



Mestna občina  
Ljubljana

**Nadzorni odbor**

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



Mestna občina  
Ljubljana  
Mestni svet

Prejeto:	24 -10- 2023	Sig. z.:
Številka zadeve:		Pril.:
		Vredn.:

Številka: 90020-11/2023-5  
Datum: 24. 10. 2023

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 2022 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 2022 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- 11/2023 - 5

Datum: 24. 10. 2023

**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 Žepić**
- **g. Gregor Istenič**

**na svoji 8. redni seji dne 24. oktobra 2023 sprejel:**

## **POROČILO**

### **O OPRAVLJENEM NADZORU RAZPOLAGANJA S PREMOŽENJEM MOL, NAMENSKOSTI IN SMOTRNOSTI PORABE PRORAČUNSKIH SREDSTEV IN FINANČNEGA POSLOVANJA UPORABNIKOV PRORAČUNSKIH SREDSTEV V LETU 2022 IN PROJEKTOV V IZVAJANJU**

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

**VROČITI:**

1. Županu Mestne občine Ljubljana
2. Mestnemu svetu Mestne občine Ljubljana
3. Direktorju Mestne uprave Mestne občine Ljubljana

# KAZALO

<b>I. UVOD</b>	<b>3</b>
<b>II. LETNI PROGRAM NADZORA V LETU 2023</b>	<b>5</b>
<b>III. UGOTOVITVE PREGLEDA NADZORNEGA ODBORA MOL PO PODROČJIH</b>	<b>7</b>
<u>PODROČJE PREGLEDA I.</u>	8
<u>PODROČJE PREGLEDA II.</u>	11
<u>PODROČJE PREGLEDA III.</u>	31
<u>PODROČJE PREGLEDA IV.</u>	47
<u>PODROČJE PREGLEDA V.</u>	54
<u>PODROČJE PREGLEDA VI.</u>	58
<b>IV. PRIPOROČILA IN PREDLOGI NADZORNEGA ODBORA MOL</b>	<b>65</b>
<b>V. ODZIVNO POROČILO</b>	<b>68</b>

# 1. 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 2023 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 2022 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 2022, na podlagi LETNEGA PROGRAMA NADZORA, ki ga je NO MOL sprejel na 2. redni seji dne 12. 4. 2023.**

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. 2023. Po pregledu prejete dokumentacije so člani NO MOL zahtevali dodatna pojasnila, katera so prejeli do 5. 9. 2023.

**Poročilo nad razpolaganjem s premoženjem MOL, nadzor nad namenskostjo in smotrnostjo rabe proračunskih sredstev ter nadzor finančnega poslovanja uporabnikov proračunskih sredstev MOL v letu 2022 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 – ZUUFJO, 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 direktorice 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 pripravljene 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 2023 sta NO MOL in SNR MOL nadaljevala sodelovanje na vzpostavljeni skupno varovani platformi, ki omogoča lažje sodelovanje in boljšo dostopnost obema organoma. NO MOL je podal soglasje na Načrt dela Službe za notranjo revizijo v letu 2023 in na Dolgoročni načrt dela Službe za notranjo revizijo za obdobje od leta 2023 do leta 2027.

## **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 13. 6. 2023 dopis Komisije za preprečevanje korupcije RS, v katerem KPK odstopa prijavo pristojnemu organu o domnevnih nepravilnostih in jo obravnaval na svoji 4. seji ter 6. seji Nadzornega odbora MOL.

## II. LETNI PROGRAM NADZORA V LETU 2023

### PROGRAM NADZORA V LETU 2023

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 2023
4. Nadzorni pregled Zaključnega računa proračuna MOL za leto 2022
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 2022
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 2023 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 in s tem povezane ekonomske učinke za MOL
3. Zapadle terjatve v bruto višini vsaj 10.000,00
4. Udeležba MOL v dobičku v letu 2022
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
6. Namenski prihodki v letu 2022
7. Analiza tekočih transferov
8. Investicijski transferi - skupina kontov 43
9. Analiza javnih naročil MOL 2022
10. Upravljanje z nepremičninami MOL
11. Garažna hiša pod tržnico
12. Spremljanje realizacije treh obvoznic: a) Zalog,  
b) Sostro,  
c) Gameljne.
13. Preveritev izvajanja odlokov JZP za izvajanje pogodbenega zagotavljanja prihrankov rabe energije z namenom energetske sanacije javnih objektov v lasti Mestne občine Ljubljana
14. Preveritev izvajanja ostalih JZP
15. Doseganje ciljev iz razpisov, preko katerih se financirajo razni subjekti, ki delujejo na socialnem področju in področju mladih
16. Izgradnja južne izpostave Gasilske brigade Ljubljana
17. Projekt Atletski center Ljubljana
18. Projekt Športni center Ilirija
19. Pregled večjih investicij na področju vzgoje in izobraževanja
20. Financiranje nevladnih organizacij s področja vzgoje in izobraževanja (10 največjih prejemnikov sredstev)

21. Vlaganja v prenovu projekta ROG v letu 2022
22. Izgradnja stanovanj stanovanjskega sklada v letu 2022

### **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 2022, 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 2022, proračuna MOL za leto 2023 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 2023 v okviru svojih pristojnosti opravil naslednje naloge:

- seznanil se je z načrtom dela Službe za notranjo revizijo Mestne občine Ljubljana za obdobje 2023 – 2027 in jih upošteval pri svojem delu;
- seznanil se je s poročilom Službe za notranjo revizijo Mestne občine Ljubljana za leto 2022 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 €.



# PODROČJE PREGLEDA I. – SPLOŠNI DEL PRORAČUNA

Na podlagi pristojnosti in dolžnosti o nadzoru poslovanja, razpolaganja s premoženjem ter namenskosti in smotrnosti porabe proračunskih sredstev v Mestni občini Ljubljana (MOL) za leto 2022 je bil opravljen redni letni nadzor z namenom, da se ugotovi mnenje o gospodarnosti in učinkovitosti porabe proračunskih sredstev.

## 1. ZADOLŽEVANJE MOL

Iz prejete dokumentacija izhaja, da je bilo zadolževanje MOL v letu 2022 skladno z zakonskimi omejitvami (ZIUOOPE, ZUUJFO). Zgornja meja zadolževanja je skladno s 5. členom ZIUOOPE predstavljala 32,4 mio € odplačila glavnice in obresti v letu 2022, pri čemer je znesek te kategorije pri MOL bil pomembno nižji, in sicer 16,7 mio €. Pri tem sicer ne gre zanemariti dejstva, da so bile referenčne obrestne mere velik del leta 2022 še vedno skrajno nizke, tako da je navedena zneska skoraj v celoti treba presojati skozi prizmo odplačil glavnice in ne obresti.

Konec leta 2022 je skupna zadolženost MOL znašala cca. 110,4 mio €. Skladno z navedenim pogojem iz prejšnjega odstavka bi se lahko v letu 2022 dodatno zadolžila za cca. 104 mio €. Dejanska neto zadolžitev je bila mnogo nižja, in sicer 20 mio € po pogodbi s SID banko z dne 20.12.2022. Ta pogodba je sicer sklenjena po variabilni obrestni meri 6m EURIBOR + 0,37 o.t. 6m EURIBOR je ob sklenitvi pogodbe znašal približno 2,7 %, v trenutku priprave poročila pa več kot 3,9 %, kar na letni ravni pomeni relevantno večji izdatek za obresti; trenutno približno 240 tisoč €, pri čemer gre pričakovati, da bo EURIBOR v prihodnje še naraščal.

Najeta kratkoročna posojila z zapadlostjo v letu 2022 so bila vsa v celoti odplačana, pri čemer je bilo kratkoročno zadolževanje skladno z 10. členom ZFO (do 5 % vseh izdatkov zadnjega sprejeta proračuna).

***NO MOL ugotavlja, da je bilo zadolževanje v 2022 skladno z zakonodajnimi okviri in ni problematično v smislu višine, namena in pogodbenih obrestnih mer.***

***NO MOL priporoča veliko mero skrbnosti pri odločanju / izbiri med fiksnimi in variabilnimi obrestnimi merami, ker bodo referenčne mere (6m EURIBOR) v prihodnje še naraščale.***

## 2. ZADOLŽEVANJE PODJETIJ V SKUPINI JHL

Podjetja znotraj skupine JHL (LPP, Energetika Ljubljana ter Voka Snaga) so se v letu 2022 dodatno zadolžila – vsa tri podjetja so najela več kratkoročnih kreditov za upravljanje svoje kratkoročne likvidnosti, podjetji LPP in Voka Snaga pa sta se zadolžila tudi dolgoročno za financiranje investicij.

Problematična je predvsem zadolženost Energetike, ki je glede na njeno poslovanje v letu 2022 relativno zelo visoka: ob koncu leta je imelo podjetje skoraj 125 mio € finančnega dolga, čeprav je njen rezultat iz poslovanja pred amortizacijo (EBITDA) znašal le 10,6 mio €. Razmerje med finančnim dolgom in EBITDA (11,8) je konec leta 2022 močno preseгло mejo vzdržnega finančnega dolga (6) in kratkoročno pomembno povečuje finančno krhkost Energetike ter zvišuje ceno njenega zadolževanja. Dodatna težava je ta, da je velik del dolga (38 mio €) kratkoročen in ga bo treba refinancirati, pri čemer se pogoji za zadolževanje ob rasti referenčnih obrestnih mer poslabšujejo. Podjetje je imelo konec 2022 med svojimi zabilančnimi obveznostmi za več kot 49,2 mio € prejetih instrumentov za zavarovanje posla (garancije, jamstva ipd.).

Relativna zadolženost LPP je bila konec 2022 prav tako visoka, vendar še vedno znotraj intervala, ki ga finančni upniki povečini dojemajo kot sprejemljivega za financiranje (FO/EBITDA = 5,9). Ob tem največjo težavo predstavlja predvsem negativen trend – glede na prejšnje leto se je obseg finančnih obveznosti zvišal, EBITDA pa znižal.

Zadolženost podjetja Voka Snaga je glede na njen EBITDA (10,3 mio €) nizka (FO/EBITDA = 1,8) in z vidika finančnih upnikov neproblematična.

Tabela 1

Družba	Vrsta zadolženosti	Zadolženost 31.12.2022	Zadolženost 31.12.2022, ki odpade na MOL
		100,00%	87,32%
LPP	Dolgoročna zadolženost	9.228.571	8.058.389
	Kratkoročna zadolženost	13.700.000	11.962.840
	<b>Zadolženost LPP skupaj</b>	<b>22.928.571</b>	<b>20.021.229</b>
ENERGETIKA LJUBLJANA	Dolgoročna zadolženost	86.992.876	75.970.104
	Kratkoročna zadolženost	38.000.000	33.181.600
	<b>Zadolženost ENERGETIKA L</b>	<b>124.992.876</b>	<b>109.151.704</b>
VOKA SNAGA	Dolgoročna zadolženost	8.928.571	7.796.429
	Kratkoročna zadolženost	10.500.000	9.168.600
	<b>Zadolženost VOKA SNAGA s</b>	<b>19.428.571</b>	<b>16.965.029</b>
ZADOLŽENOST SKUPAJ	Dolgoročna zadolženost	105.150.019	91.824.921
	Kratkoročna zadolženost	62.200.000	54.313.040
	<b>Zadolženost SKUPAJ</b>	<b>167.350.019</b>	<b>146.137.961</b>

*NO MOL ugotavlja, da zadolženost podjetij v skupini JHL z izjemo Energetike ni problematična.*

*NO MOL priporoča, da MOL, kot večinski družbenik od JHL pridobi strategijo upravljanja s kapitalsko naložbo v Energetiki Ljubljana s poudarkom na pričakovanem nadaljnem poslovanju Energetike Ljubljana.*

### 3. POTENCIALNE OBVEZNOSTI MOL

Saldo potencialnih obveznosti MOL je konec leta 2022 znašal 110,3 mio €, kar predstavlja približno 5 % zvišanje glede na konec leta 2021.

### 4. PROBLEMATIČNE TERJATVE IN POSTOPKI IZTERJAVE

Glede na prejet popis in opis dvomljivih terjatev gre v bližnji prihodnosti pričakovati odpis terjatev do Marije Grilj, pri čemer gre za znesek cca. 51 tisoč €. Velik del spornih terjatev je neslabljen (13,9 mio € od 29,8 mio €) oz. zanje niso oblikovani popravki. Takšne terjatve so nanašajo na šest dolžnikov, pri čemer so štirje od njih že dlje časa v insolvenčnem postopku (GPG d.d., Vegrad-AM d.o.o., Merkur d.d., SCT d.o.o.). Pri terjatvah do teh podjetij bi bilo smiselno oblikovati ustrezne popravke, kot to izhaja iz njihovega ekonomskega vrednotenja skozi unovčevanje stečajne mase pri zadevnih dolžnikih. Če ne obstajajo materialni viri za poplačilo teh terjatev, bi potrebni odpisi skupaj znašali več kot 11,5 mio €. Kar se tiče terjatve v višini 347 tisoč € do podjetja Energoplan d.d., iz podane argumentacije lahko razberemo, da je bila nad dolžnikom prisilna poravnava pravnomočno zaključena. Ne glede na to MOL svojo terjatev do podjetja še vedno izkazuje v celotnem znesku (brez 50 % odpisa), kar bi bilo smiselno ustrezno popraviti.

*NO MOL priporoča, da MOL v svojih knjigah za terjatve – kjer je to smiselno – oblikuje ustrezne popravke.*

### 5. OBLIKOVANE OSLABITVE IN ODPISI V LETU 2022

V letu 2022 je bilo oblikovanih za več kot 1 mio € odpisov, v veliki meri zaradi zastaranja zahtevkov.

*NO MOL ugotavlja, da višina odpisov ni problematična.*

## **6. DOLGOROČNE FINANČNE NALOŽBE MOL V DELNICE OZ. DELEŽE ZASEBNIH PODJETIJ**

Prihodki MOL iz naslova udeležbe pri dobičku iz delnic so bili materialno nepomembni in so znašali le nekaj več kot 2 tisoč €. MOL v letu 2022 ni izkazoval finančnih naložb v delnice zasebnih podjetij v tržnih vrednostih nad 50 tisoč €. Po drugi strani iz poročila CPK izhaja (str. 8), da ima MOL za dobrih 5,9 mio € naložb v deleže zasebnih podjetij. Poročilo CPK ne vsebuje specifikacije teh naložb, zato se o njihovi ekonomski upravičenosti in pravilnem vrednotenju NO MOL v tem trenutku ne more opredeliti.

***NO MOL nima priporočil oz. jih bo lahko morebiti posredoval po pridobiti specifikacije naložb MOL v deleže zasebnih podjetij.***

### **Dana posojila s strani MOL**

Konec leta 2022 MOL ni imel knjiženih nobenih danih posojil.

# PODROČJE PREGLEDA II – POSEBNI DEL

Na področju pregleda II se je nadzorni odbor (v nadaljevanju: NO MOL) pri nadzoru zaključnega računa za leto 2022 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. Dodatno pa se je tokrat posvetil tudi javnim naročilom. Tako je NO MOL analiziral:

- a) Prihodke: namenski prihodki.
- b) Odhodke: tekoči transferi, investicijski transferi in nabave oz. javna naročila.

## 7. ANALIZA PODATKOV IZ BILANCE PRIHODKOV IN ODHODKOV

### 7.1. Prihodki

Namenski prihodki so določeni v:

- Zakonu o javnih financah.<sup>1</sup>
- Odloku o proračunu mestne občine Ljubljana za leto 2022 (sprejet na Mestnem svetu Ljubljana 15.11.2021, 27. seja) ter Odlok o rebalansu proračuna MOL za leto 2022 (sprejet 17.10.2022, 36. seja MSL).
- Zaključnem računu proračuna MOL za leto 2022 z dne 17.4.2023, 4. seja MS MOL.
- Zakonu o spodbujanju razvoja turizma.<sup>2</sup>
- Zakonu o varstvu pred požarom.<sup>3</sup>

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

#### 7.1.1. Namenski prihodki po Zakonu o javnih financah

Tabela 2

Vrsta prihodka	Realizacija v 2022 v €	Utemeljitev namenskosti
Prejete donacije in darila od domačih pravnih oseb	614.530	Donacije so bile porabljene za namene, za katere je bila donacija prejeta.
Prihodki od lastne dejavnosti neposrednih uporabnikov	80.205,16	Sredstva iz počitniške dejavnosti so bila porabljena v okviru počitniških kapacitet. Sredstva iz tržne dejavnosti četrtnih skupnosti so bila porabljena kot namenska sredstva posamezne četrtne skupnosti.

<sup>1</sup> Uradni list RS, št. [79/1999](#), [124/2000](#), [79/2001](#), [30/2002](#), [110/2002](#) - ZDT-B, [56/2002](#) - ZJU, [127/2006](#) - ZJZP, [14/2007](#) - ZSPDPO, [109/2008](#), [49/2009](#), [38/2010](#) - ZUKN, [107/2010](#), [110/2011](#) - ZDIU12, [46/2013](#) - ZIPRS1314-A, [101/2013](#), [101/2013](#) - ZIPRS1415, [38/2014](#) - ZIPRS1415-A, [14/2015](#) - ZIPRS1415-D, [55/2015](#) - ZFisP, [96/2015](#) - ZIPRS1617, [80/2016](#) - ZIPRS1718, [71/2017](#) - ZIPRS1819, [13/2018](#), [75/2019](#) - ZIPRS2021, [36/2020](#) - ZIUJP, [61/2020](#) - ZDLGPE, [89/2020](#), [195/2020](#) - odl. US, [203/2020](#) - ZIUPOPDVE, [174/2020](#) - ZIPRS2122, [15/2021](#) - ZDUOP, [187/2021](#) - ZIPRS2223, [29/2022](#) - ZUOPDCE, [163/2022](#) - ZPGOPEK, [150/2022](#) - ZIPRS2324.

<sup>2</sup> Uradni list RS, št. 13/2018.

<sup>3</sup> Zakon o varstvu pred požarom (Uradni list RS, št. 3/07 - uradno prečiščeno besedilo, 9/11, 83/12, 61/17 - GZ, 189/20 - ZFRO, 43/22).

prihodki od okolijskih dajatev za onesnaževanje okolja zaradi odlaganja odpadkov	1.981.617,79	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	170.853,60	
prihodki od prodaje ali zamenjave državnega oziroma občinskega stvarnega premoženja	10.309.801,34	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 2022 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	1.949.359,65	
prihodki od drugih najemnin	4.011.126,95	
prihodki iz naslova zakupnin	72.694,06	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 2022 pri III. NRP, realizacija projektov - gradnja, nakup in vzdrževanje zgradb in prostorov ter nakupi zemljišč.
odškodnine iz naslova zavarovanj	194.283,74	Sredstva odškodnin iz naslova zavarovanj so se skladno z 80. členom ZJF porabila za vzdrževanje stvarnega premoženja MOL.
<b>SKUPAJ</b>	<b>19.384.472</b>	

### 7.1.2. Namenski prihodki določeni Z odlokom o proračunu MOL za 2022

Tabela 3

Vrsta prihodka	Realizacija v 2022 v €	Utemeljitev namenskosti
Prejemki iz državnega proračuna in Evropske unije za določene namene	22.483.783,67	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.
Prihodki iz naslova najemnin od oddaje gospodarske javne infrastrukture v najem	17.185.534,18	Sredstva se porabljajo za: - investicije v gospodarsko javno infrastrukturo na različnih proračunskih postavkah in projektih v okviru podprograma 15029001 Zbiranje in ravnanje z odpadki ter delno na podprogramu 16039005 Druge komunalne dejavnosti. Sredstva se porabljajo za investicije v kanalizacijsko infrastrukturo na različnih proračunskih postavkah in projektih v

			okviru podprograma 15029002 Ravnanje z odpadno vodo. - za investicije v kanalizacijsko infrastrukturo na različnih proračunskih postavkah in projektih v okviru podprograma 16039001 Oskrba z vodo. - za podprogram 16039002 Urejanje pokopališč in pogrebna dejavnost za širitev pokopališč na območju MOL. - gradnjo in vzdrževanje parkirnih površin MOL (npr. P&R ipd.) v okviru podprograma 13029003 Urejanje cestnega prometa. - za nakup avtobusov.
	Prihodki iz naslova sredstev danih v upravljanje JSS MOL	37.155,58	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.
	Komunalni prispevek	64.653.694,51	Skladno s 166. členom Zakona o urejanju prostora se komunalni prispevek nameni za gradnjo komunalne opreme. Realizacija je razvidna iz III. NRP (pri 4.4. OGDG).
	<b>SKUPAJ</b>	<b>104.360.167,94</b>	

### 7.1.3. Namenski prihodki določeni z Zakonom o spodbujanju razvoja turizma je določeno, da so namenski prihodki:

Tabela 4

Vrsta prihodka	Realizacija v 2022 v €	Utemeljitev namenskosti
Koncesijska dajatev od posebnih iger na srečo	1.647.058,15	V letu 2022 so bila namenska sredstva iz naslova prilivov koncesijskih dajatev nakazana kot transfer Turizmu Ljubljana v višini 480.357,56 €. Namenska sredstva koncesijskih dajatev od posebnih iger na srečo so namenjena za spodbujanje razvoja turistične infrastrukture.
Turistična taksa	4.027.765,85	Sredstva v višini 1.022.468,05 € smo porabili za izvajanje obvezne GJS urejanja in čiščenja javnih zelenih površin na območju MOL. V letu 2022 so bila namenska sredstva iz naslova prilivov turistične takse nakazana kot transfer Turizmu Ljubljana višini 1.007.981,97 €, kar predstavlja 84,27 % načrtovanih sredstev. Sredstva turistične takse so namenska sredstva, ki jih Turizem Ljubljana usmerja v promocijo in pospeševanje turizma.
<b>SKUPAJ</b>	<b>5.674.824,00</b>	

#### 7.1.4. Namenski prihodki določeni z Zakonom o varstvu pred požarom je določeno, da so namenski prihodki:

Tabela 5

Vrsta prihodka	Realizacija v 2022 v €	Utemeljitev namenskosti
Požarna taksa	1.029.134,68	Sredstva so se porabljala za nakup gasilskih vozil in opreme.
<b>SKUPAJ</b>	<b>1.029.134,68</b>	

#### 7.1.5. Analiza komunalnega prispevka

Glede na vrednost in pomembnost postavke »prejemki od komunalnega prispevka« smo se osredotočili na analizo te kategorije namenskih prihodkov.

Iz finančne kartice prihodka od komunalnega prispevka za leto 2022 izhaja, da so bili bruto prihodki iz komunalnega prispevka v letu 2022 v višini 64.845.109,55 €. Odhodki na kontu komunalnega prispevka so v konto kartici okarakterizirani kot negativna praznitev ter v enem primeru kot informativna transakcija v skupni višini 191.415,04 €. Saldo konta je 64.653.694,41 €. Na podlagi odločb iz leta 2022 izdanih na podlagi vloge strank je bilo prejetih 38.056.421,36 € prihodkov. Iz odločb izdanih po uradni dolžnosti (izboljšave obstoječe opremljenosti) je bilo plačanih 718.446,36 €. Prejet komunalni prispevek na podlagi odločb izdanih v 2022 je znašal 38.774.867,72 €. MOL je izdal 20 odločb na zahtevo strank, ki so bile oproščene plačila komunalnega prispevka. Znesek komunalnega prispevka v višini 25.878.826,69 € izhaja iz odločb o komunalnem prispevku iz preteklih let.

#### 7.1.6. Analiza prihodkov iz naslova najemnin od nepremičnin za izvajanje GJS

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 okolja<sup>4</sup> (v nadaljevanju: Uredba MEDO). Za ostale infrastrukturne objekte v najemu, s katerimi se izvajajo gospodarske javne službe, se za določitev najemnine uporablja neposredno ZSPDSLS-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. Odklon od določenih metodologij s strani MOL smo zaznali v primeru podjetja Žale, d.o.o., kjer je bila najemnina 280.000 €, amortizacija 438.442,53 €, kar pomeni odklon v višini 158.442,53 €. Odklon je bil tudi v primeru podjetja LPP, d.o.o., saj bi morala najemnina upošteva je amortizacijo in 5% donos nad amortizacijo znašati 987.367,88 €, obračunana najemnina pa je bila za 43.735 € nižja.

<sup>4</sup> 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).

Tabela 6

št.	NAMEN	VRSTA OSNOVNIH SREDSTEV	NAJEMNIK	skupna vrednost najemnin v € za leto 2022	Amortizacija v 2022 v €	Metodologija
1.	odlaganje odpadkov	odlagališča z objekti, napravami in omrežjem za odlaganje ostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov	JP VOKA SNAGA D.O.O.	714.505,95	442.724,06	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.	97.789,56	94.126,51	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.	3.339.106,83	3.248.790,39	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, kumunalna čistilna naprava	JP VOKA SNAGA D.O.O.	5.300.000,04	2.025.011,28	1. odstavek 3. člena Uredbe MEDO-najmanj v višini obračunane amortizacije
5.	investicije v vodovodno infrastrukturo iz najemnine	sistem cevovodov ter z njimi povezanih objektov in tehnoloških naprav, ki se povezujejo v sekundarno omrežje, primarno omrežje ali transportno omrežje, s pomočjo katerih se zagotavlja	JP VOKA SNAGA D.O.O.	1.399.999,92	630.890,80	1. odstavek 3. člena Uredbe MEDO-najmanj v višini obračunane amortizacije



		oskrba s pitno vodo				
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.	10.500,00	2.369,52	V skladu s Pogodbo o najemu GJI za izvajanje GJS 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	1.566.318,70	V skladu s Pogodbo o najemu GJI za izvajanje GJS urejanje in čiščenje javnih parkirišč
8.	najemnina za obnovo kom. Inf. - JP- JP ŽALE	pokopališka infrastruktura	ŽALE d.o.o.	280.000,00	438.442,53	najmanj v višini obračunane amortizacije
9.	najemnina od posl. najema avtobusov - JP LPP	avtobusi z nizkimi emisijami	JP LPP d.o.o.	943.631,88	940.350,36	obračunana amortizacija + 5% donos
				<b>17.185.534,18</b>		

**NO MOL je na vzorcu enega primera preveril utemeljenost oprostitve komunalnega prispevka tako, da je preveril obstoj razloga oprostitve ter skladnost le tega z 226. členom Zakona o urejanju prostora (ZureP-2)<sup>5</sup>, ki določa zakonske oprostitve plačila komunalnega prispevka za novo in obstoječo komunalno opremo. No MOL ugotavlja, da odločba pristojnega organa vsebuje prikaz dejanskega stanja ter utemeljitev razloga za oprostitvev. NO MOL pri tem ni našel nobene pomanjkljivosti.**

**MOL je na podlagi treh pogodb sklenjenimi z zasebnimi fizičnimi oz. pravnimi subjekti o opremljanju iz preteklih let v letu 2022 prevzel komunalno opremo v nabavni vrednosti 2.500.215,47 €, kar predstavlja knjigovodski učinek povečanja nabavne vrednosti**

<sup>5</sup> Zakon o urejanju prostora (Uradni list RS, št. 61/17, 175/20 - ZIUOPDVE, 199/21 - ZUreP-3, 20/22 - odl. US).

komunalne opreme iz pogodb o opremljanju. NO MOL je preveril register osnovnih sredstev ter ugotovil skladnost knjižb glede na vrednost prevzete komunalne opreme.

V okviru namenskega premoženja je NO MOL analiziral brezplačno oddajanje prostorov v upravljanju ORN po stanju na dan 31.12.2022. . Zakon o stvarnem premoženju države in samoupravnih lokalnih skupnosti<sup>6</sup> v 68. členu določa metode za oddajo v brezplačno uporabo ter upravičence. V brezplačno uporabo je oddanih 18.745,45 kvadratnih metrov. NO MOL je preveril obstoj posamične pogodbe in ugotovil, da za vsako površino dano v brezplačno uporabo obstaja sklenjena pogodba. Prav tako je na vzorčnem primeru preveril skladnost oddaje v brezplačno uporabo z 68. členom Zakona o stvarnem premoženju države in samoupravnih lokalnih skupnosti ter ni zaznal pomanjkljivosti.

V 2 primerih je NO MOL zaznal prenizko obračunano najemnino za nepremičnine, ki se oddajajo koncesionarjem za opravljanje gospodarskih javnih služb.

*NO MOL priporoča, da v primerih, kjer najemnina za nepremičnine v lasti MOL za izvajanje obveznih gospodarskih javnih služb odstopa od zakonskih podlag, sklenjenih pogodb ter opredeljenih metodologij, naj MOL zaračuna najemnino v skladu z navedenimi pravnimi podlagami.*

## 8. ODHODKI

### 8.1. Analiza tekočih transferov

Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava<sup>7</sup> 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 tabele 7

Tabela 7: Tekoči transferi v letu 2022 v €

Konto	Vrsta transfera	Veljavni proračun	Realizacija	Indeks
410	Subvencije	14.106.441	13.246.259	93,90
4100	- subvencije javnim podjetjem	14.000.000	13.139.818	93,86
4102	- Subvencije privatnim podjetjem in zasebnikom	106.441	106.441	100
411	Transferi posameznikom in gospodinjstvom	69.272.601	67.563.860	97,53
4112	- transferi za zagotavljanje socialne varnosti	1.150.695	943.943	82,03
4117	- štipendije	628.000	607.367	96,71
4119	- drugi transferi posameznikom	67.493.906	66.012.550	97,81
412	Transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam	14.273.270	13.434.238	94,12

<sup>6</sup> Uradni list RS, št. 11/18, 79/18, 61/20 - ZDLGPE, 175/20 - ZIUOPDVE, 78/23 - ZUNPEOVE, 78/23 - ZORR.

<sup>7</sup> Uradni list RS, št. 112/09, 58/10, 104/10, 104/11, 97/12, 108/13, 94/14, 100/15, 84/16, 75/17, 82/18, 79/19, 10/21, 203/21, 158/22.

413	Drugi domači transferji	98.012.020	93.258.140	95,15
4132	- transferi v javne sklade	6.166.516	5.982.241	97,01
4133	- v javne zavode	56.871.875	54.025.051	94,99
4135	- drugim izvajalcem javnih služb	34.973.629	33.250.848	95,07
	SKUPAJ	195.664.331	187.502.497	95,83

V rebalansu so bile predvidene subvencije javnemu podjetju LPP d.o.o. v višini 14.000.000 €, realizirane pa so bile v višini 13.139.818 €. Kompleksne subvencije v kmetijstvu in druge subvencije privatnim podjetjem in zasebnikom so bile predvidene v višini 106.441 € in bile realizirane v celotni višini.

V rebalansu proračuna so bili tekoči transferi posameznikom in gospodinjstvom določeni v višini 67.241.931 €, dodeljenih pa je bilo 67.563.861 €, t.j. 97,53% glede na veljavni plan. Za štipendije je bilo namenjenih 607.367 €, za zagotavljanje socialne varnosti 943.943 €, preostala sredstva v višini 66.012.550 € 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 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 14.282.195 €, dodeljenih pa je bilo 13.434.238 €, kar pomeni 5,94% manj od sprejetega plana. Sredstva so bila dodeljena društvom in ustanovam, ki delujejo na področju sociale, zdravstva, športa, kulture, varstva okolja, ZPM, Gasilski zvezi Ljubljana, na področju Urada za mladino, 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 namenjujejo 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 98.164.499 €, realizirana pa v višini 93.258.140 €, t.j. 95% glede na sprejeti plan. Sredstva so bila porabljena za tekoče transfere v javne zavode v višini 54.025.051 €, za tekoča plačila drugim izvajalcem javnih služb, ki niso posredni proračunski uporabniki v višini 33.250.848 € ter za transfere v JSS MOL in za transfere Javnemu skladu RS za kulturne dejavnosti v skupni višini 5.982.241 €.

### 8.1.1. 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 1.1.2022 do 31.12.2022.

V 3. členu osnovne pogodbe je določeno nadomestilo za izvajanje storitve javne službe za leto 2022 in znaša po prvotni pogodbi 0,976905562 € z DDV na prevožen kilometer. Pri izračunu skupnega zneska nadomestila za izvajanje javne službe za leto 2022 se je upoštevalo načrtovanih 10.236.404 prevoženih kilometrov v obdobju, kar je skupaj po prvotni pogodbi znašalo 10 mio € 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.

V 6. členu je navedeno, da mora LPP vsak mesec dostavljati MOL podatke za pretekli mesec, in sicer:

- število prevoženih km po posameznih linijah in zbirno,

- število prepeljanih potnikov po linijah in število prodanih vozovnic po kategoriji potnikov in zbirno,
- dnevno število odhodov avtobusov po avtobusnih linijah,
- prihodke od prodaje prevoznih storitev po posameznih linijah, kategorijah potnikov in zbirno.

NO MOL ugotavlja, da LPP vsak mesec dostavi MOL vse podatke po 6. členu pogodbe, MOL izvaja nadzor s pregledom uresničevanja pogodbe. LPP je za leto 2022 posredoval MOL podatek, da je v okviru javnega mestnega linijskega prevoza v letu 2022 realiziral 11.060.047 km, kar je za 823.643 km več od plana. V letnem poročilu je LPP, d.o.o. poročal, da je realiziral 11.111.965 km, kar je za 51.918 km več, kot je poročal MOL.

15.12.2022 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 2022. V dodatku št. 1 z dne 15.12.2022 smo ugotovili, da se je subvencija povečala za 4 mio €, 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 2022 še ni povzročil izdatka in posledično tudi ne odhodka. LPP je imel v zvezi z izvajanje javne službe mestnega linijskega prevoza potnikov navkljub dodatni subvencij 263.703 € izgube, kar pomeni, da subvencija ni v celoti pokrila razlike med prodajno in lastno ceno storitve.

Tabela 8: Subvencije v 2022

JAVNO PODJETJE	PRAVNA PODLAGA	RAZLOG ZA SUBVENCIO	IZPLAČILO SUBVENCije V L. 2022 v €
66742790 - LPP D.O.O.	POGODBA C7560-21-420003 ; DODATEK št. 1	Zagotavljanje nadomestila za izvajanje storitve javne službe mestnega linijskega prevoza potnikov v MOL za obdobje od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021	3.899.221
66742790 - LPP D.O.O.	POGODBA C7560-21-4200049 ; DODATEK št. 1	Zagotavljanje nadomestila za izvajanje storitve javne službe mestnega linijskega prevoza potnikov v MOL za obdobje od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022	9.240.596
<b>SKUPAJ</b>			<b>13.139.818</b>

### 8.1.2. 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 – v nadaljnjem besedilu: Odlok).

Štipendije MOL se podeljujejo prek javnih razpisov na podlagi pogojev in meril Odloka. 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.

Tabela 9: Štipendije v 2022

PRORAČUNSKA POSTAVKA	konto	Izplačila iz proračuna
096024 – Štipendije		
<b>SKUPAJ</b>	<b>4117</b>	<b>607.367,00</b>

### 8.1.3. 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.

Na podlagi razpisov so se podpisale pogodbe o sofinanciranju z 39 kulturniki in umetniki, odhodki iz tega naslova so bili 125.681,58 €. Za razstavne projekte je MOL sofinanciral 14 upravičencev, ki jih je izbral na podlagi javnega razpisa, skupaj višini 4.200 €. Izplačila posameznikom zajemajo tudi plačila javnim vrtcem za razliko med ceno programov in plačilom staršev. MOL je izvrševal povračila stroškov prevoza zakonitim zastopnikom otrok s posebnimi potrebami, ki so do brezplačnega prevoza upravičeni.

### 8.1.4. Tekoči transferi nepridobitnim organizacijam in ustanovam:

MOL je financiral projekte nevladnih in neprofitnih organizacij s področja varstva okolja v višini 86.951,80 €. Dodatno je MOL sofinanciral nevladne organizacij v letu 2022 preko PROGRAMOV 2020 – 2023, kar je znašalo 2.742.192 €. Sofinanciranje društev s področja prostovoljnega gasilstva, tabornike, skavte, Rdeči križ Slovenije, društva vodnikov reševalnih psov, jamarska društva, gorsko reševalno službo, radioamaterska društva, veteranske organizacije. Društvom sofinanciramo nakupe opreme, usposabljanj in izvajanj aktivnosti, ki krepijo pripravljenost in usposobljenost na naravne in druge nesreče. Društva so sestavni del sistema zaščite, reševanja in pomoči MOL. Skupen znesek je bil 606.002,77 €.

### 8.1.5. Dejavnost letnega programa športa:

MOL je za leto 2022 objavil Javni poziv za potrditev izvajanja izbranih dejavnosti letnega programa športa za leto 2022 ter Dodatni javni razpis za izbiro in sofinanciranje izvajanja letnih programov športa za leto 2022. Na tej podlagi je za namene športa nakazal:

- Športnim društvom 5.461.217,63 €,
- Javnim zavodom 6.514.050,18 €.

### 8.1.6. Podporne storitve v vzgoji in izobraževanju:

Prav tako je MOL v letu 2022 podpiral nepridobitne organizacije in ustanove na področju predšolske vzgoje izobraževanja v višini 762.906,63 €. MOL je kot ustanovitelj RRA LUR sofinanciral plače in druge izdatke v višini 461.862 €. Na podlagi vsakoletnega Javnega razpisa MOL za sofinanciranje znanstvenih oziroma strokovnih publikacij ter znanstvenih oziroma strokovnih posvetov je MOL sofinanciral vloge, ki izpolnjujejo vse kriterije razpisa. V letu 2022 je sofinanciral naslednje javne zavode: OPRO-Zavod za aplikativne študije, Zavod jazon, Mestna knjižnica Ljubljana, Inštitut Izra ter Založba CF v skupni višini 8.000 €.

### 8.1.7. Dejavnost predšolske oz. šolske vzgoje:

V javne zavode je MOL sredstva namenil za nemoteno zagotavljanje izvajanja programa v javnih vrtcih MOL, nemoteno izvajanje programa v javnih osnovnih in glasbenih šolah MOL ter drugih javnih zavodih s področja izobraževanja, katerih ustanoviteljica je MOL. Osnovnim šolam je zagotavljal sredstva za plače s prispevki in druge osebne prejemke za sofinancirane delavcev OŠ, sredstva za jutranje varstvo, sredstva za kritje materialnih stroškov, vezanih na prostor in opremo, sredstva za tekoče vzdrževanje, sredstva za izvedbo različnih programov in projektov ter sredstva za prevoz otrok v OŠ. Iz tega naslova so se porabila sredstva v višini 10.763.027,53 €.

### 8.1.8. Zaščita in reševanje:

Transferji za materialne stroške Gasilske brigade Ljubljana - Sredstva so se porabila za plačilo materialnih stroškov in sicer za: gorivo, električno energijo in ogrevanje, stroške telefonov in poštнин, izobraževanje, zavarovalne premije, prevoz in delitev hrane, vodo, kanalizacijo, odvoz smeti, registracije in tehnične preglede vozil, čiščenje in pranje zaščitnih oblek. Znesek transfera je bil 6.112.999,67 € ter dodatno še 919.533,88 €.

### 8.1.9. Turizem Ljubljana:

Financiranje dejavnosti javnega zavoda Turizem Ljubljana je bilo v letu 2022 v višini 2.779.069,47 €.

### 8.1.10. Področje kulture:

Tabela 10: Transferi v javne zavode s področja kulture v letu 2022 v višini 23.944.076,27 €

<b>TEKOČI TRANSFERI V JAVNE ZAVODE V LETU 2022 - PP82027, PP82041, PP82044, PP82019, PP82001, PP82004, PP82007, P96018, P96002 /K4133</b>			
	JAVNI ZAVOD	RAZLOG ZA TRANSFER	Višina transfera
1	KINODVOR	Stroški za plačilo dela skladno s kadrovskim načrtom 082027/4133 izplačilo plače januar iz pogodbe o sofinanciranju 2021	8.520,62
		Stroški za plačilo dela skladno s kadrovskim načrtom 082027/4133	220.500,00
		Splošni stroški delovanja 082041/4133	117.000,00
		Programsko materialni stroški 082044/4133	234.000,00
<b>SKUPAJ</b>			<b>580.020,62</b>
2	JAVNI ZAVOD MLADI ZMAJI	Stroški za plačilo dela skladno s kadrovskim načrtom 096018/4133 izplačilo plače januar iz pogodbe o sofinanciranju 2021	33.800,00
		Stroški za plačilo dela skladno s kadrovskim načrtom 096018/4133	406.700,00
		Splošni stroški delovanja 096018/4133	116.020,00
		Programsko materialni stroški 096018/4133	406.700,00
<b>SKUPAJ</b>			<b>807.668,21</b>
3	SLOVENSKO MLADINSKO GLEDALIŠČE	Splošni stroški delovanja 082041/4133	50.000,00

		Programsko materialni stroški 082044/4133	150.000,00
<b>SKUPAJ</b>			<b>200.000,00</b>
4	MEDNARODNI GRAFIČNI LIKOVNI CENTER	Stroški za plačilo dela skladno s kadrovskim načrtom 082027/4133 izplačilo plače januar iz pogodbe o sofinanciranju 2021	3.775,44
		Stroški za plačilo dela skladno s kadrovskim načrtom 082027/4133	93.900,00
		Splošni stroški delovanja 082041/4133	80.000,00
		Programsko materialni stroški 082044/4133	352.991,27
<b>SKUPAJ</b>			<b>530.666,71</b>
5	ŽIVALSKI VRT LJUBLJANA	Stroški za plačilo dela skladno s kadrovskim načrtom 054002/4133 izplačilo plače januar iz pogodbe o sofinanciranju 2021 – Živalski vrt	7.900,00
		Stroški za plačilo dela skladno s kadrovskim načrtom 042114/4133 izplačilo plače januar iz pogodbe o sofinanciranju 2021 - Gmajnice	26.750,00
		Stroški za plačilo dela skladno s kadrovskim načrtom 054002/4133 – Živalski vrt	87.900,00
		Stroški za plačilo dela skladno s kadrovskim načrtom 042114/4133 - Gmajnice	294.250,00
		Splošni stroški delovanja 054002/4133 – Živalski vrt	159.170,00
		Splošni stroški delovanja 0421141/4133 - Gmajnice	83.330,00
<b>SKUPAJ</b>			<b>659.300,00</b>
6	MUZEJ IN GALERIJE MESTA LJUBLJANE	Stroški za plačilo dela skladno s kadrovskim načrtom 082027/4133 izplačilo plače januar iz pogodbe o sofinanciranju 2021	52.500,00
		Stroški za plačilo dela skladno s kadrovskim načrtom 082027/4133	782.500,00
		Splošni stroški delovanja 082041/4133	565.000,00
		Programsko materialni stroški 082044/4133	1.670.000,00
		Župančičeve nagrade 082019/4133	25.000,00
<b>SKUPAJ</b>			<b>3.095.000,00</b>
7	CENTER URBANE KULTURE KINO ŠIŠKA	Stroški za plačilo dela skladno s kadrovskim načrtom 082027/4133 izplačilo plače januar iz pogodbe o sofinanciranju 2021	13.817,68
		Stroški za plačilo dela skladno s kadrovskim načrtom 082027/4133	318.330,00
		Splošni stroški delovanja 082041/4133	220.000,00
		Programsko materialni stroški 082044/4133	545.000,00
<b>SKUPAJ</b>			<b>1.050.487,68</b>
8	MESTNA KNJIŽNICA LJUBLJANA	Stroški za plačilo dela skladno s kadrovskim načrtom 082001/4133 izplačilo plače januar iz pogodbe o sofinanciranju 2021	531.000,00
		Stroški za plačilo dela skladno s kadrovskim načrtom 082001/4133	6.119.000,00
		Splošni stroški delovanja 082004/4133	1.250.000,00
		Programsko materialni stroški 082044/4133	91.000,00
<b>SKUPAJ</b>			<b>7.991.000,00</b>

9	FESTIVAL LJUBLJANA	Stroški za plačilo dela skladno s kadrovskim načrtom 082027/4133 izplačilo plače januar iz pogodbe o sofinanciranju 2021	40.000,00
		Programsko materialni stroški 082044/4133 iz pogodbe o sofinanciranju 2021	210.226,60
		Stroški za plačilo dela skladno s kadrovskim načrtom 082027/4133	460.000,00
		Splošni stroški delovanja 082041/4133	260.000,00
		Programsko materialni stroški 082044/4133	3.870.000,00
<b>SKUPAJ</b>			<b>4.840.226,60</b>
10	MESTNO GLEDALIŠČE LJUBLJANSKO	Splošni stroški delovanja 082041/4133	50.000,00
		Programsko materialni stroški 082044/4133	240.000,00
<b>SKUPAJ</b>			<b>290.000,00</b>
11	KREATIVNO SREDIŠČE CENTER ROG	Stroški za plačilo dela skladno s kadrovskim načrtom 082027/4133	126.500,00
		Splošni stroški delovanja 082041/4133	34.000,00
		Programsko materialni stroški 082044/4133	103.656,45
<b>SKUPAJ</b>			<b>264.156,45</b>
12	PIONIRSKI DOM	Stroški za plačilo dela skladno s kadrovskim načrtom 082027/4133 izplačilo plače januar iz pogodbe o sofinanciranju 2021	45.800,00
		Stroški za plačilo dela skladno s kadrovskim načrtom 082027/4133	524.200,00
		Splošni stroški delovanja 082041/4133	130.000,00
		Programsko materialni stroški 082044/4133	125.000,00
<b>SKUPAJ</b>			<b>825.000,00</b>
13	LJUBLJANSKI GRAD	Stroški za plačilo dela skladno s kadrovskim načrtom 082027/4133 izplačilo plače januar iz pogodbe o sofinanciranju 2021	49.250,00
		Stroški za plačilo dela skladno s kadrovskim načrtom 082027/4133	650.750,00
		Splošni stroški delovanja 082041/4133	440.000,00
		Programsko materialni stroški 082044/4133	200.000,00
<b>SKUPAJ</b>			<b>1.340.000,00</b>
14	LUTKOVNO GLEDALIŠČE LJUBLJANA	Stroški za plačilo dela skladno s kadrovskim načrtom 082027/4133 izplačilo plače januar iz pogodbe o sofinanciranju 2021	51.000,00
		Stroški za plačilo dela skladno s kadrovskim načrtom 082027/4133	599.000,00
		Splošni stroški delovanja 082041/4133	120.000,00
		Programsko materialni stroški 082044/4133	530.000,00
<b>SKUPAJ</b>			<b>1.300.000,00</b>
15	CENTER ZA SOCIALNO	Programsko materialni stroški enote Moste - Polje 096002/4133	144.000,00



DELO LJUBLJANA	Programsko materialni stroški enote Vič - Rudnik 096002/4133	26.550,00
<b>SKUPAJ</b>		<b>170.550,00</b>

#### **8.1.11. Neproračunski izvajalci javnih služb:**

Za dejavnost zdravja in socialnega varstva je MOL namenil sredstva za koncesionarje v višini 389.025,95 € ter za storitve za pomoč družini na domu 4.676,72 €.

#### **8.1.12. 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 31.609.873,79 €.

**NO MOL ugotavlja, da so bili tekoči transferi tudi v letu 2022 največja kategorija (skupina) odhodkov in so predstavljali približno 46% 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.**

**NO MOL je opravil analitični pregled plačil posameznim prejemnikom tekočih transferov ter njihove pravne podlage. Ugotovil je, da so bila sredstva planirana v potrjenem proračunu MOL, dodeljena sredstva so temeljila na ustreznih državnih in občinskih aktih.**

**NO MOL ni zaznal, da bi bila sredstva dodeljena brez ustreznih zakonskih podlag, javnega razpisa oz. pogodbe o (so)financiranju.**

**NO MOL je ob analizi primera izvajanja javne službe mestnega linijskega prevoza potnikov ugotovil, da je razhajanje med številom izvedenih km, ki jih je LPP sporočil MOL za namene nadzora po 6. členu pogodbe in podatkom, ki je naveden v letnem poročilu LPP za leto 2022, in sicer je podatek v letnem poročilu LPP večji za 51.918 km. Prav tako je ugotovil, da navkljub subvenciji MOL v skupni višini 12.785.388 € brez DDV, je imel LPP pri izvajanju te javne službe izgubo v višini 263.703 €.**

***NO MOL priporoča MU MOL naj pri nadzoru izvajalcev javnih služb zagotovi dosleden nadzor nad količino opravljenega dela, prihodki ter upravičenimi stroški ter v skladu s tem zagotovi pokrivanje lastne cene javne službe.***

#### **8.2. 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 vzpostavitev finančne obveznosti do proračunskih uporabnikov, pač pa za prejemnika predstavljajo nepovratna sredstva.

Sredstva so bila v rebalansu proračuna predvidena v višini 17.403.417 €, realizacija znaša 15.490.376 € oziroma 89,01% glede na sprejeti plan.

Tabela 11: Investicijski transferi v letu 2022 v €

Konto	Vrsta transfera	Veljavni proračun	Realizacija	Indeks
<b>431</b>	<b>Investicijski transferi pravnim in fizičnim osebam, ki niso proračunski uporabniki</b>	<b>6.031.333</b>	<b>5.238.343</b>	<b>86,85</b>
4310	- nepridobitnim organizacijam in ustanovam	585.304	575.146	98,26
4313	- privatnim podjetjem	4.522.529	4.410.348	97,52
<b>4314</b>	<b>- posameznikom in zasebnikom</b>	<b>923.500</b>	<b>252.848</b>	<b>27,38</b>
<b>432</b>	<b>Investicijski transferi proračunskim uporabnikom</b>	<b>11.352.073</b>	<b>10.252.033</b>	<b>90,31</b>
4321	- javnim skladom in agencijam	145.403	112.113	77,10
4322	- v državni proračun	6.500	2.643	40,69
4323	- javnim zavodom	11.200.170	10.137.277	90,51
	<b>SKUPAJ</b>	<b>17.383.406</b>	<b>15.490.376</b>	<b>89,11</b>

### 8.2.1. 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 575.146,46 za nakup opreme in gasilskih vozil.

### 8.2.2. 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 4.322.529,18 € predstavlja 49 % investicije v celovite in delne energetske sanacije v okviru projekta JZP EP EOL 3, izvedba 2021 pri čemer ta znesek vključuje tudi sredstva Kohezijskega sklada (udeležba EU in udeležba Republike Slovenije).

Upravičenost in velikost transferja se določa na podlagi koncesijskih pogodb, ki so bile sklenjene na podlagi razpisa za javno zasebno partnerstvo. Velikost zahtevka, oziroma deleža MOL je določena v posamezni koncesijski pogodbi, upravičenost pa se dokazuje s primopredajnimi zapisniki ter vsemi prilogami zahtevka.

### 8.2.3. Javni zavodi po - PP82022, PP82023, P82089/K4323

Tabela 12: Investicijski transferi v javne zavode v letu 2022 v € - PP82022, PP82023, P82089/K4323

	JAVNI ZAVOD	RAZLOG ZA TRANSFER	Višina transfera
1	KINODVOR	Funkcionalna oprema 082023/4323	10.000,00
SKUPAJ			10.000,00
2	MEDNARODNI GRAFIČNI LIKOVNI CENTER	Investicijsko vzdrževanje javne infrastrukture na področju kulture 082022/4323	19.100,00
		Funkcionalna oprema 082023/4323	4.900,00

SKUPAJ			24.000,00
3	ŽIVALSKI VRT LJUBLJANA	Investicijsko vzdrževanje javnega zavoda Živalski vrt 054002/4323 izplačilo po pogodbi iz leta 2021	100.700,13
		Investicijsko vzdrževanje javnega zavoda Živalski vrt 054002/4323	49.000,00
SKUPAJ			149.700,13
4	JAVNI ZAVOD MLADI ZMAJI	Funkcionalna oprema 096018/4323	5.650,00
SKUPAJ			5.650,00
5	LUTKOVNO GLEDALIŠČE LJUBLJANA	Funkcionalna oprema 082023/4323	7.000,00
SKUPAJ			7.000,00
6	MUZEJ IN GALERIJE MESTA LJUBLJANE	Odkup umetniških del 082013/432300	10.000,00
SKUPAJ			10.000,00
7	CENTER URBANE KULTURE KINO ŠIŠKA	Investicijsko vzdrževanje javne infrastrukture na področju kulture 082022/4323	20.000,00
SKUPAJ			20.000,00
8	MESTNA KNJIŽNICA LJUBLJANA	Knjižnično gradivo 082007/4323	542.100,00
		Funkcionalna oprema 082023/4323	50.000,00
SKUPAJ			592.100,00
9	MESTNO GLEDALIŠČE LJUBLJANSKO	Investicijsko vzdrževanje javne infrastrukture na področju kulture 082022/4323	15.000,00
SKUPAJ			15.000,00
10	LJUBLJANSKI GRAD	Ljubljanski grad - investicije 082089/4323 izplačilo po pogodbi iz leta 2021	269.854,95
		Funkcionalna oprema 082023/4323	4.059,70
		Ljubljanski grad - investicije 082089/4323	14.452,46
SKUPAJ			288.367,11
SKUPAJ INVESTICIJSKI TRANSFERI V JAVNE ZAVODE 1.121.817,24			

#### **8.2.4. Javni zavodi na področju predšolske vzgoje:**

V okviru finančnega načrta 4.11. Službe za razvojne projekte in investicije so v letu 2022 evidentirani investicijski transferi javnim zavodom, v skupni višini 8.223.511,35 €, ki so bili izplačani javnim zavodom na področju predšolske vzgoje in izobraževanja.

#### **8.2.5. Investicijski transferi javnim skladom in agencijam:**

Izplačilo je bilo namenjeno JSS MOL v skupni višini 108.550,27 €.

#### **8.2.6. Obnova stavbnih lupin:**

Za obnovo stavbnih lupin je MOL v letu 2022 v okviru programa »Ljubljana - moje mesto« namenil 346.874,29 €.

**NO MOL ugotavlja, da so investicijski transferi tudi v letu 2022 s svojim 3,8% deležem med odhodki, ki predstavljajo najnižjo odhodkovno kategorijo (skupino) odhodkov.**

**NO MOL je preveril postopek nadzora namenske porabe investicijskih transferov. Na podlagi pogodbe o financiranju upravičenec do transfera predloži zahtevek za izplačilo, kateremu je obvezna priloga seznam izvajalcev in kopije računov. MU MOL preveri zahtevek z dokazili skozi sistem skrbnika, interne finančne kontrole, vodje odseka ter vodje oddelka/službe. Šele na podlagi tako opravljenega postopka lahko pride do izplačila upravičencu do transferja. NO MOL meni, da je postopek nadzora ustrezen.**

### **8.3. Analiza Javnih naročil MOL 2022**

MOL je zavezanec za izvajanje nabavnih oz. javnih naročil po Zakonu o javnem naročanju<sup>8</sup>. Sem sodijo tako storitve in blago kot tudi gradnje. V letu 2022 je MU MOL izvedla 3.131 postopkov javnega naročanja vključno z evidenčnimi naročili, ki so vrednostno predstavljali 166.113.256,16 € z DDV. Vrednost izvedenih nabavnih postopkov v letu 2022 še ne predstavlja odhodka, ki ga drugi uporabniki enotnega kontnega načrta izkazujejo po načelu denarnega toka. Bistveno pri analizi javnih naročil je preveriti, ali so pri proračunskem uporabniku vgrajeni takšni postopki, ki omogočajo spoštovanje pravil o javnem naročanju. Odhodki iz javnih naročil za blago, storitve in gradnje (v bilanci prihodkov in odhodkov so to prevladujoče podskupina izdatkov za blago in storitve ter skupina investicijskih odhodkov) se tako pripoznajo šele, ko MOL plača račun za dobavljeno blago oz. izvedeno storitev / gradnjo.

Za leto 2022 je MOL pripravil prikaz izvedenih javnih naročil, kot sledi iz prikazane tabele:

*Tabela 13*

---

<sup>8</sup> Uradni list RS, št. 91/15, Uradni list Evropske unije, št. 307/15, 307/15, 337/17, 337/17, Uradni list RS, št. 14/18, 69/19 - skl. US, Uradni list Evropske unije, št. 279/19, 279/19, Uradni list RS, št. 49/20 - ZIUZEOP, 80/20 - ZIUOOPE, 152/20 - ZZUOOP, 175/20 - ZIUOPDVE, 15/21 - ZDUOP, 112/21 - ZNUPZ, 206/21 - ZDUPŠOP, 121/21, Uradni list Evropske unije, št. 398/21, 398/21, Uradni list RS, št. 10/22, 74/22 - odl. US, 100/22 - ZNUZSZS, 141/22 - ZNUNBZ, 158/22 - ZNPOVCE, 28/23, 88/23 - ZOPNN-F.

VRSTA POSTOPKA	Št. postopkov JN	Vrednost brez DDV	Vrednost z DDV	Št. sklenjenih naročilnic	Št. sklenjenih pogodb	Št. sklenjenih okvirnih sporazumov	Št. sklenjenih aneksov k pogodbam
EVIDENČNA JN	3.062	14.840.242,27 €	16.451.201,62 €	2.412	426	39	185
ODPRTI POSTOPEK	6	24.375.070,39 €	29.737.585,88 €	0	5	1	3
OMEJENI POSTOPEK	0	0	0	0	0	0	0
KONKURENČNI DIALOG	0	0	0	0	0	0	0
PARTNERSTVO ZA INOVACIJE	0	0	0	0	0	0	0
KONKURENČNI POSTOPEK S POGAJANJI	6	51.467.245,43 €	62.790.039,43 €	0	4	2	66
POSTOPEK S POGAJANJI Z OBJAVO	0	0	0	0	0	0	0
POSTOPEK S POGAJANJI BREZ PREDHODBE OBJAVE	10	1.679.609,34 €	2.049.123,40 €	0	9	1	18
POSTOPEK NAROČILA MALE VREDNOSTI	44	45.483.718,81 €	54.618.977,58 €	0	40	4	41
IZJEME PO 27. ČLENU ZJN-3 (IN-HOUSE NAROČILA)	3	425.870,55 €	466.328,25 €	0	0	29	0
<b>SKUPAJ</b>	<b>3.131</b>	<b>138.271.756,79 €</b>	<b>166.113.256,16 €</b>	<b>2.412</b>	<b>484</b>	<b>76</b>	<b>313</b>

NO MOL je analiziral notranje postopke vezane na nabavo oz. javna naročila, ki jih izvaja MU MOL.

NO MOL je preveril skladnost Navodila o JN z zakonom, ki ureja javno naročanje. V ta namen je NO MOL pridobil Navodilo o javnem naročanju v Mestni občini Ljubljana, št. 430-1714/2009-9, z dne 3. 11. 2014 (v nadaljevanju; Navodilo o JN). NO MOL ugotavlja, da se Navodilo o JN sklicuje na predhodni zakon o javnem naročanju (ZJN-2), od aprila 2016 pa je v veljavi nov zakon o javnem naročanju (ZJN-3). Zaradi pomembne prenove tega zakona v 2016 NO MOL priporoča MOL, da ustrezno uskladi Navodilo o JN z ZJN-3 ter uskladi nekatere druge določbe v skladu z dejanskim stanjem npr. uporaba MFERAC za izdajo naročilnice in ne iNAR.

NO MOL je preveril urejenost odgovornosti in pristojnosti s področja sklepanja pogodb in naročilnic. V ta namen je NO MOL pridobil Navodilo o postopkih pridobivanja soglasij ter za vplačila in izplačila iz proračuna Mestne občine Ljubljana, št. 020-17/2017-1, z dne 23. 2. 2017 ter njegovo dopolnitev, št. 410-38/2022-1, z dne 20. 1. 2022, v katerem MOL ureja notranje postopke ter opredeljuje odgovornosti in pristojnosti s področja sklepanja naročilnic in pogodb. NO MOL ugotavlja, da so pristojnosti in odgovornosti oseb, ki so zadolžene za pripravo pravnih podlag ter izvrševanje proračuna na podlagi pogodb in naročilnic, ustrezno urejena.

V nadaljevanju je NO MOL preveril obstoj pravila, ki opredeljuje kriterij, do katerega zadostuje izdaja naročilnice in od katerega naprej je potrebno skleniti pogodbo. NO MOL je pridobil pojasnilo, da izdajanje naročilnic od leta 2017 poteka izključno v MFERAC, kar je opredeljeno z navodilom o uporabi MFERAC za namene izdaje naročilnice. V tem navodilu je navedeno, da se posamezne naročilnice izdajo do zneska 10.000 € brez DDV. Iz dodatnega pojasnila MU MOL in Navodila o JN izhaja, da je v primeru nabav povezanih z investicijami potrebno praviloma skleniti pogodbo. NO MOL ugotavlja, da z izjemo nabav povezanih z investicijami, iz nobenega navodila sprejetega s strani župana, kot organa MOL, ne izhaja, kdaj se za nabavo blaga in storitev izda naročilnica in kdaj pogodba, pri čemer tudi v primeru investicij ni določenega vrednostnega oz. drugega nedvoumnega kriterija za obvezno oddajo s

pogodbo NO MOL priporoča, da se nedvoumen kriterij, ki razmejuje izdajo naročilnice ali pogodbe, zapiše v navodilo, ki ga sprejme župan, saj je v skladu z Navodilom o postopkih pridobivanja soglasij ter za vplačila in izplačila iz proračuna Mestne občine Ljubljana, za podpis naročilnice pristojen Oddelek za finance in računovodstvo, za podpis pogodb pa izključno župan.

NO MOL je analiziral evidenčne postopke, kot jih opredeljuje Zakon o javnem naročanju (ZJN-3) ter kontrole, ki so vgrajene, da se spoštujejo pravila o ocenjevanju vrednosti javnih naročil v okviru evidenčnih postopkov (24. člen ZJN-3 »metode za izračun ocenjene vrednosti javnih naročil). V ta namen je NO MOL pridobil izpis izvedenih evidenčnih naročil v letu 2022, Navodilo o JN, Navodilo o postopkih pridobivanja soglasij ter za vplačila in izplačila iz proračuna Mestne občine Ljubljana, št. 020-17/2017-1, z dne 23. 2. 2017 ter njegovo dopolnitev, št. 410-38/2022-1, z dne 20. 1. 2022, Odlok o organizaciji in delovnem področju Mestne uprave Mestne občine Ljubljana ter dodatna pojasnila MU MOL. NO MOL ugotavlja, da je za izvajanje evidenčnih nabavnih postopkov odgovorna vsaka organizacijska enota sama. Služba za javna naročila MU MOL izdaja usmeritve organizacijskim enotam MU MOL glede upoštevanja pravil javnega naročanja, kar predstavlja usmeritveno preventivno kontrolo ter opravlja detektivni nadzor (oz. detektivno kontrolo) v zvezi z naročaji, ki jih izvajajo druge organizacijske enote na podlagi prejetega seznama javnih naročil, oddanih z naročilnicami, kar predstavlja kontrolo za tem, ko se je tveganje lahko že realiziralo. Za ustrezno obvladovanje tveganj s področja ocenjevanja vrednosti naročil je pomembna neprekinjeno delujoča preventivna kontrolna aktivnost, ki upošteva metode za izračun ocenjene vrednosti javnih naročil na ravni MOL in npr. v primeru rednih ter istovrstnih naročil upošteva 12 mesečno obdobje, kar smo v primeru MOL zaznali kot pomanjkljivost, saj zadostna preventivna kontrola ne obstaja. NO MOL priporoča MU MOL, da se vgradi preventivna kontrola, ki bo na ravni javnega naročnika lahko preprečevala, da bi posamezna organizacijska enota naročala istovrstno oz. podobno blago ali storitev, ki bi v seštevku na ravni javnega naročnika t.j, MOL, presežala mejo, ko je obvezna izvedba postopka javnega naročanja.

NO MOL je preveril urejenost izvajanja postopkov javnega naročanja. V ta namen je NO MOL izvedel celovit pregled na vzorčnem primeru, kjer je bil izbran konkurenčni postopek s pogajanjem. V skladu z Navodilom o JN je za izvedbo javnega naročila po podpisu sklepa o začetku postopka pristojna Služba za javna naročila. NO MOL v vzorčnem primeru ni zaznal nikakršnih nepravilnosti.

**NO MOL ugotavlja, da se je MU MOL v letu 2022 pri izvajanju javnih naročil naslanjala na Navodilo o JN, ki ni bilo ažurirano z ZJN-3, prav tako orisani procesi v navodilu niso bili v celoti skladni z dejanskim stanjem (uporaba MFERAC za izdajo naročilnic in ne iNAR). NO MOL ugotavlja, da z izjemo nabav povezanih z investicijami, iz nobenega navodila sprejetega s strani župana, kot organa MOL, ne izhaja, kdaj se za nabavo blaga in storitev izda naročilnica in kdaj pogodba, pri čemer tudi v primeru investicij ni določenega vrednostnega oz. drugega nedvoumnega kriterija za obvezno oddajo s pogodbo, kar pa je pomembno, saj je za podpis pogodb pristojen le župan, za podpis naročilnic pa so pooblašteni posamezniki v MU MOL.**

**NO MOL ugotavlja, da delujoča preventivna kontrolna aktivnost, ki na ravni javnega naročnika neprekinjeno zagotavlja upoštevanje metod za izračun ocenjene vrednosti javnih naročil v zvezi z evidenčnimi naročili, ni implementirana.**

***NO MOL priporoča ažuriranje Navodila o JN. S strani organa MOL naj se opredeli vrednost oz. v posebnih primerih eventualno opredeli drug nedvoumen kriterij, ko je obvezno skleniti***

*pogodbo in naročilnica več ne zadostuje. Implementira naj se delujoča preventivna kontrolna aktivnost, ki bo na ravni MOL neprekinjeno zagotavljala upoštevanje metod za izračun ocenjene vrednosti javnih naročil v zvezi z evidenčnimi naročili.*

# PODROČJE PREGLEDA III. – POSEBNI DEL

## 9. 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 14.475.706 €, veljavni 13.385.467 €. Realizacija finančnega načrta proračunskega uporabnika Oddelek za ravnanje z nepremičninami je v letu 2022 znašala 7.457.590,34 €, kar predstavlja 55,71 % veljavnega proračuna 2022.

V okviru postavke se je 2.711.954,70 € porabilo za nakup zemljišč in naravnih bogastev. S temi proračunskimi sredstvi je Mestna občina Ljubljana odkupovala zemljišča za potrebe občinskih projektov, kot so na primer: Predvideni odkupi oz. menjava nepremičnin, Projekt rekreacijske in športne površine ob Savi, Ureditev območja Rakova Jelša – Jug, Ureditev Ceste na Poljane, Ureditev parkov, drevoredov in drugih površin, Sočasna ureditev območij z gradnjo kanalizacije po EU velikem projektu za del 3 - aglomeracije, Ureditev pločnikov in javne razsvetljave ob Zasavski cesti, Komunalno opremljanje stavbnih zemljišč-območje urejanja OPPN 322 – Parmova – muzej za del enote urejanja prostora BE-546, Prometna ureditev Črnovaške ceste in Ižanske ceste, Vrtec Pedenjped, Komunalno opremljanje stavbnih zemljišč - območje urejanja Sibirija in Vrtec Galjevica. Celotna realizacija odkupov zemljišč v letu 2022 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 letu 2022 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.

Znaten del sredstev je namenjen nakupu zgradb in prostorov ter za upravljanje stanovanj, kjer je bil sprejeti proračun 3.566.149 €, ki se z rebalansom ni spreminjal. Realizacija je bila 1.897.516 €, to je 53,21 %.

Tretji sklop sredstev v Oddelku za ravnanje z nepremičninami se porabi za postopke po ZIKS-u in ZDEN, kjer je bil sprejeti in veljavni proračun 1.535.915 €, realizacija pa 1.388.082 €, kar predstavlja 90,37 % glede na veljavni proračun.

### 9.1. Ureditev evidence nepremičnin v lasti MOL

V okviru upravljanja z nepremičninami je bilo v letu 2022 za potrebe prodaje s strani oddelka za ravnanje z nepremičninami naročenih parcelacij za cca 310 zemljišč/parcel, prodalo pa se je 235 zemljišč v skupni vrednosti 8.817.617,95 €. 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. Nepremičnine, ki so bile v evidenco vnesene na podlagi podatkov pridobljenih po koncesijski pogodbi, so v istem režimu upravljanja, kot tiste, ki so bile evidentirane že prej.

Tabela 14

ZAP . ŠT.	KATASTRSKA OBČINA	PARCELN A ŠTEVILKA	POVRŠIN A v m <sup>2</sup>	CENA/m <sup>2</sup> v €	SKUPNA PRODAJNA CENA v €
1	2682 BRDO	1552/26	229,00	23,25	5.324,25
2	2682 BRDO	1892/13	337,00	23,25	7.835,25
3	1770 KAŠELJ	106/15	1.994,00	200,00	398.800,00
4	1755 GLINCE	688/95	244,00	176,00	42.944,00
5	1695 KARLOVŠKO PREDMESTJE	385/165	244,00	250,00	61.000,00



6	1695 KARLOVŠKO PREDMESTJE	385/408	124,00	250,00	31.000,00
7	1755 GLINCE	738/11	60,00	176,00	10.560,00
8	1755 GLINCE	738/12	43,00	176,00	7.568,00
9	1723 VIČ	1906/6	241,00	140,00	33.740,00
10	1735 STOŽICE	2280/75	105,00	176,00	18.480,00
11	1735 STOŽICE	2280/80	84,00	176,00	14.784,00
12	1735 STOŽICE	2280/40	250,00	176,00	44.000,00
13	1723 VIČ	2013/21	529,00	176,00	93.104,00
14	1722 TRNOVSKO PREDMESTJE	282/38	15,00	176,00	2.640,00
15	1722 TRNOVSKO PREDMESTJE	1707/236	55,00	176,00	9.680,00
16	1751 TACEN	373/5	1.801,00	275,40	496.000,00
17	1771 ZADOBROVA	312/22	1.502,00	8,82	13.244,59
18	1771 ZADOBROVA	312/24	6,00	8,82	52,91
19	1772 SLAPE	679/9	87,00	120,00	10.440,00
20	1772 SLAPE	679/10	87,00	120,00	10.440,00
21	2680 NOVE JARŠE	2466/3	75,00	150,00	11.250,00
22	1735 STOŽICE	2280/40	42,00	176,00	7.392,00
23	1735 STOŽICE	2280/70	81,00	176,00	14.256,00
24	1723 VIČ	826/1	605,00	513,22	310.500,00
25	1982 ŠUJICA	302/28	1.269,00	49,85	63.263,59
26	1982 ŠUJICA	302/33	158,00	49,85	7.876,79
27	2682 BRDO	1241/10	250,00	49,85	12.463,28
28	2682 BRDO	1241/9	287,00	49,85	14.307,84
29	2682 BRDO	1245/11	10,00	49,85	498,53
30	2682 BRDO	1500/11	21,00	49,85	1.046,92
31	2682 BRDO	1506/7	36,00	49,85	1.794,71
32	2682 BRDO	1533/10	359,00	49,85	17.897,26
33	2682 BRDO	1533/5	86,00	49,85	4.287,37
34	2682 BRDO	1533/6	57,00	49,85	2.841,63

35	2682 BRDO	1533/7	1,00	49,85	49,85
36	2682 BRDO	1889/3	610,00	49,85	30.410,39
37	2682 BRDO	1889/4	242,00	49,85	12.064,45
38	1735 STOŽICE	2273/34	37,00	176,00	6.512,00
39	1735 STOŽICE	2239/77	34,00	176,00	5.984,00
40	1755 GLINCE	1499/8	17,00	176,00	2.992,00
41	1738 DRAVLJE	1729/71	99,00	150,00	14.850,00
42	1759 PODGORICA	137/3	412,00	30,00	12.360,00
43	1735 STOŽICE	2259/21	327,00	19,86	6.492,72
44	1735 STOŽICE	2260/5	23,00	19,86	456,67
45	1735 STOŽICE	2259/6	26,00	19,86	516,24
46	1735 STOŽICE	2239/14	38,00	19,86	754,51
47	1735 STOŽICE	2260/34	56,00	19,86	1.111,90
48	1735 STOŽICE	2259/5	12,00	19,86	238,27
49	1735 STOŽICE	2239/32	431,00	19,86	8.557,69
50	2299 LOKVE	227/1	212,00	15,64	3.316,68
51	2299 LOKVE	227/2	137,00	15,64	2.143,32
52	1735 STOŽICE	137/18	30,00	120,00	3.600,00
53	1773 DOBRUNJE	1813/5	150,00	120,00	18.000,00
54	1750 ŠMARTNO POD ŠMARNO GORO	10/1	365,00	184,18	67.227,12
55	1750 ŠMARTNO POD ŠMARNO GORO	10/2	119,00	184,18	21.917,88
56	1735 STOŽICE	2268/2	99,00	176,00	17.424,00
57	1753 VIŽMARJE	1433/8	144,00	120,00	17.280,00
58	1756 ČRNUČE	253/20	14,00	120,00	1.680,00
59	1756 ČRNUČE	112/14	76,00	150,00	11.400,00
60	2682 BRDO	1651/9	29,00	120,00	3.480,00
61	2682 BRDO	1651/7	31,00	120,00	3.720,00
62	1735 STOŽICE	2280/41	30,00	176,00	5.280,00
63	1735 STOŽICE	2280/71	81,00	176,00	14.256,00

64	1735 STOŽICE	2298/46	48,00	176,00	8.448,00
65	1754 ŠENTVID NAD LJUBLJANO	1679/3	55,00	80,00	4.400,00
66	1754 ŠENTVID NAD LJUBLJANO	1679/4	123,00	80,00	9.840,00
67	1772 SLAPE	154/13	134,00	80,00	10.720,00
68	1737 TABOR	2515	75,11	250,00	18.777,50
69	1738 DRAVLJE	445/5	66,00	120,00	7.920,00
70	1722 TRNOVSKO PREDMESTJE	832/200	436,00	176,00	76.736,00
71	1722 TRNOVSKO PREDMESTJE	832/40	417,00	176,00	73.392,00
72	1770 KAŠELJ	1412/19	5,00	100,00	500,00
73	1735 STOŽICE	2260/250	166,00	200,00	33.200,00
74	1755 GLINCE	674/4	119,00	150,00	17.850,00
75	1755 GLINCE	685/5	198,00	150,00	29.700,00
76	1722 TRNOVSKO PREDMESTJE	864/58	167,00	176,00	29.392,00
77	1722 TRNOVSKO PREDMESTJE	864/69	99,00	176,00	17.424,00
78	1695 KARLOVŠKO PREDMESTJE	439/33	146,00	120,00	17.520,00
79	1755 GLINCE	1499	59,00	176,00	10.384,00
80	1735 STOŽICE	2298/27	34,00	176,00	5.984,00
81	2682 BRDO	1651/36	61,00	120,00	7.320,00
82	1734 JEŽICA	1128/7	6,00	176,00	1.056,00
83	1723 VIČ	1907/7	99,00	140,00	13.860,00
84	1756 ČRNUČE	112/16	17,00	120,00	2.040,00
85	1729 ŠMARTNO OB SAVI	1229/4	164,00	30,00	4.920,00
86	1695 KARLOVŠKO PREDMESTJE	350/541	11,00	150,00	1.650,00
87	1730 MOSTE	389/1	697,00	191,10	133.200,00
88	1735 STOŽICE	2298/47	45,00	176,00	7.920,00
89	1756 ČRNUČE	992/35	25,00	176,00	4.400,00
90	1756 ČRNUČE	992/36	4,00	176,00	704,00
91	1695 KARLOVŠKO PREDMESTJE	246/4	64,00	120,00	7.680,00
92	1755 GLINCE	1572/5	44,00	176,00	7.744,00

93	1755 GLINCE	674/8	30,00	176,00	5.280,00
94	1722 TRNOVSKO PREDMESTJE	414/44	2,00	176,00	352,00
95	1722 TRNOVSKO PREDMESTJE	407/9	38,00	176,00	6.688,00
96	1739 ZGORNJA ŠIŠKA	934/6	29,00	176,00	5.104,00
97	1776 LIPOGLAV	2097/48	51,00	40,00	2.040,00
98	1695 KARLOVŠKO PREDMESTJE	181/8	74,00	147,30	10.899,83
99	1695 KARLOVŠKO PREDMESTJE	182/22	147,00	147,30	21.652,37
100	1695 KARLOVŠKO PREDMESTJE	183/21	20,00	147,30	2.945,90
101	1752 STANEŽIČE	241/14	92,00	60,00	5.520,00
102	2680 NOVE JARŠE	2466/4	75,00	150,00	11.250,00
103	1828 PODBUKOVJE	910/2	2.172,00	2,00	4.344,00
104	1739 ZGORNJA ŠIŠKA	604/5	57,00	150,00	8.550,00
105	1722 TRNOVSKO PREDMESTJE	428/60	81,00	250,00	20.250,00
106	0249 KURŠINCI	322	1.273,00	3,00	3.819,00
107	0249 KURŠINCI	323	1.561,00	3,00	4.683,00
108	0249 KURŠINCI	324	896,00	3,00	2.688,00
109	0249 KURŠINCI	501/1	344,00	3,00	1.032,00
110	0249 KURŠINCI	501/2	180,00	3,00	540,00
111	1776 LIPOGLAV	2097/45	172,00	19,63	3.375,82
112	1776 LIPOGLAV	2097/47	364,00	19,63	7.144,18
113	2679 GRADIŠČE II	52/21	63,00	176,00	11.088,00
114	1737 TABOR	2775/2	27,00	127,78	3.450,00
115	1737 TABOR	2775/1	101,00	150,00	15.150,00
116	1754 ŠENTVID NAD LJUBLJANO	837/8	852,00	202,35	172.400,00
117	1728 LJUBLJANA MESTO	153/111	42,00	252,38	10.600,00
118	1730 MOSTE	756/4	94,00	300,00	28.200,00
119	1739 ZGORNJA ŠIŠKA	818/7	56,00	100,00	5.600,00
120	1732 ŠTEPANJA VAS	273/3	35,00	176,00	6.160,00
121	1756 ČRNUČE	2/12	182,00	202,75	36.900,00

122	1756 ČRNUČE	2/4	483,00	201,04	97.100,00
123	1739 ZGORNJA ŠIŠKA	2209/57	41,00	120,00	4.920,00
124	1756 ČRNUČE	1009/4	457,00	150,00	68.550,00
125	1732 ŠTEPANJA VAS	200/252	78,00	30,00	2.340,00
126	1732 ŠTEPANJA VAS	668/13	25,00	120,00	3.000,00
127	1754 ŠENTVID NAD LJUBLJANO	969/4	360,00	176,00	63.360,00
128	1752 STANEŽIČE	1225/3	178,00	176,00	31.328,00
129	1752 STANEŽIČE	1265/2	566,00	176,00	99.616,00
130	1773 DOBRUNJE	714/2	1.649,00	150,00	247.350,00
131	1730 MOSTE	680/5	311,00	270,00	83.970,00
132	1730 MOSTE	696/2	160,00	270,00	43.200,00
133	1730 MOSTE	696/3	25,00	270,00	6.750,00
134	1730 MOSTE	696/5	187,00	270,00	50.490,00
135	1730 MOSTE	696/6	264,00	270,00	71.280,00
136	1730 MOSTE	707/3	215,00	270,00	58.050,00
137	1730 MOSTE	722/2	198,00	270,00	53.460,00
138	1730 MOSTE	723/4	13,00	270,00	3.510,00
139	1730 MOSTE	724/3	57,00	270,00	15.390,00
140	1730 MOSTE	747/8	363,00	270,00	98.010,00
141	1730 MOSTE	747/7	13,00	270,00	3.510,00
142	1730 MOSTE	783/3	24,00	270,00	6.480,00
143	1730 MOSTE	752/7	721,00	270,00	194.670,00
144	1730 MOSTE	1213/9	325,00	270,00	87.750,00
145	1730 MOSTE	1240/4	518,00	270,00	139.860,00
146	1730 MOSTE	1240/8	50,00	270,00	13.500,00
147	1730 MOSTE	1240/10	8,00	270,00	2.160,00
148	1771 ZADOBROVA	756/21	109,00	120,00	13.080,00
149	2680 NOVE JARŠE	2466/7	132,00	150,00	19.800,00
150	1739 ZGORNJA ŠIŠKA	656/65	14,00	150,00	2.100,00

151	1775 SOSTRO	1861/8	37,00	80,00	2.960,00
152	1755 GLINCE	1687/2	120,00	150,00	18.000,00
153	1738 DRAVLJE	297/27	77,00	80,00	6.160,00
154	1738 DRAVLJE	177/2	104,00	150,00	15.600,00
155	1738 DRAVLJE	177/8	35,00	150,00	5.250,00
156	1771 ZADOBROVA	953/15	5.621,00	219,60	1.234.371,60
157	1351 ARMEŠKO	182/2	906,00	2,18	1.970,77
158	1351 ARMEŠKO	182/1	2.039,00	2,18	4.435,31
159	1351 ARMEŠKO	181/2	108,00	2,18	234,93
160	1722 TRNOVSKO PREDMESTJE	293/54	12,00	150,00	1.800,00
161	1722 TRNOVSKO PREDMESTJE	293/77	67,00	150,00	10.050,00
162	1739 ZGORNJA ŠIŠKA	557/32	160,00	120,00	19.200,00
163	1730 MOSTE	774/1	100,00	120,00	12.000,00
164	1722 TRNOVSKO PREDMESTJE	293/76	64,00	228,13	14.600,00
165	1731 UDMAT	159/2	13,00	127,00	1.651,00
166	1730 MOSTE	723/3	912,00	270,00	246.240,00
167	1730 MOSTE	747/10	1.785,00	270,00	481.950,00
168	1730 MOSTE	764/4	86,00	353,77	30.424,28
169	1730 MOSTE	764/8	248,00	353,77	87.735,14
170	1730 MOSTE	764/10	729,00	353,77	257.898,87
171	1730 MOSTE	767/8	63,00	353,77	22.287,56
172	1730 MOSTE	768/1	12,00	353,77	4.245,25
173	1730 MOSTE	768/5	188,00	353,77	66.508,90
174	1723 VIČ	1906/4	588,00	176,00	103.488,00
175	1723 VIČ	2027/22	18,00	176,00	3.168,00
176	1738 DRAVLJE	78	236,00	46,05	10.867,61
177	1738 DRAVLJE	77/1	182,00	46,05	8.380,95
178	1738 DRAVLJE	77/2	70,00	46,05	3.223,44
179	1736 BRINJE I	840/64	106,00	176,00	18.656,00

180	1771 ZADOBROVA	1491/13	109,00	30,00	3.270,00
181	1721 GRADIŠČE I	99/11	13,00	120,00	1.560,00
182	1772 SLAPE	192/1	66,00	100,00	6.600,00
183	1735 STOŽICE	2272/20	24,00	176,00	4.224,00
184	1735 STOŽICE	2239/75	27,00	176,00	4.752,00
185	1738 DRAVLJE	1536/63	25,00	100,00	2.500,00
186	1738 DRAVLJE	297/32	31,00	100,00	3.100,00
187	1735 STOŽICE	2272/21	30,00	176,00	5.280,00
188	1738 DRAVLJE	1536/64	23,00	100,00	2.300,00
189	1735 STOŽICE	2272/23	27,00	176,00	4.752,00
190	1735 STOŽICE	2887/5	22,00	176,00	3.872,00
191	1735 STOŽICE	2298/26	26,00	176,00	4.576,00
192	1775 SOSTRO	1861/6	5,00	80,00	400,00
193	1730 MOSTE	760/6	462,00	353,85	163.476,92
194	1730 MOSTE	757/1	313,00	353,85	110.753,85
195	1730 MOSTE	757/7	253,00	353,85	89.523,08
196	1730 MOSTE	757/16	272,00	353,85	96.246,15
197	1753 VIŽMARJE	1796/4	30,00	150,00	4.500,00
198	1753 VIŽMARJE	1796/5	202,00	150,00	30.300,00
199	1722 TRNOVSKO PREDMESTJE	1707/264	186,00	515,42	95.868,22
200	1722 TRNOVSKO PREDMESTJE	361/233	349,00	515,42	179.881,78
201	1722 TRNOVSKO PREDMESTJE	1707/259	155,00	250,00	38.750,00
202	1722 TRNOVSKO PREDMESTJE	361/234	48,00	250,00	12.000,00
203	1735 STOŽICE	2239/78	61,00	176,00	10.736,00
204	1730 MOSTE	127/101	1.200,00	100,00	120.000,00
205	1770 KAŠELJ	289/7	503,00	130,80	65.794,41
206	1770 KAŠELJ	289/8	354,00	130,80	46.304,61
207	1770 KAŠELJ	289/21	37,00	130,80	4.839,75
208	1770 KAŠELJ	287/40	1.208,00	130,80	158.011,23

209	1772 SLAPE	1707/262	154,00	120,00	18.480,00
210	1776 LIPOGLAV	2091/4	5,00	2,89	14,47
211	1776 LIPOGLAV	2091/5	15,00	2,89	43,42
212	1776 LIPOGLAV	2091/7	9,00	2,89	26,05
213	1776 LIPOGLAV	2092/6	130,00	2,89	376,27
214	1776 LIPOGLAV	2092/7	2,00	2,89	5,79
215	1722 TRNOVSKO PREDMESTJE	393/103	121,00	146,86	17.770,00
216	1735 STOŽICE	2272/4	32,00	176,00	5.632,00
217	1735 STOŽICE	2272/5	16,00	176,00	2.816,00
218	1722 TRNOVSKO PREDMESTJE	1707/171	60,00	150,00	9.000,00
219	1722 TRNOVSKO PREDMESTJE	365/67	3,00	150,00	450,00
220	1738 DRAVLJE	155/4	15,00	100,00	1.500,00
221	1733 BIZOVIK	1062/28	107,00	80,00	8.560,00
222	1735 STOŽICE	2372/20	158,00	120,00	18.960,00
223	1756 ČRNUČE	531/99	33,00	120,00	3.960,00
224	1730 MOSTE	903/6	13,00	220,00	2.860,00
225	1756 ČRNUČE	109/39	452,00	30,22	13.660,00
226	1771 ZADOBROVA	312/9	30,00	166,67	5.000,00
227	1733 BIZOVIK	1055/1	220,00	30,00	6.600,00
228	0853 ŠMARTNO PRI SLOVENJ GRADCU	656/1	705,00	2,26	1.594,48
229	0853 ŠMARTNO PRI SLOVENJ GRADCU	657/1	121,00	2,26	273,66
230	1735 STOŽICE	2239/81	1.076,00	51,12	55.003,19
231	1735 STOŽICE	2239/23	308,00	51,12	15.744,41
232	1735 STOŽICE	2239/85	181,00	51,12	9.252,40
233	1738 DRAVLJE	1450/13	24,00	176,00	4.224,00
234	1738 DRAVLJE	1450/11	26,00	176,00	4.576,00
235	1695 KARLOVŠKO PREDMESTJE	181/18	69,00	19,51	1.346,00
	<b>SKUPAJ</b>				<b>8.817.617,95</b>



Glede na to, da je bila evidenca nepremičnega premoženja Mestne občine Ljubljana stanje 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.

**NO MOL ugotavlja, da 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. Te nepremičnine je potrebno najprej tozadevno urediti, šele nato se jih lahko proda, kar MU MOL kontinuirano izvaja. Običajno gre za gre za dolgotrajnejše (pretežno sodne pa tudi upravne) postopke, ki jih MU oziroma ORN izvaja v okviru svojih nalog tudi v sodelovanju z OGD in OUP (izdajanje ugotovitvenih odločb) ter SPZ (sodni postopki za uveljavitev lastninske pravice MOL).**

**NO MOL pri teh postopkih ni ugotovil nepravilnosti.**

## **10. GARAŽNA HIŠA POD TRŽNICO**

**Vsebinsko in finančno poročilo o nadaljevanju izvajanja projekta.**

V letu 2022 je bilo na tem projektu porabljenih 634.937,88 € proračunskih sredstev in sicer za izdelavo projektne dokumentacije in projektantskega nadzora, po pogodbi o izdelavi projektne dokumentacije in drugih storitev potrebnih za prenovno osrednje ljubljanske tržnice ter izvajanje projektantskega nadzora, ki je bila v letu 2021 podpisana med MOL in Elea iC d.o.o..

Izvršene aktivnosti na projektu v letu 2022:

- Izdelana je bila idejna zasnova za pridobitev projektnih pogojev - IZP.
- Izvedene so bile dodatne geomehanske raziskave za potrebe projektiranja garažne hiše.
- Izdelana je bila dokumentacija za gradbeno dovoljenje – DGD.
- Izdelano je bilo Poročilo o vplivih na okolje – PVO.
- Na Ministrstvo za okolje in prostor je bila vložena vloga za izdajo gradbenega dovoljenja v Integralnem postopku.
- Sklenjena je bila pogodba za izdelavo elaborata HIA - elaborat vpliva posega na svetovno dediščino UNESCO, kamor je vpisana Plečnikova kulturne dediščina. Postopek vodi skupina UNESCO, v sodelovanju z Ministrstvom za kulturo, Zavodom za varstvo kulturne dediščine in Muzejem za arhitekturo in oblikovanje.

- Pridobljen je bil letni monitoring spremljanja podzemnih voda pod Vodnikovim trgom.

Plan nadaljnjih aktivnosti na projektu v letu 2023:

- Dokončanje elaborata HIA in potrditev sprejemljivosti posega v Unescovo dediščino.
- Pridobitev gradbenega dovoljenja v integralnem postopku.
- Začetek izdelave projekta izvedenih del - PZI.

**NO MOL ugotavlja, da MU MOL nadaljuje s pripravljalnimi deli za izvedbo projekta. Pri pregledu postopkov pri zgoraj navedenih aktivnostih NO MOL ni odkril nepravilnosti. Zaradi pomembnosti in odmevnosti bo pa NO MOL spremljal ta projekt tudi v prihodnje.**

## **11. SPREMLJANJE REALIZACIJE TREH OBVOZNIC:**

### **11.1. ZALOG,**

### **11.2. SOSTRO,**

### **11.3. GAMELJNE**

#### **11.1. Povezovalna cesta od Ceste v Prod preko Agrokombinatske ceste in Hladilniške poti do Zaloške ceste**

Za projekt Ekonomsko-poslovna cona Zalog z industrijsko cesto je bil odprt NRP 7560-21-0987 EKONOMSKO POSLOVNA CONA ZALOG-KOMUNALNO OPREMLJANJE in 7560-12-0480 ZAHODNA INDUSTRIJSKA CESTA V ZALOGU IN DEL JUŽNE INDUSTRIJSKE CESTE

Izgradnja Industrijske ceste v Zalogu (od Ceste v Prod – Agrokombinatska cesta - Hladilniška pot – Zaloška cesta) je razdeljena na dve fazi gradnje, vezano na pridobitev zemljišč in s tem povezanimi izdanimi gradbenimi dovoljenji.

Gradnja prve faze se je pričela konec meseca aprila 2020. V letu 2020 je bila zgrajena cesta od prvega krožišča - Ceste v Prod do vključno drugega krožišča – Agrokombinatska cesta. V letu 2021 se je nadaljevalo z izgradnjo od drugega krožišča - Agrokombinatska cesta do tretjega krožišča - Hladilniška pot. Izgradnja te faze se je zaključila v začetku leta 2022. V letu 2022 se je pripravil končni obračun ter pridobilo uporabno dovoljenje.

V mesecu marcu 2022 se je izdala odločba o plačilu nadomestila za spremembo namembnosti kmetijskih zemljišč zaradi pridobitve prvega gradbenega dovoljenja za izgradnjo Industrijske ceste jug v Zalogu, od Hladilniške poti do Zaloške ceste v vrednosti 5.088,00 €. V mesecu novembru 2022 se je izdala odločba o plačilu nadomestila za spremembo namembnosti kmetijskih zemljišč zaradi pridobitve drugega gradbenega dovoljenja za izgradnjo Industrijske ceste jug v Zalogu, od Hladilniške poti do Zaloške ceste v vrednosti 6.298,00 €. V letu 2022 je bilo izvedeno tudi plačilo drugih storitev v zneski 610,00 €.

V prvi polovici leta 2023 se je izvedlo javno naročilo za izgradnjo južnega dela Industrijske ceste - odsek od Hladilniške poti do Zaloške ceste, začetek z izvajanje del bo konec meseca junija 2023.

Sklenjene so bile:

- Pogodba za izdelavo projektne dokumentacije odsek od Ceste v Prod do Hladilniške poti (leto 2017: 52.193,92 €, leto 2018: 4.809,22 €, leto 2019: 59.635,15 €). Izvajalec: LUZ d. d., Verovškova ul. 64, Ljubljana.
- Gradbena pogodba (v izvajanju – vrednost pogodbe 3.386.388,22 € z DDV - v letu 2020: 929.189,25 € z DDV, v letu 2021: 1.714.409,60 € z DDV, v letu 2022: **742.713,45 z DDV**, v letu 2023: 419.045,56 z DDV). Konec leta 2022 je bil podpisan Aneks št. 3 h gradbeni pogodbi za izgradnjo Industrijske ceste v Zalogu, od Ceste v Prod do Hladilniške poti za poplačilo nepredvidenih del in s tem končne situacije. Vrednost povišanja pogodbene vrednosti po osnovni pogodbi v znesku 419.045,56 z DDV je bila plačana v letu 2023. Izvajalec: TRGOGRAD d. o. o., Breg pri Litiji 56, Litija.

- Pogodba za opravljanje storitev strokovnega nadzora (v izvajanju - vrednost pogodbe 22.600,50 € z DDV - v letu 2020 9.784,00 € z DDV, v letu 2021: 4.880,00 € z DDV, **v letu 2022: 4.880,00 z DDV**, v letu 2023: 1.104,50 z DDV). Izvajalec: MCM-INŽENIRING d. o. o., Barjanska cesta 62, Ljubljana.
- Pogodba za storitev svetovalnega inženiring (vrednost pogodbe 23.058,00 € z DDV - v letu 2020: 11.278 € z DDV, v letu 2021: 11.780,00 € z DDV), izvajalec: MCM-INŽENIRING d. o. o., Barjanska cesta 62, Ljubljana. Pogodba je zaključena v letu 2021.
- Pogodba za izvajanje koordinatorja VZD (v izvajanju – vrednost pogodbe 12.484,26 € z DDV - v letu 2020 :4.710,42 € z DDV, v letu 2021: 5.182,56 € z DDV, **v letu 2022: 2.591,28 z DDV**). Izvajalec: IDILA PROJEKT d. o. o., Ul. Angele Vode 17, Ljubljana.
- Pogodba za izvajanje zunanje kontrole kakovosti (v izvajanju – vrednost pogodbe 16.467,56 € z DDV - v letu 2020: 5.988,49 € z DDV, v letu 2021: 3.656,34 € z DDV, **v letu 2022: 5.175,97 z DDV**). Izvajalec: GRADBENI INŠTITUT ZRMK d.o.o., Dimičeva ulica 12, Ljubljana,
- Plačilo nadomestila za spremembo namembnosti zemljišč (v letu 2020: 23.314,00 €, v letu 2021: 26.560,00 €).
- Naročilnica za izdelavo projektne dokumentacije PZI za "Pokablitev daljnovoda v trasi Industrijske ceste v Zalogu (povezovalna cesta Agrokombinatska - Hladilniška)"( vrednost naročilnice 1.606,74 € z DDV – v letu 2021 1.606,74 € z DDV), izvajalec ELEKTRO LJUBLJANA d. d. Naročilnica je zaključena v letu 2021.

Za južni del Industrijske ceste je bila potrebna rušitev dveh stanovanjskih objektov.

Sklenjene in zaključene v letu 2019 so bile:

- Pogodba za izdelavo dokumentacije za rušitev (vrednost pogodbe 8.367,98 € z DDV), izvajalec: KProjektL d. o. o., Tbilisijska cesta 61, Ljubljana,
- gradbena pogodba za rušitev dveh stanovanjskih objektov (vrednost pogodbe 43.493,00 € z DDV) izvajalec: DOLINŠEK TRANSPORT, gradbena mehanizacija, d.o.o., Ižanska cesta 412, Ljubljana in
- pogodba za opravljanje storitev strokovnega nadzora (vrednost pogodbe 3.025,60 € z DDV) izvajalec: PUZ, d.o.o., Slovenčeva ulica 97, Ljubljana.

Sklenjena je bila:

- pogodba za izdelavo projektne dokumentacije odsek od Hladilniške pot do Zaloška ceste (v izvajanju – vrednost pogodbe 102.534,33 € z DDV, v letu 2019: 51.267,17 € z DDV, v letu 2020: 10.253,43 € z DDV, v letu 2021: 41.013,73 € z DDV), izvajalec: LUZ d. d., Verovškova ul. 64, Ljubljana. Pogodba je zaključena v letu 2021.

S Pogodbami o ustanovitvi služnosti v javno korist (10x), Pogodbami o prodaji namesto razlastitve zemljišč, Sodno poravnava okrožnega sodišča v Ljubljani in Storitvami pri sklepanju pogodb za pridobitev služnosti razpolaga Oddelek za ravnanje z nepremičninami.

Za projekt Ekonomsko-poslovna cona Zalog z industrijsko cesto je bil odprt NRP 7560-21-0987 EKONOMSKO POSLOVNA CONA ZALOG-KOMUNALNO OPREMLJANJE in 7560-12-0480 ZAHODNA INDUSTRIJSKA CESTA V ZALOGU IN DEL JUŽNE INDUSTRIJSKE CESTE

### **NRP 7560-12-0480 ZAHODNA INDUSTRIJSKA CESTA V ZALOGU IN DEL JUŽNE INDUSTRIJSKE CESTE**

Tabela 15

Skupaj vrednost projekta (vse v €)	Realizacija 2021	do	Realizacija 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan po 2024

8.341.982,12	2.971.432,30	11.996,00	568.000,00	1.580.553,82	3.210.000,00
--------------	--------------	-----------	------------	--------------	--------------

## **NRP 7560-21-0987\* EKONOMSKO POSLOVNA CONA ZALOG Z INDUSTRIJSKO CESTO**

*Tabela 16*

Skupaj vrednost projekta (vse v €)	Realizacija 2021	Realizacija 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan po 2024
4.576.946,51	1.770.564,04	1.134.306,25	1.672.076,22	0	0

od tega pri NRP 7560-21-0987 predstavljajo samo stroške obvoznice brez EKONOMSKO POSLOVNE CONE ZALOG sledeči zneski:

*Tabela 17*

Skupaj vrednost projekta (vse v €)	Realizacija 2021	Realizacija 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan po 2024
3.289.347,91	1.768.075,24	755.690,64	765.582,03	0	0

\*NRP 7560-21-0987 predstavlja sredstva za projekt »Ekonomska poslovna cona Zalag z Industrijsko cesto«. V letu 2021 je bila z Ministrstvom za gospodarski razvoj in tehnologijo podpisana pogodba o sofinanciranju tega projekta, ki je predhodno predstavljal dva projekta, ki sta se do rebalansa proračuna MOL v letu 2021 vodila na ločenih NRP-jih, in sicer 7560-19-0862 EKONOMSKO POSLOVNA CONA ZALOG-KOMUNALNO OPREMLJANJE in 7560-12-0480 ZAHODNA INDUSTRIJSKA CESTA V ZALOGU IN DEL JUŽNE INDUSTRIJSKE CESTE. Porabljena sredstva za leto 2021, ki so se predhodno črpala iz obeh NRP-jev, so se po podpisu sofinancerske pogodbe preknjižila na ta NRP.

**NO MOL je pregledal dokumentacijo v zvezi z oddajo javnih naročil, pogodb ter obračunske dokumentacije ter ni zaznal nepravilnosti.**

### **11.2. 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.

#### Zadnje predhodne aktivnosti v letu 2021

December 2021: Osnutek OPPN, okoljsko poročilo in predhodno izdelane SP so bile posredovane na MOL OUP, ki je gradivo objavil in poslal v pridobivanje 1. mnenj. V mesecu decembru 2021 je bilo s strani NUP prejetih cca. polovica pričakovanih mnenj (11 mnenj od 21).

#### Poročilo o opravljenem delu za leto 2022

V večjem delu leta 2022 (med januarjem in novembrom) na projektu OPPN 484 ni bilo pomembnejših aktivnosti. V tem času so se pridobivala manjkajoča 1. mnenja na osnutek OPPN, okoljsko poročilo in na izdelane strokovne podlage v fazi OPPN.

Z vsakim pridobljenim 1. mnenjem posameznega NUP se je dopolnjeval oziroma korigiral osnutek OPPN – na ta način se je fazno izdeloval dopolnjeni osnutek OPPN.

Zadnje 1. mnenje (s strani DRSV) smo pridobili v oktobru 2022.

V poletnem oziroma jesenskem času je MOL OUP naročil izdelavo dveh manjkajočih strokovnih podlag, v fazi OPPN, in sicer:

- »Inventarizacija dvoživk, sesalcev in ptičev v območju OPPN 484 Cesta v Sadinjo vas« (izdelovalec strokovne podlage: ZaVita d.o.o.),
- »Elaborat križanj in približevanj ceste z obstoječimi daljnovodi v območje predmetnega OPPN« (izdelovalec: Elektroenergetika d.o.o.).

Obe dodatni strokovni podlagi sta bili izdelani v oktobru 2022.

V vmesnem času je MOL OUP izvajal aktivnosti v povezavi s parcelami, kjer so lastniki nasprotovali vsem posegom v povezavi s projektom (izdelava geodetskega posnetka, vrtnanje vrtin ipd.).

November, december 2022

Na podlagi vseh pridobljenih 1. mnenj je bil v novembru 2022 izdelan dopolnjen osnutek OPPN (grafični in tekstualni del). Dopolnjen osnutek je bil usklajen z okoljskim poročilom.

Skladno z mnenjem DRSV je treba v sklopu načrtovanja trase ceste v okviru OPPN 484 izdelati analizo tveganja onesnaženja na vodovarstvenem območju (VVO3). Analizo je treba izdelati do faze predloga OPPN. V novembru 2022 je MOL OUP pričel s postopkom naročila analize.

Z izdelanim Elaboratom križanj in približevanj ceste z obstoječimi daljnovodi v območju OPPN, je bilo ugotovljeno, da pri prečkanju nadzemnega daljnovoda DV 400 kV Beričevo – Divača ni zagotovljene zadostne varnostne višine električnih vodnikov nad načrtovano cesto. Za zagotovitev zadostne varnostne višine daljnovoda je bilo zato potrebno najti ustrezno tehnično rešitev.

MOL bo v nadaljevanju pristopil k naročilu strokovne podlage (IDZ), ki bo preverila možnosti in določila najustreznejšo tehnološko rešitev za zagotovitev ustrezne varnostne višine pri prečkanju nadzemnega daljnovoda DV 400 kV Beričevo – Divača.

Aktivnosti pri pripravi OPPN 484 so se nadaljevale tudi v letu 2023.

#### Poročilo o opravljenem delu za leto 2023 (do junija 2023)

##### Manjkajoče strokovne podlage

MOL je v začetku leta s strani ELES-a pridobil dodatne smernice/mnenja za izdelavo strokovnih podlag za prenosno EE omrežje. Po tem je MOL začel postopek naročila izdelave strokovne podlage.

V procesu izdelave strokovne podlage se je izkazalo, da prestavitev nosilnega stebra ne bo potrebna, ampak bo zadostno varnostno višino možno zagotoviti z novimi električnimi vodniki z manjšim poveseom.

Do konca marca 2023 je bila izdelana tudi Analiza tveganja onesnaženja na VVO3.

##### Postopek sprejemanja OPPN

Gradivo za OPPN 484 v fazi dopolnjenega osnutka je bilo v marcu 2023 predstavljeno na odborih, 20.3.2023 pa je bilo uvrščeno na sejo MS (dopolnjen osnutek je bil na seji MS obravnavan in sprejet).

Med 30.3 in 28.4.2023 je bila izvedena javna razgrnitev dopolnjenega osnutka OPPN 484 in okoljskega poročila. Javna obravnava je bila opravljena 19.4.2023.

Po zaključeni javni razgrnitvi je MOL OUP pripravil zbirko pripomb/mnenj. V maju in juniju 2023 je LUZ pripravljala odgovore oziroma obrazložitve na pripombe, pridobljene v fazi javne razgrnitve dopolnjenega osnutka OPPN.

V letu 2022 ni bilo finančne realizacije na projektu 7560-18-0810 LITIJSKA-PROMETNA IN KOMUNALNA UREDITEV-SADINJA VAS, ki obravnava obvoznico Sostro.

Trenutno stanje po NRP 7560-18-0810 CELOSTNA UREDITEV PROMETNE IN KOMUNALNE INFRASTRUKTURE MED LITIJSKO CESTO IN PODLIPOGLAVOM (SADINJA VAS) je naslednje:

Tabela 18

Skupaj vrednost projekta (vse v €)	Realizacija pred 2021	Realizacija 2021	Realizacija 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan po 2024
<b>10.910.976,98</b>	10.669,83	112.307,15	0	232.000,00	296.000,00	10.260.000,00

**NO MOL ugotavlja, da se realizacija projekta zamika zaradi nepredvidenih dodatnih študij. Na projektu v letu 2022 ni bilo nobene realizacije. Zaradi pomembnosti bo NO MOL spremljal ta projekt tudi v prihodnje.**

### 11.3. Povezovalna cesta v Gameljnah, od gramoznice do Dunajske ceste

V skladu s projektom NRP 7560-19-0837 POVEZOVALNA CESTA V GAMELJNAH, OD GRAMOZNICE DO DUNAJSKE CESTE bomo uredili 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. Na javni razpis za izdelavo vse potrebne dokumentacije, vključno z izdelavo strokovnih podlag, študij, načrtov, pridobivanjem pogojev, mnenj in soglasij ter izvedbo sta se javila dva ponudnika. Razpis je bil zaključen z sklepom o ne izbiri zaradi preseganja vrednosti razpoložljivih sredstev. V drugi fazi je bil pričel konkurenčni postopek s pogajanjem. Odpiranje ponudb je bilo 24. 6. 2021. Po opravljenem pregledu ponudb so sledila pogajanja. Na pogajanjih je bil izbran ponudnik LUZ d. d., dne 9. 8. 2021 s katerim je bila sklenjena pogodba C7560-21-210039 o izdelavi projektne dokumentacije za »Izgradnjo obvozne ceste v Gameljnah, od priključka AC Šmartno do Dunajske ceste« v višini 310.838,11 € brez DDV oz. 379.222,49 € z DDV.

Jeseni leta 2021 so se pričele aktivnosti na projektu. Izvedena je bila prometna študija, ki je bila posredovana naročniku. Celotna obvoznica je razdeljena na tri odseke. Pri spremembi OPN-ja je bila vrisana nova trasa za odsek 2, to je od gramoznice do ribogojnice. Za odsek tri, to je od ribogojnice do Dunajske ceste, je bila izrisana IZP dokumentacija, ki je bil poslana v pridobivanje projektnih pogojev pristojnim organom.

Po zgoraj omenjeni pogodbi C7560-21-210039 v letu 2021 ni bilo finančne realizacije.

V letu 2022 so se izrisali načrti za Odsek 1, to je od izvoza AC Šmartno, do gramoznice. DGD načrti so bili posredovani v pridobivanje mnenj in soglasij pristojnih služb. Za Odsek 2, to je od gramoznice do ribogojnice, so se pričeli postopki za izdelavo OPPN-ja. Za Odsek 3, to je od ribogojnice do Dunajske ceste, so bili predani IZP načrti. MOL je sprejel odločitev, da se izvede dodatne geomehanske preiskave, saj je na tem odseku veliko opornih in podpornih zidov. Načrti IZN bodo tako predvidoma predani v drugi polovici leta 2023.

Po pogodbi C7560-21-210039 v letu 2022 je bil plačan račun v višini 25.065,69 € za izdelavo prometne študije ter račun v višini 61.146,23 € za projektno dokumentacijo.

Trenutno stanje po NRP 7560-19-0837 POVEZOVALNA CESTA V GAMELJNAH, OD GRAMOZNICE DO DUNAJSKE CESTE je sledeče:

Tabela 19

Skupaj vrednost projekta (vse v €)	Realizacija 2020	Realizacija 2021	Realizacija 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan po 2024
11.924.402,05	11.136,47	0,00	86.211,92	50.755,01	233.788,08	11.542.510,57

**NO MOL ugotavlja, da na projektu v letu 2022 ni bilo večje porabe proračunskih sredstev. Realizacija projekta se precej odmika od prvotnega terminskega načrta. Zaradi pomembnosti bo NO MOL spremljal ta projekt tudi v prihodnje.**

## PODROČJE PREGLEDA IV. – POSEBNI DEL

### 12. PREVERITEV IZVAJANJA ODLOKOV JZP ZA IZVAJANJE POGODBENEGA ZAGOTAVLJANJA PRIHRANKOV RABE ENERGIJE Z NAMENOM ENERGETSKE SANACIJE JAVNIH OBJEKTOV V LASTI MESTNE OBČINE LJUBLJANA

Z namenom ugotovitve spoštovanja načel gospodarnosti in obvladovanja tveganj na področju pregleda projektov pogodbenega zagotavljanja prihrankov rabe energije z namenom energetske sanacije javnih objektov v lasti MOL (v nadaljevanju projekt energetske sanacije, EOL) si je v svojem pregledu NO MOL zastavil naslednje cilje:

1. Pregled stanja projektov energetske sanacije in nadaljnje načrtovane aktivnosti;
2. Pregled doseganja energetske učinkovitosti projekta glede na pogodbene zaveze.

Cilji in način pregleda so bili podobni kot v prejšnjih letih. Zahtevan je bil seznam vseh sklenjenih pogodb o JZP za izvajanje energetskega pogodbenišтва oziroma izvajanje pogodbenega zagotavljanja prihrankov rabe energije. Nadalje so bila zahtevana poročila o izvajanju sklenjenih JZP oziroma o izpolnjevanju obveznosti po pogodbi o JZP, kot to predvideva 135. člen ZJZP.

NO MOL sistematično spremlja projekte, tako zaradi njihove zahtevnosti, pomena za trajnostni razvoj, vrednostnega obsega, pridobljenih kohezijskih sredstev in zaradi njihovih dolgoročnih učinkov. V preteklih poročilih NO MOL so bili vsebina in cilji projekta že opisani v poročilih NO MOL o pregledu za obdobja 2018 do 2022. NO MOL ugotavlja, da so bila sprejeta in izvedena bodisi se kontinuirano izvajajo vsa dosedanja priporočila NO MOL.

MOL je v okviru posredovanja podatkov za izvedbo pregleda podal pojasnilo, da so sedmem mednarodnem forumu, ki ga organizirajo Združeni narodi (UNECE International Public-Private Partnerships Forum) za projekt JZP energetske obnove stavb v lasti Mestne občine Ljubljana prejeli drugo nagrado. NO MOL se lahko strinja, da je osvojena nagrada potrditev celovitega, inovativnega in strateškega pristopa MOL glede reševanja energetske sanacije javnih objektov.

**JZP EP EOL 1 in EOL 2** - Štirje sklopi investicijskega sklopa EOL 1 in EOL 2 so že nekaj let v operativni fazi, ko že zagotavljajo prihranke, ki jih je potrebno spremljati in v skladu s pogodbo od izvajalca JZP zahtevati izvedbo korektivnih investicijsko-vzdrževalnih ukrepov.

V okviru projekta JZP EP EOL 1 je bilo sklenjenih 8 koncesijskih pogodb. Razpis je bil objavljen za štiri sklope, znotraj vsakega sklopa pa so bili objekti razdeljeni na dva dela: celovite prenove (ki so bile upravičene tudi do koriščenja sredstev kohezijskega sklada) in delne prenove (kjer je bilo financiranje razdeljeno na sredstva zasebnega partnerja in sredstva MOL). Razpis je bil objavljen decembra 2015, pogodbe pa so bile sklenjene aprila 2017, z izvedbo v letih 2017 in 2018. V okviru projekta JZP EP EOL 2 pa sta bili sklenjeni 2 koncesijski pogodbi, ena za celovite prenove in ena za delne prenove. Pogodbi sta bili sklenjeni novembra 2018, izvedba pa je potekala v letu 2019 (in zaključek v 2020).

NO MOL je v preteklih poročilih izpostavil uspešen potek projektov, obenem pa tudi identificiral določena tveganja, ki jih je potrebno stalno naslavljanje. Nezagotavljanje prihrankov v načrtovanem obsegu je lahko razlog za nastanek obveznosti vračila kohezijskih sredstev, kar pa bi bistveno poslabšalo skupno donosnost celotnega projekta oziroma celo ogrozilo vzdržnost dolgoročnega partnerstva, saj mora MOL to tveganje prevaliti na koncesionarja. MOL izvaja ukrepe in kontrole za zagotavljanje izpolnjevanja obveznosti s strani koncesionarja za izvedbo projekta zagotavljanja prihrankov rabe energije in izpolnjevanja obveznosti iz pogodb o dodelitvi kohezijskih sredstev skozi celotno obdobje spremljanja.

MOL je pojasnila, da je obračun za EOL 1 in EOL 2 za leto 2022 usklajen in potrjen. Poročilo koncesionarja je sicer izkazovalo presežne prihranke, vendar teh MOL ni upoštevala, saj je obračunsko obdobje sovpadalo z ukrepi proti energetske draginji. Kot je MOL pojasnila so se s koncesionarjem dogovorili, da se bonusi ne izplačajo saj se je v tem času namensko znižala temperatura v prostorih, kar so dosegli z zniževanjem temperatur ogrevne vode v dovodu. Nižja proizvedena temperatura na strani proizvodnega vira tako zagotavlja dodaten prihranek na energentu, ki ga pa ni možno natančno določiti.



Ker do pregleda projektov s strani NO MOL rok za posredovanje letnega poročila za leto 2022 po koncesijski pogodbi še ni potekel, so priložili poročilo za leto 2021, kot dokazilo, da je delovanje zasebnega partnerja redno spremljano.

MOL je za 2022 že pripravila in Ministrstvu oddala poročila o doseganju prihrankov za projekta JZP EP EOL 1 in EOL 2.

EOL 1:

- a) Sklop 1 in 4: minimalno odstopanje pri kazalniku »proizvodnja energije iz obnovljivih virov energije« kar je bilo argumentirano z dodatnimi pojasnili ministrstvu.
- b) Sklop 2 in 3: vse kazalnike smo dosegli in nekatere tudi krepko preseglji (npr. proizvodnja energije iz obnovljivih virov energije).

EOL 2:

Iz poročila za resorno ministrstvo izhaja, da se na projektu za leto 2022 vse kazalnike presega.

**JZP EP EOL 3** – MOL pojasnjuje, da je bil v letu 2020 izveden postopek izbire zasebnega partnerja in sklenjene so bile štiri pogodbe za JZP EP EOL 3, in sicer:

1. Celovita prenova sedmih (7) objektov s pričetkom izvedbe v letu 2020;
2. Delne prenove treh (3) objektov s pričetkom izvedbe v letu 2020;
3. Celovita prenova desetih (10) objektov s pričetkom izvedbe v letu 2021 in
4. Delne prenove sedmih (7) objektov s pričetkom izvedbe v letu 2021.

MOL nadalje pojasnjuje, da se je tekom priprave investicijske in projektne dokumentacije zaradi nepredvidenih situacij na treh objektih (Osnovna šola Prežihovega Voranca, Osnovna šola Prule ter Osnovna šola Koseze) spremenil obseg projekta in so omenjene objekte izločili iz operacije EOL 3 (izločitev iz pogodbe pod točko 3 v prejšnjem odstavku).

Pogodbi vezani na izvedbo del v letu 2020 sta že v operativni fazi – izvajanje storitev energetskega pogodbeništvaja, ki zajemajo:

- storitve pogodbenega zagotavljanja prihrankov energije,
- storitve (tekočega in investicijskega) vzdrževanja izvedenih ukrepov za doseganje prihranka energije,
- storitve energetskega upravljanja objektov.

Z upoštevanjem dejstva, da je bila večina projektov šele predana v uporabo, je bil do sedaj pripravljen ter potrjen obračun za obdobje maj 2021 – april 2022. Kot izhaja iz obračuna je bilo v tem obdobju ustvarjenih za 11.342,69 € presežnih prihrankov, ki se bodo razdelili skladno s koncesijsko pogodbo.

Letno poročilo koncesionarja za leto 2022 pa še ni bilo pripravljeno, saj rok za njegovo pripravo, do pregleda s strani NO MOL, še ni potekel.

MOL je za 2022 že pripravila in Ministrstvu oddala poročila o doseganju prihrankov za projekta JZP EP EOL 3, in sicer za sedem objektov, kjer se je začela celovita prenova v letu 2020. Iz poročila izhaja, da pri vseh kazalnikih znatno presegajo načrtovane vrednosti.

**NO MOL ugotavlja, da so bili priloženi dokumenti za EOL 3 pomanjkljivi in niso omogočali strukturiranega pregleda dejanskega stanja realizacije projekta, saj za objekte, kjer se je začela prenova v letu 2020 ni bilo priloženega končnega poročila. Priloženo Končno poročilo projekta, datirano 31. 1. 2023, se je nanašalo le na objekte, ki se bodo sanirali v okviru celovite prenove iz pogodbe pod zaporedno št. 3.**

**JZP EP EOL 4** – Razpis za JZP EP EOL 4 (sklop 1) je bil zaključen 16. 9. 2022, odločitev o izbiri koncesionarja je postala pravnomočna 30. 9. 2023. Pogodbi sta bili podpisani 11. 10. 2022. Za sklop 2 po pojasnilih MOL postopek izbire koncesionarja še ni zaključen. Trenutno poteka konkurenčni dialog.

Glede na to, da so objekti iz sklopa 1 trenutno v fazi izvajanja ukrepov energetske sanacije. Izvedba naj bi bila končana v letu 2023, ko bodo črpana tudi kohezijska sredstva. Glede na trenutno fazo projekta še ni podatkov, ki bi omogočali preverjanje doseganja zastavljenih ciljev projekta.

Poleg navedenih kontrol v okviru poročil koncesionarja, MOL izvaja tudi kontrolo izvajanja na terenu, torej fizični pregled objektov v okviru rednega ter investicijskega vzdrževanja le-teh, kar je tudi obveza koncesionarja. MOL navaja, da se vsak objekt se pregleda vsaj enkrat letno, o čimer se izdela tudi poročilo. Poročila se posreduje tudi koncesionarju, ki MOL sporoči rok in način odprave morebitnih ugotovljenih napake. MOL je v pregled posredoval nekaj primerov podpisanih poročil.

MOL nadalje pojasnjuje, da imajo s koncesionarjem redne periodične sestanke na temo projektov, ki so v obratovalni fazi izvajanja, to je v obdobju opravljanja glavne storitve. Na sestanku se opravi razprava o odprtih vprašanjih in sprejme dogovor glede morebitnih neizpolnjenih obveznosti in glede posameznih rokov za izpolnitev teh obveznosti.

**NO MOL vezano na izvajanje JZP EP EOL 1, EOL 2 in EOL 3 podaja naslednja priporočila:**

- ***MOL naj vezano na izvajanje JZP EP EOL 1, EOL 2 in EOL 3 še naprej spremlja učinke energetske prenove po izvedenih sklopih in zagotavlja izpolnjevanje vseh pogodbenih obveznosti koncesionarja za doseganje načrtovanih ekonomskih in okoljskih učinkov za MOL, vključno z uveljavljanjem malusa za nedoseganje dogovorjenih prihrankov.***
- ***MOL naj se, vezano na izvajanje JZP EP EOL 1, EOL 2 in EOL 3, še naprej prizadeva za odpravo tveganja za nedoseganje prihrankov energije, h katerim se je zavezala s Pogodbami o sofinanciranju operacije energetska sanacija javnih stavb v lasti MOL in posledično tveganja nepridobitve oziroma vračanja dodeljenih kohezijskih sredstev.***
- ***MOL naj, vezano na ekonomske učinke JZP EP EOL 1, EOL 2 in EOL 3, zaradi še vedno prisotne negotovosti in volatilitnosti cen na trgu energentov in gradbenih storitev, po zaključku projektov pripravi kakovostno ex post ekonomsko analizo upravičenosti odločitve za JZP EOL.***
- ***MOL naj za izboljšanje spremljanja izvajanja projektov in tudi doseganja dogovorjenih ciljev iz posamezne pogodbe, pripravi strukturiran seznam vseh vključenih objektov, iz katerega:***
  - *bo razvidna faza projekta,*
  - *bo razvidno doseganje ali nedoseganje dogovorjenih prihrankov,*
  - *bodo razvidna vsa plačila koncesionarju, vključno z morebitnimi bonusi,*
  - *bodo razvidni morebitni malusi, ki jih je MOL zaračunala koncesionarju.*

### **13. PREVERITEV IZVAJANJA OSTALIH JZP**

Poleg JZP EP EOL so bila v pregled NO MOL vključena tudi ostala aktivna JZP. Z namenom ugotovitve spoštovanja načel gospodarnosti in obvladovanja tveganj na področju pregleda JZP si je v svojem pregledu NO MOL zastavil naslednje cilje:

1. Pregled aktivnih JZP;
2. Pregled sistema nadzora in spremljanje doseganja ciljev JZP, merjenja učinkov in obvladovanja tveganj JZP.

Zahtevana je bila naslednja dokumentacija:

- Seznam vseh sklenjenih pogodb o JZP, izvzemši pogodbe za energetske pogodbeništv.
- Poročila o izvajanju sklenjenih JZP oziroma o izpolnjevanju obveznosti po pogodbi o JZP, kot to predvideva 135. člen ZJZP.
- V primeru, da s poročili MOL ne razpolaga, se posreduje informacijo o opravljenih nadzorih in ugotovitvah pri tem nadzoru, za infrastrukturne JZP.

MOL je v tabelarni obliki pripravila pregled sklenjenih JZP pogodb na dan 31. 12. 2022.

Tabela 20

Zap.št.	Naziv zasebnega partnerja	Opis predmeta javno-zasebnega partnerstva	Vrsta JZP	datum začetka izvajanja	datum zaključka izvajanja
1	Europlakat d.o.o.	Javni sistem izposoje koles, z vzpostavitvijo potrebne infrastrukture z najmanj 30 lokacijami izposoje koles in skupaj najmanj 300 kolesi; redno in investicijsko vzdrževanje infrastrukture skozi celotno koncesijsko obdobje; upravljanje z javnim sistemom izposoje koles; promocija javnega sistema izposoje koles med potencialnimi skupinami uporabnikov	koncesija	29.03.2011	29.03.2035
2	Telekom Slovenije d.d.	Uvedba brezžičnega omrežja na območju MOL	javno naročilo	26.04.2012	25.04.2025
3	LUDUS šport in rekreacija d.o.o.	Športni park ČRNUČE z izgradnjo beach sport centra Ljubljana	koncesija	25.09.2012	25.09.2042
4	Mijaks investicije d.o.o.	Izgradnja oskrbovanih stanovanj - Šiška	koncesija	20.06.2013	21.08.2035
5	Trigemini d.o.o.	Nogometna dvorana v Štepanjskem naselju	koncesija	10.04.2014	7.01.2048
6	BTC d.d.	izgradnja in upravljanje javnih objektov - Projekt "Staro letališče Ljubljana"	koncesijsko	20.04.2017	20.04.2043

aMOL je za aktivna JZP posredovala prejeta letna poročila za leto 2022. Vsekakor ostaja na mestu priporočilo o doslednejšem in bolj vsebinskem izvajanju nadzora nad učinki JZP. Nekatera posredovana poročila so vsebinsko prazna in ne podajajo vpogleda v dejansko stanje JZP oziroma ne podajajo informacije glede doseganja ciljev JZP.

Tako na primer iz Letnega poročila koncesionarja za Športni park Črnuče ni mogoče razbrati, ali so bile naloge glede vzpostavitve športne infrastrukture, ki so določene v točki 2.2 in 3.1 koncesijske pogodbe. V letnem poročilu sicer koncesionar navaja, da je od začetka obratovanja pa do 2023 dodatno uredil 2 novi otroški igrišči, v 2022 v športnem parku zgradil novo pump stezo za otroke in malo starejše. Navaja tudi možnost uporabe trim steze in brezplačnih parkirišč. Glede navedenih kazalnikov pa ni podanih izhodišč, da bi bila omogočena primerjava doseganja kazalnikov. Vsebina tega poročila ni skladna z določbo drugega odstavka 135. člena Zakona o javno-zasebnem partnerstvu, zato poročilo ne omogoča izvajanja ustreznega nadzora MOL.

Podobno skopo je tudi poročilo izvajalca JZP »Staro letališče Ljubljana«. Tudi to poročilo ni skladno z zahtevo iz Zakona o javno zasebnem partnerstvu.

V povezavi z JZP projektom izgradnje oskrbovanih stanovanj v Šiški (koncesionar Mijaks investicije d.o.o.) je MOL predložil Poročilo o upravnikovem delu za leto 2022. Glede na to, da je izvajalec JZP družba Mijaks investicije d.o.o., bi morala MOL pridobiti poročilo izvajalca JZP, in sicer v obliki, kot jo predvideva 135. člen ZJZP. Predmetni projekt je preverjalo tudi Računsko sodišče RS v revizijskem poročilu *Učinkovitost poslovanja Mestne občine Ljubljana v delu, ki se nanaša na izvajanje projektov javno-zasebnega partnerstva iz leta 2019*. V revizijskem poročilu je v Prilogi 2 navedeno, da je MOL 9.

6. 2016 na JSS MOL prenesla stanovanja, ki so bila zgrajena v okviru predmetnega JZP in so bila z ustanovitvijo etažne lastnine prenesena v last MOL. Glede na navedeno se postavlja vprašanje ali se lahko obravnavano JZP sploh še lahko šteje za aktivno, saj ni jasno kakšno partnerstvo še obstaja med MOL in Mijaks investicije d.o.o., kakšne so še obstoječe obveznosti in pravice zasebnega partnerja.

**NO MOL priporoča, da:**

- *pred sklenitvijo JZP ali podelitvijo koncesije naj MOL pripravi natančne podlage za odločanje, kakovostne, merljive in ovrednotene cilje, ki jih želi doseči ter tako pripravi podlage za spremljanje uresničevanja ciljev in zavez tekom celotnega obdobja trajanja JZP ali koncesije. MOL naj natančno vrednostno in kakovostno opredeli tudi javni interes in kazalce, s katerimi bo merjeno uresničevanje javnega interesa (npr. količina zmanjšanja izpustov ali število uporabnikov, vplivi na zdravje, okolje itd).*
- *naj MOL v dolgoročnih koncesijskih pogodbah/JZP z zasebnimi partnerji zahteva redno in vsebinsko ustrezno poročanje o uresničevanju zavez, vsebin in namena JZP, tako kakovostni opis aktivnosti in doseženih ciljev kot tudi vrednostne kazalnike realiziranih učinkov, primerjavo z načrtovanimi kazalniki in primerjavo z doseženimi kazalniki v predhodnih letih, kjer je to mogoče.*

#### **14. DOSEGANJE CILJEV IZ RAZPISOV, PREKO KATERIH SE FINANCIRAJO RAZNI SUBJEKTI, KI DELUJEJO NA SOCIALNEM PODROČJU IN PODROČJU MLADIH**

Z namenom ugotovitve spoštovanja načel gospodarnosti in smotrne porabe javnih sredstev ter ustreznosti spremljanja doseganja ciljev si je v svojem pregledu NO MOL zastavil naslednje cilje:

1. Pregled izvajalcev programov/projektov oziroma prejemnikov proračunskih sredstev, ki delujejo na socialnem področju oziroma področju mladih;
2. Preveritev načina spremljanja doseganja ciljev, h katerim so se izvajalci zavezali v svojih prijavih na javne razpise za sofinanciranje programov/projektov.

Zahtevana je bila naslednja dokumentacija:

- Seznam prejemnikov proračunskih sredstev, ki delujejo na socialnem področju in področju mladih.
- Poročila o rezultatih glede doseganja ciljev, ki so jih prejemniki sredstev navedli ob prijavi na razpis.

MOL je posredovala pojasnilo Oddelka za kulturo in Oddelka za zdravje in socialno varstvo. Posredovala je tudi seznam vseh prejemnikov proračunskih sredstev, razdeljenih na javnih razpisih za sofinanciranje projektov/programov na področju sociale in področju mladih.

Iz pojasnil obeh oddelkov izhaja, da se je nadzor nad porabo teh sredstev v letu 2022 izvajal pretežno preko pregleda delnih (polletnih) in končnih (letnih) poročil o izvajanju programov. Vsa poročila vsebujejo vsebinski in finančni del.

Iz pojasnila Oddelka za kulturo izhaja, da izvajalci sofinanciranih programov poročilom priložijo zahteve za izplačilo sredstev, h katerim morajo priložiti tudi kopije listin (računov), ki izkazujejo nastale stroške.

Iz pojasnila Oddelka za zdravje in socialno varstvo izhaja, da morajo izvajalci poročila izpolniti v spletni aplikaciji za e-razpise MOL, kar MOL omogoča lažjo obravnavo poročil ter celostni zajem kvantitativnih in kvalitativnih podatkov o izvajanju sofinanciranih programov. Zahteve za izplačilo pogodbenih sredstev izvajalci sofinanciranih programov oddajajo mesečno, pri čemer morajo tisti z višjimi pogodbenimi zneski (nad 30.000,00 €) k zahtevkom za mesece od marca do novembra priložiti tudi seznam upravičenih stroškov za sofinanciranje. Listine, ki izkazujejo nastale stroške (račune), izvajalci sofinanciranih programov hranijo v svoji dokumentaciji in so predmet preverjanja na nadzornih obiskih.

Oba oddelka izvajata tudi nadzorne obiske pri izvajalcih. MOL v pojasnilu navaja, da so vsi nadzorni obiski so vnaprej napovedani, na njih pa pričakujemo udeležbo odgovorne osebe organizacije, vodje posameznega projekta/programa ter osebe, ki je zadolžena za računovodstvo in finančno spremljanje porabe.

Oddelek za kulturo je v letu 2022 opravil nadzorne obiske pri izvajalcih projektov in programov, in sicer:

- pri vseh izvajalcih programov mladinskih centrov v upravljanju NVO (8 mladinskih centrov),
- pri 17 projektih in programih sofinanciranih v okviru Javnega razpisa za sofinanciranje projektov in programov s področja mladinskega sektorja.

Nadzorni obisk vedno poteka v skladu z vnaprej pripravljeno strukturo in zajema naslednje tematske sklope:

1. Izvajalci in izvajalke projekta/programa
2. Mladi vključeni v projekt/program
3. Aktivnosti projekta/programa
4. Vpliv na lokalno okolje in povezovanje s sorodnimi organizacijami
5. Javnost delovanja
6. Finance

Preverja se način vodenja dokumentacije o projektu/programu, skladnost izvajanega projekta/programa z vlogo na javni razpis, ter način finančnega upravljanja in vodenja stroškov (ob tem izvajalci nadzora vpogledajo tudi v izbrane račune). O nadzornem obisku se vodi zapisnik, ki ga podpiše odgovorna oseba organizacije ter predstavnica Urada za mladino MOL.

Z vsemi izvajalci programov mladinskih centrov, ki delujejo v Mreži mladinskih centrov Ljubljana (8 NVO, 4 JZ Mladi zmaji, 6 CSD Ljubljana), so na Oddelku za kulturo imeli tudi redna mesečna srečanja (v letu 2022 je bilo 10 srečanj). Nadzor nad izvajanjem programov mladinskih centrov MOL izvaja tudi preko uporabe sistema Logbook, ki ga uporabljajo vsi mladinski centri. Preko tega sistema, ki deluje na spletu, se lahko spremlja dnevne aktivnosti v mladinskih centrih, podatke o uporabnikih, ter vrste aktivnosti, dostopa se lahko tudi do rezultatov letne evalvacije, iz katerih je razvidno doseganje zastavljenih ciljev.

Nadzorne obiske pri izvajalcih sofinanciranih programov socialnega varstva je Oddelek za zdravje in socialno varstvo opravljal tudi v letu 2022. V sofinanciranje je bilo vključenih 82 programov socialnega varstva, ki jih je izvajalo 57 različnih organizacij. Nadzorni obisk se je izvedlo pri 24 različnih organizacijah, ki izvajajo 36 oziroma 44 % vseh sofinanciranih programov socialnega varstva.

Nadzorni obiski pri izvajalcih sofinanciranih programov socialnega varstva zajemajo dva ključna sklopa, vsebinski in finančni del programa. Predstavniki/ce izvajalskih organizacij opisno predstavijo potek programa in izvedene aktivnosti v tekočem letu, kadrovsko zasedbo (morebitne menjave, plačani izvajalci/ke in prostovoljci/ke,...) in finančno konstrukcijo (viri in odhodki) sofinanciranega programa.

Preverja se način vodenja dokumentacije o programu oziroma njegovih aktivnostih, skladnost izvajanega programa z vlogo na javni razpis ter način finančnega upravljanja in vodenja stroškov. V finančni dokumentaciji za preteklo zaključeno leto se preveri ali so sredstva MOL ustrezno vodena na posebnem kontu, opravi se vpogled v posamezne izbrane račune, za katere iz oddane dokumentacije izvajalca sledi, da jih je kril iz proračunskih sredstev MOL. Po nadzornem obisku se pripravi zapisnik o ključnih poudarkih in ugotovitvah ter morebitnih sklepih srečanja. Podpišeta ga skrbnik/ca pogodbe na strani MOL in sodelavec/ka, ki ga/jo je spremljal/a na nadzornem obisku. Zapisnik se hrani v upravni zadevi, odprti za posamičen sofinanciran program.

***NO MOL priporoča, da se kljub izvajanju podrobnega nadzora na porabo proračunskih sredstev upošteva dodatna priporočila:***

- ***MOL naj dolgoročne cilje, ki jih bo zasledovala na področju sociale in mladinskem področju, cilji naj bodo natančno opredeljeni, merljivi, dosegljivi, realistični in časovno opredeljeni. S takšnim pristopom se bo lahko bolj usmerjeno namenjala proračunska sredstva tem področjem.***

- *MOL naj še naprej redno spremlja izvajanje projektov/programov in doseganje zastavljenih ciljev. Priporočamo pa preučitev možnosti izvajanja nenapovedanih nadzornih obiskov, saj bi bilo le tako mogoče spremljati izvajanje projekta/programa v realnih okoliščinah.*
- *MOL naj razmisli o pripravi letnega poročila za Mestni svet MOL, v katerem bi predstavila doseganje zastavljenih ciljev sofinanciranja projektov/programov na teh področjih. S tem bi se tudi člani Mestnega sveta MOL lahko podrobneje seznanili z namenskostjo porabe proračunskih sredstev.*

## PODROČJE PREGLEDA V – POSEBNI DEL

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

#### 16.1. 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 načrta 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: 5.616.667 € z vključenim DDV.

**NO MOL po pregledu trenutnega stanja projekta »Izgradnje južne izpostave Gasilske brigade Ljubljana« ugotavlja, da se projekt nahaja v začetni fazi, ter da stroški pri izvedbi tega projekta znašajo 65.819 € (za izdelavo projektne dokumentacije in študije izvedljivosti).**

**NO MOL priporoča:**

- *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 usklajitev s soglasodajalci in izpolnjevanje zahtev za pridobitev pozitivnega mnenja vseh relevantnih organov.*

## **17. NAD PRORAČUNSKIM UPORABNIKOM 4.11. SLUŽBA ZA RAZVOJNE PROJEKTE IN INVESTICIJE:**

### **17.1. 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. Investicija je bila ocenjena na 14,3 milijonov € 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 oktobra 2022 znaša 56,2 mio € 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 tekmovalne 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.

NO MOL ugotavlja, da je bilo dne 23. junija 2023 pridobljeno gradbeno dovoljenje za projekt »Atletski center Ljubljana«. V drugi polovici leta 2023 se načrtuje izvedba javnega naročila za izbor izvajalca. V ta namen bomo izvedli dva ločena postopka, enega za infrastrukturo in drugega za objekt. Projekt naj bi bil dokončan v treh letih.

Predračunska vrednost projekta znaša: 56.196.569 € z vključenim DDV.

**NO MOL po pregledu trenutnega stanja projekta »Atletski center Ljubljana« ugotavlja, da se je ocenjena vrednost projekta od prvotnih 14,3 mio € z DDV povečala že na 56,2 mio € z DDV.**

**NO MOL ugotavlja, da iz razpoložljive dokumentacije ne izhaja informacija, ali je za projekt bil izveden predhodni postopek po Zakonu o javno-zasebnem partnerstvu.**



*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.*

*NO MOL priporoča pozorno spremljanje stroškov, saj so lahko zaradi kompleksnosti projekta in nestabilnosti gradbeniškega trga podražitve ter spremembe rokov izvedbe še vedno možne.*

## **18. NAD PRORAČUNSKIM UPORABNIKOM 4.11. SLUŽBA ZA RAZVOJNE PROJEKTE IN INVESTICIJE:**

### **18.1. Projekt » Ilirija – park športa«**

NO MOL je pregledal trenutno stanje projekta.

Projekt zajema celotno izgradnjo modernega športnega centra. Ta nov športni kompleks bo vključeval pokrit olimpijski bazen, trenažni bazena 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. Projekt prav tako obsega izgradnjo podzemne garaže in urejanje okoliških zelenih površin. V skladu z novo gradnjo, se sledi zahtevam Zavoda za varovanje kulturne dediščine, saj se bo ohranilo pročelje sedanje stavbe, hkrati pa bo z oživitvijo Lattermanovega drevoreda vzpostavljena povezava med parkom Tivoli in mestom.

Moderen večnamenski plavalno-športni center v prestolnici bo koristen za mesto, regijo in državo. Njegova prostorska razporeditev bo omogočila odlične pogoje za kakovostne treninge za vse ravni slovenskih reprezentanc ter klubske ekipe iz mestnega območja. Poleg tega bo center gostil domača in mednarodna tekmovanja ter prireditve s področja vodnih športov.

Projekt je pomemben tudi kot eden od pionirskih javnih objektov v Sloveniji, ki bo dosegel skoraj popolno energetska samozadostnost. To bo omogočeno z uporabo geotermalne energije, ki se bo preko toplotnih črpalk in izmenjevalcev pretvorila v ogrevalno in hladilno energijo za objekt. Na ta način bomo lahko pokrili večino energetskih potreb centra Ilirija iz obnovljivih virov. Zgrajena stavba bo tako sodila med najbolj okolju prijazne in emisijsko nevtralne večje objekte v Sloveniji.

Predračunska vrednost projekta znaša: 73.484.136 € z vključenim DDV.

Gradbena dela za izgradnjo objekta so se pričela februarja 2022, v skladu s pridobljenim pravnomočnim gradbenim dovoljenjem. Nadaljevanje gradnje je predvideno v letu 2023. V tem času so bila izvedena dela na rekonstrukciji Narodnega doma, zaključek del na sanaciji kolektorja pa je predviden za leto 2023. 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

Gradbena dela za izgradnjo objekta so se pričela februarja 2022, v skladu s pridobljenim pravnomočnim gradbenim dovoljenjem. Nadaljevanje gradnje je predvideno v letu 2023. V tem času so bila izvedena dela na rekonstrukciji Narodnega doma, zaključek del na sanaciji kolektorja pa je predviden za leto 2023.

**NO MOL po pregledu trenutnega stanja projekta »Ilirija – park športa« ugotavlja, da se projekt nahaja v gradbeni fazi, ter da stroški pri izvedbi projekta v letu 2023 znašajo 5,6 mio € (v glavnem za gradnjo objekta).**

***NO MOL na podlagi analize trenutnega stanja projekta »Ilirija – park športa« 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.*

## PODROČJE PREGLEDA VI. – POSEBNI DEL

### 19. PREGLED VEČJIH INVESTICIJ NA PODROČJU VZGOJE IN IZOBRAŽEVANJA

#### 19.1. Plan investicijskega vzdrževanja za šole in realizirani stroški investicijskega vzdrževanja za šole

V oddelku za predšolsko vzgojo in izobraževanje so bila sredstva do 31.12.2021 planirana in realizirana v okviru proračuna in rebalansov proračuna MOL v okviru finančnega načrta (FN) oddelka 4.6 - Oddelka za predšolsko vzgojo in izobraževanje. S 1.1.2022 so bile investicije in investicijsko vzdrževanje v okviru predšolske vzgoje in izobraževanja prenesene v finančni načrt oddelka 4.11, Službe za razvojne projekte in investicije na način, da so se v okviru prenesle vse obveznosti.

Naslednja tabela za 3 večje projekte prikazuje planirana in realizirana sredstva v okviru Oddelka za predšolsko vzgojo in izobraževanje 4.6 oz. v okviru Oddelka 4.11, službe za razvojne projekte in investicije in primerjavo med proračunom in realizacijo:

Tabela 21

Zap .št.	Osnovna šola (projekt)	Rebalans proračuna MOL za leto 2021 (FN 4.6)	Zaključni račun za leto 2021 (FN 4.6)	Proračun MOL za leto 2022 (FN 4.11)	Zaključni račun za leto 2022 (FN 4.11)	Razlika proračun - realizacija skupaj 2021 in 2022
1	OŠ Danile Kumar-delna prenova stavbe III	822.472	0	0	820.403	2.069
2	OŠ Šmartno pod Šmarno gorocelovita prenova šolskega športnega igrišča	998.014	528.881	240.563	462.125	247.571
3	OŠ Kolezija-ureditev nove kuhinje v OŠ Kolezija, na lokaciji Cesta v Mestni log 46	662.802	62.244	893.953	1.809.076	-314.565

Realizirane investicije za OŠ Danile Kumar in OŠ Šmartno pod Šmarno goro so bile nižje od proračuna ker se je tekom izgradnje gradbeno tehničnega procesa delovalo racionalno, investicije v OŠ Kolezija pa so bile glede na proračun presežene za 314.565 €, ker so tekom gradnje narasle cene in ker so se pri izgradnji kuhinje izvajali posegi, ki so bili racionalno smiselni zaradi združitve OŠ Bičevje in Kolezija, kar je zahtevalo potrebo po reorganiziranosti projekta ureditve nove kuhinje.

V primerjavi s predhodno tabelo naslednja tabela prikazuje gibanje pogodbene vrednosti z upoštevanjem aneksov k pogodbi od sklenitve pogodbe v letu 2021 do realizacije v letu 2022.

Tabela 22

Zap .št.	Osnovna šola (projekt)	Pogodbena vrednost z DDV	Datum	opombe
1	OŠ Danile Kumar-delna prenova stavbe III	822.472,55	29.9.2021	

			Aneks 1 z dne 31.1.2022	Zahtevek za plačilo 820.403 € je javni zavod posredoval pravočasno. Z Aneksom je dogovorjeno, da bo MOL OŠ sprovedel transfer v letu 2022.
2	OŠ Šmartno pod Šmarno goro-celovita prenova šolskega športnega igrišča	1.238.577	22.9.2021	
			Aneks 1 z dne 26.11.2021	Spremeni se višina transfera v JZ iz 1.200.000€ na 1.238.557 €
			Aneks 2_2.2.2022	V 2021 je MOL nakazal JZ že 528.881 €, v letu 2022 bo MOL nakazal še 709.696 €.
			Aneks 3 z dne 15.3.2022	Nižja vrednost po dokončnem obračunu del in znaša 936.861 € in razlika do višine 2.986 € se nameni za svetovanje pri izvedbi javnega naročila OŠ Šmartno pod Šmarno goro
3	OŠ Kolezija-ureditev nove kuhinje v OŠ Kolezija, na lokaciji Cesta v Mestni log 46	1.428.745	Pogodba z dne 25.11.2021	Rebalans za planiranje v 2021 bo narejen v 2022
			Aneks1z dne 31.1.2022	MOL JZ v letu 2021po zahtevku ni nakazal sredstev v višini 593.457 €. Celotna pog.vrednost 1.428.745 € se plača v letu 2022
			Aneks2 z dne 12.5.2022	Povišanje pog.vrednosti iz 1.428.745€ na 1.731.289 € in dogovor, da bo MOL javnemu zavodu nakazal največ do 1.809.076€ zaradi spremenjene vrednosti stroškov nadzora.

Pri treh največjih projektih osnovnih šol smo primerjali proračunska sredstva MOL za investicijsko vzdrževanje kumulativno za leto 2021 in 2022 z realiziranimi sredstvi investicijskega vzdrževanja za leto 2021 in 2022. Ugotovili smo, da so se proračunska sredstva za OŠ Danile Kumar iz leta 2021 v celoti prenesla v proračun leta 2022 v višini 820.403 €. Transferi v javni zavod OŠ Kolezija so bili namesto v letu 2021 v višini 593.457 € izvedeni v letu 2022. Transferi v javni zavod OŠ Šmartno pod Šmarno goro so bili namesto v letu 2021, v višini 462.125 €, izvedeni v letu 2022.

Plačila investicijskih transferjev v javne zavode na področju izobraževanja so bila izvršena skladno z določili gradbeno-tehnične zakonodaje glede prevzema izvedenih del ter skladno z realno dinamiko finančnih obveznosti od nastanka obveznosti do potrditve zahtevka, upoštevajoč pogodbene roke in roke za izvrševanje proračuna, za vse posamezne namene ter skladno z likvidnostno zmogljivostjo proračuna.

***NO MOL priporoča, da MU MOL preveri ali je bil razlog zamika transfera iz MOL na osnovne šole iz leta 2021 v leto 2022 posledica slabše likvidnosti MOL.***

## **20. VLAGANJA V PRENOVO PROJEKTA ROG V LETU 2022 IN TRANSFERI V JZ FESTIVAL LJUBLJANA**

Preverjali smo, ali so bila planirana sredstva za transfer v Javni zavod Festival Ljubljana in planirana sredstva za transfer v Javni zavod Kreativno središče ROG tudi realizirana v skladu z zahtevkom za plačilo ter pregled obveznosti po zahtevkih iz leta 2022, ki se prenašajo v leto 2023.

## 20.1. Javni zavod Festival Ljubljana

Javni zavod Festival Ljubljana je v letu 2022 realiziral celotno vrednost planiranih sredstev glede na prijavljen program dela. Tekoči transferu v Javni zavod festival Ljubljana so v letu 2022 znašali 4.840.226 €, tega so največ znašali programsko materialni stroški v višini 3.870.000 €. Podatka o obveznosti MOL, ki se po zahtevkih javnega zavoda iz leta 2022 prenaša v leto 2023, nismo prejeli.

Pogodba in dodatek k pogodbi o financiranju delovanja Javnega zavod Festival Ljubljana za leto 2022 je skupaj znašal 4.630.000 eur (Tabela 23). Javni zavod Festival Ljubljana je v letu 2022 realiziral celotno vrednost sredstev po pogodbi in dodatku o financiranju za leto 2022. Prenosa zapadlih obveznosti v leto 2023 ni bilo. V letu 2022 pa je bilo realizirano plačilo za programsko materialne stroške po pogodbi iz leta 2021 v višini 210.223,60 eur (Tabela 24).

Tabela 23: Pogodba in dodatek k pogodbi za leto 2022 Javni zavod Festival Ljubljana:

NAMEN	POSTAVKA KONTO NRP	Višina sredstev osnovna odločba	Povišanje sredstev - dopolnilna odločba I	Višina sredstev za leto 2022
Stroški za plačilo dela skladno s kadrovskim načrtom	082027/4133	500.000,00	0,00	500.000,00
Splošni stroški delovanja	082041/4133	260.000,00	0,00	260.000,00
Programsko materialni stroški	082044/4133	2.570.000,00	1.300.000,00	3.870.000,00
<b>SKUPAJ</b>		<b>3.330.000,00</b>	<b>1.300.000,00</b>	<b>4.630.000,00</b>

Tabela 24: Realizacija v letu 2022 Javni zavod Festival Ljubljana :

TEKOČI TRANSFERI V JAVNE ZAVODE V LETU 2022 - PP82027, PP82041, PP82044, PP82019, PP82001, PP82004, PP82007, P96018, P96002 /K4133		
JAVNI ZAVOD	RAZLOG ZA TRANSFER	Višina transfera
FESTIVAL LJUBLJANA	Stroški za plačilo dela skladno s kadrovskim načrtom 082027/4133 izplačilo plače januar iz pogodbe o sofinanciranju 2021	40.000,00
	Programsko materialni stroški 082044/4133 iz pogodbe o sofinanciranju 2021	210.226,60
	Stroški za plačilo dela skladno s kadrovskim načrtom 082027/4133	460.000,00
	Splošni stroški delovanja 082041/4133	260.000,00
	Programsko materialni stroški 082044/4133	3.870.000,00
<b>SKUPAJ</b>		<b>4.840.226,60</b>

## 20.2. Javni zavod Kreativno središče ROG

Pogodba za izvedbo obnove in izgradnje Centra ROG s pripadajočo garažo je sklenjena s podjetjem Makro 5 gradnje d.o.o. v višini 17.344.102 € z DDV. V letu 2022 je bil sklenjen Aneks št.6 h gradbeni pogodbi za rekonstrukcijo objekta Center Rog s pripadajočo zunanjo ureditvijo in garažo za povečan obseg del, zaradi povečanih količin izkazanih v knjigi obračunskih izmer za 3.154.025 €, tako da znaša skupna vrednost pogodbenih del z DDV 21.192.013 €.

V letu 2022 so bila pri prenovi objekta ROG realizirane naslednje pogodbe:

- Muzej in galerije mesta\_izvedba arheoloških raziskav ob gradnji,
- BAX studio arcitecture\_izdelava projektne dokumentacije in PZI za sončno elektrarno,

- Čišmešija Renato-izvedba supernadzora pri prenovi in izgradnji Centra ROG.

### 20.3. Način financiranja prenove objekta Rog

Obnova Centra Rog poteka iz lastnih sredstev. Ni nam bila posredovana razlaga, zakaj pri investiranju niso bila koriščena sredstva države ali EU.

Tekoči transferi v Javni zavod Center ROG v letu 2022 so znašali 264.156 €. Največji strošek predstavljajo stroški za plačilo dela skladno s kadrovskim načrtom v višini 126.500 € in programsko materialni stroški v višini 103.656 €.

V skladu z dinamiko izvajanja projekta so v letu 2023 aktualne še naslednje pogodbe:

- MAKRO 5 gradnje-gradbena pogodba za rekonstrukcijo objekta
- BAX studio architecture-projektni nadzor
- GROMET-izvedba supernadzora pri obnovi in izgradnji Centra Rog
- LOKAINŽENIRING d.o.o.-izvedba nadzora pri obnovi in izgradnji Centra Rog
- IDILA PROJEKT d.o.o.-izvedba storitve koordinacije varnosti in zdravja pri delu

Obnova Centra Rog poteka iz lastnih sredstev.

Pogodba in dodatek k pogodbi o financiranju delovanja Javnega zavoda Center Rog za leto 2022 je skupaj znašal 330.350 EUR (Tabela 25). Po pogodbi in dodatku iz leta 2022 je bilo v letu 2023 izplačanih zapadlih obveznosti v višini 50.343,55 eur za programsko materialne stroške in januarско izplačilo plač v višini 12.863,74 eur (Tabela 26). Po pogodbi in dodatku o financiranju delovanja javnega zavoda iz leta 2022 je bilo na postavki sredstva za stroške dela nerealizirano 2.986,26 eur. Stroški za decembrske plače 2022, ki so bile izplačane v januarju 2023, so bili nižji od planiranih.

Tabela 25: Pogodba in dodatek k pogodbi za leto 2022 Javni zavod Center Rog:

NAMEN	POSTAVKA KONTO NRP	Višina sredstev osnovna odločba	Povišanje sredstev - dopolnilna odločba I	Višina sredstev za leto 2022
Stroški za plačilo dela skladno s kadrovskim načrtom	082027/4133	120.000,00	22.350,00	142.350,00
Splošni stroški delovanja	082041/4133	30.000,00	4.000,00	34.000,00
Programsko materialni stroški	082044/4133	123.000,00	31.000,00	154.000,00
<b>SKUPAJ</b>		<b>273.000,00</b>	<b>57.350,00</b>	<b>330.350,00</b>

Tabela 26: Realizacija v letu 2022 Javni zavod Center Rog:

TEKOČI TRANSFERI V JAVNE ZAVODE V LETU 2022 - PP82027, PP82041, PP82044, PP82019, PP82001, PP82004, PP82007, P96018, P96002 /K4133		
JAVNI ZAVOD	RAZLOG ZA TRANSFER	Višina transfera
KREATIVNO SREDIŠČE CENTER ROG	Stroški za plačilo dela skladno s kadrovskim načrtom 082027/4133	126.500,00
	Splošni stroški delovanja 082041/4133	34.000,00
	Programsko materialni stroški 082044/4133	103.656,45
<b>SKUPAJ</b>		<b>264.156,45</b>

Tabela 27: Realizacija v letu 2023 po pogodbi in dodatku za leto 2023 Javni zavod Center Rog:

<b>TEKOČI TRANSFERI V JAVNE ZAVODE V LETU 2023 PO POGODBI IZ LETA 2023 - PP82027, PP82041, PP82044, PP82019, PP82001, PP82004, PP82007, P96018, P96002 /K4133</b>		
JAVNI ZAVOD	RAZLOG ZA TRANSFER	Višina transfera
KREATIVNO SREDIŠČE CENTER ROG	Stroški za plačilo dela skladno s kadrovskim načrtom 082027/4133 izplačilo plače januar iz pogodbe o sofinanciranju 2022 po pogodbi	12.863,74
	Splošni stroški delovanja 082041/4133	00,00
	Programsko materialni stroški 082044/4133 prenos iz leta 2022	50.343,55
<b>SKUPAJ</b>		<b>63.207,29</b>

Izvedba gradnje Centra Rog je potekala ravno na preseku dveh programskih obdobj EU. Programsko obdobje 2014-2020 se je ravno zaključevalo, med tem ko se je programsko obdobje 2021-2027 šele začinjalo. Tako je prišlo do situacije, ko v prejšnjem programskem obdobju sredstev in razpisov ni bilo več, med tem ko so se za novo programsko obdobje razpisi za pridobitev sredstev začeli pojavljati šele v letošnjem letu. Ker je po navadi pravilo pri evropskih sredstvih, da projekt za pridobitev sofinanciranja ne sme biti zaključen do izdane podpore o sofinanciranju (Center Rog pa je že pridobil uporabno dovoljenje), tako ni bilo možno pridobiti EU sredstev za izgradnjo le-tega. Ločeno od izgradnje objekta pa aktivno iščemo EU sredstva za ureditev notranje opreme.

***NO MOL priporoča, da se aktivno pristopi k pridobivanju sofinanciranja projektov iz EU sredstev.***

## **21. IZGRADNJA STANOVANJ STANOVANJSKEGA SKLADA V LETU 2022**

V nadaljevanju so navedeni pravilniki, ki urejajo dodelitev stanovanj ter število stanovanj, ki se gradijo ali so že dokončana v 2022.

### **Pravilnik o dodelitvi stanovanj končnemu upravičencu**

Za dodelitev stanovanj končnemu upravičencu so na MOL sprejeti naslednji pravilniki:

- Pravilnik o dodeljevanju namenskih najemnih stanovanj v najem mladim (URL 184/2021)
- Pravilnik o dodeljevanju neprofitnih stanovanj v najem 2004(zadnji RRL 153/21)
- Pravilnik o dodeljevanju službenih stanovanj MOL v najem (URL (URL 41/2007)
- Pravilnik o dodeljevanju hišniških stanovanj MOL v najem (URL 31/2010)
- Splošni pogoji poslovanja JSS MOL z dne 4.3.2021
- Pravilnik o zamenjavi stanovanj MOL (URL 16/17)

### **21.1. Projekti v teku**

Decembra 2022 je JSS z MOL sklenil pogodbo z izvajalcem GOI del za spremembo namembnosti iz pisarniških prostorov v stanovanja v stolpnici na Celovski 185, vendar so se dela pričela šele v začetku leta 2023.

V letu 2022 je bila še vedno v teku gradnja stanovanjske soseske Rakova Jelša II, ki se je začela v letu 2020 in je bila zaključena v letu 2023.

Z gradnjo stanovanjske soseske Zelena jama F4 je dela nadaljeval tudi zasebni investitor KOSS d.o.o., s katerim je bilo v letu 2020 dogovorjeno, da bo MOL v navedeni soseski pridobil v last stanovanja s pripadajočimi parkirnimi mesti v podzemni garaži v soseski.

## 21.2. Število neprofitnih stanovanj, ki se gradijo na gornjih lokacijah

Število neprofitnih stanovanj, ki se gradijo na gornjih lokacijah je naslednje:

-na lokacija Celovška 185 bo 5 stanovanj

-v stanovanjski soseski Rakova jelša II bo 156 stanovanj (gradnja poteka od 2020)

-v stanovanjski soseski Zelena jama F4 bo od zasebnega investitorja KOSS d.o.o. pridobljenih 88 stanovanj

Skupaj z navedenimi projekti bo v letu 2023 pridobljenih 249 stanovanj, ki bodo namenjena za oddajo upravičencem do neprofitnega najema.

V nadzorstvenem poročilu za leto 2021 smo omenili, da je nadaljevanje gradnje na lokacijah Nad motelom in Rakova Jelša vprašljivo iz naslova poplavne ogroženosti ali hrupa:

### 21.2.1. Nad motelom

Razvoj projekta Nad motelom je z vidika razvojnih investicijskih aktivnosti miroval, saj še vedno ostaja nerešena problematika poplavne ogroženosti zemljišč in problematika prekomerne obremenitve tega območja s hrupom. Z namenom izvedbe ureditve za zagotavljanje poplavne varnosti jugovzhodnega dela Ljubljane in naselij v občini Dobrova-Polhov Gradec, ki naj bi ugodno vplivalo tudi na poplavno ogroženost zemljišč Nad Motelom, so bila v letu 2021 v lasti Direkcije RS za vode prenesena določena zemljišča v lasti MOL oz. so bile v korist Direkcije RS za vode prenesene določene služnostne pravice in stavbna pravica. Terminski plan protipoplavnih ukrepov MOL ni znan. MOL vodi tudi aktivnosti za odpravo hrupa, vendar MOL ni seznanjena, ali so pobude MOL glede hrupa upoštevane.

Stanovanjska soseska Novo Brdo s 174 stanovanjskimi enotami je bila zaključena v letu 2021. V letu 2021 je bila zaključena tudi sprememba namembnosti ter preureditev poslovnih prostorov v lasti MOL na naslovu Kunaverjeva ulica 12 in 14, v 3 stanovanjske enote. V letu 2023 je bila zgrajena stanovanjska soseska Rakova jelša II in dokončana sprememba namembnosti poslovnih prostorov v 1. nadstropju večstanovanjske stavbe na naslovu Celovška cesta 185 v 5 stanovanjskih enot. Poročila o teku posameznih projektov so razvidna iz vsakoletnega Poročila o uresničevanju stanovanjskega programa. Razpoložljiva zemljišča, namenjena stanovanjski gradnji, se nahajajo na različnih območjih Mestne občine Ljubljana, žal tudi na poplavnih območjih in območjih s previsokim hrupom. Na teh lokacijah negativne učinke poplav in hrupa MOL odpravlja z zahtevanimi ukrepi, zaradi česar je gradnja na teh območjih počasnejša in dražja (lokacije Nad motelom, Rakova jelša). JSS MOL sicer investicije izvaja zgolj na zemljiščih, katerih zemljiškopravno stanje je urejeno. V nekaterih primerih postopke pridobivanja gradbenih dovoljenj zaradi uveljavljanja svojih interesov podaljšujejo mejaši, ki v postopkih pridobivanja gradbenih dovoljenj sodelujejo kot stranski udeleženci (projekti Jesihov Štradon, Litijska – Pesarska).

***NO MOL priporoča, da se zaradi zasledovanja realizacije plana neprofitnih stanovanj lokacije za izgradnjo stanovanj določajo na območjih, kjer je nesporno zemljiško knjižno stanje in kjer ni visoke poplavne ogroženosti oz. previsokega hrupa.***

## 22. FINANCIRANJE NEVLADNIH ORGANIZACIJ S PODROČJA VZGOJE IN IZOBRAŽEVANJA (10 NAJVEČJIH PREJEMNIKOV SREDSTEV)

Mestna občina Ljubljana nima sprejetega pravilnika, kar je v skladu z 219.člena Pravilnika o postopkih za izvrševanje proračuna republike Slovenije in Statuta MOL je oddelek za predšolsko vzgojo in izobraževanje MOL za leto 2022 objavil dva javna razpisa in sicer Javni razpis za sofinanciranje programov in projektov v MOL v letu 2022 s področja podpornih storitev v vzgoji in izobraževanju ter prostem času otrok in Javni razpis za sofinanciranje preventivnih programov na področju različnih vrst zasvojenosti v MOL za leto 2022.

*Sofinanciranje programa letovanja/zimovanja otrok v počitniških domovih*, ki so v lasti MOL, se ureja na podlagi sprejetega proračuna, pogodbe o upravljanju in sklepa, izdanega s strani župana. Na podlagi tega sklepa in skladno z drugo točko prvega odstavka 215.člena Pravilnika o postopkih za izvrševanje



proračuna RS, se sklepajo neposredne pogodbe z nevladnimi organizacijami, ki imajo v upravljanju počitniške domove MOL. Stroški vzdrževanja objektov in tekoči stroški se krijejo iz proračuna.

V letu 2022 je Oddelek za predšolsko vzgojo in izobraževanje nevladnim organizacijam namenil skupaj 762.906,63 €. Od navedene vrednosti je b 10 nevladnih organizacij prejelo nekaj manj kot polovico vseh sredstev.

V nadaljevanju je navedena tabela 10 največjih prejemnikov sredstev:

Zap.št.	Prejemnik sredstev	Skupni znesek sofinanciranja v 2022
1	Društvo 404, društvo za promocijo znanosti med mladimi	100.248
2	Zavod za letovanje in rekreacijo otrok	44.000
3	Društvo za digitalno pismenost	38.008
4	Društvo za kulturo inkluzije	25.940
5	Plesni klub PLES PLUS	23.100
6	Zavod varni internet	21.000
7	Društvo za motopedagogiko inpsihomotoriko	21.000
8	Plesni klub BOLERO	21.000
9	Društvo za krepitev potencialov mladih na področju znanosti, umetnosti in tehnologije RAMPA	20.000
10	IMAGINARIUM, Inštitut za umetnostno terapijo, izobraževanje in ustvarjalni razvoj, so.p.	18.792
Skupaj		333.088

Z vsako nevladno organizacijo je sklenjena pogodba o sofinanciranju, ki temelji na podlagi enotne pogodbe, ki je v razpisu. Skrbnica pregleduje dokumentacijo vsebinsko in finančno, odvisno od časovnice projekta (1 do 3krat v času trajanja projekta). Določene zadeve se pregleda tudi na terenu.

V skladu s pogodbo se prejemniki sredstev zavežejo, da bo program ali projekt izveden v skladu s prijavo na javni razpis. Po zaključku projekta mora prejemnik sredstev posredovati končno vsebinsko in finančno poročilo o celotnem izvajanju programa.

***NO MOL priporoča MU MOL, da naj razmisli, kako bi na dolgi rok stabilno financirali tiste programe, ki so za mesto najbolj pomembni in pomenijo dodano vrednost pri izvajanju javno-veljavnih programov.***

## IV. PRIPOROČILA IN PREDLOGI NADZORNEGA ODBORA MOL

1. *NO MOL priporoča veliko mero skrbnosti pri odločanju / izbiri med fiksnimi in variabilnimi obrestnimi merami, ker bodo referenčne mere (6m EURIBOR) v prihodnje še naraščale.*
2. *NO MOL priporoča, da MOL, kot večinski družbenik od JHL pridobi strategijo upravljanja s kapitalsko naložbo v Energetiki Ljubljana s poudarkom na pričakovanem nadaljnem poslovanju Energetike Ljubljana.*
3. *NO MOL priporoča, da MOL v svojih knjigah za terjatve – kjer je to smiselno – oblikuje ustrezne popravke.*
4. *NO MOL priporoča, da v primerih, kjer najemnina za nepremičnine v lasti MOL za izvajanje obveznih gospodarskih javnih služb odstopa od zakonskih podlag, sklenjenih pogodb ter opredeljenih metodologij, naj MOL zaračuna najemnino v skladu z navedenimi pravnimi podlagami.*
5. *NO MOL priporoča MU MOL naj pri nadzoru izvajalcev javnih služb zagotovi dosleden nadzor nad količino opravljenega dela, prihodki ter upravičenimi stroški ter v skladu s tem zagotovi pokrivanje lastne cene javne službe.*
6. *NO MOL priporoča ažuriranje Navodila o JN. S strani organa MOL naj se opredeli vrednost oz. v posebnih primerih eventualno opredeli drug nedvoumen kriterij, ko je obvezno skleniti pogodbo in naročilnica več ne zadostuje. Implementira naj se delujoča preventivna kontrolna aktivnost, ki bo na ravni MOL neprekinjeno zagotavljala upoštevanje metod za izračun ocenjene vrednosti javnih naročil v zvezi z evidenčnimi naročili.*
7. *NO MOL vezano na izvajanje JZP EP EOL 1, EOL 2 in EOL 3 podaja naslednja priporočila:*
  - *MOL naj vezano na izvajanje JZP EP EOL 1, EOL 2 in EOL 3 še naprej spremlja učinke energetske prenove po izvedenih sklopih in zagotavlja izpolnjevanje vseh pogodbenih obveznosti koncesionarja za doseganje načrtovanih ekonomskih in okoljskih učinkov za MOL, vključno z uveljavljanjem malusa za nedoseganje dogovorjenih prihrankov.*
  - *MOL naj se, vezano na izvajanje JZP EP EOL 1, EOL 2 in EOL 3, še naprej prizadeva za odpravo tveganja za nedoseganje prihrankov energije, h katerim se je zavezala s Pogodbami o sofinanciranju operacije energetska sanacija javnih stavb v lasti MOL in posledično tveganja nepridobitve oziroma vračanja dodeljenih kohezijskih sredstev.*
  - *MOL naj, vezano na ekonomske učinke JZP EP EOL 1, EOL 2 in EOL 3, zaradi še vedno prisotne negotovosti in volatilnosti cen na trgu energentov in gradbenih storitev, po zaključku projektov pripravi kakovostno ex post ekonomsko analizo upravičenosti odločitve za JZP EOL.*
  - *MOL naj za izboljšanje spremljanja izvajanja projektov in tudi doseganja dogovorjenih ciljev iz posamezne pogodbe, pripravi strukturiran seznam vseh vključenih objektov, iz katerega:*
    - *bo razvidna faza projekta,*
    - *bo razvidno doseganje ali nedoseganje dogovorjenih prihrankov,*

- bodo razvidna vsa plačila koncesionarju, vključno z morebitnimi bonusi,
- bodo razvidni morebitni malusi, ki jih je MOL zaračunala koncesionarju.

8. *NO MOL priporoča, da:*

- pred sklenitvijo JZP ali podelitvijo koncesije naj MOL pripravi natančne podlage za odločanje, kakovostne, merljive in ovrednotene cilje, ki jih želi doseči ter tako pripravi podlage za spremljanje uresničevanja ciljev in zavez tekom celotnega obdobja trajanja JZP ali koncesije. MOL naj natančno vrednostno in kakovostno opredeli tudi javni interes in kazalce, s katerimi bo merjeno uresničevanje javnega interesa (npr. količina zmanjšanja izpustov ali število uporabnikov, vplivi na zdravje, okolje itd).
- naj MOL v dolgoročnih koncesijskih pogodbah/JZP z zasebnimi partnerji zahteva redno in vsebinsko ustrezno poročanje o uresničevanju zavez, vsebin in namena JZP, tako kakovostni opis aktivnosti in doseženih ciljev kot tudi vrednostne kazalnike realiziranih učinkov, primerjavo z načrtovanimi kazalniki in primerjavo z doseženimi kazalniki v predhodnih letih, kjer je to mogoče.

9. *NO MOL priporoča, da se kljub izvajanju podrobnega nadzora na porabo proračunskih sredstev upošteva dodatna priporočila:*

- MOL naj dolgoročne cilje, ki jih bo zasledovala na področju sociale in mladinskem področju, cilji naj bodo natančno opredeljeni, merljivi, dosegljivi, realistični in časovno opredeljeni. S takšnim pristopom se bo lahko bolj usmerjeno namenjala proračunska sredstva tem področjem.
- MOL naj še naprej redno spremlja izvajanje projektov/programov in doseganje zastavljenih ciljev. Priporočamo pa preučitev možnosti izvajanja nenapovedanih nadzornih obiskov, saj bi bilo le tako mogoče spremljati izvajanje projekta/programa v realnih okoliščinah.
- MOL naj razmisli o pripravi letnega poročila za Mestni svet MOL, v katerem bi predstavila doseganje zastavljenih ciljev sofinanciranja projektov/programov na teh področjih. S tem bi se tudi člani Mestnega sveta MOL lahko podrobneje seznanili z namenskostjo porabe proračunskih sredstev.

10. *NO MOL priporoča:*

- 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 usklajevanje s soglasodajalci in izpolnjevanje zahtev za pridobitev pozitivnega mnenja vseh relevantnih organov.

11. *NO MOL priporoča nadaljevanje projektne aktivnosti ob skrbni preučitvi vseh elementov projektne dokumentacije ter njenih okoljskih vidikov, preden se izvede javno naročilo za izbor izvajalca in sklenitev izvajalske pogodbe.*

12. *NO MOL priporoča pozorno spremljanje stroškov, saj so lahko zaradi kompleksnosti projekta in nestabilnosti gradbeniškega trga podražitve ter spremembe rokov izvedbe še vedno možne.*

13. *NO MOL priporoča nadaljevanje projektne aktivnosti ob skrbni preučitvi vseh elementov projektne dokumentacije ter njenih okoljskih vidikov, preden se izvede javno naročilo za izbor izvajalca in sklenitev izvajalske pogodbe.*

- 14. NO MOL priporoča pozorno spremljanje stroškov, saj so lahko zaradi kompleksnosti projekta in nestabilnosti gradbeniškega trga podražitve ter spremembe rokov izvedbe še vedno možne.**
- 15. NO MOL na podlagi analize trenutnega stanja projekta »Ilirija – park športa« 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.**
- 16. NO MOL priporoča, da MU MOL preveri ali je bil razlog zamika transfera iz MOL na osnovne šole iz leta 2021 v leto 2022 posledica slabše likvidnosti MOL.**
- 17. NO MOL priporoča, da se aktivno pristopi k pridobivanju sofinanciranja projektov iz EU sredstev..**
- 18. NO MOL priporoča, da se zaradi zasledovanja realizacije plana neprofitnih stanovanj lokacije za izgradnjo stanovanj določajo na območjih, kjer je nesporno zemljiško knjižno stanje in kjer ni visoke poplavne ogroženosti oz. previsokega hrupa.**
- 19. NO MOL priporoča MU MOL, da naj razmisli, kako bi na dolgi rok stabilno financirali tiste programe, ki so za mesto najbolj pomembni in pomenijo dodano vrednost pri izvajanju javno-veljavnih programov.**

## **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**