

Občina Radlje ob Dravi
Nadzorni odbor
Mariborska cesta 7
2360 Radlje ob Dravi

Prejeto: 06. 12. 2017	Ref: 9
Šifra zadeva: ✓ 0321-0007/2014-09	Prih: 28

Številka: 0321-0007/2014-09
Datum: 5. 12. 2017

Na podlagi 42. člena Statuta Občine Radlje ob Dravi (MUV, št. 25/06) in 32. in 33. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Radlje (MUV; št. 1/00 in 4/06), je Nadzorni odbor Občine Radlje ob Dravi na svoji 18. seji, dne 5.12.2017, sprejel

POROČILO
O OPRAVLJENEM NADZORU
/Javni zavod ŠKTM Radlje ob Dravi za leto 2016/

1. Nadzorni odbor v sestavi:

1. Vanja Kolar, predsednica odbora
2. Saša Matečko Volmajer
3. Nataša Markač
4. Irena Kremser Mernik
5. Marija Viltušnik Vais
6. Klara Glazer
7. Suzana Praper Lipuš

2. Poročevalci: Nataša Markač, Klara Glazer, Marija Viltušnik Vais

3. Izvedenec /izvedenci/: ne

4. Ime nadzorovanega organa:

Javni zavod ŠKTM Radlje ob Dravi
Mariborska cesta 4
2360 RADLJE OB DRAVI

UVOD

1. Osnovni podatki o nadzorovanem organu

MATIČNA ŠTEVILKA	3372421000
DAVČNA ŠTEVILKA	SI58270574

REGISTRACIJA	Okrožno sodišče v Slovenj Gradcu, ŠT.VL. 2008/24209
VPIS SUBJEKTA V SODNI REGISTER	04.08.2008
REGISTRSKI ORGAN	Okrožno sodišče v Slovenj Gradcu
USTANOVITELJ	Občina Radlje ob Dravi
ZAKONITI ZASTOPNIK	Damjan Cvetko
PRAVNOORGANIZACIJSKA OBLIKA	Javni zavod
ŠTEVILKA podračuna pri UJP	01301-6000000262
SEKTORSKA PRIPADNOST (SKIS)	S.11001 (nefinančne družbe pod javnim nadzorom)
GLAVNA DEJAVNOST	85.510 (izobraževanje, izpopolnjevanje, usposabljanje na področju športa)
FIRMA/IME	Javni zavod ŠKTM za šport, kulturo, turizem in mladino Radlje ob Dravi
LASTNIŠTVO	Občina Radlje ob Dravi – 100%
SVET JAVNEGA ZAVODA - predsednik	Stari in novi mandat: Primož Ternik
ODGOVORNA OSEBA	Za l. 2016 Milan Šarman
RAČUNOVODSKI SERVIS:	LARS, Ladinek Danica s.p. Radlje ob Dravi

Odgovorne osebe: - v času nadzora:	Damjan Cvetko, direktor Milan Šarman, strokovni vodja
Izvajalci nadzora, NO	Nataša Markač, Klara Glazer, Marija Viltušnik Vais
Sodelovanje med NO in nadzorovano osebo	Dobro

2. Pravna podlaga za izvedbo nadzora

Pravne podlage za izvedbo nadzora	Zakon o lokalni samoupravi, Statut občine Radlje ob Dravi, Poslovnik NO Občine Radlje ob Dravi, Sklep Nadzornega odbora Občine Radlje ob Dravi
-----------------------------------	--

3. Datum in številka sklepa o izvedbi nadzora

Datum sklepa	20.4.2017
Številka sklepa	0321-0007/2014-09

4. Namen in cilji nadzora

Namen in cilji nadzora	Preveriti skladnost finančnega poslovanja s predpisi, smotrnost in namenskost porabe proračunskih sredstev, pravilnost in gospodarnost razpolaganja z občinskim premoženjem
------------------------	---

5. Dokumentacija:

- Odlok o ustanovitvi Javnega zavoda ŠKTM Radlje ob Dravi
- Statut Javnega zavoda ŠKTM Radlje ob Dravi
- Poslovnik Sveta zavoda
- Pravilnik o notranji organizaciji in sistemizaciji delovnih mest v Javnem zavodu ŠKTM Radlje ob Dravi
- Pravilnik o upravljanju in uporabi Športnega stadiona Radlje ob Dravi ter Pravilnik o upravljanju in uporabi Športne hiše Radlje ob Dravi
- Proračun Občine Radlje ob Dravi za leto 2016
- Zaključni račun Občine Radlje ob Dravi za leto 2016
- Poslovno poročilo Javnega zavoda ŠKTM Radlje ob Dravi za leto 2016
- Strategija javnega zavoda ŠKTM Radlje ob Dravi
- Izpisi terjatev in obveznosti na 31.12.2016
- Izpisi stroškov, ki se nanašajo na stroške Javnega zavoda ŠKTM Radlje ob Dravi za določena področja dejavnosti
- Letni program uporabe Športne hiše Radlje ob Dravi
- Pravilnik o opravljanju in nagrajevanju prostovoljnega dela v Javnem zavodu ŠKTM Radlje ob Dravi

- Ceniki storitev
- Najemna pogodba za ŠRC Reš ter Hostel Radlje
- Zapisniki sej Sveta javnega zavoda ŠKTM za leto 2016
- Slovenski računovodski standardi

6. Čas izvajanja nadzora

Datum	Opis dela	Vključene osebe
10.10.2017	Uvodni razgovor z direktorjem in strokovnim vodjem ter pridobitev zahtevane dokumentacije za nadzor, pregled pogodb in poročil 2016	Damjan Cvetko, Milan Šarman, Nataša Markač, Klara Glazer, Marija Viltušnik Vais
Oktober 2017	- pridobitev dodatne dokumentacije (stroškovnika ter zapisnikov sej Sveta JZ ŠKTM Radlje)	Damjan Cvetko, Milan Šarman, Nataša Markač, Klara Glazer, Marija Viltušnik Vais
November 2017	- priprava osnutka poročila NO za JZ ŠKTM Radlje ob Dravi za leto 2016	Nataša Markač, Klara Glazer, Marija Viltušnik Vais
10.11.2017	Obravnava osnutka poročila nadzora na seji NO	Člani NO

1. NALOGE JAVNEGA ZAVODA ŠKTM RADLJE OB DRAVI

JZ ŠKTM Radlje ob Dravi (v nadaljevanju JZ) je bil ustanovljen z Odlokom Občine Radlje ob Dravi, ki ga je sprejel občinski svet 2.6.2008. Odlok (z vsemi spremembami v preteklosti) je opredelil JZ kot strokovno razvojno institucijo področja: mladina, šport, turizem in kultura. V zadnjih letih je prevzel še določene naloge na področju sociale. Upravlja 26 objektov javne infrastrukture s predhodno navedenih področij. Neposredno ni opravljal gostinske dejavnosti, kjer je iskal druge izvajalce z oddajo v najem. Akti, ki poleg Odloka opredeljujejo delovanje JZ so sprejeti: Statut Javnega zavoda ŠKTM Radlje ob Dravi, Poslovnik Sveta JZ, Poslovnik o delu strokovnih svetov JZ ter Pravilnik o notranji organizaciji in sistemizaciji delovnih mest v JZ ŠKTM Radlje ob Dravi. Pravilnik o notranji organizaciji in sistemizaciji se je z leti spreminjal in prilagajal potrebam po izvajanju nalog zavoda, ki jih je JZ prevzel z upravljanjem infrastrukture s športnega, turističnega in mladinskega področja. Spremembe so sledile spremembam Odloka, ki določa naloge JZ. S prevzemom upravljanja infrastrukture v preteklosti so bili sprejeti tudi akti: Pravilnik o upravljanju in uporabi Športne hiše Radlje ob Dravi, Pravilnik o upravljanju in uporabi Športnega stadiona Radlje ob Dravi, Pravilnik o obratovanju ter Kopališki red Vodnega parka Radlje ob Dravi. Sprejeti so bili še: Letni program uporabe Športne hiše Radlje ob Dravi ter Hišna reda za Športno hišo Radlje ob Dravi in Športni stadion ter ceniki storitev.

Organi podjetja so:

- Ustanovitelj
- Svet zavoda (s strokovnimi sveti za področje športa, kulture, turizma in mladine)
Je 5 članski in zastopa posamezna področja dejavnosti JZ.
- Direktor
V letu 2016 zaposlen po pogodbi o zaposlitvi za določen čas (mandat) in za polni delovni čas.

Javni zavod vodi direktor, organizira in vodi poslovanje, predstavlja in zastopa JZ ter odgovarja za zakonitost in strokovnost dela.

V letu 2016 je JZ pridobil sredstva za sofinanciranje izvajanja Večgeneracijskega centra ter Dnevnega centra za mlade.

V JZ je bilo v 2016 zaposlenih:

- 4 delavci za nedoločen čas
- 5 delavcev za določen čas in
- 5 delavcev po posebnih pogodbah – javna dela

JZ pa je poleg tega števila zaposlenih ob večjih prireditvah in poletni sezoni angažiral še številne študente na podlagi študentskih napotnic ter druge delavce po podjemnih pogodbah. Vzdrževalna dela na objektih in prevoze opreme so izvajali delavci JP KIČ d.o.o.. JZ je v 2016 izvajal vsakodnevno redno poslovanje primarne dejavnosti ter upravljal z infrastrukturo. Največji delež je predstavljalo delovanje Športne hiše Radlje, Športnega stadiona Radlje, MKC s hotelom Radlje, Vodni park Radlje.

Poleg teh pa je upravljal še: trim stezo, igrišče za ulično košarko, kolesarki park, objekt za ulično vadbo, tekaško stezo in igrala ter športna igrišča: SV. Anton, Vuhred, Sp. Vižinga, Remšnik, Dobrava, Reš, OŠ Radlje, igrišče na mivki ter igrala v Radljah, v Vuhredu in na Remšniku, učne in rekreacijske poti.

Nadzorni odbor je pri svojem delu pregledal dokumentacijo, ki mu jo je predložila nadzorovana oseba ter podatke pridobljene iz javno dostopnih virov. Naloga NO je bila pregled porabe javnih sredstev.

Poslovni načrt za 2016 je izdelan.

2. RAČUNOVODSKO POROČILO Z IZKAZOM POSLOVNEGA IZIDA TER BILANCO STANJA

5.1. IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA 1.1.2016 – 31.12.2016

	2016	2015
prihodki	841.292	835.692
odhodki	840.232	810.886
razlika	1.060	24.806

Prihodki:

V 2016 je JZ kot celota realiziral prihodke v višini 841.292 € in sicer:

**a) Dotacije iz občinskega proračuna 271.495€ oz. 32,27%
vseh prihodkov**

Dotacije so namenjene za : materialne stroške (45.000€), za plače (158.762€), za vzdrževanje športnih objektov in drugih programov (19.716€), za javna dela (10.461 €), za pogodbeno delo (20.316€), za turizem (5.000€), za občinski praznik (8.872€) ter za določene namene (3.368€).

Ker Občina Radlje dotacije nakazujejo skupaj in ne ločeno po programih, ni mogoče zagotoviti popolne transparentnosti pri porabi za posamezne programe oz. namene.

Če pa primerjamo medletno pridobljene dotacije, potem povečanje izkazujejo vsi izkazani programi, razen materialnih stroškov, dotacije za občinski praznik ter vzdrževanje športnih objektov.

b) Dotacije ministrstva in državnega proračuna 80.825 € oz. 9,61%

Dotacije se nanašajo na izobraževanje URS (6.275€), za Medgeneracijski kulturni center (63.780€), za Coworking (10.770€). Med njimi največje povečanje beleži pridobitev sredstev za Medgeneracijski kulturni center (197,6%).

c) Dotacije drugih pravnih in fizičnih oseb: Zavod za zaposlovanje za javna dela 32.892€ oz. 3,9%.

V primerjavi z letom 2015 so ti prihodki večji za 8,3%.

d) Prihodki od prodaje storitev na trgu 454.015€ oz. 53,97%

Prihodki od lastne tržne dejavnosti izhajajo iz:

- Uporabnina in najemnina 317.617€
- Prodaja storitev na trgu 58.953€
- Prihodki za obratovalne stroške 15.004€
- Vodni park 8.999€
- MKC-bar 2.076€
- Vstopnice Vodni park 28.059€
- Nočitve 23.306€

Zabeležili so nižje prihodke v Vodnem parku (20,3%), od nočitev (15,3%) ter od najemnin za športno hišo (7,1%) kot leta 2015. Bistveno povečanje beležijo prihodki od prodaje storitev na trgu (44%) in za obratovalne stroške MKC.

e) Drugi prihodki 2.067€ oz. 0,24%

Prihodki vključujejo povračilo škod, prejete obresti ter druge izredne prihodke.

Med prihodki je torej pomemben delež tržnih prihodkov, vendar vsekakor ne zadoščajo za celovito pokrivanje zlasti stroškov vzdrževanja ter enostavne reprodukcije, ki pa bo za zagotovitev kvalitetne turistične ponudbe nujna. Delovanje JZ je v odvisno od ustanoviteljice, to je od Občine Radlje ter od njenih potreb in planov na področjih, za katere je JZ ustanovila.

Stroški:

	2016	2015
Stroški materiala	97.961	134.651
Stroški materiala, drobnega inv. in pisar. materiala	18.284	
Stroški energije, kurivo, ogrevanje	52.588	
Stroški materiala za dejavnost	27.089	
Stroški storitev	474.207	455.809
Stroški storitev pri ustv. proizvodov in opravljanju storit.	29.769	
Stroški storitev vzdrževanja	82.205	
Najemnine	252.303	
Stroški štud. Servisa in storitve fizičnih oseb	16.274	
Povračila v zvezi z delom	5.858	
Stroški zavarovanj in varovanja	23.090	
Stroški komunalnih storitev	24.020	
Stroški telefona, vstopnic, usposabljanj, računovodskih in odvetniških storitev	27.181	
Ostale storitve	13.507	
Stroški dela	225.009	213.213
- Plače in drugi stroški dela	225.009	213.213
Amortizacija	42.435	0
Ostali stroški, obresti kreditov in obresti dobaviteljev	621	7.213
Skupaj stroški:	840.233	810.886

Za dobavo materiala in izvedbo storitev podjetje zbira ponudbe pri več ponudnikih in ima sklenjene pogodbe z dobavitelji oziroma izvajalci povsod, kjer je to smiselno. Ostale nabave JZ izvaja na način, da je zagotovljena gospodarnost porabe sredstev. Med stroški predstavljajo najvišji delež (56,44%) stroški storitev, med njimi največ stroški najemnin (53,2% - največ Športna hiša Radlje). Sledijo stroški tekočega vzdrževanja, kar je pogojeno z izjemno velikim številom ter zahtevnimi objekti, ki jih je JZ prevzel v upravljanje (Hostel, Vodni park Reš, Športna hiša Radlje,...). Pomembne postavke v strukturi stroškov predstavljajo še storitve za opravljanje dejavnosti (3,5%), porabljen material za dejavnost (3,5%) ter stroški energije, kuriva in ogrevanja (6,3%) in komunalne storitve (2,9%).

Stroški dela so vezani na povprečno urno zaposlitev 12 delavcev. Če k tem stroškom dela (225.009€) dodamo še stroške študentskega servisa in fizičnih oseb po podjemnih pogodbah (16.274€), potem dobimo stroške dela (241.283€), ki poleg najemnine predstavljajo najpomembnejši delež stroškov (28,7%) celotnih stroškov. Stroški dela bi bili višji, če se pri zaposlitvah JZ ne bi posluževal finančnih spodbud za zaposlovanje s strani zavoda RS za zaposlovanje, predvsem vzpodbud za javna dela (43.353€).

Rezultat poslovanja JZ, ki je sestavljen iz javnega dela ter tržne dejavnosti JZ znaša 1.060€. Poslovanje torej v celoti ne moremo ocenjevati kot zadovoljivo. Razlogi zato so predvsem v več kot skoraj 54% tržnem deležu prihodkov. S povečevanjem tržnega deleža namreč narašča zahteva po večji profitabilnosti poslovanja.

NO ugotavlja:

- Visok tržni delež prihodkov zahteva sorazmerno stroškovno in organizacijsko doseganje višjih rezultatov poslovanja kot če bi se JZ financiral izključno z javnimi sredstvi. Izjemno velik obseg objektov prevzetih v upravljanje pomeni za JZ le dodatno odgovornost, da ta sredstva koristi v skladu z merili ekonomike in rentabilnosti. Posebej velja trditev zato, ker mora JZ pokrivati stroške tekočega in potrebnega investicijskega vzdrževanja ter enostavno obnovo objektov ali njihovih delov, če želimo, da se bodo sredstva v upravljanju dolgoročno ekonomsko uspešno uporabljala za namene razvoja turizma oz. v skladu z nameni, za katere so bila zgrajena.
- Uspešnost poslovanja JZ ne more dosegati le z zniževanjem stroškov, saj pretežni del stroškov predstavlja pogoj za njihovo obratovanje. Težiti je potrebno k višanju prihodkov. To v 2016 v določenih dejavnostih ni bilo izkazano na višjem nivoju kot leta 2015.
- Prihodki od dotacij s strani Občine Radlje ob Dravi, naj se v bodoče zagotovijo po programih tako, da bo mogoča transparentna kontrola porabe javnih sredstev.
- V okviru porabe sredstev MKC, kjer gre za bistven delež sofinanciranja Občine Radlje ob Dravi, naj se zagotovi interna kontrola porabe materiala, storitev in dela, da se prepreči morebitna nenamenska poraba sredstev, ki so namenjena razvoju delovanja in aktivnosti mladih.

5.2. BILANCA STANJA 31.12.2016

5.2.1. DENARNA SREDSTVA

Zajemajo:

- stanje na TRR v znesku 5.638 €
- stanje denarnih sredstev v blagajni 360€.

5.2.2. OPREDMETENA OSNOVNA SREDSTVA

Opredmetena osnovna sredstva so izkazana po neodpisani vrednosti 4.114.195 €. Od tega predstavljajo nepremičnine prejeete v upravljanje 4.083.037€ in oprema skupaj 31.158€. Vrednost se je v primerjavi z letom 2015 zmanjšala zaradi amortizacije. Novo nabavljena opredmetena osnovna sredstva v 2016 znašajo 35.297€ ter prevzeta v upravljanje v vrednosti 56.051€ (igrišče Hat trich). Ker investicijska vlaganja skupaj z vzdrževanjem ne dosegajo obračunane amortizacije dolgoročno ni zagotovljena racionalna in nemotena raba objektov in opreme. Prevzem sredstev v upravljanje mora zagotoviti dolgoročno smotno rabo prevzetih javnih sredstev ter čim bolj nemoteno rabo za namene, za katere so sredstva zgrajena.

5.2.3. KRATKOROČNE POSLOVNE TERJATVE

	2016	2015
Kratkoročne poslovne terjatve	142.507	228.801
- Kratkoročne terjatve do kupcev	36.646	38.897
- terj.do drž.proračuna - URSM	5.107	6.274

- terjatve do Občine Radlje	85.327	173.228
-terjatve do Zavoda za zaposlovanje in ZZS - javna dela	2.456	2.544
-terjatve za predplačila	73	-
-terjatve do OŠ Radlje	2.092	-
-terjatve do države	10.806	7.858

V primerjavi z letom 2015 so se terjatve znižale za 37,7%, med njimi najbolj do Občine Radlje ob Dravi. Kljub temu le-te predstavljajo največji delež vseh terjatev (59,9%) in jih je 51.578€ v letu 2016 že zapadlih. Izhajajo iz uporabe telovadnice, nepokritih obratovalnih stroškov Športne hiše, zahtevkov za vzdrževanje za 12-2016 ter za gostinske storitve in nočitve.

Največ JZ dolgujejo Športna društva v Občini Radlje ob Dravi (24.783€), med njimi največ ŠD Radlje (20.078,61€), ki še od izvedenega nadzora NO 2014 ni saniralo svojega dolga. Nasprotno, stanje se iz leta v leto povečuje. Terjatve do športnih društev se nanašajo v večini primerov na leto 2016, za ŠD Radlje in ŠD Vas pa tudi za daljša obdobja. ŠD Radlje dolguje JZ ŠKTM že za leto 2013, ŠD Vas pa že za leto 2015. Občina Radlje vsako leto zagotavlja sredstva za delovanje športnih društev preko javnih razpisov za sofinanciranje programov športa v Občini Radlje ob Dravi. V teh sredstvih so vključena sredstva za uporabo oz. najemnine športnih objektov. Nerazumljivo je torej, da JZ ta športna društva ne plačujejo solventno svojih obveznosti. Kot poslovni subjekt je JZ dolžan izterjati terjatve pri dolžnikih.

Terjatve do države predstavljajo terjatve za vstopni DDV ter za preplačane akontacije davka od dohodka.

NO ugotavlja in predlaga:

- Da je nedopustno, da športna društva v Občini Radlje, ki ne poravnajo solventno svoje obveznosti dolgujejo JZ ŠKTM kljub temu, da Občina Radlje sofinanciran programe športa. JZ ni institucija, ki bi imela nalogo sofinanciranja športnih društev, ampak le racionalno upravljanje športnih objektov in zagotavljanje njihovega nemotenega delovanja skupaj z Občino Radlje ob Dravi - ustanoviteljico JZ.
- Da JZ ŠKTM opravi izterjavo dolgov športnih društev na način, ki bo zagotovil obema stranema čim bolj enakomerno nadaljevanje programa in hkrati poplačilo dolga. Predlagamo sporazumno obliko poplačila v omejenem časovnem obdobju. V kolikor do tovrstnega soglasja ne pride, predlagamo, da Občina Radlje pri nakazilih letnih dotacij športnim društvom postopoma sanira dolg do JZ. Ker večje zneske dolgujejo samo največja društva, bi bila takšna oblika poplačila primerna.

5.2.4. KRA TKOROČNE OBVEZNOSTI

	2016	2015
Kratkoročne poslovne obveznosti	132.168	225.301
- Kratk. obveznosti do dobaviteljev	103.422	197.828
- Obveznosti do zaposlenih in DPR	12.147	10.035

- Krat.obvez. do neposred.uporabnikov	1.656	1.172
- Obv. Do državnih institucij	3.045,64	58.571,32
-prejete varščine	2.400	-
-Obveznost do države	7.436	6.269
PČR	5.107	9.997

Tudi obveznosti do dobaviteljev so se v primerjavi z letom 2016 znižale. Nadzorni odbor ugotavlja, da pa je še vedno odprtih del obveznosti iz leta 2016 za čiščenje, za omrežnino pri komunalnih storitvah, in do Elektroprom Zagorje in za lesarska dela.

NO ugotavlja:

- Iz izpisov obveznosti do dobaviteljev na dan 31.12.2016 ter terjatev do kupcev na dan 31.12.2016 je razvidno, da je mogoče pobotati določene terjatve in obveznosti. Predlagamo, da JZ te pobote čim prej opravi.
- Da JZ nima niti kratkoročnih niti dolgoročnih obveznosti iz financiranja. To omogoča JZ, da svoj rezultat dosega z pridobivanjem javnih sredstev ter lastnimi tržnimi aktivnostmi v odvisnosti od programov, ki jih izvaja, in neobremenjenega s stroški financiranja.

5.2.5. LASTNI VIRI IN DOLGOROČNE OBVEZNOSTI

Kot dolgoročne vire ima JZ sredstva v upravljanju Občine Radlje v višini 4.074.581€, presežek prihodkov nad odhodki v vrednosti 28.004€ ter dolgoročne finančne naložbe v višini 100€. rezervni sklad ni oblikovan.

NO ugotavlja:

Terjatve pokrivajo obveznosti, kar kaže na vzdrževanje finančnega ravnovesja, ki ga JZ mora zagotoviti dolgoročno. Pri sprejemanju letnih planov naj JZ oz. njegovi organi upoštevajo, da se poleg količinskega obsega poslovanja zagotovi tudi planiranje finančnih kazalnikov in tako vzpostavi profitno-stroškovno spremljanje posameznih dejavnosti in projektov.

5.3. PREGLED POSLOVANJA PO POSAMEZNIH STROŠKOVNIH MESTIH

Pri pregledu stroškov smo se osredotočili na novo ustanovljen Dnevni center za otroke in mladostnike Radlje ob Dravi in Medgeneracijski center Dravske doline.

Pregledali smo stroške Vodnega parka Radlje ob Dravi, saj je bila v letu 2016 prva kopalna sezona v kateri je bilo kopališče v celoti upravljano po novem Pravilniku o minimalnih higienskih zahtevah.

Javni zavod ŠKTM Radlje ob Dravi je bil v letu 2016 uspešen na razpisu Ministrstva za delo, družino in socialne zadeve (MDDSZ) na dveh programih in tako sta s 1.1.2016

začela delovati projekta: Dnevni center za otroke in mladostnike Dravske doline ter Medgeneracijski center Dravske doline.

Oba projekta stremita k ustvarjanju uporabnikom prijaznega in kakovostnega prostora za preživljanje aktivnega prostega časa, spodbujanje zdravega življenjskega sloga in izvajanje neformalnega izobraževanja. Obenem pa se ne sme zanemariti družbenega/socialnega vidika večje vključenosti v družbo in socialnega mreženja.

Ob pregledu stroškov je bilo ugotovljeno, da so se vsi izdatki nanašali na poslovanje zavoda na področju Medgeneracijskega centra in Dnevnega centra. Jasno je tudi razvidno na katerem projektu je določen strošek nastal in predloženi so bili izpisi stroškov po stroškovnih mestih (projektih).

Dotacije MDDSZ so predstavljale 7,83 % prihodkov Zavoda ŠKTM, največji delež pripada pridobljenim sredstvom za izvedbo programa Dnevnega in Medgeneracijskega centra.

Skupne dotacije MDDSZ so se v letu 2016 povečale na 63.780 €, v primerjavi z letom 2015, ko so dotacije znašale 21.431€.

1. Dnevni center za otroke in mladostnike Radlje ob Dravi

S 1.1.2016 se je pričel izvajati program Dnevni Center za otroke in mladostnike Radlje ob Dravi, ki je bil sofinanciran s strani Ministrstva za delo, družino, socialne zadeve in enake možnosti (41.790€). Aktivnosti dnevnega centra so bile načrtovane vsakodnevno in so bile namenjene predvsem mladim s tveganjem za socialno izključenost, oziroma šibko socialno mrežo – iz socialno ogroženih družin, mladostniki z vedenjskimi težavami in iz družin migrantov.

Pri programu je 15 prostovoljcev opravilo 650 prostovoljnih ur, sodelovalo je tudi 9 sodelavcev Javnega zavoda ŠKTM. V letu 2016 je bilo zabeleženih 200 različnih uporabnikov, največ različnih uporabnikov je bilo v enem mesecu 190.

Odhodki Zavoda ŠKTM so bili namenjeni predvsem stroškom dela, ki so nastali med delovanjem dnevnega centra (38.113,02€):

- Plače zaposlenih 29.148,39€
- Stroški dela – povračila prevoz 200,04€
- Stroški dela- povračila prehrana 1984,15€.

Drugi večji stroški so bili stroški materiala (3.030€):

- Stroški energije 1.680€
- Poraba kuriv in stroški ogrevanja 1.350€

Odhodki so presegali prihodke (113,02€).

Dnevni center deluje uspešno in je bil s strani uporabnikov dobro sprejet med mladimi, kar dokazuje število vključenih v program, saj je slednje preseгло načrtovano število uporabnikov v prijavi. Prejeta sredstva so bila porabljena smotno in v skladu z njihovim namenom.

2. Medgeneracijski center Dravske doline

Skupaj s programom Dnevni center za otroke in mladostnike, se je pričel izvajati tudi Medgeneracijski center Dravske doline. Program je namenjen predvsem starejšim in zajema tudi brezposelne, otroke, osebe z nizko delovno intenzivnostjo.

Aktivnosti so se izvajale vsakodnevno, vsaj dva ali tri krat tedensko tudi večkrat dnevno. Okrepilo se je sodelovanje z lokalnimi društvi in drugi institucijami, kar dolgoročno prispeva h kakovostnejšemu okolju in bolj povezanem delovanju v regiji.

Pri izvedbi programa je sodelovalo 15 prostovoljcev, ki so skupno opravili 1080 ur prostovoljnega dela in 8 sodelavcev Javnega zavoda ŠKTM. Zabeleženih je bilo 1387 uporabnikov, največ uporabnikov v enem mesecu je bilo 747.

Medgeneracijski center je bil sofinanciran s strani Ministrstva za delo, družino, socialne zadeve in enake možnosti (21.990,00€). Sredstva so bila porabljena predvsem za stroške zaposlenih (20.058,89€):

- Plače zaposlenih 15.478,89 €
- Stroški dela – povračila prevoz 606€
- Stroški dela – povračilo prehrana 736€

in stroške materiala (1.200,00€):

- Stroški storitev 790€
- Stroški energije 620€

Pri pregledu dostopnih podatkov ugotovimo, da je v letu 2016 na projektu Medgeneracijskega centra Dravske doline nastal presežek odhodkov nad prihodki (58,89€).

Nadzorni odbor ugotavlja in predlaga:

Na obeh projektih je bilo pri opaziti presežek odhodkov nad prihodki. Glede na to, da je bil presežek majhen, bi bilo smotno premisliti o smiselnosti povečanja število prostovoljcev.

Oba programa izpolnjujeta svoj namen na področju vključevanja socialno šibkejših in prispevata h kakovostnejšemu življenju v regiji. Opaziti je trend konstantnega povečanja uporabnikov. Zavod ŠKTM aktivno sodeluje pri pridobivanju sredstev s strani ministrstev. V letu 2016 lahko opazimo znatno povečevanje pridobljenih dotacij – iz 38.732€ v letu 2015 na 80.825€ v letu 2016.

Iz posredovanih podatkov je razvidno, da so bila vsa sredstva porabljena za namene programa – plače zaposlenih in materialnih stroškov, ki so nastali.

3. Vodni park Radlje ob Dravi

Upravljanje Vodnega parka Radlje ob Dravi je bilo v sezoni 2016 v skladu z novim Pravilnikom o minimalnih higienskih zahtevah, ki na novo uvršča kopališče kot bazensko kopališče; biološki bazen. Posledično je moral zavod ŠKTM v sistem upravljanja prevzeti vse naloge, ki jih opredeljuje navedeni pravilnik.

Gostinski del Vodnega parka je bil predan v upravljanje Gostincu, ki je bil izbran na podlagi razpisa in bo poleg zagotavljanja gostinskih storitev opravljal tudi naloge povezane z vzdrževanjem – čiščenje prostorov v pripadajočem objektu, ipd. Obsežnejša vzdrževalna dela je upravljavec predal ekipi JP KIČ (priprava za organizacijo storitev, košnja zelenice, ipd.).

Leto 2016 je predstavljalo celoletno kopalno sezono, obiskovalcev je bilo nekoliko manj (1394) kot v letu 2015, kar zavod pripisuje predvsem slabšemu vremenu. Prihodke Vodnega parka lahko delimo v dve postavki:

- Prihodki od prodaje storitev (8.998,53€):
 - Prihodki od najemnin (7.700€)
 - Prihodki od prodaje storitev (1.298,53€)
- Prihodki od prodaje vstopnic (28.059€)

Prihodki od prodaje storitev so se znižali v primerjavi z letom 2015 (46.449€), delni razlog lahko najdemo v tem, da je bil sklenjen dogovor, da Gostinec, s katerim je bila sklenjena pogodba o upravljanju gostinskih storitev, vlaga v infrastrukturo vodnega parka in se mu sorazmerni delež stroškov za najemnine pobota oz. kompenzira.

Vodni park ima potencial, da v prihodnje predstavlja pomemben segment zunanjega trženja Zavoda ŠKTM, kar lahko sklepamo predvsem na podlagi že druge uspešne sezone.

6. DELOVANJE SVETA ZAVODA V 2016

Naloge Sveta zavoda so, da sprejema strateški načrt, statut zavoda, program dela, finančni načrt, akt o organizaciji dela, daje soglasja k sistemizaciji delovnih mest, kadrovskemu načrtu, načrtu nabav in k zavodski kolektivni pogodbi ter nadzira njihovo izvajanje, daje soglasje k cenam javnih kulturnih in športnih dobrin, imenuje in razrešuje direktorja zavoda, daje pobude v zvezi z delovanjem zavoda, daje direktorju pobude in mnenja za reševanje odprtih vprašanj, potrjuje letno poročilo, sprejema zaključen račun zavoda, ocenjuje delo direktorja, opravlja nadzor nad poslovanjem zavoda, spremlja, analizira in ocenjuje delovanje zavoda, predlaga

ustanovitelju revizijo, ki jo lahko opravi tudi notranji revizor ustanovitelja, opravlja tudi druge naloge v skladu z zakonom in splošnimi akti zavoda, sklepa pogodbo o zaposlitvi zavoda direktorja.

Svet zavoda bdi nad delovanjem oz. poslovanjem Javnega zavoda ŠKTM.

Iz zapisnikov sej je razvidno, da se Svet zavoda sestaja redno, ter opravlja dela in naloge, ki jih narekuje Poslovnik Sveta zavoda.

Znotraj javnega zavoda delujejo tudi Strokovni sveti zavoda, in sicer za področje športa, kulture, turizma in mladine. Organizacija in način dela ureja Poslovnik o delu Strokovnih svetov zavoda ŠKTM.

Na eni izmed rednih sej Sveta zavoda je bilo predstavljeno delo Strokovnih Svetov zavoda, je bilo označeno, da so Strokovni sveti zavoda slabo aktivni, zato se bodo ustanovitelju predlagale spremembe na področju izbire članstva strokovnih svetov. Iz kasnejših zapisnikov ni bilo možno razbrati, da bi se na tem področju kaj spremenilo.

Svet zavoda opravlja nadzor nad upravljanem in poslovanjem zavoda, zato je posredno odgovoren za porabo javnih sredstev.

Svet zavoda je v letu 2016 opravil 7 sej (5 rednih in 2 korespondenčni seji). V letu 2016 pa je bil za mandatno obdobje 4-ih let imenovan nov svet članov Sveta zavoda.

Pri pregledu zapisnikov sej je Svet zavoda 2. avgusta 2016 izvedel 1. redno (konstitutivno sejo) Sveta zavoda. Dne, 25. 10. 2016 pa 2. redno sejo Sveta zavoda.

V 56. členu Poslovnika Sveta zavoda je navedeno, da mora direktor zavoda predložiti predlog finančnega načrta za prihodnje leto svetu zavoda do 1. oktobra.

Po pregledu zapisnikov sej ugotavljamo, da 3. odstavek 56. člena Poslovnika Sveta zavoda, ni bil izveden.

Nadzorni odbor predlaga:

- da se določila Poslovnika Sveta zavoda dosledno upoštevajo. Ostalih pomanjkljivosti ni bilo ugotovljenih.

7. ZAKLJUČNE UGOTOVITVE S PRIPOROČILI IN PREDLOGI

NO ugotavlja, da je JZ ŠKTM odvisen od sredstev, ki jih dodeljuje ustanoviteljica – Občina Radlje ob Dravi, vendar vztrajno povečuje svoj tržni delež. Pridobljena javna sredstva in sredstva v upravljanju terjajo od JZ, da porablja sredstva transparentno in racionalno. Tržni delež pa terja od JZ, da ukrepa pri delovanju čim več z načeli ekonomike in rentabilnosti.

Nadzorni odbor podaja naslednje ugotovitve s priporočili:

- Da naj JZ pri delu dosledno upošteva 3.odst. 56.člena Poslovnika Sveta zavoda

- Da naj JZ dolgoročno izboljšuje rezultate poslovanja s povečevanjem tržnega deleža – torej s povečevanjem prihodkov ustvarjenih na trgu, ter tako zagotavlja vzdrževanje in obnovo objektov in naprav. Le-to je pogoj za dolgoročno racionalno in nemoteno delovanje objektov.
 - Pri odprtih terjativah in obveznostih je potrebno nakazila oziroma preplačila preknjižiti na konto preplačil
 - Da družba razporeja stroške in prihodke po dejavnostih, vendar naj zagotovi računalniško sprotno knjiženje prihodkov in stroškov ločeno po dejavnostih. Pri pripravi planov in poročil naj poleg količinskih in opisnih podatkov zagotovi tudi analitične finančne podatke za vsak projekt kot profitno-stroškovna mesta.
 - JZ naj z Občino Radlje kot ustanoviteljico dogovori, da se bodo sredstva v bodoče nakazovala ločeno po programih, ki jih sofinancira ter tako zagotovi transparentno porabo teh sredstev v okviru JZ.
- JZ naj zagotovi izterjavo terjatev do športnih društev v Občini Radlje
- JZ naj zagotovi izterjavo terjatev do športnih društev v Občini Radlje

Vodstvo JZ je poslovanje v letu 2016 dopolnjevalo s kvalitetnimi dodatnimi podatki ter vsa gradiva dostavljalo v zelo kratkem času.

Poslovno poročilo za leto 2016 je pripravljeno primerno obsegu poslovanja JZ ŠKTM. Ocenjujemo, da je JZ zagotovil v poročilu zadosten obseg količinskih podatkov po posameznih dejavnostih, v poročilu pa manjkajo predvsem finančni podatki po posameznih področjih delovanja in boljši analitični podatki poslovanja skupaj in po področjih dela.

Sodelovanje z nadzorovano osebo je bilo dobro.

ODZIVNO POROČILO

Dne, 22. 11. 2017 je Nadzorni odbor prejel Odzivno poročilo na Poročilo o opravljenem nadzoru.

Nadzorni odbor je pripombe upošteval in poročilo o opravljenem nadzoru ustrezno dopolnil oz. spremenil.

- V osnutku poročila smo pri navedbah dokumentacije izbrisali Pravilnik u upravljanju in uporabi Športne hiše Radlje ob Dravi, ker je bil omenjen dvakrat.
- Pri prihodkih smo višino dotacije za materialne stroške popravili iz 4.500€ v 45.000€.
- Dodatno smo pojasnili ugotovitev v zvezi z rezultatom poslovanja tržnega deleža.

- Spremenili smo besedo »odšteje« v »pobota oz. kompenzira«. Prihodki od prodaje storitev so se znižali v primerjavi z letom 2015 (46.449€), delni razlog lahko najdemo v tem, da je bil sklenjen dogovor, da Gostinec, s katerim je bila sklenjena pogodba o upravljanju gostinskih storitev, vlaga v infrastrukturo vodnega parka in se mu sorazmerni delež stroškov za najemnine pobota oz. kompenzira.
- Nadzorni odbor je tudi upošteval mnenje nadzorovanega organa in preoblikoval stavek, ki se v poročilu glasi: »V letu 2016 pa je za mandatno obdobje 4-ih let bil imenoval nov svet članov Sveta zavoda.«

Nadzorni odbor:

Klara Glazer, članica
Nataša Markač, članica
Marija Viltušnik Vais, članica



Vanja KOLAR, l.r.
PREDSEDNICA NADZORNEGA ODBORA

VROČITI:

- JZ ŠKTM Radlje ob Dravi, Mariborska cesta 4, 2360 Radlje ob Dravi;
- Občinskemu svetu Občine Radlje ob Dravi;
- mag. Alan Bukovnik, župan.