



NADZORNI ODBOR
 Savinjska cesta 4
 3331 Nazarje
obcina@nazarje.si

Nazarje, 02.01.2018
 Štev.: 032-0019/2014

Prejeto:	- 3 -01- 2018	Sig. z.:
Številka zadeve:	060-0003/2017-11	Pril.:
		Vred.:

V skladu prve alineje 1. odst. 32. čl. Zakona o lokalni samoupravi (Uradni list RS, št. 94/07 – uradno prečiščeno besedilo, 76/08, 79/09, 51/10, 40/12, - ZUJF in 14/15 – ZUUJFO) – razpolaganje s premoženjem občine Nazarje, je Nadzorni odbor občine Nazarje z letnim programom dela za leto 2017 sprejel

POROČILO O OPRAVLJENEM NADZORU

nad »Urejanjem zelenic v Občini Nazarje« z vidika pregleda stroškov v prejšnjem in sedanjem mandatu občinskega sveta.

UVOD

Nadzor urejanja zelenic v občini Nazarje za leta od 2010 do 2016 sva izvedla člana Nadzornega odbora občine Nazarje, Bojan Golob in Blaženka Tkalcíč, na podlagi pooblastil iz 32. čl. ZLS, 44. čl. Statuta občine Nazarje, 17. čl. Poslovnika nadzornega odbora občine Nazarje in sklepa o izvedbi nadzora št. 032-0019/2014, ki je bil izdan dne 01.10.2017 na podlagi letnega programa dela Nadzornega odbora za leto 2017.

Namen in cilj nadzora je bil:

Pregled stroškov urejanja zelenic v Občini Nazarje v prejšnjem in sedanjem mandatu občinskega sveta.

V postopku nadzora sva pregledala:

1. Pogodbe o vzdrževanju okolice v Občini Nazarje, ki jih je Občina Nazarje kot naročnik sklenila s posameznimi izvajalci v letih od 2010 do 2016,
2. Površine v Občini Nazarje, kjer se urejajo zelenice,
3. Stroške za vsako leto posebej po pogodbenih izvajalcih.

UVOD

S strani pooblaščenih oseb Občine Nazarje sva pravočasno prejela vso zgoraj navedeno dokumentacijo in dokumentacijo, ki sva jo še dodatno potrebovala tekom predmetnega nadzora. Prav tako sva dobila pojasnila na vsa dodatna vprašanja.

Na podlagi tako prejete dokumentacije sva opravila pregled pogodb z izvajalci urejanja zelenic in okolice v Občini Nazarje po posameznih letih ter pregledala kartice konta: 402203 Komunalne storitve – vzdrževanje javnih površin za SN 10000 in SN 4100 IOC, kamor se, med drugim, razporejajo tudi stroški v zvezi urejanja zelenic in okolice. Na podlagi teh podatkov sva izdelala:

- a.) analizo stroškov po pogodbenih izvajalcih urejanja zelenic in okolice v Občini Nazarje za obdobje od 2010 do 2016 v EUR,
- b.) analizo opravljenih in plačanih ur po pogodbenih izvajalcih urejanja zelenic in okolice v Občini Nazarje za obdobje od 2010 do 2016.

a.) Analiza izvajalcev urejanja zelenic in okolice v obdobju od 2010 do 2016 po vrednosti v €
Naročnik: Občina Nazarje

IZVAJALEC / LETO	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Špende Franc s.p., Nazarje	981,30						
»Urejanje okolice Rožca", Sebastjan Solar s.p., Nazarje	4.877,37	9.712,95	10.808,24	9.858,76			
JP Dom Nazarje d.o.o., Nazarje	8.022,66	353,54	699,66		9.892,87		
Anaji d.o.o., Nazarje						27.308,70	17.699,44
Tisa, d.o.o., Nazarje							172,94
Skupaj za leto	13.881,33	10.066,49	11.507,90	9.858,76	9.892,87	27.308,70	17.872,38

Vir: Občina Nazarje, kartica konta: 402203 po letih

b.) Analiza izvajalcev urejanja zelenic in okolice v obdobju od 2010 do 2016 po številu opravljenih ur

Naročnik: Občina Nazarje

IZVAJALEC / LETO	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Špende Franc s.p.							
»Urejanje okolice Rožca", Sebastjan Solar s.p. (13 €/h do 13,50 €/h)	361,29	719,48	831,40	730,28			
JP Dom Nazarje d.o.o. (12,20 €/h z DDV)	657,60	28,98	57,35		810,89		
ANAJI d.o.o. (11,50 €/h brez DDV)						2.374,67	1.539,08
TISA Turk Ivan s.p., Nazarje (8,235 €/h z DDV)							21,00
Skupaj za leto	1.018,89	748,46	888,75	730,28	810,89	2.374,67	1.560,08



UGOTOVITVENI DEL

Občina Nazarje je v letu 2015 uspela znižati ceno urne postavke glede na pretekla obdobja. Na podlagi zgornje analize stanja sva ugotovila, da je bilo v letu 2015 bistveno povečanje stroškov in opravljenih ur za urejanje zelenic in okolice v Občini Nazarje, v primerjavi z ostalimi proučevanimi leti. Stroški/izdatki v letu 2015 znašajo skupaj 27.308,70 EUR in so 2,47 krat višji - 147,33 % povečanje glede na povprečne stroške/izdatke v letih od 2010 do 2014, ko ti znašajo v povprečju 11.041,47 EUR na leto. Iz tega razloga sva se odločila za **podrobnejši pregled leta 2015** tako z vidika stroškov, oziroma proračunskih izdatkov, kot tudi porabljenih ur za vzdrževanje zelenic in okolice v Občini Nazarje.

V zvezi s tem, sva od pristojnih na Občini Nazarje pridobila dodatno potrebne podatke in dokumentacijo.

Pregledala sva *Sklep o začetku postopka oddaje javnega naročila Občine Nazarje*, števila: 430-0010/2014-1 z dne 12.12.2014, o oddaji javnih naročil, za katere ni potrebno objaviti razpisa (24.čl.ZJN-2) ; proračunska postavka: 1603301, kjer je predmet javnega naročila: Vzdrževanje okolice v letu 2015.

Pri pregledu dokumenta *Zapisnik z izbora izvajalca vzdrževanje okolice v Občini Nazarje 2015* z dne 22.12.2014 sva ugotovila, da je v tabeli 1: *Popolnost oddane ponudbe*, napaka pri ponudniku: JP Komunala d.o.o., Mozirje, in sicer v peti koloni »končna cena EUR/uro bruto z vsemi popusti, vsemi stroški, vključenimi v ceno«. V navedeni tabeli je namreč zapisana končna cena 21,70 EUR/uro, namesto pravilne 21,17 EUR/uro. Predmetna ugotovljena napaka sicer ni bistveno vplivala na ugotovitve komisije, ki je pregledala vse ponudbe in na podlagi predpisanih meril, izbrala družbo ANAJI d.o.o. za izvajalca *Vzdrževanje okolice v Občini Nazarje za leto 2015*.

Slednje je razvidno iz dokumenta *Obvestilo o oddaji javnega naročila* z dne 31.12.2014. Na podlagi izvedenega javnega razpisa za izvedbo del: **Vzdrževanje okolice v Občini Nazarje 2015**, je Občina Nazarje k oddaji ponudb povabila pet izvajalcev oziroma ponudnikov, in sicer: JP Komunala d.o.o., Mozirje; »Urejanje okolice Rožca« Sebastjan Solar s.p., Nazarje; TISA, Turk Ivan s.p., Nazarje; JP Dom Nazarje d.o.o., Nazarje in PUP Saubermacher d.o.o., Velenje. Na osnovi merila najnižja cena je komisija za izbor izvajalca vzdrževanja okolice v Občini Nazarje sprejela ponudnika TISA Ivan Turk s.p.. Ivan Turk je k svoji ponudbi podal tudi vlogo, da bi dela, ki so premet javnega naročila, želel opravljati s svojo drugo pravno osebo **ANAJI d.o.o., Nazarje**.

Kot je že pojasnjeno, je nadzor usmerjen v stroške vzdrževanja in urejanja okolice v letu 2015. V zvezi s tem, sva pridobila analitične podatke, ki so razvidni iz dokumenta *Obračun za izstavitve računa za urejanje javnih površin po javnem razpisu in pogodbe za leto 2015 za določene mesece* (v nadaljevanju *Obračun za mesec*), ki je podlaga za evidentiranje stroškov na kartico konta: 402203 – Komunalne storitve-vzdrževanje javnih površin in še na druge konte, kot sva kasneje, s pomočjo računovodkinje, ugotovila. Namreč, za pojasnitev določenih postavk na omenjeni kartici konta, nama je služil interni dokument računovodkinje Uskladitev proračunske porabe Vzdrževanje okolice – Anaji 2-8/2015, saj navedeni *Obračun za mesec* ne služi za nedvoumno knjiženje stroškov na točno določene kontne kartice v knjigovodski službi. To je razvidno tudi iz dokumenta *Obračun za mesec september 2015*, na katerega je župan sam ročno zapisal razdelilnik za prerazporejanje stroškov v zvezi urejanja javnih površin na določene konte.



Občina Nazarje je v letu 2015 porabila za vzdrževanje javnih površin – kartico konta: 402203: Komunalne storitve-vzdrževanje javnih površin, skupno 33.827,08 EUR (od tega po SN 10000 skupno 28.995,47 EUR ter po SN 4100 IOC skupno 4.831,61 EUR), kar je, preračunano v opravljene ure, skupno 2.374,67 ur in kar znaša, glede na povprečni mesečni fond ur 176 ur/mesec, v povprečju 13,5 mesecev/leto. Iz navedenega je razbrati, da bi bilo bolj smotno in ekonomično, zaposliti eno osebo in ne opravljati dela preko pogodbenih izvajalcev in javnega razpisa.

Analiza izvajalcev urejanja zelenic in okolice v obdobju od 2010 do 2016 po vrednosti v € v tabeli a.) in pregled njihovih pogodb razkriva bistvena odstopanja pri izvajalcu ANAJI d.o.o., Nazarje. Odstopanja se nanašajo na izdatke za leto 2015, ko je Pogodba za vzdrževanje okolice v Občini Nazarje v letu 2015 z omenjenim izvajalcem sklenjena za okvirno vrednost pogodbenih del v višini 14.000,00 EUR z DDV (5.čl. predmetne Pogodbe), iz analitične preglednice pod točko a.) pa je razvidno, da znaša skupni znesek plačanih pogodbenih del temu izvajalcu skupaj 27.308,70 EUR. Aneksa k predmetni pogodbi naročnik s tem izvajalcem ni sklenil, oziroma nama tak dokument s strani Občine ni bil predstavljen. Podlaga za aneks k pogodbi izhaja iz navedb v dokumentu *Proračun za leto 2015*, kjer je v zvezi s tem navedeno: »Izvedena so bila dela pri urejanju okolice (košnja, vzdrževanje klopi, praznjenje košev, ureditev grajskega griča...) v znesku 28.995 EUR, oziroma v višini 97,5% planiranih sredstev, ki smo jih z rebalansom povišali iz 14.000 EUR na 30.000 EUR«.

Analiza izvajalcev urejanja zelenic in okolice v obdobju od 2010 do 2016 po številu opravljenih ur v tabeli b.), razkriva bistvene razlike tudi v ceni košnje. Izvajalec ANAJI d.o.o., Nazarje, to storitev opravlja po pogodbeni ceni 11,5 EUR/uro brez DDV, medtem ko izvajalec TISA Ivan Turk s.p., Nazarje, opravi storitev košnje in urejanje parcel v lasti občine po naročilu (parcele, ki niso del pogodbe za urejanje okolice) za ceno 8,23 EUR/uro z DDV (razvidno iz dokumenta *Okvirni sporazum o izvajanju hišniških del*, Formular za naročanje hišniških del, izvajalec: TISA Ivan Turk s.p., Nazarje, naročnik: Občina Nazarje). Razlika v ceni urne postavke znaša 39,73 %, kar pa ni razumljivo, glede na dejstvo, da gre za isto opravljeno storitev.

PRIPOROČILA

Občina ni izvedla nobenega pogajanja z izbranim najugodnejšim ponudnikom storitev za vzdrževanje okolice v Občini Nazarje za leto 2015, kljub temu, da je to bilo že večkrat izpostavljeno v prejšnjih nadzorih, ki so bili opravljeni znotraj tega mandata Nadzornega odbora. Prav tako pa bi lahko iztržila bolj ugodno ceno urne postavke za leto 2015, glede na dejstvo, da se je promet povečal iz 14.000 EUR na 30.000 EUR.

Iz tega razloga ponovno predlagava, da se uvede pogajanje po posameznih merilih iz javnega naročila z izbranim ponudnikom tudi za storitve, ki se nanašajo na vzdrževanje okolice v Občini Nazarje za naslednja leta.

Občina Nazarje bi naj uporabila javnega delavca za vzdrževanje okolice v Občini Nazarje, saj bi s tem bistveno zmanjšala proračunske izdatke za te namene (primer cene košnje: 11,5 EUR/ uro brez DDV in 8,23 EUR/uro z DDV).

Glede na povečan obseg površin z leti, ki jih je potrebno vzdrževati v Občini Nazarje, se pričakuje od ponudnikov storitev preko javnih naročil, za katere ni potrebno objaviti razpisa, da bodo svoje dosedanje cene znižali, glede na to, da jim Občina Nazarje zagotavlja določen obseg



dela za več let, oziroma za čas trajanja vsaj enega mandatnega obdobja. Občina Nazarje bi naj dodatno znižanje cen dosegla ravno z uvedbo pogojanj s potencialnimi izvajalci del.

Za izvajalca ANAJI d.o.o., Nazarje, ugotavlja, da je le ta v veliki meri odvisen od storitev, ki se nanašajo na dela po pogodbi o vzdrževanje okolice v Občini Nazarje. Čisti prihodki od prodaje družbe ANAJI d.o.o. v letu 2015 so, po javno dostopnih podatkih na AJ PES, znašali skupaj 46.068 EUR. S pogodbenimi deli v letu 2015, kjer je bila naročnik Občina Nazarje, je predmetna družba ustvarila skupaj 37.225,78 EUR prometa., kar znaša 80,8%. Na tem mestu izpostavlja visoko poslovno odvisnost družbe ANAJI d.o.o. od samo enega poslovnega partnerja.

Preveri se naj tudi povezanost funkcije predsednika KS Nazarje Ivan Turk z opravljanjem storitev preko dveh svojih podjetij ANAJI d.o.o., Nazarje in TISA Ivan Turk s.p., Nazarje, za Občino Nazarje.

MNENJE

Glede na vse zgoraj navedeno in pojasnjeno, člana nadzornega odbora Bojan Golob in Blaženka Tkalčič dajeva, na podlagi opravljenega nadzora, Občini Nazarje mnenje s pridržkom.

ODZIVNO POROČILO

Nadzorovana oseba se na osnutek poročila ni odzvala z odzivnim poročilom. Poročilo je tako postalo dokončno.

Člana NO:
Bojan Golob
Blaženka Tkalčič



Predsednik NO:
Matej Šekoranja

Vročiti: - Občina Nazarje, Savinjska cesta 4, 3331 Nazarje
- Občinskemu svetu Občine Nazarje