



Na podlagi 42. člena Statuta Občine Vodice (Uradno glasilo občine Vodice št. 7/14 in 3/18), 18. člena Poslovnika nadzornega odbora Občine Vodice (Uradno glasilo občine Vodice št. 10/15 in 1/18) je Nadzorni odbor Občine Vodice na svoji 7. seji dne 3. 12. 2019 sprejel

POROČILO OPRAVLJENEM NADZORU

OBCINA VODICE OBČINSKA UPRAVA	
Prejeto: 4. 12. 2019	Sig.: 12/12
Šifra dejavnosti:	Pril: /
	Vred: /

1. NASLOV: »Umeščanjem projektov v Načrt razvojnih programov Občine Vodice«

2. KRATEK POVZETEK: V okviru izvedenega nadzora sem na vzorcu petih izbranih projektih, uvrščenih v Proračun Občine Vodice za leto 2019 preverjala, ali projekti izpolnjujejo pogoje za uvrstitev v načrt razvojnih programov (v nadaljevanju: NRP), ali je možna navezava ciljev projekta s cilji iz razvojnih in strateških dokumentov občine oziroma cilji programov in podprogramov v proračunskih dokumentih občine, ali občinska uprava razpolaga z zanesljivimi evidencami o realizaciji projektov. Ugotovitve so predstavljene v točki 5.

3. OSNOVNI PODATKI O NADZORU:

Nadzorni odbor v sestavi:

- Mojca Ločniškar, predsednica
- Irena Švara Strojín, članica
- Jana Baliž, članica
- Helena Žvanut, članica,
- Franc Stanonik, član

Ime nadzorovanega organa: Občina Vodice, Kopitarjev trg 1, 1217 Vodice

Obdobje opravljanja nadzora: junij - oktober 2019

Nadzor je izvedel: Mojca Ločniškar

Poročevalec: Mojca Ločniškar

4. UVOD

4.1 Osnovni podatki o nadzorovanemu organu

4.1.1 Organi in organiziranost ter število zaposlenih

Občina Vodice, Kopitarjev trg 1, 1217 Vodice. Župan: Aco Franc Šuštar.
Število zaposlenih v občinski upravi na dan 31. 12. 2018: 12.

4.1.2 Kratek opis področij dela, pristojnosti in odgovornosti z navedbo odgovorne osebe med opravljanjem nadzora in odgovorne osebe v času, na katerega se nadzor nanaša

Občina samostojno opravlja lokalne zadeve javnega pomena (izvirne naloge), določene z zakonom in s statutom. Odgovorna oseba v času, na katerega se nanaša nadzor: g. Aco Franc Šuštar, župan.

4.1.3 Sodelovanje med odborom in nadzorovanim organom med opravljanjem nadzora

Župan g. Aco Franc Šuštar je z dopisom št. 90010-6/2019-002 z dne 23. 4. 2019 imenoval za kontaktno osebo v nadzoru ga. Barbaro Kovačič, zaposleno na občinski upravi Občine Vodice, z nalogo in odgovornostjo, da v postopku nadzora nadzorniku predloži vso potrebno dokumentacijo, sodeluje v postopku nadzora, odgovori na ugotovitve in daje pojasnila.

4.2 Pravna podlaga za izvedbo nadzora

32. člen Zakona o lokalni samoupravi
Programom dela nadzornega odbora z dne 2. 4. 2019

4.3 Datum in številko sklepa o izvedbi nadzora

Sklep o izvedbi rednega nadzora »Nadzor nad finančnim poslovanjem Občine Vodice: umeščanjem projektov v Načrt razvojnih programov Občine Vodice« št. 90010-06/2019-001, z dne 15. 4. 2019

4.4 Namen in cilji nadzora

Namen nadzora je bil preveriti:

- pravilnost finančnega poslovanja Občine Vodice pri umeščanju projektov v NRP: ali projekti, ki so uvrščeni v NRP, izpolnjujejo pogoje za uvrstitev v NRP;
- zanesljivost evidenc o realizaciji projektov;
- usklajenost ciljev projektov z dolgoročnimi razvojnimi dokumenti občine.

Pri investicijskih projektih gre za vlaganja v dolgoročna sredstva, ki praviloma zahtevajo velike vložke proračunskih sredstev. Proračunska sredstva za financiranje investicij so vedno omejena, največkrat pa niti ne zadostujejo za zaprtje finančne konstrukcije.

Izvedba določenega investicijskega projekta pomeni, da:

- na račun tega projekta ne bomo mogli izvesti neke druge investicije, ali pa jo bomo izvedli kasneje;
- da je izbrani projekt samo ena od možnih rešitev problema oziroma poti za doseg ciljev projekta in da smo se z izbrano različico rešitve odpovedali ostalim variantam, ki bi nas prav tako lahko pripeljale do želenega cilja.

Smotrna raba proračunskih sredstev se ne začne z izvedbo javnega razpisa za izbiro izvajalca gradenj, pač pa že v fazi priprave investicijske dokumentacije, ki je podlaga za umeščanje konkretnih projektov v NRP.

Najpomembnejši predpis na področju umeščanja projektov v NRP je Uredba o enotni metodologiji za pripravo in obravnavo investicijske dokumentacije na področju javnih financ (Uradni list RS, št. 60/06, 54/10 in 27/16), v nadaljevanju: UEM), ki določa vrsto investicijske dokumentacije glede na vrednost projekta, obvezne sestavine investicijske dokumentacije, med drugim prvine in izračune, na podlagi katerih je mogoče vsestransko oceniti finančne, ekonomske in druge posledice odločitve o investiciji, zahtevo po rednem posodabljanju investicijske dokumentacije in drugo.

Vrednost projekta z DDV v evrih	Vrsta zahtevane investicijske dokumentacije (ID)
Pod 100.000	Poenostavljena vsebina ID, ki pa mora vsebovati vse ključne prvine, potrebne za odločanje o investiciji in zagotavljanje spremljanja učinkov.
Pod 300.000	DIP – dokument identifikacije investicijskega projekta, in sicer: - pri tehnološko zahtevnih investicijskih projektih; - pri investicijah, ki imajo v svoji ekonomski dobi pomembne finančne posledice (na primer visoki stroški vzdrževanja); - kadar se investicijski projekti (so)financirajo s proračunskimi sredstvi.
med 300.000 in 500.000	DIP
Nad 500.000 do 2.500.000	DIP in IP – investicijski program
Nad 2.500.000	DIP, PIZ – predinvesticijska zasnova in IP.

NRP omenja tudi Statut Občine Vodice (Uradno glasilo Občine Vodice, 7/14 in 3/18, v nadaljevanju: Statut OV), ki v četrtem odstavku 86. člena določa, da NRP sestavljajo letni načrti razvojnih programov neposrednih uporabnikov proračuna občine, ki so opredeljeni z dokumenti dolgoročnega načrtovanja.

Pri umeščanju projektov v NRP je potrebno prav tako izhajati iz Uredbe o dokumentih razvojnega načrtovanja in postopkih za pripravo predloga državnega proračuna in proračunov samoupravnih lokalnih skupnosti (Uradni list RS, št. 44/07, 54/10, v nadaljevanju: UDRN), ki določa pogoje za uvrstitev programov in projektov v NRP. V skladu s 44. členom UDRN se projekt lahko uvrsti v NRP, ko je izdelana dokumentacija v skladu z določili UEM, projekt mora biti usklajen s cilji razvojnega načrtovanja in izvedljiv v predvidenem obdobju.

Pred izvedbo nadzora sem pripravila program nadzora, v katerem sem opredelila naslednje ključne cilje nadzora:

1. Projekti, ki so uvrščeni v NRP izpolnjujejo pogoje za uvrstitev v NRP - za projekt je izdelana ustrezna projektna dokumentacija ob upoštevanju UEM.
2. Možna je navezava ciljev projekta s cilji iz razvojnih in strateških dokumentov občine ter cilji programov in podprogramov v proračunskih dokumentih občine.
3. Občina razpolaga z zanesljivimi evidencami o realizaciji projektov: za vsak projekt v NRP so vsak čas na razpolago zanesljive informacije o projektu (Ministrstvo za finance je v ta namen oblikovalo posebni obrazec, na katerem so navedeni podatki o namenu in ciljih projekta, projektni dokumentaciji, predvideni dinamiki sredstev po letih ter že realizirana vrednost na projektu ipd.).

V vzorec nadzora sem vključila naslednjih pet investicijskih projektov iz Proračuna Občine Vodice za leto 2019:

- Projekt 138-07-003 Cesta v Pustnice I. faza,
- Projekt 138-11-0007 Nadgradnja sistema odvodnjavanja odpadne komunalne vode v občini,
- Projekt 138-11-0004 Obnova in razvoj središča Vodice,
- Projekt 138-09-0006 Infrastruktura Polje,
- Projekt 138-12-005 Izgradnja večnamenske športne dvorane.

Dokumentacija oziroma gradivo, ki sem ga pregledala v fazi seznanitve s področjem pregleda:

- Zakon o javnih financah (Uradni list RS, št. 11/11 – uradno prečiščeno besedilo, 14/13 – popr., 101/13, 55/15 – ZFisP, 96/15 – ZIPRS1617 in 13/18),

- Uredba o enotni metodologiji za pripravo in obravnavo investicijske dokumentacije na področju javnih financ (Uradni list RS, št. 60/06, 54/10 in 27/16),
- Uredba o dokumentih razvojnega načrtovanja in postopkih za pripravo predloga državnega proračuna in proračunov samoupravnih lokalnih skupnosti (Uradni list RS, št. 44/07, 54/10 ,
- Proračunski priročnik MF za pripravo občinskih proračunov za leti 2019 in 2020,
- Pojasnila MF k načrtovanju, potrjevanju in evidentiranju projektov ter ukrepov, ki se financirajo s sredstev državnega proračuna, Verzija 1.1, avgust 2018,
- Priročnik RS, Revizija smotrnosti,
- Odlok o proračunu Občine Vodice za leto 2019 ter Proračun Občine Vodice za leto 2019,
- Zaključni račun Proračuna Občine Vodice 2018 in pretekla leta,
- Statut Občine Vodice,
- Razvojni program Občine Vodice (pripravil: Zavod Naš Laz, februar 2001),
- Dolgoročni razvojni program Občine Vodice, ki ga je občinski svet sprejel na 4. izredni seji dne 15. 5. 2002.

5. UGOTOVITVE

5.1 Splošne ugotovitve

Ugotavljam, da je določba iz četrtega odstavka 7. člena Odloka o proračunu Občine Vodice za leto 2019, ki se glasi » Župan potrjuje investicijsko dokumentacijo za projekte, katera je usklajena s sprejetim načrtom razvojnih programov« v nasprotju z 10. členom UEM, ki zahteva pripravo investicijske dokumentacije pred odločitvijo za investicijo. Ta določba v odloku je tudi v nasprotju z UDRN, ki v 44. členu določa, da se projekt lahko uvrsti v NRP, ko je za projekt izdelana dokumentacija v skladu z UEM, in sicer najmanj dokument identifikacije projekta.

Sporna bi lahko bila tudi vsebina tretjega odstavka istega člena odloka, ki se glasi: »Novi projekti se uvrstijo v načrt razvojnih programov na podlagi odločitve občinskega sveta.«, v kolikor bi jo v praksi razumeli, da se lahko projekti, predlagani na Občinskem svetu uvrstijo v NRP brez predhodno izdelane investicijske dokumentacije.

Priporočilo: glede na to, da se projekt lahko uvrsti v NRP, če je zanj izdelana ustrezna investicijska dokumentacija, naj se slednje upošteva pri umeščanju konkretnih projektov v NRP.

V nadzoru sem želela preveriti usklajenost projektov, uvrščenih v NRP z dolgoročnimi razvojnimi dokumenti občine. Pri tem sem izhajala iz vsebine 86. člena Statuta OV, ki v četrtem odstavku določa, da Načrt razvojnih programov sestavljajo letni načrti razvojnih programov neposrednih uporabnikov proračuna občine, ki so opredeljeni z dokumenti dolgoročnega načrtovanja.

Občinski svet Občine Vodice je na svoji 4. izredni seji dne 15. 5. 2002 sprejel » Dolgoročni razvojni program Občine Vodice« (v nadaljevanju: DRP OV). DRP OV se navezuje na Razvojni program Občine Vodice (pripravil: Zavod Naš Laz, februar 2001), **ki je predvideval do leta 2010 izvesti večje število celovitih aktivnosti in konkretnih projektov.**

DRP OV je do leta 2010 predvideval velik razvojni zalogaj. V ta namen je predvideval, da je potrebno:

- »- opredeliti prioriteta razvojna področja,
- izbrati konkretne projekte za izvedbo in zanje izdelati scenarije za izvedbo,
- imenovati stalni razvojni svet, ki bo skrbel za konkretne razvojne aktivnosti in lansiranje projektov,
- ustanoviti Družbo za razvoj, ki bo vodila izvedbo nekaterih posameznih projektov,
- z občinskimi plani, proračuni odloki in pravilniki podpreti izbrane projekte in razvojne aktivnosti.«

Statut Občine Vodice določa, da so načrti razvojnih programov občine opredeljeni z dokumenti dolgoročnega načrtovanja. UEM prav tako določa, da je v investicijski dokumentaciji za projekte, ki je podlaga za uvrstitev posameznih projektov v NRP, obvezna navezava na dokumente dolgoročnega razvojnega načrtovanja.

V pregledani investicijski dokumentaciji so se pripravljavci investicijske dokumentacije največkrat sklicevali na strateške dokumente države, kot je na primer Strategija razvoja Slovenije (SRS). Glede na določbe predpisov, ki urejajo proračunsko načrtovanje in poročanje na občinskem nivoju, je sklepati, da se občinski projekti lahko le izjemoma navezujejo neposredno na strateške razvojne dokumente države, da pa bi bilo koristno in prav, da bi občina pripravila in redno posodabljala svoje strateške razvojne dokumente, ki bi bili podlaga za konkretne projekte, ki se uvrščajo v NRP.

Pohvalno je, da namerava Občina Vodice pristopiti k novelaciji Razvojnega programa Občine Vodice do leta 2030. V ta namen ima Občina Vodice namen izdelati določene strateške dokumente, ki bodo podlaga za novelacijo razvojnega programa. Deloma so v ta namen že zagotovljena sredstva v Proračunu Občine Vodice za leto 2020.

Pri preverjanju, kako občina spremlja realizacijo projektov, vključenih v NRP, sem izhajala iz priporočil Ministrstva za finance občinam, ki v proračunskem priročniku za pripravo občinskih proračunov navaja, da je potrebno za vsak projekt pripraviti obrazec 3¹, na katerem se beležijo ključni podatki projekta, spremlja realizacija in načrtuje dinamika za prihodnja leta.

Občina spremlja projekte na naslednji način:

- v računovodskem sistemu spremlja realizacijo in načrtovano dinamiko projektov po letih, virih financiranja in ekonomskih namenih. Za vsak projekt vodi tudi vrsto izdelane investicijske dokumentacije, datum dokumentacije, stanje projekta z navedbo skrbnika projekta;
- realizacijo projektov redno spremlja in pregleduje župan;
- Občina Vodice je v teku nadzora še nadgradila sistem spremljanja projektov s priporočili MF.

Pri spremljanju realizacije projektov se občina sooča s težavami, saj občinam ni na razpolago informacijski sistem Ministrstva za finance, ki je dostopen velikim občinam in ki ima izdelan sistem načrtovanja, spremljanja in poročanja o realizaciji projektov, vključenih v NRP.

Glede na predstavljeni način spremljanja projektov NRP ugotavljam, da ima občina vzpostavljen zadovoljiv način spremljanja realizacije projektov NRP.

5. 2 Projekt 138-09-0006 Infrastruktura Polje

Projekt št. ob138-09-0006 je bil prvič umeščen v proračun z rebalansom proračuna za leto 2009 z nazivom »Infrastruktura Polje v višini 47 tisoč evrov ter obdobjem projekta od 28.10.2009 - 31.3.2009 (vir: spletna stran OV).

Uvrstitev projekta v NRP ni temeljila na predhodno izdelani investicijski dokumentaciji, kar je pogoj za uvrstitev projekta v NRP. Občina projekta ni načrtovala celovito, to je z vsemi načrtovanimi izdatki, ki so potrebni za izgradnjo predmetne infrastrukture, kar je prav tako zahteva UEM.

¹ MF je v ta namen pripravil poseben obrazec, iz katerega so razvidni ključni podatki o projektu, tako z vidika investicijske in projektne dokumentacije, kot z vidika vrednosti in financiranja projekta.

Iz odzivnega poročila Občine Vodice izhaja, da ima omenjena investicija podlago v Razvojnem programu Občine Vodice, da izhaja trasna umestitev kanalizacije iz idejnih študij, kot so Študija variant odvodnjavanja in čiščenja odpadnih voda občine Vodice, podjetja Haslauer d. o. o., idejnih projektov ter PGD in PZI za posamezne odseke in drugo.

Takšno postopanje, ko se v NRP uvrščajo projekti, ki bodisi fizično, bodisi finančno niso izvedljivi, ko zanje ni izdelane ustrezne investicijske dokumentacije, katere sestavni del so tudi podatki in kazalniki, na podlagi katerih je mogoče ugotoviti gospodarno in smotrno rabo sredstev, je v nasprotju s predpisi (10. člen UEM, 44. člen UDRN). NRP kot tretji del proračuna, ki ga potrjuje občinski svet, tako postaja nezanesljiv vir informacij. Projekti se ne izkazujejo v njihovi polni vrednosti, zaradi česar se ne ve, koliko bodo občino v prihodnosti stali projekti, ki so že uvrščeni v NRP².

Projekt je izpolnil pogoje za uvrstitev v NRP ob pripravi predloga Proračuna Občine Vodice za leto 2019. DIP je izdelala občinska uprava, kar je pohvalno. Datum potrditve DIP je 22. 11. 2018, št. 35402-12/2018-002. Ime projekta v DIP se ne glasi »Infrastruktura Polje«, kakršno je ime projekta, uvrščenega v NRP, pač pa »Prometna in komunalna infrastruktura vzporedne gradnje s kohezijskim projektom (Polje, Utik, Bukovica).

DIP vsebuje vse elemente po UEM. Dinamika financiranja projekta je v 2019, 2020 in 2021. Vrednost projekta po tekočih cenah znaša 1.856.317,52 EUR.

Investicijski program je v januarju 2019 izdelalo podjetje Projekt d. d. NOVA GORICA. Župan je s sklepom z dne 23. 1. 2019 potrdil IP. Vrednost projekta v tekočih cenah znaša 1.920.147,62 evrov in vključuje vse investicijske stroške, razen povračljivega DDV. V IP je projekt poimenovan tako kot v DIP »Prometna in komunalna infrastruktura vzporedne gradnje s kohezijskim projektom (Polje, Utik, Bukovica).

V Proračunu za leto 2019 v NRP ni projekta s tem imenom, prav tako ni nobenega projekta z vrednostjo 1.920.147,62 evrov.

V IP je navedeno, da je naložba opredeljena v proračunu občine Vodice na proračunskih postavkah: 043239 Infrastruktura Polje – LC 462151, JP 962501 (čez Polje) in JP 962511 (Polšak), 051220 Ostala infrastruktura ob sočasni gradnji C0 kanalizacije (JP Gasilska koča – Tesarstvo Kranjec, LC Skaručna Utik).

Na podlagi pregleda sprejetega Proračuna Občine Vodice za leto 2019 ugotavljam, da noben projekt ne vsebuje zgoraj navedenih proračunskih postavk. Pač pa ugotavljam, da je občina Vodice na podlagi izdelanega investicijskega programa uvrstila v NRP dva projekta v skupni vrednosti 1.926.261,72 evrov (in ne v vrednosti 1.920.147,62 evrov, kot izhaja iz IP), in sicer:

- Projekt 138-09-0006 Infrastruktura Polje - LC 462151, JP 962501 (čez Polje) in JP 962511 (Polšak) v vrednosti 882.581,72 evrov.
- Projekt Ostala infrastruktura ob sočasni gradnji C0 kanalizacije (JP Gasilska koča - Tesarstvo Kranjc, LC Skaručna Utik v vrednosti 1.043.680 evrov.

² Primer: v sprejetem Proračunu Občine Vodice za leto 2011 (vir: spletna stran OV) je razvidno, da je vrednost projekta 450.270 evrov, obdobje izvajanja projekta pa je od 1. 1. 2009 do 31. 12. 2012.

V spremembah Proračuna za leto 2012 je vrednost projekta 62.390 evrov, obdobje izvajanja projekta od 28. 10. 2009 do 31. 12. 2012.

V Proračunu Občine Vodice za leto 2013 projekta ni uvrščenega v NRP.

V Proračunu Občine Vodice za leto 2014 je projekt uvrščen v NRP z vrednostjo 514.648,59 evrov, obdobje izvajanja projekta od 28. 10. 2009 do 31. 12. 2012.

Takšno umeščanje projektov v NRP, ko se na podlagi investicijske dokumentacije za projekt, v NRP uvrstita 2 projekta, ni običajno.

Občina pojasnjuje, da je smiselno spremljati investicijo na dveh projektih v NRP, saj se investicija nanaša na dve ločeni območji gradnje.

Priporočilo: zaradi preglednosti načrtovanja in poročanja o projektih, naj občina dopolni Investicijski program s pojasnilom, da je ta dokument podlaga za uvrstitev 2 projektov v NRP. Pri tem naj navede naziva projektov v NRP ter vrsto vlaganj in vire financiranje po posameznih projektih.

Ugotavljam, da je Občina Vodice v teku nadzora zgoraj vrednostno neskladje že odpravila ob pripravi rebalansa proračuna za leto 2019.

Pri pregledu vsebine IP sem se usmerila v obvezne sestavine IP, ali IP vključuje variante izvedbe projekta ter mere smotrnosti projekta.

V IP ni obdelanih alternativnih variant, ker je investitor ocenil, da te niso možne. Glede na to, da je Občina Vodice za izdelavo IP odštela 4.172,40 evrov (vir: Erar), bi bila vendarle lahko prikazana tudi še kakšna druga varianta. Možne variante bi lahko pokazala stroške, v primeru, da se občina ne bi odločila za sočasno gradnjo.

V IP se med viri financiranja investicije omenjajo samo lastna sredstva občine oziroma vir občine Vodice, kar pa povsem ne drži, saj je iz odloka o proračunu občine Vodice za leto 2019 razvidno, da se ima občina namen za nameravano investicijo zadolžiti.

Priporočilo: v kolikor se predvideva, da se bo investicija financirala z dolgoročnim zadolževanjem, naj se to navede v investicijski dokumentaciji. Navede naj se varianta s kreditiranjem in varianta brez kreditiranja. Variante se namreč lahko med seboj razlikujejo tudi po načinu financiranja.

5. 3. Projekt 138-12-005 Izgradnja večnamenske športne dvorane

Projekt št. ob138-12-005 je bil prvič umeščen v proračun za leto 2012 z nazivom »Izgradnja igrišča in večnamenske športne dvorane« ter dinamiko samo v letu 2012 v višini 10 tisoč evrov ter obdobjem projekta od 1. 1. 2012 do 31. 12. 2012. S spremembo proračuna za leto 2012 se je dinamika projekta v letu 2012 povečala na 16.140 evrov.

V naslednjih letih se je vrednost projekta spreminjala tako po vrednosti in dinamiki, kot tudi po obdobju trajanja projekta³, kar je bila *posledica tega, da uvrstitev projekta v NRP ni temeljila na predhodno izdelani investicijski dokumentaciji.*

Občina je k izdelavi DIP-a (dokument identifikacije projekta), ki je pogoj, da se nek projekt sploh lahko uvrsti v NRP, pristopila v letu 2013. Dokument z dne 27. 11. 2013 je izdelalo podjetje FIMEX-N, d. o. o. Župan je omenjeno investicijsko dokumentacijo potrdil s sklepom št. 35201-01/2013-002 z dne 29. 11. 2013. V sklepu je navedeno, da znaša vrednost investicije 4.364.182 evrov in se bo izvajala

³ Primer: v sprejetem proračunu za leto 2013 je bila vrednost projekta 36.140 evrov, obdobje projekta od 1. 1. 2012 do 31. 12. 2014. Z rebalansom 2013 se obdobje projekta ni spremenilo, vrednost pa se je zmanjšala na 31.885,06 evrov. V proračunu za leto 2014 je vrednost projekta znašala 124.092 evrov, z dinamiko do vključno leta 2018. V rebalansu proračuna za leto 2015 je vrednost projekta znašala 196.049 evrov, z dinamiko do vključno leta 2018. V rebalansu proračuna za leto 2018 znaša vrednost projekta 65.925,07 ter obdobjem projekta do 31. 12. 2018. V proračunu za leto 2019 znaša vrednost projekta 85.709,35 evrov, s trajanjem projekta do 31. 12. 2020.

skladno s časovnim načrtom v obdobju april 2017- marec 2018. Župan je s sklepom odobril pripravo predinvesticijske zasnove in investicijskega programa.

V DIP je navedeno, da je investicija skladna s Strategijo razvoja Slovenije. Menim, da je takšna navezava konkretne lokalne investicije na krovni strateški dokument države pretirana. Prav tako se omenja, da je investicija skladna z Nacionalnim programom športa v RS, ki spodbuja gradnjo športnih objektov. Navedeno je tudi, da je investicija skladna z Dolgoročnim razvojnim programom občine Vodice. Občina Vodice navaja, da je ta investicija skladna z Razvojnimi programom, ki ga je izdelalo podjetje Naš Laz d. o. o. v letu 2001, in sicer je v točki 7.4 (str. 74) navedeno, da je potrebno zagotoviti dodatne oz. ustrezne pogoje za šolo in vrtec in ostale družbene dejavnosti.

V nobenem proračunskem letu vrednost projekta, dinamika in obdobje trajanja projekta niso skladni s podatki v DIP.

DIP ne vsebuje meril učinkovitosti in gospodarnosti investicije. DIP vsebuje samo eno varianto »z investicijo« in pa varianto »brez investicije«. Slednje sicer ni v nasprotju z UEM, bi pa bilo v bodoče priporočljivo da se za projekte tako velike vrednosti, prouči več možnih variant »z investicijo«, da bi bila tako v čim večji meri zagotovljena smotrna raba sredstev.

Podlaga za pripravo DIP je bil dokument STOLNE, Janez Urbanc, s. p. z naslovom: Strokovne podlage (za OPPN) območje OŠ Vodice z datumom: april 2012.

Vsebina DIP, ki ga je izdelalo podjetje FIMEX-N, d. o. o., je v večjem delu zgolj prepis omenjenega dokumenta, vključno s podatki o varianti »z investicijo«. Za varianto »z investicijo« v DIP-u ni mer gospodarnosti in učinkovitosti ter uspešnosti. Iz DIP-a je razvidno, da bo telovadnica dimenzionirana tudi za izvedbo športnih tekmovanj na nacionalni ravni.

Iz Zaključnega računa proračuna za leto 2018 je razvidno, da je občina v letu 2018 sredstva v višini 3.183 evrov porabila za izdelavo PGD dokumentacije. V letu 2020 so sredstva načrtovana za izdelavo PZI – projektne dokumentacije za izvedbo gradnje v višini 28 tisoč evrov. Občina pojasnjuje, da se variante investicije lahko razlikujejo tudi po načinu financiranja in da bodo te variante analizirane v Predinvesticijski zasnovi in Investicijskem programu. Po pojasnilu občine sta trenutno v izdelavi predinvesticijska zasnova (PIZ), ki je investicijska dokumentacija po UEM ter projektna dokumentacija za pridobitev gradbenega dovoljenja. V PIZ bosta podrobneje obdelani varianti financiranja projekta, in sicer:

- a. Lastna sredstva in nepovratna sredstva s strani državnega proračuna,
- b. JZP.

Kljub temu, da je občina že v fazi izdelave projekta za pridobitev gradbenega dovoljenja, se projekt v Proračunu za leto 2019 še vedno vodi z vrednostjo samo 85.709,35 evrov. Slednje je v nasprotju s 24. členom UEM, ki določa, da se izhodiščna vrednost projekta, ki se uvrsti v NRP določi na podlagi investicijske dokumentacije. Ocena vrednosti projekta mora zajemati vse stroške oziroma izdatke, potrebne za pripravo in izvedbo projekta.

Priporočilo: izhodiščna vrednost projekta, uvrščenega v NRP, naj se načrtuje na podlagi investicijske dokumentacije v celotni načrtovani vrednosti projekta.

5. 4 Projekt 138-11-0007 Nadgradnja sistema odvodnjavanja odpadne komunalne vode v občini

Projekt št. ob138-11-0007 je bil prvič uvrščen v NRP že v letu 2011 z naslovom »Nadgradnja sistema odvajanja komunalne odpadne vode v občinah Medvode in Vodice ter izgradnja povezovalnega kanala C0« z obdobjem projekta od 1. 1. 2011 do 31. 12. 2019 z vrednostjo 6.005.018,00 evrov, od tega evropska sredstva 3.502.928,00, državni proračun 1.000.836,00 evrov ter občinski proračun 1.501.254,00 evrov. Občina ob uvrstitvi projekta v NRP še ni razpolagala z investicijsko dokumentacijo. Kasneje je bila za projekt izdelana vsa predpisana dokumentacija. DIP je bil izdelan v letu 2012 in zajema 3 variante izgradnje kanalizacijskega omrežja. Projekt se imenuje »Odvajanje in čiščenje odpadne vode na območju vodonosnika Ljubljanskega polja – I. faza: Nadgradnja sistema odvodnjavanja komunalne odpadne vode v občinah Medvode, Vodice ter izgradnja kanalizacijskega zbiralnika C0 v Mestni občini Ljubljana«.

Za projekt je bila narejena predinvesticijska zasnova (PIZ) z datumom april 2016, ki jo je izdelalo podjetje SL CONSULT d. o. o. Ljubljana. Župan jo je potrdil s sklepom št. 43040-07/2016-011 z dne 24. 8. 2016. Investicijska dokumentacija vsebuje zahtevane analize in kazalnike investiranja.

V PIZ je projekt poimenovan »Odvajanje in čiščenje odpadne vode na območju vodonosnika Ljubljanskega polja«, ki vključuje:

- Nadgradnjo sistema odvodnjavanja komunalne odpadne vode v občinah Medvode in Vodice ter izgradnja povezovalnega kanala C0 v Mestni občini Ljubljana,
- Izgradnjo III. faze CČN Ljubljana,
- Dograditev javne kanalizacije v aglomeracijah MOL, večjih od 2000 PE.

Za Občino Vodice znaša investicija v tekočih cenah brez DDV 5.566.604 evrov, od tega 3.559.120 evrov kohezijski sklad, 628.080 državni proračun ter 1.379.404 občinski proračun.

V PIZ so predstavljene 4 variantne rešitve kanalizacijskega omrežja po občinah. Za občino Vodice sta prvi dve varianti enaki. Nanašata se na izgradnjo kanala C0 ter pripadajoče kanalizacije in objektov v vrednosti 14.680.973 evrov.

Varianta 3 se nanaša na izgradnjo CČN na Skaručni z vsemi povezovalnimi kanali in kanalizacijo po vaseh v vrednosti 17.688.373 evrov.

Varianta 4 zajema nadgradnjo ČN Vodice ter izgradnjo 6 MKČN. Vrednost investicije je ocenjena na 15.832.019 evrov.

Zaradi primerljivosti variant, vse variante vsebujejo oceno vseh stroškov, če bi šlo za izgradnjo kanalizacije po celi občini.

Izgradnja kanalizacije po vaseh, ki je sicer ta projekt, uvrščen v NRP ne vsebuje, je pri prvih dveh variantah ocenjena na 9.821.440.

Variante se med seboj razlikujejo tudi po deležu sofinanciranja iz EU sredstev. Največji delež sofinanciranja zagotavlja izbrana varianta, medtem, ko varianta z MKČN ne zagotavlja sofinanciranja iz EU sredstev.

V oktobru 2017 je bil izdelan Investicijski program, ki ga je župan potrdil s sklepom št. 43040-20/2017-008 z dne 12. 10. 2017. Projekt nosi naslov »Odvajanje in čiščenje odpadne vode na območju vodonosnika Ljubljanskega polja«, ki vključuje:

- Del 1: Nadgradnjo sistema odvodnjavanja komunalne odpadne vode v občinah Medvode in Vodice ter izgradnja povezovalnega kanala C0 v Mestni občini Ljubljana,
- Del 2: Izgradnjo III. faze CČN Ljubljana,
- Del 3: Dograditev javne kanalizacije v aglomeracijah MOL, večjih od 2000 PE.

Celotna vrednost projekta znaša 135.623.985,50 evrov z DDV, ki se bo izvajala skladno s časovnim načrtom do leta 2020. Na Občino Vodice odpade 5.635.492 .875.300,03 evrov brez DDV (povračljivi DDV znaša 1.239.808,2 evrov). Viri financiranja so naslednji:

Vir financiranja	Znesek	Delež
Kohezijski sklad	3.601.248	64%
Državni proračun	635.514	11%
Občinski proračun	1.398.729	25%
SKUPAJ BREZ DDV	5.635.492	100%

V proračunu za leto 2019 je projekt uvrščen v NRP s št. 138-11-0007 Nadgradnja sistema odvodnjavanja odpadne komunalne vode v občini. Vrednost projekta je 5.425.067,78 evrov, obdobje projekta od 1.1.2011-31.12.2019 z naslednjo dinamiko:

Viri	do leta 2019	2020	2021	SKUPAJ
<i>PV00 Lastna sredstva</i>	372.066	657.052	442.328	1.471.446
<i>PV01 Transfer iz državnega proračuna</i>	93.539	499.475	0	593.013
<i>PV02 Evropska sredstva</i>	530.053	2.830.555	0	3.360.609
SKUPAJ	995.658	3.987.082	442.328	5.425.068

5. 5 Projekt 138-07-003 Cesta v Pustnice I. faza

Projekt je v NRP v okviru Proračuna za leto 2019 uvrščen z vrednostjo 332.414,80 evrov. Do leta 2019 so nastali izdatki v višini 7.284,80 evrov, izdatki v višini 325.130,00 evrov pa naj bi nastali v letu 2021. Glede na pojasnilo Občine Vodice v zvezi s tem projektom, je investicija že izvedena. Načrtovana dinamika izdatkov v letu 2021 se nanaša zgolj na izpolnitev obveznosti občine do investitorja za zgrajeno in funkcionalno infrastrukturo, ki je namenjena tudi preostalim občanom iz ulic Pustnice, Lebarška pot, Vogljanska, Škofjeloška. Ker investitor ni izpolnil vseh svojih obvez (ni predložil bančne garancije za garancijski rok ter zagotovil prenos zemljišč prostih bremen, Občina Vodice ni izplačala svojega deleža. Investitor Projekt 21 je v stečaju, ki pa še ni zaključen. Ugotavljam, da nadaljnji pregled projekta glede na zastavljene cilje nadzora, ni smiseln. Stanje projekta zato tudi ne vpliva na izrek mnenja, ki ga predstavljam na koncu poročila.

5. 6 Projekt 138-11-0004 Obnova in razvoj središča Vodic

Projekt št. ob138-11-0004 je bil prvič umeščen v proračun za leto 2011 z nazivom »Obnova in razvoj Središča Vodic« z vrednostjo 1.305.000 evrov in obdobjem od 1. 1. 2011 do 31. 12. 2014. V spremembi Proračunu za leto 2012 je bila vrednost projekta v NRP 1.289.000 evrov in obdobjem do 31.12.2015. V Rebalansu Proračuna za leto 2013 se je vrednost projekta znižala na 724.697 evrov. V Proračunu za leto 2014 se je vrednost projekta v NRP povečala na 886.985,40 evrov.

Tako vrednost, kot obdobje projekta so se spreminjali, kar je posledica tega, da uvrstitev projekta v NRP ni temeljila na predhodno izdelani investicijski dokumentaciji, kar je pogoj za uvrstitev projekta v NRP.

DIP je bil pripravljen v marcu 2013. Pripravilo ga je podjetje FIMEX-N d. o. o.. Župan ga je potrdil s sklepom št. 3505-01/2013-023 z dne 13. 3. 2014. V DIP sta obravnavani 2 varianti, in sicer »z investicijo« in »brez investicije«. Varianta »z investicijo« povzema investicijske posege iz zmagovalnega elaborata javnega natečaja za ureditev središča Vodice, avtorjev Dekleva Gregorič arhitekti, projektiranje d. o. o.. Glede na to, da je v DIP predstavljena samo ena varianta z investicijo, ki jo je občina izbrala še preden bi v investicijski dokumentaciji analizirala različne možne variante investiranja glede na tehnično-tehnološke rešitve, kazalnike ekonomske upravičenosti ter finančne izvedljivosti, v DIP tudi niso prikazani nobeni kazalniki, povezani s smotno rabo sredstev.

Občina Vodice v odzivnem poročilu navaja, da je ta investicija skladna z Razvojnim programom, Občine Vodice (točka 7.4, str. 74 in točka 8.1., stran 76).

V točki 7.4. na str. 74 je navedeno, da je potrebno zagotoviti dodatne oz. ustrezne pogoje za šolo in vrtec in ostale družbene dejavnosti.

V točki 8.1. na strani 76 je za družbene dejavnosti navedeno:

Minimalni scenarij	Maksimalni scenarij
<ul style="list-style-type: none"> - sanacija šole in vrtca - ohranite podružnične šole - obnova obstoječih rekreacijskih površin - obnova gasilskega doma - zagotovitev varstva za otroke v varstvenih družinah, 	<ul style="list-style-type: none"> - sanacija šole in vrtca - ohranite podružnične šole - zagotovitev dodatnih rekreacijskih površin - obnova gasilskega doma - zagotovitev varstva za otroke v varstvenih družinah, - obnova doma za kult. dej. in zagotovitev večjega prostora za knjižnico v Vodicach - izgradnja doma za ostarele.

Vrednost investicije v tekočih cenah znaša v DIP 12.842.053 evrov, dinamika izvedbe investicije pa je do vključno leta 2018:

Viri financiranja	Znesek v EUR	Delež
Občinski proračun	2.568.411	20,00%
EU sredstva	7.063.130	55,00%
Državni proračun	642.103	5,00%
Javno-zasebno partner	2.568.410	20,00%
SKUPAJ	12.842.054	100,00%

V juniju 2017 je občina pridobila PIZ – predinvesticijsko zasnovo, ki jo je izdelalo podjetje Tempus Babnik d. o. o.. Projekt se imenuje »Občinsko središče v Vodicach«. V PIZ so predstavljene različice investicije z vidika financiranja. Ocena vlaganj po tekočih cenah znaša 18.512.581 evrov, od tega lastna sredstva občine 5.428.635 evrov ter sredstva zasebnega partnerja 13.083.946 evrov. Predviden časovni okvir izvajanja investicije je do decembra 2021.

Občina je v juniju 2018 pridobila novelacijo PIZ, ki jo je izdelalo podjetje MK projekt, d. o. o.. V novelaciji PIZ so predstavljene 4 različice financiranja projekta, ki se imenuje »Občinsko središče Vodice«. Vrednost investicije po tekočih cenah znaša 15.759.384 evrov, od tega lastna sredstva občine 3.082.523 evrov ter sredstva zasebnega partnerja 12.676.861 evrov. Predviden časovni okvir izvajanja investicije je do oktobra 2021.

Občina je v oktobru 2018 pridobila IP – investicijski program, ki ga je prav tako izdelalo podjetje MK projekt, d. o. o.. Projekt se imenuje »Občinsko središče Vodice«. Vrednost projekta znaša 15.759.384 evrov, od tega lastna sredstva občine 3.082.523 evrov ter sredstva zasebnega partnerja 12.676.861

evrov. Iz IP je razvidno, da je bilo v projekt že vloženih 1.921.763 evrov. Preostala vlaganja pa naj bi se zgodila v letu 2020 v vrednosti 13.837.621 evrov.

V IP je predstavljen časovni načrt izvedbe projekta, po katerem naj bi v letu 2017 in 2018 potekale aktivnosti za morebitno pridobitev zasebnega partnerja in za oddajo del najugodnejšim ponudnikom. Začetek del je načrtovan v letu 2019, z zaključkom v letu 2021. Prvo leto obratovanja novega središča Vodice je načrtovano za leto 2022.

Iz Zaključnega računa za leto 2018 je razbrati, da občina v letu 2018 še ni pridobila zasebnih partnerjev za financiranje projekta.

V proračunu za leto 2019 znaša vrednost projekta št. 138-11-0004 Obnova in razvoj središča Vodice 14.255.311,72 evrov, od tega sredstva občine 1.255.311,72 evrov in sredstva tujega partnerja 13 mio evrov.

Dinamika v NRP je naslednja:

- realizacija do leta 2019: 700.311,72 evrov (sredstva občine),
- vlaganja v 2019: 295.000,00 evrov (sredstva občine),
- vlaganja v 2020: 260.000,00 evrov (sredstva občine),
- vlaganja v 2021: 13.000.000,00 evrov (tuj partner).

Iz IP izhaja, da naj bi zasebni partner vložil lastna sredstva v izgradnjo Kopitarjevega centra in nato 25 let v celoti izkoriščal komercialne prostore, občinske prostore pa oddajal v najem Občini Vodice.

V proračunu za leto 2019 načrtovanje projekta v NRP ni bilo skladno z IP, in sicer:

- *v IP so pretekla vlaganja ocenjena v višini 1.921.763 evrov, v NRP pa v višini 700.311,72 evrov,*
- *v IP znašajo lastna vlaganja 3.082.523 evrov, v NRP pa 1.255.311,72 evrov,*
- *v IP je celotna vrednost projekta 15.759.384 evrov, v NRP pa 14.255.311,72 evrov,*
- *v IP je dinamika financiranja drugačna, kot v NRP: vsa vlaganja, razen preteklih, so v IP načrtovana za leto 2020, medtem, ko so v NRP načrtovana vlaganja do leta 2021.*

Ugotovitev: občina je izhodiščno vrednost projekta v NRP uskladila z vrednostjo projekta iz IP ob pripravi rebalansa proračuna za leto 2019.

6. MNENJE

Na podlagi opravljenega nadzora »Umeščanjem projektov v Načrt razvojnih programov Občine Vodice« dajem Občini Vodice **POZITIVNO MNENJE**.

Utemeljitev mnenja

Mnenje je oblikovano na podlagi stanja projektov v proračunskem letu 2019 in predhodno zastavljenih ciljev nadzora. Kljub vrsto nepravilnosti, ki se nanašajo predvsem na prva leta uvrstitve projektov v NRP, dajem Občini Vodice za »umeščanjem projektov v Načrt razvojnih programov Občine Vodice« pozitivno mnenje, ker:

- za vse štiri projekte, vključene v Proračun Občine Vodice za leto 2019, razpolaga najmanj z dokumentacijo identifikacije projekta, kar je minimalni pogoj za uvrstitev projektov v NRP,
- v informacijskem sistemu spremlja ključne podatke o realizaciji projektov po letih ter pri tem deloma upošteva tudi priporočila MF,
- je v teku nadzora nadgradila sistem spremljanja projektov s priporočili MF,
- ker je v teku nadzora odpravila nekatere pomanjkljivosti oz. nepravilnosti, vezane na Projekt 138-11-0004 Obnova in razvoj središča Vodice in Projekt 138-09-0006 Infrastruktura Polje,
- v proračunu za leto 2020 načrtuje sredstva za pripravo dolgoročnih, strateških dokumentov Občine Vodice, ki bodo v bodoče podlaga za umeščanje konkretnih projektov v NRP.

Nadzor izvedla:

Mojca Ločniškar, predsednica NO



Prejemniki končnega poročila:

Občinski svet občine Vodice
Aco Franc Šuštar, župan Občine Vodice



Mojca Ločniškar
predsednica NO

