



REPUBLIKA SLOVENIJA
RAČUNSKO SODIŠČE

30 1994 2024 RS RS

REVIZIJSKO POROČILO

Pravilnost dela poslovanja Občine Miren - Kostanjevica



2025

POSLANSTVO

Računsko sodišče pravočasno in objektivno obvešča javnosti o pomembnih razkritjih poslovanja državnih organov in drugih uporabnikov javnih sredstev ter svetuje, kako naj državni organi in drugi uporabniki javnih sredstev izboljšajo svoje poslovanje.



REPUBLIKA SLOVENIJA
RAČUNSKO SODIŠČE

REVIZIJSKO POROČILO

Pravilnost dela poslovanja Občine Miren - Kostanjevica

Številka: 324-7/2024-30
Ljubljana, 21. maja 2025

Povzetek

Računsko sodišče je revidiralo pravilnost poslovanja **Občine Miren - Kostanjevica** v letu 2023. Cilj revizije je bil izrek mnenja o pravilnosti poslovanja Občine Miren - Kostanjevica v letu 2023 v delu, ki se nanaša na plače in druge izdatke zaposlenim, vzdrževanje občinskih cest, javna naročila pri investicijskih odhodkih in tekoče transfere nepridobitnim organizacijam in ustanovam.

Računsko sodišče je o pravilnosti dela poslovanja Občine Miren - Kostanjevica v letu 2023 izreklo **negativno mnenje**, ker občina ni poslovala v skladu s predpisi in pogodbenimi določili v naslednjih primerih:

- del plače za redno delovno uspešnost direktorice občinske uprave je bil obračunan v okviru obsega sredstev za ta namen, ni pa bil določen na podlagi ustreznih meril;
- storitve rednega vzdrževanja cest in izvajanja zimske službe je zagotavljala na podlagi pogodb in ne v okviru režijskega obrata (v letu 2023 je izvajalcu izplačala skupaj 105.203 EUR); s sklepanjem aneksov k pogodbi za vzdrževanje cest iz leta 2006 in k pogodbi za izvajanje zimske službe iz leta 2009 je občina bistveno spremenila obseg prvotnih pogodb, pri tem pa v obdobju od leta 2007 do leta 2023 ni izvedla novega postopka javnega naročanja; za storitve rednega vzdrževanja cest in izvajanja zimske službe, opravljene in obračunane v letu 2023 do 30. 4. 2023 v skupnem znesku 21.397 EUR, ni imela sklenjene veljavne pogodbe za izvajanje teh storitev; ni izkazala, da je pred plačilom začasnih situacij preverila in potrdila, da so bile storitve dejansko opravljene in obračunane v ustrezni višini; prevzela je obveznosti za večji obseg rednega vzdrževanja občinskih cest in izvajanja zimske službe ter plačala obveznosti v znesku 7.880 EUR, ki niso bile dogovorjene s pisno pogodbo; aneks št. 5 k pogodbi za vzdrževanje cest iz leta 2006 in aneks št. 2 k pogodbi za izvajanje zimske službe iz leta 2009 ne vsebujeta protikorupcijske klavzule; ni izdelala letnega plana rednega vzdrževanja cest za leto 2023; ni pridobila v potrditev izvedbenega programa rednega vzdrževanja cest za leto 2023 in mesečnih izvedbenih programov rednega vzdrževanja cest v letu 2023 ter izvedbenega programa zimske službe za zimsko sezono 2022/2023 in 2023/2024; obrazložitev proračuna občine za leto 2023 in poročilo o doseženih ciljih in rezultatih za leto 2023 v delu, ki se nanaša na vzdrževanje občinskih cest, niso popolni;
- v 2 primerih je aneks k pogodbi sklenila po opravljenih delih (v letu 2023 je izvajalcema za izvršena dodatna dela plačala skupaj 42.127 EUR); v 2 primerih je prepozno pridobila zavarovanje za odpravo napak v garancijskem roku in v prenizki vrednosti; od izvajalca ni zahtevala in pridobila kopije sklenjene pogodbe med izvajalcem in podizvajalcem; v 1 primeru

je prepozno pridobila zavarovanje za dobro izvedbo pogodbenih obveznosti; v 1 primeru ni poskrbela za podaljšanje roka izvedbe del v pisni obliki; izvajalec je v izvedbo del vključil novega podizvajalca, kljub temu da občina zanj ni podala pisnega soglasja ter da ji izvajalec zanj ni predložil enotnega evropskega dokumenta v zvezi z oddajo javnega naročila; v 2 primerih je plačala končno situacijo oziroma račun, od izvajalca pa ni zahtevala in pridobila pisne izjave izvajalca in pisne izjave podizvajalcev, da so podizvajalci prejeli plačilo za izvedena dela; z izvedbo 2 ločenih postopkov oddaje javnih naročil in s sklenitvijo 2 pogodb za izvedbo enovitega projekta je vrednost javnih naročil razdelila in se izognila predpisanemu postopku javnega naročanja za eno od oddanih naročil (v letu 2023 je na podlagi pogodbe, sklenjene po evidenčnem postopku oddaje javnega naročila, izvajalcu plačala 60.263 EUR); v 5 primerih pri plačilu obveznosti iz proračuna ni upoštevala zakonskih plačilnih rokov; 2 aneksov k pogodbi ni objavila na portalu javnih naročil; prevzela in plačala je obveznosti za dela v skupni vrednosti 28.274 EUR, ki niso bila dogovorjena s pogodbo; izvajalec je storitve zaračunal za 2.288 EUR več, kot je bilo določeno s cenikom; s sklenitvijo pogodbe je prevzela za 85.306 EUR več obveznosti (za izvršena dela je v letu 2023 plačala 39.980 EUR), kot je imela zagotovljenih sredstev v načrtu razvojnih programov za obdobje 2022–2025 ob prevzemu obveznosti; v 4 primerih pred uvrstitvijo projektov v načrt razvojnih programov ni pripravila dokumenta identifikacije investicijskega projekta oziroma poenostavljene investicijske dokumentacije (v letu 2023 je izvajalcem plačala skupaj 292.069 EUR);

- javnega razpisa na področju športa ni objavila v uradnem glasilu lokalne skupnosti; predsednik in člani komisije, imenovani za vodenje postopka javnega razpisa na področju športa, niso podpisali izjave o prepovedi interesne povezanosti; komisija, imenovana za vodenje postopka javnega razpisa na področju športa, v zapisniku o odpiranju vlog ni navedla, ali je vlogo podala upravičena oseba; v javnem razpisu na področju športa nekatera merila niso bila ustrezna, prav tako tudi način njihove uporabe za področje športnih prireditev ni bil jasno določen (v letu 2023 je na podlagi javnega razpisa za šport izplačala 47.755 EUR); komisija, imenovana za vodenje postopka javnega razpisa na področju športa, v zapisniku o ocenjevanju vlog na področju športnih prireditev ni navedla načina razdelitve točk in sredstev (na področju športnih prireditev je izplačala 3.000 EUR); predsednik in člani komisije, imenovani za vodenje postopka javnega razpisa na področju športa in javnega razpisa na področju družbenih dejavnosti, ter članica komisije, imenovana za vodenje postopka javnega razpisa na področju kulture, niso podpisali zapisnika o odpiranju vlog; prejemniku sredstev javnega razpisa na področju športa ni izplačala vseh dodeljenih sredstev v predvidenem roku; 2 društvoma je oddala v brezplačno uporabo nogometna igrišča in spremljajoče objekte na podlagi 3 pogodb, ne da bi izvedla javni razpis; ni sprejela lokalnega programa za kulturo za obdobje 4 let ali dokumenta razvojnega načrtovanja lokalne skupnosti, v katerem bi opredelila javni interes na področju kulture, prioritete, ukrepe ter cilje in kazalce za njihovo doseganje; v objavi javnega razpisa na področju kulture oziroma v razpisni dokumentaciji oziroma v Pravilniku Občine Miren - Kostanjevica o sofinanciranju programov in projektov kulture ter tehnične kulture ni določila načina uporabe vseh meril in kriterijev (v letu 2023 je na podlagi javnega razpisa za kulturo izplačala 40.844 EUR); iz predložene dokumentacije ni razvidno, kako je strokovna komisija, imenovana za vodenje postopka javnega razpisa na področju kulture, dodelila točke na podlagi meril, kjer ni bil določen način uporabe, oziroma točke, kjer merila in kriteriji za ocenjevanje in vrednotenje niso bili določeni; 3 vlog, katerih dopolnitve so na javni razpis na področju kulture prispele prepozno, župan ni zavrgel s sklepom, posledično sredstva javnega razpisa na področju kulture niso bila pravilno razdeljena; 4 prejemnikom sredstev je na podlagi doseženih točk dodelila in izplačala sredstva, ki so bila višja od zaprosenih, razlike pa ni vrnila v proračun; javnega razpisa

na področju družbenih dejavnosti ni objavila v Uradnem listu RS; objava javnega razpisa na področju družbenih dejavnosti in razpisna dokumentacija nista vsebovala vseh obveznih sestavin, razpisna dokumentacija med drugim ni vsebovala navedbe načina uporabe meril in pomena posameznih meril ter načina določanja deleža, ki ga prejme posamezni prejemnik (izplačila v letu 2023 v skupnem znesku 11.268 EUR); zapisnik o odpiranju vlog javnega razpisa na področju družbenih dejavnosti ne vsebuje vseh obveznih sestavin; strokovna komisija, imenovana za vodenje postopka javnega razpisa na področju družbenih dejavnosti, ni podpisala predloga prejemnikov sredstev; 2 nepridobitnima organizacijama in ustanovama na različnih področjih delovanja je dodelila in izplačala sredstva v skupnem znesku 350 EUR, ne da bi prej izvedla javni razpis; s 3 nepridobitnimi organizacijami oziroma ustanovami, ki jim je dodelila in izplačala sredstva v skupnem znesku 650 EUR, ni sklenila pogodb o dodelitvi sredstev; na svetovni splet ni posredovala dokumentacije o članih komisije za izvedbo postopka javnega razpisa na področju družbenih dejavnosti ter javno dostopnih informacij javnega značaja iz 6 pogodb o sofinanciranju oziroma dodelitvi javnih sredstev brez razpisa.

Računsko sodišče je Občini Miren - Kostanjevica podalo **priporočila** za izboljšanje poslovanja, ni pa zahtevalo predložitve odzivnega poročila, saj je občina med revizijskim postopkom, kjer je bilo mogoče, sprejela ustrezne popravljalne ukrepe za odpravo razkritih nepravilnosti oziroma ukrepe, ki bodo zmanjšali možnost nastajanja istovrstnih nepravilnosti v prihodnje.

Kazalo

1. Uvod	9
1.1 Opredelitev revizije	9
1.2 Predstavitev občine	9
1.2.1 Temeljni podatki o organizaciji in poslovanju	9
1.2.2 Podatki iz zaključnega računa proračuna občine	10
1.2.3 Informacije o sprejetem in realiziranem proračunu občine	11
1.2.4 Odgovorna oseba	12
1.3 Revizijski pristop	12
2. Ugotovitve	13
2.1 Plače in drugi izdatki zaposlenim	13
2.1.1 Redna delovna uspešnost	13
2.2 Vzdrževanje občinskih cest	15
2.2.1 Lastništvo občinskih cest	17
2.2.2 Zagotavljanje gospodarske javne službe	19
2.2.3 Postopek oddaje storitev vzdrževanja občinskih cest	21
2.2.4 Načrti in programi vzdrževanja občinskih cest	23
2.2.5 Načrtovanje sredstev in poročanje o porabi sredstev za vzdrževanje občinskih cest	25
2.3 Javna naročila pri investicijskih odhodkih	26
2.3.1 Kamp Sela na Krasu – 1. faza: ureditev kampa	26
2.3.2 Sanacija lokalnih cest Temnica–Trstelj in Korita na Krasu–Kostanjevica na Krasu	28
2.3.3 Ureditev tribun na nogometnem igrišču Bilje	29
2.3.4 Ureditev tribun na nogometnem igrišču Bilje – II. faza	30
2.3.5 Sečnja in gojitvena dela po požaru na objektu "Mirenski bori"	30
2.3.6 Odstranitev ruševin ostrešja stare opekarne v Biljah	31
2.3.7 Ureditev regionalne ceste in hodnika za pešce v naselju Vojščica	32
2.3.8 Obnova fasade Kulturnega doma Kostanjevica na Krasu in sosednjega objekta v občinski lasti	33
2.3.9 Priprava investicijske dokumentacije	33
2.4 Tekoči transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam	34
2.4.1 Tekoči transferi na področju športa	35
2.4.2 Tekoči transferi na področju kulture	38
2.4.3 Tekoči transferi na področju družbenih dejavnosti	41

2.4.4	Tekoči transferi na drugih področjih	43
2.4.5	Posredovanje informacij javnega značaja na svetovni splet	43
2.4.6	Izkazovanje tekočih transferov	44
3.	Mnenje	46
4.	Priporočila	50

1. Uvod

Revizijo pravilnosti dela poslovanja Občine Miren - Kostanjevica (v nadaljevanju: občina) v letu 2023 smo izvedli na podlagi Zakona o računskem sodišču¹ in Poslovnika Računskega sodišča Republike Slovenije². Sklep o izvedbi revizije³ je bil izdan 18. 6. 2024.

Naša pristojnost je, da izrečemo mnenje o pravilnosti poslovanja na podlagi revizije. Revidiranje smo izvedli v skladu z mednarodnimi revizijskimi standardi, ki jih določa Napotilo za izvajanje revizij⁴. Revizija je vključevala izvajanje postopkov za pridobivanje revizijskih dokazov o pravilnosti poslovanja. Izbrani postopki vključujejo tudi ocenjevanje tveganj za nastanek nepravilnosti. Pri ocenjevanju teh tveganj smo proučili notranje kontroliranje, povezano z zagotavljanjem pravilnosti poslovanja, da bi določili okoliščinam ustrezne revizijske postopke, ne pa, da bi izrazili mnenje o uspešnosti notranjega kontroliranja občine. Revizijo smo načrtovali in izvedli tako, da smo pridobili zadostna in ustrezna zagotovila za izrek mnenja.

1.1 Opredelitev revizije

Predmet revizije je pravilnost dela poslovanja občine v letu 2023. Obdobje, za katero smo preverili pravilnost dela poslovanja občine, je leto 2023.

Cilj revizije je izrek mnenja o pravilnosti dela poslovanja občine v letu 2023.

Kjer smo pri revidiranju pravilnosti dela poslovanja občine ugotovili nesmotrno ravnanje ali napake pri izkazovanju odhodkov, smo to predstavili v poročilu, vendar ni vplivalo na izrek mnenja.

Podlago za revidiranje sta predstavljala proračun in zaključni račun proračuna občine za leto 2023.

1.2 Predstavitev občine

1.2.1 Temeljni podatki o organizaciji in poslovanju

Podatke o velikosti in organih občine prikazuje Tabela 1.

¹ Uradni list RS, št. 11/01 in 109/12.

² Uradni list RS, št. 91/01.

³ Št. 324-7/2024/3.

⁴ Uradni list RS, št. 122/22.

Tabela 1 Podatki o velikosti in organih občine

Število prebivalcev s stalnim prebivališčem ¹⁾	4.995
Ustanovitev	1994
Organi občine na dan 31. 12. 2023:	
• župan	poklicno opravljanje funkcije
podžupan ²⁾	2 (nepoklicno opravljanje funkcije)
• občinski svet	15 članov
• nadzorni odbor	5 članov
Občinska uprava ³⁾ na dan 31. 12. 2023:	
• sistemizirana delovna mesta	19
• zasedena delovna mesta	14

Opomba: ¹⁾ Statistični urad Republike Slovenije, SI-Stat podatkovni portal:

[URL: <https://pxweb.stat.si/SiStatData/pxweb/si/Data/-/05V1006S.px/table/tableViewLayout2/>],
stanje na dan 1. 1. 2024; 11. 12. 2024.

²⁾ Podžupan v skladu z Zakonom o lokalni samoupravi (Uradni list RS, št. 94/07 – uradno prečiščeno besedilo, 76/08, 79/09, 51/10, 40/12 – ZUJF, 11/14 – popr., 14/15 – ZUUJFO, 11/18 – ZSPDLS-1, 30/18, 61/20 – ZIUZEOP-A in 80/20 – ZIUOOPE) ni organ občine, a zaradi popolnosti predstavitve občine navajamo tudi ta podatek.

³⁾ Upoštevana so uradniška in strokovno-tehnična delovna mesta.

Na dan 31. 12. 2023 je imela občina 8 krajevnih skupnosti, ki so pravne osebe javnega prava. Bila je ustanoviteljica 2 javnih zavodov ter soustanoviteljica 8 javnih zavodov, 1 javnega sklada in 2 javnih podjetij.

1.2.2 Podatki iz zaključnega računa proračuna občine

Podatke o prihodkih in odhodkih v bilanci prihodkov in odhodkov (v nadaljevanju: BPO) ter dolgu občine in pravnih oseb javnega sektorja na ravni občine za leto 2023 in primerjavo z letom 2022 prikazuje Tabela 2.

Tabela 2 Prihodki in odhodki v BPO ter dolg občine in pravnih oseb javnega sektorja na ravni občine v letih 2023 in 2022

Postavka	Leto 2023 v EUR	Leto 2022 v EUR	Indeks
(1)	(2)	(3)	(4)=(2)/(3)*100
Prihodki v BPO	7.034.544	5.516.898	128
Odhodki v BPO	6.269.244	7.524.974	83
Proračunski presežek/primanjkljaj	765.300	(2.008.076)	/
Dolg občine in pravnih oseb javnega sektorja na ravni občine na dan 31. 12.	2.974.643 ¹⁾	3.316.751 ²⁾	90

Opomba: ¹⁾ Od tega znaša dolg občine 2.973.638 EUR in dolg pravnih oseb javnega sektorja na ravni občine 1.005 EUR.

²⁾ Od tega znaša dolg občine 3.314.896 EUR in dolg pravnih oseb javnega sektorja na ravni občine 1.855 EUR.

Vir: Zaključni račun proračuna Občine Miren - Kostanjevica za leto 2022⁵ (v nadaljevanju: zaključni račun proračuna občine za leto 2022), Zaključni račun proračuna Občine Miren - Kostanjevica za leto 2023⁶ (v nadaljevanju: zaključni račun proračuna občine za leto 2023) in podatki Ministrstva za finance.

1.2.3 Informacije o sprejetem in realiziranem proračunu občine

Informacije o sprejetih proračunskih dokumentih za leto 2023 prikazuje Tabela 3.

Tabela 3 Sprejem proračunskih dokumentov za leto 2023

Dokument	Sprejeto	Objavljeno v Uradnem listu RS, št.
Sklep o začasnem financiranju Občine Miren - Kostanjevica v obdobju januar–marec 2023	15. 12. 2022	159/22
Odlok o proračunu Občine Miren - Kostanjevica za leto 2023 ¹⁾	7. 3. 2023	30/23
Odlok o spremembah in dopolnitvah Odloka o proračunu Občine Miren - Kostanjevica za leto 2023, Rebalans št. 1 ²⁾	28. 9. 2023	100/23
Odlok o spremembah in dopolnitvah Odloka o proračunu Občine Miren - Kostanjevica za leto 2023, Rebalans št. 2 ³⁾	13. 12. 2023	126/23
Zaključni račun proračuna občine za leto 2023	24. 4. 2024	35/24

Opomba: ¹⁾ V nadaljevanju: odlok o proračunu občine za leto 2023.

²⁾ V nadaljevanju: rebalans 1 proračuna občine za leto 2023.

³⁾ V nadaljevanju: rebalans 2 proračuna občine za leto 2023.

⁵ Uradni list RS, št. 49/23.

⁶ Uradni list RS, št. 35/24.

1.2.4 Odgovorna oseba

Za pravilnost poslovanja občine je odgovoren župan. Ta odgovornost vključuje tudi vzpostavitev, delovanje in vzdrževanje notranjega kontroliranja, povezanega s pravilnostjo poslovanja.

V obdobju, na katero se nanaša revizija, ter med izvajanjem revizije je bil odgovorna oseba občine Mauricij Humar, župan občine.

1.3 Revizijski pristop

Da bi izrekli mnenje o pravilnosti dela poslovanja občine v letu 2023, smo preverili skladnost poslovanja s predpisi na 4 podsegmentih:

- plače in drugi izdatki zaposlenim;
- vzdrževanje občinskih cest;
- javna naročila pri investicijskih odhodkih;
- tekoči transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam.

Zagotovila za izrek mnenja smo pridobili s pregledovanjem in analiziranjem dokumentacije in s podrobnim preizkušanjem podatkov.

Preveritve smo izvedli na nestatistično določenem vzorcu izplačil ter poslovnih dogodkov. V vzorec so bili vključeni izvedeni postopki in poslovni dogodki, ki so se začeli v letu 2023, ter tudi izvedeni postopki in poslovni dogodki, ki so se začeli pred letom, na katero se nanaša revizija, a so vplivali na poslovanje občine v letu 2023. Pri preizkušanju posameznih zneskov je bilo izplačilo obravnavano kot zadnje dejanje v zaporedju med seboj povezanih dejanj. Če je bilo v zaporedju dejanj, ki se je končalo s preizkušenim izplačilom, kakšno dejanje v nasprotju s predpisi, smo preizkušeno izplačilo šteli za nepravilno.

2. Ugotovitve

2.1 Plače in drugi izdatki zaposlenim

Odhodki za plače in druge izdatke zaposlenim⁷ so v BPO zaključnega računa proračuna občine za leto 2023 izkazani v skupnem znesku 548.108 EUR.

Tabela 4 prikazuje realizirane odhodke za plače in druge izdatke zaposlenim v letu 2023 ter primerjavo z letom 2022.

Tabela 4 Realizirani odhodki za plače in druge izdatke zaposlenim v letu 2023 ter primerjava z letom 2022

Vrsta odhodka	Realizacija v letu 2023 v EUR	Realizacija v letu 2022 v EUR	Indeks
(1)	(2)	(3)	(4) = (2)/(3)*100
Osnovne plače	474.796	400.984	118
Dodatki (za delovno dobo in za stalnost, nadurno delo)	33.381	28.975	115
Regres za letni dopust	22.804	22.972	99
Delovna uspešnost (redna, iz naslova povečanega obsega dela)	16.626	24.022	69
Jubilejne nagrade	501	1.060	47
Skupaj	548.108	478.013	115

Vir: zaključni račun proračuna občine za leto 2022 in zaključni račun proračuna občine za leto 2023.

Odhodki za plače in druge izdatke zaposlenim so bili v letu 2023 glede na leto poprej višji za 70.095 EUR oziroma 15 % predvsem zaradi povečanja odhodkov za osnovne plače (za 73.812 EUR) in dodatkov (za 4.406 EUR), medtem ko so se zmanjšali odhodki za delovno uspešnost (za 7.396 EUR) in za jubilejne nagrade (za 559 EUR).

2.1.1 Redna delovna uspešnost

Zakon o sistemu plač v javnem sektorju⁸ je v 22. členu določal, da skupen obseg sredstev za plačilo redne delovne uspešnosti znaša najmanj 2 % in ne več kot 5 % letnih sredstev za osnovne plače in da

⁷ Brez prispevkov delodajalcev za socialno varnost ter brez povračil stroškov prehrane med delom in stroškov prevoza na delo in z dela.

⁸ Uradni list RS, št. 108/09 – uradno prečiščeno besedilo, 13/10, 59/10, 85/10, 107/10, 35/11 – ORZSPJS49a, 27/12 – odl. US, 40/12 – ZUJF, 46/13, 25/14 – ZFU, 50/14, 95/14 – ZUPPJS15, 82/15, 23/17 – ZDOdv, 67/17, 84/18, 204/21 in 139/22.

se skupen obseg sredstev za redno delovno uspešnost za plačilo direktorjev oblikuje in izkazuje ločeno.

Zakon o sistemu plač v javnem sektorju je v drugem odstavku 22. člena določal, da se skupen obseg sredstev za plačilo redne delovne uspešnosti za javne uslužbence vsako leto določi s Kolektivno pogodbo za javni sektor⁹ (v nadaljevanju: KPJS), v tretjem odstavku 22.a člena pa je določal, da višino dela plače za redno delovno uspešnost direktorja določi organ, pristojen za njegovo imenovanje, na podlagi meril, ki jih določi pristojni minister¹⁰.

V skladu s prvim odstavkom 7. člena Uredbe o plačah direktorjev v javnem sektorju¹¹ se je direktorju občinske uprave redna delovna uspešnost izplačevala v rokih, ki veljajo za ostale javne uslužbence, v drugem odstavku istega člena pa je bilo določeno, da direktorjem pripada redna delovna uspešnost v okviru obsega sredstev, ki so bila za ta namen zagotovljena v skladu s KPJS.

V prvem odstavku 2. člena Pravilnika o merilih za ugotavljanje delovne uspešnosti direktorjev v javni upravi je določeno, da skupni znesek izplačila delovne uspešnosti na letni ravni ne sme presegati 2 osnovnih mesečnih plač direktorja, pri čemer se kot osnova upošteva višina osnovne plače direktorja v decembru preteklega leta. V skladu z drugim odstavkom 2. člena Pravilnika o merilih za ugotavljanje delovne uspešnosti direktorjev v javni upravi višino dela plače za delovno uspešnost direktorja določi predstojnik direktorja na podlagi meril iz tega pravilnika.

V 3. členu Pravilnika o merilih za ugotavljanje delovne uspešnosti direktorjev v javni upravi je določeno, da se del plače za delovno uspešnost direktorja določi ob upoštevanju naslednjih meril:

- realizacija programa dela organa in posebej organizacijske enote, ki jo vodi, in zadev, dodeljenih v reševanje,
- strokovnost in kakovost dela ter pravočasnost oziroma izvajanje nalog v rokih,
- fleksibilnost (realizacija nalog ob neposrednih naročilih predstojnika ali druge pristojne osebe ter ob drugih nepredvidenih, izjemnih oziroma nujnih okoliščinah).

2.1.1.a V letu 2023 je bila direktorici občinske uprave izplačana redna delovna uspešnost v skupnem znesku 697 EUR, in sicer februarja 2023 v znesku 341 EUR za ocenjevalno obdobje od julija do decembra 2022 in avgusta 2023 v znesku 356 EUR za ocenjevalno obdobje od januarja do junija 2023.

Del plače za redno delovno uspešnost direktorice občinske uprave je bil v ocenjevalnem obdobju od julija do decembra 2022 in v ocenjevalnem obdobju od januarja do junija 2023 sicer obračunan v okviru obsega sredstev za ta namen, vendar pa je bil določen na podlagi kriterijev za določitev dela

⁹ Uradni list RS, št. 57/08, 23/09, 91/09, 89/10, 89/10, 40/12, 46/13, 95/14, 91/15, 21/17, 46/17, 69/17, 80/18 in 136/22.

¹⁰ Minister za javno upravo je v letu 2006 sprejel Pravilnik o merilih za ugotavljanje delovne uspešnosti direktorjev v javni upravi (Uradni list RS, št. 28/06 in 132/20), ki v 1. členu navaja, da ta pravilnik določa merila za ugotavljanje delovne uspešnosti uradnikov, med drugim tudi na položaju direktorja občinske uprave.

¹¹ Uradni list RS, št. 68/17, 4/18, 30/18, 116/21, 180/21, 29/22, 89/22 in 112/22. V drugem odstavku 1. člena Uredbe o plačah direktorjev v javnem sektorju je določeno, da se kot delovna mesta direktorjev štejejo med drugim tudi delovna mesta direktorjev občinskih uprav.

plače za redno delovno uspešnost javnih uslužbencev, ki so bili določeni v 31. členu KPJS¹², in ne na podlagi meril, ki so določena za določitev dela plače za redno delovno uspešnost direktorja (v letu 2023 izplačano 697 EUR), kar je v neskladju s 3. členom Pravilnika o merilih za ugotavljanje delovne uspešnosti direktorjev v javni upravi.

2.2 Vzdrževanje občinskih cest

Odhodki za tekoče vzdrževanje občinskih cest so v BPO zaključnega računa proračuna občine za leto 2023 izkazani v skupnem znesku 105.203 EUR.

Podatke o realiziranih odhodkih za vzdrževanje občinskih cest za leto 2023 ter primerjavo z letom 2022 prikazuje Tabela 5.

Tabela 5 Realizirani odhodki za vzdrževanje občinskih cest za leto 2023 ter primerjava z letom 2022

Vzdrževanje cest	Realizacija v letu 2023 v EUR	Realizacija v letu 2022 v EUR	Indeks
(1)	(2)	(3)	(4) = (2)/(3)*100
Redno	102.824	54.652	188
Zimska služba	2.379	9.092	26
Skupaj	105.203	63.744	165

Vir: zaključni račun proračuna občine za leto 2022 in zaključni račun proračuna občine za leto 2023.

Odhodki za vzdrževanje cest so bili v letu 2023 glede na leto poprej višji za 41.459 EUR oziroma 65 % predvsem zaradi višjih odhodkov za redno vzdrževanje (za 48.172 EUR), ki so po navedbi občine posledica plačila storitev, opravljenih še v letu 2022, večjega obsega obnove talnih obeležb črt in talnih označb ter večjega obsega strojne košnje, povišale pa so se tudi cene energentov.

V letu 2023 je občina zagotavljala vzdrževanje občinskih cest na podlagi:

- Pogodbe o vzdrževanju in varstvu lokalnih cest (v nadaljevanju: pogodba za vzdrževanje cest iz leta 2006), ki jo je 31. 5. 2006 sklenila z izvajalcem CPG, d.d., in sicer na podlagi oddaje javnega naročila male vrednosti po postopku zbiranja ponudb, kot ga je urejalo takrat veljavno interno Navodilo za oddajo javnih naročil male vrednosti¹³; v pogodbi za vzdrževanje cest iz leta 2006 je med drugim določeno, da izvajalec prevzame v izvedbo redno vzdrževanje in varstvo lokalnih

¹² Znanje in strokovnost, kakovost in natančnost, odnos do dela in delovnih sredstev, obseg in učinkovitost dela ter inovativnost.

¹³ Št. 403-05/2005-1/27 z dne 18. 1. 2005; izdano na podlagi takrat veljavnega Zakona o javnih naročilih (v nadaljevanju: ZJN-1; Uradni list RS, št. 39/00, 102/00 in 02/04).

cest v letu 2006 na območju občine v skupni dolžini 36.532 m¹⁴, da znaša vrednost po pogodbi okvirno 19.200.000 SIT (80.120 EUR¹⁵), da se pogodba sklepa za leto 2006 oziroma do sklenitve nove pogodbe z izbranim izvajalcem za naslednje leto; k pogodbi za vzdrževanje cest iz leta 2006 je bilo do leta 2023 sklenjenih 5 aneksov, v katerih je v vseh enako določeno, da gre za ponovitev gradenj, ki so zajete v prvotnem naročilu iz leta 2006, in sicer:

- 31. 5. 2007 aneks št. 1, v katerem je določeno, da bo izvajalec v letu 2007 oziroma do sklenitve nove pogodbe izvajal vzdrževanje in varstvo lokalnih cest v skladu s pogodbo iz leta 2006 in po cenah iz ponudbe z dne 14. 4. 2006, da pogodbena vrednost za leto 2007 znaša okvirno 95.978 EUR ter da za izvajanje zimske službe skleneta naročnik in izvajalec novo pogodbo za obdobje zima 2007/2008 po ponudbi izvajalca z dne 15. 3. 2007;
- 30. 5. 2008 aneks št. 2, v katerem je določeno, da bo izvajalec v letu 2008 oziroma do sklenitve nove pogodbe izvajal vzdrževanje in varstvo lokalnih cest v skladu s pogodbo iz leta 2006 in po cenah iz ponudbe z dne 14. 4. 2006, da pogodbena vrednost za leto 2008 znaša okvirno 80.000 EUR ter da za izvajanje zimske službe skleneta naročnik in izvajalec novo pogodbo za obdobje zima 2008/2009 po ponudbi izvajalca z dne 15. 3. 2007 v okvirni vrednosti 25.000 EUR;
- 11. 6. 2009 aneks št. 3, v katerem je določeno, da bo izvajalec v letu 2009 oziroma do sklenitve nove pogodbe izvajal vzdrževanje in varstvo lokalnih cest v skladu s pogodbo iz leta 2006 in po cenah iz ponudbe z dne 14. 4. 2006, da pogodbena vrednost za leto 2009 znaša okvirno 49.200 EUR ter da za izvajanje zimske službe skleneta naročnik in izvajalec novo pogodbo za obdobje zima 2009/2010 po ponudbi izvajalca z dne 15. 3. 2007 v okvirni vrednosti 18.000 EUR;
- 29. 5. 2020 aneks št. 4, v katerem je določeno, da se zaradi rasti življenjskih stroškov spreminjajo cene po enoti, da bo glede na večletno dobro medsebojno sodelovanje izvajalec v letu 2020 oziroma do sklenitve nove pogodbe izvajal vzdrževanje in varstvo lokalnih cest v skladu s pogodbo iz leta 2006 in po cenah iz ponudbe z dne 28. 5. 2020¹⁶, da pogodbena vrednost za leto 2020/2021 znaša okvirno 55.000 EUR ter da velja aneks za obračun del od 1. 6. 2020 dalje;
- 10. 5. 2023 aneks št. 5, v katerem je določeno, da se zaradi rasti življenjskih stroškov spreminjajo cene po enoti, da bo glede na večletno dobro medsebojno sodelovanje izvajalec v letu 2023 oziroma do sklenitve nove pogodbe izvajal vzdrževanje in varstvo lokalnih cest v skladu s pogodbo iz leta 2006 in po cenah iz ponudbe z dne 20. 4. 2023, da pogodbena vrednost za leto 2023 znaša okvirno 80.000 EUR ter da velja aneks za obračun del, opravljenih od 1. 5. 2023 dalje;

¹⁴ Podatek glede dolžine cest, ki jih po pogodbi za vzdrževanje cest iz leta 2006 vzdržuje izbrani izvajalec, se razlikuje od podatka glede dolžine kategoriziranih občinskih cest, ki ga prikazuje Tabela 6; po navedbah občine je v pogodbi za vzdrževanje cest iz leta 2006 navedena dolžina lokalnih cest, kot je izhajala iz takrat veljavnega odloka o kategorizaciji občinskih cest, v letih 2010, 2015 in 2021 pa so se nekatere javne poti prekategoriizirale v lokalne ceste; v letu 2023 izvajalec opravlja naloge rednega vzdrževanja in zimske službe na občinskih cestah, ki jih kot lokalne ceste določa veljavni Odlok o kategorizaciji občinskih cest v občini Miren - Kostanjevica (Uradni list RS, št. 75/15 in 189/21), za leto 2023 v dolžini 39.490 m.

¹⁵ Preračun je opravljen na podlagi Zakona o uvedbi eura (Uradni list RS, št. 114/06), po tečaju zamenjave 1 EUR je 239,640 SIT.

¹⁶ Občina je navedla, da s ponudbo, ki vsebuje spremenjene cene, ne razpolaga več.

- Pogodbe o vzdrževanju in varstvu lokalnih cest – izvajanje zimske službe za obdobje zime 2009/2010 (v nadaljevanju: pogodba za izvajanje zimske službe iz leta 2009), ki jo je na podlagi aneksa št. 3 k pogodbi za vzdrževanje cest iz leta 2006 dne 23. 6. 2009 sklenila z izvajalcem CPG, d.d.; v pogodbi za izvajanje zimske službe iz leta 2009 je med drugim določeno, da izvajalec prevzame v izvedbo redno vzdrževanje in varstvo lokalnih cest – zimsko službo na območju občine za obdobje zime 2009/2010 v skupni dolžini 36.532 m ter da znaša okvirna vrednost naročila po pogodbi 18.000 EUR; k pogodbi za izvajanje zimske službe iz leta 2009 sta bila do leta 2023 sklenjena 2 aneksa, v katerih je enako določeno, da gre za ponovitev gradenj, ki so zajete v prvotnem naročilu izvajanja vzdrževanja in varstva lokalnih cest – izvajanje zimske službe, ter da se zaradi rasti življenjskih stroškov spreminjajo cene po enoti, in sicer:
 - 29. 5. 2020 aneks št. 1, v katerem je določeno, da bo glede na večletno dobro medsebojno sodelovanje izvajalec v letu 2020 oziroma do sklenitve nove pogodbe izvajal vzdrževanje in varstvo lokalnih cest – izvajanje zimske službe v skladu s pogodbo za izvajanje zimske službe iz leta 2009 in po cenah iz ponudbe z dne 28. 5. 2020¹⁷, da pogodbena vrednost za leto 2020/2021 znaša okvirno 25.000 EUR ter da velja aneks za obračun del od 1. 6. 2020 dalje;
 - 10. 5. 2023 aneks št. 2, v katerem je določeno, da bo glede na večletno dobro medsebojno sodelovanje izvajalec v letu 2023 oziroma do sklenitve nove pogodbe izvajal vzdrževanje in varstvo lokalnih cest v skladu s pogodbo iz leta 2009 in po cenah iz ponudbe z dne 20. 4. 2023, da pogodbena vrednost za leto 2023 znaša okvirno 15.000 EUR ter da velja aneks za obračun del, opravljenih od 1. 5. 2023 dalje.

V letu 2023 je občina za izvršena dela izvajalcu KOLEKTOR CPG d.o.o.¹⁸ plačala skupaj 105.203 EUR.

2.2.1 Lastništvo občinskih cest

Zakon o cestah¹⁹ (v nadaljevanju: ZCes-2) v prvem in drugem odstavku 49. člena med drugim določa, da so javne ceste državne in občinske ceste ter da so občinske ceste v lasti občin.

Pojem in status javnih cest ureja 3. člen ZCes-2. Javne ceste so prometne površine, ki so splošnega pomena za promet in jih lahko vsak prosto uporablja na način in pod pogoji, določenimi s predpisi, ki urejajo javne ceste, in pravili cestnega prometa. Občine na podlagi 49. člena ZCes-2 kategorizirajo občinske ceste, za katere je izkazan javni interes. Merila za kategorizacijo so določena v Uredbi o merilih za kategorizacijo javnih cest²⁰.

Tabela 6 prikazuje podatke glede lastništva in dolžine kategoriziranih cest, ki jih vzdržuje občina.

¹⁷ Občina je 13. 11. 2024 navedla, da s ponudbo z dne 28. 5. 2020, ki vsebuje spremenjene cene, ne razpolaga več.

¹⁸ Družba CPG, d.d. se je 17. 1. 2017 preimenovala v družbo KOLEKTOR CPG d.o.o.

¹⁹ Uradni list RS, št. 132/22, 140/22 – ZSDH-1A, 29/23 in 78/23 – ZUNPEOVE.

²⁰ Uradni list RS, št. 49/97, 113/09, 109/10 – ZCes-1 in 132/22 – ZCes-2.

Tabela 6 Lastništvo in dolžina kategoriziranih cest, ki jih vzdržuje občina

Lastništvo kategoriziranih cest	Dolžina	
	v metrih	v %
Fizične osebe	ni podatka	/
Občina	ni podatka	/
Javno dobro	ni podatka	/
Republika Slovenija	ni podatka	/
Skupaj	39.490	100

Vir: podatki občine.

2.2.1.a Občina ne pozna stanja glede lastništva kategoriziranih občinskih cest, ki so predmet gospodarske javne službe vzdrževanja občinskih cest.²¹

Občina določeno cesto kategorizira, če je za takšno kategorizacijo izkazana javna korist in če cesta ustreza merilom za kategorizacijo javnih cest. Če so zemljišča, po katerih naj bi potekala javna cesta, ki jo občina namerava kategorizirati, v zasebni lasti, mora občina takšna zemljišča pred kategorizacijo pridobiti s pravnim poslom oziroma v postopku razlastitve.

Ob ugotovitvi občine, da je cesta grajena na zemljišču, ki je v zasebni lasti, zgolj zaradi tega ne sme opustiti njene kategorizacije, če je bila cesta že kategorizirana, ali take ceste ne kategorizirati, če cesta še ni kategorizirana, vendar izpolnjuje merila po ZCes-2. Če cesta izpolnjuje ta merila, je občina dolžna s pravnim poslom ali postopkom razlastitve (odvzem ali omejitev lastninske pravice v javno korist) pridobiti zemljišče, na katerem je cesta zgrajena, in cesto šele nato ustrezno kategorizirati.²²

Ustavno sodišče Republike Slovenije je večkrat odločilo, da se v primerih, ko občina pred kategorizacijo občinske ceste ni pridobila zemljišč, po katerih cesta poteka, z lastnikom ni sklenila pravnega posla za pridobitev zemljišč oziroma lastnika ni razlastila, občinski predpis o kategorizaciji javnih cest razveljavi.²³

Urejeno lastništvo kategoriziranih cest je pomembno tudi za učinkovito izvajanje gospodarske javne službe vzdrževanja občinskih cest predvsem z vidika zmanjševanja tveganja za morebitne spore, ki bi lahko ovirali njeno izvajanje, občina pa že z nepoznavanjem in posledično tudi neurejanjem stanja lastništva cest, ki so predmet vzdrževanja, ne zagotavlja pogojev za učinkovito izvajanje gospodarske javne službe vzdrževanja občinskih cest.

²¹ Po navedbi občine z dne 4. 12. 2024 občina ne razpolaga s podatki o dolžini kategoriziranih občinskih cest, ki so v lasti občine oziroma fizičnih oseb oziroma Republike Slovenije oziroma so javno dobro.

²² Navodilo občinam za pripravo dopolnitev ali spremembe odloka o kategorizaciji občinskih javnih cest, Ministrstvo za infrastrukturo, Direkcija Republike Slovenije za infrastrukturo, št. NA0039-R3.0, marec 2023.

²³ Odločbe Ustavnega sodišča Republike Slovenije št. U-I-289/12 z dne 24. 1. 2013, št. U-I-495/20-13 z dne 2. 3. 2023 in št. U-I-25/23-10 z dne 20. 11. 2024.

Ukrep občine

V povezavi z urejanjem lastništva kategoriziranih cest, ki jih občina vzdržuje, a niso v njeni lasti, je občina pridobila seznam parcel v lasti Republike Slovenije, po katerih potekajo občinske ceste, na podlagi katerega bo naročila parcelacijo teh parcel oziroma odmero cestnega zemljišča ter po končani odmeri izvedla prenos zemljišč.

Občina je aprila 2025 pripravila načrt aktivnosti, v katerem je določila odgovorno osebo in rok izvedbe za pridobitev oziroma izdelavo seznama parcel, po katerih potekajo občinske ceste, ter za pridobitev podatkov o lastništvu navedenih parcel.

Občina vodi evidenco o javnih cestah kot banko cestnih podatkov v skladu s 50. členom ZCes-2, vendar pa jo glede na to, da ne pozna stanja lastništva kategoriziranih občinskih cest, opozarjamo, da je v skladu z 49. členom ZCes-2 dolžna pridobiti lastništvo vseh tistih zemljišč, po katerih potekajo kategorizirane občinske ceste, drugače je kategorizacija občinskih cest neskladna z določbami ZCes-2.

2.2.2 Zagotavljanje gospodarske javne službe

ZCes-2 v prvem odstavku 19. člena določa, da je redno vzdrževanje javnih cest obvezna gospodarska javna služba, ki obsega dela za ohranjanje javnih cest v stanju, ki zagotavlja varnost in prevoznost javnih cest, nadzor nad stanjem javnih cest in cestnega zemljišča ter vzpostavitev prevoznosti javnih cest ob naravnih in drugih nesrečah. Po določilih tretjega odstavka 19. člena ZCes-2 način opravljanja gospodarske javne službe rednega vzdrževanja občinskih cest določi občina.

Zakon o gospodarskih javnih službah²⁴ (v nadaljevanju: ZGJS) v 3. členu določa, da način opravljanja gospodarske javne službe predpiše lokalna skupnost z odlokom. V 6. členu ZGJS je določeno, da lokalna skupnost zagotavlja gospodarske javne službe v naslednjih oblikah: režijski obrat, javni gospodarski zavod, javno podjetje, z dajanjem koncesij. V 11. členu ZGJS je določeno, da strokovno-tehnične, organizacijske in razvojne naloge na področju gospodarskih javnih služb opravljajo organi lokalnih skupnosti. Te naloge se med drugim nanašajo tudi na razvoj, načrtovanje in pospeševanje gospodarskih javnih služb, investicijsko načrtovanje in gospodarjenje z objekti in napravami, potrebnimi za izvajanje gospodarskih javnih služb, postopke ustanavljanja in organiziranja javnih podjetij, javnih gospodarskih zavodov in režijskih obratov, postopke podeljevanja koncesij in izbire koncesionarjev, strokovni nadzor nad izvajalci gospodarskih javnih služb, financiranje gospodarskih javnih služb (12. člen ZGJS).

V skladu z 11. členom Odloka o občinskih cestah v Občini Miren - Kostanjevica²⁵ je upravljavec občinskih cest občinska uprava, v 13. členu pa je določeno, da je redno vzdrževanje občinskih cest obvezna gospodarska javna služba, ki se zagotavlja z oddajo del po pogodbi ali z oddajo koncesije.

²⁴ Uradni list RS, št. 32/93, 30/98 – ZZLPPO, 127/06 – ZJZP, 38/10 – ZUKN in 57/11-ORZGJS40.

²⁵ Uradni list RS, št. 20/12.

Odlok o gospodarskih javnih službah v Občini Miren - Kostanjevica²⁶ (v nadaljevanju: odlok o gospodarskih javnih službah) v 2. členu določa, da se z gospodarskimi javnimi službami zagotavljajo javne dobrine (proizvodi in storitve) zaradi zadovoljevanja lokalnih javnih potreb ter da se gospodarske lokalne javne službe delijo na obvezne in izbirne. Nadalje odlok o gospodarskih javnih službah v 3. členu določa, da je obvezna gospodarska javna služba med drugim vzdrževanje občinskih javnih cest, v 5. členu pa določa, da občina zagotavlja gospodarske javne službe v režijskem obratu, v javnih podjetjih in s podelitvijo koncesije ter da se vzdrževanje občinskih javnih cest izvaja v režijskem obratu.

2.2.2.a Občina je v letu 2020 z Odlokom o ustanovitvi režijskega obrata v Občini Miren - Kostanjevica²⁷ (v nadaljevanju: odlok o ustanovitvi režijskega obrata) ustanovila režijski obrat, ki je organiziran kot nesamostojna notranja organizacijska enota v okviru občinske uprave in ni pravna oseba. V odloku o ustanovitvi režijskega obrata je v drugem odstavku 3. člena določeno, da se v okviru režijskega obrata lahko opravlja med drugim vzdrževanje občinskih javnih cest, v četrtem odstavku 3. člena pa je določeno, da lahko posamezna opravila v okviru svojih dejavnosti režijski obrat izvaja tudi prek pogodbenih izvajalcev, v petem odstavku istega člena pa, da lahko izvajanje posameznih dejavnosti, med drugim tudi vzdrževanje občinskih javnih cest, občina zagotovi drugače, in sicer v javnem podjetju ali s podelitvijo koncesije.

Občina je sicer ustanovila režijski obrat, v okviru katerega naj bi se izvajalo med drugim tudi vzdrževanje občinskih cest, vendar pa je v letu 2023 storitve rednega vzdrževanja cest in zimske službe v celoti izvajal zunanji izvajalec, in sicer na podlagi pogodbe za vzdrževanje cest iz leta 2006 in aneksa št. 5 k tej pogodbi ter na podlagi pogodbe za izvajanje zimske službe iz leta 2009 in aneksa št. 2 k tej pogodbi. Navedeno je v neskladju s 6. členom ZGJS, 5. členom odloka o gospodarskih javnih službah ter drugim odstavkom 3. člena odloka o ustanovitvi režijskega obrata (v letu 2023 izplačano 105.203 EUR).

Pojasnilo občine

Režijski obrat je pri zagotavljanju opravljanja storitev rednega vzdrževanja cest in izvajanja zimske službe opravljal le naloge koordiniranja in nadzora nad delom zunanjega izvajalca. V času delovanja režijskega obrata je občina zaznala, da režijski obrat ni primeren izvajalec zadevne gospodarske javne službe, saj ne razpolaga z zadostnimi kadri in opremo za vzdrževanje občinskih javnih cest, zato je v letu 2025 pristopila k spremembi občinskih predpisov in podelitvi koncesije za izvajanje gospodarske javne službe rednega vzdrževanja občinskih cest.

²⁶ Uradni list RS, št. 53/08, 106/12, 25/13, 128/20, 194/21 in 129/23.

²⁷ Uradni list RS, št. 128/20 in 194/21.

Ukrep občine

Občinski svet je 19. 3. 2025 sprejel Odlok o načinu izvajanja in podelitvi koncesije obvezne lokalne gospodarske javne službe rednega vzdrževanja občinskih cest na območju Občine Miren - Kostanjevica²⁸.

Občina je aprila 2025 pripravila načrt aktivnosti, v katerem je določila odgovorno osebo in roke za izvedbo aktivnosti za podelitev koncesije, in sicer za:

- pripravo dokumentacije za javni razpis za podelitev koncesije,*
- objavo javnega razpisa za podelitev koncesije in odpiranje ponudb,*
- izbiro izvajalca in podpis koncesijske pogodbe.*

2.2.3 Postopek oddaje storitev vzdrževanja občinskih cest

2.2.3.a Občina je v letu 2006 na podlagi oddaje javnega naročila male vrednosti po postopku zbiranja ponudb, kot ga je urejalo takrat veljavno interno Navodilo za oddajo javnih naročil male vrednosti, z izbranim izvajalcem sklenila pogodbo za vzdrževanje cest iz leta 2006, in sicer za leto 2006 oziroma do sklenitve nove pogodbe.

V sklepu o začetku postopka oddaje javnega naročila male vrednosti za vzdrževanje in varstvo lokalnih cest v letu 2006 je navedeno, da ocenjena vrednost javnega naročila za leto 2006 znaša 16.000.000 SIT (66.767 EUR²⁹).

Občina po sklenitvi pogodbe za vzdrževanje cest iz leta 2006 na podlagi izvedenega naročila male vrednosti v letu 2006 v obdobju od leta 2007 do leta 2023 ni izvedla novega postopka javnega naročila za izvajanje storitev rednega vzdrževanja cest in za izvajanje zimske službe, temveč je v tem obdobju s sklepanjem aneksov z istim izvajalcem podaljševala veljavnost pogodbe za vzdrževanje cest iz leta 2006 in veljavnost pogodbe za izvajanje zimske službe iz leta 2009.

Ob sklenitvi pogodbe za vzdrževanje cest iz leta 2006 je ZJN-1 glede osnove za izračun ocenjene vrednosti javnega naročila v drugem odstavku 27. člena določal, da se, če so predmet javnega naročila redni nakupi blaga, gradenj ali storitev, pri določitvi vrednosti upošteva dejanska celotna vrednost primerljivih naročil, oddanih v prejšnjem proračunskem letu ali zadnjih 12 mesecih, pri čemer je treba upoštevati spremembe količin ali vrednosti, ki so pričakovane za obdobje naslednjih 12 mesecev, ali pogodbeni vrednost zadnjega javnega naročila in na tej podlagi ocenjena skupna vrednost za naslednjih 12 mesecev ali za daljše obdobje, če se sklepa pogodba za daljše obdobje. Prvi odstavek 26. člena ZJN-1 pa je določal, da naročnik ne sme izbrati načina določitve vrednosti tako, da bi se zaradi nižje ocenjene vrednosti izognil uporabi tega zakona glede na mejne vrednosti javnega naročila.

Iz predložene dokumentacije izhaja, da je občina vrednost javnega naročila ocenila zgolj ob upoštevanju predvidene vrednosti del vzdrževanja cest v enem letu, čeprav že iz pogodbe za

²⁸ Uradni list RS, št. 20/25.

²⁹ Tako kot opomba 15.

vzdrževanje cest iz leta 2006 izhaja, da ta lahko traja tudi več časa (do sklenitve nove pogodbe), kar se je tudi potrdilo z večkratnim podaljšanjem prvotne pogodbe.

Spremembe pogodb o izvedbi javnih naročil med njihovo veljavnostjo ureja prvi odstavek 95. člena Zakona o javnem naročanju³⁰ (v nadaljevanju: ZJN-3). V 5. točki prvega odstavka 95. člena ZJN-3 je določeno, da se lahko pogodba o izvedbi javnega naročila spremeni brez novega postopka javnega naročanja, če sprememba ne glede na njeno vrednost ni bistvena v skladu s četrtem odstavkom tega člena. V skladu s četrtem odstavkom 95. člena ZJN-3 se sprememba pogodbe o izvedbi javnega naročila med njeno veljavnostjo šteje za bistveno, če se zaradi te spremembe pogodba znatno razlikuje od prvotno oddanega javnega naročila, v vsakem primeru pa se šteje za bistveno, če je izpolnjen vsaj eden od pogojev, in sicer med drugim, če je zaradi spremembe znatno razširjen obseg pogodbe o izvedbi javnega naročila. V skladu s petim odstavkom 95. člena ZJN-3 mora naročnik za spremembe določb veljavne pogodbe o izvedbi javnega naročila, razen za tiste, ki se lahko spremenijo brez novega postopka javnega naročanja (prvi odstavek 95. člena ZJN-3), izvesti nov postopek javnega naročanja v skladu z ZJN-3.

S sklepanjem aneksov k pogodbi za vzdrževanje cest iz leta 2006 in k pogodbi za izvajanje zimske službe iz leta 2009, ki sta veljali tudi v letu 2023, je občina bistveno spremenila obseg prvotnih pogodb (spremenila je najmanj obdobje veljavnosti pogodb, vrednost pogodb in obseg prvotno dogovorjenih storitev), pri tem pa v obdobju od leta 2007 do leta 2023 zaradi spremenjenega obsega prvotno dogovorjenih storitev rednega vzdrževanja cest in izvajanja zimske službe ni izvedla novega postopka javnega naročanja. Navedeno ravnanje je v neskladju s petim odstavkom 95. člena ZJN-3 (v letu 2023 je izvajalcu plačala 105.203 EUR).

2.2.3.b V začasnih situacijah izvajalca, ki jih je v letu 2023 izstavil za opravljena in obračunana dela do 30. 4. 2023, je navedeno, da so se storitve rednega vzdrževanja cest in zimske službe izvajale na podlagi pogodbe za vzdrževanje cest iz leta 2006, pogodbe za izvajanje zimske službe iz leta 2009 in aneksa št. 3 k pogodbi za vzdrževanje cest iz leta 2006.

Občina je v letu 2020 z izvajalcem sklenila aneks št. 4 k pogodbi za vzdrževanje cest iz leta 2006 in aneks št. 1 k pogodbi za izvajanje zimske službe iz leta 2009, ki veljata za obračun del, opravljenih od 1. 6. 2020 dalje, vendar pa iz njune vsebine izhaja, da se nanašata le na leti 2020 in 2021. Navedeno pomeni, da občina za storitve rednega vzdrževanja cest in izvajanja zimske službe, ki jih je izvajalec v letu 2023 opravil in obračunal do 30. 4. 2023 v skupnem znesku 21.397 EUR, ni imela podlage za plačilo, saj v obdobju do 30. 4. 2023 ni imela sklenjene veljavne pisne pogodbe za izvajanje teh storitev, kar je v neskladju s 50. členom Zakona o javnih financah³¹ (v nadaljevanju: ZJF), ki določa, da neposredni uporabnik prevzema obveznosti s pisno pogodbo.

2.2.3.c Občina je na podlagi 12 začasnih situacij, ki jih je izvajalec izstavil za redno vzdrževanje cest in izvajanje zimske službe v obdobju od novembra 2022 do oktobra 2023, izvajalcu v letu 2023 izplačala skupaj 105.203 EUR. Občina je navedla, da ne razpolaga s ponudbo, na podlagi katere je izvajalec obračunal storitve, opravljene do konca aprila 2023. Občina ni izkazala, da je pred plačilom

³⁰ Uradni list RS, št. 91/15, 14/18, 121/21, 10/22, 74/22 – odl. US, 100/22 – ZNUZSZS, 28/23 in 88/23 – ZOPNN-F.

³¹ Uradni list RS, št. 11/11 – uradno prečiščeno besedilo, 14/13 – popr., 101/13, 55/15 – ZFisP, 96/15 – ZIPRS1617, 13/18 in 195/20 – odl. US, 18/23 – ZDU-10 in 76/23.

začasnih situacij preverila in potrdila, da so bile storitve dejansko opravljene in obračunane v ustrezni višini, kar je v neskladju z drugim odstavkom 54. člena ZJF, ki določa, da je treba pravni temelj in višino obveznosti, ki izhajata iz verodostojne knjigovodske listine, pred izplačilom preveriti in potrditi.

Pojasnilo občine

Občina z dokazili o izvedbi storitev ne razpolaga, je pa bilo pred izvedbo plačila na terenu preverjeno, ali so bila dela dejansko opravljena.

Občina bi morala razpolagati z dokazili o izvedenih storitvah, tako da bi pred plačilom začasnih situacij lahko preverila, da so bile storitve dejansko opravljene in zaračunane v ustrezni višini.

2.2.3.d V pogodbi za vzdrževanje cest iz leta 2006 in pogodbi za izvajanje zimske službe iz leta 2009 je določeno, da izvajalec prevzame v izvedbo redno vzdrževanje lokalnih cest in izvajanje zimske službe na območju občine v skupni dolžini 36.532 m, v veljavnem Odloku o kategorizaciji občinskih cest v Občini Miren - Kostanjevica pa je v 3. členu navedeno, da dolžina kategoriziranih lokalnih cest znaša 39.490 m. Občina je navedla, da je v letu 2023 izvajalec opravljala naloge vzdrževanja cest na cestah, ki jih kot lokalne ceste določa veljavni Odlok o kategorizaciji občinskih cest v Občini Miren - Kostanjevica, to je v dolžini 39.490 m.

Občina je s prevzemom obveznosti za večji obseg rednega vzdrževanja občinskih cest in izvajanja zimske službe v letu 2023 (za 2.958 m) ter s plačilom obveznosti v znesku 7.880 EUR³², ki niso bile dogovorjene s pisno pogodbo, ravnala v neskladju s 50. členom ZJF, ki določa, da neposredni uporabnik prevzema obveznosti s pisno pogodbo.

2.2.3.e Zakon o integriteti in preprečevanju korupcije³³ (v nadaljevanju: ZIntPK) v drugem odstavku 14. člena določa, da morajo organi in organizacije javnega sektorja v pogodbe v vrednosti nad 10.000 EUR brez DDV, ki jih sklepajo s ponudniki, prodajalci blaga, storitev ali z izvajalci del, kot obvezno sestavino vključiti protikorupcijsko klavzulo iz prvega odstavka 14. člena ZIntPK.

Občina v aneks št. 5 k pogodbi za vzdrževanje cest iz leta 2006 in v aneks št. 2 k pogodbi za izvajanje zimske službe iz leta 2009 ni vključila protikorupcijske klavzule, kar je v neskladju z drugim odstavkom 14. člena ZIntPK.

2.2.4 Načrti in programi vzdrževanja občinskih cest

2.2.4.a V tretjem odstavku 4. člena Pravilnika o rednem vzdrževanju javnih cest³⁴ je določeno, da upravljavalec cest enkrat letno izdela poročilo o stanju cest s podatki o posameznih delih rednega vzdrževanja cest, ti podatki pa so podlaga za izdelavo letnega plana rednega vzdrževanja cest,

³² 105.203 EUR/39.490 m * 2.958 m = 7.880 EUR.

³³ Uradni list RS, št. 69/11 – uradno prečiščeno besedilo, 158/20, 3/22 – ZDeb in 16/23 – ZZPri.

³⁴ Uradni list RS, št. 38/16 in 132/22-ZCes-2; v 156. členu ZCes-2 je med drugim določeno, da z dnem uveljavitve tega zakona preneha veljati tudi ta pravilnik, ki pa se uporablja do uveljavitve predpisov, izdanih na podlagi tega zakona; do konca leta 2024 na podlagi ZCes-2 še ni bil sprejet nov pravilnik, ki bi urejal redno vzdrževanje javnih cest.

v katerem so določena potrebna finančna sredstva za izvajanje rednega vzdrževanja cest za naslednje leto.

Občina ni izdelala letnega plana rednega vzdrževanja cest za leto 2023, v katerem so določena potrebna finančna sredstva za izvajanje rednega vzdrževanja cest za leto 2023, kar je v neskladju s tretjim odstavkom 4. člena Pravilnika o rednem vzdrževanju javnih cest.

Ukrep občine

Župan je 25. 4. 2025 sprejel Letni plan vzdrževanja občinskih cest Občine Miren - Kostanjevica za proračunsko leto 2025.

2.2.4.b V prvem odstavku 6. člena Pravilnika o rednem vzdrževanju javnih cest je določeno, da se redno vzdrževanje cest opravlja v skladu z izvedbenim programom rednega vzdrževanja cest, ki ga ob upoštevanju razpoložljivih finančnih sredstev pripravi izvajalec rednega vzdrževanja cest in ga predloži v potrditev upravljavcu cest, v skladu z drugim odstavkom 6. člena tega pravilnika pa izvajalec rednega vzdrževanja cest pripravi za vsak koledarski mesec mesečni izvedbeni program rednega vzdrževanja cest, v katerem so določeni posamezni ukrepi na cestah za naslednji mesec, ki ga potrdi upravljavec cest.

Občina od izvajalca ni pridobila v potrditev izvedbenega programa rednega vzdrževanja cest za leto 2023 ter mesečnih izvedbenih programov rednega vzdrževanja cest v letu 2023. Po navedbah občine je usklajevanje potrebnih del rednega vzdrževanja potekalo ustno glede na sprotne potrebe. Navedeno ravnanje je v neskladju s prvim in drugim odstavkom 6. člena Pravilnika o rednem vzdrževanju javnih cest.

Ukrep občine

Župan je aprila 2025 potrdil izvedbeni program del rednega vzdrževanja občinskih cest v Občini Miren - Kostanjevica za leto 2025, ki ga je izvajalec izdelal 25. 4. 2025. Iz navedenega izvedbenega programa so razvidna načrtovana dela rednega vzdrževanja občinskih cest po posameznih mesecih v letu 2025.

2.2.4.c V prvem odstavku 27. člena Pravilnika o rednem vzdrževanju javnih cest je določeno, da se v zimskem obdobju, ki praviloma traja od 15. 11. tekočega leta do 15. 3. naslednjega leta, oziroma v obdobju trajanja zimskih razmer ceste vzdržujejo v skladu z izvedbenim programom zimske službe, ki ga pripravi izvajalec rednega vzdrževanja cest in ga predloži v potrditev upravljavcu cest najkasneje do 15. 10. tekočega leta.

Občina od izvajalca ni pridobila v potrditev izvedbenega programa zimske službe za zimsko sezono 2022/2023 in izvedbenega programa zimske službe za zimsko sezono 2023/2024. Po navedbah občine so zimske razmere v občini glede na podnebje redek pojav, zato v praksi ni potrebe po pripravi programa izvajanja zimske službe, temveč se ta izvaja po potrebi in na podlagi razmer na cestah. Navedeno ravnanje je v neskladju s prvim odstavkom 27. člena Pravilnika o rednem vzdrževanju javnih cest.

2.2.5 Načrtovanje sredstev in poročanje o porabi sredstev za vzdrževanje občinskih cest

Občina je v proračunu za leto 2023 in v rebalansu 1 proračuna občine za leto 2023 sredstva za vzdrževanje občinskih cest načrtovala na proračunski postavki 13001010 – Upravljanje in vzdrževanje občinskih cest in cestne infrastrukture v znesku 95.000 EUR, v rebalansu 2 proračuna občine za leto 2023 pa je sredstva načrtovala v znesku 105.000 EUR. V zaključnem računu proračuna občine za leto 2023 so bila sredstva na proračunski postavki 13001010 Upravljanje in vzdrževanje občinskih cest in cestne infrastrukture izkazana v znesku 104.836 EUR³⁵.

2.2.5.a V skladu z drugim odstavkom 16. člena ZJF mora obrazložitev predloga finančnega načrta neposrednega uporabnika med drugim vsebovati izhodišča in kazalce, na katerih temeljijo izračuni in ocene potrebnih sredstev. V 41. členu Uredbe o dokumentih razvojnega načrtovanja in postopkih za pripravo predloga državnega proračuna in proračunov samoupravnih lokalnih skupnosti³⁶ pa je določeno, da mora obrazložitev predloga finančnega načrta med drugim vsebovati tudi fizične, finančne in opisne kazalnike, s katerimi se merijo zastavljeni cilji.

Obrazložitev proračuna občine za leto 2023 niso popolne, saj ne vsebujejo izhodišč in kazalcev, na katerih temeljijo izračuni in ocene potrebnih sredstev za storitve vzdrževanja občinskih cest, ter fizičnih, finančnih in opisnih kazalnikov, s katerimi se merijo zastavljeni cilji³⁷, kar je v neskladju z drugim odstavkom 16. člena ZJF in 41. členom Uredbe o dokumentih razvojnega načrtovanja in postopkih za pripravo predloga državnega proračuna in proračunov samoupravnih lokalnih skupnosti.

2.2.5.b Navodilo o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna³⁸ v prvem odstavku 10. člena določa, da mora poročilo o doseženih ciljih in rezultatih med drugim vsebovati tudi oceno uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev, upošteva fizične, finančne in opisne kazalce (indikatorje), določene v obrazložitvi predloga finančnega načrta neposrednega uporabnika (programa dela), nastanek morebitnih nedopustnih ali nepričakovanih posledic pri izvajanju programa dela ter oceno uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev v primerjavi z doseženimi cilji iz poročila preteklega leta ali več preteklih let.

Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih za leto 2023 ne vsebuje ocene uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev na področju vzdrževanja občinskih cest, saj občina ni določila fizičnih, finančnih in opisnih kazalcev, s katerimi se merijo vsi zastavljeni cilji, prav tako ne vsebuje drugih predpisanih vsebin iz prejšnjega odstavka, kar je v neskladju s prvim odstavkom 10. člena Navodila o pripravi

³⁵ Občina je del sredstev v znesku 1.981 EUR (na podlagi računa izvajalca za opravljene storitve v novembru 2022) izkazala na proračunski postavki 13001020 – Upravljanje in vzdrževanje javnih poti in površin (podkonto 402503).

³⁶ Uradni list RS, št. 44/07 in 54/10. Uredba se uporablja za pripravo proračunov samoupravnih lokalnih skupnosti tudi po uveljavitvi Uredbe o dokumentih razvojnega načrtovanja in postopkih za pripravo predloga državnega proračuna (Uradni list RS, št. 54/10 in 35/18) – drugi odstavek 45. člena te uredbe.

³⁷ Kazalce, s katerimi se bo merilo doseganje zastavljenih ciljev, je občina splošno navedla le pri dolgoročnih ciljih podprograma, ne pa tudi pri letnih izvedbenih ciljih podprograma.

³⁸ Uradni list RS, št. 12/01, 10/06, 8/07 in 102/10.

zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna.

2.3 Javna naročila pri investicijskih odhodkih

Investicijski odhodki³⁹ so v BPO zaključnega računa proračuna občine za leto 2023 izkazani v znesku 1.453.543 EUR.

Podatke o realiziranih investicijskih odhodkih v letu 2023 po posameznih podkontih v okviru skupine 42 in primerjavo z letom 2022 prikazuje Tabela 7.

Tabela 7 Realizirani investicijski odhodki v letu 2023 in primerjava z letom 2022

Vrsta investicijskih odhodkov	Realizacija v letu 2023 v EUR	Realizacija v letu 2022 v EUR	Indeks
(1)	(2)	(3)	(4) = (2)/(3)*100
Nakup opreme	85.583	346.365	25
Nakup drugih osnovnih sredstev	24.274	0	/
Novogradnje, rekonstrukcije in adaptacije	1.054.814	3.210.291	33
Investicijsko vzdrževanje in obnove	48.263	1.045	/
Nakup nematerialnega premoženja	1.438	1.633	88
Študije o izvedljivosti projektov, projektna dokumentacija, nadzor in investicijski inženiring	239.171	139.843	171
Skupaj	1.453.543	3.699.177	40

Vir: zaključni račun proračuna občine za leto 2022 in zaključni račun proračuna občine za leto 2023.

2.3.1 Kamp Sela na Krasu – 1. faza: ureditev kampa

Občina je v letu 2022 izvedla postopek oddaje javnega naročila male vrednosti in 27. 5. 2022 z izvajalcem Gramat Kačič d.o.o. sklenila pogodbo za izvedbo del za Kamp Sela na Krasu – 1. faza: ureditev kampa v vrednosti 299.186 EUR. K pogodbi sta bila sklenjena 2 aneksa, in sicer 12. 12. 2022 aneks št. 1 zaradi izvedbe dodatnih del v znesku 36.991 EUR ter zaradi podaljšanja roka izvedbe del in 27. 3. 2023 aneks št. 2 zaradi izvedbe dodatnih in več del v znesku 23.675 EUR (od tega dodatna dela v znesku 18.747 EUR). Skupna pogodbeni vrednost po sklenitvi aneksov je znašala 359.853 EUR. V letu 2023 je občina za izvršena dela izvajalcu plačala 244.462 EUR.

2.3.1.a Iz gradbenega dnevnika izhaja, da je izvajalec vsa pogodbeni dela zaključil 18. 3. 2023. Občina je aneks št. 2 za dodatna dela in več del v skupni vrednosti 23.675 EUR (za izvršena dodatna dela po aneksu št. 2 je v letu 2023 plačala 17.238 EUR) sklenila 27. 3. 2022 oziroma 9 dni po opravljenih delih, kar je v neskladju s 142. členom Pravilnika o postopkih za izvrševanje proračuna

³⁹ Brez odhodkov za nakup nepremičnega premoženja.

Republike Slovenije⁴⁰ (v nadaljevanju: pravilnik o postopkih), ki določa, da morajo neposredni uporabniki skleniti pogodbo pred začetkom opravljanja storitve ali nabave blaga.

2.3.1.b V drugem odstavku 17. člena pogodbe je med drugim določeno, da bo izvajalec v roku 14 dni od datuma podpisa primopredajnega zapisnika izročil naročniku finančno zavarovanje za odpravo napak v garancijski dobi v višini 5 % končne pogodbene vrednosti celotnega naročila skupaj z DDV z veljavnostjo najmanj 1 dan po preteku garancijske dobe.

Zapisnik o primopredaji izvršenih del in končnem obračunu je z dne 31. 3. 2023. Občina je od izvajalca pridobila kavcijsko zavarovanje zavarovalnice za odpravo napak v garancijskem roku z dne 11. 5. 2023 v znesku 17.854 EUR in rokom veljavnosti do 31. 3. 2028, kar je najmanj za 41 dni prepozno in v 139 EUR nižjem znesku od pogodbeno dogovorjenega. Navedeno je v neskladju s pogodbenimi določili.

Ukrep občine

Občina je izvajalcu poslala Poziv k predložitvi zavarovanja za odpravo napak v garancijskem roku z dne 9. 4. 2025 za predložitev novega kavcijskega zavarovanja za znesek 17.993 EUR ali pa dodatnega zavarovanja za znesek 139 EUR.

2.3.1.c V tretjem odstavku 94. člena ZJN-3 je določeno, da mora glavni izvajalec med izvajanjem javnega naročila gradnje ali storitve naročnika obvestiti o morebitnih spremembah informacij iz drugega odstavka tega člena (o podizvajalcih) in poslati informacije o novih podizvajalcih, ki jih namerava naknadno vključiti v izvajanje takšnih gradenj ali storitev, in sicer najkasneje v 5 dneh po spremembi. V primeru vključitve novih podizvajalcev mora glavni izvajalec skupaj z obvestilom posredovati tudi podatke in dokumente iz druge, tretje in četrte alineje drugega odstavka 94. člena ZJN-3, to je med drugim izpolnjene obrazce ESPD podizvajalcev v skladu z 79. členom ZJN-3. V drugem odstavku 9. člena pogodbe je določeno, da sprememba podizvajalcev brez predhodnega pisnega soglasja naročnika ni dopustna.

Izvajalec je v izvedbo del naknadno⁴¹ vključil novega podizvajalca Javno podjetje Kraški vodovod Sežana d.o.o., za katerega ni predložil izpolnjenega obrazca ESPD podizvajalca, občina pa zanj tudi ni podala pisnega soglasja. Navedeno je v neskladju s tretjim v povezavi z drugim odstavkom 94. člena ZJN-3 in s pogodbenimi določili.

2.3.1.d V prvem odstavku 8. člena pogodbe je določeno, da v primeru, da izvajalec nastopa pri izvedbi pogodbe s podizvajalcem, mora imeti sklenjeno pogodbo s posameznim podizvajalcem. Izvajalec mora v roku 5 dni od sklenitve te pogodbe posredovati naročniku kopijo sklenjene pogodbe s posameznim podizvajalcem.

⁴⁰ Uradni list RS, št. 50/07, 61/08, 99/09 – ZIPRS1011, 3/13, 81/16, 11/22, 96/22, 105/22 – ZZNŠPP, 149/22 in 106/23.

⁴¹ Izvajalec je občini posredoval pogodbo, sklenjeno 1. 7. 2022 med izvajalcem in podizvajalcem Javnim podjetjem Kraški vodovod Sežana d.o.o.

Iz 7. člena pogodbe med drugim izhaja, da bo izvajalec pri izvedbi pogodbenih obveznosti sodeloval s podizvajalcem IPO INST, d.o.o., za katerega občina od izvajalca ni zahtevala in pridobila kopije sklenjene pogodbe med izvajalcem in podizvajalcem, kar je v neskladju s pogodbenimi določili.

2.3.1.e V šestem odstavku 94. člena ZJN-3 je določeno, če neposredno plačilo podizvajalcu ni obvezno v skladu s tem členom, mora naročnik od glavnega izvajalca zahtevati, da mu najpozneje v 60 dneh od plačila končnega računa oziroma situacije pošlje svojo pisno izjavo in pisno izjavo podizvajalca, da je podizvajalec prejel plačilo za izvedene gradnje ali storitve oziroma dobavljeno blago, neposredno povezano s predmetom javnega naročila.

Izvajalec Gramat Kačič d.o.o. je pri izvajanju del za Kamp Sela na Krasu – 1. faza: ureditev kampa sodeloval s podizvajalci IPO INST, d.o.o., Robertom Furlanom s.p. in Javnim podjetjem Kraški vodovod Sežana d.o.o., ki niso zahtevali neposrednih plačil od naročnika. Občina je končno situacijo plačala 31. 5. 2023, od izvajalca pa ni zahtevala in pridobila pisne izjave izvajalca in pisne izjave podizvajalcev, da so podizvajalci prejeli plačilo za izvedena dela, kar je v neskladju s šestim odstavkom 94. člena ZJN-3.

2.3.1.f Občina je 5. začasno situacijo v znesku 109.676 EUR plačala 57 oziroma 64 oziroma 69 dni po prejemu, kar je bilo v neskladju s prvim odstavkom 32. člena Zakona o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2023 in 2024⁴² (v nadaljevanju: ZIPRS2324), ki je za plačilo vseh obveznosti določal plačilni rok največ 30 dni, ki je po določbi drugega odstavka istega člena začel teči naslednji dan po prejemu listine, ki je podlaga za plačilo.

2.3.2 Sanacija lokalnih cest Temnica–Trstelj in Korita na Krasu–Kostanjevica na Krasu

Občina je v letu 2023 izvedla postopek oddaje javnega naročila male vrednosti in 5. 10. 2023 z izvajalcem Kolektor CPG d.o.o. sklenila gradbeno pogodbo za sanacijo lokalnih cest Temnica–Trstelj in Korita na Krasu–Kostanjevica na Krasu v vrednosti 300.428 EUR. V letu 2023 je občina za izvršena dela izvajalcu plačala 216.272 EUR.

2.3.2.a V 19. členu pogodbe je določeno, da bo izvajalec hkrati z izstavitvijo končne situacije izročil naročniku finančno zavarovanje za odpravo napak v garancijskem roku ter da izbrani ponudnik predloži bianco menico in menično izjavo v višini 5 % pogodbene vrednosti z DDV kot jamstvo za odpravo napak v garancijskem roku.

Občina je od izvajalca 19. 12. 2023 prejela končno situacijo ter 12. 1. 2024 bianco menico z menično izjavo za odpravo napak v garancijskem roku v znesku 10.814 EUR in rokom veljavnosti do 8. 2. 2029. Finančno zavarovanje za odpravo napak v garancijskem roku je občina prejela 24 dni prepozno in v 4.207 EUR prenizkem znesku, kar je v neskladju s pogodbenimi določili.

⁴² Uradni list RS, št. 150/22, 65/23, 76/23 – ZJF-I, 97/23 in 123/23 – ZIPRS2425.

Ukrep občine

Občina je od izvajalca 16. 4. 2025 pridobila bianco menico z menično izjavo za odpravo napak v garancijskem roku v znesku 15.021 EUR in rokom veljavnosti do 8. 2. 2029.

2.3.2.b V drugem odstavku 5. člena pogodbe je določeno, da je rok za zaključek del in izvedbo tehničnega pregleda največ 1 mesec od uvedbe v delo.

Iz zapisnika o končnem obračunu in primopredaji izvedenih del z dne 21. 12. 2023 izhaja, da so bila dela končana 27. 11. 2023. Občina med izvedbo revizije ni predložila dokazila o uvedbi izvajalca v delo, zato nismo mogli potrditi, da so bila pogodbeni dela opravljena pravočasno.

2.3.3 Ureditev tribun na nogometnem igrišču Bilje

Občina je v letu 2022 izvedla postopek oddaje javnega naročila male vrednosti in 29. 12. 2022 z izvajalcem VALE AS d.o.o. sklenila pogodbo za ureditev tribun na nogometnem igrišču Bilje v vrednosti 120.797 EUR. K pogodbi sta bila sklenjena 2 aneksa, in sicer 19. 7. 2023 aneks št. 1 zaradi podaljšanja roka izvedbe del in 31. 8. 2023 aneks št. 2 zaradi izvedbe dodatnih, presežnih in nepredvidenih del v znesku 24.889 EUR. Skupna pogodbeni vrednost po sklenitvi aneksov je znašala 145.686 EUR. V letu 2023 je občina za izvršena dela izvajalcu plačala 145.686 EUR.

2.3.3.a V prvem odstavku 18. člena pogodbe je med drugim določeno, da mora izvajalec naročniku najkasneje v 8 dneh od sklenitve pogodbe izročiti zavarovanje⁴³ za dobro izvedbo pogodbenih obveznosti v višini 5 % pogodbene vrednosti z vključenim DDV.

Občina je od izvajalca 14. 4. 2023 prejela bianco menico s pooblastilom za izpolnitev in unovčenje za dobro izvedbo pogodbenih obveznosti, to je 106 dni po sklenitvi pogodbe, kar je v neskladju s pogodbenimi določili.

2.3.3.b Iz primopredajnega zapisnika izvedenih del z dne 30. 8. 2023 in gradbenega dnevnika je razvidno, da so bila dela zaključena 18. 8. 2023. Občina je aneks št. 2 za dodatna dela v vrednosti 24.889 EUR (za izvršena dela je v letu 2023 plačala 24.889 EUR) sklenila 31. 8. 2023 oziroma 13 dni po opravljenih delih, kar je v neskladju s 142. členom pravilnika o postopkih.

2.3.3.c Pravilnik o objavah pogodb s področja javnega naročanja, koncesij in javno-zasebnih partnerstev⁴⁴ v sedmem odstavku 3. člena med drugim določa, da kadar se k pogodbi sklene dodatek, za katerega naročniku ni bilo treba izvesti postopka v skladu z zakonom, ki ureja javno naročanje, zavezanec na portalu javnih naročil objavi elektronsko kopijo dodatka k pogodbi v 8 dneh od sklenitve.

⁴³ Iz priloge št. 1 k obrazcu 10 razpisne dokumentacije izhaja, da mora izvajalec finančno zavarovanje za dobro izvedbo pogodbenih obveznosti predložiti v obliki bianco menice s pooblastilom za izpolnitev.

⁴⁴ Uradni list RS, št. 5/15 in 53/22.

Občina aneksa št. 1 in aneksa št. 2 ni objavila na portalu javnih naročil, kar je v neskladju z določili sedmega odstavka 3. člena Pravilnika o objavah pogodb s področja javnega naročanja, koncesij in javno-zasebnih partnerstev.

Ukrep občine

Občina je 10. 4. 2025 na portalu javnih naročil objavila elektronski kopiji aneksa št. 1 in aneksa št. 2.

2.3.3.d Občina je 1. začasno situacijo v znesku 8.892 EUR plačala 49 dni po prejemu, kar je bilo v neskladju s prvim odstavkom 32. člena ZIPRS2324.

2.3.4 Ureditev tribun na nogometnem igrišču Bilje – II. faza

Občina je v letu 2023 izvedla evidenčni postopek oddaje javnega naročila z zbiranjem ponudb in 2. 10. 2023 z izvajalcem Primvis d.o.o. sklenila pogodbo za ureditev tribun na nogometnem igrišču Bilje – II. faza v vrednosti 97.015 EUR. V letu 2023 je občina za izvršena dela izvajalcu plačala 60.263 EUR.

2.3.4.a Občina je za izvedbo projekta Ureditev tribun na nogometnem igrišču Bilje poleg pogodbe, sklenjene v letu 2023 z izvajalcem Primvis d.o.o., sklenila tudi pogodbo v letu 2022 z izvajalcem VALE AS d.o.o. za ureditev tribun na nogometnem igrišču Bilje v vrednosti 120.797 EUR (povezava s točko 2.3.3). Občina je torej za naročilo del na istem objektu in za vsebino (ureditev tribun) izvedla 2 ločeni javni naročili, pri čemer za to ni navedla razlogov. Nasprotno, tudi sama je obnovo tribun obravnavala kot enovit projekt, kar izhaja iz sprejetega dokumenta identifikacije investicijskega projekta⁴⁵ (v nadaljevanju: DIIP). Z izvedbo 2 ločenih postopkov za oddajo javnih naročil in s sklenitvijo 2 pogodb v skupnem znesku 217.812 EUR za izvedbo enovitega projekta (v letu 2023 je izvajalcu plačala 60.263 EUR) je občina ravnala v neskladju s četrtem odstavkom 24. člena ZJN-3, ki med drugim določa, da naročnik ne sme razdeliti javnega naročila oziroma ga oblikovati v več javnih naročil, da bi se izognil uporabi tega zakona, razen če je razdelitev utemeljena z objektivnimi razlogi. Občina bi morala oblikovati enotno javno naročilo, ga po potrebi razdeliti na več sklopov in ob upoštevanju druge alineje točke a) prvega odstavka 21. člena ZJN-3, ki določa, da se ta zakon uporablja za javna naročila, če je vrednost predmeta javnega naročila v primeru naročila gradnje enaka ali višja od 80.000 EUR brez DDV, izvesti enega od postopkov iz prvega odstavka 39. člena ZJN-3.

2.3.5 Sečnja in gojitvena dela po požaru na objektu "Mirenski bori"

Občina je v letu 2022 izvedla postopek oddaje javnega naročila male vrednosti in 30. 11. 2022 z izvajalcem SGG Tolmin d.o.o. sklenila pogodbo za izvedbo sečnje in gojitvenih del po požaru na objektu "Mirenski bori" v vrednosti 129.530 EUR. K pogodbi je bil 14. 2. 2023 sklenjen aneks št. 1

⁴⁵ Občina je za izvedbo enovitega investicijskega projekta avgusta 2022 sprejela DIIP, v katerem je kot investicijski projekt opredelila obe javni naročili.

zaradi uvedbe novega podizvajalca in spremembe stopnje DDV. Skupna pogodbeni vrednost po sklenitvi aneksa št. 1 je znašala 116.258 EUR. V letu 2023 je občina za izvršena dela izvajalcu plačala 86.997 EUR⁴⁶.

2.3.5.a Izvajalec SGG Tolmin d.o.o. je pri izvajanju del sečnje in gojitvenih del po požaru na objektu "Mirenski bori" sodeloval s podizvajalcem Zdravkom Ucinom s.p., ki ni zahteval neposrednih plačil od naročnika. Občina je končni račun plačala 20. 4. 2023, od izvajalca pa ni zahtevala in pridobila pisne izjave izvajalca in pisne izjave podizvajalca, da je podizvajalec prejel plačilo za izvedena dela, kar je v neskladju s šestim odstavkom 94. člena ZJN-3.

2.3.6 Odstranitev ruševin ostrešja stare opekarne v Biljah

Občina je 19. 10. 2020 z izvajalcem Gramat Kačič d.o.o. sklenila neposredno pogodbo o opravljanju nalog zaščite in reševanja na podlagi 74. in 75. člena Zakona o varstvu pred naravnimi in drugimi nesrečami⁴⁷ ter Sklepa o organiziranju in določitvi enot, služb in drugih operativnih sestav za zaščito, reševanje in pomoč v Občini Miren - Kostanjevica⁴⁸, s katerim je župan med drugim določil družbo Gramat Kačič d.o.o. za opravljanje določenih operativnih nalog zaščite, reševanja in pomoči. V letu 2023 je občina za izvršena dela izvajalcu plačala 35.264 EUR.

2.3.6.a V 3. členu pogodbe je določeno, da bo izvajalec izvajal naslednje naloge: storitve z rovkopačem, storitve z bagrom, storitve s tovornjakom, storitve z avtodvigalom in storitve z dvizžno košaro. Urne postavke navedenih storitev so določene v ceniku izvajalca, ki je priloga k pogodbi.

Iz prejetega računa izvajalca izhaja, da je izvajalec občini zaračunal tudi naslednja dela: najem in uporaba gradbenega žerjava, zidarska dela, najem varovalnih gradbiščnih mrež, izdelava orodja za odstranitev opečnatih stebrov, deponiranje gradbenih odpadkov, čiščenje in odvoz rastlinja ter čiščenje okolice objekta in odvoz v skupnem znesku 28.274 EUR. Navedena dela niso bila dogovorjena z osnovno pogodbo, prav tako za njihovo izvedbo občina ni sklenila aneksa k pogodbi. Občina je s prevzemom in plačilom obveznosti za dela v skupni vrednosti 28.274 EUR, ki niso bila dogovorjena s pogodbo, ravnala v neskladju s 50. členom ZJF.

2.3.6.b V 5. členu pogodbe je določeno, da pogodbeni stranki soglašata, da se storitve obračunavajo na podlagi veljavnega cenika izvajalca, ki je priloga k pogodbi, da je vsako spremembo cenika izvajalec dolžan v roku 10 dni pred veljavnostjo sporočiti naročniku ter da se v primeru, ko naročnik s spremembo cenika ne soglaša, do uskladitve upoštevajo cene tedaj veljavnega cenika. Občina od izvajalca ni prejela sprememb cenika.

⁴⁶ Od tega se 39.433 EUR nanaša na konte skupine 42 – Investicijski odhodki in 47.564 EUR na konte skupine 40 – Tekoči odhodki.

⁴⁷ Uradni list RS, št. 51/06-UPB1, 97/10, 21/18 – ZNOrg in 117/22.

⁴⁸ Sprejet 20. 3. 2018.

Iz prejetega računa oziroma obračuna izvajalca izhaja, da je izvajalec občini zaračunal storitve z avtodvigalom in storitve s tovornjakom v skupnem znesku 6.991 EUR, katerih urne postavke⁴⁹ so višje od urnih postavk, določenih v ceniku izvajalca. V skladu s cenikom izvajalca bi vrednost opravljenih storitev znašala 4.703 EUR. Izvajalec je občini za pogodbeno določene storitve zaračunal za 2.288 EUR več, kot je določeno s cenikom, kar je v neskladju z drugim odstavkom 54. člena ZJF.

2.3.7 Ureditev regionalne ceste in hodnika za pešce v naselju Vojščica

Občina (kot sofinancer) je 13. 1. 2022 z naročnikom Ministrstvom za infrastrukturo, Direkcijo Republike Slovenije za infrastrukturo⁵⁰ ter z izbranimi izvajalcema Kolektor CPG d.o.o. (vodilni partner) in Godina d.o.o. sklenila 4-partitno gradbeno pogodbo za ureditev regionalne ceste in hodnika za pešce na regionalni cesti Opatje Selo–Komen v naselju Vojščica v skupni vrednosti 1.041.783 EUR, od tega znaša delež občine 175.306 EUR. V letu 2023 je občina za izvršena dela izvajalcema plačala 39.980 EUR.

2.3.7.a Občina je sredstva za ureditev regionalne ceste in hodnika za pešce na regionalni cesti Opatje Selo–Komen v naselju Vojščica načrtovala v Načrtu razvojnih programov Občine Miren - Kostanjevica za obdobje 2022–2025 (v nadaljevanju: NRP 2022–2025), ki je sestavni del Odloka o proračunu Občine Miren - Kostanjevica za leto 2022⁵¹, in sicer v znesku 90.000 EUR za leto 2022, za leto 2023 pa sredstev ni načrtovala. Občina je načrtovana sredstva za pogodbeno prevzete obveznosti v NRP 2022–2025, ki je sestavni del Odloka o spremembah in dopolnitvah Odloka o proračunu Občine Miren - Kostanjevica za leto 2022 – Rebalans št. 1⁵², povečala na znesek 180.000 EUR za leto 2022, za leto 2023 pa sredstev ni načrtovala. Občina je sredstva za pogodbeno prevzete obveznosti načrtovala v Načrtu razvojnih programov 2023–2026, ki je sestavni del odloka o proračunu občine za leto 2023, in sicer v znesku 45.000 EUR za leto 2023.

ZJF v enajstem odstavku 2. člena določa, da lahko neposredni uporabniki prevzemajo obveznosti in izplačujejo sredstva proračuna v breme proračuna tekočega leta samo za namen ter do višine, ki sta določena s proračunom, in če so za to izpolnjeni vsi z ustavo, zakoni in drugimi predpisi določeni pogoji, če s tem zakonom ni drugače določeno. V prvem odstavku 12. člena ZJF je določeno, da se v načrtu razvojnih programov (v nadaljevanju: NRP) izkazujejo načrtovani izdatki proračuna za investicije in državne pomoči v prihodnjih 4 letih, ki so razdelani po:

- posameznih programih neposrednih uporabnikov;
- letih, v katerih bodo izdatki za programe bremenili proračune prihodnjih let, in
- virih financiranja za celovito izvedbo programov.

⁴⁹ Iz obračuna opravljenih del, ki je priloga k e-računu, izhaja, da je izvajalec obračunal urno postavko za storitve z avtodvigalom 125 EUR in za storitve s tovornjakom 40 EUR. Iz cenika izhaja, da znaša urna postavka za storitve z avtodvigalom 45 EUR in za storitve s tovornjakom 35 EUR.

⁵⁰ Naročnik je izvedel postopek oddaje javnega naročila po odprtem postopku.

⁵¹ Uradni list RS, št. 13/21. Občinski svet ga je sprejel 27. 1. 2021.

⁵² Uradni list št. 11/22. Občinski svet ga je sprejel 20. 1. 2022.

Podrobneje vsebino NRP določa 42. člen Uredbe o dokumentih razvojnega načrtovanja in postopkih za pripravo predloga državnega proračuna in proračunov samoupravnih lokalnih skupnosti⁵³.

Občina je s sklenitvijo pogodbe prevzela za 85.306 EUR več obveznosti (za izvršena dela je v letu 2023 plačala 39.980 EUR), kot je imela za ta namen zagotovljenih sredstev v NRP 2022–2025 ob prevzemu obveznosti, kar je v neskladju z enajstim odstavkom 2. člena v povezavi s prvim odstavkom 12. člena ZJF.

2.3.7.b Občina je 11. začasno situacijo v znesku 8.350 EUR plačala 111 dni po prejemu, 12. začasno situacijo v znesku 3.106 EUR pa je plačala 70 dni po prejemu, kar je bilo v neskladju s prvim odstavkom 32. člena ZIPRS2324.

2.3.8 Obnova fasade Kulturnega doma Kostanjevica na Krasu in sosednjega objekta v občinski lasti

Občina je v letu 2022 izvedla evidenčni postopek oddaje javnega naročila z zbiranjem ponudb in 29. 8. 2022 z izvajalcem Gramat Kačič d.o.o. sklenila pogodbo za obnovo fasade Kulturnega doma Kostanjevica na Krasu in sosednjega objekta v občinski lasti v vrednosti 26.167 EUR. V letu 2023 je občina za izvršena dela izvajalcu plačala 24.080 EUR.

2.3.8.a V drugem odstavku 11. člena pogodbe je določeno, da se izvajalec zavezuje s pogodbo prevzeta dela izvesti predvidoma do 11. 11. 2022. Pogodba v 14. členu med drugim določa, da vse spremembe in dopolnitve pogodbe skleneta naročnik in izvajalec v pisni obliki. Občina je 9. 3. 2023 prejela račun za izvršena dela, iz katerega izhaja, da so bila dela izvedena 9. 3. 2023, kar je 118 dni po roku za izvedbo del.

Izvajalec je pogodbeno dela zaključil 118 dni po pogodbeno določenem roku. Občina je bila seznanjena s tem, da dela ne bodo zaključena v pogodbeno določenem roku, kljub temu pa ni poskrbela za podaljšanje roka izvedbe del v pisni obliki, kar je v neskladju s pogodbenimi določili.

2.3.8.b Občina je račun v znesku 24.080 EUR plačala 138 dni po prejemu, kar je bilo v neskladju s prvim odstavkom 32. člena ZIPRS2324.

2.3.9 Priprava investicijske dokumentacije

ZJF v drugem odstavku 22. člena med drugim določa, da je pri pripravi skupnega NRP treba upoštevati, da mora biti posamezen investicijski projekt ali program neposrednega uporabnika v skladu s predpisano metodologijo za izdelavo investicijske dokumentacije in potrjen najmanj na ravni predinvesticijske zasnove. Tudi Uredba o enotni metodologiji za pripravo in obravnavo investicijske dokumentacije na področju javnih financ⁵⁴ (v nadaljevanju: uredba o enotni metodologiji) v prvem odstavku 24. člena določa, da se investicijski projekt uvrsti v NRP, če izpolnjuje

⁵³ Tako kot opomba 36.

⁵⁴ Uradni list RS, št. 60/06, 54/10 in 27/16.

pogoje, določene v ZJF in drugih, na njegovi podlagi izdanih predpisih. V tretjem odstavku 24. člena uredbe o enotni metodologiji je določeno, da je temeljni dokument za uvrstitev projekta v NRP DIIP, s katerim se med drugim določi izhodiščna vrednost projekta. Uredba o enotni metodologiji v prvem odstavku 4. člena določa mejne vrednosti, ki določajo pripravo in obravnavo posamezne vrste investicijske dokumentacije, in sicer v 2. točki prvega odstavka 4. člena določa za investicijske projekte nad vrednostjo 500.000 EUR pripravo DIIP in investicijskega programa, v 4. točki prvega odstavka 4. člena določa za investicijske projekte pod vrednostjo 300.000 EUR, ki se financirajo s proračunskimi sredstvi, pripravo DIIP, v drugem odstavku 4. člena te uredbe pa je določeno, da se pri projektih z ocenjeno vrednostjo pod 100.000 EUR vsebina investicijske dokumentacije lahko ustrezno prilagodi (poenostavi), vendar mora vsebovati vse ključne prvine, potrebne za odločanje o investiciji in zagotavljanje spremljanja učinkov.

2.3.9.a Občina v 4 primerih, in sicer za:

- ureditev tribun na nogometnem igrišču Bilje, za kar je v letu 2023 izvajalcu plačala 145.686 EUR (povezava s točko 2.3.3), in za ureditev tribun na nogometnem igrišču Bilje – II. faza, za kar je v letu 2023 izvajalcu plačala 60.263 EUR (povezava s točko 2.3.4), pridobila DIIP avgusta 2022, projekt pa je uvrstila v NRP ob pripravi Odloka o spremembah in dopolnitvah Odloka o proračunu Občine Miren - Kostanjevica za leto 2022 – Rebalans št. 1, sprejetega 20. 1. 2022;
- sečnjo in gojitvena dela po požaru na objektu "Mirenski bori"; občina je v letu 2023 izvajalcu plačala 39.433 EUR (povezava s točko 2.3.5);
- dobavo in montažo vrtčevskih igral, za kar je v letu 2023 izvedla evidenčni postopek oddaje javnega naročila z zbiranjem ponudb in 5. 9. 2023 z izvajalcem Taurus Šport d.o.o. sklenila pogodbo v vrednosti 22.607 EUR; občina je v letu 2023 izvajalcu plačala 22.607 EUR;
- obnovo fasade Kulturnega doma Kostanjevica na Krasu in sosednjega objekta v občinski lasti; občina je v letu 2023 izvajalcu plačala 24.080 EUR (povezava s točko 2.3.8);

pred uvrstitvijo projektov v NRP ni pripravila DIIP oziroma poenostavljene investicijske dokumentacije, kar je v neskladju z drugim odstavkom 22. člena ZJF v povezavi s tretjim odstavkom 24. člena uredbe o enotni metodologiji.

2.4 Tekoči transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam

Tekoči transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam so v BPO zaključnega računa proračuna občine za leto 2023 izkazani v znesku 179.621 EUR. Odhodki, ki po vsebini predstavljajo tekoče transfere nepridobitnim organizacijam in ustanovam, so v letu 2023 znašali 178.371 EUR. Na napačno izkazovanje teh odhodkov opozarjamo v točki 2.4.6.

Občina je v letu 2023 za dodelitev tekočih transferov nepridobitnim organizacijam in ustanovam izvedla 5 javnih razpisov.

2.4.1 Tekoči transferi na področju športa

Tekoči transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam na področju športa so v BPO zaključnega računa proračuna občine za leto 2023 izkazani v znesku 47.755 EUR.

Občina je 26. 4. 2023 na svoji spletni strani⁵⁵ objavila Javni razpis za sofinanciranje programov športa v Občini Miren - Kostanjevica v letu 2023 (v nadaljevanju: javni razpis na področju športa). Na podlagi tega javnega razpisa je občina z 12 izvajalci sklenila pogodbe o sofinanciranju in jim v letu 2023 dodelila 48.000 EUR in izplačala 47.755 EUR⁵⁶.

2.4.1.a Zakon o športu⁵⁷ (v nadaljevanju: ZŠpo-1) v tretjem odstavku 19. člena med drugim določa, da se javni razpis lokalne skupnosti objavi v uradnem glasilu lokalne skupnosti in tudi na spletni strani izvajalca razpisa. Odlok o sofinanciranju športa v Občini Miren - Kostanjevica⁵⁸ (v nadaljevanju: odlok o sofinanciranju športa) v drugem odstavku 6. člena določa, da občina javni razpis objavi na spletni strani občine ali na drug krajevno običajen način.

Občina je javni razpis na področju športa objavila samo na svoji spletni strani, ne pa tudi v uradnem glasilu lokalne skupnosti, kar je sicer v skladu z drugim odstavkom 6. člena odloka o sofinanciranju športa, vendar v neskladju s tretjim odstavkom 19. člena ZŠpo-1.

2.4.1.b ZŠpo-1 v četrtem odstavku 20. člena določa, da predsednik in člani komisije podpišejo izjavo o prepovedi interesne povezanosti.

Predsednik in člani komisije, imenovani za vodenje postopka javnega razpisa na področju športa, niso podpisali izjave o prepovedi interesne povezanosti, kar je v neskladju s četrtem odstavkom 20. člena ZŠpo-1.

2.4.1.c ZŠpo-1 v tretjem odstavku 25. člena med drugim določa, da komisija za vsako vlogo ugotovi, ali jo je podala upravičena oseba, ter da komisija o odpiranju vlog vodi zapisnik.

Komisija v zapisniku o odpiranju vlog ni navedla, ali je vlogo podala upravičena oseba, kar je v neskladju s tretjim odstavkom 25. člena ZŠpo-1.

2.4.1.d ZŠpo-1 v prvem odstavku 16. člena določa merila, ki se uporabljajo pri izbiri programov oziroma področij letnega programa športa, v tretjem odstavku istega člena pa med drugim določa, da občinski svet z odlokom določi podrobnejše pogoje in merila za izbiro in sofinanciranje izvajanja letnega programa športa na lokalni ravni ter način določitve višine sofinanciranja.

55 [URL: [https://www.miren-kostanjevica.si/za-obcane-in-obcanke/razpisi-povabila-in-javne-razgrnitve/?uw\[\]=%7B%22url%22%3A%22javni-razpis-za-sofinanciranje-programov-sporta--v-obcini-miren-kostanjevica-v-letu-2023.html%22%2C%22page%22%3A5%2C%22c%22%3A%22mo-custom-tenders%22%7D](https://www.miren-kostanjevica.si/za-obcane-in-obcanke/razpisi-povabila-in-javne-razgrnitve/?uw[]=%7B%22url%22%3A%22javni-razpis-za-sofinanciranje-programov-sporta--v-obcini-miren-kostanjevica-v-letu-2023.html%22%2C%22page%22%3A5%2C%22c%22%3A%22mo-custom-tenders%22%7D)], 4. 12. 2024.

⁵⁶ Razlika 245 EUR med dodeljenimi in izplačanimi sredstvi se nanaša na program, ki ga izvajalec ni v celoti realiziral.

⁵⁷ Uradni list RS, št. 29/17, 21/18 – ZNorg, 82/20 in 3/22 – ZDeb.

⁵⁸ Uradni list RS, št. 93/20, 70/21 in 73/21.

Občina je v objavi javnega razpisa navedla, da bodo prijave ovrednotene v skladu z odlokom o sofinanciranju športa in merili za sofinanciranje letnega programa športa v občini⁵⁹, po katerih je točkovala programe, vendar nekatera merila⁶⁰ niso bila usklajena z merili iz prvega odstavka 16. člena ZŠpo-1, prav tako tudi način njihove uporabe za področje športnih prireditev ni bil jasno določen⁶¹ (v letu 2023 je izplačala 47.755 EUR), kar je v neskladju s prvim in tretjim odstavkom 16. člena ZŠpo-1.

2.4.1.e ZŠpo-1 v četrtem odstavku 27. člena med drugim določa, da komisija o opravljenem strokovnem pregledu in ocenjevanju popolnih vlog vodi zapisnik, v katerem natančno navede razloge za razvrstitev in predlog, kateri programi ali področja letnega programa športa se sofinancirajo v določenem obsegu.

Strokovna komisija je 28. 6. 2023 pripravila zapisnik s seznamom točkovanja in razdelilnikom sredstev posameznemu prejemniku po programih oziroma področjih sofinanciranja. Na področju športnih prireditev je prejemnikom sredstev točke dodelila na podlagi meril in kriterijev, določenih v prilogi odloka o sofinanciranju športa, ni pa navedla načina razdelitve točk in sredstev (na področju športnih prireditev je izplačala 3.000 EUR), kar je v neskladju s četrtem odstavkom 27. člena ZŠpo-1.

2.4.1.f Odlok o sofinanciranju športa v drugem odstavku 7. člena določa, da zapisnik o odpiranju vlog podpišejo predsednik in člani komisije.

Predsednik in člana komisije niso podpisali zapisnika o odpiranju vlog, kar je v neskladju z drugim odstavkom 7. člena odloka o sofinanciranju športa.

2.4.1.g V 5. točki prvega odstavka 33. člena ZIPRS2324 je bilo določeno, da so predplačila dovoljena do višine 70 % predvidenih pogodbenih obveznosti za sofinanciranje dejavnosti, programov in projektov pod pogojem, da je prejemnik oseba zasebnega prava ter je ustanovljena in deluje kot društvo, zasebni zavod ali ustanova, če pogodbeni vrednost ne preseže 30.000 EUR in če se pogodbene obveznosti v celoti izvedejo v tekočem letu. V 4. členu pogodb o sofinanciranju programov športa v letu 2023 je določeno, da se 50 % zneska nakaže na transakcijski račun izvajalca v 30 dneh

⁵⁹ Merila so določena v prilogi I odloka o sofinanciranju športa.

⁶⁰ Na primer: ZŠpo-1 v 3. točki prvega odstavka 16. člena med drugim določa, da se za razvojne dejavnosti v športu na področju statusnih pravic športnikov kot merila uporabijo nacionalni oziroma lokalni pomen športne panoge, naziv športnika oziroma športna uspešnost, število športnikov oziroma razširjenost športne panoge ter uspešnost in konkurenčnost športne panoge, v prilogi odloka o sofinanciranju športa pa sta kot elementa vrednotenja določeni le merili, da ima športna panoga velik pomen na lokalni ter nacionalni ravni in da ima kandidat vidne uspehe na področju športa na nacionalni ter mednarodni ravni v olimpijski športni panogi. V 4. točki prvega odstavka 16. člena ZŠpo-1 so za organiziranost v športu določena 4 merila za področje kakovostnega in vrhunskega športa ter 3 merila za področje športne rekreacije, prostočasne športne vzgoje otrok in mladine oziroma na področju občudniške športne dejavnosti, v prilogi odloka o sofinanciranju športa pa so za organiziranost v športu določena le 3 merila za celotno področje, ki prav tako niso skladna z merili, navedenimi 4. točki prvega odstavka 16. člena ZŠpo-1.

⁶¹ Iz priloge odloka o sofinanciranju športa izhaja, da so pogoji za vrednotenje športnih prireditev opredeljeni z zahtevnostjo organizacije posameznega dogodka, pri čemer se v merilih upoštevajo pripravljalne vsebine, ki jih je komisija ocenjevala z "da" ali "ne" (torej ali so potrebne za izvedbo prireditve ali ne), in sicer: izdelava elaborata za zaporo cest, prijava na upravni enoti, zagotovitev redarskih služb, zagotovitev medicinskega osebja, najem časomerilnih služb, vsebina spremljevalnega programa, nagrade, število udeležencev, način opisa prireditve na spletnem mestu posameznega organizatorja. Glede na vsebovanost navedenih pripravljalnih vsebin je komisija dodelila 50 točk za zahtevnost organizacije 1, 250 točk za zahtevnost organizacije 2 in 500 točk za zahtevnost organizacije 3, ni pa razvidno, koliko pripravljalnih vsebin je potrebnih, da se prireditev uvrsti v določeno stopnjo zahtevnosti.

po podpisu pogodbe, preostalih 50 % pa v 30 dneh po predložitvi zahtevka za izplačilo sredstev in dokazil o namenski porabi sredstev.

Občina je Nogometnemu društvu Adria na podlagi javnega razpisa na področju športa s pogodbo⁶² dodelila 15.440 EUR. Nogometno društvo Adria je 18. 8. 2023 županu predložilo prošnjo za čimprejšnje izplačilo celotnih sredstev, pridobljenih na podlagi javnega razpisa za šport, in sicer zaradi zapadlih obveznosti društva, ki se nanašajo na izvajanje športnih programov v letu 2023. Občina mu je celotno pogodbeno vrednost v znesku 15.440 EUR plačala 22. 8. 2023, to je 12 dni po podpisu pogodbe, čeprav bi mu lahko izplačala le 50 % pogodbene vrednosti (7.720 EUR), preostanek pa v 30 dneh po 1. 12. 2023, ko je od društva prejela poročilo o izvedenih aktivnostih v letu 2023. Navedeno ravnanje je v neskladju s pogodbenimi določili in 5. točko prvega odstavka 33. člena ZIPRS2324.

2.4.1.h Športni objekti in površine za šport v naravi so v skladu s prvim odstavkom 67. člena ZŠpo-1 športni centri, športni objekti, vadbeni prostori, vadbene površine ter površine za šport v naravi. Javni športni objekti in površine za šport v naravi so v skladu s prvim odstavkom 68. člena ZŠpo-1 športni objekti in površine za šport v naravi iz 67. člena ZŠpo-1, ki so v lasti lokalnih skupnosti. Sofinanciranje stroškov uporabe javnih športnih objektov in površin za šport v naravi, ki so v lasti lokalnih skupnosti, se v skladu s četrtem odstavkom 71. člena ZŠpo-1 lahko izvede tudi v obliki brezplačne uporabe javnih športnih objektov in površin za šport v naravi. Sofinanciranje se izvede z javnim razpisom na podlagi prednostnih kriterijev, ki so določeni v prvem, drugem in tretjem odstavku tega člena.

Občina je sklenila 3 pogodbe o oddaji športnih objektov in površin za šport v brezplačno uporabo, in sicer:

- 24. 1. 2018 z Nogometnim društvom Adria pogodbo o oddaji nogometnega igrišča v Mirnu s spremljajočimi objekti⁶³ v brezplačno uporabo za določen čas 5 let, 30. 5. 2022 je sklenila aneks št. 1, s katerim se je veljavnost pogodbe o brezplačni uporabi podaljšala do 25. 1. 2028;
- 4. 10. 2018 z Nogometnim društvom Bilje pogodbo o oddaji nogometnega igrišča z umetno travo⁶⁴ v brezplačno uporabo za določen čas 5 let, 30. 3. 2023 je sklenila aneks št. 1, s katerim se je veljavnost pogodbe o brezplačni uporabi podaljšala do 5. 10. 2028;
- 30. 3. 2023 z Nogometnim društvom Bilje pogodbo o oddaji nogometnih igrišč v Biljah⁶⁵ v brezplačno uporabo za določen čas 5 let (do 1. 4. 2028).

Občina je navedena nogometna igrišča in spremljajoče objekte oddala v brezplačno uporabo, ne da bi izvedla javni razpis, kar je v neskladju s četrtem odstavkom 71. člena ZŠpo-1.

⁶² Št. 671-0002/2023-50 z dne 10. 8. 2023.

⁶³ Parcelna št. 583/1, št. 583/2, št. 583/3, št. 583/4, št. 583/5, št. 583/6, št. 583/7, št. 583/8, št. 583/9 in 1069, vse k. o. 2325 – Miren.

⁶⁴ Parcelna št. 144/3, k. o. 2318 – Bilje.

⁶⁵ Parcelna št. 143/2, št. 143/4, št. 144/6, št. 144/7 št. 144/8, št. 144/10, št. 145, št. 146/1 in št. 146/2, vse k. o. 2318 – Bilje.

Ukrep občine

V povezavi z ravnanjem s športnimi objekti in površinami za šport v naravi je občina aprila 2025 pripravila načrt aktivnosti, v katerem je določila odgovorno osebo in rok za pripravo:

- *Pravilnika o brezplačni uporabi športnih objektov in površin za šport v naravi v Občini Miren - Kostanjevica v skladu z določili Zakona o športu,*
- *Razpisa o brezplačni uporabi športnih objektov in površin za šport v naravi v skladu z določili Zakona o športu.*

Ukrep občine pri tekočih transferih na področju športa

Občina je 11. 4. 2025 na svoji spletni strani⁶⁶ in v Uradnem listu RS objavila Javni razpis za sofinanciranje programov športa v Občini Miren - Kostanjevica v letu 2025⁶⁷.

Občina je aprila 2025 pripravila načrt aktivnosti, v katerem je določila odgovorno osebo in rok za izvedbo vseh aktivnosti za sprejem sprememb Odloka o sofinanciranju športa v Občini Miren - Kostanjevica v skladu z določili Zakona o športu.

2.4.2 Tekoči transferi na področju kulture

Tekoči transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam na področju kulture so v BPO zaključnega računa proračuna občine za leto 2023 izkazani v znesku 40.844 EUR.

Občina je 31. 5. 2023 na svoji spletni strani⁶⁸ objavila Javni razpis za sofinanciranje javnih kulturnih programov, kulturnih projektov ljubiteljske dejavnosti in tehnične kulture v letu 2023 (v nadaljevanju: javni razpis na področju kulture). Na podlagi tega javnega razpisa je občina z 11 prejemniki sklenila pogodbe o sofinanciranju in jim v letu 2023 dodelila 41.799 EUR in izplačala 40.844 EUR⁶⁹.

2.4.2.a Zakon o uresničevanju javnega interesa za kulturo⁷⁰ (v nadaljevanju: ZUJIK) v prvem odstavku 14. člena med drugim določa, da lokalna skupnost sprejme svoj lokalni program za kulturo za obdobje 4 let, pri čemer lahko program vsebuje tudi dolgoročne usmeritve, ki presegajo

⁶⁶ [URL: [https://www.miren-kostanjevica.si/za-obcane-in-obcanke/razpisi-povabila-in-javne-razgrnitve/?uw\[\]=%7B%22url%22%3A%22javni-razpis-za-sofinanciranje-programov-sporta-v-obcini-miren-kostanjevica-v-letu-2025.html%22%2C%22c%22%3A%22mo-custom-tenders%22%7D](https://www.miren-kostanjevica.si/za-obcane-in-obcanke/razpisi-povabila-in-javne-razgrnitve/?uw[]=%7B%22url%22%3A%22javni-razpis-za-sofinanciranje-programov-sporta-v-obcini-miren-kostanjevica-v-letu-2025.html%22%2C%22c%22%3A%22mo-custom-tenders%22%7D)], 14. 4. 2025.

67 Št. 25/25.

68 [URL: [https://www.miren-kostanjevica.si/za-obcane-in-obcanke/razpisi-povabila-in-javne-razgrnitve/?uw\[\]=%7B%22url%22%3A%22javni-razpisa-sofinanciranje-javnih-kulturnih-programovkulturnih-projektov-ljubiteljske-dejavnosti-in-tehnicne-kulture-v-letu-2023.html%22%2C%22page%22%3A5%2C%22c%22%3A%22mo-custom-tenders%22%7D](https://www.miren-kostanjevica.si/za-obcane-in-obcanke/razpisi-povabila-in-javne-razgrnitve/?uw[]=%7B%22url%22%3A%22javni-razpisa-sofinanciranje-javnih-kulturnih-programovkulturnih-projektov-ljubiteljske-dejavnosti-in-tehnicne-kulture-v-letu-2023.html%22%2C%22page%22%3A5%2C%22c%22%3A%22mo-custom-tenders%22%7D)], 4. 12. 2024.

⁶⁹ Razlika 955 EUR med dodeljenimi in izplačanimi sredstvi se nanaša na program, ki ga izvajalec ni v celoti realiziral.

70 Uradni list RS, št. 77/07 – uradno prečiščeno besedilo, 56/08, 4/10, 20/11, 111/13, 68/16, 61/17, 21/18 – ZNOrg, 3/22 – ZDeb in 105/22 – ZZNSPP.

to obdobje. V drugem odstavku 14. člena ZUJIK pa je določeno, da lokalnim skupnostim, razen mestnim občinam, ni treba sprejeti lokalnega programa za kulturo, če opredelijo javni interes na področju kulture, prioritete, ukrepe ter cilje in kazalce za njihovo doseganje v drugem dokumentu razvojnega načrtovanja lokalne skupnosti.

Občinski svet je 20. 4. 2023 sprejel Letni program kulture v Občini Miren - Kostanjevica za leto 2023. Občina ni sprejela lokalnega programa za kulturo za obdobje 4 let, prav tako tudi ni opredelila javnega interesa na področju kulture, prioritet, ukrepov ter ciljev in kazalcev za njihovo doseganje v drugem dokumentu razvojnega načrtovanja lokalne skupnosti, kar je v neskladju s 14. členom ZUJIK.

Ukrep občine

Občina je aprila 2025 pripravila načrt aktivnosti, v katerem je določila odgovorno osebo in rok za izvedbo vseh aktivnosti za sprejem Lokalnega programa za kulturo za obdobje 4 let v Občini Miren - Kostanjevica.

2.4.2.b ZUJIK v drugem odstavku 114. člena določa, da lahko občina v besedilu objave javnega razpisa poleg vsebin javnega razpisa, določenih v prvem odstavku istega člena, objavi tudi druge podatke, če so potrebni glede na vrsto predmeta javnega razpisa.

Občina je v objavi javnega razpisa na področju kulture navedla, da so kriteriji in merila za vrednotenje programov in projektov na področju kulture sestavni del razpisne dokumentacije. Občina je v razpisni dokumentaciji navedla merila in kriterije za točkovanje in vrednotenje kulturnih programov, kulturnih projektov in prireditvev ter drugih pomoči društvom, pri čemer so merila in kriteriji za točkovanje in vrednotenje kulturnih programov ter kulturnih projektov in prireditvev določeni v skladu s Pravilnikom Občine Miren - Kostanjevica o sofinanciranju programov in projektov kulture ter tehnične kulture⁷¹ (v nadaljevanju: pravilnik za kulturo). Pri 5 merilih za področje kulturnih programov in za področje kulturnih projektov ter pri 3 merilih za sofinanciranje drugih pomoči društvom je občina navedla razpon možnega števila točk⁷², ki ga vlagatelji lahko dosežejo pri posameznem merilu oziroma kriteriju. Občina v objavi javnega razpisa na področju kulture, v razpisni dokumentaciji in v pravilniku za kulturo ni določila načina uporabe teh meril oziroma kriterijev (v letu 2023 je na podlagi javnega razpisa za kulturo izplačala 40.844 EUR). Občina bi morala za zagotovitev transparentne in enakopravne obravnave potencialnih prejemnikov sredstev določiti tudi način uporabe vseh meril in kriterijev, ker pa tega ni določila, je ravnala v neskladju z drugim odstavkom 114. člena ZUJIK.

2.4.2.c ZUJIK v drugem odstavku 119. člena določa, da strokovna komisija razvrsti vse kulturne programe oziroma kulturne projekte, ki so vsebovani v ustreznih vlogah, glede na kriterije za

⁷¹ Uradni list RS, št. 49/23.

⁷² Za merila: predstavitev oziroma nastopi je pri kriteriju udeležba na mednarodni prireditvi možno doseči do 200 točk, pomembnost programa za občino do 100 točk, kvaliteta in zahtevnost programa do 200 točk, pomembnost projekta za občino do 30 točk, kvaliteta in zahtevnost projekta do 30 točk, utemeljitev potrebe do 10 točk, višina zaprosenih sredstev do 5 točk in dodeljena sredstva občine v zadnjih 2 letih do 20 točk. Način uporabe meril oziroma kriteriji niso določeni.

ocenjevanje in vrednotenje kulturnega programa oziroma kulturnega projekta, kot so bili določeni v objavi razpisa.

Iz predložene dokumentacije ni razvidno, kako je komisija dodelila točke na podlagi 5 meril na področju kulturnih programov in na področju kulturnih projektov, kjer ni bil določen način uporabe, oziroma ni razvidno, kako je dodelila točke na področju drugih pomoči društvom, kjer merila in kriteriji za ocenjevanje in vrednotenje sploh niso bili določeni. Strokovna komisija je navedene točke razdelila po lastni presoji (v letu 2023 je na podlagi javnega razpisa za kulturo izplačala 40.844 EUR), kar je v neskladju z drugim odstavkom 119. člena ZUJIK.

2.4.2.d ZUJIK v šestem odstavku 117. člena v povezavi s tretjim odstavkom 100. člena določa, da se stranko, ki je oddala formalno nepopolno vlogo, pozove, da jo dopolni, in sicer mora stranka vlogo dopolniti v 5 dneh. Nadalje določa, da če stranka vloge ne dopolni v zahtevanem roku, župan vlogo zavrne s sklepom. V tretjem odstavku 20. člena pravilnika za kulturo je med drugim določeno, da rok za dopolnitev vlog, ki formalno niso bile popolne, ne sme biti krajši od 8 dni in ne daljši od 15 dni.

Ker vloge Kulturnega turističnega društva Zarja Bilje (v nadaljevanju: KTD Zarja), Kulturnega društva Stanko Vuk Miren-Orehovlje (v nadaljevanju: KD Stanko Vuk) in ŠKT društva Farjovca niso bile popolne, jih je občina 10. 7. 2023 pozvala k dopolnitvi vlog. V pozivih za dopolnitev vloge je bilo v skladu s tretjim odstavkom 20. člena pravilnika za kulturo določeno, da vloge dopolnijo v 8 dneh.

Vsa 3 društva so vloge prevzela 14. 7. 2023, KTD Zarja je vlogo dopolnilo 20. 7. 2023, KD Stanko Vuk in ŠKT društvo Farjovca pa sta vlogi dopolnili 21. 7. 2023.

Občina je KTD Zarja, KD Stanko Vuk in ŠKT društvu Farjovca na javnem razpisu na področju kulture dodelila in izplačala skupaj 3.649 EUR, kljub temu da so bile dopolnitve vlog navedenih 3 društev glede na določila ZUJIK prepozne in bi jih zato župan moral s sklepom zavreči. Občina je sicer ravnala v skladu s pravilnikom za kulturo, a v neskladju s šestim odstavkom 117. člena v povezavi s tretjim odstavkom 100. člena ZUJIK. Posledično sredstva javnega razpisa na področju kulture v skupnem znesku 40.844 EUR niso bila pravilno porazdeljena.⁷³

2.4.2.e Pravilnik za kulturo v tretjem odstavku 19. člena določa, da zapisnik o odpiranju vlog podpišejo predsednik in člani komisije.

Članica komisije ni podpisala zapisnika o odpiranju vlog, kar je v neskladju s tretjim odstavkom 19. člena pravilnika za kulturo.

2.4.2.f Pravilnik za kulturo v tretjem odstavku 22. člena določa, da če je glede na dosežene točke višina sredstev za sofinanciranje višja od zaprosenih sredstev, se posameznemu izvajalcu zagotovijo sredstva največ v višini, kot je bilo zaproseno v prijavi, razlika pa se vrne v proračun.

⁷³ Komisija je prejete vloge točkovala v skladu z merili za sofinanciranje in določila vrednost točke glede na skupno število točk vseh prijavljenih društev, glede na višino sredstev, določeno v proračunu, ter na podlagi določene vrednosti točke in števila zbranih točk posameznega izvajalca. Zaradi upoštevanja nepravočasnih dopolnitev vlog pri točkovanju vrednost točke ni bila ustrezno določena.

Občina je 4 prejemnikom sredstev na podlagi doseženih točk dodelila in izplačala sredstva, ki so bila višja od zaprošenih⁷⁴, čeprav bi morala razliko v znesku 3.707 EUR vrniti v proračun. Navedeno je v neskladju s tretjim odstavkom 22. člena pravilnika za kulturo.

Ukrep občine pri tekočih transferih na področju kulture

Občina je aprila 2025 pripravila načrt aktivnosti, v katerem je določila odgovorno osebo in rok za izvedbo vseh aktivnosti za sprejem sprememb pravilnika za kulturo v skladu z določili ZUJIK.

2.4.3 Tekoči transferi na področju družbenih dejavnosti

Tekoči transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam na področju družbenih dejavnosti so v BPO zaključnega računa proračuna občine za leto 2023 izkazani v znesku 11.268 EUR.

Občina je 17. 3. 2023 na svoji spletni strani⁷⁵ objavila Javni razpis za sofinanciranje projektov na področju družbenih dejavnosti v Občini Miren - Kostanjevica v letu 2023 (v nadaljevanju: javni razpis na področju družbenih dejavnosti). Na podlagi tega javnega razpisa je občina z 12 izvajalci projektov in programov sklenila pogodbe o sofinanciranju in jim v letu 2023 dodelila in izplačala 11.268 EUR.

2.4.3.a Pravilnik o sofinanciranju prireditev in drugih aktivnosti, ki pospešujejo razvoj turizma, mladinskih projektov ter drugih družbenih dejavnosti v Občini Miren - Kostanjevica⁷⁶ (v nadaljevanju: pravilnik za področje družbenih dejavnosti) v prvem odstavku 2. člena določa, da se sofinanciranje prireditev in drugih aktivnosti, ki pospešujejo razvoj turizma, mladinskih projektov ter drugih družbenih dejavnosti v občini, izvede na podlagi javnega razpisa, ki se objavi vsaj na spletni strani občine praviloma v roku 30 dni po uveljaviti odloka o proračunu za tekoče leto. Občina javnega razpisa na področju družbenih dejavnosti ni objavila v Uradnem listu RS, temveč samo na svoji spletni strani, kar je sicer v skladu s prvim odstavkom 2. člena pravilnika za področje družbenih dejavnosti, vendar v neskladju s prvim odstavkom 219. člena pravilnika o postopkih, ki določa, da mora biti javni razpis za dodelitev sredstev objavljen v Uradnem listu RS.

2.4.3.b Objava javnega razpisa na področju družbenih dejavnosti ni vsebovala datuma odpiranja vlog in roka, v katerem bodo potencialni prejemniki obveščeni o izidu javnega razpisa, kar je v neskladju s prvim odstavkom 219. člena pravilnika o postopkih, ki določa obvezne sestavine objave javnega razpisa.

⁷⁴ Zaprošena sredstva Društva Musica Nucis so znašala 1.200 EUR, občina mu je dodelila in izplačala 2.675 EUR; zaprošena sredstva KD Stanko Vuk so znašala 1.000 EUR, občina mu je izplačala 1.777 EUR; zaprošena sredstva Turističnega društva Dren so znašala 1.850 EUR, občina mu je izplačala 2.649 EUR; zaprošena sredstva Društva prostovoljcev Vincencijeve zveze dobrote so znašala 2.200 EUR, občina mu je izplačala 2.856 EUR.

⁷⁵ [URL: [https://www.miren-kostanjevica.si/za-obcane-in-obcanke/razpisi-povabila-in-javne-razgrnitve/?uw\[\]=%7B%22url%22%3A%22javni-razpis-za-sofinanciranje-projektov-na-podrocju-druzbenih-dejavnosti-v-obcini-miren-kostanjevica-v-letu-2023.html%22%2C%22page%22%3A5%2C%22c%22%3A%22mo-custom-tenders%22%7D](https://www.miren-kostanjevica.si/za-obcane-in-obcanke/razpisi-povabila-in-javne-razgrnitve/?uw[]=%7B%22url%22%3A%22javni-razpis-za-sofinanciranje-projektov-na-podrocju-druzbenih-dejavnosti-v-obcini-miren-kostanjevica-v-letu-2023.html%22%2C%22page%22%3A5%2C%22c%22%3A%22mo-custom-tenders%22%7D)], 4. 12. 2024.

⁷⁶ Uradni list RS, št. 76/09.

2.4.3.c Pravilnik o postopkih v tretjem odstavku 220. člena določa obvezne sestavine razpisne dokumentacije, med drugim tudi:

- okvirno višino sredstev, ki so na razpolago za predmet javnega razpisa,
- način določanja deleža, ki ga prejme posamezni prejemnik,
- navedbo vrste meril, s pomočjo katerih se med tistimi, ki izpolnjujejo pogoje, izberejo prejemniki sredstev, način njihove uporabe in pomen posameznih meril,
- navedbo o tem, kdo s sklepom odloči o dodelitvi sredstev in kdo o pritožbi zoper ta sklep.

Razpisna dokumentacija javnega razpisa na področju družbenih dejavnosti ni vsebovala okvirne višine sredstev, ki so na razpolago za predmet javnega razpisa, načina določanja deleža, ki ga prejme posamezni prejemnik, in navedbe o tem, kdo s sklepom odloči o dodelitvi sredstev in kdo o pritožbi zoper ta sklep. Razpisna dokumentacija tudi ni vsebovala navedbe načina uporabe meril ter pomena posameznih meril, zato ni mogoče ugotoviti, kako je komisija uporabila merila⁷⁷ oziroma na kakšen način je določila znesek sofinanciranja za dodeljena in izplačana sredstva v znesku 11.268 EUR. Navedeno je v neskladju s tretjim odstavkom 220. člena pravilnika o postopkih.

2.4.3.d Strokovna komisija za odpiranje in vrednotenje prispelih vlog na javni razpis na področju družbenih dejavnosti je vodila zapisnik o odpiranju vlog, ki ni vseboval ugotovitev o popolnosti vlog in navedbe tistih vlagateljev, ki niso dostavili popolne vloge. Predsednik in člani komisije zapisnika tudi niso podpisali. Navedeno je v neskladju s prvim in drugim odstavkom 223. člena pravilnika o postopkih, ki določata obvezne sestavine zapisnika ter da zapisnik podpišejo predsednik in člani komisije.

2.4.3.e Pravilnik o postopkih v drugem odstavku 225. člena določa, da komisija na podlagi ocene vlog pripravi predlog prejemnikov sredstev, ki ga podpišejo predsednik in člani komisije.

Strokovna komisija za odpiranje in vrednotenje prispelih vlog na javni razpis na področju družbenih dejavnosti je pripravila predlog prejemnikov sredstev, ki ga niso podpisali predsednik in člani komisije, kar je v neskladju z drugim odstavkom 225. člena pravilnika o postopkih.

⁷⁷ Merila in kriterije za vrednotenje vlog določa 14. člen pravilnika za področje družbenih dejavnosti. Vsa merila so vsebovala kriterije, ki so bili točkovani v razponu, kot na primer: 1. merilo – ocenjevanje vsebine projekta s kriteriji: a) utemeljenost in namen projekta do 10 točk, b) ocenjena vrednost projekta do 20 točk, c) promocija do 15 točk, d) inovativnost do 20 točk; 2. merilo – nivo prireditve s kriteriji: a) krajevni nivo do 5 točk, b) občinski nivo do 10 točk, c) širši nivo do 15 točk in podobno. Komisija v predlogu dodelitve sredstev ni jasno določila, kdaj oziroma v katerem primeru naj bi bila vloga ocenjena z določenim številom točk.

Ukrep občine pri tekočih transferih na področju družbenih dejavnosti

Občina je 18. 4. 2025 na svoji spletni strani⁷⁸ in v Uradnem listu RS⁷⁹ objavila Javni razpis za sofinanciranje projektov na področju družbenih dejavnosti v Občini Miren - Kostanjevica v letu 2025.

Občina je aprila 2025 pripravila načrt aktivnosti, v katerem je določila odgovorno osebo in rok za izvedbo vseh aktivnosti za sprejem 2 novih aktov, to je Pravilnika o sofinanciranju programov in projektov mladih in Pravilnika o sofinanciranju drugih družbenih dejavnosti v skladu z določili Pravilnika o postopkih za izvrševanje proračuna Republike Slovenije. S sprejetjem novih aktov bo prenehal veljati Pravilnik o sofinanciranju prireditve in drugih aktivnosti, ki pospešujejo razvoj turizma, mladinskih projektov ter drugih družbenih dejavnosti v Občini Miren - Kostanjevica.

2.4.4 Tekoči transferi na drugih področjih

2.4.4.a V letu 2023 je občina 2 nepridobitnima organizacijama in ustanovama na različnih področjih delovanja na podlagi prošnje dodelila in izplačala sredstva v skupnem znesku 350 EUR, in sicer:

- Društvu žena Bilje za sofinanciranje organizacije otroškega pustovanja 150 EUR in
- Društvu EMP Slovenije za sofinanciranje stroškov organizacije regionalne konference 200 EUR,

ne da bi prej izvedla javni razpis po postopku, ki ga v 12. poglavju določa pravilnik o postopkih.

2.4.4.b Občina je 3 nepridobitnim organizacijam in ustanovam⁸⁰ na podlagi prošnje in obvestila o donaciji dodelila in izplačala sredstva v skupnem znesku 650 EUR, ne da bi s prejemniki sredstev sklenila pogodbe o dodelitvi sredstev, kar je v neskladju s 50. členom ZJF.

2.4.5 Posredovanje informacij javnega značaja na svetovni splet

Uredba o posredovanju in ponovni uporabi informacij javnega značaja⁸¹ (v nadaljevanju: uredba o posredovanju informacij) v prvem in drugem odstavku 10. člena med drugim določa, da mora občina v zvezi s postopki javnih razpisov, ki jih vodi, na svetovni splet med drugim posredovati tudi dokumentacijo o članih komisij za izvedbo postopkov javnih razpisov, in sicer najpozneje v 7 dneh po izdaji sklepov o izbiri prejemnikov sredstev.

⁷⁸ [URL: [https://www.miren-kostanjevica.si/za-obcane-in-obcanke/razpisi-povabila-in-javne-razgrnitve/?uw\[\]=%7B%22url%22%3A%22javni-razpis-za-sofinanciranje-projektov-na-podrocju-druzbenih-dejavnosti--v-obcini-miren-kostanjevica-v-letu-2025.html%22%2C%22c%22%3A%22mo-custom-tenders%22%7D](https://www.miren-kostanjevica.si/za-obcane-in-obcanke/razpisi-povabila-in-javne-razgrnitve/?uw[]=%7B%22url%22%3A%22javni-razpis-za-sofinanciranje-projektov-na-podrocju-druzbenih-dejavnosti--v-obcini-miren-kostanjevica-v-letu-2025.html%22%2C%22c%22%3A%22mo-custom-tenders%22%7D)], 22. 4. 2025.

79 Št. 26/25.

⁸⁰ Društvu žena Bilje je izplačala 150 EUR, Društvu EMP Slovenije 200 EUR in Medobčinskemu društvu invalidov Goriške 300 EUR.

⁸¹ Uradni list RS, št. 24/16 in 146/22.

V tretjem odstavku 10. člena uredbe o posredovanju informacij pa je določeno, da če so bile sklenjene neposredne pogodbe o sofinanciranju oziroma dodelitvi javnih sredstev brez razpisa, kot jih opredeljuje zakon, ki ureja javne finance, se javno dostopne informacije javnega značaja iz pogodbe objavijo najpozneje v 14 dneh od sklenitve pogodbe.

2.4.5.a Občina na svetovnem spletu ni objavila dokumentacije o članih komisije za izvedbo postopka javnega razpisa na področju družbenih dejavnosti, kar je v neskladju s prvim in drugim odstavkom 10. člena uredbe o posredovanju informacij.

Ukrep občine

Občina je novembra 2024 na svoji spletni strani objavila dokumentacijo o članih komisije za izvedbo postopka javnega razpisa na področju družbenih dejavnosti.

2.4.5.b Občina na svetovnem spletu ni objavila javno dostopnih informacij javnega značaja iz 6 pogodb⁸² o sofinanciranju oziroma dodelitvi javnih sredstev brez razpisa, sklenjenih v letu 2023 v skupnem znesku 44.200 EUR, kar je v neskladju s tretjim odstavkom 10. člena uredbe o posredovanju informacij.

Ukrep občine

Občina je aprila 2025 na svoji spletni strani za leti 2023 in 2024 objavila Seznam neposrednih pogodb o dodelitvi javnih sredstev, ki so bile sklenjene brez predhodno izvedenega javnega razpisa.

2.4.6 Izkazovanje tekočih transferov

Čeprav nismo revidirali računovodskih izkazov, občino opozarjamo na napačno izkazovanje tekočih transferov nepridobitnim organizacijam in ustanovam v BPO zaključnega računa proračuna občine za leto 2023, in sicer je občina izplačala sredstva:

- Območni obrtno-podjetniški zbornici Nova Gorica v znesku 1.000 EUR za sofinanciranje festivala goriške obrti in podjetništva ter sofinanciranje dogodka promocije poklicev,
- Gimnaziji Nova Gorica v znesku 150 EUR za sofinanciranje festivala Student Cuts, uprizoritvene umetnosti ter
- Šolskemu centru Nova Gorica, Biotehnični šoli v znesku 100 EUR za sofinanciranje maturantskega plesa

⁸² Pogodbe, sklenjene z Ustanovo "Fundacija Poti miru v Posočju" v znesku 3.000 EUR, Jamarskim klubom Temnica v znesku 3.000 EUR, Prostovoljnim gasilskim društvom Kostanjevica na Krasu v znesku 35.000 EUR, Združenjem borcev NOB Nova Gorica v znesku 1.200 EUR, Društvom za podvodne dejavnosti Soča v znesku 1.000 EUR in Društvom reševalnih psov Nova Gorica v znesku 1.000 EUR. Vsem 6 prejemnikom je v letu 2023 izplačala sredstva v višini pogodbenega zneska.

napačno izkazala na kontu 4120 – Tekoči transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam. Iz predložene dokumentacije izhaja, da v navedenih primerih, izhajajoč iz namena oziroma vsebine odhodkov, ne gre za tekoče transfere nepridobitnim organizacijam in ustanovam, zato jih občina ne bi smela izkazati med tekočimi transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam, ampak bi jih morala, upoštevajoč namen oziroma vsebino posameznega odhodka, izkazati na drugih vsebinsko ustreznih kontih, saj sicer sporočilna vrednost o obsegu sredstev, ki jih občina porabi za tekoče transfere nepridobitnim organizacijam in ustanovam, ni ustrezna.

Zaradi napačnega izkazovanja so bili v BPO zaključnega računa proračuna občine za leto 2023 tekoči transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam precenjeni za 1.250 EUR. Napačno izkazovanje tekočih transferov ne vpliva na skupni obseg izkazanih odhodkov občine, vpliva pa na napačno izkazovanje ekonomskega namena porabe sredstev. Navedeno ravnanje je bilo v neskladju s 1. členom Pravilnika o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava⁸³ (v nadaljevanju: PEKN), ki je določal, da neposredni uporabniki izkazujejo javnofinančne prihodke in druge prejemke, odhodke in druge izdatke, sredstva ter obveznosti do virov sredstev na kontih, predpisanih v enotnem kontnem načrtu, ki je priloga PEKN, v skladu z vsebino kontov, predpisano s PEKN.

⁸³ Uradni list RS, št. 112/09, 58/10, 104/10, 104/11, 97/12, 108/13, 94/14, 100/15, 84/16, 75/17, 82/18, 79/19, 10/21, 203/21, 158/22 in 133/23.

3. Mnenje

Revidirali smo pravilnost dela poslovanja **Občine Miren - Kostanjevica** v letu 2023.

Negativno mnenje

Ugotovili smo, da Občina Miren - Kostanjevica v letu 2023 v delu, ki se nanaša na plače in druge izdatke zaposlenim, vzdrževanje občinskih cest, javna naročila pri investicijskih odhodkih in tekoče transfere nepridobitnim organizacijam in ustanovam, ni poslovala v skladu s predpisi in pogodbenimi določili v naslednjih primerih:

plače in drugi izdatki zaposlenim:

- del plače za redno delovno uspešnost direktorice občinske uprave je bil obračunan v okviru obsega sredstev za ta namen, ni pa bil določen na podlagi ustreznih meril (v letu 2023 ji je bilo izplačano 697 EUR), kar je v neskladju s Pravilnikom o merilih za ugotavljanje delovne uspešnosti direktorjev v javni upravi – točka 2.1.1.a;

vzdrževanje občinskih cest:

- storitve rednega vzdrževanja cest in izvajanja zimske službe je zagotavljala na podlagi pogodb in ne v okviru režijskega obrata (v letu 2023 je izvajalcu izplačala skupaj 105.203 EUR), kar je v neskladju z Zakonom o gospodarskih javnih službah, Odlokom o gospodarskih javnih službah v Občini Miren - Kostanjevica in Odlokom o ustanovitvi režijskega obrata v Občini Miren - Kostanjevica – točka 2.2.2.a;
- s sklepanjem aneksov k pogodbi za vzdrževanje cest iz leta 2006 in k pogodbi za izvajanje zimske službe iz leta 2009 je občina bistveno spremenila obseg prvotnih pogodb, pri tem pa v obdobju od leta 2007 do leta 2023 ni izvedla novega postopka javnega naročanja (v letu 2023 je izvajalcu izplačala skupaj 105.203 EUR); navedeno ravnanje je bilo v neskladju z Zakonom o javnem naročanju – točka 2.2.3.a;
- za storitve rednega vzdrževanja cest in izvajanja zimske službe, opravljene in obračunane v letu 2023 do 30. 4. 2023 v skupnem znesku 21.397 EUR, ni imela sklenjene veljavne pogodbe za izvajanje teh storitev; ni izkazala, da je pred plačilom začasnih situacij preverila in potrdila, da so bile storitve dejansko opravljene in obračunane v ustrezni višini (v letu 2023 je izvajalcu izplačala skupaj 105.203 EUR); prevzela je obveznosti za večji obseg rednega vzdrževanja občinskih cest in izvajanja zimske službe ter plačala obveznosti v znesku 7.880 EUR, ki niso bile dogovorjene s pisno pogodbo; navedena ravnanja so v neskladju z Zakonom o javnih financah – točke 2.2.3.b, 2.2.3.c in 2.2.3.d;
- aneks št. 5 k pogodbi za vzdrževanje cest iz leta 2006 in aneks št. 2 k pogodbi za izvajanje zimske službe iz leta 2009 ne vsebujeta protikorupcijske klavzule, kar je v neskladju z Zakonom o integriteti in preprečevanju korupcije – točka 2.2.3.e;
- ni izdelala letnega plana rednega vzdrževanja cest za leto 2023, kar je v neskladju s Pravilnikom o rednem vzdrževanju javnih cest – točka 2.2.4.a;
- ni pridobila v potrditev izvedbenega programa rednega vzdrževanja cest za leto 2023 in mesečnih izvedbenih programov rednega vzdrževanja cest v letu 2023 ter izvedbenega programa zimske službe za zimsko sezono 2022/2023 in izvedbenega programa zimske službe

za zimsko sezono 2023/2024; navedena ravnanja so v neskladju s Pravilnikom o rednem vzdrževanju javnih cest – točki 2.2.4.b in 2.2.4.c;

- obrazložitev proračuna občine za leto 2023 v delu, ki se nanašajo na vzdrževanje občinskih cest, niso popolne, kar je v neskladju z Zakonom o javnih financah in Uredbo o dokumentih razvojnega načrtovanja in postopkih za pripravo predloga državnega proračuna in proračunov samoupravnih lokalnih skupnosti – točka 2.2.5.a;
- poročilo o doseženih ciljih in rezultatih za leto 2023 v delu, ki se nanaša na vzdrževanje občinskih cest, ni popolno, kar je v neskladju z Navodilom o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna – točka 2.2.5.b;

javna naročila pri investicijskih odhodkih:

- v 2 primerih je aneks k pogodbi sklenila po opravljenih delih (v letu 2023 je izvajalcema za izvršena dodatna dela plačala skupaj 42.127 EUR), kar je v neskladju s Pravilnikom o postopkih za izvrševanje proračuna Republike Slovenije – točki 2.3.1.a in 2.3.3.b;
- v 2 primerih je prepozno pridobila zavarovanje za odpravo napak v garancijskem roku in v prenizki vrednosti; od izvajalca ni zahtevala in pridobila kopije sklenjene pogodbe med izvajalcem in podizvajalcem; v 1 primeru je prepozno pridobila zavarovanje za dobro izvedbo pogodbenih obveznosti; v 1 primeru ni poskrbela za podaljšanje roka izvedbe del v pisni obliki; navedena ravnanja so v neskladju s pogodbenimi določili – točke 2.3.1.b, 2.3.1.d, 2.3.2.a, 2.3.3.a in 2.3.8.a;
- izvajalec je v izvedbo del vključil novega podizvajalca, kljub temu da občina zanj ni podala pisnega soglasja ter da ji izvajalec zanj ni predložil enotnega evropskega dokumenta v zvezi z oddajo javnega naročila, kar je v neskladju z Zakonom o javnem naročanju in pogodbenimi določili – točka 2.3.1.c;
- v 2 primerih je plačala končno situacijo oziroma račun, od izvajalca pa ni zahtevala in pridobila pisne izjave izvajalca in pisne izjave podizvajalcev, da so podizvajalci prejeli plačilo za izvedena dela; z izvedbo 2 ločenih postopkov oddaje javnih naročil in s sklenitvijo 2 pogodb za izvedbo enovitega projekta je vrednost javnih naročil razdelila in se izognila predpisanemu postopku javnega naročanja za eno od oddanih naročil (v letu 2023 je na podlagi pogodbe, sklenjene po evidenčnem postopku oddaje javnega naročila, izvajalcu plačala 60.263 EUR); vsa navedena ravnanja so v neskladju z Zakonom o javnem naročanju – točke 2.3.1.e, 2.3.4.a in 2.3.5.a;
- v 5 primerih pri plačilu obveznosti iz proračuna ni upoštevala zakonskih plačilnih rokov, kar je bilo v neskladju z Zakonom o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2023 in 2024 – točke 2.3.1.f, 2.3.3.d, 2.3.7.b in 2.3.8.b;
- 2 aneksov k pogodbi ni objavila na portalu javnih naročil, kar je v neskladju s Pravilnikom o objavah pogodb s področja javnega naročanja, koncesij in javno-zasebnih partnerstev – točka 2.3.3.c;
- prevzela in plačala je obveznosti za dela v skupni vrednosti 28.274 EUR, ki niso bila dogovorjena s pogodbo; izvajalec je storitve zaračunal za 2.288 EUR več, kot je bilo določeno s cenikom; s sklenitvijo pogodbe je prevzela za 85.306 EUR več obveznosti (za izvršena dela je v letu 2023 plačala 39.980 EUR), kot je imela zagotovljenih sredstev v načrtu razvojnih programov za obdobje 2022–2025 ob prevzemu obveznosti; navedena ravnanja so v neskladju z Zakonom o javnih financah – točke 2.3.6.a, 2.3.6.b in 2.3.7.a;

- v 4 primerih pred uvrstitvijo projektov v načrt razvojnih programov ni pripravila dokumenta identifikacije investicijskega projekta oziroma poenostavljene investicijske dokumentacije (v letu 2023 je izvajalcem plačala skupaj 292.069 EUR), kar je v neskladju z Zakonom o javnih financah v povezavi z Uredbo o enotni metodologiji za pripravo in obravnavo investicijske dokumentacije na področju javnih financ – točka 2.3.9.a;

tekoči transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam:

- javnega razpisa na področju športa ni objavila v uradnem glasilu lokalne skupnosti; predsednik in člani komisije, imenovani za vodenje postopka javnega razpisa na področju športa, niso podpisali izjave o prepovedi interesne povezanosti; komisija, imenovana za vodenje postopka javnega razpisa na področju športa, v zapisniku o odpiranju vlog ni navedla, ali je vlogo podala upravičena oseba; v javnem razpisu na področju športa nekatera merila niso bila ustrezna, prav tako tudi način njihove uporabe za področje športnih prireditev ni bil jasno določen (v letu 2023 je na podlagi javnega razpisa za šport izplačala 47.755 EUR); komisija, imenovana za vodenje postopka javnega razpisa na področju športa, v zapisniku o ocenjevanju vlog na področju športnih prireditev ni navedla načina razdelitve točk in sredstev (na področju športnih prireditev je izplačala 3.000 EUR); 2 društvoma je oddala v brezplačno uporabo nogometna igrišča in spremljajoče objekte na podlagi 3 pogodb, ne da bi izvedla javni razpis; navedena ravnanja so v neskladju z Zakonom o športu – točke 2.4.1.a, 0, 2.4.1.c, 2.4.1.d, 2.4.1.e in 2.4.1.h;
- predsednik in člana komisije, imenovani za vodenje postopka javnega razpisa na področju športa, niso podpisali zapisnika o odpiranju vlog, kar je v neskladju z Odlokom o sofinanciranju športa v Občini Miren - Kostanjevica – točka 2.4.1.f;
- prejemniku sredstev javnega razpisa na področju športa ni izplačala vseh dodeljenih sredstev v predvidenem roku, kar je v neskladju s pogodbenim določilom in Zakonom o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2023 in 2024 – točka 2.4.1.g;
- ni sprejela lokalnega programa za kulturo za obdobje 4 let ali dokumenta razvojnega načrtovanja lokalne skupnosti, v katerem bi opredelila javni interes na področju kulture, prioritete, ukrepe ter cilje in kazalce za njihovo doseganje; v objavi javnega razpisa na področju kulture oziroma v razpisni dokumentaciji oziroma v Pravilniku Občine Miren - Kostanjevica o sofinanciranju programov in projektov kulture ter tehnične kulture ni določila načina uporabe vseh meril in kriterijev (v letu 2023 je na podlagi javnega razpisa za kulturo izplačala 40.844 EUR); iz predložene dokumentacije ni razvidno, kako je strokovna komisija, imenovana za vodenje postopka javnega razpisa na področju kulture, dodelila točke na podlagi meril, kjer ni bil določen način uporabe, oziroma točke, kjer merila in kriteriji za ocenjevanje in vrednotenje niso bili določeni (v letu 2023 je na podlagi javnega razpisa za kulturo izplačala 40.844 EUR); 3 vlog, katerih dopolnitve so na javni razpis na področju kulture prispele prepozno, župan ni zavrgel s sklepom, posledično sredstva javnega razpisa na področju kulture niso bila pravilno razdeljena (v letu 2023 je izplačala sredstva v skupnem znesku 40.844 EUR); navedena ravnanja so v neskladju z Zakonom o uresničevanju javnega interesa na področju kulture – točke 2.4.2.a, 2.4.2.b, 2.4.2.c in 2.4.2.d;
- članica komisije, imenovana za vodenje postopka javnega razpisa na področju kulture, ni podpisala zapisnika o odpiranju vlog; 4 prejemnikom sredstev je na podlagi doseženih točk dodelila in izplačala sredstva, ki so bila višja od zaprosenih, razlike pa ni vrnila v proračun; navedeni ravnanji sta v neskladju s Pravilnikom Občine Miren - Kostanjevica o sofinanciranju programov in projektov kulture ter tehnične kulture – točki 2.4.2.e in 2.4.2.f;

- javnega razpisa na področju družbenih dejavnosti ni objavila v Uradnem listu RS; objava javnega razpisa na področju družbenih dejavnosti ni vsebovala vseh obveznih sestavin; razpisna dokumentacija javnega razpisa na področju družbenih dejavnosti ni vsebovala vseh obveznih sestavin, med drugim tudi ne navedbe načina uporabe meril in pomena posameznih meril ter načina določanja deleža, ki ga prejme posamezni prejemnik (izplačila v letu 2023 v skupnem znesku 11.268 EUR); predsednik in člani komisije, imenovani za vodenje postopka javnega razpisa na področju družbenih dejavnosti, niso podpisali zapisnika o odpiranju vlog, ki ne vsebuje vseh obveznih sestavin; strokovna komisija, imenovana za vodenje postopka javnega razpisa na področju družbenih dejavnosti, ni podpisala predloga prejemnikov sredstev; 2 nepridobitnima organizacijama in ustanovama na različnih področjih delovanja je dodelila in izplačala sredstva v skupnem znesku 350 EUR, ne da bi prej izvedla javni razpis; navedena ravnanja so v neskladju s Pravilnikom o postopkih za izvrševanje proračuna Republike Slovenije – točke 2.4.3.a, 2.4.3.b, 2.4.3.c, 2.4.3.d, 2.4.3.e in 2.4.4.a;
- s 3 nepridobitnimi organizacijami oziroma ustanovami, ki jim je dodelila in izplačala sredstva v skupnem znesku 650 EUR, ni sklenila pogodbe o dodelitvi sredstev, kar je v neskladju z Zakonom o javnih financah – točka 2.4.4.b;
- na svetovni splet ni posredovala dokumentacije o članih komisije za izvedbo postopka javnega razpisa na področju družbenih dejavnosti ter javno dostopnih informacij javnega značaja iz 6 pogodb o sofinanciranju oziroma dodelitvi javnih sredstev brez razpisa, kar je v neskladju z Uredbo o posredovanju in ponovni uporabi informacij javnega značaja – točki 2.4.5.a in 2.4.5.b.

Poleg tega občina v 1 primeru javnega naročanja ni predložila dokazila o uvedbi izvajalca v delo, zato nismo mogli potrditi, da so bila pogodbeni dela opravljena pravočasno – točka 2.3.2.b.

Menimo, da je bilo poslovanje Občine Miren - Kostanjevica v letu 2023 v delu, ki se nanaša na plače in druge izdatke zaposlenim, vzdrževanje občinskih cest, javna naročila pri investicijskih odhodkih in tekoče transfere nepridobitnim organizacijam in ustanovam, zaradi ugotovljenih nepravilnosti, ki jih navajamo zgoraj, v pomembnem neskladju s predpisi in pogodbenimi določili.

4. Priporočila

Občini Miren - Kostanjevica priporočamo, naj:

- pripravi opise poslovnih procesov, v katerih se opredelijo osnovne aktivnosti procesov in odgovornost za njihovo izvedbo, in sicer za poslovne procese:
 - vzdrževanja občinskih cest,
 - javnega naročanja,
 - dodeljevanja tekočih transferov nepridobitnim organizacijam in ustanovam;
- zagotovi:
 - pravočasno pripravo ustrezne investicijske dokumentacije,
 - pravilno izkazovanje tekočih transferov nepridobitnim organizacijam in ustanovam.

Pravni pouk

Tega poročila na podlagi tretjega odstavka 1. člena Zakona o računskem sodišču ni dopustno izpodbijati pred sodišči in drugimi državnimi organi.

Jana Ahčin,
generalna državna revizorka

Vročiti:

1. Občini Miren - Kostanjevica,
2. Državnemu zboru Republike Slovenije.

*Bdimo nad potmi
javnega denarja*

Računsko sodišče Republike Slovenije
The Court of Audit of the Republic of Slovenia
Slovenska cesta 50, 1000 Ljubljana, Slovenija
tel.: +386 (0) 1 478 58 00
sloaud@rs-rs.si
www.rs-rs.si