



Mestna občina
Ljubljana

Nadzorni odbor

Krekov trg 10, 1000 Ljubljana
t: 01 306 45 08
glavna.pisarna@ljubljana.si, www.ljubljana.si

Številka: 90020-12/2024-5

Datum: 15. 10. 2024

Mestna občina Ljubljana
Mestni svet

ZADEVA: Predlog za obravnavo na seji Mestnega sveta Mestne občine Ljubljana

PRIPRAVIL: Nadzorni odbor Mestne občine Ljubljana

ZUNANJI SODELAVEC: /

NASLOV: Poročilo o opravljenem nadzoru razpolaganja s premoženjem MOL, namenskosti in smotrnosti porabe proračunskih sredstev in finančnega poslovanja uporabnikov proračunskih sredstev v letu 2023 in projektov v izvajanju

POROČEVALCA: Marija HORVAT, predsednica
Matej ČEPELJNIK, podpredsednik

PRISTOJNO DELOVNO TELO: /

PREDLOG SKLEPA:

Mestni svet Mestne občine Ljubljana se je seznanil s Poročilom opravljenem nadzoru razpolaganja s premoženjem MOL, namenskosti in smotrnosti porabe proračunskih sredstev in finančnega poslovanja uporabnikov proračunskih sredstev v letu 2023 in projektov v izvajanju



Predsednica
Nadzornega odbora
Mestne občine Ljubljana
Marija Horvat



Mestna občina
Ljubljana

Nadzorni odbor

Krekov trg 10, 1000 Ljubljana
t: 01 306 45 08
glavna.pisarna@ljubljana.si, www.ljubljana.si

Številka: 90020- 12/2024 - 5

Datum: 15. 10. 2024

Na podlagi 47. člena Statuta MOL in 25. člena Poslovnika Nadzornega odbora MOL je Nadzorni odbor MOL v sestavi:

- **ga. Marija Horvat, predsednica**
- **g. Matej Čepeljnik, podpredsednik**
- **g. Marko Kerin**
- **ga. Jovita Ažman**
- **g. Ivan Oven**
- **g. Matija Žepič**
- **g. Gregor Istenič**

na svoji 20. redni seji dne 15. oktobra 2024 sprejel:

POROČILO

O OPRAVLJENEM NADZORU RAZPOLAGANJA S PREMOŽENJEM MOL, NAMENSKOSTI IN SMOTRNOSTI PORABE PRORAČUNSKIH SREDSTEV IN FINANČNEGA POSLOVANJA UPORABNIKOV PRORAČUNSKIH SREDSTEV V LETU 2023 IN PROJEKTOV V IZVAJANJU

**Poročilo se posreduje nadzorovanemu organu ter Mestnemu svetu MOL in je dokončen akt
Nadzornega odbora MOL**

VROČITI:

- Županu Mestne občine Ljubljana
- Mestnemu svetu Mestne občine Ljubljana
- Direktorju Mestne uprave Mestne občine Ljubljana



KAZALO

| | | |
|-------------|---|-----------|
| I. | UVOD | 3 |
| II. | LETNI PROGRAM NADZORA V LETU 2024 | 5 |
| III. | UGOTOVITVE PREGLEDA NADZORNEGA ODBORA MOL PO PODROČJIH | 7 |
| | <u>PODROČJE PREGLEDA I.</u> | 8 |
| | <u>PODROČJE PREGLEDA II.</u> | 15 |
| | <u>PODROČJE PREGLEDA III.</u> | 29 |
| | <u>PODROČJE PREGLEDA IV.</u> | 44 |
| | <u>PODROČJE PREGLEDA V.</u> | 48 |
| | <u>PODROČJE PREGLEDA VI.</u> | 56 |
| IV. | PRIPOROČILA IN PREDLOGI NADZORNEGA ODBORA MOL | 60 |
| V. | ODZIVNO POROČILO | 63 |

I. UVOD

Nadzorni odbor MOL (v nadaljevanju besedila: »NO MOL«), ki je skladno s Statutom MOL najvišji organ nadzora javne porabe v Mestni občini Ljubljana (v nadaljevanju besedila: »MOL«), je v letu 2024 izvajal nadzor nad razpolaganjem s premoženjem MOL, nadzor nad namenskostjo in smotrnostjo rabe proračunskih sredstev ter nadzor finančnega poslovanja uporabnikov proračunskih sredstev, s pregledom pomembnejših področij poslovanja MOL po načelu vzorčnega testiranja v Predlogu odloka o zaključnem računu proračuna MOL za leto 2023 izkazanih odhodkov.

NO MOL se je v skladu s 26. členom Poslovnika Nadzornega odbora MOL seznanil z osnutki poročil o nadzoru, ki so jih člani Nadzornega odbora MOL izdelali na podlagi pregledane dokumentacije v skladu z razporedom dela nadzora za proračunsko porabo v MOL v letu 2023, na podlagi LETNEGA PROGRAMA NADZORA, ki ga je NO MOL sprejel na 12. redni seji dne 27. 2. 2024.

V skladu s terminskim planom je NO MOL nadzorstvene zapisnike posredoval županu. NO MOL je v poročilu upošteval odgovore in pripombe na nadzorstvene zapisnike, ki jih je od Mestne uprave MOL prejel do 5. 7. 2024. Po pregledu prejete dokumentacije so člani NO MOL zahtevali dodatna pojasnila, katera so prejeli do 20. 8. 2024. Nadozorni odbor MOL je posredoval MU MOL osnutek poročila in prejel pripombe uprave do 23. 9. 2024.

Poročilo nad razpolaganjem s premoženjem MOL, nadzor nad namenskostjo in smotrnostjo rabe proračunskih sredstev ter nadzor finančnega poslovanja uporabnikov proračunskih sredstev MOL v letu 2023 je pripravljeno v skladu z:

- **Zakonom o lokalni samoupravi (Uradni list RS, št. 94/07 – uradno prečiščeno besedilo, 76/08, 79/09, 51/10, 40/12 – ZUJF in 14/15 – ZUUJFO, 11/18 – ZSPDSLS-1, 30/18, 61/20 – ZIUZEOP-A in 80/20 – ZIUOOPE),**
- **Statutom Mestne občine Ljubljana (Uradni list RS, št. 31/21 – uradno prečiščeno besedilo),**
- **Poslovníkom Nadzornega odbora Mestne občine Ljubljana (Uradni list RS, št. 6/16) in**
- **Pravilnikom o obveznih sestavinah poročila nadzornega odbora občine (Uradni list RS, št. 23/09).**

Sodelovanje Nadzornega odbora MOL z Županom MOL in Mestno upravo MOL

Komunikacija med NO MOL in mestno upravo (v nadaljevanju MU MOL) je potekala utečeno preko županovega kabineta oziroma preko direktorja mestne uprave. Sodelovanje je bilo korektno: odgovore na zahteve NO so posredovali v postavljenih rokih, pristojne osebe, ki jih je NO vabil na seje, so se vabilom odzvale.

Člani NO MOL ugotavljajo, da so bili odgovori na ugotovitve pripravljeni pregledno in podpisani od odgovornih oseb.

Sodelovanje Nadzornega odbora MOL s Službo za notranjo revizijo MOL

Služba za notranjo revizijo MOL je NO MOL pošiljala končna poročila ter poročila o popravljanih ukrepih revidiranih enot v zvezi z ugotovljenimi nepravilnostmi.

Nadzorni odbor MOL je spremljal delo Službe za notranjo revizijo MOL in se seznanjal z njenimi poročili. V letu 2024 sta NO MOL in SNR MOL nadaljevala sodelovanje na vzpostavljeni skupno varovani platformi, ki omogoča lažje sodelovanje in boljše dostopnost obema organoma. NO MOL je podal soglasje na Načrt dela Službe za notranjo revizijo v letu 2024 in na Dolgoročni načrt dela Službe za notranjo revizijo za obdobje od leta 2024 do leta 2028.

Sodelovanje Nadzornega odbora MOL z Računskim sodiščem Republike Slovenije in Komisijo za preprečevanje korupcije

Predstavniki nadzornega odbora se v novi sestavi od imenovanja petih članov na 2. redni seji Mestnega sveta MOL dne 27. 2. 2023 in imenovanja dveh članov ter predsednice na 3. redni seji Mestnega sveta MOL, dne 20. 3. 2023 niso sestali z odgovornimi osebami na Računskem sodišču RS.

Nadzorni odbor MOL je prejel 9. 11. 2023 ustno vprašanje svetnice Ksenje Sever glede poročanja Nadzornega odbora MOL na seji MS MOL. Svetnica je spraševala zakaj svetniki nso bili seznanjeni s poročilom o opravljenem nadzoru razpolaganja s premoženjem MOL, namenskosti in smotrnosti porabe proračunskih sredstev in finančnega poslovanja uporabnikov proračunskih sredstev v letu 2021 in projektov v izvajanju za leto 2022. Na 9. seji Mestnega sveta MOL, dne 20. 11. 2023 je bilo pojasnjeno, da so svetniki bili seznanjeni s poročilom, ki je bilo posredovano vsem svetnikom v novi sestavi. Poročilo je bilo posredovano 22.2.2023. Hkrati je bilo svetnici razloženo, da je mandat članov NO vezan na mandat mestnega sveta in je tudi članom NO prenehal mandat 22. 12. 2022. S tem je prenehala tudi funkcija predsednika NO MOL, ki bi omogočala predstavljanje kolektivnega organa na način, da bi le ta lahko predlagal poročilo v obliki točke za obravnavo na MS in točko kot poročevalec na seji tudi predstavil. NO MOL v novi sestavi je bil konstituiran na 2. redni seji Mestnega sveta MOL dne 27. 2. 2023 z imenovanjem 5 članov in na 3. redni seji Mestnega sveta MOL dne 20. 3. 2023 z imenovanjem preostalih dveh članov in predsednice. Franc Slak, predsednik Nadzornega odbora MOL v letih od 2010 do 2022 ni ponovno kandidiral, zato točke po koncu mandata ni mogel predlagati v obravnavo MS, oziroma jo predstaviti.

Nadzorni odbor MOL je 27. marca 2024 prejel s strani KPK odstop prijave Aleša Mrzela v katerem napotuje na neustrezno ravnanje MOL glede porabe javnih sredstev MOL. V dopisu ugotavlja, da je NO MOL že obravnaval njegove zahteve iz leta 2023 in , da je MOL ugotovil, da ne prihaja do neracionalne porabe javnih sredstev iz razloga, da so bila sredstev porabljen za pridobitev služnosti pri gradnji kanala in da zaradi neurejenih mej ne more biti posledično znano v kolikšni površini zbiralnik posega v predmetno nepremičnino in je bilo zaradi tega smotrno in gospodarno služnost ustanoviti na celi parceli. Nadzorni odbor MOL je pobudo o ponovni preučitvi obravnaval na 14., 16. in 20. seji.

Nadzorni odbor MOL je 23. maja 2024 prejel s strani KPK odstop dveh prijav v katerih zakrbljeni občani in anonimna zaposlena izražajo skrb glede poslovanja vrtca Pedenjped in vrtca Trnovo. Nadzorni odbor MOL se je z odstopljeno prijavo seznanil na 18. seji in še čaka na podrobno obrazložitev Mestne uprave MOL.

II. LETNI PROGRAM NADZORA V LETU 2024

PROGRAM NADZORA V LETU 2024

1. Nadzorni pregled namenske in smotrne porabe sredstev po Odloku o proračunu Mestne občine Ljubljana (v nadaljevanju MOL)
2. Nadzorni pregled namenske in smotrne porabe sredstev po Rebalansih proračuna MOL
3. Nadzorni pregled Poročila o izvrševanju proračuna MOL za I. polletje leta 2024
4. Nadzorni pregled Zaključnega računa proračuna MOL za leto 2023
5. Nadzorni pregled Načrta ravnanja z nepremičnim premoženjem Mestne občine Ljubljana v vrednosti nad 200.000 €
6. Nadzorni pregled Sprememb in dopolnitev Načrta ravnanja z nepremičnim premoženjem Mestne občine Ljubljana v vrednosti nad 200.000 €
7. Nadzorni pregled sprememb skupne vrednosti pravnih poslov nepremičnega premoženja, ki jih lahko sklepa Mestna občina Ljubljana
8. Nadzorni pregled poslovanja javnih zavodov in javnih podjetij v lasti MOL v letu 2023
9. Nadzorni pregled družb v lasti MOL
10. Nadzorni pregled javnih naročil MOL
11. Nadzorni pregled javno zasebnih partnerstev, kjer je javni partner MOL
12. Nadzorni pregled izvajanja koncesij, ki jih podeljuje MOL.

V letu 2024 bo Nadzorni odbor MOL ob zgoraj splošno opredeljenih nadzorih posebno pozornost namenil naslednjim pregledom:

1. Pregled izpostavljenosti, obveznosti ter (posrednega in neposrednega) finančnega dolga
2. Poslovanje povezanih podjetij (Javni holding Ljubljana) in s tem povezani ekonomski učinki in potencialna bremena za MOL
3. Zapadle terjatve v bruto višini vsaj 10.000,00 EUR
4. Finančni prihodki MOL v letu 2023
5. Posojila, jamstva: s specifikacijo danih posojil (kratkoročnih in dolgoročnih) ter danih jamstev (garancij, solidarnih ali subsidiarnih poroštev, menic ipd.) bodisi fizičnim bodisi pravnim osebam. Informacija, ali je primarni dolžnik pri katerem od posojil, za katera je MOL dala jamstva ali menice, v zamudi s plačilom glavnice, obresti ali drugih pripadkov.
6. Pregled nezaključenih pravnih postopkov, kjer MOL nastopa kot tožena ali tožeča stranka in je znesek zahtevka vsaj 30.000,00 EUR
7. Namenski prihodki v letu 2023
8. Analiza tekočih transferov v letu 2023
9. Investicijski transferi - skupina kontov 43 v letu 2023
10. Upravljanje z nepremičninami MOL
11. Garažna hiša pod tržnico
12. Spremljanje realizacije treh obvoznic: a) Zalog,
b) Sostro,
c) Gameljne.
13. Preveritev spremljanja doseganja ciljev aktivnih projektov energetskega pogodbeništvu po modelu JZP za energetske sanacije javnih objektov v lasti Mestne občine Ljubljana (v povezavi s priporočilom NO št. 7/2023)

14. Preveritev spremljanja doseganja ciljev pri ostalih projektih JZP, s poudarkom na poročanju zasebnih partnerjev, v skladu s 135. členom Zakona o javno-zasebnem partnerstvu (v povezavi s priporočilom NO št. 8/2023)
15. Pregled procesa priprave aktov za JZP in koncesije, na konkretnih primerih v pripravi (v povezavi s priporočilom NO št. 8/2023)
16. Preveritev spremljanja doseganja ciljev iz razpisov, preko katerih se financira dejavnost NVO, s poudarkom na vsebinskem spremljanju ciljev
17. Izgradnja južne izpostave Gasilske brigade Ljubljana
18. Projekt Atletski center Ljubljana
19. Projekt Športni center Ilirija
20. Center plezalnih športov
21. Obnova kopališča Vevče
22. Pregled investicij v nepremičnine, ki predstavljajo kulturno dediščino za 3 največje investicije v 2023
23. Stanovanjski sklad - pregled odhodkov za nakup zgradb in prostorov ter vzdrževanje stanovanj v primerjavi z prihodki od najemnin
24. Obnova objektov zdravstvenih domov v MOL
25. Tekoči transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam - socialno varstvo

III. UGOTOVITVE PREGLEDA NADZORNEGA ODBORA MOL PO PODROČJIH

Nadzorni odbor Mestne občine Ljubljana (v nadaljevanju NO MOL) je bil imenovan na 2. redni seji Mestnega sveta MOL dne 27. 2. 2023 in imenovanja dveh članov ter predsednice na 3. redni seji Mestnega sveta MOL, dne 20. 3. 2023.

Redni letni nadzor področja poslovanja Mestne občine Ljubljana se v manjšem delu nanaša na zaključni račun proračuna za leto 2023, pretežno pa na področja, ki jih je NO izbral za nadzor na pobudo drugih organov RS, MOL ali po lastni presoji. Pregled izbranih področij je NO opravil na podlagi podatkov iz zaključnega računa proračuna MOL za leto 2023, proračuna MOL za leto 2024 ter dokumentacije in odgovorov, ki mu jih je na njegovo zahtevo posredovala Mestna uprava Mestne občine Ljubljana. Pregled zaključnega računa proračuna se je osredotočil na temeljne naloge nadzornega odbora, opredeljene v 33. členu Statuta Mestne občine Ljubljana.

Pri svojem pregledu se je NO MOL osredotočil na postavke, ki so po njegovi presoji pomembne glede na vrsto prihodkov in odhodkov, ter na postavke, kjer je ugotovil večja odstopanja izkazanih zneskov od realizacije preteklega leta ali veljavnega proračuna.

NO MOL je v letu 2024 v okviru svojih pristojnosti opravil naslednje naloge:

- seznanil se je z načrtom dela Službe za notranjo revizijo Mestne občine Ljubljana za obdobje 2024 – 2028 in jih upošteval pri svojem delu;
- seznanil se je s poročilom Službe za notranjo revizijo Mestne občine Ljubljana za leto 2023 in jih upošteval pri svojem delu;
- predlagal zmanjšanje obsega Zaključnega računa MOL, predvsem pri navajanju tistih informacij, ki ne prispevajo k informacijski vrednosti Zaključnega računa MOL;
- redno je pregledoval stanje zadolženosti Mestne občine Ljubljana na način kvartalnega poročanja na podlagi Pravilnika o pošiljanju podatkov o stanju in spremembah zadolžitve pravnih oseb javnega sektorja in občin;
- seznanil in obravnaval odstop prijave s strani KPK RS, katero je na KPK podal dr. Aleš Mrzel glede sklenitve posla in izplačilo služnosti za izgradnjo CO kanala na parceli 2161 k.o. Ježica v vrednosti okoli 55000 €;
- obravnaval vsebino patronatske izjave med MOL in Energetiko Ljubljana in morebitnih finančnih posledic te izjave za MOL;
- seznanil in obravnaval odstop prijave s strani KPK RS, katero so na KPK podali zaskrbljeni občani in anonimna zaposlena glede poslovanja vrtcev Trnovo in Pedenjped;
- seznanil z odstopom anonimne prijave glede domnevnih nepravilnosti Hostla celica, katero mu je odstopilo Ministrstvo za finance RS, Urad Republike Slovenije za nadzor proračuna.

PODROČJE PREGLEDA I. – SPLOŠNI DEL PRORAČUNA

1. ZADOLŽENOST MOL

1.1 STANJE FINANČNEGA DOLGA IN MOŽNA DODATNA ZADOLŽITEV

Ob koncu leta 2023 je skupna zadolženost MOL znašala cca. 114,8 mio EUR, kar predstavlja zvišanje za 4,4 mio EUR glede na konec leta 2022. Glede na to, da so vsa odplačila glavnice in obresti v letu 2023 skladno z amortizacijskimi načrti evidentirana v višini cca. 18,8 mio EUR, bi se MOL ob izračunanem zgornjem obsegu možnega zadolževanja v letu 2023 (tako da bi vsa odplačila glavnice in obresti v letu znašala cca. 37,9 mio EUR, kar predstavlja 10 % osnove za izračun največjega obsega možnega zadolževanja) lahko dodatno zadolžila za cca. 116,9 mio EUR, seveda ob predpostavki, da bi pogoji dinamike odplačil dolgoročnih kreditov ostali nespremenjeni. Ob tem se je MOL dejansko dodatno zadolžila v višini 20 mio EUR, kar je letno povečalo odplačilo glavnice in obresti za 2,6 mio EUR. Do dodatne zadolžitve je prišlo skladno s 25. členom Odloka o proračunu MOL za leto 2023 (sprejet na 27. seji MS MOL dne 15.11.2021) in 5. členom Odloka o rebalansu proračuna MOL za leto 2023 (sprejet na 6. seji MS MOL dne 26.6.2023) ter in 2. členom Odloka o rebalansu proračuna MOL za leto 2023 (sprejet na 9. seji MS MOL dne 20.11.2023).

Natančnejši izračun dejanskega in potencialnega zadolževanja občine je prikazan v spodnji tabeli.

| | | |
|------------------------|---|--------------------|
| | 1. Osnova za izračun največjega obsega možnega zadolževanja občine (1=1.1-1.2-1.3-1.4-1.5): | 379.044.053 |
| | 1.1. realizirani prihodki iz A. Bilance prihodkov in odhodkov občinskega proračuna v letu pred letom zadolževanja | 402.627.923 |
| | zmanjšani za: | |
| | 1.2. prejete donacije (73) | 614.530 |
| | 1.3. transferne prihodke iz državnega proračuna za investicije (740001) | 4.692.720 |
| | 1.4. prejeta sredstva iz proračuna EU (741+78) | 18.276.620 |
| | 1.5. prihodke režijskih obratov | 0 |
| 5. člen ZIUOOPE | 2. Največji obseg možnega zadolževanja občine - odplačilo glavnice in obresti (2=1*10%) | 37.904.405 |
| | 3. Obstoječe zadolževanje občine - odplačilo glavnice in obresti | 18.781.079 |
| | 4. Novo zadolževanje občine | 0 |
| | 5. Skupaj zadolževanje občine (5=3+4) | 18.781.079 |
| | 6. Razlika med največjim obsegom možnega zadolževanja in skupnim zadolževanjem občine (6=2-5) | 19.123.326 |

1.2 SPECIFIKACIJA ZADOLŽEVANJA V LETU 2023

Spodnja tabela prikazuje specifikacijo novih zadolžitvev v letu 2023 ter ključne pogoje dolgov.

| Specifikacija novih zadolžitvev (kratkoročnih in dolgoročnih) ter pogoji zadolževanja v letu 2023 v EUR | | | | | | | | | | | | |
|---|---------------------------|---|--------------------------|---------------|--------------------|---------------------|---------|----------------------------|--------------------------------|---------------------------------|---|----------------------------------|
| ŠTEVILKA POGODBE | BANKA | NAMEN | VIŠINA SKLENJENE POGODBE | DATUM POGODBE | DOBA ODPL. V LETIH | ROK VRAČILA KREDITA | EURIBOR | OBREST. MARŽA ALI PRIBITEK | nadom. za odobritev in vodenje | nadomestilo v primeru nečrpanja | nadomestilo v primeru predčasnega poplačila | STANJE GLAVNIC na dan 31.12.2023 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| kratkoročna zadolženost | | | | | | | | | 18.000 | | | 0 |
| 121740-007 | SKB d.d. | Zagotavljanje likvidnosti proračuna | 15.000.000 | 03.01.2023 | do 1 leta | 29.12.2023 | 1-mes. | 0,55% | 7.500 | 0,15% letno | v višini, določeni v vsakokrat veljavnem ceniku banke | 0 |
| K 5070/2023 | Unicredit bank d.d. | Uravnavanje likvidnosti proračuna | 7.000.000 | 13.03.2023 | do 1 leta | 14.07.2023 | 3-mes. | 0,35% | 3.500 | ni nadomestila | ni nadomestila | 0 |
| K 5262/2023 | Unicredit bank d.d. | Uravnavanje likvidnosti proračuna (poplačilo zapadle glavnice po Pogodbi o kreditu št. K 5070/2023) | 7.000.000 | 12.07.2023 | do 1 leta | 10.11.2023 | 3-mes. | 0,29% | 3.500 | ni nadomestila | ni nadomestila | 0 |
| K 5400/2023 | Unicredit bank d.d. | Uravnavanje likvidnosti proračuna (poplačilo zapadle glavnice po Pogodbi o kreditu št. K 5262/2023) | 7.000.000 | 09.11.2023 | do 1 leta | 22.12.2023 | 3-mes. | 0,29% | 3.500 | ni nadomestila | ni nadomestila | 0 |
| dolgoročna zadolženost | | | | | | | | | 3.000 | | | 20.000.000 |
| 301-0010045166 | INTESA SANPAOLO BANK d.d. | Financiranje investicij, predvidenih v občinskem proračunu MOL za leto 2023 | 20.000.000 | 14.12.2023 | 10 | 30.12.2023 | - | 3,62% | 3.000 | ni nadomestila | 0,5% od vrnjenega zneska | 20.000.000 |
| SKUPAJ KRATKOROČNA IN DOLGOROČNA ZADOLŽENOST | | | | | | | | | | | | 20.000.000 |

Iz podtabele **kratkoročna zadolženost** je razvidno, da se je MOL v letu 2023 za likvidnostne potrebe zadolžila pri dveh komercialnih bankah, in sicer za:

- 15 mio EUR revolving kredita pri SKB banki d.d. po Pogodbi o kreditu št. 121740-007, ki ga je lahko koristila v roku od vključno dne 3.1.2023 najkasneje do končnega roka koriščenja, ki je dne 27.12.2023, in ga je lahko vrnila kadarkoli, vendar najkasneje dne 29.12.2023;
- 7 mio EUR kratkoročnega kredita pri Unicredit bank d.d. po Pogodbi o kreditu št. K 5070/2023, od dne 13.3.2023, črpanje kredita je do dne 28.4.2023 ter vračilo kredita je dne 14.7.2023, ki je tudi končni rok vračila kredita;
- 7 mio EUR kratkoročnega kredita pri Unicredit bank d.d. po Pogodbi o kreditu št. K 5262/2023, za refinanciranje neodplačane glavnice po Pogodbi o kreditu št. K 5070/2023. Pogodba je bila sklenjena dne 12.7.2023, črpanja kredita je do dne 10.8.2023 ter vračilo kredita je dne 10.11.2023, ki je tudi končni rok vračila kredita;
- 7 mio EUR kratkoročnega kredita pri Unicredit bank d.d. po Pogodbi o kreditu št. K 5400/2023. Pogodba je bila sklenjena dne 9.11.2023, črpanja kredita je do dne 30.11.2023 ter vračilo kredita je dne 22.12.2023, ki je tudi končni rok vračila kredita.

Iz tabele in pojasnila v prejšnjem odstavku izhaja, da so bili vsi kratkoročni krediti dejansko poplačani v letu 2023. Kratkoročna zadolženost MOL je od dne 03.01.2023 do dne 13.03.2023 ter od dne 23.12.2023 do dne 29.12.2023 znašala 15 mio EUR, kar je znašalo 2,92 % vseh izdatkov zadnjega sprejete proračuna. Od dne 13.03.2023 do dne 22.12.2023 pa je kratkoročna zadolženost znašala 22 mio EUR, kar je znašalo 4,29 % vseh izdatkov zadnjega sprejete proračuna.

Vsi izdatki MOL v letu 2023 so bili z rebalansom planirani v višini cca. 513,3 mio EUR, tako da je bila zadolženost skladna s 5. točko 10.a. člena Zakona o financiranju občin – 1, ki opredeljuje likvidnostno zadolževanje občin največ do 5% vseh izdatkov zadnjega sprejete proračuna.

Iz preglednice **dolgoročna zadolženost** pa je razvidno, da se je MOL v letu 2023 dolgoročno zadolžila v višini 20 mio EUR pri INTESA SANPAOLO BANK d.d. po Pogodbi o dolgoročnem kreditu št. 301-0010045166 za investicije, predvidene v proračunu oz. rebalansu, skladno s 25. členom Odloka o proračunu MOL za leto 2023 (sprejet na 27. seji MS MOL dne 15.11.2021) in 5. členom Odloka o rebalansu proračuna MOL za leto 2023 (sprejet na 6. seji MS MOL dne 26.6.2023) ter in 2. členom Odloka o rebalansu proračuna MOL za leto 2023 (sprejet na 9. seji MS MOL dne 20.11.2023).

Iz zgornje tabele je razvidno, da so bili kratkoročni krediti MOL vezani na variabilno obrestno mero, kjer je referenčno obrestno mero predstavljal enomesečni oz. trimesečni EURIBOR. Ob opazno restriktivnejši denarni politiki ECB v letu 2023 glede na leto poprej je treba izpostaviti, da je v letu 2023 (skladno z napovedjo NO MOL iz prejšnjega poročila) posledično prišlo do občutnega dviga EURIBOR-ja; trimesečni je na začetku leta znašal 2,1 %, ob koncu leta pa več kot 3,9 %, primerljivo se je v letu 2023 zvišal tudi enomesečni (z 1,9 % na 3,8 %). Zvišanje referenčnih obrestnih mer ima neposredno negativen vpliv in za zvišan odstotek poveča finančne odhodke posojilojemalca, vendar pa velja poudariti, da je bila konec leta 2023 dejanska zadolženost MOL občutno nižja od potencialne (manj kot 49,6 % potencialne zadolžitve ob predpostavki nespremenjenih obrestnih mer), tako da ne gre za materialno tveganje.

1.3 SPECIFIKACIJA DANIH JAMSTEV MOL V LETU 2023

Iz posredovanega odgovora Mestne uprave MOL z dne 31.05.2024 izhaja, da MOL v letu 2023 ni dala nikakršnih jamstev za obveznosti tretjih oseb, kar vključuje solidarna ali subsidiarna poročila, menice, patronatske izjave ipd. Prav tako je iz poslovnih knjig MOL za leto 2023 razvidno, da MOL ob koncu leta 2023 ni izkazovala stanja na kontu 9906 – potencialne terjatve-hipoteke. Služba za pravne zadeve (SPZ) je NO MOL ob tem pojasnila, da evidence morebitnih vknjiženih hipotek na nepremičninah v lasti MOL ne vodi. V primeru neporavnanih obveznosti bi se sicer lahko zgodilo, da bi upnik vložil izvršbo za prisilno izpolnitev dolžnikove obveznosti. Vendar – kot je SPZ pravilno izpostavila – je verjetnost takega dogodka zelo nizka, obenem pa bi upnik, če bi do takega dogodka že prišlo, glede na zadostno likvidnost MOL primarno zagotovo posegel na denarna sredstva na bančnih računih MOL. Po oceni NO MOL gre za nematerialno tveganje.

NO MOL ugotavlja, da je zadolženost MOL v 2023 bila skladna z zakonodajnimi okviri, obenem pa MOL v letu 2023 ni izkazovala nobenih novih potencialnih obveznosti za primer izpolnitve obveznosti tretjih oseb. NO MOL nima priporočil.

2. ZADOLŽENOST PODJETIJ V SKUPINI JHL

V spodnji tabeli je prikazano dodatno zadolževanje podjetij v skupini JHL (vključno s slednjim) v letu 2023, pri čemer je prikazan samo delež MOL; ob koncu leta 2023 je MOL bila 87,32 % lastnik JHL, ki je bil 100 % ostalih pravnih oseb, prikazanih v spodnji tabeli.

| <i>v mio EUR</i> | Maksimalna višina zadolžitve v proračunu | Višina sklenjene pogodbe (samo delež MOL) | Stanje glavnice ob koncu leta (samo delež MOL) |
|--------------------------------|--|---|--|
| LPP | | | |
| kratkoročni dolg | 14,4 | 14,4 | 11,8 |
| dolgoročni dolg | 15,5 | 0 | 0 |
| skupaj dolg | 29,9 | 14,4 | 11,8 |
| ENERGETIKA Ljubljana | | | |
| kratkoročni dolg | 64,6 | 64,6 | 49,1 |
| dolgoročni dolg | 8,7 | 1,4 | 0,8 |
| skupaj dolg | 73,3 | 66,0 | 49,9 |
| JP VOKA SNAGA | | | |
| kratkoročni dolg | 21,8 | 20,1 | 16,2 |
| dolgoročni dolg | 12,2 | 12,2 | 12,2 |
| skupaj dolg | 34,0 | 32,3 | 28,4 |
| JAVNI HOLDING Ljubljana | | | |
| kratkoročni dolg | 12 | 12 | 1 |
| dolgoročni dolg | 0 | 0 | 0 |
| skupaj dolg | 12 | 12 | 1 |

Iz tabele izhaja, da so se vsa podjetja v skupini JHL v letu 2023 dodatno zadolžila, pri čemer:

- i.) so bile vse posojilne pogodbe z izjemo ene sklenjene s komercialnimi bankami. NO MOL je ugotovil, da se je namreč JHL dne 11.09.2023 kratkoročno zadolžil v višini 2 mio EUR pri podjetju Žale Javno podjetje d.o.o. Rok vračila posojila je bil dogovorjen za 12.01.2024, pri čemer je glavnica v višini 350 tisoč EUR zapadla dne 30.11.2023, glavnica v višini 650 tisoč EUR dne 22.12.2023, preostanek pa dne 12.01.2024. Mestna uprava MOL je NO MOL posredovala informacijo, da je posojilo bilo dogovorjeno za namen zagotavljanja likvidnosti podjetij v skupini JHL in je bilo ob zapadlosti v celoti poplačano. Izpostavljamo, da v tem sicer ni nič spornega, je pa treba poudariti, da je posojilodajalec v 100 % lasti MOL, posojilojemalec pa ne. V tem smislu bi bilo racionalno pričakovati, da bi MOL od preostalih lastnikov JHL pridobila proporcionalno ekonomsko korist. Obenem posojilodajalec ni finančna institucija, kar je najverjetneje tudi razlog, da je bila obrestna mera pri zadevnem posojilu visoka in je znašala 4,93 %. Domnevamo, da bi se JHL pri komercialni banki v trenutku sklenitve posojilne pogodbe lahko zadolžil ugodneje, obenem pa tudi podjetje Žale Javno podjetje d.o.o. iz zadevnega posla posledično ne bi nosile nobenega kreditnega tveganja in bi z morebitno presežno likvidnostjo lahko financirale katero od svojih drugih poslovnih potreb. Drži pa (gl. sledeči odstavek), da poslovanje JHL v letu 2023 ni bilo dobro in bi komercialna banka za razliko od podjetja posojilodajalca znotraj skupine MOL morda lahko zahtevala materialno zavarovanje (ali: poroštvo MOL);
- ii.) iz tabele sledi, da so razen pri JP Voka Snaga in pri Energetiki Ljubljana v višini 1,4 mio EUR (delež MOL) vse dodatne zadolžitve bile kratkoročne narave. Predvsem visoka kratkoročna zadolženost Energetike glede na njeno poslovanje v letu 2023 predstavlja visoko tveganje vsaj v smislu potrebe po refinanciranju. Ne gre sicer pričakovati, da bi EURIBOR v letu 2024 še opazneje naraščal, vendar pa bi posojilodajalci Energetike ob morebitnem slabšem poslovanju slednje od pričakovanih lahko bil nenaklonjen podaljšanju posojil oz. bi za slednjega zahteval za Energetiko opazno manj ugodne pogoje. To bi posredno, prek večinskega lastništva MOL v JHL, pomenilo neugoden učinek na MOL.

Dodatno (in skupno) zadolženost je treba presoјati glede na poslovanje oz. odplačilno sposobnost posojilojemalca. Zato so v spodnji tabeli prikazani nekateri ključni podatki o poslovanju zadevnih štirih podjetij v letu 2023.

| v EUR | Energetika | LPP | VOKA SNAGA | JHL |
|---|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| Prihodki iz poslovanja | 278.204.292 | 68.356.969 | 113.474.054 | 13.910.470 |
| Prihodki iz poslovanja brez prihodkov po pogodbi o obvladovanju | 278.204.292 | 63.649.713 | 113.474.054 | 13.910.470 |
| Prihodki iz poslovanja po pogodbi o obvladovanju | 0 | 4.707.256 | 0 | 0 |
| Celotni prihodki | 279.669.200 | 68.442.751 | 113.684.842 | 13.995.502 |
| EBIT | 20.686.189 | 1.418.748 | 2.119.725 | -3.662.896 |
| Finančne obveznosti na dan 31.12.2023 | 142.303.395 | 25.084.289 | 40.289.315 | 2.548.264 |
| od tega finančne obveznosti iz naslova posojil | 142.108.331 | 20.013.728 | 40.162.410 | 1.006.537 |

Razmerje med finančnim dolgom in EBITDA je pri Energetiki konec leta 2023 znašalo 3,5, kar je zmerno in predstavlja občutno izboljšanje glede na leto prej (10,3). Podobno je bilo pri LPP, kjer je navedeno razmerje konec leta znašalo 3,9 (leto prej 5,3). Zmerno zadolženo je tudi podjetje JP Voka Snaga, in sicer je kazalnik FO/EBITDA znašal 3,3. To sicer predstavlja zvišanje glede na leto prej (1,8), vendar je relativna zadolženost vzdržna. Pri JHL uporaba kazalnika FO/EBITDA ni najbolj smiselna, ker pomemben vir prihodkov – če to dopušča poslovanje hčerinskih podjetij – predstavljajo finančni prihodki. Ti so v letu 2022 namreč znašali 6,8 mio EUR in je JHL posledično dosegel čisti dobiček v višini 1,1 mio EUR. V letu 2023 je bilo drugače; holding je ustvaril le za 85 tisoč EUR finančnih prihodkov, obenem pa je dosegel visoko izgubo iz poslovanja (neupoštevajoč finančne prihodke) v višini 3,6 mio EUR in čisto izgubo v višini 3,7 mio EUR. Konec leta 2023 je JHL sicer imel za 187,7 mio EUR bilančne vsote, vendar nizko likvidnost (le 663 tisoč EUR denarnih sredstev). Realizirana čista izguba v letu 2023 z vidika presoje odplačilne sposobnosti holdinga sicer ni nujno problematična, obenem pa je imel JHL konec leta še za več kot 170 mio EUR kapitala in je torej bil visoko solventen. Za nemoteno izpolnjevanje finančnih

obveznosti holdinga v prihodnje bo ključnega pomena pozitivno poslovanje (ob ne več kot zmerni zadolženosti) ostalih treh omenjenih podjetij. Poudarjamo, da je negativni izid JHL posledica predvsem slabšega poslovanja LPP, ki je v letu 2023 realiziral negativni poslovni izid v višini 4,7 mio EUR, predvsem zaradi višjih stroškov poslovanja. Posledično je JHL v skladu s sklenjeno pogodbo o obvladovanju iz leta 2021 pokrila ugotovljeno izgubo. Konsolidirani čisti poslovni izid leta 2023, kjer so vključeni rezultati vseh družb v skupini Javni holding Ljubljana, je sicer pozitiven v višini 11,3 mio EUR.

NO MOL ugotavlja, da je relativna zadolženost podjetij v skupini JHL zmerna in v tem smislu ni problematična.

NO MOL priporoča, da MOL kot večinski družbenik JHL od Energetike še naprej pridobiva ažurne informacije predvsem glede dokončanja njene investicije v plinsko-parno enoto (PPE-TOL), in morebitnih negativnih ekonomskih učinkov za MOL (predvsem v smislu morebitnih zahtev finančnih upnikov Energetike, naj MOL zagotovi materialno zavarovanje za zadevne obveznosti ipd).

3. PROBLEMATIČNE TERJATVE IN POSTOPKI IZTERJAVE

Iz prejete dokumentacije, ki jo je pripravila Služba za pravne zadeve MOL, NO MOL ugotavlja, da:

- Je imel MOL konec leta 2023 za cca. 14,2 mio EUR zapadlih neplačanih terjatev (upoštevane samo terjatve v nominalni vrednosti nad 30 tisoč EUR);
- Čeprav je takih terjatev 32, je približno 94 % teh terjatev skoncentriranih do 10 dolžnikov, od katerih jih je 6 že v stečajnem postopku in je verjetnost poplačila nizka.

Služba za pravne zadeve je NO MOL prav tako posredovala natančen opis postopka izterjave terjatev, ob tem pa med drugim navedla tudi, da se v vseh izvršilnih postopkih MOL osredotoča predvsem na izvršilno sredstvo rubeža denarnih sredstev na bančnih računih ali plači dolžnika. Četudi je tak ukrep smiseln in zagotavlja hitro poplačilo upnika, kadar je dolžnik likviden in nima blokiranih bančnih računov, ob dejstvu, da ima MOL veliko večino zadevnih terjatev do dolžnikov, ki tema pogojema ne ustrezajo, NO MOL priporoča, da:

- naj MOL uporabo izvršilnih sredstev prilagodi vsakokratni situaciji, tako da v primerih, kjer je dolžnik glede na javno dostopne podatke (npr. zadnje razpoložljivo letno poročilo, podatki AJPEŠ-a o blokadah bančnih računov ipd.) dovolj likviden, da bo MOL lahko dosegla celotno poplačilo svojih terjatev iz rubeža denarnih sredstev, uporabi primarno ta ukrep. Kjer temu ni tako, naj MOL že od začetka postopka izterjave izvršbo predlaga na vsa dolžnikova sredstva, kar poleg rubeža bančnih računov vključuje tudi nepremičnine (kjer je to v luči spodaj omenjenega zakonodajnega in socialnega vidika sprejemljivo), premičnine, vrednostne papirje in lastniške deleže v drugih podjetjih ter tudi terjatve;
- naj MOL za zavarovanje poslov večje vrednosti, kjer je to smiselno, od dolžnikov in/ali z njimi povezanih oseb (porokov, pristopnikov k dolgu, lastnikov, ...) v zavarovanje pridobi izvršnice, kar bo znatno pohitrilo postopek prisilne izterjave in s tem maksimiziralo izterjano vrednost.

Ob tem dodajamo, da je Služba za pravne zadeve NO MOL posredovala pojasnilo, da pri izterjavi terjatev vsakič presoja, kaj bi lahko predstavljalo najbolj učinkovit način poplačila. Ob tem je imenovana služba opozorila, da v luči sodne prakse in ustavnopravno varovane pravice do stanovanja posebej previdno postopa z izvršilnim sredstvom rubeža, prodaje in poplačila iz prodaje nepremičnine, kadar le-ta predstavlja edini bivanjski prostor dolžnika. NO MOL meni, da je takšen pristop vsekakor utemeljen in edini primeren. Ob tem je navedena služba NO MOL posredovala tudi razlago, zakaj NO MOL v zavarovanje ne pridobi izvršnic; gre namreč za instrument, ki ne more v celoti nadomestiti postopka izvršbe, upniku pa omogoča le, da se poplača iz sredstev, ki jih ima dolžnik na bančnih računih in s katerimi lahko prosto razpolaga. NO MOL se je s pojasnilom seznanil, pri čemer pa pojasnjuje, da s predlogom, naj MOL v odvisnosti od vsakega primera od dolžnikov po potrebi pridobi izvršnice, ni zatrdel, da bi z uporabo tega instrumenta lahko v celoti nadomestili postopek izvršbe na dolžnikovem

premoženju, pač pa, da bi ga lahko pohitrili. Pri tem MOL nič ne preprečuje, da bi obenem predlagala izvršbo na več oblikah premoženja dolžnikov.

NO MOL priporoča, da MOL izterjavo terjatev tudi v prihodnje prilagodi vsakokratni situaciji (izvršbo naj čim hitreje predlaga na vsa dolžnikova sredstva, kjer je to glede na zakonodajne omejitve mogoče) ter naj za zavarovanje poslov večje vrednosti po potrebi (selektivno – od dolžnikov, katerih poslovanje ne izkazuje visoke verjetnosti, da bi lahko ob v rokih izpolnili svoje obveznosti) pridobi izvršnice.

4. FINANČNI PRIHODKI MOL V LETU 2023

Finančni prihodki MOL so v letu 2023 znašali nekoliko manj kot 5,4 mio EUR, od česar skoraj vse takšne prihodke (5,3 mio EUR) predstavljajo prihodki po kontu 71003 – prihodki iz naslova presežkov prihodkov nad odhodki posrednih uporabnikov proračunov. Ti presežki obenem pomenijo, da so lastne cene javnih zavodov – skozi prizmo ustanovitelja – oblikovane ustrezno. Ostali finančni prihodki MOL so bili v letu 2023, kot sledi iz zgornjega – materialno nepomembni.

NO MOL nima priporočil.

5. PREGLED KLJUČNIH PRAVDNIH POSTOPKOV

Služba za pravne zadeve je pripravila pojasnila za materialno najpomembnejše pravdne postopke, kjer gre dejansko za denarne zahtevke / terjatve. NO MOL ugotavlja, da se znaten delež takšnih postopkov nanaša na dolžnike, nad katerimi je bil (povečini že pred več leti) začel stečajni postopek, ki do danes še ni bil zaključen. Takšni so npr. postopki proti Kraškemu zidarju (cca. 408 tisoč EUR), Merkur (773 tisoč EUR), SCT (489 tisoč EUR), IMOS-G (3,2 mio EUR). Pri vseh teh postopkih je verjetnost dodatnega poplačila MOL nizka. V materialnem pogledu sta posebej pomembna še dva postopka MOL zoper RS, MVI (2,7 mio EUR in 642 tisoč EUR):

- pri prvem gre za zahtevek na plačilo uporabnine oziroma zaradi neupravičene obogatitve države za uporabo prostorov v objektu OŠ Danile Kumar, kjer se izvajajo tudi mednarodni programi. MOL sicer zagotavlja prostore za izvajanje obvezne osnovnošolske dejavnosti kot javne službe (skladno z ZOFVI in Zakonom o izvajanju mednarodnih programov s področja vzgoje in izobraževanj), kar velja tudi za mednarodni program, ki ga izvaja dolžnik. Ker je RS izdane račune MOL zavrnila, je bila slednja prisiljena vložiti tožbo na plačilo. Postopek je v teku in se vodi pred Okrožnim sodiščem v Ljubljani;
- pri drugem gre za zahtevek na plačilo uporabnine zaradi neupravičene uporabe dela kompleksa Križank s strani Srednje šole za oblikovanje in fotografijo Ljubljana. Na podlagi pravnomočne sodbe slednji namreč pripada 52 % enotnega kompleksa Križank, medtem ko jih RS uporablja skoraj 80 %. Posledično je MOL sprožila postopek delitve solastnine in hkrati postopek za plačilo uporabnine. Postopek je v teku in se vodi pred Okrožnim sodiščem v Ljubljani, pri čemer si glede na pojasnilo službe za pravne zadeve obe strani prizadevata doseči sporazumno rešitev.

Kar se tiče postopkov, kjer MOL nastopa kot tožena stranka, materialno izstopata:

- postopek Sancin zoper MOL v višini 2,2 mio EUR, in sicer zaradi plačila odškodnine po ZDen. Služba za pravne zadeve pričakuje izdajo sodbe, pri čemer si obe strani prizadevata doseči sporazumno rešitev. Na podlagi slednjega dejstva in iz podane obrazložitve sicer izhaja, da zahtevek ni povsem neutemeljen, tako da NO MOL priporoča, naj MOL oblikuje ustrezne rezervacije (če jih še ni);
- postopek Brzin, Lešnik in Hodnik zoper MOL v višini 343 tisoč EUR, prav tako zaradi plačila odškodnine po ZDen. MOL je dne 06.05.2024 prejel sodbo, s katero je bilo tožbenemu zahtevku ugodeno. Služba za pravne zadeve napoveduje, da bo zoper sodbo v roku vložena pritožba. NO MOL vseeno priporoča, naj MOL oblikuje ustrezne rezervacije (če jih še ni).

Služba za pravne zadeve je v luči ažurnosti in četudi se sami dogodki nanašajo na leto 2024 in ne 2023 NO MOL ob tem pojasnila, da je s pravnim postopkom po tožbi tožečih strank Sancin, OFR že bil seznanjen, in še dodala, da je Okrožno sodišče v Ljubljani s sodbo, opr. št. II P 1748/2018 z dne 4. 6. 2024, tožbenemu zahtevku tožečih strank delno ugodilo in MOL naložilo v plačilo skupno 2.017.175,29 EUR z obrestmi od 10. 9. 2018 dalje do plačila, glede stroškov pravnega postopka pa odločilo, da jih MOL nosi v deležu 74%, tožeče stranke pa v deležu 26%. Sodba še ni pravnomočna. MOL bo v zakonskem roku vložila pritožbo, prav tako pa se pričakuje, da bo pritožba vložena s strani tožečih strank. Kar se tiče pravnega postopka pod opr. št. II P 1988/2018 po tožbi strank Brzin, Lešnik in Hodnik, je MOL vložila dne 31. 5. 2024 pritožbo, o kateri do trenutka priprave tega gradiva pritožbeno sodišče še ni odločilo. SPZ bo o trenutnem stanju zadeve, upoštevaje predmetno priporočilo NO MOL, seznanil OFR. Skladno s Pravilnikom o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (Ur. l. RS, št. 133/23 in 19/24) uvrščamo MOL med druge uporabnike enotnega kontnega načrta kamor sodijo državni in občinski proračuni, državni in občinski organi in organizacije. Določeni uporabniki enotnega kontnega načrta po tem pravilniku so javni zavodi, javne agencije in drugi posredni proračunski uporabniki. MOL ne sme oblikovati rezervacij, skladno s 67. členom Pravilnika o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Ur.l. RS, št. 133/23), ki navaja: »Na kontih skupine 93 se izkazujejo rezervacije, oblikovane za tveganja, za kočljive pogodbe in druge namene. Rezervacije se izkazujejo ločeno po namenih, za katere so bile oblikovane. Konte te skupine uporabljajo samo določeni uporabniki enotnega kontnega načrta v primeru opravljanja storitev in prodaje blaga na trgu.«

NO MOL nima priporočil.

PODROČJE PREGLEDA II – POSEBNI DEL

Na področju pregleda II se je nadzorni odbor (v nadaljevanju: NO MOL) pri nadzoru zaključnega računa za leto 2023 osredotočil gospodarskim kategorijam, ki so bili predmet nadzora že v prejšnjih letih. S tem je želel ugotoviti, koliko je Mestna uprava MOL (v nadaljevanju: MU MOL) upoštevala priporočila, dana pri prejšnjih nadzorih. Tako je NO MOL analiziral:

- a) Prihodke: namenski prihodki.
- b) Odhodke: tekoči transferi in investicijski transferi.

6 ANALIZA PODATKOV IZ BILANCE PRIHODKOV IN ODHODKOV

6.1 PRIHODKI

Namenski prihodki so določeni v:

- Zakonu o javnih financah.¹
- Odloku o proračunu mestne občine Ljubljana za leto 2023 (sprejet na Mestnem svetu Ljubljana 15. 11. 2021, 27. seja), Odlok o rebalansu proračuna MOL za leto 2023 (sprejet 17. 10. 2022, 36. seja MS MOL – Rebalans I), Odlok o rebalansu proračuna MOL za leto 2023 (sprejet 26. 6. 2023, 6. seja MS MOL – Rebalans II) in Odlok o rebalansu proračuna MOL za leto 2023 (sprejet 20. 11. 2023, 9. seja MS MOL – Rebalans III).
- Zaključnem računu proračuna MOL za leto 2023 z dne 22. 4. 2024, 13. seja MS MOL.
- Zakonu o spodbujanju razvoja turizma.²
- Zakonu o varstvu pred požarom.³

Namen pregleda NO MO je bil preveriti, ali se namenski prihodki porabljajo za namene, ki jih predpisujejo posamezni predpisi.

a) Namenski prihodki po Zakonu o javnih financah

| Vrsta prihodka | Prihodki v 2023 v EUR | Odhodki v 2023 v EUR | Utemeljitev namenskosti | Utemeljitev razlike |
|---|-----------------------|----------------------|---|---|
| Prejete donacije in darila od domačih pravnih oseb | 311.430 | 269.846 | Donacije so bile porabljene za namene, za katere je bila donacija prejeta. | Prenos sredstev po ZR2023, ki bo vključen v rebalans proračuna MOL 2024. |
| Prihodki od lastne dejavnosti neposrednih uporabnikov | 96.658 | 97.594 | Sredstva iz počitniške dejavnosti so bila porabljena v okviru počitniških kapacitet. Sredstva iz tržne dejavnosti četrtih skupnosti so bila porabljena kot namenska sredstva posamezne četrtne skupnosti. | Razlika porabe, ki presega zbrani namenski vir v letu 2023, se je zagotovila s prenosom namenskih sredstev iz leta 2022, ki se delno še prenaša v leto 2024, kar bo zagotovljeno z rebalansom proračuna 2024. |

¹ Uradni list RS, št. Uradni list RS, št. 11/11 - uradno prečiščeno besedilo, 14/13, 110/11 - ZDIU12, 46/13 - ZIPRS1314-A, 101/13, 101/13 - ZIPRS1415, 38/14 - ZIPRS1415-A, 14/15 - ZIPRS1415-D, 55/15 - ZFisP, 96/15 - ZIPRS1617, 80/16 - ZIPRS1718, 71/17 - ZIPRS1819, 13/18, 75/19 - ZIPRS2021, 36/20 - ZIUJP, 61/20 - ZDLGPE, 89/20, 195/20 - odl. US, 203/20 - ZIUPOPĐVE, 174/20 - ZIPRS2122, 15/21 - ZDUOP, 187/21 - ZIPRS2223, 29/22 - ZUOPDCE, 163/22 - ZPGOPEK, 150/22 - ZIPRS2324, 18/23 - ZDU-10, 76/23, 88/23 - ZOPNN-F, 95/23 - ZIUOPZP, 117/23 - ZIUOPZP-A.

² Uradni list RS, št. 13/2018.

³ Uradni list RS, št. 3/07 - uradno prečiščeno besedilo, 9/11, 83/12, 61/17 - GZ, 189/20 - ZFRO, 43/22.

| Vrsta prihodka | Prihodki v 2023 v EUR | Odhodki v 2023 v EUR | Utemeljitev namenskosti | Utemeljitev razlike |
|---|-----------------------|----------------------|--|---|
| Prihodki od okolijskih dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odlaganja odpadkov | 1.941.887 | 1.941.887 | Sredstva se porabljajo za gradnjo gospodarske javne infrastrukture, in sicer v skladu s sprejetimi predpisi varstva okolja ter s 5. členom Odloka o proračunu MOL, na področju čiščenja in odvajanja odpadnih voda. | |
| Prihodki od okolijskih dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odlaganja odpadkov | 205.801 | 205.801 | | |
| Prihodki od prodaje ali zamenjave državnega oziroma občinskega stvarnega premoženja | 5.963.379 | 5.963.379 | Skladno z 80. členom ZJF se kupnina, najemnina in odškodnina za občinsko stvarno premoženje uporabi samo za gradnjo, nakup in vzdrževanje stvarnega premoženja države oziroma občine, skladno s sprejetim proračunom MOL in načrti razvojnih programov. Poraba sredstev je razvidna iz Zaključnega računa MOL za leto 2023 pri III. NRP, realizacija projektov - gradnja, nakup in vzdrževanje zgradb in prostorov ter nakupi zemljišč. Tukaj se evidentirajo tudi vlaganja najemnika v poslovni prostor. | |
| Prihodki od najemnin | 1.967.098 | 1.967.099 | | |
| Prihodki od drugih najemnin | 4.057.460 | 4.057.460 | | |
| Prihodki iz naslova zakupnin | 60.776 | 60.776 | Poraba je evidentirana v okviru proračunsk epostavke 045190 Mestni vrtički. Skladno z 80. členom ZJF se kupnina, najemnina in odškodnina za občinsko stvarno premoženje uporabi samo za gradnjo, nakup in vzdrževanje stvarnega premoženja države oziroma občine, skladno s sprejetim proračunom MOL in načrti razvojnih programov. Poraba sredstev je razvidna iz Zaključnega računa MOL za leto 2023 pri III. NRP, realizacija projektov - gradnja, nakup in vzdrževanje zgradb in prostorov ter nakupi zemljišč. | |
| Odškodnine iz naslova zavarovanj | 241.619 | 41.619 | Sredstva odškodnin iz naslova zavarovanj so se skladno z 80. členom ZJF porabila za vzdrževanje stvarnega premoženja MOL. | Priliv v višini 200.000 eur pomeni akontacijo glede na ocenjeno škodo ob poplavih na objektu Vrta Miškolin v Sneberjah 4.8.2023. V proračunu MOL za leto 2024 so sredstva zagotovljena za celotno sanacijo škode na objektu in opremi vrta. |
| SKUPAJ | 14.846.108 | 14.605.461 | | |

b) Namenski prihodki določeni z Odlokom o proračunu MOL za 2023

| Vrsta prihodka | Prihodki v 2023 v EUR | Odhodki v 2023 v EUR | Utemeljitev namenskosti | Utemeljitev razlike |
|---|-----------------------|----------------------|--|---|
| Prejemki iz državnega proračuna in Evropske unije za določene namene | 26.209.808 | 36.378.187 | Sredstva so bila pridobljena iz evropskega proračuna, državnega proračuna ter posrednih državnih proračunskih uporabnikov. Sredstva so se porabila za namene, za katere so bila pridobljena. | Zalaganje MOL do povračila iz proračuna EU oz. državnega proračuna. |
| Prihodki iz naslova najemnin od oddaje gospodarske javne infrastrukture v najem | 20.670.601 | 20.670.601 | Sredstva se porabljajo za: - investicije v gospodarsko javno infrastrukturo na različnih proračunskih postavkah in projektih v okviru podprograma 15029001. -Sredstva se porabljajo za investicije v kanalizacijsko infrastrukturo na različnih proračunskih postavkah in projektih v okviru podprograma 15029002 Ravnanje z odpadno vodo. | |

| | | | | |
|--|--------------------|--------------------|---|----------------|
| | | | <p>- za investicije v komunalno infrastrukturo na različnih proračunskih postavkah in projektih v okviru podprograma 16039001 Oskrba z vodo, 15029002 Ravnanje z odpadno vodo ter 13029002 Investicijsko vzdrževanje in gradnja občinskih cest za del, ki je vezan na obnovo ceste ob prenovi oz. novogradnji komunalne infrastrukture.</p> <p>- za podprogram 16039002 Urejanje pokopališč in pogrebna dejavnost za širitev pokopališč na območju MOL.</p> <p>- Sredstva so bila v letu 2023 porabljena v okviru podprograma 13029003 Urejanje cestnega prometa in 13029002 Investicijsko vzdrževanje in gradnja občinskih cest.</p> | |
| Prihodki iz naslova sredstev danih v upravljanje JSS MOL | 25.210 | 18.300 | Sredstva najemnin za stanovanja v lasti MOL, ki so v upravljanju JSS MOL, se uporabijo na namenski proračunski postavki 061003 za vzdrževanje stanovanj v lasti MOL in na namenski proračunski postavki 061007 za obratovalne stroške in upravljanje neprofitnih stanovanj v lasti MOL. | Prenos v 2024. |
| Komunalni prispevek | 57.150.510 | 57.150.510 | Skladno s 166. členom Zakona o urejanju prostora se komunalni prispevek nameni za gradnjo komunalne opreme, kar je razvidno iz III. Načrtov razvojnih programov občine. Razlika za investicije v komunalno infrastrukturo, ki presega namenski vir, se zagotavlja z integralnim proračunom | |
| SKUPAJ | 104.056.129 | 114.217.598 | | |

c) **Namenski prihodki določeni z Zakonom o spodbujanju razvoja turizma je določeno, da so namenski prihodki:**

| Vrsta prihodka | Prihodki v 2023 v EUR | Odhodki v 2023 v EUR | Utemeljitev namenskosti | Utemeljitev razlike |
|---|-----------------------|----------------------|--|---------------------|
| Koncesijska dajatev od posebnih iger na srečo | 1.679.574 | 949.648 | Na proračunski postavki 047304 je bilo v letu 2023 porabljenih 949.647,83 EUR. V letu 2023 so bila namenska sredstva iz naslova prilivov koncesijskih dajatev nakazana kot transfer Turizmu Ljubljana v višini 938.668 EUR. Namenska sredstva koncesijskih dajatev od posebnih iger na srečo so namenjena za spodbujanje razvoja turistične infrastrukture. MOL je sredstva v višini 10.980 EUR porabil za promocijske aktivnosti v okviru projekta "Človek, čuvaj svoje mesto". | Prenos v 2024. |
| Turistična taksa | 5.072.699 | 3.051.749 | Prihodki iz naslova turistične takse se evidentirajo na PP 047315, poraba pa se evidentira v okviru proračunskih postavk 047312 in 047315. Sredstva v višini 1.538.919 so bila namenjena za turistično signalizacijo, infrastrukturo in urejanje javnih površin namenjenih turistom . V letu 2023 so bila namenska sredstva iz naslova prilivov turistične takse nakazana kot transfer Turizmu Ljubljana višini 1.512.830 EUR, kar predstavlja 87,55 % načrtovanih sredstev. Sredstva turistične takse so namenska sredstva, ki jih Turizem Ljubljana usmerja v razvoj turizma. | Prenos v 2024. |
| SKUPAJ | 6.752.273 | 4.001.397 | | |

d) Namenski prihodki določeni z Zakonom o varstvu pred požarom je določeno, da so namenski prihodki:

| Vrsta prihodka | Prihodki v 2023 v EUR | Odhodki v 2023 v EUR | Utemeljitev namenskosti | Utemeljitev razlike |
|----------------|-----------------------|----------------------|---|---------------------|
| Požarna taksa | 1.268.056 | 553.521 | Sredstva so se porabljala za nakup gasilskih vozil in opreme. | Prenos v 2024. |
| SKUPAJ | 1.268.056 | 553.521 | | |

e) Namenski prihodki določeni z Zakonom o varstvu pred naravnimi in drugimi nesrečami je določeno, da so namenski prihodki:

| Vrsta prihodka | Prihodki v 2023 v EUR | Odhodki v 2023 v EUR | Utemeljitev namenskosti | Utemeljitev razlike |
|---------------------------------|-----------------------|----------------------|---|---------------------|
| Prihodki iz državnega proračuna | 99.259 | 99.259 | Gre za povračilo založenih sredstev tekom leta 2023 za intervencije ob odpravi posledic škode neurij in poplav v letu 2023. | Prenos v 2024. |
| SKUPAJ | 99.259 | 99.259 | | |

f) Namenski prihodki določeni z Zakonom o odpravi posledic naravnih nesreč je določeno, da so namenski prihodki:

| Vrsta prihodka | Prihodki v 2023 v EUR | Odhodki v 2023 v EUR | Utemeljitev namenskosti | Utemeljitev razlike |
|---------------------------------|-----------------------|----------------------|--|---------------------|
| Prihodki iz državnega proračuna | 1.458.516 | 175.891 | V letu 2023 je MOL prejela predplačilo sredstev s strani RS za odpravo posledic škode ob poplavah 4.8.2023. V letu 2023 je bila poraba evidentirana v okviru PP 049094 Odprava posledic škode na cestni infrastrukturi in javnih površinah-naravne nesreče 4.8.2023; razlika v višini 1.282.625 EUR predstavlja prenos sredstev po ZR2023. | Prenos v 2024. |
| SKUPAJ | 1.458.516 | 175.891 | | |

g) Prihodki iz naslova najemnin od oddaje obvezne gospodarske javne infrastrukture v najem

| Vrsta prihodka | Prihodki v 2023 v EUR | Odhodki v 2023 v EUR | Utemeljitev namenskosti |
|---|-----------------------|----------------------|--|
| 051080 Najemnina-GJI-odlaganje odpadkov | 548.541 | 4.435.279 | Sredstva se porabljajo za investicije v gospodarsko javno infrastrukturo na različnih proračunskih postavkah in projektih v okviru podprograma 15029001 Zbiranje in ravnanje z odpadki. Razlika za investicije v komunalno infrastrukturo, ki presega namenski vir, se zagotavlja z integralnim proračunom. |
| 051081 Najemnina-GJI-odvoz in zbiranje odpadkov | 100.909 | | |
| 051082 Najemnina-GJI-obdelava odpadkov | 3.785.829 | | |
| 052006 Investicije v kanalizacijsko infrastrukturo iz najemnine | 6.625.000 | 6.625.000 | Sredstva se porabljajo za investicije v kanalizacijsko infrastrukturo na različnih proračunskih postavkah in projektih v okviru podprograma 15029002 Ravnanje z odpadno vodo. Razlika za investicije v komunalno infrastrukturo, ki presega namenski vir, se zagotavlja z integralnim proračunom. |
| 063003 Investicije v vodovodno infrastrukturo iz najemnine | 1.750.000 | 1.750.000 | Sredstva se porabljajo za investicije komunalno infrastrukturo na različnih proračunskih postavkah in projektih v okviru podprograma 16039001 Oskrba z vodo, 15029002 Ravnanje z odpadno vodo ter 13029002 Investicijsko vzdrževanje in gradnja občinskih cest za del, ki je vezan na obnovo ceste ob prenovi oz. novogradnji komunalne infrastrukture. Razlika za investicije v komunalno |

| | | | |
|---|-----------|-----------|--|
| | | | infrastrukturo, ki presega namenski vir, se zagotavlja z integralnim proračunom. |
| 710310 Najemnina za obnovo komunalne infrastrukture-JP ŽALE | 473.082 | 473.082 | V letu 2023 je bila poraba evidentirana v okviru podprograma 16039002 Urejanje pokopališč in pogrebna dejavnost za širitev pokopališč na območju MOL. Razlika za investicije v komunalno infrastrukturo, ki presega namenski vir, se zagotavlja z integralnim proračunom. |
| 710308 NAJEMNINA GJI-JP LPT PARKIRIŠČA | 6.375.000 | 6.375.000 | Sredstva so bila v letu 2023 porabljena v okviru podprograma 13029003 Urejanje cestnega prometa in 13029002 Investicijsko vzdrževanje in gradnja občinskih cest. Razlika za investicije v komunalno infrastrukturo, ki presega namenski vir, se zagotavlja z integralnim proračunom. |
| 700007 NAJEMNINA GJI-JP LPT-TRŽNICE | 10.500 | 10.500 | Sredstva se porabljajo za gradnjo gospodarske javne infrastrukture. Razlika za investicije v komunalno infrastrukturo, ki presega namenski vir, se zagotavlja z integralnim proračunom. |
| 710313 NAJEMNINA OD POSL. NAJEMA AVTOBUSOV- JP LPP | 1.001.740 | 1.001.740 | Sredstva so bila v letu 2023 porabljena v okviru podprograma 13029003 Urejanje cestnega prometa. Razlika za investicije v komunalno infrastrukturo, ki presega namenski vir, se zagotavlja z integralnim proračunom. |

Analiza prihodkov iz naslova najemnin od nepremičnin za izvajanje GJS in metodologija obračuna amortizacije

Natančneje smo pregledali prihodke iz naslova najemnin od oddaje gospodarske javne infrastrukture v najem. In sicer, ali obstaja metodologija za obračun najemnine ter ali je najemnina oblikovana upošteva je opredeljeno metodologijo. Najemnina mora pokrivati vsaj amortizacijo v primeru izvajanja gospodarskih javnih služb varstva okolja kot določa Uredba o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja⁴ (v nadaljevanju: Uredba MEDO). Za ostale infrastrukturne objekte v najemu, s katerimi se izvajajo gospodarske javne službe, se za določitev najemnine uporablja neposredno ZSPDSL-1, ki se v primeru izvajanja javnih služb lahko oddajo tudi z neposredno pogodbo, cena pa naj bi bila oblikovana na tržnih osnovah razen izjem, ki so opredeljene v zakonu. MU MOL nam je posredovala metodologijo, ki jo uporablja pri določitvi najemnin in jo prikazujemo v spodnji tabeli. V letu 2023 odklona od Uredbe MEDO nismo zaznali. MOL bi lahko v primeru podjetja JP LPP, d.o.o., za avtobuse z nizkimi najemninami praviloma obračunal donos v višini 5 odstotkov, tako bi bila obračunana najemnina lahko višja za 20.469 EUR. V petih primerih je MOL obračunal najemnino, ki je v skupni vrednosti 7.558.369 EUR presegala amortizacijo. Takšno zaračunavanje v tekočem obdobju načeloma vpliva na višjo ceno izvajanja GJS. Občina mora presežek najemnine nad amortizacijo kot namenski prihodek v skladu z 80. členom ZJF nameniti za nakup, gradnjo ali vzdrževanje stvarnega premoženja. Pri tem občina po zakonu ni vezana, da ta sredstva porabi prav za to GJI, ki je preko najemnine zagotovila ta sredstva. Presežek najemnine občina namenja za izboljšave javne infrastrukture. Iz pridobljene spodnje tabele izhaja, da je bila realizirana najemnina 16.956.515 EUR. Slednji podatek pa ni enak prihodkom iz naslova najemnin iz oddaje GJS v najem (tabela zgoraj), kjer je MU MOL v tabeli prikazal, da so bili celotni prihodki v letu 2023 v višini 20.670.601 EUR. Ugotovili smo, da je večino razlike pripisati prehodno nezaračunanim prihodkom za prejete predujme (akontacije najemnin za leto 2024), ki pa zaradi načela denarnega toka, ki velja za druge uporabnike enotnega kontnega načrta, povzročajo prihodke v letu 2023, čeprav bo sama realizacija poslovnega dogodka nastala v letu 2024. V manjši meri je razliko pripisati še vračunanim odhodkom in izdatkom zaradi podaljšanja proračunskega leta 2022. Rezervacije so v takšnem primeru le evidenčnega značaja.⁵

⁴ Uredba o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih občinskih gospodarskih javnih služb varstva okolja (Uradni list RS, št. 87/12, 109/12, 76/17, 78/19, 49/20 - ZIUZEOP, 44/22 - ZVO-2).

⁵ Glej prvi, tretji in četrti odstavek 3. člena Pravilnika o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (Uradni list RS, št. 134/03, 34/04, 13/05, 114/06 - ZUE, 138/06, 120/07, 112/09, 58/10, 97/12, 100/15, 75/17, 82/18, 133/23).

Vrednost najemnin za posamezen namen gospodarske javne službe v letu 2023

| št. | NAMEN | VRSTA OSNOVNIH SREDSTEV | NAJEMNIK | Skupna vrednost najemnin v EUR za leto 2023 | Amortizacija v 2023 v EUR | Metodologija |
|-----|--|--|----------------------|---|---------------------------|--|
| 1. | Odlaganje odpadkov | odlagališča z objekti, napravami in omrežjem za odlaganje ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov | JP VOKA SNAGA D.O.O. | 489.787 | 489.787 | 1. odstavek 3. člena Uredbe MEDO- najmanj v višini obračunane amortizacije |
| 2. | Odvoz in zbiranje odpadkov | zemljišča, objekti in naprave zbirnih centrov za prevzemanje in zbiranje, zemljišča in objekti zbiralnic, zemljišča, objekti in naprave podzemnih zabojujnikov | JP VOKA SNAGA D.O.O. | 79.095 | 79.095 | 1. odstavek 3. člena Uredbe MEDO- najmanj v višini obračunane amortizacije |
| 3. | Obdelava odpadkov | objekti in naprave za obdelavo mešanih komunalnih odpadkov | JP VOKA SNAGA D.O.O. | 3.297.188 | 3.297.188 | 1. odstavek 3. člena Uredbe MEDO- najmanj v višini obračunane amortizacije |
| 4. | Investicije v kanalizacijsko infrastrukturo iz najemnine | sekundarno kanalizacijsko omrežje, primarno kanalizacijsko omrežje, magistralno kanalizacijsko omrežje, skupna čistilna naprava, komunalna čistilna naprava | JP VOKA SNAGA D.O.O. | 5.300.000 | 2.015.772 | 1. odstavek 3. člena Uredbe MEDO- najmanj v višini obračunane amortizacije |
| 5. | Investicije v vodovodno infrastrukturo iz najemnine | sistem cevododov ter z njimi povezanih objektov in tehnoloških naprav, ki se povezujejo v sekundarno omrežje, primarno omrežje ali transportno omrežje, s pomočjo katerih se zagotavlja oskrba s pitno vodo | JP VOKA SNAGA D.O.O. | 1.400.000 | 622.618 | 1. odstavek 3. člena Uredbe MEDO- najmanj v višini obračunane amortizacije |
| 6. | JP LPT - TRŽNICE | infrastrukturni objekti in zemljišča, naprave oz. omrežja ter mobilna in druga sredstva, ki jih javno podjetje potrebuje za izvajanje javne službe urejanja in čiščenja javnih tržnic | JP LPT d.o.o. | 10.500 | 2.370 | V skladu s Pogodbo o najemu GJI za izvajanje GIS urejanja in čiščenja javnih tržnic. |
| 7. | Najemnina GJI - JP LPT parkirišča | javna parkirišča na vozišču občinske ceste, javna parkirišča na posebej za parkiranje urejenih javnih površinah izven vozišča javne ceste, javna parkirišča v javnih garažnih stavbah ali drugih objektih, namenjenih parkiranju vozil | JP LPT d.o.o. | 5.100.000,00 | 1.645.771 | V skladu s Pogodbo o najemu GJI za izvajanje GIS urejanja in čiščenje javnih parkirišč |
| 8. | Najemnina za obnovo kom. Inf. - JP- JP ŽALE | pokopališka infrastruktura | ŽALE d.o.o. | 473.082 | 438.682 | Najmanj v višini obračunane amortizacije |
| 9. | Najemnina od posl. najema avtobusov - JP LPP | avtobusi z nizkimi emisijami | JP LPP d.o.o. | 806.863 | 787.935 | Obračunana amortizacija + 5 % donos |
| | | | | 16.956.515 | 9.379.218 | |

Analiza amortizacije od nepremičnin za izvajanje GJS

Pregledali smo ustreznost izračunavanja amortizacije za GJI, ki jih MOL daje v najem za opravljanje GJS, saj se na to vežejo pravila v zvezi z višino zaračunavanja najemnine za premoženje dano v najem. Upošteva se Prilogo 1 Uredbe MEDO, kjer so določene predpisane amortizacijske dobe za GJI ter Prilogo I Pravilnika o načinu in stopnjah odpisa neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev⁶, so povprečne amortizacijske stopnje sredstev danih v najem nekoliko nizke upošteva se podatke iz leta 2023 (glej tabelo Amortizacija sredstev danih v najem za gospodarske javne službe v letu 2023). Pri nekaterih sredstvih danih v najem pri posameznih najemnikih povprečna amortizacijska stopnja ne dosega niti 2 %,

⁶ Uradni list RS, št. 45/05, 114/06 - ZUE, 138/06, 120/07, 48/09, 112/09, 58/10, 108/13, 100/15

skupna povprečna amortizacijska stopnja vseh sredstev danih v najem za namene GJS glede na izkazano nabavno vrednost pa je 2,58 %. Zaradi pravkar navedenih podatkov smo opravili podroben pregled vseh osnovnih sredstev, da bi ugotovili razloge za nizko amortizacijo glede na nabavno vrednost GJS, ki je v uporabi. Ugotovili smo, da MOL v vseh pomembnih pogledih pravilno obračunava amortizacijo upoštevaje register osnovnih sredstev na dan 31. 12. 2023. V registru osnovnih sredstev danih v najem koncesionarjem so vsa sredstva, ki jih najemnik uporablja, tudi tista, kjer je sedanja vrednost (že) enaka nič, zato se amortizacija od teh sredstev več ne obračunava. Slednje podaja odgovor na vprašanje, zakaj je amortizacija razmeroma nizka glede na izkazane nabavne vrednosti. Hkrati pa tudi kaže, da so življenske dobe v veliko primerih sredstev daljše, s tem pravzaprav ustvarjajo gospodarske koristi tudi, ko je sedanja vrednost določenih sredstev nič, zato je pristop MOL, da obračuna višjo najemnino od amortizacije ustrezen pristop. Problematika nabavne vrednosti je namreč povezana z odsotnostjo revalorizacije sredstev, ki je značilna za model nabavne vrednosti pri vrednotenju osnovnih sredstev.

Amortizacija sredstev danih v najem za gospodarske javne službe v letu 2023

| JAVNO PODJETJE - GJS | Amortizacija | Nabavna 31.12.2023 | Odpisana 31.12.2023 | Sedanja 31.12.2023 | Povprečna am. stopnja |
|--|---------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------|
| JP LPP | 808.693,14 | 5.754.226,43 | 4.099.673,15 | 1.654.553,28 | 14,05 |
| JP LPT OPTIKA | 137.422,44 | 1.963.179,78 | 1.114.135,36 | 849.044,42 | 7,00 |
| JP LPT PARKIRIŠČA | 1.645.770,91 | 63.153.384,46 | 16.956.191,70 | 46.197.192,76 | 2,61 |
| JP LPT PRISTAN | 78.657,60 | 2.766.839,50 | 662.034,90 | 2.104.804,60 | 2,84 |
| JP LPT TRŽNICE | 2.369,52 | 183.544,83 | 35.536,17 | 148.008,66 | 1,29 |
| JP VOKA SNAGA KANAL | 2.015.772,00 | 99.683.104,68 | 53.999.006,87 | 45.684.097,81 | 2,02 |
| JP VOKA SNAGA OBDELAVA ODPADKOV | 3.297.187,69 | 102.953.075,40 | 26.023.869,91 | 76.929.205,49 | 3,20 |
| JP VOKA SNAGA ODLAGANJE ODPADKOV | 489.787,27 | 36.273.444,20 | 21.900.317,82 | 14.373.126,38 | 1,35 |
| JP VOKA SNAGA VODOVOD | 622.618,02 | 26.059.244,01 | 9.559.957,84 | 16.499.286,17 | 2,39 |
| JP VOKA SNAGA ZBIRANJE ODPADKOV | 79.095,41 | 3.002.668,78 | 1.339.779,54 | 1.662.889,24 | 2,63 |
| JP ŽALE | 438.681,72 | 25.121.233,55 | 2.778.152,73 | 22.343.080,82 | 1,75 |
| Skupaj | 9.461.413,90 | 366.913.945,62 | 138.468.655,99 | 228.445.289,63 | 2,58 |

Ugotovitve NO MOL:

V 5 primerih smo zaznali, da najemnina za nepremičnine, ki se oddajajo koncesionarjem za opravljanje gospodarskih javnih služb (GJS), presega amortizacijo v skupni višini 7.558.369 EUR. Takšno zaračunavanje načeloma v tekočem obdobju vpliva na višjo ceno izvajanja GJS, pri tem pa je potrebno upoštevati, da mora občina presežek najemnine nad amortizacijo kot namenski prihodek v skladu z 80. členom ZJF nameniti za nakup, gradnjo ali vzdrževanje stvarnega premoženja. Določen presežek najemnine nad amortizacijo je zaželen, saj lahko na ta način občina poleg reprodukcije sredstev, deloma zagotavlja tudi dodatna sredstva za večanje kapacitet in posodobitev javne infrastrukture, če je ta presežek dovolj visok. Ugotovili smo tudi, da je amortizacija razmeroma nizka glede na nabavno vrednost zato, ker je v najemu tudi infrastruktura, katere sedanja vrednost je nič in je tako že v celoti amortizirana.

Ugotovili smo, da se podatki o najemninah iz tabele o namenski porabi sredstev in pripadajoči metodologiji obračuna amortizacije, ne ujema s podatki o prihodkih iz naslova najemnin od oddaje sredstev za izvajanje GJS v najem in zato poiskali razloge za to razliko. Obstaja namreč razlika v višini 3.714.086 EUR. Na podlagi pridobljenih dokazil smo ugotovili, da je razliko pripisati predvsem prehodno nezaračunanemu prihodkom za prejete predujme ter v manjši meri vračunanemu odhodkom in izdatkom zaradi podaljšanja proračunskega leta 2022.

NO MOL priporoča, da se v primeru akontacij za bodoče storitve upošteva konservativen pristop pri prejemanju akontacij katere povečujejo prihodke tekočega leta, namesto prihodnjega leta.

7 ODHODKI

7.1 ANALIZA TEKOČIH TRANSFEROV

Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava⁷ definira kot tekoče transfere vsa tista nepovratna plačila, za katera plačnik od prejemnika sredstev v povračilo ne pridobi nikakršnega materialnega ali drugega blaga oziroma prejemnik teh sredstev za plačnika ne opravi nikakršne storitve. Za razliko od investicijskih transferov morajo biti tekoči transferi tekoče ali splošne narave in ne investicijskega značaja. Iz tega sledi, da so investicijski transferi prav tako nepovratna plačila prejemniku sredstev, kjer plačnik ne pridobi nobene neposredne koristi. Vendar pa so sredstva namenjena za nakup ali gradnjo osnovnih sredstev, nabavo opreme ali drugih opredmetenih osnovnih sredstev in neopredmetenih sredstev, pa tudi za investicijsko vzdrževanje, obnove in drugo. Nanašajo se tudi na sredstva, ki jih ima druga pravna oseba javnega prava v upravljanju, kot so podjetja v lasti občin, ki izvajajo regulirane dejavnosti.

Vrsta tekočih transferov in njihova višina je razvidna iz spodnje tabele.

Tekoči transferi v letu 2023 v EUR

| Konto | Vrsta transfera | Veljavni proračun | Realizacija | Indeks |
|------------|---|--------------------|--------------------|--------------|
| 410 | Subvencije | 14.874.950 | 14.874.950 | 100 |
| 4100 | - subvencije javnim podjetjem | 14.759.404 | 14.759.404 | 100 |
| 4102 | - Subvencije privatnim podjetjem in zasebnikom | 115.546 | 115.546 | 100 |
| 411 | Transferi posameznikom in gospodinjstvom | 81.437.229 | 79.353.248 | 97,44 |
| 4112 | - transferi za zagotavljanje socialne varnosti | 878.950 | 872.190 | 99,23 |
| 4117 | - štipendije | 656.000 | 594.935 | 90,69 |
| 4119 | - drugi transferi posameznikom | 79.902.279 | 77.886.123 | 97,48 |
| 412 | Transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam | 15.301.213 | 13.948.410 | 91,16 |
| 413 | Drugi domači transferji | 107.833.601 | 99.014.325 | 91,82 |
| 4132 | - transferi v javne sklade | 6.484.179 | 5.062.151 | 78,07 |
| 4133 | - v javne zavode | 65.838.635 | 61.148.246 | 92,88 |
| 4135 | - drugim izvajalcem javnih služb | 35.510.786 | 32.803.929 | 92,38 |
| | SKUPAJ | 219.446.994 | 207.190.933 | 94,42 |

V Rebalansu III so bile predvidene subvencije javnemu podjetju LPP d.o.o. v višini 14.759.404 EUR in tudi realizirane v tem znesku. Subvencije privatnim podjetjem in zasebnikom so bile predvidene v višini 115.546 EUR in bile realizirane v celotni višini.

V Rebalansu III so bili tekoči transferi posameznikom in gospodinjstvom določeni v višini 81.183.995 EUR, dodeljenih pa je bilo 79.353.248 EUR, t.j. 97,43 % glede na veljavni plan.⁸ Za štipendije je bilo namenjenih 594.935 EUR, za zagotavljanje socialne varnosti 872.190 EUR, preostala sredstva v višini 77.886.123 EUR pa se je namenilo za druge transfere posameznikom na področju predšolske vzgoje in socialnega varstva, za plačilo razlike med ceno programov v vrtcih in plačili staršev, za plačila zasebnim

⁷ Uradni list RS, št. 112/2009, 58/2010, 104/2010, 104/2011, 97/2012, 108/2013, 94/2014, 100/2015, 84/2016, 75/2017, 82/2018, 79/2019, 10/2021, 203/2021, 158/2022, 133/2023.

⁸ Veljavni plan ima manjše razlike glede na sprejeti rebalans z dne 20. 11. 2023 in odraža manjše prerazporeditve med postavkami.

VRTCEM, ZA REGRESIRANJE PREVOZOV OTROK V ŠOLO, ZA IZPLAČILA DRUŽINSKIM POMOČNIKOM, ZA REGRESIRANJE OSKRBE V DOMOVIH, ZA SOCIALNOVARSTVENE STORITVE ZA STAREJŠE, ZA DENARNE NAGRADE IN PRIZNANJA NA PODROČJU KULTURE IN ŠPORTA ITD.

Transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam predstavljajo tretjo skupino tekočih transferov, pri čemer se z nepridobitnimi organizacijami razumejo javne ali privatne nevladne institucije, katerih cilj ni pridobitev dobička, ampak je njihov namen delovanja javnokoristen in dobrodelen. Nepridobitne organizacije so predvsem dobrodelne organizacije, verske organizacije, društva in podobno. V rebalansu proračuna je bilo za ta namen predvidenih 15.287.133 EUR, dodeljenih pa je bilo 13.948.410 EUR. Sredstva so bila dodeljena društvom in ustanovam, ki delujejo na področju sociale, zdravstva, športa, kulture, varstva okolja, Gasilski zvezi Ljubljana, preprečevanja zasvojenosti, izobraževanja, zaščite in reševanja itd.

Tekoči transferi so druga največja podskupina proračunskih odhodkov poleg investicijskih. Zajemajo tudi transfere v javne zavode in javne gospodarske službe. Ta sredstva se namenjajo javnim zavodom preko treh podkontov: za plače, prispevke ter izdatke za blago in storitve. Sredstva za plače in prispevke ter sredstva za izdatke za blago in storitve so pri javnih zavodih planirana po enakih izhodiščih kot za mestno upravo. Sredstva so bila v rebalansu predvidena v višini 107.951.057 EUR, realizirana pa v višini 99.014.325 EUR, t.j. 91,82 % glede na veljavni plan. Sredstva so bila porabljena za tekoče transfere v javne zavode v višini 61.148.246 EUR, za tekoča plačila drugim izvajalcem javnih služb, ki niso posredni proračunski uporabniki v višini 32.803.929 EUR ter za transfere v JSS MOL in za transfere Javnemu skladu RS za kulturne dejavnosti v skupni višini 5.062.151 EUR.

a) Subvencije: V okviru subvencij smo preverili izvajanje nadzora s strani MU MOL glede izvrševanja pogodbe s strani LPP, d.o.o. za zagotavljanje nadomestila za izvajanje storitve javne službe mestnega linijskega prevoza potnikov v MOL za obdobje od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023.

V 3. členu osnovne pogodbe je določeno nadomestilo za izvajanje storitve javne službe za leto 2023 znaša po prvotni pogodbi 0,89953895 EUR z DDV na prevožen kilometer. Pri izračunu prvotnega skupnega zneska nadomestila za izvajanje javne službe za leto 2023 se je upoštevalo načrtovanih 11.116.806 prevoženih kilometrov v obdobju, kar je skupaj po prvotni pogodbi znašalo 10 mio EUR z DDV. Mesečni znesek nadomestila se izračuna kot produkt načrtovanega nadomestila za izvajanje javne službe na prevoženi km ter načrtovanim številom prevoženih km za posamezni mesec. Dne 11. 12. 2023 sta LPP in MOL sklenila dodatek št. 1 k osnovni pogodbi. Glavni namen dodatka je bil v zagotovitvi dodatne subvencije, da se pokrije razlika med lastno in prodajno ceno storitve za leto 2023. V dodatku št. 1 smo ugotovili, da se je subvencija povečala za 4 mio EUR z DDV, pri čemer pa v pogodbi ni narejena korekcija nadomestila za izvajanje storitve javne službe na prevožen kilometer ter korekcija načrtovanih prevoženih kilometrov, pri čemer pa dodatek št. 1 k pogodbi v letu 2023 še ni povzročil izdatka in posledično tudi ne odhodka. Dodaten odhodek v višini 4.759.403,68 EUR brez DDV izvira še iz obveznosti leta 2022, MOL namreč dodatno ugotovljeno razliko, ki jo izračuna konec leta, izplačuje v naslednjem proračunskem letu. LPP je imel v zvezi z izvajanjem javne službe mestnega linijskega prevoza potnikov navkljub dodatni subvenciji v višini 4.000.000 EUR z DDV še vedno zagotovljeno premajhno nadomestilo v višini 1.346.461,11 EUR, da bi subvencija v celoti pokrila razlike med prodajno in lastno ceno storitve. MOL je v pojasnilih navedel, da ima v pripravi še en dodatek k pogodbi, s katerim ima namen pokriti celotno razliko med prihodki in stroški. Upošteva večjo realizacijo prevoženih kilometrov, in sicer 11.624.900 km ter višjo ceno goriva, bi moral MOL skupaj zagotoviti 15.346.461 EUR z DDV oz. 1,32013704 EUR/km. Slednje pa precej odstopa od prvotno dogovorjene cene v višini 10 mio EUR z DDV oz. 0,89953895 EUR/km.

Ugotovitve NO MOL:

NO MOL ugotavlja, da je MOL v letu 2024 zagotovil celotno pokritje razlike med prihodki in stroški, zadnji del na podlagi dodatka 1 k pogodbi C7560-24-420015 z dne 10. 7. 2024 v višini 1.346.461 EUR. NO MOL ugotavlja, da je prvotno planiranje nadomestila na kilometer nerealno

glede na ocenjena gibanja števila potnikov in gibanje cene pogonskih energentov. Slednje pa vpliva tudi na dokaj pozno poravnavanje obveznosti za preteklo proračunsko leto.

NO MOL priporoča, da naj MU MOL pri določanju planiranega nadomestila bolje upošteva ocene letne napovedi gibanja makroekonomskih kategorij, ki so relevantne za izračun določenega nadomestila za opravljanje GJS.

Subvencije v 2023 - pregled

| JAVNO PODJETJE | PРАВNA PODLAGA | RAZLOG ZA SUBVENCIJO | VIŠINA SUBVENCIJE za 1. 2023 v EUR | IZPLAČILO SUBVENCIJE v 1. 2023 v EUR |
|----------------|--|---|------------------------------------|--------------------------------------|
| LPP D.O.O. | POGODBA C7560-21-420049 ; DODATEK št. 1 | Zagotavljanje nadomestila za izvajanje storitve javne službe mestnega linijskega prevoza potnikov v MOL za obdobje od 1. 1. do 31. 12. 2022 | | 4.759.403,68 |
| LPP D.O.O. | POGODBAC7560-23-420002; | Zagotavljanje nadomestila za izvajanje storitve javne službe mestnega linijskega prevoza potnikov v MOL za obdobje od 1. 1. do 31. 12. 2023 | 10.000.000,00 | 10.000.000,00 |
| LPP D.O.O. | POGODBAC7560-23-420002; DODATEK št. 1 | Zagotavljanje nadomestila za izvajanje storitve javne službe mestnega linijskega prevoza potnikov v MOL za obdobje od 1. 1. do 31. 12. 2023 | 4.000.000,00 | |
| LPP D.O.O. | POGODBAC7560-24-420015; DODATEK št. 1 | Zagotavljanje nadomestila za izvajanje storitve javne službe mestnega linijskega prevoza potnikov v MOL za obdobje od 1. 1. do 31. 12. 2023 | 1.346.461,11 | |
| SKUPAJ | | | 15.346.461,11 | 14.759.403,68 |

b) Štipendije: Štipendiranje Mestne občine Ljubljana (v nadaljnjem besedilu: MOL) obsega finančno podporo nadarjenim dijakom in študentom s stalnim prebivališčem v MOL. Navedena sredstva so transferi štipendistom, ki se iz proračuna občine zagotavljajo za štipendiranje skladno z Odlokom o štipendiranju (Uradni list RS, št. 54/10 in 59/13). Mestni svet MOL je v 2023 na junijski seji sprejel Odlok o štipendijah za nadarjene Mestne občine Ljubljana (Uradni list RS, št. 70/23). V juliju je bil na spletni strani MOL objavljen Javni razpis o štipendijah za nadarjene dijake in študente MOL v šolskem oziroma študijskem letu 2023/2024.

Področje štipendiranja je MOL v letu 2023 zaradi potreb po zagotavljanju kadrov v MU MOL ter v javnih zavodih in javnemu skladu, katerih ustanoviteljica oziroma soustanoviteljica je MOL, razširil na kadrovske štipendiranje MOL. Mestni svet MOL na junijski seji sprejel Odlok o dodeljevanju kadrovske štipendije Mestne občine Ljubljana (Uradni list RS, št. 70/2023). V juliju je bil na spletni strani MOL objavljen Javni natečaj oziroma javni razpis za dodelitev kadrovske štipendije MOL za šolsko oziroma študijsko leto 2023/2024. Podpis pogodb o kadrovske štipendiranju in nakazilo kadrovske štipendije je bila realizirana z marcem 2024, tako da odhodkovnega učinka v letu 2023 iz tega naslova ni bilo.

Štipendije MOL se podeljujejo prek javnih razpisov na podlagi pogojev in meril iz odloka o štipendijah. MOL o dodelitvi štipendije odloči z odločbo, medsebojne pravice in obveznosti v zvezi z izvajanjem štipendiranja se opredelijo s pogodbo o štipendiranju, za trajanje določeno z izobraževalnim programom. Štipendije za izobraževanje v Republiki Sloveniji se izplačujejo mesečno za tekoči mesec, štipendije za študij v tujini se izplačajo vnaprej v enkratnem znesku za tekoče študijsko leto.

Štipendije v 2023

| PRORAČUNSKA POSTAVKA | konto | Izplačila iz proračuna v EUR |
|----------------------|-------------|------------------------------|
| 096024 – Štipendije | | |
| SKUPAJ | 4117 | 594.935,00 |

NO MOL je pregledal postopek dodeljevanja štipendij nadarjenim dijakom in študentom ter postopek dodeljevanja kadrovske štipendije ter posebnosti ni ugotovil. NO MOL zato priporočil nima.

c) Kulturni projekti: MOL kulturne projekte sofinancira preko letnega javnega razpisa, ki poleg splošnih usmeritev vključuje tudi cilje na posameznem razpisnem področju, s katerimi se uresničujejo prednostne usmeritve kulturne politike MOL.

Za vsako razpisno področje javni razpis opredeljuje kriterije s tega področja.

Štirje prejemniki Župančičevih nagrad so skupaj prejeli 26.310,96 EUR. Na podlagi razpisov so se podpisale pogodbe o sofinanciranju z 41 kulturniki in umetniki, odhodki iz tega naslova so bili 139.999,99 EUR. Za razstavne projekte je MOL sofinanciral 15 upravičencev, ki jih je izbral na podlagi javnega razpisa, skupaj višini 5.999,95 EUR.

NO MOL nima priporočil.

d) Tekoči transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam: MOL je financiral projekte nevladnih in neprofitnih organizacij s področja varstva okolja v višini 95.461,78 EUR. Le-ta so bila namenjena spodbujanju združevanja in povezovanja zainteresiranih kmetijskih proizvajalcev v lokalna društva in krepitev civilne iniciative ter nevladnih organizacij na podeželju, za pomoč strokovnim društvom pri njihovem delu, izvedbi prireditev na podeželju, Posavskega stehvanja in programov za ohranjanje in predstavitev kulturne in naravne dediščine na podeželju MOL (39.999 EUR) ter za sofinanciranje projektov okoljskih nevladnih in neprofitnih organizacij na področju varstva okolja in narave (55.462 EUR). NO MOL je pregledal celoten postopek dodelitve sredstev preko Javnega razpisa za sofinanciranje projektov nevladnih in neprofitnih organizacij v Mestni občini Ljubljana za leto 2023 s področja varstva okolja.

NO MOL je pregledal dodelitev sredstev po javnem razpisu za sofinanciranje projektov nevladnih in neprofitnih organizacij v Mestni občini Ljubljana za leto 2023 s področja varstva okolja in posebnih ugotovitev ter priporočil nimamo.

e) Dejavnost letnega programa športa: MOL je za leto 2023 objavil Javni razpis za izbiro in sofinanciranje izvajanja letnih programov športa za leto 2023. NO MOL je pregledal razpis, Sklep o začetku postopka javnega razpisa, Odlok o izbiri in sofinanciranju dejavnosti izvajalcev letnega programa športa v MOL, ki opredeljuje kriterije za sofinanciranje dejavnosti športa ter ocenjevalne tabele z rezultati ocenjevanja, ki ga je opravila imenovana razpisna komisija. Del odhodkov za šport v letu 2023 se nanaša še na sofinanciranje programov iz leta 2022. Skupna realizacija iz tega naslova je bila v letu 2023 v višini 5.895.582,90 EUR.

NO MOL je pregledal javni razpis za izbiro in sofinanciranje izvajanja letnih programov športa za leto 2023. NO MOL ni ugotovil posebnosti, zato priporočil nima.

h) Zaščita in reševanje: Sredstva so bila, skladno s pogodbo o izvajanju lokalne javne gasilske službe v Mestni občini Ljubljana, namenjena Gasilski zvezi Ljubljana in 35 gasilskim društvom, za izvajanju javne gasilske službe v Mestni občini Ljubljana. S sofinanciranjem MOL zagotavlja ustrezne materialne in ostale pogoje za delovanje le teh ter s tem zagotavlja ustrezen nivo varnosti in zaščite prebivalcev Ljubljane. Finančna sredstva so namenjena za redno dejavnost zveze in društev (nezgodna zavarovanja, zavarovanja objektov, odgovornosti, stroški pisarniškega poslovanja), za vzdrževanje gasilske opreme in registracijo gasilskih vozil in priklopnikov, za sofinanciranje investicijskega vzdrževanja gasilskih domov, za dejavnost komisij in za delovanje operative (stroški intervencij,, zdravstvenih pregledov). Nakazanih je bilo 557.626 EUR. Dodatno je MOL namenila sredstva za mednarodno vajo vodnikov reševalnih psov ter sofinanciranje društev in organizacij s področja sistema zaščite, reševanja in pomoči MOL.

Poleg tega je MOL za plače, prispevke in druge prejemke - Gasilske brigade Ljubljana izplačal v letu 2023 znesek v višini 5.995.999,66 EUR ter za materialne stroške te brigade 608.601,93 EUR.

NO MOL nima priporočil.

h) Turizem Ljubljana: Financiranje dejavnosti javnega zavoda Turizem Ljubljana je bilo v letu 2023 v višini 3.933.118,11 EUR.

| JAVNI ZAVOD | VRSTA TRANSFERA | Realizacija v 2023 v EUR | RAZLOG ZA TRANSFER |
|-------------------|---|--------------------------|--|
| TURIZEM LJUBLJANA | Proračunska sredstva | 1.481.620,55 | Sredstva za plačilo plač in prispevkov, sredstva za materialne stroške. |
| TURIZEM LJUBLJANA | Koncesijska dajatev od posebnih iger na srečo | 938.667,83 | Namenska sredstva iz naslova prilivov koncesijskih dajatev nakazana kot transfer in so namenjena za spodbujanje razvoja turistične infrastrukture. |
| TURIZEM LJUBLJANA | Turistična taksa | 1.512.829,73 | Namenska sredstva iz naslova prilivov turistične takse nakazana kot transfer, ki jih Turizem Ljubljana usmerja v promocijo turizma. |
| | SKUPAJ | 3.933.118,11 | |

NO MOL nima priporočil.

k) Neproračunski izvajalci javnih služb: Za dejavnost zdravja in socialnega varstva je MOL za leto 2023 že v letu 2022 izvedel Javni razpis za sofinanciranje programov in/ali projektov v MOL za leto 2023 in/ali za leta od 2023 do 2025: SOCIALNO VARSTVO IN VAROVANJE ZDRAVJA – LJUBLJANA – ZDRAVO MESTO. Okvirna vrednost sredstev po razpisu za obdobje 2023 do 2025 je znašala 488.984 EUR, od tega za programe socialnega varstva 363.484 EUR z 29 izbranimi izvajalci ter programe varovanja zdravja v višini 125.500 EUR za 15 izbranih izvajalcev. Pregledali smo postopek dodeljevanja sredstev javnega razpisa ter posebnosti nismo ugotovili.

NO MOL nima priporočil.

l) Gospodarske javne službe: Za izvajanje OGJS vzdrževanja občinskih cest, prometne signalizacije, opreme ter izvajanje OGJS oskrbe s pitno vodo, vzdrževanja objektov in naprav padavinske kanalizacije je MOL namenil 31.040.513, EUR.

Skupna ugotovitev NO MOL na področju tekočih transferov:

Tekoči transferi so bili tudi v letu 2023 največja kategorija (skupina) odhodkov in so predstavljali približno 48,6 % delež vseh odhodkov MOL. Glede na širok nabor (so)financiranih dejavnosti in seznam uporabnikov teh sredstev kaže, da je MOL dejavna na vseh področjih družbenega in socialnega življenja.

V nadzoru smo opravili analitični pregled plačil posameznim prejemnikom tekočih transferov ter njihove pravne podlage. Ugotovili smo, da so bila sredstva planirana v potrjenem proračunu MOL, dodeljena sredstva so temeljila na ustreznih državnih in občinskih aktih. V nadzoru nismo zaznali, da bi bila sredstva dodeljena brez ustreznih zakonskih podlag, javnega razpisa oz. pogodbe o (so)financiranju.

7.2 INVESTICIJSKI TRANSFERI - SKUPINA KONTOV 43

Na kontih skupine 43 se izkazujejo izdatki, ki predstavljajo nepovratna sredstva in so namenjeni plačilu investicijskih odhodkov prejemnikov sredstev, to je za njihov nakup ali gradnjo osnovnih sredstev, nabavo opreme ali drugih opredmetenih in neopredmetenih osnovnih sredstev, za investicijsko vzdrževanje, obnove in drugo. Investicijski transferi so izdatki proračunskih uporabnikov, ki za prejemnike sredstev ne pomenijo vzpostavitve finančne obveznosti do proračunskih uporabnikov, pač pa za prejemnika predstavljajo nepovratna sredstva.

Sredstva so bila v Rebalansu III predvidena v višini 19.998.398 EUR (veljavni 19.342.077 EUR), realizacija je v 2023 znašala 11.135.964 EUR oziroma 55,68 % glede na zadnje sprejeti plan (57,57 % glede na veljavni proračun).

Investicijski transferi v letu 2023 v EUR

| Konto | Vrsta transfera | Veljavni proračun v EUR | Realizacija v EUR | Indeks |
|-------------|---|-------------------------|-------------------|--------------|
| 431 | Investicijski transferi pravnim in fizičnim osebam, ki niso proračunski uporabniki | 3.580.005 | 2.878.314 | 80,40 |
| 4310 | - nepridobitnim organizacijam in ustanovam | 695.950 | 574.115 | 82,49 |
| 4313 | - privatnim podjetjem | 1.622.155 | 1.566.061 | 96,54 |
| 4314 | - posameznikom in zasebnikom | 1.261.900 | 738.139 | 58,49 |
| 432 | Investicijski transferi proračunskim uporabnikom | 15.762.071 | 8.257.650 | 52,39 |
| 4321 | - javnim skladom in agencijam | 145.393 | 106.258 | 73,08 |
| 4322 | - v državni proračun | 1.000 | 0 | 0 |
| 4323 | - javnim zavodom | 15.615.678 | 8.151.392 | 52,20 |
| | SKUPAJ | 19.342.077 | 11.135.964 | 57,57 |

a) **Nepridobitne organizacije in ustanove MOL:** V okviru investicijskih transferjev nepridobitnim organizacijam in ustanovam je MOL namenil sredstva za gasilke brigade, zveze in društva v višini 543.521,33 EUR za nakup opreme in gasilskih vozil.

b) **Privatna podjetja:** Investicijski transfer podjetju Petrol d.d. je bil izveden v okviru konta 4313 – Investicijski transfer privatnim podjetjem. Gre za javno – zasebno partnerstvo po principu energetskega pogodbeništv (pogodbeno zagotavljanje prihrankov energije). Znesek v višini 1.502.155,31 EUR

predstavlja 49 % investicije v celovite in delne energetske sanacije v okviru projekta JZP EP EOL 4, sklop 1, pri čemer znesek ta znesek vključuje tudi sredstva Kohezijskega sklada (udeležba EU in udeležba Republike Slovenije) v znesku 1.398.457,28 EUR.

Pridobili smo opis postopka nadzora nad izvajanjem upravičenosti porabe investicijskega transfera.

NO MOL ugotavlja, da je postopek nadzora nad upravičenostjo porabe investicijskega transfera ustrezen. Priporočil nimamo.

c) Javni zavodi

Preverili smo dokumentacijo izplačila denarnih sredstev v višini 49.969,63 EUR Javnemu zavodu Ljubljanski grad po pogodbi št. C 7560-22-429002 – Pogodba o financiranju investicijskega vzdrževanja tirne vzpenjače na Ljubljanski grad za leto 2022. Ugotavljamo, da je MOL v NRP št. 7560-16-0619 (Tirna vzpenjača – investicijsko vzdrževanje 2017 do 2030) predvidel sredstva za leto 2023 v višini 99.970 EUR, izplačal je sredstva v višini 49.969,63 EUR, vendar na podlagi pogodbe, ki je bila sklenjena za leto 2022 in je v 2. členu določala, da morajo biti sredstva črpana v proračunskem letu 2022.

NO MOL priporoča, da ker so pravna podlaga za izplačilo investicijskih transferov poleg zakonskih določil tudi pogodbe, naj MOL zagotovi plačevanje v skladu s pogodbenimi klavzulami.

Investicijski transferi javnim zavodom so namenjeni nakupu funkcionalne opreme za nemoteno izvajanje programov ter investicijskemu vzdrževanju objektov, v katerih delujejo javni zavodi s področja kulture. V letu 2023 je bilo v ta namen realiziranih 2.484.007,26 EUR.

d) Javni zavodi na področju predšolske vzgoje: V okviru finančnega načrta 4.11. Službe za razvojne projekte in investicije so v letu 2023 evidentirani investicijski transferi javnim zavodom, v skupni višini 5.067.980,34 EUR, ki so bili izplačani javnim zavodom na področju predšolske vzgoje in izobraževanja.

e) Investicijski transferi javnim skladom in agencijam: Izplačilo je bilo namenjeno JSS MOL v skupni višini 97.518,63 EUR.

Ugotovitve:

Investicijski transferi tudi v letu 2023 s svojim 2,6 % deležem med odhodki predstavljajo najnižjo odhodkovno kategorijo (skupino) odhodkov.

Dinamika realizacije je bila nekoliko slabša predvsem zaradi nizkega črpanja sredstev za investicijsko vzdrževanje v javnih zavodih šolske vzgoje.

NO MOL priporoča, da se naj zagotovi izvajanje investicijskega vzdrževanja v javnih zavodih v skladu s programi investicijskega vzdrževanja.

PODROČJE PREGLEDA III. – POSEBNI DEL

8. ODDELEK ZA RAVNANJE Z NEPREMIČNINAMI

Pregledano je bilo poročilo o realizaciji finančnega načrta za proračunskega uporabnika ODDELEK ZA RAVNANJE Z NEPREMIČNINAMI. Sprejeti proračun je znašal 14.334.703 EUR, veljavni 14.334.703 EUR. Realizacija finančnega načrta proračunskega uporabnika Oddelek za ravnanje z nepremičninami je v letu 2023 znašala 7.111.309 EUR, kar predstavlja 49,61% veljavnega proračuna 2023.

V okviru razpolaganja in upravljanja s premoženjem Mestne občine Ljubljana, se za zagotavljanje dolgoročnih ciljev preverja obseg prodaj poslovnih prostorov v skladu z veljavno zakonodajo. Uspešnost se meri s povečanim obsegom prodaj v tekočem letu v primerjavi z lanskim letom. Med dolgoročne cilje sodi še vzdrževanje poslovnih prostorov v lasti MOL, realizacija investicijskih projektov skladno s strategijo mesta in pridobitev posameznih objektov za potrebe širšega družbenega pomena.

Zagotavlja se tudi vse potrebne naloge v okviru premoženjskopравnega urejanja nepremičnin s ciljem ohranitve obsega nepremičnin v lasti Mestne občine Ljubljana, v skladu z interesi in koristmi Mestne občine Ljubljana, tako v primerih vračanja nepremičnin v naravi upravičencem v postopkih denacionalizacije in na podlagi ZIKS-a, kjer sodeluje Mestna občina Ljubljana kot zavezanica za vračilo, kot v drugih sodnih in upravnih postopkih. Zagotavlja se tudi zaščita interesov in koristi Mestne občine Ljubljana v zvezi z nepremičninami v lasti MOL.

V oddelek sodi tudi vzdrževanje informacijskih baz za obračun nadomestila za uporabo stavbnega zemljišča ter vzdrževanje podatkovne baze za evidenco zavezancev za nadomestilo za uporabo stavbnega zemljišča, ki je v lasti Mestne občine Ljubljana, kakor tudi vzpostavitev elektronskega povezovanja obstoječih baz z osebnimi podatki iz uradnih evidenc oziroma javnih knjig skladno z Zakonom o varovanju osebnih podatkov.

Skladno z razpoložljivimi proračunskimi sredstvi je Mestna občina Ljubljana odkupovala zemljišča za potrebe občinskih projektov. Celotna realizacija odkupov zemljišč v letu 2023 je bila nižja od načrtovane, saj z vsemi lastniki zemljišč, ki so bila planirana za odkup MOL, ni uspela doseči dogovora glede odkupa in je bil zato sprožen postopek razlastitve, ki pa v tekočem letu še ni bil zaključen. Za odkupe zemljišč, ki so predmet razlastitvenega postopka mora imeti občina kljub vsemu rezervirana oziroma planirana sredstva v proračunu, saj je težko predvideti, kdaj se bo postopek razlastitve končal in bo potrebno izplačati odškodnino.

8.1. UREDITEV EVIDENCE NEPREMIČNIN V LASTI MOL

NO MOL že nekaj let zapovrstjo spremlja urejanje evidence nepremičnega premoženja Mestne občine Ljubljana in upravljanje tega premoženja. Glede na to, da je bila evidenca občinskega nepremičnega premoženja v preteklosti nepopolna in neažurna, je MOL sklenila koncesijsko pogodbo za izvedbo storitev ureditve evidence nepremičnega premoženja MOL. Sklenjena je bila na podlagi Koncesijskega akta za podelitev koncesije za izvajanje storitev ureditve evidence nepremičnega premoženja Mestne občine Ljubljana (Ur.l.RS, št. 49/2010 z dne 18.6.2010). Pogodba je bila podpisana 1. julija 2011, z dobo veljavnosti za čas 5 let, potem pa se je z aneksi podaljšala do vključno 31.12.2018. Poglavitni cilji koncesijske pogodbe so bili:

- izvedba vseh storitev, potrebnih za ureditev evidence nepremičnega premoženja MOL;
- priprava podatkov za dopolnjevanje in ažuriranje evidence nepremičnega premoženja MOL;
- izvajanje geodetskih storitev in postopkov za ureditev lastnine nepremičnin v obsegu in vsebini, potrebni za izvedbo koncesionirane dejavnosti.

V okviru izvajanja koncesijske pogodbe je bilo v evidenco na novo vnesenih 23.057 parcel. Parcel, ki so jim bili na podlagi koncesijske pogodbe dodani in/ali spremenjeni posamezni podatki, pa je bilo 20.784. Za ilustracijo: stanje evidence pred vnosom prvega elaborata v letu 2012 je bilo 23.402 parcel.

Pogodba je določala, da se stroški koncesionarja krijejo iz prihodkov, ustvarjenih s prodajo malih parcel, evidentiranih po tej koncesijski pogodbi. V prvih petih letih izvajanja koncesijske pogodbe je bila prodaja evidentiranih parcel sorazmerno skromna in prihodki od prodaje v teh letih niso dosegli višine stroškov, ki so se plačevali koncesionarju. V letu 2016 so bili prihodki od prodaje tovrstnih parcel prvič višji od stroškov po koncesijski pogodbi, v nadaljnjih letih pa so prihodki od prodaje presegali stroške koncesije.

V okviru upravljanja z nepremičninami je bilo v letu 2023 prodano 254 parcel v skupni vrednosti **5.890.254,42 EUR**, kar je nekoliko manj kot leto poprej, čeprav se je prodalo 19 parcel več. Rezultat seveda zavisi od velikosti in pa lokacije ter posledično cene parcel. Vedno se skuša najprej prodati zemljišča, ki niso primerna za razvojne projekte MOL-a in za katera je izražen interes ter tista, ki so za prodajo najbolj atraktivna.

SKLENJENE PRODAJNE POGODBE MED 1.1.2023 IN 31.12.2023

| Št. pogodbe | K.O. | Naziv k.o. | Št. parcele | m2 | cena/m2 | Skupna prodajna cena | Vrsta | Dodatni opis |
|-----------------|------|-----------------|-------------|----------|---------|----------------------|--------------------------------|-------------------|
| C7560-22-410594 | 1729 | ŠMARTNO OB SAVI | 597/14 | 49,00 | 19,50 | 955,50 | Stavbno zemljišče | MENJALNA POGO DBA |
| C7560-22-410594 | 1729 | ŠMARTNO OB SAVI | 1288/44 | 200 | 19,50 | 3.900,17 | Stavbno zemljišče | MENJALNA POGO DBA |
| C7560-22-410594 | 1729 | ŠMARTNO OB SAVI | 1288/40 | 55 | 19,50 | 1.072,51 | Stavbno zemljišče | MENJALNA POGO DBA |
| C7560-22-410594 | 1729 | ŠMARTNO OB SAVI | 1288/33 | 177 | 1,21 | 214,96 | Kmetijsko ali gozdno zemljišče | MENJALNA POGO DBA |
| C7560-22-410594 | 1729 | ŠMARTNO OB SAVI | 1288/38 | 3 | 19,50 | 58,51 | Stavbno zemljišče | MENJALNA POGO DBA |
| C7560-22-410594 | 1729 | ŠMARTNO OB SAVI | 1288/34 | 20 | 0,87 | 17,31 | Kmetijsko ali gozdno zemljišče | MENJALNA POGO DBA |
| C7560-22-410594 | 1729 | ŠMARTNO OB SAVI | 1288/36 | 13 | 0,86 | 11,19 | Kmetijsko ali gozdno zemljišče | MENJALNA POGO DBA |
| C7560-22-410594 | 1729 | ŠMARTNO OB SAVI | 1288/42 | 65 | 19,50 | 1.267,50 | Stavbno zemljišče | MENJALNA POGO DBA |
| C7560-22-410594 | 1729 | ŠMARTNO OB SAVI | 1288/6 | 77 | 19,51 | 1.502,00 | Stavbno zemljišče | MENJALNA POGO DBA |
| C7560-22-410594 | 1729 | ŠMARTNO OB SAVI | 597/16 | 188 | 19,50 | 3.666,31 | Stavbno zemljišče | MENJALNA POGO DBA |
| C7560-22-410594 | 1729 | ŠMARTNO OB SAVI | 597/10 | 124 | 19,50 | 2.418,00 | Stavbno zemljišče | MENJALNA POGO DBA |
| C7560-22-410594 | 1729 | ŠMARTNO OB SAVI | 1288/14 | 18 | 19,50 | 351,00 | Stavbno zemljišče | MENJALNA POGO DBA |
| C7560-22-410594 | 1729 | ŠMARTNO OB SAVI | 1291/6 | 221 | 13,35 | 2.950,00 | Stavbno zemljišče | MENJALNA POGO DBA |
| C7560-22-410594 | 1729 | ŠMARTNO OB SAVI | 1288/23 | 241 | 0,86 | 208,00 | Kmetijsko ali gozdno zemljišče | MENJALNA POGO DBA |
| C7560-22-410594 | 1729 | ŠMARTNO OB SAVI | 1291/4 | 8.103,00 | 13,35 | 108.175,00 | Stavbno zemljišče | MENJALNA POGO DBA |
| C7560-22-410594 | 1729 | ŠMARTNO OB SAVI | 1288/22 | 18 | 0,89 | 16,00 | Kmetijsko ali gozdno zemljišče | MENJALNA POGO DBA |

| | | | | | | | | |
|-----------------|------|---------------------|----------|-----|--------|-----------|--------------------------------|-------------------|
| C7560-22-410594 | 1729 | ŠMARTNO OB SAVI | 1288/31 | 24 | 1,94 | 46,51 | Kmetijsko ali gozdno zemljišče | MENJALNA POGO DBA |
| C7560-22-410594 | 1729 | ŠMARTNO OB SAVI | 1288/5 | 817 | 3,17 | 2.587,99 | Kmetijsko ali gozdno zemljišče | MENJALNA POGO DBA |
| C7560-22-710284 | 1722 | TRNOVSKO PREDMESTJE | 1707/300 | 45 | 120,00 | 5.400,00 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-22-710592 | 1735 | STOŽICE | 2298/56 | 34 | 176,00 | 5.984,00 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-22-710643 | 1739 | ZGORNJA ŠIŠKA | 939/3 | 93 | 150,00 | 13.950,00 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-22-710644 | 1722 | TRNOVSKO PREDMESTJE | 832/339 | 36 | 150,00 | 5.400,00 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-22-710646 | 1722 | TRNOVSKO PREDMESTJE | 832/304 | 37 | 150,00 | 5.550,00 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-22-710648 | 1722 | TRNOVSKO PREDMESTJE | 832/346 | 8 | 150,00 | 1.200,00 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-22-710648 | 1722 | TRNOVSKO PREDMESTJE | 832/347 | 23 | 150,00 | 3.450,00 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-22-710649 | 1722 | TRNOVSKO PREDMESTJE | 832/235 | 37 | 150,00 | 5.550,00 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-22-710654 | 1722 | TRNOVSKO PREDMESTJE | 832/231 | 47 | 150,00 | 7.050,00 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-22-710654 | 1722 | TRNOVSKO PREDMESTJE | 832/232 | 38 | 150,00 | 5.700,00 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-22-710659 | 1722 | TRNOVSKO PREDMESTJE | 832/233 | 38 | 150,00 | 5.700,00 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-22-710659 | 1722 | TRNOVSKO PREDMESTJE | 832/234 | 38 | 150,00 | 5.700,00 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-22-710660 | 1722 | TRNOVSKO PREDMESTJE | 832/323 | 39 | 150,00 | 5.850,00 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-22-710660 | 1722 | TRNOVSKO PREDMESTJE | 832/324 | 39 | 150,00 | 5.850,00 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-22-710661 | 1722 | TRNOVSKO PREDMESTJE | 832/291 | 35 | 150,00 | 5.250,00 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-22-710662 | 1722 | TRNOVSKO PREDMESTJE | 832/236 | 37 | 150,00 | 5.550,00 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-22-710666 | 1722 | TRNOVSKO PREDMESTJE | 832/19 | 238 | 175,97 | 41.880,00 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-22-710668 | 1722 | TRNOVSKO PREDMESTJE | 832/345 | 33 | 150,00 | 4.950,00 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-22-710669 | 1722 | TRNOVSKO PREDMESTJE | 832/336 | 37 | 150,00 | 5.550,00 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-22-710669 | 1722 | TRNOVSKO PREDMESTJE | 832/337 | 37 | 150,00 | 5.550,00 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-22-710670 | 1722 | TRNOVSKO PREDMESTJE | 832/354 | 37 | 150,00 | 5.550,00 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-22-710670 | 1722 | TRNOVSKO PREDMESTJE | 832/355 | 37 | 150,00 | 5.550,00 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-22-710671 | 1722 | TRNOVSKO PREDMESTJE | 832/280 | 37 | 150,00 | 5.550,00 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-22-710671 | 1722 | TRNOVSKO PREDMESTJE | 832/281 | 37 | 150,00 | 5.550,00 | Stavbno zemljišče | |

| | | | | | | | | |
|-----------------|------|---------------------|---------|----|------------|--------------|----------------------|--|
| C7560-22-710672 | 1722 | TRNOVSKO PREDMESTJE | 832/292 | 37 | 150,0 0 | 5.550,0 0 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-22-710672 | 1722 | TRNOVSKO PREDMESTJE | 832/293 | 49 | 150,0 0 | 7.350,0 0 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-22-710673 | 1722 | TRNOVSKO PREDMESTJE | 832/325 | 37 | 150,0 0 | 5.550,0 0 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-22-710673 | 1722 | TRNOVSKO PREDMESTJE | 832/326 | 37 | 150,0 0 | 5.550,0 0 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-22-710674 | 1722 | TRNOVSKO PREDMESTJE | 832/218 | 34 | 150,0 0 | 5.100,0 0 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-22-710674 | 1722 | TRNOVSKO PREDMESTJE | 832/220 | 31 | 150,0 0 | 4.650,0 0 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-22-710675 | 1722 | TRNOVSKO PREDMESTJE | 832/212 | 37 | 150,0 0 | 5.550,0 0 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-22-710676 | 1722 | TRNOVSKO PREDMESTJE | 832/348 | 31 | 150,0 0 | 4.650,0 0 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-22-710678 | 1735 | STOŽICE | 2272/36 | 35 | 176,0 0 | 6.160,0 0 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-22-710679 | 1755 | GLINCE | 750/11 | 28 | 176,0 0 | 4.928,0 0 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-22-710680 | 1755 | GLINCE | 750/14 | 27 | 176,0 0 | 4.752,0 0 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-22-710681 | 1722 | TRNOVSKO PREDMESTJE | 832/238 | 42 | 150,0 0 | 6.300,0 0 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-22-710681 | 1722 | TRNOVSKO PREDMESTJE | 832/239 | 42 | 150,0 0 | 6.300,0 0 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-22-710681 | 1722 | TRNOVSKO PREDMESTJE | 832/240 | 42 | 150,0 0 | 6.300,0 0 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-22-710683 | 1722 | TRNOVSKO PREDMESTJE | 832/329 | 53 | 150,0 0 | 7.950,0 0 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-22-710684 | 1722 | TRNOVSKO PREDMESTJE | 832/301 | 37 | 150,0 0 | 5.550,0 0 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-22-710684 | 1722 | TRNOVSKO PREDMESTJE | 832/302 | 37 | 150,0 0 | 5.550,0 0 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-22-710685 | 1722 | TRNOVSKO PREDMESTJE | 832/349 | 30 | 150,0 0 | 4.500,0 0 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-22-710685 | 1722 | TRNOVSKO PREDMESTJE | 832/350 | 28 | 150,0 0 | 4.200,0 0 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-22-710686 | 1722 | TRNOVSKO PREDMESTJE | 832/263 | 37 | 150,0 0 | 5.550,0 0 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-22-710686 | 1722 | TRNOVSKO PREDMESTJE | 832/264 | 37 | 150,0 0 | 5.550,0 0 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-22-710687 | 1722 | TRNOVSKO PREDMESTJE | 832/211 | 37 | 150,0 0 | 5.550,0 0 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-22-710687 | 1722 | TRNOVSKO PREDMESTJE | 832/221 | 34 | 150,0 0 | 5.100,0 0 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-22-710689 | 1722 | TRNOVSKO PREDMESTJE | 832/332 | 37 | 150,0 0 | 5.550,0 0 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-22-710689 | 1722 | TRNOVSKO PREDMESTJE | 832/333 | 37 | 150,0 0 | 5.550,0 0 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-22-710690 | 1722 | TRNOVSKO PREDMESTJE | 832/237 | 37 | 150,0 0 | 5.550,0 0 | Stavbno zemljišče | |

| | | | | | | | | |
|-----------------|------|---------------------|---------|--------------|------------|---------------|--------------------------------------|-----------------------------|
| C7560-22-710691 | 1722 | TRNOVSKO PREDMESTJE | 832/338 | 37 | 150,0 0 | 5.550,0 0 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-22-710692 | 1722 | TRNOVSKO PREDMESTJE | 832/343 | 35 | 150,0 0 | 5.250,0 0 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-22-710692 | 1722 | TRNOVSKO PREDMESTJE | 832/344 | 35 | 150,0 0 | 5.250,0 0 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-22-710693 | 1722 | TRNOVSKO PREDMESTJE | 832/330 | 37 | 150,0 0 | 5.550,0 0 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-22-710695 | 1722 | TRNOVSKO PREDMESTJE | 832/327 | 37 | 150,0 0 | 5.550,0 0 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-22-710695 | 1722 | TRNOVSKO PREDMESTJE | 832/328 | 37 | 150,0 0 | 5.550,0 0 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-22-710696 | 1722 | TRNOVSKO PREDMESTJE | 832/321 | 37 | 150,0 0 | 5.550,0 0 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-22-710696 | 1722 | TRNOVSKO PREDMESTJE | 832/322 | 37 | 150,0 0 | 5.550,0 0 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-22-710698 | 1722 | TRNOVSKO PREDMESTJE | 832/309 | 37 | 150,0 0 | 5.550,0 0 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-22-710698 | 1722 | TRNOVSKO PREDMESTJE | 832/310 | 37 | 150,0 0 | 5.550,0 0 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-22-710699 | 1722 | TRNOVSKO PREDMESTJE | 832/290 | 49 | 150,0 0 | 7.350,0 0 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-22-710700 | 1722 | TRNOVSKO PREDMESTJE | 832/250 | 37 | 150,0 0 | 5.550,0 0 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-22-710700 | 1722 | TRNOVSKO PREDMESTJE | 832/251 | 38 | 150,0 0 | 5.700,0 0 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-22-710705 | 1735 | STOŽICE | 2268/1 | 199 | 176,0 0 | 35.024, 00 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-22-710706 | 1735 | STOŽICE | 2260/12 | 120 | 176,0 0 | 21.120, 00 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-22-710706 | 1735 | STOŽICE | 2260/23 | 394 | 176,0 0 | 69.344, 00 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-22-710707 | 1735 | STOŽICE | 2274/11 | 256 | 176,0 0 | 45.056, 00 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-22-710707 | 1735 | STOŽICE | 2274/12 | 4 | 176,0 0 | 704,00 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-23-410251 | 1739 | ZGORNJA ŠIŠKA | 857/4 | 5,61 4,00 | 1,10 | 6.175,0 0 | Kmetijsko ali gozdno zemljišče | MENJ ALNA POGO DBA |
| C7560-23-410251 | 1740 | SPODNJA ŠIŠKA | 1467 | 877 | 1,10 | 965,00 | Kmetijsko ali gozdno zemljišče | MENJ ALNA POGO DBA |
| C7560-23-410251 | 1740 | SPODNJA ŠIŠKA | 1563 | 2,56 7,00 | 0,95 | 2.443,0 0 | Kmetijsko ali gozdno zemljišče | MENJ ALNA POGO DBA |
| C7560-23-410324 | 1725 | AJDOVŠČINA | 2108/4 | 211 | 60,00 | 12.660, 00 | Stavbno zemljišče | MENJ ALNA POGO DBA |
| C7560-23-700712 | 1723 | VIČ | 2106/32 | 14 | 120,0 0 | 1.680,0 0 | Stavbno zemljišče | sodna poravna va |
| C7560-23-700719 | 1740 | SPODNJA ŠIŠKA | 620/1 | 336 | 90,00 | 30.240, 00 | Stavbno zemljišče | sodna poravna va |
| C7560-23-710000 | 1730 | MOSTE | 1014/3 | 16 | 150,0 0 | 2.400,0 0 | Stavbno zemljišče | |

| | | | | | | | | |
|-----------------|------|-------------------------|----------|------|------------|----------------|--------------------------------------|------------------------|
| C7560-23-710001 | 2636 | BEŽIGRAD | 2013/2 | 12 | 250,0 0 | 3.000,0 0 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-23-710002 | 2636 | BEŽIGRAD | 2013/3 | 15 | 250,0 0 | 3.750,0 0 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-23-710003 | 1982 | ŠUJICA | 1186 | 8654 | 5,20 | 1.035,0 0 | Kmetijsko ali gozdno zemljišče | delež do 23/1000 |
| C7560-23-710004 | 1755 | GLINCE | 750/12 | 30 | 176,0 0 | 5.280,0 0 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-23-710005 | 1753 | VIŽMARJE | 523/23 | 11 | 120,0 0 | 1.320,0 0 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-23-710006 | 1772 | SLAPE | 876/5 | 16 | 200,0 0 | 3.200,0 0 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-23-710008 | 1722 | TRNOVSKO PREDMESTJE | 321/88 | 44 | 176,0 0 | 7.744,0 0 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-23-710009 | 1727 | POLJANSKO PREDMESTJE | 260/32 | 13 | 220,0 0 | 2.860,0 0 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-23-710012 | 1696 | RUDNIK | 2580/9 | 23 | 80,00 | 1.840,0 0 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-23-710014 | 1722 | TRNOVSKO PREDMESTJE | 313/1074 | 84 | 150,0 0 | 12.600, 00 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-23-710015 | 1770 | KAŠELJ | 2166/31 | 30 | 150,0 0 | 4.500,0 0 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-23-710015 | 1770 | KAŠELJ | 2166/32 | 5 | 150,0 0 | 750,00 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-23-715001 | 1735 | STOŽICE | 2239/25 | 346 | 176,0 0 | 60.896, 00 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-23-715002 | 1735 | STOŽICE | 210/8 | 162 | 100,0 0 | 16.200, 00 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-23-715004 | 1722 | TRNOVSKO PREDMESTJE | 832/283 | 65 | 150,0 0 | 9.750,0 0 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-23-715005 | 1722 | TRNOVSKO PREDMESTJE | 832/303 | 37 | 150,0 0 | 5.550,0 0 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-23-715006 | 1729 | ŠMARTNO OB SAVI | 142/1 | 160 | 176,0 0 | 28.160, 00 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-23-715007 | 1722 | TRNOVSKO PREDMESTJE | 832/248 | 37 | 150,0 0 | 5.550,0 0 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-23-715008 | 1722 | TRNOVSKO PREDMESTJE | 832/249 | 37 | 150,0 0 | 5.550,0 0 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-23-715012 | 1722 | TRNOVSKO PREDMESTJE | 935/8 | 92 | 176,0 0 | 16.192, 00 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-23-715020 | 1735 | STOŽICE | 2279/42 | 682 | 176,0 0 | 120.03 2,00 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-23-715021 | 1778 | VOLAVLJE | 3807/12 | 373 | 30,00 | 11.190, 00 | Kmetijsko ali gozdno zemljišče | |
| C7560-23-715022 | 2636 | BEŽIGRAD | 2192/55 | 265 | 500,0 0 | 132.50 0,00 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-23-715022 | 2636 | BEŽIGRAD | 2195/7 | 139 | 500,0 0 | 69.500, 00 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-23-715023 | 1740 | SPODNJA ŠIŠKA | 97/41 | 116 | 300,0 0 | 34.800, 00 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-23-715023 | 1740 | SPODNJA ŠIŠKA | 97/43 | 618 | 300,0 0 | 185.40 0,00 | Stavbno zemljišče | |

| | | | | | | | | |
|-----------------|------|-------------------------|----------|-----|------------|----------------|----------------------|------------------------|
| C7560-23-715024 | 1739 | ZGORNJA ŠIŠKA | 844/2 | 17 | 150,0 0 | 2.550,0 0 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-23-715025 | 1735 | STOŽICE | 2216/26 | 113 | 176,0 0 | 19.888, 00 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-23-715025 | 1735 | STOŽICE | 2280/42 | 423 | 176,0 0 | 74.448, 00 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-23-715025 | 1735 | STOŽICE | 2280/72 | 31 | 176,0 0 | 5.456,0 0 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-23-715026 | 1722 | TRNOVSKO PREDMESTJE | 832/225 | 37 | 150,0 0 | 5.550,0 0 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-23-715028 | 2636 | BEŽIGRAD | 2196/26 | 1 | 500,0 0 | 500,00 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-23-715028 | 2636 | BEŽIGRAD | 2196/27 | 1 | 500,0 0 | 500,00 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-23-715033 | 1722 | TRNOVSKO PREDMESTJE | 832/204 | 38 | 150,0 0 | 5.700,0 0 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-23-715033 | 1722 | TRNOVSKO PREDMESTJE | 832/205 | 38 | 150,0 0 | 5.700,0 0 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-23-715034 | 1722 | TRNOVSKO PREDMESTJE | 832/282 | 37 | 150,0 0 | 5.550,0 0 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-23-715036 | 1722 | TRNOVSKO PREDMESTJE | 855/12 | 131 | 176,0 0 | 23.056, 00 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-23-715038 | 1695 | KARLOVŠKO PREDMESTJE | 246/196 | 4 | 250,0 0 | 1.000,0 0 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-23-715040 | 1735 | STOŽICE | 2280/65 | 518 | 176,0 0 | 91.168, 00 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-23-715041 | 1735 | STOŽICE | 2280/73 | 658 | 176,0 0 | 115.80 8,00 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-23-715045 | 1756 | ČRNUČE | 987/6 | 135 | 176,0 0 | 23.760, 00 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-23-715046 | 1734 | JEŽICA | 1178/5 | 119 | 150,0 0 | 17.850, 00 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-23-715049 | 1722 | TRNOVSKO PREDMESTJE | 1707/217 | 50 | 150,0 0 | 7.500,0 0 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-23-715050 | 2682 | BRDO | 1651/37 | 8 | 120,0 0 | 960,00 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-23-715051 | 1753 | VIŽMARJE | 987/22 | 80 | 176,0 0 | 14.080, 00 | Stavbno zemljišče | sodna poravna va |
| C7560-23-715051 | 1753 | VIŽMARJE | 985/17 | 52 | 176,0 0 | 9.152,0 0 | Stavbno zemljišče | sodna poravna va |
| C7560-23-715053 | 1772 | SLAPE | 679/11 | 87 | 120,0 0 | 10.440, 00 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-23-715055 | 1734 | JEŽICA | 1178/4 | 24 | 150,0 0 | 3.600,0 0 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-23-715056 | 1753 | VIŽMARJE | 1068/18 | 27 | 150,0 0 | 4.050,0 0 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-23-715057 | 1756 | ČRNUČE | 112/15 | 40 | 150,0 0 | 6.000,0 0 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-23-715058 | 1723 | VIČ | 2084/63 | 13 | 150,0 0 | 1.950,0 0 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-23-715058 | 1723 | VIČ | 2092/100 | 19 | 150,0 0 | 2.850,0 0 | Stavbno zemljišče | |

| | | | | | | | |
|-----------------|------|---------------------|---------|-----|--------|------------|-------------------|
| C7560-23-715062 | 1773 | DOBRUNJE | 714/3 | 210 | 95,00 | 19.950,00 | Stavbno zemljišče |
| C7560-23-715064 | 1739 | ZGORNJA ŠIŠKA | 656/62 | 14 | 220,00 | 3.080,00 | Stavbno zemljišče |
| C7560-23-715065 | 1732 | ŠTEPANJA VAS | 550/20 | 67 | 150,00 | 10.050,00 | Stavbno zemljišče |
| C7560-23-715068 | 1738 | DRAVLJE | 383/35 | 619 | 311,34 | 192.718,65 | Stavbno zemljišče |
| C7560-23-715068 | 1738 | DRAVLJE | 387/14 | 110 | 311,34 | 34.247,25 | Stavbno zemljišče |
| C7560-23-715068 | 1738 | DRAVLJE | 384/6 | 18 | 311,34 | 5.604,10 | Stavbno zemljišče |
| C7560-23-715069 | 2636 | BEŽIGRAD | 1385/39 | 16 | 220,00 | 3.520,00 | Stavbno zemljišče |
| C7560-23-715070 | 1994 | DOBROVA | 1871/82 | 134 | 150,00 | 20.100,00 | Stavbno zemljišče |
| C7560-23-715071 | 1739 | ZGORNJA ŠIŠKA | 939/2 | 107 | 200,00 | 21.400,00 | Stavbno zemljišče |
| C7560-23-715073 | 1722 | TRNOVSKO PREDMESTJE | 832/230 | 35 | 150,00 | 5.250,00 | Stavbno zemljišče |
| C7560-23-715074 | 1722 | TRNOVSKO PREDMESTJE | 832/294 | 37 | 150,00 | 5.550,00 | Stavbno zemljišče |
| C7560-23-715074 | 1722 | TRNOVSKO PREDMESTJE | 832/295 | 37 | 150,00 | 5.550,00 | Stavbno zemljišče |
| C7560-23-715075 | 1722 | TRNOVSKO PREDMESTJE | 832/340 | 36 | 150,00 | 5.400,00 | Stavbno zemljišče |
| C7560-23-715075 | 1722 | TRNOVSKO PREDMESTJE | 832/341 | 22 | 150,00 | 3.300,00 | Stavbno zemljišče |
| C7560-23-715075 | 1722 | TRNOVSKO PREDMESTJE | 832/342 | 21 | 150,00 | 3.150,00 | Stavbno zemljišče |
| C7560-23-715080 | 1722 | TRNOVSKO PREDMESTJE | 832/331 | 36 | 150,00 | 5.400,00 | Stavbno zemljišče |
| C7560-23-715081 | 1722 | TRNOVSKO PREDMESTJE | 832/300 | 37 | 150,00 | 5.550,00 | Stavbno zemljišče |
| C7560-23-715082 | 1722 | TRNOVSKO PREDMESTJE | 832/352 | 38 | 150,00 | 5.700,00 | Stavbno zemljišče |
| C7560-23-715082 | 1722 | TRNOVSKO PREDMESTJE | 832/353 | 38 | 150,00 | 5.700,00 | Stavbno zemljišče |
| C7560-23-715083 | 1722 | TRNOVSKO PREDMESTJE | 832/351 | 23 | 150,00 | 3.450,00 | Stavbno zemljišče |
| C7560-23-715084 | 1722 | TRNOVSKO PREDMESTJE | 832/287 | 37 | 150,00 | 5.550,00 | Stavbno zemljišče |
| C7560-23-715085 | 1722 | TRNOVSKO PREDMESTJE | 832/288 | 37 | 150,00 | 5.550,00 | Stavbno zemljišče |
| C7560-23-715086 | 1722 | TRNOVSKO PREDMESTJE | 832/356 | 39 | 150,00 | 5.850,00 | Stavbno zemljišče |
| C7560-23-715088 | 1722 | TRNOVSKO PREDMESTJE | 284/116 | 82 | 200,00 | 16.400,00 | Stavbno zemljišče |
| C7560-23-715090 | 1775 | SOSTRO | 1851/5 | 64 | 176,00 | 11.264,00 | Stavbno zemljišče |
| C7560-23-715090 | 1775 | SOSTRO | 1851/6 | 4 | 176,00 | 704,00 | Stavbno zemljišče |

| | | | | | | | | |
|-----------------|------|-------------------------|----------|--------------|------------|----------------|------------------------------------|------------------|
| C7560-23-715092 | 1722 | TRNOVSKO PREDMESTJE | 832/278 | 37 | 150,0 0 | 5.550,0 0 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-23-715093 | 1722 | TRNOVSKO PREDMESTJE | 832/277 | 37 | 150,0 0 | 5.550,0 0 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-23-715094 | 1727 | POLJANSKO PREDMESTJE | 260/35 | 13 | 220,0 0 | 2.860,0 0 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-23-715095 | 1317 | STARI GRAD | 7291 | 369 | 43,36 | 1.000,0 0 | Stavbno zemljišče | delež do 1/16 |
| C7560-23-715096 | 1723 | VIČ | 1378/37 | 92 | 120,0 0 | 11.040, 00 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-23-715096 | 1723 | VIČ | 1378/35 | 28 | 120,0 0 | 3.360,0 0 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-23-715099 | 1696 | RUDNIK | 35/2 | 589 | 140,0 0 | 82.460, 00 | Nepozidano stavbno zemljišče | |
| C7560-23-715100 | 1731 | UDMAT | 57 | 93,7 5 | 120,0 0 | 11.250, 00 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-23-715103 | 1695 | KARLOVŠKO PREDMESTJE | 246/198 | 1.27 5,00 | 250,0 0 | 318.75 0,00 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-23-715104 | 1695 | KARLOVŠKO PREDMESTJE | 246/200 | 658 | 250,0 0 | 164.50 0,00 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-23-715105 | 1730 | MOSTE | 836/6 | 17 | 220,0 0 | 3.740,0 0 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-23-715108 | 1722 | TRNOVSKO PREDMESTJE | 832/219 | 28 | 150,0 0 | 4.200,0 0 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-23-715108 | 1722 | TRNOVSKO PREDMESTJE | 832/224 | 37 | 150,0 0 | 5.550,0 0 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-23-715110 | 1736 | BRINJE I | 86/16 | 49 | 120,0 0 | 5.880,0 0 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-23-715110 | 1736 | BRINJE I | 86/17 | 89 | 120,0 0 | 10.680, 00 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-23-715113 | 1738 | DRAVLJE | 297/24 | 76 | 150,0 0 | 11.400, 00 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-23-715113 | 1738 | DRAVLJE | 265/4 | 37 | 150,0 0 | 5.550,0 0 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-23-715114 | 1723 | VIČ | 1866/100 | 33 | 300,0 0 | 9.900,0 0 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-23-715115 | 1723 | VIČ | 1866/15 | 82 | 150,0 0 | 12.300, 00 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-23-715116 | 1755 | GLINCE | 751/7 | 824 | 60,00 | 49.440, 00 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-23-715120 | 1746 | RAŠICA | 883/2 | 67 | 80,00 | 5.360,0 0 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-23-715120 | 1746 | RAŠICA | 883/3 | 47 | 80,00 | 3.760,0 0 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-23-715124 | 1722 | TRNOVSKO PREDMESTJE | 832/222 | 34 | 150,0 0 | 5.100,0 0 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-23-715125 | 1722 | TRNOVSKO PREDMESTJE | 832/255 | 38 | 150,0 0 | 5.700,0 0 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-23-715125 | 1722 | TRNOVSKO PREDMESTJE | 832/256 | 37 | 150,0 0 | 5.550,0 0 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-23-715127 | 1723 | VIČ | 828 | 780 | 300,0 0 | 234.00 0,00 | Nepozidano stavbno zemljišče | |

| | | | | | | | | |
|-----------------|------|-------------------------|----------|--------------|------------|----------------|------------------------------------|-----------------|
| C7560-23-715127 | 1723 | VIČ | 829 | 388 | 300,0 0 | 87.300, 00 | Nepozidano stavbno zemljišče | delež do 3/4 |
| C7560-23-715129 | 1735 | STOŽICE | 2280/60 | 742 | 176,0 0 | 130.59 2,00 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-23-715131 | 1735 | STOŽICE | 2280/78 | 541 | 176,0 0 | 95.216, 00 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-23-715133 | 1723 | VIČ | 1635/34 | 1.22 9,00 | 184,2 2 | 226.40 6,38 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-23-715133 | 1723 | VIČ | 1714/9 | 16 | 184,2 2 | 2.947,5 2 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-23-715133 | 1723 | VIČ | 1714/10 | 324 | 184,2 2 | 59.687, 28 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-23-715133 | 1723 | VIČ | 1714/11 | 69 | 184,2 2 | 12.711, 18 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-23-715133 | 1723 | VIČ | 1714/13 | 30 | 184,2 2 | 5.526,6 0 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-23-715134 | 1756 | ČRNUČE | 948/38 | 683 | 290,0 0 | 198.07 0,00 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-23-715135 | 1738 | DRAVLJE | 433/9 | 381 | 250,0 0 | 95.250, 00 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-23-715137 | 1736 | BRINJE I | 86/15 | 110 | 120,0 0 | 13.200, 00 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-23-715138 | 1777 | JAVOR | 1801/19 | 15 | 20,00 | 300,00 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-23-715138 | 1777 | JAVOR | 1801/23 | 35 | 20,00 | 350,00 | Stavbno zemljišče | delež do 1/2 |
| C7560-23-715138 | 1777 | JAVOR | 1801/25 | 49 | 20,00 | 490,00 | Stavbno zemljišče | delež do 1/2 |
| C7560-23-715144 | 1695 | KARLOVŠKO PREDMESTJE | 205/103 | 13 | 150,0 0 | 1.950,0 0 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-23-715144 | 1695 | KARLOVŠKO PREDMESTJE | 208/67 | 10 | 150,0 0 | 1.500,0 0 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-23-715145 | 1696 | RUDNIK | 2390/50 | 80 | 60,00 | 4.800,0 0 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-23-715146 | 1735 | STOŽICE | 2216/49 | 874 | 176,0 0 | 153.82 4,00 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-23-715147 | 1735 | STOŽICE | 2260/259 | 117 | 176,0 0 | 20.592, 00 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-23-715148 | 1722 | TRNOVSKO PREDMESTJE | 1707/88 | 178 | 176,0 0 | 31.328, 00 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-23-715149 | 1770 | KAŠELJ | 3154/15 | 148 | 176,0 0 | 26.048, 00 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-23-715150 | 1695 | KARLOVŠKO PREDMESTJE | 197/52 | 127 | 200,0 0 | 25.400, 00 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-23-715150 | 1695 | KARLOVŠKO PREDMESTJE | 197/7 | 46 | 200,0 0 | 9.200,0 0 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-23-715151 | 1752 | STANEŽIČE | 360/5 | 4 | 120,0 0 | 480,00 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-23-715151 | 1752 | STANEŽIČE | 357/1 | 24 | 120,0 0 | 2.880,0 0 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-23-715151 | 1752 | STANEŽIČE | 360/5 | 13 | 120,0 0 | 1.560,0 0 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-23-715152 | 1722 | TRNOVSKO PREDMESTJE | 832/207 | 37 | 150,0 0 | 5.550,0 0 | Stavbno zemljišče | |

| | | | | | | | |
|-----------------|------|-------------------------|---------|--------------|------------|----------------|----------------------|
| C7560-23-715152 | 1722 | TRNOVSKO PREDMESTJE | 832/223 | 35 | 150,0 0 | 5.250,0 0 | Stavbno zemljišče |
| C7560-23-715153 | 1722 | TRNOVSKO PREDMESTJE | 832/206 | 37 | 150,0 0 | 5.550,0 0 | Stavbno zemljišče |
| C7560-23-715154 | 1738 | DRAVLJE | 383/34 | 1.22 9,00 | 488,6 9 | 600.60 0,00 | Stavbno zemljišče |
| C7560-23-715155 | 1722 | TRNOVSKO PREDMESTJE | 1417/7 | 811 | 154,0 7 | 124.95 0,00 | Stavbno zemljišče |
| C7560-23-715157 | 1722 | TRNOVSKO PREDMESTJE | 361/322 | 16 | 150,0 0 | 2.400,0 0 | Stavbno zemljišče |
| C7560-23-715158 | 1722 | TRNOVSKO PREDMESTJE | 361/323 | 9 | 150,0 0 | 1.350,0 0 | Stavbno zemljišče |
| C7560-23-715160 | 1722 | TRNOVSKO PREDMESTJE | 361/320 | 37 | 150,0 0 | 5.550,0 0 | Stavbno zemljišče |
| C7560-23-715162 | 1730 | MOSTE | 624/6 | 63 | 145,0 0 | 9.135,0 0 | Stavbno zemljišče |
| C7560-23-715162 | 1730 | MOSTE | 664/10 | 969 | 145,0 0 | 140.50 5,00 | Stavbno zemljišče |
| C7560-23-715162 | 1730 | MOSTE | 665/9 | 92 | 145,0 0 | 13.340, 00 | Stavbno zemljišče |
| C7560-23-715162 | 1730 | MOSTE | 670/16 | 615 | 145,0 0 | 89.175, 00 | Stavbno zemljišče |
| C7560-23-715163 | 1735 | STOŽICE | 2279/35 | 443 | 176,0 0 | 77.968, 00 | Stavbno zemljišče |
| C7560-23-715164 | 1735 | STOŽICE | 2279/36 | 360 | 176,0 0 | 63.360, 00 | Stavbno zemljišče |
| C7560-23-715166 | 1755 | GLINCE | 1572/11 | 62 | 176,0 0 | 10.912, 00 | Stavbno zemljišče |
| C7560-23-715167 | 1695 | KARLOVŠKO PREDMESTJE | 430/46 | 71 | 176,0 0 | 12.496, 00 | Stavbno zemljišče |
| C7560-23-715168 | 1733 | BIZOVIK | 633/6 | 113 | 80,00 | 9.040,0 0 | Stavbno zemljišče |
| C7560-23-715169 | 1756 | ČRNUČE | 1020/19 | 39 | 120,0 0 | 4.680,0 0 | Stavbno zemljišče |
| C7560-23-715171 | 1740 | SPODNJA ŠIŠKA | 196/44 | 177 | 100,0 0 | 17.700, 00 | Stavbno zemljišče |
| C7560-23-715172 | 1772 | SLAPE | 1532/54 | 82 | 150,0 0 | 12.300, 00 | Stavbno zemljišče |
| C7560-23-715173 | 1772 | SLAPE | 1532/53 | 63 | 150,0 0 | 9.450,0 0 | Stavbno zemljišče |
| C7560-23-715173 | 1772 | SLAPE | 1532/55 | 27 | 150,0 0 | 4.050,0 0 | Stavbno zemljišče |
| C7560-23-715177 | 1735 | STOŽICE | 2267/1 | 232 | 176,0 0 | 40.832, 00 | Stavbno zemljišče |
| C7560-23-715177 | 1735 | STOŽICE | 2260/18 | 86 | 176,0 0 | 15.136, 00 | Stavbno zemljišče |
| C7560-23-715177 | 1735 | STOŽICE | 2263/7 | 17 | 176,0 0 | 2.992,0 0 | Stavbno zemljišče |
| C7560-23-715178 | 1739 | ZGORNJA ŠIŠKA | 390/40 | 108 | 176,0 0 | 19.008, 00 | Stavbno zemljišče |
| C7560-23-715179 | 1722 | TRNOVSKO PREDMESTJE | 832/247 | 37 | 150,0 0 | 5.550,0 0 | Stavbno zemljišče |

| | | | | | | | | |
|-----------------|------|---------------------|---------|----|------------|--------------------------|----------------------|--|
| C7560-23-715185 | 1722 | TRNOVSKO PREDMESTJE | 832/244 | 37 | 150,0 0 | 5.550,0 0 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-23-715185 | 1722 | TRNOVSKO PREDMESTJE | 832/245 | 38 | 150,0 0 | 5.700,0 0 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-23-715185 | 1722 | TRNOVSKO PREDMESTJE | 832/246 | 37 | 150,0 0 | 5.550,0 0 | Stavbno zemljišče | |
| C7560-23-715185 | 1722 | TRNOVSKO PREDMESTJE | 832/252 | 37 | 150,0 0 | 5.550,0 0 | Stavbno zemljišče | |
| SKUPAJ | | | | | | 5.890,2 54,42 | | |

Parcele, ki so bile evidentirane tekom izvajanja koncesijske pogodbe, so bile zavedene v evidenco nepremičnega premoženja MOL na enak način, kot parcele, ki so bile v evidenci že predhodno, in to s podatki, ki so bili odvisni od njihovih karakteristik. Režim upravljanja parcel je enak za vse parcele, ne glede na to, ali so bile v evidenci že pred koncesijsko pogodbo, ali so bile vnesene v evidence šele na podlagi koncesijske pogodbe.

NO MOL ugotavlja, da MU MOL uspešno nadaljuje s prodajo manjših parcel, ki za občino niso interesantne.

NO MOL ugotavlja, da je bilo v procesu izvajanja koncesijske pogodbe za ureditev evidence nepremičnin, evidentiranih tudi veliko število zemljiško-knjižno ter geodetsko neurejenih parcel.

NO MOL priporoča, da je zemljiško knjižno neurejene nepremičnine potrebno najprej urediti, šele nato se jih lahko proda, kar MU MOL kontinuirano izvaja. NO MOL pri teh postopkih ni ugotovil nepravilnosti.

9. GARAŽNA HIŠA POD TRŽNICO

V letu 2023 je bilo na tem projektu porabljenih 10.876,00 EUR proračunskih sredstev za izdelavo monitoringa količinskega stanja podzemnih voda na območju Vodnikovega trga.

Izvršene aktivnosti na projektu v letu 2023:

- Na Ministrstvu za naravne vire in prostor teče integralni postopek za izdajo gradbenega dovoljenja. Dokumentacija za izdajo gradbenega dovoljenja je bila na poziv Ministrstva za naravne vire in prostor šestkrat dopolnjena.
- Izdelan je bil elaborat HIA - elaborat vpliva posega na svetovno dediščino UNESCO, kamor je vpisana Plečnikova kulturna dediščina.
- Pridobljen je bil letni monitoring spremljanja podzemnih voda pod Vodnikovim trgom.

Plan nadaljnjih aktivnosti na projektu v letu 2024:

- Pridobitev integralnega gradbenega dovoljenja za prenovo osrednje ljubljanske tržnice.
- Pridobitev projekta za izvedbo – PZI, ki ga izdeluje podjetje Elea IC d.o.o.

NO MOL ugotavlja, da se nadaljuje s pridobivanjem mnenj, elaboratov in drugih dokumentov, potrebnih v postopku pridobivanja gradbenega dovoljenja. Pri pregledu postopkov pri zgoraj navedenih aktivnostih NO MOL ni odkril nepravilnosti.

10. SPREMLJANJE REALIZACIJE TREH OBVOZNIC:

1. ZALOG

2. SOSTRO

3. GAMELJNE

10.1. OBVOZNICA ZALOG - POVEZOVALNA CESTA OD CESTE V PROD PREKO AGROKOMBINATSKE CESTE IN HLADILNIŠKE POTI DO ZALOŠKE CESTE

V prvi polovici leta 2023 se je izvedlo javno naročilo za izgradnjo južnega dela Industrijske ceste – odsek od Hladilniške poti do Zaloške ceste. Gradnja druge faze se je pričela v mesecu juniju 2023. Na osnovi sklenjenih pogodb so bila izvedena naslednja plačila:

Gradbena pogodba (v izvajanju – vrednost pogodbe 4.444.510,95 EUR z DDV - v letu 2023 izplačano: 255.540,84 EUR z DDV). Izvajalec: KPL.

- Pogodba za opravljanje storitev nadzora (v izvajanju - vrednost pogodbe 48.769,50 EUR z DDV - v letu 2023 izplačano: 6.003,53 EUR z DDV). Izvajalec: MS SKUPINA, inženiring, projektiranje in svetovanje, d.o.o., Cesta 30. avgusta 4, 1260 Ljubljana-Polje.

- Pogodba za storitev svetovalnega inženiring (vrednost pogodbe 21.784,32 EUR z DDV - v letu 2023 izplačano: 11.981,37 EUR z DDV), izvajalec: MS SKUPINA, inženiring, projektiranje in svetovanje, d.o.o., Cesta 30. avgusta 4, 1260 Ljubljana-Polje.

- Pogodba za izvajanje koordinatorja VZD (v izvajanju – vrednost pogodbe 16.030,80 EUR z DDV - v letu 2023 izplačano: 3.908,88 EUR z DDV). Izvajalec: IDILA PROJEKT d. o. o., Ul. Angele Vode 17, Ljubljana.

- Pogodba za izvajanje zunanje kontrole kakovosti (v izvajanju – vrednost pogodbe 15.196,32 EUR z DDV - v letu 2023 ni bilo izplačila). Izvajalec: INŠTITUT BAM, inštitut za betone, asfalte in ostale materiale d.o.o., Industrijska ulica 9, 2310 Slovenska Bistrica.

- Plačilo nadomestila za spremembo namembnosti zemljišč (v letu 2023 izplačano: 16.448,80 EUR).

Ugotovitev:

Pri pregledu obračunske dokumentacije v zvezi z izvajanjem pogodb NO MOL ni ugotovil nepravilnosti.

10.2. OBVOZNICA SOSTRO - CELOSTNA UREDITEV PROMETNE IN KOMUNALNE INFRASTRUKTURE MED LITIJSKO CESTO IN PODLIPOGLAVOM

Za projekt Zagotovitev prometne varnosti območja Sadinje vasi med Litijsko cesto in Podlipoglavom je bil odprt NRP 7560-18-0810 CELOSTNA UREDITEV PROMETNE IN KOMUNALNE INFRASTRUKTURE MED LITIJSKO CESTO IN PODLIPOGLAVOM.

V začetku letu 2023 je bila izvedena javna razgrnitev dopolnjenega osnutka in pripravljena stališča do pripomb. Po javni razgrnitvi je prišlo odločitve, da se ugotovi željam Četrtni skupnosti Sostro in spremeni traso med km 1.700 in km 2.250, vključno z navezavo na kamnolom. Izdelati je bilo potrebno novelacijo strokovnih podlag:

- Geodetski načrt,

- IDP ceste v navedenem odseku z novo navezavo na kamnolom,

- Elaborat ekonomike,

- Katastrski elaborat.

Gradivo je pripravljeno in čaka na potrditev dodatnih del/aneksa. Dodatno se je pred kratkim pripravilo mnenje glede priključka dostopne poti s parcele št. 480/7, k.o. Podmolnik, ki terja nekaj popravkov že pripravljenih strokovnih podlag.

Po pogodbi C7560-20-210041 sklenjeni z LUZ, d. d. je bilo v letu 2023 plačano 122.000,00 EUR za izdelavo projektne dokumentacije.

Terminski plan izvedbe projekta:

| aktivnost | okvirni terminski plan |
|--------------------------------------|------------------------|
| sprejem OPPN | spomladi 2025 |
| sprememba OPN in dokončanje projekta | 2026 |
| pridobivanje zemljišč | 2025-2026 |
| gradbeno dovoljenje | 2026 |
| izvedba projekta | od 2027 dalje |

Ugotovitev:

Realizacija projekta se premika iz leta v leto. Razlog so nepredvidene dodatne študije, ki jih mora MOL naročiti oziroma pridobiti, pa tudi ne dovolj domišljene projektantske rešitve pri umeščanju objekta v prostor in funkcionalnosti, ki potem terjajo popravke in posledično nove upravne in druge postopke.

10.3. OBVOZNICA GAMELJNE - POVEZOVALNA CESTA V GAMELJNAH, OD GRAMOZNICE DO DUNAJSKE CESTE

Za projekt je bil odprt NRP 7560-19-0837 POVEZOVALNA CESTA V GAMELJNAH, OD GRAMOZNICE DO DUNAJSKE CESTE. Projekt bi uredil povezavo med Gorenjsko avtocesto oziroma AC priključkom Šmartno in Dunajsko cesto. Nova povezava bo namenjena vodenju motornega prometa mimo poseljenih območij v Gameljnah, urejeno bo tudi udobno vodenje pešcev in kolesarjev.

V letu 2023 je bila v skladu s projektom NRP 7560-19-0837 POVEZOVALNA CESTA V GAMELJNAH, OD GRAMOZNICE DO DUNAJSKE CESTE za odsek 2, to je od gramoznice do ribogojnice, na Oddelek za urejanje prostora posredovana pobuda za pričetek postopka za izdelavo OPPN: 502. Na pristojnem oddelku se je postopek pričel s pridobivanjem smernic (pridobljenih je 15 smernic, od skupno 19), potekala je tudi priprava strokovnih gradiv. Nadaljevale so se aktivnosti za odsek 1 in odsek 3. Za odsek 1 so potekale aktivnosti v povezavi z zemljišči in potrebnimi odkupi ter iskanjem ustreznih površin za nadomestilo odvzetih kmetijskih zemljišč. Na odseku 3 so se izvedle dodatne geomehanske preiskave ter na podlagi elaborata ustrezno popravili/dopolnili načrti.

Po pogodbi C7560-21-210039 sklenjeni z LUZ, d.d. je bilo v letu 2023 plačano 141.294,27 EUR za izdelavo projektne dokumentacije.

Projekt se zamika, ker je težava s pridobivanjem zemljišč. Poleg tega je dolgotrajen postopek sprememba OPPN-ja. Dodatno se projekt zamika tudi zaradi izvajanja del na kanalu Gradaščice, saj odkopan material vozijo v gramoznico Gameljne. Predviden zaključek del je v letu 2025, do takrat ureditev odseka 1 ni predvidena.

Ugotovitev:

Realizacija projekta se precej odmika od prvotnega plana. Razlogi so dodatne preiskave, dolgotrajni občinski postopki in uskladitev z drugim projektom (Gradaščica).

PODROČJE PREGLEDA IV. – POSEBNI DEL

Na področju pregleda IV se je nadzorni odbor (v nadaljevanju: NO MOL) pri pripravi poročila Nadzornega odbora Mestne občine Ljubljana o razpolaganju s premoženjem MOL, ter namenskosti in smotnosti porabe proračunskih sredstev in o finančnem poslovanju porabnikov proračunskih sredstev za leto 2023 ter projektov v izvajanju 2024 osredotočil na izvajanje zavez, ki jih je MU MOL podal v odzivnem poročilu na ugotovitve NO MOL za leto 2023. Tako je NO MOL:

- preveril spremljanje doseganja ciljev aktivnih projektov energetskega pogodbeništvā po modelu javno-zasebnega partnerstva za energetska sanacijo javnih objektov v lasti Mestne občine Ljubljana;
- preveril spremljanje doseganja ciljev pri ostalih projektih javno-zasebnega partnerstva, s poudarkom na poročanju zasebnih partnerjev, v skladu s 135. členom Zakona o javno-zasebnem partnerstvu;
- pregledal procesa priprave aktov za javno-zasebnega partnerstva in koncesije, na konkretnih primerih v pripravi in
- pregledal način spremljanja doseganja ciljev iz razpisov, preko katerih se financira dejavnost NVO, s poudarkom na vsebinskem spremljanju ciljev.

11 SPREMLJANJE DOSEGANJA CILJEV AKTIVNIH PROJEKTOV ENERGETSKEGA POGODBENIŠTVA

MU MOL je NO MOL posredovala ustrezno dokumentacijo, iz katere izhaja, da je pristopila k izvajanju priporočila NO MOL št. 7/2023. Predložila je tabelo iz katere so razvidni vsi zahtevani podatki, podrobno je predstavljen posamezen projekt, podana pa so tudi dodatna pojasnila glede bonusov, ki niso bili plačani zasebnemu partnerju, vključno z navedenimi razlogi.

Po pregledu posredovane dokumentacije NO MOL ugotavlja, da je MU MOL pristopila k strukturiranemu spremljanju doseganja ciljev posameznega projekta, kot je to bilo priporočilo NO MOL št. 7/2023.

NO MOL priporoča, da MU MOL nadaljuje z zastavljenim načinom strukturiranega spremljanja doseganja ciljev projektov EOL.

12 SPREMLJANJE DOSEGANJA CILJEV AKTIVNIH PROJEKTOV JAVNO-ZASEBNEGA PARTNERSTVA

MU MOL je NO MOL posredovala dokumentacijo, s katero izkazuje spremljanje ciljev sklenjenih javno-zasebnih partnerstev. Tako je bila posredovana dokumentacija za naslednje aktivne projekte:

- sistem BicikeLJ;
- sistem omrežja WIFI MOL;
- Športni park Črnuče;
- Oskrbovana stanovanja Šiška;
- Nogometna dvorana v Štepanjskem naselju;
- Staro letališče Ljubljana.

MU MOL je predložila tudi seznam aktivnih pogodb za javno-zasebna partnerstva, izvzete so pogodbe za projekte energetskega pogodbeništvā.

NO MOL je predložena poročila pregledal in ugotavlja, da je pri določenih projekti poročanje še vedno okrnjeno in iz poročil ni mogoče razbrati izpolnjevanja obveznosti, ki jih ima zasebni partner in se

nanašajo na izpolnjevanje obveznosti po pogodbi o javno-zasebnem partnerstvu. Drugi odstavek 135. člena Zakona o javno-zasebnem partnerstvu določeno naj bi poročilo vsebovalo podatke o:

- izpolnjevanju obveznosti, ki jih ima izvajalec javno-zasebnega partnerstva in se nanašajo na izpolnjevanje obveznosti po pogodbi o javno-zasebnem partnerstvu,
- obveznostih, terjatvah in drugem premoženju izvajalca javno-zasebnega partnerstva,
- pritožbah uporabnikov storitev javno-zasebnega partnerstva (evidenco po datumu in vsebini) in o njihovem reševanju,
- oddaji poslov podizvajalcem in spremembah v družbi izvajalca javno-zasebnega partnerstva,
- škodnih dogodkih (evidenco po datumu, vsebini, višini ter morebitni višini izplačil škodnih dogodkov),
- spremenjenih pogojih izvajanja pogodbe o javno-zasebnem partnerstvu,
- koriščenju zavarovanj in
- vseh drugih okoliščinah, ki lahko neposredno ali posredno vplivajo na izvajanje pogodbe o javno-zasebnem partnerstvu.

MU MOL je v zvezi s projektom Oskrbovana stanovanja Šiška predložila poročilo o delu upravnika, ki pa bazira na stanovanjski zakonodaji, poročilo pa ne podaja informacije o obveznostih zasebnega partnerja, ki jih je le-ta prevzel s pogodbo o javno-zasebnem partnerstvu in ali zasebni partner spoštuje in izvaja te obveznosti. Poročilo je pripravljeno na način, da predstavlja aktivnosti upravnika na štirih področjih:

- izvajanje organizacijsko-administrativnih opravil,
- izvajanje tehnično-strokovnih opravil,
- izvajanje finančno-računovodskih in knjigovodskih opravil in
- izvajanje pravno-premoženjskih opravil.

Poročila pri projektu WIFI MOL sicer prikazujejo podatke o aktivnih uporabnikih za zadnjih 12 mesecev po posameznih omrežjih in podatke o trenutno nedelujočih dostopnih točk, vendar podobno kot pri projektu Oskrbovana stanovanja Šiška ne navajajo obveznosti, h katerim se je s pogodbo o javno-zasebnem partnerstvu zavezal zasebni partner. Ker izhodišče ni poznano, javni partner iz poročil ne more ocenjevati ali se javno-zasebno partnerstvo izvaja uspešno ali ne.

Podobno velja tudi za poročilo pri projektu BicikeLJ, kjer zasebni partner sicer navaja podatke o številu izposoj, številu aktivnih uporabnikov, številu izposoj, povprečnem trajanju izposoje, podatke o prihodkih in tudi podatek o škodi zaradi vandalizma. Nikjer pa v poročilu ne navaja svojih obveznosti po pogodbi, zato tudi tukaj ni mogoče izvesti presoje o uspešnosti izvajanja projekta.

Poročilo za projekt Nogometne dvorane v Štepanjskem naselju je primer dobrega poročila, kjer zasebni partner navaja svoje obveznosti po pogodbi in podaja tudi podatek o realiziranih programih. Primerni sta tudi poročila za projekt Športni park Črnuče in projekt Staro letališče Ljubljana.

NO MOL priporoča, da MU MOL v procesu priprave aktov, ki so potrebni za sklenitev javno-zasebnega partnerstva oziroma za podelitev koncesije, in pri izvajanju novo sklenjenih javno-zasebnih partnerstvih, več pozornosti nameni tudi poročanju zasebnih partnerjev oziroma koncesionarjev glede doseganja zastavljenih ciljev. Pri obstoječih projektih javno-zasebnega partnerstva pa naj poskusi izboljšati sistem poročanja na način, da bo iz poročil jasno razvidna pogodbeno obveznost zasebnega partnerja in njeno izpolnjevanje s strani zasebnega partnerja.

13 PROCES PRIPRAVE AKTOV ZA JAVNO-ZASEBNEGA PARTNERSTVA IN KONCESIJE

NO MOL je želel na konkretnih primerih pregledati proces priprave aktov, ki so potrebni za sklenitev javno-zasebnega partnerstva oziroma za podelitev koncesije. MU MOL je posredoval podatke za edini postopek v teku postopek za sklenitev javno-zasebnega partnerstva oziroma podelitev koncesije za projekt »Vzpostavitev in upravljanje javnega sistema izposoje in souporabe električnih vozil na območju Mestne občine Ljubljana«.

Na konkretnem primeru je MU MOL predstavila akte, ki so bili pripravljene, podala je tudi pisna pojasnila glede predvidene vsebine pogodbe, ki naj bi jasno določala obliko poročanja koncesionarja iz katere bodo razvidni merljivi cilji doseganja Ključnih razlogov za objavo akta o javno zasebnem partnerstvu, predstavljen je tudi način, kako bo javni partner zavaroval javni interes.

Pri konkretnem projektu se je objavljen razpis zaključil brez izbire koncesionarja, zato ugotovitev o morebitni neusklajenosti sprejemanja aktov ni problematična. Sam Koncesijski akt za podelitev koncesije za vzpostavitev in upravljanje javnega sistema izposoje in souporabe električnih vozil na območju Mestne občine Ljubljana⁹ je bil sprejet in objavljen (4. 5. 2020) preden je bila pripravljena študija upravičenosti podelitve koncesije, zato ni jasno na kakšni podlagi je bil sprejet koncesijski akt oziroma kakšni podatki so bili osnova za odločanje Mestnega sveta MOL. Iz gradiva¹⁰ za sejo Mestnega sveta MOL izhaja, da je MOL prejela vlogo promotorja, kar pomeni, da bi se moral predhodni postopek začeti na tej podlagi. V razpoložljivih gradivih ugotovitve predhodnega postopka niso bile predstavljene, so pa bili ti vidiki podrobno obravnavani v Študiji upravičenosti podelitve koncesije po 25. členu Zakona o nekaterih koncesijskih pogodbah, ki je bila pripravljena marca 2021.

Glede na to, da se je projekt zaključil brez izbora koncesionarja, NO MOL meni, da domnevna neusklajenost ne predstavlja večjih tveganj za morebitne težave pri izvajanju koncesijskega razmerja, saj do njega ni prišlo.

NO MOL priporoča, da MU MOL v procesu priprave aktov, ki so potrebni za sklenitev javno-zasebnega partnerstva oziroma za podelitev koncesije, dosledno sledi področni zakonodaji, ki predvideva predhodne postopke, na podlagi katerih se lahko nato pripravi akt o javno-zasebnem partnerstvu in posledično razpisna oziroma koncesijska dokumentacija.

14 SPREMLJANJA DOSEGANJA CILJEV IZ RAZPISOV, PREKO KATERIH SE FINANCIRA DEJAVNOST NVO

Pri tem pregledu je NO MOL želel preveriti dokazila o spremljanju doseganja ciljev iz posameznih razpisov za leto 2023, preko katerih se je financirala dejavnost NVO, s poudarkom na vsebinskem spremljanju ciljev, v kolikor se je izvajalo.

MU MOL je za namen izvedbe pregleda posredovala pojasnila Oddelka za predšolsko vzgojo in izobraževanje in Oddelka za zdravje in socialno varstvo.

Pri zapisu Oddelka za zdravje in socialno varstvo so bili predstavljeni javni razpisi za sofinanciranje dejavnosti, navedeno je število sofinanciranih programov, in sicer je bilo v sofinanciranje leta 2023 vključenih 85 programov socialnega varstva in 19 programov varovanja zdravja, ki jih je izvajalo 66 različnih organizacij (64 nevladnih organizacij in 2 javna zavoda). 64 nevladnih organizacij je izvajalo 81

⁹ <https://www.uradni-list.si/1/objava.jsp?sop=2020-01-1080>

¹⁰ <https://www.ljubljana.si/assets/Uploads/13.-tocka-koncesijski-akt-jzp.pdf>

programov socialnega varstva in vseh 19 programov varovanja zdravja. Podali so tudi pojasnila glede števila izvedenih rednih nadzornih obiskov v letu 2023, pojasnila kako potekajo ti nadzorni obiski. V letu 2023 niso izvedli nobenega nenapovedanega nadzornega obiska, saj se zanje odločijo na podlagi sporočil s terena o nedelovanju programa, ali ob neodzivnosti prejemnika sredstev na klice ali elektronska sporočila ipd.

V delu pojasnil, ki se nanašajo na Oddelek za predšolsko vzgojo in izobraževanje, je predstavljen način uveljavljanja nakazila dodeljenih sredstev, in sicer morajo izvajalci sofinanciranih programov skrbnikom pogodb poslati delna poročila in končno poročilo, v katerem morajo poleg vsebinskega poročanja o doseganju ciljev iz razpisa priložiti tudi vsa finančna dokazila in dokazila o transakcijah, na osnovi katerih so sredstva izplačana. Na oddelku za vse člane komisij za izvedbo javnega razpisa vsako leto pripravijo pooblastila, s katerimi župan pooblasti člane komisij za nadzor nad potekom izvajanja programov in namensko porabo dodeljenih sredstev iz proračuna MOL ter vpogled v celotno dokumentacijo in obračun stroškov prejemnika v zvezi z izvedbo programov kar vključuje nadzor tudi na terenu. V primeru ugotovljenih napak se izvajalcu naloži ukrepe za odpravo nepravilnosti in določi rok, v katerem mora napake popraviti.

NO MOL priporoča, da MU MOL nadaljuje s spremljanjem doseganja ciljev iz posameznih razpisov za sofinanciranje programov, ki jih izvajajo različni zunanji izvajalci. Predlagamo tudi, da se opravi premislek glede priprave zbirnega poročila o uspešnosti sofinanciranih programov, predvsem z vidika doseganja zastavljenih ciljev.

PODROČJE PREGLEDA V – POSEBNI DEL

15. NAD PRORAČUNSKIM UPORABNIKOM 4.11. SLUŽBA ZA RAZVOJNE PROJEKTE IN INVESTICIJE:

15.1. PROJEKT »ATLETSKI CENTER LJUBLJANA«

NO MOL je pregledal trenutno stanje projekta.

Projekt Atletski center Ljubljana obsega obsežno izgradnjo Atletskega centra v Ljubljani. V ta okvir sodi gradnja atletskega stadiona z nogometnim igriščem, izgradnja pomožnega atletskega stadiona s pomožnim nogometnim igriščem, izgradnjo nove atletske dvorane s kapaciteto do 1500 gledalcev, ureditvijo 200 m atletske steze v dvorani, ustrezno zagotovljena spremljajoča infrastruktura (garderobe, WC, tuši, klubski prostori), gradnja podzemne parkirne hiše ter celovita zunanja ureditev.

Za projekt Atletski center Ljubljana je bila v letu 2016 izdelana investicijska dokumentacija – dokument identifikacije investicijskega projekta (DIIP). V tem dokumentu je bila predstavljena prenova atletskega stadiona, izgradnja pokrite večnamenske atletske dvorane s krožno atletsko stezo, izgradnja pokrite kolesarske steze pod montažnimi tribunami, vzpostavitev povezovalnih poti, zelenih površin in parkirišč. Na začetku je bila investicija ocenjena na 14,3 milijonov EUR z vključenim DDV, ob tem pa se je predvidevala samo obnova in rekonstrukcija obstoječih objektov. A natančnejši pregled teh objektov je pokazal, da so v tako slabem stanju, da njihova rekonstrukcija finančno ni izvedljiva. Predračunska vrednost projekta iz novembra 2023 znaša 94,14 mio EUR (v letu 2022: 56,2 mio EUR) z DDV.

Več dejavnikov je vplivalo na povečanje investicijske vrednosti projekta v primerjavi s prejšnjo fazo investicijske dokumentacije:

- povečanje stroškov gradbenih storitev, materialov in opreme zaradi naraščanja cen,
- prilagoditev stroškov prestavitve komunalne infrastrukture na gradbišču, ki izhaja iz projektne zahteve upravljalcev komunalnih vodov,
- uskladitev tehničnih in programskih elementov objektov, da se zagotovi visok standard za izvedbo atletske in nogometne tekmovanja na najvišji ravni.

Ocenjena vrednost projekta se je povečala tudi zato, ker je bilo potrebno na zahtevo Ministrstva za okolje projektu dodati še dokumentacijo za izgradnjo spremljajoče primarne infrastrukture.

Projekt je izjemno zahteven in kompleksen, saj združuje več različnih komponent, prav tako pa vpliva na trenutno nepredvidljivo stanje v gradbeni industriji, zlasti kar se tiče cen. Zato je treba zadnjo ocenjeno vrednost projekta razumeti kot okvirno, ki se bo še lahko spreminjala.

Za projekt je bila izdelana idejna zasnova in idejni projekt ter projekt za pridobitev gradbenega dovoljenja (DGD) s Poročilom o vplivih objekta na okolje tako za objekte kot za gospodarsko javno infrastrukturo. Vlogo za pridobitev gradbenega dovoljenja in okoljevarstvenega soglasja je v integralnem postopku vodil na MOP od 25.3.2021. Šlo je za izredno kompleksen projekt, zato je usklajevanje z nosilci urejanja prostora potekalo dalj časa. Javna razgrnitev je bila izvedena v mesecu decembru 2022. Izvedena sta bila dva kroga pisnih pojasnil. V vmesnem času je služba vodila postopke za pridobitev zemljišč za gradnjo. Gradbeno dovoljenje za ta projekt, vključno z ureditvijo javne infrastrukture in podhoda, je Mestni občini Ljubljana izdano dne 23. junija 2023 (št. 35105-21/2021-2550-133). Projekt vključuje tudi recenzijo projektne dokumentacije PZI.

Dokumentacija za izvedbo javnega razpisa za izbor izvajalca za infrastrukturo in za javni razpis za izbor izvajalca del za objekt ACL je v pripravi. Načrtovano je, da bi se izvedla še v letu 2024. Po sklenitvi pogodbe za izbor izvajalca del, se bo gradnja pričela v drugi polovici leta 2024, s končnim zaključkom predvidenim do konca leta 2026.

Oddelek za šport MOL in Zavod za šport Ljubljana bo moral zagotoviti nadomestne lokacije za vadbo domicilnih klubov. Preverili so prostorske zmožnosti ter predstavili klubom nadomestne lokacije za vadbo, katere so bile predstavljene domicilnim klubom kot nadomestne lokacije za vadbo v času izgradnje novega atletskega stadiona. Društva ter Atletska zveza Slovenije so pripravili plan dela in izvedbe vadbe za posamezne starostne kategorije v času izgradnje novega atletskega stadiona, seznam atletov z izborom primernih lokacij OŠ po izboru posameznih klubov in minimalne potrebe za vadbo in trenažni proces s pregledom stanja atletskega stadiona Kodeljevo in Tacen ter pomožnih površin. Vse uskladitve bodo urejene v fazi dodelitve uporabe prostora za LPŠ 2024/2025.

Zagotoviti bo potrebno tudi nadomestno lokacijo za člansko in deloma za mladinsko ekipo NK Bravo, saj uporabljata nogometna igrišča na območju stadiona. Možnosti:

- glavno in/ali pomožno igrišče v Parku Vič (primerno, potrebna rekonstrukcija);
- igrišča Šmartno (lokacija delno ustrezna, objekt ne zagotavlja vsega potrebnega);
- izgradnja novih igrišč znotraj kasaške steze Hipodroma Stožice, možnost 4 igrišč (možnost ureditve urnikov za sobivanje dveh različnih športnih panog, površina neizkoriščena, rešila bi pomanjkanje igrišč, možnost sofinanciranja s strani NZS).

Nadomestne lokacije in možnosti bodo usklajene v programu LPŠ 2024/2025.

Ugotovitev:

Po pregledu trenutnega stanja projekta »Atletski center Ljubljana« NO MOL ugotavlja, da se je ocenjena vrednost projekta od prvotnih 14,3 mio EUR z DDV povečala že na 94.14 mio EUR z DDV, vendar postopek dokončnega oblikovanja projekta in ocena njegove vrednosti še nista zaključena. Za stroške priprave dokumentacije je bilo porabljeno 653.077,79 EUR.

NO MOL priporoča:

- *Nadaljevanje projektnih aktivnosti ob skrbni preučitvi vseh elementov projektne dokumentacije ter njenih okoljskih vidikov, preden se izvede javno naročilo za izbor izvajalca in sklenitev izvajalske pogodbe.*
- *Pozorno spremljanje stroškov, saj so lahko zaradi kompleksnosti projekta in nestabilnosti gradbeniškega trga podražitve ter spremembe rokov izvedbe še vedno možne.*
- *Zaključiti usklajevanje nadomestnih športnih površin pred začetkom gradnje, da se zagotovi nemoten športni proces za vpletene klube.*

15.2. PROJEKT » ILIRIJA – PARK ŠPORTA«

NO MOL je pregledal trenutno stanje projekta.

Projekt zajema celotno izgradnjo modernega športnega centra. Ta nov športni kompleks bo vključeval pokriti olimpijski bazen, trenažni bazen z vsemi spremljajočimi prostori, Muzej Stanka Bloudka, večnamensko dvorano za rekreacijo, odbojko in košarko, manjšo dvorano za gimnastiko, aerobiko in fitnes ter dvorano za borilne športe. Poleg tega projekt predvideva izgradnjo podzemne garaže in urejanje okoliških zelenih površin. Pri načrtovanju so upoštevane zahteve Zavoda za varovanje kulturne dediščine, saj bo procelje obstoječe stavbe ohranjeno, hkrati pa bo z oživitvijo Lattermanovega drevoreda vzpostavljena povezava med parkom Tivoli in mestom.

Novi športni center bo koristen za mesto, regijo in državo. Omogočal bo vrhunske pogoje za treninge slovenskih reprezentanc in klubskih ekip iz mestnega območja ter gostil domača in mednarodna tekmovanja ter prireditve s področja vodnih športov. Posebnost projekta je skoraj popolna energetska samozadostnost, dosežena s pomočjo geotermalne energije preko toplotnih črpalk in izmenjevalcev. Objekt bo tako eden najbolj okolju prijaznih in emisijsko nevtralnih večjih objektov v Sloveniji.

Predračunska vrednost projekta znaša: 73.484.136 mio EUR z vključenim DDV.

Gradnja se izvaja na podlagi pravnomočnega gradbenega dovoljenja za objekt LN 351-128/2017-365, pravnomočnega gradbenega dovoljenja za Lattermanov podhod LN 351-153/2022-9 in pravnomočnega gradbenega dovoljenja za Narodni dom LN 351-128/2017-508.

Za izvedbo tega projekta so bile sklenjene pogodbe z naslednjimi izvajalci:

- C7560-22-730006 in C7560-22-730005 EKO SKLAD
- C7560-21-210072 ELEA iC d.o.o.: Pogodba o izvedbi projektantskega nadzora nad izvedbo gradnje Kopališče Ilirija
- C7560-18-210100 ELEA iC d.o.o.: Pogodba o izdelavi projektne dokumentacije za Kopališče Ilirija
- C7560-22-460035 ELEKTRO LJUBLJANA: Pogodba o izvedbi priključitve na interno omrežje št.: 1330248
- C7560-21-210042 GTS INŽENIRING d.o.o.: Pogodba o izvedbi strokovnega nadzora nad izvedbo gradnje Kopališča Ilirija
- C7560-21-220077 MAKRO 5 GRADNJE d.o.o.: Gradbena pogodba za izgradnjo kopališča Ilirija
- C7560-21-110367 IDILA PROJEKT d.o.o.: Pogodba o izdelavi varnostnega načrta in izvedbi storitev koordinacije varnosti in zdravja pri delu pri gradnji kopališče Ilirija
- C7560-21-110366 UM SVETOVANJE d.o.o.: Pogodba o izvajanju strokovnega svetovanja pri gradnji kopališče Ilirija v Ljubljani
- 7560-21-110472 GRADBENI INŠTITUT ZRMK d.o.o.: Pogodba o izvedbi podpornih storitev v fazi gradnje skoraj nič energetske novogradnje Kopališča Ilirija
- POLYTECH CHRISTIAN VOLPI Supernadzor za projekt kopališče Ilirija N756014-22-0089

K posameznim pogodbam so bili sklenjeni tudi aneksi, večinoma so sklenjeni brez finančnega vpliva na pogodbeno ceno, iz razlogov nominacij podizvajalcev skladno z določili ZJN-3, člen 94 ali podaljšanja pogodbenega roka. Aneksi s finančnim vplivom so sledeči:

K pogodbi št. C7560-21-220077 z dne 11. 02. 2022.

- Dodatek 12 z dne 28. 03. 2024: 430-581/2021-130 zaradi dodatnih del v višini 1.208.482,40 EUR z DDV.

K pogodbi št. C7560-18-210100 z dne 28. 12. 2018 - Izdelava projektne dokumentacije :

- Dodatek 1 z dne 07. 05. 2020 : 351-128/2017-101 zaradi povečanja projektiranih površin in vrednotenje dodatno naročenih del
- Dodatek 2 z dne 17. 03. 2021 : 351-128/2017-181 zaradi povečanja projektiranih površin in vrednotenje dodatno naročenih del
- Dodatek 3 z dne 04. 06. 2021 : 351-128/2017-239 zaradi naročila dodatnih del in podaljšanja pogodbenega roka
- Dodatek 5 z dne 24. 12. 2021 : 351-128/2017-347 zaradi popravka vrednosti finančnega zavarovanja
- Dodatek 7 z dne 20. 08. 2022: 351-128/2017-394 zaradi dodatno naročenih del

K pogodbi št. C7560-21-210042 z dne 20. 10. 2023 - Gradbeni nadzor:

- Dodatek 1 z dne 18. 03. 2024: 430-613/2021-30 zaradi zvišanja cen pogodbenih storitev

K pogodbi št. C7560-21-110367 z dne 01. 12. 2021 – Pogodba o izdelavi varnostnega načrta in izvedbe storitve koordinacije varnosti in zdravja pri delu

- Dodatek 1 z dne 16. 05. 2024 : 351-128/2017-495 zaradi dodatno naročenih del in podaljšanja roka.

K pogodbi št. C7560-22-220069 z dne 15. 01. 2020 – Pogodba o izvedbi vodnjakov za črpanje geotermalne vode za potrebe toplotne črpalke

- Dodatek 1 z dne 26. 04. 2021 : 430-2328/2020-236 zaradi dodatno naročenih del in podaljšanja roka.
- Dodatek 3 z dne 06. 09. 2021 : 430-2328/2020-28 zaradi ugotovitve končne cene izvedenih del.

V letu 2024 je predvideno dokončanje gradnje s pridobitvijo uporabnega dovoljenja in predaja kompleksa končnemu uporabniku, javnemu zavodu Šport Ljubljana.

Ugotovitev:

Po pregledu trenutnega stanja projekta »Ilirija – park športa« NO MOL ugotavlja, da se projekt nahaja v zaključni fazi, ter da so skupni stroški pri izvedbi projekta v letu 2023 znašali 18,75 mio EUR.

NO MOL priporoča:

Na podlagi analize trenutnega stanja projekta »Ilirija – park športa« ter upoštevajoč stroške in fazo projekta NO MOL priporoča:

- ***nadzor in spremljanje stroškov; priporočamo natančen nadzor nad stroški v fazi izvedbe gradbenih del,***
- ***skladnost z okoljevarstvenimi standardi; ker je to okoljski trajnostni projekt, priporočamo, da se zagotovi popolna skladnost s standardi in zahtevami.***

15.3. PROJEKT »IZGRADNJA JUŽNE IZPOSTAVE GASILSKE BRIGADE LJUBLJANA«

NO MOL je pregledal trenutno stanje projekta.

Projekt » Izgradnja južne izpostave Gasilske brigade Ljubljana« vključuje izgradnjo objekta, v katerem bo delovala izpostava Gasilske brigade Ljubljana. Projekt je potreben za Mestno občino Ljubljano za zagotavljanje še boljše požarne varnosti. Analize intervencijskega pokrivanja območja MOL so nedvoumno pokazale, da bi vzpostavitev dodatne postaje s poklicnimi gasilci na južnem delu mesta bistveno povečala učinkovitost odzivanja na požarne in nujne intervencije. Na podlagi preučitve prostorskih značilnosti Ljubljane, ocen tveganja ter dejanskega števila intervencij smo ugotovili, da bi postavitev nove izpostave na tem območju zagotovila največji napredek v smislu varnosti.

Potreba po vzpostavitvi dodatnih izpostav je bila izkazana že mnogo let nazaj, vendar do sedaj ni bila realizirana. V Elaboratu organizacije gasilstva v Ljubljani za obdobje 1995 - 2005 je bila že opredeljena strategija razvoja poklicnega gasilstva, vključno z optimalnim številom izpostav, med katerimi je prednostno obravnavana prav izpostava na južnem območju.

Lokacija ob Barjanski cesti, ki je pomembna vpadnica v mesto in hkrati povezana z ljubljansko obvoznico, je izbrana z namenom zagotavljanja hitrega in učinkovitega odziva gasilcev na intervencije. Tako bomo lahko zmanjšali čas prihoda na prizorišče dogodka, ki je v veliki meri odvisen od prometnih razmer. Čas prihoda gasilcev na mesto intervencije je zelo in preveč odvisen od razmer v prometu (ura, dan v tednu ipd). Analize interventnega pokrivanja območja MOL ter pričakovanih časovnih okvirov za sprejem nujnih klicev jasno kažejo, da bomo z izgradnjo izpostave zagotovili hitro odzivnost v časovnem okviru 5 minut znotraj ljubljanskega cestnega obroča, kar je ključnega pomena za zagotavljanje varnosti.

Predvideni objekt bo združeval prostore poklicnih gasilcev in operativno izpostavo štaba Civilne zaščite MOL. Na tej lokaciji se bo odvijala vsakodnevna dejavnost poklicnih gasilcev, med večjimi nesrečami pa

bo služil kot operativno središče, ki bo usklajevalo različne komponente sistema zaščite in reševanja MOL. Poleg tega bo objekt omogočal shranjevanje gasilske opreme ter opreme za zaščito in reševanje, ki jo uporabljamo ob večjih nesrečah, kot tudi za izvajanje usposabljanj.

Za projekt »Izgradnja južne izpostave Gasilske brigade Ljubljana« je bila izdelana ustrezna IZP in DGD projektna dokumentacija. Večina mnenje dajalcev je podalo pozitivna mnenja o DGD dokumentaciji, razen Direkcije RS za vode. Pridobitev pozitivnega mnenja s strani Direkcije RS za vode je pogojena z izvedbo celovitih omilitvenih ukrepov, kot jih predvideva Državni prostorski načrt za zagotavljanje poplavne varnosti jugozahodnega dela Ljubljane in naselij v občini Dobrova – Polhov Gradec, 1a faza (investitor država) skupaj s potrebnimi ukrepi, navedenimi v študiji izdelava karte poplavne nevarnosti in ukrepi za zmanjševanje poplavne ogroženosti na območju Sibirije in Rakove Jelše (investitor MOL).

Predračunska vrednost projekta znaša: 8.205.836 EUR (zvišanje od ocenjene v letu 2023 5.62 mio EUR).

Trenutno je projekt v fazi priprave dokumentacije za pridobitev gradbenega dovoljenja. Prvi korak je izvedba celovitih protipoplavnih ukrepov, kot jih predvideva Hidrološko hidravlična študija in Državni prostorski načrt za zmanjšanje poplavne ogroženosti. Realizacija teh ukrepov je nujna za pridobitev pozitivnega mnenja Direkcije RS za vode (DRSV).

V letu 2023 niso bili realizirani nobeni stroški, saj se trenutno izvajajo le pripravljalni postopki in usklajevanja.

Ugotovitev:

Po pregledu trenutnega stanja projekta »Izgradnje južne izpostave Gasilske brigade Ljubljana« NO MOL ugotavlja, da se projekt nahaja v začetni fazi, ter da stroški pri izvedbi tega projekta znašajo 65.819 tisoč EUR (za izdelavo projektne dokumentacije in študije izvedljivosti). Projekt izgradnje južne izpostave Gasilske brigade Ljubljana je v fazi priprave na gradnjo, pri čemer so glavni izzivi povezani z zagotavljanjem poplavne varnosti. Pred izvedbo gradbenih del je potrebno uspešno izvesti vse potrebne protipoplavne ukrepe in pridobiti potrebna dovoljenja.

NO MOL priporoča:

- *skrbno spremljanje izvajanja protipoplavnih ukrepov,*
- *nadaljevanje projektne aktivnosti v skladu s predstavljenimi smernicami in cilji,*
- *izvajanje omilitvenih ukrepov v skladu s pričakovanji Direkcije RS za vode za zagotavljanje poplavne varnosti,*
- *nadaljnjo uskladitev s soglasodajalci in izpolnjevanje zahtev za pridobitev pozitivnega mnenja vseh relevantnih organov.*

15.4. PROJEKT » KOPALIŠČE VEVČE«

NO MOL je pregledal trenutno stanje projekta.

Projekt izgradnje športnega objekta na območju nekdanjega kopališča Vevče ob Poti heroja Trtnika vključuje notranji 25-metrski bazen, manjšo telovadnico, savne, zunanji 50-metrski bazen ter zunanjo ureditev okolice. Namenjen je izboljšanju športne infrastrukture in povečanju dostopnosti športnih dejavnosti za prebivalce.

Predračunska vrednost projekta znaša 19.653.360,00 EUR z vključenim DDV. Do leta 2022 je bila realizirana vrednost 1.333.180,92 EUR z vključenim DDV. Projekt je vključen v Načrt razvojnih programov v okviru sprejetega Rebalansa proračuna MOL II za leto 2023.

| NRP | PP | Opis | Rebalans proračuna 2023 | PLAN 2024 | PLAN 2025 |
|--------------|--------|---|-------------------------|------------|-----------|
| 7560-18-0797 | | KOPALIŠČE VEVČE | 2.178.480 | 16.230.699 | 50.000 |
| | 045135 | Parkirne površine MOL | 0 | 50.000 | 50.000 |
| | 062088 | Pridobivanje zemljišč | 0 | 39.000 | 0 |
| | 081080 | Kopališče Vevče | 2.178.480 | 9.714.921 | 0 |
| | 081085 | Projekti športa - sofinanciranje Eko sklada | 0 | 527.722 | 0 |
| | 081094 | Kopališče Vevče - CTN - ESSR | 0 | 2.949.528 | 0 |
| | 081093 | Kopališče Vevče - CTN - državna sredstva | 0 | 2.949.528 | 0 |

V avgustu 2023 je bil po izvedenem javnem razpisu izbran izvajalec gradbeno obrtniških in inštalacijskih del, podjetje VG5 d.o.o., ki je bilo uvedeno v delo v začetku meseca. Gradnja poteka skladno s predvidenim terminskim planom.

Na projektu ni prišlo do sprememb v primerjavi z razpisno dokumentacijo, so pa nastopile težave z podtalnimi vodami, ki pa so bile ustrezno odpravljene.

Seznam sklenjenih pogodb za izvedbo projekta:

- Gracen d.o.o.: Geotehnično-geološko poročilo (2018).
- Projektant d.o.o.: Projektna dokumentacija in natečajna naloga (2019).
- Zbornica za Arhitekturo in prostor: Sodelovanje pri izvedbi projektne natečaja (2019).
- Gužič Trplan arhitekti d.o.o.: Projektna dokumentacija (2020) in projektantski nadzor (2023).
- Prometno načrtovanje Uroš Pust s.p.: Mobilnostni načrt (2021).
- MCM-Inženiring d.o.o.: Recenzija projektne dokumentacije (2021).
- Edil Inženiring d.o.o.: Strokovni nadzor nad gradnjo in vgradnjo opreme (2023).
- Gradbeni inštitut ZRMK d.o.o.: Podporne strokovne storitve za novogradnjo (2021).
- LG Inženiring d.o.o.: Predinvesticijska zasnova in investicijski program (2022).
- Idila Projekt d.o.o.: Koordinacija varnosti in zdravja pri delu (2022).
- EKO Sklad: Nepovratna finančna spodbuda (2022).
- VG5 d.o.o.: Gradbeno obrtniška in instalacijska dela (2023).

Pogodbe VG5 d.o.o. z nominiranimi podizvajalci:

- GUŽIČ TRPLAN ARHITEKTI d.o.o.: Projektantske storitve.

Dodatna naročila in stroški:

- Zveza paraplegikov Slovenije: 640,00 EUR.
- K PROJEKT L d.o.o.: 7.930,00 EUR.
- LGB d.o.o.: 2.976,80 EUR.

Dokončanje gradnje in vse povezane aktivnosti so načrtovane za leto 2024, kar vključuje zaključek gradbenih del, vgradnjo opreme ter dokončno zunanjo ureditev. Projekt naj bi bil zaključen do konca leta 2024.

Ugotovitev:

Po pregledu trenutnega stanja projekta »Kopališča Vevče« NO MOL ugotavlja, da se projekt nahaja v gradbeni fazi, ter da stroški pri izvedbi projekta v letu 2023 znašajo 5,6 mio EUR (v glavnem za gradnjo objekta). Projekt poteka skladno s predvidenim terminskim planom in brez

večjih sprememb v primerjavi z razpisno dokumentacijo, kar kaže na dobro pripravo in izvedbo projektnih aktivnosti

NO MOL na podlagi analize trenutnega stanja projekta »Kopališča Vevče« ter upoštevajoč stroške in fazo gradnje priporoča:

- *nadzor in spremljanje stroškov; priporočamo natančen nadzor nad stroški v fazi izvedbe gradbenih del,*
- *skladnost z okoljevarstvenimi standardi; ker je to okoljski trajnostni projekt, priporočamo, da se zagotovi popolna skladnost s standardi in zahtevami.*
- *prilagodljivost na morebitne spremembe; gradbena panoga je dinamična, razmere se lahko hitro spreminjajo, zato predlagamo, da se vzpostavi mehanizem za hitro prilagajanje projekta v primeru nepredvidenih sprememb, ki bi lahko vplivale na izvedbo, stroške ali roke.*

15.5. PROJEKT » CENTER PLEZALNIH ŠPORTOV LJUBLJANA«

NO MOL je pregledal trenutno stanje projekta.

Projekt »Center plezalnih športov Ljubljana« je ključna pobuda za razvoj športne infrastrukture, namenjene plezanju, tako za rekreacijo kot za tekmovanja. Gre za največji tovrstni center v Sloveniji, ki bo podpiral plezalno panogo, katere priljubljenost in uspehi na mednarodnem prizorišču naraščajo. Objekt bo zgrajen na območju, ki bo s svojo zasnovo obogatil širši prostor Parka Svoboda.

Trenutno je v teku faza projektiranja, ki je potrebna za pridobitev gradbenega dovoljenja. Predvideno je, da bo center obsegal 4.523 m² notranjih plezalnih površin in 939 m² zunanjih plezalnih površin. Objekt bo sestavljen iz visoke plezalne dvorane, nizke balvanske lamele in prostostoječega plezalnega pilona. Zunanja ureditev objekta bo vključevala večnamensko ploščad, namenjeno 2.000 gledalcem med tekmovanji, parkirišče na severnem delu parcele, zelenico z drevoredom, kolesarsko stezo in hodnik za pešce ob Koprski cesti.

Zasnova projekta upošteva potrebo po predvidevanju nadaljnje rasti zanimanja za plezanje ter razvoja tega športa v prihodnosti. Center bo pomembno prispeval k dvigu kakovosti življenja in športne kulture v Ljubljani ter ustvarjal prostor, ki bo bogatil celotno skupnost.

Projekt se izvaja v sodelovanju z javnim zavodom Šport Ljubljana in Planinsko zvezo Slovenije. Sodelovanje med partnerji poteka konstruktivno in brez večjih težav.

Predračunska vrednost projekta znaša 9.128.739 EUR z vključenim DDV.

Do septembra 2024 je načrtovan sprejem lokacijske preveritve na Mestnem svetu, pridobitev gradbenega dovoljenja pa naj bi bila zaključena do konca leta 2024. Sledi dokončanje izvedbene projektne dokumentacije, objava javnega naročila za izbor izvajalca gradnje pa je načrtovana v letu 2025.

Ugotovitev:

Po pregledu trenutnega stanja projekta »Center plezalnih športov Ljubljana« NO MOL ugotavlja, da se projekt nahaja v fazi projektiranja.

NO MOL na podlagi analize trenutnega stanja projekta »Center plezalnih športov Ljubljana« ter upoštevajoč stroške in fazo gradnje, priporoča:

- *redno preverjanje proračuna in primerjava dejanskih stroškov s prvotnimi ocenami. V primeru večjih odstopanj je treba takoj analizirati vzroke in po potrebi prilagoditi proračun ali obseg projekta.*

- *nadzor in spremljanje stroškov; priporočamo natančen nadzor nad stroški v fazi izvedbe gradbenih del,*
- *prilagodljivost na morebitne spremembe; gradbena panoga je dinamična, razmere se lahko hitro spreminjajo, zato predlagamo, da se vzpostavi mehanizem za hitro prilagajanje projekta v primeru nepredvidenih sprememb, ki bi lahko vplivale na izvedbo, stroške ali roke.*

PODROČJE PREGLEDA VI. – POSEBNI DEL

16. PREGLED INVESTICIJ V NEPREMIČNINE, KI PREDSTAVLJAJO KULTURNO DEDIŠČINO ZA 3 NAJVEČJE INVESTICIJE V 2023

Pri pregledu investicij v nepremičnine, ki predstavljajo kulturno dediščino smo pregledali 3 projekte:

- Rekonstrukcija objekta »Center Rog« s pripadajočo zunanjo ureditvijo in garažo
- Rekonstrukcija objekta »Ciril Metodov trg 21
- Celovita prenova Vodnikove domačije

16.1. REKONSTRUKCIJA OBJEKTA »CENTER ROG« S PRIPADAJOČO ZUNANJO UREDITVIJO IN GARAŽO

Po izvedeni celoviti prenovi in dograditvi objekta Rog, ki se je pričela v aprilu 2021, je v oktobru 2023 zaživelo novo kreativno središče Center Rog, kjer je 150 let potekala industrijska proizvodnja. S transformacijo v Center Rog, se ta proizvodna dejavnost nadaljuje. V center je umeščena knjižnica, družabna dvorana, užitni park, trgovinice z lokalnimi proizvodi in gostinska ponudba ter terase.

Gradbena pogodba št.C7560-21-220046 je bila podpisana z izvajalcem Makro 5 gradnje d.o.o. za rekonstrukcijo objekta Center Rog s pripadajočo zunanjo ureditvijo in garažo dne 23.7.2021. K pogodbi je bilo dodanih (z upoštevanjem leta 2024) 11 Aneksov.

K gradbeni pogodbi je bila dodana tudi Pogodba z izvajalcem opreme »Center Rog« s številko C7560-23-200012 s štirimi Aneksi. Pogodba za izvedbo obnove in izgradnje Center Rog z garažo je bila sklenjena v vrednosti 14.216.477,36 EUR (brez DDV) oz.z DDV 17.344.102,38 EUR, pogodbeni rok pa se je podaljšal do 31.12.2024. V letu 2023 je bil sklenjen Dodatek št.8 h gradbeni pogodbi zaradi povečanih količin izkazanih v knjigi obračunskih izmer za 3.154.025,54 EUR brez DDV oziroma 3.847.911,16 EUR z DDV. Skupna pogodbena vrednost je tako znašala 17.370.502,90 EUR (brez DDV) oz. 21.807.501,89 EUR z DDV. V aneksu št.10 iz leta 2023, je prišlo zaradi zahtev Zavoda za varstvo kulturne dediščine do povečanja predhodne vrednosti na 18.451.420,40 EUR brez DDV oz.22.510.732,89 EUR z DDV. Pogodbena vrednost se je iz prvotno dogovorjene vrednosti povišala za 29,7%.

Javni zavod je celotni projekt financiral z lastnimi sredstvi brez sofinanciranja s strani države ali EU.

16.2. PRENOVA VODNIKOVE DOMAČIJE

Projekt je predvideval gradbeno-funkcionalno prenovu stavb, z namenom, da se omogoči nadaljnja kulturna dejavnost na tem območju. Prenova stavbe se je pričela v letu 2023 in je obsegala statično sanacijo, prenovu vseh instalacij, ureditev požarne varnost z dozidavo zunanjih stopnic. V rekonstruiranem objektu »Hiša pri kamniti mizi« se je uredila manjša dvorana za dogodke. Dela so zaključena in v pripravi je končni obračun.

Pogodba za izvedbo zgoraj navedenih del št.C7560-22-220049 je bila sklenjena z izvajalcem LESNINA MG OPREMA d.d. dne 11.1.2023 Zaradi dodatnih del in podaljšanja pogodbenega roka in vira financiranja je bil sklenjen Dodatek 1 k pogodbi z dne 19.4.2024. Osnovna Pogodbena vrednost je znašala 1.904.214,63 EUR z DDV (z odloženim pogojem za izvedbo finalnega tlaka zunanje ureditve in ponjave za senco v višini 135.439,15 EUR), je bila povišana za 424.660,16 EUR z DDV, tako vrednost za izvedbo del z DDV znaša 2.328.874,79 EUR. Sredstva za plačilo odloženega pogoja so bila zagotovljena z rebalansom proračuna MOL v novembru 2023. Prvotna pogodbena vrednost se je povišala za 23% skupaj z izvedbo o odloženem pogoju pa za 29,4%.

Javni zavod je celotni projekt financiral z lastnimi sredstvi brez sofinanciranja s strani države ali EU.

16.3. REKONSTRUKCIJA OBJEKTA »CIRIL METODOV TRG 21 IN MESTNI TRG 27«

Namen investicije je celovita prenova dveh objektov: Ciril Metodov trg 21 in Mestni trg 27 in sicer za ureditev pisarniških prostorov za potrebe delovanja mestne uprave. Zagotovljena naj bi bila boljša potresna in požarna varnost.

Pogodba C7560-22-220045 za izvedbo rekonstrukcijskih del je bila sklenjena z družbo MAKRO 5 gradnje d.o.o. dne 9.12.2022. Prvotna pogodbeni vrednost z DDV je znašala 4.125.754,68 EUR. Z dodatkom 1 in Dodatkom 5 k prvotni pogodbi se je pogodbeni vrednost povečala na 5.322.223,54 EUR z DDV, torej za 1.196.468,86 EUR z DDV, oziroma za 29,0%. Poleg tega se je podaljšal pogodbeni rok na 30.4.2024.

Javni zavod je celotni projekt financiral z lastnimi sredstvi brez sofinanciranja s strani države ali EU.

NO MOL priporoča, da se aktivno pristopi k pridobivanju sofinanciranja prenove projektov s področja kulturne dediščine s pomočjo državnih sredstev ali sredstev EU.

NO MOL prav tako priporoča, da se preveri vzrok naknadnega povišanja pogodbenih cen za 30%, saj se je pri vseh objektih, ki so bili pogledani, pogodbeni cena povečala za tak odstotek, kot ga dovoljuje 95.člen Zakona o javnem naročanju, ne glede na to, v katerem obdobju so bile prvotne pogodbe sklenjene oziroma prenova objektov zaključena.

17. STANOVANJSKI SKLAD- PREGLED INVESTICIJSKIH ODHODKOV ZA NAKUP ZGRADB IN PROSTOROV TER TEKOČIH ODHODKOV JSS IN PREGLED PRIHODKOV OD NAJEMNIN JSS V LETU 2023

17.1. PREGLED ODHODKOV IN PRIHODKOV JSS

Na JSS se med odhodki pojavijo tekoči odhodki in investicijski odhodki. Tekoči odhodki (konto 40) znašajo 7.484.830,14 EUR investicijski odhodki pa znašajo 7.068.421,46 EUR. Med investicijskimi odhodki v višini 7.068.421,46 EUR največji del predstavljajo:

- nakupi zgradb in prostorov 1.718.301,82 EUR,
- investicijsko vzdrževanje in obnove 1.158.768,65 EUR,
- nakup zemljišč 2.471.730,82 EUR,
- študije o izvedljivosti 820.120,69 EUR in
- drugi investicijski odhodki v višini 899.499,48 EUR.

Znotraj tekočih odhodkov v višini 7.484.830,14 EUR smo primerjali tekoče odhodke s prihodki od najemnin z namenom, da preverimo, v kolikšnem delu najemnine pokrivajo tekoča vzdrževalna dela. Tako smo ugotovili da prihodki vezani na oddajanje stanovanj znašajo 11.722.428,88 EUR. Od tega se na tržne najemnine nanaša 2.245.628,56 EUR na druge najemnine pa 9.102.617,85 EUR, skupaj torej 11.348.246,41 EUR.

Ugotovili smo, da prihodki od najemnin v višini 11.348.246,41 EUR v celoti pokrivajo tekoče odhodke JSS v višini 7.484.830,14 EUR (znotraj katerih so bila v celoti pokrita tekoča in interventna vzdrževalna dela v višini 890.781,68 EUR), razlika v višini 3.863.416,27 EUR pa je služila za pokrivanje investicijskih odhodkov.

17.2. SEZNAM VSEH STANOVANJ STANOVANJSKEGA SKLADA

JSS ima v lasti 4265 stanovanjskih enot in sicer od sobe do štirisobnih stanovanj, kar glede na realizirane prihodke od najemnin povprečno mesečno na enoto znese 230 EUR. Samih sob je le 165. Glede na to, da je samih sob malo menimo, da so najemnine zelo nizke in predlagamo, da se preveri, ali je tako tržne najemnine kot tudi neprofitne najemnine JSS možno usklajevati z določenim indeksom rasti cen.

Javni stanovanjski sklad MOL oddaja vsa stanovanja, ki so primerna za oddajo. Ker pa je potrebno stanovanja, ki se izpraznijo znotraj obstoječega fonda po prevzemu od najemnika oz. uporabnika, običajno obnoviti, so taka stanovanja do zaključka prenove prazna in neoddana. Takoj po izvedeni prenovi se stanovanje odda. Prazne so tudi stanovanjske enote, ki so se izpraznile in je zanje v teku postopek urejanja lastništva po zaključenem denacionalizacijskem postopku. Prazne enote, ki so v tako dotrajanih stavbah, da jih ni gospodarno prenavljati, pa so v postopku prodaje. Na dan 13.5.2024 je praznih skupaj 145 stanovanjskih enot. Od teh je:

- 36 enot v postopku oddaje po že izdedeni prenovi,
- 51 enot, v katerih se že izvajajo prenovitvena dela, in
- 39 enot, v zvezi s katerimi se izvajajo pripravljalne aktivnosti za izvedbo prenovitvenih del (izvedba elaboratov prenov, postopki izbire izvajalca.)
- 19 praznih enot je praznih iz drugih razlogov (potrebna za temeljito preново, namenjena prodaji in drugi razlogi).

17.3. PRAVILNIK O DODELJEVANJU NEPROFITNIH STANOVANJ

Zadnji Pravilnik o spremembah in dopolnitvah Pravilnika o dodeljevanju neprofitnih stanovanj v najem je bil objavljen v URL RS št.62/23 dne 6.6.2023. V tem pravilniku so določeni tudi pogoji za pridobitev neprofitnega stanovanja v najem. Za oddajo neprofitnih stanovanj v najem je določen postopek javnega razpisa. Razpisna dokumentacija poleg uradnih podatkov, ki so dostopni najemodajalcu, vsebuje tudi druge izjave:

- izjavo o neobdavčenih dohodkih,
- izjavo o premoženjskem stanju,
- izjava o invalidskem vozičku,
- in druge izjave, ki se lahko določijo v razpisni dokumentaciji.

Najemodajalec lahko z dovoljenjem najemjemalca pridobi podatke iz uradnih evidenc. V Pravilniku je v točki »Razpisni postopek« določeno, da najemodajalci imenujejo komisije, ki proučujejo utemeljenost vlog na podlagi prejetih listin, ki jih pridobijo pri pristojnih organih, ter organizacijah in posameznikih, medtem ko ni določeno, na kakšen način se preverjajo izjave bodočih najemjemalcev vključno z izjavo o zdravstvenem stanju. Prav tako ni določeno, kaj se zgodi, če se naknadno ugotovi, da podatki, ki jih je posredoval bodoči najemjemalec, niso verodostojne.

Najemna pogodba se sklene za nedoločen čas. Pri tem najemodajalec vsakih 5 let od najemnika zahteva, da predloži dokazila o izpolnjevanju splošnih pogojev v skladu s Pravilnikom. V Pravilniku prav tako ni določeno, kako se usklajuje višina najemnine, ali jo je glede na prvotno najemno pogodbo sploh možno spreminjati oz. usklajevati.

NO MOL priporoča, da se Pravilnik o dodeljevanju stanovanj dopolni z določbami o konkretnih zadolžitvah komisij, ki pregledujejo vloge za pridobitev najemniških stanovanj JSS (tržnih in neprofitnih), s posebnim poudarkom na verodostojnosti dokumentov, ki ne izhajajo le iz uradnih evidenc. Prav tako predlagamo, da se v Pravilnik vnese način usklajevanja najemnin z indeksom rasti cen ali na drugi osnovi ter bolj pogosto preverjanje spremembe pogojev najema. Na Javnem stanovanjskem skladu so že pričeli s postopki za odpravo zgoraj navedenih in tudi drugih pomankljivosti, ki so jih ugotovili tudi sami, zato predlagamo, da jih čim hitreje uvedejo tudi v prakso.

18. TEKOČI TRANSFERI NEPRIDOBITNIM ORGANIZACIJAM IN USTANOVAM SOCIALNO VARSTVO

Pravna podlaga za izvedbo postopka javnega razpisa LJUBLJANA-ZDRAVO MESTO je Pravilnik k postopkih za izvrševanje proračuna Republike Slovenije. Posebnega Pravilnika Oddelek za zdravstvo in socialno varstvo iz tega področja nima. V okviru Oddelka za zdravje in socialno varstvo se sofinancirajo njihovi programi. Vsebinska in finančna merila za izbor programov, ki jih MOL financira, so določena v vsakokratnem javnem razpisu in razpisni dokumentaciji. Oboje je podlaga vsem pripadajočim dokumentom in zahtevam za izvajanje programa: pogodbi, zahtevam za plačilo, obrazcem in zahtevam za vsebino in oddajo delnih in končnih poročil ter v primeru večletnih programov načrta za izvedbo programa v naslednjem letu.

V letu 2023 je MOL na podlagi javnega razpisa za programe socialnega varstva, ki jih izvajajo nevladne organizacije, sofinanciral projekte v skupni vrednosti 2.090.930,00 EUR. V okviru področja sodi še sofinanciranje programa socialnega varstva ljubljanske območne organizacije Rdečega križa Slovenije na podlagi vsakoletne neposredne pogodbe v skladu z Zakonom o Rdečem križu Slovenije, je je bil v letu 2023 financiran v višini 84.000,00 EUR.

Od vrednosti 2.090.930,00 EUR je bilo za sofinanciranje programov socialnega varstva v letu 2023 za 10 največjih projektov izvedeno financiranje v vrednosti 1.466.500,00 EUR, kot izkazuje spodnja tabela:

| Šifra društva | društvo | Vrednost |
|---------------------|--|---------------------|
| 007154 | DRUŠTVO ZA NENASILNO KOMUNIKACIJO | 277.496,00 |
| 000697 | MZU Ljubljana, Zveza društev | 255.000,00 |
| 003778 | DRUŠTVO ZA ZMANJŠEVANJE ŠKODE ZARADI DROG STIGMA | 162.000,00 |
| 006225 | DRUŠTVO SOS TELEFON ZA ŽENSKÉ IN OTROKE - ŽRTVE NASILJA DRUŠTVO ZA POMOČ IN SAMOPOMOČ BREZDOMCEV KRALJI | 142.500,00 |
| 006043 | ULICE | 131.500,00 |
| 006876 | DRUŠTVO ŠENT | 125.000,00 |
| 003067 | DRUŠTVO ZA IZOBRAŽEVANJE IN POVEZOVANJE OTROK | 107.500,00 |
| 006984 | DRUŠTVO ŽENSKA SVETOVALNICA | 88.000,00 |
| 000831 | RKS - OBMOČNO ZDRUŽENJE LJUBLJANA | 84.000,00 |
| 006197 | DRUŠTVO ALTRA | 53.417,00 |
| Skupaj | | 1.426.413,00 |
| SKUPAJ vsi projekti | | 2.090.930,00 |
| % | | 68,22% |

Za sofinanciranje 10% vrednosti največjih programov je bilo porabljenih 68% sredstev.

V 5.členu Aneksa k Pogodbi sofinanciranja, sklenjeno med MOL in Društvom za nenasilno komunikacijo je navedeno, da mora prejemnik predložiti vmesno in končno poročilo o opravljenem delu.

NO MOL priporoča MU MOL, da se v okviru Oddelka za financiranje nevladnih organizacij sprejme Pravilnik, ki bo določal spremljanje vsebinskega in finančnega poročila prejemnikov sredstev na ta način, da ne bo 100% črpanih sredstev glavni kriterij za to, da je bila storitev po pogodbi o sofinanciranju tudi strokovno opravljena.

IV. PRIPOROČILA IN PREDLOGI NADZORNEGA ODBORA MOL

1. *NO MOL priporoča, da MOL kot večinski družbenik JHL od Energetike še naprej pridobiva ažurne informacije predvsem glede dokončanja njene investicije v plinsko-parno enoto (PPE-TOL), in morebitnih negativnih ekonomskih učinkov za MOL (predvsem v smislu morebitnih zahtev finančnih upnikov Energetike, naj MOL zagotovi materialno zavarovanje za zadevne obveznosti ipd).*
2. *NO MOL priporoča, da MOL izterjavo terjatev tudi v prihodnje prilagodi vsakokratni situaciji (izvršbo naj čim hitreje predlaga na vsa dolžnikova sredstva, kjer je to glede na zakonodajne omejitve mogoče) ter naj za zavarovanje poslov večje vrednosti po potrebi (selektivno – od dolžnikov, katerih poslovanje ne izkazuje visoke verjetnosti, da bi lahko ob v rokih izpolnili svoje obveznosti) pridobi izvršnice.*
3. *NO MOL priporoča, da se v primeru akontacij za bodoče storitve upošteva konservativen pristop pri prejemanju akontacij katere povečujejo prihodke tekočega leta, namesto prihodnjega leta.*
4. *NO MOL priporoča, da naj MU MOL pri določanju planiranega nadomestila bolje upošteva ocene letne napovedi gibanja makroekonomskih kategorij, ki so relevantne za izračun določenega nadomestila za opravljanje GJS.*
5. *NO MOL priporoča, da se naj zagotovi izvajanje investicijskega vzdrževanja v javnih zavodih v skladu s programi investicijskega vzdrževanja.*
6. *NO MOL priporoča, da je zemljiško knjižno neurejene nepremičnine potrebno najprej urediti, šele nato se jih lahko proda, kar MU MOL kontinuirano izvaja. NO MOL pri teh postopkih ni ugotovil nepravilnosti.*
7. *NO MOL priporoča, da MU MOL nadaljuje z zastavljenim načinom strukturiranega spremljanja doseganja ciljev projektov EOL.*
8. *NO MOL priporoča, da MU MOL v procesu priprave aktov, ki so potrebni za sklenitev javno-zasebnega partnerstva oziroma za podelitev koncesije, in pri izvajanju novo sklenjenih javno-zasebnih partnerstvih, več pozornosti nameni tudi poročanju zasebnih partnerjev oziroma koncesionarjev glede doseganja zastavljenih ciljev. Pri obstoječih projektih javno-zasebnega partnerstva pa naj poskusi izboljšati sistem poročanja na način, da bo iz poročil jasno razvidna pogodbeno obveznost zasebnega partnerja in njeno izpolnjevanje s strani zasebnega partnerja.*
9. *NO MOL priporoča, da MU MOL v procesu priprave aktov, ki so potrebni za sklenitev javno-zasebnega partnerstva oziroma za podelitev koncesije, dosledno sledi področni zakonodaji, ki predvideva predhodne postopke, na podlagi katerih se lahko nato pripravi akt o javno-zasebnem partnerstvu in posledično razpisna oziroma koncesijska dokumentacija.*
10. *NO MOL priporoča, da MU MOL nadaljuje s spremljanjem doseganja ciljev iz posameznih razpisov za sofinanciranje programov, ki jih izvajajo različni zunanji izvajalci. Predlagamo tudi, da se opravi premislek glede priprave zbirnega poročila o uspešnosti sofinanciranih programov, predvsem z vidika doseganja zastavljenih ciljev.*

11. *NO MOL priporoča:*

- *Nadaljevanje projektnih aktivnosti ob skrbni preučitvi vseh elementov projektne dokumentacije ter njenih okoljskih vidikov, preden se izvede javno naročilo za izbor izvajalca in sklenitev izvajalske pogodbe.*
- *Pozorno spremljanje stroškov, saj so lahko zaradi kompleksnosti projekta in nestabilnosti gradbeniškega trga podražitve ter spremembe rokov izvedbe še vedno možne.*
- *Zaključiti usklajevanje nadomestnih športnih površin pred začetkom gradnje, da se zagotovi nemoten športni proces za vpletene klube.*

12. *NO MOL priporoča:*

- *Na podlagi analize trenutnega stanja projekta »Ilirija – park športa« ter upoštevajoč stroške in fazo projekta NO MOL priporoča:*
- *nadzor in spremljanje stroškov; priporočamo natančen nadzor nad stroški v fazi izvedbe gradbenih del,*
- *skladnost z okoljevarstvenimi standardi; ker je to okoljski trajnostni projekt, priporočamo, da se zagotovi popolna skladnost s standardi in zahtevami.*

13. *NO MOL priporoča:*

- *skrbno spremljanje izvajanja protipoplavnih ukrepov,*
- *nadaljevanje projektne aktivnosti v skladu s predstavljenimi smernicami in cilji,*
- *izvajanje omilitvenih ukrepov v skladu s pričakovanji Direkcije RS za vode za zagotavljanje poplavne varnosti,*
- *nadaljnjo uskladitev s soglasodajalci in izpolnjevanje zahtev za pridobitev pozitivnega mnenja vseh relevantnih organov.*

14. *NO MOL na podlagi analize trenutnega stanja projekta »Kopališča Vevče« ter upoštevajoč stroške in fazo gradnje priporoča:*

- *nadzor in spremljanje stroškov; priporočamo natančen nadzor nad stroški v fazi izvedbe gradbenih del,*
- *skladnost z okoljevarstvenimi standardi; ker je to okoljski trajnostni projekt, priporočamo, da se zagotovi popolna skladnost s standardi in zahtevami.*
- *prilagodljivost na morebitne spremembe; gradbena panoga je dinamična, razmere se lahko hitro spreminjajo, zato predlagamo, da se vzpostavi mehanizem za hitro prilagajanje projekta v primeru nepredvidenih sprememb, ki bi lahko vplivale na izvedbo, stroške ali roke.*

15. *NO MOL na podlagi analize trenutnega stanja projekta »Center plezalnih športov Ljubljana« ter upoštevajoč stroške in fazo gradnje, priporoča:*

- *redno preverjanje proračuna in primerjava dejanskih stroškov s prvotnimi ocenami. V primeru večjih odstopanj je treba takoj analizirati vzroke in po potrebi prilagoditi proračun ali obseg projekta.*
- *nadzor in spremljanje stroškov; priporočamo natančen nadzor nad stroški v fazi izvedbe gradbenih del,*
- *prilagodljivost na morebitne spremembe; gradbena panoga je dinamična, razmere se lahko hitro spreminjajo, zato predlagamo, da se vzpostavi mehanizem za hitro prilagajanje projekta v primeru nepredvidenih sprememb, ki bi lahko vplivale na izvedbo, stroške ali roke.*

16. *NO MOL priporoča, da se aktivno pristopi k pridobivanju sofinanciranja prenove projektov s področja kulturne dediščine s pomočjo državnih sredstev ali sredstev EU.*

- 17. NO MOL prav tako priporoča, da se preveri vzrok naknadnega povišanja pogodbenih cen za 30%, saj se je pri vseh objektih, ki so bili pogledani, pogodbeni cena povišala za tak odstotek, kot ga dovoljuje 95.člen Zakona o javnem naročanju, ne glede na to, v katerem obdobju so bile prvotne pogodbe sklenjene oziroma prenova objektov zaključena.*
- 18. NO MOL priporoča, da se Pravilnik o dodeljevanju stanovanj dopolni z določbami o konkretnih zadolžitvah komisij, ki pregledujejo vloge za pridobitev najemniških stanovanj JSS (tržnih in neprofitnih), s posebnim poudarkom na verodostojnosti dokumentov, ki ne izhajajo le iz uradnih evidenc. Prav tako predlagamo, da se v Pravilnik vnese način usklajevanja najemnin z indeksom rasti cen ali na drugi osnovi ter bolj pogosto preverjanje spremembe pogojev najema. Na Javnem stanovanjskem skladu so že pričeli s postopki za odpravo zgoraj navedenih in tudi drugih pomankljivosti, ki so jih ugotovili tudi sami, zato predlagamo, da jih čim hitreje uvedejo tudi v prakso.*
- 19. NO MOL priporoča MU MOL, da se v okviru Oddelka za financiranje nevladnih organizacij sprejme Pravilnik, ki bo določal spremljanje vsebinskega in finančnega poročila prejemnikov sredstev na ta način, da ne bo 100% črpanih sredstev glavni kriterij za to, da je bila storitev po pogodbi o sofinanciranju tudi strokovno opravljena.*

V. ODZIVNO POROČILO

NO MOL naroča Mestni upravi MOL, da v 90. dneh od prejema tega poročila predloži Nadzornemu odboru MOL odzivno poročilo o popravljalnih ukrepih glede ugotovitev NO in uresničevanju obveznih predlogov ter priporočil. Izkaz popravljalnih ukrepov in uresničevanja priporočil mora obsegati navedbo popravljalnih ukrepov in ustrezna dokazila o izvedenih popravljalnih ukrepih za odpravo ugotovljenih nepravilnosti, oziroma izvedenih priporočil.

Lep pozdrav,



Predsednica
Marija HORVAT