

NADZORNO POROČILO
O PRAVILNOSTI IN SMOTRNOSTI PORABE
PRORAČUNSKIH SREDSTEV MESTNE OBČINE KRANJ
V SKLOPU IZVEDBE JAVNE SLUŽBE POMOČI NA DOMU
ZA LETO 2006

Prečiščeno



KAZALO

1. UVOD.....	3
1.1 Predstavitev revizije.....	3
1.2 Predstavitev storitve pomoči na domu.....	4
1.3 Inšpekcijska nadzora Socialne inšpekcije.....	5
1.5 Predstavitev cene storitve pomoči na domu.....	6
1.6 Število zaposlenih.....	7
2. UGOTOVITVE.....	7
2.1 Pravilnost – Odsotnost stroškov vodenja v izračunu ekonomske cene storitve.....	7
2.2 Pravilnost in gospodarnost – Prenizek normativ efektivnih <i>ur</i> v izračunu ekonomske cene storitve.....	9
2.3 Uspešnost – Pomanjkljivo realiziran program.....	11
3. UPORABLJENI VIRI.....	12

1. UVOD

Nadzor pravilnosti in smotnosti poslovanja porabe proračunskih sredstev Mestne občine Kranj v sklopu izvedbe javne službe pomoči na domu za leto 2006 smo izvedli na podlagi Statuta Mestne občine Kranj, Poslovnika Nadzornega odbora Mestne občine Kranj in Načrta dela Nadzornega odbora za leto 2007. Sklep o neposrednem nadzoru je Nadzorni odbor Mestne občine Kranj sprejel na 11. seji dne 26. 11. 2007.

1.1 Predstavitev revizije

Nadzorovanec je Uprava Mestne občine Kranj (v nadaljevanju: Uprava MOK), posredno pa tudi izvajalec storitve/koncesionarja (tj. Dom upokojencev Kranj).

Cilj Nadzora je izrek mnenja o pravilnosti in smotnosti porabe proračunskih sredstev Mestne občine Kranj na področju izvedbe javne službe pomoči na domu za leto 2006. Pregledan je bil akt o poslovanju, točneje Načrt in Poročilo proračuna MOK za leto 2006 v postavkah, ki so namenjene izvedbi pomoči na domu. Preverjene pa so bile tudi postavke, ki se nanašajo na tekoče poslovanje (ekonomska cena, evidence, ipd.).

Nadzor je bil izveden zaradi:

- socialne občutljivosti tematike,
- rasti proračunske postavke v preteklih letih,
- rasti ekonomske cene v preteklih letih,
- pobud s strani občanov.

Nadzor se je izvajal preko:

- pogovorov s predstavniki nadziranca in sogovornikov, ki so z njihove strani zagotovljeni za razjasnitev dejstev (tj. Doma upokojencev Kranj).
- pregleda dokumentacije, ki se v zvezi s tem zbira v okviru delovanja nadziranca in izvajalca javne službe.

Z nadzorom se je želelo pridobiti zagotovila o zakonitosti poslovanja ter smotnosti izvedbe nalog, še posebej v segmentih:

- izpolnjevanja pogodbenih obveznosti,
- pravilnosti izračunavanja ekonomskih cen in upoštevanja normativov,
- ustrezni izvedbi zaračunanih storitev z vidika completeness in nivoja kakovosti,
- pravilnosti nabave blaga in plačevanja storitev,
- učinkovitosti vodenja evidenc o izvajanju javne službe,
- planiranju, sledenju in poročanju o uspešnosti izvedbe javne službe.

1.2 Predstavitev storitve pomoči na domu

Mestna občina Kranj je po 42. in 43. členu Zakona o socialnem varstvu dolžna zagotavljati storitev javne službe pomoči na domu. V ta namen je Mestna občina Kranj z Domom upokojencev Kranj podpisala Pogodbo o organiziranju službe pomoči na domu v Mestni občini Kranj, Občini Naklo in Občini Šenčur (številka: 15405-003/3-47/04, z dne 1. 5. 2003), za izvajanje pomoči na domu za leto 2006 pa Dodatek št. 3 k pogodbi o organiziranju službe pomoči na domu v Mestni občini Kranj, Občini Naklo in Občini Šenčur (številka: 15405-0030/05-47/04, z dne 31. 12. 2005).

Dom upokojencev Kranj po pogodbi izvaja za Mestno občino Kranj storitev pomoči na domu od 1. 1. 2000. Po 17. členu Pravilnika o metodologiji za oblikovanje cen socialno varstvenih storitev mora biti subvencija občine v višini najmanj 50 odstotkov.

Do storitve pomoči na domu so upravičene:

- osebe stare nad 65 let, katerim lahko občasna ali nekaj urna dnevna pomoč omogoča bivanje doma, tako da jim institucionalno varstvo ni potrebno, ali da taka oblika pomoči omogoči družini uporabnika pomoč v času, ko ni možnosti sprejema v institucionalno varstvo;
- osebe s statusom invalida (po Zakonu o družbenem varstvu duševno in telesno prizadetih) oz. invalidi I. kategorije, ki so po oceni pristojne komisije nesposobni za samostojno življenje, vendar jim uporaba
- storitve nadomešča varstvo v instituciji;
- druge osebe, ki jim je priznana pravica do dodatka za pomoč in postrežbo;
- kronično bolne osebe in osebe z dolgotrajnimi okvarami zdravja;
- hudo bolni otrok ali otrok s težko motnjo v telesnem ali težko in najtežjo motnjo v duševnem razvoju, če jim uporaba storitve nadomešča institucionalno varstvo.

V okviru pomoči na domu se nudi:

- **gospodinjsko pomoč** (prinos pripravljenega obroka hrane, nabava živil in priprava hrane v stanovanju, osnovno čiščenje bivalnih prostorov, pranje, likanje in druga opravila);
- **pomoč pri vzdrževanju osebne higiene** (pomoč pri hranjenju, pomoč pri vstajanju iz postelje in leganju v posteljo, pomoč pri oblačenju in slačenju, pomoč pri umivanju in kópanju, pomoč pri dnevnem umivanju in menjava pleníc);
- **pomoč pri ohranjanju socialnih stikov** (pogovori, sprehodi, skupni nakupi, obiski zdravnika, prijateljev, itd.).

Storitve pomoči na domu se opravljajo vse dni v letu. Posamezna storitev se opravlja v skladu z dogovorom z uporabnikom in praviloma ne more biti krajša od 1 ure.

1.3 Inšpekcijska nadzora Socialne inšpekcije

V letu 2006 sta bila s strani Socialne inšpekcije, ki je organ v sestavi Ministrstva za delo družino in socialne zadeve, izvedeni dva redna inšpekcijska nadzora v zvezi z izvajanjem pomoči na domu, in sicer v Mestni občini Kranj in v Domu upokojencev Kranj.

Na področju dela službe pomoči na domu v Mestni občini Kranj Socialna inšpekcija ni ugotovila »nepravilnosti in pomanjkljivosti«. Ocenila je, da Mestna občina Kranj »zagotavlja in postopno razvija izvajanje storitev pomoč družini na domu skladno s predpisi« (glej Inšpekcijski zapisnik Socialne inšpekcije z dne 18. 9. 2006, številka: 19122-74/2006).

Socialna inšpekcija pa je v inšpekcijskem nadzoru v Domu upokojencev Kranj ugotovila več »nepravilnosti in pomanjkljivosti«. Poleg več manjših nepravilnosti je ugotovila (glej dopis Doma upokojencev Kranj, številka 3730/PND z dne 26. 6. 2007):

- da mora občina v skladu s predpisi »izbrati izvajalca preko katerega storitev zagotavlja in ne izvaja«. Zato je Socialna inšpekcija poudarila, da bi v skladu s Pravilnikom o metodologiji za oblikovanje cen socialno varstvenih storitev obračunavanje stroškov storitve moral opravljati Dom upokojencev Kranj kot izvajalec in ne občina. Hkrati je bilo opozorjeno, da po 92. členu Zakona o socialnem varstvu občina tudi ni »naročnik storitve, ampak je to lahko le uporabnik ali njegov zakoniti zastopnik« (glej Novi roki za izvedbo naročil in naročila iz točke 9.1.2, 9.1.4 in 9.1.5 inšpekcijskega zapisnika, Socialna inšpekcija, datum: 24. 11. 2006, številka: 19121-9/2006);
- in da izvajalec za izvajanje storitve pomoč na domu ni organiziral supervizije, kar je v nasprotju s 6.1.g točko Pravilnika o standardih in normativih socialno varstvenih storitev.

Dom upokojencev Kranj je v letu 2007 vse nepravilnosti in pomanjkljivosti ugotovljene s strani Socialne inšpekcije v celoti odpravil.

1.4 Predstavitev proračunske postavke

V skladu z Dodatkom št. 3 k pogodbi o organiziranju službe pomoči na domu v Mestni občini Kranj, Občini Naklo in Občini Senčur (številka: 15405-0030/05-47/04, z dne 31. 12. 2005) je Mesta občina Kranj za izvajanje javne službe pomoči na domu v skladu s Pravilnikom o metodologiji za oblikovanje cen socialno varstvenih storitev Domu upokojencev Kranj zagotovila do 80.521.000 SIT sredstev in 900.000 SIT za nakup vozila, kar se odraža tudi v proračunski postavki 150801 v proračunu mestne občine Kranj za leto 2006. Iz tabele 1.4 je razvidna tudi realizacija postavke 150801 za leto 2006 v višini 75.195.000 SIT oziroma 92,4 odstotkov.

Vir: Proračun MOK za leto 2006

Št.	Opis	Proračun 2006	Proračun 2007	Realizacija 2006	Realizacija 2007	Realizacija 2006 (%)	Realizacija 2007 (%)
150801	POMOČ NA DOMU-DOM UPOKOJ.KRANJ	70.042	81.421	75.195	107,4	92,4	
413300	Tekoči transferi v javne zavode - sredstva za plače in druge izdatke zaposleni	48.620	56.754	52.699	108,4	92,9	
413301	Tekoči transferi v javne zavode - sredstva za prispevke delodajalcev	5.870	6.412	6.233	106,2	97,2	
413302	Tekoči transferi v javne zavode - za izdatke za blago in storitve	13.342	15.419	13.549	101,5	87,9	
413310	Tekoči transferi v javne zavode - za premije kolektivnega dodatnega pokojnin	1.680	1.486	1.396	83,1	93,9	
432300	Investicijski transferi javnim zavodom	530	1.350	1.318	248,9	97,7	

Tabela 1.4

1.5 Predstavitev cene storitve pomoči na domu

Cena za uporabnika, ki je upravičen za koriščenje pomoči na domu, je na območju Mestne občine Kranj v letu 2006 znašala 1000 SIT (4,17 EUR) na uro, ob nedeljah 1.400 SIT (5,84 EUR), na dan državnega praznika in dela prostega dne pa 1.500 SIT (6,26 EUR). Svet mestne občine Kranj je Domu upokojencev Kranj v skladu s 17. in 18. členom Pravilnika o metodologiji za oblikovanje cen socialno varstvenih storitev s sklepom 23. 3. 2005 (številka: 06202-0003-0003/2005-41/04) in sklepom 5. 4. 2006 (številka: 900-0038/2006-41/04) podal soglasje k predlagani ekonomski ceni v višini 2.951,36 SIT (do 1. 4. 2006) in 3.107,32 SIT EUR (od 1. 4. 2006), s čimer je zagotovil 66,14 oziroma 67 odstotno subvencijo k ceni storitve za uporabnika. Če pa v ekonomsko ceno prištejemo še stroške za vodjo, pa je bila subvencija več kot 70 odstotna.

V sledeči preglednici podajamo informacijo o gibanju ekonomske cene, cene storitve za uporabnika in subvencije s strani občine od leta 2000 do 2007.

Vir: podatki Uprave MOK

	Cena storitve za uporabnika		Ekonomska cena storitve (ura x 100%)		Subvencija občine (%)
	SIT	EUR	SIT	EUR	
2000	1.060,00	4,42			
2001	1.130,00	4,71			
2002	1.310,00	5,47	2.712,00	11,32	51,66
2003	1.350,00	5,63	2.697,00	11,25	49,98
2004	1.000,00*	4,17	2.836,00	11,83	64,76
2005	1.000,00	4,17	2.951,36	12,32	66,14
2006	1.000,00	4,17	3.107,32	12,97	67,84
2007	1.000,00	4,17	3.091,36	12,90	67,67

Tabela 1.5

* Cena storitve pomoči na domu se je 1.10.2004 iz 1.350 SIT znižala na 1.000 SIT (4,17 EUR).

Ker je število uporabnikov storitve pomoči na domu iz leta v leto naraščalo, poleg tega pa se je povečevala tudi subvencija občine na uporabnika storitve, se je skokovito povečal tudi celoten znesek, ki ga Mestna občina Kranj namenja za pomoč na domu - od 276 uporabnikov leta 2000 (kar pomeni v povprečju 23 uporabnikov na mesec) do 1140 v letu 2006 (kar pomeni v povprečju 95 uporabnikov na mesec).

Vir: Podatki mestne uprave MOK

Gibanje števila uporabnikov storitve pomoči na domu

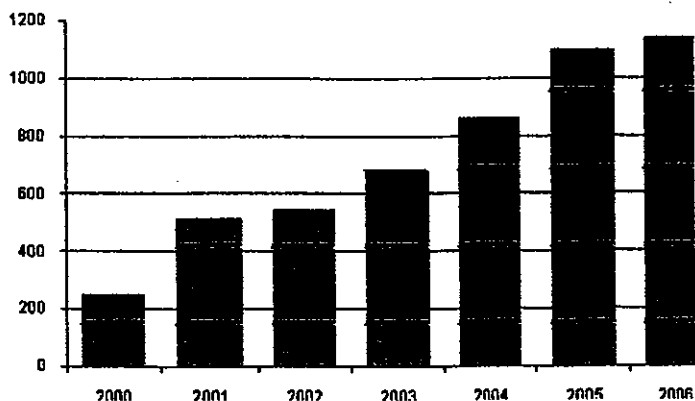


Tabela 1.6

1.6 Število zaposlenih

Z dodatkom številka 3 k pogodbi o organiziranju službe pomoči na domu v Mestni občini Kranj, Občini Naklo in Občini Šenčur (številka: 15405-0030/05-47/04, z dne 31. 12. 2005) je Mestna občina Kranj priznala sredstva za 18 negovalcev (od tega ena negovalka opravlja polovični delovni čas delo negovalke, ostali pa kot pomočnica) in 0,8 vodje (0,14 prizna občina Naklo, 0,06 pa občina Šenčur). Poleg tega je dodatek številka 3 tudi omogočal dodatno zaposlovanje delavcev za določen čas in izplačila dodatka za stimulacijo delavcev.

Število zaposlenih se na področju pomoči na domu iz leta v leto povečuje (glej tabela 1.7). Povečuje pa se tudi število opravljenih ur na leto in število uporabnikov, s čimer pa rastejo tudi stroški. Od leta 2000 do leta 2006 se je število zaposlenih povečalo za 4,22 krat, število uporabnikov na mesec je naraslo za 4,13 krat, opravljenih ur na leto pa je bilo 3,64 krat več.

Vir: podatki Uprave MOK

leto	število zaposlenih	število uporabnikov na mesec	št. opravljenih ur na leto
2000	4,5 negovalke.	23	7179
2001	7 negovalk, 1/2 vodje	40	11404
2002	10 negovalk, 1/2 vodje	41	11543
2003	12,8 negovalk, vodja	53	14651
2004	13 negovalk, vodja	72	19460
2005	16,5 negovalk, vodja, 1/2 pomočnika	92	24024
2006	17,5 negovalk, vodja, 1/2 pomočnika	95	26166,5
2007	23 negovalk, vodja	100	23985,25

Tabela 1.7

2. UGOTOVITVE

2.1 Pravilnost – Odsotnost stroškov vodenja v izračunu ekonomske cene storitve

Ugotovitev

V izračunu sprejete ekonomske cene za leto 2006 (in tudi vnaprej) ni vključenih stroškov vodenja (tj. vodje/koordinatorja) kot je opredeljeno v 12. členu Pravilnika o metodologiji za oblikovanje cen socialno varstvenih storitev.

Posledica

Izračunana ekonomska cena storitve je neskladna z zakonsko določbo. Je nižja za znesek stroškov vodenja in koordinacije ter s tega vidika zavajajoča. Ker je financiranje posebej opredeljeno v Pogodbi o organiziranju službe pomoči na domu v Mestni občini Kranj, Občini Naklo in Občini Šenčur in ga lokalna skupnost v celoti ločeno financira, naveden način izračuna nima posledic na sam obseg subvencioniranja s strani Mestne občine Kranj

Priporočilo

Upravi MOK priporočamo naj v bodočih postopkih, ki se bodo nanašali na sprejem ekonomskih cen storitev pomoči na domu zagotovi zakonsko predpisan izračun ekonomske cene.

Odziv nadziranca

Uprava MOK bo v predlogu gradiva »Soglasje k ceni storitve pomoči na domu« omenjeno priporočilo upoštevala.

Predlog

2.2 Pravilnost in gospodarnost – prenizek normativ učinkivnih ur v izračunu ekonomske cene storitve

Ugotovitev

V izračunu sprejete ekonomske cene za leto 2006 (in tudi vnaprej) je v delu, ki se nanaša na stroške dela, upoštevani nižji mesečni normativ od v »Pravilnik-u o metodologiji za oblikovanje cen socialno varstvenih storitev« zahtevanih 120 učinkivnih ur pri uporabnikih, ki veljajo v primeru polne mesečne prisotnosti posamičnega izvajalca.

V letu 2006 je tako pri izračunu ekonomske cene upoštevanih 108 ur mesečno, v letu 2007 pa 110 ur mesečno.

12. člen Pravilnika o standardih in normativih socialno varstvenih delavcev dovoljuje izjemo od normativnega števila 120 ur, in sicer »zaradi posebnosti naselja ali posebnosti obravnave uporabnikov« lahko občina dovoli odstopanje od normativa števila učinkivnih ur.

Uprava MOK je za leto 2006 na podlagi predloga Doma upokojencev Kranj za soglasje k ceni storitev za izvajanje pomoči na domu za leto 2006 predlagala, da Svet Mestne občine Kranj odobri odstopanje od normativa opravljenih 120 učinkivnih ur. Dom upokojencev Kranj je to utemeljeval s sledečim:

- a.) **geografska razdrobljenost** (oddaljenost posamezne vasi in promet v samem mestu);
- b.) **koriščenje storitev** (nepredvideno zmanjševanje storitev);
- c.) **službeni avtomobili** (za potrebe izvajanja javne službe pomoči na domu ima Dom upokojencev na voljo 6 osebnih avtomobilov, ki jih dodatno tržijo kot storitev prevoza strank ob spremstvu negovalke – obisk banke, zdravnika, trgovine, itd.);
- d.) **informiranost občanov** (neobveščeni uporabniki, svojci in uradnih služb glede službe pomoči na domu);
- e.) **delovna prisotnost negovalk** (odsotnost oziroma nadomeščanje delavk lahko povečajo čas prihoda do strank);
- f.) **povečanje obsega storitev** (povečanje povpraševanja po službi pomoči na domu).

Izmed navedenih razlogov je kot razlog za znižanje normativa zakonsko predviden zgolj razlog pod točko a.), tj. »geografska razdrobljenost naselja«, ki bi jo lahko uvrstili v sklop posebnosti naselja, vendar na podlagi prejetih utemeljitev območje MOK ne moremo uvrstiti v to kategorijo, saj v drugih - primerljivih naseljih upoštevajo zastavljeni normativ.

Posledica

Navedeno razmerje učinkivnih in ne-efektivnih ur določa razmerje med »režijskimi« in ostalimi stroški v umni postavki storitve pomeni:

- nižje zahtevano število učinkivnih ur in s tem povezana višja ekonomska cena in posledično tudi uporabnikova cena storitve (seveda v primeru, da so ostali parametri enaki);
- ker je upoštevani obseg učinkivnih ur podlaga za zadostitev potrebnega obsega opravljenih storitev za pridobitev sredstev subvencij s strani Mestne občine Kranj, je potrebno, zaradi nižjega normativa za dani obseg subvencij, opraviti manj učinkivnih ur pri uporabnikih. Takšno ravnanje je zato z vidika financiranja pomoči na domu negospodarno.

Priporočilo

Ker odobrena odstopanja normativa efektivnih ur v izračunu sprejete ekonomske cene pomoči na domu nimajo podlage v zakonsko predvidenih odstopanjih (vključno z »odpovedanimi« urami), Upravi MOK predlagamo, da uskladi upoštevan obseg efektivnih ur v ekonomski ceni z zakonsko predpisanimi 120 efektivnimi urami, s čimer se bo doseglo nižjo ceno storitve in posledično večjo gospodarnost porabe proračunskih sredstev.

Predlagamo tudi, da Uprava MOK morebitna odstopanja od normativa, ki nimajo pokritja v zakonsko predvidenih izjemah (npr. »odpovedane« ure), vendar se mu v določenem obsegu zdijo sprejemljiva uredi skozi posebna določila koncesijske pogodbe.

Na tak način bi se doseglo zakonitost, morebitne izjeme pa bi se izvajale na transparenten in k izboljšavam usmerjen način.

Odziv nadziranca

Uprava MOK je v svojem odzivu povzela mnenje koncesionarja (tj. Doma upokojujencev Kranj). Poleg splošnega izgovora, da normativa ne dosegajo tudi marsikje drugje¹, je kot poglavitni in dokazljivi razlog za znižanje normativa navedena posebnost obravnave posameznikov, ki naj bi se kazala v tem, da ni nikjer upoštevano število »odpovedanih« ur.

V povprečju je »odpovedanih« 190 že dogovorjenih ur mesečno, pri katerih so oskrbovalci/ke pripravljene, ure pa ne izvedejo, ker se odpovejo v roku, ki je očitno prekratek, da bi se lahko uredila izvedba storitve za drugega uporabnika. V kolikor bi bile »odpovedane« ure opravljene, bi bila dosežena tudi efektivnost 120 ur. V tabeli 2.2 so navedeni podatki za letošnje leto, iz katere je razvidno, da bi se v primeru izvedbe teh ur, normativ 120 efektivnih ur celo presegel (glej rubrike 9 in 15).

Vir: Domu upokojujencev Kranj

		januar	februar	marec
*				
1	št. uporabnikov, pri katerih se je pnd izvajala	116	121	118
3	št. uporabnikov, ki so koristili storitev prevoza	2	3	2
4	skupno št. prevoženih km od uporabnikov, ki so koristili storitev prevoza	136	142	93
5	št. ur opravljenih ob delavnikih	2320	2320,5	2347
6	št. ur opravljenih ob nedeljah	127,25	129,5	148,75
7	št. ur opravljenih ob praznikih	62,5	29,25	28
8	Skupaj št. ur	2509,8	2479,3	2523,75
9	število odpovedanih ur	188,75	228,75	215,25
10	št. novih uporabnikov oz. novih dogovorov	12	11	8
13	št. oskrbovalk, ki so opravljale storitev pnd	21,5	21,5	22,5
14	Skupno število efektivnih ur na oskrbovalko	116,73	115,31	112,17
15	Efektivne ure skupaj z nerealiziranimi (odpovedanimi) urami	125,51	125,95	121,73

* podatki za prve tri mesece leta 2008

Tabela 2.2

¹ Če imata nadziranec in koncesionar zadostne dokaze (in podporo v strokovni javnosti) o nerealnosti normativa, predlagamo, da sprožita ustrezen postopek pri MDDSZ za spremembo normativa, in tako dosežeta znižanje normativa.

2.3 Uspešnost – Pomanjkljivo realiziran program

Ugotovitev

Program se redno sooča s težavami pri realizaciji predvidenega obsega, zato v preteklem obdobju ni bil niti enkrat v celoti realiziran. Sedanji – edini izvajalec storitev se stalno pritožuje nad nezmožnostjo realizacije celotnega programa.

Posledica

Ob primeru nepopolno realiziranega programa (v predpisani vsebini in/ali obsegu) takšno realizacijo ne moremo imeti za uspešno. Ker gre v tem primeru za naloge, ki so glede na trende staranja prebivalstva predvidene kot strateške usmeritve omilitve težav, je ta neuspešnost toliko manj sprejemljiva.

Priporočilo

Upravi MOK priporočamo pričetek aktivnosti za pridobitev dodatnega koncesionarja. S tem bodo vzpostavljene možnosti za:

- realizacijo programa v predvidenem obsegu,
- konkurenčni boj ponudnikov tako v smislu cene kot tudi kakovosti storitev.

Odziv nadziranca

Uprava MOK se je s priporočilom seznanila in bo, v sklopu priprav na prihodnje razpise izbire koncesionarjev, proučila možnost vzporednega angažiranja več koncesionarjev. Končna realizacija priporočila bo nedvoumno odvisna od razmer na trgu (tj. da bo na področju Kranja več ponudnikov pripravljenih nuditi obravnavano storitev).

3. UPORABLJENI VIRI

- Pravilnik o standardih in normativih socialno varstvenih storitev (Ur.l. RS, št. 52/1995, 2/1998, 19/1999, 28/1999 – popr., 127/2003, 125/2004, 60/2005)
- Pravilnik o metodologiji za oblikovanje cen socialno varstvenih storitev (Ur.l. RS, št. 87/2006)
- Pravilnik o metodologiji za oblikovanje cen socialno varstvenih storitev (Uradni list RS, št. 36/2002)
- Zakon o delovnih razmerjih (Ur.l. RS, št. 42/2002, Ur.l. RS, št. 79/2006-ZZZPB-F – popr.)
- Zakon o socialnem varstvu (uradno prečiščeno besedilo) /ZSV-UPB1/ Ur.l. RS, št. 36/2004
- Pogodbo o organiziranju službe pomoči na domu v Mestni občini Kranj, Občini Naklo in Občini Šenčur (številka: 15405-003/3-47/04, z dne 1. 5. 2003)
- Dodatek št. 3 k pogodbi o organiziranju službe pomoči na domu v Mestni občini Kranj, Občini Naklo in Občini Šenčur (številka: 15405-0030/05-47/04, z dne 31. 12. 2005)
- Strategija razvoja skrbi za starejše v Mestni občini Kranj do leta 2011 (številka: 15405-0002/2006-47/04, z dne 4. 9. 2006).
- Letno poročilo dejavnosti pomoči na domu – Mestna občina Kranj, občina Naklo in občina Šenčur (za obdobje 1.1. 2006 do 31. 12. 2006, z dne 28. 2. 2007)
- Polletno poročilo službe pomoči na domu za Mestno občino Kranj, občino Naklo in občino Šenčur od 1. 1. 2006 do 30. 6. 2006
- Letno poročilo službe pomoči na domu za Mestno občino Kranj za obdobje od 1. 1. 2007 do 31. 12. 2007
- Inšpekcijski zapisnik Socialne inšpekcije z dne 18. 9. 2006, številka: 19122-74/2006
- Novi roki za izvedbo naročil in naročila iz točke 9.1.2, 9.1.4 in 9.1.5 inšpekcijskega zapisnika, Socialna inšpekcija, datum: 24. 11. 2006, številka: 19121-9/2006
- Sklep Sveta Mestne občine Kranj – Soglasje k ceni storitve pomoči na domu z dne 5. 4. 2006, številka: 900-0038/2006-41/04
- Sklep Sveta Mestne občine Kranj – Soglasje k ceni storitve pomoči na domu z dne 23. 3. 2005, številka: 06202-0003-0003/2005-41/04
- Dopis »Inšpekcijski nadzor« Doma upokojujencev Kranj, številka 3730/PND z dne 26.6.2007
- Predlog za soglasje k ceni storitev za izvajanje pomoči družini na domu za leto 2006 v Mestni občini Kranj z dne 8. 3. 2006

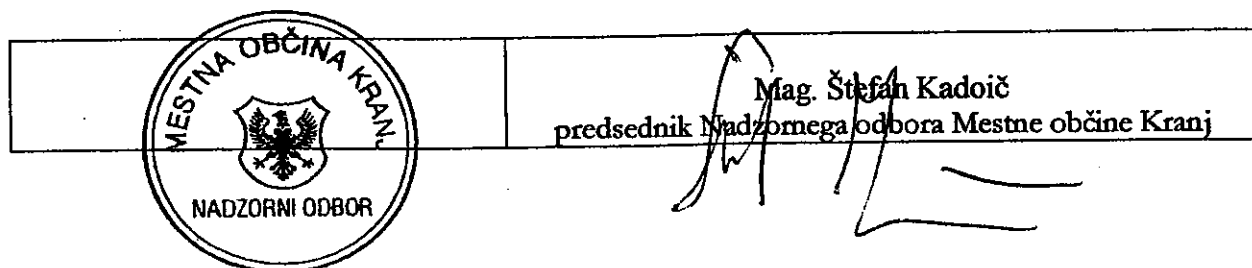
Številka: 032-0049/2008-(45/01)-1

Datum: 03.06.2008

Nadzor izvedla:

Marjan Podgoršek, član Nadzornega odbora Mestne občine Kranj in

Marko Čehovin, član Nadzornega odbora Mestne občine Kranj





MESTNA OBČINA KRANJ

ŽUPAN

Slovenski trg 1, 4000 Kranj
tel. 04/ 237 31 61, fax. 04/ 237 31 67

Številka: 122-41/08 - 47/04

Datum: 5.9.2008

NADZORNI ODBOR MESTNE OBČINE KRANJ

ZADEVA: Odzivno poročilo na Nadzorno poročilo o pravilnosti in smotnosti porabe proračunskih sredstev Mestne občine Kranj v sklopu izvedbe javne službe pomoči na domu za leto 2006

Nadzorni odbor Mestne občine Kranj je opravil nadzor pravilnosti in smotnosti porabe proračunskih sredstev Mestne občine Kranj v sklopu izvedbe javne službe pomoči na domu za leto 2006 in ugotovil sledeče:

- 1. Pravilnost – Odsotnost stroškov vodenja v izračunu ekonomske cene storitve (v izračunu sprejete ekonomske cene namreč ni vključenih stroškov vodenja). Pri tem priporočajo, da uprava Mestne občine Kranj v bodočih postopkih, ki se bodo nanašali na sprejem ekonomskih cen storitev pomoči na domu zagotovi zakonsko predpisan izračun ekonomske cene.*

Odzivno poročilo:

Izvajalec pomoči na domu je že v letu 2008 in bo tudi v bodoče v izračunu ekonomske cene vključil stroške vodenja. Uprava Mestne občine Kranj je s tem omenjeno priporočilo, v soglasju k ceni storitve pomoči na domu za leto 2008, tako že upoštevala in ga bo tudi v bodoče.

- 2. Pravilnost in gospodarnost – prenizek normativ efektivnih ur v izračunu ekonomske cene storitve (v izračunu sprejete ekonomske cene je v delu, ki se nanaša na stroške dela, upoštevan nižji mesečni normativ od v »Pravilniku o metodologiji za oblikovanje cen socialno varstvenih storitev« zahtevanih 120 efektivnih ur pri uporabnikih, ki veljajo v primeru polne mesečne prisotnosti posamičnega izvajalca. V letu 2006 je tako pri izračunu ekonomske cene upoštevanih 108 efektivnih ur mesečno). Pri tem priporočajo, da uprava Mestne občine Kranju skladi upoštevan obseg efektivnih ur v ekonomski ceni z zakonsko predpisanimi 120 efektivnimi urami, s čimer se bo doseglo*

nižjo ceno storitve in posledično večjo gospodarnost porabe proračunskih sredstev. Nadalje predlagajo, da uprava Mestne občine Kranj morebitna odstopanja od normativa, ki nimajo pokritja v zakonsko predvidenih izjemah (npr. »odpovedane ure«), vendar se mu v določenem obsegu zdijo sprejemljiva uredi skozi posebna določila koncesijske pogodbe.

Odzivno poročilo:

Cena storitve pomoči na domu je odvisna od števila opravljenih učinkovitih ur socialne oskrbovalke na domu na mesec. V skladu s pravilnikom je to 120 učinkovitih ur, kar pomeni, da naj bi ena socialna oskrbovalka opravila 120 ur mesečno pri uporabnikih. Občina pa lahko v skladu s pravilnikom zaradi posebnosti naselja in posebnosti obravnavanja uporabnikov dovoli odstopanje od normativa števila učinkovitih ur. Zaradi narave delovnega časa in geografske razdrobljenosti bivalnih naselij pa v Mestni občini Kranj lahko pričakujemo največ 110 in ne 120 urno učinkovitost.

Opis narave delovnega časa: glede na Zakon o delovnih razmerjih, lahko ena delavka s polnim delovnim časom na mesec opravi 174 ur, kar pomeni 6 ur in 40 minut na dan oziroma 6 delovnih dni na teden (saj se pomoč na domu opravlja vse dni v tednu). V enem dnevu tako delavka obiše 5 upravičencev po 1 uro; ostali čas pa za: 15 minut za pripravo na delo in poročilo, ter prevzem in vračilo ključev bivalnih prostorov uporabnikov ter avtomobilov; 30 zakonsko določenih minut za malico; skupno 66 minut za čas prihoda do, med in od upravičencev, izračunano je povprečje pri katerem porabi **11 minut za prihod od ene do druge stranke**. Poleg tega imajo oskrbovalke tudi obvezno mesečno prisotnost na superviziji (3 ure na mesec) in na tedenskih sestankih (mesečno povprečje glede na leto je 4,33 ure). Poleg navedenega v preračunu za učinkovite ure tudi niso upoštevane ure, katere upravičenci pravočasno odpovedo, teh ur je v povprečju 8 ur na oskrbovalko na mesec.

Navedeno pomeni sledeče:

Oskrbovalka bi tako morala, če bi delala vse dni v letu brez dopusta, opraviti 132,5 učinkovitih ur mesečno. Glede na navedeno pa moramo tem uram mesečno odbiti 27,83 ur, in sicer: 3 ure nujno potrebne supervizije; 4,33 ur sestanka; 8 odpovedanih ur; povprečno 2,5 dni dopusta na mesec, kar znese 12,5 ur. Torej od oskrbovalke realno lahko pričakujemo, da opravi mesečno v povprečju 104,67 urno učinkovitost.

V skladu s pravilnikom, glede na navedeno zaradi opisane narave delovnega časa (da imamo pomoč na domu vse dni v tednu, tudi v popoldanskem času ter praznikih in ne le ob delavnikih) in zaradi geografske razdrobljenosti naselij v Mestni občini Kranj (povprečje 11-ih minut do, med in od upravičencev predstavlja glede na semaforje in razdrobljenost Mestne občine Kranj hitro mobilnost oskrbovalke od ene do druge stranke), priporočila nadzornega odbora po 120 učinkovitih urah ne moremo upoštevati, bomo pa stremeli k temu, da izvajalec, ne naredi 105 učinkovitih ur, temveč sledi cilju dosega 110 učinkovitih ur mesečno.

Poleg navedenega »odpovedane ure« ne moremo urediti skozi posebna določila koncesijske pogodbe, saj oskrbovalke niso plačane po urah, temveč so zaposlene in so plačane v skladu z zakonodajo, kar pomeni, da morajo prejemati plačo tudi, če je potrebnih in strank po pomoči na domu v določenem mesecu manj.

Kot primerjavo lahko vzamemo tudi mestne občine v Sloveniji, kjer ima nam najbolj primerljiva mestna občina Celje normativ 110 učinkovitih ur; mestni občini Ljubljana in Maribor pa 105 ur. Dogovorjena števila učinkovitih ur ostalih mestnih občin in dejansko dosežena efektivna pa je v tabeli v prilogi iz katere je razvidno, da je najvišje dosežena efektivna 104 ure.

3. *Uspešnost – Pomanjkljivo realiziran program (program se redno sooča s težavami pri realizaciji predvidenega obsega, zato v preteklem obdobju ni bil niti enkrat v celoti realiziran. Sedanji – edini izvajalec storitev se stalno pritožuje nad nezmožnostjo realizacije celotnega programa. Pri tem priporočajo, da uprava Mestne občine Kranj prične z aktivnostmi za pridobitev dodatnega koncesionarja, s katerim bodo vzpostavljene možnosti za realizacijo programa v predvidenem obsegu in konkurenčni boj ponudnikov v smislu cene kot tudi kakovosti storitev.*

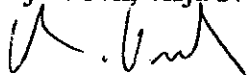
Odzivno poročilo:

Uprava Mestne občine Kranj se je s priporočilom seznanila in bo proučila možnost izvedbe razpisa za pridobitev novih koncesionarjev. Na postavki pomoč na domu je v preteklih letih prihajalo do ostanka sredstev, in sicer v letu 2006 25.982 eur; leta 2007 37.348 eur. Uprava Mestne občine Kranj je pri tem ocenila, da je sistem po katerem se odlivi iz proračuna ujemajo z dejansko realizacijo edini smiseln in v skladu z zakonodajo s področja javnih financ. Razlog za ostanek sredstev je bil v težavah izvajalca pri pridobivanju kadrov. V kolikor težav pri pridobivanju kadrov izvajalec ne bi imel, tudi ne bi prišlo do ostanka sredstev.

Lep pozdrav.

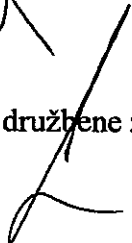
Pripravila:

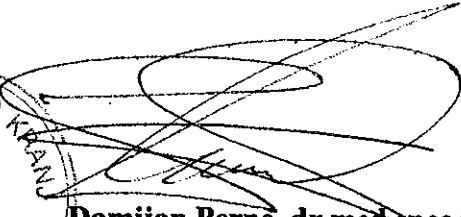
Manja Vovk, višja svetovalka



Uroš Korenčan

vodja oddelka za družbene zadeve




Damijan Pernč, dr.med.spec.psih.

ŽUPAN

zanj

Stane Štraus
PODŽUPAN

Priloga:

- primerjava storitev pomoči na domu v mestnih občinah

Tabela 4: Primerjava storitve pomoč na domu v 11 Mestnih občinah v Sloveniji za leto 2007

		Dogovorjeno število efektivnih ur	financiranje	dosežena efektiva	ekonomska cena	cena	št. oskrbovalk subvencioniranih zaposlitev	št. vodij	oskrbovancev 314 skupaj z razvozem kosil	delovni čas
1. Celje	DUCelje	110	dejanski stroški	104 skupaj z razvozom kosil	14,60	3,60	33, 25% subvencioniranih zaposlitev	1	314 skupaj z razvozom kosil	pon - ned
2. Koper	CSD	100 za izračun ekonomske cene	dejanski stroški	100	17,10	4,70	17	1,33	105	pon - pet
3. Kranj	DUK	110	dejanski stroški	100,3	15,73	4,17	24	1	112	pon - ned
4. Ljubljana	ZOD	105	dejanski stroški	102	16,68	3,04	100	7,5	645	pon - ned
5. Maribor	ZOD	105	dejanski stroški	103	14,10	2,45	45 (80% subvencioniranih)	6,14	530	pon - ned
6. Murska Sobota	CSD	120 za izračun ekonomske cene	dejanski stroški ne glede na dosego efektivnosti	104 vključene tudi odpovedane ure.	12,40	4,86	15	1	70	pon - pet
7. Nova Gorica	CSD	120 za izračun ekonomske cene	dejanski stroški ne glede na dosego efektivnosti	59,21 vključno z razvozom kosil	11,3	4,17	19	1	135 skupaj z razvozom kosil	pon - ned
8. Novo mesto	DSO	120 za izračun ekonomske cene	dejanski stroški ne glede na dosego efektivnosti	78	13	4,70	12	1	16	pon - ned
9. Ptuj	CSD	90	na efektivno	96	17	2,94	nimajo redno zaposlenih Vseh 16 zaposlitev subvencioniranih	1,5	35	pon - pet
10. Slovenj Gradec	Javni zavod Vetrnica	110	na podlagi efektivnih ur. Primanjkljaj so pokrivali iz preteklih dohodkov. Sedaj dejanski stroški	98	13,15	4,80	3,5	0,5	14	pon - pet
11. Velenje	CSD	120	dejanski stroški + nepovratna sredstva	102 poleg redno zaposlenih še 3 delovno usposabljanja	13,94	3,19 in po testvici navzdol	6,49 zaposlenih, 3 delovno usposabljanje	0,5	35	pon - pet od 6:00 - 17:00



MESTNA OBČINA KRANJ

Nadzorni odbor

NADZORNO POROČILO

**O PRAVILNOSTI IN SMOTRNOSTI PORABE
PRORAČUNSKIH SREDSTEV MESTNE OBČINE KRANJ
PRI IZVAJANJU JAVNE SLUŽBE**

**OSNOVNE ŠOLE FRANCETA PREŠERNA
KRANJ
ZA LETO 2006**

KAZALO

1. Sklep	3
1.1 Opredelitev nadziranja	3
1.2 Namen, cilj, obseg in način nadziranja	3
2. Osnovni podatki o nadzorovanih strankah in pregledani dokumenti	4
2.1 Zmogljivosti šole	4
2.2 Pregledani dokumenti, ki so podlaga za nadzor	4
3. Financiranje šole za izvajanje javne službe	5
3.1 Prihodki in vrste prihodkov	5
3.2 Sredstva pod nadzorom NO MO Kranj	6
3.3 Odhodki in vrste odhodkov, ki so predmet nadzora (po načelu denarnega toka)	6
4. Oblikovanje prodajnih cen	9
5. Načrtovanje in realizacija proračuna	9
5.1 Uresničitev postavljenih ciljev	10
5.2 Nekatera sodila za presojo in primerjavo	10
5.3 Notranji revizijski izsledki	13
6. Zaključna ugotovitev	14

1. Sklep

Nadzorni odbor MO Kranj je na 11. seji sprejel sklep, da se opravi neposredni nadzor nad porabo proračunskih sredstev MO Kranj za leto 2006 v OŠ F. Prešerna. Za pooblaščenca NO je določil mag. Štefana Kadoiča.

1.1 Opredelitev nadziranja

Nadziranje je upravljalna funkcija (poleg načrtovanja in priprave izvajanja). Z nadzorovanjem razumemo presojanje pravilnosti delovanja in odpravljanja nepravilnosti pri njem. Da lahko presojamo pravilnost nečesa, moramo razpolagati z ustreznimi sodili pravilnosti. To so lahko predpisi, proračun, sklepi, načrti, nalogi ali drug način.

Nadziranje se opravi na področju:

- odločanja (mestni svet, svet zavoda)
- izvajanje odločitev (Oddelek za družbene zadeve, Oddelek za finance, ravnatelj, računovodja zavoda)
- oblikovanja informacij, kjer se nadzira pravilnost pri oblikovanju podatkov in njihovem spreminjanju v informacije
- finančno in računovodsko nadziranje pa je tisto, ki vodi k preprečevanju in odpravljanju napak pri finančnih in računovodskih postopkih ob upoštevanju predpisanih standardov in načel

1.2 Namen, cilj, obseg in način nadziranja

1.2.1 Namen nadzora

Ugotoviti zakonitost in smotrnost dodeljevanja in porabe proračunskih sredstev MO Kranj in zakonitost smotrnosti in porabe sredstev proračuna v OŠ F.Prešeren.

1.2.2 Cilji nadzora in izrek mnenja o:

- namembnem dodeljevanju in porabi sredstev proračuna v nadzorovanih strankah
- pravilnosti in nepravilnosti pri poslovanju s temi sredstvi
- pridobivanju in porabi dodatnih sredstev pridobljenih s prodajo storitev na trgu
- urejenost kontrolnega sistema v upravljalnem in izvajalnem procesu poslovanja

1.2.3 Obseg nadzora

Nadzor zajema le prihodke in odhodke tistega dela celotnih prihodkov in odhodkov, ki so povezani s sredstvi proračuna in del na trgu s prodajo blaga in storitev pridobljenih sredstev.

1.2.4 Način izvedbe nadzora. Nadzor je izveden:

- s pregledom dokumentacije, ki je v zvezi s predmetom nadzora
- s pogovori s pooblaščenimi predstavniki nadzorovanih strank.

2. Osnovni podatki o nadzorovanih strankah in pregledani dokumenti

OŠ F.Prešeren deluje v dveh stavbah. Matična šola je na Zlatem polju in je imela v šolskem letu 2005/2006 492 učencev. V podružnici na Kokrici je na razredni stopnji od 1. do 5. razreda v 10 oddelkih 178 učencev. Povprečno število učencev na oddelek na predmetni stopnji je 22,64 učencev, na razredni stopnji pa 17,8 učencev. Skupno število učencev je 671.

2.1 Zmožljivosti šole

Matična šola na Zlatem polju:

- število oddelkov 24
- notranja neto čistilna površina 6.143 m², za športno vzgojo 746 m²
- maksimalna zmogljivost v eni izmeni 28 učencev na oddelek (24 oddelkov x 28 učencev = 672 učencev)
- zasedenost v letu 2006 je 492 učencev oz. 73,2 %

Podružnica Kokrica:

- število oddelkov 10
- notranja neto čistilna površina 1.506 m², za športno vzgojo 140 m²
- maksimalna zmogljivost v eni izmeni 10 oddelkov x 28 učencev = 280 učencev
- zasedenost v letu 2006 je 178 učencev oz. 63,6 %

VVE pri podružnici Kokrica:

- število oddelkov v letu 2005/2006 je 2
- notranja neto čistilna površina je 211 m²
- maksimalna zmogljivost (24 otrok v homogenem oddelku in 21 otrok v heterogenem oddelku)
- zasedenost v letu 2006 je 100%

Opomba:

Za šolsko leto 2007/2008 se je zmogljivost povečala za 1 oddelek.

Šolski okoliš zajema KS Zlato polje, Struževo in Kokrica. Iz drugih šolskih okolišev je 85 učencev, okoli 50 učencev njihovega šolskega okoliša pa obiskuje druge osnovne šole. V podaljšanem bivanju je na vsaki šoli po 109 otrok. Na šoli je zaposlenih 95 delavcev; od tega 74 strokovnih, 21 pa administrativno - tehničnih. Šola ima organizirano prehrano za učence in delavce. V podružnici Kokrica je otroški vrtec z dvema oddelkoma. Šola izvaja pouk v eni izmeni.

2.2 Pregledani dokumenti, ki so podlaga za nadzor

V MO Kranj opravlja za OŠ ustanoviteljske in nadzorne naloge v zvezi z dodeljevanjem sredstev občinskega proračuna Oddelek za družbene zadeve in Oddelek za finance.

Pregledani dokumenti so:

- Odlok o ustanovitvi javnega vzgojno varstvenega zavoda OŠ F. Prešerna
- Pravilnik o sistematizaciji delovnih mest
- Navodilo za oddajo javnih naročil male vrednosti
- Pravilnik o oddajanju šolskih prostorov v najem
- Pravilnik o računovodstvu
- Finančni načrt šole za leto 2006
- Letno poročilo za leto 2006: računovodsko poročilo z računovodskimi izkazi-bilanca stanja in izkaz prihodkov in odhodkov ter poslovno poročilo
- Poročilo notranje revizije računovodskega področja v letu 2007

Na MO Kranj:

- Zakon o financiranju OŠ
- Proračun MO Kranj za leto 2006
- Pogodbe in računi za refundacijo
- Odlok o zaključnem računu proračuna MO Kranj za leto 2006 in 2007

Opravljeni so bili razgovori z ravnateljem Alešem Žitnikom, računovodkinjo Marijo Ahačič, na MO Kranj pa z Jasno Zlobec Dolinar in Dašo Ravnikar.

3. Financiranje šole za izvajanje javne službe

OŠ France Prešeren, kot javni izobraževalni in vzgojno-varstveni zavod financira svojo dejavnost iz treh virov:

- MŠŠ - osnova je zakon o organiziranju in financiranju vzgoje in izobraževanja
- MOK - osnova je odlok o ustanovitvi javnega zavoda in odlok o proračunu MO Kranj
- Prodaja storitev in blaga na trgu po prodajnih cenah (plačilo staršev za storitve vrta, strokovne ekskurzije in šola v naravi za učence, prehrana za učence in zaposlene, najemnina za prostore,...)

3.1 Prihodki in vrste prihodkov

Podatki so iz letnega poročila, računovodskih izkazov ter dokumentacije na OŠ in Oddelku za družbene zadeve.

Tabela 1

	V 000	Sit	Delež v	%
3.1. Skupaj prihodki		667.854		100,00
3.1.1. Prihodki za izvajanje javne službe od tega:		659.997	100,00	98,83
A. prejeta sredstva iz državnega proračuna	522.043		79,15	
B. prejeta sredstva iz občinskega proračuna	50.141		7,60	
C. prejeta sredstva iz proračuna drugih občin	481		0,05	
D. drugi prihodki za izvajanje javne službe	86.979		13,20	
3.1.2. Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu		7.857		1,12
3.1.3. Prejeta sredstva iz skladov zavarovanja	353			0,05

Opomba:

V izkazu prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka niso navedena tista sredstva občinskega proračuna, ki se nakazujejo iz proračuna neposredno gospodarskim subjektom, ki opravljajo storitve šoli na podlagi krovne pogodbe med MO Kranj in temi subjekti. Ti subjekti so EL-TEC Mulej d.o.o., Alpetour in zavarovalnica Adriatic in opravljajo storitve ogrevanja, prevoze otrok v šolo in zavarovanja premoženja.

Pojasnilo k vrstam prihodkov:

3.1.1.C. Prihodki pridobljeni za varstvo otrok iz drugih občin, ki so v varstvu v VVZ Kokrica.

3.1.1.D. Prihodki za izvajanje javne službe so pridobljeni s plačilom staršev za ekskurzije, za šolo v naravi, za varstvo otrok ter prejete donacije.

3.1.2. Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu so pridobljeni s prodajo storitev kuhinje 4.452.000 Sit in od najemnin z oddajo prostorov (telovadnica, učilnice) v znesku 3.405.000 Sit.

3.2 Sredstva pod nadzorom NO MO Kranj

Predmet nadzora so naslednja sredstva za izvajanje javne službe:

- dodatna sredstva za plače iz občinskega proračuna
- sredstva za tekočo porabo blaga in storitev
- sredstva za investicije
- sredstva proračuna, ki jih financira MO Kranj neposredno gospodarskim subjektom, ne da bi bilo evidentirano v knjigovodskih in finančnih listinah šole
- sredstva pridobljena na trgu z oddajo šolskih prostorov

Skupaj je teh sredstev 87.771.721 Sit. Neposredno NO MO Kranj nadzoruje torej le 13,3 % pridobljenih sredstev za izvajanje javne službe.

3.3 Odhodki in vrste odhodkov, ki so predmet nadzora 87.771.721 Sit (po načelu denarnega toka od 01/01-2006 do 31/12-2006)

Navedena sredstva so bila porabljena po namenu takole:

3.3.1 Za plače 5.650.998 Sit

A. Iz proračuna MO Kranj se financira 10 ur jutranjega varstva in 0,364 učitelja za dodatno učenje drugega tujega jezika 2.245.998 Sit

B. Sredstva od najemnin oddanih šolskih prostorov, prostori se oddajajo v najem po ceniku OŠ in so namenjena za del plač varnostnika - receptorja, plačo kuharice in 0,33 delavca - čistilke. 3.405.000 Sit

Podlaga za delitev teh sredstev je sprejeti proračun MO Kranj za leto 2006, soglasje MO Kranj k sistemizaciji delovnih mest OŠ F. Prešerna za leto 2006 in odločbe župana (št. 600-0519/2006-47/02 in št. 64-0583/2005-47/07).

3.2.2 Tekoči izdatki za blago in storitve

17.493.740 Sit

- Pavšalni znesek, ki ga prejme vsaka OŠ iz proračuna glede na število oddelkov predstavlja za OŠ F. Prešeren, ki ima 34 oddelkov. Ta sredstva se refundirajo šoli na podlagi računov vodstva šole. Odredbo za plačilo odobri Oddelek za družbene zadeve. 3.579.097 Sit
- Stroški komunalnih storitev (vodarina, urejanje zelenic, odvoz odpadkov, zimsko pluženje) Refundirano iz proračuna MO Kranj, na podlagi računov izvajalcev, odobri Oddelek za družbene zadeve. 1.558.192 Sit
- Stroški za električno energijo Refundirano na podlagi računov Elektro Gorenjske, odobri Oddelek za družbene zadeve. 6.965.581 Sit
- Fizično varovanje šole, varstvo pri delu, registracija kombija,...- del, ki ga prispeva MO Kranj 1.536.696 Sit
- Uporaba plavalnega bazena skupaj s prevozi na bazenu 533.174 Sit
- Ogrevanje podružnične šole Kokrica 3.078.000 Sit
- Nagrade odličnjakom – del, ki ga prispeva MO Kranj 243.000 Sit

Vsa dokumentacija (pogodbe, računi, odredbe,...) o povračilih stroškov je arhivirana v Oddelku za družbene zadeve MO Kranj in verodostojno opravičuje navedene izdatke.

3.2.3 Izdatki za ogrevanje matične šole

20.357.826 Sit

Ti izdatki se pokrivajo neposredno iz proračuna MO Kranj družbi EL-TEC Mulej d.o.o. Bled na podlagi krovne pogodbe med MO Kranj in družbo EL-TEC za ogrevanje, vzdrževanje in obračun prihranka na stroških energije pri nekaterih javnih objektih v občini. Pogodba preneha veljati 31.08.2017.

Mnenje o možnostih kontrole:

Zaradi spremenjenih okoliščin in velikih stroškov ogrevanja, bi bilo smiselno pogodbo strokovno proučiti in po potrebi spremeniti. Kontrolo obračuna po pogodbi opravlja Oddelek za razvoj in investicije. Kontrolo lahko opravi pooblaščen oseba v vsakem času.

3.2.4 Izdatki za prevoze učencev v šolo

13.078.649 Sit

Za prevoze učencev v osnovne šole je podpisana krovna pogodba za vse šole med MO Kranj in podjetjem Alpetour. Pogodba se vsako leto obnavlja, pri čemer občina dosega določene popuste in bonitete.

3.2.5 Premije za zavarovanje premoženja

1.306.543 Sit

Sklenjena je krovna pogodba za zavarovanje premoženja osnovnih šol. S podpisom krovne pogodbe se doprinesejo določene bonitete. Pogodba je podpisana med MO Kranj in zavarovalnico Adriatic.

Vse pogodbe so podpisane s strani odgovornih oseb in so arhivirane v Oddelku za družbene zadeve ter verodostojno opravičujejo navedene stroške.

3.2.6 Izdatki za vrtec Kokrica

19.824.863 Sit

V letu 2006 so bili izdatki za plačilo razlike med ekonomsko ceno programov vrtca in plačili staršev v znesku 19.824.863 Sit. Podlaga za dodelitev teh sredstev je zakon o vrtcih (UL št. 100/2005), pravilnik o standardih in merilih financiranja ter potrjena cena na Svetu MO Kranj dne 31.08.2005.

3.2.7 Investicije

10.059.102 Sit

Sredstva za investicije so bila porabljena za:

- Računalniška oprema pog. št. 472/06-47/02 2.636.062 Sit
- Pisarniška oprema in oprema učilnic pog. št. 0617/05-47/02 in odredba št. 0602775 2.287.296 Sit
- Učila ter manjša vzdrževalna dela pog. št. 0617/05-47/02 in odredba št. 0608359 1.359.824 Sit
- Gradnja nadstreška pri podružnični šoli Kokrica pog. št. 419/06-47/02 3.440.040 Sit
- Nakup snežne freze pog. št. 0617/05-47/02 335.888 Sit

Vsa nabava je bila opravljena na podlagi finančnega načrta šole za leto 2006. Finančni načrt je bil sprejet na seji sveta šole, dne 23.02.2006. Šola je dobila še dodatno investicijsko vrednost ob koncu leta 2006, v znesku 6 mio Sit. Dokumentacija (pogodbe, računi, odredbe) je arhivirana na Oddelku za družbene zadeve MO Kranj in verodostojno opravičuje navedene izdatke.

Za investicije pa je šola pridobila še sredstva MŠŠ v znesku 2.697.052 Sit, prejela donacije 1.102.026 Sit ter pridobila brezplačno opremo v vrednosti 1.903.570 Sit. Tako je skupna vrednost premoženja v letu 2006 povečana za 17.564.698 Sit.

Nadzorovana porabljenost sredstev po namenu in deležih:

Tabela 2

	Znesek	Delež v %
1. Za dodatne plače	5.650.998	6,43
2. Za tekoče izdatke blaga in storitev brez porabljene energije	7.450.159	8,49
3. Za porabljeno energijo (ogrevanje 23.435.826 Sit in elektrika 6.965.581)	30.401.407	34,63
4. Za stroške prevoza učencev v šole	13.078.649	14,90
5. Za investicije	10.059.102	11,46
6. Za zavarovanje premoženja	1.306.543	1,49
7. Za vrtec Kokrica	19.824.863	22,59
Skupaj:	87.771.721	100,00

Sklep:

Iz pregledane dokumentacije na OŠ F. Prešeren in na Oddelku za družbene zadeve MO Kranj je razvidno, da je bil razpoložljiv znesek 87.752.000 Sit namensko izkoriščen, skladno s proračunom MO Kranj za leto 2006 in finančnim načrtom šole za leto 2006.

4. Oblikovanje prodajnih cen

Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu nastajajo s prodajo:

- storitev prehrane, kosila, malice, zajtrki za otroke, malice za učitelje, kosila za zunanje stranke
- storitev fotokopiranja
- storitev knjižnice (zamudnine, obrabnine,...)
- dajanje prostorov v najem (telovadnica, večnamenska dvorana, učilnice,...)

Cene so oblikovane na podlagi dodatnih stroškov, ki jih ima šola z zgoraj naštetimi storitvami. To so predvsem stroški dela, stroški energije,... K nabavni ceni prehrane, ki jo dostavlja podjetje Sodesco, se doda »marža« samo za kosila. Cene za najem prostorov in druge storitve, so dogovorjene na sestankih ravnateljev na nivoju MO Kranj in so med seboj primerljive. Vse cene so javno napisane na potrjenem ceniku storitev. Vsi tako pridobljeni prihodki se lahko uporabijo za porabo stroškov in storitev namenjeni javni službi.

5. Načrtovanje in realizacija proračuna

Za primarno in sekundarno izobraževanje je bilo v proračunu MO Kranj za leto 2006 načrtovanih 542.814 tisoč Sit. Realizacija je bila 549.206 tisoč Sit. Na globalni ravni je realizacija večja za 1,2 % oz. za 6.392 tisoč Sit.

Pri posameznih osnovnošolskih zavodih pa je razlika različna. OŠ F. Prešerna ima realizacijo večjo od načrtovanih sredstev za 12,5 %. Razlika je nastala predvsem zaradi povečanja investicijskih transferov za 6 mio Sit. Povečanje je bilo upravičeno.

Predlog:

Obe nadzorovani stranki naj težita k natančnejšemu načrtovanju investicij in investicijskega vzdrževanja.

5.1 Uresničitev postavljenih ciljev

5.1.1 Dolgoročni cilji

Izobraževalni zavod OŠ F. Prešerna je ustanovljena za izvajanje javno-veljavnega izobraževalnega programa osnovne šole in programa za predšolske otroke. Sprejeta sta na način in po postopku, določenem z zakonom. V koledarskem letu 2006 šola izvaja program osemletne in devetletne osnovne šole (generacija 2005/2006 in 2006/2007). S svojo dejavnostjo zadovoljuje potrebe po osnovnošolskem izobraževanju v šolskem okolišu, ki je

uskladen z zmogljivostjo šole. Med dolgoročnimi cilji (pet let) so: izboljšava bivalnih in učnih pogojev, ureditev okolice, vključno z zunanjimi igrišči, povezovanje in sodelovanje v slovenskem in mednarodnem prostoru, razvoj novih programov, povečanje kakovosti izobraževanja, razvoj kadrov.

5.1.2 Kratkoročni cilji

Zaključili so uvedbo prvega in tretjega triletja in pričeli z uvajanjem drugega triletja (4., 5. in 6. razred). Otrokom in staršem nuditi kvalitetno znanje in podporo pri vzgoji otrok. Pričakovani rezultat je višji učni uspeh in višji odstotek uspešno zaključene šole oz. razreda. Nadaljevati s sodelovanjem v projektih Comenius in Minerva.

Predlog:

Oceno realizacije dolgoročnih in kratkoročnih ciljev programa šole naj občasno oceni ustanovitelj, t.i. MO Kranj oz. njen Oddelek za družbene zadeve.

5.2 Nekatera sodila za presojo in primerjavo

Nadzor je bil istočasno opravljen na OŠ Jakob Aljaž, zato smo opravili tudi primerjavo nekaterih sodil za obe šoli.

A. Zasedenost zmogljivosti matičnih osnovnih šol v šolskem letu 2007/2008

	Dej.št. učencev	Št. odd.	Učenci / oddelek	Št.razp. učilnic	Zaseden.v % Št.odd./št.učil.	Maks.št. učencev
OŠ F.Prešeren	483	23	21,00	24	95,8	672
OŠ J.Aljaž	321	18	17,83	23	78,2	644
OŠ S.Jenko	579	27	21,44	34	79,4	952
OŠ M.Čop	393	18	21,80	26	69,2	728
OŠ S.Žagar	453	22	20,59	18	122,2	504
OŠ Stražišče	646	27	23,93	32	84,3	896
OŠ Orehek	435	21	20,71	21	100,0	588
OŠ Predoslje	363	18	20,17	18	100,0	504
Skupaj	3.673	174	21,1	196	88,8	5.488

V šolskem letu 2007/2008 je v matičnih šolah (brez podružnic) »praznih« 22 učilnic.

Vir - Odlok o ustanovitvi javnih zavodov OŠ in statistično poročilo Oddelka za družbene zadeve.

Opomba:

Maksimalna zmogljivost matične šole je izračunana na osnovi števila učilnic in maksimalnega števila učencev v razredu (standard 28 učencev). Teoretično je torej možno (neupoštevajoč učencev s posebnimi potrebami) v matičnih šolah vpisati 5.488 učencev. V šolskem letu 2007/2008 pa je vpisanih 3.673 učencev.

B. Sredstva državnega proračuna na učenca (Sdp / uč.):

Opomba:

Zaradi spremembe valute v letu 2007, smo za leto 2006 zneske iz Sit spremenili v Eur (1 Eur = 239,64 Sit).

OŠ F. Prešeren

Sdp / uč. za 2006: $2.178.450 / 671 = 3.246,57$ Eur / uč.

Sdp / uč. za 2007: $2.261.251 / 655 = 3.452,29$ Eur / uč.

OŠ J. Aljaž

Sdp / uč. za 2006: $1.256.118 / 331 = 3.795$ Eur / uč.

Sdp / uč. za 2007: $1.447.252 / 322 = 4.494$ Eur / uč.

Na OŠ F. Prešeren so se sredstva iz leta 2006 na 2007 povečala za 6,3 %.

Na OŠ J. Aljaža so se povečala sredstva za 18,4% na učenca.

C. Sredstva občinskega proračuna na učenca (Sop / uč.) – brez VVZ Kokrica in prihodkov od prodaje blaga in storitev:

OŠ F. Prešeren

Sop / uč. za 2006: $250.751 / 671 = 374$ Eur / uč.

Sop / uč. za 2007: $236.672 / 655 = 361,33$ Eur / uč.

OŠ J. Aljaž

Sop / uč. za 2006: $167.894 / 331 = 507$ Eur / uč.

Sop / uč. za 2007: $158.807 / 322 = 493$ Eur / uč.

Na OŠ F. Prešeren so se sredstva iz leta 2006 na 2007 zmanjšala za 3,4 %.

Na OŠ J. Aljaža so se sredstva zmanjšala za 3%.

D. Sredstva za investicije in investicijsko vzdrževanje (Inv. / uč.):

OŠ F. Prešeren

Inv. / uč. za 2006: $41.976 / 671 = 62,56$ Eur / uč.

Inv. / uč. za 2007: $24.562 / 655 = 37$ Eur / uč.

OŠ J. Aljaž

Inv. / uč. za 2006: $33.304 / 331 = 101$ Eur / uč.

Inv. / uč. za 2007: $9.368 / 322 = 29$ Eur / uč.

Investicijska sredstva so se na obeh šolah v letu 2007 zmanjšala, pri OŠ F. Prešeren za 40,80 % in pri OŠ J. Aljaž za 71 % na učenca.

E. Vrednost na trgu pridobljenih sredstev (Tps) na učenca:

OŠ F. Prešeren

Tps za 2006 = 32.787 Eur / $671 = 48,86$ Eur / uč.

Tps za 2007 = 32.487 Eur / $655 = 49,59$ Eur / uč.

OŠ J. Aljaž

Tps za 2006 = $11.793 / 331 = 36$ Eur / uč.

Tps za 2007 = $16.789 / 322 = 52$ Eur / uč.

Na trgu pridobljena sredstva so se pri OŠ F. Prešeren v letu 2007 povečala za 1 %.

Na OŠ J. Aljaža so se sredstva povečala za 44%.

F. Neto površina šole na učenca v letu 2006/2007 (Np / uč.):

OŠ F. Prešeren

$Np = 6.889 / 483 = 14,3 \text{ m}^2 / \text{uč.}$ – matična šola

$Np = 1.640 / 172 = 9,5 \text{ m}^2 / \text{uč.}$ – podružnica

OŠ J. Aljaž

$Np = 6.515 / 331 = 19,7 \text{ m}^2 / \text{uč.}$

Opomba:

OŠ S. Žagar ima 4.225 m² neto površine in 453 učencev. Na učenca odpade 9,33 m² površine ali kar 110 % manj kot na sosednji OŠ J. Aljaž. Zmogljivost OŠ S. Žagar je 18 oddelkov, vpisanih pa ima 22 oddelkov. OŠ J. Aljaž ima zmogljivost 23 oddelkov, vpisanih pa 18 oddelkov. Vzrok za takšno stanje je neupoštevanje 8. člena Odloka o ustanovitvi javnega vzgojno – izobraževalnega zavoda, ki ga je Svet MO Kranj sprejel na 34. seji, dne 05.04.2006.

Predlog: Pri novih investicijah za širitev osnovnošolskega prostora je potrebno izdelati celotno analizo stanja prostorov.

G. Stroški ogrevanja na m² neto površine (str.og. / m²) in na učenca (str.og. / uč.):

OŠ F. Prešeren

str. og. / m² za 2006: $84.952 / 6.889 = 12,33 \text{ Eur}$ – matična šola

str. og. / m² za 2007: $67.814 / 6.889 = 9,8 \text{ Eur}$ – matična šola

str. og. / uč. za 2006: $84.952 / 490 = 173,4 \text{ Eur}$ – matična šola

str. og. / uč. za 2007: $67.814 / 483 = 140,4 \text{ Eur}$ – matična šola

str. og. / m² za 2006: $12.844 / 1.640 = 7,83 \text{ Eur}$ – podružnica Kokrica

str. og. / m² za 2007: $11.080 / 1.640 = 6,75 \text{ Eur}$ – podružnica Kokrica

str. og. / uč. za 2006: $12.844 / 178 = 72,14 \text{ Eur}$ – podružnica Kokrica

str. og. / uč. za 2007: $11.080 / 172 = 64,4 \text{ Eur}$ – podružnica Kokrica

OŠ J. Aljaž

str. og. / m² za 2006: $73.356 \text{ Eur} / 6.515 = 11,25 \text{ Eur} / \text{m}^2$

str. og. / m² za 2007: $69.746 \text{ Eur} / 6.515 = 10,70 \text{ Eur} / \text{m}^2$

str. og. / uč. za 2006: $73.356 \text{ Eur} / 331 = 222 \text{ Eur} / \text{uč.}$

str. og. / uč. za 2007: $69.746 \text{ Eur} / 322 = 217 \text{ Eur} / \text{uč.}$

Vzrok za veliko odstopanje stroškov ogrevanja v OŠ J. Aljaž je šolski bazen in majhno število učencev glede na zmogljivosti šole.

H. Gospodarnost poslovanja v letu 2006 in 2007 (G):

OŠ F. Prešeren

G za 2006: skupaj prihodki 2.786.910 / skupaj odhodki 2.767.810 x 100 = 100,69

G za 2007: skupaj prihodki 2.861.448 / skupaj odhodki 2.855.218 x 100 = 100,22

OŠ J. Aljaž

G za 2006: 1.577.137 / 1.575.497 x 100 = 100,10

G za 2007: 1.617.350 / 1.615,166 x 100 = 100,14

Gospodarnost je izračunana iz izkaza prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka.

OŠ F. Prešeren je v obeh letih poslovala gospodarno. Presežek prihodkov nad odhodki je v letu 2006, 0,69 % oz. 19.094 Eur, v letu 2007 pa 0,22 % oz. 2.184,6 ur presežka prihodkov nad odhodki.

I. Šolski učni uspeh v šolskem letu 2005/2006 in 2006/2007:

Šolsko leto 2005/2006

raz.	št.uč.	odl.	pd.	db.	zd.	nzd.	neoc.
7. raz.	86	28	35	16	6	1	
8. raz.	80	26	22	25	5	1	1
9. raz.	86	34	18	22	12		
Skupaj uč.	252	88	75	63	23	2	1
%	100	34,9	29,8	25	9,1	0,8	0,4

Šolsko leto 2006/2007

raz.	št.uč.	odl.	pd.	db.	zd.	nzd.	neoc.
7.raz.	67	18	19	26		2	2
8.raz.	88	28	25	29	4	2	
9.raz.	80	21	25	16	17		1
Skupaj uč.	235	67	69	71	21	4	3
%	100	28,5	29,4	30,2	8,9	1,7	1,3

Šolski uspeh v tretji triadi leta 2006/2007 je nekoliko slabši, kot v letu 2005/2006. Prikazan je le zaradi postavljenega cilja vodstva šole, da bo učni uspeh v šolskem letu 2006/2007 višji. Vzroke naj analizirajo organi šole.

5.3 Notranji revizijski izsledki

Omenimo naj še, da je v letu 2007 bila opravljena notranja revizija. Predmet notranje revizije je bil pregled finančnega in računovodskega področja. Notranjo revizijo je na osnovi javnega naročila (objavljeno 08/12-2006) opravila preizkušena notranja revizorka g.mag. Jana Dvoršak Bugarija.

Notranjerevizijski izsledki na finančnem in računovodskem področju (notranja revizija finančnega in računovodskega področja, september 2007, december 2007)

Notranja revizija je bila načrtovana za pridobitev zagotovila o delovanju notranjih kontrol in za predlaganje izboljševalnih ukrepov pri finančnem poslovanju osnovne šole ter pridobitev zagotovila o delovanju in zanesljivosti računovodskih kontrol in za predlaganje izboljševalnih ukrepov.

Ugotovitve notranje revizije s kratkim opisom in s predlogi za izboljšave na področjih finančnega poslovanja in vpeljevanju učinkovitejših kontrolnih mehanizmov na računovodskem področju so ocenjene takole:

1. Na podlagi izvedenega postopka notranje revizije finančnega področja ter pri tem uporabljenih metod dela ocenjujemo, da je finančno področje obvladovano na primerni ravni in da šola uporablja primerne notranje kontrole (pozitivno mnenje s priporočili)
2. Na podlagi izvedenega postopka notranje revizije računovodskega področja ter pridobljenih informacij, preverjanj podatkov in pregleda dokumentov, ocenjujemo, da je računovodsko področje obvladano na sprejemljivi ravni oziroma, da Osnova šola F. Prešerna pri obravnavanju računovodskih kategorij z vidika pomembnosti vpliva na računovodske izkaze zagotavlja sprejemljive notranje kontrole (pozitivno mnenje s priporočili)
3. Vodstvo šole je dolžno priporočila zaradi skladnosti z zakonodajo in strokovnimi standardi v nadaljnjem poslovanju ohraniti notranjo kontrolo in sprotno bolj spremljati vključevanje sprememb predpisov.

6. Zaključna ugotovitev

Iz pregledane dokumentacije in njene primerjave v računovodstvu šole in na Oddelku za družbene zadeve MOK ugotavljamo, da je finančno poslovanje OŠ F. Prešerna Kranj skladno z normami in standardi uspešnega poslovanja, kar utemeljujemo s tem, da se je na nivoju odločanja (Svet MOK, Svet zavoda) sprejemalo sklepe za katere so ti organi pristojni:

- Da so se na področju izvajanja (mestna uprava in uprava šole) striktno porabljal proračunska sredstva za namene izvajanja javne službe.
- Da smo pri pregledu poslovanja s proračunskimi sredstvi ugotovili, da je uprava MO Kranj (ga. Zlobec-Dolinar) natančno pregledala račune na podlagi katerih so se refundirala sredstva osnovni šoli in da zagotavlja s sistemom evidenc popolno transparentnost.
- Da smo nedvoumno ugotovili, da vsa naročila s strani šole potekajo skladno s finančnim načrtom in drugimi akti.
- Da je kontrolni sistem v izvajalni funkciji uprava MO Kranj – šola primerno urejen.
- Da nismo ugotovili pri poslovanju s proračunskimi sredstvi in sredstvi pridobljenimi iz najemnin nobenih nepravilnosti.

Številka: 032-0049/2008-6-(45/01)

Kranj: 10.10.2008

Nadzor izvedel:

Mag. Štefan Kadoič, član NO MO Kranj

  Mag. Štefan Kadoič
predsednik Nadzornega odbora Mestne občine Kranj



MESTNA OBČINA KRANJ

Nadzorni odbor

NADZORNO POROČILO

**O PRAVILNOSTI IN SMOTRNOSTI PORABE
PRORAČUNSKIH SREDSTEV MESTNE OBČINE KRANJ
PRI IZVAJANJU JAVNE SLUŽBE**

**OSNOVNE ŠOLE JAKOBA ALJAŽA KRANJ
ZA LETO 2006**

KAZALO

1. Sklep	3
1.1 Opredelitev nadziranja	3
1.2 Namen, cilj, obseg in način nadziranja	
2. Osnovni podatki o nadzorovanih strankah in pregledani dokumenti	4
2.1 Zmogljivosti šole	4
2.2 Pregledani dokumenti, ki so podlaga za nadzor	4
3. Financiranje šole za izvajanje javne službe	5
3.1 Prihodki in vrste prihodkov	5
3.2 Sredstva pod nadzorom NO MO Kranj	6
3.3 Odhodki in vrste odhodkov, ki so predmet nadzora (po načelu denarnega toka)	6
4. Oblikovanje prodajnih cen	8
5. Načrtovanje in realizacija proračuna	8
5.1 Uresničitev postavljenih ciljev	9
5.2 Nekatera sodila za presojo in primerjavo	9
6. Zaključna ugotovitev	12

1. Sklep

Nadzorni odbor MO Kranj je na 11. seji sprejel sklep, da se opravi neposredni nadzor nad porabo proračunskih sredstev Mestne občine Kranj (v nadaljevanju MO Kranj) za leto 2006 v Osnovni šoli Jakoba Aljaža (v nadaljevanju OS J. Aljaž). Za pooblaščenca NO je določil Marjana Gantarja.

1.1 Opredelitev nadziranja

Nadziranje je upravljalna funkcija (poleg načrtovanja in priprave izvajanja). Z nadzorovanjem razumemo presojanje pravilnosti delovanja in odpravljanja nepravilnosti pri njem. Da lahko presojamo pravilnost nečesa, moramo razpolagati z ustreznimi sodili pravilnosti. To so lahko predpisi, proračun, sklepi, načrti, nalogi ali drug način.

Nadziranje se opravi na področju:

- odločanja (mestni svet, svet zavoda)
- izvajanje odločitev (Oddelek za družbene zadeve, Oddelek za finance, ravnatelj, računovodja zavoda)
- oblikovanja informacij, kjer se nadzira pravilnost pri oblikovanju podatkov in njihovem spreminjanju v informacije
- finančno in računovodsko nadziranje pa je tisto, ki vodi k preprečevanju in odpravljanju napak pri finančnih in računovodskih postopkih ob upoštevanju predpisanih standardov in načel

1.2 Namen, cilj, obseg in način nadziranja

1.2.1 Namen nadzora

Ugotoviti zakonitost in smotrnost dodeljevanja in porabe proračunskih sredstev MO Kranj in zakonitost smotrnosti in porabe sredstev proračuna v OŠ J. Aljaža.

1.2.2 Cilji nadzora in izrek mnenja o:

- namembnem dodeljevanju in porabi sredstev proračuna v nadzorovanih strankah
- pravilnosti in nepravilnosti pri poslovanju s temi sredstvi
- pridobivanju in porabi dodatnih sredstev pridobljenih s prodajo storitev na trgu
- urejenost kontrolnega sistema v upravljalnem in izvajalnem procesu poslovanja

1.2.3 Obseg nadzora

Nadzor zajema le prihodke in odhodke tistega dela celotnih prihodkov in odhodkov, ki so povezani s sredstvi proračuna in del na trgu s prodajo blaga in storitev pridobljenih sredstev.

1.2.4 Način izvedbe nadzora.

Nadzor je izveden:

- s pregledom dokumentacije, ki je v zvezi s predmetom nadzora
- s pogovori s pooblaščenimi predstavniki nadzorovanih strank.

2. Osnovni podatki o nadzorovanih strankah in pregledani dokumenti

OŠ J. Aljaža je bila dograjena in je pričela z obratovanjem v šolskem letu 1980/81, kot celodnevna šola, s kapaciteto 500 do največ 600 učencev. V letu 2006 je obiskovalo šolo 331 učencev, ki so bili razporejeni v 18 oddelkov, od 1. do 9. razreda in v 4 oddelke podaljšanega bivanja. V predmetni stopnji je bilo 164 učencev, v 8 oddelkih. Na razredni stopnji je bilo 167 učencev, v 10 oddelkih.

Povprečno število učencev na oddelek, na predmetni stopnji, je 20,5 % učencev, na razredni stopnji pa 16,7 % učencev.

2.1 Zmogljivosti šole

V OŠ J. Aljaža je:

- število oddelkov 18
- zasedenost v letu 2006 je 331 učencev ali 51,4 %
- maksimalna zmogljivost v eni izmeni 28 učencev na oddelek (18 oddelkov x 28 učencev = 504 učencev)
- notranja neto čistilna površina 5.666 m², za športno vzgojo 849 m²

Šolski okoliš zajema določene ulice iz KS Planina, določene ulice so v skupnem šolskem okolišu (OŠ Matija Čopa in OŠ Staneta Žagarja in naselje Hrastje). Iz šolskega okoliša J. Aljaža hodi v drugi dve šoli 55 učencev. Iz drugih šolskih okolišev 144 učencev, v podaljšanem bivanju je bilo 102 učencev. Na šoli je bilo zaposlenih 52 delavcev in sicer:

- 35 pedagoških delavcev
- 3 svetovalci in strokovni delavci
- 3 računovodsko – administrativni delavci
- 11 tehnični delavci

Šola izvaja pouk v eni izmeni.

2.2 Pregledani dokumenti, ki so podlaga za nadzor

V MO Kranj opravlja za OŠ ustanoviteljske in nadzorne naloge v zvezi z dodeljevanjem sredstev občinskega proračuna Oddelek za družbene zadeve in Oddelek za finance.

Pregledani dokumenti so:

- Odlok o ustanovitvi javnega vzgojno varstvenega zavoda OŠ J. Aljaža
- Pravilnik o sistematizaciji dela in sistematizaciji delovnih mest
- Pravilnik o oddaji naročil male vrednosti
- Pravilnik o računovodstvu
- Finančni načrt za leto 2006
- Pogodba z MO Kranj za leto 2006
- Poslovno poročilo za leto 2006

- Računovodsko poročilo – pojasnila
- Izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ
- Bilanca za obdobje 01.01.2006 do 31.12.2006
- Izkaz prihodkov in odhodkov in obrazložitev prihodkov iz najemnin
- Pojasnilo k namenski uporabi proračunskih sredstev MO Kranj
- Obrazložitev cene za prehrano

Na MO Kranj:

- Zakon o financiranju OŠ
- Proračun MO Kranj za leto 2006
- Pogodbe in računi za refundacijo
- Odlok o zaključnem računu proračuna MO Kranj za leto 2006 in 2007

Opravljeni so bili razgovori z ravnateljem mag. Milanom Rogel, računovodkinjo Marijo Dolenc na OŠ J. Aljaža in z Jasno Zlobec Dolinar na MO Kranj.

3. Financiranje šole za izvajanje javne službe

OŠ J. Aljaža, kot javni izobraževalni in vzgojno-varstveni zavod financira svojo dejavnost iz treh virov:

1. **MINISTRSTVO ZA ŠOLSTVO IN ŠPORT SLOVENIJE**
 - osnova je zakon o organiziranju in financiranju vzgoje in izobraževanja
2. **MESTNA OBČINA KRANJ**
 - osnova je odlok o ustanovitvi javnega zavoda in odlok o proračunu MO Kranj
3. **OSNOVNA ŠOLA JAKOBA ALJAŽA**
 - osnova je prodaja storitev in blaga na trgu po prodajnih cenah: strokovne ekskurzije, šola v naravi za učence, prehrana za učence in zaposlene ter zunanje stranke, najemnine za prostore, itd.

3.1 Prihodki in vrste prihodkov

Podatki so iz letnega poročila, računovodskih izkazov ter dokumentacije na OŠ in Oddelku za družbene zadeve.

Tabela 1

	V 000	Sit	Delež v	%
3.1. Skupaj prihodki		377.945		100,00
3.1.1. Prihodki za izvajanje javne službe od tega:		371.300	100,00	98,25
A. prejeta sredstva iz državnega proračuna	301.016		81,10	
B. prejeta sredstva iz občinskega proračuna	40.234		10,81	
C. prejeta sredstva iz drugih občin				
D. drugi prihodki za izvajanje javne službe	30.050		8,09	
3.1.2. Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu		6.645		1,75
3.1.3. Prejeta sredstva iz skladov zavarovanja	610		0,02	

Opomba:

V izkazu prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka niso navedena tista sredstva občinskega proračuna, ki se nakazujejo iz proračuna neposredno gospodarskim subjektom, ki opravljajo storitve šoli na podlagi krovne pogodbe med MO Kranj in zavarovalnico Adriatic.

Pojasnilo k vrstam prihodkov:

3.1.1.D. Prihodki za izvajanje javne službe so pridobljeni s plačilom staršev za strokovne ekskurzije, za šolo v naravi, za varstvo učencev.

3.1.2. Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu so pridobljeni s prodajo storitev kuhinje, za delavce šole in zunanje uporabnike v višini 2.826 Sit in najemnin, z oddajo prostorov (telovadnica, avla, učilnice, plavalni bazen) v višini 3.209 Sit.

3.2 Sredstva pod nadzorom Nadzornega odbora MO Kranj

Predmet nadzora so naslednja sredstva:

- dodatna sredstva za plače iz občinskega proračuna
- sredstva za tekočo porabo blaga in storitev
- sredstva za investicije
- sredstva proračuna, ki jih financira MO Kranj neposredno gospodarskim subjektom, ne da bi bilo evidentirano v knjigovodskih in finančnih dokumentih šole
- sredstva pridobljena na trgu z oddajo šolskih prostorov

Skupaj je teh sredstev 43.143 Sit. Neposredno NO MO Kranj nadzoruje torej le 11,61 % pridobljenih sredstev za izvajanje javne službe (371.300 Sit).

3.3 Odhodki in vrste odhodkov, ki so predmet nadzora 43.143 Sit (po načelu denarnega toka od 01/01-2006 do 31/12-2006)

Navedena sredstva so bila porabljena po namenu takole:

3.3.1 Dodatna sredstva za osebne dohodke (plače) 5.049 Sit

A. Iz proračuna MO Kranj se financira 5 ur jutranjega varstva, 1.840 Sit
0,09 učitelja za dodatno učenje tujega jezika, 0,05 hišnika

B. Sredstva od najemnin oddanih šolskih prostorov, prostori se 3.209 Sit
oddajajo v najem po ceniku šole in so namenjena za vzdrževalna
dela v kuhinji, oprema za telovadnico, računalniške storitve, itd.

Podlaga za delitev teh sredstev je sprejeti proračun MO Kranj za leto 2006, soglasje MO Kranj k sistemizaciji delovnih mest OŠ J. Aljaža za leto 2006 in odločbe župana MO Kranj.

3.3.2 Tekoči izdatki za blago in storitve 11.570 Sit

- Pavšalni znesek, ki ga prejme vsaka osnovna šola iz proračuna 2.107 Sit
glede na število oddelkov, predstavlja za OŠ J. Aljaža, ki ima
18 oddelkov. Ta sredstva se refundirajo šoli na podlagi računov
vodstva šole. Odredbo za plačilo odobri Oddelek za družbene
zadeve MO Kranj.

- | | |
|---|-----------|
| • Stroški komunalnih storitev
(vodarina, urejanje zelenic, odvoz odpadkov, zimsko pluženje)
Refundirano na podlagi računov. | 1.736 Sit |
| • Stroški električne energije
Refundirano na podlagi računov Elektro Gorenjske. | 5.211 Sit |
| • Fizično varovanje šole, varstvo pri delu,
(registracija kombija,...- del, ki ga prispeva MO Kranj) | 1.584 Sit |
| • Vzdrževanje plavalnega bazena
Refundirano na podlagi računov. | 875 Sit |
| • Nagrade odličnjakom – del, ki ga prispeva MO Kranj | 57 Sit |

Vsa dokumentacija (pogodbe, računi, odredbe,...) o povračilih stroškov je arhivirana v Oddelku za družbene zadeve MO Kranj in verodostojno opravičuje navedene izdatke.

3.2.3 Izdatki za ogrevanje šole in ogrevanje plavalnega bazena **17.579 Sit**

3.2.4 Premije za zavarovanje premoženja **963 Sit**

Sklenjena je krovna pogodba za zavarovanje premoženja osnovnih šol. S podpisom krovne pogodbe se doprinesejo določene bonitete. Pogodba je podpisana med MO Kranj in zavarovalnico Adriatic. Vse pogodbe so podpisane s strani odgovornih oseb in so arhivirane v Oddelku za družbene zadeve MO Kranj ter verodostojno opravičujejo navedene stroške.

3.2.5 Investicije **7.981 Sit**

- | | |
|--|-----------|
| A. Investicijski transferi na osnovi finančnega načrta | 2.110 Sit |
| B. Investicijski transferi na osnovi dodatno sklenjenih pogodb: | 5.871 Sit |
| • sofinanciranje sanacije za bazenske školjke
pog. št. 450/06-47/02 | 2.413 Sit |
| • sofinanciranje invest.vzd. del na podlagi zahtevkov
pog. št. 463/06-47/02 | 1.823 Sit |
| • računalniška oprema
pog. št. 425/06-47/02 | 1.635 Sit |

Na podlagi finančnega načrta za leto 2006 je OŠ J. Aljaž prejela od MO Kranj 2.110 Sit za vzdrževalna dela in nakup računalniške opreme. Zaradi nujnih popravil šole, okolice šole in bazena, so na podlagi pogodb prejeli še dodatnih 5.871 Sit od MO Kranj (glej specifikacijo). Skupaj torej 7.981 Sit. Od MŠŠ pa so prejeli še 1.635 Sit za nakup računalniške in video – konferenčne opreme.

Nadzorovana porabljena sredstva po namenu in deležih:

Tabela 2

	V 000 Sit	Znesek	Delež v %
1. Za dodatne plače		5.049	11,71
2. Za tekoče izdatke blaga in storitev brez porabljene energije		6.359	14,73
3. Za porabljeno energijo – ogrevanje 17.579 in elekrika 5.212		22.791	52,83
4. Za investicije		7.981	18,50
5. Za zavarovanje premoženja		963	2,23
Skupaj:		43.143	100

Sklep:

Iz pregledane dokumentacije na OŠ J. Aljaža in na Oddelku za družbene zadeve MO Kranj je razvidno, da je bil razpoložljiv znesek 43.143 Sit namensko izkoriščen, skladno s proračunom MO Kranj za leto 2006 in finančnim načrtom šole za leto 2006.

4. Oblikovanje prodajnih cen

Prihodki od prodaje blaga in storitev na trgu nastajajo s prodajo:

- storitev prehrane, kosila za učence, učitelje in zunanje stranke, malice za učence in učitelje
- dajanje prostorov v najem (telovadnica, večnamenska dvorana, plavalni bazen, učilnice,...)

Cene so oblikovane na podlagi dodatnih stroškov, ki jih ima šola z zgoraj naštetimi storitvami. To so predvsem stroški dela, stroški energije, stroški amortizacije,... Cene prehrane Cena prehrane pokrijejo dodatne stroške za plače ene kuharice in ene materialne knjigovodkinje. Cena za najemnine od prostorov in druge storitve so dogovorjene na sestankih ravnateljev, na nivoju MO Kranj in so med seboj primerljive. Vse cene so javno napisane na potrjenem ceniku storitev. Vsi tako pridobljeni prihodki se lahko uporabijo za pokrivanje stroškov in storitev, namenjenim javni službi.

5. Načrtovanje in realizacija proračuna

Za primarno in sekundarno izobraževanje je bilo v proračunu MO Kranj za leto 2006 načrtovanih 542.814 tisoč Sit. Realizacija je bila 549.206 tisoč Sit. Na globalni ravni je realizacija večja za 1,2 %.

Pri posameznih osnovnošolskih zavodih pa je razlika različna. OŠ J. Aljaža je imela načrtovanih 31.054 Sit, realizacija pa je bila v višini 40.234 Sit. Realizacija je večja od načrtovanih in sicer za 29,6 %. Razlika je nastala predvsem zaradi investicijskih transferov. Povečanje je bilo opravičeno.

Predlog:

Obe nadzorovani stranki naj težita k natančnejšemu načrtovanju investicij in investicijskega vzdrževanja.

5.1 Uresničitev postavljenih ciljev

5.1.1 Dolgoročni cilji

Javni vzgojno – izobraževalni zavod OŠ J. Aljaž je bil ustanovljen za izvajanje javno veljavnega izobraževalnega programa za šolske otroke, ki sta sprejeta na način in po postopku določenim z zakonom. Zavod s svojo dejavnostjo zadovoljuje potrebe po osnovnošolskem izobraževanju v šolskem okolišu.

Glavni dolgoročni cilji so:

- posodabljanje učne tehnologije, oblik in metod poučevanja,
- priprava učencev na sodoben način dela in vse – življenjsko učenje (učenje retorike, uporaba računalniške tehnologije, svetovnega spleta, ustvarjalno, projektno in timsko delo, učenje vsaj dveh tujih jezikov)
- poklicna in osebna rast zaposlenih
- odstranjevanje ovir in nevarnosti šolskega okolja
- vzdrževanje in posodabljanje šole in njene okolice
- itd., itd.,...

5.1.2 Kratkoročni cilji

Javno vzgojno – izobraževalni zavod OŠ J. Aljaža izvaja program, določen z letnim delovnim načrtom.

Kratkoročni cilji so:

- uvedba novosti pri prenovi šolstva (nivojski pouk ali drugačna oblika diferenciacije, fleksibilni predmetnik)
- uporaba računalniške tehnologije, svetovnega spleta in video konferenčne tehnologije
- visok nivo ponudbe športa na šoli s ciljem brezplačnega udejstvovanja učencev
- vključevanje učencev v natečaje »Aljažek«, »Dadin likovni natečaj« in sodelovanje v mednarodnem projektu »Aiesec«
- itd., itd.,...

5.2 Nekatera sodila za presojo in primerjavo

A. Zasedenost zmogljivosti matičnih osnovnih šol v šolskem letu 2007/2008

Tabela 3

	Dej.št. učencev	Št. odd.	Učenci / oddelek	Št.razp. učilnic	Zaseden.v % Št.odd./št.učil.	Maks.št. učencev
OŠ F.Prešeren	483	23	21,00	24	95,8	672
OŠ J.Aljaž	321	18	17,83	23	78,2	644
OŠ S.Jenko	579	27	21,44	34	79,4	952
OŠ M.Čop	393	18	21,80	26	69,2	728
OŠ S.Žagar	453	22	20,59	18	122,2	504
OŠ Stražišče	646	27	23,93	32	84,3	896

OŠ Orehek	435	21	20,71	21	100,0	588
OŠ Predoslje	363	18	20,17	18	100,0	504
Skupaj	3.673	174	21,10	196	88,8	5.488

V šolskem letu 2007/2008 je v matičnih šolah (brez podružnic) »praznih« 22 učilnic.
Vir - Odlok o ustanovitvi javnih zavodov OŠ in statistično poročilo Oddelka za družbene zadeve.

Opomba:

Maksimalna zmogljivost matične šole je izračunana na osnovi števila učilnic in maksimalnega števila učencev v razredu (standard 28 učencev). Teoretično je torej možno (neupoštevajoč hedikipiranih učencev) v matičnih šolah vpisati 5.488 učencev. V šolskem letu 2007/2008 pa je vpisanih 3.673 učencev.

B. Sredstva državnega proračuna na učenca (Sdp / uč.):

Opomba:

Zaradi spremembe valute v letu 2007, smo za leto 2006 zneske iz Sit spremenili v Eur (1 Eur = 239,64 Sit).

OŠ J. Aljaž

Sdp / uč. za 2006: $1.256.118 / 331 = 3.795$ Eur / uč.

Sdp / uč. za 2007: $1.447.252 / 322 = 4.494$ Eur / uč.

OŠ F. Prešeren

Sdp / uč. za 2006: $2.178.450 / 671 = 3.246$ Eur / uč.

Sdp / uč. za 2007: $2.261.251 / 655 = 3.452$ Eur / uč.

Na OŠ J.Aljaža so se povečala sredstva za 18,4% na učenca.

Na OŠ F. Prešeren so se sredstva povečala za 6,3 %.

C. Sredstva občinskega proračuna na učenca (Sop / uč.)

OŠ J. Aljaž

Sop / uč. za 2006: $167.894 / 331 = 507$ Eur / uč.

Sop / uč. za 2007: $158.807 / 322 = 493$ Eur / uč.

OŠ F. Prešeren

Sop / uč. za 2006: $250.751 / 671 = 374$ Eur / uč.

Sop / uč. za 2007: $236.672 / 655 = 361$ Eur / uč.

Na OŠ J.Aljaža so se sredstva za leto 2006 zmanjšala za 3 %.

Na OŠ F. Prešeren pa so se sredstva zmanjšala za 3,4 %.

D. Sredstva za investicije in investicijsko vzdrževanje na učenca (Inv. / uč.):

OŠ J. Aljaž

Inv. / uč. za 2006: $33.304 / 331 = 101$ Eur / uč.

Inv. / uč. za 2007: $9.368 / 322 = 29$ Eur / uč.

OŠ F. Prešeren

Inv. / uč. za 2006: $41.976 / 671 = 63 \text{ Eur / uč.}$

Inv. / uč. za 2007: $24.562 / 655 = 37 \text{ Eur / uč.}$

Na OŠ J. Aljaž so se sredstva v letu 2007 zmanjšala za 71 % na učenca.

Na OŠ F. Prešeren pa so se zmanjšala za 41 %.

E. Vrednost na trgu pridobljenih sredstev na učenca (Tps / uč.):

OŠ J. Aljaž

Tps za 2006 = $11.793 / 331 = 36 \text{ Eur / uč.}$

Tps za 2007 = $16.789 / 322 = 52 \text{ Eur / uč.}$

OŠ F. Prešeren

Tps za 2006 = $32.787 \text{ Eur} / 671 = 49 \text{ Eur / uč.}$

Tps za 2007 = $32.487 \text{ Eur} / 655 = 50 \text{ Eur / uč.}$

Na OŠ J. Aljaža so se sredstva v letu 2007 povečala za 44%.

Na OŠ F. Prešeren pa za 1 %.

F. Neto površina na učenca (Np / uč.):

OŠ J. Aljaž

Np za 2006 = $6.515 / 331 = 19,7 \text{ m}^2 / \text{uč.}$

OŠ F. Prešeren

Np = $6.889 / 483 = 14,3 \text{ m}^2 / \text{uč.}$

Opomba:

OŠ S. Žagar ima 4.225 m² neto površine in 453 učencev. Na učenca odpade 9,33 m² površine ali kar 110 % manj kot na sosednji OŠ J. Aljaž. Zmogljivost OŠ S. Žagar je 18 oddelkov, vpisanih pa ima 22 oddelkov. OŠ J. Aljaž ima zmogljivost 23 oddelkov, vpisanih pa 18 oddelkov.

Vzrok za takšno stanje je neupoštevanje 8. člena Odloka o ustanovitvi javnega vzgojno – izobraževalnega zavoda, ki ga je Svet MO Kranj sprejel na 34. seji, dne 05.04.2006.

Predlog: Pri novih investicijah za širitev osnovnošolskega prostora je potrebno izdelati celotno analizo stanja prostorov.

G. Stroški ogrevanja na m² neto notranje površine (str.og. / m²) in na učenca (str.og. / uč.):

OŠ J. Aljaž

str. og. / m² za 2006 = $73.356 / 6.515 = 11,25 \text{ Eur / m}^2$

str. og. / m² za 2007 = $69.746 / 6.515 = 10,70 \text{ Eur / m}^2$

str. og. / uč. za 2006 = $73.356 / 331 = 222 \text{ Eur / uč.}$

str. og. / uč. za 2007 = $69.746 / 322 = 217 \text{ Eur / uč.}$

OŠ F. Prešeren

str. og. / m² za 2006 = 84.952 / 6.889 = 12,33 Eur

str. og. / m² za 2007 = 67.814 / 6.889 = 9,80 Eur

str. og. / uč. za 2006 = 84.952 / 490 = 173 Eur

str. og. / uč. za 2007 = 67.814 / 483 = 140 Eur

Vzrok za veliko odstopanje stroškov ogrevanja v OŠ J. Aljaž je šolski bazen in majhno število učencev glede na zmogljivosti šole.

H. Gospodarnost poslovanja v letu 2006 in 2007 (G):

OŠ J. Aljaž

G za 2006 = skupaj prihodki 1.577.137 / skupaj odhodki 1.575.497 x 100 = 100,10 %

G za 2007 = skupaj prihodki 1.617.350 / skupaj odhodki 1.615.166 x 100 = 100,14 %

OŠ F. Prešeren

G za 2006 = skupaj prihodki 2.786.910 / skupaj odhodki 2.767.810 x 100 = 100,69 %

G za 2007 = skupaj prihodki 2.861.448 / skupaj odhodki 2.855.218 x 100 = 100,22 %

Gospodarnost je izračunana iz izkaza prihodkov in odhodkov po načelu denarnega toka.

OŠ J. Aljaž je v obeh letih poslovala gospodarno. Presežek prihodkov nad odhodki je v letu 2006, 0,10 % oz. 1.640 Eur, v letu 2007 pa 0,14 % oz. 2.184 Eur presežka prihodkov nad odhodki.

I. Šolski uspeh v šolskem letu 2005/2006 in 2006/2007:

uč.uspeh	1	%	2	%	3	%	4	%	5	%	skupaj	%
2005/06	9	4,7	9	4,7	70	36,7	38	19,9	65	34,0	191	100
2006/07	4	2,0	22	10,1	66	30,4	60	27,5	65	30,0	217	100

Učni uspeh vsebuje ocene od 4. do 9. razreda (opomba – v šol. l. 2005/2006 ni 6. razreda). Povprečna ocena v šolskem letu 2005/2006 je 3,80 %, v šolskem letu 2006/2007 pa 3,74 %.

6. Zaključna ugotovitev

Iz pregledane dokumentacije in njene primerjave v računovodstvu šole in na Oddelku za družbene zadeve MO Kranj ugotavljamo, da je finančno poslovanje OŠ J. Aljaža Kranj skladno z normami in standardi poslovanja, kar utemeljujemo s tem, da se je na nivoju odločanja (Svet MOK, Svet zavoda) sprejemalo sklepe za katere so ti organi pristojni:

- Da so se na področju izvajanja (mestna uprava in uprava šole) striktno porabljala proračunska sredstva za namene izvajanja javne službe.
- Da smo pri pregledu poslovanja s proračunskimi sredstvi ugotovili, da je uprava MO Kranj (ga. Zlobec-Dolinar) natančno pregledala račune na podlagi katerih so se refundirala sredstva osnovni šoli in da zagotavlja s sistemom evidenc popolno transparentnost.
- Da smo nedvoumno ugotovili, da vsa naročila s strani šole potekajo skladno s finančnim načrtom in drugimi akti.
- Da je kontrolni sistem v izvajalni funkciji uprava MO Kranj – šola primerno urejen.


- Da nismo ugotovili pri poslovanju s proračunskimi sredstvi in sredstvi pridobljenimi iz najemnin nobenih nepravilnosti.

Številka: 032-0049/2008-7-(45/01)

Kranj: 10.10.2008

Nadzor izvedel:

Marjan Gantar, član NO MO Kranj

Mag. Štefan Kadoič
Predsednik Nadzornega odbora Mestne občine Kranj



MESTNA OBČINA KRANJ
ŽUPAN

Slovenski trg 1, 4000 Kranj
tel. 04/ 237 31 61, fax. 04/ 237 31 67

Številka: 600-0088/2008-47/02
Datum: 9.10.2008

NADZORNI ODBOR MESTNE OBČINE KRANJ

ZADEVA: Odzivno poročilo na Nadzorno poročilo o pravilnosti in smotrnosti porabe proračunskih sredstev Mestne občine Kranj pri izvajanju javne službe OŠ Franceta Prešerna Kranj in OŠ Jakoba Aljaža Kranj za leto 2006

Nadzorni odbor Mestne občine Kranj je opravil nadzor pravilnosti in smotrnosti porabe proračunskih sredstev Mestne občine Kranj pri izvajanju javne službe OŠ Franceta Prešerna Kranj in OŠ Jakoba Aljaža Kranj za leto 2006 in ugotovil sledeče:

5. Načrtovanje in realizacija proračuna

Poročilo za obe šoli ugotavlja razliko med načrtovanjem in realizacijo, ki nastaja na segmentu investicijskih transferov. Poročilo ugotavlja, da je razlika, ki je nastala pri nadzorovanem javnem zavodu opravičena, vendar predlaga naj težita nadzorovani stranki, Oddelek za družbene zadeve in vsaka od osnovnih šol, k natančnejšemu načrtovanju investicij in investicijskega vzdrževanja.

Oddelek za družbene zadeve pojasnjuje, da je bila konec leta 2007 pripravljena dokumentacija (DIIP) za potrebe načrtovanja investicijskega vzdrževanja in večjih investicijskih posegov na objektih osnovnošolskega in predšolskega izobraževanja za celotno mestno občino. Pripravljeni so bili dokumenti identifikacije investicijskega projekta za posamične zavode in za celoto vseh, ki omogočajo mestni občini precizno načrtovanje investicijskih posegov za vse šole, redno usklajevanje z aktivom ravnateljev pa tudi natančnejše načrtovanje investicijsko vzdrževalnih del. Na podlagi omenjene dokumentacije so načrtovani projekti v Načrtu razvojnih programov do leta 2012 in na ta način se je izvajalo vzdrževanje že tudi v l. 2008.

5.2. Nekatera sodila za presojo in primerjavo

Poročilo v točki F. (Neto površina na učenca) na podlagi primerjave s šolo OŠ Staneta Žagarja ugotavlja neracionalno razporeditev učencev in predlaga, da se pri novih investicijah za širitev osnovnošolskega prostora izdelata celotna analiza stanja prostorov.

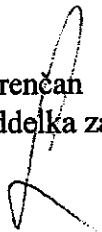
Oddelek za družbene zadeve pojasnjuje, da je ob omenjeni DIIP dokumentaciji, ki je celostna analiza stanja objektov, v l. 2007 pripravil tudi analizo stanja glede šolskih okolišev in njihove enakomerne razporejenosti po posamičnih šolah. Skupna ugotovitev obeh analiz je, da kapacitete šolske infrastrukture več kot zadoščajo in širitve niso potrebne, da pa je obremenjenost posamičnih šol neenakomerna. To problematiko je oddelek v sodelovanju s 3 ravnatelji osnovnih šol iz »vzhodnega«

dela mesta reševal že pred pričetkom šolskega leta 08/09, dogovorjeni smo, da pred vpisom za šol. leto 09/10 pristopimo k pravočasnemu usklajevanju glede vabljenja otrok iz skupnega šolskega okoliša. Tako bomo prispevali k bolj enakomerni obremenjenosti šolskih prostorov, obenem pa bomo v šol. letu 08/09 dve učilnici OŠ Jakob Aljaž namenili reševanju prostorske stiske Kranjskih vrtcev s čimer bo presežek prostih kapacitet še dodatno zmanjšan.

Pripravila:

Jasna Zlobec Dolinar, višja svetovalka

Uroš Korenčan
vodja Oddelka za družbene zadeve



Damijan Perne, dr.med.spec.psih.

ŽUPAN

zanj

Igor Velov, dipl.upr.org.

PODŽUPAN

