



OBČINA RADOVLJICA ŽUPAN

Gorenjska cesta 19, 4240 Radovljica, tel.: 04 537 23 00, faks: 04 531 46 84

Datum: 7. 3. 2025

OBČINSKEMU SVETU
OBČINE RADOVLJICA

Zadeva: POROČILA NADZORNEGA ODBORA

V skladu s 17. in 31. členom Statuta Občine Radovljica (DN UO, št. 188/14) ter 87. členom Poslovnika Občinskega sveta Občine Radovljica (DN UO, št. 188/14) vam pošiljam v obravnavo

POROČILA NADZORNEGA ODBORA

1. Poročilo o opravljenem nadzoru Zaključnega računa Občine Radovljica za leto 2023.
2. Poročilo o opravljenem nadzoru razpolaganja s premoženjem Občine Radovljica za leto 2023.
3. Poročilo o opravljenem nadzoru na Osnovni šoli A.T. Linhartarja Radovljica za leto 2023.
4. Poročilo o opravljenem nadzoru v Muzejih radovljiške občine za leto 2023.

V skladu z 90. členom Poslovnika Občinskega sveta Občine Radovljica bo kot poročevalec na seji sodeloval:

- Janez Reš, predsednik Nadzornega odbora.

PREDLOG SKLEPA:

Občinski svet Občine Radovljica se seznaja s poročili o opravljenih nadzorih:

1. Poročilo o opravljenem nadzoru Zaključnega računa Občine Radovljica za leto 2023.
2. Poročilo o opravljenem nadzoru razpolaganja s premoženjem Občine Radovljica za leto 2023.
3. Poročilo o opravljenem nadzoru na Osnovni šoli A. T. Linhartarja Radovljica za leto 2023.
4. Poročilo o opravljenem nadzoru v Muzejih radovljiške občine za leto 2023.



Ciril Globočnik l.r.
ŽUPAN



OBČINA RADOVLJICA
NADZORNI ODBOR

Gorenjska cesta 19, 4240 Radovljica, tel.: 04 537 23 00, faks: 04 531 46 84

Številka: 03214-3/2024-5

Datum: 17. 12. 2024

Na podlagi 45. člena Statuta Občine Radovljica (Deželne novice, Uradne objave, št. 188/2014) in 36. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Radovljica (Deželne novice, Uradne objave, št. 187/2014) je Nadzorni odbor Občine Radovljica na 12. seji dne 17.12.2024 sprejel

POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU
ZAKLJUČNEGA RAČUNA OBČINE RADOVLJICA za leto
2023

Poročilo je dokončni akt Nadzornega odbora Občine Radovljica

PODATKI O NADZORU:

Nadzorni odbor v sestavi:

1. Janez Reš, predsednik;
2. Andrej Potočnik, podpredsednik;
3. Neža Mezeg, članica;
4. Drago Finžgar, član;
5. Robert Guštin, član;
6. Tomaž Frelih, član;
7. Gašper Albinini, član.

Poročevalec:

Gašper Albinini

Izvedenec:

/

Ime nadzorovanega organa/zavoda:

Občina Radovljica, Gorenjska cesta 19, 4240 Radovljica.

UVOD:

Na podlagi sklepa o izvedbi nadzora številka: 03214-3/2024-1 z dne 15.4.2024 so člani Nadzornega odbora: Robert Guštin, Janez Reš, Tomaž Frelih in Gašper Albinini dne 17.4.2024 opravili nadzor Zaključni račun Občine Radovljica za leto 2023.

Namen in cilj nadzora sta bila:

1. preveriti skladnost finančnega poslovanja z zakoni in podzakonskimi akti ter transparentnost poslovanja,
2. preveriti skladnost finančnega poslovanja s proračunom organa za leto 2023,
3. preveriti popolnost in zakonitost prejemkov in izdatkov,
4. poročati o ugotovljenih nepravilnostih,
5. dati priporočila in predloge za nadaljnje poslovanje organa.

Nadzor je potekal v prostorih Občine (mala sejna soba Občine Radovljica) ob prisotnosti odgovornih oseb in je obsegal naslednja področja oziroma proračunske postavke:

1. CLLD - splošno (PP 44520),
 - 1.1 .CLLD – Medgeneracijski živžav (PP 042027)
 - 1.2. CLLD – Dobro smo (NRP 042034),
 - 1.3. CLLD – Seme preteklosti je seme prihodnosti (PP 042035),
2. Javna dela (PP 41003),
 - 2.1. Javna dela – program javnega dela Pomoč pri učenju in druga pomoč otrokom, učencem, dijakom in drugim udeležencem izobraževanja (PP 41003),
 - 2.2. Javna dela – program javnega dela Socialno vključevanje posebej ranljivih skupin (PP 41003)
3. Sofinanciranje dejavnosti komune »SKUPNOST ŽAREK« (PP 41015)
4. Investicijsko vzdrževanje in izboljšave (konto 420500)
5. Storitve informacijske podpore uporabnikom (konto 402011)
6. Nakup avtomobilov (konto 420101)
7. Računalniške storitve (konto 402007)
8. Tekoče vzdrževanje licenčne opreme programske opreme (konto 402514)
9. Najem programske računalniške opreme (konto 402607)
10. Sodni stroški, storitve odvetnikov, sodnih izvedencev, tolmačev, notarjev in drugih (konto 402920)
11. Subvencije in državne pomoči v gospodarstvu (PP44824/NRP041005)
 - 11.1. Tekoči transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam (konto 412000)
 - 11.2. Druge subvencije privatnim podjetjem in zasebnikom (konto 410299)
12. Prihodki iz naslova podeljenih koncesij (PP 3046)
 - 12.1. Prihodki iz naslova podeljenih koncesij (konto 710306)
 - 12.2. Prihodki od podeljenih koncesij za rudarsko pravico (konto 710311)
13. Kolesarske steze (PP44691 / Vzdrževanje lokalnih kolesarskih stez (NRP 045161)
14. Graščina - Grad Radovljica (PP48236)

UGOTOVITVE:

1. CLLD – splošno (PP 44520)

Pomen kratice CLLD pojasnjuje Uredba o izvajanju lokalnega razvoja, ki ga vodi skupnost, v programskem obdobju 2014–2020 (Uradni list RS, št. 42/15, 28/16, 73/16, 72/17, 23/18, 68/18, 68/19, 157/20, 163/212 in 181/21 – v nadaljnjem besedilu: Uredba CLLD), in pomeni izvajanje lokalnega razvoja, ki ga vodi skupnost v posameznem programskem obdobju, v skladu s Partnerskim sporazumom med Slovenijo in Evropsko komisijo.

Uredba CLLD določa tudi pogoje za oblikovanje in postopke za izbor in potrditev lokalnih akcijskih skupin (LAS), vsebino in sestavo ter obvezna poglavja strategij lokalnega razvoja, merila in način za izbor strategij lokalnega razvoja.

Za programsko obdobje 2014-2020 je bila januarja 2016 pripravljena Strategija lokalnega razvoja za LAS Gorenjska košarica, ki pokriva območje 14-ih gorenjskih občin. Strategija odraža ključne razvojne potrebe v regiji in navaja ključne razvojne ukrepe za uresničitev strategije LAS. V začetku novembra 2016 je LAS z odločbo Agencije RS za kmetijske trge in razvoj podeželja pridobil 5,6 mio EUR za uresničitev strateških ciljev in ukrepov strategije LAS s sredstvi CLLD. Sredstva bo LAS (zaradi podaljšanja obdobja Evropskega kmetijskega sklada za razvoj podeželja lahko koristil do 30. 6. 2025).

Strategija je osnova za koriščenje sredstev treh EU skladov:

- Evropskega regionalnega sklada
- Evropskega ribiškega sklada
- Evropskega kmetijskega sklada.

Vključuje 4 razvojna področja, ki jih predpisuje Operativni program 2014-2020, in sicer:

1. Ustvarjanje delovnih mest
2. Razvoj osnovnih storitev
3. Varstvo okolja in ohranjanje narave
4. Večja vključenost mladih, žensk in ranljivih skupin.

Na podlagi Uredbe CLLD in Strategije je bila sklenjena Pogodba o sofinanciranju vodenja, delovanja in upravljanja Lokalne akcijske skupine »Gorenjska košarica« v programskem obdobju 2014-2020, številka 1 LAS 2016, ki so jo dne 22.11.2016 (v nadaljnjem besedilu: pogodba), med Lokalno akcijsko skupino »Gorenjska košarica« in vodilnim partnerjem BSC, poslovno, podpornim centrom iz Kranja ter 14-ih gorenjskih občin.

Pogodba v 4. členu določa, da se letne kvote sofinanciranja in roki za izstavitev zahtevka/zahtevkov za izvedene naloge vodenja, delovanja in upravljanja LAS s strani vodilnega partnerja letno določijo z dodatki k pogodbi. Pogodba določa tudi način poročanja in roke za nakazila sredstev sofinanciranja in LAS.

Iz Poročila o opravljenem delu vodilnega partnerja LAS »Gorenjska košarica« izhaja, da je bil v letu 2017 objavljen 1. Javni poziv za izbor projektov/operacij LAS, s katerim so bila razpisana vsa sredstva CLLD namenjena območju 14-ih občin v višini preko 4 mio EUR. Prve operacije so se začele izvajati po potrditvi pristojnih nacionalnih organov, v letu 2018 in 2019 so bile tudi uspešno zaključene.

V letu 2019 je bil objavljen 2. Javni poziv za izbor projektov/operacij LAS, s katerim so bila razpisana sredstva CLLD iz ESPR (ribiški sklad), namenjena območju 14-ih občin v višini skoraj 720.000 EUR. LAS Gorenjska košarica je v roku, ki je bil določen prejela 4 vloge. Ocenjevalna komisija LAS GK je vse vloge pregledala in pripravila poročila. Upravni odbor LAS GK je vse 4 vloge obravnaval ter za financiranje predlagal Skupščini LAS GK. Skupščina LAS GK je vse štiri operacije potrdila. Vloge so bile uspešno prijavitelne oziroma oddane na Ministrstvo za kmetijstvo, gozdarstvo in prehrano, na Agencijo RS za kmetijske trge in razvoj podeželja (skladno z uredbo CLLD 2014–2020).

LAS Gorenjska košarica je s strani ministrstva prejela vse štiri potrjene Odločbe. Zaradi večine neodobrenih sredstev v dveh projektih (Turizem ribjih doživetij ter Ribja narava Gorenjske) je bila vložena odstopna izjava od pravice do sredstev, saj je bilo nemogoče, da bi le z delno

odobrenimi sredstvi izvedli vse zastavljene aktivnosti ter uresničili cilje in kazalnike projekta. Ostala dva projekta (Gorenjske ribe in Ribja kulturna dediščina) pa sta bila konec leta 2020 tudi uspešno izvedena in zaključena.

V letu 2020 je bil objavljen 3. Javni poziv za izbor projektov/operacij LAS, s katerim so bila razpisana vsa preostala sredstva CLLD iz sklada ESPR (ribiški sklad), namenjena območju 14-ih občin v višini 377.391,90 EUR. LAS Gorenjska košarica je v roku, ki je bil določen prejela 2 vloge (Turizem ribjih doživetij in Ribja narava Gorenjske). LAS GK je opravila vse potrebno, tako da sta bili vloge uspešno prijavljeni oz. oddani na Ministrstvo za kmetijstvo, gozdarstvo in prehrano, na Agencijo RS za kmetijske trge in razvoj podeželja. S strani ministrstva je LAS GK prejel pozitivni Odločbi. Tako, da sta bila oba projekta izvedena in zaključena do 30. 11. 2022. V letu 2021 je bil objavljen 4. Javni poziv za izbor projektov/operacij LAS, s katerim so bila razpisana sredstva CLLD iz sklada EKSRP (kmetijski sklad) v višini 1.447.605,07 EUR, iz sklada ESRR (regionalni sklad) v višini 386.0074,44 EUR in iz sklada ESPR (ribiški sklad) v višini 93.709,77 EUR.

Na 4. javni poziv za izbor operacij za uresničevanje ciljev strategije lokalnega razvoja za LAS Gorenjska košarica za programsko obdobje 2014-2020, ki se je zaključil 31. 8. 2021 so prejeli 15 vlog, za sofinanciranje s sredstvi CLLD. Organi LAS so potrdili 13 operacij (8 EKSRP – kmetijski sklad, 4 ESRR – regionalni sklad in 1 ESPR – ribiški sklad). Vloge so bile že oddane na pristojna ministrstva v pregled in potrditev. Nekateri projekti so že odobreni in se že izvajajo.

V luči aktualnega obdobja (leto 2023) so zato člani Nadzornega odbora pregledali Dodatek št. 8 in Dodatek št. 9 k Pogodbi o sofinanciranju vodenja, delovanja in upravljanja Lokalne akcijske skupine »Gorenjska košarica« v programskem obdobju 2014–2020, ki se nanašata na leto 2023.

Dodatek št. 8 k Pogodbi je bil potreben zaradi razlike v višini zneska financiranja, ključu financiranja, dinamiki in pogojih plačila sofinanciranja za izvajanje nalog vodenja, delovanja in upravljanja LAS v letu 2023 za izvajanje programskih aktivnosti CLLD 2014–2020. Iz Dodatka št. 8 je razvidno še, da se sredstva sofinancerjev namenijo za financiranje nalog vodenja in upravljanje LAS v letu 2023 v višini 56.417,00 EUR. Ob upoštevanju koeficienta razvitosti občine in števila prebivalcev pomeni za občino Radovljica delež 11,74 % kar predstavlja 6.621,20 EUR sredstev za leto 2023.

V nadaljevanju je določeno tudi, da 85 % upravičenih stroškov za delovanje in upravljanje LAS v letu 2023 vrne LAS posameznim sofinancerjem na enotne zakladniške račune sofinancerjev in sicer v 5-ih dneh po nakazilu sredstev s strani Agencije RS za kmetijske trge in razvoj podeželja, kar za Občino Radovljica predstavlja 5.628,02 EUR.

Iz Dodatka št. 9 k pogodbi, pa se določba iz prejšnjega odstavka v Dodatku št. 8 k pogodbi spremeni tako, da se glasi: »Pri pridobitvi sredstev CLLD s strani Agencije RS za kmetijske trge in razvoj podeželja, LAS ne vrne 85 % upravičenih stroškov za vodenje, delovanje in upravljanje LAS za upravičene stroške v letu 2023, ampak ta sredstva obdrži in z njimi pokrije stroške vodenja, delovanja in upravljanja LAS do konca programskega obdobja, to je do 30.6.2025.«

LAS torej financierjem ne bo povrnil zneskov za vodenje, delovanje in upravljanje LAS v letu 2023 v višini 47.954,45 EUR.

Ugotovitve: Nadzorni odbor ugotavlja, da gre za dokaj obsežno, kompleksno in zapleteno materijo, pri kateri večino nalog, ki jih morajo opraviti občine (pogodbeni partnerji) delegira BSC Kranj, d.o.o. kot vodilni partner, ki preko LAS GK usmerja in vodi pri projektih, ki se delno financirajo iz evropskih skladov.

Izvedbo nalog in pooblastil LAS glede programskih aktivnosti CLLD revidira in nadzoruje Agencija RS za kmetijske trge in razvoj podeželja v okviru Ministrstva za kmetijstvo, gozdarstvo in prehrano ter pristojni organi EU, Evropsko računsko sodišče in ustrezni direktorati v Bruslju.

1.1. CLLD (PP 44520) – MEDGENERACIJSKI ŽIVŽAV (PP 042027)

Iz sklopa operacij oz. projektov LAS, ki so kandidirali na 4. Javni poziv LAS GK je Nadzorni odbor izbral za pregled dokumente iz projekta »Medgeneracijski živžav«, ki je uspešno kandidiral na tem izboru.

Projekt Medgeneracijski živžav delno financira Evropska unija iz sredstev Evropskega sklada za razvoj podeželja (SKSRP), pristop CLLD – izvajanje lokalnega razvoja, ki ga vodi skupnost, v programskem obdobju 2014-2020. Za vsebino je odgovoren BSC, d.o.o. Kranj. Organ upravljanja, določen za izvajanje Programa razvoja podeželja RS za obdobje 2014-2020 je Ministrstvo za kmetijstvo, gozdarstvo in prehrano.

K projektu Medgeneracijski živžav je pristopilo 9 partnerjev, in sicer:

1. BSC, poslovno podporni center, d.o.o. Kranj (naročnik 1, vodilni partner)
2. Občina Bled (naročnik 2 in financer - v vrednosti 33.684,38 EUR brez DDV)
3. Občina Bohinj (naročnik 3 in financer - v vrednosti 29.000,00 EUR brez DDV)
4. Občina Gorje (naročnik 4 in financer - v vrednosti 45.000,00 EUR brez DDV)
5. Občina Jesenice (naročnik 5 in financer - v vrednosti 35.000,00 EUR brez DDV)
6. Mestna občina Kranj (naročnik 6 in financer - v vrednosti 35.000,00 EUR brez DDV)
7. Občina Radovljica (naročnik 7 in financer - v vrednosti 40.000,00 EUR brez DDV)
8. Občina Šenčur (naročnik 8 in financer - v vrednosti 75.000,00 EUR brez DDV)
9. Zavod za turizem in kulturo Žirovnica (naročnik 9 in financer - v vrednosti 25.000,00 brez DDV).

Iz promocijskega materiala izhaja, da se Občina Radovljica zaveda pomembnosti vloge zdravega in aktivnega preživljanja prostega časa za vse generacije, zato je v okviru projekta Medgeneracijski živžav ob otroškem igrišču v Lescah uredila vadbeni park (objekt za šport, rekreacijo in prosti čas) v smislu ureditve medgeneracijsko rekreativnih površin.

Z dostopnostjo in bližino aktivnih točk na podeželju se ustvarjajo dobri pogoji za vadbo in druženje vseh ranljivih skupin prebivalstva, od najmlajših do najstarejših.

Kozolec oz. vadbeni park vključuje različne vadbene elemente, integrirana igrala, plezalno steno, oprimke različnih velikosti.

V sklopu izvedenega projekta se bodo izvajale različne športne, kulturne in ostale družbene dejavnosti na prostem. Urejene medgeneracijske površine bodo odprte za vse občane kot tudi naključne obiskovalce. Uporaba kozolca bo za vse uporabnike brezplačna.

Nadzorni odbor je pregledal naročilo izvedbe svetovanja in pregleda izvedenih del v postopkih javnih naročil v okviru projekta »Medgeneracijski živžav« (projekt CLLD). V danem primeru gre za naročilnico št. 0553/2022 z dne 17.8.2022. Izvajalec je bil izbran na podlagi 13. člena Navodila o oddaji javnih naročil Občine Radovljica, št. 020-005/2021-1 z dne 23.8.2021, po

postopku evidentiranja izbora. Naročilo je izdano na podlagi izpolnjenega predloga za izvedbo naročila (obr-A), v katerem ni potrebno vpisati podatkov o ponudbah. Predlog je pripravil in podpisal skrbnik naročila, preveril ga je vodja naročila in odobril direktor občinske uprave. Naročilo izvedbe svetovanja in pregleda izvedenih del v postopkih javnih naročil v okviru projekta »Medgeneracijski živžav« se izvaja v dveh sklopih, in sicer v prvi fazi gre za izdelavo dokumentacije v zvezi z oddajo javnega naročila, kot tudi samo oddajo javnega naročila. Medtem, ko druga faza zajema izvedbo končnega pregleda skladnosti izvedenih del. Stroški izvedbe obeh faz oziroma sklopov tega naročila znašajo 6.832,00 EUR z vračunanim DDV, kar za Občino Radovljica predstavlja 1.113,16 EUR.

Stroški za svetovanje, to je za 1. fazo naročila so znašali 556,67 EUR in so knjiženi na kontu 40200801 – Svetovalne storitve na PP CLLD (44520).

V sklopu projekta »Medgeneracijski živžav« je bila pregledana tudi Pogodba za dobavo in montažo opreme z dne 10.10.2022.

Agencija RS za kmetijske trge in razvoj podeželja je v upravni zadevi dodeljevanja nepovratnih sredstev iz naslova podukrepa Podpora za izvajanje operacij v okviru strategije lokalnega razvoja, ki ga vodi skupnost na vlogo LAS Gorenjska košarica, ki jo zastopa vodilni partner BSC d.o.o. Kranj, izdala dne 22.11.2022 Odločbo o pravici do sredstev (št. 33152-316/2020/15). Iz Odločbe izhaja, da so bila Občini Radovljica odobrena sredstva v višini 41.458,13 EUR. Iz izreka Odločbe izhaja tudi, da mora pooblaščenec vložiti zahtevek za izplačilo, skupaj s prilogami na način opredeljen v Uredbi CLLD in skladno s časovno dinamiko do 1.4.2025.

Pregledano je bilo tudi naročilo za izvedbo aktivnosti promocije v okviru projekta »Medgeneracijski živžav« z dne 5. 6.2023 (številka naročilnice:0328/2023), ki je bilo opravljeno v skladu z določbo 13. člena Navodila o oddaji javnih naročil Občine Radovljica, št. 020-005/2021-1 z dne 23.8.2021, po postopku evidentiranja izbora. Stroški založniške in tiskarske storitve ter stroški fotokopiranja so znašali 979,91 EUR in so knjiženi na kontu 40200300 Založniške in tiskarske storitve ter stroški fotokopiranja na PP CLLD (44520).

Ugotovitve: Pri pregledu dokumentacije projekta »Medgeneracijski živžav« Nadzorni odbor ugotavlja, da občinska uprava dosledno spoštuje Navodilo o oddaji javnih naročil Občine Radovljica. Prav tako spoštuje smernice, ki jih daje vodilni partner pri pripravi in izvedbi projektov, ki jih sofinancira EU.

1.2. CLLD (PP 44520) – DOBRO SMO (NRP 042034)

Občina Radovljica je kandidirala za pridobitev nepovratnih sredstev na 4. Javni poziv za izbor operacij za uresničevanje ciljev Strategije lokalnega razvoja na območju LAS Gorenjska košarica za sklad EKSRR, ESRR in ESRR. Skupaj z BSC Kranj, d.o.o. in drugimi partnerji so se prijavili za pridobitev nepovratnih sredstev za projekt za ranljive skupine z imenom DOBRO SMO Razvoj in izvedba inovativnih programov ter odprava arhitekturnih ovir za vključevanje in **DOBRO** počutje Starejših, Mladih in Oseb s posebnimi potrebami.

Socialna izključenost ranljivih skupin ter skrb za tiste, ki potrebujejo institucionalno varstvo ali pomoč pri negi in razvoju, je na območju LAS Gorenjska košarica prepoznana kot precejšen problem. To je izpostavljeno tako v nastajajočem regionalnem razvojnem programu Gorenjska

2021-2027 kot tudi v veljavni Strategiji lokalnega razvoja za LAS Gorenjska košarica, kjer so med glavnimi problemi starejših, invalidov in drugih oseb z omejitvami izpostavljeni manjša skrb za zdravo življenje, neobstoje skupnosti programov, socialna izolacija in izločenost v družbi.

Osebe z gibalno oviranostjo so zelo raznolika skupina oseb s posebnimi potrebami, ki se razlikujejo po vrsti in stopnji primanjkljajev. Nekateri izmed njih imajo gibanje tako ovirano, da za premagovanje razdalj ali za kakršno koli gibanje potrebujejo invalidski voziček. Vendar zgolj invalidski voziček osebam z gibalno oviranostjo ne zadošča pri uspešnem premagovanju razdalj, vključevanju v družbo in učinkovitem vsakodnevnem življenju. Ključnega pomena zanje je prilagojenost in dostopnost grajenega okolja, javnih objektov in drugih javnih površin. V okviru operacije/programa bodo na petih lokacijah na območju LAS Gorenjska košarica urejeni dostopi do javnih objektov za transport oseb z gibalno oviranostjo po stopnicah, v primeru Občine Radovljica pa namestitev dvigala oz. električnega vzpenjalnika za invalide v stavbi »Čebelice« na Gorenjski cesti 18 v Radovljici – vhod zadaj, kjer so sedaj prostori Upravne enote Radovljica in invalidi nimajo možnosti dostopa v samo stavbo.

BSC Kranj, d.o.o. je v imenu vseh partnerjev/občin izbral zunanjega izvajalca za nakup vzpenjalnikov ter izvedbo javnega naročila.

Glede na to, da je stavba »Čebelice« kulturni spomenik je Občina Radovljica zaprosila Zavod za varstvo kulturne dediščine Slovenije, OE Kranj za izdajo kulturno varstvenega soglasja. Vlogi za soglasje je priložena tudi ponudba družbe JR PRODUCT, d.o.o. za dobavo in montažo invalidske stopniščne dvizne ploščadi model OMEGA F. Občina Radovljica je dne 16. 8. 2021 prejela zaproseno soglasje z napotki glede izbire in montaže dvigala.

Člani Nadzornega odbora so vpogledali še Pogodbo za dobavo in montažo opreme v okviru projekta »DOBRO SMO«, kjer kot pogodbene stranke nastopajo: Občina Radovljica (kot financer), BSC Kranj, d.o.o. (kot naročnik) in JR Product d.o.o. iz Ljubljane (kot izvajalec), podpisano 18.10.2023. Hkrati s pogodbo so vpogledali še Aneks št. 1 k omenjeni pogodbi, ki je bil podpisan 12.12.2023. Pogodbene stranke s tem aneksom dogovorijo, da se rok za dobavo in montažo opreme oz. izvedbo vseh pogodbenih obveznosti v okviru predmetnega javnega naročila, določen v pogodbi, podaljša, in sicer najkasneje do vključno 29.12.2023. Razlog podaljšanja roka izvedbe so podaljšani roki dobav navedene opreme s strani dobaviteljev.

Nadzorni odbor je pregledal še javno naročilo, ki spada v razred evidenčnih naročil za izvedbo svetovanja in pregleda del v postopkih javnih naročil v projektu »DOBRO SMO«. Predlog za oddajo naročila (obr-A) je datiran na 12. 10. 2023. Strošek te storitve znaša 788,48 EUR. Enak znesek, knjižen v breme izhaja tudi iz finančne kartice PP 44520 - C-LD, NRP 042034 – Dobro smo pri kontu 40200801 Svetovalne storitve. Konto 42040200 Rekonstrukcije in adaptacije, pa na dan 29.12.2023 izkazuje strošek v znesku 26.089,70 EUR za stopniščno ploščad Omega F.

Iz dokumentacije v tej zadevi izhaja še, da je Občina Radovljica v decembru 2023 v stavbi »Čebelice« na Gorenjski cesti 18 v Radovljici namestila električni vzpenjalnik za invalide. Po namestitvi dvigala, je pri testiranju pod polno obremenitvijo prišlo do razpok v obstoječi steni. Na vrhu stene je nastala prečna razpoka, pod vrhom stene na spodnji strani rame pa vzdolžna razpoka v dolžini cca 20 cm.

Uporaba dvigala zaradi nastale situacije ni bila mogoča, stanje pa je bilo potrebno nemudoma sanirati tudi zaradi dejstva, da bi Občina ostala brez nepovratnih sredstev za že odobren projekt, saj naložba v tem trenutku ni izpolnjevala ciljev projekta.

Za mnenje o izvedbi sanacije je Občina zaprosila statika Diano Fonda s.p., ki je predlagala več možnih rešitev.

Občina se je, po prejemu mnenja statika Diane Fonda s.p. in po posvetovanju z arhitektko Ing. arh. Polona Čeh s.p., odločila za ojačitev zidu z izdelavo vrtin in vstavitvijo vertikalnih sider z navojnimi palicami. Diana Fonda s.p. je izdelala projekt za izvedbo ojačitve zidu in popis del, dela pa je izvedel Primož Novak s.p. V začetku septembra 2024 je bil s strani Centra za tehnično varnost in strokovne naloge izveden pregled in preizkus ponovno nameščene dvižne naprave. O tem je bilo izdano Poročilo št. DP-8915-24-AK z dne 11.9.2024. Dne 20.9.2024 je bila obnovljena inštruktaža in dvigalo predano v upravljanje UE (Upravni enoti) Radovljica. Iz dokumentov je razvidno tudi, da je bila dne 30.9.2024 opravljena revizija s strani Agencije za kmetijske trge in razvoj podeželja, kjer je bilo ugotovljeno, da pri izvedbi ni bilo nepravilnosti. Občina je dne 15.10.2024 prejela delež nepovratnih sredstev (v višini 13.902,85 EUR), kot ji je bil odobren z Odločbo Ministrstva za kmetijstvo 33152-317/2020/28 z dne 22.11.2022.

Ugotovitve: Člani Nadzornega odbora so v luči nadzora smotrnosti porabe javnih sredstev sledili dokumentom celotne sanacije, ki je potekala v letošnjem letu, torej v letu 2024. Ugotovljeno je bilo, da je Občina Radovljica ravnala po standardu posebne skrbnosti in tako uspešno zaključila izvedbo tega projekta. Prav tako je Nadzorni odbor ugotovil, da so se sredstva porabljala transparentno in smotno.

1.3. CLLD (PP 44520) – SEME PRETEKLOSTI JE SEME PRIHODNOSTI (NRP 042035)

Občina Radovljica kot partner nastopa v projektu Povečanje lastne pridelave semen z vzpostavitev medonosnih polj in zelenih delovnih mest. Občina se je v okviru Uredbe CLLD prijavila na 4. Javni poziv za izbor operacij za uresničevanje ciljev strategije lokalnega razvoja za LAS za programsko obdobje 2014-2020.

Operacija/projekt »Seme preteklosti je seme prihodnosti« je še eden od operacij/projektov, ki je bil potrjen za pridobitev nepovratnih sredstev iz Evropskega kmetijskega sklada za razvoj podeželja (EKSRP). Partnerji tega projekta so: Razvojna agencija Zgornje Gorenjske, Ekosemena-Inštitut za ekološke raziskave in trajnostni razvoj, Občina Bled, Občina Jesenice, Občina Kranjska Gora, Občina Radovljica.

Skupna vrednost operacije (neto upravičeni stroški plus DDV): 126.884,24 EUR, od tega vrednost sofinanciranja 99.995,88 EUR (kar predstavlja 85 %).

Ključni problemi, ki jih operacija/projekt naslavlja so pomanjkanje lastne pridelave semen in zmanjšana dobava ekoloških semen v Slovenijo v času epidemije Covid-19. Semenarstvo v Sloveniji stagnira že nekaj desetletij. Po podatkih Ministrstva za kmetijstvo, gozdarstvo in prehrano smo v letu 2019 zabeležili več kot 50 % padec semenske pridelave glede na leto 2004. Tako imamo le malo domačih starih sort semen, ki so naša kulturna in naravna dediščina in ključ do prehranske varnosti. Spodbujanje rabe hibridnih sort in gensko spremenjenih rastlin v pridelavi hrane zmanjšuje raznolikost prehranskih rastlin in negativno vpliva na kulturno krajino, prav tako pa tudi na čebelarstvo.

Projekt »Seme preteklosti je seme prihodnosti« bo omogočil znova urediti medonosna polja in polja za pridelavo semen ter zagotoviti prostore, opremo in znanje za ohranjanje avtohtonih in starih sort semen.

Operacija/projekt predvideva vzpostaviti model celostnega povezovanja v kmetijstvu – to je stroke, semenarjev, ekoloških pridelovalcev, čebelarjev, znanstveno raziskovalnih institucij ter občanov.

Namen postavitve učnih vrtov, šolskih čebelnjakov, setvijo medonosnih rastlin ter izvedbo delavnic o semenarstvu in čebelarstvu je spodbujati mlade k sonaravni pridelavi hrane, semenarstvu in čebelarstvu.

Nadzorni odbor je v sklopu dokumentov te operacije/projekta pregledal kartico finančnega knjigovodstva za PP 44520 – CLLD, NRP 042035 – Seme preteklosti je seme prihodnosti. Pregledani so bili dokumenti v zvezi z javnim naročilom za oblikovanje in barvni tisk 500 kosov zloženek – tridelne zloženke iz A4 format za potrebe projekta Povečanje lastne pridelave semen z vzpostavitvijo medonosnih polj in zelenih delovnih mest po projektu CLLD. Gre za evidenčno naročilo, kjer se je ponudnik izbral na podlagi 13. člena Navodila o oddaji javnih naročil Občine Radovljica št. 020-0005/2021-1 z dne 23.8.2021, po postopku evidentiranja izbora. Na podlagi tega predloga (obr-A) je bila izdana naročilnica št. 0327/2023 z dne 5.6.2023. Znesek naročila je znašal 538,75 EUR, kar je razvidno tudi iz računa družbe NIMBUS, reklamna agencija Kranj, d.o.o., št. 230000223 z dne 8.6.2023, kateri je bil plačan 27.7.2023.

Ugotovitve: Pregledani dokumenti v tej zadevi ne izkazujejo kakršnekoli nepravilnosti pri porabi javnih sredstev.

2. JAVNA DELA (PP 41003)

Področje javnih del urejata Zakon o urejanju trga dela in Pravilnik o izboru in financiranju programov javnih del.

Javno povabilo za izbor programov javnih del vsako leto razpiše Zavod RS za zaposlovanje (v nadaljnjem besedilu: ZRSZ). Za leto 2023 je bilo objavljeno na spletni strani ZRSZ dne 25. 10. 2022.

Občina Radovljica se v javna dela vključuje kot naročnik programa. V kolikor je program na razpisu izbran, občina iz proračunskih sredstev zagotavlja del sredstev za plačilo udeležencev v programu javnih del. Zavod RS za zaposlovanje, občina in izvajalec javnih del podpišejo pogodbo o izvajanju programa javnega dela, s katero določijo pravice in obveznosti vseh pogodbenih strank.

V letu 2023 je bilo za Občino Radovljica izbranih 8 programov, javnih del.

Pri določitvi deleža sredstev, ki jih za udeležence programov javnih del zagotavlja občina, se upošteva stopnja registrirane brezposelnosti v občini. Občina Radovljica je bila v letu 2023 v skladu s stopnjo brezposelnosti v občini dolžna zagotoviti 50 % plače za udeležence javnih del, regres in za udeležence programa, katerih plača ne dosega minimalne plače, poleg tega še sredstva za izplačilo prispevkov za socialno varnost od predpisane osnove, v skladu z zakoni, ki urejajo socialna zavarovanja.

Izvajalci zahtevke za pokritje stroškov udeležencev javnih del v skladu s podpisano pogodbo posredujejo občini za pretekli mesec.

Iz kartice finančnega knjigovodstva na PP 41003 – Delež občine za javna dela za konto 41009900 – Druge subvencije javnim podjetjem – transferi za javna dela je razvidno, da je Občina za javna dela v letu 2023 namenila 40.923,82 EUR.

Nadzorni odbor je v tem sklopu najprej pregledal »Katalog programa javnih del za leto 2023«, ki ga je pripravil Zavod RS za zaposlovanje. Katalog programov javnih del (v nadaljnjem besedilu: katalog) določa področja izvajanja, obveznosti izvajalcev in vsebine programov javnih del, ki jih v okviru programa javnega dela lahko opravlja udeleženec programa. Za program, pri katerem je to potrebno, so ob vsebini določene tudi druge lastnosti programa javnih del (npr. omejitve), ki jih morajo izvajalci pri njegovi izvedbi upoštevati.

Pregledana sta bila dva primera iz programa javnega dela.

2.1. Program javnega dela POMOČ PRI UČENJU IN DRUGA POMOČ OTROKOM, UČENCEM, DIJAKOM IN DRUGIM UDELEŽENCEM IZOBRAŽEVANJA

Člani Nadzornega odbora so najprej pregledali primer programa javnega dela z nazivom Pomoč pri učenju in druga pomoč otrokom, učencem, dijakom in drugim udeležencem izobraževanja (v nadaljnjem besedilu: program). Iz Pogodbe o izvajanju javnega dela, ki so ga sklenile pogodbenice: Zavod RS za zaposlovanje, naročnik javnih del Občina Radovljica in izvajalec javnih del Ljudska univerza Radovljica. Pogodba je bila sklenjena 2.6.2023.

S to pogodbo se izvajalec zavezuje, da bo v programu zaposlil eno brezposelno osebo s V. ravno strokovno izobrazbo, za štiri mesece, za 40 ur na teden (oz. v skladu z odločbo o invalidnosti) za 5 dni na teden, ter ji zagotovil vse pravice v skladu s pogodbo o zaposlitvi in veljavnimi predpisi s področja delovnopravne, davčne in plačne zakonodaje. Program se bo izvajal 4 mesece, predvidoma v času od 1.9.2023 do 31.12.2023.

Upravičeni stroški, ki jih Zavod zagotavlja za izvedbo programa so:

- stroški predhodnega zdravniškega pregleda v dejanski višini,
- del sredstev za plače udeležencev, določenih z 52. členom Zakona o urejanju trga dela in Pravilnika o izboru in sofinanciranju programov javnih del. Zavod zagotavlja še 50 % tistega deleža plače, ki ga krije naročnik oz. izvajalec,
- stroški za prehrano med delom,
- stroški za prevoz na delo in z dela v skladu s Katalogom ukrepov aktivne politike zaposlovanja,
- odpravnina ob upokojitvi udeleženca programa v višini, določeni z zakonom, ki ureja delovna razmerja.

Upravičeni stroški, ki jih zagotavljata naročnik ali izvajalec javnih del so:

- sredstva za pokrivanje razlike plač udeležencev, vključno z vsemi dodatki, skladno z delovnopravno zakonodajo,
- regres za letni dopust ter
- materialni stroški, vključno s stroški prostorov in potrebne opreme za izvajanje programov javnih del.

Načrtovana vrednost pogodbe za sredstva, ki jih zagotavlja Zavod znaša 3.394,20 EUR.

Pregledani so bili tudi računi, ki jih je izvajalec javnih del (LUR) posredoval naročniku (Občini Radovljica), in sicer: za september 2023 (račun št. 1239 z dne 11. 10. 2023) v višini 702,72 EUR; račun št. 1573 z dne 20. 11. 2023 za oktober 2023 v višini 737,84 EUR; račun št. 1774 z dne 19.12.2023 za november 2023 v višini 737,84 EUR; račun št. 1776 z dne 19.12.2023 za

regres udeleženca programa javnih del v višini 401,12 EUR; in račun št. 1798 z dne 31.12.2023 za december 2023 v znesku 737,84 EUR.

2.2. Program javnega dela SOCIALNO VKLJUČEVANJE POSEBEJ RANLJIVIH SKUPIN

Pregledan je bil tudi program javnega dela z nazivom Socialno vključevanje posebej ranljivih skupin. Občina Radovljica kot naročnik javnih del in OZARA Slovenija Nacionalno združenje za kakovost življenja iz Maribora sta dne 25.11.2022 z Zavodom RS za zaposlovanje sklenili Pogodbo o izvajanju javnega dela. Pogodba je sklenjena za obdobje od 1.1.2023 do 31.12.2023. S to pogodbo se izvajalec zaveže, da bo v programu zaposlil eno brezposelno osebo iz ciljnih skupin javnega povabila in sicer osebo s V. ravno strokovne izobrazbe za 12 mesecev, za 30 ur na teden (oz. v skladu z odločbo o invalidnosti), za 5 dni na teden, ter ji zagotovil vse pravice v skladu s pogodbo o zaposlitvi in veljavnimi predpisi s področja delovnopravne, davčne in plačne zakonodaje.

Načrtovana vrednost pogodbe za sredstva, ki jih zagotavlja Zavod znaša 7.133,39 EUR.

Ostala določila pogodbe so podobne kot pri pogodbi za izvajanje javnega dela z nazivom Pomoč pri učenju in druga pomoč otrokom, učencem, dijakom in drugim udeležencem izobraževanja. Le da so vsaki pogodbi priloženi ustrezni podatki o programu javnega dela in izvajalcu javnih del oz. delodajalcu.

V tej zvezi je bilo pregledanih vseh 12 računov (za vsak mesec v letu 2023), ki jih je izstavil izvajalec (OZARA Maribor) in delno sofinancirala Občina Radovljica (kot naročnik). Občina se s pogodbo zavezuje, da bo sofinancirala:

- sredstva za kritje stroškov razlike plač za udeleženca v celoti;
- za udeleženca programa, katerih plača ne dosega zneska minimalne plače, Občina zagotavlja sredstva za plačilo razlike prispevkov za socialno varnost v skladu z zakoni, ki urejajo socialna zavarovanja;
- sredstva za kritje stroškov regresa za letni dopust udeleženca;
- sredstva za kritje drugih stroškov dela v skladu z delovnopravno zakonodajo;
- sredstva za kritje materialnih stroškov, vključno s stroški prostorov in potrebne opreme.

Ugotovitve: Nadzorni odbor ni ugotovil nepravilnosti v pregledanih zadevah s področja javnega dela.

3. Sofinanciranje dejavnosti komune »SKUPNOST ŽAREK« (PP 41015)

Nadzorni odbor je pregledal spis Finančni plan za program komune skupnost Žarek za leto 2023, št. 122-0034/2022. Iz dokumentov izhaja, da Zakon o socialnem varstvu v 99. členu določa, da se iz proračuna občine financirajo javni socialnovarstveni programi, razvojni in dopolnilni socialnovarstveni programi, pomembni za občino in sodelovanje z nevladnimi organizacijami.

V letu 2006 je Društvo za delo z mladimi v stiski Žarek začelo z delom v komuni Skupnost ŽAREK, ki sprejema v rehabilitacijo mlade, zasvojene z drogami z območja Zgornje Gorenjske. V skladu z dogovorom občin Zgornje Gorenjske se višina sofinanciranja posamezne občine določi glede na število prebivalcev v občini. Izvajalec društvo Žarek pripravi za vsako posamezno leto predlog sofinanciranja, ki se pred podpisom pogodbe uskladi glede na uradne podatke o številu prebivalcev v posamezni občini.

Občina Radovljica je skupaj s šestimi občinami (Bled, Bohinj, Gorje, Jesenice, Kranjska Gora in Žirovnica) sklenila pogodbo o sofinanciranju programa »Komuna Skupnost Žarek« za leto 2023 z Društvom za delo z mladimi v stiski Žarek. S sklenitvijo te pogodbe občine soglašajo, da se višina sredstev za sofinanciranje programa določi po zadnjih objavljenih podatkih Statističnega urada RS o številu prebivalcev, ki so stalno prijavljeni v posamezni občini in se upoštevajo za namen izračuna povprečnine. Glede na kriterij števila prebivalcev, s stalnim bivališčem v Občini na dan 1.6.2022, ki je po podatkih SURS znašal 18.860, kar v odstotkih predstavlja delež 29,06 % oz. 14.514,39 EUR. Enak znesek je knjižen, dne 5.5.2023, v breme proračuna Občine na kontu 41200001 – Tekoči transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam.

Ugotovitve: Pri sofinanciranju dejavnosti komune Skupnost Žarek za leto 2023 ni bilo ugotovljenih nepravilnosti.

4. Investicijsko vzdrževanje in izboljšave (konto 420500)

- Račun št. 23-042, izdan dne 6.10.2023, izvajalec KRISTIЈAN KEMPERLE S.P., storitev sanacije po vodni ujmi 2023, vrednost. 21. 894,29 eur:
 - ni odstopanj in nepravilnosti.
- Zadeva št. 4305-011, izvajalec ELEKTROGRADNJE ŠTEFELIN d.o.o.:
 - ni odstopanj in nepravilnosti.

Ugotovitve: Splošna ugotovitev je, da je postopek izpeljan pravilno in dokumentacija arhivirana ustrezno.

5. Storitve informacijske podpore uporabnikom (konto 402011)

- Zadeva št. 4305-0067/2020, izvajalec PERFTECH d.o.o., storitev nudenja multimedijskih storitev, vrednost 3.124,42 eur:
 - ni odstopanj in nepravilnosti.

Ugotovitve: Splošna ugotovitev je, da je postopek izpeljan pravilno in dokumentacija arhivirana ustrezno.

6. Nakup avtomobilov (konto 420101)

- Zadeva št. 4305-0170/2023, izvajalec ASP d.o.o., nakup vozila za izvajanje projekta Prostofer, vrednost 18.000,00 eur:
 - že v razpisu praktično določen tip avtomobila oziroma podoben.

Ugotovitve: Splošna ugotovitev je, da je definiranje specifikacij avtomobila zasnovano na točno določenem avtomobilu ali podobnem, kar pa v splošnem ni dopustno. Definirane bi morale biti le specifikacije vozila, ki omogočajo ponudnikom konkurenčno ponudbo. Postopek je sicer izpeljan pravilno in dokumentacija je arhivirana ustrezno. Nadzorni odbor priporoča, da se v bodoče specifikacije definirajo bolj odprto in s tem omogočijo konkurenčnost ponudnikov.

V **odzivnem poročilu** je občina pojasnila, da priporočilo upošteva v največji možni meri. Pojasnila je še, da je naročnik (občina) pri izvedbi postopka evidenčnega naročila predhodno

preveril trg in pridobil tri informativne ponudbe za nakup osebnega vozila. Na podlagi pridobljenih informativnih ponudb je naročnik ugotovil, da predmet javnega naročila ni dovolj podrobno opisan. Ker je bila s tem praktično onemogočena primerljivost ponudb, zato je naročnik kasneje pri izvedbi evidenčnega naročila določil predmet (v tem primeru opremo vozila) bolj natančno. Naročnik je v povabilu k oddaji ponudbe pri zahtevah za tehnične lastnosti vozila določil razpon posameznih lastnosti vozila ter pri zahtevi glede opreme vozila natančno navedel obseg zahtevane opreme. S tem je naročnik pri predpisovanju tehničnih lastnosti predmeta javnega naročila skušal zagotoviti konkurenčno in enakopravno obravnavo potencialnih ponudnikov.

7. Računalniške storitve (konto 402007)

- Zadeva št. 4305-0191/2023, Tehnična priprava gradiva za proračun do 31.12.2024:
 - Preveč ohlapna specifikacija dela in ne točno navedena količina in obseg.

Ugotovitev: Splošna ugotovitev je, da je postopek izpeljan pravilno in dokumentacija arhivirana ustrezno. Specifikacije bi morale biti bolj natančno opisane.

Nadzorni odbor priporoča, da se v bodoče specifikacije definirajo bolj natančno in s tem omogoči primerjava ponudnikov.

Občina je v **odzivnem poročilu** pojasnila, da glede na to, da obsežnost vsakega posameznega dokumenta (proračun, rebalans proračuna, polletno poročilo, zaključni račun) lahko le okvirno določijo, saj je obseg storitve vezan na predvideno število strani v vsakem posameznem dokumentu. V prihodnje bodo skušali specifikacijo tehnične priprave gradiv še natančneje določiti.

- Zadeva št. 4305-0143/2023, Računalniške storitve:
 - Preveč ohlapna specifikacija dela in ne točno navedena količina in obseg.

Ugotovitev: Splošna ugotovitev je, da je postopek izpeljan pravilno in dokumentacija arhivirana ustrezno. Specifikacije bi morale biti bolj natančno specificirane. Zato Nadzorni odbor priporoča, da se v bodoče specifikacije definirajo bolj natančno in s tem omogoči primerjava ponudnikov.

V **odzivnem poročilu** je občina pojasnila, da se bo priporočilo upoštevalo v največji možni meri. V odgovoru je pojasnjeno, da je bilo evidenčno naročilo za računalniške storitve oddano zaradi velike potrebe občine na tem področju. V času oddaje evidenčnega javnega naročila je občina izvedla javno objavo za zasedbo prostega strokovno tehničnega delovnega mesta systemskega administratorja, vendar prijav na razpisano delovno mesto niso prejeli. Ker je večino nalog, ki terjajo delo systemskega administratorja vnaprej težko predvideti, saj se morebitne napake pri delu uporabnikov, kot tudi morebitne napake sistema pojavljajo nepredvidljivo, je bil ponudnik (bivši zaposleni, ki je v občinski upravi delal na tem področju) zaprosen za ponudbo po ceni za delovno uro. Vrsta in količina opravljenega dela pa je razvidna iz njegove specifikacije del, ki je priloga k računu.

- Zadeva št. 4304-0019/2023, Pogodba o izvedbi projekta kibernetiska varnost:
 - Preveč ohlapna specifikacija dela in ne točno navedena količina in obseg.

Ugotovitev: Splošna ugotovitev je, da je postopek izpeljan pravilno in dokumentacija arhivirana ustrezno. Specifikacije bi morale biti bolj natančno specificirane. Nadzorni odbor, zato v bodoče priporoča, da se specifikacije definirajo bolj natančno in s tem omogoči primerjava ponudnikov.

V **odzivnem poročilu** je pojasnjeno, da je ta celoten projekt v celoti vodila Regionalna razvojna agencija Gorenjske BSC d.o.o., ki je tudi pridobivala ponudbe in izbrala ustreznega izvajalca. Občina je soustanoviteljica Razvojne agencije BSC d.o.o. V odgovoru občine je navedeno še, da je v projektu sodelovalo 13 gorenjskih občin, zato je bila z BSC podpisana pogodba, v kateri je v 1. členu opisan obseg izvedbe procesa kibernetске varnosti. Izvajalec je izvršil varnostni pregled, analizo IT okolja in socialni inženiring in občini ob koncu projekta posredoval Poročilo o varnostnem pregledu, s priporočili za potrebne spremembe.

8. Tekoče vzdrževanje licenčne opreme programske opreme (konto 402514)

- Zadeva št. 4305-0015/2021, Pogodba o upravljanju in vzdrževanju spletnega GIS sistema – iObčina:
 - ni odstopanj in nepravilnosti.
- Zadeva št. 4304-0001/2023, Pogodba o upravljanju in vzdrževanju spletnega GIS sistema:
 - ni odstopanj in nepravilnosti.
- Zadeva št. 4304-0011/2021, Vzdrževanje programske opreme za vodenje računovodstva Občine Radovljica
 - ni odstopanj in nepravilnosti.
- Zadeva št. 384-0001/2018, Vzdrževalna pogodba za ODOS:
 - ni odstopanj in nepravilnosti.
- Zadeva št. 0234-1/2014-1, Pogodba o vključitvi v portal e-občina:
 - ni odstopanj in nepravilnosti.

Ugotovitve: Nadzorni odbor ugotavlja, da je postopek izpeljan pravilno in dokumentacija arhivirana ustrezno.

9. Najem programske računalniške opreme (konto 402607)

- Zadeva št. 4305-0109/2023, Najem programske opreme NCE Microsoft 365 Business STND CSP:
 - Ponudbe medsebojno niso primerljive, saj je govora o različni količinskih in kvalitativnih parametrih.

V **odzivnem poročilu** je navedeno, da je ponudbi mogoče primerjati, saj je iz obeh razvidna cena najema iste programske opreme za en mesec. Ponudbi se razlikujeta v tem, da je izbrani – cenejši ponudnik v ponudbi podal ceno najema po vseh posameznih mesecih in še skupno za celo leto, medtem ko je drugi ponudnik navedel le ceno najema za en posamezni mesec. Kot dokaz svojih navedb je občina prilogi odzivnega poročila posredovala obe ponudbi in predlog za izdajo naročilnice.

- Zadeva št. 4305-0028/2022, Najemnina za programsko opremo MS Officee za leto 2022:
 - Oba ponudnika sta ponudila povsem isto ceno, zato ni povsem jasno zakaj je izbran ponudnik, ki je izbran.

Iz **odzivnega poročila** občine izhaja, da so bile v tej zadevi pridobljene 3 ponudbe in ne 2. Izbran je bil najugodnejši ponudnik, ponudbi z isto ceno pa sta bili dražji in neizbrani. Prilogo odzivnega poročila predstavljajo vse 3 ponudbe z izdajo naročilnice.

Ugotovitve: Nadzorni odbor ugotavlja, da so postopki izpeljani pravilno, dokumentacija je arhivirana ter vodena ustrezno.

Nadzorni odbor je v osnutku Poročila o nadzoru zaključnega računa Občine Radovljica v letu 2023 izdal priporočilo, da se specifikacije definirajo bolj natančno in s tem omogoči primerjava ponudnikov in ponudb. Kot izhaja iz odzivnega poročila in prilog k poročilu občina to priporočilo upošteva v največji možni meri.

10. Sodni stroški, storitve odvetnikov, sodnih izvedencev, tolmačev, notarjev in drugih (konto 402920)

- Zadeva št. 4789-0025/2022, Odkup vstopnega terminala – garaža Vurnikov trg:
 - ni odstopanj in nepravilnosti.
- Zadeva št. 4305-0251/2022, Nudenje pravne pomoči in zastopanje v zadevah ureditve premoženjsko pravnih razmerij s KGZ Sava z.o.o., Lesce:
 - ni odstopanj in nepravilnosti.
- Zadeva št. 4305-0073/2023, Pravno svetovanje glede zemljišč v kamnolomu Brezovica:
 - ni odstopanj in nepravilnosti.
- Naročilnica št. 0372/2023, z dne 14.6.2023, Pravno svetovanje – 24 urna pogrebna služba:
 - ni odstopanj in nepravilnosti.
- Zadeva št. 4305-0276/2023, Kamnolom Brezovica – svetovanje in zastopanje v inšpekcijskem postopku:
 - ni odstopanj in nepravilnosti.
- Zadeva št. 4305-0354/2023, Svetovanje glede zemljišč v Kamnolomu Brezovica:
 - ni odstopanj in nepravilnosti.
- Naročilnica št. 0631/2023, z dne 9.10.2023, Pravno zastopanje v tožbi na Upravnem sodišču – 24 urna pogrebna služba:
 - ni odstopanj in nepravilnosti.
- Zadeva št. 4305-0383/2023, Nudenje pravne pomoči v zadevi ureditve premoženjsko pravnih razmerij s KGZ Sava z.o.o., Lesce:
 - ni odstopanj in nepravilnosti.

Ugotovitve: Nadzorni odbor ugotavlja, da so postopki izpeljani pravilno in dokumentacija je arhivirana ter vodena ustrezno.

11. Subvencije in državne pomoči v gospodarstvu (PP44824/NRP041005) / Tekoči transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam (konto 412000) in Druge subvencije privatnim podjetjem in zasebnikom (konto 410299)

11.1. Tekoči transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam (PP44824, NRP 041004, konto 41200001)

Občina Radovljica je leta 30.5.2023 sklenila pogodbo z Območno obrtno zbornico Radovljica o sofinanciranju in sicer za izvajanje storitev e-Vem točke – SPOT točke v višini 8.000€. Osnova za pogodbo izhaja iz dogovora iz septembra 2022, od vseh štirih županov iz OOO

Radovljica in je bil znesek že dogovorjen. (Radovljica 8000 EUR, Bled 3500 EUR, Bohinj 2500 EUR, Gorje 800 EUR)

Kot določeno po pogodbi je Obrtna zbornica v dovoljenem roku tudi pripravila podrobno poročilo o izvedenih storitvah. Skupaj se je opravilo 1.464 postopkov, od tega 647 postopkov za podjetnike občine Radovljica. Vsak postopek je evidentiran z nazivom podjetja in vrsto storitve.

Občina je nakazilo izvedla v dveh zneskih po 4.000 EUR in sicer 14.6.2023 ter 29.9.2023.

11.2. Druge subvencije privatnim podjetjem in zasebnikom (PP44824, NRP 041004, konto 42029900)

V vezi Javni razpis za spodbujanje razvoja gospodarstva v občini Radovljica za leto 2023 je občinski odbor za gospodarstvo je na svoji seji 30.1.2023 in 22.3.2023 določil besedilo javnega razpisa z razpisno dokumentacijo in merili za dodelitev sredstev. Določena okvirna višina sredstev je 32.000 EUR in sicer za ukrep spodbujanja novih delovnih mest in samozaposlovanja. Glede na doseženo število točk se določi razred upravičenosti, ki je ob odobritvi lahko 1.900 EUR ali pa 2.400 EUR na delovno mesto.

Javni razpis je izšel 4.4.2023. Razpis po korakih velja do porabe celotnih sredstev, zato je občina opravila 9. zapisnikov o odpiranju vlog. Nekatere vlogo so bile (upravičeno) zavržene, nekateri so bili pozvani k dopolnitvi dokumentacije, nekateri so dobili polovičnih deležev-saj so osebe zaposlene za polovični delovni čas. Vse ugotovitve komisije so upravičene.

Skupaj se je sredstva namenilo 17 različnim upravičencem, odobrena pomoč skupaj 30.800 EUR. Od tega je bilo izkoriščenih sredstev 28.882,48 EUR.

Ugotovitve: Nadzorni odbor nepravilnosti ni zaznal.

12. Prihodki iz naslova podeljenih koncesij (PP 3046)

12.1. Prihodki iz naslova podeljenih koncesij (konto 710306)

Na kontu 710306 sta evidentirani:

- 1.koncesija za izvajanje gospodarske javne službe izgradnje in upravljanje omrežja ter oskrbo z zemeljskim plinom iz omrežja
- 2.koncesija dajatev za trajnostno gospodarjenje z divjadjo.

Za izvajanje gospodarske javne službe izgradnje in upravljanje omrežja ter oskrbo z zemeljskim plinom iz omrežja je bila s podjetjem Petrol d.d. dne 9.10.2000 sklenjena pogodba o koncesiji za graditev in upravljanje omrežja za distribucija zemeljskega plina v občini Radovljica na podlagi Odloka o podelitvi koncesije za graditev, distribucijo zemeljskega plina, uvajanje in vzdrževanje plinske infrastrukture ter izvedba Javnega razpisa za pridobitev koncesije za gradnjo, distribucijo zemeljskega plina, upravljanje in vzdrževanje plinske infrastrukture v občini Radovljica.

Koncesijsko dajatev za trajnostno gospodarjenje z divjadjo Občina prejema s strani Direktorata za gozdarstvo in lovstvo Ministrstva za kmetijsko, gozdarstvo in prehrano na podlagi Zakona o divjadi in lovstvu, ki v šestem odstavku 29.člena določa, da se občini nakazana sredstva v

proračune občine izkazuje kot namenski prejemki in porablja kot namenski izdatki za izvajanje ukrepov varstva in vlaganj v naravne vire. Podrobnejše pogoje, namen in način porabe teh sredstev občina uredi z odlokom. Občina ima te prihranke določene v 4.členu Odloka o proračunu Občine Radovljica za leto 2023.

Iz kartice finančnega knjigovodstva je razvidno, da je bilo v letu 2023 iz tega naslova prihodkov 29.069,57 EUR.

12.2. Prihodki od podeljenih koncesij za rudarsko pravico (konto 710311)

Za sredstva prejeta v letu 2023 iz naslova rudarske koncesnine sta bili sklenjeni dve pogodbi in sicer:

1) med Republiko Slovenijo in Cestnim podjetjem Kranj (sedaj Gorenjska gradbena družba d.d.) s številko 354-14-118/01, z dne 10.12.2001, za obdobje 20 let, za gospodarsko koriščenje mineralne surovine, tehničnega kamna-dolomita, na območju pridobivalnega prostora kamnoloma Kamna gorica,

2) med Republiko Slovenija in podjetjem SGP Gorenjc d.o.o., (sedaj Gorenjc d.o.o.) s številko 354-14-22/01, z dne 10.12.2001 za obdobje 15 let in dodatkom št. 1 iz leta 2017 s podaljšanim obdobjem do 10.12.2031, za gospodarsko koriščenje mineralne surovine prod, na območju pridobivalnega prostora gramoznica Graben.

Ugotovitve: V letu 2023 je bilo takega prihodka za 71.897,44 EUR. Pregledane so bile pogodbe z omenjenimi podjetji ter način izvajanja postopkov, kjer je bilo ugotovljeno da so izvedeni v skladu s pravili.

Ugotovljeno je bilo, da je zavezanec za pridobitev koncesije koristnik rudarske pravice, v zgoraj navedenem prvem primeru Gorenjska gradbena družba d.d..

Za kamnolom Kamna Gorica 2 (2a in 2b) je Vlada Republike Slovenije 22.8.2024 sprejela Uredbo o rudarski pravici za izkoriščanje mineralne surovine tehnični kamen-dolomit v pridobivalnem prostoru Kamna Gorica (2a in 2b) v občini Radovljica (Ur. l. RS, št. 70/24). Ta uredba določa pogoje za podelitev in izvajanje rudarske pravice za izkoriščanje mineralne surovine tehnični kamen – dolomit v pridobivalnem prostoru Kamna Gorica 2 (2a in 2b) v občini Radovljica. Koncesija za izkoriščanje je podeljena za 20 let. Rudarska pravica za izkoriščanje se po citirani Uredbi podeli brez javnega razpisa pravni osebi Gorenjska gradbena družba d.d., Jezerska cesta 20, 4000 Kranj, matična številka 5143802000, in se podeli z dnem sklenitve koncesijske pogodbe.

13. Kolesarske steze (PP44691 / Vzdrževanje lokalnih kolesarskih stez (NRP045161))

Občina Radovljica je že z letom 2018 začela na projektu kolesarske povezave Radovljice z zalednimi naselji. Osnovni namen projekta je vzpostavitev kolesarske povezave s spremljajočo ostalo prometno in komunalno infrastrukturo med upravnim središčem Radovljica (avtobusna postaja) in zalednim naseljem Lesce (železniška postaja).

Odsek 1: krožno križišče z Gorenjsko cesto-preboj pod železnico – krožno križišče za Dolino – (krožišče Boštjanova ulica/ Šobčeva cesta)

Odsek 2: Rožna ulica od križišča z državno cesto prek Železniške ulice do železniške postaje Lesce

Projekt se je uspešno zaključil leta 2023. Seveda je bila investitor Občina Radovljica. Sofinanciranje pa je bilo izvedeno iz strani Evropskega sklada za regionalni razvoj. Občina je za pridobitev teh sredstev komunicirala z Ministrstvom za Infrastrukturo. V tem obdobju med organizacijama potekalo veliko komunikacije, preverjanja o poteku projekta, kar zagotavlja veliko transparentnost. V letu 2023 je preko zahtevkov in dokazil občina prejela skupaj 159.755,01 EUR.

Občina je za izvedbo nizkih gradenj za ta projekt preko javnih naročil izbrala izvajalca GGD Gorenjska Gradbena Družba. Tudi na tej relaciji so bili postopki vodeni zgledno.

14. Graščina- Grad Radovljica (PP48236)

V letu 2023 je iz tega naslova nastalo 53.910,65 EUR odhodkov.

Vrednostno so po večini to fiksni stroški. Nadalje pa so zapisani vsi konti, odkjer je bilo preverjenih nekaj naključnih postavk.

40200100 – Čistilni material in storitve
40220015, 40220016, 40220019 – Električna energija
40220120 – Poraba kuriv in stroški ogrevanja
40220305 – Voda in komunala storitve
40220412 – Odvoz smeti
40250000 – Tekoče vzdrževanje poslovnih objektov
40251100 – Tekoče vzdrževanje druge opreme
40290201 – Plačila po podjemnih pogodbah
40291200 – Posebni davek na določene prejemke
42050000 – Investicijsko vzdrževanje in izboljšave

Ugotovitve:

- Za čistilni servis je bila leta 2021 podpisana pogodba z izvajalcem Cleaning servis d.o.o., kjer so med drugim tudi točno navedeni termini čiščenja in skupni zneski. Poleg Graščine to podjetje čisti tudi prostore Občine ter Letališča, kar je tudi zavedeno v pogodbi. Junija 2023 je bil podpisan tudi aneks, kjer se stranki ustrezno dogovorita še glede čiščenja dodatnih prostorov v Graščini.
- Z Javnim podjetjem Energetika Ljubljana je bil 31.7.2023 sklenjen sporazum za dobavo zemeljskega plina v obdobju 1.10.2023 do 30.9.2024. Namen aneksa je bila določitev cene, katera je znašala 0,06697 EUR/kWh.
- Pregledanih je bilo tudi nekaj postopkov naročanja materiala ali storitev, kjer občina pravilno vodi postopek tudi z oštevilčenim popisom zadev, kateri je vsak podrobno interpretiran in je dosleden.

POVZETEK UGOTOVITEV, PRIPOROČILA IN PREDLOGI:

1. Nadzor Zaključnega računa Občine Radovljica za leto 2023 je pokazal, da Občina transparentno in smotrno razpolaga z javnimi sredstvi.
Občina ima vzpostavljene notranje kontrole na točkah poslovanja, ki zagotavljajo verodostojnost dokumentov in omogočajo sledljivost tako dokumentov kot tudi sredstev.

2. V odzivnem poročilu občine so pojasnjene okoliščine in relevantni podatki posameznega priporočila, katere Nadzorni odbor sprejema. Prav tako Nadzorni odbor sprejema odgovor občine, da v primerih nedoslednosti pri definiranju specifikacije, občina bo dana priporočila upošteva v največji možni meri.
3. Sodelovanje med Nadzornim odborom in nadzorovanim organom je bilo korektno in strokovno.

Člani Nadzornega odbora:

- Andrej Potočnik
- Neža Mezeg
- Drago Finžgar
- Robert Guštin
- Tomaž Frelih
- Gašper Albinini

Janez Reš
Predsednik Nadzornega odbora

Vročiti:

- Občina Radovljica, Gorenjska cesta 19, 4240 Radovljica.



OBČINA RADOVLJICA
NADZORNI ODBOR

Gorenjska cesta 19, 4240 Radovljica, tel.: 04 537 23 00, faks: 04 531 46 84

Številka: 03214-2/2024-5

Datum: 13.2.2025

Na podlagi 45. člena Statuta Občine Radovljica (Deželne novice, Uradne objave, št. 188/2014) in 39. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Radovljica (Deželne novice, Uradne objave, št. 187/2014) je Nadzorni odbor Občine Radovljica na 14. seji dne 13.2.2025 sprejel

POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU
RAZPOLAGANJA S PREMOŽENJEM OBČINE
RADOVLJICA ZA LETO 2023

Poročilo je dokončni akt Nadzornega odbora Občine Radovljica

PODATKI O NADZORU:

Nadzorni odbor v sestavi:

1. Janez Reš, predsednik;
2. Andrej Potočnik, podpredsednik;
3. Neža Mezeg, članica;
4. Drago Finžgar, član;
5. Robert Guštin, član;
6. Tomaž Frelih, član;
7. Gašper Albinini, član.

Poročevalec:

Drago Finžgar

Izvedenec: /

Ime nadzorovanega organa/zavoda:

Občina Radovljica, Gorenjska cesta 19, 4240 Radovljica.

UVOD:

Na podlagi sklepa o izvedbi nadzora številka: 03214-2/2024-1 z dne 15.4.2024 so člani Nadzornega odbora: Drago Finžgar, Neža Mezeg, in Andrej Potočnik dne 8.5.2024 opravili pregled Zaključnega računa Občine Radovljica. Z izvedbo nadzora so začeli ob 14.00 uri. Nadzor je potekal v prostorih Občine (mala sejna dvorana Občine Radovljica) ob prisotnosti odgovornih oseb in je obsegal naslednja področja oziroma proračunske postavke:

1. Participativni proračun – Za moj kraj (PP 41012, NRP 999903)
2. Plečnikova paviljona v Begunjah (PP 48306, NRP 082065)

3. Ravnanje z odpadno vodo (PP 44227, NRP 052012)
4. Gradnja javnega vodovoda v sklopu ureditve krožišča na regionalni cesti Lesce- Bled (PP 44223, NRP 063006)
5. Šolski prevozi, Regresiranje prevozov v šolo (PP 49272)
6. Prihodki od najemnin-čistilne naprave (PP 3217)
7. Javni zavod Turizem in kultura Radovljica (PP 44732)
8. Regresiranje oskrbe v domovih (PP 41008)
9. Vrtec Radovljica – dozidava vrtca z razvojno ambulanto (PP 49114)

UGOTOVITVE:

1. Participativni proračun -Za moj kraj

Predmet nadzora je poraba sredstev, vodenih na PP 41012, NRP 999903, za Območje 3 - Kamna Gorica, Kropa, Lancovo, Srednja Dobrava.

Občina je za opremo smučišča in tekaških prog v Kamni Gorici pripravila spisak potrebne opreme (palic ter druge označevalne opreme) in na tej osnovi pridobila dve ponudbi, in sicer:

- Tesma sport d.o.o., Bleiweisova cesta 30, Kranj v vrednosti 3.2226,42 EUR in
- Medi-sport d.o.o., Štula 13, Ljubljana, po ceni 3.507,95 EUR.

Izbran je bil cenejši ponudnik, to je Tesma sport d.o.o..

Postopek izbire dobavitelja opreme za smučišče je bil voden transparentno in gospodarno.

V isti sklop sodi tudi nabava baterijskega vrtalnika, ki se bo uporabljal na terenu, za postavitve kolov, varovalne mreže in označevalne table.

Pridobljeni sta bili dve ponudbi, in sicer:

- Inter gozd, trgovina in servis d.o.o., Kranj po ceni 475,45 EUR in
- KGZ d.o.o. Škofja Loka Kidričeva cesta 63A po ceni 512,12 EUR.

Izbran je bil cenejši ponudnik, to je Inter gozd, trgovina in servis d.o.o., Kranj.

Nadalje je bil naročen in opravljen servis teptalca za tekaške proge na smučišču v Kamni Gorici. Občina je pridobila predračun izvajalca Pirih d.o.o., Mišače 16, Kamna Gorica, v vrednosti 1.955,00 EUR. Storitev je bila opravljena po predračunski ceni z obrazložitvijo, da cena ne odstopa od poznanih cen za podobno storitev.

Za urejanje hudournika na tekaški progi smučišča Kamna Gorica je bila pridobljena ponudba izvajalca GV TIM d.o.o., Dolžanova pot 3, Kranj, v vrednosti 2.574,20 EUR in storitev opravljena za ponujeno ceno.

Na smučišču v Kamni Gorici je bilo izdelano tudi stojalo za tekaške smuči in obnovljeni mostovi na tekaških progah. Za izvedbo del sta bili pridobljeni dve ponudbi, in sicer:

- Mizarstvo Buki, Bulovec Blaž s.p., Doslovče 28b, Žirovnica, po ceni 6.734,40 EUR in
- ponudba pletarstva in mizarstva Miha Bijol s.p., Sebenje 85, Bled, po ceni 7.930,00 EUR.

Izbran je bil cenejši ponudnik.

Ugotovitve:

Nadzorni odbor ugotavlja, da je bil postopek voden zakonito, transparentno in gospodarno.

2. Plečnikova paviljona v Begunjah

Občina Radovljica pod PP 48306, NRP 082065, konto 42080400 med drugim vodi stroške sanacije Plečnikovih paviljonov Jožamurka in Brezjanka v Begunjah.

Postopki za izvedbo sanacije so pričeti že leta 2020, ko je Občina Radovljica naročila izvedbo sondažnih preiskav in izdelavo geotehničnega načrta izvedbe zaščite brežine in temeljenja v obliki PZI. Na zahtevo ZVKND in Restavratorskega centra, so bile v letu 2022 izdelane nove geostatične in stabilnostne analize z razširjenim območjem glede na objekt.

Župan je z dne 16. 9. 2022 izdal sklep o začetku postopka naročila.

Občina Radovljica je z dne 22. 9. 2022 pričela s postopkom javnega naročila za izdelavo načrta statične sanacije paviljona Jožamurka in revizijo geotehničnega načrta sanacije brežine.

V dokumentih so evidentirane tri ponudbe, in sicer:

- Elea iC d.o.o., Dunajska cesta 21, Ljubljana s ceno 11.968,20 EUR,
- Sadar +Vuga d.o.o., Dunajska cesta 21, Ljubljana s ceno 13.761,60 EUR in
- Real engineering d.o.o., Primorska ulica 27, Ljubljana, s ceno 12.871,00 EUR,

vse z DDV.

V okviru izvedbe postopka javnega naročila je bila dne 26.9.2022 izdana naročilnica št. 0649/2022 najugodnejšemu ponudniku.

Iz kartice finančnega knjigovodstva izhaja, da sta bila v proračunskem letu 2023 plačana dva računa, ki se nanašata na Plečnikov paviljon, in sicer:

- Geotehnični načrt sanacije plazu v vrednosti 2.446,10 EUR in
- Načrt statične sanacije paviljonov vrednosti 7.795,80 EUR.

Ugotovitve:

Nadzorni odbor ugotavlja, da je občina ravnala zakonito in gospodarno.

3. Ravnanje z odpadno vodo

Občina Radovljica pod PP 44227 - ravnanje z odpadno vodo, NRP 052012 – urejanje premoženjsko pravnih in tehničnih vprašanj na kanalizacijskih omrežjih, konto 420500 investicijsko vzdrževanje in izboljšave, beleži predelavo motorskih pogonov v črpališču Jelovška ulica.

V ta namen je bil pridobljen predračun podjetja Ellab d.o.o., Tbilisijska ul. 85, Ljubljana, s podrobnim opisom vseh postavk in simulacijo delovanja po predelavi.

Naslednji dokument je predlog za oddajo naročila z obrazložitvijo izbora, ki navaja dejstva, zaradi katerih ni bilo mogoče vključiti drugih morebitnih ponudnikov. Predelava je

kompatibilna s sistem za nadzor in krmiljenje omrežja SCADA, česar drugi ponudniki ne zagotavljajo. Predlog je usklajen z upravljalcem omrežja, Komunalno Radovljica.

S strani Občine Radovljica je bila izdana naročilnica 200/2023 za izvedbo predelave v višini 11.490,97 EUR.

Iz kartice finančnega knjigovodstva je razvidno, da je bil posel opravljen za ponujeni znesek, brez naknadnih sprememb.

Nadzorni odbor je s področja ravnanja z odpadno vodo podrobneje pregledal Operativni programa odvajanja in čiščenja odpadnih voda v Občini Radovljica.

Občina Radovljica je imela izdelan Operativni program odvajanja in čiščenja odpadnih voda od aprila 2019. Po tem datumu je prišlo do spremembe državne Uredbe o odvajanju in čiščenju komunalne odpadne vode in septembra 2020 še do sprejetja novega državnega Operativnega programa odvajanja in čiščenja komunalne odpadne vode.

Izkazala se je potreba po izdelavi novega Operativnega programa odvajanja in čiščenja odpadnih voda v Občini Radovljica.

Glede na ocenjeno vrednost naročila, sta bili skladno z Navodili o oddaji javnih naročil Občine Radovljica pridobljeni dve ponudbi, in sicer:

- Ekologika d.o.o., Savinjsko nabrežje 4, Celje za vrednost 10.736,00 EUR z DDV in
- Vodar d.o.o., Pečovnik 24, Celje, za vrednost 16.958,00 EUR z DDV.

Občina Radovljica je izdelavo dokumenta naročila cenejšemu ponudniku.

4. Gradnja javnega vodovoda v sklopu ureditve krožišča na regionalni cesti Lesce-Bled

V primeru gradnje javnega vodovoda s potekom v območju krožišča Šobec, je Nadzorni odbor pregledal celotno dokumentacijo, ki sega še v leto 2022, ne glede na to, da nadzira proračunsko leto 2023. Gre za PP 44223 - Investicije v vodovode v Občini Radovljica, konto 420500 - investicijsko vzdrževanje in izboljšave in NRP 063006 - Urejanje premoženjsko pravnih in tehničnih vprašanj na že zgrajenih omrežjih.

Občina je v predhodnem postopku povabila tri potencialne izvajalce k oddaji ponudb. Evidentirano je, da so ponudbe oddale naslednje gospodarske družbe:

- Gorenjska gradbena družba d.d. za ceno 50.286,85 EUR z DDV,
- Vodnogospodarsko podjetje d.d. za ceno 57.224,99 EUR z DDV in
- GG Bled d.o.o. – ni oddal ponudbe.

Ponudnik je bil izbran na osnovi 16. člena Navodila o oddaji javnih naročil Občine Radovljica št. 020-005/2021-1 z dne 23.8.2021, kot podrobni postopek. Izbran je bil najcenejši ponudnik pod št. 1.

Z izbranim izvajalcem je bila dne 25.10.2022 sklenjena gradbena pogodba št. 4301-0004/2022. Pogodba vsebuje vse standardne elemente gradbene pogodbe, h kateri so prispevali pripombe

oziroma dali soglasje tudi zaposleni na občinski upravi, odgovorni za finančno področje, strokovno področje, pravno področje in direktorica občinske uprave.

V nadaljevanju je bil dne 24.11.2022 sklenjen Aneks št.1 k osnovni pogodbi, s katerim se rok za dokončanje gradnje podaljša do 30.4.2023.

Med potekom gradnje se je izkazalo, da so za funkcioniranje vodovoda potrebna dodatna dela, ki niso bila predvidena v projektni in razpisni dokumentaciji. Kot izkazuje izdelan predračun za ta dela, znesek presega 10 odstotkov osnovne pogodbene vrednosti in znaša 13.175,46 EUR z DDV.

Za ta dodatna dela je med naročnikom in izvajalcem voden zapisnik o pogajanjih z dne 26.4.2023, z ugotovitvijo, da so nepredvidena dela nujno potrebna za dokončanje krožišča Šobec, da vrednost posameznih del ne odstopa od trenutnih cen na trgu in da njihova vrednost ne presega dovoljenega povišanja pogodbene vrednosti glede na veljavni zakon o javnih naročilih – ZJN-3d.

Skladno z dogovorom v pogajanjih, je bil dne 16.5.2023 podpisan Aneks št. 2 k gradbeni pogodbi za gradnjo javnega vodovoda v sklopu ureditve krožišča Šobec na regionalni cesti Lesce -Bled.

Z ozirom na to, da v tem aneksu, ki je bil sklenjen po poteku roka za izvedbo del dogovorjenega z Aneksom št.1, rok za izvedbo oziroma dokončanje del ni bil prekoračen, nadzorni odbor meni, da so bila dela iz Aneksa 2 opravljena že pred podpisom tega dokumenta.

Nadzorni odbor ni ugotovil nepravilnosti in podaja oceno, da je bila investicija vodena zakonito, transparentno in gospodarno.

5. Šolski prevozi, Regresiranje prevozov v šolo (PP 49272)

Sredstva so bila porabljena za zagotavljanje brezplačnega prevoza osnovnošolcev v skladu z zakonodajo, to je z Zakonom o organizaciji in financiranju vzgoje in izobraževanja, Zakonom o osnovni šoli in Pravilnikom o standardih in normativih socialnovarstvenih storitev, pokrivanje stroškov podaljšanja registracije in plačilo zavarovalnih premij za štiri šolske kombije.

Pregledan je bil konto 411900 – regresiranje prevozov v šolo oz. drugi transferi posameznikom. Poleg neposrednih stroškov prevoza, na končno višino stroškov vpliva število učencev, ki so upravičeni do kritja šolskih prevozov. V šolskem letu 2022/2023 je bilo tako, poleg 640 učencev v osnovnih šolah, še 38 učencev, ki so bili upravičeni do povračila stroškov prevoza zaradi obiskovanja osnovne šole v drugem šolskem okolišu, 4 učenci, ki so obiskovali OŠ s prilagojenim programom na podlagi odločbe, ter 1 učenec, ki je vključen v dnevno obravnavo ter obiskuje Posebni program vzgoje in izobraževanja (CUDV).

Financiranje regresiranja prevozov v šolo za učence v osnovnih šolah do 30. 6. 2023 je bilo izvedeno na podlagi pogodbe Opravljanje dnevnih prevozov učencev v osnovne šole na območju občine Radovljice v šolskih letih 2021/2022 in 2022/2023, ki je bila podpisana na podlagi javnega naročila JN003884/2021-C01. Pogodbena vrednost za obe šolski leti je znašala 719.961,19 EUR z DDV. Od 1.7.2023 do 31.12.2023 pa na podlagi pogodbe Opravljanje dnevnih prevozov učencev v osnovne šole na območju občine Radovljice v šolskem letu 2023/2024, ki je bila podpisana na podlagi javnega naročila JN003884/2021-C01. Podpisana pogodbena vrednost za to šolsko leto znaša 630.046,14 EUR z DDV. Obakrat se je na razpis

prijavil samo en ponudnik te storitve, to je Arriva d.o.o., Mirka Vadnova 8, 4000 Kranj, ki je bil tudi obakrat izbran kot izvajalec.

Zaradi spremembe cen diesel goriva je bilo k pogodbi za opravljanje prevozov v šolskih letih 2021/2022 in 2022/2023 sklenjenih 5 aneksov. Na proračunsko leto 2023 se je nanašal zadnji, 5. aneks. Na podlagi tega aneksa so se zaradi povišanje cen obračunavali večji stroški prevoza od 1. 1. 2023 do konca šolskega leta oz. do 30.6.2023. Pogodbena cena, ki se je obračunala za en dan izvedbe šolskih prevozov, se je tako s prvotnih 1.894,63 EUR z DDV povečala na 2.072,00 EUR z DDV. Glede na višjo pogodbeno vrednost šolskih prevozov, doseženo na javnem razpisu, je bilo potrebno zagotoviti manjkajoča sredstva. Realizacija proračuna postavke 49272 za leto 2023 je tako znašala 479.991,57 EUR. Glede na to, da je bilo z rebalansom I proračuna 2023 zagotovljeno 424.800,00 EUR, indeks realizacije proračuna 2023 glede na Rebalans I proračuna 2023 znaša 113. Dodatna sredstva so bila zagotovljena s prerazporeditvijo proračunskih sredstev s proračunskih postavk 49226 Osnovna šola Staneta Žagarja Lipnica in 49114 Investicije v zagotovitev prostorov za predšolsko vzgojo.

Za učence, ki so bili upravičenih do povračila stroškov prevoza zaradi obiskovanja osnovne šole v drugem šolskem okolišu in učence, ki so obiskovali OŠ s prilagojenim programom na podlagi odločbe, so bile na podlagi vlog njihovih staršev izdane odločbe za povračilo prevoznih stroškov. Za učence, ki so bili vključeni v dnevno obravnavo ter obiskujejo Posebni program vzgoje in izobraževanja, pa sta Občina Radovljica in CUDV podpisala pogodbo o sofinanciranju šolskih prevozov.

Prejeti računi in zapisi v kartici finančnega poslovanja proračunske postavke 49272 in konta 411900 sledijo zgoraj navedenim pogodbam in odločbam in z njimi niso v neskladju.

Ugotovitve:

Postopki so bili izvedeni v skladu z veljavno zakonodajo, nepravilnosti niso bile ugotovljene, dokumenti so zgledno urejeni in arhivirani.

6. Prihodki od najemnin – čistilne naprave (PP 3217)

Pod proračunsko postavko 3217 Prihodki od najemnin – čistilne naprave, je odprt konto 710301 Prihodki od najemnin za poslovne prostore, ki je bil predmet pregleda Nadzornega odbora. Podlaga za prihodke pod zgoraj citirano proračunsko postavko je Dolgoročna pogodba o poslovnem najemu javne infrastrukture, razmerjih z javno infrastrukturo in izvajanjem gospodarskih javnih služb, ki sta jo dne 25.9.2013 podpisali Občina Radovljica in Komunala Radovljica, d.o.o.. Njen 15. člen določa, da bo najemnik oceno letne višine najemnine za vsako naslednje leto, za potrebe sprejema proračuna posredoval najemodajalki do 15. 11. tekočega leta. Na podlagi te ocene sta Občina Radovljica in Komunala Radovljica, d.o.o. dne 8.3.2023 k zgoraj citirani Dolgoročni pogodbi podpisali Aneks št. 12. Prihodki v letu 2023 so tako znašali 225.060,48 EUR. Iz kartice finančnega poslovanja je razvidno, da je bila najemnina poravnana v 4 obrokih, ki so bili nakazani preko proračunskega leta 2023.

Ugotovitve:

Najemnina je bila poravnana v skladu z dolgoročno pogodbo in njenim zadnjim veljavnim Aneksom št. 12, dokumenti so urejeni in arhivirani, nepravilnosti niso bile ugotovljene.

7. Javni zavod Turizem in kultura Radovljica (PP 44732)

Javni zavod Turizem in kultura Radovljica (JZTKR) je imel za leto 2023 v občinskem proračunu planiranih 517.433 EUR proračunskih sredstev, od tega za materialne in programske stroške 260.000 EUR, za investicijske pa še dodatnih 4.000 EUR. Ker je bil proračun sprejet šele maja 2023, se je do takrat uporabljal mehanizem začasnega financiranja s planiranimi zneski preteklega leta. 15.5.2023 je bila med Občina Radovljica in Javni zavod Turizem in kultura Radovljica sklenjena letna Pogodba o sofinanciranju, ki natančno definira proračunska sredstva za leto 2023. Dne 23.10.2023 je bil podpisan aneks 1, v katerem je končna vsota ostala nespremenjena, opravljene so bile pa določene prerazporeditve znotraj postavk. Proračunska sredstva so se koristila za fakture od decembra 2022 do novembra 2023.

JZTKR redno pošilja Občini Radovljica mesečne zahteve za izplačila s priložo specifikacije posameznih postavk na ravni konkretnih faktur.

Plan in poraba tekočih stroškov sta bila glede na mesečne zahteve JZ Turizem in kultura sledeča:

področje	konto stroški	proračunski plan EUR	realizacija EUR
TURIZEM			
	materialni	51.000,00	51.000,00
	programski	128.000,00	128.000,00
	investicijski	2.000,00	2.000,00
	SKUPAJ	181.000,00	181.000,00
KULTURA			
	materialni	39.000,00	41.000,00
	programski	42.000,00	40.000,00
	investicijski	2.000,00	2.000,00
	SKUPAJ	83.000,00	83.000,00
SKUPAJ T+K		264.000,00	264.000,00

Vsa planirana sredstva so se počrpala.

Ugotovitve:

Financiranje je urejeno skladno s proračunom Občine Radovljica. Zahtevki za izplačilo so dokumentirani s specifikacijo.

8. Regresiranje oskrbe v domovih (PP 41008)

Občina Radovljica namenja proračunska sredstva za oskrbo nekaterih občanov, ki ne zmorejo sami plačevati oskrbe v domovih za starejše občane in drugih zavodih. Pravna podlaga za financiranje so Zakon o socialnem varstvu, Zakon o uveljavljanju pravic iz javnih sredstev, Pravilnik o standardih in normativih socialno varstvenih storitev in Uredba o merilih za določanje oprostitev pri plačilih socialno varstvenih storitev. Upravičenost do subvencioniranja dela oskrbnine ugotavlja CSD, kar je podlaga za izplačila mesečnih doplačil Občine Radovljica za posamezne oskrbovance. CSD vsako leto na dan 1. april, glede na cenik storitev in prihodke oskrbovanca, preračuna lastni prispevek oskrbovanca (običajno mora ostati min. 139,60 EUR -

miminalni dohodek družine) in doplačilo občine. Če ima oskrbovanec v lasti nepremičnino, se nanjo vpiše zemljiškoknjižna zaznamba v korist Občine Radovljica.

V letu 2023 je občina doplačevala oskrbnino 69 občanom v 24 različnih socialno varstvenih zavodih, okvirno v zneskih od 200 EUR do 1.000 EUR mesečno na osebo. Nadzorni odbor je preveril primere za 8 oseb v 4 zavodih. Za vse osebe so bile izdane tekoče letne odločbe, izvedene so bile vknjižbe na nepremičnine, domovi pa mesečno pošiljajo fakture Občini Radovljica v skladu z objavljenimi ceniki.

V letu 2023 je Občina Radovljica tako financirala oskrbo v skupni vrednosti 575.606 EUR, kar v povprečju znese 695 EUR na osebo na mesec.

Ugotovitve:

Nadzorni odbor ugotavlja, da je področje doplačila oskrbnin zgledno urejeno.

9. Vrtec Radovljica – dozidava vrtca z razvojno ambulanto (PP 49114)

Občina Radovljica je za leti 2023 in 2024 na razpisu Ministrstva za zdravje pridobila nepovratna sredstva v skupni vrednosti 330.700 EUR za razvojno ambulanto in od Ministrstva za šolstvo 974.330 EUR za širitev vrtca.

Občina je izvedla postopek javnega naročila gradnje male vrednosti. Dne 22.6.2022 je bil izdan sklep o začetku postopka javnega naročila v planirani vrednosti 1.610.192 EUR za dozidavo vrtca in 454.160 EUR za razvojno ambulanto, skupaj 2.064.352 z DDV. Dne 22.7.2022 je bilo na portalu javnih naročil pod št. JN005158/2022-W01 objavljeno povabilo ponudnikom. Dne 29.8.2022 je prispelo 6 ponudb ponudnikov v vrednosti od 2,04 M€ do 2.61 M€ brez DDV.

Naziv in naslov ponudnika	Ponudbena cena v EUR brez DDV	Razvrstitev glede na merilo
KOVINAR – GRADNJE ST, storitve in trgovina, d.o.o., Spodnji Plavž 26, 4270 Jesenice	2.043.409,78 EUR	1
GRADNIK gradbeništvo in nadzor d.o.o., Brodišče 12, 1236 Trzin	2.057.664,79 EUR	2
IMP, d.d., družba za svetovanje, projektiranje, inženiring in gradnjo, Dunajska cesta 7, 1000 Ljubljana	2.075.144,61 EUR	3
DEMA PLUS, inženiring d.o.o., Tbilisijska ulica 59, 1000 Ljubljana	2.194.598,38 EUR	4
CBE, družba za gradnjo in inženiring, d.o.o., Tehnološki park 20, 1000 Ljubljana	2.312.853,66 EUR	5
GORENJSKA GRADBENA DRUŽBA, projektiranje, inženiring, gradnja in vzdrževanje objektov visoke in nizke gradnje d.d., Jezerska cesta 20, 4000 Kranj	2.614.616,92 EUR	6

Dne 5.9.2022 je bila objavljena odločitev naročnika, kjer je bil kot najugodnejši ponudnik izbran Kovinar - Gradnje ST Jesenice s ponudbo v vrednosti 2.492.960 EUR z DDV.

Neizbrani ponudnik GGD je sicer vložil zahtevo po vpogledu v ponudbo izbranega ponudnika, vendar je bila zahteva s strani naročnika zavrnjena kot prepozna. Na odločitev o izbiri ni bilo pritožb ponudnikov. Zaradi višje ponudbene cene kot prvotno planirano, je Občina Radovljica dne 1.9.2022 izdala sklep o spremembi NRP, s katerim je za projekt zagotovila dodatnih

278.710 EUR proračunskih sredstev za leti 2023 in 2024. Dne 29.9.2022 je bila podpisana pogodba z izbranim izvajalcem z rokom za dokončanje del 1.7.2024 in primopredajo 30.8.2024.

Občina Radovljica je z Osnovnim zdravstvom Gorenjske dne 29.9.2022 sklenila pogodbo o sofinanciranju investicije »Dozidava Vrtca Radovljica z razvojno ambulanto« na način, da je vložek občine 89.71 %, vložek OZG pa 10,28 %. Občina je začevši z aprilom 2023 pošiljala mesečne zahteve na OZG za njegov delež.

Dne 28.6.2023 je Občina Radovljica z izvajalcem Kovinar Gradnje ST sklenila Aneks 1 k pogodbi v vrednosti 259.233 EUR, ki se nanaša na dodatna dela za dozidavo kuhinje, ki prej niso bila planirana, tako da se je skupna pogodbeni cena povišala na 2.752.193 z DDV. Aneks je dobro dokumentiran, naročnik je preveril cene in se je aktivno pogajal za ugodno ceno dodatnih del.

Ugotovitve:

Nadzorni odbor ocenjuje, da je bil celoten projekt kvalitetno pripravljen, transparentno dokumentiran in gospodarno upravljan. Nadzorni odbor pozdravlja pristop Občine Radovljica na tem projektu od ideje, pridobitve državnih sredstev do izvedbe.

POVZETEK UGOTOVITEV, PRIPOROČILA IN PREDLOGI:

1. Pri pregledu ravnanja s premoženjem Občine Radovljica je bilo pregledani več dokumentov in postopkov. V poročilu so izpostavljeni nekateri med njimi.
2. Nadzorni odbor je ugotovil da Občina pri ravnanju s premoženjem ravna zakonito, transparentno in ekonomično.
3. Nadzorni odbor priporoča pravočasno urejanje aneksov v kolikor se jim ni mogoče izogniti.

Člani Nadzornega odbora:

- Andrej Potočnik
- Neža Mezeg
- Drago Finžgar
- Robert Guštin
- Tomaž Frelih
- Gašper Albinini

Janez Reš

Predsednik Nadzornega odbora

Vročiti:

- Občina Radovljica, Gorenjska cesta 19, 4240 Radovljica.



OBČINA RADOVLJICA NADZORNI ODBOR

Gorenjska cesta 19, 4240 Radovljica, tel.: 04 537 23 00, faks: 04 531 46 84

Številka: 03214-7/2024-4

Datum: 7.11.2024

Na podlagi 45. člena Statuta Občine Radovljica (Deželne novice, Uradne objave, št. 188/2014) in 36. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Radovljica (Deželne novice, Uradne objave, št. 187/2014) je Nadzorni odbor Občine Radovljica na 10. seji dne 7.11.2024 sprejel

POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU NA OSNOVNI ŠOLI A. T. LINHARTA RADOVLJICA ZA LETO 2023

Poročilo je dokončni akt Nadzornega odbora Občine Radovljica

PODATKI O NADZORU:

Nadzorni odbor v sestavi:

1. Janez Reš, predsednik;
2. Andrej Potočnik, podpredsednik;
3. Neža Mezeg, članica;
4. Drago Finžgar, član;
5. Robert Guštin, član;
6. Tomaž Frelih, član;
7. Gašper Albinini, član.

Poročevalec:

Janez Reš

Izvedenec:

/

Ime nadzorovanega organa/zavoda:

Osnovna šola A. T. Linharta Radovljica, Kranjska ulica 27, 4240 Radovljica.

UVOD

Na podlagi sklepa o izvedbi nadzora številka: 03214-7/2024-1 z dne 24.4.2024 so člani Nadzornega odbora: Robert Guštin, Janez Reš in Andrej Potočnik dne 15.5.2024, opravili pregled poslovanja in porabe proračunskih sredstev na Osnovni šoli A. T. Linharta Radovljica.

Namen in cilj nadzora sta bila:

1. preveriti skladnost finančnega poslovanja z zakoni in podzakonskimi akti ter transparentnost poslovanja,
2. preveriti skladnost finančnega poslovanja s proračunom organa za leto 2023,
3. preveriti popolnost in zakonitost prejemkov in izdatkov,
4. poročati o ugotovljenih nepravilnostih,

5. dati priporočila in predloge za nadaljnje poslovanje organa.

Z izvedbo nadzora so začeli ob 14.00 uri. Nadzor je potekal v prostorih Osnovne šole A. T. Linhartar Radovljica, ob prisotnosti ravnatelja Osnovne šole A. T. Linhartar Radovljica (v nadaljnjem besedilu: OŠ ATL) g. Borisa Mohoriča in računovodkinje Teje Ganzitti Bulovec. Pregled je obsegal naslednja področja:

1. Ustanovni akt OŠ ATL,
2. Organi OŠ ATL,
3. Kadrovska evidenca in Sistematizacija delovnih mest OŠ ATL,
4. Oprema, osnovna sredstva in inventura/popis,
5. Bruto bilanca za leto 2023 in Zaključni račun za leto 2023,
6. Razpisi, pogodbe in dobave za prehrano na OŠ ATL,
7. Izvedena javna naročila, pogodbe in naročilnice ter odredbe.

KRATEK POVZETEK:

Pri nadzoru poslovanja Osnovne šole Antona Tomaža Linhartar Radovljica za leto 2023 je bilo ugotovljenih nekaj nedoslednosti pri evidentiranju osnovnih sredstev. Zato Nadzorni odbor priporoča, da naj šola pri nabavi novih sredstev, v primeru, ko gre za več istovrstnih sredstev, ki se bodo uporabljala dlje kot eno leto, le te označi tako, da vsako posamezno osnovno sredstvo evidentira s svojo inventarno številko in s tem zagotovi večjo preglednost kaj se s posameznim sredstvom dogaja.

Prav tako naj javni zavod na inventurnih listih osnovnih sredstev doda rubriko »količina«. V luči večje transparentnosti Nadzorni odbor priporoča še objavo letnih poročil na spletni strani šole, saj s tem šola zagotovi jasne in prepričljive informacije o preteklem poslovanju javnega zavoda.

Vsa javna naročila so speljana s potrebno postopkovno dokumentacijo in enotno ter pravilno in ustrezno. Nekatero pogodbo segajo par let nazaj, kjer ni povsem jasen postopek izbire in pravna podlaga, prav tako pa niso vsebinsko dobro definirane. Nadzorni odbor zato priporoča da se vodi evidenca in uradne zaznamke za vsa naročila in pogodbe, da se ve kdaj so pogodbene vrednosti presežene in kdaj se iztečejo posamezni roki, pri tem pa je potrebno osvežiti določene pogodbe in na novo speljati postopke javne ga naročanja.

Postopek javnega naročila za prehrano je speljan pravilno in brez odstopanj od prakse in zakonodaje. Oblikovali so več sklopov in dodatna 2 sklopa in za slednja izbrali dobavitelje neposredno brez uporabe postopkov iz zakona o javnem naročanju. Zahteve, ki jih določa uredba, ki ureja zeleno javno naročanje v zvezi z deležem živil iz ekološke sheme in drugih shem kakovosti so upoštevali. Vsa dokumentacija je urejena, zakon, ki ureja javno naročanje in uredba, ki ureja javno naročanje sta upoštevani. Da bi dosegli večji delež lokalne oziroma slovenske hrane Nadzorni odbor priporoča, da pri pripravi in izvedbi naslednjih javnih naročil preidejo na dinamični nabavni sistem oziroma se povežejo z Razvojno agencijo Zgornje Gorenjske – RAGOR. Občinski upravi Nadzorni odbor priporoča, da v sodelovanju z RAGOR-jem in drugimi deležniki pripravijo skupno naročilo javno naročilo hrane za več javnih zavodov.

Zaključni račun šole je korekten, pravilen in odraža dejansko poslovanje javnega zavoda, pri tem pa ni povsod upoštevanih priporočil iz notranje revizije. Zato Nadzorni odbor priporoča, da šola dosledno in na vseh mestih zaključnega računa upošteva ugotovitve/priporočila notranje revizije in Slovenskih računovodskih standardov.

Sicer pa je nadzor pokazal, da je šola razpolagala s sredstvi v letu 2023, gospodarno in nepravilnosti ni bilo ugotovljenih.

UGOTOVITVE:

1. USTANOVNI AKT OŠ ATL

Iz Odloka o ustanovitvi javnega zavoda OŠ ATL izhaja, da se je Osnovna šola A. T. Linharta Radovljica ustanovila 1.9.1962 na podlagi odločbe ustanovitelja Občinskega ljudskega odbora Radovljica, št. 022-29/62-2 z dne 21.9.1962. Osnovna šola A.T. Linharta Radovljica je vpisana v sodni register pri Okrožnem sodišču v Kranju s sklepom registrskega vložka št. Srg.: 331/93.

Šola ima dve podružnični šoli Ljubno in Mošnje, kjer je organiziran pouk od 1. do 5. razreda. Šolski okoliš obsega naselja iz krajevnih skupnosti: Radovljica, Lancovo, Begunje, Ljubno, Mošnje, Otok in Brezje.

Ugotovitve: Na spletni strani Občine Radovljica je pod zavihkom »Predpisi« objavljeno neuradno prečiščeno besedilo Odloka o ustanovitvi javnega zavoda Osnovne šole Antona Tomaža Linharta Radovljica. V osnovni šoli razpolagajo z identičnim dokumentom v fizični obliki. V osnovni šoli razpolagajo tudi z zgodovinskimi dokumenti, ki se navezujejo na ustanovitev, organizacijo in delo šole.

2. ORGANI OŠ ATL

Iz Odloka o ustanovitvi javnega zavoda OŠ ATL izhaja, da so organi šole: Svet osnovne šole, ravnatelj, pomočnik ravnatelja, strokovni organi in Svet staršev.

Organizirano uresničevanje interesa staršev je na šoli oblikovan Svet staršev. Sestavljen je tako, da ima v njem vsak oddelek po enega predstavnika, katerega izvolijo starši na roditeljskem sestanku oddelka.

Po Zakonu o organizaciji in financiranju vzgoje in izobraževanja so določene pristojnosti in naloge strokovnih organov šole, kamor sodijo: učiteljski zbor, oddelčni učiteljski zbor, razrednik in strokovni aktiv.

Ravnatelj ima lahko enega ali več pomočnikov, ki pomagajo ravnatelju pri opravljanju poslovnih in pedagoških nalog. Pomočnik ravnatelja opravlja naloge, za katere ga pisno pooblasti ravnatelj in ga nadomešča v njegovi odsotnosti. Ravnatelj osnovne šole Antona Tomaža Linharta ima dve pomočnici ravnatelja. Ravnatelj je pedagoški vodja in poslovodni organ šole.

Najvišji organ upravljanja je Svet osnovne šole, ki ga sestavlja 11 članov, in sicer: 3 predstavniki ustanoviteljice (Občine Radovljica), 5 predstavnikov iz vrst delavcev šole in 3 predstavniki staršev otrok, ki obiskujejo osnovno šolo. Naloge Sveta šole so, da imenuje in razrešuje ravnatelja šole; sprejema program razvoja šole; sprejema letni delovni načrt in poročilo o njegovi uresnitvi. Odloča o uvedbi nadstandardnih in drugih programov. Obravnava poročila o vzgojni oz. izobraževalni problematiki. Odloča o pritožbah v zvezi s statusom učenca; o pritožbah v zvezi s pravicami, z obveznostmi in odgovornostmi delavcev iz delovnega razmerja; o pritožbah staršev v zvezi z vzgojnim in izobraževalnim delom v šoli; in opravlja druge naloge, določene z zakonom in aktom ustanovitve.

Svet šole nima svojega poslovnika, temveč so postopki in naloge zelo podrobno opisani v aktu o ustanovitvi šole (Odlok o ustanovitvi javnega zavoda Osnovne šole Antona Tomaža Linharta

Radovljica). Seje sklicuje predsednik sveta po potrebi. Zapisniki sej so objavljeni na spletni strani šole. Kot izhaja iz spletne strani šole se je Svet šole v letu 2023 sestal na dveh rednih sejah, z dokaj obširnimi dnevnimi redom. Svet šole pa je imel v letu 2023 še eno dopisno sejo, ki je trajala v času med 16. in 22. februarjem 2023.

Šola na svoji spletni strani objavlja zapisnike Sveta osnovne šole.

Ugotovitve: Nadzor odbor je ugotovil, da ima šola urejeno spletno stran <https://www.os.atl.si>, kjer so javno objavljeni skoraj vsi podatki. Pod zavihkom »Svet šole« so objavljeni zapisniki sej sveta šole in letno poročilo, ki se nanaša na leto 2021, medtem ko letnih poročil za leti 2022 in 2023 ni objavljenih. Nadzorni odbor zato priporoča, da šola v bodoče objavlja tudi letna poročila, saj je glavni namen letnega poročila, da tako zunanjim kot notranjim uporabnikom zagotovi jasne in prepričljive informacije o preteklem poslovanju javnega zavoda.

3. KADROVSKA EVIDENCA IN SISTEMATIZACIJA DELOVNIH MEST OŠ ATL

Iz Letnega poročila OŠ ATL za leto 2023, objavljenega na AJPES, izhaja da je bilo na dan 31.12.2023 v javnem zavodu 130 zaposlenih. Zaposlenih je še 5 delavk, ki dopolnjujejo delo zaposlenih s področja dodatne strokovne pomoči ter učenje tujih jezikov in slovenščine. Število zaposlenih v letu 2022/2023 je bilo 128. Število delavcev se je v letu 2023 povečalo na račun nadomestnih zaposlenih.

Izpostavili so težavo zaposlovanja za določen čas v primerih, ko zaposlene odhajajo na porodniški dopust, ali gre za daljše bolniške odsotnosti, takrat je problem zagotoviti nadomeščanja, saj ni interesa za zaposlitev za določen čas, medtem, ko pri razpisih za zaposlitev za nedoločen čas, je prijav dovolj.

Vsa sredstva za plače prihajajo s strani Ministrstva za vzgojo in izobraževanje, torej iz republiškega proračuna, razen dotacij občinskega proračuna za nadstandardne programe. Občinski svet Občine Radovljica je na svoji seji dne 21.6.2023 dal soglasje k sistemizaciji delovnih mest v osnovni šoli za šolsko leto 2023/2024, ki se financira iz občinskega proračuna za delno kombinacijo učitelja razrednega pouka v podružnični šoli Ljubno (ki ga bodo poučevale tri učiteljice), kar predstavlja delež zaposlitve 1,4650 in predstavlja strošek 60.917,00 EUR, delno financiranje za delovno mesto hišnika v deležu 0,20 zaposlitve, kar predstavlja strošek vrednosti dela 6.924,00 EUR in za delovno mesto učitelj športa na matični šoli v deležu zaposlitve 0,55 oz. to predstavlja znesek na letni ravni 22.459,00 EUR.

Člani Nadzornega odbora so pregledali še Akt o sistemizaciji delovnih mest OŠ ATL, sprejet 3.1.2019. Pregledali so tudi dopolnjeni prilogi 1 in 2 k sistemizaciji delovnih mest, kar je posledica uskladitve s spremembo zakonodaje v letu 2023 ter Pravilnik o poslovnem času, uradnih urah in dnevnem delovnem času ter izrabi letnega dopusta osnovne šole.

Ugotovitve: Nadzorni odbor ni ugotovil nepravilnosti.

4. OPREMA, OSNOVNA SREDSTVA IN INVENTURA/POPIS

Člani nadzora so pregledali Pravilnik o popisu, ki predstavlja interni akt šole. Pregledali so inventurne liste za leto 2023. Sredstva so popisana na 197-ih inventurnih listih.

Iz inventurnih listov so razvidni naslednji podatki o osnovnem sredstvu:

- inventurna številka,
- naziv osnovnega sredstva,
- stroškovno mesto,

- amortizacijska skupina,
- šifra lokacije,
- dan v uporabo in
- konto.

Manjka rubrika o številu kosov posameznega osnovnega sredstva.

Ugotovitve: Pregled osnovnih sredstev in opreme v šoli je pokazal sledljivost po lokacijah, vendar pa v luči preglednosti osnovnih sredstev, Nadzorni odbor priporoča, da šola v inventurnih listih doda še ločeno rubriko o »količini« posameznega osnovnega sredstva.

Člani Nadzornega odbora so ugotovili še, da iz inventurnega lista za leto 2023 na strani 15 izhaja, da osnovno sredstvo pod inventarno številko 8399, na stroškovnem mestu 1, s šifro lokacije 0, stoji 10 komadov stojal za kolesa (število stojal je navedeno v rubriki »naziv osnovnega sredstva«), ki so dana v uporabo 4.9.2014.

Tudi na strani 173 inventurnega lista, kjer je kot lokacija označeno mesto 222 Kolesarnica Radovljica, z inventarno številko 8239, stojijo stojala v kolesarnici (brez navedbe števila teh stojal), pod stroškovnim mestom 10, sredstva so bila dana v uporabo 22.11.2013. Brez dvoma je v kolesarnici več stojal za kolesa, kar pa ni razvidno iz inventurnega lista stran 173. Vsa stojala v kolesarnici pa so označena le z eno inventarno številko (8239).

Ugotovitve: V luči boljšega pregleda kaj se s posameznim osnovnim sredstvom dogaja (morebitna uničenost) in podlago, kdaj neko sredstvo evidentirati kot osnovno sredstvo s svojo inventarno številko Nadzorni odbor priporoča spoštovanje Slovenskega računovodskega standarda 1, ki določa, da v primerih, če novo nabavljeno sredstvo, ki se uporablja pri opravljanju storitev in se bo uporabljalo dlje kot eno leto, da se tako sredstvo opredeli kot osnovno sredstvo s svojo inventarno številko.

5. BRUTO BILANCA ZA LETO 2023 IN ZAKLJUČNI RAČUN ZA LETO 2023

Člani nadzora so pregledali Bruto bilanco in celoten Zaključni račun OŠ ATL za leto 2023. Pregledali so posamezne postavke in konte iz bruto bilance ter od tod izhajajoči Obračun davka od dohodkov pravnih oseb za leto 2023, ki je bil na eDavke portal FURS oddan 1.3.2024. Obračun davka od dohodkov pravnih oseb za leto 2023 je bil po opravljeni notranji reviziji, dne 18.3.2024 popravljen oddan na eDavke. Notranjo revizijo je opravilo podjetje GM svetovanje, d.o.o., po preizkušenem državnem notranjem revizorju Luki Vremec. Z notranjo revizijo je ugotovljeno, da je šola napačno obravnavala in obračunavala obratovalne stroške in uporabnino, ki predstavlja prihodek šole, dočim je uporabnina, izhajajoč iz tripartitne pogodbe šola-uporabnik-občina, prihodek, ki je izvzet iz javne službe. Od tod je bil tudi prvotni Obračun davka od dohodkov pravnih oseb za leto 2023 napačen, saj je vseboval za 400 EUR premalo davčne obveznosti.

Ugotovitve: Obračun davka od dohodkov pravnih oseb za leto 2023 je bil sestavljen z manjšo računovodsko napako, ki pa je bila z notranjo revizijo odpravljena. Nadzorni odbor zato priporoča, da šola v bodoče dosledno upošteva Slovenske računovodske standarde in priporočila iz notranje revizije, saj je glavni namen poročanja na FURS posredovanje transparentnih in verodostojnih podatkov računovodenja in s tem poslovanja javnega zavoda.

Člani nadzora so pregledali Bilanco stanja na dan 31.12.2023, Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka od 1.1.2023 – 31.12.2023, Izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov od 1.1.2023 – 31.12.2023, Izkaz računa financiranja določenih uporabnikov od 1.1.2023 – 31.12.2023, Izkaz prihodkov in odhodkov

določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti od 1.1.2023 – 31.12.2023 in Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov od 1.1.2023 – 31.12.2023. Pri pregledu je razvidno, da so izkazi izdelani korektno in pregledno ter oddani na AJ PES 28.2.2023. Pri oddaji ni izveden popravke v skladu z usmeritvami notranje revizije, saj se ta reflektira tudi v izkazih šole.

Ugotovitve: Zaključni račun OŠ ATL je oddan na AJ PES v zakonsko določenem roku, pri tem pa ni izvedenih popravkov, ki izhajajo iz notranje revizije Obračun davka od dohodkov pravnih oseb za leto 2023, kar se reflektira tudi v zaključnem računu. Nadzorni odbor zato priporoča, da šola v bodoče dosledno upošteva Slovenske računovodske standarde in priporočila iz notranje revizije, tako da zaključni račun popravi na vseh mestih, saj so podatki medsebojno soodvisni in prepleteni.

6. RAZPISI, POGODBE IN DOBAVE ZA PREHRANO NA OŠ ATL

Javno naročilo je bilo izvedeno po odprtem postopku s sklenitvijo okvirnih sporazumov in z odpiranjem konkurence za obdobje treh let. Izvedeno je bilo leta 2021 za obdobje od 2021 do 2024. Pregled je bil osredotočen na postopek izvajanja okvirnega sporazuma z odpiranjem konkurence za izbiro dobaviteljev tega javnega naročila za zadnje leto izvajanja tega javnega naročila, ki je bil izveden leta 2023 za obdobje od 1.10.2023 do 31.8.2024.

Ugotovitve: Postopek javnega naročila so s formalno pravnega vidika izvedli v sodelovanju z Odvetniško pisarno Razdevšek. Pomembna z vidika aktivnega sodelovanja v postopku je ugotovitev, da je osnovna šola Antona Tomaža Linhartaradovljica sama oblikovala sklope tega javnega naročila. Oblikovali so 12 sklopov. Ker odprt postopek s sklenitvijo okvirnih sporazumov, ki je najpogostejši postopek javnega naročanja hrane, v javne zavode velikokrat pripelje manjše deleže lokalne oziroma slovenske hrane, kot bi si želeli, so izkoristili možnost oblikovanja izločenih sklopov, ki jih omogoča 5. odstavek 73. člena zakona, ki ureja javno naročanje. Na podlagi te možnosti so oblikovali še dva dodatna sklopa, ki so ju poimenovali okoljska oskrba in dieta ter zanju izbrali dobavitelje neposredno brez uporabe postopkov iz tega zakona. Skupna ocenjena vrednost javnega naročila za celotno 3-letno obdobje je znašala 491.691,00 EUR brez DDV oziroma 538.401,65 EUR z DDV ali 163.897,00 EUR brez DDV oziroma 179.467,22 EUR z DDV na vsako posamezno leto. Ocenjena vrednost izločenih sklopov za 3-letno obdobje je znašala 77.100,00 EUR brez DDV oziroma 84.424,50 EUR, kar pomeni 15,68 % od skupne vrednosti vseh sklopov.

Zahteve, ki jih določa uredba, ki ureja zeleno javno naročanje v zvezi z deležem živil iz ekološke sheme in drugih shem kakovosti so upoštevali. Za doseganje večjih deležev lokalne hrane in iz shem kakovosti je zelo pomembno, da za oddajo javnega naročila kot edino merilo ni uporabljena samo cena. Iz razpisne dokumentacije, ki smo jo pregledovali, je razvidno, da je od 100 možnih točk cena lahko prispevala do največ 90 točk, sheme kakovosti pa so lahko prispevale do 10 točk.

Vsa dokumentacija je urejena, zakon, ki ureja javno naročanje in uredba, ki ureja javno naročanje sta upoštevana. Na spletni strani Osnovne šole Antona Tomaža Linhartaradovljica <https://www.os-atl.si/sl/> pod zavihkom o javnih naročilih <https://www.os-atl.si/sl/o-soli/javna-narocila/> pa najdemo le Popravek in dva dokumenta v zvezi z javnim naročilom iz leta 2016.

Da bi dosegli večji delež lokalne oziroma slovenske hrane, kar je tudi eden izmed ciljev Razvojnega programa Občine Radovljica do leta 2030 in Strategije razvoja kmetijstva v občini Radovljica do leta 2035, Nadzorni odbor priporoča, da pri pripravi in izvedbi naslednjih javnih naročil preidejo na dinamični nabavni sistem oziroma se povežejo z Razvojno agencijo Zgornje Gorenjske - RAGOR, ki se s svojimi projekti vključuje tudi na področje javnega naročanja hrane v javnih zavodih. Dinamični nabavni sistem v primerjavi z drugimi postopki, kot je npr. odprt postopek s sklenitvijo okvirnih sporazumov, časovno ni omejen, hkrati pa se lahko ves čas njegovega trajanja pod istimi pogoji prijavljajo novi ponudniki, ki bi želeli dobavljati živila. Nadzorni odbor priporoča še, da se na spletni strani odstrani zavihek o javnih naročilih ali pa

ga posodobi ter redno ažurira. Občinski upravi Nadzorni odbor priporoča, da po zgledu nekaterih dobrih občinskih praks in v sodelovanju z RAGOR-jem in drugimi deležniki pripravijo skupno naročilo javno naročilo hrane za več javnih zavodov, npr. za vse tri oz. štiri osnovne šole ali za vse tri oz. štiri osnovne šole in Vrtec Radovljica.

7. IZVEDENA JAVNA NAROČILA, POGODBE IN NAROČILNICE TER ODREDBE

Člani nadzora so pregledali izvedene postopke javnih naročil, evidenčnih naročil in naročilnic ter izvajanje posameznih pogodb in izhajajoče račune od tod:

- a. Račun št. 23-390-003585, z dne 3.4.2032, v vrednosti 13.961,67 EUR, izvajalca Makom trgovina d.o.o., ki je bil pridobljen iz naslova dobave parnega sesalca in čistilnega stroja z dodatno opremo. Postopek je bil voden z naročilom št. 87/2023, z dne 15.3.2023, izveden je pregledno in pravilno.
- b. Račun št. RA-00599-23, z dne 9.6.2023, v vrednosti 19.108,62 EUR, izvajalca GO-ST d.o.o., ki je bil pridobljen iz naslova dobave električne parne konvekcijske pečice. Postopek je bil voden z naročilom št. 83/2023, izveden je pregledno in pravilno.
- c. Račun št. 02-09/2023, z dne 14.9.2023, v vrednosti 14.046,47 EUR, izvajalca VOVK PRO d.o.o., ki je bil pridobljen iz naslova obnove sanitarij na OŠ ATL. Postopek je bil voden z naročilom št. 210/2023, z dne 10.8.2023, izveden je pregledno in pravilno.

Ugotovitve: Vsa naročila so speljana s potrebno postopkovno dokumentacijo in enotno ter pravilno in ustrezno. Nekatero pogodbo segajo par let nazaj, kjer ni povsem jasen postopek izbire in pravna podlaga, prav tako pa niso vsebinsko dobro definirane. Nadzorni odbor zato priporoča da se vodi evidenca in uradne zaznamke za vsa naročila in pogodbe, da se ve kdaj so pogodbene vrednosti presežene in kdaj se iztečejo posamezni roki, pri tem pa je potrebno osvežiti določene pogodbe in na novo speljati postopke javne ga naročanja.

POVZETEK UGOTOVITEV IN PRIPOROČILA:

1. Nadzor poslovanja Osnovne šole Antona Tomaža Linhart v letu 2023 je pokazal, da šola s sredstvi razpolaga, gospodarno in ni bilo ugotovljenih nepravilnosti.
2. Pri nadzoru poslovanja javnega zavoda je bilo ugotovljenih le nekaj nedoslednosti pri evidentiranju osnovnih sredstev. Zato Nadzorni odbor priporoča, da naj v primerih novo nabavljenega osnovnega sredstva, ki se bo uporabljalo dlje kot eno leto, da se tako sredstvo opredeli kot osnovno sredstvo s svojo inventarno številko. Prav tako priporoča, da naj javni zavod na inventurnih listih osnovnih sredstev doda rubriko »količina«.
3. V luči večje transparentnosti Nadzorni odbor priporoča še objavo letnih poročil na spletni strani šole, saj s tem zagotovi jasne in prepričljive informacije o preteklem poslovanju javnega zavoda.
4. Zaključni račun po notranjem nadzoru ni bil korigiran na vseh mestih, zato Nadzorni odbor priporoča, da šola dosledno upošteva in realizira ugotovitve in priporočila notranje revizije in Slovenskih računovodskih standardov.
5. Nadzorni odbor priporoča da se vodi evidenca in uradne zaznamke za vsa naročila in pogodbe, da se ve kdaj so pogodbene vrednosti presežene in kdaj se iztečejo posamezni roki, pri tem pa je potrebno osvežiti določene pogodbe in na novo speljati postopke javnega naročanja.

6. Da bi dosegli večji delež lokalne oziroma slovenske hrane Nadzorni odbor priporoča, da pri pripravi in izvedbi naslednjih javnih naročil preidejo na dinamični nabavni sistem oziroma se povežejo z Razvojno agencijo Zgornje Gorenjske - RAGOR, ki se s svojimi projekti vključuje tudi na področje javnega naročanja hrane v javnih zavodih.
7. Nadzorni odbor priporoča še, da na svoji spletni strani odstranijo zavihek o javnih naročilih ali pa ga posodobijo ter redno ažurirajo.
8. Občinski upravi Nadzorni odbor priporoča, da v sodelovanju z drugimi deležniki pripravijo skupno javno naročilo hrane za več javnih zavodov.
9. Sodelovanje ravnatelja in računovodstva OŠ ATL z Nadzornim odborom je bilo korektno in kooperativno tako, da je nadzor potekal učinkovito in brez nepotrebnih zapletov.

Člani Nadzornega odbora:

- Andrej Potočnik
- Neža Mezeg
- Drago Finžgar
- Robert Guštin
- Tomaž Frelj
- Gašper Albinini

Janez Reš
Predsednik Nadzornega odbora

Vročiti:

- Osnovna šola A. T. Linhart Radovljica, Kranjska ulica 27, 4240 Radovljica.



OBČINA RADOVLJICA NADZORNI ODBOR

Gorenjska cesta 19, 4240 Radovljica, tel.: 04 537 23 00, faks: 04 531 46 84

Številka: 03214-9/2024-5

Datum: 17.12.2024

Na podlagi 45. člena Statuta Občine Radovljica (Deželne novice, Uradne objave, št. 188/2014) in 36. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Radovljica (Deželne novice, Uradne objave, št. 187/2014) je Nadzorni odbor Občine Radovljica na 12. seji dne 17.12.2024, sprejel

POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU V MUZEJIH RADOVLJIŠKE OBČINE ZA LETO 2023

Poročilo je dokončni akt Nadzornega odbora Občine Radovljica

PODATKI O NADZORU:

Nadzorni odbor v sestavi:

1. Janez Reš, predsednik;
2. Andrej Potočnik, podpredsednik;
3. Neža Mezeg, članica;
4. Drago Finžgar, član;
5. Robert Guštin, član;
6. Tomaž Frelih, član;
7. Gašper Albinini, član.

Poročevalec:

Andrej Potočnik

Izvedenec:

/

Ime nadzorovanega organa/zavoda:

Muzeji radovljiške občine, Linhartov trg 1, 4240 Radovljica

UVOD

Na podlagi sklepa o izvedbi nadzora št. 03214-9/2024, z dne 12.6.2024 sta člana nadzornega odbora Andrej Potočnik in Drago Finžgar dne 28.05.2024 opravila nadzor v javnem zavodu Muzeji radovljiške občine (v nadaljnjem besedilu: MRO).

Namen in cilj nadzora sta bila:

1. preveriti skladnost finančnega poslovanja z zakoni in podzakonskimi akti ter transparentnost poslovanja,
2. preveriti skladnost finančnega poslovanja s proračunom organa za leto 2023,
3. preveriti popolnost in zakonitost prejemkov in izdatkov,
4. poročati o ugotovljenih nepravilnostih,
5. dati priporočila in predloge za nadaljnje poslovanje organa.

Nadzor je potekal na sedežu MRO, Linhartov trg 1, 4240 Radovljica, ob prisotnosti direktorice dr. Petre Bole in računovodkinje Darje Erman.

Nadzor je zajel naslednja področja:

1. Organizacija javnega zavoda in splošne ugotovitve
2. Upravljanje s premoženjem in poraba sredstev iz občinskega proračuna
3. Javna naročila-investicijsko vzdrževanje
4. Kadri

1. Delovno področje javnega zavoda in temeljni ustanovitveni akt

MRO so pomemben člen kulturne in turistične ponudbe občine Radovljica, Gorenjske in tudi širše Slovenije. Njegovo delovno področje obsega dediščino preteklega železarstva in življenja v Kropi in njeni okolici, dediščino čebelarstva, ki je bilo zlasti v 18. st. na Radovljiški ravnini – Deželi posebno dobro razvito in je imelo vpliv tudi v drugih pokrajinah, dediščino protinacističnega odpora in trpljenja Slovencev med drugo svetovno vojno v zaporih v Begunjah na Gorenjskem ter dediščino mesta Radovljice v katerem je bil rojen tudi znameniti Slovenec Anton Tomaž Linhart. Z galerijsko dejavnostjo MRO širi zanimanje ljudi za preteklo in sodobno likovno ustvarjalnost Slovencev, oblikuje estetski odnos do te ustvarjalnosti in jo spodbuja. Sestavlja ga 5 notranjih organizacijskih enot:

- Čebelarški muzej v Radovljici, Linhartov trg 1, 4240 Radovljica,
- Mestni muzej v Radovljici, Linhartov trg 1, 4240 Radovljica,
- Galerija Šivčeva hiša v Radovljici, Linhartov trg 22, 4240 Radovljica,
- Kovaški muzej v Kropi, Kropa 10, 4245 Kropa
- Muzej talcev v Begunjah na Gorenjskem, Begunje na Gorenjskem 55, 4275 Begunje na Gorenjskem

V zgoraj navedeni organizacijski shemi je MRO ustanovila Občina Radovljica leta 2003 s sprejetjem njegovega temeljnega ustanovitvenega akta oziroma Odloka o ustanovitvi javnega zavoda Muzeji radovljiške občine (Deželne novice, glasilo Občine Radovljica – Uradne objave, 31/03). Dopolnjen oziroma spremenjen je bil enkrat, in sicer leta 2018 z Odlokom o spremembah in dopolnitvah Odloka o ustanovitvi javnega zavoda (Deželne novice, glasilo Občine Radovljica – Uradne objave, 243/18). Upravljanje s premoženjem podrobneje ureja Pogodba o upravljanju s premoženjem, št. 478-164/08, ki je v lasti Občine Radovljica, ki sta jo podpisala MRO in Občina Radovljica dne 22. 4. 2009.

Ugotovitve:

MRO deluje v skladu in v okviru svojega temeljnega ustanovitvenega akta. Pomanjkljivosti in nepravilnosti niso bile ugotovljene.

2. Upravljanje s premoženjem in poraba sredstev iz občinskega proračuna in drugih virov

MRO ima lastno računovodsko službo, poslovne knjige iz leta 2023 so urejene in vodene po ustrezni področni zakonodaji.

Na zaključnem računu 31.12.2023 izkazuje bilanca stanja MRO sredstva v upravljanju v višini 336.637,94 EUR. Vsa sredstva v upravljanju so s strani ustanoviteljice Občine Radovljica.

Tabela1: Sredstva v upravljanju

--	--	--	--

Vrsta sredstev	Nabavna vrednost	Popravek vrednosti	Zadnja vrednost
premoženjske pravice /računalniški programi	1.635,60	1.635,60	0
oprema	298.070,91	205.603,78	92.467,13
vlaganja v zgradbe v tuji lasti	41.873,84	1.422,63	40.451,21
drobni inventar	103.202,18	103.202,18	0
knjige	25.362,39	25.362,39	0
muzejski predmeti	203.719,60	0	203.719,60
Skupaj			336.637,94

Amortizacija opreme je v preteklem letu znašala 24.945,62 EUR, amortizacija vlaganj v tuja osnovna sredstva 504,17 EUR. Izrednih odpisov ni bilo. Drobní inventar se odpiše v celoti ob nakupu. Muzejski predmeti nimajo popravka vrednosti – v postopku amortiziranja ohranjajo svojo vrednost, njihova vrednost pa se poveča tudi za znesek vrednotenja. Veliko opreme je že v celoti odpisane vendar se še uporablja. Sedanjo vrednost ima oprema, ki je bila nabavljena za prenovu Čebelarškega muzeja, nekaj pisarniškega pohištva in računalnikov za zaposlene, oprema za depo, avdiovizualna oprema, službeni avto.

Finančna sredstva za nakup osnovnih sredstev zagotavljata Občina Radovljica in Ministrstvo za kulturo. V ta namen se porabijo tudi donacije in del presežka prihodka MRO iz preteklih let.

V letu 2023 je bilo nabavljeno za 68.970,34 EUR osnovnih sredstev (oprema, drobní inventar, knjige, muzejski predmeti). Financiranje s strani Občine Radovljica je znašalo 25.100,00 EUR, Ministrstva za kulturo 20.000,00 EUR, iz presežka MRO iz preteklih let pa so namenili 23.870,34 EUR.

Izkaz prihodkov in odhodkov

Z izkazom prihodkov in odhodkov se ugotavlja uspešnost poslovanja – poslovni izid uporabnikov proračuna, kamor se uvršča tudi MRO.

Primerjani leti 2022 in 2023 sta obravnavani po načelu poslovnega dogodka (prihodki in odhodki se upoštevajo, če se nanašajo na leto 2023, ne glede na to, kdaj so prišli ali odšli z računa MRO. V izkaz prihodkov in odhodkov se ne vključujejo sredstva za nabavo in porabo sredstev v upravljanju (oprema, muzejski predmeti ...).

Tabela2: Izkaz prihodkov in odhodkov

PRIHODKI (v EUR)	leto 2022	leto 2023	indeks 2023/2022
1. Občina Radovljica:	191.313,44	201.962,81	106
2. Ministrstvo za kulturo:	307.928,75	325.989,87	106

3. Zavod za zaposlovanje		5.322,22	
4. Obresti TRR	307,32	2.333,66	759
5. Prihodki od prodaje storitev in blaga	113.004,52	129.101,01	114
6. Sponzorska sredstva	9.000,00	3.200,00	36
PRIHODKI SKUPAJ	621.554,03	667.909,57	
ODHODKI (v EUR)			
1. Stroški dela	348.930,23	371.000,35	106
2. Nabavna vrednost prod. blaga	13.122,06	17.834,83	136
3. Stroški materiala	35.393,47	38.084,74	108
4. Stroški storitev	207.465,05	221.620,81	107
SKUPAJ ODHODKI	604.910,81	648.540,73	107
presežek prihodkov	16.643,22	19.368,84	116
davek od dohodka	1.643,48	1.797,50	109
presežek prihodkov po obračunu davka	14.999,74	17.571,34	117

Občina Radovljica je sredstva za plače in druge osebne prejemke zagotavljala za tri polno in eno polovično zaposleno osebo in jih nakazovala po mesečnih zahtevkih. V proračunu občine so bila zagotovljena tudi sredstva za polovico plače hišnika, ki pa ga, kljub več razpisom, še niso uspeli zaposliti. Delno je financirala tudi eno osebo zaposleno na javnih delih, ki je bila zaposlena polovico leta. Za materialne stroške je dotacija namenjena pokrivanju splošnih in programskih stroškov.

Sredstva za plače in druge osebne prejemke so bila z Ministrstva za kulturo nakazana po pogodbi za pet polno zaposlenih oseb, eno tri četrt in eno polovično zaposleno osebo. V avgustu se je upokojila kustodinja, namesto nje so s 1. novembrom zaposlili osebo na delovnem mestu kustos za polovičen delovni čas, za drugo polovico, ki bi pokrivala promocijo in stike z javnostmi pa osebe do konca leta 2023 niso našli. Zavod za zaposlovanje je delno financiral zaposlenega na javnih delih polovico leta. Prejeli so tudi obresti za sredstva na stanje na podračunu.

Med lastne prihodke spadajo prihodki od vstopnine, drugi prihodki od prodaje storitev in prihodki od prodaje trgovskega blaga. Prihodek od vstopnin je za 7 % višji kot leta 2022. Med drugimi prihodki so prispevki udeležencev za izvedbo delavnic in povračilo stroškov obratovanja poročne sobe.

Predvidena sredstva za plače pri Občini Radovljica niso bila porabljena v celoti, ker še niso uspeli zaposliti hišnika, pri prihodkih za materialne stroške pa je prišlo do razlik le zaradi prestavljene realizacije projekta Las v leto 2024, načeloma pa program pripravijo v skladu s tripartitno pogodbo o financiranju. Zaradi težav z iskanjem kadrov niso porabili vseh sredstev predvidenih za plače, zato se je del teh sredstev prerazporedilo na splošne stroške in programske

stroške I. sklopa MRO za financiranje strokovnega dela muzejske dejavnosti. Realizacija lastnih prihodkov je bila višja od predvidenih.

Celotni prihodek je za 17 % višji glede na leto 2022. Največji delež vseh prihodkov so finančna sredstva Občine Radovljica in Ministrstva za kulturo. Delež njihovih lastnih sredstev brez sponzorstev je znašal 19,7 %, kar je največ v zadnjih 12 letih. Prihodkov iz tržne dejavnosti v letu 2023 niso imeli.

Na podlagi izkaza prihodkov in odhodkov, ki izkazuje 17 % višji celotni prihodek glede na leto 2022 in naraščanje deleža njihovih lastnih sredstev v strukturi celotnega prihodka ugotavljamo, da sta upravljanje s premoženjem in poraba sredstev iz občinskega proračuna in drugih virov gospodarna in uspešna.

Ugotovitve:

Pri pregledu listin, internih pravnih podlag, poslovanju in vodenju evidenc MRO nepravilnosti niso bile ugotovljene. Poslovanje je pregledno, dokumentirano in gospodarno. Finančna sredstva so bila uporabljena namensko, ekonomično in transparentno.

3. Javna naročila

MRO je v letu 2023 izvajal javna naročanja blaga in storitev manjših vrednosti katerih ocenjena vrednost niso bila enaka ali niso presegala 40.000 EUR. Za nabavo blaga ali storitev, katerih ocenjena vrednost je enaka ali ne presega te mejne vrednosti, uporaba zakona, ki ureja javno naročanje (ZJN-3) ni obvezna. Naročnik v teh primerih izvede javno naročilo po tako imenovanem evidenčnem ali enostavnem postopku. Pri tem je dolžan upoštevati načelo gospodarnosti, učinkovitosti, uspešnosti in transparentnosti in o njihovi oddaji voditi evidenco. Naročnik ima lahko za svoja evidenčna naročila svoj interni predpis. MRO ima tako svoj Pravilnik o oddaji javnih naročil št. P-1/2021 z dne 11. 1. 2021.

V letu 2023 so imeli 224 evidenčnih naročil v skupni vrednosti 102.683,91 eur, od tega je bilo za naročilo storitev namenjeno 82.056,89 EUR, za naročilo blaga pa 20.627,02 EUR. Pregledana sta bila postopka za izdajo naključno izbranih dveh naročilnic, in sicer za izdajo naročilnice št. 10/2023 za nabavo računalnika in naročilnice št. 29/2023 za storitev prevajanja v angleški jezik in lektoriranje za leto 2023.

Ugotovitve:

MRO pri svojih evidenčnih naročila upošteva svoj interni Pravilnik o oddaji javnih naročil št. P-1/2021 z dne 11.1.2021. Evidence so ustrezno in pregledno vodene, nepravilnosti niso bile ugotovljene. Pri preverjanju skladnosti postopkov izvajanja javnih naročil z zgoraj citiranim internim Pravilnikom o oddaji javnih naročil je bilo ugotovljeno, da se mejne vrednosti 3. člena niso usklajene z 2. členom. Nadzorni svet zato **priporoča**, da MRO **mejne vrednosti v 3. členu do 31.12.2024 uskladi z mejnimi vrednostmi 2. člena Pravilnika o oddaji javnih naročil in o tem obvesti Nadzorni odbor.** Nadzorni odbor **priporoča še**, da MRO obenem s to uskladitvijo do 31.12.2024 uskladi še mejne vrednosti 2. člena Pravilnika o oddaji javnih naročil s sedaj veljavnimi mejnimi vrednostmi, ki jih določa zakon, ki ureja javno naročanje (ZJN-3) in so v veljavi od 1.1.2022 in o tem prav tako obvesti Nadzorni odbor.

MRO je v svojem odzivu oziroma dopisu št. 28/2024 z dne 5.12.2024 sporočil, da se s priporočiloma strinjajo in da so neusklajene mejne vrednosti iz zgornjega odstavka uskladili. Nadzorni odbor tako ugotavlja, da je MRO priporočila upošteval in ugotovljeno neskladje ustrezno odpravil.

4. Kadri

V letu 2023 je bilo v MRO 11 redno zaposlenih, 7 honorarno po podjemni pogodbi, občasno oziroma kratkotrajno je sodelovalo od 6 do 8 študentov in 3 prostovoljci. Kadrovski načrt za leto 2023 je bil izdelan (Tabela 3).

Tabela 3: Kadrovski načrt za leto 2023

Vir financiranja	Dovoljeno ali ocenjeno število zaposlenih na dan 1. januarja 2023	Število zaposlenih na dan 1. januarja 2023 (realizacija!)
1. Državni proračun	6,25	6,25
2. Proračun občin	3,25	3,25
3. ZZS in ZPIZ		
4. Druga javna sredstva za opravljanje javne službe (npr. takse, pristojbine, koncesnine, RTV- prispevek)		
5. Sredstva od prodaje blaga in storitev na trgu		
6. Nejavna sredstva za opravljanje javne službe	0,35	0,35
7. Sredstva prejetih donacij		
8. Sredstva EU ali drugih mednarodnih virov, vključno s sredstvi sofinanciranja iz državnega proračuna		
9. Sredstva ZZS za zdravnike pripravnike in specializante, zdravstvene delavce pripravnike, zdravstvene sodelavce pripravnike		
10. Sredstva iz sistema javnih del		
11. Sredstva raziskovalnih projektov in programov ter sredstva za projekte in programe namenjenih za internacionalizacijo in kakovost v izobraževanju in znanosti		
12. Sredstva za zaposlene na podlagi Zakona o ukrepih za odpravo posledic žleda med 30. januarjem in 10. februarjem 2014 (Uradni list RS, št. 17/14 in 14/15 ZUUJFO), ne glede na vir, iz katerega se financirajo njihove plače		

Skupno število vseh zaposlenih od 1. do 12. točke	9,85	9,85
Skupno število zaposlenih pod točkami 1, 2, 3 in 4	9,50	9,50
Skupno število zaposlenih pod točkami 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11 in 12	0,35	0,35

Težave ostajajo s tehničnim kadrom. V proračunu Občine za leto 2023 so bila zagotovljena sredstva za polovično zaposlitev hišnika. Razpis so ponovili trikrat, vendar neuspešno.

Ugotovitve:

Kadrovska dokumentacija je urejena, nepravilnosti niso bilo ugotovljene.

KONČNE UGOTOVITVE:

Nazorni odbor ugotavlja, da je poslovanje MRO, ravnanje s sredstvi v upravljanju in finančnimi sredstvi gospodarno in dokumentirano, evidence ustrezno vodene, interni pravilnik o javnem naročanju se izvaja in upošteva. Priporoča pa, da MRO do 31.12.2024 uskladi mejne vrednosti iz 3. člena internega Pravilnika o javnem naročanju z mejnimi vrednostmi njegovega 2. člena in o tem obvesti Nadzorni odbor. Priporoča še, naj obenem s to uskladitvijo do 31.12.2024 uskladi še mejne vrednosti 2. člena internega Pravilnika o oddaji javnih naročil s sedaj veljavnimi mejnimi vrednostmi, ki jih določa zakon, ki ureja javno naročanje (ZJN-3) in so v veljavi od 1.1.2022 in o tem prav tako obvesti Nadzorni odbor.

MRO je priporočili upošteval in z dopisom št. 28/2024 z dne 5.12.2024 sporočil, da je neusklajene mejne vrednosti uskladal. Nadzorni odbor tako ugotavlja, da ugotovljeno neskladje ustrezno odpravljeno.

Pregledani dokumenti so urejeni in primerno hranjeni, nepravilnosti niso bile ugotovljene. Sodelujoči zaposleni sta pri nadzoru ustrezno sodelovali ter pripravili in posredovali vse zahtevane dokumente. Pregledani dokumenti so urejeni in primerno hranjeni.

Člani Nadzornega odbora:

- Andrej Potočnik
- Neža Mezeg
- Drago Finžgar
- Robert Guštin
- Tomaž Frelih
- Gašper Albinini

Janez Reš
Predsednik Nadzornega odbora

Vročiti:

- Muzeji radovljiške občine, Linhartov trg 1, 4240 Radovljica.