



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: 06102-40/2019/3

Datum: 30. 7. 2019

## ZAPISNIK

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

### OBČINA MEDVODE

Inšpekcijski nadzor 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.

Inšpekcijski nadzor je opravil Marjan Cirer, inšpektor - višji svetnik Urada Republike Slovenije za nadzor proračuna (v nadaljevanju UNP) na podlagi naloga za inšpekcijski nadzor št.: 06102-40/2019/1 z dne 24. 4. 2019.

Pregled dokumentacije je bil opravljen v dneh 3., 10., 11. in 12. 7. 2019, v prostorih Občine Medvode, Cesta komandanta Staneta 12, 1215 Medvode ter 15. do 19. 7. 2019 na sedežu UNP.

Občina Medvode 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).

Občina leži na površini 78,5 km<sup>2</sup>. V 31 naseljih živi dobrih 16.000 prebivalcev, ki zaradi zaposlitve ali šolanja dnevno večinoma migrirajo v okoliška mesta. Zaradi zanimive geografske lege in znamenitih osebnosti, ki so se rodile v teh krajih, postaja eno privlačnejših turističnih središč.

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 Medvode opravljal župan Nejc Smole.

## **Predmet nadzora**

Nadzor porabe proračunskih sredstev je bil opravljen v skladu z letnim načrtom dela UNP in pristojnostjo, ki je določena v 102. členu Zakona o javnih financah (ZJF) in 29. člena Zakona o financiranju občin (ZFO-1). Predmet nadzora je bila poraba sredstev proračuna RS in sredstev EU, ki so bila v letu 2018 nakazana Občini Medvode za sofinanciranje posameznih nalog ali programov občine.

Namen inšpekcijskega nadzora je bil ugotoviti skladnost poslovanja z zakoni in podzakonskimi akti, ugotovitev morebitnih kršitev in izrek ustreznih ukrepov. Posebni poudarek inšpekcijskega nadzora je bil na kontu 4320 – izplačilo za investicije.

## **Sprejeti proračun Občine Medvode**

Občinski svet je na 20. seji, dne 7. 12. 2016 sprejel proračun Občine Medvode za leto 2018, ki je bil objavljen v Uradnem listu RS, št. 80/16 z dne 15.12. 2016. Rebalans proračuna Občine Medvode za leto 2018 je Občinski svet sprejel na 28. seji dne 20. junija 2018, ki je bil objavljen v Uradnem listu RS, št. 45/2018 dne 4. 7. 2018.

Iz predložene bilance prihodkov in odhodkov Občine Medvode je razvidno, da je v letu 2018 bilo načrtovano 20.000.777 EUR prihodkov in 24.411.576 EUR odhodkov. Presežek odhodkov nad prihodki je znašal 4.410.799 EUR (proračunski primanjkljaj). Zaradi odplačila dolga v višini 597.100 EUR se je presežek odhodkov nad prihodki povečal in je v letu 2018 znašal 5.007.899 EUR. Proračunski primanjkljaj za leto 2018 se je pokrila s prenesenimi prihodki v višini 3.403.829 EUR in zadolževanjem občine v višini 1.604.070 EUR.

## **Področna zakonodaja in pravna podlaga**

- Zakon o računovodstvu (Uradni list 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 - ZIPSRS1314-A, 101/13, 101/13 - ZIPSRS1415, 38/14 - ZIPSRS1415 - A, 14/15 - ZIPSRS1415-D, 55/15 - ZFisP, 96/15 - ZIPSRS1617, 80/16 – ZIPSRS1718, 71/17 - ZIPSRS1819 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 - ZIPSRS1314, 101/2013 – ZIPSRS1415, 14/2015 - ZIPSRS1415-D, 14/2015 - ZUUJFO, 96/2015 - ZIPSRS1617, 80/2016 - ZIPSRS1718, 71/2017).

## **I. OPIS STANJA IN UGOTOVITVE**

Občina Medvode je v letu 2018 iz državnega proračuna prejela sredstva v višini **1.652.127,13 EUR** (izpis liste FINO63K1 z dne 25. 4. 2019).

Pregledana so bila naslednja področja oziroma projekti, ki so bili financirani iz proračuna RS:

## 1. Ministrstvo za gospodarski razvoj in tehnologijo

Prejeta sredstva s strani Ministrstva za gospodarski razvoj in tehnologijo v letu 2018 so znašala **167.065,79 EUR**

### 1.1 Ureditev tržnice, parka in večnamenske ploščadi v Medvodah

Finančna sredstva za ureditev mestnega jedra so bila zagotovljena v proračunu Občine Medvode na proračunski postavki 1.4.2.3 in NRP občine Medvode 2018 - 2021.

Sklep o začetku postopka oddaje javnega naročila in imenovanje strokovne komisije št. 4330-11/2018-1 je bil izdan z dne 15. 6. 2018 na podlagi 66. člena ZJN-3.

Obvestilo o oddaji javnega naročila in poziv k pismenemu obvestilu v povezavi z izbranim ponudnikom št. 430-11/2018-10 je bilo dano dne 14. 8. 2018.

Iz odločitve o oddaji javnega naročila št. 430-11/2018-11 z dne 14. 8. 2018 je razvidno, da so do roka za oddajo ponudb, t.j. 24. 7. 2018 do 9. ure prispele štiri ponudbe. Vsi ponudniki so priložili ustrezna zavarovanja za resnost ponudbe.

Cenovno najugodnejšo in dopustno ponudbo (izpolnjevanje vseh pogojev razpisa) je podal ponudnik Gorenjska gradbena družba d.d., Jezerska cesta 20, 4000 Kranj s ponudbeno ceno 828.948,29 EUR. Ostale ponudbe so bile glede na merilo cene manj ugodne.

Z izbranim izvajalcem Gorenjska gradbena družba d.d., Jezerska cesta 20, 4000 Kranj je Občina Medvode, Cesta komandanta Staneta 12, 1215 Medvode sklenila pogodbo št. 351-658/2018-5 z dne 12. 9. 2018 za ureditev tržnice, parka in večnamenske ploščadi v Medvodah. Celotna vrednost pogodbenih del je bila določena na podlagi ponudbe izbranega izvajalca št. 1800845 z dne 24. 7. 2018 in je znašala **828.948,29 EUR z DDV**.

K pogodbi sta bila sklenjena **Aneks št. 1** z dne 27. 11. 2018 zaradi vključitve novega podizvajalca Gašper trženje d.o.o. ter zahteve podizvajalca za neposredno plačilo in **Aneks št. 2** z dne 21.12. 2018, sklenjen zaradi podaljšanja roka izvedbe del do 19. 2. 2019.

Za izvajanje inženirskih storitev in nadzor v skladu z veljavno gradbeno zakonodajo za ureditev tržnice, parka in večnamenske ploščadi v Medvodah je Občina Medvode sklenila pogodbo z izvajalcem EKONA d.o.o., Valburga 62, 1216 Smednik, št. 251-658/2018-9 z dne 21. 9. 2018, v znesku **9.369,60 EUR**.

Znesek za sofinanciranje omenjenega projekta s strani Ministrstva za gospodarski razvoj in tehnologijo (MGRT) je znašal 104.072,00 EUR. Z MGRT je bila sklenjena pogodba o sofinanciranju projekta »Ureditev mestnega jedra II. Faza -Tržnica« št. C2130-18G300532 z dne 24. 10. 2018. Iz sklenjene pogodbe je razvidno, da je znašala pogodbeno vrednost nepovratnih sredstev največ do 104.072,00 EUR in povratnih sredstev največ do 104.072,00 EUR.

S strani občine je bil izstavljen zahtevek št. 20180385 z dne 30.10.2018 v višini **104.072,00 EUR** za izplačilo nepovratnih sredstev in zahtevek št. 20180398 z dne 5.11.2018 v višini **32.593,79 EUR** za izplačilo povratnih sredstev.

Proračunski inšpektor ugotavlja, da je bila oddaja javnega naročila za ureditev tržnice, parka in večnamenske ploščadi v Medvodah izvedena po odprtem postopku v skladu s 40. členom Zakona o javnem naročanju (Uradni list RS, št. 91/15 in 14/18 v nadaljevanju ZJN-3). Naročilo je bilo objavljeno na Portalu javnih naročil pod številko objave JN004019/2018-B01 z dne 18. 6. 2018.

Sredstva za sofinanciranje projekta s strani ministrstva so bila porabljena v skladu s pogodbo o sofinanciranju in v skladu z 21. in 23. členom Zakona o financiranju občin (ZFO-1). Razliko do celotnega zneska je Občina Medvode zagotovila iz lastnih sredstev. **Nepravilnosti niso bile ugotovljene.**

## 2. Ministrstvo za kmetijstvo, gozdarstvo in prehrano

Prejeta sredstva s strani Ministrstva za kmetijstvo, gozdarstvo in prehrano v letu 2018 so znašala **471,66 EUR**.

### 2.1 Vzdrževanje gozdnih cest in vlak v letu 2018

Tripartitna pogodba za vzdrževanje gozdnih cest št. 2330-18-00110/88 z dne 26. 2. 2018 za leto 2018 je bila sklenjena med Ministrstvom za kmetijstvo, gozdarstvo in prehrano (v nadaljevanju MKGP), Občino Medvode in Zavodom za gozdove RS.

Predmet pogodbe je bilo financiranje vzdrževanja, način oddaje javnega naročila za vzdrževanje gozdnih cest, nadzor in obračun vzdrževalnih del za 6,34 km gozdnih cest v zasebnih gozdovih in 0,26 km gozdnih cest v državnih gozdovih. Skupna vrednost vzdrževalnih del v letu 2018 je znašala do **1.822,85 EUR**.

Po sklenjeni pogodbi sta se MKGP in občina zavezali zagotoviti sredstva v skladu s sklenjeno pogodbo in sicer:

- za vzdrževanje gozdnih cest v zasebnih gozdovih: Občina iz sredstev pristojbin za vzdrževanje gozdnih cest glede na prilive iz Uprave RS za javna plačila do 1.309,29 EUR, MKGP s proračunske postavke 417810 do 455,73 EUR (NRP 2330-18-0005 - vzdrževanje gozdnih cest, konto 4130),
- za vzdrževanje gozdnih cest v državnih gozdovih: Občina iz sredstev pristojbin za vzdrževanje gozdnih cest glede na prilive iz Uprave RS za javna plačila do 41,91 EUR, MKGP s proračunske postavke 417810 do 15,93 EUR (NRP 2330-18-0005 - vzdrževanje gozdnih cest, konto 4130).

Izbira izvajalca za vzdrževanje gozdnih cest in vlak v letu 2018 je bila izvedena po evidenčnem postopku v skladu z ZJN - 3. Naročnik je predhodno izvedel pisno povpraševanje. Prejete so bile tri ponudbe. Kot najugodnejši ponudnik po merilu najnižje cene je bil izbran Janez Trobec s.p., Šentjošt nad Horjulom 21, 1354 Horjul.

Za vzdrževanje gozdnih cest in vlak v letu 2018 je bila sklenjena tripartitna pogodba št. 371-42/2018-6 z dne 17. 7. 2018 med Občino Medvode, Cesta komandanta Staneta 12, 1215 Medvode (naročnikom), Zavodom za gozdove Slovenije, Večna pot 2, 1000 Ljubljana in izvajalcem del Janez Trobec s.p., Šentjošt nad Horjulom 21, 1354 Horjul.

Pogodbena dela so se izvajala na podlagi ponudbe izvajalca, številka 8/2018, z dne 29. 5. 2018 po pogojih in navodilih nadzornega organa naročnika. Vrednost pogodbenih del je v letu 2018 znašala **18.081,74 EUR z DDV**. Pogodbena dela so bila obračunana na osnovi dejansko izvedenih del ter na osnovi fiksnih cen v skladu z izvajalčevo ponudbo, kar je razvidno iz predložene dokumentacije. Izvajalec del je v skladu s pogodbo vodil ustrezno dokumentacijo za obračun opravljenega dela. Naročniku del (Občini Medvode) so bili dostavljeni predhodno potrjeni računi oziroma situacije s strani Zavoda za gozdove Slovenije. Pregledani so bili izstavljeni računi izvajalca.

V skladu s sklenjeno pogodbo za vzdrževanje gozdnih cest je Občina Medvode Ministrstvu za kmetijstvo, gozdarstvo in prehrano izstavila zahtevek št. 20180411 z dne 26. 11. 2018 v znesku **471,66 EUR**, preostali znesek je Občina Medvode zagotovila iz lastnih sredstev.

Proračunski inšpektor ugotavlja, da je bilo financiranje vzdrževanja gozdnih cest v zasebnih gozdovih in državnih gozdovih ter izbira izvajalca izvedena v skladu s sklenjeno tripartitno pogodbo. **Nepravilnosti niso bile ugotovljene.**

### 3. Ministrstvo za infrastrukturo

Prejeta sredstva s strani Ministrstva za infrastrukturo v letu 2018 so znašala **349.654,73 EUR**.

#### 3.1 Koncesijska pogodba za zagotavljanje energetske sanacije javnih objektov

Občinski svet Občine Medvode je sprejel Odlok o javno zasebnem partnerstvu za izvedbo projekta pogodbenega zagotavljanja prihrankov rabe energije z namenom energetske sanacije javnih objektov v lasti Občine Medvode (Uradni list RS, št. 66/2016 z dne 21.10. 2016). Odlok je določil predmet in pogoje za podelitev koncesije, pravice in obveznosti koncedenta in koncesionarja, postopek izbire koncesionarja, način financiranja in druge sestavine razmerja javno - zasebnega partnerstva.

Na podlagi navedenega odloka je Občina Medvode sprejela Sklep o začetku postopka javnega razpisa in sklep o imenovanju strokovne komisije, pristojne za vodenje javnega razpisa št. 430-1/2017-1 z dne 27. 1. 2017.

Občina Medvode (kot koncedent) je na podlagi sklepa **objavila javni razpis** pod številko objave JN000680/2017 dne 31. 1. 2017 za izbiro koncesionarja za javno - zasebno partnerstvo za izvedbo projekta pogodbenega zagotavljanja prihrankov energije z namenom energetske sanacije javnih objektov v lasti Občine Medvode.

Na javni razpis je prispela ena ponudba ponudnika Petrol d.d., Dunajska cesta 50, 1000 Ljubljana.

Po pregledu prispelih ponudb je Občina Medvode sprejela sklep o priznanju sposobnosti, št. 430-1/2017-6 z dne 18. 4. 2017. Po zaključku opravljenih pogajanj je koncedent dne 10.10. 2017 izdal **Odločitev o izboru ponudnika** št. 430-1/2017-14, iz katere izhaja, da se za koncesionarja za javno-zasebno partnerstvo za izvedbo projekta pogodbenega zagotavljanja prihrankov energije z namenom energetske sanacije javnih objektov v lasti občine Medvode izbere ponudnika družbo Petrol d.d.

**Odločitev o podelitvi koncesije** št. 430-1/2017-15 je bila izdana dne 16.10. 2017, s katero se je koncesija za izvedbo projekta pogodbenega zagotavljanja prihrankov energije z namenom energetske sanacije javnih objektov v lasti Občine Medvode podelila družbi Petrol d.d., Dunajska cesta 50, 1000 Ljubljana za dobo 15 let.

Operacija se je sofinancirala v okviru »Operativnega programa Evropske kohezijske politike za obdobje leta 2014-2020«, prednostne osi 4 »Trajnostna raba in proizvodnja energije ter pametna omrežja« tematskega cilja 4 »Podpora prehodu na nizkoogljično gospodarstvo v vseh sektorjih«, prednostne naložbe 1 »Spodbujanje energetske učinkovitosti, pametnega ravnanja z energijo in uporabe obnovljivih virov energije v javni infrastrukturi, vključno z javnimi stavbami, in stanovanjskem sektorju«, specifičnega cilja1 »Povečanje učinkovitosti rabe energije v javnem sektorju«.

Občina Medvode je z Ministrstvom za infrastrukturo sklenila pogodbo št. 2430-18-381010 z dne 11. 5. 2018 o sofinanciranju operacije Celovita energetska sanacija javnih objektov v lasti Občine Medvode v **znesku 350.282,78 EUR**, kar predstavlja **40 %** vrednosti naložbe. Preostala sredstva sta zagotovila Občina Medvode v višini **9%** in zasebni partner Petrol d.d. v višini **51%**.

Z izbranim izvajalcem Petrol d.d., Dunajska cesta 50, 1000 Ljubljana je Občina Medvode sklenila koncesijsko pogodbo št. 351-1091/2017-8 z dne 5. 4. 2018. Iz sklenjene pogodbe je razvidna investicijska vrednost ukrepov energetske sanacije po posameznih objektih, ki je prikazana v spodnji tabeli:

Tabela 1- Investicijska vrednost ukrepov energetske sanacije po posameznih objektih

Št.	Naziv objekta	Naslov	Vrednost ukrepov v EUR brez DDV
1.	OŠ Simona Jenka Smlednik	Smlednik 73	549.778,61
2.	Podružnična osnovna šola Topol	Topol 17	138.626,61
3.	Vrtec Medvode - enota Ostržek	Ostrovrhajeva 2	153.057,85
		<b>Skupaj:</b>	<b>841.463,07</b>

S sklenjeno pogodbo koncedent in koncesionar podrobneje urejata medsebojna razmerja v zvezi s koncesijo za izvedbo projekta pogodbenega zagotavljanja prihrankov energije z namenom energetske sanacije javnih objektov v lasti Občine Medvode. V pogodbi je navedeno, da mora koncesionar ves čas veljavnosti pogodbe izpolnjevati vse pogoje za priznanje sposobnosti in zagotavljati dejanske prihranke energije oziroma zmanjšane stroške porabe energije in v celoti prevzemati tveganje za uspeh izvedenih ukrepov za zagotavljanje zmanjšanja energije.

Koncesionar je dolžan, da izvedena dela vodi ažurno v kontrolni knjigi, ki vsebuje podatke o izvedenih in neizvedenih storitvah po letnem programu izvajanja koncesije, na naslednji način:

- naprava, ki je bila na novo dobavljena in/ali postavljena,
- objekt, na katerem je bilo delo opravljeno,
- opis dela - popis porabljenega materiala,
- porabljen čas za opravljeno delo,
- podatke o opravljenih rednih pregledih delovanja objektov in naprav, skupaj z ugotovitvami in predlaganimi ukrepi.

V skladu s sklenjeno pogodbo je koncesionar do 15. 2. 2019 Občini Medvode podal delno poročilo o izvajanju programa koncesije za preteklo leto, saj gre za prvo leto obratovanja, ko prva kurilna sezona še ni bila v celoti zaključena. Do omenjenega datuma je bila posredovana v pregled tudi kontrolna knjiga.

Nadzor nad izvajanjem koncesijske pogodbe izvaja koncedent, skupaj z energetskega upravitelcem ENVIRODUAL d.o.o.

**Pogodba o sofinanciranju** operacije »Celovita energetska sanacija javnih objektov v lasti Občine Medvode« št. 2430-18-381010 z dne 11. 5. 2018 je bila sklenjena med Republiko Slovenijo, Ministrstvom za infrastrukturo, Langusova 4, 1000 Ljubljana in Občino Medvode, Cesta komandanta Staneta 12, 1215 Medvode.

Predmet sklenjene pogodbe je bilo sofinanciranje upravičenih stroškov izvedbe operacije »Celovita energetska sanacija javnih objektov v lasti Občine Medvode«

Sredstva sofinanciranja so bila Občine Medvode dodeljena na podlagi in pod pogoji, ki so navedeni v sklepu o izboru in v skladu s sklenjeno pogodbo o sofinanciranju.

Pregledan je bil izstavljeni zahtevek Občini Medvode za sofinanciranje operacije v okviru »Operativnega programa Evropske kohezijske politike za obdobje leta 2014- 2020« v skladu s sklenjeno koncesijsko pogodbo št. OP20.02436.i0003 za obdobje poročanja od 20. 4. 2018 do 30. 9. 2018, ki je bil podan preko aplikacije e-MA na **Ministrstvo za infrastrukturo za izplačilo 349.654,73 EUR (40% vrednosti naložbe)**. Razlika v znesku 628,05 EUR med pogodbenim zneskom iz **pogodbe o sofinanciranju** in danim zahtevkom za izplačilo je nastala zaradi nižjih dejanskih stroškov izvedbe investicije.

Proračunski inšpektor ugotavlja, da je bilo javno naročilo za izbor koncesionarja za izvedbo projekta pogodbenega zagotavljanja prihrankov energije z namenom energetske sanacije javnih objektov v lasti Občine Medvode in podelitev koncesije voden kot konkurenčni postopek s pogajanjem v skladu z 44. členom ZJN-3 in ob smiselni uporabi določil Zakona o javno - zasebnem partnerstvu (Ur. list RS, št.127/2006). Koncesionar je izvajal naloge v skladu s

sklenjeno koncesijsko pogodbo. Manjše pomanjkljivosti proračunski inšpektor ugotavlja pri vodenju kontrolne knjige koncesionarja, ki ni dosledno vodena v skladu z navedbami 19. člena koncesijske pogodbe. Koncesionar je bil v času pregleda s strani Občine Medvode na to že opozorjen.

Občina Medvode je Ministrstvu za infrastrukturo izstavila zahtevek za izplačilo sofinanciranih sredstev operacije celovite energetske sanacije v skladu z določili pogodbe o sofinanciranju, ki pa je zaradi manjših stroškov nekoliko nižji od načrtovanih stroškov.

**Na podlagi drugega odstavka 104. člena ZJF proračunski inšpektor Občini Medvode predlaga, da kot nadzorni organ nad izvajanjem koncesijske pogodbe zagotovi dosledno izvajanje nalog koncesionarja iz 19. člena koncesijske pogodbe.**

**Občina Medvode mora pisno poročati o izvedenem ukrepu za odpravo ugotovljene pomanjkljivosti z dokazili v roku 30 dni od vročitve zapisnika.**

#### **4. Ministrstvo za izobraževanje, znanost in šport**

Prejeta sredstva s strani Ministrstva za izobraževanje, znanost in šport so v letu 2018 znašala 42.909,00 EUR.

##### **4.1 Obnova šolskega igrišča pri Osnovni šoli Medvode**

Finančna sredstva za izvedbo investicije so bila zagotovljena v proračunu Občine Medvode za leto 2018, na proračunski postavki 8.1.2.8 Športno igrišče (nogomet, tekaške proge, ostala igrišča) in NRP Občine Medvode 2018-2021.

Sklep o začetku postopka oddaje javnega naročila in o imenovanju strokovne komisije št. 430-15/2018-1 z dne 25.7. 2018 za izvedbo naročila »Obnova šolskega igrišča pri Osnovni šoli Medvode« je bil izdan na podlagi 66. člena Zakona o javnem naročilu (Uradni list RS, št. 91/15 in 14/18, v nadaljevanju ZJN-3). Ocenjena vrednost naročila je bila 203.058,20 EUR brez DDV. Obvestilo o oddaji javnega naročila in poziv k pisnemu obvestilu o povezavi z izbranim ponudnikom št. 430-15/2018-7 je bilo dano dne 4. 9. 2018.

Iz odločitve o oddaji javnega naročila št. 430-15/2018-8 z dne 4. 9. 2018 je razvidno, da je do roka za oddajo ponudb, 24. 8. 2018 do 9. ure, prispelo šest pravočasnih ponudb. Najugodnejšo ponudbo je podal ponudnik EURO GRAD podjetja za gradbeništvo, inženiring in nepremičnine d.o.o., Brnčičeva 13, 1231 Ljubljana - Črnuče s ponudbeno ceno 214.495,15 EUR z DDV.

Z izbranim ponudnikom je Občina Medvode, Cesta komandanta Staneta 12, Medvode sklenila pogodba za obnovo šolskega igrišča pri Osnovni šoli Medvode, št. 411-2/2018-5 dne 13. 9. 2018. Celotna vrednost pogodbenih del je znašala **214.495,15 EUR z DDV**. K pogodbi sta bila sklenjena **Aneks 1**, št. 411-2/2018-11 z dne 29. 10. 2018 v zvezi z vključitvijo novega podizvajalca KPL d.o.o., Tbilisijska ulica 61, Ljubljana in zahtevo za neposredno plačilo in **Aneks 2**, št. 411-2/2018-13 z dne 29.10. 2018 z vključitvijo novega podizvajalca PLANŠPORT d.o.o., Opekarniška cesta 15a, 3000 Celje in zahtevo za neposredno plačilo.

V skladu s sklenjeno pogodbo je izvajalec izročil naročniku tri bianko menice z menično izjavo za zavarovanje za pogodbenih obveznosti.

Na podlagi javnega razpisa za sofinanciranje investicij obnove vgradne športne opreme v telovadnicah in športnih dvoranah ter obnovo atletskih tekališč v letu 2018 je Ministrstvo za izobraževanje, znanost in šport izdalo odločbo Občini Medvode o sofinanciranju »Projekta obnova šolskega igrišča pri OŠ Medvode - Obnova atletskega tekališča«, št. 430-233/2018/33 z dne 20. 7. 2018 v znesku 42.909,00 EUR.

Občina Medvode je na Ministrstvo za izobraževanje, znanost in šport podala račun št. 20180405 z dne 20. 11. 2018 za sofinanciranje sredstev v višini **42.909,00 EUR z DDV**.

Proračunski inšpektor ugotavlja, da je bilo Javno naročilo »Obnova šolskega igrišča pri Osnovni šoli Medvode« izvedeno po postopku oddaje naročil male vrednosti v skladu s 47. členom Zakona o javnem naročanju (Ur. list RS, št. 91/15 in 14/18) in objavljeno na Portalu javnih naročil dne 7. 8. 2018. Sredstva pridobljena na podlagi javnega razpisa Ministrstva za izobraževanje, znanost in šport so bila porabljena namensko v skladu odločbo o sofinanciranju izbranih investicij v obnovo vgradnje športne opreme v telovadnicah in športnih dvoranah v letu 2018. Razlika do celotnega zneska investicije je bila plačana iz lastnih sredstev Občine Medvode. **Nepravilnosti niso bile ugotovljene.**

## 5. Ministrstvo za obrambo, Uprava RS za zaščito in reševanje

### 5.1 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 reprezentativnimi 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 2018 in kartice finančnega knjigovodstva Občine Medvode je razvidno, da je Občina Medvode iz požarnega sklada v letu 2018 prejela sredstva za nakup opreme v znesku **27.366,00 EUR**. Sredstva so bila delno porabljena za nakup gasilske opreme. Prenos sredstev požarne takse iz preteklega leta je znašal 50,754,39 EUR. Porabljena sredstva v letu 2018 so bila v znesku 78.120,39 EUR.

V nadaljevanju je bila pregledana pogodba o sofinanciranju št. 427-00-5/2004-90 z dne 9. 3. 2004, sklenjena med Republiko Slovenijo, Ministrstvom za obrambo, Upravo RS za zaščito in reševanje, Vojkova cesta 61, Ljubljana (v nadaljevanju URSZR) in Občino Medvode, Cesta komandanta Staneta 12, 1215 Medvode.

S pogodbo pogodbeni stranki urejata razpolaganje s sredstvi požarne takse na podlagi Zakona o varstvu pred požarom (Uradni list RS, št. 71/93 in 87/2001), sklepa Vlade RS o delitvi sredstev požarne takse za izvajanje nalog varstva pred požarom v lokalni skupnosti št. 423-03/2001-5, z dne 30. 4. 2003 in sklepov odbora za razpolaganje s sredstvi požarnega sklada.

Sredstva so bila v skladu Zakonom o varstvu pred požarom namenjena izključno za sofinanciranje nakupa gasilske zaščitne opreme v gasilskih enotah.

Pregledani so bili vsi izstavljeni računi dobaviteljev gasilske opreme:

Zap. št.	Račun	Datum	Znesek (EUR)	Gasilska oprema
1.	180101395	26.10. 2018	886,48	Podkapa - ognjeodp.
2.	RK18-47244 RK18-45947	31. 08.2018 27. 08.2018	231,80 463,60	detektor plinov
3.	9182016-2018	07.08. 2018	1.067,09	škornji, rokavice, podkape
4.	9183008-2018	08.01.2018	2.409,74	rokavice zaščitne
5.	9183396-2018	28.11.2018	11.789,34	čelada heros titan



6.	2018-00131	27.11.2018	47.038,32	čelada rosenbauer gas. zaščit. obleka s snemljivim zapisom
----	------------	------------	-----------	--

#### Opomba:

Ad.2) PGD Preska je bil izplačan dogovorjeni znesek 658,00 EUR (dejanski znesek po izstavljenih računih je znašal 695,40 EUR),

Ad.6) Račun je bil plačan iz dveh proračunskih postavk PP 3.1.2.1 Osebna zaščitna oprema za operativne gasilce in PP 3.1.2.2 Požarni sklad v skupnem znesku 47.038,32 EUR.

Proračunski inšpektor ugotavlja, da so bila sredstva požarne takse porabljena za financiranje nakupa osebne zaščitne opreme za posamezna PGD v skladu Zakonom o varstvu pred požarom (Uradni list RS, št. 3/07 – uradno prečiščeno besedilo, 9/11, 83/12 in 61/17 – GZ) in sklepom Vlade RS o delitvi sredstev požarne takse št. 423-03/2001-4 z dne 16. 4. 2002 in dopolnitev.

Pri pregledu dokumentacije, vezane na porabo sredstev požarne takse v letu 2018, **niso bile ugotovljene nepravilnosti.**

Opravljen je bil tudi ogled sofinanciranih investicij na terenu. Ugotovljeno je bilo, da so bile investicije: Ureditev tržnice, parka in večnamenske ploščadi v Medvodah, Izvedba energetske sanacije javnih objektov in Obnova šolskega igrišča pri osnovni šoli Medvode **izvedene v skladu s sklenjenimi pogodbami.**

#### Povzetek

Občina Medvode je v letu 2018 prejela sredstva iz državnega proračuna v višini **1.652.127,13 EUR** (izpis liste FINO63K1 z dne 25. 4. 2019).

Inšpekcijski nadzor porabe proračunskih sredstev je bil opravljen v skladu z letnim načrtom dela UNP in pristojnostjo, ki je določena v 102. členu Zakona o javnih financah (ZJF) in 29. člena Zakona o financiranju občin (ZFO-1). Predmet nadzora je bila poraba sredstev proračuna RS in sredstev EU, ki so bila v letu 2018 nakazana Občini Medvode za sofinanciranje posameznih nalog ali programov občine in za sofinanciranje investicij.

Proračunski nadzor je obsegal:

#### - Ureditev tržnice, parka in večnamenske ploščadi v Medvodah

Proračunski inšpektor ugotavlja, da je bila oddaja javnega naročila za ureditev tržnice, parka in večnamenske ploščadi v Medvodah izvedena po odprtem postopku v skladu s 40. členom Zakona o javnem naročanju (Uradni list RS, št. 91/15 in 14/18 v nadaljevanju ZJN-3). Naročilo je bilo objavljeno na Portalu javnih naročil pod številko objave JN004019/2018-B01 z dne 18. 6. 2018.

Sredstva za sofinanciranje projekta s strani ministrstva so bila porabljena v skladu s pogodbo o sofinanciranju in v skladu z 21. in 23. členom Zakona o financiranju občin (ZFO-1). Razliko do celotnega zneska je Občina Medvode zagotovila iz lastnih sredstev. **Nepravilnosti niso bile ugotovljene.**

#### **- Vzdrževanje gozdnih cest in vlak v letu 2018**

Proračunski inšpektor ugotavlja, da je bilo financiranje vzdrževanja gozdnih cest v zasebnih gozdovih in državnih gozdovih ter izbira izvajalca izvedena v skladu s sklenjeno tripartitno pogodbo. **Nepravilnosti niso bile ugotovljene.**

#### **- Koncesijska pogodba za zagotavljanje energetske sanacije javnih objektov**

Proračunski inšpektor ugotavlja, da je bilo javno naročilo za izbor koncesionarja za izvedbo projekta pogodbenega zagotavljanja prihrankov energije z namenom energetske sanacije javnih objektov v lasti Občine Medvode in podelitev koncesije voden kot konkurenčni postopek s pogajanjem v skladu z 44. členom ZJN-3 in ob smiselni uporabi določil Zakona o javno - zasebnem partnerstvu (Uradni list RS, št. 127/2006). Vse naloge koncesionarja so bile izvedene v skladu s sklenjeno koncesijsko pogodbo.

Manjše pomanjkljivosti je proračunski inšpektor ugotovil pri vodenju kontrolne knjige koncesionarja, ki ni dosledno vodena v skladu z navedbami 19. člena koncesijske pogodbe. Koncesionar je bil v času pregleda s strani Občine Medvode že na to opozorjen.

Občina Medvode je Ministrstvu za infrastrukturo izstavila zahtevek za izplačilo sofinanciranih sredstev operacije celovite energetske sanacije v skladu z določili pogodbe o sofinanciranju, ki pa je zaradi manjših stroškov nekoliko nižji od načrtovanih stroškov.

**Na podlagi drugega odstavka 104. člena ZJF proračunski inšpektor Občini Medvode predlaga, da koncesionar v kontrolni knjigi dosledno izvaja navedbe iz 19. člena koncesijske pogodbe. Občina Medvode mora pisno poročati o izvedenem ukrepu za odpravo ugotovljene pomanjkljivosti z dokazili v roku 30 dni od vročitve zapisnika.**

#### **- Obnova šolskega igrišča pri Osnovni šoli Medvode**

Proračunski inšpektor ugotavlja, da je bilo Javno naročilo »Obnova šolskega igrišča pri Osnovni šoli Medvode« izvedeno po postopku oddaje naročil male vrednosti v skladu s 47. členom Zakona o javnem naročanju (Uradni list RS, št. 91/15 in 14/18; v nadaljevanju ZJN-3) in objavljeno na Portalu javnih naročil dne 7. 8. 2018. Sredstva, pridobljena na podlagi javnega razpisa Ministrstva za izobraževanje, znanost in šport, so bila porabljena namensko v skladu z odločbo o sofinanciranju izbranih investicij za obnovo vgradnje športne opreme v telovadnicah in športnih dvoranah v letu 2018. Razlika do celotnega zneska je bila plačana iz lastnih sredstev Občine Medvode. **Nepravilnosti niso bile ugotovljene.**

#### **- Poraba sredstev požarne takse**

Proračunski inšpektor ugotavlja, da so bila sredstva požarne takse porabljena za financiranje nakupa osebne zaščitne opreme za posamezna PGD v skladu Zakonom o varstvu pred požarom (Uradni list RS, št. 3/07 – uradno prečiščeno besedilo, 9/11, 83/12 in 61/17 – GZ) in sklepa Vlade RS o delitvi sredstev požarne takse št. 423-03/2001-4 z dne 16. 4. 2002 in dopolnitev.

Pri pregledu dokumentacije, vezane na porabo sredstev požarne takse v letu 2018, **niso bile ugotovljene nepravilnosti.**

Opravljen je bil tudi ogled sofinanciranih investicij na terenu. Ugotovljeno je bilo, da so bile **investicije** ureditve tržnice, parka in večnamenske ploščadi v Medvodah, izvedbe energetske sanacije javnih objektov in obnove šolskega igrišča pri Osnovni šoli Medvode **izvedene v skladu s sklenjenimi pogodbami.**

Ta zapisnik je sestavljen v dveh izvodih, od katerih enega prejme Občina Medvode, 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.

Marjan Cirer  
PRORAČUNSKI INŠPEKTOR  
Inšpektor višji svetnik

Vročiti po ZUP:

- Občina Medvode, Cesta komandanta Staneta 12, 1215 Medvode

V vednost po elektronski pošti:

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