



REPUBLIKA SLOVENIJA
MINISTRSTVO ZA FINANCE

URAD REPUBLIKE SLOVENIJE
ZA NADZOR PRORAČUNA

ZAPISNIK

**o inšpekcijskem nadzoru poslovanja s sredstvi državnega proračuna
pri proračunskem uporabniku Občina Postojna**

Številka: 06102- 26/2018/3

Ljubljana, 26. 4. 2018



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: 06102- 26/2018/3
Datum: 26. 4. 2018

**ZAPISNIK
O INŠPEKCIJSKEM PREGLEDU
POSLOVANJA S SREDSTVI DRŽAVNEGA PRORAČUNA
pri proračunskem uporabniku
OBČINA POSTOJNA**

Inšpekcijski pregled je bil opravljen na podlagi 102. do 106. člena Zakona o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 - uradno prečiščeno besedilo, 14/13 - popr., 110/11 - ZDIU12, 46/13 - ZIPRS1314-A, 101/13, 101/13 - ZIPRS1415, 38/14 - ZIPRS1415-A, 14/15 - ZIPRS1415-D, 55/15 - ZFisP, 96/15 - ZIPRS1617, 80/16 - ZIPRS1718 in 71/17 - ZIPRS1819) in Zakona o splošnem upravnem postopku (Ur. l. RS, št. 24/06-UPB2, 105/06, 126/07, 65/08, 8/10, 82/13).

Zapisnik je 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 Marjan Cirer, inšpektor - višji svetnik Urada Republike Slovenije za nadzor proračuna (v nadaljevanju UNP) na podlagi naloga za inšpekcijski nadzor št.: 06102- 26/2018/1 z dne 22. 3. 2018.

Pregled dokumentacije je bil opravljen v dneh 27. 3. 2018., 10., 11., 12. in 13. 4. 2018 v prostorih občine Postojna, Ljubljanska 4, 6230 Postojna ter 16. do 19. 4. 2018 na sedežu organa.

Podatke so posredovali:

- Marina Rebec	direktorica občinske uprave
- Vanja Uljan Vičič	računovodstvo
- Klemen Grilj	režijski obrat
- Martina Magajna Gerželj	režijski obrat
- Robert Ozbič	okolje in prostor
- Ivan Žnidaršič	komunalna dejavnost

lib

Uvod

Občina Postojna je bila ustanovljena na podlagi Zakona o ustanovitvi občin ter o določitvi njihovih območij (Uradni list RS, št. 108/06 – uradno prečiščeno besedilo in 9/11).

Predstojnik občinske uprave je župan, ki predstavlja in zastopa občino ter nadzoruje, usmerja in daje navodila za delo občinske uprave, neposredno pa jo vodi direktorica občinske uprave.

V času opravljanja proračunskega nadzora in v času, ki ga zajema proračunski nadzor, je funkcijo župana Občine Postojna opravljal župan Igor Marentič.

Proračun občine Postojna za leto 2017 je bil sprejet na 19. seji Občinskega sveta Občine Postojna, dne 15.12. 2016 in objavljen v Uradnem listu RS, št. 83/16 z dne 23. 12. 2016. V bilanci prihodkov in odhodkov so bili prihodki načrtovani v višini 26.084.730 EUR, odhodki pa v višini 29.398.712 EUR. Proračunski primanjkljaj je znašal 3.313.982 EUR. V računu finančnih terjatev in naložb realizacija ni bila predvidena, v računu financiranja je bilo načrtovano zadolževanje v višini 3.430.000 EUR in odplačilo dolga v višini 853.792 EUR. Odlok o spremembah in dopolnitvah Odloka o proračunu Občine Postojna za leto 2017 je bil sprejet na 23. seji Občinskega sveta Občine Postojna, dne 21. 6. 2017 in objavljen v Uradnem listu RS, št. 32/17 dne 30.06.2017. V Odlok o proračunu Občine Postojna za leto 2017 je bil dodan nov 10.a člen odloka, ki je določal obseg zadolževanja občine za upravljanje z dolgom občinskega proračuna.

Predmet pregleda

Predmet nadzora je bila poraba proračunskih sredstev RS v letu 2017. Inšpektor je preveril porabo proračunskih sredstev za naslednje namene: poraba požarne takse in nabava gasilskega vozila za gašenje in reševanje z višin, obnova in nadzidava objekta v športnem parku Postojna, vzdrževanje gozdnih cest, nakup opreme za urejanje cestnega prometa in nakup opreme za civilno zaščito. Inšpektor je preveril tudi zadolženost občine v letu 2017.

Področna zakonodaja

- Zakon o računovodstvu (Ur. l. RS, št. 23/99, 30/02 - 1253, 114/06);
- Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2017 in 2018 Uradni list RS, št. 80/2016, 33/2017, 59/2017, 71/2017 - ZIPRS1819;
- Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 - uradno prečiščeno besedilo, 14/13 - popr., 110/11 - ZDIU12, 46/13 - ZIPRS1314-A, 101/13, 101/13 - ZIPRS1415, 38/14 - ZIPRS1415-A, 14/15 - ZIPRS1415-D, 55/15 - ZFisP, 96/15 - ZIPRS1617, 80/16 - ZIPRS1718, 71/17 - ZIPRS1819 in 13/18);
- Zakon o javnem naročanju (Uradni list RS, št. 91/15, Uradni list Evropske unije, št. 307/15, 307/15, 337/17, 337/17, Uradni list RS in št. 14/18);
- Zakon o financiranju občin (ZFO-1) Uradni list 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 - ZIPRS1617, 80/2016 - ZIPRS1718, 71/2017;

I. OPIS STANJA IN UGOTOVITVE

Občina Postojna je v letu 2017 iz državnega proračuna prejela sredstva v višini **13.191.745,00 EUR** (izpis liste FINO63K1 z dne 22. 3. 2018).

1. Poraba sredstev požarne takse

Zakon o financiranju občin (ZFO-1) v četrti točki prvega odstavka 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. Drugi odstavek 11. člena ZFO-1 pa določa, da vlada pred predložitvijo državnega proračuna v državni zbor sklene z reprezentativnim združenji občin dogovor, s katerim se določijo povprečni stroški za financiranje nalog iz prvega odstavka 11. člena.

Iz pregledanega Poročila o porabi sredstev požarne takse v letu 2017 in kartice finančnega knjigovodstva Občine Postojna je razvidno, da je Občina Postojna iz požarnega sklada v letu 2017 prejela sredstva v znesku **52.501,00 EUR**. Sredstva so bila delno porabljena za nakup gasilskega vozila za gašenje in reševanje z višin ALK (avto lestev s košaro) za PGD Postojna in nadgradnjo manjšega gasilskega vozila za gašenje požarov v naravi GVGP-1 za PGD Slavina.

Poleg vozila je bila za vse gasilne enote (9 gasilnih enot) v Občini Postojna nabavljena tudi osebna zaščitna oprema, in sicer: 6 x zaščitna čelada Rosenbauer Heros Smart, 22 x gasilska zaščitna obleka Bristol X- flex, 30 x gasilna zaščitna čelada za tehnične intervencije in požare v naravi MSA Gallet F2 Xtrem, v skupnem znesku **27.101,91 EUR**.

Pregledani so bili izstavljeni računi dobavitelja opreme Rosenbauer d.o.o. posameznim gasilskim društvom za gasilsko zaščitno in reševalno opremo in zahtevki za nakazilo sredstev Občini Postojna skladno z določili Aneksa št. 14 za leto 2017 k pogodbi o opravljanju gasilske službe v Občini Postojna.

Sredstva požarne takse so bila porabljena delno za financiranje nakupa gasilskega vozila in za nabavo osebne zaščitne opreme za PGD. Pri pregledu dokumentacije, vezane na porabo sredstev požarne takse v letu 2017, niso bile ugotovljene nepravilnosti.

2. Nabava gasilskega vozila za gašenje in reševanje z višin

Poziv za oddajo vlog za sofinanciranje nakupa gasilskih vozil za gašenje in reševanje z višin je bil objavljen v Uradnem listu RS, št. 98/15. Na podlagi izpolnjenih razpisnih pogojev je naročnik (Občina Postojna) izvedel postopek javnega naročila po odprtem postopku v skladu z ZJN - 3. Javno naročilo je bilo objavljeno na Portalu javnih naročil dne 3. 6. 2016, objava št. JN002208/2016-B01. Naročnik je z Obvestilom o oddaji javnega naročila št. 430-18/2016-8 z dne 16. 8. 2016 izbral najugodnejšega ponudnika. Pregledana je bila sklenjena tripartitna pogodba o oddaji javnega naročila št. 845-2/2016-22 z dne 13. 9. 2016 med naročnikom Občina Postojna, Ljubljanska 4, 6230

Postojna, Prostovoljnim gasilskim društvom Postojna, Ulica 1. maja 7, 6230 Postojna in dobaviteljem gasilskega vozila ECHELLES RIFFAUD S. A., BIS AVNUE FOCH, F-94100 ST MAUR- DES-FOSSES. V skladu s 5. členom sklenjene pogodbe se je naročnik zavezal, da bo za prejeta blago plačal neto ceno **610.100,00 EUR**.

Račun dobavitelja za dobavo gasilskega vozila za gašenje in reševanje z višin št. 3870 z dne 12. 6. 2017 je bil izstavljen PGD Postojna, ki ga je kot prilogo zahtevku št. Z13/2017 z dne 23. 6. 2017 posredovalo Občini Postojna.

Dobava gasilskega vozila je bila oproščena plačila DDV po prvem odstavku 138. člena Direktive 2006/112/ES (VAT exempt under Article 138 (1) of Directive 2006/112/EC). Na podlagi 3., 20. in 76. člena Zakona o davku na dodano vrednost (Ur. l. RS, št. 13/11- uradno prečiščeno besedilo, 18/11, 78/11, 38/12, 86/14 in 90/15 je naročnik Prostovoljno gasilsko društvo Postojna (PGD) po dobavi blaga in plačilu računa dobavitelju izvedel samoobdavčitev po tedaj veljavni stopnji DDV.

Inšpektor ugotavlja, da je v zahtevku za nakazilo sredstev za plačilo v skladu s podpisano pogodbo Prostovoljnega gasilskega društva Postojna (PGD) št. Z13/2017 z dne 23. 6. 2017 napačno naveden datum sklenitve pogodbe o oddaji javnega naročila.

V nadaljevanju je bila pregledana sklenjena pogodba o sofinanciranju št. 8451-18/2016 - 6 z dne 5. 10. 2016 med Republiko Slovenija, Ministrstvom za obrambo, Upravo RS za zaščito in reševanje, Vojkova cesta 61, Ljubljana (v nadaljevanju URSZR) in Občino Postojna, Ljubljanska 4, 6230 Postojna.

Pogodba je bila sklenjena na podlagi:

- 49. in 58. člena Zakona o varstvu pred požarom (Uradni list RS, št. 3707- uradno prečiščeno besedilo, 9/11 in 83/12;
- poziva za oddajo vlog za sofinanciranje nakupa gasilskih vozil za gašenje in reševanje z z višin, objavljenega v Uradnem listu RS, št. 98/15;
- sprejetega letnega načrta porabe sredstev požarnega sklada RS v letu 2016 (namenjenih 500.000,00 EUR);
- sklepa Odbora za razpolaganje s sredstvi požarnega sklada RS o razdelitvi sredstev št. 171/2 za sofinanciranje nakupa gasilskih vozil;
- vloge št. 845-2/2016 z dne 28.1. 2016 in dopolnitve z dne 1. 3. 2016 ter pogodbe o oddaji javnega naročila sklenjene med Občino Postojno, PGD Postojna ter dobaviteljem vozila Echelles Riffaud, Francija, št. 845-2/2016-22 z dne 13. 9. 2016;
- sporazuma o sodelovanju pri nakupu gasilskega vozila za gašenje in reševanje z višin, št. 845-2/2016 z dne 28. 1. 2016, ki so ga podpisale Občine Postojna, Občina Pivka in Občina Cerknica.

S pogodbo je bilo dogovorjeno, da bo Ministrstvo za obrambo, Uprava Republike Slovenije za zaščito in reševanje (v nadaljevanju URSZR) Občini Postojna sofinancirala nakup gasilskega vozila za gašenje in reševanje z višin v znesku **350.000,00 EUR**. Razlika je bila zagotovljena iz lastnih sredstev občine Postojna in s sklenjenim sporazumom o sodelovanju, ki sta ga podpisali Občini Pivka in Občina Cerknica.

Pogoj za podpis omenjene pogodbe in nakazilo zneska na transakcijski račun je bil izpolnjen po podpisu pogodbe o oddaji javnega naročila št. 845-2/2016-22 med Občino Postojno, PGD Postojna in dobaviteljem vozila, ki jo je URSZR prejela dne 14. 9. 2016.

Občina Postojna je posredovala URSZR poročilo o porabi sredstev, fotokopijo računov, specifikacijo opreme, zapisnik o prevzemu in potrdilo o plačilu.

Inšpektor ugotavlja, da je bilo javno naročilo »Nakup gasilskega vozila za gašenje in reševaje z višin vključno z nadgradnjo in opremo« izvedeno po odprtem postopku v skladu z ZJN-3. Prejeta sredstva iz državnega proračuna za sofinanciranje so bila porabljena namensko za nakup gasilskega vozila v skladu s 4. členom sklenjene pogodbe med URSZR in Občino Postojno.

3. Obnova in nadzidava objekta v športnem parku Postojna

Sredstva za financiranje projekta so bila zagotovljena v proračunu Občine Postojna na proračunski postavki (PP) številka 18085, NRP 1808500.

Naročnik Občina Postojna je na podlagi Zakona o javnem naročanju (Uradni list RS, št. 91/15; v nadaljevanju: ZJN-3) izvedel postopek javnega naročila »Obnova in nadzidava objekta v športnem parku Postojna« po odprtem postopku, ki je bil objavljen na Portalu javnih naročil dne 30. 5. 2017, pod številko objave JN005477/2017- B01. Na podlagi izvedenega postopka JN in na podlagi merila, določenega v razpisni dokumentaciji, je naročnik z Odločitvijo o oddaji javnega naročila številka 430-34/2017-22 z dne 19. 7. 2017 izbral najugodnejšega ponudnika za izvedbo javnega naročila »Obnova in nadzidava objekta v športnem parku Postojna«

Gradbena pogodba za obnovo in nadzidavo objekta v športnem parku Postojna (ŠP Postojna) št. 35104-11/2017- 2 z dne 9. 8. 2018 je bila sklenjena med Občino Postojna, Ljubljanska cesta 4, 6230 Postojna in izvajalcem TIPO Investicijske gradnje d.o.o., Dunajska cesta 106, 1000 Ljubljana.

Pogodbena dela so zajemala vsa potrebna dela in dobave vsega potrebnega materiala in opreme, ki so bila predvidena z dokumentacijo v zvezi z oddajo javnega naročila naročnika po javnem naročilu v skladu s 1. členom pogodbe in so bila zajeta v ponudbi izvajalca št. 17- 094 z dne 4. 7. 2017.

Pogodbena vrednost brez davka na dodano vrednost je znašala 463.342,50 EUR oz. **565.277,85 EUR z DDV**. Izvajalec je v roku 15 dni po podpisu pogodbe naročniku izročil nepreklicno, brezpogojno garancijo za dobro izvedbo pogodbenih obveznosti v višini 10% skupne pogodbene vrednosti z DDV, ki je veljala še 30 dni po izvedbi naročila.

K osnovni gradbeni pogodbi št. 35104-11/2017-14 je bil sklenjen **aneks 1** številka 35104-11/2017-2 z dne 1. 3. 2018. Kot razlog za podaljšanje roka dokončanja objekta ŠP Postojna je izvajalec navedel izredno slabe vremenske razmere, ki niso dopuščale dela na objektu. Do podaljšanja roka za dokončanje vseh del je prišlo zaradi razlogov, ki niso nastali po krivdi izvajalca. Izvajalec je dela opravljal sam in s podizvajalci, ki jih je navedel v ponudbi št. 17- 094 z dne 4. 7. 2017, dani v postopku javnega naročila. Med izvajanjem del izvajalec ni vključeval novih podizvajalcev.

Izvajalec v času opravljenja inšpekcijskega pregleda še ni dokončal vseh del v skladu s 1. členom sklenjene pogodbe in dano ponudbo izvajalca št. 17- 094 z dne 4. 7. 2017, na podlagi katere je bil izbran.

Lizy

Pregled zaračunanih del po posameznih računih:

Začasna situacija	št. računa	Datum izdaje	Znesek
1	190-2017	04.10.2017	12.643,53
2	225-2017	07.11.2017	12.444,51
3	240-2017	23.11.2017	115.381,48
4	9-2018	05.02.2018	36.440,15
5	32-2018	07.04.2018	30.760,25

Opomba: Končna situacija s strani izvajalca v času pregleda še ni bila izstavljena. Investicija »Obnove in nadzidava objekta v športnem parku Postojna« še ni zaključena.

Inšpektor ugotavlja, da je bilo javno naročila »Obnova in nadzidava objekta v športnem parku Postojna« oddano po odprtem postopku v skladu z ZJN-3 (Uradni list RS, št. 91/15). Iz pregledanih izstavljenih začasni situacijah je razvidno, da so se sredstva sofinanciranja v času izvajanja projekta porabljala v skladu s pogodbo. Investicija v času inšpekcijskega pregleda še ni bila v celoti zaključena. Nepravilnosti pri izvajanju investicije niso bile ugotovljene.

4. Vzdrževanje gozdnih cest

Za vzdrževanje gozdnih cest je bila sklenjena pogodba o vzdrževanju gozdnih cest za leto 2017 št. 2330-17-000110/116 z dne 25. 5. 2017 med Ministrstvom za kmetijstvo, gozdarstvo in prehrano (v nadaljevanju MKGP), Zavodom za gozdove Slovenije, Večna pot 2 Ljubljana in Občino Postojna, Ljubljanska cesta 4, 6230 Postojna.

Predmet pogodbe je bilo financiranje vzdrževanja, način oddaje javnega naročila za vzdrževanje gozdnih cest, nadzor in obračun vzdrževalnih del za 110,13 km gozdnih cest v zasebnih gozdovih in 141,80 km gozdnih cest v državnih gozdovih. **Skupna vrednost vzdrževalnih del je v letu 2017 je po pogodbi znašala do 69.159,02 EUR.**

Po sklenjeni pogodbi sta se MKGP in občina Postojna zavezali zagotoviti sredstva in sicer za :

1. Vzdrževanje cest v zasebnih gozdovih:

- Občina iz sredstev pristojbin za vzdrževanje gozdnih cest glede na prilive iz Uprave RS za javna plačila do 18.273,62 EUR,
- MKGP s proračunske postavke 417810 do 14.426,36 EUR (NRP 2311-11-0030- vzdrževanje gozdnih cest , konto 4130).

2. Vzdrževanje cest v državnih gozdovih

- Občina iz sredstev pristojbin za vzdrževanje gozdnih cest glede na prilive iz Uprave RS za javna plačila do 17.351,79 EUR,
- MKGP s proračunske postavke 417810 do 19.107,24 EUR (NRP 2311-11-0030 - vzdrževanje gozdnih cest , konto 4130).

Na podlagi javnega razpisa objavljenega na Portalu RS dne 24. 5. 2017 objava št. JN 005319/2017- B01 za vzdrževanje gozdnih cest je bila sklenjena pogodba št. 371-

9/2017-7 z dne 28. 8. 2017 o oddaji javnega naročila za vzdrževanje gozdnih cest za leto 2017 med naročnikom Občino Postojna, Ljubljanska 4, Postojna, Zavodom za gozdove Slovenije, Večna pot 2, Ljubljana in izvajalcem del Hren inženiring d.o.o., Malo Mraševo 33, 1290 Grosuplje. S to pogodbo je naročnik oddal, izvajalec pa prevzame dela, ki so osnovno opredeljena v letnem programu del pri vzdrževanju gozdnih cest v Občini Postojna.

Pregledan je bil Operativni program za izvedbo vzdrževalnih del na gozdnih cestah in izstavljene situacije s priloženimi poročili o opravljenem delu na vzdrževanju gozdnih cest v skladu s sklenjeno pogodbo, ki jih je izvedel izvajalec in sicer:

• v zasebnih gozdovih

Vzdrževalna dela so bila izvedena v obdobju od 6. 9. 2017 do 8. 11. 2017 v vrednosti **22.897,42 EUR** na podlagi Operativnega programa za izvedbo del na gozdnih cestah št. 5-05/2017 in 8 kolavdacijskih zapisnikov s potrjenimi situacijami za izvršena vzdrževalna dela v zasebnih gozdovih.

Na podlagi dopisa Občine Postojna št. 371-9/2017 z dne 14. 11. 2017 je bil dan zahtevki za nakazilo sredstev iz proračunske postavke MKGP številka 417810 v višini **10.093,79 EUR**. Za plačilo vseh izvedenih del v skladu s potrjenimi situacijami za izvrševanje vzdrževalnega dela v zasebnih gozdovih v višini **22.879,42 EUR** je Občina Postojna poleg sredstev iz proračunske postavke **MKGP št. 417810 v višini 10.093,79 EUR**, koristila tudi prejeta sredstva pristojbin za vzdrževanje gozdnih cest iz Uprave RS za javna plačila v višini 12.785,63 EUR.

• v državnih gozdovih

Vzdrževalna dela so bila izvedena v obdobju od 6. 9. 2017 do 10. 11. 2017 v vrednosti **19.166,11 EUR** na podlagi Operativnega programa za izvedbo del na gozdnih cestah in 9 kolavdacijskih zapisnikov s potrjenimi situacijami za izvršena dela v državnih gozdovih.

Na podlagi dopisa Občine Postojna št. 371-9/2017 z dne 14. 11. 2017 je bil dan zahtevki za nakazilo sredstev iz proračunske postavke MKGP številka 417810 v višini **10.044,47 EUR**. Za plačilo vseh izvedenih del v skladu s potrjenimi situacijami za izvrševanje vzdrževalnega dela v državnih gozdovih v višini **19.166,11 EUR** (je Občina Postojna poleg sredstev iz proračunske postavke **MKGP št. 417810 v višini 10.044,47 EUR**, koristila tudi prejeta sredstva pristojbin za vzdrževanje gozdnih cest iz Uprave RS za javna plačila v višini 9.121,64 EUR.

Opomba: V zahtevku občine MKGP za plačilo za vzdrževanja gozdnih cest je bil v obeh primerih napačno naveden skupni seštevek vzdrževalnih del (sredstva državnega proračuna in lastna sredstva občine), kar pa ni vplivalo na pravilnost izplačila.

Vsa izplačila MKGP za vzdrževanje gozdnih cest so bila izvedena po predhodni potrditvi Zavoda za gozdove Republike Slovenije, ki je izvajal strokovni nadzor vzdrževalnih del. Nepravilnosti pri porabi sredstev niso bile ugotovljene.

5. Nakup opreme za urejanje cestnega prometa

Na podlagi javnega poziva 44SUB-EVPPOL16 Eko sklada za »Nepovratne finančne spodbude občinam za polnilne postaje za električna vozila v zavarovanih območjih

L. 179

narave in območju Natura 2000« je Občina Postojna oddala vlogo na javni poziv za nepovratne finančne spodbude treh polnilnih postaj, namenjenih električnim vozilom.

Na podlagi izpolnjevanja pogojev javnega poziva 44SUB-EVPPOL16 je bila Občini Postojna izdana Odločba o dodelitvi pravice do nepovratne finančne spodbude št. 360006-57/2017-2 z dne 20. 2. 2017 (v nadaljevanju odločba) za nakup novih polnilnih postaj za električne avtomobile (**3 ac polnilne postaje**) v višini do **8.820,00 EUR brez DDV**.

Pregledana je bila sklenjena pogodba o izplačilu nepovratne finančne spodbude št. 36006-57/2017 z dne 20. 2. 2017, sklenjena med Eko skladom, Slovenski okoljski javni sklad, Bleiweisova 30, 1000 Ljubljana in Občino Postojna, Ljubljanska cesta 4, 6230 Postojna.

Pogodba je bila sklenjena v skladu z 11. členom Splošnih pogojev poslovanja Eko sklada, Slovenskega okoljskega sklada št. 0141-1/2010-5 z dne 22. 4. 2010, objavljenih na spletni strani: <http://www.ekosklad.si/dokumenti/spp.pdf>.

Pogoj za izplačilo nepovratne finančne spodbude sta bila izpolnitev roka za zaključek naložbe in predložitev ustrezne zaključne dokumentacije.

Občina Postojna je ob zaključku naložbe predložila vso zahtevano dokumentacijo iz 2. člena sklenjene pogodbe, in sicer :

- podpisano pogodbo o izplačilu nepovratnih sredstev s strani vlagateljice,
- odločitev o oddaji javnega naročila za nakup polnilne postaje,
- kopijo računa za nakup polnilne postaje in dokazilo o plačilu računa,
- fotografijo polnilne postaje.

Podrobno je bilo pregledano »Poročilo o pregledu ponudb za dobavo, montažo in zagon treh polnilnih postaj za električna vozila«, skladno z razpisnimi pogoji javnega poziva 44SUB-EVPOL16 Eko sklada Republike Slovenije« št. 360-5/2016 z dne 16. 1. 2017. Do 28. 12. 2016 so bile prejete štiri ponudbe:

- Metron Inštitut, Alpska cesta 43, 4248 Lesce,
- Petrol d.d., Dunajska 50, 1000 Ljubljana,
- Etrell d.o.o., Pod jelšami 6, 1290 Grosuplje,
- Avant Car d.o.o., Dunajska 140, 1000 Ljubljana.

Najugodnejšo ponudbo je podal ponudnik **PETROL d.d.**, Dunajska cesta 50, 1000 Ljubljana, ki je izpolnjeval vse razpisne pogoje javnega poziva. Omenjeni ponudnik je poleg zahtevanih postavk ponudil še dodatno postavko Usmerjevalnik LTE in vključitev v Petrolov center upravljanja z električnimi polnilnicami v vrednosti 720,00 EUR brez DDV. Vrednost izbranega ponudnika brez upoštevanja navedene postavke je tako znašala 10.040,40 EUR oziroma s **ponujeno dodatno postavko 10.760,40 EUR**.

Pregledana je bila izstavljena naročilnica št. 0081-2017 z dne in račun št. 449900408 z dne 22. 11. 2017 v znesku 10.760,40 EUR.

V skladu s 4. členom sklenjene pogodbe polnilne postaje, za katero je bila dodeljena nepovratna finančna spodbuda, ni dovoljeno odstraniti ali odtujiti najmanj 8 let.

Inšpektor ugotavlja, da je bila pogodba za izplačilo nepovratne finančne spodbude nakupa treh polnilnih postaj, namenjenih električnim vozilom, sklenjena na podlagi »Javnega poziva 44SUB-EVPPOL16« v skladu z 11. členom Splošnih pogojev poslovanja Eko sklada. Občina Postojna je ob zaključku naložbe predložila vso ustrezno dokumentacijo, ki je zahtevana v 2. členu sklenjene pogodbe. Prejeta proračunska sredstva so bila porabljena v skladu s sklenjeno pogodbo. Nepravilnosti niso bile ugotovljene.

6. Nakup opreme za civilno zaščito

Nakup opreme za civilno zaščito je razviden iz spodnje tabele:

zap. št.	Naročilnica	Datum	Naročilo	Znesek (EUR)
1.	0148-2017	31. 5.2017	Sanitetni material za ekipo prve pomoči pri CZ	414,80
2.	0194-2017	10.7.2017	naročilo nadomestnih delov za defibrilator (Razdrto)	274,15
3.	0127-2017	12.5. 2017	defibrilator za naselje Malenja vas	1.227,56
4.	0147-2017	30.5.2017	naročilo ogrevane zunanje omarice za defibrilator (Malenja vas)	538,02
5.	0232-2017	31.8.2017	defibrilator in zunanja ogrevana omarica	1.998,36

Opomba: Nabava sanitnega materiala, naročilo nadomestnih delov za defibrilator, naročilo ogrevane zunanje omarice pod zaporedno številko 1 do 4 so bila financirana iz lastnih sredstev občine.

Podrobneje je bil pregledan nakup defibrilatorja za ZD Postojna (zap. št. 5 v tabeli), ki je bil sofinanciran iz sredstev državnega proračuna.

Na podlagi javnega razpisa Ministrstva za zdravje je Občina Postojna kandidirala za pridobitev nepovratnih sredstev na javnem razpisu za prijavo predlogov investicijskih projektov za sofinanciranje investicij na primarni ravni zdravstvene dejavnosti v Republiki Sloveniji za leto 2017, ki se bodo financirala iz proračuna Ministrstva za zdravje.

Javni razpis je bil objavljen v Ur. l., RS Ob-2340/17 dne 26. 5. 2017. Naziv investicije je bil Nakup avtomatskih zunanjih defibratorjev z zunanjo omarico. Na podlagi podane vloge občine (obr. št. 1- prijava) je Ministrstvo za zdravje izdalo sklep št. C2711-17-434137 z dne 1. 8. 2017 za sofinanciranje ukrepa investicije na primarni ravni zdravstvene dejavnosti, in sicer za investicijo nakupa defibratorja za ZD Postojna v znesku **1.600,00 EUR**.

Pregledana je bila sklenjena pogodba št. C2711-17-434137 z dne 30. 8. 2017. Predmet pogodbe je bila ureditev medsebojnih pravic, obveznosti in odgovornosti pogodbenih strank glede sofinanciranja projekta, navedenega v prvi točki sklenjene pogodbe. V skladu z 2. členom sklenjene pogodbe se je Ministrstvo za zdravje zavezalo, da bo nakazalo namenska sredstva za sofinanciranje investicije iz 1. člena te pogodbe v letu 2017 v znesku 1.600,00 EUR na transakcijski račun občine.

Občina Postojna je izvedla postopek javnega naročila (JN) po evidenčnem postopku. Naročnik je opravil poizvedbo (zbiranje ponudb je potekalo telefonsko, elektronski pošti in pisno). Naročilo je bilo evidentirano v program Win poslovanje.

279

Najugodnejšo ponudbo je podal izvajalec **STAR 2000 d.o.o.**, Izola dne 21. 8. 2017, kateremu je naročnik izstavil naročilnico št. 0232-2017 z dne 31. 8. 2017 v znesku **1.998,38 EUR**. Pregledan je bil izstavljeni račun št. 17-300-001369 z dne 1. 9. 2017 v znesku 1.998,38 EUR. Nakazilo Ministrstva za zdravje je bilo izvedeno na podlagi zahtevka za nakazilo sredstev v skladu s pogodbo št. C2711-17-434137 z dne 30. 8. 2017.

Nepravilnosti niso bile ugotovljene.

7. Zadolženost Občine Postojna v letu 2017

V skladu z drugim odstavkom 10. b členom ZFO - 1 se lahko Občina v tekočem proračunskem letu zadolži, če odplačilo obveznosti iz naslova posojil (glavnice in obresti), finančnih najemov in blagovnih kreditov (obrokov) ter potencialnih obveznosti iz naslova izdanih poroštev za izpolnitev obveznosti posrednih proračunski porabnikov in javnih podjetij, kateri ustanoviteljica je občina, v posameznem letu odplačila ne preseže 8% realiziranih prihodkov iz bilance prihodkov in odhodkov občinskega proračuna v letu pred letom zadolževanja, zmanjšanih za prejete donacije, transferne prihodke iz državnega proračuna za investicije in prejeta sredstva iz proračuna Evropske unije ter prihodke režijskih obratov.

Izračun največjega obsega zadolževanja za leto 2017:

		Znesek v EUR
	1. Osnova za izračun največjega obsega možnega zadolževanja občine	15.696.617
	1.1 Realizirani prihodki iz A, Bilance prihodkov občinskega proračuna občine pred letom zadolževanja	20.024.276
	zmanjšana za:	
	1.2 prejete donacije (73)	0
	1.3 transferne prihodke iz državnega proračuna za investicije (740001)	1.190.470
	1.4 prejeta sredstva iz proračuna EU (741+78)	3.095.213
	1.5 prihodki režijskih obratov	41.976
drugi odstavek 10.b člen ZFO-1	Največji obseg možnega zadolževanja občine – odplačilo glavnice in obresti (2=1*8%)	1.255.729
	3. Obstoječe zadolževanje občine – odplačilo glavnice in obresti	890.302
	4. Novo zadolževanje občine	0
	5. Skupaj zadolževanje občine 5=3+4	890.302
	6. Razlika med največjim obsegom možnega zadolževanja občine (6=2-5)	365.427

Iz izračuna največjega obsega zadolževanja izhaja, da je največji možni obseg zadolževanja občine za leto 2017 znašal 1.255.729 EUR. Odplačila iz obstoječega zadolževanja (glavnice in obresti) znašajo 890.302 EUR, razlika do največjega možnega obsega zadolževanja občine pa je bila 365.427 EUR.

Občina Postojna je Ministrstvu za finance predložila vlogo za soglasje k zadolžitvi št. 412-2/2017-22 z dne 29. 3. 2017 za izvrševanje občinskega proračuna za investicije, predvidene v občinskem proračunu, v višini 3.090.000 EUR in dopolnitev vloge po elektronski pošti dne 5. 4. 2017 in z dopisom št. 412-2/2017-22 z dne 29. 3. 2017.

Inšpektor ugotavlja, da je bila Občina Postojna v letu 2017 zadolžena v skladu z drugim odstavkom 10. b člena Zakona o financiranju občin (ZFO-1). Odplačila v letu 2017 niso presegla 8% realiziranih prihodkov iz bilance prihodkov in odhodkov proračuna v letu 2017. Upošteva je obstoječe zadolžitve so odplačila glavnice in obresti v letu 2017 znašala **890.302 EUR**. Vse zadolžitve so bile izvedene v skladu s 4. in 5. členom Pravilnika o postopkih zadolževanja občin (Ur. l. RS, št. 108/08 in 49/10 55/15).

Povzetek

Občina Postojna je v letu 2017 prejela sredstva iz državnega proračuna v višini **13.191.745,00 EUR** (Lista FINO63K1 z dne 22. 3. 2018).

Inšpektor je preveril porabo proračunskih sredstev za naslednje namene: poraba požarne takse in nabava gasilskega vozila za gašenje in reševanje z višin, obnova in nadzidava objekta v športnem parku Postojna, vzdrževanje gozdnih cest, nakup opreme za urejanje cestnega prometa in nakup opreme za civilno zaščito. Inšpektor je preveril tudi zadolženost občine v letu 2017.

Pregledane so bile naslednje postavke:

Poraba sredstev požarne takse

Sredstva požarne takse so bila porabljena delno za financiranje nakupa gasilskega vozila in za nabavo osebne zaščitne opreme za PGD.

Pri pregledu dokumentacije, vezane na porabo sredstev požarne takse v letu 2017, niso bile ugotovljene nepravilnosti.

Nabava gasilskega vozila za gašenje in reševanje z višin

Nabava gasilskega vozila za gašenje in reševanje z višin vključno z nadgradnjo in opremo je bila izvedena po odprtem postopku v skladu z ZJN-3. Prejeta sredstva za sofinanciranje iz državnega proračuna so bila porabljena namensko v skladu s 4. členom sklenjene pogodbe med URSZR in Občino Postojna.

Obnova in nadzidava objekta v športnem parku Postojna

Javno naročila »Obnova in nadzidava objekta v športnem parku Postojna« je bilo oddano po odprtem postopku v skladu z ZJN-3 (Uradni list RS, št. 91/15). Iz izstavljenih začasnih situacij je razvidno, da so se sredstva sofinanciranja v času izvajanja projekta porabljala v skladu s pogodbo. Investicija v času inšpekcijskega pregleda še ni bila v celoti zaključena. Nepravilnosti pri izvajanju investicije niso bile ugotovljene.

Vzdrževanje gozdnih cest

Vsa izplačila MKGP za vzdrževanje gozdnih cest so bila izvedena po predhodni potrditvi Zavoda za gozdove Republike Slovenije, ki je izvajal strokovni nadzor vzdrževalnih del. Nepravilnosti pri porabi sredstev niso bile ugotovljene.

Nakup opreme za urejanje cestnega prometa

Inšpektor ugotavlja, da je bila pogodba za izplačilo nepovratne finančne spodbude nakupa treh polnilnih postaj, namenjenih električnim vozilom, sklenjena na podlagi javnega poziva Eko sklada. Prejeta proračunska sredstva so bila porabljena v skladu s sklenjeno pogodbo. Nepravilnosti niso bile ugotovljene.

Nakup opreme za civilno zaščito

Nakup defibrilatorja za ZD Postojna je bil sofinanciran iz strani državnega proračuna na podlagi prijave občine na javni razpis, ostala oprema za potrebe civilne zaščite je bila financirana iz sredstev občinskega proračuna. Prejeta sredstva iz državnega proračuna so bila porabljena v skladu s pogodbo o sofinanciranju investicije, sklenjeno z Ministrstvom za zdravje. Nepravilnosti niso bile ugotovljene.

Zadolženost Občine Postojna v letu 2017

Občina Postojna je bila v letu 2017 zadolžena v skladu z drugim odstavkom 10. b člena Zakona o financiranju občin (ZFO-1). Odplačila v letu 2017 niso preseгла 8% realiziranih prihodkov iz bilance prihodkov in odhodkov proračuna v letu 2017.

Ta zapisnik je sestavljen v dveh izvodih, od katerih enega prejme Občina Postojna, enega pa zadrži UNP.

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



Zapisnik sestavil:
Marjan Cirer
Inšpektor višji svetnik
Marjan Cirer

Vročiti po ZUP:

- Občina Postojna, Ljubljanska 4, 6230 Postojna

V vednost po elektronski pošti:

- Ministrstvo za finance- kabinet ministra (gp.mf@gov.si)