

OBČINA KRANJSKA GORA

NADZORNI ODBOR

Kolodvorska ulica 1b

4280 KRANJSKA GORA

Datum: 24.4.2015

Številka: 032-0014/2014-16

Na podlagi 41. in 42. člena Statuta Občine Kranjska Gora (UGSO, NPB – 1 št. 43/14, 7/15) in 32. člena Poslovnika o delu Nadzornega odbora Občine Kranjska Gora (Ur. List RS, št.07/2011) je Nadzorni odbor Občine Kranjska Gora na svoji 5. redni seji, dne 23.4.2015 sprejel

KONČNO POROČILO

O OPRAVLJENEM NADZORU INVESTICIJE LJUDSKI DOM V OBČINI KRANJSKA GORA

(Poročilo je dokončni akt Nadzornega odbora Občine Kranjska Gora)

1. Nadzorni odbor v sestavi:

1. Robert Plavčak, predsednik odbora
2. Marija Falak Zupančič, članica
3. Lorna Resman, članica
4. Špela Vovk, članica
5. Jože Lavtižar, član

2. Poročevalec: Bojana Hlebanja, višja svetovalka, vodja službe za investicije in javna naročila

3. Izvedenci: v postopku nadzora niso sodelovali

4. Ime nadzorovanega organa: Občina Kranjska Gora, Kolodvorska ulica 1b, 4280 Kranjska Gora

Predmet nadzora: Investicija Ljudski dom v Občini Kranjska Gora

5. Čas nadzora: Nadzor je bil opravljen v mesecu februarju 2015.

I. Kratek povzetek:

Namen nadzora je bil podati ugotovitve o pravilnosti poslovanja Občine v delu, ki se nanaša na vodenje investicije Ljudski dom v Občini Kranjska Gora. Pri preverjanju dokumentacije morebitne kršitve predpisov niso bile ugotovljene. Pregledana dokumentacija je vodena vzorno in sistematično. Postopki so bili vodeni transparentno in v skladu z veljavnim pravnim redom. Finančno poslovanje je bilo vodeno skladno s proračunom organa za leta, za katera je bil opravljen nadzor.

Opažene so bile manjše pomanjkljivosti glede evidentiranja dokumentarnega gradiva in glede tega dana določena priporočila.

II. UVOD

1. Osnovni podatki o nadzorovanem organu

Nadzorovani organ je Občina Kranjska Gora, Kolodvorska ulica 1b, odgovorna oseba župan Janez Hrovat. Občina Kranjska Gora (v nadaljevanju občina) je samoupravna lokalna skupnost, ustanovljena z zakonom na območju naselij: Belca, Dovje, Gozd Martuljek, Kranjska Gora, Log, Mojstrana, Podkoren, Rateče, Srednji vrh in Zgornja Radovna.

Občino sestavlja pet krajevnih skupnosti: KS Dovje-Mojstrana, KS Kranjska Gora, KS Podkoren, KS Rute-Gozd Martuljek in Srednji vrh, KS Rateče-Planica.

Organi občine so: občinski svet, župan, nadzorni odbor.

Število zaposlenih: 16.

Občina je ustanoviteljica treh javnih zavodov in javnega podjetja ter soustanoviteljica dveh javnih zavodov.

Sodelovala pri nadzoru: vodja službe za investicije in javna naročila Bojana Hlebanja. Sodelovanje z nadzornim odborom je bilo vzorno.

2. Pravna podlaga za izvedbo nadzora:

41. člen Statuta Občine Kranjska Gora, 37.člen Poslovnika o delu Nadzornega odbora Občine Kranjska Gora, Program dela za leto 2015.

Področje urejajo:

- Statut Občine Kranjska Gora (UGSO, NPB – 1 št. 43/14, 7/15)
- Odlok o proračunu občine Kranjska Gora za leto 2014
- Zakon o javnih Financah ZJF- UPB4 (Uradni list RS, št. 14/13 z dne 15. 2. 2013)
- Pravilnik o računovodstvu Občine Kranjska Gora (2006, 2012)
- Zakon o javnem naročanju – ZJN-2 –UPB5 (Ur.l.RS št. 12/13 z dne 07.02.2013)
- Zakon o graditvi objektov (uradno preč. besedilo) Ur.l.RS, št. 102/2004 z dne 21.9.2004
- Zakon o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2013 in 2014 (ZIPRS1314) Ur.l.RS št. 104/2012 z dne 24.12.2012

3. Datum in številka sklepa o izvedbi nadzora: 29.1.2015 – 7.

4. Namen in cilj pregleda: Podati ugotovitve o pravilnosti poslovanja Občine v delu, ki se nanaša na vodenje investicije Ljudski dom in dati morebitna priporočila in predloge za nadaljnje delo.

5. Pregledana dokumentacija:

- Ljudski dom - idejna zasnova, izdelal: Eko-art d.o.o. Ljubljana, odgovorni vodja projekta: Vladimir Koželj, u.d.i.a., številka projekta: 17/11/IDZ-VK, datum izdelave: december 2011

- Ljudski dom – idejna zasnova – sprememba; izdelal: Eko-art d.o.o. Ljubljana; odgovorni vodja projekta: Vladimir Koželj, u.d.i.a., številka projekta: 17/11/IDZ-VK, datum spremembe: september 2012
- Ljudski dom – statična presoja, izdelal Atelje za prostorsko projektiranje d.o.o. Jesenice, april 2012
- Ljudski dom – posnetek obstoječega stanja; izdelal: Infokom, Urška Komar s.p. Mojstrana, št. Projekta: UK/PO 1005/2011, izdelano: marec 2011
- Lokacijska informacija št.3501-2/2011 – BP z dne 5.4.2012, ki jo je izdala Občina Kranjska Gora
- Ljudski dom v Kranjski Gori – PGD; številka projekta: II-1830-1/2013, izdelal: Atelje za prostorsko projektiranje Jesenice d.o.o., odgovorni vodja projekta: Silvija Baburek, univ.dipl.inž.arh., avgust 2013
- Dokumenta identifikacije investicijskega projekta – DIIP podjetje K & Z, Svetovanje za razvoj d.o.o., Kranjska Cesta 4, 4240 Radovljica, Boža Kovač, direktorica.
- Odlok o proračunu občine Kranjska Gora za leto 2014, Proračunska postavka PP 040331
- Javno naročilo JN2023/2013 » Za Izdelavo projektne dokumentacije PGD in PZI za obnovo Ljudskega doma v Kranjski Gori, z upoštevanjem načel trajnostne gradnje
 - Zapisniki projektne skupine
 - Sklep o začetku postopka javnega naročila, št.: 430/01/2014-BH, izdan dne 6.1.2014, za javni razpis za oddajo javnega naročila: Obnova ljudskega doma v Kranjski Gori in razpisna dokumentacija
 - Ostala dokumentacija in druga pisna korespondenca vezana na predmetno investicijo
 - Cenitveno poročilo št. 76-OZ-junij 2008, sodnega cenilca in izvedenca Danila Klinarja, Breg 127, Žirovnica

III. UGOTOVITVENI DEL

Kratek opis in predstavitev projekta:

Iz popisa zadeve št. 622-0002/2011 iz dokumentarnega gradiva Občine Kranjska Gora (v nadaljevanju: občina) vodene v sistemu ODOS, je razvidno, da je občina pričela s postopkom investicije Ljudski dom dne 1.3.2011.

Občina se je odločila porušiti obstoječi Ljudski dom, ki se je nahajal v centru naselja Kranjska Gora in na njegovem mestu zgraditi novega. Sam objekt je bil star, zaradi dotrajanosti pa je bil tudi nevaren za okolico. Objekt je bil zgrajen leta 1550 in je prvotno služil cerkvenim potrebam. Po drugi svetovni vojni je bil nacionaliziran in kasneje vrnjen njihovim prvotnim lastnikom. Ker cerkev ni imela sredstev za obnovo, je dom leta 2009 prodala Občini Kranjska Gora. Pred nakupom je bilo izdelano cenitveno poročilo št. 76-OZ-junij 2008, sodnega cenilca in izvedenca Danila Klinarja, Breg 127, Žirovnica. Iz tega izhaja da gre za poslovno stanovanjsko stavbo in pripadajoče zemljišče na naslovu Borovška ulica 81, Kranjska Gora. Skupaj ocenjena vrednost nepremičnine na dan 17.6.2008, je znašala 357.994,00 €. Zaradi dveh stanovanj v objektu je bilo potrebno vrednost posesti zmanjšati za višino 140.000,00 €. Takratna vrednost posesti je znašala končno 217.000,00 €. Zaradi potreb postopka je bilo

potrebno cenitev novelirati. Zato je cenilec 5.6.2009 izdelal dopolnitev predmetnega cenitvenega poročila. Na podlagi tega poročila in ob upoštevanju tržnih razmer je cenilec določil takratno tržno vrednost te nepremičnine, ki je po takratni vrednosti znašala 196.395,00 €.

Na podlagi navedene cenitve, je občinski svet občine na svoji 25. redni seji dne 10.6.2009 sprejel Sklep o nakupu predmetne nepremičnine. O nakupu je bila sklenjena kupoprodajna pogodba med obema strankama in dogovorjeno, da stroške realizacije te pogodbe krije občine. Prvi del kupnine, to je 100.000,00 € je bila občina dolžna plačati v 30. dneh po overitvi te pogodbe, kar je bilo tudi storjeno.

Za drugi del kupnine pa je bilo dogovorjeno, da se leta plača v 30 dneh po sprejemu proračuna občine za leto 2010, oziroma preje, če bodo to finančna sredstva omogočala.

V skladu z Uredbo o enotni metodologiji za pripravo in obravnavo investicijske dokumentacije na področju javnih financ (Uradni list RS, št. 60/2006, 54/2010) je za naložbo Obnova Ljudskega doma v Kranjski Gori bilo potrebno izdelati naslednjo investicijsko dokumentacijo: Dokument identifikacije investicijskega projekta – DIIP, Predinvesticijske zasnove – ker je projekt presegal ocenjeno vrednost 2,5 mio EUR, zato je bilo potrebno izdelati tudi predinvesticijsko zasnovo - Investicijski program. Občina je na podlagi zbiranja ponudb za pripravo in izdelavo zgoraj predmetne dokumentacije izbrala podjetje K & Z, Svetovanje za razvoj d.o.o., Kranjska Cesta 4, 4240 Radovljica, odgovorna oseba Boža Kovač, direktorica.

Predmetna dokumentacija je bila izdelana v skladu z veljavno in predpisano metodologijo.

Za pripravo in izvedbo projekta je bila imenovana projektna skupina v sestavi: vodja projekta in člani za različna strokovna področja: finance, oprema, obveščanje javnosti in trženje, izvedba javnih naročil, projektiranje, izdelava investicijske dokumentacije in upravljanja EU projekta, gradbeni nadzor ter vsebinski zagon. Sklepa o imenovanju te skupine v pregledani dokumentaciji nismo zasledili.

Ugotovitve:

- **občina je pri pripravi ustrezne dokumentacije upoštevala veljavne pravne podlage za pripravo predmetne dokumentacije in postopke vodila skladno z veljavnim pravnim redom,**
- **zaradi uspešnosti pri iskanju virov sredstev za sofinanciranje investicije, je občina ustrezno novelirala zahtevano dokumentacijo zaradi kandidiranja na javni razpis za pridobitev sredstev,**
- **plačila izbranim izvajalcem so bila v skladu s 23. členom Zakona o izvrševanju proračuna Republike Slovenije za leti 2013 in 2014 (ZIPRS1314), ki določa, da je plačilni rok 30. dan po prejemu pravilno izstavljenega računa (plačila so bila izvedena 30. dan po prejemu računa oz. 32. dan, ker je dan plačila padel na soboto),**
- **za imenovanje projektne skupine za pripravo idejnega projekta ni bil izdal sklep, s katerim bi župan določil člane skupine, njihove naloge, pravice in dolžnosti ter rok za izvedbo naloge.**

1. Pregled Javnega naročila za izdelavo projektne dokumentacije PGD in PZI za obnovo »Ljudskega doma«

Dne 22.2.2013 je občina izvedla javno naročilo JN2023/2013 »Za Izdelavo projektne dokumentacije PGD in PZI za obnovo Ljudskega doma v Kranjski Gori, z upoštevanjem načel trajnostne gradnje«. Po opravljenih postopkih je komisija ugotovila, da so bile vse prispele ponudbe nesprejemljive, zato je bilo potrebno javno naročilo ponoviti. Občina je nato izvedla novo JN in v postopku v skladu z merili izbrala najcenejšega ponudnika podjetje Atelje za prostorsko projektiranje d.o.o. Jesenice, za pogodbeno vrednost 47.976,40 €. S ponudnikom je bil sklenjen še aneks k tej pogodbi in sicer za dodatno akustiko v višini 1.708,00 €. Pri preverjanju zneska izbrane ponudbe, je bilo ugotovljeno, da je v ponudbi izbranega izvajalca nastala računsko napaka. Slednja je bila ugotovljena in popravljena na osnovi zapisnika, ki pa ni bil podpisan tudi s strani naročnika. Končni znesek v sklenjeni pogodbi pa se je razlikoval od zneska v ponudbi zaradi dviga DDV za 2% in sicer iz 20 na 22 %.

Ugovor in naročnika:

Opomba:

- 1. Merilo za izbiro najugodnejše ponudbe, ob izpolnjevanju vseh zahtevanih pogojev, navedenih v razpisni dokumentaciji, je bilo ekonomsko najugodnejša ponudba.*

Pojasnilo: Merili za izbiro ekonomsko najugodnejše ponudbe sta bila:

- cena: 50 točk;
- reference imenovanega odgovornega vodje projekta: 50 točk;

Ekonomsko najugodnejša ponudba je bila ponudba ponudnika APP d.o.o. Jesenice, ki je glede na točkovanje prejela 70 točk.

- 2. Slednja je bila ugotovljena in popravljena na osnovi zapisnika*

Pojasnilo: Ugotovljena računsko napaka je bila odpravljena s soglasjem ponudnika k odpravi računsko napake, katerega podpiše samo ponudnik.

Mnenje nadzornega odbora:

Ugovor pod točko 1. se sprejme in upošteva kot končno besedilo v tekstu. Pod točko 2. se nadzorni odbor načeloma strinja s pojasnilom, ki je skladno z veljavno zakonodajo vendar meni, da je bil popravek pripravljen v obliki zapisnika in ne izjave, ki jo praviloma podpiše samo ponudnik.

V zvezi z izvedbo JN je občina dne 7.3.2013 prejela dopis po elektronski pošti naslovljen na javno uslužbenko Bojana Hlebanja, zadolženo za izvedbo javnega naročila, z oceno vrednosti razpisanih storitev po predmetnem JN naročnika. (dokument ni bil evidentiran v sistem pošte – ODOS..). Iz priloženega dopisa je bilo razvidno, da je Svet za spremljanje javnih naročil inženirske zbornice Slovenije (v nadaljevanju: IZS) na lastno pobudo skupaj z Zbornico za arhitekturo in prostor Slovenije na osnovi razpisne dokumentacije ob uporabi Meril za vrednotenje inženirskih storitev IZS in priporočil zbornice za nadomestilo za delo arhitektov pripravila oceno, oziroma izračun vrednosti razpisanih storitev, ki je po njihovi oceni znašala skupaj 141.600,00 € brez DDV.

Občina priporočila ni upoštevala, oziroma je odgovorila, da vodi postopek Javnega naročila v skladu z določilom 49. člena Zakona o javnih naročilih, ki določa postopke v primeru neobičajno nizke ponudbe. Priporočilo IZS pa se je nanašala na podano oceno vrednosti razpisanih storitev, ki je bilo po njenem mnenju pod vrednoteno.

Ugotovitve:

- občina je javni razpis izvedla v skladu z veljavno zakonodajo s področja javnih naročil,
- občina ni upoštevala priporočil Sveta za spremljanje javnih naročil inženirske zbornice Slovenije (v nadaljevanju: IZS), ki je občini skupaj z Zbornico za arhitekturo in prostor Slovenije na osnovi razpisne dokumentacije ob uporabi Meril za vrednotenje inženirskih storitev IZS in priporočil zbornice za nadomestilo za delo arhitektov na lastno pobudo pripravila oceno vrednosti razpisanih storitev,
- občina je v odgovoru navedla, da vodi postopek javnega naročila v skladu z 49. členom Zakona o javnih naročilih.

Ugovor naročnika:

Opomba:

Občina je v odgovoru navedla, da vodi postopek javnega naročila v skladu z 49. členom Zakona o javnih naročilih.

Pojasnilo: Postopek oddaje javnega naročila se je vodil v skladu z Zakonom o javnem naročanju, 49. člena pa določa, kdaj in kako mora naročnik preveriti neobičajno nizko ponudbo.

Mnenje nadzornega odbora:

Nadzorni odbor se načeloma strinja s tem pojasnilom, ki je skladno z veljavno zakonodajo, opozarja pa na sam namen takratnega priporočila Inženirske zbornice Slovenije in na njihov izračun vrednosti razpisanega javnega naročila. Nadzorni odbor se strinja s stališčem zbornice, da meja za neobičajno nizke cene ni odvisna od višine prejetih ponudb, temveč od višine po merilih izračunane primerne cene. Zato nadzorni odbor svojega stališča in ugotovitev glede tega ne spreminja.

Predlogi in priporočila:

- vodenje in urejanje dokumentacije naj se vodi v skladu z Uredbo o upravnem poslovanju, ki se nanaša na evidentiranje in hrambo dokumentov,
- vsa dokumentacija naj bo žigosana in podpisana s strani odgovornih oseb in s tem zagotovljena njena verodostojnost.

Ugovor naročnika:

Opomba:

Vodenje in urejanje dokumentacije naj se vodi v skladu z Uredbo o upravnem poslovanju, ki se nanaša na evidentiranje in hrambo dokumentov.

Pojasnilo: Občina dokumentacije v zvezi z oddajo javnih naročil ne evidentira v programu Odos, ker za ta namen nima ustreznega programa.

Mnenje nadzornega odbora:

Uredba o upravnem poslovanju določa jasen in točno določen način dokumentiranja dokumentarnega gradiva, kar pomeni da mora biti vsa vhodna in izhodna pošta dokumentirana. Sistem ODOS pa je orodje in občinski dokumentni sistem za upravljanje dokumentov in poslovanje celotne občinske uprave, ki to v celoti zagotavlja in podpira. Vsled tega nadzorni odbor svoje mnenje glede danega priporočila ne spreminja.

2.Pregled Sklepa o začetku postopka javnega naročila

Sklep o začetku postopka javnega naročila, št.: 430/01/2014-BH, izdan dne 6.1.2014, za oddajo javnega naročila: Obnova ljudskega doma v Kranjski Gori, je bil objavljen na portalu javnih naročil 9.1.2014. Ocenjena vrednost javnega naročila je znašala 1.958.635,50 € brez DDV. S Sklepom so bili določeni okvirni datumi postopka oddaje javnega naročila, in sicer:

- Rok za oddajo ponudb: 27.1.2014 do 12h,
- Javno odpiranje ponudb, 27.1.2014 ob 15:15,
- Analiza in preveritev ponudb do 29.1.2014,
- Odločitev o oddaji naročila do 29.1.2014,
- Sklenitev pogodbe 12.2.2014.

Opomba in ugovor naročnika:

Sklep št.: 430/01/2014-BH, pravilno : št. 430/01-01/2014- BH

Na kontu, pravilno: proračunska postavka

Mnenje nadzornega odbora:

Ugovor se upošteva v besedilu poročila.

Sredstva je občina zagotovila v proračunu Občine Kranjska Gora za leto 2014, na kontu 040331, predvideno je bilo tudi delno sofinanciranje s strani EU, Evropskega sklada za regionalni razvoj (85% verodostojno izkazanih in plačanih upravičenih stroškov).

Postopek javnega naročanja je vodila strokovna komisija: Bojana Hlebanja, Mirjam Žerjav in Rajko Puš.

3.Pregled Razpisne dokumentacije

V povabilu k oddaji ponudbe je Občina Kranjska Gora pozvala ponudnike, da v skladu z zahtevami iz razpisne dokumentacije podajo ponudbe za izvedbo javnega naročila. Kriterij je bil, da se ponudba lahko predloži le za celotno gradnjo. Določen je bil rok dokončanja vseh del, vključno s pridobitvijo uporabnega dovoljenja, 15.7.2015.

V Razpisni dokumentaciji je bilo navedeno, da je merilo za izbiro najugodnejše ponudbe, ob izpolnjevanju vseh zahtevanih pogojev, navedenih v razpisni dokumentaciji, najnižja ponudbena cena in da v primeru, če bi imeli dve samostojni in pravilni ponudbi enako ceno, bi bila izbrana ponudba ponudnika, ki bi imel višji koeficient likvidnosti v letu 2012.

4.Pregled postopka izbire izvajalca projekta » OBNOVA LJUDSKEGA DOMA«

V okviru postopka je bila pregledana pogodba in ostala spremljajoča dokumentacija.

Datum 18.9.2014:

- Kot najugodnejši izvajalec, je bil izbran »KOVINAR«, z najnižjo ponujeno ceno v višini 1.780 621,70 €.

- Na izbiro izvajalca je prispela pritožba podjetja »REMONT« Celje, katera pa je bila zavržena in poslana na omenjeno podjetje s povratnico št.430/01-17 /2014-BH.

- Sestavni deli pogodbe:

1. Ponudba št. 25/2014 3.2.2014

2. Projektna dokumentacija: Št. Projekta II/1830-1/13, Atelje za prostorsko projektiranje d.o.o.

3. Gradbeno dovoljenje št.351-201/2013-21 UE Jesenice

4. Razpisna dokumentacija naročnika z vsemi priloženimi dokumenti

- Tehnični pregled 25.8.2015

- Garancijski rok na izvedena dela je 10 let.

Ugotovitve:

Ugotovljeno je bilo, da so vsi postopki in razpisi izpeljani pravilno in v razpisanih rokih, morebitnih nepravilnostih ni bilo ugotovljenih.

Ugovor naročnika:

Na izbiro izvajalca je prispela pritožba podjetja »REMONT« Celje, katera pa je bila zavržena in poslana na omenjeno podjetje s povratnico št.430/01-17 /2014-BH.

Opomba naročnika:

Na izbiro izvajalca je od družbe »REMONT« prispel Poziv naročniku na spremembo Odločitve o oddaji naročila št. 430/01-06/2014, na katerega pa Občina ni odgovorila, saj s spremembami in dopolnitvami ZJN – 2, neizbrani ponudnik nima več možnosti, da poziva naročnika k spremembi odločitve, ampak je to izključno v domeni naročnika.

Mnenje nadzornega odbora:

Ugovor in pojasnilo se v celoti upošteva v besedilu poročila.

5.Pregled Vloge za sofinanciranje projekta Obnova Ljudskega doma v Kranjski Gori

Dne 5.5.2014 je bila vložena s strani občine vloga za Sofinanciranje operacij iz naslova prednostne usmeritve »Regionalni razvojni programi« razvojne prioritete »Razvoj regij« Operativnega programa krepitve regionalnih razvojnih potencialov 2007-2013 za obdobje 2013 – 2015.

V vlogi navedeni cilji projekta so bili: vključitev objekta kulturne infrastrukture in vsebinskega koncepta v gospodarsko-turistično rabo in omogočiti nadgradnjo produktov kulturnega turizma v Kranjski Gori ter povečati število obiskovalcev Kranjske Gore za 0,18%.

Na podlagi Zakona o javnih financah je bil sprejet Sklep o potrditvi zgoraj omenjene investicije s strani župana Občine Kranjska Gora. V sklepu je bila določena vrednost investicije ter viri za financiranje, ki se zagotavljajo iz:

- RS – ESRR v znesku 1.829.263,94 €,
- Proračuna Občine Kranjska Gora v znesku 810.301,46 €.

6.Pregled Pogodbe o sofinanciranju št. 2130-14S330068 za Operacijo Obnova Ljudskega doma v Kranjski Gori med pogodbenimi strankami Občino Kranjska Gora in RS, MGRT, sklenjena dne 17.11.2014

S pogodbo so bile določene pravice in dolžnosti glede porabe nepovratnih sredstev za financiranje upravičenih izdatkov operacije v skupni višini:

1.381.580,65 € (802.698,36€ ter 578.882,29€ kot presežne pravice porabe – ki bodo na voljo pod pogojem, če bodo odobrene v proračunu RS za leto 2015).

S strani Občine Kranjska Gora so bili navedeni kot merljivi kazalniki:

- a) Kazalniki učinka (izgrajen ljudski dom z uporabno površino 934m²),
- b) Kazalnik rezultata (9000 obiskovalcev v roku 2-eh let po zaključku operacije).

Kot skrbnik pogodbe s strani MGRT je bil imenovan Grega Kordež, s strani upravičenca pa Bojana Hlebanja.

Vložen je bil že prvi zahtevek za izplačilo dne 17.11.2014 v skupnem znesku 116.957,44€. Sredstva s strani EU in Slovenije so bila že izplačana v višini 85% vrednosti celotnega zahtevka: 99.413,824€.

Ugotovitve:

- **občina je poslala obvestilo o oddaji naročila za Obnovo ljudskega doma v Kranjski Gori na portal javnih naročil v skladu s 63. členom ZJN-2,**
- **obvestilo o javnem naročilu vsebuje vse zahtevane podatke –61. člen ZJN – 2.**

Ugovor naročnika:

Kazalniki učinka (izgrajen ljudski dom z uporabno površino 934m²).

Pojasnilo naročnika:

- a) kazalniki učinka (skupna uporabna površina obnovljenih ali novozgrajenih objektov kulturne infrastrukture – večnamenskih centrov 934 m²)

Mnenje nadzornega odbora: Opomba se upošteva v besedilu poročila.

Opomba:

Kot skrbnik pogodbe s strani MGRT je bil imenovan Grega Kordež, s strani upravičenca pa Bojana Hlebanja.

Vložen je bil že prvi zahtevek za izplačilo dne 17.11.2014 v skupnem znesku 116.957,44€. Sredstva s strani EU in Slovenije so bila že izplačana v višini 85% vrednosti celotnega zahtevka: 99.413,824€.

Pojasnilo naročnika:

Skupni znesek upravičenih stroškov je znašal 115.557,14 €, izplačana sredstva v višini 85% pa so znašala 98.223,82 €. Prvotni znesek je bil znižan za 1.400,00 €, kar predstavlja znesek aneksa za dodatna dela, ki ga je Občina podpisala z družbo APP d.o.o. Jesenice. Na osnovi določil pogodbe o sofinanciranju, dodatna dela niso upravičen strošek.

Mnenje nadzornega odbora: Opomba se v celoti upošteva v besedilu poročila.

7.Pregled kontnih kartic in proračunskih postavk po letih investiranja

Višina celotnih stroškov je ocenjena na 2.175.070,38 EUR. Financira se iz dveh virov. In sicer iz lastnih sredstev in iz Evropskih sredstev.

Sofinancerska sredstva so v celoti namenska sredstva Evropske unije, Evropskega sklada za regionalni razvoj. Z nepovratnimi sredstvi bo sofinancirani del javnih izdatkov za upravičene stroške projekta v viši 85% vseh potrjenih javnih upravičenih izdatkov. Upravičeni stroški so stroški, ki bodo nastali v obdobju od 13.12.2013 do 30.9.2015. DDV in ostali davki niso predmet sofinanciranja.

Opomba naročnika:

Napačno: 13.12.2013 do 30.9.2015

Pravilno: Upravičeni stroški se stroški, ki bodo nastali v obdobju od 12. 12. 2012 do 30. 9. 2015.

Mnenje nadzornega odbora: Opomba se upošteva v besedilu poročila.

Višina predvidenih upravičenih stroškov projekta je ocenjena na 1.625.380,00 eur. Po pogodbi za sofinanciranje je skupna višina za subvencioniranje v višini 1.381.580,65 eur. V višini do 802.698,36 eur so sredstva, ki so razpoložljiva na proračunski postavki MGRT 762110 – Razvoj regij – spodbujanje razvoja turizma – 07-13-EU in do 578.882,29 eur, ki so presežne pravice porabe, kar pomeni, da bodo ta sredstva na voljo pogojno, to je pod odložnim pogojem, s katerim se prevzem obveznosti odloži do sprostitve teh pravic porabe in do sprejetja ustrezne proračunske podlage za leto 2015.

Ministrstvo za gospodarski razvoj in tehnologijo (MGRT) se s pogodbo o sofinanciranju obveže, da bo sofinanciral upravičene stroške v deležu 85% izkazanih in plačanih upravičenih izdatkov, vendar največ do zgoraj omenjenega zneska 1.381.580,65 eur. Okvirna dinamika sofinanciranja po posameznih proračunskih letih:

- Proračunsko leto 2014: 802.698,36 eur,
- Proračunsko leto 2015: 578.882,29 eur

Po investicijskem programu, ki je bil narejen 20.3.2014 je bil narejen načrt financiranja v tekočih cenah po dinamiki in virih financiranja:

| TEKOČE CENE | SKUPAJ | | | VRSTA STROŠKOV | |
|--|------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|
| | SKUPAJ | DDV | NETO | UPRAVIČE NI | NEUPRAVIČ ENI |
| PREDINVESTICIJS KE AKTIVNOSTI – projektiranje in zdelava študij | 141.134,2 6 | 25.1090, 07 | 116.025,1 9 | 104.180,84 | 36.953,42 |
| IZVEDBA | 2.423.178 ,88 | 436.966, 68 | 1.986.212, 20 | 1.986.212,2 0 | 436.966,68 |
| OSTALI STROŠKI – nadzor, koordiniranje | 75.252,26 | 13.570,0 8 | 61.682,18 | 61.682,18 | 13.570,08 |
| SKUPAJ | 2.639.565 ,40 | 475.645, 83 | 2.163.919, 57 | 2.152.075,2 2 | 487.490,18 |
| DINAMIKA IN VIRI FINANCIRANJA | | | | | |
| MGRT | 1.829.263 ,94 | | 1.829.263, 94 | 1.829.263,9 4 | |
| OBČINA KR. GORA | 810.301,4 6 | 475.645, 83 | 334.655,6 3 | 322.811,28 | 487.490,18 |

Kazalniki finančne analize:

| | |
|---------------------------------|--------------|
| Kazalniki finančne analize | Vrednost |
| Kazalnik | |
| Neto sedanja vrednost | -2.513.971 € |
| Relativna neto sedanja vrednost | -0,97 |
| Interna stopnja donosa | -13,35% |

Neto sedanja vrednost za projekt, pri 7% zahtevani diskontni stopnji je -2.513.971€ in je negativna. Z vidika proučevanega kazalca je projekt primeren za sofinanciranje, kajti projekt finančno ni donosen.

Interna stopnja donosnosti, izračunana na podlagi prilivov in odlivov v obdobju ekonomske dobe investicije (15 let) je negativna in znaša -13,35%, kar je manj kot znaša diskontna stopnja (7%).

Iz projekcije prihodkov in stroškov je razvidno, da je denarni tok v celotnem referenčnem obdobju negativen, zato se vrednost investicijskih vlaganj v referenčnem obdobju ne more povrniti. Ugotovitev dodatno potrjuje, da:

- gre za v celoti za javno investicijo,
- da je tudi zaradi svoje narave upravičena do sredstev sofinanciranja.

Pregled konto kartic za leto 2014:

- Financiranje z lastnimi sredstvi:

Sprejeti proračun (reb/2. reb 2014) v višini 402.686,33 eur. Realizirano je bilo v znesku 15.422,44 eur. Za delovno uspešnost iz naslova povečanega obsega dela je bilo porabljenih 791,48 eur, najemnine in zakupnine za stanovanjske objekte 272,90 eur. Skupaj 1.064,38 EUR. Za načrte in druge projektne dokumentacije je bilo porabljenih 13.418,06 eur. Ta znesek je bil porabljen za dve. 940,00 eur je bilo namenjenih za najemnine in zakupnine za stanovanjske objekte.

Ostajajo prosta sredstva v višini 387.263,89 eur.

- Financiranje z Evropskimi sredstvi:

Sprejet proračun (reb/2. reb 2014) v višini 744.619,99 eur. Največji znesek 63.057,70 eur je bil namenjen za novogradnjo, za načrte in druga projektno dokumentacijo je bilo namenjenih 30.262,33 eur. Za investicijski nadzor se je porabilo 4.693,95 eur. Tu je bil denar porabljen na dve podjetji in sicer IDILA PROJEKT D.O.O. IN SPI INŽENIRING D.O.O. Za prvo podjetje v višini 2.305,80 eur za drugo podjetje v višini 2.388,15 eur. Za notarske storitve je bilo porabljenih 209,84 eur. Skupna realizacija v letu 2014 je bila tako 98.223,82 eur.

Preostanek sredstev v višini 646.396,17 eur.

Ugotovitve:

Ugotovljeno je bilo, da so vsi postopki izpeljani pravilno in skladno s finančnim poslovanjem občine, sredstva pa so bila porabljena skladno s planiranimi. Po mnenju NO je bilo poslovanje nadzorovane osebe pravilno. Kontrola nadzorovanega ne izkazuje nobenih nepravilnosti.

IV. ZAKLJUČEK

Nadzorovana oseba je v roku 15 dni posredovala ugovor in se pisno opredelila do posameznih ugotovitev v osnutku poročila k posameznim točkam, kot je navedeno v poročilu.

O navedbah nadzorovane osebe se je nadzorni odbor opredelil na svoji seji dne 23.4.2015 in sprejel mnenja in stališča, kot so razvidna iz vsebine poročila in ga sprejel kot končno poročilo.

Končno poročilo vsebuje vse potrebne sestavine v skladu z zakonodajo in se pošlje nadzorovani osebi v obravnavo.

Člani NO:

1. Marija Falak Zupančič, članica
2. Lorna Resman, članica
3. Špela Vovk, članica
4. Jože Lavtižar, član

Predsednik NO:

Robert Plavčak, univ.dipl.prav.

Vročiti:

1. Nadzorovanemu organu
2. Županu Občine