

OBČINA BOHINJ
Nadzorni odbor
Triglavska cesta 35
4264 BOHINJSKA BISTRICA
e-mail: nadzorni.odbor@obcina.bohinj.si

Datum: 21. 1. 2020
Številka: 060-2/2019/25

Na podlagi 43. člena Statuta občine Bohinj (Uradni vestnik Občine Bohinj, št. 8/17 – uradno prečiščeno besedilo) ter 43. člena Poslovnika o delu Nadzornega odbora Občine Bohinj (Uradni vestnik Občine Bohinj, št. 7/19), je Nadzorni odbor Občine Bohinj na seji dne 4. 12. 2019 sprejel

POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU nad pridobivanjem sredstev na podlagi 23. člena Zakona o financiranju občin v obdobju 2015-2018.

Poročilo je dokončni akt Nadzornega odbora Občine

1 OSNOVNI PODATKI O NADZORU

1.1 NADZORNI ODBOR JE OPRAVIL NADZOR V SESTAVI:

Tomaž Medja, vodja nadzora
Drago Vončina, član
Simona Koren, članica
Martina Sodja Alič, članica
Emil Šubelj, član

1.2 Poročevalec:

Tomaž Medja

1.3 Nadzorovani organ je:

Občina Bohinj, Triglavska 35, 4264 Bohinjska Bistrica

1.4 Predmet nadzora:

Nadzor nad pridobivanjem sredstev na podlagi 23. člena Zakona o financiranju občin v obdobju 2015-2018

1.5 Datum nadzora:

Nadzor je bil opravljen v obdobju 15. 10. 2019 in 22. 10. 2019.

2 UVOD

2.1 Osnovni podatki nadzorovanega organa

Naziv: Občina Bohinj
Naslov: Triglavska cesta 35
Kraj: Bohinjska Bistrica
Matična številka: 5883415
Davčna številka: SI43302904

Organi občine (podatki na dan 31. 12. 2018):

- Župan
- Podžupanja
- Občinski svet – 16 članov
- Nadzorni odbor – 5 članov
- Občinska uprava – 62 sistemiziranih delovnih mest, od tega je zasedenih 20 na občinski upravi, 29 v nesamostojnem režijskem obratu.

2.2 Pravne podlage za izvedbo nadzora

- Zakon o financiranju občin (ZFO-1), (Uradni list RS, št. 123/06, 57/08, 36/11, 14/15 – ZUUJFO, 71/17 in 21/18 – popr.)
- Statut Občine Bohinj (Uradni vestnik Občine Bohinj, št. 8/17 – uradno prečiščeno besedilo),
- Poslovnik o delu nadzornega odbora Občine Bohinj (Uradni vestnik Občine Bohinj, št. 7/19),
- Pravilnik o obveznih sestavinah poročila nadzornega odbora občine (Uradni list RS, št. 23/09),

2.3 Datum in številka sklepa o izvedbi nadzora

Številka: 060-2/2019/7

Datum: 10. 9. 2019

2.4 Razlog za izvedbo nadzora

- Razlog za izvedbo nadzora je pobuda občinskega svetnika na 5. redni seji Občinskega sveta dne 23. 5. 2019.
- Nadzorni odbor je obravnaval pobudo na 4. seji dne 6. 6. 2019 in sprejel sklep, da se ta nadzor izvede.

2.5 Namen in cilji nadzora

- pregled pridobljenih sredstev za sofinanciranje investicij po 23. členu ZFO-1;
- poročati o morebitnih ugotovljenih pomanjkljivostih ali nepravilnostih;
- dati priporočila in predloge za nadaljnje poslovanje.

2.6 Sodelovanje med nadzornim odborom in nadzorovanim organom

Odgovorni osebi za izvedbo nadzora sta bila Miroslav Sodja, direktor občinske uprave in Silvo Režek, višji svetovalec za javne finance.

Še pred razgovorom na občinski upravi, mi je bilo kot predsedniku NO zagotovljen dostop do **spletne aplikacije ZFO-1**. Podatke o investicijskih projektih morajo občine predložiti Ministrstvu za gospodarski razvoj in tehnologijo (v nadaljevanju MGRT) izključno preko te spletne aplikacije, sicer projekti niso upoštevani. Zahtevani podatki so določeni v spletni aplikaciji. Prav tako je razvidna vsa zgodovina pridobljenih sredstev po tem členu, vsi vloženi projekti, tako odobreni, kot tudi tisti ki niso bili odobreni, ali pa je Občina od teh odstopila. Vsebina je celovita in pregledna.

Potem, ko smo v spletni aplikaciji ZFO-1 pregledali celotno zgodovino projektov, smo imeli 22. 10. 2019 sestanek na Občini Bohinj v pisarni župana. Sestanka smo se udeležili Miroslav Sodja, Silvo Režek in vsi člani NO. Na sestanku smo nadaljevali z nadzorom, preverjali smo, kako Občina planira črpanje sredstev po tem členu, kakšni so bili razlogi za opustitev projektov in vzroke, da v določenih letih niso uspeli izkoristiti vseh sredstev. Sodelovanje predstavnikov občinske uprave je bilo korektno, dobili smo potrebna pojasnila.

3 UGOTOVITVENI DEL

3.1 Vsebina 23. člena Zakona o financiranju občin

23. člen (delež sredstev občine za sofinanciranje investicij)

(1) Delež dodatnih sredstev za financiranje investicij iz drugega odstavka 21. člena tega zakona (v nadaljnjem besedilu: delež) se za posamezno občino izračuna po enačbi:

$$SVSo = ((Flo \times KFI) : \Sigma FI) + ((OCo \times KOC) : \Sigma OCd) + ((OOo \times KOO) : \Sigma OOd) + ((ODo \times KOD) : \Sigma OD) + ((NAo \times KNA) : \Sigma NA) + (((v (Po : \dot{S}Po) \times Po) \times KRP) : \Sigma RP)$$

Pri tem je:

SVSo	– skupna višina sredstev, ki so občini na razpolago;
Flo	– občinski prihodek iz solidarnostne in finančne izravnave;
KFI	– 20 % sredstev – kvota »solidarnostna in finančna izravnava«;
FI	– skupna višina sredstev solidarnostne in finančne izravnave;
OCo	– dolžina občinskih cest (lokalnih cest in javnih poti) v občini po podatkih ministrstva, pristojnega za promet;
KOC	– 30 % sredstev iz drugega odstavka 21. člena tega zakona – kvota »občinske ceste«;
OCd	– skupna dolžina občinskih cest (lokalnih cest in javnih poti) v državi po podatkih ministrstva, pristojnega za promet;
OOo	– površina desetkilometerskega obmejnega pasu v občini po podatkih organa, pristojnega za makroekonomske analize in razvoj;
KOO	– 10 % sredstev iz drugega odstavka 21. člena tega zakona – kvota »obmejno območje«;
OOd	– skupna površina desetkilometerskega obmejnega pasu v državi po podatkih organa, pristojnega za makroekonomske analize;
ODo	– površina kmetijskih zemljišč v uporabi na območjih z omejenimi naravnimi dejavniki v občini po podatkih ministrstva, pristojnega za kmetijstvo;
KOD	– 20 % sredstev iz drugega odstavka 21. člena tega zakona – kvota »Omejeni naravni dejavniki«;
OD	– skupna površina kmetijskih zemljišč v uporabi na območjih z omejenimi naravnimi dejavniki v državi po podatkih ministrstva pristojnega za kmetijstvo;
NAo	– površina območja Nature 2000 v občini po podatkih ministrstva, pristojnega za okolje;
KNA	– 10 % sredstev iz drugega odstavka 21. člena tega zakona – kvota »Natura 2000«;
NA	– skupna površina območja »Natura 2000« v državi po podatkih ministrstva, pristojnega za okolje;
Po	– površina občine po podatkih Geodetske uprave Republike Slovenije;
ŠPo	– število prebivalcev občine po podatkih Statističnega urada Republike Slovenije;
KRP	– 10 % sredstev iz drugega odstavka 21. člena tega zakona – kvota Redkost poseljenosti«;
RP	– vsota faktorjev redkosti poseljenosti po posameznih občinah, ki so rezultat enačbe: Vsota (Po:ŠPo) x Po.

(2) Občina delež iz prejšnjega odstavka porabi v tekočem proračunskem letu za financiranje:

- stroškov nakupa zemljišč, potrebnih za izvedbo investicijskega projekta, vključno z davkom na dodano vrednost, če ni povračljiv;
- stroškov predhodnih študij, investicijske in projektne dokumentacije, vključno z davkom na dodano vrednost, če ni povračljiv;

- stroškov gradbenih, obrtniških in instalacijskih del, vključno z davkom na dodano vrednost, če ni povračljiv;
- stroškov gradbenega nadzora, vključno z davkom na dodano vrednost, če ni povračljiv;
- upravičenih stroškov za namene iz prve do četrte alineje tega odstavka, če so kot upravičeni stroški določeni v navodilih organa upravljanja sredstev kohezijske politike ali v pogodbi o odobrenih sredstvih strukturne in kohezijske politike Evropske unije, vključno z davkom na dodano vrednost, če ta ni povračljiv, in če ti niso sofinancirani iz sredstev EU;
- za plačilo tistih stroškov projektov strukturne in kohezijske politike EU za namene iz prve do četrte alineje tega odstavka, ki so nujno potrebni za izvedbo projekta, vendar jih organ upravljanja v navodilih iz prejšnje alineje ne pripozna kot upravičene stroške, vključno z davkom na dodano vrednost, če ta ni povračljiv.

(3) Predhodne podatke o deležih iz prvega odstavka tega člena za prihodnje proračunsko leto in leto, ki temu sledi, sporoči ministrstvo, pristojno za regionalni razvoj, občinam najpozneje do 15. oktobra tekočega leta, o izračunanih deležih pa jih obvesti v 15 dneh po sprejetju državnega proračuna.

(4) Župan do 28. februarja tekočega proračunskega leta, v primeru, ko občina 28. februarja občinskega proračuna še nima sprejetega, pa najkasneje do 15. julija tekočega proračunskega leta, predloži ministrstvu, pristojnemu za regionalni razvoj, zaradi uvrstitve investicijskih projektov v načrt razvojnih programov državnega proračuna podatke o investicijskih projektih iz veljavnega načrta razvojnih programov občinskega proračuna in namene, za katere bo občina porabila delež sredstev za sofinanciranje iz prvega odstavka tega člena.

(5) Na podlagi uvrstitve investicijskih projektov iz prejšnjega odstavka v načrt razvojnih programov državnega proračuna skleneta občina in ministrstvo, pristojno za regionalni razvoj, pogodbo o sofinanciranju investicij. Če župan ugotovi, da občina sredstev ne bo mogla porabiti za investicijski projekt, za katerega je pogodba sklenjena, oziroma je iz drugih razlogov nujna sprememba podatkov o investicijskih projektih, lahko najpozneje do 31. avgusta tekočega proračunskega leta predloži ministrstvu, pristojnemu za regionalni razvoj, spremembo podatkov iz prejšnjega odstavka. Ministrstvo, pristojno za regionalni razvoj in občina skleneta dodatek k pogodbi na podlagi spremembe projekta oziroma novo pogodbo na podlagi uvrstitve novega projekta v načrt razvojnih programov državnega proračuna.

3.2 Spletna aplikacija ZFO-1 - Prijava investicijskih projektov iz četrtega odstavka 23.člena ZFO-1

Kot je bilo že uvodoma pojasnjeno, morajo Občine podatke o investicijskih projektih iz četrtega odstavka 23. člena ZFO-1 predložiti Ministrstvu za gospodarski razvoj in tehnologijo (MGRT) izključno preko spletne aplikacije na naslovu <https://www.zfo-invest.info>. V spletno aplikacijo se vložijo tudi izpolnjeni, podpisani in žigosani obvezni obrazci in priloge.

Za obdobje nadzora je bilo predsedniku NO odobren dostop do aplikacije s pooblastili za branje.

3.3 Pregled projektov in pridobivanje sredstev na podlagi 23. člena Zakona o financiranju občin v obdobju 2015-2018

- Nadzor je bil omejen na zadnja 4 leta, ki so bila zaključena v celoti, to je od leta 2015 do 2018.
- MGRT vsako leto vnaprej obvesti Občine o višini razpoložljivih sredstev. V dokumentu je seznam vseh občin in višina razpoložljivih povratnih in nepovratnih sredstev. V dokumentu so podrobno opisani pogoji in postopek za pridobivanje teh sredstev.

Primer dokumenta:

Ministrstvo za gospodarski razvoj in tehnologijo: Deleži sredstev občin za sofinanciranje investicij v letih 2018 in 2019, datum 15. 2. 2018, številka 4100-1-2018/7.

- Projekti, ki se prijavijo za črpanje teh sredstev, morajo biti uvrščeni v NRP občinskega proračuna in po vložitvi v aplikacijo ZFO-1 tudi v NRP državnega proračuna.
- Rok za predložitev projektov je do 28. februarja v tekočem letu, če pa Občina takrat še nima sprejetega proračuna, pa najkasneje do 15. julija.
- V primeru, da nastane potreba, lahko najkasneje do 31. avgusta tekočega proračunskega leta občina predloži MGRT spremembo podatkov.
- Projekti so lahko enoletni ali večletni.
- Vsebina projektov, ki se lahko prijavi za črpanje teh sredstev je opredeljena v zakonu in tudi v dokumentu, ki določa višino sredstev za določeno leto.
- Povratna sredstva predstavljajo kredit z obrestno mero 0 % (brez EURIBOR), moratorij vračanja kredita je eno (1) leto ter odplačilna doba devet let (1+9).
- Praviloma se v občinskem proračunu razporedi vsa razpoložljiva sredstva. Kasnejše koriščenje je odvisno od različnih dejavnikov.

Tabela 1: Pregled razpoložljivih in izkoriščenih sredstev

Leto	Razpoložljiva		Izkoriščena		Nerazporejena / Neizkoriščena		Nerazporejena / Neizkoriščena (%)	
	Nepovratna	Povratna	Nepovratna	Povratna	Nepovratna	Povratna	Nepovratna	Povratna
2015	105.394,00	-	105.394,00	-	-	-	-	-
2016	215.252,00	322.878,00	35.088,62	-	180.163,38	322.878,00	84%	100%
2017	220.501,00	330.752,00	220.501,00	295.009,95	-	35.742,05	0%	11%
2018	339.030,00	339.030,00	239.030,00	121.408,80	100.000,00	217.621,20	29%	64%
SKUPAJ	880.177,00	992.660,00	600.013,62	416.418,75	280.163,38	576.241,25	32%	58%

Tabela 2: Pregled po projektih v letih od 2015 do 2018

Oznake vrstic	Vsota od Nepovratna sredstva	Vsota od Povratna sredstva
Izgradnja mostu na Rju	-	-
Kolesarska povezava med zgornjo in spodnjo dolino	100.000,00	101.510,95
KOMUNALNA INFRASTRUKTURA SPODNJA BOHINJSKA DOLINA	105.394,00	-
Obnova infrastrukture v vasi Brod	255.589,62	80.499,00
URED BOH.BISTRICA (JELOVŠKA C.)	-	93.000,00
Ureditev parkirišča Bohinjska Bistrica	-	80.000,00
Ureditev parkirišča Pod Voglom	-	-
Ureditev središča Bohinjske Bistrice	139.030,00	61.408,80
Skupna vsota	600.013,62	416.418,75

Tabela 3: Pregled po projektih in posameznih letih od 2015 do 2018

Oznake vrstic	Vsota od Nepovratna sredstva	Vsota od Povratna sredstva
2015	105.394,00	-
KOMUNALNA INFRASTRUKTURA SPODNJA BOHINJSKA DOLINA	105.394,00	-
2016	35.088,62	-
Obnova infrastrukture v vasi Brod	35.088,62	-
Ureditev parkirišča Pod Voglom	-	-
2017	220.501,00	295.009,95
Kolesarska povezava med zgornjo in spodnjo dolino	-	41.510,95
Obnova infrastrukture v vasi Brod	220.501,00	80.499,00
URED BOH.BISTRICA (JELOVŠKA C.)	-	93.000,00
Ureditev parkirišča Bohinjska Bistrica	-	80.000,00
2018	239.030,00	121.408,80
Izgradnja mostu na Rju	-	-
Kolesarska povezava med zgornjo in spodnjo dolino	100.000,00	60.000,00
Ureditev središča Bohinjske Bistrice	139.030,00	61.408,80
Skupna vsota	600.013,62	416.418,75

UGOTOVITVE:

- Koriščenje razpoložljivih sredstev je bilo zelo dobro v letih 2015, ko so bila izkoriščena vsa razpoložljiva sredstva in 2017, ko so bila izkoriščena vsa nepovratna sredstva in visok delež povratnih sredstev.
- Koriščenje sredstev v letu 2016 je bilo zelo slabo. Izkoristilo se je le 16 % nepovratnih sredstev in 0 % povratnih sredstev.
- Koriščenje sredstev je bilo slabo tudi v letu 2018, ko ni bilo izkoriščenih 100.000 € nepovratnih sredstev in tudi 217.621 € povratnih sredstev.

Predstavniki občinske uprave so pojasnili razloge za neizkoriščena sredstva.

V letu 2016 je bilo več razlogov:

- Zaključeval se je projekt ČN Bohinj. Potrebna so bila visoka sredstva za financiranje tega projekta, tako da za druge projekte ni bilo sredstev.
- Pogajanja za parkirišče pod Voglom so se zavlekla do decembra 2016. Občina je zato 7. 9. 2016 v aplikaciji ZFO-1 odstopila od projekta na lastno željo.
- Začetek izvajanje obnove infrastrukture v vasi Brod se je zavlekel zaradi izbire izvajalca, izbire nadzornika in zaradi slabega vremena.

V 2018 so bila sredstva prvotno planirana za izgradnjo mostu na Rju. Ker z rebalansom proračuna ni bilo dodatno zagotovljenih sredstev v občinskem proračunu, so od projekta odstopili. V razpoložljivem času do 31. 8., ko se lahko prijavi spremembe, pa so uspeli večji del sredstev izkoristiti na drugih projektih.

4 SPLOŠNI VTIS NADZORA:

Splošni vtis nadzora je dober. Sredstva, ki bodo Občini na razpolago v proračunskem letu na podlagi 23. člena Zakona o financiranju občin, so občinam znani vnaprej, tako da se lahko v občinskem proračunu planira poraba teh sredstev. Postopek pridobivanja teh sredstev se v celoti vodi skozi spletno aplikacijo ZFO-1. Aplikacija je zelo pregledna, hkrati pa zagotavlja pregled celotne zgodovine tako odobrenih kot tudi neodobrenih projektov. Predstavnika občinske uprave sta nam predložila vse potrebne podatke in nam zadeve tudi podrobno pojasnila.

5 ODZIVNO POROČILO

Osnutek poročila je bil sprejet na seji Nadzornega odbora 4. 12. 2019. Ta je bil naslednji dan posredovan nadzorovani osebi. 7. 1. 2020 smo po elektronski pošti od g. Blaža Repinca (po pooblastilu direktorja občinske uprave zaradi njegove odsotnosti) prejeli naslednje obvestilo: *»Odzivno poročilo je zahtevano v primeru ugotovljenih nepravilnosti (kršitev predpisov). Ker iz poročil ne izhaja, da bi bile ugotovljene nepravilnosti, smatramo, da odzivno poročilo ni potrebno in se z vsebino poročil strinjamo.«*

6 PRIPOROČILA IN PREDLOGI

- Nadzorni odbor predlaga, da občinska uprava večjo pozornost nameni planiranju porabe sredstev, ki so na razpolago za črpanje sredstev na osnovi 23. člena.
- Dodatno pozornost naj nameni rezervnemu načrtu oziroma dodatnim projektom, ki so lahko predmet črpanja teh sredstev v primeru, da prvotno planirani projekti iz različnih razlogov ne bodo realizirani.

PRAVNI POUK

V skladu s 13. členom Pravilnika o obveznih sestavinah poročila nadzornega odbora občine (UL RS, št. 23/09) je poročilo dokončni akt Nadzornega odbora.

Člani nadzornega odbora:
Simona Koren

Predsednik nadzornega odbora:
Tomaž Medja

Martina Sodja Alič

Emil Šubelj

Drago Vončina

Tomaž Medja

VROČITI:

1. Nadzorovanemu organu - občinski upravi Občine Bohinj
2. Županu Občine Bohinj
3. Občinskemu svetu Občine Bohinj