.** V 4. členu je navedeno da: "Konkretne naloge lahko krajevne skupnosti določijo z letnim programom dela, ki ga v skladu z določili tega odloka za posamezno proračunsko obdobje sprejme svet krajevne skupnosti. Letni program dela mora biti usklajen s finančnim načrtom krajevne skupnosti, ki je sestavni del proračuna občine za posamezno proračunsko obdobje."

Zakon o javnih financah v 18. členu določa: "(1) Za finance pristojen organ občinske uprave posreduje neposrednim uporabnikom navodilo za pripravo občinskega proračuna po prejemu temeljnih ekonomskih izhodišč in predpostavk za pripravo predloga državnega proračuna. Navodilo vsebuje:

1. temeljna ekonomska izhodišča in predpostavke za pripravo predloga občinskega proračuna;
2. opis načrtovanih politik občine;
3. oceno bilance prihodkov in odhodkov, računa finančnih terjatev in naložb ter računa financiranja občinskega proračuna v prihodnjih dveh letih;
4. okvirni predlog obsega finančnega načrta posameznega neposrednega uporabnika v prihodnjih dveh letih in
5. način priprave ter terminski načrt za pripravo občinskega proračuna in predlogov finančnih načrtov neposrednih uporabnikov.

(2) Na podlagi navodila za pripravo predloga občinskega proračuna pripravijo neposredni uporabniki predlog svojega finančnega načrta z obrazložitvijo, ki je pripravljena v skladu z drugim odstavkom 16. člena tega zakona in ga predložijo za finance pristojnemu organu občine."

V 16. členu pa: "(1) Na podlagi navodila za pripravo predloga državnega proračuna pripravijo neposredni uporabniki predlog svojega finančnega načrta.

(2) Obrazložitev predloga finančnega načrta neposrednega uporabnika mora vsebovati:

1. predstavitev ciljev, strategij in programov na posameznem področju;
2. zakonske in druge podlage, na katerih temeljijo predvidene strategije in programi;
3. usklajenost ciljev, strategij in programov z dokumenti dolgoročnega razvojnega načrtovanja in proračunskim memorandumom;
4. izhodišča in kazalce, na katerih temeljijo izračuni in ocene potrebnih sredstev;
5. druga pojasnila, ki omogočajo razumevanje predlaganih strategij in programov, in
6. poročilo o doseženih ciljih in rezultatih strategij in programov s področja neposrednega uporabnika za obdobje prvega polletja tekočega leta."

Skladno z Zakonom o javnih financah morajo KS pripraviti letni program dela in vse ostale elemente, ki so določeni v 16. členu ZJF, tako določba da KS lahko pripravijo letni program dela ni popolnoma skladna z 16. členom ZJF, saj je letni program dela potrebno pripraviti in potrditi, saj je letni program dela osnova za oblikovanje finančnega načrta.

*Odzivno poročilo OA: Krajevne skupnosti letni program dela pripravijo, pri čemer lahko v njem navedejo tudi konkretne naloge.*

**8.3.** V 10. členu odloka je navedeno da: "(1) Sredstva za delovanje se iz proračuna krajevnim skupnostim nakazujejo enkrat letno do 31. 1. tekočega leta. Župan lahko v skladu s proračunskimi možnostmi določi drugačno dinamiko financiranja.

(2) Krajevne skupnosti vrnejo v proračun občine nerealizirana sredstva proračuna za delovanje konec tekočega leta.

(3) Nerealizirana sredstva iz naslova donacij, neporabljenih sredstev iz naslova uporabnin poslovnih prostorov oziroma iz drugih virov, ki štejejo kot lastna sredstva krajevne skupnosti, se prenašajo med posameznimi leti oziroma proračuni kot lastna sredstva krajevne skupnosti."

Tretji odstavek tega člena ni skladen z Zakonom o javnih financah, saj zakon v 80. členu določa da: "*Kupnina od prodaje premoženja in najemnina od oddaje stvarnega premoženja v najem je prihodek proračuna države oziroma občine, ki je lastnik premoženja, če ni s posebnim zakonom drugače določeno. Kupnina, najemnina in odškodnina za državno oziroma občinsko stvarno premoženje se uporabijo samo za gradnjo, nakup in vzdrževanje stvarnega premoženja države oziroma občine.*" 34. člen pa določa: "*Prejemki proračuna se pobirajo in vplačujejo v proračun v skladu z zakonom in drugimi predpisi ne glede na obseg, ki je v proračunu določen za posamezno vrsto prejemka. Neposredni uporabniki so dolžni zagotavljati popolno in pravočasno pobiranje prejemkov proračuna iz svoje pristojnosti ter izločanje teh prejemkov v proračun.*" Tako sredstva iz naslova uporabnin niso sredstva KS, ampak sredstva Občine, ki jih je potrebno nakazovati na podračun občine.

**8.4.** V 18. členu odloka je navedeno da: "*(1) Nadzor nad finančnim poslovanjem krajevne skupnosti opravlja nadzorni odbor občine.*

*(2) Svetovanje in pomoč pri poslovanju krajevne skupnosti izvaja občinska uprava. Občinska uprava lahko na podlagi pooblastila, ki ga izda župan, izvede pregled oziroma kontrolo v krajevni skupnosti, ki se nanaša na prostore, ki jih imajo krajevne skupnosti v upravljanju, delovanje naprav v teh objektih, v primeru oškodovanja premoženja občine ipd.."*

V 10. členu Pravilnika o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema notranjega nadzora javnih financ je opredeljeno: "*Predlagatelji finančnih načrtov po drugem odstavku 19. člena zakona o javnih financah (Uradni list RS, št. 79/99, 124/00, 79/01, 30/02), so dolžni organizirati notranje revizijske službe za svoje potrebe in za potrebe organov v njihovi pristojnosti.*

*Proračunski uporabniki, katerih letni proračun presega 500 mio SIT so dolžni zagotoviti notranjo revizijo svojega poslovanja vsako leto z lastno notranjo revizijsko službo ali v skladu z 11. ali 12. členom tega pravilnika.*

*Vsi ostali proračunski uporabniki pa so na enak način dolžni zagotoviti notranjo revizijo svojega poslovanja najmanj enkrat v obdobju vsakih treh let."*

Skladno s tem pravilnikom, ima nadzor nad poslovanjem KS tudi revizijska služba Občine, oz. v primeru Občine Ajdovščine medobčinska revizijska služba. Za leto 2023, je bilo v načrtu dela revizijske službe za obdobje 2023-2027, predviden pregled štirih KS na leto v Občini Ajdovščina, kar ne zadostuje zakonskim predpisom. V letu 2023 ni bila s strani revizijske službe pregledana nobena KS. Revizije KS pa so se začele v letu 2024.

*Odzivno poročilo OA: Dopolnitev 18. člena odloka bomo pripravili ob prvi spremembi odloka.*

**8.5.** V 2. členu odloka je navedeno da: "*s premoženjem, ki ga od občine prejmejo v upravljanje, ravna kot dober gospodar*". V 19. členu Zakona o stvarnem premoženju je določeno: "*Upravljalci stvarnega premoženja samoupravnih lokalnih skupnosti so samoupravne lokalne skupnosti in osebe javnega prava, ki jih za upravljavca določa ustanovitveni akt ali akt organa, odgovornega za izvrševanje proračuna.*" Ne v tem odloku in ne v drugih aktih Občine Ajdovščina ni določeno katere nepremičnine imajo posamezne KS v upravljanju, kar ni skladno z 19. členom Zakona o stvarnem premoženju.

*Odzivno poročilo OA: Narejeni bodo sklepi za vsako krajevno skupnost posebej.*

**V postopku nadzora so bila ugotovljena neskladja s predpisi:**

1. Izdani računi niso skladni z 8. členom Pravilnika o računovodstvu Občine Ajdovščina in ks ter z 82. členom ZDDV-1.
2. Neskladnost z 32. členom ZIPRS2324 glede roka plačil prejetih računov.
3. Neskladnost z priporočilom MJU glede pridobitve ponudb za blago ali storitve.
4. Neskladnost naročil in evidence naročil z 21. členom ZJN-3.
5. Neskladnosti evidence osnovnih sredstev z Pravilnikom o računovodstvu OA in KS.
6. Neskladnost cenikov z z 7. in 67. členom ZSPDSLS-1, 70. členom Zakona o športu ter 14. členom Ustave Republike Slovenije.
7. Neskladnost Udloka o načinu in izvajanju pristojnosti in financiranju KS v Občini Ajdovščina z 3. in 19. členom ZSPDSLS-1, 16., 18., 34. in 80. členom ZIF-3 ter 10. členom Pravilnika o usmeritvah za usklajeno delovanje sistema notranjega nadzora javnih financ.

#### IV. PRIPOROČILA IN PREDLOGI (VKLJUČIMO V KONČNO POROČILO)

1. Predlagamo, da se objekti, ki ne služijo neposredno delovanju KS, prenesejo v upravljanje Zavodu za šport, ki ima za oddajo nepremičnin v občasno uporabo ustrezen kader, kar bo tudi pripomoglo k večji zasedenosti objektov.
2. Predlagamo, da se sredstva iz naslova najemnin in uporabnin nakazujejo na podračun Občine, skladno z 34. in 80. členom Zakona o javnih financah.
3. Predlagamo, da ustanovitelj sprejme pravilnik za poslovanje KS, v katerem določi vrednost nad katero je potrebno pridobiti več kot eno ponudbo.
4. Priporočamo, da KS upoštevajo plačilne roke, določene v 32. členu ZIPRS2324.
5. Predlagamo, posodobitev Pravilnika o računovodstvu, da bo skladen z načinom dela v praksi.
6. Predlagamo, sprejetje cenika za oddajanje premoženja v občasno uporabo, kot je to določeno v 67. členu ZSPDSLS-1 ter oblikovanje ene cene za vse uporabnike.
7. Predlagamo, da KS Budanje uskladi pogodbe z OŠ Šturje in Otroškim vrtcem Ajdovščina ter da prostore odda v brezplačno uporabo, skladno z 68. in 69. členom ZSPDSLS-1.
8. Predlagamo, da se zapisi sej uredijo skladno z Poslovníkom Občinskega sveta Občine Ajdovščina (objava vabil, vsebina zapisa sej, objava zapisnikov na spletnih straneh občine).
9. Predlagamo, uskladitev Odloka o načinu izvajanja pristojnosti in financiranju KS v Občini Ajdovščina z zakonskimi določili.
10. Predlagamo, da Občina ob vsakem novem mandatu, organizira tečaj za predsednike KS, na katerem, predsednikom predstavi zakonska določila in druge podlage, ki urejajo poslovanje in delovanje KS.

V Skladu z drugo alinejo 15. člena Pravilnika o obveznih sestavinah poročila nadzornega odbora občine določamo 60 dnevni rok (12.01.2025) v katerem mora odgovorna oseba nadzorovanega organa poročati nadzornemu odboru o izvajanju priporočil in predlogov oziroma o razlogih, če priporočil in predlogov ne upošteva.

## V. ZAKLJUČEK:

Cilj nadzora je nadzor poslovanja treh Krajevnih skupnosti in Občine Ajdovščina, z namenom poročati o morebitnih ugotovljenih nepravilnostih in dati priporočila in predloge za nadaljnje poslovanje nadzorovanega organa. Ugotovljene so bile nepravilnosti zaradi katerih menimo, da je bilo poslovanje le delno gospodarno predvsem zaradi ne pridobivanja več ponudb pri KS Budanje in KS Vrtovin, poslovanje KS Otlica-Kovk pa v tem delu ocenjujemo kot gospodarno. Pri zapisih sej in ne objavah vabil in zapisnikov ocenjujemo poslovanje kot ne transparentno. V ostalih delih, kjer je poslovanje neskladno z zakonskimi predpisi pa priporočamo upoštevanje priporočil za odpravo nepravilnosti.

V odzivnem poročilu se odgovorne osebe nadzorovanih subjektov niso izjasnile o vseh ugotovljenih nepravilnostih. Predlagamo, da nadzorovane osebe priporočila in predloge upoštevajo ter ugotovljene nepravilnosti odpravijo, saj bo to pripomoglo k bolj gospodarnemu, transparentnemu in učinkovitemu poslovanju.

### VROČITI:

- Župan Občine Ajdovščina,
- Občinski svet Občine Ajdovščina,
- Predsednik KS Budanje.
- Predsednik KS Otlica-Kovk,
- Predsednik KS Vrtovin.

Pooblaščen za nadzor:

Tomaž Pirjevec



Tomaž Pirjevec,  
predsednik nadzornega odbora



Številka: 060 – 3/2024

Datum: 25. 10. 2024

**Nadzorni odbor Občine Ajdovščina**

Cesta 5. maja 6a

5270 Ajdovščina

**Zadeva:** Odzivno poročilo na Osnutek poročila o opravljenem nadzoru Krajevne skupnosti Budanje, Krajevne skupnosti Otlica - Kovk in Krajevne skupnosti Vrtovin ter Občine Ajdovščina

V skladu s 46. členom Statuta Občine Ajdovščina (Uradni list RS, št. 79/22) in 37. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Ajdovščina (Uradni list RS, št. 68/2014) Občina Ajdovščina, kot ena izmed nadzorovan oseb pošilja naslednje

**Odzivno poročilo na Osnutek poročila o opravljenem nadzoru Krajevne skupnosti Budanje, Krajevne skupnosti Otlica - Kovk in Krajevne skupnosti Vrtovin ter Občine Ajdovščina**

1. stran 6 osnutka: »Namenska sredstva so skladno z 80. členom ZJF kupnina, najemnina in odškodnina za državno oziroma občinsko stvarno premoženje in se uporabijo samo za gradnjo, nakup in vzdrževanje stvarnega premoženja države oziroma občine. Ker pa skladno z določbami ZLS in ZSPDSLS-1, krajevne skupnosti nimajo pravne podlage za gradnjo in nakup stvarnega premoženja, se lahko ti prihodki uporabijo izključno za vzdrževanje stvarnega premoženja občine. Uporaba teh sredstev s strani KS za vzdrževanje stvarnega premoženja Občine pa je v nasprotju z 34. in 80. členom ZJF.«

**ODGOVOR IN POJASNILO UPRAVE:**

V zvezi z zgornjo navedbo nadzornega odbora, iz katere izhaja, da krajevne skupnosti nimajo zakonske podlage za oddajanje nepremičnin v lasti Občine, pojasnjujemo, da ZSPDSLS-1 sicer neposredno te pristojnosti res ne določa, jo pa določa posredno, preko instituta upravljavca in nalog upravljanja: Skladno s 5. točko 3. člena ZSPDSLS-1 pojem upravljanja pomeni tudi oddajanje v najem in dajanje stvarnega premoženja v uporabo in podobno, pri čemer je skladno s 6. točko navedenega člena upravljavec lahko državnega organ, samoupravna lokalna skupnost ali druga oseba javnega prava, ki ji je država ali samoupravna lokalna skupnost v

skladu s predpisi ali aktom o ustanovitvi dolžna zagotavljati stvarno premoženje kot pogoje za delovanje. Pod sledenje pa sodijo krajevne skupnosti.

Prihodki KS so prihodki občine in se tako izkazujejo tudi v proračunu. KS teh prihodkov ne nakazujejo na podračun Občine Ajdovščina. V odloku o proračunu so ti prihodki določeni kot namenski prihodki KS in se lahko uporabijo samo za obratovalne stroške in vzdrževanje teh poslovnih prostorov, kar se upošteva tudi pri pripravi finančnih planov in se zato za druge namene ne morejo in ne smejo uporabiti.

2. stran 8 osnutka: »Pri pregledu izdanih računov za vse tri KS, smo ugotovili da računi ne vsebujejo enote količine, pri nekaterih računih pa zaradi dolgih nazivov kupcev, ni razviden celoten naziv kupca. V obeh primerih gre za neskladnosti z 82. členom ZDDV-1 in Pravilnikom o računovodstvu OA in KS. Izdani računi tudi niso podpisani s strani odgovorne osebe in s strani osebe pooblaščen za kontrolo in likvidacijo listine, kar ni skladno z 8. členom Pravilnika o računovodstvu. Na izdanih računih za uporabo prostorov ni navedena številka pogodbe po kateri se računi izdajajo.«

#### ODGOVOR IN POJASNILO UPRAVE:

Količina je manjkala pri računih KS Otlica – Kovk, kar je posledica nastavitve programa, kar smo že uredili.

Izpisovanje celotnih nazivov kupcev in podpise odgovornih oseb bomo uredili s programerji.

Izpisovanje številke pogodbe bomo na izdanih računih, kjer so pogodbe sklenjene, uredili.

3. stran 8-10 osnutka:

»Skladno z 32. členom ZIPRS2324 je za plačilo vseh obveznosti plačilni rok za neposredne in posredne uporabnike državnega in občinskih proračunov največ 30 dni. Plačilni rok začne teči naslednji dan po prejemu listine, ki je podlaga za izplačilo. Pri prejetih računih KS Budanje je bilo 111 računov plačanih v roku do 30 dni, 49 računov pa v roku daljšem od 30 dni, kar ni skladno z 32. členom ZIPRS2324. Za opravljene storitve/dobavljeno blago s strani treh največjih dobaviteljev KS Budanje ni pridobila več ponudb ter izbrala najugodnejše, kar ni skladno z stališčem/priporočilom MJU, ki določa: *"ZIN-3 ne predpisuje števila ponudb, ki jih mora pridobiti naročnik za evidenčna naročila. Z namenom zagotavljanja gospodarne rabe javnih sredstev in učinkovitega ter uspešnega javnega naročanja pa je običajno primerno pridobiti več ponudb."*«

»Skladno z 32. členom ZIPRS2324 je za plačilo vseh obveznosti plačilni rok za neposredne in posredne uporabnike državnega in občinskih proračunov največ 30 dni. Plačilni rok začne teči naslednji dan po prejemu listine, ki je podlaga za izplačilo. Pri prejetih računih KS Otlica-Kovk je bilo 48 računov plačanih v roku do 30 dni, 12 računov pa v roku daljšem od 30 dni, kar ni skladno z 32. členom ZIPRS2324.«

»Skladno z 32. členom ZIPRS2324 je za plačilo vseh obveznosti plačilni rok za neposredne in posredne uporabnike državnega in občinskih proračunov največ 30 dni. Plačilni rok začne teči naslednji dan po prejemu listine, ki je podlaga za izplačilo. Pri prejetih računih KS Vrtovin je bilo 20 računov plačanih v roku do 30 dni, 8 računov pa v roku daljšem od 30 dni, kar ni skladno z 32. členom ZIPRS2324. Za opravljene storitve/dobavljeno blago po prejetih računih KS Vrtovin ni pridobila več ponudb kar ni skladno z stališčem MJU, ki določa *"ZIN-3 ne predpisuje števila ponudb, ki jih mora*

*pridobiti naročnik za evidenčna naročila. Z namenom zagotavljanja gospodarne rabe javnih sredstev in učinkovitega ter uspešnega javnega naročanja pa je običajno primerno pridobiti več ponudb."«*

#### ODGOVOR IN POJASNILO UPRAVE

Na nespoštovanje plačilnih rokov ima v največji meri vpliv KS sama, saj predsedniki krajevnih skupnosti kot likvidatorji, klub večkratnim opozorilom s strani zaposlenih v občinski upravi, račune likvidirajo z zamudo.

V posameznih primerih se zaradi izvajanja nadzora nad popolnostjo dokumentacije in upravičenostjo izplačila ter posledično čakanja, da KS to uredijo, že likvidirani računi ne plačajo dokler niso izpolnjeni pogoji za plačilo.

Težav v zvezi s pridobivanjem ponudb se bodo delno uredile z uvedbo preobremenitev proračunskih postavk, predvidoma s 1. 1. 2025.

#### 4. stran 10-11 osnutka:

»V prejetih evidencah evidenčnih naročil s strani KS ni navedbe predmeta kot to določa 21. člen ZJN-3.«

»Pri pregledu evidence evidenčnih naročil za KS Budanje smo ugotovili, da manjkajo naročila za 60 prejetih računov in sicer za dobavitelje: Fama d.o.o., Fizična oseba, GRC Ajdovščina, Marko Trbižan s.p., Insis d.o.o., Klimavidic d.o.o., Kodele Andrej s.p., Kopačin d.o.o., KSD d.o.o., Kurivo d.d., Laborplast d.o.o.«

#### ODGOVOR IN POJASNILO UPRAVE:

Evidenco evidenčnih javnih naročil, na podlagi 21.člena ZJN-3 bomo uvedli s 1. 1. 2025, ko bodo KS vzpostavile sistem izdajanja naročilnic.

Računi dobaviteljev Fama d.o.o., Fizična oseba, GRC Ajdovščina, Marko Trbižan s.p., Insis d.o.o., Klimavidic d.o.o., Kodele Andrej s.p., Kopačin d.o.o., Kurivo d.d., Laborplast d.o.o. so v poročanju evidenčnih naročil za leto 2023 zajeti. Računi od KSD d.o.o. niso predmet poročanja, saj gre za storitve, ki niso javno naročilo.

#### 5. stran 11 osnutka: »Pri pregledu registrov OS posamezni KS smo ugotovili, da register OS ne vključuje stroškovnega mesta, količine, datuma odtujitve os in vrste zavarovanja. Navedeno ni skladno z 20. členom Pravilnika o računovodstvu OA in KS.«

#### ODGOVOR IN POJASNILO UPRAVE:

Stroškovnega mesta in vrste zavarovanja pri krajevnih skupnostih zaenkrat ne uporabljamo. Količina je vedno ena. Glede datuma odtujitve pojasnjujemo, da je ta viden v izpisu izločitev. Prilagamo izločitev za KS Budanje, ostali dve krajevni izločitev nista imeli.

#### 6. stran 13 osnutka:

»Pri izdanem računu za Januar 2023 pa je bilo obračunano 106 ur uporabe večnamenske dvorane po ceni 10,37 ter 37 ur uporabe večnamenskega prostora po 5 €, kar ni skladno z 3. členom dogovora. V kolikor upoštevamo določbe dogovora in obvestilo OŠ o uporabi prostorov v šolskem letu 2022/23, bi morala biti obračunano 133 ur po ceni 10,37 €, glede uporabe večnamenskega prostora za knjižnično dejavnost pa so v dogovoru omenjene dve cene in sicer 5€/m2 in ni navedeno ali je to cena za dan uporabe, teden,

mesec, leto oz. sploh ni časovno opredeljena, potem pa je še navedena cena 185 € mesečno.«

»Pri pregledu računa za Januar 2023 pa je bilo zaračunano 4 ure za uporabo dvorane po ceni 10,37 € ter 39 (predvidevamo da ur) po ceni 5 € za uporabo prostorov za potrebe vrtca. Iz prejete dokumentacije ni razvidno za kaj je zaračunana druga postavka, saj v dokumentaciji to ni nikjer opredeljeno.«

ODGOVOR IN POJASNILO UPRAVE:

Pri izdanem računu za OŠ pojasnjujemo, da gre za 37 m<sup>2</sup> in ne 37 ur, kar je skladno s 3. členom dogovora. Urc, ki so zaračunani so dejanske ure uporabe. Znesek 185 eur je zmnožek 37 kvadratnih metrov in cene 5 eur na m<sup>2</sup>.

Pri izdanem računu za OV pojasnjujemo, da gre za 39m<sup>2</sup> po ceni 5 eur za m<sup>2</sup>. Drži pa, da te določbe dogovor ne vsebuje.

7. stran 18 osnutka – zapisi sej

ODGOVOR IN POJASNILO UPRAVE:

O javnosti sej KS smo KS obvestili na sestanku predsednikov svetov KS dne 6. 6. 2023 ter naknadno tudi še po e-pošti dne 7. 6. 2023. Pozvali smo jih, da nam sporočijo njihovo odločitev glede načina objave zapisnikov sej KS. Prejeli smo le nekaj odgovorov in sicer, da bodo zapisnike sej objavljali sami na oglasnih deskah po KS oz. spletnih straneh.

8. stran 19 osnutka – odlok

točka 8.1.

ODGOVOR IN POJASNILO UPRAVE:

Krajevne skupnosti z izjemo Krajevne skupnosti Lokavec upravljajo z domovi krajanov, ki so namenjeni prvenstveno za njihovo delovanje.

točka 8.2.

ODGOVOR IN POJASNILO UPRAVE:

Krajevne skupnosti letni program dela pripravijo, pri čemer lahko v njem navedejo tudi konkretne naloge.

8.4.

ODGOVOR IN POJASNILO UPRAVE:

Dopolnitev 18. člena odloka bomo pripravili ob prvi spremembi odloka.

8.5.

ODGOVOR IN POJASNILO UPRAVE:

Narejeni bodo sklepi za vsako krajevno skupnost posebej.

Tadej Beočanin,  
župan

**Izločitve osnovnih sredstev**  
**Po kontih in inventarnih številkah**

Obdobje: januar 2023 - december 2023

| Inv.št.                           | Naziv osnovnega sredstva      | Vrsta izločitve | Obdobje izločitve | Str.mesto | Soba / lokacija | Amort. skupna | Datum računa | Pril. amort. ali količina (DI) | Nabavna vrednost | Odpisana vrednost | Amortizacija tek.leta | Sedanja vrednost |
|-----------------------------------|-------------------------------|-----------------|-------------------|-----------|-----------------|---------------|--------------|--------------------------------|------------------|-------------------|-----------------------|------------------|
| Konto: 040000 OPREMA              |                               |                 |                   |           |                 |               |              |                                |                  |                   |                       |                  |
| 0000027                           | IGRALA OTROŠKA (iz leta 2006) | ODP Odpis       | 2023/12           |           | 01              | 0203          | 01.01.2009   | 2009/01                        | 6.866,75         | 6.866,75          | 0,00                  | 0,00             |
| Skupaj konto: 040000 OPREMA       |                               |                 |                   |           |                 |               |              |                                | 6.866,75         | 6.866,75          | 0,00                  | 0,00             |
| Konto: 040100 NAPRAVE V KS        |                               |                 |                   |           |                 |               |              |                                |                  |                   |                       |                  |
| 0000040                           | GLASBENI STOLP                | ODP Odpis       | 2023/12           |           | 02              | 0203          | 01.01.2010   | 2010/01                        | 275,38           | 275,38            | 0,00                  | 0,00             |
| Skupaj konto: 040100 NAPRAVE V KS |                               |                 |                   |           |                 |               |              |                                | 275,38           | 275,38            | 0,00                  | 0,00             |
| Skupaj:                           |                               |                 |                   |           |                 |               |              |                                | 7.142,13         | 7.142,13          | 0,00                  | 0,00             |