



REPUBLIKA SLOVENIJA
MINISTRSTVO ZA FINANCE

URAD REPUBLIKE SLOVENIJE
ZA NADZOR PRORAČUNA

Fajfarjeva ulica 33, 1502 Ljubljana

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

Številka: 06102-74/2022/23

Datum: 9. 1. 2023

Zapisnik

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

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, 175/20 – ZIUOPDVE in 3/22 – ZDeb).

Zapisnik je sestavljen v skladu s tretjim odstavkom 102. člena ZJF.

Inšpekcijski nadzor je izvajal Aleš Lovše, mag., Inšpektor svetnik Urada Republike Slovenije za nadzor proračuna, Sektor proračunske inšpekcije, na podlagi naloga za inšpekcijski nadzor št. 06102-74/2022/5 z dne 5. 10. 2022.

Pregled dokumentacije in razgovor s pristojnimi osebami Občine Ribnica je bil opravljen dne 14. 10. 2022 na Občini Ribnica, Gorenjska cesta 3, 1310 Ribnica, nadalje je bila inšpekcijskemu organu posredovana tudi dodatna dokumentacija po elektronski pošti dne 24. 10. 2022, 18. 11. 2022, 28. 11. 2022, 29. 11. 2022, 6. 12. 2022, 8. 12. 2022 in 13. 12. 2022.

I. Osnovni podatki

Občina Ribnica je ena od občin v Republiki Sloveniji, s središčem v mestu Ribnica, ki predstavlja geografsko, zgodovinsko, kulturno, gospodarsko in upravno središče občine. Občina ima nekaj manj kot 10.000 prebivalcev in obsega 64 naselij s površino 154 km². Občino Ribnica kot predstojnik vodi župan Samo Pogorelec, inženir gradbeništva, neposredno pa občino vodi direktor občinske uprave, ki ga imenuje in razrešuje župan.

Občina opravlja upravne, strokovne, razvojne in druge naloge v okviru njenih pravic in dolžnosti na delovnih področjih, določenih z zakoni, Statutom Občine Ribnica, drugimi splošnimi upravnimi akti ter Odlokom o organizaciji in delovnem področju občinske uprave Občine Ribnica (Uradni list RS, št. 69/2019).

II. Predmet inšpekcijskega nadzora

Ministrstvo za finance, Urad Republike Slovenije za nadzor proračuna, je pri Občini Ribnica izvedlo inšpekcijski pregled nad porabo sredstev, ki jih je občina v letu 2021 prejela iz proračuna RS za sofinanciranje nalog, programov in investicij v skladu z 18. členom Zakona o financiranju občin – ZFO-1) in na podlagi pooblastil, ki jih proračunskim inšpektorjem določa 29. člen ZFO-1.

V inšpekcijski nadzor je bila vključena tudi prijava v zvezi z domnevnimi nepravilnostmi pri postopkih javnega naročanja v Občini Ribnica.

III. Materialnopravna ureditev nadziranega področja

- Zakon 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),
- 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, 189/20 – ZFRO, 207/21 in 44/22 – ZVO-2),
- Zakon o javnem naročanju (Uradni list RS, št. 91/15, 14/18, 121/21, 10/22, 74/22 – odl. US in 100/22 – ZNUZSZS),
- Zakon o gospodarjenju z gozdovi v lasti Republike Slovenije (Uradni list RS, št. 9/16 in 36/21 – ZZIRDKG),
- Zakon o gozdovih (Uradni list RS, št. 30/93, 56/99 – ZON, 67/02, 110/02 – ZGO-1, 115/06 – ORZG40, 110/07, 106/10, 63/13, 101/13 – ZDavNepr, 17/14, 22/14 – odl. US, 24/15, 9/16 – ZGGLRS in 77/16),
- Stanovanjski zakon (Uradni list RS, št. 69/03, 18/04 – ZVKSES, 47/06 – ZEN, 45/08 – ZVETL, 57/08, 62/10 – ZUPJS, 56/11 – odl. US, 87/11, 40/12 – ZUJF, 14/17 – odl. US, 27/17, 59/19, 189/20 – ZFRO in 90/21),
- Zakon o vojnih grobiščih (Uradni list RS, št. 65/03, 72/09 in 32/17),
- Zakon o organizaciji in financiranju vzgoje in izobraževanja (Uradni list RS, št. 16/07 – uradno prečiščeno besedilo, 36/08, 58/09, 64/09 – popr., 65/09 – popr., 20/11, 40/12 – ZUJF, 57/12 – ZPCP-2D, 47/15, 46/16, 49/16 – popr., 25/17 – ZVaj, 123/21, 172/21, 207/21 in 105/22 – ZZNŠPP),
- Zakon o sistemu plač v javnem sektorju (Uradni list RS, št. 108/09 – uradno prečiščeno besedilo, 13/10, 59/10, 85/10, 107/10, 35/11 – ORZSPJS49a, 27/12 – odl. US, 40/12 – ZUJF, 46/13, 25/14 – ZFU, 50/14, 95/14 – ZUPPJS15, 82/15, 23/17 – ZDOdv, 67/17, 84/18, 204/21 in 139/22),
- ostali podzakonski akti.

IV. Opravljene preveritve, ugotovitve in izrečeni ukrepi

Občina Ribnica je v letu 2021 iz proračuna RS prejela skupno 4.950.756,80 EUR sredstev za sofinanciranje nalog, programov in investicij – vir: stanje po podatkih UJP na dan 2. 9. 2022. Proračunski inšpektor je pregledal naslednja področja oziroma projekte, ki so bili sofinancirani iz proračuna RS:

IV.1. Sredstva za sofinanciranje občin z evidentiranimi romskimi naselji

Občinam z evidentiranimi romskimi naselji se na podlagi 20.a člena Zakon o financiranju občin iz državnega proračuna zagotovijo sredstva za sofinanciranje obveznosti občin s stalno naseljeno romsko skupnostjo. Sredstva se navedenim občinam za vsako proračunsko leto zagotovijo v

višini 3,5 % primerne porabe občine. V letu 2021 je Občina Ribnica s strani Urada Vlade RS za narodnosti prejela skupno 55.500,00 EUR. Proračunski inšpektor je v postopku nadzora preveril namenskost porabe sredstev iz tega naslova.

IV.1.1. Sofinanciranje romskega pomočnika

Na podlagi Javnega povabila za izbor programov javnih del za leto 2021, ki je bilo objavljeno na spletni strani Zavoda Republike Slovenije za zaposlovanje dne 10. 12. 2020, je bila dne 25. 1. 2021 podpisana tripartitna Pogodba o izvajanju programa javnega dela med Zavodom Republike Slovenije za zaposlovanje, Občino Ribnica kot naročnikom javnega dela ter izvajalcem javnega dela Centrom za socialno delo Osrednja Slovenija – zahod, Ljubljanska cesta 9, 1330 Kočevje.

Predmet pogodbe je opredelitev medsebojnih odnosov, pravic in obveznosti med Zavodom, naročnikom in izvajalcem pri izvajanju in sofinanciranju programa javnega dela z nazivom Pomoč Romom pri socializaciji. S pogodbo se izvajalec zaveže, da bo zaposlil eno brezposelno osebo iz ciljnih skupin javnega povabila. Program se je izvajal 11 mesecev. Občina je kot naročnik javnega dela med drugim zagotavljala kritje stroškov razlike plač, kritje materialnih stroškov, kritje stroškov regresa za letni dopust in morebitnih drugih stroškov dela. Iz kartice finančnega knjigovodstva na kontu 413500 je razvidno, da je imela Občina Ribnica 6.729,99 EUR izplačil iz proračuna v zvezi z javnimi deli iz tega naslova.

Proračunski inšpektor v tej zvezi ni ugotovil nepravilnosti.

IV.1.2. Financiranje pripravništva na področju socialnega varstva in integracije romov

Občina Ribnica je s Centrom za socialno delo Osrednja Slovenija-zahod, Ljubljanska cesta 9, 1330 Kočevje, sklenila Pogodbo o financiranju zaposlitve v programu na področju socialnega varstva in integracije romov v letu 2021 na območju Občine Ribnica. Iz pogodbe izhaja, da občina prispeva sredstva za financiranje programa do višine 14.400,00 EUR, ki se namenijo za plačo, prehrano in prevoz na delo ter regres za letni dopust. Program se je izvajal 9 mesecev. Iz kartice finančnega knjigovodstva na proračunski postavki 2029 – financiranje pripravništva – CSD – je razvidno, da je imela Občina Ribnica za ta namen 13.174,74 EUR izplačil sredstev.

Proračunski inšpektor ni ugotovil nepravilnosti.

IV.1.3. Financiranje programov območnega združenja Rdečega križa

Območno združenje Rdečega križa Ribnica, Goriča vas 11a, 1310 Ribnica, je z Občino Ribnica sklenilo Pogodbo o izvajanju in financiranju programov Območnega združenja Rdečega križa Ribnica v letu 2021, pri čemer je predmet pogodbe sofinanciranje delovanja Območnega združenja Rdečega križa Ribnica ter financiranje specifičnih programov lokalnega pomena. Med slednje sodi tudi program Socializacija romov, ki vključuje motivacijske delavnice za otroke in starše, v višini 200,00 EUR. Iz zahtevka Območnega združenja Rdečega križa Ribnica za izplačilo iz proračuna z dne 27. 9. 2021 in iz izpisa kartice finančnega knjigovodstva za proračunsko postavko 2021 – Rdeči križ – izhaja, da je za namen delavnice o socializaciji romov občina v letu 2021 izplačala 200,00 EUR.

Proračunski inšpektor ni ugotovil nepravilnosti.

IV.1.4. Financiranje prevoza vode v Romsko naselje

Občina je pri dokazovanju namenske porabe sredstev pri financiranju romske skupnosti predložila kartico finančnega knjigovodstva proračunske postavke 2024, konta 411999, iz katere izhaja, da je v letu 2021 za namen prevoza vode v Romsko naselje porabila skupno 1.511,10 EUR sredstev. V tej zvezi so predložene fakture Prostovoljnega gasilskega društva Ribnica, Merharjeva ulica 1, 1310 Ribnica v skupni višini 1.511,10 EUR. Proračunski inšpektor ugotavlja, da so fakture po spodnji tabeli pomanjkljive, saj ne vsebujejo identifikacije, na osnovi katere bi bilo razvidno, da so bili prevozi vode dejansko opravljeni za namen zagotavljanja vode pripadnikom romske skupnosti, saj je pod oznako izdelka oziroma storitve zapisano, da gre za »prevoz vode« brez naziva oziroma naslova prejemnika.

številka računa	datum računa	znesek
221010011	28.2.2021	131,40
221010015	19.4.2021	65,70
221010019	30.4.2021	131,40
221010025	31.5.2021	65,70
221010034	30.6.2021	131,40
SKUPAJ		525,60

Proračunski inšpektor iz predloženih faktur ne more z gotovostjo razbrati, da je izdatek iz proračuna v skupni višini 525,60 EUR povezan s prevozom vode prebivalcem Romskega naselja, kar pomeni, da namenskost porabe sredstev za financiranje romske skupnosti ni izkazana na osnovi verodostojne knjigovodske listine. Knjigovodska listina je glede na slovenske računovodske standarde verodostojna, če se pri kontroliranju pokaže, da lahko strokovno usposobljena oseba, ki ni sodelovala v poslovnem dogodku, na njihovi podlagi popolnoma jasno in brez dvoma spozna naravo in obseg poslovnih dogodkov.

Na osnovi navedenega proračunski inšpektor ugotavlja, da Občina Ribnica pred izplačilom sredstev za financiranje romske skupnosti predhodno ni preverila ali listina, ki predstavlja podlago za izdatek iz proračuna, vsebuje vse elemente, ki nedvoumno izkazujejo namenskost porabe sredstev po 20.a členu Zakona o financiranju občin. Proračunski inšpektor predlaga, da so računi, izdani v zvezi s prevozom vode v romsko naselje, v bodoče opremljeni z vsemi relevantnimi podatki, iz katerih bo razvidno, da gre za plačilo izvajanja storitev v ta namen.

IV.1.5. Izdelava strokovnih podlag za ureditev romskih naselij

Občina Ribnica je s podjetjem Acer Novo mesto d.o.o., Šentjernejska cesta 43, 8000 Novo mesto po postopku izbire izvajalca na podlagi evidenčnega naročila sklenila Pogodbo o izdelavi strokovnih podlag za prostorsko in komunalno ureditev romskih naselij št. 3500-0003/2021-4. Skupna pogodbeni vrednost del je 21.899,00 EUR in se deli na dve fazi, in sicer po izdelavi idejne rešitve s preveritvijo možnih variant in s predlogom najstreznejše rešitve v višini 15.494,00 EUR z DDV ter po izdelavi PIP za izbrane rešitve v podrobnosti OPPN oz. kot podlago za pripravo DGD v vrednosti 6.405,00 z DDV. V postopku nadzora je bil predložen račun podjetja ACER št. 210060 z dne 21. 5. 2021 v višini 15.494,00 EUR za izdelavo strokovnih podlag za prostorsko in komunalno ureditev romskih naselij. Na kartici finančnega knjigovodske je strošek evidentiran na proračunski postavki 1669 – strokovne podlage za ureditev romskih naselij.

Proračunski inšpektor ni ugotovil nepravilnosti.

IV.1.6. Financiranje javnega dela

Na podlagi Javnega povabila za izbor programov javnih del za leto 2021, ki je bilo objavljeno na spletni strani Zavoda Republike Slovenije za zaposlovanje dne 10. 12. 2020, je bila dne 25. 1. 2021 podpisana tripartitna Pogodba o izvajanju programa javnega dela med Zavodom Republike Slovenije za zaposlovanje, Občino Ribnica kot naročnikom javnega dela ter izvajalcem javnega dela Javnim komunalnim podjetjem Komunala Ribnica d.o.o., Goriča vas 11a, 1310 Ribnica.

Predmet pogodbe je opredelitev medsebojnih odnosov, pravic in obveznosti med Zavodom, naročnikom in izvajalcem pri izvajanju in sofinanciranju programa javnega dela z nazivom Urejanje in vzdrževanje javnih površin ter občinskih cest. S pogodbo se izvajalec zaveže, da bo zaposlil dve brezposelni osebi iz ciljnih skupin javnega povabila in sicer najmanj polovico romov. Program se je izvajal 10,75 mesecev. Občina je kot naročnik javnega dela med drugim zagotavljala kritje stroškov razlike plač, kritje materialnih stroškov, kritje stroškov regresa za letni dopust in morebitnih drugih stroškov dela. Iz kartice finančnega knjigovodstva na proračunski postavki 10113 Javna dela-Komunala konto 413500 je razvidno, da je imela Občina Ribnica v letu 2021 skupno 3.566,17 EUR izplačil iz proračuna v zvezi z javnimi deli iz tega naslova. Pogodba vsebuje tudi protikorupcijsko določilo, kot ga določa 14. člen Zakona o integriteti in preprečevanju korupcije.

Proračunski inšpektor ni ugotovil nepravilnosti.

IV.1.7. Izdatki za zavetišče za živali

Za izvajanje storitev oskrbe zapuščenih živali je Občina Ribnica sklenila pogodbo s podjetjem Turk zavetišče za živali d.o.o., Zajčji vrh pri Stopičah 4, 8000 Novo mesto, s št. 344-0003/2020 z dne 23. 12. 2020. V postopku nadzora so predloženi računi podjetja Turk zavetišča za živali d.o.o. v zvezi z oskrbo zapuščenih živali, katerim so dodana tudi obvestila o prispeli živali. Iz kartice finančnega knjigovodstva, proračunske postavke 1110-zavetišče za živali, konta 4021992, izhaja, da so skupni stroški za namen oskrbe zapuščenih živali v letu 2021 7.694,92 EUR, od tega so stroški z oskrbo zapuščenih živali iz romskega naselja 2.852,66 EUR.

Proračunski inšpektor ni ugotovil nepravilnosti.

IV.1.8. Vzdrževanje vodovodne infrastrukture

Občina Ribnica je zoper toženo stranko vložila tožbo zaradi poškodovanja vodovodne cevi DN 250, ki je v lasti občine, s katero upravlja gospodarska družba Hydrovod d.o.o. iz Kočevja. Tožena stranka je organizirala izvedbo nelegalnega vodovodnega priključka, pri čemer je s tem dejanjem povzročena škoda. Iz sanacije poškodovanega cevovoda družbe Hydrovod d.o.o. izhaja, da znaša škoda, ki jo je povzročila tožena stranka 6.750,43 EUR. Pri tem upravljavec, podjetje Hydrovod d.o.o., sanacije še ni opravil, saj ta del vodovoda še ni v uporabi, je pa po navedbah direktorja podjetja Hydrovod d.o.o. sanacija možna, ko bodo zagotovljena finančna sredstva in varno delo. Proračunski inšpektor je v postopku nadzora preveril pravilnost knjiženja sredstev na kontu glavne knjige.

Proračunski inšpektor ni ugotovil nepravilnosti pri knjiženju sredstev.

IV.1.9. Obračun stroškov povečanega obsega dela za pripravo podlag za urejanje romskih naselij

V zvezi z delom pri pripravi podlag za urejanje romskih naselij je bila na podlagi 22. e člena Zakona o sistemu plač v javnem sektorju ter 5. člena Uredbe o delovni uspešnosti iz naslova povečanega obsega dela za javne uslužbenke v letu 2021 iz sredstev za sofinanciranje obveznosti občin dvema zaposlenima Občine Ribnica izplačana tudi delovna uspešnost iz naslova povečanega obsega dela v skupni višini 4.131,08 EUR.

22. e člen Zakona o sistemu plač v javnem sektorju opredeljuje, da se javnemu uslužbencu lahko izplača del plače za delovno uspešnost iz naslova povečanega obsega dela za opravljeno delo, ki presega pričakovane rezultate dela v posameznem mesecu, če je na ta način mogoče zagotoviti racionalnejše izvajanje nalog uporabnika proračuna. Pisno odločitev o povečanem obsegu dela in plačilu delovne uspešnosti iz naslova povečanega obsega dela sprejme predstojnik oziroma direktor uporabnika proračuna za posamezni mesec na podlagi pisnega dogovora med javnim uslužbencem in predstojnikom oziroma direktorjem ali javnim uslužbencem. O delu plače za plačilo delovne uspešnosti iz naslova povečanega obsega dela javnega uslužbenca s sklepom odloči direktor oziroma predstojnik.

Proračunski inšpektor je v delu, ki se nanaša na nadzor obračuna stroškov iz naslova povečanega obsega dela, na podlagi 65. člena Zakona o splošnem upravnem postopku zadevo odstopil v reševanje pristojnemu organu Inšpektoratu za javni sektor.

IV.2. Sredstva za vzdrževanje gozdnih cest

Ministrstvo za kmetijstvo, gozdarstvo in prehrano in Zavod za gozdove Slovenije sta skladno z drugim odstavkom 48. člena Zakona o gozdovih z Občino Ribnica sklenila Pogodbo št. 2330-21-000145/131 z dne 16. 6. 2021 o vzdrževanju gozdnih cest za leto 2021. V pogodbi je opredeljeno financiranje vzdrževanja gozdnih cest v zasebnih in državnih gozdovih, način oddaje javnega naročila za vzdrževanje gozdnih cest ter nadzor in obračun vzdrževalnih del. Višina sofinanciranja s strani Ministrstva za kmetijstvo, gozdarstvo in prehrano za vzdrževanje gozdnih cest v zasebnih gozdovih je 28.079,16 EUR, za vzdrževanje cest v državnih gozdovih pa 4.073,08 EUR. Vrednost vseh vzdrževanih del znaša 77.668,36 EUR.

Občina je v primeru nenamenske porabe sredstev po Pogodbi o vzdrževanju gozdnih cest zavezana vrniti Ministrstvu za kmetijstvo, gozdarstvo in prehrano vsa nenamensko porabljenaa sredstva in sicer skupaj z zakonitimi zamudnimi obrestmi od dneva prejema sredstev do dneva vračila. Pogodba o vzdrževanju gozdnih cest vsebuje protikorupcijsko klavzulo, kot jo opredeljuje 14. člen Zakona o integriteti in preprečevanju korupcije (Uradni list RS, št. 69/11 – uradno prečiščeno besedilo, 158/20 in 3/22 – ZDeb), po katerem so organi in organizacije javnega sektorja dolžni v pogodbe v vrednosti nad 10.000 eurov brez DDV, ki jih sklepajo s ponudniki, prodajalci blaga, storitev ali z izvajalci del, kot obvezno sestavino pogodb ob upoštevanju konkretnega primera vključiti protikorupcijsko klavzulo.

Ministrstvo za kmetijstvo, gozdarstvo in prehrano na podlagi Programa vzdrževanja gozdnih cest, ki ga izdela Zavod za gozdove, občina pa priloži k prvemu e-računu in odobritve s strani skrbnika pogodbe, nakaže na transakcijski račun občine v roku 30 dni po prejemu e-računa občine skupaj s pripetimi situacijami in zapisnikom o prevzemu opravljenih del, ki ga izda območna enota Zavoda za gozdove.

Občina Ribnica je na podlagi izstavljenega zahtevka za vzdrževanje gozdnih cest v letu 2021 prejela skupaj 32.152,24 EUR, od tega za vzdrževanje gozdnih cest v zasebnih gozdovih 28.079,16 EUR ter za vzdrževanje gozdnih cest v državnih gozdovih 4.073,08 EUR.

Proračunski inšpektor je pri preveritvi porabe sredstev za vzdrževanje gozdnih cest preveril Pogodbo o vzdrževanju gozdnih cest št. 2330-21-000145/131 z dne 16. 6. 2021, sklenjeno med Ministrstvom za kmetijstvo, gozdarstvo in prehrano, Zavodom za gozdove in Občino Ribnica, končni zahtevek za nakazilo sredstev za vzdrževanje gozdnih cest Občine Ribnica št. 371-0052/2021-3 z dne 22. 11. 2021, Program vzdrževanja gozdnih cest za leto 2021 Zavoda za gozdove Slovenije, račune izvajalca del s kolavdacijskimi zapisniki ter Izvajalsko pogodbo in anekse k Izvajalski pogodbi. Izvajalec del je bil izbran po postopku naročila male vrednosti.

Proračunski inšpektor ni ugotovil nepravilnosti.

IV.3. Letno nadomestilo za upravljanje državnih gozdov

Skladno s 5. točko četrtega odstavka 33. člena Zakona o gospodarjenju z gozdovi v lasti RS se sredstva proračunskega sklada za gozdove namenijo tudi za financiranje obveznosti do občin iz 35. člena Zakona o gospodarjenju z gozdovi v lasti RS. Prvi odstavek 35. člena Zakona o gospodarjenju z gozdovi v lasti RS določa, da občine, v katerih ležijo državni gozdovi, ki jih upravlja družba Slovenski državni gozdovi, d.o.o., prejmejo 25-odstotkov letnega nadomestila 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 3. 5. 2021 izdalo Sklep št. 340-23/2021/127, s katerim Občini Ribnica dodeljuje sorazmerni del (glede na realizirani posek v občini v preteklem letu iz naslova gospodarjenja z državnimi gozdovi) v vrednosti 25-odstotkov letnega nadomestila za upravljanje državnih gozdov, ki se določi v višini 20-odstotkov od prihodkov od prodaje lesa iz državnih gozdov.

Višina dodeljenega sorazmernega deleža, ki pripada Občini Ribnica, je 26.091,07 EUR in je izračunana kot delež od prihodkov prodanega lesa iz državnih gozdov v letu 2020, ki znašajo 10.837.795,99 EUR. Sredstva v višini 26.091,07 EUR so bila Občini Ribnica iz Proračunskega sklada za gozdove nakazana dne 2. 6. 2022.

Skladno s četrtrim odstavkom 35. člena Zakona o gospodarjenju z gozdovi v lasti Republike Slovenije se sredstva iz naslova letnega nadomestila za upravljanje državnih gozdov izkazujejo kot namenski prejemki, ki se porabljajo kot namenski izdatki za gradnjo in vzdrževanje lokalne cestne infrastrukture. Iz proračunske postavke 13029002 je razvidno, da je Občina Ribnica v letu 2021 za investicijsko vzdrževanje in gradnjo občinskih cest porabila skupaj 810.511,80 EUR sredstev.

Proračunski inšpektor ni ugotovil nepravilnosti.

IV.4. Povračila sredstev subvencij pri plačevanju tržne najemnine

Na podlagi 121.a člena Stanovanjskega zakona so prosilci, ki plačujejo tržno najemnino in so se uvrstili na prednostno listo na zadnjem javnem razpisu za dodelitev neprofitnega najemnega stanovanja v občini stalnega prebivališča, z izjemo prosilcev, ki zavrnejo zagotovljeno neprofitno najemno stanovanje, upravičeni do subvencije k plačilu tržne najemnine.

Sredstva za subvencioniranje prosilcev za dodelitev neprofitnega najemnega stanovanja zagotavlja državni proračun. Potrebna sredstva se med letom zalagajo iz občinskih proračunov. Po zaključku koledarskega leta se na zahtevo občinskih organov iz državnega proračuna povrnejo založena sredstva plačanih zneskov subvencij.

Občina Ribnica je dne 29. 3. 2021 na Ministrstvo za okolje in prostor naslovila zahtevek št. 123-0004/2020 za izplačilo založenih sredstev plačanih zneskov subvencij za leto 2020 za 31 upravičencev v višini 23.171,93 EUR. Dne 26. 5. 2021 je ministrstvo izdalo Sklep št. 35201-4/2021-2550-17 o povračilu sredstev subvencij pri plačevanju tržne najemnine za stanovanja v višini 23.171,93 EUR. Sredstva so bila občini nakazana dne 25. 6. 2021.

Proračunski inšpektor je preveril zahtevek za izplačilo subvencij, seznam upravičencev do subvencije tržne najemnine in višino založenih sredstev ter znesek nakazila Ministrstva za okolje in prostor.

Proračunski inšpektor ni ugotovil nepravilnosti.

IV.5. Refundacija sredstev za urejanje vojnih grobišč

V skladu s 15. členom Zakona o vojnih grobiščih urejanje vojnih grobišč opravljajo lokalne skupnosti, ki ležijo na območju upravne enote, v medsebojnem sodelovanju in na podlagi pogodbe z ministrstvom, pristojnim za vojna grobišča. V pogodbi se določi obseg urejanja grobišč ter višino in rok plačila storitev, strokovni nadzor nad urejanjem vojnih grobišč pa opravlja ministrstvo, ki je pristojno za vojna grobišča.

Občina Ribnica je z Ministrstvom za delo, družino, socialne zadeve in enake možnosti dne 25. 2. 2021 sklenila Dogovor o urejanju in refundaciji sredstev za vzdrževanje vojnih grobišč na območju Občine Ribnica za leto 2021 št. 2611-21-060017. Iz 4. člena dogovora izhaja, da redna vzdrževalna dela na vojnih grobiščih, ki se nahajajo na območju občine kot so Spominsko obeležje postavljeno 17 borcem tretjega bataljona IX SNOUB Makoše, Grobišče padlim borcem v letu 1914-1945 Rakitnica, Grobišče pokopanih aktivistov, ki jih je okupator postrelil v ofenzivi 21. 8. 1942 Dolenja vas, Grobišče padlih borcev v letih 1941-1945 Prigodnica, Grobišče v spomin 33 padlim borcem NOV, med njimi 23 borcev iz okolice Ribnice, Grobišče, kjer je pokopanih 21 padlih borcev, Grobišče in spomenik z imeni padlih borcev in žrtev fašističnega nasilja in Grob Josipa Žagarja Juga v Jelenovem žlebu, opravlja podjetje, ki ga izbere občina. Predmet dogovora je tudi izvedba obnove in postavitve nove spominske plošče na pokopališču Rakitnica in dograditev obstoječega groba na pokopališču Prigorica. Občina izvede celoten postopek izbire najustreznejšega izvajalca, z izbranim izvajalcem sklene pogodbo in ministrstvu predloži dokazilo o izbiri izvajalca. Dogovor vsebuje protikorupcijsko klavzulo, kot jo opredeljuje 14. člen Zakona o integriteti in preprečevanju korupcije.

Nadalje je Občina Ribnica z Združenjem borcev za vrednote NOB Ribnica dne 10. 3. 2021 sklenila Pogodbo o urejanju in refundaciji sredstev za vzdrževanje vojnih grobišč na območju Občine Ribnica za leto 2021. Iz pogodbe izhaja, da se ZB NOB obvezuje izvajati redna vzdrževalna dela najmanj tolikokrat, kot je določeno v ponudbi ob primernem času za tovrstna dela ter ob upoštevanju vremenskih in drugih okoliščin. Poleg tega se ZB NOB obvezuje preko vsega leta, zlasti pa v času večjega obiska grobov preverjati stanje na vojnih grobiščih in zagotavljati, da so urejena skladno s standardi urejanja javnih površin. ZB NOB mora zahtevek za izplačilo opravljenih del izstaviti na predpisanem obrazcu. Po pogodbi se Občina Ribnica zavezuje ZB NOB nakazati sredstva za povračilo stroškov izvajanja dejavnosti po pogodbi v 30 dneh po prejemu zahtevka za izplačilo, pri čemer skupni obseg teh sredstev za leto 2021 ne sme presežati zneska 4.022,00 EUR. Pogodba vsebuje protikorupcijsko klavzulo.

Iz kartice finančnega knjigovodstva za proračunsko postavko 1804-Obnove kulturnih in sakralnih spomenikov izhaja, da je Občina Ribnica v letu 2021 ZB NOB izplačala sredstva za namene urejanja vojnih grobišč v skupni višini 3.832,00 EUR, Ministrstvo za delo, družino, socialne zadeve in enake možnosti pa je nato izplačana sredstva na podlagi zahtevka občini refundiralo.

Proračunski inšpektor pri pregledu dokumentacije ugotavlja, da izplačilo sredstev temelji na dveh zahtevkih za izplačilo iz proračuna Občine Ribnica v višini 638,00 EUR ter 3.194,00 EUR. Zahtevkom je poleg seznama vzdrževalnih del na posameznih vojnih grobiščih v višini 1.082,00 EUR priložena tudi faktura za storitev ureditve obeležja NOB v Rakitnici in Prigorici s strani izvajalca Marmor Granit, Bogomir Oražem s.p., Trubarjeva ulica 5, 1310 Ribnica št. 24/21 z dne 3. 11. 2021 v višini 2.750,00 EUR.

Proračunski inšpektor pri izplačilu sredstev za urejanje vojnih grobišč Občine Ribnica ni ugotovil nepravilnosti.

IV.6. Sofinanciranje dela skupne občinske uprave

Na podlagi določb 26. člena Zakona o financiranju občin (Uradni list RS, št. 123/06, 57/08, 36/11, 14/15 – ZUUJFO, 71/17, 21/18 – popr., 80/20 – ZIUOOPE, 189/20 – ZFRO, 207/21 in 44/22 – ZVO-2) je Ministrstvo za javno upravo v zvezi s prehodno določbo 15. člena Zakona o spremembah Zakona o financiranju občin (Uradni list RS, št. 71/17 in 21/18 – popr.) ter na podlagi 8. člena Pravilnika o izvajanju sofinanciranja skupnega opravljanja posameznih nalog občinske uprave (Uradni list RS, št. 36/18 in 2/20), dne 18. 5. 2021 izdalo odločbo št. 410-47/2021-16 o sofinanciranju skupnega opravljanja posameznih nalog občinske uprave za leto 2020 v višini 17.114,55 EUR. Iz odločbe izhaja, da se občini sredstva nakažejo do 31. 12. 2021. Sredstva so bila občini nakazana 30. 6. 2021.

Medobčinski inšpektorat in redarstvo občin Dobrepolje, Loški Potok, Ribnica, Sodražica in Velike Lašče je bil ustanovljen na podlagi Odloka o ustanovitvi skupne občinske uprave Medobčinski inšpektorat in redarstvo občin Dobrepolje, Loški Potok, Ribnica, Sodražica in Velike Lašče (Uradni list RS št. 22/13, 27/13 in 45/13) kot organ skupne občinske uprave za izvrševanje upravnih nalog na področju inšpekcijskega nadzorstva in občinskega redarstva za območje občin ustanoviteljic. Delovati je začel z dnem 1. 8. 2013 in ima sedež v Ribnici, Gorenjska cesta 9. Delež stroškov obratovanja inšpektorata za Občino Ribnica je 53,3-odstotka.

Pri ugotavljanju višine odhodkov za sofinanciranje skupnih občinskih uprav v preteklem proračunskem letu je določeno, da so občine upravičene do sofinanciranja posameznih nalog v višini 30-odstotkov v prejšnjem letu realiziranih odhodkov njenega proračuna za financiranje skupnih občinskih uprav, če je vključena v skupno občinsko upravo z najmanj tremi občinami in se zanjo opravlja najmanj ena naloga. Višina sofinanciranja se poveča za 5-odstotkov za vsako dodatno nalogo iz drugega odstavka tega člena, ki jo skupna občinska uprava opravlja za občino, pri čemer višina financiranja ne sme preseči 55-odstotkov sredstev za plače in druge izdatke ter prispevke delodajalca zaposlenih v skupnih občinskih upravah. Tako ugotovljena višina sredstev se poveča za 20-odstotkov.

Proračunski inšpektor je preveril odhodke in izdatke Občine Ribnica za delovanje skupne občinske uprave in ugotovil, da znesek sofinanciranja ne presega odstotka odhodkov proračuna občine za financiranje skupne občinske uprave. Pri preveritvi porabe sredstev za ta namen proračunski inšpektor ni ugotovil nepravilnosti.

IV.7. Rekonstrukcija bazena v Športnem centru Ribnica

Ministrstvo za izobraževanje, znanost in šport je dne 30. 4. 2021 objavilo Javni razpis za sofinanciranje investicij v rekonstrukcije športnih bazenov ter posodobitve ali vzpostavitve novih zunanjih športnih površin v letu 2021. Strokovna komisija je po pregledu vloge Občine Ribnica ugotovila, da je njena vloga popolna in izpolnjuje vse razpisne pogoje, zato je vlogo uvrstila v izbor investicij, ki se bodo financirale v višini 1.500.000,00 EUR.

Ministrstvo za izobraževanje, znanost in šport je nato dne 7. 10. 2021 z Občino Ribnica sklenilo pogodbo št. C3330-21-406130 o zagotavljanju sredstev za sofinanciranje investicij v rekonstrukcije športnih bazenov v letu 2021. Pogodba vsebuje protikorupcijsko klavzulo skladno z 14. členom Zakona o integriteti in preprečevanju korupcije. Predvidena vrednost investicije rekonstrukcije bazena v Športnem centru Ribnica je 1.939.634,67 EUR, ministrstvo za izobraževanje, znanost in šport financira upravičene stroške investicije v višini 1.500.000,00 EUR. Investicija se začne v letu 2021 in zaključi najkasneje do 31. 8. 2023. Sredstva za sofinanciranje morajo biti porabljena v letu 2021. Ministrstvo bo Občini Ribnica izplačalo sredstva na podlagi pravih, popolnih in pravočasno predloženih e-računov z obveznimi prilogami. Zadnji rok za predložitev zadnjega e-računa je 1. 11. 2021. V primeru, da prijavitelj ne predloži e-računa v roku, izgubi pravico do prejema sredstev.

Občina Ribnica je za izbor izvajalca rekonstrukcije bazena dne 12. 7. 2021 na portalu javnih naročil objavila javno naročilo št. JN004698/2021-B01. V okviru roka za oddajo prijav je prispela prijava podjetja CBE, družba za gradnjo in inženiring, d.o.o., Tehnološki park 20, 1000 Ljubljana, s partnerjem HIPOX gradbeništvo, hidroizolacije, industrijski tlaki, d.o.o., Ambruževa ulica 3, 1291 Škofljica, ki je podal ponudbeno ceno v višini 2.378.872,77 EUR brez DDV. Pri pregledu ponudbe je naročnik Občina Ribnica ugotovil, da ponudba izpolnjuje vse zahteve iz razpisne dokumentacije, zaradi česar je ponudnika povabil v nadaljnje faze postopka s pogajanjem. Predmet pogajanj je bil predmet in ponujena cena ter vsebina pogodbenih določil. Po zaključenih pogajanjih je bila z izbranim izvajalcem nato dne 6. 10. 2021 sklenjena pogodba št. 430-0011/2021 v vrednosti skupnih pogodbenih del v višini 2.292.208,80 EUR z DDV.

Proračunski inšpektor je pri nadzoru porabe sredstev preveril izvedbo javnega naročila za izbor izvajalca del, izstavljenе račune s situacijami, odredbe in izvedena plačila v tej zvezi. Proračunski inšpektor pri preveritvi porabe sredstev za rekonstrukcijo bazena ni ugotovil nepravilnosti.

IV.8. Izgradnja brvi za kolesarje in pešce preko potoka Bistrica

Občina Ribnica je v okviru evidenčnega javnega naročila objavila povabilo k oddaji ponudbe za izbor izvajalca del za izgradnjo brvi za kolesarje in pešce preko potoka Bistrica. Naložbo sofinancirata Republika Slovenija in Evropska unija iz Evropskega kmetijskega sklada za razvoj podeželja. Merilo za izbiro je ekonomsko najugodnejša ponudba. Iz poročila o pregledu in ocenjevanju vlog pri oddaji evidenčnega naročila pri izboru izvajalca za izgradnjo brvi preko potoka Bistrica za kolesarje in pešce št. 430-0009/2021 z dne 30. 4. 2021 je razvidno, da je bil izbrani izvajalec del podjetje HIPOX d.o.o., Ambruževa ulica 3, 1291 Škofljica, ki je ponudil najugodnejšo ceno 78.808,28 EUR brez DDV. Z izbranim izvajalcem del podjetjem HIPOX d.o.o. je bila nato dne 14. 5. 2021 sklenjena pogodba št. 430-0009/2021. Iz pogodbe izhaja, da izbrani izvajalec izvrši dela po potrjeni projektni dokumentaciji, detajlnih načrtih, tehničnih predpisih, veljavnih standardih in pravilih stroke. Pogodba vsebuje protikorupcijsko klavzulo, kot jo določa 14. člen Zakona o integriteti in preprečevanju korupcije.

Proračunski inšpektor je v nadzoru pregledal dokumentacijo v zvezi z izplačili sredstev izbranemu izvajalcu projekta. Iz končne situacije z dne 31. 8. 2021 izhaja, da znaša končna situacija v kumulativno potrjenem znesku 66.827,77 EUR brez DDV oziroma 81.529, 88 EUR z DDV. Pri tem je iz kartice finančnega knjigovodstva razvidno, da so se izplačila izvajalcu izvedla v treh obrokih, in sicer v višini 27.816,05 EUR, 29.265,63 EUR ter 24.448,20 EUR.

Proračunski inšpektor pri pregledu dokumentacije v zvezi s porabo sredstev iz tega naslova ni ugotovil nepravilnosti.

IV.9. Izgradnja kanalizacije v naselju Breg

Občina Ribnica je dne 1. 4. 2022 pod številko objave JN002082/2022-W01 oddala javno naročilo z naslovom »Fekalna kanalizacija naselja Breg, pri kateri se upoštevajo okoljski vidiki«. Javno naročilo je izvedeno po postopku naročila male vrednosti glede na 47. člen Zakona o javnem naročanju.

Iz odločitve o oddaji naročila z dne 24. 4. 2022 izhaja, da je do roka za oddajo ponudb prispela ponudba ponudnika Komunalne gradnje d.o.o., Gasilska cesta 5, 1290 Grosuplje, v višini 218.982,25 EUR brez DDV. Z navedenim ponudnikom je bila dne 3. 5. 2022 sklenjena pogodba št. 430-18/2019 v višini 218.982,25 EUR brez DDV za izvedbo del pri fekalni kanalizaciji naselja Breg, pri kateri se upoštevajo okoljski vidiki. Predmet javnega naročila se izvaja sočasno z obnovo državne ceste, za katero je investitor Direkcija RS za infrastrukturo.

Proračunski inšpektor je pri nadzoru porabe sredstev preveril izvedbo javnega naročila za izbor izvajalca del, izstavljenе račune s situacijami, odredbe in izvedena plačila v tej zvezi. Proračunski inšpektor pri preveritvi porabe sredstev za izgradnjo kanalizacije v naselju Breg ni ugotovil nepravilnosti.

IV.10. Izgradnja križišča v Dolenji vasi

Namen projekta je ureditev križišča na državni cesti, para avtobusnega postajališča, prehoda za pešce in kolesarje ter ureditev priključka lokalne ceste. Projekt se pripravljala v sodelovanju Občine Ribnica in Direkcije RS za infrastrukturo. V ta namen je izdelana projektna dokumentacija in pridobljena zemljišča. Predmet projektne dokumentacije je izvedba novega križišča na obstoječi glavni cesti G2-106/0263. Na glavni cesti se izvede par avtobustnih postajališč, vozišče na območju izvedbe se rekonstruira in zamenja celotni ustroj državne ceste. Ob levi strani vozišča državne ceste se vzporedno z državno cesto izvede kolesarska pot ter novo avtobusno postajališče. Ob lokalni cesti se izvede tudi nov hodnik za pešce.

V času izvedbe nadzora je projekt v fazi podpisa o sofinanciranju s strani Direkcije RS za infrastrukturo. Po podpisu sporazuma bo s strani Direkcije za infrastrukturo izveden postopek javnega naročila za izbiro izvajalca gradnje.

Proračunskemu inšpektorju je v postopku nadzora posredovana projektna dokumentacija in obrazložitev o poteku izvajanja projekta.

Proračunski inšpektor na predloženo dokumentacijo in obrazložitve v zvezi z izvajanjem projekta do obdobja izvajanja nadzora nima pripomb.

Povzetek

Ministrstvo za finance, Urad Republike Slovenije za nadzor proračuna, je pri Občini Ribnica izvedlo inšpekcijski pregled nad porabo sredstev, ki jih je občina v letu 2021 prejela iz proračuna RS za sofinanciranje nalog, programov in investicij v skladu z 18. členom Zakona o financiranju občin – ZFO-1 in na podlagi pooblastil, ki jih proračunskim inšpektorjem določa 29. člen ZFO-1. V inšpekcijski nadzor je bila vključena tudi prijava v zvezi z domnevnimi nepravilnostmi pri postopkih javnega naročanja v Občini Ribnica.

Občina je v letu 2021 izvajala oziroma zaključila naslednje projekte in naloge, ki so bile sofinancirane iz sredstev proračuna RS:

- A) v okviru sredstev za sofinanciranje občin z evidentiranimi romskimi naselji
 - sofinanciranje romskega pomočnika
 - financiranje pripravništva na področju socialnega varstva in integracije romov
 - financiranje programov območnega združenja Rdečega križa
 - financiranje prevoza vode v Romsko naselje
 - izdelava strokovnih podlag za ureditev romskih naselij
 - financiranje javnega dela
 - izdatki za zavetišče za živali
 - vzdrževanje vodovodne infrastrukture
 - obračun stroškov povečanega obsega dela
- B) sredstva za vzdrževanje gozdnih cest
- C) letno nadomestilo za upravljanje državnih gozdov
- D) povračila stroškov subvencij pri plačevanju tržne najemnine
- E) refundacija sredstev za urejanje vojnih grobišč
- F) sofinanciranje dela skupne občinske uprave
- G) v okviru investicij na področju gradenj
 - rekonstrukcija bazena v Športnem centru Ribnica
 - izgradnja brvi za kolesarje in pešce preko potoka Bistrica
 - izgradnja kanalizacije v naselju Breg
 - izgradnja križišča v Dolenji vasi.

Proračunski inšpektor je preveril namenskost in zakonitost porabe vseh sredstev, ki so bila občini dodeljena za projekte in naloge v letu 2021. Nepravilnosti niso bile ugotovljene.

Pravni pouk

Zoper ta zapisnik so dovoljene pripombe na Ministrstvo za finance, Urad Republike Slovenije za nadzor proračuna, Fajfarjeva ulica 33, 1000 Ljubljana, v roku 15 dni po vročitvi zapisnika.

Aleš Lovše, mag.
PRORAČUNSKI INŠPEKTOR
Inšpektor svetnik

Vročiti:

- Občina Ribnica, Gorenjska cesta 3, 1310 Ribnica - po ZUP