



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: 06102-97/2019/3

Datum: 17.12.2019

ZAPISNIK

o inšpekcijskem nadzoru nad izvajanjem Zakona o javnih financah in predpisov, ki urejajo poslovanje s sredstvi državnega proračuna, pri Občini Cirkulane

Inšpekcijski nadzor je bil opravljen na podlagi 102. do 106. člena Zakona o javnih financah (URL RS, št. 79/1999, 124/2000, 79/2001, 30/2002, 110/2002 - ZDT-B, 56/2002 - ZJU, 127/2006 - ZJZP, 14/2007 - ZSPDPO, 109/2008, 49/2009, 38/2010 - ZUKN, 107/2010, 110/2011 - ZDIU12, 46/2013 - ZIPRS1314-A, 101/2013, 101/2013 - ZIPRS1415, 38/2014 - ZIPRS1415-A, 14/2015 - ZIPRS1415-D, 55/2015 - ZFisP, 96/2015 - ZIPRS1617, 80/2016 - ZIPRS1718, 71/2017 - ZIPRS1819, 13/2018 - 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. odstavkom 102.členom ZJF.

Inšpekcijski nadzor je opravil Boštjan Bezek, inšpektor višji svetnik Urada Republike Slovenije za nadzor proračuna (v nadaljevanju UNP) na podlagi naloga za inšpekcijski nadzor št. 06102-97/2019/1 z dne 5.12.2019.

Pregled dokumentacije in razgovor s pristojnimi osebami Občine Cirkulane je bil opravljen v dneh od 10.12. do 12.12. 2019 na Občini Cirkulane, Cirkulane 58, 2282 Cirkulane.

I. Predmet pregleda

Ministrstvo za finance, Urad Republike Slovenije za nadzor proračuna, je pri Občini Cirkulane (v nadaljevanju OC), ki jo vodi županja Antonija Žumbar, v času na katerega se nanaša inšpekcijski nadzor pa Janez Jurgec, izvedlo inšpekcijski pregled nad porabo sredstev, ki jih je občina v letu 2018 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 financiranju občin (URL RS, št. 123/2006, 57/2008, 36/2011, 14/2015 - ZUUJFO, 71/2017, 21/2018 - popr.),

- Zakon o javnem naročanju (URL RS, št. 91/2015, št. 14/2018),
- Zakon o gospodarjenju z gozdovi v lasti Republike Slovenije (URL RS št. 9/2016),
- Pravilnik o vrsti odhodkov, načinu poročanja o realiziranih odhodkih in nakazovanju sredstev občinam za sofinanciranje skupnega opravljanja posameznih nalog občinske uprave (URL RS št. 66/2007 in 36/2018),
- Stanovanjski zakon (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, 14/2017 - odl. US, 27/2017),
- ostali podzakonski akti.

II. Ugotovitve

OC je v letu 2018 iz Proračuna RS prejela skupno 1.323.402,46 EUR sredstev za sofinanciranje nalog, programov in investicij. Proračunski inšpektor je pregledal naslednja področja oziroma projekte, ki so bili sofinancirani iz Proračuna RS:

a) Sredstva za sofinanciranje pravic družinskega pomočnika

V skladu z določili 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, le ti stroški povrnejo kot dodatna sredstva iz proračuna RS. Ta dodatna sredstva zagotavlja Ministrstvo za delo, družino in socialne zadeve.

OC je bila z dopisom Ministrstva za delo, družino in socialne zadeve pozvana, da priloži podatke o morebitni upravičenosti do teh sredstev na priloženih obrazcih.

Izračunano je bilo, da občini pripada 32.663,73 EUR dodatnih sredstev za opravljeno delo družinskih pomočnikov v letu 2017. Sredstva so bila OC nakazana 14.12.2018.

Proračunski inšpektor je preveril sezname in izdatke ki se nanašajo na financiranje pravic družinskega pomočnika. Odločbe o družinskem pomočniku izdaja Center za socialno delo Ptuj.

Nepravilnosti niso bile ugotovljene.

b) Skupna občinska uprava občin v Spodnjem Podravju

OC je dne 29.3.2018 na Ministrstvo za javno upravo posredovala zahtevek, v katerem je prikazano skupno za 19.879,00 EUR izdatkov v letu 2017 za izvedbo skupne občinske uprave (stroški plač in drugi izdatki zaposlenim, prispevki delodajalca za socialno varnost, izdatki za blago in storitve).

Na podlagi 26. člena Zakona o financiranju občin in v skladu s 7. členom Pravilnika o vrsti odhodkov, načinu poročanja o realiziranih odhodkih in nakazovanju sredstev občinam za sofinanciranje skupnega opravljanja posameznih nalog občinske uprave v zadevi sofinanciranja skupnega opravljanja nalog občinske uprave Skupna občinska uprava občin Spodnjega Podravja, je Ministrstvo za javno upravo na podlagi zahtevka OC, dne 15.5.2018 izdalo odredbo št. 420-29/2018/40, s katero je občini priznalo 9.939,50 EUR sredstev sofinanciranja skupnega opravljanja nalog občinske uprave Skupna občinska uprava občin Spodnjega Podravja za leto 2017.

Sredstva v višini 9.939,50 EUR so bila s strani MJU občini nakazana dne 29.6.2018.

Proračunski inšpektor je preveril pravilnost podatkov navedenih v poročilu, ki je bilo priloženo zahtevku in **ni ugotovil nepravilnosti**.

c) Letno nadomestilo za upravljanje državnih gozdov

Ministrstvo za kmetijstvo, gozdarstvo in prehrano je v skladu s 5. točko četrtega odstavka 33. člena Zakona o gospodarjenju z gozdovi v lasti Republike Slovenije dne 31.5.2018 izdalo sklep, s katerim OC dodeljuje sorazmerni del (glede na realizirani posek v občini) vrednosti od 25 odstotkov letnega nadomestila za upravljanje državnih gozdov, v višini 20 odstotkov od prihodkov od prodaje lesa iz državnih gozdov za obdobje od 1.1.2017 do 31.12.2017.

Višina dodeljenega sorazmernega deleža, ki pripada OC, je 3.593,51 EUR in je izračunana kot delež od prihodkov prodanega lesa v letu 2017 v višini 11.428.901,40 EUR.

Sredstva v višini 3.593,51 EUR so bila OC iz Proračunskega sklada za gozdove nakazana dne 26.6.2018.

V skladu s četrtem odstavkom 35. člena Zakona o gospodarjenju z gozdovi v lasti Republike Slovenije, se ti prejemki izkazujejo kot namenski prejemki in jih morajo občine porabiti za gradnjo in vzdrževanje lokalne cestne infrastrukture.

OC je v letu 2018 za vzdrževanje občinskih cest porabila skupaj 808.684,00 EUR.

Proračunski inšpektor ni ugotovil nepravilnosti.

d) Povračila sredstev subvencij pri plačevanju tržne najemnine

Na podlagi 121.a in 121.b členov Stanovanjskega zakona, 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. Odločbe o subvencioniranju tržne najemnine izdaja Center za socialno delo.

OC je na podlagi izdanega zahtevka za povračilo subvencionirane najemnine v letu 2017 dne 22.10.2018 od Ministrstva za okolje in prostor prejela Sklep o povračilu sredstev subvencij pri plačevanju tržne najemnine za stanovanja št. 35201-1/2018/250 v višini 1.136,73 EUR. Sredstva so bila občini nakazana dne 21.11.2018.

Proračunski inšpektor je preveril obračune subvencij in nakazila občine najemodajalcem. **Nepravilnosti niso bile ugotovljene.**

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

MGRT je na spletu objavilo poziv št. 4100-1/2018/7 „Deleži sredstev občin za sofinanciranje investicij v letih 2018 in 2019 izračunani skladno s 23. členom Zakona o financiranju občin (ZFO-1)“. OC je za leto 2018 pripadalo 111.873,00 EUR za sofinanciranje s povratnimi in 111.873,00 EUR za financiranje z nepovratnimi sredstvi.

OC je prijavila investicijske projekte „Ureditev parkirišč“, „Preplastitev LC 456231 Pristava – Žuran – Tlačine“ in „Preplastitev JP 603621 Gradišča (Cirkulane Šumica)

Dne 20.6.2018 je bila med MGRT in OC sklenjena Pogodba št. C2130-18G300069 o sofinanciranju projekta „**Ureditev parkirišč**“. Po določitvi pogodbe je bilo OC dodeljenih do 64.350,00 EUR nepovratnih sredstev, ki jih upravičenec pridobi na podlagi izdanega zahtevka, kateremu je potrebno priložiti v pogodbi navedene dokumente in dokazila.

OC je za izbor izvajalca gradbenih del na Portalu javnih naročil dne 8.3.2018 objavila javno naročilo male vrednosti pod št. JN001399/2018-W01. Izbrani izvajalec del je bilo podjetje Asfalti Ptuj d.o.o., ki je podalo najugodnejšo ponudbo v višini 67.330,06 EUR z DDV. Z izbranim izvajalcem je bila dne 25.4.2018 sklenjena pogodba št. 430-2/2018-8 za ureditev parkirišč v skupni vrednosti 67.330,06 EUR z DDV. Dela so bila končana dne 31.5.2018, izstavljen je bil račun za 67.128,15 EUR, ki ga je OC plačala dne 6.7.2018.

Zahtevek za izplačilo je bil MGRT posredovan dne 28.6.2018, sredstva so bila OC nakazana dne 30.7.2018. Zaključno poročilo o izvedbi projekta je bilo na MGRT posredovano 15.1.2019.

Dne 18.6.2018 je bila med MGRT in OC sklenjena Pogodba št. C2130-18G300067 o sofinanciranju projekta „**Preplastitev LC 456231 Pristava – Žuran - Tlačine**“. Po določitih pogodbah je bilo OC dodeljenih do 74.450,00 EUR nepovratnih in povratnih sredstev, od tega do 47.523,00 EUR nepovratnih sredstev, do 26.927,00 EUR pa nepovratnih sredstev. Občina bo povratna sredstva vračala v dveh polletnih obrokih po 1.495,95 EUR in skladno z Načrtom vračanja povratnih sredstev. Obrestna mera za dodeljena povratna sredstva je 0,00%. Sredstva se izplačajo na podlagi zahtevka, kateremu morajo biti predloženi v pogodbi navedeni dokumenti in dokazila.

OC je za izbor izvajalca gradbenih del na Portalu javnih naročil dne 10.5.2018 objavila javno naročilo male vrednosti pod št. JN002967/2018-W01. Naročnik je v skladu z 90. členom ZJN (Uradni list RS št.91/15 in 14/18) obe prispeli ponudbi zavrnil kot neustrezni in v skladu z b točko prvega odstavka 44. člena ZJN postopek nadaljeval z Konkurenčnim postopkom s pogajanjem. Izbrani izvajalec del je bilo podjetje Cestno podjetje Ptuj d.d., ki je na pogajanjih ponudilo najugodnejšo ceno v višini 88.267,09 EUR z DDV. Z izbranim izvajalcem je bila dne 6.7.2018 sklenjena pogodba št. 430-3/2018-9 za dogovorjena dela preplastitve v skupni vrednosti 88.267,09 EUR z DDV. K osnovni pogodbi je bil dne 28.8.2018 sklenjen aneks s katerim se je rok za izvedbo del podaljšal do 28.9.2018. Dela so bila končana dne 28.9.2018, izstavljen je bil račun za 88.257,26 EUR, ki ga je OC plačala dne 2.11.2018.

Zahtevek za izplačilo nepovratnih sredstev v višini 47.523,00 EUR je bil MGRT posredovan dne 1.10.2018, istega dne je bil izstavljen tudi zahtevek za povratna sredstva v višini 26.927,00 EUR. Sredstva po obeh zahtevkih so bila OC nakazana dne 7.11.2018. Zaključno poročilo o izvedbi projekta je bilo na MGRT posredovano 29.1.2019.

Dne 15.6.2018 je bila med MGRT in OC sklenjena Pogodba št. C2130-18G300068 o sofinanciranju projekta „**Preplastitev JP 603621 Gradišča (Cirkulane Šumica)**“. Po določitih pogodbah je bilo OC dodeljenih do 84.946,00 EUR povratnih sredstev. Občina bo povratna sredstva vračala v dveh polletnih obrokih po 4.719,23 EUR skladno z Načrtom vračanja povratnih sredstev. Obrestna mera za dodeljena povratna sredstva je 0,00%. Sredstva se izplačajo na podlagi zahtevka, kateremu morajo biti predloženi v pogodbi navedeni dokumenti in dokazila.

OC je za izbor izvajalca gradbenih del na Portalu javnih naročil dne 10.5.2018 objavila javno naročilo male vrednosti pod št. JN002968/2018-W01. Naročnik je v skladu z 90. členom ZJN (Uradni list RS št.91/15 in 14/18) obe prispeli ponudbi zavrnil kot neustrezni in v skladu z b točko prvega odstavka 44. člena ZJN postopek nadaljeval s Konkurenčnim postopkom s pogajanjem. Izbrani izvajalec del je bilo podjetje Asfalti Ptuj d.o.o., ki je na pogajanjih ponudilo najugodnejšo ponudbo v višini 91.936,67 EUR z DDV. Z izbranim izvajalcem je bila dne 6.7.2018 sklenjena pogodba št. 430-4/2018-10 za dogovorjena dela preplastitve v skupni

vrednosti 91.936,67 EUR z DDV. K osnovni pogodbi sta bila sklenjena dva aneksa, s katerima se podaljša rok izvedbe in poveča vrednost del zaradi več del v višini 3.027,75 EUR z DDV. Dela so bila končana dne 28.9.2018, izstavljen je bil račun za 94.964,42 EUR, ki ga je OC plačala dne 2.11.2018.

Zahtevek za izplačilo nepovratnih sredstev v višini 84.946,00 EUR je bil MGRT posredovan dne 1.10.2018. Sredstva so bila OC nakazana dne 7.11.2018. Zaključno poročilo o izvedbi projekta je bilo na MGRT posredovano 15.1.2019.

Proračunski inšpektor je pri nadzoru po zgornjih treh pogodbah o sofinanciranju preveril izvedbo javnih naročil za izbor izvajalca del, izstavljen račun in izvedbo plačila, gradbenega nadzora in projektiranja. Preverjena je bila tudi izvedba del na terenu. Pri preveritvi porabe sredstev **ni ugotovil nepravilnosti.**

f) Sanacija nestabilnega terena pod cesto 102 121 v Paradižu

Vlada RS je s sklepom št. 41008-4/2016/5 z dne 26.5.2016 sprejela Program odprave posledic neposredne škode na stvareh zaradi poplav med 12. in 16. septembrom 2014, s katerim je zagotovila sredstva za obnovo poškodovane lokalne infrastrukture.

OC je dne 10.10.2018 na Ministrstvo za okolje in prostor podala vlogo za dodelitev sredstev za odpravo posledic naravne nesreče za obnovo občinske cestne in komunalne infrastrukture, ki jo je popisala dne 8.10.2018, s katero je narejen informativni izračun, po katerem je občina upravičena do nepovratnih sredstev državnega proračuna.

Ministrstvo za okolje in prostor in OC sta dne 26.10.2018 podpisali Pogodbo št. 2550-18-420108, s katero se OC zagotovi 88.438,90 EUR za sanacijo nestabilnega terena pod cesto 102 121 v Paradižu. Rok za predložitev zahtevka za plačilo sredstev je 28.11.2018. Zahtevku morajo biti predložena tudi dokazila o porabi sredstev občine iz sredstev rezerve občinskega proračuna v višini 1,5% prihodkov proračuna v letu 2018.

OC je dne 7.5.2018 na Portalu javnih naročil pod št. JN002878/2018-W01 objavila javni razpis po postopku naročila male vrednosti za „Sanacijo nestabilnega terena pod cesto 102 121 v Paradižu“. Prejeli so tri ponudbe, od katerih je bila najugodnejša ponudba podjetja H.S. Nizke gradnje d.o.o., Maribor.

Dne 7.6.2018 je bila z izbranim ponudnikom sklenjena gradbena pogodba št. 430-9/2018-7 za Sanacijo nestabilnega terena pod cesto 102 121 v Paradižu v vrednosti 112.673,69 EUR z DDV. Rok za izvedbo del je bil 30.9.2018.

Aneks št.1 k pogodbi Sanacija nestabilnega terena pod cesto 102 121 v Paradižu je bil podpisan dne 28.9.2018, z aneksom se rok za izvedbo del podaljša do 1.11.2018.

OC je za izvedena zgoraj opisana dela dne 16.11.2018 Ministrstvu za okolje in prostor izstavila zahtevek v skupni višini 85.704,86 EUR. Sredstva v višini 85.704,86 EUR so bila s strani Ministrstva za okolje in prostor nakazana dne 17.12.2018.

Proračunski inšpektor je preveril upravičenost zahtevka glede na izvedena dela in določili pogodbe o sofinanciranju, izvedbo javnega naročila ter plačila storitev.

Proračunski inšpektor pri nadzoru ni ugotovil nepravilnosti.

g) Povračilo stroškov za vnos zapisnikov o oceni škode v aplikacijo Ajda

Na podlagi sklepa Vlade RS št.84400-1/2018/4 z dne 22.2.2018 je Uprava za zaščito in reševanje prejela finančna sredstva za povračilo stroškov občinskih komisij za vnos obrazcev v programsko aplikacijo Ajda, ob oceni škode posledic suše 2017 in poplave 12/2017. Vsak vnos v aplikacijo Ajda je bil ovrednoten z 2 EUR. OC je za vnos podatkov za sušo 2017 prejela 84,00 EUR in za vnos podatkov za poplave 12/2017 86,00 EUR. Nakazili sta bili izplačani iz Proračunske rezerve.

h) Razširitev ekonomsko – poslovne cone v Dolanah

Ministrstvo za gospodarski razvoj in tehnologijo (v nadaljevanju MGRT) je v Uradnem listu RS št. 38 dne 14.7.2017 objavilo Javni razpis za sofinanciranje operacij ekonomsko - poslovne infrastrukture v letih 2017 in 2018. OC je na razpis podala prijavo za projekt „Razširitev ekonomsko – poslovne cone v Dolanah“. Višina celotnih stroškov operacije je bila ocenjena na 1.674.184,86 EUR, višina predvidenih upravičenih stroškov pa 1.287.245,69 EUR.

MGRT je dne 8.1.2018 izdalo sklep št.4300-3/2017/185, s katerim so OC dodelili sredstva sofinanciranja za projekt Razširitev ekonomsko – poslovne cone v Dolanah v višini do največ 1.158.521,12 EUR.

Dne 29.3.2018 je bila med OC in MGRT podpisana Pogodba (št. C2130-18-333002) o sofinanciranju operacije Razširitev ekonomsko – poslovne cone v Dolanah. Višina sofinanciranja je do največ 1.158.521,12 EUR, od tega 75% iz evropskih sredstev in 25% iz naslova slovenske udeležbe. Začetek operacije je 17.1.2018, vse aktivnosti operacije morajo biti izvedene do 30.9. 2018, ko je tudi rok za predložitev zadnjega zahtevka za izplačilo. Obdobje upravičenosti stroškov je od 16.1.2017 do 30.9.2018 za pripravljala dela (priprava in izdelava projektne dokumentacije, razen DiiP ter nakupi zemljišč), za preostale stroške pa do 30.9.2018. Rok za posredovanje vseh dokazil o plačilih vseh nastalih stroškov je 31.12.2018.

Dela na operaciji „Razširitev ekonomsko – poslovne cone v Dolanah“so bila oddana v skladu z 28. členom ZJN Komunalnemu podjetju Ptuj d.d., s katerim je bila dne 23.4.2018 sklenjena Pogodba o razširitvi ekonomsko – poslovne cone v Dolanah št. 430-7-2018. Vrednost del z vključenim DDV je 1.161.567,90 EUR. Rok za izvedbo je 20.8.2018. K osnovni pogodbi je bil dne 17.8.2018 sklenjen aneks, s katerim se je rok za izvedbo podaljšal do 24.9.2018. Zapisnik o pregledu izvedenih del, iz katerega izhaja, da so dela opravljena v skladu s projektno dokumentacijo, je bil podpisan dne 28.9.2018.

OC je iz naslova upravičenih stroškov MGRT v letu 2018 izstavila za 966.448,13 EUR zahtevkov.

Proračunski inšpektor ni ugotovil nepravilnosti.

Povzetek

Ministrstvo za finance, Urad Republike Slovenije za nadzor proračuna, je v Občini Cirkulane, ki jo vodi županja Antonija Žumbar, v času na katerega se nanaša inšpekcijski nadzor pa Janez Jurgec, izvedlo inšpekcijski pregled nad porabo sredstev, ki jih je občina v letu 2018 prejela iz proračuna RS, kot sredstva za sofinanciranje nalog, programov in investicij (18. člen ZFO-1), v skladu s pooblastili, ki jih proračunski inšpektorjem določa 29. člen ZFO-1.

Občina je v letu 2018 izvajala oziroma zaključila naslednje projekte in naloge, ki so bile sofinancirane iz sredstev proračuna RS:

- sredstva za sofinanciranje pravic družinskega pomočnika,
- skupna občinska uprava občin v Spodnjem Podravju,
- letno nadomestilo za upravljanje državnih gozdov,
- povračila sredstev subvencij pri plačevanju tržne najemnine,
- proračunska sredstva, prejeta na podlagi 23. člena ZFO:
Ureditev parkirišč, Preplastitev LC 456231 Pristava – Žuran – Tlačine, Preplastitev JP 603621 Gradišča (Cirkulane Šumica),
- sanacija nestabilnega terena pod cesto 102 121 v Paradižu,
- povračilo stroškov za vnos zapisnikov o oceni škode v aplikacijo Ajda,
- razširitev poslovno – ekonomske cone v Dolanah.

Proračunski inšpektor je preveril namenskost in zakonitost porabe vseh sredstev, ki so bila občini dodeljena za projekte in naloge v letu 2018. **Nepravilnosti niso bile ugotovljene.**

OC 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.

Boštjan Bezek
PRORAČUNSKI INŠPEKTOR
Inšpektor višji svetnik

Vročiti:

- Občina Cirkulane, Cirkulane 58, 2282 Cirkulane - po ZUP

V vednost:

- Kabinet MF - po elektronski pošti gp.mf@gov.si