



REPUBLIKA SLOVENIJA
MINISTRSTVO ZA FINANCE

URAD REPUBLIKE SLOVENIJE
ZA NADZOR PRORAČUNA

ZAPISNIK

**o inšpekcijskem nadzoru nad izvajanjem Zakona o javnih financah
in predpisov, ki urejajo poslovanje s sredstvi državnega proračuna,
pri Mestni občini Kranj**

Številka: 06102-67/2017/3

Ljubljana, 21.6.2017



REPUBLIKA SLOVENIJA
MINISTRSTVO ZA FINANCE

URAD REPUBLIKE SLOVENIJE
ZA NADZOR PRORAČUNA

Fajfarjeva 33, 1502 Ljubljana

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

Številka: 0614-67/2017/

Datum: 21.6.2017

ZAPISNIK

o inšpekcijskem nadzoru nad izvajanjem Zakona o javnih financah in predpisov, ki urejajo poslovanje s sredstvi državnega proračuna, pri Mestni občini Kranj

Inšpekcijski pregled je bil opravljen na podlagi 102. do 106. člena Zakona o javnih financah (U.l. RS, št. 11/11 - UPB4, 110/11 - ZDIU12, 46/13 -ZIPRS1314-A, 101/13-ZIPRS1415 in 38/14 ZIPRS1415-A, 14/2015- ZIPRS1415-D, 55/2015 ZFisP - v nadaljevanju ZJF) in Zakona o splošnem upravnem postopku (Uradni list RS, št. 24/06 UPB - 2, 105/06 ZUS -1, 126/07, 65/08, 8/10, 82/13).

Zapisnik je bil sestavljen v skladu s 3. odst. 102. člena Zakona o javnih financah in z 8. točko 76. člena Zakona o splošnem upravnem postopku.

Inšpekcijski pregled je opravil Boštjan Bezek, inšpektor višji svetnik Urada Republike Slovenije za nadzor proračuna (v nadaljevanju UNP) na podlagi naloga za inšpekcijski nadzor št. 06102-67/2017/1 z dne 6. 6. 2017.

Pregled dokumentacije in razgovor s pristojnimi osebami Mestne Občine Kranj je bil opravljen v dneh od 13. 6. 2017 do 15. 6. 2017 v prostorih Mestne Občine Kranj, Slovenski trg 1, 4000 Kranj.

Podatke so posredovali uslužbenci MO Kranj:

- ga. Senja Vraber dir. občinske uprave
- g. Mirko Tavčar
- ga. Damjana Črček
- ga. Tanja Aljaž

I. Predmet pregleda

Urad Republike Slovenije za nadzor proračuna je pri Mestni Občini Kranj (v nadaljevanju MOK), ki jo vodi župan Boštjan Trilar, izvedel inšpekcijski pregled nad porabo sredstev, ki jih je občina v letu 2016 prejela iz proračuna RS kot sredstva za

sofinanciranje nalog, programov in investicij (18. člen ZFO-1), v skladu s pooblastili, ki jih proračunskim inšpektorjem določa 29. člen ZFO-1.

Področna zakonodaja:

- Zakon o javnih financah (URL RS, št. 11/11-UPB4, 110/11-ZDIU12)
- Zakon o financiranju občin (URL RS, št. 123/2006, 101/2007, 57/2008, 94/2010-ZIU, 36/2011, 40/2012-ZUJF, 104/2012 - ZIPRS1314, 101/2013 - ZIPRS1415)
- Zakon o javnem naročanju (Uradni list RS, št. 128/2006, 16/2008, 34/2008, 19/2010, 18/2011, 43/2012 - odl. US, 90/2012 - ZJNPOV, 19/2014, 32/2014 - ZPDZC-1, 90/2014 - ZDU-1I)
- ostali podzakonski akti.

II. Ugotovitve

Inšpektor je pregledal naslednja področja oziroma projekte, ki so bili sofinancirani iz Proračuna RS:

a) Medobčinski inšpektorat Kranj

Na podlagi 26. člena Zakona o financiranju občin in drugega odstavka 2. člena Zakona o redarstvu (ULRS št. 139/06) so Mestna občina Kranj, Občina Cerklje na Gorenjskem, Občina Šenčur, Občina Naklo, Občina Preddvor, Občina Tržič in Občina Jezersko sprejele Odlok o ustanovitvi organa skupne občinske uprave Medobčinski inšpektorat Kranj, s katerim urejajo delo in status medobčinske uprave.

MOK je dne 7.3.2016 pripravila zahtevek, v katerem je za MOK prikazala skupno 412.365,80 EUR izdatkov v letu 2016 za izvedbo skupne občinske uprave (stroški plač in drugi izdatki zaposlenim, prispevki delodajalca za socialno varnost, izdatki za blago in storitve). Po zgoraj opisanem zahtevku je bila dne 9.5.2016 s strani MJU izdana odredba št. 410-50/2016-11 o skupnem znesku sofinanciranja v višini 206.182,90 EUR. Predvideno je izplačilo v višini 30.927,43 EUR do 30.6.2016 in ostanek 175.255,47 EUR do 31.1.2017. Vsa sredstva so bila MOK izplačana v letu 2016.

V letu 2016 je bil MOK iz naslova sofinanciranja Medobčinskega inšpektorata Kranj nakazan tudi drugi obrok v višini 142.532,54 EUR (od skupno 192.710,04 EUR) za delovanje v letu 2014. Sredstva so bila nakazana na podlagi Odredbe MJU št. 410-81/2015-10 z dne 18.5.2015.

Inšpektor pri preveritvi porabe sredstev ni ugotovil nepravilnosti.

b) Skupna služba notranje revizije Kranj

V skladu z določili 49.a člena Zakona o lokalni samoupravi (ULRS št. 94/07, 76/08, 79/09) in odlokov o organizaciji in delovnem področju občinskih uprav so MOK, Občina Naklo, Občina Preddvor in Občina Tržič sprejele Odlok o ustanovitvi organa skupne občinske uprave „Skupna služba notranje revizije Kranj“. Odlok je bil objavljen v ULRS št. 112/2009.



Na podlagi 26. člena Zakona o financiranju občin in 7. člena Pravilnika o vrsti odhodkov, načinu poročanja o realiziranih odhodkih in nakazovanju sredstev občinam za sofinanciranje skupnega opravljanja posameznih nalog občinske uprave (ULRS št.66/07) je MJU na podlagi zahtevka MOK z dne 13.03.2015 izdala Odredbo o višini financiranja skupnega opravljanja posameznih nalog občinske uprave za Skupno službo notranje revizije Kranj za leto 2014 v skupni višini 59.189,91 EUR. Predvideno je plačilo v dveh obrokih, in sicer 17.756,88 EUR do 30.6.2015 in 41.433,03 EUR do 29.1.2016. Drugi obrok je bil nakazan dne 29.1.2016.

Za sofinanciranje delovanja Skupne službe notranje revizije Kranj za leto 2015 je MOK zahtevke na MJU posredovala dne 7.3.2016. V zahtevku je prikazan skupni strošek delovanja Skupne službe notranje revizije Kranj v višini 111.350,60 EUR.

MJU je dne 10.5.2016 izdalo Odredbo št. 410-61/2016-5, s katero dodeljuje MOK 55.675,30 EUR kot sofinancerski delež za skupno službo notranje revizije. Predvideno je izplačilo v dveh delih, in sicer 11.135,06 EUR do 30.6.2016 in 44.540,24 EUR do 31.1.2017. Obe izplačili sta bili izvedeni v letu 2016.

Inšpektor ni ugotovil nepravilnosti.

c) Proračunska sredstva, prejeta na podlagi 23. člena ZFO

MGRT je na spletu objavilo dokument št. 4100-1/2016/1 „Deleži sredstev občin za sofinanciranje investicij v letu 2016 in 2017, izračunani skladno s 23. členom Zakona o financiranju občin (ZFO-1)“. Občina je za sofinanciranje prijavila investicijski projekt „Zadrževalno ponikovalno polje Trenča-Bantale“. Vrednost investicijskega projekta, opredeljenega v načrtu porabe, ki ga je občina oddala MGRT, je 625.000,00 EUR z vključenim DDV.

Dne 24.10.2016 je bila med MGRT in občino sklenjena Pogodba št. C2130-16G300284 o sofinanciranju projekta „Zadrževalno ponikovalno polje Trenča-Bantale“ Po določilih pogodbe je bilo občini dodeljenih do 137.752,00 EUR, vendar največ do razlike med vrednostjo izvedenih del ali storitev po predloženih situacijah ali računih, brez DDV, če ni upravičen strošek, in drugimi viri, opredeljenimi v načrtu porabe.

Izbor izvajalca je bil izveden po odprtem postopku z objavo na Portalu javnih naročil pod št. JN001170/2016. Z najugodnejšim ponudnikom Vodnogospodarsko podjetje d.d. Kranj je bila dne 22.8. 2016 sklenjena „Pogodba o izgradnji zadrževalno ponikovalnega polja Trenča-Bantale“ v vrednosti 174.970,83 EUR brez DDV.

Zahtevke v elektronski obliki je bil s strani občine na MGRT izstavljen dne 3.11.2016. Višina zahtevka je bila le v vrednosti opravljenih del, to je 73.814,83 EUR in ni dosegla odobrene vrednosti s strani MGRT.

MGRT je znesek v višini 73.814,83 EUR občini nakazalo dne 5.12.2016.

Inšpektor pri preveritvi porabe sredstev ni ugotovil nepravilnosti.

d) Povračila sredstev subvencij pri plačevanju tržne najemnine

Na podlagi 121.a in 121.b člena stanovanjskega zakona (ULRS št. 69/03, 57/08, 87/11, se najemnikom, ki so upravičeni do subvencionirane najemnine, pokriva del najemnine, ki je višja od neprofitne najemnine. Polovico tega zneska je dolžna plačati lokalna skupnost, druga polovica se pokriva iz Proračuna RS.

3012

MOK je na podlagi izdanega zahtevka za subvencionirane najemnine v letu 2010 od Ministrstva za okolje in prostor dne 21.4.2016 prejela Sklep o povračilu sredstev subvencij pri plačevanju tržne najemnine za stanovanja št. 2550-16-550048 v višini 9.786,95 EUR.

Za subvencionirane najemnine v letu 2011 je bil s strani Ministrstva za okolje in prostor izdan sklep o povračilu sredstev subvencij pri plačevanju tržne najemnine za stanovanja št.2550-16-550047 v višini 12.032,80 EUR.

Za subvencionirane najemnine v letu 2015 je bil s strani Ministrstva za okolje in prostor izdan sklep o povračilu sredstev subvencij pri plačevanju tržne najemnine za stanovanja št. 2550-16-550046 v višini 47.847,65 EUR.

Sredstva v skupni višini 69.667,40 EUR so bila občini nakazana dne 23.5.2016.

Inšpektor ni ugotovil nepravilnosti

e) Dodatna sredstva za družinskega pomočnika

Na podlagi prvega odstavka 44. člena Zakona o financiranju občin se za financiranje pravic družinskega pomočnika občinam, katerih stroški za ta namen v tekočem letu presegajo 0,35% njihove primerne porabe, zagotovijo po preteku koledarskega leta 2007 in 2008 oziroma leta pred prvim proračunskim letom, v katerem bodo začele z delom pokrajine, dodatna sredstva iz proračuna RS. Dodatna sredstva, ki pripadajo občinam iz tega naslova, se izračunajo na sledeč način: zneski izplačil občine za družinskega pomočnika – zneski prispevkov zavezancev za družinskega pomočnika – zneski prejetih plačil od ZPIZ – 0,35% primerne porabe (tabela MF). Izračun za MOK za leto 2015 je 39.461,09 EUR. Zahtevak je bil s strani MOK posredovan Ministrstvu za delo, družino in socialne zadeve dne 5.4.2016. Sredstva so bila MOK nakazana dne 20.5.2016.

Inšpektor ni ugotovil nepravilnosti.

f) Vzdrževanje gozdnih cest

Za vzdrževanje gozdnih cest v zasebnih in državnih gozdovih v letu 2016 je Ministrstvo za kmetijstvo, gozdarstvo in prehrano z občino in Zavodom za gozdove RS dne 8.06.2016 sklenilo Pogodbo št. 2330-16-000052/66 o vzdrževanju gozdnih cest. Vrednost financiranja MKGP je do 3.924,84 EUR, vrednost vložka občine iz sredstev pristojbin za vzdrževanje gozdnih cest pa 12.689,32 EUR. Gre za vzdrževanje gozdnih cest po programu, ki ga pripravi Zavod za gozdove RS, ta izvajanje del tudi nadzoruje in potrjuje.

MOK je za vzdrževanje gozdnih cest v skladu s četrtem odstavkom 28. členom podpisala pogodbo z izvajalcem Komunala Kranj d.o.o. Vrednost vseh del v letu 2016 v zvezi z vzdrževanjem gozdnih cest je bila 31.738,60 EUR.

Občina je na podlagi zahtevka za vzdrževanje gozdnih cest v letu 2016 od MKGP prejela 3.924,07 EUR iz proračunske postavke 417810.

Inšpektor pri preveritvi porabe sredstev za vzdrževanje gozdnih cest ni ugotovil nepravilnosti.

Zavrč

Povzetek

Ministrstvo za finance, Urad Republike Slovenije za nadzor proračuna je pri Mestni občini Kranj, ki jo vodi župan Boštjan Trilar, opravilo inšpekcijski nadzor nad porabo sredstev, ki jih je občina v letu 2016 prejela iz proračuna RS kot sredstva za sofinanciranje nalog, programov in investicij (18. člen ZFO-1), ter v skladu s pooblastili, ki jih proračunskim inšpektorjem določa 29. člen ZFO-1.

Občina je v letu 2016 izvajala oziroma zaključila naslednje naloge, ki so bile sofinancirane iz sredstev proračuna RS:

- Medobčinski inšpektorat Kranj,
- Skupna služba notranje revizije Kranj,
- proračunska sredstva, prejeta na podlagi 23. člena ZFO-1,
- povračila sredstev subvencij pri plačevanju tržne najemnine,
- dodatna sredstva za družinskega pomočnika in
- vzdrževanje gozdnih cest.

Inšpektor je preveril namenskost in zakonitost porabe vseh sredstev, ki so bila občini dodeljena za naloge v letu 2016 in ni ugotovil nepravilnosti.

Mestna občina Kranj zoper ugotovitve tega zapisnika lahko poda pisne pripombe in jih v roku 15 dni od njegove vročitve pošlje na naslov: Urad RS za nadzor proračuna, Fajfarjeva 33, 1000 Ljubljana.

Zapisnik sestavi:

Boštjan Bezek
Inšpektor višji svetnik

