

**NADZORNI ODBOR OBČINE TRŽIČ**

Številka: 032-01/2007-25

Datum: 25.02.2009

**OBČINSKEMU SVETU
OBČINE TRŽIČ****ZADEVA: POROČILO O OPRAVLJENIH PREGLEDIH POSAMEZNIH
PRORAČUNSKIH POSTAVK V OBDOBJU OD 1.1.2007 DO
30.9.2008**

Na podlagi 32. člena Zakona o lokalni samoupravi (Uradni list RS, št. 94/07 – ZLS-UPB 2 in 76/08) vam pošiljam v obravnavo in sprejem točko:

**POROČILO O OPRAVLJENIH PREGLEDIH POSAMEZNIH PRORAČUNSKIH
POSTAVK V OBDOBJU OD 1.1.2007 DO 30.9.2008**

V skladu 41. in 42. členom Statuta Občine Tržič in 53. členom Poslovnika Občinskega sveta Občine Tržič bosta kot poročevalki na seji Sveta in delovnih teles sodelovali:

- Helena Polajnar, Predsednica Nadzornega odbora Občine Tržič
- Ana Teran, podpredsednica Nadzornega odbora Občine Tržič

PREDLOG SKLEPA:

Občinski svet Občine Tržič sprejme poročilo o opravljenih pregledih posameznih proračunskih postavk v obdobju od 1.1.2007 do 30.9.2008 kot informacijo.



Helena Polajnar
Predsednica Nadzornega odbora
Občine Tržič



NADZORNI ODBOR OBČINE TRŽIČ

OBRAZLOŽITEV:

Na osnovi določil Poslovnika Nadzornega odbora in v skladu s programom aktivnosti za leto 2008 dajemo poročilo o opravljenih pregledih posameznih proračunskih postavk v obdobju od 1. 1. 2007 do 30. 9. 2008.



Helena Polajnar
Predsednica Nadzornega odbora
Občine Tržič

OBČINA TRŽIČ
TRG SVOBODE 18
4290 TRŽIČ

Nadzorni odbor

Tržič, 23.12. 2008

POROČILO
o opravljenih pregledih posameznih proračunskih postavk
v obdobju od 1. 1. 2007 do 30. 9. 2008

Na osnovi 38. čl. Statuta Občine Tržič, 5. čl. Poslovnika Nadzornega odbora Občine Tržič, v skladu s programom dela Nadzornega odbora Občine Tržič za leto 2008 in po sklepu 8. seje NO Občine Tržič sva članici NO Helena Polajnar in Ana Teran opravili pregled po posameznih proračunskih postavkah za obdobje od 1.1.2007 do 30. 9. 2008.

V skladu s programom dela Nadzornega odbora za leto 2008, so bile pregledane naslednje proračunske postavke:

- Postopki pri prodaji premoženja (kapitalski prihodki)
- Izbira podjetja za varovanje objektov in izvajanje te službe
- Urejanje javnih površin
- Gradnja prizidka pri Osnovni šoli Bistrica
- Investicije v komunalno infrastrukturo (zajema stroške za tekoče in investicijsko vzdrževanje lokalnih cest ter stroške odprave posledic neurja)

Nadzor je obsegal pregled dokumentacije po posameznih postavkah (računi, pogodbe), primerjavo doseženih prihodkov oz. odhodkov s planiranimi (proračun) in ugotavljanje vzrokov za odstopanja.

Cilj nadzora je bil oblikovanje mnenja o porabi proračunskih sredstev Občine Tržič za posamezne proračunske postavke in preverjanje postopkov pri izbiri izvajalca varovanja objektov in urejanja javnih površin.

Nadzorovana oseba: Občina Tržič, Trg svobode 18, 4290 Tržič, matična številka 5883547, ki jo zastopa župan mag. Borut Sajovic.

Pravna podlaga: Zakon o javnih financah, Navodilo o pripravi ZR državnega in občinskega proračuna, Statut občine Tržič, Poslovnik NO Občine Tržič in drugi predpisi, ki urejajo pripravo zaključnega računa proračunskih uporabnikov.

Čas pregleda: januar 2008, oktober 2008.

V skladu s sklepom 9. seje Nadzornega odbora z dne 23. 1. 2008 sta poročilo pripravili Helena Polajnar in Ana Teran.

Prejeta dokumentacija za izvedbo nadzora:

- Razpisi, prijave na razpis zapisniki o izbiri izvajalcev
- Knjigovodske kartice za posamezne proračunske postavke (stroškovni del), računi in obračunske situacije
- Poročilo o realizaciji programa prodaje stvarnega premoženja v lasti Občine Tržič v letu 2007

1. Prihodki od prodaje stvarnega premoženja

Ravnanje s stvarnim premoženjem občine urejata Zakon o stvarnem premoženju države, pokrajin in občin (Ur.l.RS 14/2007) in Uredba o stvarnem premoženju države, pokrajin in občin (Ur.l.RS 84/2007 z dne 18.9.2007). Kot stvarno premoženje se po navedenih predpisih štejejo nepremičnine in premičnine, ki so v lasti države, samoupravnih lokalnih skupnosti ali zavodov.

Pred uveljavitvijo navedenih predpisov je ravnanje s stvarnim premoženjem občine urejala Uredba o pridobivanju, razpolaganju in upravljanju s stvarnim premoženjem države in občin (Ur.l. RS 12/2003 in 77/2003). V skladu z navedeno Uredbo je Občinski svet Občine Tržič skupaj z Odlokom o proračunu Občine za leto 2007 na svoji 4. redni seji dne 21. 3. 2007 sprejel Program prodaje stvarnega premoženja v lasti Občine Tržič v letu 2007. Program je bil dopolnjen skupaj z Odlokom o spremembah in dopolnitvah Odloka o proračunu Občine Tržič za leto 2007 na 9. redni seji Občinskega sveta dne 10. 10. 2007.

Program prodaje stvarnega premoženja v lasti Občine Tržič (skupaj z dopolnitvijo) je za leto 2007 predvideval prodajo do deset najemniških stanovanj, stanovanjsko stavbo in dvorišče na naslovu Paradiž 10, poslovno stavbo v Lešah in 36 parcel (kmetijska in stavbna zemljišča, gozd). V *tabeli 1* je prikazana razlika med načrtovano in realizirano prodajo stvarnega premoženja v lasti občine Tržič v letu 2007.

Tabela 1: Prodaja stvarnega premoženja Občine Tržič v primerjavi s planom - 2007

Stvarno premoženje	Plan prodaje	Realizacija	Plan prodaje	Realizacija
	Kos	Kos	EUR	EUR
Najemniška stanovanja	10	7	498.249,22	248.537,78
Plačilo obrokov iz prej.let	0	0	25.264,47	25.264,47
Nepremičnina "Paradiž 9"	1	1	83.458,52	79.767,64
Poslovne stavbe	1	1	32.200,00	32.200,00
Zemljišča	36	3	583.306,60	27.369,92
Zemljišča iz načrta 2005,2006	0	5	,00	14.335,40
Prodaja lesa iz obč. gozdov	0	0	26.397,12	15.786,44
Oprema – službeni avtom.	3	2	11.500,00	8.071,43
Skupaj			1.260.375,93	451.333,08

(Vir: Program prodaje stvarnega premoženja Občine Tržič v letu 2007, knjigovodski podatki, poročilo občinske uprave Realizacija programa prodaje stvarnega premoženja v lasti Občine Tržič v letu 2007)

Iz primerjave je razvidno, da je bila predvsem prodaja zemljišč v letu 2007 veliko nižja od načrtovane. Že v samem dokumentu Program prodaje stvarnega premoženja v lasti Občine Tržič je navedeno, da je ta program le okvirni, saj je težko vnaprej predvideti interes potencialnih kupcev, pa tudi pravne in dejanske ovire, ki preprečujejo izvedbo postopka prodaje. V poročilu Realizacija programa prodaje stvarnega premoženja v lasti Občine Tržič v letu 2007, ki ga je Nadzornemu odboru dne 20. 8. 2008 predložila občinska uprava, so podrobno opisani vzroki za nizko realizacijo načrtovane prodaje nepremičnin. Največkrat gre za nedokončane denacionalizacijske postopke, za neurejene meje in tudi lastništva (predvsem na zemljiščih, kjer potekajo ceste), za nedokončane postopke v zvezi s parcelacijo in cenitvijo nepremičnin, ki so bile predlagane za prodajo. V dveh primerih zemljišča ni bilo možno prodati (ni bilo interesa za nakup oz. je kupec odstopil od nameravanega nakupa).

Nadzorni odbor je za leto 2007 preveril postopek prodaje premoženja za 7 postavk, kjer je bila ocenjena vrednost za posamezno enoto višja od 20.000,00 EUR. Vse navedene nepremičnine so bile prodane po postopku javnega zbiranja ponudb (z objavo v Uradnem listu RS), poleg tega je vse te prodaje na svojih sejah potrdil tudi občinski svet.

Dosežena kupnina je bila v 6 primerih enaka ali višja od ocenjene vrednosti, v enem primeru pa je bila za 5.835,01 EUR nižja. V tem primeru je bila napačno določena že izhodiščna cena v javni ponudbi, kar je v nasprotju s 33. čl. Uredbe o pridobivanju, razpolaganju in upravljanju s stvarnim premoženjem države in občin (Ur.list RS 12/2003).

V Programu prodaje stvarnega premoženja občine Tržič za leto 2007 tudi ni bila navedena prodaja nepremičnine 315/4 in 316 k.o. Tržič, vendar je občinski svet na 10. seji dne 28. 11. 2007 v zvezi s to zadevo sprejel posamični načrt prodaje, zato NO zadeve ni ocenil kot kršitev postopka.

Načrt pridobivanja in razpolaganja z nepremičnim premoženjem Občine Tržič za leti 2008 in 2009 je sprejel Občinski svet skupaj s proračunom za ti dve leti na svoji 11. redni seji dne 20. 12. 2007. Program je predvideval prodajo 14 stanovanjskih enot, 4 poslovne prostore oz. druge stavbe v lasti Občine Tržič in 27 zemljiških enot (parcel). Opredelil je tudi nepremičnine, ki jih namerava Občina Tržič v letih 2008 in 2009 pridobiti ali zamenjati in določil, da bo za vsako ravnanje z nepremičninami pripravljen posamični program.

Do 30. 9. 2008 je Občinski svet sprejel pet dopolnitev k temu načrtu. Nadzorni odbor je pregledal **prodajo** stvarnega premoženja Občine Tržič. Primerjava realizirane prodaje s planirano je prikazana v *tabeli 2*. Upoštevan je letni načrt prodaje in vse dopolnitve.

Tabela 2: Prodaja stvarnega premoženja v primerjavi s planom 2008-2009

Naziv stv. Premoženja	Plan 2008-2009	Plan 2008-2009	Prod. Do 30.9.2008	Prod. Do 30.9.2008
Stanovanja	14	862.441,92	10	135.292,11
Odplačila stan.obrokov	0	35.822,98	0	17.599,45
Posl.in druge stavbe	6	1.551.832,48	1	170.142,40
Zemljišča	57	1.241.216,77	5	726.704,19
Prodaja lesa	0	41.730,00	0	26.817,41
Inventar	1	2.000,00	0	,00
		3.735.044,15		1.076.555,56

Posamični program prodaje bivše železniške postaje je sprejel občinski svet na 14. redni seji. Javno zbiranje ponudb je bilo objavljeno v Ur.l. RS 62/2008. Objekt je ocenil sodni cenilec Mitja Stritih, dosežena kupnina pa je za 6.516,89 EUR preseгла ocenjeno vrednost.

Na 12. redni seji je občinski svet sprejel 2. dopolnitev letnega načrta pridobivanja in razpolaganja z občinskim premoženjem v letih 2008 in 2009, v katerega je bila vključena tudi prodaja zemljišč, kupljenih v stečajnem postopku od podjetja Gradbinec Kranj. Zemljišče je bilo prodano po postopku javne dražbe za vrednost, ki je za 8.797,87 EUR preseгла izključno ceno (=ocenjena vrednost).

Prodaja stanovanj v času od 1.1.2008 do 30.9. 2008 je potekala v skladu s sprejetim Načrtom pridobivanja in razpolaganja z občinskim premoženjem v letih 2008 in 2009. Največ stanovanj je bilo v tem času prodanih dosedanjim najemnikom.

Zakon o javnih financah (Ur.list RS 79/1999 in popravki) v 80. členu določa, da se sredstva od prodaje občinskega stvarnega premoženja uporabi samo za vzdrževanje in nakup stvarnega premoženja občine.

Prihodki od prodaje stvarnega premoženja so v letu 2007 znašali 451.333,08 EUR. Iz knjigovodskih podatkov izhaja, da je Občina Tržič v letu 2007 iz svojih sredstev pridobila nepremičnine v vrednosti 994.602,10 EUR, kar pomeni, da **prihodki iz naslova prodaje stvarnega premoženja občine v tem letu niso bili nenamensko porabljeni.**

Podatki za leto 2008 na dan priprave tega poročila še niso bili dokončni, zato bo NO o namenskosti porabe sredstev, pridobljenih s prodajo stvarnega premoženja občine v tem letu pripravil skupaj s poročilom o pregledu zaključnega računa.

Mnenje: Pri prodaji stvarnega premoženja večjih vrednosti Občine Tržič v času od 1.1.2007 do 30.9.2008 je bila v skladu z zakonodajo pri prodaji enot večje vrednosti upoštevana metoda zbiranja javnih ponudb. Premoženje so ocenili izvedenci in cenilci gradbene stroke. Kljub javni objavi ponudb dosežene cene niso bistveno presegle izhodiščnih, zato NO meni, da so bile ocenjene vrednosti realne.

Priporočilo: a) Občina Tržič naj vzpostavi evidenco, iz katere bo vsak čas razviden veljaven Letni načrt pridobivanja in razpolaganja s stvarnim premoženjem občine (sprejet letni načrt + vse dopolnitve). Pri izdelavi načrta prodaje stvarnega

premoženja in planiranju dohodkov iz tega naslova naj se upoštevajo samo tiste enote, pri katerih niso že vnaprej znane ovire za prodajo (n.pr.nerešeno lastništvo).

b) Občinska uprava naj v okviru poročila o izvrševanju proračuna za posamezno leto pripravi tudi poročilo o realizaciji prodaje stvarnega premoženja in vzpostavi evidenco za spremljanje namena porabe tako pridobljenih sredstev.

Ukrep občine – priporočilo pod točko a) bo upoštevano že pri pripravi rebalansa proračuna za leto 2009.

2. Varovanje objektov in naprav v lasti Občine Tržič

a) Fizično varovanje objektov in naprav v lasti Občine Tržič v letu 2007

V ta namen je bilo v proračunu predvideno 22.568,61 €.

Na podlagi 8. člena Navodil za oddajo javnih naročil in ZJN-2 Ur.l. RS, št. 128/2006 je Občina Tržič dne 3.1.2007 sprejela sklep o pričetku postopka oddaje javnega naročila male vrednosti za fizično varovanje objektov v lasti Občine Tržič. Z dopisom je kot naročnik dne 3.1.2007 povabila k oddaji ponudb potencialne ponudnike z rokom do 12.1.2007. Na povabilo se je odzvalo pet ponudnikov in sicer:

- PLUS ORBITA d.o.o. KRIŽE bi opravil večerni in nočni obhod od 18 ure do 7 ure za 2.973,21 € mesečno. (V vrednosti je bil že upoštevan 5 odstotni popust.)
- SINTAL GORENJSKA d.o.o. Kranj je zahteval 74,28 € za varovanje na noč, to je 2.228,40 € na mesec.
- KANJA PROTECT d.o.o. Radovljica bi dva obhoda dnevno opravil za 3.444,00 € mesečno,
- Group 4 Securitas d.o.o. Naklo bo dva nočna obhoda dnevno opravil za 2.187,00 € mesečno,
- G7 družba za varovanje d.o.o. Trzin je postavila ceno varovanja 3.558,80 €.

Komisija je dne 17.1.2007 poslala obvestilo vsem ponudnikom o oddaji naročila najboljšemu ponudniku Group 4 Securitas d.o.o. Naklo.

5.2.2007 je Občina Tržič prejela od PLUS ORBITA d.o.o. KRIŽE zahtevek za dodatno obrazložitev odločitve o izbiri ponudnika, ki jo je občina 7.2.2007 tudi posredovala.

16.2.2007 je prispela zahteva za revizijo oddaje javnega naročila od PLUS ORBITE D.O.O. Križe, kar pa je Občina 21.2.2007 s sklepom zavrnila.

7.3.2007 je PLUS ORBITA d.o.o. Križe obvestila Občino Tržič o nadaljevanju postopka pred Državno revizijsko komisijo in 9.3.2007 je bila tej komisiji poslana vsa dokumentacija o izvedenem postopku.

23.3.2007 je Občina Tržič prejela Sklep državne revizijske komisije, z navedbami:

- da se pritožba družbe PLUS ORBITA d. o. o. kot nedopustno zavrže,
- zahtevek za revizijo se zavrže,
- vlagateljeva zahteva za povrnitev stroškov, nastalih v zvezi z revizijo se kot neutemeljena zavrže.

30.3.2007 je bila med Group 4 Securitas d.o.o. Družba za varovanje Naklo in Občino Tržič sklenjena Pogodba o fizičnem varovanju objektov in naprav v lasti Občine Tržič od 1.4.2007 do 31.12.2007 za varovanje desetih objektov:

- stavba Občine Tržič, Trg svobode 18, Tržič s pripadajočim parkiriščem na omenjeni lokaciji,
- OŠ Bistrica, Begunjska cesta 2, Bistrica pri Tržiču, Tržič: zunanje varovanje objektov s pripadajočo okolico in igrišči,
- OŠ Križe, Cesta Kokrškega odreda 16, Križe: zunanje varovanje objektov s pripadajočo okolico in igrišči,
- OŠ Tržič, Šolska ulica 7, Tržič: zunanje varovanje objektov s pripadajočo okolico in igriščem,
- Dvorana tržiških olimpijcev, Šolska ulica 9, Tržič; zunanje varovanje objektov z okolico,
- VVZ Tržič: zunanje varovanje objektov: enota Palček, enota Grad, enota Deteljica in enota Križe,
- vse navedeno s pripadajočo okolico in igrišči,
- Tržiški muzej, Muzejska ulica 11, Tržič: zunanje varovanje objekta in pripadajoče okolice,
- naslednja otroška igrišča: otroško igrišče na Ravnah, otroško igrišče Živ – žav v Tržiču in otroško
- igrišče v Bistrici pri Tržiču ter
- varovanje ožjega območja Zdravstvenega doma Tržič, Blejska cesta 10, Tržič,
- varovanje opuščeni objektov PUR za Mošenikom in neposredne okolice.

Varovanje se je po pogodbi izvajalo vsak dan v večernem in nočnem času od 19.00 ure do 7.00 ure zjutraj ter ob nedeljah in praznikih s kontrolnimi obhodi in zunanjimi pregledi. Izvajalec je bil dolžan izvajati varovanje po tej pogodbi skladno z določili Zakona o zasebnem varovanju (Uradni list RS, št. 126/2003).

Za ta namen je bilo v letu 2007 porabljen 25.671,94 €.

Knjigovodsko prikazana plačila znašajo 37.224,57 €. V znesku so zajeta tudi plačila za leto 2006 in za priložnostna varovanja (proslave, kulturne prireditve).

- - materialni stroški- plač. PLUS ORBITA in GROUP 4 SEC.	4731,47 €
- - prazniki, protokol PLUS ORBITA in GROUP 4 SEC.	408,22 €
- - ureditev Dolžanove soteske – prikl. alarmne naprave PLUS ORBITA	772,62 €
- - proslava ob obletnici tabor. Mathausen GROUP 4 SEC.	771,54 €
- - kulturne prireditve PLUS ORBITA in GROUP 4 SEC.	11.614,81 €
- - drugi odhodki v zvezi z neprem. PLUS ORBITA in GROUP 4 SEC.	18.925,91 €
SKUPAJ	37.224,57 €

Mnenje:

Postopek oddaje javnega naročila je bil izveden po Zakonu o javnem naročanju (Ur.l. RS, št. 128/6). Izbran je bil najboljši ponudnik, kar je bilo potrjeno tudi z mnenjem državne revizijske komisije. Občinski urad sam ne sledi porabi sredstev po

proračunski postavki, ki zajema posamezno javno naročilo (tako je bilo tudi v preteklosti); vse te podatke lahko dobimo le v finančno-računovodski službi.

b) Tehnično varovanje objektov in naprav v lasti Občine Tržič v letu 2008

za kar je bilo v proračunu predvideno 28.577,06 €.

Na podlagi 8. člena Navodil za oddajo javnih naročil (Ur.l. RS, št. 128/2006) je župan dne 12.2.2008 izdal Sklep o začetku postopka oddaje javnega naročila Tehnično varovanje objektov v lasti Občine Tržič za OŠ Bistrica in VVZ Palček. Ocenjena vrednost naročila brez davka je bila 10.000,00 €. Predmet je voden pod št. 223-0002/2008 – 441.

Istega dne so bili k oddaji ponudbe povabljeni štirje izvajalci:

- - G 7 Družba za varovanje d.o.o. Trzin,
- - GROUP 4 SECURICOR d.o.o. Ljubljana,
- - PLUS ORBITA d.o.o. Križe,
- - KANJA PROTECT d.o.o. RADOVLJICA.

Ponudba naj bi vključevala ločeno po objektih:

- električno napeljavo,
- montažo alarmnih naprav ter spremljajoče tehnike,
- priklop na klasično telefonsko linijo in na GSM linijo,
- ceni intervencije,
- mesečni strošek priklopa,
- intervencijski čas,
- odgovornost v primeru vloma.

V ponudbi naj bi bila navedena tudi cena za fizično varovanje otroškega igrišča pri OŠ Križe dvakrat dnevno, zjutraj odklepanje vhodnih vrat ter zaklepanje vrat v večernih urah..

Ponudbeni rok je bil najkasneje do 22.2.2008. V tem roku so prispele tri ponudbe:

- G 7 Družba za varovanje bi vgradila protivlomni sistem za 14.756,98 € v Šoli Bistrica, cena protivlomnega varovanja bi znašala 90,00 € mesečno. Protivlomni sistem v Vrtcu Palček bi stal 6.475,18 €, mesečna cena storitve protivlomnega varovanja pa 65,00 €. Cena intervencij in osredovanja v obeh primerih je 8,35 €. Cena za en obhod igrišča pri šoli v Križah pa bi znašala 9,50 €. Vse vrednosti so brez DDV.

- GROUP 4 SECURICOR bi vgradila sistem v šoli za 6.635,45 € z DDV, v vrtcu pa za 3.453,98 € z DDV, protivlomno varovanje bi stalo 60 € brez DDV na mesec, enako tudi protipožarno, dve intervenciji ob sprožitvi alarma sta brezplačni, vsaka nadaljna intervencija stane 10,30 € brez DDV. Za varovanje otroškega igrišča v Križah (odklepanje in zaklepanje) bi znašal mesečni pavšal 220,00 € brez DDV.

- PLUS ORBITA bi vgradila varovanje v OŠ Bistrica za 7.991,93 € z DDV, v vrtcu Palček pa za 3.705,00 € z DDV. Cena mesečnega priklopa bi znašala 90,00 € brez DDV, cena posamezne intervencije pa 20,03 EUR brez DDV. Mesečni prispevek za odklepanje in zaklepanje igrišča v Križah bi znašala 290 € brez DDV.

Na osnovi izvedenega postopka je bilo kot najugodnejši ponudnik izbrano podjetje GROUP 4 SECURICOR d.o.o., Stagne 21, LJUBLJANA, s katerim je bila dne 21.4.2008 podpisana Podjemna pogodba o dobavi in montaži protivlomnega in protipožarnega signala najkasneje

do 31.5. 2008. Račun z zapisnikom o prevzemu in rokih izvršitve potrjujejo ravnatelji .

Istemu podjetju je bila 8.5.2008 izdana naročilnica v vrednosti 850,00 € za fizično varovanje in zaklepanje vrat na otroškem igrišču pri OŠ Križe: od maja do konca leta 2008, v mesecih julij in avgust ves mesec, ostali meseci v letu – sobote, nedelje in prazniki. V času pouka zaklepa in odklepa vrata hišnik ali čistilka, ob vikendih pa izbrano podjetje. Vzdrževalec, ki je v šoli zaposlen 10 mesecev na leto, skrbi za okolico v času šolskega pouka in tudi za dvorane in igrišča.

V Osnovno šolo Tržič in Dvorano olimpijcev so bile že leta 2006 vgrajene alarmne naprave in kamere. Pogodbo o varovanju oziroma ceni priklopa sklepa ravnatelj .

V Osnovno šolo Križe je varovalne naprave vgradilo podjetje PLUS ORBITA d.o.o. kot donacijo in zanje opravlja tudi vlomno in požarno varovanje Pogodbo o varovanju sklepa ravnateljica.

Šole stroške varovanja krijejo same iz materialnih sredstev, ki jih dodeli občina v sklopu pogodbenih sredstev.

Predvideno je, da bodo v druge ustanove varovalne naprave vgrajene v letu 2009.

Po podatkih iz knjigovodstva so plačila-stroški varovanja do 30.9.2008 znašali 14.099,60 € po naslednjih namenih:

-materialni stroški	2.112,55 €
-ureditev Dolžanove soteske	496,71 €
-kulturne prireditve	3.041,67 €
-varovanje	8.448,56 €
SKUPAJ	14.099,60 €

Iz pregleda je razvidno, da je fizično varovanje, razen na igrišču v Križah, nadomestilo tehnično varovanje.

Mnenje:

Dokumentacija je bila urejena. Oddaja del je bila izvedena po Zakonu o oddaji javnega naročila. O višini predvidenih sredstev in porabi le teh so podatki samo v finančni službi. Preglednost stroškov in preglednost obsega varovanja je otežena, ker je organizacija varovanja v večji meri prepuščena samim ustanovam.

3.Vzdrževanje javnih površin v letu 2007

Za vzdrževanje igrišč in drugih javnih površin je bilo v proračunu za leto 2007 z rebalansom določen znesek 50.075,00 €. Nadzorni odbor je preveril samo postopke v zvezi z drugimi javnimi površinami.

Župan Občine Tržič je dne 28.12.2006 izdal Sklep o začetku oddaje javnega naročila zap.

št. 15-P-0 za vzdrževanje javnih površin v letu 2007. Povabilo k oddaji ponudbe za vzdrževanje javnih površin v letu 2007 je bilo izdano 4.1.2007.

Na povabilo se je od 12. do 16. januarja 2007 odzvalo 5 ponudnikov in sicer:

- KADO d.o.o. Tržič, ki bi lahko izvajal naloge le kot podizvajalec,
- Urejanje parkov in vrtov Uroš Strniša s.p. Pristava z vrednostjo 24.534,07 € in DDV,
- BIOS d.o.o. Tržič z vrednostjo 29.244,15 € in DDV,
- ZLOCOM Meglič trgovina in storitve k.d. Tržič z vrednostjo 24.498,65 € in DDV in
- JP Komunala Tržič, ki se je odrekla sodelovanju, ker ni imela primerne opreme.

15.2.2007 je bil razveljavljen postopek oddaje naročila, ker je bila prvotna ponudba nepopolna; vsebovati bi morala vsebino dokumentov, ki dokazujejo referenčno prednost in vrednotenje meril, po katerih bi lahko izbrali najugodnejšega ponudnika.

30.3.2007 je bilo izdano novo povabilo k oddaji ponudb za vrednost 30.000,00 € z rokom 6.4.2007. Rok za zbiranje ponudb je bil 5.4.2007 podaljšan do 12.4.2007.

Na ponovljeno povabilo so se od 10.4.-12.4.2007 odzvali štirje ponudniki in sicer:

- JP Komunala Tržič d.o.o. z vrednostjo 22.299,09 € in DDV,
- ZLOKOM Meglič k.d. Tržič z vrednostjo 23.468,83 € in DDV,
- BIOS d.o.o. Tržič (Predračun je izdelal še gospod Grega Šega..) z vrednostjo 26.640,84 € in DDV
- Urejanje parkov in vrtov Uroš Strniša s.p. Pristava z vrednostjo 21.016,09 € in DDV.

JP Komunala.d.o.o. Tržič je kasneje na poziv Občine Tržič znižala ponudbeno vrednost, kar pa zaradi obstoječih predpisov ni bilo možno upoštevati.

Kot najugodnejši ponudnik je bil izbran Uroš Strniša s.p., Pristavška cesta 37, 4290 Tržič, ki je na predpisanem obrazcu ponudil izvedbo javnega naročila v skupnem znesku 21.016,09 € brez DDV. Z njim je bila dne 22.5.2007 sklenjena Pogodba o vzdrževanju javnih površin v Občini Tržič.

Po mnenju komisije so bile ponudbe drugih ponudnikov nepopolne, saj je bila obvezna sestavina ponudbe navedba vsaj dveh referenc o izvedenih delih na področju vzdrževanja javnih površin, ki jih je ponudnik uspešno opravil v zadnjih 5 letih. Teh referenc ni predložil nobeden od neizbranih ponudnikov, zato jim je bilo 8.5.2007 poslano obvestilo o oddaji javnega naročila g. Strniša Urošu.

23.5.2007 je direktor občinske uprave od BIOS-a pridobil seznam vseh javnih površin, ki so bile predmet rednega vzdrževanja in ostalih površin s skico katastra javnih površin, ki je priložena tudi arhivu.

19.6.2007 je bila sprejeta dodatna ponudba od Uroša Strniša s.p. Tržič za zasaditev sedem malih korit in treh velikih korit v vrednosti 1.023,00 € in DDV.

6.8.2007 je občina prejela račun št. 2007-6/1.8.2007 za vzdrževanje od Uroša Strniša s.p. Tržič v vrednosti 15.700,00 € in DDV 3.140,00 €. Občina je dne 9.8.2007 račun zavrnila z zahtevo po podrobnejši specifikaciji del in cenikom del ter porabljenega materiala, ki naj bi bil skladen s ponudbo.

Dne 31.12.2007 je bil izdan nov račun št. 2007-12 s točno navedbo in stopnjo opravljenih del,

z razpredelnico del po fazah, količinah, cenah in vrednostjo za posamezno fazo in s skupno vrednostjo, ki je znašala 16.381,37 € in DDV 3.276,27 €, skupna fakturna vrednost je bila 19.657,64 €. Vrednost je bila nižja kot pogodbeno dogovorjena na osnovi razpisa.

Račun je bil poravnan v letu 2008 v dveh delih; 16.4. v znesku 8.000,00 € in 6.5. v znesku 11.657,64 €. Po sistemu obračuna plačilo-strošek, je ta znesek prikazan kot proračunska poraba v letu 2008.

Mnenje:

Postopek oddaje javnega naročila je bil v drugem poizkusu izveden po Zakonu o javnem naročanju (Ur.l. RS, št. 128/6). Iz vse priložene dokumentacije je razvidno, da je bil izbran najugodnejši ponudnik, ki je izpolnil tudi druge zahtevane pogoje. Kvaliteta opravljenega dela pa je bila vidna vsem občanom in občankam.

Vzdrževanje javnih površin v letu 2008

Za ta namen je bilo v proračunu za leto 2008 predvideno 51.377,06 €, z rebalansom pa se je znesek zmanjšal na 28.577,06 €. Opravila so bila razdeljena na dva dela; ločeno na vzdrževanje otroških igrišč in na vzdrževanje drugih javnih površin.

Vzdrževanje drugih javnih površin

Na osnovi Zakona o lokalni samoupravi (Ur.l. RS, št. 100/20059), Zakona o gospodarskih javnih službah (Ur.l. RS, št. 32/93, 30/98 in 127/06), Odloka o gospodarskih javnih službah Občine Trzič ter Statuta Občine Trzič je župan predlagal dne 6.2.2008 Občinskemu svetu Občine Trzič Predlog odloka o urejanju javnih površin na območju občine Trzič.

Cilj odloka je bil urediti javno službo s pravnim aktom in določiti:

- vrsto javnih površin,
- organizacijsko obliko izvajanja javne službe, ki je po Odloku JP Komunala Trzič,
- naloge izvajalca,
- območje izvajanja javne službe urejanja javnih površin,
- način urejanja, vzdrževanja, čiščenja in varstva javnih površin,
- pravice in dolžnosti izvajalca javne službe,
- kazenske določbe v primeru nespoštovanja določil predlaganega odloka.

S sprejetjem tega Odloka je predlagatelj želel doseči višjo raven in transparentno urejanje javnih površin na območju občine. JP Komunala Trzič je dne 19.2.2008 dostavila Občini Trzič lokacije in tloris javnih površin: brežin, zelenic, parkov, pešpoti in igrišč.

Občinski svet je dne 20.2.2008 na dvanajsti redni seji Odlok sprejel in ga objavil v Ur.l. RS, št. 22 dne 4.3.2008.

JP Komunala Trzič je, kot izvajalec skladno z 4. členom odloka, 1.4.2008 izdelala ovrednoteni letni program in terminski plan urejanja javnih površin in ga dostavila Občini Trzič. Predvidena vrednost programa je bila 22.303,00 € brez DDV.

Župan je dne 2. 4. 2008 na osnovi 10. člena Statuta Občine Trzič izdal sklep: Potrди se letni

program urejanja javnih površin za leto 2008 v vrednosti 22.303,00 € brez DDV. Sklep je bil dne 16.7.2008 poslan izvajalcu.

Dne 16.10.2008 je Urad za gospodarstvo in družbene službe pozval JP Komunalo Tržič, da na osnovi 4. člena Odloka pripravi seznam javnih površin do 28.10.2008 z naslednjimi podatki:

- lokacijo javne površine,
- parcelno številko in k.o. zemljišča, na katerem se nahaja javna površina,
- velikost javne površine in
- obseg potrebnega urejanja javne površine,

kar je izvajalec tudi storil.

Seznam javnih površin bi izvajalec moral izdelati v roku 90 dnu po sprejetju Odloka o urejanju javnih površin.

Do 28.10.2008 naj bi izvajalec pripravil tudi ovrednoteni program za leto 2009; to obveznost je izvajalec preložil na konec leta.

Do 30. 11. 2008 izvajalcu JP Komunala ni bilo nakazil za opravljena dela v letu 2008.

Urejanje otroških igrišč

Ker v odloku ni bilo določeno urejanje igrišč, je župan na osnovi 8. člena Navodil za oddajo javnih naročil (Ur.l. RS, št. 128 /2006) dne 7.1.2008 izdal Sklep o začetku postopka oddaje javnega naročila za leti 2008 in 2009. Ocenjena vrednost javnega naročila je bila 24.000,00 €, oziroma 12.000,00 € na leto brez DDV.

Dodan je bil opis del, ki je obsegal:

- ročno čiščenje (praznjenje košev, pobiranje smeti, pometanje),
- odvoz odpadkov s tovornjakom/traktorjem na deponijo,
- dela s stroji (košnja, sesanje, rezanje žive meje, obžagovanje, ipd.),
- manjša popravila npr.: popravila košev, menjava lesenih delov klopi, ipd.,
- dela z malim traktorjem.

Ponudnik naj bi navedel tudi povprečno vrednost ure za opravljanje zgoraj navedenih del.

V vzdrževanje so bila vključena naslednja igrišča:

- igrišče Živ Žav Tržič – center,
- igrišče Ravne,
- igrišče Bistrica pri Tržiču,
- igrišče Leše,
- igrišče Križe,
- igrišče Senično,
- igrišče na Kovorski cesti (56, 57 in 58).

Povabilo k oddaji ponudbe je bilo s priporočeno pošto 8.1.2008 poslano JP Komunali Tržič

d.o.o., KADO d.o.o. Tržič in ALEKSANDER NOVINEC s.p. Naklo z navedbo, da se cenovna ponudba pričakuje do 18.1.2008.

Iz spisa je razvidno, da je do 18.1.2008 prispela le ponudba KADO d.o.o. Tržič z navedenimi deli in cenami s skupno povprečno ceno na uro 8,24 € brez DDV in 9,89 € z DDV.

23.1.2008 je bila sklenjena Pogodba o vzdrževanju otroških igrišč v letu 2008 in 2009 št. 354-02/2008-3 42, v kateri je v drugem členu navedeno, da bo izvajalec v imenu in za račun naročnika vzdrževal otroška igrišča v Občini Tržič in opravljal naslednja dela:

- redno vzdrževanje otroških igrišč,
- manjša popravila na otroških igriščih,
- dopolnitve urbane opreme na igriščih,
- druga dela po nalogu naročnika.
- V pogodbi je bilo navedeno ,da vrednost del v letu 2008 in 2009 ne bo preseгла ponudbene vrednosti

Dne 24.1.2008 je bilo edinemu ponudniku KADU D.O.O. Tržič izdano 28.1.2008 pa poslano Obvestilo o oddaji javnega naročila za vzdrževanje otroških igrišč v letu 2008 in 2009.

Do 30.11.2008 je poraba sredstev za vzdrževanje igrišč v letu 2008 znašala 7.610.85 €, za drug splošni material 492 € in za čistilno akcijo 296,10 €.

Mnenje:

Oddaja del v obeh primerih je bila izvedena po določbah zakona in statuta. Občinski urad, odgovoren za ta področja, nima podatkov o višini planiranih sredstev in porabi le teh med letom. Vse podatke lahko najdemo le v finančno računovodski službi. Iz teh podatkov je razvidno, da je poraba proračunske postavke (34.303,00 €) preseгла z rebalansom določeno višino za ta namen (28.577,06 €).

Pojasnilo občinske uprave: Ga. Mateja Malovrh je pojasnila, da je Urad za gospodarstvo in družbene dejavnosti v letu 2008 že izvajal preverjanje plana s porabo sredstev za postavko Urejanje otroških igrišč.

4. Gradnja prizidka k Osnovni šoli Bistrica

Občinski svet je na 23. redni seji prejšnjega mandata dne 28. 6. 2006 potrdil investicijski program Rekonstrukcija in izgradnja prizidka k osnovni šoli Bistrica (OŠB) v ocenjeni vrednosti 1.256.885,32 EUR (od tega za gradnjo 1.220.330,49, za opremo pa 36.554,83 EUR.) Vrednosti vsebujejo znesek davka na dodano vrednost. Program je izdelal in dopolnjeval Ekonomski inštitut Maribor, Sredstva so bila predvidena v proračunski postavki "dolgoročni razvoj infrastrukture na področju izobraževanja". V letu 2006 je bilo v proračunu za to postavko predvideno 513.458, 83 EUR, v letu 2007 pa 1.060.985,43 EUR.

Razpis za oddajo javnega naročila za izvedbo projekta je bil objavljen v Ur.l. RS 73-74/2006. Na javno objavljen razpis so se odzvali 3 ponudniki. Komisija za oceno ponudb je

na seji dne 17. 8. 2006 izbrala najugodnejšega ponudnika. To je bilo podjetje IMOS d.o.o. Ljubljana, ki je ponudilo **ceno 1.282.016,00 eur** (307.222.317,00 SIT – cene so z vključenim DDV). Z njim je Občina Tržič sklenila pogodbo o izvedbi del dne 14. 9. 2006.

Dne 15. 11. 2006 je izvajalec del, podjetje IMOS d.d. Ljubljana, investitorja (občino Tržič) obvestil, da tehnična dokumentacija in projekti, ki so bili priloga pogodbe in na osnovi katerih je bila izdelana prvotna ponudba za izgradnjo prizidka "na ključ", ne zagotavljajo kvalitetne izvedbe del, določenih s pogodbo. Izvajalec je za izvedbo dodatnih nepredvidenih del (rušitev greznice in AB tribune, predelava kanalizacije) poslal zahtevek za potrditev dodatnih del v vrednosti **5.536,94 eur** (1.326.874,61 SIT).

Dne 15. 1. 2007 je ponovno prišlo do povečanja prvotno planirane vrednosti investicije zaradi sprememb strojnih instalacij v prizidkih 1, 2 in 3, vgradnje enega močnejšega ogrevalnega kotla namesto obstoječega in še enega (novega) manjšega ter izvedbe parkirišča, za katerega je Občina Tržič šele 15. 12. 2006 pridobila gradbeno dovoljenje. Vrednost dodatnih del je znašala **196.035,20 EUR** z DDV.

Dne 12. 3. 2007 je bila izdana odločba Inšpektorata RS za varstvo pred naravnimi in drugimi nesrečami, ki je investitorju (občini Tržič) naložila odpravo pomanjkljivosti na novozgrajenem objektu v zvezi s požarno varnostjo. Pomanjkljivosti so bile odpravljene, zato je Upravna enota Tržič dne 31. 8. 2007 izdala upravno dovoljenje.

Pred tem pa je bilo potrebno opraviti še dodatna dela, ki ob potrditvi projekta niso bila znana. Izvajalec IMOS d.d. Ljubljana je dne 17. 4. 2007 obvestil investitorja, da je pri demontaži lesenih stropov ugotovil razpoko v celotni dolžini AB plošče. O tem je obvestil gradbeni nadzor. Ugotovljeno je bilo, da je beton obstoječe AB plošče izredno krhek, zaradi česar je vprašljiva statična trdnost objekta. Z Aneksom št. 2 z dne 9. 8. 2007 so bili dogovorjeni stroški dodatnih del v vrednosti **97.996,50 eur**. Dodatna dela so obsegala namestitve nove plošče in istočasno tudi novih elektroinstalacij, tlakarska in slikopleskarska dela ter stavbno pohištvo.

Projekt je po pogodbi, podpisani dne 9. 10. 2006, sofinanciralo Ministrstvo za šolstvo in šport. Pogodba je določala, da bo ministrstvo prispevalo 390.711 EUR oz. največ 30 % izkazanih situacij in računov.

Iz knjigovodskih podatkov je razvidno, da je investicija v gradnjo prizidkov v OŠ Bistrica (brez opreme) znašala skupaj 1.729.633,62, to je za 509.303,13 EUR (z vračunanim DDV) več, kot je bila s sklepom občinskega sveta predvidena vrednost te investicije.

Razporeditev stroškov je bila naslednja:

– za načrte in projektno dokumentacijo	54.521,00 EUR
– za gradnjo IMOS	1.576.047,70 EUR*
– za gradnjo – drugi	4.013,74 EUR
– za nadzor	31.640,03 EUR
– zamudne obresti za zamujena plačila	63.411,15 EUR- do 30.9.2008
SKUPAJ	1.729.633,62 EUR

V podatkih o vrednosti investicije je upoštevan davek na dodano vrednost.

**Prvotna ponudba izvajalca je znašala (preračunano v EUR) 1.282.016,01 EUR, vrednost*

dotatnih del je znašala 294.031,69 EUR, skupno je to 1.576.047,70 EUR – navedene vrednosti vključujejo DDV. Prvotno sklenjena pogodba je bila tako z aneksi povečana za 22,93%.

Ugotovitve in mnenje: Projekt, ki se je začel izvajati z oddajo ponudb 16. 10. 2005, je bil pripravljen pomanjkljivo. Dokumentacijo za pridobitev gradbenega dovoljenja je Urad za gospodarstvo in družbene dejavnosti moral dopolnjevati ali popravljati vse do 14. 9. 2006, ko je bila podpisana pogodba z izvajalcem IMOS d.o.o. Ljubljana s klavzulo „ključ v roke“. 29. 9. 2006 je župan vgradil temeljni kamen za začetek gradnje. Kljub klavzuli „ključ v roke“ so bila potrebna še nujna dodatna dela. Inšpektorat za varstvo pred naravnimi nesrečami je še 12. 3. 2007 izdal odločbo o odpravi pomanjkljivosti pri gradnji, ki bi morale biti upoštevane v osnovni pogodbi. Po podatkih, ki so nam bili na razpolago, je bila načrtovana vrednost investicije presežena za 41,73 % - podatek vključuje vrednost dodatnih gradbenih del po sklenjenih aneksih in znesek obresti, obračunanih do 30.9.2008. Pri boljšem načrtovanju projekta bi bil lahko delež sofinanciranja s strani Ministrstva za šolstvo in šport RS bistveno večji, saj po 2. in 3. čl. Pogodbe o sofinanciranju Občina Tržič ni bila upravičena do povračila povečanih stroškov gradnje. Iz primerjave planiranih sredstev v proračunu za leti 2006 in 2007 z „Načrtom nabav in gradenj“ ni bilo mogoče ugotoviti, ali so bila v proračunu rezervirana zadostna sredstva za to investicijo. Višina obresti, ki bremenijo to gradnjo, pa kaže na to, da tudi finančni del načrta za to investicijo ni bil ustrezen.

Objekt je bil kljub vsem opisanim težavam zgrajen do predvidenega roka, saj je UE Tržič dne 31.8.2007 izdala uporabno dovoljenje.

Pojasnilo občinske uprave: Ga Mateja Malovrh, vodja Urada za gospodarske in družbene dejavnosti, je pojasnila vzroke za naknadno dopolnjevanje prvotnega načrta. V času, ko je bilo potrebno koristiti odobrena sredstva Ministrstva za šolstvo, še ni bil izdelan projekt za parkirišča in ni bilo izdano gradbeno dovoljenje zanj, zato je bil prvotni razpis opravljen le za gradnjo prizidka, in to na osnovi delnega gradbenega dovoljenja. Druga dopolnitev načrta je nastala zaradi dodatnih gradbenih del, ki so bila potrebna zaradi sanacije stropne plošče obstoječe zgradbe, ki v času načrtovanja gradnje prizidka ni bila vidna. Občina Tržič je z izvajalcem IMOS d.d. Ljubljana dejansko sklenila 2 aneksa k prvotni pogodbi v skupni vrednosti 294.030,70 EUR, znesek povečanja investicije za 5.536,94 EUR pa ni bil realiziran.

Priporočilo: Nadzorni odbor PONOVNO opozarja, da je potrebno načrtovanje novih investicij prilagajati finančnim možnostim občine in jih skrbno načrtovati v izogib nepredvidenim dodatnim stroškom (zamudne obresti in dela, ki jih je možno predvideti ob prvem načrtu). Načrt nabav in gradenj za posamezno leto mora biti obvezno finančno vsklajen s sredstvi, ki ostanejo po poplačilu obveznosti na posamezni proračunski postavki v proračunu. Za investicije, ki presegajo eno proračunsko obdobje, mora biti pripravljen finančni načrt z opredeljenimi viri financiranja.

Pri postavki **investicije v komunalno infrastrukturo** smo pregledali izdatke za tekoče in investicijsko vzdrževanje lokalnih cest ter izdatke v zvezi z odpravo posledic neurja za leto 2007 in za čas od 1. 1. 2008 do 30. 9. 2008. Investicije po projektu „čiščenje odpadnih voda in oskrbe z vodo v občini Tržič“ Nadzorni odbor posebej spremlja.

a) Tekoče vzdrževanje cest

V Odloku o spremembah in dopolnitvah odloka o občinskih cestah in ureditvi prometa v Občini Tržič (Ur.list RS 49/2001) je bilo kot izvajalec tekočega vzdrževanja občinskih cest določeno Komunalno podjetje Tržič. Dne 29. 12. 2006 je občina z izvajalcem podpisala novo pogodbo za izvajanje te dejavnosti. Pogodba je sklenjena za nedoločen čas s 6 mesečnim odpovednim rokom. Odpoved mora biti vročena do 30.6. tekočega leta, v nasprotnem primeru pogodba velja za naslednje leto. V letu 2008 ta pogodba še velja.

Sestavni del pogodbe je seznam cest na območju Občine Tržič, na katerih se izvajajo dela vzdrževanja in varstva. Vsako leto do konca novembra se mora v skladu z navedeno pogodbo pripraviti finančno ovrednoten plan del za naslednje leto, obe pogodbeni stranki pa tudi letno potrđita cenik, ki je osnova za zaračunavanje storitev.

Plan del za naslednje leto pripravi Komunalno podjetje Tržič. Vsebuje podrobne podatke o načrtovanih rednih vzdrževalnih delih na občinskih cestah (na osnovi izkušenj iz preteklih let). Vsebine planov za leto 2007 in 2008, ki smo jih pregledali, nismo presojali, ker gre tu za strokovne podatke iz gradbene panoge. **Pogrešali smo končno poročilo o opravljenih delih za posamezno leto ki bi lahko služilo kot osnova za načrtovanje v naslednjem letu.**

Finančno ovrednoten načrt vzdrževalnih del za leto 2007 je bil pripravljen v aprilu 2007. Načrtovana vrednost vzdrževalnih del po tem načrtu je znašala 434.561,70 EUR brez DDV, realizirana (zaračunana) vrednost pa je po obračunih Komunalnega podjetja Tržič za leto 2007 znašala 401.885,76 EUR. Vsi računi so bili s strani naročnika (občine) poravnani v letu 2008.

Plan dela za leto 2008 je bil skupaj s cenikom predložen naročniku 26. 10. 2007. Nov cenik velja od 1. 11. 2007, cenik za izvajanje zimske službe pa od 1. 12. 2007. Načrtovana vrednost vzdrževalnih del za leto 2008 je znašala 611.147,80 brez DDV, kar je za 40,63 % več kot leto poprej. Največje povečanje je bilo načrtovano pri izvajanju del v zimskih razmerah (70,40 %).

Do konca septembra 2008 je znašala vrednost opravljenih del po računih Komunalnega podjetja 425.607,68 EUR, od tega je bilo plačano 230.586,53 EUR (=plačani računi KP Tržič 2008).

V proračunu za leto 2007 je bila pri tej postavki načrtovana poraba 567.592,85 EUR. Znesek je višji od tistega, ki je predviden v planu del za leto 2007, saj upošteva tudi predvideno poravnavo računov za prejšnja leta, vendar ne v zadostnem obsegu. Dejansko porabljeno pa je bilo 432.436,54 EUR (znesek plačanih računov v letu 2007). Samo 4.560,00 EUR so znašali stroški tekočega leta (popravilo stare ceste na Ljubeljski prelaz), vse ostalo so bila plačila za delo, opravljeno v letih 2005 in 2006.

V **proračunu** za leto 2008 je bila pri tej postavki načrtovana poraba 677.280,03 EUR, do 30.9.2008 pa je bilo porabljeno 653.171,43 EUR (plačani so bili računi za leto 2007 in delno za 2008).

Pogodba določa tudi osebo, ki na strani naročnika (občine) izvaja nadzor nad izvajanjem del, ki so predmet pogodbe. Do 30. 6. 2007 je bil to g. Šega Gregor, po tem datumu pa g. Brezar Vinko, univ.dipl.inž.grad.

Nadzorni odbor je preveril sistem nadzora, ki poteka tako, da oseba, določena za nadzor del, dnevno spremlja gradbeni dnevnik izvajalca, občasno pa opravlja tudi fizične kontrole opravljenih del (kontrola „na preskok“, v novejšem času je kontrola vsakodnevna). Na osnovi podatkov iz gradbenega dnevnika izvajalec mesečno izdaja račune naročniku, ki opravi primerjavo zaračunanih storitev s podatki v gradbenem dnevniku.

Mnenje: Nadzorni odbor ponovno ugotavlja (kot že v poročilu za leto 2006), da v proračunu niso bila predvidena dovolj velika sredstva za pokrivanje zaostalih in sprotnih obveznosti za redno vzdrževanje občinskih cest. V letu 2008 se je sicer vrednost neporavnanih računov za nazaj občutno zmanjšala, še vedno pa računi niso poravnani na dan zapadlosti.

Priporočilo: Občina naj v proračunu zagotovi dovolj sredstev za pokritje zaostalih obveznosti za redno vzdrževanje cest. Posebno pozornost naj bo namenjena nadzoru opravljenih del in zaračunanim storitvam (cena uporabljenega materiala, število ur). Odgovorna oseba naj obrazloži sistem oblikovanja in potrjevanja cenika za redno vzdrževanje cest.

Pojasnilo občinske uprave: Glede določanja cen za storitve rednega vzdrževanja cen je g. župan pojasnil, da strokovno osebje v občinski upravi skupaj s pristojnimi uslužbenci Komunalnega podjetja pred določitvijo novih cen analizirajo stroške preteklega leta, ki nato služijo kot izhodišče za določitev novega cenika. Upošteva se povečanje cen materiala in dela, predhodno pa se opravi tudi primerjava s cenami v sosednjih občinah. Na osnovi te analize izvajalec pripravi cenik, ki ga potrdi župan.

Iz pojasnila Urad za prostor in okolje (ga. Jasna Kavčič) izhaja, da je ta urad v letu 2008 uvedel dnevno kontrolo izvedenih dela na občinskih cestah. Sistem kontrole obsega pregled kakovosti opravljenih del, pregled pravilnosti izdanih obračunskih situacij in opozarjanje na kritična mesta. Pri pripravi rebalansa proračuna za leto 2009 bo že upoštevano priporočilo Nadzornega odbora glede zagotovitve sredstev za poplačilo obveznosti iz prejšnjih let.

Podsekretarka za razvoj ga. Mojca Aljančič je povedala, da bosta Občina Trzič in Komunalno podjetje morala do aprila 2010 normativno urediti sistem določanja cen za storitve rednega vzdrževanja cest, saj to določa nova zakonodaja za področje gospodarskih javnih služb.

Priporočilo Nadzornega odbora: Občina Trzič in Komunalno podjetje Trzič naj čimprej pristopita k izdelavi te ureditve, saj dosedanji način določanja cen ni dovolj transparenten.

b) Odprava posledic neurja

Nadzorni odbor je pri pripravi poročila za to postavko upošteval knjigovodske podatke, pregledal pogodbe ter račune, ki so bili plačani v letu 2007 in do 30.9.2008.

V **proračunu za leto 2007** je bilo za odpravo posledic neurij na občinskih cestah predvideno 494.856,78 (po rebalansu; prvotni plan je znašal 237.856,78 EUR). Porabljen je bilo za 448.087,83 EUR, od tega za obveznosti, ki so nastale pred letom 2007, 166.528,46 EUR (sanacija potoka Cikovec in Lomščice). Za ta namen so bila porabljena tudi sredstva stalne proračunske rezerve v višini 107.185,51 EUR. Predvidena proračunska sredstva niso bila prekoračena.

V **proračunu za leto 2008** je bilo za sanacijo posledic neurij predvideno 642.000,00 EUR, do 30. 9. 2008 je bilo porabljen 283.733,15 EUR, neporavnane obveznosti so na dan 30. 9. 2008 znašale 41.037,65.

V letnih načrtih nabav in gradenj za leti 2007 in 2008 so bili planirana sredstva za odpravo neurij, ni pa bilo razvidno, ali so bila ta sredstva načrtovana za odpravo posledic v preteklih obdobjih (in katerih posledic) ali pa so bila morda predvidena kot rezerva za morebitne nove primere škod.

Poročilo o posledicah neurja, ki je bilo 18. 9. 2007, je Občinskemu svetu predstavila vodja Urada za okolje in prostor dne 10. 10. 2007 na 9. redni seji. Posredovano je bilo tudi Ministrstvu za okolje in prostor in Službi vlade RS za lokalno samoupravo. V poročilu so bile opisane poškodbe na komunalni infrastrukturi, ki jih je povzročilo neurje, in lokacije, kjer so poškodbe nastale. Poročilo je bilo sestavljeno na osnovi zapisnikov o ogledu posledic neurja, ki naj bi bili sestavljeni za vsako lokacijo.

Dne 10. 10. 2008 je Občina Trzič s Službo vlade Republike Slovenije za lokalno samoupravo in regionalno politiko podpisala pogodbo (št. C1536-073500078) o sofinanciranju nujne sanacije škode na občinski infrastrukturi, ki je nastala v neurju dne 18. 9. 2007. Sestavina priloge je tudi „popis del za nujno sanacijo škode na komunalni infrastrukturi“. Vrednost teh del je znašala 630.111,00 EUR, Služba vlade RS za lokalno samoupravo in regionalno politiko pa je v letu 2007 sofinancirala odpravo posledic neurja v **višini 207.297,00 EUR** (nakazilo dne 28. 12. 2007). Del sredstev je prispevalo tudi Ministrstvo za okolje in prostor (**30.600,00 EUR**, nakazilo 12.12.2007), del pa je občina pridobila iz rezervnega sklada RS (**37.140,00 EUR**, nakazilo 13.12.2007). Skupaj je Občina Trzič iz državnih sredstev v letu 2007 za sanacijo neurja prejela **275.037,00 EUR**, v letu 2008 pa še 41.383,27 eur.

Od skupno 606.021,47 EUR sredstev, ki so bila porabljen za sanacijo neurja dne 18. 9. 2007 (iz državnih in občinskih sredstev skupaj), je bilo 198.661,81 namenjeno osnovni sanaciji: odstranitvi naplavin in podrtega drevja, čiščenju in obnovi propustov, odpravi posledic plazenja, odpravi večjih poškodb na makadamskih cestah in poteh...Ta dela je po pogodbi št. 844-2/2007-31, sklenjeni na podlagi 36. čl. Odloka o občinskih cestah (Ur.l. RS

6/1 in popravki) in z upoštevanjem 7. točke 17. čl. ZJN-2 (Ur.list RS št. 128/2006) opravilo Komunalno podjetje Tržič.

Skupaj porabljena sredstva v času od 1. 1. 2007 do 30. 9. 2008 (= za plačila zaostalih obveznosti in za izvedena dela po neurju v sept. 2007) so znašala 880.044,45 EUR in so bila porabljena za naslednje namene:

- Poravnava obveznosti za leto 2006	222.460,63 eur
- Izvajanje monitoringa, poročilo ZG, admin.stroški	51.562,35 eur
- Komunalno podjetje – nujna sanacijska dela na različnih lokacijah	198.661,81 eur
- Sanacija ceste Ravne-Podljubelj in stabilizacija brežin pod Kor. Cesto –	133.322,55 eur
- Sanacija potoka Kalinček	79.271,84 eur
- Sanacija lokalne ceste Podljubelj-Čižovnik	64.218,42 eur
- Podporni zid na cesti v Čadovljah	50.314,54 eur
- Obnova LC Kovor – Brdo	34.812,24 eur
- Obnova LC Potarje – Tič	33.649,07 eur
- Drugo	11.771,00 eur
Skupaj	880.044,45 eur

Odhodki so bili poravnani:

- iz državnih sredstev	275.037,00 eur
- iz rezervnega sklada občine	107.185,51 eur
- iz rednih proračunskih sredstev	456.784,29 eur
- neporavnane obveznosti po tej postavki na dan 30.9.2008	41.037,65 eur

Pogodbe z izvajalci del so bile sklenjene z upoštevanjem 7. točke 17. čl. Zakona o javnem naročanju, ki določa, da postopek javnega naročanja ne velja v primerih, ko gre za zagotovitev osnovnih pogojev za življenje ob naravni nesreči, kadar je vrednost naročila nižja od 278.000,00 evrov. Ne glede na to je bilo pri večjih zneskih opravljeno zbiranje ponudb in izbran najugodnejši ponudnik, razen v primeru Komunalnega podjetja Tržič, ki je dela pri odpravljanju posledic neurja prevzelo kot lokalna javna služba, ki v skladu z določili Odloka o občinskih cestah izvaja vzdrževanje občinskih cest.

Mnenje: Sredstva, ki jih Občina Tržič prejela iz državnega proračuna oz. jih je zagotovila v sredstvih rezerv, so bila porabljena v skladu z njihovo namembnostjo. Dodatna dela na nekaterih cestnih odsekih so bila sicer ekonomsko upravičena, ker so se na ta način bistveno zmanjšali stroški za njihovo redno vzdrževanje. Sredstva so bila predvidena s proračunom in rebalansom proračuna za leto 2007 in za leto 2008, vendar Načrt nabav in gradenj za leto 2007 ter za leti 2008 in 2009 ni vseboval specifikacije, iz katere bi bilo razvidno, na kateri infrastrukturi so predvidena sanacijska dela. V načrtu razvojnih programov na področju urejanja prostora za obdobje 2008 – 2011 so lokacije sicer našteje, ne pa finančno ovrednotene. Nadzornemu odboru ni bil predložen noben dokument, iz katerega bi bilo jasno razvidno, da so se pri dodatnih delih na nekaterih spornih lokacijah upoštevala izključno strokovna merila. Prav tako nam niso bili predloženi zapisniki, ki so bili sestavljeni ob ogledu takoj po neurju, iz katerih naj bi bil razviden obseg škode na posameznih lokacijah.

Pojasnilo občinske uprave: Ocenjena škoda, ki jo je občina Tržič posredovala Ministrstvu za okolje in prostor, je znašala veliko več, kot pa je bilo prejetih sredstev. Rok za izvedbo del je bil izredno kratek, zato je bila potrebna hitra odločitev glede lokacij. Pri tem se je upošteval tudi kriterij ekonomičnosti (urejeno lastništvo, trajno zmanjšanje stroškov vzdrževanja).

Priporočilo: Nadzorni odbor PONOVRNO priporoča, da se pri pripravi letnih Načrtov nabav in gradenj izdelata specifikacija nameravanih gradenj z vsaj okvirnim podatkom o finančni vrednosti posamezne investicije. S tem bo načrtovanje realnejše, poraba varčnejša, odločanje o investiciji pa pregledno.

Priporočamo tudi, da strokovne službe ponovno preverijo pravilnost postopka pri izbiri izvajalcev sanacijske obnove cest, in dokumentacijo v zvezi z izbiro izvajalcev ustrezno uredijo.

c) Druga dela na občinskih cestah

Spodnja tabela prikazuje porabo proračunskih sredstev Občine Tržič za dela na občinskih cestah, ki so potekala hkrati s projektom „kohezija“ in sanacijo posledic neurij.

V proračunu za leto 2007 so bila za te namene predvidena sredstva v višini 824.507,38 eur, porabljeno pa je bilo 590.562,89 eur (421.012,70 so znašala plačila obveznosti iz leta 2006, 169.550,19 pa je znašala poraba za tekoče proračunsko leto).

Proračunske postavke so navedene v 1. stolpcu spodaj prikazane tabele, nameni porabljenih sredstev za obveznosti iz leta 2007 pa so bili naslednji:

- oznake na cestiščih	3.424,88 eur
- stroški načrtov in nadzora	71.623,50 eur
- izvedba del	21.928,80 eur
- stroški obresti (kredit Cankarjeva cesta)	49.903,49 eur
- stroški služnosti in odkupa zemljišč	<u>22.669,52 eur</u>
- SKUPAJ	169.550,19 eur

V letu 2008 je bilo v proračunu za investicije na občinskih cestah predvideno 1.327.998,39 eur, do 30. 9. 2008 pa je bilo porabljeno 923.560,74 eur (440.556,87 eur še za obveznosti iz leta 2006, 483.003,87 eur pa za obveznosti iz let 2007 in 2008). Proračunske postavke so navedene v 1. stolpcu priložene tabele, nameni porabe pa so bili naslednji:

- oznake na cestiščih	8.790,50 eur
- stroški načrtov in nadzora	51.414,59 eur
- izvedba del	375.031,44 eur
- bančne obresti (kredit Cankarjeva cesta)	47.414,40 eur
- služnosti	<u>352,94 eur</u>
- SKUPAJ	483.003,87 eur

V letih 2007 in 2008 so bile plačane obveznosti iz leta 2006 v skupnem znesku 861.569,57

eur, nanašale pa so se na dela pri obnovah občinskih cest v Seničnem, Grahovšah, Podljubelju in v Dolini, na obnovo pločnikov v Križah (Snakovška cesta), v Bistrici in na Predilniški cesti.

Na dan **30. 9. 2008** so neporavnane obveznosti **za leto 2006** znašale še 99.075,97 eur in sicer za še ne plačano obnovo pločnikov na Snakovški cesti in v Bistrici.

Izdatki za načrte in nadzor zajemajo stroške izdelave projektne in tehnične dokumentacije za gradnjo tržiške obvoznice (24.912,37 eur), projektno dokumentacijo za ureditev 10 prehodov za pešce (17.726,59 EUR), izdelavo načrta PZI za prenovo ulic v starem mestnem jedru (22.440,00 eur), projekt „izdelava digitalne osi občinskih cest v občini Tržič“ (15.498,24 eur) in drugo. Stroški nadzora se nanašajo na izvedbo strokovnega nadzora pri obnovi občinskih cest.

Stroški za izvedena dela v letih 2007 in 2008 se v pretežni meri nanašajo na obnovo ulic v starem mestnem jedru, manjši zneski pa so za popravila ograj in mostov ter dodatna dela na Cankarjevi cesti.

Občina Tržič je v proračunu za leti 2007 in 2008 po tej postavki namenila sredstva v višini 2.152.505,77 eur, do 30.9.2008 pa je bilo (skupaj z neplačanimi obveznostmi na ta dan) porabljen 1.836.775,18 eur, kar pomeni, da bodo investicije v cestno infrastrukturo v letu 2009 lahko samo minimalne.

Tabela: druga dela na občinskih cestah - 2007, 2008

Besedilo	LETO	LETO	Oznake	Načrti,nadzor	Izvedba del	Obresti	Služ.,odšk.
<i>Leto 2007</i>	2006	2007					
Investicijsko vzdrž. LC	7.003,60	45.932,89	3.424,88	20.579,21	21.928,80	,00	,00
Obvoznica Tržič	,00	25.017,02	,00	25.017,02	,00	,00	,00
Projektna dokumentacija	38.746,94	8.623,49	,00	8.623,49	,00	,00	,00
Obnova lokalnih cest	350.945,21	50.505,64	,00	,00	,00	49.903,49	602,15
inv.vzdrž.dela v KS	5.487,64	,00	,00	,00	,00	,00	,00
Geodetska dela	997,33	17.403,78	,00	17.403,78	,00	,00	,00
Odškodnine	17.831,98	22.067,37	,00	,00	,00	,00	22.067,37
	421.012,70	169.550,19	3.424,88	71.623,50	21.928,80	49.903,49	22.669,52
<i>Leto 2008 do 30.9.2008</i>	2006	2007-2008					
Investicijsko vzdrž. LC	35.933,86	32.047,10	8.790,50	17.376,06	5.880,54	,00	,00
Prenova m.ulic-prom.mat.	,00	5.433,06	,00	5.433,06	,00	,00	,00
Prenova mestnih ulic	,00	380.570,68	,00	27.000,00	353.570,68	,00	,00
Obnova lokalnih cest	402.296,57	62.070,32	,00	1.605,47	12.697,51	47.414,40	352,94
Vzdrževanje cest KS	2.326,44	2.882,71	,00	,00	2.882,71	,00	,00
	440.556,87	483.003,87	8.790,50	51.414,59	375.031,44	47.414,40	352,94
<i>Odprte postavke 30.9.08</i>	2006	2007-2008					
Inv.vzdrž.lok.cest	,00	106.477,61	1.057,05	1.310,40	104.110,16	,00	,00
Prenova mestnih ulic	,00	8.973,53	,00	8.973,53	,00	,00	,00
Projektna dokumentacija	,00	2.940,00	,00	2.940,00	,00	,00	,00
Druge obnove	99.075,97	105.184,53	,00	10.367,25	35.910,40	48.379,02	10.527,86
	99.075,97	223.575,67	1.057,05	23.591,18	140.020,56	48.379,02	10.527,86
Vse skupaj	960.645,45	876.129,73	13.272,43	146.629,27	536.980,80	145.696,91	33.550,32

Opomba: stolpci od št. 4-8 pojasnjujejo podatek v stolpcu 3.

Mnenje: Poraba proračunskih sredstev za investicijsko vzdrževanje občinskih cest in obnovo ulic mestnega jedra je bila v skladu z vrednostmi, načrtovanimi s proračunom za leti 2007 in 2008.

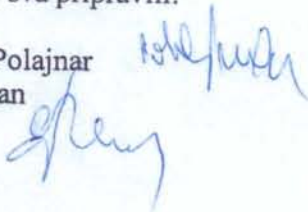
Priporočilo: Nadzorni odbor PONOVRNO priporoča, da se pri pripravi letnega Načrta nabav in gradenj pripravi finančno ovrednotena specifikacija planiranih del in da se pri načrtovanju (proračun, letni načrt nabav in gradenj) dosledno upoštevajo obveznosti iz preteklih let.

ZAKLJUČEK

Tudi pri pregledu posameznih proračunskih postavk za leto 2007 in za čas od 1. 1. 2008 do 30. 9. 2008 ugotavljamo, da se je pri načrtovanju investicijskih del premalo upošteval finančni okvir občinskega proračuna. Posamezni uradi premalo izkoriščajo možnosti, ki jim jih za sprotno spremljanje stroškov za posamezno postavko nudi njihov informacijski sistem. Pri pripravi proračunov se premalo upoštevajo neporavnane obveznosti iz prejšnjih let. Na vse to smo v preteklih poročilih že opozarjali, predstavniki občinske uprave so se strinjali z našimi predlogi, niso pa bili narejeni odločnejši ukrepi za izboljšanje stanja. Večjo pripravljenost za spremembe je zaznati v zadnjem času, ko je na iste probleme kot Nadzorni odbor opozorila tudi notranja revizija. Pričakujemo, da bo občinska uprava upoštevala tako priporočila revizorjev kot tudi priporočila Nadzornega odbora pri rebalansu proračuna za leto 2009 in pri predlogih proračuna za naslednja leta, enako pa tudi pri pripravi poročil o izvrševanju proračuna. Pa tudi Občinski svet naj pri odločanju upošteva, da so investicije, ki se trenutno izvajajo, izredno zahtevne glede na razpoložljiva sredstva. Dokler ne bodo poplačane, načrtovanje novih ni možno, razen če se pridobijo dodatna sredstva. Pa tudi v tem primeru mora biti načrtovanje mnogo bolj natančno kot do sedaj, viri sredstev pa znani v naprej.

Poročilo sva pripravili:

Helena Polajnar
Ana Teran




Predsednica NO:

Helena Polajnar



P O V Z E T E K
mnenj in priporočil Nadzornega odbora Občine Tržič
v zvezi z izvrševanjem proračuna Občine Tržič
za proračunsko leto 2006 in 2007

I. Poročilo o pregledu zaključnega računa Občine Tržič za leto 2006
(potrjeno na 8. redni seji Občinskega sveta dne 20.9.2007)

V poročilu in v predstavitvi poročila smo poudarili, da mora biti občinski svet celovito seznanjen s prihodki in odhodki občinskega proračuna, tako tistimi, ki so že bili plačani, kakor tudi s tistimi, bodo plačani v prihodnjih obračunskih obdobjih in zanje že obstajajo verodostojne knjigovodske listine. Opozorili smo na pomanjkljivo poročanje o izvršenih investicijah in na posledice dodatnega (neformalnega) zadolževanja ter dali naslednja **priporočila**:

- 1. Načrti nabav in gradenj naj se v bodoče natančno finančno ovrednotijo po projektih**
- 2. Direktor občinske uprave naj nemudoma zagotovi, da bodo vodje uradov oz. podpisniki računov natančno spremljali dejansko nastale stroške po posameznih projektih, zagotavljali primerjavo realiziranih stroškov s planiranimi, uredili arhiviranje dokumentacije; s tem bodo omogočili kvaliteten pregled in prave zaključke o izvedbi projekta**
- 3. Zagotovi naj se sprotno prilagajanje odhodkov realiziranim odhodkom**
- 4. Svetniki naj ponovno preverijo, če so pooblastila, ki jih ima župan, razumno določena**
- 5. Zagotovi naj se ustrezen strokovni nadzor nad vzdrževanjem cest in drugih javnih površin**
- 6. Poslovno poročilo (priloga k bilanci) naj se v bodoče pripravi bolj pregledno z navedbo dejansko opravljenih del, ne glede na to, ali so računi zanje poravnani ali predstavljajo obveznost za naslednja obdobja.**

II. Poročilo o izvrševanju proračuna za obdobje od 1. 1. 2007 – 30. 9. 2007
(sprejeto na 11. seji občinskega sveta dne 20. 12. 2007)

Obravnavali smo predvsem vzroke za nedoseganje planiranih prihodkov in v

zaključku k poročilu poudarili:

Zaskrbljujoče je, da bo – kot kaže po podatkih na dan 30. 9. 2007 – realizacija prihodkov ponovno znatno pod predvideno. Na osnovi te ugotovitve ponovno priporočamo skrbno spremljanje izvrševanja proračuna na stroškovni strani, tudi z vidika še ne poravnanih obveznosti. To je osnova za prilagajanje porabe dejansko doseženim dohodkom na tistih postavkah, kjer je to izvedljivo (pri materialnih stroških, storitvah) in pri naložbah, ki niso nujne.

III. Poročilo o pregledu izvrševanja proračuna občine Tržič za leto 2007 (sprejeto na 15. seji občinskega sveta dne 10. 7. 2008)

Obravnavali smo predvsem poročilo občinske uprave o poslovanju Občine Tržič v letu 2007 in podali naslednja Priporočila:

- 1. Občinska uprava naj v poročilu navede konkretne razloge za prevzemanje obveznosti v breme proračunov prihodnjih let pri postavki 6 – sredstva za gospodarsko infrastrukturo**
- 2. Občinska uprava naj pripravi in predloži občinskemu svetu in nadzornemu odboru finančno ovrednoten seznam ukrepov za uravnoteženje proračuna v naslednjih letih, pri katerem mora upoštevati tudi obveznosti za vračila dolgoročnih kreditov**
- 3. V poročilu o realizaciji finančnega načrta naj se pri pomembnejših postavkah navede podatek, koliko sredstev je bilo porabljeno za posamezen projekt.**
- 4. V poslovnem poročilu je pri poročanju o investicijah potrebno dodati podatek o vrednosti izvršenih del, ki vključuje tudi vrednost prevzetih obveznosti, in primerjavo z Načrtom nabav in gradenj**
- 5. V izkazu prihodkov in odhodkov, izdelanem po proračunskih postavkah, naj se doda podatek o doseženih prihodkih in odhodkih v preteklem letu**



Povzetek pripravila:
Helena Polajnar
predsednica NO

Polajnar