



REPUBLIKA SLOVENIJA
MINISTRSTVO ZA FINANCE

URAD REPUBLIKE SLOVENIJE
ZA NADZOR PRORAČUNA

ZAPISNIK

o inšpekcijskem pregledu poslovanja s sredstvi državnega proračuna
pri
proračunskem uporabniku

Občina Piran

Številka: 06102-73/2016/3

Datum: 19.9.2016



REPUBLIKA SLOVENIJA
MINISTRSTVO ZA FINANCE

URAD REPUBLIKE SLOVENIJE
ZA NADZOR PRORAČUNA

T: 01 369 69 00
F: 01 369 69 14
E: mf.unp@mf-rs.si
www.unp.gov.si

Številka: 06102-73/2016/3
Datum: 19.9.2016

ZAPISNIK

O INŠPEKCIJSKEM NADZORU NAD IZVAJANJEM ZAKONA O JAVNIH FINANCAH IN PREDPISOV, KI UREJAJO POSLOVANJE S SREDSTVI DRŽAVNEGA PRORAČUNA

pri
proračunskem uporabniku

Občina Piran

Inšpekcijski pregled je bil opravljen na podlagi 102. do 106. člena Zakona o javnih financah (URL RS, št. 11/11-UPB4, 110/11-ZDIU12, 46/13 - ZIPRS1314-A, 101/13 - ZIPRS1415, 38/14 - ZIPRS1415-A, 14/2015 - ZIPRS1415-D, 55/2015 - ZFisP in 96/15-ZIPRS1617) in Zakona o splošnem upravnem postopku (URL RS št. 24/06 UPB2, 105/06, 126/07, 65/08, 8/10, 82/13). Zapisnik je sestavljen v skladu s 3. odstavkom 102. člena Zakona o javnih financah in 8. točko 76. člena Zakona o splošnem upravnem postopku.

Inšpekcijo je opravil Maksi Milavec, inšpektor višji svetnik Urada RS za nadzor proračuna - Sektor proračunske inšpekcije (v nadaljevanju : UNP) na podlagi naloga za inšpekcijski nadzor št. 06102-73/2016/1 z dne 08.9.2016. Pregled dokumentacije je bil opravljen 13., 14., 15. in 19. septembra 2016 na sedežu Občine Piran, Tartinijev trg 2, 6330 Piran ter 8., 9., in 12. septembra 2016 na sedežu UNP.

Podatke so posredovali:

- Občina Piran, Tartinijev trg 2, 6330 Piran (v nadaljevanju : občina)
zaposleni : Boris Kočever, Ljubo Bertok, Đeni Rožec, Karmen Pines, Breda Klobas, Vasko Koljesnikov, Mojca Gaberšček
- Uprava RS za javna plačila, Dunajska cesta 48, 1001 Ljubljana
zaposlena : Branka Osojnik

I . UVOD

V času pregleda je občino zastopal Peter Bossman - župan.

Predmet pregleda

Predmet inšpekcijskega nadzora je bila poraba sredstev proračuna RS v letu 2015. Preverjena je bila poraba sredstev za financiranje treh projektov (Mediadam Pырhani, vrtca Mornarček Piran in Sečovlje in sanacija carinskega oz. turističnega pomola – Piran), sofinanciranih s strani Ministrstva za infrastrukturo, Ministrstvo za kulturo in Ministrstva za gospodarski razvoj in tehnologijo v letu 2015, poraba sredstev za požarno takso v letu 2015 in prejemi teh sredstev v letu 2015 od Ministrstva za obrambo, ter sredstva prejeta, od Ministrstva za okolje in prostor za povračilo subvencije pri plačevanju tržne najemnine za stanovanja.

Področna zakonodaja

Okrajšava	Tekst
ZJF	Zakon o javnih financah (URL RS, št. 11/11-UPB4, 110/11-ZDIU12, 46/13 - ZIPRS1314-A, 101/13 - ZIPRS1415, 38/14 - ZIPRS1415-A, 14/2015 - ZIPRS1415-D in 55/2015 – ZfisP, 96/2015)
ZFO-1	Zakon o financiranju občin (URL RS, št. 123/2006, 101/2007 - odl. US, 57/2008, 94/2010 - ZIU, 36/2011, 40/2012 - ZUJF, 104/2012 - ZIPRS1314, 101/2013 - ZIPRS1415, 14/2015 - ZIPRS1415-D, 14/2015 - ZUUJFO, 96/2015)
ZIntPK-UPB2	Zakon o integriteti in preprečevanju korupcije (URL RS, št. 45/2010, 26/2011, 30/2011 - skl. US, 43/2011)

II . PODROČJA INŠPICIRANJA IN UGOTOVITVE Z IZREČENIMI UKREPI

Občina je v letu 2015 prejela iz državnega proračuna 1.095.474,15 EUR sredstev.

Sredstva za požarno takso

Zakon o financiranju občin v prvem odstavku 11. člena določa naloge, katerih stroški se upoštevajo za ugotovitev primerne porabe občine in jih mora občina opravljati v določenem obsegu. Med te stroške sodijo tudi stroški za požarno varnost. V drugem odstavku pa določa, da vlada pred predložitvijo državnega proračuna v državni zbor sklene z reprezentativnimi združenji občin dogovor, s katerim se določijo povprečni stroški za financiranje nalog iz prvega odstavka 11. člena. Predlog za sklenitev dogovora v delu, ki se nanaša na nove naloge, pripravi ministrstvo, pristojno za področje novih nalog občin.

Občina in Ministrstvo za obrambo RS (v nadaljevanju : MORS) sta dne 19.03.2004 podpisala pogodbo, s katero sta uredila razpolaganje s sredstvi požarne takse na podlagi Zakona o varstvu pred požarom (URL RS, št. 3/2007-UPB, 9/2011, 83/2012), sprejetimi sklepi Vlade RS in sklepi Odbora za razpolaganje s sredstvi požarnega sklada (v nadaljevanju: odbor). Odbor mesečno izdaja sklepe o razdelitvi sredstev, ki so bila zbrana iz naslova požarne takse. MORS občinam mesečno pošilja razdelilnike požarne takse in nakaže sredstva, ki jih je določil odbor. Pogodba v prvem odstavku 4. člena določa, da se sredstva požarne takse namenja izključno za nakup gasilskih vozil,

gasilske zaščitne in reševalne opreme. Občina mora MORS-u predložiti letno poročilo o porabi sredstev. Poročilo za leto 2015 je občina pripravila in ga poslala na MORS dne 07.4.2016. Občina je v letu 2015 prejela iz naslova požarne takse od MORS-a sredstva v višini 30.552,00 EUR. Odgovorni na občini so pojasnili, da se skladno s sprejetim proračunom občine sredstva, tudi tista iz državnega proračuna, namenjajo Prostovoljnima gasilskima društvoma Piran in Sečovelje za delno plačilo obveznosti iz naslova nakupa gasilskih vozil GVC 16/25(4x2) za PGD Piran in GVC 16/25 (4x4) za PGD Sečovelje. Letna obveznost prostovoljnih gasilskih društev v letu 2015 je znašala 178.222,80 EUR, od tega je 30.552,00 EUR prispevalo MORS. Razliko je pokrila občina.

Inšpektor ob pregledu dokumentacije, vezane na porabo sredstev požarne takse, **ni ugotovil nepravilnosti.**

Povračilo subvencije pri plačevanju tržne najemnine za stanovanja

Ministrstvo za okolje in prostor (v nadaljevanju : MOP) je dne 31.7.2015, na podlagi 121.b člena Stanovanjskega zakona (URL RS, št. 69/2003, 18/2004 - ZVKSES, 47/2006 - ZEN, 45/2008 - ZVEtL, 57/2008, 90/2009 - odl. US, 56/2011 - odl. US, 87/2011, 62/2010 - ZUPJS, 40/2011 - ZUPJS-A, 40/2012 - ZUJF), izdalo sklep o povračilu sredstev občini za plačane subvencije pri plačevanju tržne najemnine za stanovanja v letu 2014. Sklep je bil izdan na podlagi zahtevka občine za povračilo polovice sredstev subvencije pri plačevanju tržne najemnine za stanovanja za leto 2014 z dne 10.3.2015. MOP je 31.8.2015 občini nakazalo sredstva v višini 54.612,53 EUR.

Inšpektor je iz dokumentacije občine (zahtevkov občine z dne 10.3.2015, spiska prejemnikov subvencije (98 lastnikov stanovanj), devetih izdanih odločb Centra za socialno delo Piran posameznih upravičencem za subvencije (najemniki stanovanj), dokazila o izvedenem plačilu devetim najemodajalcem za subvencije) preveril verodostojnost vsebin, navedenih v zahtevku, ki ga je občina izstavila Ministrstvu za okolje in prostor dne 10.3.2015.

Inšpektor pri pregledu dokumentacije **občine ni ugotovil nepravilnosti.**

Sofinanciranje projekta javne kulturne infrastrukture – Mediadom Pyrhani

Občina je uspešno kandidirala na javnem razpisu za sofinanciranje operacij javne kulturne infrastrukture v okviru Evropskega sklada za regionalni razvoj, v okviru Operativnega programa krepitve regionalnih razvojnih potencialov za obdobje 2007 - 2013, v okviru razvojne prioritete 3. »Povezovanje naravnih in kulturnih potencialov« in prednostne usmeritve 3. 2. »Mreženje kulturnih potencialov« (v nadaljevanju : projekt Mediadom Pyrhani). Ministrstvo za kulturo je s sklepom št. 5441-3/2013-184 z dne 23.12.2013 občini odobrilo namenska nepovratna sredstva v skupni višini do 1.017.333,92 EUR. Ministrstvo za kulturo in občina sta dne 02.1.2014 (št. 3340-14-119002) podpisala pogodbo o sofinanciranju projekta Mediadom Pyrhani (obnova starega Godbenega doma). V okviru dodeljenih nepovratnih javnih sredstev je delež Evropskega sklada za regionalni razvoj (ESSR) do 85,00 % upravičenih stroškov, delež državnega proračuna Republike Slovenije pa 15%. Pogodba v drugem odstavku 5. člena določa, da bo občina z izvedbo projekta Mediadom Pyrhani, dosegla naslednje merljive cilje projekta:

- Obnovila površine 237,96 m²; (do 30. aprila 2015)
- Povečala število obiskovalcev ustanove : od 8.090 do 11.485 obiskovalcev, do 30. 9. 2020

- ustvarila 6 novih delovnih mest (NDM), od tega 4 v kulturnih dejavnostih in 2 v posrednih storitvenih dejavnostih, do 31. 12. 2015.

Pogodba v 11. členu tudi določa, da bo občina zagotovila razliko med dodeljenimi sredstvi in dejansko vrednostjo projekta.

Inšpektor je preveril, ali je občina dosegla merljive cilje projekta Mediadom Pырhani in ali je občina zagotovila razliko med dodeljenimi sredstvi in dejansko vrednostjo projekta.

Inšpektor pri pregledu dokumentacije občine o investiciji projekta Mediadom Pырhani in doseganju ciljev projekta (projektna gradbena dokumentacija, gradbeno dovoljenje, uporabno dovoljenje, šestih sklenjenih pogodb o novih zaposlitvah, podatki občine o povečanju števila obiskovalcev ustanove na dan 20.7.2016) ni ugotovil nepravilnosti.

Inšpektor pri pregledu podatkov občine (kartica finančnega knjigovodstva občine za projekt), ki mora po pogodbi zagotoviti razliko med dodeljenimi sredstvi in dejansko vrednostjo projekta, ni ugotovil nepravilnosti. Podatke občine je inšpektor preveril pri Upravi RS za javna plačila, Dunajska cesta 48, 1001 Ljubljana.

Po podatkih Ministrstva za kulturo je bilo občini izplačano 990.300,68 EUR od odobrenih 1.017.333,92 EUR. Po podatkih občine je bilo za izvedbo projekta skupaj s sredstvi ministrstva porabljenih 1.099.758,50 EUR.

Po pregledu vsebine pogodbe inšpektor tudi ugotavlja, da 14. člen pogodbe vsebuje protikorupcijsko klavzulo, kot to določa 14. člen ZIntPK-UPB2.

Občina je dne 29.12.2014 poslala na Ministrstvo za kulturo zahtevek za izplačilo št. 3340-14-119002/9 v višini 5.426,00 EUR. V prilogi zahtevka (zbirni obrazec št. 9) je občina navedla podatke o dokazilih nastalih stroškov v obdobju 01.11.2014 - 31.12.2014 in predložila račune, med njimi račun v višini 2.806,00 EUR, za izvajanje strokovnega nadzora nad izgradnjo instalacij v objektu Mediadom Pырhani, ki ga je predložil izvajalec del NN projekt d.o.o. Cesta Zore Perello-Godina 2, 6000 Koper. Inšpektor je preveril postopek izbora izvajalca. **Inšpektor pri pregledu dokumentacije občine o izboru izvajalca nadzora NN projekt d.o.o. ni ugotovil nepravilnosti.**

Sofinanciranje projekta »Vrtec Mornarček Piran in Vrtec Sečovlje - energetska sanacija«

Občina je v letu 2013 kandidirala na javnem razpisu Ministrstva za infrastrukturo in prostor »Sofinanciranje operacij za energetska sanacija osnovnih šol, vrtcev, zdravstvenih domov in knjižnic v lasti lokalnih skupnosti«, v okviru Operativnega programa razvoja okoljske in prometne infrastrukture za obdobje 2007-2013, 6. razvojne prioritete "Trajnostna raba energije", 1. prednostne usmeritve "Energetska sanacija javnih stavb". Ministrstvo za infrastrukturo in prostor (v nadaljevanju : ministrstvo) je s sklepom št. 441-1/2013/59 z dne 23.7.2013 občini odobrilo namenska nepovratna sredstva za izvedbo projekta »Vrtec Mornarček Piran in Vrtec Sečovlje - energetska sanacija« (v nadaljevanju : projekt) v skupni višini največ do 331.377,48 EUR. Višina celotnih stroškov operacije je bila ocenjena na 678.673,90 EUR. Ministrstvo in občina sta dne 06.9.2013 (št. 2430-13-381188) podpisala pogodbo o sofinanciranju projekta. Namenska sredstva EU za kohezijsko politiko se zagotavljajo v proračunu Republike Slovenije na proračunski postavki ministrstva. Delež prispevka EU je 85%. Sredstva lastne udeležbe v višini 15% upravičenih stroškov za plačilo vseh neupravičenih stroškov in morebitnih stroškov primanjkljaja (neto prihodke) mora

zagotavljati občina sama. Po podatkih Ministrstva za infrastrukturo je bilo občini izplačanih 328.698,95 EUR od odobrenih 331.377,48 EUR.

Pogodba v drugem odstavku 4. člena določa, da se občina zavezuje v postavljenem roku iz te pogodbe doseči predviden prihranek končne energije 220,27 [MWh/leto], t.i. kazalnik operacije. V tretjem odstavku istega člena je določilo, da bo navedeni kazalnik operacije občina dosegla najkasneje dve leti po zaključku operacije, v nasprotnem primeru je občina dolžna povrniti vsa izplačana sofinancirana sredstva, vključno z zakonitimi zamudnimi obrestmi od dneva plačila do dneva vračila. Iz dokumentacije občine je razvidno, da je bil zaključek operacije 22.6.2015, ko je bilo izvedeno zadnje plačilo izvajalcu.

Inšpektor **je preveril**, ali je občina dosegla predviden prihranek končne energije 220,27 [MWh/leto]. Občina je 25.1.2016 poslala na ministrstvo t.i. letno poročilo o doseganju zastavljenih kazalnikov, v katerem je zapisano, da se je doseglo samo 82,8% prihranka oz. 182,35MWh. V poročilu so kot glavni razlog za nedoseganje načrtovanih prihrankov navedli, da so naknadno ugotovili **težave v delovanju toplotne črpalke** v objektu Vrtec Sečovlje, kar povzroča manjše prihranke od predvidenih. V poročilu je občina predvidela tudi določene ukrepe za doseganje zastavljenega kazalnika, ki jih morajo doseči do junija 2017, ko poteče dve leti od zaključka operacije.

Po pregledu vsebine pogodbe inšpektor tudi ugotavlja, da 9. člen pogodbe vsebuje protikorupcijsko klavzulo, kot to določa 14. člen ZIntPK-UPB2.

Sofinanciranje projekta »Sanacija carinskega oz. turističnega pomola - Piran«

Ministrstvo za gospodarski razvoj in tehnologijo (v nadaljevanju : ministrstvo) je v letu 2012 objavilo javni poziv za predložitev vlog za sofinanciranje operacij iz naslova prednostne usmeritve »Regionalni razvojni programi« razvojne prioritete »Razvoj regij« Operativnega programa krepitve regionalnih razvojnih potencialov 2007-2013 za obdobje 2012-2014. Občina je v letu 2013 kandidirala na javnem pozivu in od ministrstva s sklepom št. 4300-302/2011/1458 z dne 25.5.2013 prejela odobritev izvedbe projekta »Sanacija carinskega oz. turističnega pomola - Piran« (v nadaljevanju : projekt). S sklepom je ministrstvo odobrilo občini namenska nepovratna sredstva v višini 640.072,38 EUR. Višina celotnih stroškov operacije je bila ocenjena na 1.415.453,76 EUR. Ministrstvo in občina sta dne 19.9.2014 (št. C2130-13S330144) podpisala pogodbo o sofinanciranju projekta, ki ga delno, do 85% vseh potrjenih upravičenih izdatkov, sofinancira Evropski sklad za regionalni razvoj. Pogodba v 11. členu določa, da bo občina zagotovila razliko med dodeljenimi sredstvi in dejansko vrednostjo projekta.

Po podatkih ministrstva so bila občini izplačana vsa s pogodbo dodeljena sredstev v višini 640.072,38 EUR, zadnje v letu 2015. Po podatkih občine je bilo za izvedbo projekta skupaj s sredstvi ministrstva izplačano 1.104.998,65 EUR.

Pogodba v 4. členu tudi določa, da bo občina z izvedbo projekta v 2 letih od zaključka operacije povečala število turističnih nočitev v naselju Piran s 37.700 v letu 2011 na 39.585 in da bo povečala število plovil (4.362) in potnikov (36.143) iz leta 2010 na 4.500 plovil in 40.000 potnikov. Iz pogodbe je razvidno, da je bil operacija zaključena dne 15.7.2015.

Inšpektor je preveril, ali je občina dosegla merljive cilje projekta in, ali je občina zagotovila razliko med dodeljenimi sredstvi in dejansko vrednostjo projekta.

Občina pridobiva podatke o nočitvah, številu plovil in številu potnikov od zunanjih inštitucij (Javno podjetje OKOLJE Piran d.o.o.-Sektor turistične infrastrukture, Piran, Pomorska Policija, Koper in Turistično združenje Portorož g.i.z., Portorož).

Pri pregledu dokumentacije inšpektor ugotavlja, da je občina :

- povečala število turističnih nočitev v naselju Piran v letu 2015 na 47.324,
- povečala število plovil v letu 2015 na 4.102 in
- povečala število potnikov v letu 2015 na 55.293.

Občina mora doseči cilje projekta do julija 2017, ko potečeta dve leti od zaključka operacije. **Inšpektor ugotavlja**, da je občina že v letu 2015 **dosegla dva od treh ciljev projekta**.

Inšpektor pri pregledu podatkov občine (kartica finančnega knjigovodstva občine za projekt), ki mora po pogodbi zagotoviti razliko med dodeljenimi sredstvi in dejansko vrednostjo projekta, **ni ugotovil nepravilnosti**. Podatke občine je inšpektor preveril pri Upravi RS za javna plačila, Dunajska cesta 48, 1001 Ljubljana.

Po pregledu vsebin pogodbe inšpektor tudi ugotavlja, da 16. člen pogodbe vsebuje protikorupcijsko klavzulo, kot to določa 14. člen ZIntPK-UPB2.

Občina je dne 08.10.2014 poslala na ministrstvo zahtevek za izplačilo št. C2130-13S330144/6 v višini 135.089,20 EUR. V prilogi zahtevka (zbirni obrazec št. 6) je občina navedla podatke o dokazilih nastalih stroškov v obdobju 01.08.2014 - 31.10.2014. K zahtevku je med drugimi tudi predložila račune, med njimi račun v višini 4.564,00 EUR, za izdelavo arheoloških dokumentov, ki ga je predložil izvajalec OKRA arheološka raziskovanja BARBARA HOFMAN s.p., Brodarjev trg 3, 1000 Ljubljana. Inšpektor je preveril postopek izbora izvajalca. **Inšpektor pri pregledu dokumentacije občine** o izboru izvajalca storitve OKRA, Ljubljana **ni ugotovil nepravilnosti**.

POVZETEK

Inšpektor je pri Občini Piran opravil inšpekcijski nadzor porabe sredstev proračuna RS v letu 2015, ter pregledal nekatere prihodke državnega proračuna, ki so bili nakazani občini v letu 2015. Pregledani so bili prihodki od požarne takse, financiranje treh občinskih investicij in prejeta povračila subvencije pri plačevanju tržne najemnine za stanovanja.

Zakon o financiranju občin občini nalaga tudi naloge, vezane na požarno varnost. Stroške v zvezi s požarno varnostjo pokriva država občini tako, da ji nakazuje del sredstev, ki jih pobere iz naslova požarne takse. Občina in Ministrstvo za obrambo sta podpisala pogodbo, s katero sta uredila **razpolaganje s sredstvi požarne takse**. Pogodba določa, da se sredstva požarne takse namenja izključno za nakup gasilskih vozil, gasilske zaščitne in reševalne opreme. Občina namenja svoja in državna sredstva za požarno varnost prostovoljnima gasilskima društvoma Piran in Sečovelje za plačilo obveznosti iz naslova nakupa dveh gasilskih vozil. Inšpektor pri pregledu dokumentacije, vezane na porabo sredstev požarne takse, **ni ugotovil nepravilnosti**.

Ministrstvo za okolje in prostor je na podlagi zahtevka občine nakazalo občini polovico **subvencije pri plačevanju tržne najemnine** za stanovanja na podlagi določil Stanovanjskega zakona. Inšpektor pri pregledu verodostojnosti vsebine, navedene v zahtevku, ki ga je občina izstavila ministrstvu, **ni ugotovil nepravilnosti**.

Ministrstvo za kulturo, Ministrstva za infrastrukturo in prostor, Ministrstvo za gospodarski razvoj in tehnologijo so na podlagi prijav občine na javne razpise in pozive

odobrila občini nepovratna sredstva za izvedbo projekta javne kulturne infrastrukture – Mediadom Pырhani, projekta »Vrtec Mornarček Piran in Vrtec Sečovlje - energetska sanacija« in projekta »Sanacija carinskega oz. turističnega pomola - Piran«. Inšpektor je preveril, ali je občina dosegla merljive cilje projektov, ki so bili zapisani v pogodbah in ali je zagotovila razliko med dodeljenimi sredstvi in dejansko vrednostjo projekta. Inšpektor pri pregledu dokumentacije **ni ugotovil nepravilnosti**. Po pregledu vsebine pogodb inšpektor tudi ugotavlja, da pogodbe vsebujejo protikorupcijsko klavzulo, kot to določa 14. člen ZIntPK-UPB2. **Inšpektor je pregledal tudi dokumentacijo občine** o izboru dveh izvajalcev storitev, ki sta izvajala dela pri dveh projektih občine. Inšpektor pri pregledu **ni ugotovil nepravilnosti**.

Zoper ta zapisnik so dovoljene pripombe na ugotovitve v zapisniku v roku 15 dni po vročitvi. Pripombe naslovite na Ministrstvo za finance, Urad Republike Slovenije za nadzor proračuna, Fajfarjeva 33, Ljubljana.



Zapisnik sestavil:
Maksi Milavec
inšpektor višji svetnik

Vročiti :

- Občina Piran, Tartinijev trg 2, 6330 Piran – po ZUP
- v vednost Ministrstvo za finance-Kabinet ministra – po el. pošti