



OBČINA PESNICA

NADZORNI ODBOR

Pesnica pri Mariboru 43a, 2211 Pesnica pri Mariboru, tel. 02 654 23 09,

faks 02 654 23 19

e-pošta: obcina.pesnica@pesnica.si

Številka: 900-0012/2019

Datum: 23. 01. 2020

KONČNO POROČILO NADZORA

nad izvedbo projekta rekonstrukcije mrliške veže na pokopališču v Pernici

Nadzorni odbor Občine Pesnica (NO) je na svoji 3. seji dne 5. 6. 2019 v skladu s sprejetim Planom dela in nadzora za leto 2019 sprejel sklep o uvedbi nadzora nad projektom rekonstrukcije mrliške vežice na pokopališču v Pernici.

Za izvedbo nadzora sta bila pooblaščenca člana NO Aleksandra Dvoršak Kašman in Peter Kramberger.

Pri nadzoru so sodelovali Dušan Janežič – referent I in Ema Žunkovič – računovodkinja.

Nadzor je bil opravljen v poslovnih prostorih občinske uprave Občine Pesnica, ter z ogledom izvedene investicije v času od 11. 6. 2019 do 4. 12. 2019.

I. POVZETEK

V okviru ciljev, namena in obsega opravljenega nadzora je NO ugotovil da odločitev za nadzorovano izvedeno investicija ni bila sprejeta na podlagi ustreznih podatkov za odločanje. V podprogramu Urejanje pokopališč in pogrebna dejavnost vključujočem projekt »Rekonstrukcija in dozidava mrliške veže, ter izgradnja žarnega zidu v Pernici« sprejetem na 10. seji Občinskega sveta občine Pesnica 18. 5. 2017 ni bilo jasno definiranih realnih in merljivih ciljev. Za odločanje o izvedbi programa ni dovolj zgolj navesti obseg sredstev za posamezen namen, ampak je z vidika transparentnosti načrtovanih sredstev pomembno, da se ocena obsega le-teh določi na podlagi ustreznega izračuna.

V okviru nadzora nad zakonitostjo in smotrnostjo porabe proračuna za leti 2017 in 2018 je bilo ugotovljeno, da transparentnost pri porabi sredstev ni bila ustrezno zagotovljena. Obrazložitvi posebnega dela proračuna je v povezavi z nadzorovano investicijo bilo posvečene premalo pozornosti.

Načrt razvojnih programov je bil posredovan v obravnavo Občinskemu svetu pred sprejetjem Dokumenta identifikacije investicijskega projekta, čeprav je bil formalno sprejet pred načrtom na naslednji seji Občinskega sveta. Zaradi tega se odločitev o ustreznosti izvedbe investicije ni sprejela na podlagi kvalitetnih podatkov.

Nadzorni odbor je ugotovil, da pri investiciji ni šlo za rekonstrukcijo objekta, ampak glede na obseg povečanja in v končni fazi rušitve celotnega objekta, za novogradnjo.

Kršitev izvedbe javnega naročila in vodenja projekta Nadzorni odbor ni zaznal, se pa postavlja vprašanje, ali ni bilo moč predvidevati slabega stanja predhodnega objekta in posledične potrebe po rušenju le-tega v celoti glede na večletne težave z odvodnjavanjem, kar se je na koncu pokazalo za potrebno in povečalo vrednost investicije.

II. PODATKI O NADZORU

1. Nadzorni odbor v sestavi:

- Peter Kramberger, predsednik odbora
- Aleksandra Dvoršak Kašman, članica

2. Poročevalec:

- Peter Kramberger

3. Izvedenec/ci:

- Posebnih izvedencev ni bilo vključenih v nadzor

4. Ime nadzorovanega organa:

- Občina Pesnica, Pesnica pri Mariboru 43 a, 2211 Pesnica

5. Predmet nadzora:

- zakonitost in smotrnost porabe proračuna v povezavi z izvedbo projekta rekonstrukcije mrliške veže na pokopališču v Pernici.

III. OSNOVNI PODATKI O NADZOROVANEM ORGANU

1. Organi in organiziranost občine

- osnovni pravni akt Občine Pesnica je Statut občine Pesnica;
- Na območju Občine Pesnica so ustanovljeni ožji deli občine:
 - *Krajevna skupnost Jakobski Dol,*
 - *Krajevna skupnost Jarenina,*
 - *Krajevna skupnost Pernica,*
 - *Krajevna skupnost Pesnica pri Mariboru;*
- Občina Pesnica v okviru ustave in zakona ureja in opravlja zadeve lokalnega pomena, ki zadevajo prebivalce občine;
- Občino predstavlja in zastopa župan. V času nadzora je bil župan Občine Pesnica in odgovorna oseba nadzorovanega organa mag. Gregor Žmak;
- Organi občine so:
 - *Občinski svet,*
 - *Župan,*
 - *Nadzorni odbor.*

Občina ima občinsko upravo, ki v skladu z zakonom, statutom in splošnim aktom občine opravlja strokovna, organizacijska in administrativna opravila za občinske organe in organe ožjih delov občine. Organizirana je v občinskem uradu, ki ima posamezne notranje organizacijske enote.

Občinski svet je najvišji organ odločanja o vseh zadevah v okviru pravic in dolžnosti občine. Šteje 17 članov. Njegovi člani so voljeni, mandat članov pa traja štiri leta. Funkcijo opravljajo nepoklicno.

Župan predstavlja in zastopa občino, ter izvaja naloge in ima pristojnosti določene s Statutom občine. Opravlja tudi z zakonom predpisane naloge na področju zaščite in reševanja.

NO je najvišji organ nadzora javne porabe v občini in šteje 3 člane. V skladu s Statutom občine in svojim Poslovníkom preverja finančno poslovanje uporabnikov proračunskih sredstev občine na podlagi preverjanj poslovnih poročil in zaključnih računov, ter sklenjenih pogodb med občino in uporabnikom proračunskih sredstev po potrebi tudi druge pridobljene dokumentacije.

IV. PREGLEDANA DOKUMENTACIJA

- Proračun občine Pesnica za leti 2017 in 2018 ter Načrt razvojnih programov za obdobje od 2017 do 2020, vse obravnavano in sprejeto na 11. redni seji Občinskega sveta občine Pesnica 13. junija 2017,
- Zaključni računi proračuna občine Pesnica za leti 2017 in 2018,
- Razpisna dokumentacija javnega razpisa »Rekonstrukcija in dozidava mrliške veže ter izgradnja žarnega zidu v Pernici« objavljenega na portalu javnih naročil dne 14. 12. 2017 pod št. objave JN010210/2017-W01 – št. zadeve: 953-3/2017-1 z 05. 12. 2017,
- Razpisna dokumentacija javnega razpisa »Rekonstrukcija in dozidava mrliške veže, ter izgradnja žarnega zidu v Pernici – 1. faza« objavljenega na portalu javnih naročil dne 30. 1. 2018 pod št. objave JN000511/2018-W01 – št. zadeve: 953-1/2018-1 z 29. 1. 2018,
- Vpis v zemljiško knjigo – izpis na dan 2. 11. 2019 za parcelno št. 74/2 (ID6765041) katastrske občine (642) Pernica in stavbe 502 – 1 na predhodno omenjeni parceli,
- Dokumentacija povezana z odločitvijo o izbiri ponudnika,
- Gradbena dokumentacija,
- Prometi kontov (konto kartice) nakazil povezanih z investicijo.

V. NAČIN DELA

V izvedbi nadzora je bila uporabljena formalna, logična in računsko kontrola dokumentov. Z navedenim načinom dela smo se prepričali o nastanku poslovnih dogodkov in o pravilnosti njihovega vnosa in knjiženja v poslovnih knjigah nadzorovanega organa.

VI. UGOTOVITVE

a. Pravni akti, upoštevani ob izvedbi nadzora:

- Zakon o javnem naročanju - ZJN3 (Uradni list RS, št. 91/15),
- Zakon o pravnem varstvu v postopkih javnega naročanja (Uradni list RS, št. 43/11, 60/11 ZTP-D, 63/13 in 90/14 v nadaljevanju ZPVPJN),
- Zakon o javnih finančah (Uradni list RS, št. 11/11-UPB4, 14/13 popr., 101/13, 55/15-ZFisP in 96/15-ZIPRS1617 v nadaljevanju ZJF),
- Uredba o zelenem javnem naročanju (Uradni list RS, št. 102/11, 18/12, 24/12, 64/12 2/13, 89/14 in 91/15- ZJN-3),
- Uredba o enotni metodologiji za pripravo in obravnavo investicijske dokumentacije na področju javnih financ (Uradni list RS, št. 60/06, 54/10 in 27/16 v nadaljevanju UEM)
- Obligacijski zakonik (Uradni list RS, št. 97/07-uradno prečiščeno besedilo in 64/16-odl.US),
- Zakon o integriteti in preprečevanju korupcije (ZIntPK) (Uradni list RS, št. 69/11-uradno prečiščeno besedilo),
- Zakon o graditvi objektov (Uradni list RS, št. 102/04 – uradno prečiščeno besedilo, 14/05 – popr., 92/05 – ZJC-B, 93/05 – ZVMS, 111/05 – odl. US, 126/07, 108/09, 61/10 – ZRud-1, 20/11 – odl. US, 57/12, 101/13 – ZDavNepr, 110/13 in 19/15),
- Zakon o fiskalnem pravilu (Uradni list RS, št. 55/15: v nadaljevanju: ZFisP),
- Uredba o dokumentih razvojnega načrtovanja in postopkih za pripravo predloga državnega proračuna in proračunov samoupravnih lokalnih skupnosti (Uradni list RS, št. 44/07), ki se na podlagi 45. člena Uredbe o dokumentih razvojnega načrtovanja in postopkih za pripravo predloga državnega proračuna (Uradni list RS, št. 54/10) uporablja za pripravo proračunov samoupravnih lokalnih skupnosti,
- Odredba o funkcionalni klasifikaciji javnofinančnih izdatkov (Uradni list RS, št. 43/00),
- Pravilnik o programski klasifikaciji izdatkov občinskih proračunov (Uradni list RS, št. 57/05, 88/05-popr., 138/06 in 108/08),
- Navodilo o pripravi finančnih načrtov posrednih uporabnikov državnega in občinskih proračunov (Uradni list RS, št. 91/00 in 122/00),
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 112/09, 58/10, 104/10, 104/11, 97/12, 108/13, 94/14, 100/15, 84/16 in 75/17).

b. Dejansko stanje:

Proračun je akt občine, s katerim so predvideni prihodki in drugi prejemki ter odhodki in drugi izdatki občine za eno leto. Sestavljen je iz splošnega in posebnega dela ter Načrt razvojnih programov (v nadaljevanju NRP). Sprejme ga občinski svet z odlokom za leto, ki je enako koledarskemu, roku, ki omogoča uveljavitev s 1. 1. leta, za katero se sprejema. Sprejme se lahko tudi za dve leti zaporedoma.

V kolikor proračun ni sprejet pravočasno, to je pred začetkom leta, na katero se nanaša, se financiranje funkcij občine ter njenih nalog in drugih namenov, določenih s predpisi, začasno nadaljuje na podlagi proračuna za preteklo leto. Odločitev sprejme župan.

V skladu z 31. čl. ZJF župan predloži občinski proračun ministrstvu, pristojnemu za finance, v 30 dneh po njegovem sprejetju.

Župan Občine Pesnica je 12. 4. 2017 Nadzornemu odboru Občine Pesnica posredoval dopis z obžalovanjem, da še ni predložil predloga Proračuna za leto 2017.

Predloga Proračuna občine Pesnica za leti 2017 in 2018 sta bila posredovana v obravnavo – prvo branje na 10. redni seji Občinskega sveta Občine Pesnica 18. 5. 2017. Gradivo za sejo je bilo izpisano 10. 5. 2017 (ob 16:28). Za leto 2017 je bil predviden znesek na proračunski postavki 16069 – Rekon. mrliške veže in izgradnja žarnega zidu v Pernici 152.900,00 EUR, za leto 2018 pa 340.400,00 EUR. Predlogu Proračuna za leto 2017 je bil priložen tudi Načrt razvojnih programov (v nadaljevanju NRP), ki je vključeval identične zneske predvidenih odhodkov za leti 2017 in 2018, kot predlog Proračuna občine za leto 2017.

Na 11. redni seji Občinskega sveta občine Pesnica 13. 6. 2017 je v skladu s 13. čl. ZJF župan podal predlog proračuna z obrazložitvami občinskemu svetu, ki je sprejel Odlok o Proračunu občine Pesnica za leto 2017 ter leto 2018. Oba odloka sta bila objavljena v MUV št. 17/2017. V predlogu dnevnega reda za 11. redno sejo je bilo pod tč. 10. Obravnava Odloka o Proračunu Občine Pesnica za leto 2017 – predlog za drugo branje in pod tč. 11. Obravnava Odloka o Proračunu Občine Pesnica za leto 2018 – predlog za drugo branje navedeno »gradivo je bilo priloženo pri vabilu za 10. sejo OS«. Torej so svetniki prejeli v obravnavo NRP že 18. 5. 2017 pred potrditvijo dokumenta identifikacije investicijskega projekta (DIIP), ki je bil sicer potrjen na 11. redni seji 13. 6. 2017, pod tč. 6.

V okviru sprejemanja Proračuna je Občinski svet občine Pesnica na 11. redni seji 13. 6. 2017 pod tč. 10 sprejel tudi NRP za obdobje od 2017 do 2020, v skladu z 12. čl. ZJF, ki zajema tudi podprogram:

- 16039002 Urejanje pokopališč in pogrebna dejavnost ter vključuje projekt »Rekonstrukcija in dozidava mrliške veže, ter izgradnja žarnega zidu v Pernici«

Občina mora pred uvrstitvijo projekta v NRP pripraviti DIIP, ne glede na vrednost projekta. V primeru projektov z ocenjeno vrednostjo do 100.000 evrov lahko pripravi poenostavljeno investicijsko dokumentacijo, vendar mora ta vsebovati vse ključne prvine, potrebne za odločanje o investiciji in zagotavljanje spremljanja učinkov investicije. Za projekte z ocenjeno vrednostjo nad 100.000 evrov pa mora občina izdelati oziroma pridobiti dokument identifikacije investicijskega projekta z vsemi sestavinami, določenimi v Uredbi o enotni metodologiji. To v zadevnem primeru občina ni storila.

UEM v 10. čl. določa da se mora pri načrtovanju, oziroma pred odločitvijo o investiciji (predhodno oziroma ex-ante vrednotenje) izdelati:

- dokument identifikacije investicijskega projekta (DIIP),
- predinvesticijsko zasnovano,
- investicijski program, ali njegovo novelacijo.

Investicijska dokumentacija mora vsebovati vse potrebne prvine in izračune, tako, da je na njeni podlagi mogoče vsestransko oceniti finančne, ekonomske in druge (tehnične, tehnološke, okoljske, prostorske, razvojne, varnostne) posledice odločitve o investiciji.

V investicijski dokumentaciji je sinonim za začetek projekta DIIP, ki naj bi praviloma nastal v čim zgodnejši fazi in smiselno podpira miselni proces same definicije projekta. Pri večjih projektih v času priprave DIIP še ne bi smelo biti razmisleka o konkretni izbrani rešitvi oziroma varianti. Če je način doseganja končnega stanja v času priprave DIIP že popolnoma jasn in določen/odločen, potem se DIIP dela za nazaj in izgubi del smisla kot usmeritev pri razmisleku in odločanju.

Iz računovodske evidence je razvidno, da je Občina Pesnica 9. 8. 2017 Razvojni agenciji Slovenske gorice d.o.o., Lenart nakazala znesek v višini 1.098,00 EUR za izdelavo DIIP, ki ga je le-ta izdelala 5. 6. 2017 in je bil pod tč. 6 dnevnega reda 11. redne seje občinskega sveta obravnavan in potrjen na seji občinskega sveta dne 13. 6. 2017.

Župan Občine Pesnica je 14. 6. 2017 sprejel sklep, ki navaja:

- »Na podlagi Uredbe o enotni metodologiji za pripravo in obravnavo investicijske dokumentacije za področje javnih financ (Uradni list RS, št. 60/06 in 54/10) in 16. člena Statuta občine Pesnica (MUV, št. 6/99 in 4/01) Občinski svet Občine Pesnica potrди Dokument identifikacije investicijskega projekta za naložbo »Rekonstrukcija mrliške veže in izgradnja žarnega zidu v Pernici«, ter potrdil Sklep o spremembah in dopolnitvah Odloka o ureditvenem načrtu za del naselja Pernica v občini Pesnica.«

Arhiplan d.o.o., Vošnjakova ul. 29a, Maribor je 1. 12. 2017 v imenu in po pooblastilu Občine Pesnica – investitorke pri Upravni enoti Maribor vložil zahtevek za izdajo gradbenega dovoljenja za delno rušitev in novogradnjo manj zahtevnega objekta – mrliške vežice na zemljiščih parc. št. 74/2 in parc. št. 74/3, obe k.o. Pernica. Zahtevku sta bila priložena 2 izvoda projektne gradbene dokumentacije (PGD) št. 08/17 z datumom november 2017, ki jo je izdelal Arhiplan d.o.o.

V skladu z Zakonom o javnem naročanju (ZJN-3) (Ur.l. RS, št. 91/15; v nadaljevanju ZJN-3), je občina Pesnica na Portalu javnih naročil, dne 14. 12. 2017 pod št. Objave JN010210/2017-W01 – št. zadeve: 953-3/2017-1 z 05.12.2017, objavila javni razpis po postopku naročila male vrednosti za projekt »Rekonstrukcija in dozidava mrliške veže ter izgradnja žarnega zidu v Pernici« in zaradi preseganja cene edinega ponudnika, 15. 1. 2018 najprej sprejela Odločitev o neoddaji javnega naročila, 30. 1. 2018 pa na Portalu javnih naročil pod št. objave JN000511/2018-W01, objavila ponovljen javni razpis z dopolnjenim nazivom »Rekonstrukcija in dozidava mrliške veže ter izgradnja žarnega zidu v Pernici – 1. faza«, 12. 2. 2018 pa še popravek z besedilom:

- spremembe pod točko: 6.6.2 - Gospodarski subjekt je v zadnjih petih letih (od dneva oddaje ponudbe) sam ali s partnerji v skupni ponudbi že izvajal primerljiva dela na najmanj dveh (2) javnih objektih ali poslovnih ali stanovanjskih objektih. Gospodarski subjekt mora izkazati najmanj dve (2) referenci v višini 200.000,00 EUR brez DDV za vsak posamezni objekt. Gospodarski subjekt predloži potrdilo strokovni in kvalitetni

izvedbi del. 6.6.3 - Gospodarski subjekt mora zagotoviti najmanj enega odgovornega vodjo del, ki izpolnjuje pogoje za odgovornega vodjo del po ZGO-1 (Zakon o graditvi objektov) ter je v zadnjih petih letih (od dneva oddaje ponudbe) že vodil vsaj dva (2) objekta, kjer so se izvajala primerljiva dela na javnih objektih ali poslovnih ali na stanovanjskih objektih. Gospodarski subjekt mora izkazati najmanj dve (2) referenci v višini 200.000,00 EUR brez DDV za vsak posamezni objekt.

ZJN-3 v 47. členu navaja, da lahko naročnik uporabi postopek naročila male vrednosti, za katerega pri javnem naročilu blaga in storitev obvestil v zvezi z njim ni treba poslati v objavo Uradu za publikacije Evropske unije, in pri javnem naročilu gradnje, če je vrednost javnega naročila na splošnem področju enaka ali višja od 40.000 EUR in nižja od 500.000 EUR. V postopku naročila male vrednosti lahko vsak gospodarski subjekt odda ponudbo na podlagi objavljenega povabila k sodelovanju. Drugi odstavek tega člena navaja, da lahko naročnik v postopek naročila male vrednosti vključi pogajanja. Če jih vključi, mora to navesti v obvestilu o javnem naročilu in jih tudi izvesti. Za izvedbo pogajanj se smiselno uporablja 44. člen tega zakona.

Do predpisanega roka je na objavljen razpis prispelo sedem ponudb, rokovno in vsebinsko ustreznih:

- LIPA z.o.o., Kraigherjeva ulica 19b, 2230 Lenart v Slov. goricah;
- KNUPLEŽ d.o.o., Zg. Velka 136a, 2213 Zgornja Velka;
- MARKOMARK NIVAL d.o.o., Pobrežje 6a, 2284 Videm pri Ptuju;
- LESNINA MG OPREMA d.d., Parmova ul. 53, 1000 Ljubljana;
- PGGH d.o.o., Kosarjeva ul. 4, 2000 Maribor
- MATA TIM d.o.o., Miklavška c. 59, 2311 Hoče
- KOKOL IN KOKOL d.o.o. Štekarjeva ul. 3, 2204 Miklavž

od katerih je cenovno najugodnejšo ponudbo oddala družba PGGH d.o.o., Maribor s ponujeno ceno 407.883,25 EUR.

Občina Pesnica je skladno z objavljenim razpisom pozvala vse ponudnike k pogajanjem (izključno o ponudbeni ceni), skladno z 47. čl. ZJN-3 in po izvedbi le-teh (7. 3. 2018) je končno najnižjo ponudbeno ceno v višini **350.833,61 EUR** oddala družba MATA TIM d.o.o., Hoče.

Župan občine Pesnica je na podlagi Poročila strokovne komisije z oceno ponudb in predlogom za izbiro najugodnejšega ponudnika z dne 9. 3. 2018 izdal dne 20. 3. 2018 Odločitev o oddaji javnega naročila male vrednosti »Rekonstrukcija in dozidava mrliške veže, ter izgradnja žarnega zidu v Pernici – 1. faza« ponudniku MATA TIM d.o.o., Hoče. Na portalu javnih naročil je bila 15. 5. 2018 objavljena informacija o odločitvi.

Ustreznost izbire najugodnejšega ponudnika je NO Občine Pesnica ugotovil že 5. 11. 2018 na 20. redni seji s sprejetjem Poročila o nadzoru nad izvedbo rekonstrukcije mrliške vežice na pokopališču v Pernici.

25. 4. 2018 je bila sklenjena pogodba z izvajalcem z rokom izvedbe 22. 7. 2018 in 9. 7. 2018 informacija o tem objavljena na portalu javnih naročil.

Upravna enota Maribor je 13. 3. 2018 Občini Pesnica izdala Gradbeno dovoljenje št. 351-1240/2017/12 (7021) za delno rušitev in novogradnjo manj zahtevnega objekta – mrliške vežice. V dovoljenju je opisana izvedba:

»Na zemljiščih parc. št. 74/2 in parc. št. 74/3, obe k.o. Pernica, se bo porušil nadstrešek pred mrliško vežico, obstoječa streha, strop, stena med mrliškima vežicama, zunanja stena, ter stena med prostorom za grobarja in prostorom za orodje. Odstranilo se bo stavbno pohištvo in tlaki. Manjši mrliški vežici se bosta združili v eno večjo, dozidala se bo še ena manjša mrliška vežica. S preureditvijo v obstoječem delu bo izveden prostor za žalujoče, ter tehnični prostor. Na S delu objekta se bodo izvedle sanitarije, prostor za grobarja in prostor za duhovnika. Pred mrliškima vežicama bo izveden pokrit, odprt prostor«.

Pregled nakazil v povezavi z proračunsko postavko 16069:

I. Rekonstrukcije in adaptacije – konto 4204 02:

1. Mata tim d.o.o.:

- 26.066,65 EUR – 2. 7. 2018
- 32.238,67 EUR – 6. 8. 2018
- 120.718,84 EUR – 3. 9. 2018
- 36.545,80 EUR – 1. 10. 2018
- 129.030,34 EUR – 5. 11. 2018
- 32.162,36 EUR – 12. 12. 2018

2. Mizarstvo Koler :

- 97,60 EUR – 17. 12. 2018 - Križ

Skupaj 376.860,26 EUR

II. Investicijski nadzor– konto 4208 01:

1. Arhiplan arhitekturni biro d.o.o. - za projektantski nadzor izbran po 3 ponudbah:

- 2.098,40 EUR – 28. 12. 2018
- 3.147,60 EUR - 28. 12. 2018

Skupaj 5.246,00 EUR

2. Gradnje Slovenske gorice d.o.o. Janez Belna - gradbeni nadzor – licenca po ZGO-1

- 2.318,00 EUR – 3.9.2018
- 3.477,00 EUR – 17.12.2018

Skupaj 5.795,00 EUR

III. Načrti in druga projektna dokumentacija – konto 4208 04:

1. Razvojna agencija Slovenske gorice d.o.o., Lenart - DIIP

- **1.098,00 EUR – 9.8.2017**

2. Arhiplan arhitekturni biro d.o.o. – PZI PID

- 16.250,40 EUR – 29.12.2017
- 610,00 EUR – 28.12.2018
- 3.050,00 EUR – 28.12.2018

Skupaj 19.910,40 EUR

IV. Plačila drugih storitev in dokumentacije

- 1.790,00 EUR – Geodet MD d.o.o. – ureditev mej 30. 10. 2017
- 566,08 EUR – EKO System 2. 7. 2018
- 67,08 EUR – Elektro Maribor d.d. – priklop 2. 7. 2018
- 33,54 EUR - Elektro Maribor d.d. – priklop 20. 7. 2018
- 97,60 EUR - EKO System 31. 7. 2018
- 97,60 EUR - EKO System 30. 8. 2018
- 48,80 EUR – EKO System 1. 10. 2018
- 146,40 EUR – EKO System 30. 10. 2018
- 146,40 EUR – EKO System 4. 12. 2018
- 680,00 EUR – Geodetske meritve Simona Štuber s.p. 14. 12. 2018

Skupaj 3.673,90 EUR

SKUPAJ ODHODKI na postavki 16069 znašajo 412.583,56 EUR in se ujemajo z zneski na postavki 16069 zaključnega računa za leti 2017 in 2018.

Razkorak med pogodbeno ceno **350.833,61 EUR** in s strani družbe Mata tim d.o.o. zaračunano, ter iz sredstev Proračuna Občine Pesnica poravnano vrednostjo v višini **376.762,66 EUR** znaša **25.929,05 EUR** in je posledica dveh aneksov k pogodbi:

- z dne 18. 7. 2019 v vrednosti 7.733,46 EUR in 22.296,60 EUR, skupaj 30.029,78 EUR in
- z dne 25. 10. 2018 s popravljeno vrednostjo dodatnih del v predhodnem aneksu v višini **25.929,06 EUR**.

Dodatna dela so bila posledica ugotovljenega slabega stanja obstoječega objekta, kar je bilo ugotovljeno tekom izvedbe del. Dodatna dela so predstavljala rušitvena, betonska, tesarska, zemeljska dela, voziščne konstrukcije, odvodnjavanje ter GO dela na objektu in so zavedena v gradbeni knjigi.

Uporabno dovoljenje št. 351-1623/2018-4 za zadevni objekt je bilo izdano s strani UE Maribor 8. 11. 2018.

c. Ugotovitve:

Svetniki so prejeli v obravnavo NRP že 18. 5. 2017, to je pred potrditvijo DIIP, ki je bil sicer potrjen na 11. redni seji 13. 6. 2017, pod tč. 6.

S tem je bila kršena Uredba o dokumentih razvojnega načrtovanja in postopkih za pripravo predloga državnega proračuna in proračunov samoupravnih lokalnih skupnosti, saj bi moral biti DIIP sprejet pred sprejemanjem NRP. Formalno je bilo z uvrstitvijo NRP (v okviru sprejetja Proračuna za leto 2017) na 11. redni seji Občinskega sveta na dnevni red za sprejetjem DIIP navedeni Uredbi sicer zadoščeno, a je bil predlog Proračuna in s tem NRP že v obravnavi na 10. redni Občinskega sveta, torej pred seznanitvijo z in sprejetjem DIIP.

Iz zapisnikov sej Krajevne skupnosti (KS) Pernica ni razvidno, da bi v postopku priprave predloga Proračuna za leti 2017 in 2018 na sejah KS bila obravnavana potreba po rekonstrukciji mrliške vežice na pokopališču v Pernici, je pa bilo v okviru izvedenega nadzora nad zakonitostjo in smotrnostjo porabe proračuna in zaključnega računa proračuna za leto 2016, ki ga je izvedel Nadzorni odbor občine Pesnica ugotovljeno, da je na pokopališču v Pernici prihajalo do težav z odvodnjavanjem, za kar je Občina Pesnica izvajalcu slednjega, družbi PGGH d.o.o., plačala 36.885,40 EUR.

Navajamo definicijo izraza rekonstrukcija:

- **Rekonstrukcija objekta** je spreminjanje tehničnih značilnosti obstoječega objekta in prilagajanje objekta spremenjeni namembnosti ali spremenjenim potrebam oziroma je izvedba del, s katerimi se bistveno ne spremeni velikost, spreminjajo pa se njegovi konstrukcijski elementi, zmožljivost ter se izvedejo druge njegove izboljšave, pri čemer pri stavbah ne gre za bistveno spremembo v zvezi z velikostjo, če se njena prostornina ne spremeni za več kakor 10 %.

Po določbah Zakona o graditvi objektov Uporabljeni izrazi "adaptacija" in "obnova" v različnih sklonih in slovničnih številih pomenita "investicijska vzdrževalna dela".

Investicijsko vzdrževalna dela pomenijo izvedbo popravil, gradbenih, inštalacijskih in obrtniških del ter izboljšav, ki sledijo napredku tehnike, z njimi pa se ne posega v konstrukcijo objekta in tudi ne spreminja njegove zmožljivosti, velikosti, namembnosti in zunanjega videza, inštalacije, napeljave, tehnološke naprave in oprema pa se posodobijo oziroma izvedejo druge njihove izboljšave.

Za vzdrževalna dela gradbeno dovoljenje ni potrebno, medtem ko je za rekonstrukcijo potrebna pridobitev gradbenega dovoljenja.

Iz pregledane dokumentacije je razvidno, da je tlorisna površina predhodne mrliške veže glede na zunanje mere objekta znašala cca. 90 m², površina dveh objektov (z nadstreškom) pa po izvedeni »rekonstrukciji« znaša 273,06 m² (podatek iz gradbenega dovoljenja). Gre za povečanje površine objekta za cca. 200 %. Ker NO ni razpolagal s podatkom o višini predhodnega objekta ocene o povečanju prostornine ni mogoče podati, se pa predvideva da je le-to znašalo najmanj ekvivalentno površinskemu povečanju. To povečanje po mnenju NO ni v skladu z definicijo o rekonstrukciji objekta.

Ker je v izvedbi projekta prišlo tudi do rušitve ostalega dela predhodnega objekta, smatramo, da je šlo glede na vse navedeno za novogradnjo, ne rekonstrukcijo.

Dva aneksa k pogodbi sta vrednost investicije povišala za 25.929,06 EUR, z enim pa se je podaljšal tudi rok izvedbe oz. zaključka del.

VII. ZAKLJUČEK in PRIPOROČILA

Delovanje občine se odraža skozi njen proračun in je z vidika transparentnosti in celovitosti prikaza poslovanja občine pomembno, da se za posamezen (pod)program predstavi za kakšen namen so sredstva načrtovana oz. kaj želi občina z načrtovanimi sredstvi uresničiti. To je mogoče le ob natančno določenih, merljivih ciljih. Le tako se lahko določi tudi uresničitev le-teh in posledično ugotavlja uspešnost vodenja občine. Prav tako zgolj navajanje obsega sredstev za posamezen (pod)program ni dovolj, ampak je pomembno predstaviti tudi izhodišča za izračun ocene načrtovanih sredstev oziroma za določitev obsega načrtovanih sredstev za posamezen namen. Ker DIIP ni bil sprejet pred uvrstitvijo (pod)programa v gradivo za odločanje o nadzorovani investiciji, je bil kršen 10. čl. UEM.

Pri pripravi proračuna občine naj se upoštevajo potrebe in prioritete posameznih okolij, zato je za pričakovati, da se ob tako obsežnih investicijah pojavi pobuda s strani skupine občanov ali na nivoju krajevne skupnosti. V zadevnem primeru temu ni bilo tako.

Zaželeno je, da se proračuni sprejemajo pravočasno v izogib začasnemu financiranju in časovni stiski. Občina naj bi imela ustrezno dolgoročno usmeritev delovanja, glede na razvojne možnosti in določene razvojne cilje. Sprejemanje Proračuna za leto 2017, pri katerem je prišlo do skoraj polletne zamude, tudi v povezavi z nepravočasno sprejetim DIIP-om ni zagotavljalo kakovostne podlage za obravnavo in odločanje.

Tudi odločanje za izvedbo rekonstrukcije, ali novogradnje bi moralo upoštevati ustrezne predpostavke o dotrajanosti predhodnega objekta, ter povečanje prostornine novega objekta v primerjavi z predhodnim.

PRIPOROČILA:

1. Občina Pesnica naj v prihodnje zagotovi pravočasno sprejemanje proračunov, ki bodo zagotavljali ustrezno financiranje programov in obveznosti v izogib začasnemu financiranju. Tudi zaradi poznega sprejemanja proračuna v letu 2017 je bil postopek odločanja za izvedbo investicije izveden neustrezno;
2. Občina Pesnica naj pred sprejemanjem odločitev za uvrščanje posameznih programov v predloge proračunov upošteva in evidentira potrebe posameznih lokalnih okolij z zagotovitvijo širše razprave, vsaj na nivoju krajevne skupnosti, ali skupine občanov;
3. Občina Pesnica naj v prihodnje upošteva Uredbo o enotni metodologiji za pripravo in obravnavo investicijske dokumentacije na področju javnih financ in pred obravnavo in uvrstitvijo posameznega (pod)programa v NRP in s tem v postopek za sprejem odločitve o izvedbi investicije, v prihodnje sprejme DIIP;
4. Občina je s podaljšanjem roka gradnje in s plačilom dodatnih del, ter zaradi izrednega podaljšanja roka izvedbe projekta, dogovorjenih z aneksom št. 1 in aneksom št. 2 k

pogodbi, podjetju Mata Tim d.o.o. v znesku 25.929,06 EUR dodatno obremenila občinski proračun. Nadzornemu odboru se ob tem poraja dvom o gospodarnem ravnanju občinske uprave. Zato NO svetuje, da se projekt pripravi z vso skrbnostjo in se v času gradnje ne spreminja.

Pripravila: Peter Kramberger
Aleksandra Dvoršak Kašman



**PREDSEDNIK NADZORNEGA ODBORA
OBČINE PESNICA
Peter KRAMBERGER**