



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@gov.si

www.unp.gov.si

Številka: 06102-46/2021/3

Datum: 19.7.2021

ZAPISNIK

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

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., 101/13, 55/15 – ZFisP, 96/15 – ZIPRS1617, 13/18 in 195/20 – odl. US) - v nadaljevanju ZJF) in Zakona o splošnem upravnem postopku (Uradni list RS, št. 24/06 – uradno prečiščeno besedilo, 105/06 – ZUS-1, 126/07, 65/08, 8/10, 82/13 in 175/20 – ZIUOPDVE). Zapisnik je bil sestavljen v skladu s 3. odstavkom 102. člena 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. 06102-46/2021/1 z dne 29.6.2021.

Pregled dokumentacije in razgovor s pristojnimi osebami Mestne občine Kranj je bil opravljen v dneh od 8.7.2021 do 16.7.2021 na Mestni občini Kranj, Slovenski trg 1, 4000 Kranj.

I. Predmet pregleda

Ministrstvo za finance, Urad Republike Slovenije za nadzor proračuna, je pri Mestni občini Kranj (v nadaljevanju MOK), ki jo vodi župan Matjaž Rakovec, izvedlo inšpekcijski pregled nad porabo sredstev, ki jih je občina v letu 2020 prejela kot sredstva sofinanciranja v lokalno infrastrukturo in investicij posebnega pomena, v skladu s pooblastili, ki jih proračunskim inšpektorjem določa 29. člen ZFO-1.

Področna zakonodaja:

- Zakon o financiranju občin (Uradni list RS, št. 123/06, 57/08, 36/11, 14/15 ZUUJFO, 71/17, 21/18 – popr., 80/20 – ZIUOOPE in 189/20 – ZFRO),
- Zakon o javnem naročanju (Uradni list RS, št. 91/15 in 14/18)
- ostali podzakonski akti.

II. Ugotovitve

MOK je v letu 2020 iz Proračuna RS prejela skupno 7.464.219,38 EUR sredstev za sofinanciranje investicij v lokalno infrastrukturo in investicij posebnega pomena. Sofinanciranje je bilo izvedeno za sledeče projekte:

a) Kolesarske povezave v Kranju

Služba vlade RS za razvoj in evropsko kohezijsko politiko je dne 6.12.2018 izdala Odločitev o podpori št. 4-4/8/MZI/0 za operacijo „Kolesarske povezave v Kranju 1 - 6“. Skupna vrednost operacije je 2.192.460,94 EUR, skupni sofinancerski delež za upravičene stroške je 1.343.007,71 EUR.

Dne 8.1.2019 je bila med Ministrstvom za infrastrukturo in MOK sklenjena Pogodba št. 2430-18-180095 o sofinanciranju operacije „Kolesarske povezave v Kranju 1 - 6“. Predmet sofinanciranja je operacija, ki se izvaja v okviru Operativnega programa za izvajanje evropske kohezijske politike v obdobju 2014-2020, prednostne osi 4 „Trajnostna raba in proizvodnja energije in pametna omrežja“, prednostne naložbe 4.4 „Spodbujanje nizkoogljičnih strategij za vse vrste območij, zlasti za urbana področja, vključno s spodbujanjem multimodalne urbane mobilnosti in ustreznimi omilitvenimi prilagoditvenimi ukrepi“, specifičnega cilja 4.4.1 „Razvoj urbane mobilnosti za izboljšanje kakovosti zraka v mestih“.

Vrednost sofinanciranja upravičenih stroškov je 1.343.007,71 EUR, obdobje upravičenosti izdatkov je od 15.11.2017 do 31.12.2020. V pogodbi je določena dinamika sofinanciranja, za leto 2020 je predvidena vrednost sofinanciranja 234.163,18 EUR. Upravičeni stroški po pogodbi so stroški gradnje nepremičnin, nakupa nepremičnin, nakup opreme, stroški storitev zunanjih izvajalcev in stroški informiranja in komuniciranja.

Aneks št.1 k pogodbi št. 2430-18-180095 je bil sklenjen dne 16.4.2020. Z aneksom se višina stroškov operacije ne spremeni, višina sredstev sofinanciranja ostane ista, dinamika izplačil sofinancerskega deleža se spremeni. Predviden znesek sofinanciranja v letu 2020 je 389,409,64 EUR.

Javno naročilo za izbor izvajalca za „Gradnjo kolesarske infrastrukture (povezave 1 – 6)“ je bilo objavljeno na Portalu javnih naročil pod št JN006211/2018-B01. Od treh prispelih ponudb je bil za sklop 1 – Gradnja kolesarske infrastrukture izbran izvajalec Gratel d.o.o., Laze 18a, 4000 Kranj. Razpis je bil v delu za sklop 2 – gradnja centra mobilnosti razveljavljen.

Z izbranim izvajalcem za sklop 1 je bila dne 6.2.2019 sklenjena Gradbena pogodba št. 430-41/2018-21 „Izgradnja kolesarske infrastrukture in centra trajnostne mobilnosti sklop 1 Gradnja kolesarske infrastrukture“ v vrednosti 1.040.539,53 EUR z vključenim DDV.

K osnovni pogodbi je bil dne 23.1.2020 sklenjen še dodatek k osnovni pogodbi št.1 s katerim se spremenijo odgovorne osebe na projektu.

Za „Gradnja centra trajnostne mobilnosti“ je bil ponovno objavljen razpis na Portalu javnih naročil pod št 001496/2019-B01. Kot najugodnejši ponudnik je bilo izbrano podjetje Kovinar-gradnje ST, storitve in trgovina d.o.o., Spodnji plavž 26, 4270 Jesenice. Z izbranim izvajalcem je bila

dne 28.5.2019 sklenjena Pogodba za gradnjo centra trajnostne mobilnosti št.430-10/2019-13(42/31) v vrednosti 616.182,59 EUR z DDV. Rok za izvedbo del po pogodbi je 365 dni.

Izvajalec za gradbeni nadzor je bil izbran po postopku naročil malih vrednosti z objavo na Portalu javnih naročil št. JN006871/2018-W01.

MOK je v letu 2020 iz naslova gornje pogodbe izstavila šest zahtevkov v skupni vrednosti 273.407,62 EUR, prav toliko je bilo MOK tudi izplačano.

Proračunski inšpektor je preveril pravilnost in upravičenost izstavljenih zahtevkov. Preverjena so bila plačila računov s strani MOK, ki so bili uveljavljeni v zahtevkih, proračunski inšpektor je preveril tudi izvajanje določil javnega naročanja za vse izvajalce, katerih računi so bili predmet sofinanciranja.

Proračunski inšpektor ni ugotovil nepravilnosti.

b) Požarna varnost OŠ Staneta Žagarja

MGRT je na svoji spletni strani dne 9.1.2020 objavilo dokument št. 4100-1/2020-2 Obvestilo občinam o deležih sredstev za sofinanciranje investicij v letih 2020 in 2021, dne 10.6.2020 pa dokument št. 4100-1/2020-30 Obvestilo občinam o novih vrednostih nepovratnih in povratnih sredstev v letu 2020. Iz izračuna deležev je razvidno, da MOK pripada 351.005,00 nepovratnih in 175.503,00 EUR povratnih sredstev za leto 2020, za leto 2021 pa 272.250,00 EUR nepovratnih in 136.125,00 EUR povratnih sredstev za investicije.

Dne 26.10.2020 je bila med MGRT in MOK sklenjena pogodba št.2130-20G300289 o sofinanciranju projekta „Požarna varnost OŠ Staneta Žagarja“. Vrednost sofinanciranja projekta je do 188.530,00 EUR

Vrednost investicijskega projekta je v načrtu porabe opredeljena v višini 265.123,00 EUR. Upravičeni stroški sofinanciranja so gradbeno obrtniška in instalacijska dela ter gradbeni nadzor.

Zadnji rok za oddajo zahtevkov je 5.11.2020.

Za izbor izvajalca za izvedbo del „Ureditev požarne varnosti objekta OŠ Staneta Žagarja Kranj“ je MOK na portalu javnih naročil objavila obvestilo št JN 003660/2020-W01. Izbran je bil edini ponudnik Adaptacije – Vzdrževanje, gradbena, obrtniška in instalacijska dela d.o.o. s ponudbeno ceno 193.214,91 EUR brez DDV.

Z izbranim izvajalcem je bila dne 15.7.2020 sklenjena Pogodba za ureditev požarne varnosti objekta OŠ Staneta Žagarja Kranj št. 845-2/2020-9 v vrednosti 235.722,19 EUR z vključenim DDV. Rok za izvedbo del je 16.11.2020.

Dne 6.11.2020 je bil k osnovni pogodbi sklenjen Dodatek št.1, s katerim se zaradi dodatnih del vrednost del v pogodbi poveča za 12.461,27 EUR brez DDV, skupna vrednost del je tako 250.924,94 EUR z DDV.

Za izvedbo gradbenega nadzora je bila izdana naročilnica v ponudbeni višini 3.337,92 EUR z DDV.

MOK je zahtevek, s priloženo dokumentacijo posredovala dne 4.11.2020, vrednost zahtevka je bila 188.530,00 EUR.

Proračunski inšpektor je preveril pravilnost in upravičenost izstavljenih zahtevkov. Preverjena so bila plačila računov s strani MOK, ki so bili uveljavljeni v zahtevkih, proračunski inšpektor je preveril tudi izvajanje določil javnega naročanja za vse izvajalce, katerih računi so bili predmet sofinanciranja.

Proračunski inšpektor ni ugotovil nepravilnosti.

c) Komunalna infrastruktura Planina 11 - 36

MGRT je na svoji spletni strani dne 9.1.2020 objavilo dokument št. 4100-1/2020-2 Obvestilo občinam o deležih sredstev za sofinanciranje investicij v letih 2020 in 2021, dne 10.6.2020 pa dokument št. 4100-1/2020-30 Obvestilo občinam o novih vrednostih nepovratnih in povratnih sredstev v letu 2020. Iz izračuna deležev je razvidno, da MOK pripada 351.005,00 nepovratnih in 175.503,00 EUR povratnih sredstev za leto 2020, za leto 2021 pa 272.250,00 EUR nepovratnih in 136.125,00 EUR povratnih sredstev za investicije.

Dne 27.10.2020 je bila med MGRT in MOK sklenjena pogodba št.2130-20G300391 o sofinanciranju projekta „Komunalna infrastruktura Planina 11 – 36“. Vrednost sofinanciranja projekta je do 162.475,00 EUR.

Vrednost investicijskega projekta je v načrtu porabe opredeljena v višini 465.345,00 EUR. Upravičeni stroški sofinanciranja so gradbeno obrtniška in instalacijska dela ter gradbeni nadzor.

Zadnji rok za oddajo zahtevkov je 5.11.2020.

Za izbor izvajalca za izvedbo del „Komunalna infrastruktura Planina 11 - 36“ je MOK na portalu javnih naročil objavila obvestilo št JN 003172/2020-W01. Izmed šestih ponudnikov je bil izbran ponudnik ELICOM, gradbeništvo, trgovina, storitve d.o.o., ki je ponudil najnižjo ceno 248.281,73 EUR brez DDV.

Z izbranim izvajalcem je bila dne 9.7.2020 sklenjena Pogodba za obnovo komunalne infrastrukture Planina 11 - 36 št. 354-57/2020-9 v vrednosti 302.903,71 EUR z vključenim DDV. Rok za izvedbo del je 30.9.2021.

Dne 5.10.2020 je bil k osnovni pogodbi sklenjen Dodatek št.1, s katerim se nominira podizvajalca SET gradnje d.o.o.

Za izvedbo gradbenega nadzora je bila izdana naročilnica v ponudbeni višini 3.635,60 EUR z DDV.

MOK je zahtevek, s priloženo dokumentacijo posredovala dne 5.11.2020, vrednost zahtevka je bila 162.475,00 EUR.

Proračunski inšpektor je preveril pravilnost in upravičenost izstavljenih zahtevkov. Preverjena so bila plačila računov s strani MOK, ki so bili uveljavljeni v zahtevkih, proračunski inšpektor je preveril tudi izvajanje določil javnega naročanja za vse izvajalce, katerih računi so bili predmet sofinanciranja.

Proračunski inšpektor ni ugotovil nepravilnosti.

d) Odvajanje in čiščenje komunalnih odpadnih voda v porečju zgornje Save in na območju Kranjskega in Sorškega polja - 2. faza

MOP je dne 9.7.2019 izdal sklep št. 5443-3/2016/85 s katerim se odobri finančni prispevek iz Kohezijskega skladaj za operacijo „Odvajanje in čiščenje komunalnih odpadnih voda v porečju zgornje Save in na območju Kranjskega in Sorškega polja - 2. faza“. Upravičenec do finančnega prispevka je MOK v skupni višini do 6.598.892,75 EUR.

Skupna vrednost operacije je ocenjena na 16.576.066,56 EUR, od tega upravičenih stroškov 7.966.790,72 EUR.

Pogodba o sofinanciranju za operacijo Operativnega programa za izvajanje evropske kohezijske politike za obdobje 2014-2020 „Odvajanje in čiščenje komunalnih odpadnih voda v porečju zgornje Save in na območju kranjskega in sorškega polja - 2.faza“ št.2550-19-430003, je bila med sofinancerjem MOP in upravičencem MOK sklenjena dne 10.10.2019.

Vrednost sofinanciranja je do 5.313.604,96 EUR, od tega 4.516.564,21 EUR iz namenskih sredstev EU, 797.040,75 EUR pa iz slovenske udeležbe iz proračuna RS.

Obdobje upravičenosti izdatkov za operacijo je od 1.9.2015 do 31.12.2020. Predmet pogodbe je sofinanciranje izvedbe izgradnje komunalne infrastrukture Britof-Predoslje in Mlaka pri Kranju za sklop št.1.

Aneks št.1 k pogodbi o sofinanciranju, ki je bila podpisana 14.7.2021 se vrednost sofinanciranja upravičenih stroškov zmanjša na 4.797.550,37 EUR, spremeni se tudi rok za zadnji zahtevek za izplačilo, ki je 30.1.2022.

MOK je izvajalca del izbrala z javnim naročilom objavljenim na Portalu javnih naročil pod št.JN002183/2018-B01. Kot najugodnejši ponudnik je bilo izbrano podjetje Riko d.o.o. s katerim je bila dne 5.2.2019 sklenjena Pogodba za izgradnjo infrastrukture Britof – Predoslje in Mlaka pri Kranju za sklop št.1 Britof – Predoslje št. 430-2/2019-1-(42/14). Vrednost pogodbenih del je 11.956.215,76 EUR z vključenim DDV. Rok za izvedbo del je 540 dni.

K osnovni pogodbi so bili sklenjeni štiri dodatki s katerimi se rok za izvedbo del podaljša na 817 dni, z dodatkom št.1 pa je bil nominiran podizvajalec.

Izvajalec storitev gradbenega nadzora je bil izbran po postopku naročil malih vrednosti z objavo na Portalu javnih naročil št. 005788/2017-W01. Izbran je bil ponudnik Proplus d.o.o., Maribor, s katerim je bila dne 8.12.2017 sklenjena Pogodba za storitve gradbenega nadzora za operacijo „Odvajanje in čiščenje odpadnih komunalnih voda v porečju zgornje Save in na območju Kranjskega in Sorškega polja -2 faza“ Vrednost pogodbenih del je 166.767,90 EUR Z vključenim DDV. K pogodbi je bil dne 16.10.2020 sklenjen Dodatek št.1 s katerim se vrednost del poviša na 182.087,27 EUR.

Za izvedbo storitev informiranja in obveščanja javnosti je bila pogodba sklenjena z izbranim izvajalcem Altius d.o.o., s katerim je bila dne 15.11.2017 sklenjena pogodba št. 430-5/2016-19(42/14) v vrednosti 48.385,20 EUR. Izbrani izvajalec je bil izbran po postopku naročil malih vrednosti z objavo na Portalu javnih naročil št. JN005723/2017-W01.

Iz naslova zgoraj navedenih pogodb je MOK je v letu 2020 izstavila 5 zahtevkov v skupni višini 2.823.524,42 EUR. Zahtevki so bili vnešeni v program e-MA, ki zahtevke s spremljajočo dokumentacijo posreduje so-financerju.

Proračunski inšpektor je preveril pravilnost in upravičenost izstavljenih zahtevkov. Preverjena so bila plačila računov s strani MOK, ki so bili uveljavljeni v zahtevkih, proračunski inšpektor je preveril tudi izvajanje določil javnega naročanja za vse izvajalce, katerih računi so bili predmet sofinanciranja.

Proračunski inšpektor ni ugotovil nepravilnosti.

e) Dozidava in rekonstrukcija objekta Vrtec in OŠ Simon Jenko-PŠ Center

MOP je dne 7.9.2018 izdal sklep št. 544-8/2018/30 s katerim se odobri finančni prispevek iz evropskega sklada za regionalni razvoj za operacijo „Dozidava in rekonstrukcija objekta Vrtec in OŠ Simon Jenko-PŠ Center“. Operacija se izvaja v okviru Operativnega programa za izvajanje evropske kohezijske politike v obdobju 2014-2020 prednostne osi 6 „Boljše stanje okolja in biotske raznovrstnosti“ prednostne naložbe 6.3. „Sprejemanje ukrepov za izboljšanje urbanega okolja, oživitvev mest, sanacijo in dekontaminacijo degradiranih zemljišč (vključno z območji na katerih poteka preobrazba), zmanjšanje onesnaženosti zraka in spodbujanje ukrepov za zmanjšanje hrupa“, specifičnega cilja 6.3.1. „Učinkovita raba prostora v urbanih okoljih“.

Upravičenec do finančnega prispevka za operacijo „Dozidava in rekonstrukcija objekta Vrtec in OŠ Simon Jenko-PŠ Center“ je MOC v višini do 4.266.099,46 EUR. Skupna vrednost operacije je ocenjena na 5.510.976,65 EUR.

Pogodba o sofinanciranju za operacijo „Dozidava in rekonstrukcija objekta Vrtec in OŠ Simon Jenko-PŠ Center“ št. 2550-20-432001, je bila med sofinancerjem MOP in upravičencem MOC sklenjena dne 28.7.2020.

Vrednost sofinanciranja je do 4.266.099,46 EUR, od tega 3.412.879,56 EUR iz namenskih sredstev EU, 853.219,90 EUR pa iz slovenske udeležbe iz proračuna RS.

Obdobje upravičenosti izdatkov za operacijo je od 1.1.2014 do 31.12.2020.

K osnovni pogodbi so bili sklenjeni še trije aneksi, s katerimi se je razširil predmet sofinanciranja še na pogodbe, ki jih je v okviru projekta „Dozidava in rekonstrukcija objekta Vrtec in OŠ Simon Jenko-PŠ Center“ MOK sklenila po podpisu osnovne pogodbe št. 2550-20-432001. Tako je predmet pogodbe sofinanciranje izvedbe:

- Gradnja, skladno z obsegom iz Gradbene pogodbe št. 430-5/2019-21-(42/14) z dne 3.6.2019,
- Storitve gradbenega nadzora pri dozidavi in rekonstrukciji objekta Vrtec in OŠ Simona Jenka – PŠ center, št. pogodbe 430-8/2018-29-(42/14) z dne 28.5.2019,
- Dobava in montaža notranje in tehnološke opreme za objekt Vrtec in OŠ Simona Jenka – PŠ center, SKLOP št. 1: Notranja oprema za objekt Vrtec in OŠ Simona Jenka – PŠ center, št. pogodbe 430-6/2019-14-(42/14) z dne 12.6.2019,
- Dobava in montaža notranje in tehnološke opreme za objekt Vrtec in OŠ Simona Jenka – PŠ center, SKLOP št. 2: Tehnološka oprema za objekt Vrtec in OŠ Simona Jenka – PŠ center, št. pogodbe 430-9/2018-21-(42/14) z dne 1.4.2019.

V letu 2020 je MOK izstavila štiri zahtevke v skupni vrednosti 4.016.382,34 EUR Uporabna dovoljenja (parcialna) so bila izdana dne 1.3.2021 in 21.5.2021.

Proračunski inšpektor je preveril pravilnost in upravičenost izstavljenih zahtevkov. Preverjena so bila plačila računov s strani MOK, ki so bili uveljavljeni v zahtevkih, proračunski inšpektor je preveril tudi izvajanje določil javnega naročanja za vse izvajalce, katerih računi so bili predmet sofinanciranja.

Proračunski inšpektor ni ugotovil nepravilnosti.

POVZETEK

Ministrstvo za finance, Urad Republike Slovenije za nadzor proračuna, je pri Mestni občini Kranj, ki jo vodi župan Matjaž Rakovec, izvedlo inšpekcijski pregled nad porabo sredstev, ki jih je občina v letu 2020 prejela kot sredstva sofinanciranja v lokalno infrastrukturo in investicij posebnega pomena, v skladu s pooblastili, ki jih proračunskim inšpektorjem določa 29. člen ZFO-1.

MOK je v letu 2020 iz Proračuna RS prejela skupno 7.464.219,38 EUR sredstev za sofinanciranje investicij v lokalno infrastrukturo in investicij posebnega pomena. Sofinanciranje je bilo izvedeno za sledeče projekte:

- Kolesarske povezave v Kranju,
- Požarna varnost OŠ Staneta Žagarja,
- Komunalna infrastruktura Planina 11 – 36,
- Odvajanje in čiščenje komunalnih odpadnih voda v porečju zgornje Save in na območju Kranjskega in Sorškega polja – 2. faza
- Dozidava in rekonstrukcija objekta Vrtec in OŠ Simon Jenko-PŠ Center

Proračunski inšpektor je preveril pravilnost in upravičenost izstavljenih zahtevkov. Preverjena so bila plačila računov s strani MOK, ki so bili uveljavljeni v zahtevkih, proračunski inšpektor je preveril tudi izvajanje določil javnega naročanja za vse izvajalce, katerih računi so bili predmet sofinanciranja.

Proračunski inšpektor je ugotavljal skladnost postopkov in porabe sredstev s področno zakonodajo in ni ugotovil nepravilnosti.

MOK 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 svetni

Vročiti:

- Mestna občina Kranj, Slovenski trg 1, 4000 Kranj - po ZUP

V vednost:

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