

MESTNA OBČINA NOVO MESTO

**Nadzorni odbor**

Seidlova cesta 1  
8000 Novo mesto

Številka: 032-5/2019  
Datum: 18. 9. 2019

Na podlagi 32. člena Zakona o lokalni samoupravi (ZLS-UPB Uradni list RS št. 94/2007, 76/08, 79/09, in 51/10), 35., 38. in 42. člena Statuta Mestne občine Novo mesto (Dolenjski uradni list, št. 14/2019) in 8. člena Poslovnika o delu Nadzornega odbora Mestne občine Novo mesto (Dolenjski uradni list, št. 35/16) ter določil Pravilnika o obveznih sestavinah poročila nadzornega odbora (Uradni list RS št. 23/09), je Nadzorni odbor Mestne občine Novo mesto na 9. seji dne 18. 9. 2019 sprejel

**KONČNO POROČILO**

**O OPRAVLJENEM NADZORU PRAVILNOSTI DODELJEVANJA TRANSFERJEV NA PRORAČUNSKI POSTAVKI CESTNO GOSPODARSTVO - JAVNA RAZSVETLJAVA V ZAKLJUČNEM RAČUNU PRORAČUNA MESTNE OBČINE NOVO MESTO ZA LETO 2018**

**Nadzorni odbor v sestavi:**

1. mag. Marko Vrhovšek, predsednik
2. Marjetka Kastrevc, namestnica predsednika
3. mag. Drago Cerovšek, član
4. Anton Repovž, član
5. mag. Mitja Sadek, član
6. Martina Vrhovnik, članica
7. mag. Klementina Zeme, članica

**Poročevalci:**

- Marjetka Kastrevc, mag. Drago Cerovšek, mag. Mitja Sadek, mag. Marko Vrhovšek

**Nadzorovani organ:**

- Občinska uprava Mestne občine Novo mesto, Oddelek za promet in mobilnost, Seidlova cesta 1, 8000 Novo mesto

**Odgovorna oseba nadzorovanega organa:** mag. Gregor Macedoni, župan

## **1. UVOD**

### **1.1 Pravna podlaga za izvedbo nadzora**

Nadzorni odbor Mestne občine Novo mesto (v nadaljevanju NO) predstavlja v skladu s 38. členom Statuta MO Novo mesto (Dolenjski uradni list, št. 14/19 z dne 24. 4. 2019) najvišji organ nadzora javne porabe v občini. V skladu z zakonom opravlja nadzor nad razpolaganjem s premoženjem občine, nadzoruje namenskost in smotrnost porabe sredstev občinskega proračuna ter nadzoruje finančno poslovanje uporabnikov proračunskih sredstev.

Nadzor, ki je predmet tega poročila, je bil izveden na podlagi sklepa o izvedbi nadzora št. 032-5/2019 z dne 8. 5. 2019 in Programa nadzora Nadzornega odbora Mestne občine Novo mesto za leto 2019, ki je bil sprejet na 2. redni seji odbora dne 6. 3. 2019.

### **1.2 Predmet, vsebina in namen nadzora**

Predmet nadzora je poslovanje na proračunski postavki pri izvajanju javne gospodarske službe javne razsvetljave. Namen nadzora je ugotoviti pravilnost dodeljevanja in namenskost ter smotrnost porabe finančnih sredstev za proračunsko postavko Cestno gospodarstvo - javno razsvetljavo v zaključnem računu Mestne občine Novo mesto (v nadaljevanju MONM) skladno z zakoni in podzakonskimi predpisi ter akti MONM za leto 2018. Zaključni račun MONM za leto 2018 je bil sprejet na 4. redni seji Občinskega sveta MONM dne 14. 3. 2019.

### **1.3 Kraj in čas nadzora**

Nadzor je bil opravljen v času od 19. junija do 10. julija 2019 v sodelovanju z vodjo oddelka za promet in mobilnost g. Milošem Dularjem, strokovno sodelavko in računovodjo. Nadzor je potekal na lokaciji MONM Seidlova cesta 1, Novo mesto, telefonsko in preko elektronske pošte.

### **1.4 Predstavitev organa nadzorovane osebe**

Skrbnik proračunske postavke javna razsvetljava na MONM je g. Miloš Dular, vodja oddelka za promet in mobilnost. Oddelek je umeščen v Urad za prostor in razvoj, ki ga vodi dr. Iztok Kovačič.

### **1.5 Področna zakonodaja, standardi, metodologija in druga pravila**

Javna razsvetljava pomembno prispeva k prometni in splošni varnosti. Zagotavljanje ustrezne vidljivosti ponoči zahteva veliko porabo električne energije in finančnih sredstev. Naraščajoče cene energentov in zakonodajne usmeritve v Evropski uniji in Sloveniji narekujejo potrebo po energetske sanaciji in optimizaciji. Področje nadzora urejajo:

- Zakon o gospodarskih javnih službah, (Uradni list RS, št. 32/93) s spremembami in dopolnitvami,

- Odlok o urejanju javne razsvetljave v Mestni občini Novo mesto (Dolenjski uradni list, št. 42/16),
- Koncesijska pogodba za izvajanje storitve izbirne gospodarske javne službe urejanja objektov in naprav javne razsvetljave na območju Mestne občine Novo mesto št. 4617-2/2017/4 (703),
- Javni razpis za podelitev koncesije za izbiro izvajalca izbirne gospodarske javne službe urejanja objektov in naprav javne razsvetljave na območju Mestne občine Novo mesto,
- Zakon o gospodarskih javnih službah (Uradni list RS, št. 32/93) s spremembami in dopolnitvami,
- Zakon o javnem naročanju (Uradni list RS, RS, št.91/2015 in 14/18),
- Zakon o lokalni samoupravi (ZLS-UPB Uradni list RS št. 94/2007, 76/08, 79/09, in 51/10),
- Statut Mestne občine Mestne občine Novo mesto (Dolenjski uradni list, št. 14/2019),
- Odlok o proračunu Mestne občine Novo mesto za leto 2018 (Dolenjski uradni list, št. 6/2017, 25/2017 in 1/2018),
- Zaključni račun proračuna Mestne občine Novo mesto za leto 2018 (Dolenjski uradni list, št. 12/2019),
- Zakon o integriteti in preprečevanju korupcije (Uradni list RS, št. 69/11 – uradno prečiščeno besedilo)
- Sklep o izvedbi nadzora NO MONM št.: 032-5/2019 z dne 8. 5. 2019,
- Program dela NO MONM za leto 2019,
- Poslovnik o delu NO MONM (Dolenjski uradni list, št. 35/16),
- Zakon o javnih financah (Uradni list RS št. 79/99, z dopolnitvami in spremembami),
- Zakon o financiranju občin (Uradni list RS, št. 123/06, 57/08, 36/11 in 14/15 – ZUUJFO),
- Pravilnik o obveznih sestavinah poročila nadzornega odbora (Uradni list RS, št. 23/09),
- Zakon o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99, 30/02 – ZJF-C in 114/06 – ZUE),
- Zakon o javnem naročanju (Uradni list RS, št. 91/15 in 14/18),
- Pravilnik o oddaji javnih naročil, katerih ocenjena vrednost je nižja od meje vrednosti za uporabo zakona o javnem naročanju – št.: 007-5/2017 z dne 7. 3. 2017.

## 2. UGOTOVITVENI DEL

### 2.1 Postopek nadzora

V okviru izvedbe nadzora je NO izvajal naslednje postopke:

- preverjal skladnost finančnega poslovanja z zakoni in podzakonskimi akti ter transparentnost poslovanja za proračunsko postavko Javna razsvetljava,
- preverjal skladnost finančnega poslovanja s proračunom in rebalansom organa za leto 2018 za navedeno področje,
- poročal o ugotovljenih neskladjih in
- dal priporočila in predloge za nadaljnje poslovanje MONM za nadzorovano področje.

Uvodni sestanek med člani nadzornega odbora in predstavniki nadzorovane osebe je potekal 12. junija 2019 v prostorih občinske uprave MONM, na kateri so bili prisotni vsi člani NO, s strani občinske uprave pa direktorica občinske uprave, vodja urada za finance in splošne zadeve, vodja oddelka za promet in mobilnost in ostali sodelavci. Na sestanku je predsednik nadzornega odbora odgovorni osebi nadzorovane pravne osebe izročil pisni seznam zahtevane dokumentacije za izvedbo nadzora. Nadzorni odbor je v predpisanem roku in v okviru nadzornega postopka prejel naslednjo dokumentacijo:

1. Zaključni račun za leto 2018 – postavka 4013 Občinska uprava – cestno gospodarstvo -javna razsvetljava (tokovina in vzdrževanje).
2. Seznam zakonov, ki urejajo nadzorovano področje.
3. Organizacijska struktura in seznam zaposlenih v enoti nadzora.
4. Izvedba javnega razpisa za podelitev koncesije za izbiro izvajalca izbirne gospodarske javne službe urejanja objektov in naprav javne razsvetljave na območju MO NM:
  - sklep o imenovanju strokovne komisije za izbiro koncesionarja,
  - sklep o začetku postopka podelitve koncesije,
  - dokumentacija o vseh prijavih, zapisnik o odpiranju prijav, povabilih, pogajanjih
  - poročilo strokovne komisije o pregledu ponudb,
  - odločitev o izbiri ponudnika.
5. Veljavna koncesijska pogodba z izbranim koncesionarjem s prilogami.
6. Potrjen cenik za storitve po pogodbi.
7. Letno naročilnico dobavitelju za nadzor koncesionarja.
8. Račune in zapisnike-kontrolne knjige o opravljenih strokovnih nadzorih nad izvajanjem storitev.
9. Podroben letni načrt javne razsvetljave za leto 2018.
10. Lokalni energetski koncept MONM.
11. Kopija zavarovalne police koncesionarja za zavarovanje odgovornosti za storitve, ki jih opravlja za MO NM za leto 2018.
12. Kopija veljavne bančne garancije koncesionarja za dobro in pravočasno izvedbo del.
13. Izvedene nove investicije v infrastrukturo javne razsvetljave v letu 2018.

14. Pravne podlage za omrežnino in tokovino za porabljeno električno energijo v letu 2018.
15. Konto kartice za leto 2017, 2018 in 2019 za javno razsvetljavo, ločeno za vzdrževanje, tokovino in nadzor ter konto kartico po partnerjih za vsa navedena obdobja.
16. Fakture dobavitelja-koncesionarja (za leto 2018, in 2019) s specifikacijami.
17. Fakture dobavitelja – koncesionarja za opravljene posebne storitve v letu 2018.
18. Odprte postavke dobaviteljev na dan 31. 12. 2018.
19. Zapisnik inšpekcijskega pregleda, ki zadeva svetlobno onesnaževanje okolja na območju MONM z dne 29. 6. 2018.
20. Ocenjena vrednost stroškov za odpravo svetlobnega onesnaževanja.
21. Inventurni elaborat za popis stanja sredstev in obveznosti do virov sredstev v MONM na dan 31. 12. 2018.
22. Zapisnik o izboru ponudb za nadzor nad investicijskim vzdrževanjem javne razsvetljave v letu 2018 z dne 12. 4. 2018.
23. Zapisnik o izboru ponudb za nadzor nad izvajanjem del rednega vzdrževanja koncesionarja javne razsvetljave za leto 2018 z dne 12. 4. 2018.
24. Letno poročilo koncesionarja o izvedenih delih rednega vzdrževanja za leto 2018.

NO je pregledal omenjeno dokumentacijo in pridobil dodatna pojasnila skrbnika - vodje za promet in mobilnost, strokovne sodelavke na sestanku 20. 6. 2019. Vsa naknadna pojasnila in dokumentacijo je prejel tudi po elektronski pošti, ter ustno. Pri tem je sodelovala tudi računovodja. Sodelovanje med NO in nadzorovanim organom je bilo korektno.

Poleg podatkov in razkritij iz zaključnega računa MONM za leto 2018 za področje javne razsvetljave je nadzorni organ podatke preveril tudi v analitičnih evidencah in dodatno pregledal postopek javnega naročila za izbor koncesionarja za izvajanje storitev izbirne gospodarske javne službe urejanja objektov in naprav javne razsvetljave na območju MONM, koncesijsko pogodbo ter nadzor nad izvajanjem koncesionarja. Prav tako je NO preveril tudi stroške električne energije - tokovino za leto 2018 ter stanje obveznosti iz naslova javne razsvetljave na dan 31. 12. 2018. Pregledal je tudi Poročilo o popisu sredstev MONM za sredstva javne razsvetljave, ki so sestavni del popisa premoženja MONM za dan 31. 12. 2018.

Nadzorovani organ se je na osnutek poročila o opravljenem nadzoru pravilnosti dodeljevanja transferjev na proračunski postavki cestno gospodarstvo - javna razsvetljava v zaključnem računu proračuna MONM za leto 2018 skladno s pozivom NO odzval v zakonitem roku z Odzivnim poročilom št. 032-10/2019 z dne 5. 9. 2019, v katerem je podal pojasnila in odgovore k posameznim ugotovitvam iz osnutka poročila. NO MONM jih je proučil in smiselno povzel pri vsakem priporočilu, kot je navedeno v nadaljevanju. Navedbe iz odzivnega poročila nadzorovanega organa so zapisane v poševnem tisku.

## 2.2 Realizacija proračunskih postavk za javno razsvetljavo

MONM v Zaključnem računu proračuna za leto 2018 izkazuje v posebnem delu proračuna znotraj proračunske postavke **4013 Občinska uprava-cestno gospodarstvo** dve podpodstavki:

- 11064004 Javna razsvetljava - tokovina
- 11064005 Javna razsvetljava – vzdrževanje.

Po pojasnilu skrbnika je področje javne razsvetljave razširjeno tudi na proračunsko postavko **4011 Občinska uprava - Komunalna dejavnost**, znotraj katere se vodi podpostavka 2311064003 Investicije v javno razsvetljavo.

Zaradi navedenega in zaradi odgovornosti, smo nadzor razširili tudi na proračunsko postavko 2311064003 Investicije v javno razsvetljavo. Tudi za navedeno proračunsko postavko je odgovoren vodja oddelka za promet in mobilnost.

Proračun MONM za leto 2018 je bil sprejet z Odlokom o proračunu MONM za leto 2018 na redni seji OS MONM, dne 30.3.2017 (objavljen v Dolenjskem uradnem listu-DUL št. 6, dne 4.4.2017). Na 26. redni seji OS, dne 23.11.2017 je bil sprejet Odlok o spremembah in dopolnitvah proračuna MONM za leto 2018. Občinski svet je na 27. redni seji OS 1.2. 2018 sprejel Odlok o spremembi Odloka o proračunu MONM za leto 2018 (DUL št.1, dne 13.2.2018).

V nadaljevanju je prikazana tabela odhodkov za leto 2018 posebnega dela proračuna za nadzorovano področje v primerjavi z rebalansom in veljavnim proračunom za leto 2018.

Tabela: Primerjava realiziranih odhodkov proračuna z načrtovanimi v sprejetem in veljavnem proračunu za leto 2018 in primerjava za letom 2017.

v EUR

PU/PPP	Naziv	Realizirani prorač. 2018	Sprejeti prorač. 2018	Veljavni prorač. 2018	Realizirani prorač. 2017	Indeks Re2018/Spr 2018	Indeks Re2018/Re 2017
<b>4013</b>	<b>OU-Cestno gospodarstvo</b>						
11064004	Javna razsvetljava -tokovina	217.289	245.000	245.000	208.343	88,7	104,3
11064005	Javna razsvetljava -vzdrževanje	134.287	117.500	161.100	114.913	114,3	116,9
<b>4011</b>	<b>OU-Komunalna dejavnost</b>						
2311064003	Investicije v javno razsvetljavo	121.569	150.000	197.400	179.299	81,0	67,8
<b>SKUPAJ</b>		<b>473.145</b>	<b>512.500</b>	<b>603.500</b>	<b>502.555</b>	<b>92,3</b>	<b>94,1</b>

Iz tabele je razvidno, da so bili realizirani odhodki na proračunski postavki javna razsvetljava - tokovina realizirani v višini 217.289 EUR, kar je 11,3 % nižje, kot je bilo načrtovano v sprejetem rebalansu proračunu za leto 2018 in 4,3 % višje kot v zaključnem računu za leto 2017.

Odhodki na področju javne razsvetljave – vzdrževanje so bili realizirani v višini 134.287 EUR, kar je 14,3 % več, kot je bilo načrtovano v sprejetem rebalansu proračuna in 16,9 % več kot po zaključnem računu za leto 2017.

Investicije v javno razsvetljavo so bili realizirane v višini 121.569 EUR, kar je 19 % nižje, kot je bilo v sprejetem rebalansu in 32,2% manj, kot je bilo v zaključnem računu za leto 2017.

Skupaj so odhodki za javno razsvetljavo po zgoraj navedenih proračunskih podpostavkah v letu 2018 znašali 473.145 EUR, kar je 7,7 % nižje, kot je bilo načrtovano v rebalansu proračuna in 5,9 % manj kot v zaključnem računu za leto 2017.

#### **UGOTOVITVE:**

**MONM kljub prerazporeditvam posameznih proračunskih postavk ni realizirala vseh načrtovanih odhodkov za javno razsvetljavo za leto 2018 skladno z rebalansom proračuna za leto 2018 in je po pojasnilu skrbnika zaradi zamude pri zadolževanju del odhodkov prenesla v naslednje proračunsko leto. Prav tako je realizirala nižje odhodke kot v zaključnem računu za leto 2017.**

*Nadzorovani organ v odzivnem poročilu pojasnjuje, da so bile zamude pri plačevanju posledica zamikov pri prejemu odobrenih sofinancerskih sredstev za investicijske projekte. Ob prejemu informacije o zamiku prejema sofinancerskih sredstev so bili prepozni za izvedbo postopka dolgoročnega zadolževanja, ki je vezano na roke. Če bi se kratkoročno zadolžili, pa bi morali dolgove poplačati do 31.12.2018. Zato je bila za poplačilo zapadlih obveznosti izvedena kratkoročna zadolžitev takoj v začetku leta 2019.*

### **2.3 Ključna področja nadzora**

V okviru nadzora proračunskih odhodkov za javno razsvetljavo smo posebej pregledali še naslednja področja:

- **Izbira izvajalca koncesionarja - javni razpis, izvajanje dejavnosti po pogodbi, poročila in nadzor nad koncesionarjem,**
- **Koncesijska pogodba in zavarovanje,**
- **Obračunana električna energija - tokovina za javno razsvetljavo v letu 2018,**
- **Ugotovitve inšpektorja in odločba o investicijah v javno razsvetljavo,**
- **Pregled obveznosti do dobaviteljev javno razsvetljavo na dan 31.12.2018 in prenos v 2019,**
- **Popis osnovnih sredstev javne razsvetljave na dan 31.12.2018.**

Nadzorni odbor je po pregledu omenjene dokumentacije in dodatnih pojasnilih skrbnika vodje oddelka za promet in mobilnost prišel do naslednjih ugotovitev, podanih v nadaljevanju.

#### **2.3.1. Izbira izvajalca koncesionarja - javni razpis izvajanje dejavnosti po pogodbi, poročila in nadzor nad koncesionarjem**

Izbira izvajalca izbirne gospodarske javne službe urejanja objektov in naprav javne razsvetljave na območju MONM se je pričela s sklepom župana MONM o začetku postopka javnega razpisa in imenovanju strokovne komisije, dne 10. 4. 2017. Naloga strokovne komisije je med drugim tudi priprava razpisne dokumentacije ter vodenje postopka podelitve koncesije.

Koncesijska pogodba je bila sklenjena dne 03. 07. 2017 z izbranim izvajalcem. V poteku postopka po posameznih fazah izbora nismo zaznali nepravilnosti.

23. člen koncesijske pogodbe govori o nadzoru, ki ga izvaja koncedent ali v njegovem imenu druga pooblaščen oseba, nad koncesionarjem. Nadzor se izvaja neposredno na terenu in zajema količinski in kakovostni nadzor ter posredno, kjer se izvaja nadzor preverjanja naročil, obračunov ter druge dokumentacije.

Za nadzor po 23. členu Koncesijske pogodbe je bila izbrana gospodarska družba, katere ustanovitelj, zakoniti zastopnik in 100 % lastnik je oseba (tudi član strokovne komisije za izbor). Podjetje je bilo izbrano po postopku z zbiranjem več ponudb. Vrednost izbrane ponudbe je znašala 19.520,00 EUR. V nadaljevanju ni prišlo do podpisa pogodbe, pač pa je bila dobavitelju izdana letna naročilnica za investicijsko vzdrževanje. Vrednost naročenih del za izvajanje nadzora v letu 2018 je znašala 12.200,00 EUR z DDV.

#### **UGOTOVITVE IN PRIPOROČILA:**

**V poteku postopka podeljevanja koncesije po posameznih fazah nismo zaznali nepravilnosti.**

**Izvajanje dejavnosti po koncesijski pogodbi poteka tekoče.**

**Pogrešamo pa celovitejše »Poročilo o opravljanju službe javna razsvetljava v MONM v letu 2018«, v katerem bi bili predstavljeni: glavne naloge, objekti, poraba električne energije, izvedene investicije in tekoče vzdrževanje, kazalniki, vodenje evidenc, problematika, smernice, ipd. S takim načinom poročanjem bi lažje spremljali izvajanje pogodbe, dimenzioniranje investicij, optimizacije in gospodarnost.**

**Zaračunavanje opravljenih storitev vzdrževanja se formalno nadzira - računi imajo predpisane specifikacije (priloge), ki so formalno preverjene. Obračun opravljenih storitev Koncesijska pogodba opredeljuje v 11. in 12. členu. Priporočamo, da se izvajanje notranjih kontrol prejetih računov uredi z internim navodilom oz. aktom.**

**NO ocenjuje, da je izbrana družba v izvedbi nadzora nad izvajanjem koncesijske dejavnosti izvajanja izbirne gospodarske javne službe urejanja objektov in naprav javne razsvetljave na območju MO NM lahko v konfliktu interesov. NO priporoča, da se v izogib dvomom o ustreznem izvajanju nadzora, osebe, ki na kakršen koli način sodelujejo pri pripravi javnih razpisov, v bodoče izloči iz nabora primernih izvajalcev dejavnosti nadzora nad izvajanjem koncesijskih in drugih pogodb.**



Nadzorovani organ v odzivnem poročilu pojasnjuje, da bo upošteval priporočilo NO, da se iz posameznih poročil, ki jih ima izdelane in so jih v postopku pregleda predložili NO, pripravili zbirno "Poročilo o opravljanju službe javna razsvetljava v MONM za posamezno leto". Izvajanje notranje kontrole prejetih računov je v MONM urejeno z internim aktom "Navodilo o evidentiranju in knjiženju knjigovodskih listin". Po njihovem mnenju ne prihaja do konfliktov interesov v izvedbi nadzora nad izvajanjem koncesijske dejavnosti izvajanja izbirne gospodarske javne službe urejanja objektov in naprav javne razsvetljave na območju MONM in pripravo javnih razpisov za investicije in investicijsko vzdrževanje objektov in naprav javne razsvetljave. Izbrana družba *POSREDOVALNA DRUŽBA ZA PROMET S NEKRETNOSTMI D.O.O.* pripravlja samo tehnično dokumentacijo in popise za investicije in investicijsko vzdrževanje, kar nima neposredne zveze z nadzorom del rednega vzdrževanja objektov in naprav javne razsvetljave na območju MONM".

NO kljub temu meni, da naveden primer zbuja dvom o nepristranskosti, saj zakoniti zastopnik družbe *POSREDOVALNA DRUŽBA ZA PROMET S NEKRETNOSTMI D.O.O.* opravlja tudi nadzor rednega vzdrževanja na terenu in je tudi sopodpisnik vseh kontrolnih knjig, ki vključujejo specifikacijo opravljenih del, ki so priloga mesečnih računov za redno vzdrževanje. NO meni, da je nadzor nad izvajanjem sklenjenih koncesijskih pogodb ključnega pomena za zagotavljanje zakonite in gospodarne izvedbe dejavnosti izvajanja izbirne gospodarske javne službe urejanja objektov in naprav javne razsvetljave na območju MONM. Interne akte, razpisno dokumentacijo in samo koncesijsko pogodbo je potrebno pripraviti na način, ki bo preprečeval dvom o nepristranskosti in bo omogočal podrobno letno analizo ter izračun kazalnikov učinkovitosti.

### 2.3.2. Koncesijska pogodba in zavarovanje

Koncesija za izvajanje izbirne gospodarske javne službe urejanja objektov in naprav javne razsvetljave na območju MONM je bila s Koncesijsko pogodbo št. 4617-2/2017/4 (703), z

Iz javnih evidenc je razvidno, da je bil dne 28. 03. 2019 opravljen izbris samostojnega podjetnika iz Poslovnega registra Slovenije. Razvidno je tudi, da je bil dne 29. 03. 2019 opravljen vpis prenosa podjetja samostojnega podjetnika na prevzemno družbo

*POSREDOVALNA DRUŽBA ZA PROMET S NEKRETNOSTMI D.O.O.* S prenosom so skladno z ZGD-1 na prevzemno družbo prešle vse pravice in obveznosti podjetnika v zvezi s podjetjem. Družba kot univerzalni pravni naslednik pa je vstopila v vsa pravna razmerja v zvezi s prenesenim podjetjem podjetnika.

V zvezi z navedeno statusno spremembo ni bil sklenjen kakršen koli dodatek h Koncesijski pogodbi, kjer bi se jasno opredelile spremembe in vse posledice, ki izhajajo iz statusne spremembe koncesionarja.

#### UGOTOVITE IN PRIPOROČILO:

NO ocenjuje, da bi bilo potrebno kljub dejstvu, da je prevzemna družba univerzalni pravni naslednik samostojnega podjetnika, to spremembo opredeliti z dodatkom h Koncesijski pogodbi, skladno z njenim 36. členom.

Z dodatkom bi se med drugim potrdili obveznosti koncesionarja kot družbe z omejeno odgovornostjo in zavarovanje za izvedbo, s čimer bi se povečala pravna varnost koncedenta, MONM. Koncesijska pogodba med drugim obvezuje koncesionarja, da bo imel ves čas trajanja koncesijske pogodbe zavarovano odgovornost za dejavnosti, ki so predmet pogodbe. Dokazil o zavarovanju odgovornosti s strani prevzemne družbe koncedent ni prejel.

**NO priporoča, da MONM, kot koncedent, sklene z družbo** **dodatek h Koncesijski pogodbi in pridobi vse ustrezne instrumente zavarovanja.**

*Nadzorovani organ v odzivnem poročilu pojasnjuje, da se z ugotovitvijo strinja. S spremembo poslovnega subjekta je podjetje prenesel vse ustrezne instrumente zavarovanja odgovornosti. Pripravili bodo dodatek h Koncesijski pogodbi.*

### 2.3.3. Obračunana električna energija - tokovina za javno razsvetljavo v letu 2018

Skupnost občin Slovenije je na osnovi pooblastil občin in ostalih javnih ustanov izvedla postopek oddaje skupnega javnega naročila za dobavo električne energije za potrebe občin in ostalih javnih ustanov za obdobje treh let, po odprtem postopku - objavi obvestila o naročilu na portalu javnih naročil z dne 22. 10. 2015, pod št. objave JN7406/2015 in v Uradnem listu EU Dokument 2015/S208-377311 z dne 27. 10. 2015. Na podlagi izbora je skupnost občin Slovenije z dobaviteljem

sklenila okvirni sporazum za dobavo električne energije, ki se uporablja za ureditev vseh razmerij med naročnikom in dobaviteljem. Pravna podlaga za obračun omrežnine in tokovine za porabljeno električno energijo MONM v letu 2018 je Posamični okvirni sporazum št. 1-2018-48768111 z dne 8. 1. 2018, sklenjen z

Po podatkih MONM je raba električne energije za potrebe javne razsvetljave v letu 2018 znašala 41,53 kWh na prebivalca, kar je pod zakonsko mejo 44,5 kWh na prebivalca. K zmanjšanju rabe električne energije je prispevala menjava energetsko učinkovitih LED svetilk, ki z nižjo rabo električne energije osvetljuje območje skladno z zakonskimi normativi. K znižanju stroškov električne energije - tokovine je prispevala tudi zamenjava tarifnega merjenja električne energije iz enotarifnega na dvotarifno na odjemnih mestih javne razsvetljave, ki imajo na novo vgrajen pametni števec električne energije.

Poraba in stroški električne energije -tokovine po letih:

Obdobje	Poraba kWh	Stroški (brez DDV) v EUR	Stroški z DDV v EUR
2015	1.657.367,00	199.370,09	243.485,47
2016	1.595.825,00	175.248,25	213.785,05
2017	1.559.547,00	160.862,00	195.882,34
2018	1.515.927,00	161.934,25	197.180,51

Pregled kartice finančnega knjigovodstva kaže, da je na kontu 402200 Električna energija dobavitelja za leto 2018 knjiženo v breme skupno 217.289,07 EUR električne energije za javno razsvetljavo za 117 merilnih mest. Znesek odhodkov za

električno energijo se v zaključnem računu za leto 2018 razlikuje od dejanske porabe zaradi prenosa dela stroškov iz leta 2017 v 2018 in prenosa dela stroškov iz leta 2018 v proračun 2019.

Pregled posameznih faktur, izbranih po modelu vzorčenja kaže, da je bila električna energija za leto 2018 obračuna skladno z cenikom, ki je priloga Posamičnega okvirnega sporazuma št. 1-2018-48768111. V cenah električne energije pa ni všteta cena za uporabo omrežja, ki se obračuna ločeno na podlagi pogodbe o dostopu do omrežja.

#### **UGOTOVITVE IN PRIPOROČILO:**

Iz priložene dokumentacije NO ocenjuje, da strokovne službe MONM vodijo ustrezno nabavo in evidentiranje porabe električne energije in stroškov za leto 2018, skladno s podpisanim Posamičnim okvirnim sporazumom št. 1-2018-48768111. Raba električne energije za potrebe javne razsvetljave po izračunih MONM v letu 2018 znaša 41,53 kWh na prebivalca, kar je pod zakonsko mejo 44,5 kWh. Kljub temu pa NO ugotavlja, da je strošek javne razsvetljave - tokovine še vedno visok in priporoča nadaljevanje ukrepov na področju zamenjave starih svetilk z novimi z visoko tehničnim izkoristkom - LED svetilkami in z ostalimi akcijskimi ukrepi iz načrta Lokalnega energetskega koncepta MONM iz maja 2018 ter dopolnitvami aprila 2019.

Če bi razpolagali s podrobnejšim letnim poročilom o izvajanju koncesijske pogodbe, bi lahko prišli do kazalnikov učinkovitosti kot je npr. letni strošek (električne energije, vzdrževanja in investicij) v EUR na svetilko in spremljanja trendov.

*Nadzorovani organ v odzivnem poročilu pojasnjuje, da s podrobnejšimi letnimi poročili razpolaga, kot je navedeno v predhodnem pojasnilu. Na podlagi teh se bodo pripravile predlagane letne analize, s katerimi bodo razvidni tudi kazalniki. Nadzorovani organ poudarja, da se raba električne energije na prebivalca ne zmanjšuje linearno z ukrepi, ker se vsakoletno povečuje število svetilk na podlagi investicij v cestno razsvetljavo.*

#### **2.3.4. Ugotovitve inšpektorja in ocena investicije v javno razsvetljavo**

Inšpektorat RS za okolje in prostor, Območna enota Novo mesto je v juniju 2018 uvedel inšpekcijski postopek v zadevi svetlobnega onesnaževanja okolja na območju MO NM, ki ga povzroča javna razsvetljava. V ugotovitenem postopku je pozval koncesionarja za izvajanje storitve izbirne gospodarske javne službe urejanja objektov in naprav javne razsvetljave na območju MONM, da mu posreduje načrt javne razsvetljave za MONM za leto 2018. Iz načrta je bilo razvidno, da 1207 svetilk ni ustreznih in skladnih z določili 4. člena Uredbe o mejnih vrednostih svetlobnega onesnaževanja okolja ter da so trije kulturni spomeniki neustrezno osvetljeni in povzročajo čezmerno obremenjevanje okolja. Ugotovljene so bile kršitve določb in pravil ravnanja iz 17. in 20. člena Zakona o varstvu okolja (ZVO-1). Inšpektorat je 29. 6. 2018 izdal odločbo, s katero je MONM naložil zamenjavo 1207 neustreznih svetilk in prilagoditev osvetlitve treh kulturnih spomenikov, z rokom izvedbe 31. 12. 2018. MONM navedenih zahtev ni realizirala v roku. Na podlagi ponovnega poziva inšpektorata z dne 4. 3. 2019 je MONM Ministrstvo za okolje in prostor, Območno enoto Novo mesto obvestila, da zamenjave ni izvedla, ker v letu 2018 ni bilo

zagotovljenih sredstev znotraj proračunskih postavk. Pojasnila je tudi, da je skladno z Uredbo o mejnih vrednostih svetlobnega onesnaževanja okolja, po kateri je dopustna raba električne energije za potrebe javne razsvetljave v lokalni skupnosti 44,5 kWh na prebivalca, le-ta v MONM v letu 2018 znašala 41,53 kWh na prebivalca. Na podlagi narejenih popisov in predračunov MONM je ocenjena vrednost zamenjave neustreznih svetilk 294.553,75 EUR. Glede osvetlitve kulturnih spomenikov pa MONM nadaljuje razgovore z družbo *Novo mesto osvetlitve* o možnosti javno-zasebnega partnerstva in odplačevanja investicije za izvedbo osvetlitve.

Inšpektorat je dne 12. 3. 2019 izdal sklep o dovolitvi izvršbe, kar pomeni, da mora MONM do 31. 12. 2019 izpolniti obveznosti po odločbi, sicer bo prejela denarno kazen v višini 10.000,00 EUR.

#### **UGOTOVITEV IN PRIPOROČILO:**

**Na podlagi pregledane dokumentacije in ugotovitev inšpekcijskega organa NO ugotavlja, da je področje svetlobnega onesnaževanja v MONM zaskrbiljujoče. MONM mora nemudoma pristopiti k odpravi neskladij in k iskanju optimalne rešitve za izvedbo zamenjave ustreznih svetil in prilagoditi osvetlitev treh kulturnih spomenikov v izogib ogrožanju zdravja ljudi in živali, ogrožanju cestnega prometa ter v izogib denarni kazni, kot prisilnemu sredstvu in nadaljnjim postopkom in stroškom, ki bi lahko bremenili proračun MONM.**

*Nadzorovani organ v odzivnem poročilu pojasnjuje, da MONM vodi energetske knjigovodstvo za vsa merilna mesta javne razsvetljave. Skupno ima 117 merilnih mest javne razsvetljave. Raba električne energije za potrebe javne razsvetljave je v letu 2018 znašala 1.515.856 kWh. Skladno z Uredbo o mejnih vrednostih svetlobnega onesnaževanja okolja (Ur. l. RS št. 81/07, 109/07 in 62/10) je dopustna raba električne energije za potrebe javne razsvetljave v lokalni skupnosti 44,5 kWh na prebivalca. V MONM je po statističnih podatkih 36.500 prebivalcev. Tako v letu 2018 znaša raba električne energije 41,53 kWh/prebivalca, kar je pod mejo določeno z Uredbo. Ne glede na dejstvo, da smo dosegli vrednosti pod mejo določeno z Uredbo, smo vsako leto v okviru investicijskega vzdrževanja prenovili tudi posamezne odseke neustrezne cestne razsvetljave, katerih svetilke niso bile skladne z Uredbo. Narejene imajo popise in predračune izvajalca gospodarske javne službe urejanja objektov in naprav javne razsvetljave *Novo mesto osvetlitve* za zamenjavo vseh 1.207 neustreznih svetilk, in sicer v višini 241.178,14 EUR. Skladno s programom in dinamiko razpoložljivih sredstev bodo pričeli z menjavo neustreznih svetilk v letu 2019, v skladu s pravili javnega naročanja. Pripravljajo tudi program prenove zunanje osvetlitve vseh kulturnih spomenikov v občini Novo mesto.*

**NO meni, da je potrebno pospešiti vse aktivnosti in ukrepe izvesti v rokih, ki jih je naložil Inšpektorat RS za okolje in prostor, Območna enota Novo mesto. V nasprotnem primeru bo proračun MONM bremenila globa in vsi stroški postopkov.**

### 2.3.5. Pregled obveznosti do dobaviteljev javne razsvetljave na dan 31. 12. 2018 in prenos v 2019

MONM v bilanci stanja na dan 31. 12. 2018 izkazuje skupno 217.717,45 EUR obveznosti do dobaviteljev, ki izvajajo tudi storitve v zvezi z javno razsvetljavo (koncesionar

Od tega se na nadzorovano področje nanaša skupno 131.758,74 EUR. V skladu z 21. členom Pravilnika o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava je občina dolžna na kontih skupine 18 evidentirati in izkazati neplačane odhodke - zneske, ki so povezani s pridobitvijo kratkoročnih sredstev in storitev, ki še niso bili plačani in se izkazujejo kot obveznost.

MONM v bilanci stanja na dan 31. 12. 2018 izkazuje neplačane odhodke za javno razsvetljavo v višini 131.758,74 EUR, ki v celoti bremenijo proračun za leto 2019. Med neplačanimi odhodki so prikazani:

- neplačani odhodki v skupni višini 38.959,08 EUR, ki so bili plačani v začetku leta 2019 in bremenijo proračun za leto 2019,
- neplačani odhodki v skupni višini 13.313,69 EUR, ki bremenijo proračun za leto 2019 in so na dan sestave bilance stanja neplačani in že zapadli;

MONM je na zahtevo NO posredovala izpis obveznosti do dobaviteljev javne razsvetljave na dan 30. 6. 2019, med katerimi ni neplačanih zapadlih obveznosti do dobaviteljev javne razsvetljave:

v EUR

Dobavitelj	Obveznost do dobaviteljev 31.12.18	Od tega - obveznost za JR 31.12.18	Od tega - zapadlo za JR 31.12.18	Ot tega - zapadlo za JR neplačano 28.2.19	Od tega - zapadlo za JR neplačano 30.6.19
	91.439,54	28.017,33	14.703,64	13.313,69	0
	59.065,29	41.384,39	0	0	0
	67.212,62	62.357,02	24.255,44	0	0
<b>Skupaj</b>	<b>217.717,45</b>	<b>131.758,74</b>	<b>38.959,08</b>	<b>13.313,69</b>	<b>0</b>

#### UGOTOVITVE:

MONM vseh svojih obveznosti iz leta 2018 ni poravnala pravočasno, to je 30. dan po prejemu listine, ki je podlaga za izplačilo. Plačevanje obveznosti v roku, ki je daljši od 30 dni, je bilo v neskladju s prvim odstavkom 32. člena Zakona o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2018 in 2019 (v nadaljevanju ZUPRS1819), ki za plačilo vseh obveznosti določa plačilni rok 30. dan, ki je po določbi drugega odstavka istega člena začel teči naslednji dan po prejemu listin, ki so bile podlaga za izplačilo.

Če bi MONM vse svoje obveznosti do dobaviteljev javne razsvetljave poravnala pravočasno, bi bili odhodki v zaključnem računu proračuna za leto 2018 iz naslova javne razsvetljave višji za 38.959,08 EUR, kolikor po podatkih MONM znašajo obveznosti, ki bremenijo proračun leta 2019 in so na dan sestave bilance že zapadle.

### **2.3.6. Popis osnovnih sredstev javne razsvetljave na dan 31. 12. 2018**

Na podlagi Poročila centralne popisne komisije za popis stanja sredstev in obveznosti do virov sredstev v MONM za proračunsko leto 2018 z dne 14. 1. 2019 je NO posebno pozornost namenil poročilu komisije za popis osnovnih sredstev. Na podlagi pojasnil in poročila o popisu osnovnih sredstev je razvidno, da v katalogu osnovnih sredstev ni evidentirana vsa javna razsvetljava, ki je premoženje MONM. Po pojasnilu računovodje in pregledu tabele, ki je sestavni del popisa sredstev, so javno razsvetljavo pričeli beležiti v letu 2013 za vse nove nabave po sklopih. Trenutno je v katalogu OS evidentiranih 37 inventarnih števil, katerih nabavna vrednost na dan 31. 12. 2018 znaša 817.713,37 EUR, odpisana vrednost 183.065,56 EUR in sedanja knjigovodska vrednost 634.647,81 EUR. Javna razsvetljava je sestavni del nepremičnin, ki v bilanci stanja na dan 31. 12. 2018 po zaključnem račun znašajo 182.389.726 EUR. Zanje se obračunava 15-odstotna amortizacijska stopnja po metodi enakomernega časovnega amortiziranja. Sedanja knjigovodska vrednost javne razsvetljave ne odraža dejanskega stanja. Po pojasnilu MONM in na podlagi zapisnikov popisne komisije za osnovna sredstva za leto 2018, načrtujejo v prihodnje popis javne razsvetljave razširiti in evidenčno ter knjigovodsko urediti tudi nepopisano premoženje.

#### **UGOTOVITEV IN PRIPOROČILO:**

NO ugotavlja, da v popisu osnovnih sredstev MONM niso zajeta vsa sredstva, ki so v lasti MONM. Z evidentiranjem javne razsvetljave je pričela 1. 8. 2013 za vse nove nabave, stare opreme pa še ni popisala in zabeležila v katalog javne razsvetljave. NO predlaga, da MONM za leto 2019 opravi popis za še neevidentirana osnovna sredstva javne razsvetljave, pomoč pri popisu pa ji lahko nudi koncesionar, ki glede na dolgoletno sodelovanje dobro pozna lokacije svetilk in njihove lastnosti (tip sijalk, vrednost, ipd.). Določeni podatki so tudi v katastru javne komunalne infrastrukture. Zapisnik koncesionarja z oceno vrednosti je lahko osnova za vnos inventarnih števil. Popis mora zagotoviti resnično in pošteno izkazovanje sredstev in obveznosti do virov sredstev v poslovnih knjigah in računovodskih izkazih, skladno s 36. členom Zakona o računovodstvu (ZR). Hkrati je potrebno zagotoviti ustrezno evidenco za nadzor nad sredstvi javne razsvetljave.

*Nadzorovani organ v odzivnem poročilu pojasnjuje, da se z ugotovitvami strinja in bo sledil priporočilom NO.*

### **3. ZAKLJUČEK**

NO ugotavlja, da je poraba proračunskih sredstev na proračunski postavki cestno gospodarstvo - javna razsvetljava v zaključnem računu proračuna MONM za leto 2018 zakonita in v okviru načrtovanega. NO predlaga, da se v prihodnje pripravi celovitejše poročilo o opravljanju službe javne razsvetljave v MONM, prav tako predlaga, da se v izogib dvomom o izvajanju nadzora koncesionarja, osebe, ki sodelujejo pri javnih razpisih, v bodoče izloči iz nabora izvajalcev nadzora. MONM mora poskrbeti za sklenitev aneksa k pogodbi s

koncesionarjem in pridobiti vse ustrezne instrumente zavarovanja. MONM mora izvesti tudi vse potrebne ukrepe za odpravo svetlobnega onesnaževanja in zagotoviti plačila svojih obveznosti skladno z ZUPRS1819. Prav tako mora MONM zagotoviti v svojih knjigovodskih evidencah ustrezno beleženje in nadzor nad vsemi sredstvi javne razsvetljave, ki so v lasti MONM.

#### **4. ROK ZA POROČANJE NO MONM O IZVAJANJU PRIPOROČIL**

Na podlagi drugega odstavka 15. člena Pravilnika o obveznih sestavinah poročila nadzornega odbora občine (Uradni list RS št. 23/09), NO MONM določa, da mora odgovorna oseba nadzorovane osebe v roku enega meseca poročati o izvajanju vseh priporočil oziroma predlogov oziroma o razlogih, če priporočil in predlogov ne upošteva.

Poročilo je dokončni akt Nadzornega odbora Mestne občine Novo mesto (Uradni list RS prvi odstavek 13. člena Pravilnika o obveznih sestavinah poročila Nadzornega odbora občine (URL RS št. 23/09).

Člani:

Marjetka Kastrevc  
mag. Drago Cerovšek  
mag. Marko Vrhovšek  
mag. Mitja Sadek

**Predsednik Nadzornega odbora  
Mestne občine Novo mesto  
mag. Marko Vrhovšek**

**Priloge:**

1. Odzivno poročilo Mestne občine Novo mesto številka 032-10/2019 z dne 6. 9. 2019

**Vročiti:**

- mag. Gregor Macedoni, župan Mestne občine Novo mesto
- Občinski svet Mestne občine Novo mesto
- dr. Vida Čadonič Špelič, direktorica občinske uprave
- Arhiv NO





Mestna občina Novo mesto

Župan

Se dlova cesta 1  
8000 Novo mesto  
T 07 39 39 244  
F 07 39 39 269

mestna.obcina@novomesto.si  
www.novomesto.si

Številka: 032-10/2019

Datum: 5.9.2019

**NADZORNI ODBOR  
MESTNE OBČINE NOVO MESTO**

**ZADEVA:** Odzivno poročilo  
**ZVEZA:** Osnutek poročila o opravljenem nadzoru pravilnosti dodeljevanja transferjev na proračunski postavki cestno gospodarstvo - javna razsvetljava v Zaključnem računu proračuna Mestne občine Novo mesto za leto 2018

Spoštovani,

v skladu z 42. členom Statuta Mestne občine Novo mesto (DUL, št. 33/16 in 21/17) in 11. členom Pravilnika o obveznih sestavinah poročila Nadzornega odbora (UL RS, št. 23/09) vam v nadaljevanju podajamo pojasnila in odgovore na vaše ugotovitve, podane v osnutku poročila o opravljenem nadzoru pravilnosti dodeljevanja transferjev na proračunski postavki cestno gospodarstvo - javna razsvetljava v Zaključnem računu proračuna Mestne občine Novo mesto za leto 2018, in sicer:

- stran 6:

*Ugotovitev NO: MONM kljub prerazporeditvam posameznih proračunskih postavk ni realizirala vseh načrtovanih odhodkov za javno razsvetljavo za leto 2018 skladno z rebalansom proračuna za leto 2018 in je po pojasnilu skrbnika zaradi zamude pri zadolževanju del odhodkov prenesla v naslednje proračunsko leto. Prav tako je realizirala nižje odhodke kot v zaključnem računu za leto 2017.*

Odgovor OU št.1: Zamude pri plačevanju so bile posledica zamikov pri prejemu odobrenih sofinancerskih sredstev za investicijske projekte. Žal je bilo ob prejemu informacije o zamiku prejema sofinancerskih sredstev že prepozno za izvedbo postopka dolgoročnega zadolževanja, ki je vezano na določene roke. Če bi se kratkoročno zadolžili, pa bi bilo morali dolgove poplačati do 31.12.2018. Zato smo za poplačilo zapadlih obveznosti izvedli kratkoročno zadolžitev takoj v začetku leta 2019.

- stran 7,8:

*Ugotovitev NO: V poteku postopka podeljevanja koncesije po posameznih fazah nismo zaznali nepravilnosti.*

*Izvajanje dejavnosti po koncesijski pogodbi poteka tekoče.*

*Pogrešamo pa celovitejše »Poročilo o opravljanju službe javna razsvetljava v MONM v letu 2018«, v katerem bi bili predstavljeni: glavne naloge, objekti, poraba električne energije, izvedene*



investicije in tekoče vzdrževanje, kazalniki, vodenje evidenc, problematika, smernice, ipd. S takim načinom poročanjem bi lažje spremljali izvajanje pogodbe, dimenzioniranje investicij, optimizacije in gospodarnost.

Zaračunavanje opravljenih storitev vzdrževanja se formalno nadzira - računi imajo predpisane specifikacije (priloge), ki so formalno preverjene. Obračun opravljenih storitev Koncesijska pogodba opredeljuje v 11. in 12. členu. Priporočamo, da se izvajanje notranjih kontrol prejetih računov uredi z internim navodilom oz. aktom.

NO ocenjuje, da je izbrana družba *[redacted]* v izvedbi nadzora nad izvajanjem koncesijske dejavnosti izvajanja izbire gospodarske javne službe urejanja objektov in naprav javne razsvetljave na območju MO NM lahko v konfliktu interesov. NO priporoča, da se v izogib dvomom o ustreznem izvajanju nadzora, osebe, ki na kakršen koli način sodelujejo pri pripravi javnih razpisov, v bodoče izloči iz nabora primernih izvajalcev dejavnosti nadzora nad izvajanjem koncesijskih in drugih pogodb.

Odgovor OU št. 2: Upoštevali bomo priporočilo, da se iz posameznih poročil, ki jih imamo izdelane in smo jih v postopku pregleda predložili NO, pripravimo zbirno 'Poročilo o opravljanju službe javna razsvetljava v MO NM za posamezno leto'.

Izvajanje notranje kontrole prejetih računov je v MO NM urejeno z internim aktom Navodilo o evidentiranju in knjiženju knjigovodskih listin.

Po našem mnenju ne prihaja do konfliktov interesov v izvedbi nadzora nad izvajanjem koncesijske dejavnosti izvajanja izbire gospodarske javne službe urejanja objektov in naprav javne razsvetljave na območju MO NM in pripravo javnih razpisov za investiciije in investicijsko vzdrževanje objektov in naprav javne razsvetljave. Izbrana družba *[redacted]* pripravlja samo tehnično dokumentacijo in popise za investicije in investicijsko vzdrževanje, kar nima neposredne zveze z nadzorom del rednega vzdrževanja objektov in naprav javne razsvetljave na območju MO NM.

- stran 8,9:

Ugotovitev NO: NO ocenjuje, da bi bilo potrebno kljub dejstvu, da je prevzemna družba univerzalni pravni naslednik samostojnega podjetnika, to spremembo opredeliti z dodatkom h Koncesijski pogodbi, skladno z njenim 36. členom.

Z dodatkom bi se med drugim potrdili obveznosti koncesionarja kot družbe z omejeno odgovornostjo in zavarovanje za izvedbo, s čimer bi se povečala pravna varnost koncedenta, MONM. Koncesijska pogodba med drugim obvezuje koncesionarja, da bo imel ves čas trajanja koncesijske pogodbe zavarovano odgovornost za dejavnosti, ki so predmet pogodbe. Dokazil o zavarovanju odgovornosti s strani prevzemne družbe koncedent ni orel.

NO priporoča, da MONM, kot koncedent, sklene z družbo *[redacted]*

*[redacted]* dodatek h Koncesijski pogodbi in pridobi vse ustrezne instrumente zavarovanja.

Odgovor OU št. 3: Z ugotovitvijo se strinjamo. S spremembo poslovnega subjekta je podjetje Gregorič elektromehanika d.o.o. prenesel vse ustrezne instrumente zavarovanja odgovornosti. Pripravili bomo dodatek h Koncesijski pogodbi.

- stran 10:

Ugotovitev NO: Iz priložene dokumentacije NO ocenjuje, da strokovne službe MONM vodijo ustrezno nabavo in evidentiranje porabe električne energije in stroškov za leto 2018, skladno s podpisanim Posamičnim okvirnim sporazumom št. 1-2018-48768111. Raba električne energije za potrebe javne razsvetljave po izračunih MONM v letu 2018 znaša 41,53 kWh na prebivalca, kar je pod zakonsko mejo 44,5 kWh. Kljub temu pa NO ugotavlja, da je strošek javne razsvetljave

- tokovine še vedno visok in priporoča nadaljevanje ukrepov na področju zamenjave starih svetilk z novimi z visoko tehničnim izkoristkom - LED svetilkami in z ostalimi akcijskimi ukrepi iz načrta Lokalnega energetskega koncepta MONM iz maja 2018 ter dopolnitvami aprila 2019.

Če bi razpolagali s podrobnejšim letnim poročilom o izvajanju koncesijske pogodbe, bi lahko prišli do kazalnikov učinkovitosti kot je npr. letni strošek (električne energije, vzdrževanja in investicij) v EUR na svetilko in spremljanja trendov.

Odgovor OU št. 4: S podrobnejšimi letnimi poročili razpolagamo, kot smo zapisali v odgovoru št. 2. Na podlagi le teh se bodo pripravile predlagane letne analize s katerimi bodo razvidni tudi kazalniki. Poudariti pa moramo, da se raba električne energije na prebivalca ne zmanjšuje linearno z ukrepi, ker se vsakoletno povečuje število svetilk na podlagi investicij v cestno razsvetljavo.

- stran 11:

*Ugotovitev NO: Na podlagi pregledane dokumentacije in ugotovitev inšpekcijskega organa NO ugotavlja, da je področje svetlobnega onesnaževanja v MONM zaskrbljujoče. MONM mora nemudoma pristopiti k odpravi neskladij in k iskanju optimalne rešitve za izvedbo zamenjave ustreznih svetil in prilagoditi osvetlitev treh kulturnih spomenikov v izogib ogrožanju zdravja ljudi in živali, ogrožanju cestnega prometa ter v izogib denarni kazni, kot prisilnemu sredstvu in nadaljnjim postopkom in stroškom, ki bi lahko bremenili proračun MONM.*

Odgovor OU št.5: Mestna občina Novo mesto vodi energetske knjigovodstvo za vsa merilna mesta javne razsvetljave. Skupno ima MONM 117 merilnih mest javne razsvetljave. Raba električne energije za potrebe javne razsvetljave je v letu 2018 znašala 1.515.856 kWh. Skladno z Uredbo o mejnih vrednostih svetlobnega onesnaževanja okolja (Ur. l. RS št. 81/07, 109/07 in 62/10) je dopustna raba električne energije za potrebe javne razsvetljave v lokalni skupnosti 44,5 kWh na prebivalca. V MONM je po statističnih podatkih 36.500 prebivalcev. Tako je v letu 2018 znašala raba električne energije 41,53 kWh/prebivalca, kar je pod mejo določeno z Uredbo. Ne glede na dejstvo, da smo dosegali vrednosti pod mejo določeno z Uredbo smo vsako leto v okviru investicijskega vzdrževanja prenovili tudi posamezne odseke neustrezne cestne razsvetljave, katerih svetilke niso bile skladne z Uredbo. Narejene imamo popise in predračune izvajalca gospodarske javne službe urejanja objektov in naprav javne razsvetljave za zamenjavo vseh 1.207 neustreznih svetilk in sicer v višini 241.178,14 EUR. Skladno s programom in dinamiko razpoložljivih sredstev bomo pričeli z menjavo neustreznih svetilk v letošnjem letu, seveda v skladu s pravili javnega naročanja. Pripravljamo pa tudi program prenove zunanje osvetlitve vseh kulturnih spomenikov v občini Novo mesto.

- stran 12:

*Ugotovitev NO: MONM vseh svojih obveznosti iz leta 2018 ni poravnala pravočasno, to je 30. dan po prejemu listine, ki je podlaga za izplačilo. Plačevanje obveznosti v roku, ki je daljši od 30 dni, je bilo v neskladju s prvim odstavkom 32. člena Zakona o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2018 in 2019 (v nadaljevanju ZUPRS1819), ki za plačilo vseh obveznosti določa plačilni rok 30. dan, ki je po določbi drugega odstavka istega člena začel teči naslednji dan po prejemu listin, ki so bile podlaga za izplačilo.*

*Če bi MONM vse svoje obveznosti do dobaviteljev javne razsvetljave poravnala pravočasno, bi bili odhodki v zaključnem računu proračuna za leto 2018 iz naslova javne razsvetljave višji za 38.959,08 EUR, kolikor po podatkih MONM znašajo obveznosti, ki bremenijo proračun leta 2019 in so na dan sestave bilance že zapadle.*

*MONM kljub prerazporeditvam posameznih proračunskih postavk ni realizirala vseh načrtovanih odhodkov za javno razsvetljavo za leto 2018 skladno z rebalansom proračuna za leto 2018 in je po pojasnilu skrbnika zaradi zamude pri zadolževanju del odhodkov prenesla v naslednje proračunsko leto. Prav tako je realizirala nižje odhodke kot v zaključnem računu za leto 2017.*

Odgovor OU št.6: Z ugotovitvijo se strinjamo. Zamude pri plačevanju so bile posledica zamikov pri prejemu odobrenih sofinancerskih sredstev za investicijske projekte. Žal je bilo ob prejemu informacije o zamiku prejema sofinancerskih sredstev že prepozno za izvedbo postopka dolgoročnega zadolževanja, ki je vezano na določene roke. Če bi se kratkoročno zadolžili, pa bi bilo morali dolgove poplačati do 31.12.2018. Zato smo za poplačilo zapadlih obveznosti izvedli dolgoročno zadolžitev takoj v začetku leta 2019.

- stran 12:

*Ugotovitev NO: NO ugotavlja, da v popisu osnovnih sredstev MONM niso zajeta vsa sredstva, ki so v lasti MONM. Z evidentiranjem javne razsvetljave je pričela 1. 8. 2013 za vse nove nabave, stare opreme pa še ni popisala in zabeležila v katalog javne razsvetljave. NO predlaga, da MONM za leto 2019 opravi popis za še neevidentirana osnovna sredstva javne razsvetljave, pomoč pri popisu pa ji lahko nudi koncesionar, ki glede na dolgoletno sodelovanje dobro pozna lokacije svetilk in njihove lastnosti (tip sijalk, vrednost, ipd.). Določeni podatki so tudi v katastru javne komunalne infrastrukture. Zapisnik koncesionarja z oceno vrednosti je lahko osnova za vnos inventarnih števil. Popis mora zagotoviti resnično in pošteno izkazovanje sredstev in obveznosti do virov sredstev v poslovnih knjigah in računovodskih izkazih, skladno s 36. členom Zakona o računovodstvu (ZR). Hkrati je potrebno zagotoviti ustrezno evidenco za nadzor nad sredstvi javne razsvetljave.*

Odgovor OU št.7: Z ugotovitvijo se strinjamo in bomo sledili priporočilom NO.

Lep pozdrav,

Pripravila  
Tatjana Lukman  
Strokovni sodelavec VII/2-II

*Tatjana Lukman*

Miloš Dular  
Vodja oddelka za promet in mobilnost

*Miloš Dular*



*mag. Gregor Macedoni*  
mag. Gregor Macedoni,  
župan

**MESTNA OBČINA NOVO MESTO**  
**Nadzorni odbor**  
**Seidlova cesta 1**  
**Novo mesto 8000**

Na podlagi 32. člena Zakona o lokalni samoupravi (Uradni list RS, št. 94/07), 38. člena Statuta Mestne občine Novo mesto (Dolenjski uradni list, št. 33/16 in 21/17), 6. člena Poslovnika Nadzornega odbora (Dolenjski uradni list, št. 35/16) ter v skladu z Letnim programom dela Nadzornega odbora Mestne občine Novo mesto za leto 2019 je Nadzorni odbor Mestne občine Novo mesto na 4. seji, dne 8. 5. 2019, sprejel

**S K L E P**  
**O IZVEDBI NADZORA**

Nadzorni odbor Mestne občine Novo mesto izvede

**nadzor**  
**prilnosti dodeljevanja transferjev**  
**na proračunski postavki Cestno gospodarstvo – javna razsvetljava**  
**v Zaključnem računu proračuna Mestne občine Novo mesto za leto 2018**

1. Nadzor se opravi v Občinski upravi Mestne občine Novo mesto, ki ga vodi dr. Vida Čadonič Špelič.
2. Nadzor bodo izvedli člani Nadzornega odbora Mestne občine Novo mesto: Marjetka Kastrevc, Drago Cerovšek, Mitja Sadek in Marko Vrhovšek.
3. Nadzor se opravi v času od 6. 6. 2019 do 31. 7. 2019.

Številka: 032-5/2019  
Datum: 8. 5. 2019



**Marko Vrhovšek**  
**Predsednik**  
**Nadzornega odbora**  
**Mestne občine Novo mesto**

Posredovano:

1. mag. Gregor Macedoni, župan Mestne občine Novo mesto
2. dr. Vida Čadonič Špelič, direktorica občinske uprave Mestne občine Novo mesto
3. Marko Vrhovšek, predsednik Nadzornega odbora MO NM
4. člani Nadzornega odbora MO NM, ki sodelujejo v nadzoru