



OBČINA  
CERKNICA

NADZORNI ODBOR  
CESTA 4. MAJA 53  
SI-1380 CERKNICA  
TELEFON 01 7090 610  
TELEFAKS 01 7090 633  
INFO@CERKNICA.SI  
WWW.CERKNICA.SI

Datum: 22. 5. 2018  
Številka: 032-28/2014

Na podlagi 44., 45. in 47. člena Statuta Občine Cerknica (Ur.list RS št. 58/2010, z dne 20.7.2010), 13., 20., 21. in 26. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Cerknica (Ur. List RS, št. 99/2011, z dne 6.12.2011) ter pravilnika o obveznih sestavinah poročila nadzornega odbora občine (Ur. List RS št. 23/2009, z dne 27.3.2009) je Nadzorni odbor Občine Cerknica na 33. redni seji dne 11. 10. 2018 sprejel

## POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU

### FINANČNEGA POSLOVANJA V JP KOMUNALA CERKNICA ZA LETO 2017

1. Nadzorni odbor v sestavi:
  1. *Lidija Jernejčič*, predsednica odbora
  2. *Marta Gornik*, članica
  3. *Ljudmila Cantarutti*, članica
  4. *Vilma Lončar*, članica
  5. *Edvard Lenarčič*, član
2. Poročevalca: g. Anton Kranjc, direktor in ga. Tina Urh - vodja finančno računovodskega sektorja
3. Izvedenec /izvedenci:/
4. Manjkal: /
5. Ostali prisotni:

ga. Jasmina Križančič, občinska uprava
6. Ime nadzorovanega organa  
**JP Komunala Cerknica d.o.o.**  
**Notranjska cesta 44**  
**1380 Cerknica**

### OSNOVNI PODATKI O NADZORU

Nadzorni odbor je dne 22. maja 2018 v sestavi Lidija Jernejčič, Marta Gornik, Ljudmila Cantarutti in Vilma Lončar ter Edvard Lenarčič opravil pregled finančnega poslovanja **JP Komunala Cerknica d.o.o.** (od sedaj Komunala Cerknica) za leto 2017, s poudarkom na pravilnosti in smotrnosti porabe proračunskih sredstev za zimsko službo.

## **Sodelovanje med odborom in nadzorovanim organom med opravljanjem nadzora**

Pri nadzoru, ki je potekal v prostorih Komunale Cerknica, so sodelovali vsi člani nadzornega odbora (Lidija Jernejčič, Marta Gornik, Ljudmila Cantarutti, Vilma Lončar ter Edvard Lenarčič). Nadzor je bil opravljen z v naprej posredovanim gradivom, ki je obsegal:

- letno poročilo za leto 2017 z zaključnimi računi.

## **Osnovni podatki o nadzorovanem organu**

Podjetje: **JP Komunala Cerknica d.o.o.**  
**Notranjska cesta 44, 1380 Cerknica**

Struktura lastništva:

Občina Cerknica 65 %

Občina Loška dolina 35 %.

Osnovni kapital družbe: 619.504 EUR.

Organi upravljanja v letu 2017; skupščina:

- Miloš Pohole – pooblaščenec Občine Cerknica
- Lidija Novak – pooblaščenka Občine Loška dolina.

Podjetje je razčlenjeno na tri sektorje:

- komunalni, ki skrbi za obvezne gospodarske javne službe in tržne dejavnosti z enotami vodovod, kanalizacija in ravnanje z odpadki,
- tehnični sektor, ki pokriva javne službe in ostale tržne dejavnosti ter
- finančno računovodski sektor.

V podjetju je bilo na dan 31.12.2017 47 zaposlenih.

Komunala Cerknica za Občino Cerknica izvaja tista opravila, ki omogočajo in zagotavljajo nemoteno oskrbo prebivalstva s proizvodi in storitvami javnega pomena, kot so npr.

- oskrba s pitno in požarno vodo iz javnega vodovoda,
- odvajanje in čiščenje komunalnih odpadnih in padavinskih voda,
- ravnanje s komunalnimi odpadki,
- upravljanje, vzdrževanje in obnova vodovodnih, kanalizacijskih in ostalih komunalnih objektov in naprav, namenjenih opravljanju gospodarskih javnih služb,
- vodenje nekaterih katastrov, ki zadevajo pitno vodo, odpadno vodo in odpadke,
- javna snaga in javna razsvetljava,
- urejanje in vzdrževanje ulic, trgov in cest, ki niso magistralne in regionalne,
- pokopališka in pogrebna dejavnost,...

## **Pravna podlaga za izvedbo nadzora:**

Nadzorni odbor je nadzor izvedel na podlagi pooblastil iz 32. Člena Zakona o lokalni samoupravi (ur. list RS št. 94/07 – uradno prečiščeno besedilo, 76/08, 79/09, 51/10, 40/12 – ZUJF in 14/15 ZUJFO), 41. in 45. člena Statuta Občine Cerknica (Ur. list RS št. 58/10) in 13., 22. in 48. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Cerknica (Ur. list št. 99/2011) in na podlagi letnega programa dela za leto 2018 (Sklep št. 65-25/6-136/2017).

## **Datum in številka sklepa o izvedbi**

Nadzor je bil izveden dne 22.05.2018, št. sklepa: 30/4-160/2018.

## Namen in cilj nadzora

Namen in cilj nadzora je bil pregled finančnega poslovanja za leto 2017, poudarkom na zimski službi oz. zimskem vzdrževanju cest.

## UVOD

Direktor g. Anton Kranjc je predstavil poslovanje Komunale Cerknica v letu 2017. Kot glavne izzive za naprej direktor vidi v zastaranem vodovodnem omrežju, ki pa ni posebnost Občine Cerknica temveč težava v večini slovenskih občin, ter v zaposlovanju ustreznih kadrov, ki jih je na trgu težko pridobiti in še težje obdržati. S tem namenom se je Komunala Cerknica povezala tudi z RRA glede možnosti štipendiranja.

## UGOTOVITVENI DEL

Nadzorni odbor Občine Cerknica (NO) je ob pregledu letnega poročila in po pogovoru z direktorjem ter vodjo finančno računovodskega sektorja zaprosil še za dodatne podatke in sicer izpis konto kartice z Občino Cerknica, izpis stroškov in prihodkov zimске službe ter predložitvev 5 pogodb podizvajalcev zimске službe (vseh naj bi bilo okrog 30).

## FINANČNO POSLOVANJE DRUŽBE V LETU 2017

Komunala Cerknica upošteva Slovenske računovodske standarde (SRS) in še posebej SRS 32 – Računovodske rešitve za izvajalce gospodarskih javnih služb in ima oblikovano za vsako gospodarsko javno službo poslovnoizidno mesto, za katero se ugotavljajo prihodki ter na njem nastali in njemu prisojeni stroški. Hkrati ima poslovanje ločeno vođeno za vsako občino. S tem je zadoščeno tudi SRS 32.2, ki pravi:

"Izvajalec GJS določi za gospodarske javne službe ustrezne stroškovne nosilce, na katere se razporejajo stroški na podlagi izračunov."

***Povzetek izkaza poslovnega izida JP Komunala Cerknica d.o.o. ločeno po dejavnostih za občino Cerknico za leto 2017***

	oskrba s pitno vodo	odvajanja in čiščenje	ravnanje z odpadki	pokop. in pogr. Dejavnost	vzdrževanje cest	tržnica	GJS SKUPAJ
PRIHODKI iz poslovanja	1.179.460	1.409.032	775.335	43.541	821.175	8.308	4.236.851
PRIHODKI finančni	5.762	258	312	0	6	0	6.338
PRIHODKI drugi	4.890	3.921	5.664	235	6.069	62	20.841
<b>CELOTNI PRIHODKI</b>	<b>1.190.112</b>	<b>1.413.211</b>	<b>781.311</b>	<b>43.776</b>	<b>827.250</b>	<b>8.370</b>	<b>4.264.030</b>
ODHODKI iz poslovanja	1.155.324	1.361.080	758.394	56.318	801.850	8.141	4.141.107
ODHODKI finančni	516	2.173	1.167	24	693	6	4.579
ODHODKI drugi	435	363	495	17	440	5	1.755
<b>CELOTNI ODHODKI</b>	<b>1.156.275</b>	<b>1.363.616</b>	<b>760.056</b>	<b>56.359</b>	<b>802.983</b>	<b>8.152</b>	<b>4.147.441</b>
Davek od dohodka	0	0	0	0	0	0	0
<b>POSLOVNI IZID SKUPAJ</b>	<b>33.837</b>	<b>49.595</b>	<b>21.255</b>	<b>-12.583</b>	<b>24.267</b>	<b>218</b>	<b>116.589</b>

Izkaz poslovanja za občino Cerknica v okviru JP Komunale Cerknice je bil v letu 2017 pozitiven. Leti 2015 in 2016 sta izkazovali negativen rezultat na GJS predvsem zaradi negativnega izida na dejavnosti odvajanje in čiščenje komunalnih odpadnih in padavinskih voda.

***Povzetek izkaza poslovnega izida JP Komunala Cerknica za leto 2017***

	GJS CERKNICA	GJS LOŠKA DOLINA	GJS SKUPAJ	TRŽNE DEJAVNO STI	SKUPAJ
PRIHODKI iz poslovanja	4.236.851	1.354.815	5.591.666	818.644	6.410.310
PRIHODKI finančni	6.338	1.030	7.368	46	7.414
PRIHODKI drugi	20.841	8.049	28.890	4.850	33.740
<b>CELOTNI PRIHODKI</b>	<b>4.264.030</b>	<b>1.363.894</b>	<b>5.627.924</b>	<b>823.540</b>	<b>6.451.464</b>
ODHODKI iz poslovanja	4.141.107	1.396.586	5.537.693	725.295	6.262.988
ODHODKI finančni	4.579	1.577	6.156	555	6.711
ODHODKI drugi	1.755	87.224	88.979	364	89.343
<b>CELOTNI ODHODKI</b>	<b>4.147.441</b>	<b>1.485.387</b>	<b>5.632.828</b>	<b>726.214</b>	<b>6.359.042</b>
Davek od dohodka	0	0	0	0	0
<b>POSLOVNI IZID SKUPAJ</b>	<b>116.589</b>	<b>-121.493</b>	<b>-4.904</b>	<b>97.326</b>	<b>92.422</b>

Komunala Cerknica že več let zapored posluje pozitivno, vendar vsaj zadnje tri leta na račun pozitivnega poslovanja tržne dejavnosti. Višina le-te je med 100.000 in 160.000 eur in je v največji meri odvisna od naročil, ki jih posredujejo obe občini.

***Povzetek poročila o izvedbi pregleda poslovanja zimske službe JP Komunala Cerknica d. o. o.***

Po pooblastilu predsednice Nadzornega odbora Lidije Jernejčič z dne 20. 6. 2018 sta članici NO Vilma Lončar in Marta Gornik izvedli pregleda poslovanja JP Komunala Cerknica d. o. o. na področju zimske službe za obdobje jesen-zima 2017–2018.

Pregled poslovanja sta opravili 3. 7. 2018 na sedežu JP Komunala Cerknica.

Pregledali sta naslednje dokumente:

dokument	datum d.	znesek	partner
9002491	30.11.2017	2.606,48	izvajalec 1
9002707	31.12.2017	3.382,84	izvajalec 1
9002501	30.11.2017	1.552,86	izvajalec 2
9002733	31.12.2017	2.595,14	izvajalec 2
9002493	30.11.2017	499,34	izvajalec 3.
9002715	31.12.2017	1.019,30	izvajalec 3
9002487	30.11.2017	1.049,73	izvajalec 4
9002488	30.11.2017	118,57	izvajalec 4
9002711	31.12.2017	223,44	izvajalec 4
9002712	31.12.2017	982,84	izvajalec 4
9002490	30.11.2017	3.053,67	izvajalec 5
9002694	31.12.2017	5.559,48	izvajalec 5

Na računih so zajete postavke iz pogodb in aneksov. Vse cene so usklajene s pogodbenimi vrednostmi.

Pri pregledu poslovanja JP Komunala Cerknica d. o. o. na področju zimske službe za obdobje jesen-zima 2017-2018 sta preverili tudi plačilo le teh. Plačilo je izvršeno v skladu s pogodbo.

Pri pregledu pogodb med JP Komunala Cerknica d. o. o. ter izvajalci sta ugotovili, da cene za opravljene storitve v 3. in 7. členu nimajo opredelitve DDV-ja. Predlagamo, da se to opredeli.

Na sestanku oziroma pregledu je bilo povedano, da pogodbeni izvajalci začnejo plužiti odrejen odsek vedno po predhodnem posvetu z dežurnim delavcem cestne službe. Delavci Komunalnega podjetja so dežurni vse dni in noči ter spremljajo stanje na cestah. Vsak dan pregledajo 120 km cest.

Čiščenje cest po posipanju se zavleče v spomladanske mesece.

Pregled opravili:

- Vilma LONČAR
- Marta GORNIK

Cerknica, 4. 7. 2018

### **PRIPOROČILA IN PREDLOGI**

Pri pregledu pogodb med JP Komunala Cerknica d. o. o. ter izvajalci zimske službe se je ugotovilo, da cene za opravljene storitve v 3. in 7. členu nimajo opredelitve DDV-ja. Predlagamo, da se to opredeli.

### **MNENJE**

Nadzorni odbor pri pregledu ni odkril nepravilnosti pri poslovanju JP Komunala Cerknica d.o.o. za leto 2017.



Predsednica nadzornega odbora:  
Lidija JERNEJČIČ

Poročilo o pregledu finančnega poslovanja JP Komunala Cerknica d.o.o. za leto 2017, je bilo sprejet na 33. redni seji NO, dne 11. 10. 2018 v sestavu naslednjih članov:

1. Lidija JERNEJČIČ

\_\_\_\_\_

2. Marta GORNIK

\_\_\_\_\_

3. Vilma LONČAR

\_\_\_\_\_

4. Ljudmila CANTARUTTI

\_\_\_\_\_

5. Edvard LENARČIČ

\_\_\_\_\_

VROČITI:

1. nadzorovanemu organu
2. županu Občine Cerknica, Marku Ruparju
3. Arhiv