



MESTNA OBČINA VELENJE

Titov trg 1, 3320 VELENJE / telefon 03/ 8961-652 / telefax: 03/ 8961-655

**Nadzorni odbor Mestne občine Velenje**

## **POROČILO**

**Nadzornega odbora Mestne občine Velenje**

**o opravljenem nadzoru  
poslovanja RDEČE DVORANE ŠRZ ZA LETO 2023**

## KAZALO VSEBINE

|             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                |           |
|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>1.</b>   | <b>UVOD</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <b>3</b>  |
| <b>1.1.</b> | <b>OSNOVNI PODATKI O NADZOROVANI OSEBI</b>                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>3</b>  |
| <b>1.2.</b> | <b>PRAVNA PODLAGA ZA IZVEDBO NADZORA</b>                                                                                                                                                                                                                                                       | <b>4</b>  |
| <b>1.3.</b> | <b>DATUM IN ŠTEVILKA SLEPA O IZVEDBI NADZORA</b>                                                                                                                                                                                                                                               | <b>4</b>  |
| <b>1.4.</b> | <b>NAMEN IN CILJI NADZORA</b>                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>5</b>  |
| <b>2.</b>   | <b>KRATEK POVZETEK</b>                                                                                                                                                                                                                                                                         | <b>5</b>  |
| <b>3.</b>   | <b>UGOTOVITVENI DEL</b>                                                                                                                                                                                                                                                                        | <b>6</b>  |
| <b>3.1.</b> | <b>PREDSTAVITEV ZAVODA</b>                                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>6</b>  |
| <b>3.2.</b> | <b>NADZOR RAČUNOVODSKIH IZKAZOV ZA LETO 2023</b>                                                                                                                                                                                                                                               | <b>7</b>  |
| <b>3.3.</b> | <b>LETNO POROČILO ZA LETO 2023</b>                                                                                                                                                                                                                                                             | <b>10</b> |
| 3.3.1       | Poslovno poročilo                                                                                                                                                                                                                                                                              | 10        |
| 3.3.2       | Računovodsko poročilo                                                                                                                                                                                                                                                                          | 11        |
| <b>4.</b>   | <b>NADZOR POSLOVANJA RDEČE DVORANE ŠRZ ZA LETO 2023</b>                                                                                                                                                                                                                                        | <b>13</b> |
| <b>4.1.</b> | <b>Zakonske določbe ZJN-3</b>                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>14</b> |
| <b>4.2.</b> | <b>Javno naročilo »Izgradnja Urbanega parka«</b>                                                                                                                                                                                                                                               | <b>14</b> |
| <b>5.</b>   | <b>NADZOR URESNIČEVANJA JAVNEGA INTERESA V ŠPORTU Z ZAGOTAVLJANJEM SREDSTEV ZA IZVEDBO LETNEGA PROGRAMA ŠPORTA NA LOKALNI RAVNI ZA SEZONO 2023/2024 – POGODBE Z IZVAJALCI LETNEGA PROGRAMA ŠPORTA ZA SEZONO 2023/24 IN UPORABA ŠPORTNIH OBJEKTOV, KATERIH UPRAVLJAVEC JE RDEČA DVORANA ŠRZ</b> | <b>17</b> |
| <b>5.1.</b> | <b>Pravna podlaga</b>                                                                                                                                                                                                                                                                          | <b>17</b> |
| <b>5.2.</b> | <b>Pregled pravilnosti pogodb, sklenjenimi z izvajalci Letnega programa športa za sezono 2023/24 in uporabe športnih objektov, katerih upravljavec je Rdeča dvorana ŠRZ na podlagi izvedenega javnega razpisa za sofinanciranje športa v MO Velenje za leto 2023</b>                           | <b>19</b> |
| <b>6.</b>   | <b>ODZIVNO POROČILO RDEČE DVORANE ŠRZ</b>                                                                                                                                                                                                                                                      | <b>22</b> |

Številka: 0110-0002/2022  
Datum: 30. 9. 2025

Na podlagi 42. člena Statuta Mestne občine Velenje (Uradni vestnik MOV, št. 14/2022 in št. 09/2025, v nadaljevanju: Statut MOV) ter 28. člena Poslovnika o delu nadzornega odbora Mestne občine Velenje (Uradni vestnik MOV, številka 25/2022, v nadaljevanju: Poslovnik NO MOV), je Nadzorni odbor Mestne občine Velenje na redni seji dne 30. 9. 2025, sprejel

**POROČILO**  
**o opravljenem nadzoru poslovanja**  
**RDEČE DVORANE ŠRZ ZA LETO 2023**

(poročilo je dokončni akt Nadzornega odbora Mestne občine Velenje)

**1. Nadzorni odbor v sestavi:**

- Darja Štraus, predsednica odbora,
- Dr. Rolando Koren, član,
- Aleš Mijatović, član,
- Zahid Babajić, član,
- Srečko Oder, član in
- Sebastjan Apat, član.

**2. Poročevalka: Darja Štraus**

**3. Ime nadzorovanega organa:**

**RDEČA DVORANA ŠPORTNO REKREACIJSKI ZAVOD**

**1. UVOD**

**1.1. Osnovni podatki o nadzorovani osebi**

Naziv: Rdeča dvorana Športno rekreacijski zavod (v nadaljevanju Rdeča dvorana ŠRZ)

Sedež: Šaleška cesta 3, 3320 Velenje

E-naslov: dimitrij.amon@szr-rdeca-dvorana.si

Matična številka: 5232210000

Davčna številka: SI 69628955

TRR: IBAN SI56 0133 3603 0721 989 (odprt 28. 06. 2002, BANKA SLOVENIJE LJUBLJANA) – za opravljanje plačilnega prometa

IBAN SI56 1010 0005 7164 908 (odprt 11. 10. 2018, Banka Intesa Sanpaolo d.d.) – gotovinski TRR

• **Odgovorna oseba**

Za nadzorovano osebo je odgovoren direktor, Dimitrij Amon.

• **Organi in organiziranost ter število zaposlenih**

- Organi zavoda so: direktor, svet zavoda, strokovni svet.
- Direktor vodi zavod in hkrati opravlja funkcijo poslovnega in programskega direktorja. Direktor v pravnem prometu zastopa in predstavlja zavod neomejeno.

- Svet zavoda sestavlja 5 članov in sicer: 3 predstavnike ustanovitelja, 1 predstavnik delavcev zavoda ter 1 predstavnik izvajalca letnega programa športa. Mandat članov sveta zavoda traja 4 leta in so lahko po preteku mandata ponovno imenovani.
  - Strokovni svet sestavljajo 3 člani, in sicer: 1 člana izvolijo zaposleni, 1 člana predlaga ustanovitelj ter 1 člana predlaga Športna zveza Velenje.
  - Zavod obravnava vprašanja s področja strokovnega dela zavoda in daje direktorju in svet zavoda mnenja, predloge in pobude za reševanje zadev.
  - V zavodu je bilo na dan 31. 12. 2023 zaposlenih 15 oseb ter tri osebe preko programa javnih del (zadnji dan veljavnosti pogodbe je bil 31. 12. 2023).
- **Rdeča dvorana ŠRZ je bila ustanovljena leta 1992.** Poslanstvo zavoda je trajno in nemoteno izvajanje športne dejavnosti kot javne službe v MO Velenje. Zavod je organizacijsko razdeljen na upravo in 6 organizacijskih enot (Uprava – strokovne službe in program zavoda; Rdeča dvorana, Bazen Velenje, Mestni stadion, Sončni park, Smučarsko skakalni center ter ostali subjekti.
  - **Sredstva potrebna za ustanovitev in začetek dela zavoda zagotovi ustanovitelj.** Zavod za izvajanje javne službe pridobiva sredstva iz proračuna ustanovitelja, proračuna Republike Slovenije in od pogodbenih partneric na podlagi pogodb o izvajanju dejavnosti. Sredstva za izvajanje javne službe zagotavlja ustanoviteljica na osnovi programa dela in finančnega načrta zavoda. O zagotovitvi letnih sredstev iz proračuna ustanoviteljice se sklene pogodba. Poleg navedenega lahko zavod pridobiva sredstva iz nejavnih virov: s članarinami in nadomestili, plačil uporabnikov za storitve javne službe, s prodajo blaga in storitev na trgu ter z donacijami, darili in iz drugih zakonitih virov.
  - **Sodelovanje med NO MOV in nadzorovano osebo.**  
Komunikacija med NO MOV in nadzorovano osebo je ves čas nadzora potekala korektno in profesionalno preko direktorja Dimitrija Amona. Komunikacija je potekala ustno po telefonu in pisno preko e-pošte. Odgovori, pojasnila in dodatno zahtevana dokumentacija je bila na zahtevo NO posredovana v dogovorjenih rokih.

## 1.2. Pravna podlaga za izvedbo nadzora

Po določbi 32. člena Zakona o lokalni samoupravi, ZLS (Uradni list RS, št. 94/07 – uradno prečiščeno besedilo, 76/08, 79/09, 51/10, 40/12-ZUJF, 14/15-ZUUJFO, 11/18-ZSPDSLS-1, 30/18, 61/20-ZIUZEOP-A, 80/20-ZIUOOPE, 62/24 – odl. US in 102/24 – ZLV-K) je nadzorni odbor najvišji organ nadzora javne porabe v občini. V okviru svoje pristojnosti nadzorni odbor:

- opravlja nadzor nad ravnanjem s premoženjem občine;
- nadzoruje namenskost in smotrnost porabe proračunskih sredstev;
- nadzoruje finančno poslovanje uporabnikov proračunskih sredstev.

Nadzorni odbor v okviru svojih pristojnosti ugotavlja zakonitost in pravilnost poslovanja občinskih organov, občinske uprave, mestnih četrti in krajevnih skupnosti, javnih zavodov, javnih podjetij in občinskih skladov ter drugih porabnikov sredstev občinskega proračuna in pooblaščenih oseb z občinskimi javnimi sredstev in občinskim premoženjem ter ocenjuje učinkovitost in gospodarnost porabe občinskih javnih sredstev.

## 1.3. Datum in številka slepa o izvedbi nadzora

Sklep o uvedbi nadzora št. 0110-0002/2022 z dne 31. 7. 2024 je bil odgovorni osebi vročen dne 12. 8. 2024. Preverjanje se je pričelo dne 27. 1. 2025. Nadzor je bil zaključen dne 30. 9. 2025.

#### 1.4. Namen in cilji nadzora

Namen in cilji nadzora so bili preveriti skladnost in transparentnost finančnega poslovanja z zakonskimi in podzakonskimi predpisi, preveriti skladnost finančnega poslovanja s proračunom organa za leto 2023, preveriti popolnost in zakonitost prejemkov in izdatkov, poročati o morebitnih ugotovljenih nepravilnostih ter dati priporočila za nadaljnje poslovanje.

Osnutek poročila je NO MOV obravnaval in sprejel na dopisni seji dne 1. 9. 2025. Nadzorovani osebi je bil osnutek poročila vročen dne 9. 9. 2025, na katerega je Rdeča dvorana ŠRZ podala odzivno poročilo.

## 2. KRATEK POVZETEK

Nadzor je bil v skladu z določili 14. člena Poslovnika NO MOV uvrščen v letni program dela nadzornega odbora za leto 2024. V okviru izvedenega nadzora smo preverili pravilnost finančnega poslovanja Rdeče dvorane ŠRZ, v delu, ki se nanaša na upravičenost izkazovanja posameznih odhodkov, pri čemer so bili vzorčno pregledani računi, na podlagi katerih je Rdeča dvorana ŠRZ evidentirala odhodke na posamezne skupine kontov.

NO MOV v okviru opravljenega nadzora pri poslovanju Rdeče dvorane ŠRZ za leto 2023 ni ugotovil bistvenih nepravilnosti. Preveril je pravilnost izkazovanja stroškov amortizacije in razmejevanja prihodkov in odhodkov na tiste iz opravljanja javne službe in tiste s prodajo blaga in storitev v okviru tržne dejavnosti. V okviru poslovanja je preveril pravilnost in upravičenost izplačil stroškov po posameznih računih ter pravilnost poslovanja na področju upravljanja nepremičnega premoženja. Pri tem je bilo ugotovljeno, da Poslovno poročilo Rdeče dvorane ŠRZ vsebuje vse zakonsko predpisane informacije. Obenem je bilo ugotovljeno, da je Rdeča dvorana ŠRZ pripravila računovodsko poročilo skladno s Pravilnikom o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava. Podana so pojasnila k bilanci stanja. Priloženi sta pregled stanja in gibanja neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev ter pregled stanja in gibanja dolgoročnih kapitalskih naložb ter posojil. Podana so ustrezna pojasnila k posameznim postavkam. NO MOV je ugotovil, da je finančno poslovanje Rdeče dvorane ŠRZ za leto 2023 pravilno in v veliki meri smotno. Navedena ugotovitve se kaže v povečanju obiska objektov in doseženem presežku prihodkov nad odhodki. Nadzorovana oseba je bila proaktivna pri investicijah v športno infrastrukturo in vzdrževanju obstoječih objektov, kar je prispevalo k izboljšanju ponudbe za občane in športne klube. Pri tem je NO MOV sicer predlagalo priporočilo, da Rdeča dvorana ŠRZ v naslednjem poročilu o delu in finančnem poročilu podrobneje analizira odhodke in prihodke ter razloge za povečanje oziroma znižanje.

NO MOV je pri pregledu dokumentacije v zvezi z JN »Izgradnja Urbanega parka« - JN007007/2022-W01 (z dne 14. 10. 2022) sicer ugotovil, da zvišanje skupne vrednosti pogodbenih del in zvišanje cene ne presega 15% vrednosti prvotne pogodbe o izvedbi javnega naročila, vendar se odpira vprašanje skladnosti s četrtem odstavkom 4. člena prvotne pogodbe. Ta določa, da so cene na enoto za pogodbeno, morebitna presežna, nepredvidena in dodatna dela fiksne do konca gradnje, z upoštevanim davkom po veljavni zakonodaji. Izvajalec in naročnik sta se skladno s pogodbo namreč sporazumela, da izvajalec ni upravičen do podražitev niti v smislu 655. člena Obligacijskega zakonika. Obenem se je odprlo vprašanje utemeljenosti nepredvidenih okoliščin za zvišanje vrednosti, saj so prve štiri ponudbe, ki zajemajo tudi najvišje vrednosti pred naravno nesrečo med 4. in 31. 8. 2023.

V odzivnem poročilu je Rdeča dvorana ŠRZ navedla, da se v pogodbi razlikuje pojem pogodbeno vrednost (skupna pogodbeno cena) in pogodbene cene na enoto, oziroma cene za elemente, kakor je tudi zapisano v tej pogodbi. Pojasnjuje razloge zakaj končna pogodbeno vrednost pri takšni pogodbi praviloma nikoli ni enaka pogodbeni vrednosti, saj projektant ne more oceniti količin tako natančno. Dodaja, da je bilo v času trajanja pogodbe pravilno ugotovljeno, da je res prišlo do nekaterih nepredvidenih in dodatnih del. Ker so ta dela nepredvidena (jih naročnik pred podpisom pogodbe ni

mogel predvideti) ali dodatno naročena (se je potreba po teh delih pokazala kasneje), zaradi časovno kasnejše komponente nekaterih cen na enoto ni bilo v popisu oziroma niso bila predvidena oziroma jih je bilo nemogoče predvideti. Za obstoječe postavke, kjer je znana cena na enoto/element se morajo uporabiti ponudbena »fiksna« cena, čemur so naročnik, ponudnik in nadzornik slediti. Nadaljuje, da so bila vsa dela, tako nepredvidena kot dodatna, ustrezno utemeljena, predvsem z vidika funkcionalnosti, o čemer obstaja korespondenca na projektu in kar izhaja iz Aneksa št. 2. Vsa so bila izvedena skladno s 95. členom ZJN-3. Do povišanja pogodbene vrednosti, kot dodaja, je prišlo iz utemeljenih razlogov skladno z določili ZJN-3.

NO MOV je glede na podana pojasnila Rdeče dvorane ŠRZ v tem delu deloma spremenil ugotovitve. NO MOV v okviru nadzora, ki je bil opravljen, deloma sprejema pojasnila Rdeče dvorane ŠRZ. Ne more pa brez dvoma ugotoviti in pritrditi, da je povišanje končne pogodbene vrednosti utemeljeno in skladno z določili ZJN-3. Strinja se s pojasnili glede razlikovanja pogodbene vrednosti (skupne pogodbene cene) in pogodbene cene oziroma cene na enoto, kakor je navedeno v pogodbi, kar sicer izhaja tudi iz prvotnih ugotovitev NO MOV. Ostaja dvom, da so nekatera nepredvidena in dodatna dela ustrezno utemeljena. Pri tem izpostavlja ponudbi št. 074/2023 z dne 2. 6. 2023 in št. 077/2023 z dne 13. 6. 2023, ki sta vezani na odstranitev armirano – betonske konstrukcije bazena, ki je predhodno nahajal na tem območju, v celoti, ter doziranje posebnih dodatkov za vgradnjo in obstojnost vgrajenega betona. NO MOV pri tem namreč ne more z gotovostjo pritrditi, da so omenjena dodatna dela posledica okoliščin, ki jih skrbni naročnik ni mogel predvideti. NO MOV meni, da bi lahko naročnik v fazi priprave investicijske in projektne dokumentacije izvedel temeljite preiskave, kot so geomehanske raziskave terena in se temu s predvidljivostjo izognil. Glede na navedeno NO MOV sprejema priporočilo programske narave, da Rdeča dvorana ŠRZ v postopkih javnega naročanja dosledno upošteva določbe ZJN-3, da ne bi prihajalo do dvoma v gospodarnost, učinkovitost in uspešnost porabe javnih sredstev. Rdeča dvorana ŠRZ v svojem pojasnilu navaja, da dosledno upošteva določbe ZJN-3.

Pri pregledu pogodb o uporabi športnih objektov je NO MOV ni ugotovil bistvenih nepravilnosti. Ugotovil je sicer, da se nadzorovana oseba še vedno sklicuje na Pravilnik o sofinanciranju izvajanja letnega programa športa v Mestni občini Velenje, pri čemer od maja leta 2019 velja Odlok o postopku za sofinanciranje letnega programa športa v Mestni občini Velenje. Na to je v postopku nadzora opozoril tudi nadzorovano osebo, ki je pojasnila, da gre za napako in da bi bilo pravilno sklicevanje na Odlok o postopku za sofinanciranje letnega programa športa v Mestni občini Velenje. Glede na to bodo v letu 2024 pogodbo popravili in oblikovali glede na veljavni odlok. Zato je priporočil, da Rdeča dvorana ŠRZ v novih pogodbah o uporabi športnih objektov za obdobje sklepanja določi aktualno koledarsko leto in popravi sklicevanje na Odlok o postopku za sofinanciranje letnega programa športa v Mestni občini Velenje z dne 14. 5. 2019. NO MOV priporoča, da Rdeča dvorana ŠRZ na vseh objektih, ki so v njenem upravljanju, vzpostavi sistem za vodenje evidence uporabe ur pri izvajalcih, ki bo v digitaliziran in pregleden za spremljanje ur porabe po letnem programu športa in dodatne ure porabe.

### **3. UGOTOVITVENI DEL**

#### **3.1. Predstavitev zavoda**

Svet MO Velenje je na 10. seji dne 13. 11. 2007 sprejel Odlok o ustanovitvi javnega zavoda »RDEČA DVORANA ŠPORTNO REKREACIJSKI ZAVOD«, s katerim je ustanovil zavod za opravljanje športne dejavnosti kot javne službe. Rdeča dvorana ŠRZ izvaja svojo dejavnost praviloma za ustanovitelja, dober del dejavnosti pa je namenjen tudi tretjim osebam. Svet zavoda javnega zavoda sestavlja pet članov in sicer: trije predstavniki ustanovitelja, predstavnik izvajalca letnega programa športa in predstavnik delavcev zavoda.

V skladu z Odlokom o ustanovitvi javnega zavoda Rdeča dvorana ŠRZ (1. odstavek 8. člena) zavod opravlja javno službo na področju športa in rekreacije in sicer:

- upravlja z javno infrastrukturo na področju športa, rekreacije in prostočasnih aktivnosti, ki mu jo v upravljanje prenese ustanoviteljica in jo daje v najem drugim izvajalcem v skladu z zakonodajo,
- sodeluje pri načrtovanju in izgradnji javne infrastrukture na področju športa in rekreacije,
- organizira, izvaja, posreduje, spodbuja in spremlja športne in rekreativne prireditve in tekmovanja,
- izvaja in spremlja izvajanje občinskih in nacionalnih programov s področja športa in rekreacije,
- izvaja strokovno in finančna- administrativna opravila za Športno zvezo Velenje,
- skrbi za vključevanje športnih in rekreativnih programov in projektov v druge dejavnosti z namenom celovite ponudbe in promocije Mestne občine Velenje,
- zbira in posreduje informacije o športnem in rekreativnem dogajanju v občini,
- izvaja dejavnost propagande.

V 2. odstavku 8. člena je določeno, da lahko v okviru izvajanja javne službe zavod tudi:

- prireja seminarje, strokovna posvetovanja, tečaje, predavanja, kongrese, posvetovanja, koncerte, ples in druge zabavne, kulturne in komercialne prireditve,
- vzdržuje stike s sorodnimi zavodi in ustanovami s področja delovanja doma in v tujini,
- izmenjuje prireditve in razstave med domačimi in tujimi organizatorji,
- pripravlja in izdeluje vse vrste publikacij s področja delovanja v knjižni in neknjižni obliki;
- izvaja dejavnosti povezane s podatkovnimi bazami na področju športa in rekreacije,
- opravlja dejavnost finančnega servisa,
- oddaja objekte javne infrastrukture in druge prostore v najem ali zakup,
- posoja športno in tehnično opremo in nudi tehnične storitve drugim za potrebe športa in rekreacije ter ostalih prireditev ali opravlja trgovino na drobno s turističnimi spominki in športnimi proizvodi,
- opravlja gostinsko dejavnost kot dopolnilno dejavnost osnovnim dejavnostim ob izpolnjevanju zakonskih pogojev za izvajanje.

Po določbi 33. člena Odloka o ustanovitvi Rdeče dvorane ŠRZ pridobiva zavod sredstva za izvajanje javne službe iz proračuna ustanovitelja, proračuna RS in od pogodbenih partneric na podlagi pogodb o izvajanju dejavnosti. Sredstva za izvajanje javne službe zagotavlja ustanoviteljica na osnovi programa dela in finančnega načrta zavoda. O zagotovitvi letnih sredstev iz proračuna se sklene pogodba.

Poleg tega lahko pridobiva sredstva iz nejavnih virov:

- s članarinami in drugimi nadomestili,
- plačil uporabnikov za storitve javne službe,
- s prodajo blaga in storitev na trgu,
- z donacijami, darili in iz drugih zakonitih virov.

Presežek prihodkov nad odhodki zavoda nameni za izvajanje in razvoj dejavnosti. O načinu razpolaganja s presežkom odloča ustanovitelj na predlog direktorja in po predhodnem soglasju Sveta zavoda. Enako o načinu pokrivanja morebitnega primanjkljaja.

Na dan 31. 12. 2023 je bilo v nadzorovanem javnem zavodu zaposlenih 15 oseb in tri osebe v programu javnih del, ki so dne 31. 12. 2023 tudi zaključili z deli, ker se jim je iztekla pogodba.

### **3.2. Nadzor računovodskih izkazov za leto 2023**

Zavod mora voditi poslovne knjige po določilih:

- Zakona o računovodstvu (Uradni list RS, št. 23/99, 30/02 – ZJF-C in 114/06-ZUE);
- Zakona o javnih financah – ZJF (Uradni list RS, št. 11/11-UPB4, 14/13 popr., 101/13, 55/15 – ZFisP, 96/15 – ZIPRS1617, 13/18, 195/20 – odl. US, 18/23 – ZDU-1O in 76/23),

- Zakona o izvrševanju proračunov za leti 2023 in 2024 – ZIPRS2324 (Uradni list RS, 150/22, 65/23, 76/23 – ZJF-I, 97/23 in 123/23 – ZIPRS2425);
- Pravilnik o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov pravnih oseb javnega prava (Uradni list RS, št. 133/23);
- Pravilnik o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 115/02, 21/03, 134/03, 126/04, 120/07, 124/08, 58/10, 60/10- popr., 104/10, 104/11, 86/16, 80/19, 153/21 in 133/23);
- Navodilo o pripravi zaključnega računa državnega in občinskega proračuna ter metodologije za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih neposrednih in posrednih uporabnikov proračuna (Uradni list RS, št. 12/01, 10/06, 8/07 in 102/10);
- Pravilnik o enotnem kontnem načrtu za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 112/2009, 58/2010, 104/2010, 104/2011, 97/12, 108/13, 94/14, 100/15, 84/16, 75/17, 82/18, 79/19, 10/21, 203/21, 158/22 in 133/23);
- Odloka o ustanovitvi javnega zavoda »Rdeča dvorana ŠRZ« (Uradni vestnik MOV, št. 24/2007).

Po prvem odstavku 33. člena Odloka o ustanovitvi javnega zavoda »Rdeča dvorana ŠRZ« (Uradni vestnik MOV, št. 24/2007) nadzorovana oseba pridobiva sredstva za izvajanje javne službe iz proračuna ustanovitelja, proračuna Republike Slovenije in od pogodbenih partneric na podlagi pogodbe o izvajanju dejavnosti. Sredstva za izvajanje javne službe zagotavlja ustanoviteljica na osnovi programa dela in finančnega načrta zavoda. O tem se sklene pogodba.

Na podlagi drugega odstavka 33. člena Odloka o ustanovitvi javnega zavoda »Rdeča dvorana ŠRZ« (Uradni vestnik MOV, št. 24/2007) lahko nadzorovana oseba pridobiva sredstva iz nejavnih virov:

- s članarinami in drugimi nadomestili;
- plačil uporabnikov za storitve javne službe;
- s prodajo blaga in storitev na trgu;
- z donacijami, darili in iz drugih zakonitih virov.

Po 34. členu Odloka o ustanovitvi javnega zavoda »Rdeča dvorana ŠRZ« (Uradni vestnik MOV, št. 24/2007) se presežek prihodkov nad odhodki nameni za izvajanje in razvoj svoje dejavnosti. O načinu razpolaganja s presežkom prihodkov nad odhodki odloča ustanovitelj na predlog direktorja in po prehodnem soglasju sveta zavoda. O načinu pokrivanja morebitnega primanjkljaja odloča ustanovitelj na predlog direktorja in po predhodnem soglasju sveta zavoda.

V skladu s Pravilnikom o sestavljanju letnih poročil **LETNO POROČILO** sestavlja **računovodsko poročilo** in **poslovno poročilo**. Rdeča dvorana ŠRZ se po določbah citiranega Pravilnika šteje za določenega uporabnika enotnega kontnega načrta (EKN).

Računovodska izkaza določenih uporabnikov sta: v bilanca stanja, ki se sestavi na obrazcu Bilanca stanja; izkaz prihodkov in odhodkov, ki se sestavi na obrazcu Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov. Obvezni prilogi k bilanci stanja sta preglednici, ki se sestavita na obrazcih: Stanje in gibanje neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev; Stanje in gibanje dolgoročnih kapitalskih naložb in posojil. Ti preglednici spadata med predpisana vrednostna pojasnila k bilanci stanja, v obrazložitvi pa dodamo krajša opisna pojasnila, med katera sodijo informacije o uporabljenih metodah vrednotenja in dodatne členitve posameznih postavk. Obvezna priloga k izkazu prihodkov in odhodkov je obrazec Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti. Tudi ta obrazec sodi med predpisana vrednostna pojasnila.

Letno poročilo je v skladu z Navodilom o pripravi ZR sestavljeno iz:

1. bilance stanja;
2. izkaza prihodkov in odhodkov;
3. pojasnil k izkazom in

4. poslovnega poročila, ki vsebuje tudi poročilo o doseženih ciljih in rezultatih neposrednega oziroma posrednega uporabnika.

Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih posrednega uporabnika je del poslovnega poročila iz letnega poročila posrednega uporabnika, s katerim posredni uporabnik poroča o uresničitvi ciljev, ki so določeni v obrazložitvi njegovega finančnega načrta ali programa dela za preteklo leto in rezultatih njegovega poslovanja ter pri tem ocenjuje svojo gospodarnost, učinkovitost ter uspešnost.

Računovodsko poročilo obsega bilanco stanja, izkaz prihodkov in odhodkov ter pojasnila k obema računovodskima izkazoma. Obrazec po katerem se sestavi bilanca stanja je enoten za vse uporabnike EKN, obrazec po katerem se sestavi izkaz prihodkov in odhodkov pa je poseben za druge uporabnike EKN in poseben za določene uporabnike EKN.

Uporabniki EKN sestavljajo bilanco stanja na obrazcu BILANCA STANJA, ki je sestavni del tega pravilnika. Obvezne priloge k bilanci stanja so:

- pregled stanja in gibanja neopredmetenih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev,
- pregled stanja in gibanja dolgoročnih finančnih naložb in posojil ter
- druga pojasnila določena s tem pravilnikom.

Določeni uporabniki EKN sestavljajo izkaz prihodkov in odhodkov na obrazcu IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV, ki je sestavni del tega pravilnika. Obvezne priloge k izkazu prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov so:

- izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po vrstah dejavnosti,
- izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka,
- izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov in
- izkaz računa financiranja določenih uporabnikov.

Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka, izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov ter izkaz računa financiranja določenih uporabnikov sestavljajo le tisti določeni uporabniki EKN, ki imajo status posrednega uporabnika proračuna.

Določeni uporabniki EKN sestavijo izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka na obrazcu IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA, ki je priloga tega pravilnika.

V obrazec IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA, ki je evidenčni izkaz, se vpisujejo podatki o prihodkih in odhodkih, ki se izkazujejo v poslovnih knjigah po določbi desetega odstavka 16. člena pravilnika o razčlenjevanju in merjenju prihodkov in odhodkov. Določeni uporabniki EKN razčlenjujejo v svojih poslovnih knjigah podatke o prihodkih in odhodkih, ugotovljenih na podlagi denarnega toka, najmanj tako, kot so razčlenjeni v obrazcu IZKAZ PRIHODKOV IN ODHODKOV DOLOČENIH UPORABNIKOV PO NAČELU DENARNEGA TOKA.

Izkaz prihodkov in odhodkov določenih uporabnikov po načelu denarnega toka, izkaz računa finančnih terjatev in naložb določenih uporabnikov in izkaz računa financiranja določenih uporabnikov so evidenčni izkazi in so namenjeni zagotavljanju podatkov o javno finančnih prihodkih in odhodkih zavoda v skladu s pravili, ki sicer veljajo za izkazovanje prihodkov in odhodkov drugih uporabnikov.

Poslovno poročilo so informacije, ki jih pripravi poslovodstvo o poslovanju uporabnika EKN. Del poročila je tudi poročilo o doseženih ciljih in rezultatih na področju iz njihove pristojnosti, ki se pripravi v skladu s predpisom iz četrtega odstavka 62. člena ZJF.

Izjava predstojnika o notranjem nadzoru javnih financ je del poslovnega poročila neposrednega in posrednega uporabnika, v kateri njegov predstojnik oziroma poslovodni organ izjavlja, da ima vzpostavljen primeren sistem notranjega nadzora javnih financ, ki deluje in se ustrezno vzdržuje ter zagotavlja, da so ustrezno obvladovana vsa tveganja za doseganje ciljev, pravilnosti poslovanja in poročanja.

Upošteva metodologijo za pripravo poročila o doseženih ciljih in rezultatih naj poročilo o doseženih ciljih in rezultatih posrednega uporabnika vsebuje:

1. zakonske in druge pravne podlage, ki pojasnjujejo delovno področje posrednega uporabnika;
2. dolgoročne cilje posrednega uporabnika, kot izhajajo iz večletnega programa dela in razvoja posrednega uporabnika oziroma področnih strategij in nacionalnih programov;
3. letne cilje posrednega uporabnika, zastavljene v obrazložitvi finančnega načrta posrednega uporabnika ali v njegovem letnem programu dela;
4. oceno uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev, upošteva fizične, finančne in opisne kazalce (indikatorje), določene v obrazložitvi finančnega načrta posrednega uporabnika ali v njegovem letnem programu dela po posameznih področjih dejavnosti;
5. nastanek morebitnih nedopustnih ali nepričakovanih posledic pri izvajanju programa dela;
6. oceno uspeha pri doseganju zastavljenih ciljev v primerjavi z doseženimi cilji iz poročila preteklega leta ali več preteklih let;
7. oceno gospodarnosti in učinkovitosti poslovanja glede na opredeljene standarde in merila, kot jih je predpisalo pristojno ministrstvo oziroma župan in ukrepe za izboljšanje učinkovitosti ter kvalitete poslovanja posrednega uporabnika;
8. oceno notranjega nadzora javnih financ. Oceno proračunski uporabniki pripravijo na obrazcu Izjava o oceni notranjega nadzora javnih financ iz priloge tega navodila. Podpisano izjavo posredni proračunski uporabniki hranijo kot trajno gradivo;
9. pojasnila na področjih, kjer zastavljeni cilji niso bili doseženi, zakaj cilji niso bili doseženi. Pojasnila morajo vsebovati seznam ukrepov in terminski načrt za doseganje zastavljenih ciljev in predloge novih ciljev ali ukrepov, če zastavljeni cilji niso izvedljivi in
10. oceno učinkov poslovanja posrednega uporabnika na druga področja, predvsem pa na gospodarstvo, socialo, varstvo okolja, regionalni razvoj in urejanje prostora in
11. druga pojasnila, ki vsebujejo analizo kadrovanja in kadrovske politike in poročilo o investicijskih vlaganjih.

Poročilo o doseženih ciljih in rezultatih mora posredni uporabnik pripraviti izhajajoč iz obrazložitve svojega finančnega načrta oziroma programa dela za preteklo leto.

### **3.3. Letno poročilo za leto 2023**

Rdeča dvorana ŠRZ je predložila Letno poročilo za leto 2023 na Ajpes in je bilo 5. 4. 2024 javno objavljeno.

#### **3.3.1 Poslovno poročilo**

V poslovnem poročilu je Rdeča dvorana ŠRZ predstavila splošne podatke zavoda, organiziranost in organe upravljanja. Opisala je koriščenje objekta Rdeča dvorana ŠRZ v obdobju od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023, športne prireditve, tekmovanja in razne dogodke, ki jih je organiziral nadzorovan subjekt. Opisana so tudi izvedbena dela vzdrževanja – investicije v okviru nadzorovanega subjekta. Opisana je statistika koriščenja objektov v upravljanju Rdeče dvorane ŠRZ. Opisano je tudi računovodsko poročilo na dan 31. 12. 2023.

**NO MOV ugotavlja**, da Poslovno poročilo vsebuje vse zakonsko predpisane informacije.

### 3.3.2 Računovodsko poročilo

Rdeča dvorana ŠRZ je pripravila računovodsko poročilo skladno s Pravilnikom o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava. Podana so pojasnila k bilanci stanja. Priloženi sta pregled stanja in gibanja neopredmetenih dolgoročnih sredstev in opredmetenih osnovnih sredstev ter pregled stanja in gibanja dolgoročnih kapitalskih naložb ter posojil. Podana so ustrezna pojasnila k posameznim postavkam.

**NO MOV ugotavlja**, da računovodsko poročilo vsebuje vse predpisane izkaze oziroma priloge, ki so predpisane s Pravilnikom o sestavljanju letnih poročil.

#### - Analiza odhodkov in prihodkov v letu 2023 ter primerjava z letom 2022

Celotni prihodki v letu 2023 znašajo 2.123.746 EUR. V primerjavi z letom 2022 so se skupni prihodki povišali za 6 % oziroma nominalno za 127.347 EUR. Za leto 2023 so načrtovali za 1.853.148 EUR celotnih prihodkov, realiziranih je bilo za 2.123.746,13 EUR, kar je nominalno za 270.598 EUR več od planiranega oziroma 15 % več.

V poslovnem letu 2023 je Rdeča dvorana ŠRZ zaključila s presežkom prihodkov nad odhodki v višini 13.345,69 EUR. Po odbitku davka od dohodka pravnih oseb v višini 818,94 EUR, znaša čisti presežek prihodkov nad odhodki 12.526,75 EUR. Presežek prihodkov nad odhodki leta 2023 je revidirana oziroma nadzorovana oseba na predlog direktorja, s Sklepom zavoda, namensko porabila v letu 2024 za pokrivanje tekočih odhodkov bazena s čolnički na otroškem igrišču v poletnem času.

Odhodki za leto 2023 so bili načrtovani v višini 1.992.126 EUR, realizirani so bili v višini 2.110.400 EUR, kar pomeni nominalno 118.274 EUR oziroma 6 % več odhodkov glede na letni plan. Celotni odhodki v letu 2023 so se v primerjavi z letom 2022 povečali za 5 % (znašali so 1.995.798 EUR).

Razlika med prihodki in odhodki izkazuje pozitiven poslovni izid in presežek prihodkov nad odhodki v višini 13.346 EUR. Z upoštevanjem davka od dohodka pravnih oseb je izkazan presežek prihodkov nad odhodki v višini 12.527 EUR.

Računovodsko poročilo vsebuje izkaz prihodkov in odhodkov po vrstah dejavnosti, ki je izdelan glede na dosežene prihodke in odhodke od prodaje blaga in storitev na trgu. Glede na zadnjo spremembo Pravilnika o sestavljanju letnih poročil za proračun, proračunske uporabnike in druge osebe javnega prava (Uradni list RS, št. 80/2019) je revidirana oziroma nadzorovana oseba kot tržno dejavnost prodaje blaga in storitev na trgu upošteval prihodke od prodaje vstopnin, gostinske dejavnosti in sponzorska sredstva v višini 419.933 EUR, kar znaša 24,65 %.

#### Tržna dejavnost:

- Prihodki iz tržne dejavnosti (vstopnine, gostinstvo, sponzorstva) so znašali 419.933,00 EUR, kar predstavlja 24,65% vseh prihodkov (v letu 2022 17%). To kaže na povečanje deleža lastnih prihodkov iz tržne dejavnosti.
- Gostinstvo je zabeležilo 1% delež v skupnih lastnih prihodkih (povečanje prodaje za 1% glede na leto 2022), oglaševanje pa 3% (povečanje za 2% glede na leto 2022).

Primerjava odhodkov iz naslova izvajanja javne službe in prihodkov od prodaje na trgu:

| KONTO |                     | JAVNA SLUŽBA        | PRODAJA NA TRGU   |
|-------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 760   | Prihodki od prodaje |                     | 386.209,00        |
| 762   | finančni prihodki   | 3.087,00            | 3.087,00          |
| 763   | ostali prihodki     | 1.700.726,00        | 30.637,00         |
|       |                     | <b>1.703.813,00</b> | <b>419.933,00</b> |

|     |                      |                     |                   |
|-----|----------------------|---------------------|-------------------|
| 460 | stroški materiala    | 220.258,00          | 72.055,00         |
| 461 | stroški storitev     | 967.182,00          | 316.404,00        |
| 462 | amortizacija         | 11.547,00           | 3.777,00          |
| 464 | stroški dela         | 485.385,00          |                   |
| 465 | drugi stroški        | 18.089,00           | 5.918,00          |
| 467 | odhodki financiranja | 0,00                | 1,00              |
|     | prevrednot. odhodki  | 7.372,00            | 2.412,00          |
|     |                      | <b>1.709.833,00</b> | <b>400.567,00</b> |

Nadzorovana oseba je kot tržno dejavnost prodaje blaga in storitev na trgu upoštevala prihodke od prodaje vstopnin, gostinske dejavnosti in sponzorska sredstva v višini 419.933 EUR, kar znaša 25,65 % vseh prihodkov. Enak odstotek so upoštevali tudi na stroškovni strani. Sredstva za plače so izločili iz deleža priznanih stroškov tržne dejavnosti, ker jih revidirana oseba prejema od ustanoviteljice. V letu 2022 so na trgu ustvarili prihodke iz tržne dejavnosti v višini 349.094 EUR, kar znaša 17 % vseh prihodkov leta 2022.

Primerjava odhodkov za leti 2023 in 2022:

| ODHODKI                                    | 2023             | 2022             |
|--------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Stroški blaga materiala in storitev</b> | <b>1.575.899</b> | <b>1.478.077</b> |
| Stroški materiala                          | 292.313          | 265.351          |
| Stroški storitev                           | 1.283.586        | 1.212.726        |
| <b>Stroški dela</b>                        | <b>485.385</b>   | <b>461.015</b>   |
| <b>Amortizacija</b>                        | <b>15.324</b>    | <b>12.269</b>    |
| Drugi stroški                              | 24.007           | 21.963           |

V letu 2023 znašajo celotni odhodki 2.110.400 EUR. V primerjavi z letom 2022 so se povečali za 5,7 %, ko so znašali 1.995.798 EUR.

- **Investicijska vlaganja**

V letu 2023 se je izvedlo več investicijskih del, in sicer: gradnja Urbanega parka, nova klančina za dostop na Bazenu Velenje, obnova vhoda na recepciji Bazena Velenje in menjava kovinskih vrat, sanacija plazu na skakalnici K20 ter redna vzdrževalna dela.

Pregled pokrivanja stroškov po stroškovnih mestih oz. objektih (v EUR):

| Objekt               | Stroški    | Lastni prihodki | Proračun   | Razlika      |
|----------------------|------------|-----------------|------------|--------------|
| Rdeča dvorana        | 574.518,12 | 150.781,85      | 688.391    | 264.655,27   |
| Javna dela           | 35.140,02  | 0,00            | 29.538,84  | -5.601,18    |
| Drsališče            | 61.818,89  | 0,00            | 49.315,07  | -12.503,82   |
| Pokriti bazen        | 672.078,09 | 229.974,52      | 458.927,69 | 16.824,12    |
| Pro ram š rta        | 42.344,23  | 0,00            | 0,00       | - 42.344, 23 |
| Otroško i rišče      | 32.246,89  | 6.408,17        | 0,00       | -25.838,72   |
| Kotalkališče         | 3.874,25   | 1.322,38        | 2.551      | 0,00         |
| Urbani park          | 1.964,02   | 0,00            | 0,00       | -1.964,02    |
| Mestni štadion       | 349.759,95 | 7.463,72        | 275.369,09 | -66.927,14   |
| Prireditveni prostor | 7.851,14   | 0,00            | 0,00       | -7.851,14    |
| Balinišče            | 91.720,15  | 0,00            | 77.351     | -14.368,52   |
| Velefit              | 5.026,50   | 0,00            | 0,00       | -5.026,50    |

| Objekt        | Stroški             | Lastni prihodki   | Proračun         | Razlika          |
|---------------|---------------------|-------------------|------------------|------------------|
| Konovo        | 4.295,18            | 0,00              | 0,00             | -4.295,18        |
| Skakalnica    | 155.579,21          | 4.164,16          | 79.315,57        | -72.099,48       |
| Pum track     | 25.395,95           | 0,00              | 25.395,95        | 0,00             |
| Petanka       | 7.744,00            | 0,00              | 0,00             | -7.744,00        |
| Golf          | 16.076,82           | 0,00              | 16.076,82        | 0,00             |
| Zimska vista  | 22.967,03           | 0,00              | 21.397,26        | -1.569,77        |
| <b>Skupaj</b> | <b>2.110.400,44</b> | <b>400.114,80</b> | <b>1.723.631</b> | <b>13.345,69</b> |

#### Bilanca stanja (31. 12. 2023):

**Dolgoročna sredstva in sredstva v upravljanju:** 9.237.798 EUR (povečanje glede na 2022: 7.696.030 EUR). Povečanje izhaja predvsem iz novih nabav športne infrastrukture in opreme v vrednosti 2.194.721 EUR, od tega 2.097.158 EUR v športno infrastrukturo in 97.503 EUR v opremo.

**Kratkoročna sredstva:** 413.567 EUR (povečanje glede na 2022: 298.546 EUR).

**Zaloge:** 1.528 EUR.

**Kratkoročne obveznosti:** 305.323 EUR.

**Lastni viri in dolgoročne obveznosti:** 9.347.570 EUR.

Terjatve in obveznosti so bile usklajene. Nadzorovana oseba je odpisala terjatve v višini 442,52 EUR zaradi nezmožnosti izterjave.

**NO MOV ugotavlja**, da je finančno poslovanje Rdeče dvorane ŠRZ za leto 2023 pravilno in v veliki meri smotno. Navedena ugotovitev se kaže v povečanju obiska objektov in doseženem presežku prihodkov nad odhodki. Nadzorovana oseba je bila proaktivna pri investicijah v športno infrastrukturo in vzdrževanju obstoječih objektov, kar je prispevalo k izboljšanju ponudbe za občane in športne klube.

**NO MOV priporoča**, da nadzorovana oseba v naslednjem poročilu o delu in finančnem poročilu podrobneje analizira odhodke in prihodke ter razloge za povečanje oziroma znižanje.

NO MOV je na priporočilo o nadaljnji analizi in optimizaciji stroškov po stroškovnih mestih, zlasti pri objektih, kjer obstajajo večje razlike med stroški in lastnimi prihodki oziroma proračunskimi sredstvi (npr: program športa, otroško igrišče, mestni stadion, skakalnica, Petanka, Urbani park), prejelo odziv Rdeče dvorane ŠRZ, da je zelo težko ustvarjati lastne prihodke na objektih, ki so specifični (skakalnica), ker je lahko koristi le majhen delež športnikov s specifičnim športnim znanjem in opremo. In da je prav tako objekt v veliki meri zaseden s koriščenjem ur iz naslova letnega programa športa. Da so navedeni objekti za razvoj panoge v lokalni skupnosti pomembni. NO MOV se strinja s pojasnilom, da je zelo težko ustvarjati lastne prihodke na objektih, ki so specifični, zato navedeno priporočilo umika.

**NO MOV priporoča** nadaljnje spremljanje področja terjatev do kupcev, predvsem tistih, ki so zapadle za več kot 90 dni in učinkovitost za njihovo poplačilo.

#### 4. Nadzor poslovanja Rdeče dvorane ŠRZ za leto 2023

V okviru nadzora Rdeče dvorane ŠRZ je NO MOV preverjal izvajanje in spoštovanje določil Zakona o javnem naročanju (Uradni list RS, 91/15, 14/18, 121/21, 10/22, 74/22 – odl. US, 100/22 – ZNUZSZS, 28/23 in 88/23 – ZOPNN-F) (v nadaljnjem besedilu ZJN-3) v primeru projekta »Izgradnja Urbanega parka«.

#### 4.1. Zakonske določbe ZJN-3

Zakon o javnem naročanju določa obvezna ravnanja naročnikov in ponudnikov pri oddaji javnih naročil za nabavo blaga, oddajo gradenj in naročanje storitev. Med naročnike se po 3. členu ZJN-3 štejejo organi RS in samoupravne lokalne skupnosti (neposredni uporabniki proračuna) in tudi druge osebe javnega prava, med katere se uvršča tudi Rdeča dvorana ŠRZ. Pri tem so naročniki in ponudniki javnega naročanja dolžni upoštevati naslednja temeljna načela:

- načelo gospodarnosti, učinkovitosti in uspešnosti porabe javnih sredstev,
- načelo zagotavljanja konkurence med ponudniki,
- načelo transparentnosti,
- načelo enakopravne obravnave ponudnikov in
- načelo sorazmernosti.

#### 21. člen - mejne vrednosti za uporabo zakona:

ZJN-3 se uporablja za javna naročila, katerih ocenjena vrednost (brez DDV) je enaka ali višja od naslednjih mejnih vrednosti:

a) na splošnem področju:

- 40.000 eurov za javno naročilo blaga ali storitev ali projektni natečaj;
- 80.000 eurov za javno naročilo gradenj;
- 750.000 eurov za javno naročilo storitev, ki jih določata Priloga XIV Direktive 2014/24/EU in Priloga XVII Direktive 2014/25/EU (v nadaljnjem besedilu: socialne in druge posebne storitve), razen storitev, ki so zajete s kodo CPV 79713000-5, 79100000-5, 79110000-8, 79111000-5, 79112000-2, 79112100-3 in 79140000-7.

Naročila male vrednosti so javna naročila, kjer naročniku obvestil o javnem naročilu ni treba poslati v objavo v Uradni list Evropske unije (za blago in storitve so to javna naročila z vrednostjo med 40.000 in 215.000 EUR brez DDV, za gradnje so to javna naročila med 80.000 in 5.382.000 EUR brez DDV).

**NO MOV je v postopku nadzora preverjanja skladnost naročanja v smislu določb ZJN-3 in za ta namen preverjal začetek postopka oddaje javnega naročila, pregled in ocenitev prijav ter odobritev dodatnih del.**

#### 4.2. Javno naročilo »Izgradnja Urbanega parka«

Rdeča dvorana ŠRZ je bila pozvana, da predloži dokumentacijo glede projekta »Izgradnja Urbanega parka«. V ta namen je predložila :

- Utemeljitev ocenjene vrednosti JN s konkretizacijo zneska;
- popis potrebnih del po posameznih stanovanjih, ki so predmet razpisa,
- popis del, ki so predmet JN,
- dokumentacija glede poslanih ponudb.

Dne 13. 9. 2022 je direktor Rdeče dvorane ŠRZ na podlagi 24. in 66. člena ZJN-3 izdal sklep o začetku postopka oddaje javnega naročila »Izgradnja Urbanega parka« - JN007007/2022-W01 (z dne 14. 10. 2022) in imenovanju strokovne komisije. Predmetno javno naročilo male vrednosti je bilo navedeno pod zaporedno številko v tedaj tekočem letu NMV-06/2022.

Ocenjena vrednost javnega naročila je bila 1.850.000 EUR brez DDV. Omenjena ocenjena vrednost je bila povzeta po Dokumentu identifikacije investicijskega projekta (DIIP) za projekt »Izgradnja Urbanega parka«, november 2021, izdelovalca Adesco d. o. o.. Dokument je bil del priložene dokumentacije.

Sredstva v višini 1.850.000 EUR brez DDV so bila zagotovljena na proračunski postavki 40318155, namenjen izvedbi JN, kot sledi iz 66. člena ZJN-3.

Do roka za oddajo prijav, to je do dne 18. 11. 2022 do 13 ure je naročnik prejel naslednje ponudbe (cene v EUR z DDV):

- ESOTECH, družba za razvoj in izvajanje ekoloških in energetskih projektov d.d. – 16. 11. 2022 ob 11:49 uri – 2.256.982 EUR
- LESNINA MG oprema d.d. Ljubljana – 16. 11. 2022 ob 12:58 uri – 2.555.852 EUR
- ANDREJC nizke gradnje, urejanje okolja, d.o.o. – 18. 11. 2022 ob 9:26 uri – 2.169.467 EUR.

Dne 18. 11. 2022 ob 14 uri je pooblaščenec naročnika Rdeča dvorana ŠRZ izvedel odpiranje prijav ponudnikov.

Rok za posredovanje ponudb je bil do 18. 11. 2022 in vsi trije ponudniki so pravočasno poslali ponudbe. Strokovna komisija je ponudbe pregledala z vidika obstoja računskih napak, pri čemer je ugotovila, da te niso bile prisotne. Nato je skladno z dokumentacijo v zvezi z oddajo javnega naročila ponudbe razvrstila glede na merilo najnižje cene:

|    | PONUĐNIK                                                  | PONUJENA CENA V EUR (brez DDV) |
|----|-----------------------------------------------------------|--------------------------------|
| 1. | ANDREJC d.o.o., Topolšica 199B, Šoštanj                   | 1.778.251,74 EUR               |
| 2. | ESOTECH d.d., Preloška cesta 1, Velenje                   | 1.849.985,77 EUR               |
| 3. | LESNINA MG d.d., Parmova ulica 53, Ljubljana s partnerjem | 2.094.961,11 EUR               |

Strokovna komisija pooblaščenca naročnika Rdeča dvorana ŠRZ je po pregledu ponudb, ki so prispele pravočasno sprejela odločitev o oddaji naročila – dokument št. JN-007007/2022-W01 dne 14. 10. 2022: naročilo je oddal ponudniku:

- ANDREJC nizke gradnje, urejanje okolja, d.o.o., Topolšica 199B, 3325 Šoštanj za ponudbeno ceno: 1.778.251,74 EUR brez DDV oziroma 2.169.467 EUR z DDV.

Ponudba ponudnika ESOTECH, družba za razvoj in izvajanje ekoloških in energetskih projektov d.d., Preloška cesta 1, 3320 Velenje, se je zavrnila kot manj ugodna.

Ponudba ponudnika LESNINA MG oprema d.d. Ljubljana, Parmova ulica 53, 1000 Ljubljana s partnerjem, se je zavrnila kot nedopustna, ker je presegala naročnikova zagotovljena sredstva.

Dne 28. 03. 2023 je bila podpisana pogodba št. UP2/2023 za izvedbo projekta »Izgradnja Urbanega parka«. Vrednost pogodbe je bila določena v 4. členu predmetne pogodbe, in sicer v znesku 1.778.251,74 EUR brez DDV oziroma 2.169.467,12 EUR z DDV. V četrtem odstavku 4. člena predmetne pogodbe je določba: »Cene na enoto za pogodbe, morebitna presežna, nepredvidena in dodatna dela so fiksne do konca gradnje, z upoštevnim davkom po veljavni zakonodaji. Izvajalec in naročnik se sporazumeta, da izvajalec ni upravičen do podražitev niti v smislu 655. člena Obligacijskega zakonika.« Skladno z 12. členom predmetne pogodbe je bil določen rok za dokončanje del najkasneje do 31. 8. 2023.

Dne 22. 8. 2023, torej pred iztekom roka za dokončanje del (31. 8. 2023) je bil sklenjen Aneks številka 1, št. UP2/2023-A z dne 22. 8. 2023, s katerim se je spremenil prvi odstavek 12. člena, da se morajo dela zaključiti najkasneje do 31. 10. 2023. Izvajalec del je za podaljšanje roka prosil z dopisom št. 16. 8. 2023, v katerem je navedel, da je bil zoper odločitev o oddaji del vložen revizijski zahtevek, ki ga je Državna revizijska komisija zavrnila s sklepom z dne 10. 3. 2023. Zaradi tega se je oddaja dela v izvedbo zamaknila za 100 dni.

Dne 23. 10. 2023, torej pred iztekom roka za dokončanje del (31. 10. 2023) je bil sklenjen Aneks številka 2, št. UP2/2023-A z dne 23. 10. 2023, s katerim se je spremenila vrednost pogodbe in sicer tako, da skupna vrednost pogodbenih del iz 2. člena predmetne pogodbe znaša 1.876.700,41 EUR (brez DDV) oziroma 2.289.574,50 EUR z DDV. Torej se je skupna vrednost pogodbenih del zvišala za 98.448,74 EUR (brez DDV) oziroma 120.107,38 EUR z DDV. S predmetnim aneksom se je ponovno spremenil prvi odstavek 12. člena, da se morajo dela zaključiti najkasneje do 31. 12. 2023. Izvajalec del je za podaljšanje roka prosil z dopisom št. 4. 10. 2023, v katerem je navedel razlog odpravljanja posledic naravnih nesreč, pri čemer naj bi pri projektu nastala določena dodatna dela, ki so tudi upočasnila gradnjo. Dne 4. 10. 2023 je izvajalec del naročniku poslal »Najavo in zahtevek za priznanje dodatnih del na objektu Izgradnja Urbanega parka po priloženem seznamu«:

| Št. ponudbe | Datum ponudbe | Ponudba                                                                                                                                                       | Vrednost v EUR (brez DDV) |
|-------------|---------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
| 074/2023    | 2.6.2023      | Nepredvidena dela pri izgradnji Urbanega parka – strojno hidravlično razbijanje betona                                                                        | 23.764,70                 |
| 077/2023    | 13.6.2023     | Razlika v ceni betonskih del skate proge zaradi doziranja različnih dodatkov k betonu pri izgradnji Urbanega parka v Velenju                                  | 49.435,33                 |
| 095/2023    | 14.7.2023     | Dodatna dela pri izgradnji Urbanega parka – drogovci za zastave                                                                                               | 2.200,00                  |
| 096/2023    | 14.7.2023     | Dodatna dela pri izgradnji Urbanega parka – sidranje drogov razsvetljave                                                                                      | 2.200,00                  |
| 120/2023    | 9.2023        | Dodatna dela pri izgradnji Urbanega parka – dodatna motorizirana samonosna vrata V3 pri vhodu in razlika v ceni zaradi spremembe iz drsnih na samonosna vrata | 9.460,00                  |
| 138/2023    | 2.10.2023     | Razlika v ceni zaradi spremembe dimenzij ograje na pomožnem in eko objektu pri izgradnji Urbanega parka v Velenju                                             | 11.588,64                 |

Aneks št. 2 je bil sklenjen zaradi izvedbe dodatnih del in podaljšanja roka izvedbe. Vrednost pogodbenih del je bila z aneksom spremenjena in znaša 120.107,38 EUR z DDV.

**NO MOV** po pregledu dokumentacije v zvezi z JN »Izgradnja Urbanega parka« - JN007007/2022-W01 (z dne 14. 10. 2022) sicer ugotavlja, da zvišanje skupne vrednosti pogodbenih del in zvišanje cene ne presega 15% vrednosti prvotne pogodbe o izvedbi javnega naročila, vendar se zastavlja vprašanje skladnosti s četrtem odstavkom 4. člena prvotne pogodbe, ki določa, da so cene na enoto za pogodbeno, morebitna presežna, nepredvidena in dodatna dela fiksne do konca gradnje, z upoštevanim davkom po veljavni zakonodaji. Izvajalec in naročnik sta se skladno s pogodbo sporazumela, da izvajalec ni upravičen do podražitev niti v smislu 655. člena Obligacijskega zakonika. Ob tem se zastavlja vprašanje utemeljenosti nepredvidenih okoliščin za zvišanje vrednosti, saj so prve štiri ponudbe, ki zajemajo tudi najvišje vrednosti pred naravno nesrečo med 4. in 31. 8. 2023.

NO MOV je prejel Odzivno poročilo Rdeče dvorane ŠRZ s pojasnilom, da se v pogodbi razlikuje pojem pogodbeno vrednost (skupna pogodbeno cena) in pogodbene cene na enoto, oziroma cene za elemente, kakor je tudi zapisano v tej pogodbi. Pojasnjuje razloge zakaj končna pogodbeno vrednost pri takšni pogodbi praviloma nikoli ni enaka pogodbeni vrednosti, saj projektant ne more oceniti količin tako natančno. Dodaja, da je bilo v času trajanja pogodbe pravilno ugotovljeno, da je res prišlo do nekaterih nepredvidenih in dodatnih del. Ker so ta dela nepredvidena (jih naročnik pred podpisom pogodbe ni mogel predvideti) ali dodatno naročena (se je potreba po teh delih pokazala kasneje), zaradi časovno kasnejše komponente nekaterih cen na enoto ni bilo v popisu oziroma niso bila predvidena oziroma jih je bilo nemogoče predvideti. Za obstoječe postavke, kjer je znana cena na enoto/element se morajo uporabiti ponudbeno »fiksna« cena, čemur so naročnik, ponudnik in nadzornik slediti. Nadaljuje, da so bila vsa dela, tako nepredvidena kot dodatna, ustrezno utemeljena, predvsem z vidika funkcionalnosti, o čemer obstaja korespondenca na projektu in kar izhaja iz Aneksa št. 2. Vsa so bila izvedena skladno s 95. členom ZJN-3. Do povišanja pogodbene vrednosti, kot dodaja, je prišlo iz utemeljenih razlogov skladno z določili ZJN-3.

**NO MOV glede na podana pojasnila Rdeče dvorane ŠRZ v tem delu deloma spreminja ugotovitve. NO MOV v okviru nadzora, ki je bil opravljen, deloma sprejema pojasnila Rdeče dvorane ŠRZ. Ne more pa brez dvoma ugotoviti in pritrditi, da je povišanje končne pogodbene vrednosti utemeljeno in skladno z določili ZJN-3.** Strinja se s pojasnili glede razlikovanja pogodbene vrednosti (skupne pogodbene cene) in pogodbene cene oziroma cene na enoto, kakor je navedeno v pogodbi, kar sicer izhaja tudi iz prvotnih ugotovitev NO MOV. Ostaja dvom, da so nekatera nepredvidena in dodatna dela ustrezno utemeljena. Pri tem izpostavlja ponudbi št. 074/2023 z dne 2. 6. 2023 in št. 077/2023 z dne 13. 6. 2023, ki sta vezani na odstranitev armirano – betonske konstrukcije bazena, ki je predhodno nahajal na tem območju, v celoti, ter doziranje posebnih dodatkov za vgradnjo in obstojnost vgrajenega betona. NO MOV pri tem namreč ne more z gotovostjo pritrditi, da so omenjena dodatna dela posledica okoliščin, ki jih skrbni naročnik ni mogel predvideti. NO MOV meni, da bi lahko naročnik v fazi priprave investicijske in projektne dokumentacije izvedel temeljite preiskave, kot so geomehanske raziskave terena in se temu s predvidljivostjo izognil.

Glede na navedeno **NO MOV sprejema priporočilo programske narave**, da Rdeča dvorana ŠRZ v postopkih javnega naročanja dosledno upošteva določbe ZJN-3, da ne bi prihajalo do dvoma v gospodarnost, učinkovitost in uspešnost porabe javnih sredstev. Rdeča dvorana ŠRZ v svojem pojasnilu navaja, da dosledno upošteva določbe ZJN-3.

## **5. Nadzor uresničevanja javnega interesa v športu z zagotavljanjem sredstev za izvedbo Letnega programa športa na lokalni ravni za sezono 2023/2024 – pogodbe z izvajalci Letnega programa športa za sezono 2023/24 in uporaba športnih objektov, katerih upravljavec je Rdeča dvorana ŠRZ**

V okviru nadzora Rdeče dvorane ŠRZ je NO MOV preverjal pravilnost uresničevanja javnega interesa v športu z zagotavljanjem sredstev za izvedbo Letnega programa športa na lokalni ravni za sezono 2023/2024 – sklepanje ter izvajanje pogodb z izvajalci Letnega programa športa za sezono 2023/24 in uporabo športnih objektov, katerih upravljavec je Rdeča dvorana ŠRZ.

### **5.1. Pravna podlaga**

Zakon o športu – ZŠPO-1 (Uradni list RS, št. 29/17, 21/18 -ZNOrg, 82/20, 3/22-ZDeb in 37/24) je temeljni predpis, ki ureja področje financiranja športa. Določa javni interes na področju športa, mehanizme za njegovo uresničevanje, organe, ki so zanj pristojni, in pogoje za opravljanje strokovnega dela v športu, pravice športnikov, javne športne objekte in površine za šport v naravi, športne prireditve, zbirke podatkov ter nadzor na področju športa.

Na podlagi ZŠPO-1 je Državni zbor na seji dne 2. 4. 2014 sprejel Resolucijo o nacionalnem programu športa v Sloveniji za obdobje od 2014 do 2023 (Uradni list RS, št. 26/2014). V slednji je opredeljeno poslanstvo, vizija, cilji in ukrepi za doseganje ciljev na posameznih športnih področjih ter financiranje športa. Nacionalni program je strateški dokument razvojnega načrtovanja športne politike, ki določa: javni interes na področju športa, cilje in prednostne naloge športne politike, športne programe, investicije v športne objekte in površine za šport v naravi, razvojne, strokovne in raziskovalne dejavnosti v športu, organiziranost v športu, športne prireditve in promocijo športa, družbeno in okoljsko odgovornost v športu ter podporne mehanizme za šport.

Lokalna skupnost uresničuje javni interes v športu z zagotavljanjem sredstev za izvedbo letnega programa športa na lokalni ravni, načrtovanjem, gradnjo in vzdrževanjem lokalno pomembnih športnih objektov in površin za šport v naravi v lasti lokalne skupnosti ter s spodbujanjem in zagotavljanjem pogojev za opravljanje in razvoj športnih dejavnosti (5. člen ZŠPO-1).

Izvajalci športnih programov po ZŠPO-1 so (v nadaljevanju izvajalci ŠP):

1. športna društva in športne zveze, registrirane v Republiki Sloveniji;

2. športna društva in športne zveze Slovencev v zamejstvu v Italiji, Avstriji in na Madžarskem;
3. zavodi za šport po tem zakonu;
4. pravne osebe, registrirane za opravljanje dejavnosti v športu v Republiki Sloveniji;
5. ustanove, ki so ustanovljene za splošno koristen namen na področju športa,
6. zavodi s področja vzgoje in izobraževanja, ki izvajajo javnoveljavne programe;
7. lokalne skupnosti;
8. samostojni podjetniki posamezniki, registrirani za opravljanje dejavnosti v športu v Republiki Sloveniji;
9. zasebni športni delavci.

Izvajalci ŠP delujejo oziroma izvajajo športne programe v skladu s svojim temeljnim oziroma ustanovitvenim aktom in v skladu s tem zakonom.

Izvajanje nacionalnega programa na lokalni ravni za posamezno koledarsko leto določi občinski svet z letnim programom športa na lokalni ravni, ki določa programe in področja športa, ki se sofinancirajo v posameznem koledarskem letu, in obseg javnih sredstev, ki se zagotavljajo v proračunu lokalne skupnosti, pri čemer upošteva strukturo in prednostne naloge, opredeljene v nacionalnem programu (13. člen ZŠPO-1).

Na podlagi navedenih predpisov je Svet MO Velenje na 2. redni seji, dne 17. 1. 2023, sprejel Letni program športa za leto 2023, s katerim so bili določeni:

- športni programi/področja, ki se financirajo iz občinskega proračuna,
- višina proračunskih sredstev za sofinanciranje športnih programov/področij,
- obseg in vrsto športnih programov/področij,
- pogoji, merila in kriteriji za vrednotenje športnih programov/področij.

Občinski svet z odlokom podrobneje določi izvajalce posameznih programov in področij letnega programa športa, podrobnejše pogoje in merila za izbiro in sofinanciranje izvajanja letnega programa športa na lokalni ravni, način določitve višine sofinanciranja, postopek izbire in sofinanciranja izvajanja letnega programa športa, način sklepanja in vsebino pogodb o sofinanciranju ter način izvajanja nadzora nad pogodbami o sofinanciranju (16. člen ZŠPO-1).

Na podlagi 16. člena ZŠPO-1 je Svet MO Velenje dne 14. 5. 2019 sprejel Odlok o postopku za sofinanciranje letnega programa športa v MO Velenje, v nadaljevanju Odlok LPŠ (Uradni vestnik MOV, št. 9/19). Z dnem uveljavitve tega Odloka (je prenehal veljati Pravilnik o sofinanciranju izvajanja letnega programa športa v Mestni občini Velenje (Uradni vestnik MOV, št. 2/16-UPB1). Odlok o LPŠ je pričel veljati petnajsti dan po objavi v Uradnem vestniku, torej je pričel veljati 30. 5. 2019 in je veljal za financiranje športa za leto 2023.

Od 5. 12. 2024 velja Odlok o sofinanciranju letnega programa športa v MOV, ki je bil objavljen v Uradnem vestniku št. 25/24.

Postopek sofinanciranja izvajanja letnega programa športa iz javnih sredstev se lahko izvede kot javni razpis, v zakonsko določenih primerih se lahko sklene neposredna pogodba (17. člen ZŠPO-1).

Mestna občina Velenje je na svoji spletni strani, dne 9. januarja 2023 objavila »Javni razpis za sofinanciranje izvajanja letnega programa športa v Mestni občini Velenje iz proračuna mestne občine Velenje za leto 2023«, katerega predmet so bile vsebine ter razvojne naloge v športu. Javni razpis je trajal od 9. januarja 2023 do 6. februarja 2023, vsa razpisna dokumentacija pa je bila na voljo na spletni strani [www.velenje.si](http://www.velenje.si) (javne objave). Za izvedbo javnega razpisa je Mestna občina Velenje v proračunu načrtovala 539.500 EUR.

Javni športni objekti in površine za šport v naravi so športni objekti in površine za šport v naravi iz prejšnjega člena, ki so v lasti Republike Slovenije ali v lasti lokalnih skupnosti (68. člen ZŠPO-1). Javni športni objekti in površine za šport v naravi so v javni rabi in jih lahko za namen, za katerega so bili zgrajeni in urejeni, uporabljajo vsi pod enakimi pogoji (70. člen ZŠPO-1).

Športne prireditve po ZŠPO-1 so organizirana športna srečanja in tekmovanja (72. člen ZŠPO-1).

Po določbi 16. člena Odloka o LPŠ imajo športna društva, ki izvajajo LPŠ, za izvajanje le tega, pod enakimi pogoji, prednost pri uporabi javnih športnih objektov in površin pred drugimi uporabniki.

## **5.2. Pregled pravilnosti pogodb, sklenjenimi z izvajalci Letnega programa športa za sezono 2023/24 in uporabe športnih objektov, katerih upravljavec je Rdeča dvorana ŠRZ na podlagi izvedenega javnega razpisa za sofinanciranje športa v MO Velenje za leto 2023**

Na javni razpis za sofinanciranje športa v MO Velenje se je prijavilo 48 klubov in društev, pogoje za pridobitev sredstev je izpolnjevalo 46 klubov in društev. Športni programi in področja, ki so kandidirali na JR za sofinanciranje LPŠ MOV 2023, so bili ovrednoteni na osnovi Pogojev, meril in kriterijev za vrednotenje Letnega programa športa v Mestni občini Velenje za leto 2023, ki so sestavni del LPŠ MOV 2023.

Na podlagi javnega razpisa so bila sredstva v skupni višini 539.491,05 EUR dodeljena na podlagi sprejetih meril izvajalcem ŠP. Svet MO Velenje se je s poročilom o financiranju športa v letu 2023 z dne 22. 1. 2024 seznanil na svoji seji dne 12. 3. 2024.

Vir podatkov, navedenih v zgornji tabeli, je poročilo MO Velenje o financiranju športa v letu 2023 z dne 22. 1. 2024, s katerim se je Svet MO Velenje seznanil na seji dne 12. 3. 2024.

NO MOV je podrobneje obravnaval naslednje pogodbe, sklenjenimi z izvajalci Letnega programa športa za sezono 2023/24 in uporabe športnih objektov, katerih upravljavec je Rdeča dvorana ŠRZ s strani naslednjih izvajalcev:

1. Rokometni klub Gorenje Velenje
2. Ženski rokometni klub Velenje
3. Namiznoteniški klub Tempo
4. Karate klub Tiger Velenje
5. Judo klub Velenje
6. Šaleški alpinistični odsek Velenje
7. Nogometni klub Rudar
8. Smučarsko skakalni klub Velenje
9. Golf klub Velenje
10. Plavalni klub Velenje
11. Šaleško teniški klub Velenje
12. Balinarsko društvo Velenje Premogovnik
13. Odbojgarsko društvo Velenje
14. Atletski klub Velenje

| Zap. št. | izvajalci                      | obdobje                      | Izvajanje občinskega programa/dodatne ure porabe                                                                                         |
|----------|--------------------------------|------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.       | Rokometni klub Gorenje Velenje | od 1. 9. 2023 do 30. 6. 2024 | Poleg določenih terminov za uporabo je omogočena še možnost dodatnih ur uporabe ostalih prostorov – uporabnik plača po veljavnem ceniku. |
| 2.       | Ženski rokometni klub Velenje  | od 1. 9. 2023 do 30. 6. 2024 | Poleg določenih terminov za uporabo je omogočena še možnost dodatnih ur uporabe ostalih prostorov – uporabnik plača po veljavnem ceniku. |
| 3.       | Namiznoteniški klub Tempo      | od 1. 9. 2023 do 31. 5. 2024 | Poleg določenih terminov za uporabo je omogočena še možnost dodatnih ur uporabe ostalih prostorov – uporabnik plača po veljavnem ceniku. |

| Zap. št. | izvajalci                              | obdobje                                                              | Izvajanje občinskega programa/dodatne ure porabe                                                                                         |
|----------|----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 4.       | Karate klub Tiger Velenje              | od. 1.9. 2023 do 31. 5. 2024                                         | Poleg določenih terminov za uporabo je omogočena še možnost dodatnih ur uporabe ostalih prostorov – uporabnik plača po veljavnem ceniku. |
| 5.       | Judo klub Velenje                      | od. 1.9. 2023 do 30. 6. 2024                                         | Poleg določenih terminov za uporabo je omogočena še možnost dodatnih ur uporabe ostalih prostorov – uporabnik plača po veljavnem ceniku. |
| 6.       | Šaleški alpinistični odsek Velenje     | od. 1.9. 2023 do 30. 6. 2024                                         | Poleg določenih terminov za uporabo je omogočena še možnost dodatnih ur uporabe ostalih prostorov – uporabnik plača po veljavnem ceniku. |
| 7.       | Nogometni klub Rudar                   | od. 1.9. 2023 do 30. 6. 2024                                         | Poleg določenih terminov za uporabo je omogočena še možnost dodatnih ur uporabe ostalih prostorov – uporabnik plača po veljavnem ceniku. |
| 8.       | Smučarsko skakalni klub Velenje        | od. 1.9. 2023 do 31. 8. 2024                                         | Poleg določenih terminov za uporabo je omogočena še možnost dodatnih ur uporabe ostalih prostorov – uporabnik plača po veljavnem ceniku. |
| 9.       | Golf klub Velenje                      | od 1. 11. 2023 do 30. 4. 2024 – za uporabo prostorov v Rdeči dvorani | Poleg določenih terminov za uporabo je omogočena še možnost dodatnih ur uporabe ostalih prostorov – uporabnik plača po veljavnem ceniku. |
|          |                                        | Od 1. 9. 2023 do 31. 8. 2024 – za uporabo prostora golf vadišča      | Poleg določenih terminov za uporabo je omogočena še možnost dodatnih ur uporabe ostalih prostorov – uporabnik plača po veljavnem ceniku. |
| 10.      | Plavalni klub Velenje                  | od. 1. 9. 2023 do 31. 7. 2024                                        | Poleg določenih terminov za uporabo je omogočena še možnost dodatnih ur uporabe ostalih prostorov – uporabnik plača po veljavnem ceniku. |
| 11.      | Šaleško teniški klub Velenje           | od. 1. 9. 2023 do 31. 5. 2024                                        | Poleg določenih terminov za uporabo je omogočena še možnost dodatnih ur uporabe ostalih prostorov – uporabnik plača po veljavnem ceniku. |
| 12.      | Balinarsko društvo Velenje Premogovnik | od. 1. 9. 2023 do 31. 8. 2024                                        | Poleg določenih terminov za uporabo je omogočena še možnost dodatnih ur uporabe ostalih prostorov – uporabnik plača po veljavnem ceniku. |
| 13.      | Odbojgarsko društvo Velenje            | od. 1. 4. 2023 do 31. 10. 2023                                       | Poleg določenih terminov za uporabo je omogočena še možnost dodatnih ur uporabe ostalih prostorov – uporabnik plača po veljavnem ceniku. |
| 14.      | Atletski klub Velenje                  | od. 1. 10. 2023 do 30. 6. 2024                                       | Poleg določenih terminov za uporabo je omogočena še možnost dodatnih ur uporabe ostalih prostorov – uporabnik plača po veljavnem ceniku. |

#### Ugotovitve NO MOV:

Ob pregledu dokumentacije, ki so jih posamezni prijavitelji predložili v zvezi s pravilnostjo pogodb, sklenjenimi z izvajalci Letnega programa športa za sezono 2023/24 in uporabe športnih objektov, katerih upravljavec je Rdeča dvorana ŠRZ na podlagi izvedenega javnega razpisa za financiranje športa v MO Velenje za leto 2023, NO MOV v zvezi s posameznimi vrednotenji ni ugotovil nepravilnosti, kljub temu pa je potrebno izpostaviti naslednje.

Iz pogodb o uporabi športnih objektov, ki so v upravljanju Rdeče dvorane ŠRZ izhaja, da se sklepajo za obdobje »šolskega leta«, in sicer za obdobje od septembra tekočega leta, do konca maja oziroma junija prihodnjega leta. Sklepanje pogodb za določen čas s tako določenim obdobjem, ki zajema dve leti ne sledi naravi in namenu samih javnih razpisov za sofinanciranje letnega programa športa v MO Velenje, ki je vezano na posamezno leto.

S tem, ko je v pogodbah določeno obdobje, ki posega v dve koledarski leti je tudi oteženo vodenje evidence porabe ur za koriščenje objektov, ki so v upravljanju Rdeče dvorane ŠRZ ter koriščenja ur iz naslova letnega programa športa ter sama priprava tedenskega plana vodenja evidence s strani nadzorovane osebe. Tega se zaveda tudi nadzorovana oseba, ki je v dodatnih pisnih pojasnilih o pogodbah z izvajalci letnega programa športa poudarila, da je bila v preteklih letih praksa, da se pogodbe

z izvajalci letnega programa športa sklepajo za sezono od meseca septembra aktualnega leta do junija naslednjega leta. V času poletja oziroma julija in avgusta izvajalci letnega programa športa praviloma ne koristijo ur iz naslova letnega programa športa. Vse izvajalce letnega programa športa, s katerimi je nadzorovana oseba podpisala pogodbo za sezono 2024/2025 so obvestili, da bodo z aneksom podaljšali pogodbo do 31. 12. 2025. z letom 2026 pa bodo pričeli z izvajalci letnega programa športa podpisovati pogodbe, ki se bodo nanašale na koledarsko leto – in sicer od 1. 1. do 31. 12. aktualnega leta.

Nadzorovana oseba vodi evidenco o uporabi ur koriščenja objektov v upravljanju Rdeče dvorane ŠRZ preko rezervacijskega sistema Sportifiq v Rdeči dvorani in ročno na Mestnem stadionu Velenje ter na Bazenu Velenje. Na podlagi pridobljenih potreb nadzorovana oseba sestavi sezonski urnik koriščenja objektov, ki so v upravljanju Rdeče dvorane ŠRZ.

Za objekt Bazen Velenje nadzorovana oseba uram, ki jih pridobi iz urnika, odšteje ure v času nekoriščenja (obdobje šolskih počitnic, ko je bazen zaprt v mesecu avgustu, objavljeni termini) ter jih pomnoži z dnevi koriščenja. Evidenca uporabe ur s strani posameznih uporabnikov se vodi preko kodiranih zapestnic.

Za objekte na Mestnem stadionu Velenje nadzorovana oseba uram, ki jih pridobi iz urnika, odšteje ure v času nekoriščenja (obdobje šolskih počitnic, zasedenost, objavljeni termini) ter jih pomnoži z dnevi koriščenja. Evidenca uporabe ur s strani posameznih uporabnikov na teh objektih se vodi na način, da se pripravljajo tedenski in mesečni urniki na podlagi katerih se konec leta prešteje ure koriščenja.

Za objekt Rdeča dvorana se na začetku sezone (september) vnese vse koristnike v sistem Sportifiq. Vsak uporabnik (tudi klubi) imajo dostop do programa, kjer lahko sami odpovejo termine, ki jih ne koristijo. Podobno je, ko tudi nadzorovana oseba zapre dvorano zaradi dogodka preko sistema dobijo uporabniki informacijo, da je dvorana zasedena in se ure iz naslova letnega programa športa ne beležijo. Konec leta iz programa izvozijo koriščenje ur za posamezne uporabnike in društva. Na športnih objektih, kjer nimajo elektronskega beleženja se konec leta izvede ročni preračun ur. Posamezni uporabnik si lahko ustvari uporabniški račun v rezervacijskem sistemu Sportifiq, kjer si rezervira termin in ga tudi plača. Možnost je tudi rezervacije po telefonu ali neposrednega obiska. Tak način nadzorovana oseba evidentira v rezervacijski sistem. Konec leta naredijo izpis po posameznih igriščih in dobijo statistični pregled.

Nadzorovana oseba vsem uporabnikom – klubom in društvom, ki niso opravičeni do koriščenja ur iz naslova letnega programa športa ter posameznim uporabnikom izstavlja račun praviloma mesečno na podlagi naročilnice ali pogodbe.

**NO MOV pri pregledu pogodb o uporabi športnih objektov ugotavlja**, da se nadzorovana oseba še vedno sklicuje na Pravilnik o sofinanciranju izvajanja letnega programa športa v Mestni občini Velenje, pri čemer od maja leta 2019 velja Odlok o postopku za sofinanciranje letnega programa športa v Mestni občini Velenje. Na to je v postopku nadzora opozoril tudi nadzorovano osebo, ki je pojasnila, da gre za napako in da bi bilo pravilno sklicevanje na Odlok o postopku za sofinanciranje letnega programa športa v Mestni občini Velenje. Glede na to bodo v letu 2024 pogodbo popravili in oblikovali glede na veljavni odlok.

**NO MOV priporoča**, da Rdeča dvorana ŠRZ v novih pogodbah o uporabi športnih objektov za obdobje sklepanja določi aktualno koledarsko leto in popravi sklicevanje na Odlok o postopku za sofinanciranje letnega programa športa v Mestni občini Velenje z dne 14. 5. 2019.

**NO MOV priporoča**, da Rdeča dvorana ŠRZ z vso dolžno skrbnostjo spremlja pravilnost izvajanja pogodb o uporabi športnih objektov, da ne bi prihajalo do dvoma v gospodarnost, učinkovitost in uspešnost porabe javnih sredstev.

**NO MOV priporoča**, da Rdeča dvorana ŠRZ na vseh objektih, ki so v njenem upravljanju, vzpostavi sistem za vodenje evidence uporabe ur pri izvajalcih, ki bo v digitaliziran in pregleden za spremljanje ur porabe po letnem programu športa in dodatne ure porabe.

## **6. Odzivno poročilo Rdeče dvorane ŠRZ**

Na ugotovitve NO MOV, zapisane v Osnutku poročila z dne 26. 8. 2025, je Rdeča dvorana ŠRZ podala Odzivno poročilo, v katerem je navedla, da bo ugotovitve in priporočila upoštevala, pri čemer nekatere že upošteva, ter pri tem navedla:

- da bo v pripravi naslednjih poročil o delu in finančnem poročilu podrobneje analizirala odhodke in prihodke ter podala jasno razlago za povečanje oziroma znižanje;
- da bo v prihodnje še bolj intenzivno spremljala terjatev do kupcev in se posluževala vseh zakonskih možnosti za njihove izterjavo;
- da bo napaka v pogodbah o uporabi športnih objektov popravila sklicevanje na Odlok o postopku za sofinanciranje letnega programa športa v Mestni občini Velenje, ki velja od maja 2019;
- da se bodo pogodbe o uporabi športnih objektov za obdobje nanašale na koledarsko leto po 31. 12. 2025;
- da z vso skrbnostjo spremlja izvajanje pogodb o uporabi športnih objektov;
- da bo postopno uvajala vzpostavitev sistema digitalnega evidentiranja ur porabe, pri čemer bo do konca leta 2026 sistem vzpostavljen na vseh objektih, kjer bo to le mogoče.

Do ostali navedb v Odzivnem poročilu Rdeče dvorane ŠRZ se je NO MOV opredelil v samem dokončnem poročilu in so njegov sestavni del.

### **ČLANI NO:**

dr. Rolando Koren  
Zahid Babajić  
Aleš Mijatovič  
Srečko Oder  
Sebastjan Apat

### **PREDSEDNICA NO:**

Darja Štraus

Vročiti:

- Rdeča dvorana ŠRZ, direktorju g. Dimitriju Amonu