



MESTNA OBČINA VELENJE

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

Nadzorni odbor Mestne občine Velenje

POROČILO

Nadzornega odbora Mestne občine Velenje

**o opravljenem nadzoru
poslovanja KOMUNALNEGA PODJETJA VELENJE
za leto 2022**

Številka: 0110-0002/2022
Datum: 15. 7. 2024

Na podlagi 42. člena Statuta Mestne občine Velenje (Uradni vestnik MOV, št. 14/2022, v nadaljevanju: Statut MOV) ter 28. člena Poslovnika o delu nadzornega odbora Mestne občine Velenje (Uradni vestnik MOV, številka 25/2022, v nadaljevanju: Poslovník NO MOV), je Nadzorni odbor Mestne občine Velenje, sprejel

POROČILO
o opravljenem nadzoru
poslovanja KOMUNALNEGA PODJETJA VELENJE
za leto 2022

(Poročilo je dokončni akt Nadzornega odbora Mestne občine Velenje)

1. Nadzorni odbor v sestavi:

- Darja Štraus, predsednica odbora,
- Branka Vičar, članica,
- dr. Rolando Koren, član,
- Aleš Mijatović, član,
- Zahid Babajić, član in
- Sebastjan Apat, član.

2. Poročevalka: Darja Štraus

3. Ime nadzorovanega organa:
KOMUNALNO PODJETJE VELENJE

1. UVOD

1.1. Osnovni podatki o nadzorovani osebi

Naziv: KOMUNALNO PODJETJE VELENJE (v nadaljevanju KPJV)

Sedež: Koroška cesta 37/b, 3320 Velenje

E-naslov: kpv@kp-velenje.si

Matična št.: 5222109

Davčna številka: 41289374

TRR: IBAN SI56 0242 6001 2997 176 pri NLB d. d.; SI56 0400 1004 8034 486 pri Novi KBM d. d..

Poleg predpisov RS in EU družba deluje na podlagi lokalnih predpisov MOV, Občine Šoštanj in Občine Šmatno ob Paki. Ti so:

Predpisi Mestne občine Velenje:

- Odlok o preoblikovanju javnega podjetja Komunalno podjetje Velenje, izvajanje komunalnih dejavnosti, p.o. (Uradni Vestnik MOV, št. 3/2016 - UPB, 14/2021, 11/2023);
- Odlok o ustanovitvi skupnega organa Sveta ustanoviteljev Komunalnega podjetja Velenje, d. o. o. (Uradni vestnik MOV, št. 4/07 in 27/10);

- Odlok o lokalnih gospodarskih javnih službah v Mestni občini Velenje (UPB-1, Uradni vestnik MOV, št. 23/2023);
- Odlok o odvajanju in čiščenju komunalne odpadne ter padavinske vode na območju Mestne občine Velenje (Uradni vestnik MOV, št. 15/2013);
- Odlok o oskrbi s pitno vodo za območje Mestne občine Velenje (Uradni vestnik MOV, št. 7/2014);
- Odlok o dejavnosti systemskega operaterja distribucijskega omrežja zemeljskega plina in distribuciji toplote v Mestni občini Velenje (Uradni Vestnik MOV, št. 15/2007);
- Odlok o pokopališkem redu v Mestni občini Velenje (Uradni Vestnik MOV, št. 14/2019);
- Odlok o načinu izvajanja obvezne gospodarske javne službe urejanja in čiščenja javne tržnice v Mestni občini Velenje (Uradni vestnik MOV, št. 13/2021)
- Sistemska obratovalna navodila za distribucijski sistem toplote za geografsko območje Mestne občine Velenje in Občine Šoštanj (Uradni list RS, št. 88/2016);
- Sistemska obratovalna navodila za distribucijski sistem zemeljskega plina za geografski območji Mestne občine Velenje in Občine Šoštanj (Uradni list RS, št. 91/2020).

Predpisi Občine Šoštanj:

- Odlok o preoblikovanju javnega podjetja Komunalno podjetje Velenje, izvajanje komunalne dejavnosti, p.o. (Uradni list Občine Šoštanj, št. 1/2016 - UPB, 7/2021, 5/2023);
- Odlok o ustanovitvi skupnega organa Sveta ustanoviteljev Komunalnega podjetja Velenje, d. o. o. (Uradni list Občine Šoštanj št. 15/10);
- Odlok o gospodarskih javnih službah v Občini Šoštanj (Uradni list Občine Šoštanj, št. 3/2001, 3/2015);
- Odlok o oskrbi s pitno vodo za območje Občine Šoštanj (Uradni list Občine Šoštanj, št. 10/2014);
- Odlok o odvajanju in čiščenju komunalne odpadne ter padavinske vode na območju občine Šoštanj (Uradni list Občine Šoštanj, št. 3/2014);
- Odlok o pokopališkem redu v Občini Šoštanj (Uradni list Občine Šoštanj, št. 5/2020);
- Odlok o dejavnosti systemskega operaterja distribucijskega omrežja zemeljskega plina in distribuciji toplote v Občini Šoštanj (Uradni list Občine Šoštanj, št. 10/2007);
- Sistemska obratovalna navodila za distribucijski sistem toplote za geografsko območje Mestne občine Velenje in Občine Šoštanj (Uradni list RS, št. 88/2016);
- Sistemska obratovalna navodila za distribucijski sistem zemeljskega plina za geografski območji Mestne občine Velenje in Občine Šoštanj (Uradni list RS, št. 91/2020).

Predpisi Občine Šmartno ob Paki:

- Odlok o preoblikovanju javnega podjetja Komunalno podjetje Velenje, izvajanje komunalnih dejavnosti, p.o. (Uradni Vestnik MOV, št. 2/2016 – UPB, 14/2021, 13/2023);
- Odlok o ustanovitvi skupnega organa Sveta ustanoviteljev Komunalnega podjetja Velenje, d. o. o. (Uradni vestnik MOV, št. 7/07 in 28/10);
- Odlok o lokalnih gospodarskih javnih službah v Občini Šmartno ob Paki (Uradni Vestnik MOV, št. 3/2013);
- Odlok o oskrbi s pitno vodo na območju Občine Šmartno ob Paki (Uradni Vestnik MOV, št. 6/2016);
- Odlok o odvajanju in čiščenju komunalne odpadne ter padavinske vode na območju občine Šmartno ob Paki (Uradni vestnik MOV, št. 39/2014);
- Odlok o pokopališkem redu v Občini Šmartno ob Paki (Uradni vestnik MOV, št. 10/2021).

• Organi in organiziranost

Ustanoviteljice družbe in hkrati družbeniki družbe so Mestna občina Velenje, Občina Šoštanj in Občina Šmartno ob Paki. Ustanoviteljice družbe izvršujejo ustanoviteljske pravice v organih upravljanja javnega podjetja, skladno s sprejetim Statutom Komunalnega podjetja Velenje, d. o. o., z dne 10. 3. 2016, in sicer:

- svet ustanoviteljev družbe,
- skupščina družbe,
- nadzorni svet družbe direktor.

24. januarja 2011 je bil na podlagi Zakona o lokalni samoupravi konstituiran svet ustanoviteljev, ki ga sestavljajo župani občin družbenikov. Skupščino in nadzorni svet družbe sestavljajo predstavniki lokalnih skupnosti občin ustanoviteljic družbe. V skupščino so imenovani trije predstavniki občin ustanoviteljic družbe. Nadzorni svet sestavlja pet članov, izmed katerih so trije člani predstavniki občin ustanoviteljic in dva predstavnika zaposlenih.

Komunalno podjetje Velenje, d. o. o., vodi direktor neomejeno, samostojno in na lastno odgovornost ter ga zastopa in predstavlja nasproti tretjim osebam. Direktorja imenuje in razrešuje svet ustanoviteljev, njegove pristojnosti so opredeljene v statutu.

• **Dejavnost družbe**

Družba oskrbuje uporabnike s komunalnimi dobrinami na območju občin lastnic družbe in opravlja naslednje dejavnosti gospodarske javne službe in dejavnosti, ki so z njo neposredno povezane:

- oskrba s toplotno energijo in hladom,
- oskrba z zemeljskim plinom,
- oskrba s pitno vodo,
- odvajanje in čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode,
- pokopališko-pogrebna dejavnost,
- izvajanje inženiringa pri izgradnji objektov ter projektiranje objektov komunalne rabe,
- vzdrževanje omrežja infrastrukturnih objektov in naprav, črpališč, čistilnih naprav,
- administrativne in druge strokovne naloge ter
- druge dejavnosti, ki dopolnjujejo izvajanje gospodarske javne službe.

Družba opravlja tudi druge dejavnosti, ki ne pomenijo opravljanja gospodarskih javnih služb, so pa pomembne za njeno poslovanje in opravljanje gospodarskih javnih služb ter zagotavljajo boljše izkoriščenost osnovnih sredstev in večjo produktivnost delavcev.

Po pooblastilu občin ustanoviteljic družbe in najemne pogodbe se v okviru družbe izvajajo še naslednje storitve:

- vodenje poslovnih knjig v zvezi s sredstvi najema,
- vodenje investicij,
- vodenje katastra,
- izdajanje projektnih pogojev in smernic,
- izdajanje soglasij k projektnim rešitvam ter soglasij k priključitvi ali spremembi priključka.

• **Odgovorna oseba**

KPV zastopa direktor podjetja mag. Gašper Škarja, ki je odgovoren za nadzorovano obdobje.

• **Sodelovanje med NO in nadzorovano osebo**

V skladu z določili 27. člena Poslovnika NO MOV je komunikacija med NO MOV in KPV potekala korektno in profesionalno preko direktorja podjetja in ostalih odgovornih oseb v podjetju. Odgovori, pojasnila in 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–ZSPDLS-1, 30/18, 61/20 ZIUZEOP-A in 80/20–ZIUOOPE) 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 sredstvi in občinskim premoženjem ter ocenjuje učinkovitost in gospodarnost porabe občinskih javnih sredstev.

1.3. Datum in številka sklepa o izvedbi nadzora

Sklep o uvedbi nadzora št. 0110-0002/2022 z dne 19. 5. 2023 je bil odgovorni osebi vročen 31. 5. 2023. Preverjanje se je pričelo novembra 2023 in je bilo zaključeno decembra 2023.

1.4. Namen in cilji nadzora

Namen in cilji nadzora so bili preveriti pravilnost izvajanja javnih naročil v letu 2022, preveriti oblikovanje cen toplotne energije in pregledati finančno poslovanje ter poročati o morebitnih ugotovljenih nepravilnostih in dati priporočila za nadaljnje poslovanje.

Osnutek poročila je NO MOV obravnaval in sprejel na svoji redni seji dne 20. 5. 2024. Nadzorovani osebi je bil osnutek poročila vročen dne 31. 5. 2024, na katerega je KPV dne 19. 6. 2024 podala pripombe. NO je obravnaval pripombe in se do njih opredelil in so vplivale na končne ugotovitve.

2. KRATEK POVZETEK

NO MOV je v okviru opravljenega nadzora pri poslovanju na podlagi pridobljenih podatkov zaznal sume nepravilnosti, ki pa jih KPV v odgovoru oziroma pripombah dodatno ustrezno pojasnila.

V okviru nadzora je NO preverjal okoliščine v zvezi z novo zaposlitvijo svetovalca za komuniciranje in odnose z javnostjo. Pri tem je bilo ugotovljeno, da je bila zaposlitev izvedena za projekt zelene preobrazbe KP Velenje in evropskih projektov in da je plača zaposlenega zagotovljena iz finančnih virov evropskih projektov.

Glede izgube toplote KP priznava, da so nadpovprečne, vendar utemeljuje, da so izgube predvsem zaradi zastarelosti sistema daljinskega ogrevanja, njegove velikosti (2. največji sistem v Sloveniji) in da na velik vpliv ekonomske toplotne izgube vpliva dejstvo, da KPV zagotavlja ogrevanje in ogrevanje sanitarne vode 365 dni v letu. Navajajo še, da zaradi imajo končni odjemalci velik vpliv na ekonomske izgube (slabo izolirani eno ali več stanovanjski objekti...). Kljub podani argumentaciji je NO mnenja, da na končno ceno vpliva netesnost sistema in zato KPV priporočamo, da v prihodnje nameni več pozornosti detekciji okvar in več finančnih sredstev za sanacijo sistema daljinskega ogrevanja.

Glede evidenčnih naročil in suma istovrstnosti je KPV pojasnila, da so bili postopki izvedeni v vsebinsko smiselnem zaporedju, da se niso smeli izvajati istočasno, saj je bila posamezna študija podlaga za javno

naročilo in izvedbo naslednje oz. oddaja naročil naročil v enakem času ni bila mogoča, ker so bila posamezna naročila odvisna od rezultatov predhodnih.

Glede gradbenih projektov (konkretno Toledova v Velenju) in podpisanih aneksov za podaljšanje rokov izvedbe KPV razloži, da ni naročnik ampak koordinator. Naročniki so tri občine, MOV, Občina Šoštanj in Občina Šmartno ob Paki. KPV je pojasnila in utemeljila, da je za zamudo pri delih prišlo zaradi nepravočasno posredovanega soglasja za zaprtje ceste s strani ministrstva in torej niso bili podani razlogi za uveljavljanje pogodbene kazni, ker so bili razlogi za podaljšanje roka za izvedbo na strani naročnika in ne na strani izvajalca.

NO je KPV dal priporočilo glede pogodbenega določila, ki se navaja v sklenjenih pogodbah. Konkretno gre za zapis v pogodbi, ki glasi: *»Izvajalec bo upošteval predviden termin opravljanja dela in mu je poznan predmet pogodbe in VSI RIZIKI, KI BODO SPREMLJALI DELO. Seznanjen je z zahtevami in določili dokumentacije v zvezi z oddajo javnega naročila in s projektno dokumentacijo ter so mu razumljivi in jasni pogoji in okoliščine za pravilno in pravočasno izvedbo del.«* NO je mnenja, da zapis ni najbolj primeren, saj je preveč pomensko odprt, ker ni mogoče vnaprej določiti odgovornosti za morebitno zakasnitev del. Zaradi tega je KPV dano priporočilo, da takšen zapis v pogodbi nadomesti z zapisom, ki bo popolnoma jasno in nedvoumno opredelil, kdo in v kakšnem primeru je odgovoren za morebitno zakasnitev del.

3. UGOTOVITVENI DEL

3.1 Poslovni izid, prihodki in odhodki

Glede spremembe cen komunalnih storitev. Na dejavnosti oskrbe s pitno vodo so občine v letu 2022 k ceni omrežnine namenjale subvencijo upravičenim uporabnikom.

Na dejavnosti oskrbe s toplotno energijo se je s 1. 7. 2022 spremenil variabilni del cene toplotne energije. S strani TEŠ je bila prodajna cena spremenjena s 1. 6. 2022 in s 1. 12. 2022. Občini sta za tarifno skupino gospodinjstev, poslovnega in ostalega odjema namenjali subvencijo.

Na dejavnosti oskrbe s plinom se je s 1. 1. 2022 spremenila cena omrežnine diferencirano po tarifnih skupinah. Podjetje je s 1. 10. 2022 prenehalo z dobavo zemeljskega plina.

Na pokopališki dejavnosti sta občini lastnici pokopališča Podkraj in pokopališča Škale namenjali subvencijo h grobnini za leto 2022. Po poročilu cene za leto 2021 se je s 1. 7. 2022 znižala cena 24-urne dežurne službe.

Za dejavnost upravljanja s parkirišči in garažnimi hišami je bila za leto 2022 namenjena subvencija občine.

S 1. 1. 2022 je bila uvedena nova občinska gospodarska javna služba, in sicer urejanje in čiščenje javne tržnice v MOV.

Iz analize med prodanimi količinami v letu 2022 in načrtovanimi prodanimi količinami je razvidno, da KPV ni dosegla zastavljenih ciljev. Kljub temu ugotavljamo, da je bilo načrtovanje dobro. Na dejavnosti vodooskrbe je bilo prodanih 2.863.601 m³ vode, kar predstavlja 97,7 % planirane prodane količine za leto 2022; na dejavnosti odvajanja in na dejavnosti čiščenja komunalne odpadne vode in padavinske odpadne vode z javnih površin dejanska količina odplak 2.376.582 m³, kar je 97,4 % planirane količine za leto 2022; na dejavnosti oskrbe s toplotno energijo prodanih 222.949 MWh toplotne energije, kar predstavlja 94,1 % planirane količine za leto 2022.

Tabela 1: Prihodki, odhodki in poslovni izid na ravni družbe

KPV	I-XII/2022	Str.	Rebalans PP 2022	Str.	Indeks
1	2	2a	3	3a	4 = 2 / 3
Stroški toplotne energije	10.971.860	34,1	10.558.354	34,2	103,9
Stroški električne energije	1.010.656	3,1	1.028.836	3,3	98,2
Stroški zemeljskega plina	50.453	0,2	92.770	0,3	54,4
Stroški dostopa do prenosnega omrežja zemeljskega plina	29.358	0,1	28.062	0,1	104,6
Ostali stroški energije	180.768	0,6	177.593	0,6	101,8
Najemnina infrastrukture	6.485.873	20,2	6.485.873	21,0	100,0
Amortizacija podjetja	244.953	0,8	240.810	0,8	101,7
Stroški obnov merilnikov in priključkov	312.762	1,0	310.645	1,0	100,7
Stroški materiala za vzdrževanje in obratovanje	707.376	2,2	653.707	2,1	108,2
Stroški storitev za vzdrževanje in obratovanje	1.821.543	5,7	1.734.871	5,6	105,0
Stroški vzdrževanja merilnikov in priključkov	161.294	0,5	138.500	0,4	116,5
Neproizvodni stroški	1.483.633	4,6	1.466.088	4,7	101,2
Nabavna vrednost prodanega materiala in blaga	64.813	0,2	35.000	0,1	185,2
Odpravnine ob prenehanju delovnega razmerja	14.685	0,0	0	0,0	-
Rezervacije za jubilejne nagrade in odpravnine ob upokojitvi	14.514	0,0	104.551	0,3	13,9
Nagrade za inovacije in tehnične izboljšave	110	0,0	1.000	0,0	11,0
Stroški, vezani na tuje storitve	1.724.046	5,4	1.213.300	3,9	142,1
Stroški - razvojna sredstva	0	0,0	0	0,0	-
Stroški plač, regresa	5.270.171	16,4	5.058.040	16,4	104,2
Prispevki in davki delodajalca	779.075	2,4	772.099	2,5	100,9
Stroški zavarovanja in varovanja	140.451	0,4	129.880	0,4	108,1
Prevrednotovalni poslovni odhodki pri OS	1.541	0,0	0	0,0	-
Prevrednotovalni poslovni odhodki pri terjatvah	282.707	0,9	295.037	1,0	95,8
Finančni odhodki	70.442	0,2	53.899	0,2	130,7
Odškodnine	40.505	0,1	35.000	0,1	115,7
Vodna povračila, prispevek za energ. učinkovitost, ek.renta	255.468	0,8	269.623	0,9	94,8
Drugi finančni in ostali odhodki	20.413	0,1	2.220	0,0	919,5
SKUPAJ STROŠKI	32.139.469	100,0	30.885.758	100,0	104,1
Prihodki od prodaje - iz cen	19.570.294	63,4	20.244.453	67,2	96,7
Prihodki od prodaje - števina	227.923	0,7	228.077	0,8	99,9
Prihodki od prodaje - omrežnina	3.740.166	12,1	3.775.673	12,5	99,1
Prihodki od prodaje - ostale storitve	4.881.584	15,8	3.876.502	12,9	125,9
Prihodki od prodaje blaga na domačem trgu	113.088	0,4	65.000	0,2	174,0
Prihodki od prodaje okvirjev za grobna mesta	23.515	0,1	22.000	0,1	106,9
Prihodki od najemin	57.190	0,2	50.780	0,2	112,6
Prihodki od prodaje - soglasja	12.338	0,0	4.937	0,0	249,9
Drugi prihodki, povezani s poslovnimi učinki (subvencije,...)	1.921.192	6,2	1.591.223	5,3	120,7
Prevrednotovalni poslovni prihodki	242.264	0,8	201.215	0,7	120,4
Finančni prihodki	72.475	0,2	78.820	0,3	92,0
Drugi finančni prihodki in ostali prihodki	29.848	0,1	5.720	0,0	521,8
SKUPAJ PRIHODKI	30.891.877	100,0	30.144.400	100,0	102,5
POSLOVNI IZID	-1.247.592		-741.358		168,3
Obveznost za davek pravnih oseb	0		0		-
Terjatve za odloženi davek	-27.501		-6.560		419,2
ČISTI POSLOVNI IZID	-1.275.093		-747.918		170,5

Iz tabele 1 je razvidno, da je družba dosegla poslovni izid (izgubo) v višini -1.247.592 EUR; čisti poslovni izid (izguba) po obračunu davka od dohodkov pravnih oseb in odloženih davkih znaša -1.275.093 EUR.

Celotni stroški znašajo 32.139.469 EUR, kar predstavlja 104,1 % planiranih stroškov v letu 2022. Največji delež med dejanskimi stroški zajemajo stroški toplotne energije, sledijo stroški najemnine in stroški plač in regresa (5.270.171 EUR). Visoki so tudi stroški storitev za vzdrževanje in obratovanje (1.821.543 EUR), stroški vezani na tuje storitve (1.724.046 EUR) in neproizvodni stroški, ki znašajo 1.483.633 EUR. Celotni prihodki znašajo 30.891.877 EUR.

Družba v letnem poročilu za leto 2022 navaja, da sledi ciljem pravočasnega prepoznavanja finančnih tveganj in ustreznega ukrepanja za zavarovanje pred finančnimi tveganji. Pri tem ocenjuje, da je zelo izpostavljena dvema tveganjema, in sicer likvidnostnemu tveganju in tveganju v zvezi z denarnim tokom; družba tveganji ocenjuje kot visoki. Ravno tako ocenjuje, da je zaradi naraščajočih cen emisijskih kuponov in poviševanja vrednosti ostalih postavk v kalkulaciji cene toplote dobavitelja Termoelektrarna Šoštanj, d. o. o., pričakovati naraščanje nabavne cene toplote.

Iz poročila je razvidno, da na dan 31.12.2022 družba izpolnjuje pogoj dolgoročne plačilne nesposobnosti.

Namreč po Zakonu o finančnem poslovanju, postopkih zaradi insolventnosti in prisilnem prenehanju (ZFPPIPP) je insolventnost položaj, ki nastane, če dolжник v daljšem obdobju ni sposoben poravnati vseh svojih obveznosti, ki so zapadle v tem obdobju (trajnejša nelikvidnost), ali postane dolgoročno plačilno nesposoben. Če se ne dokaže drugače, velja, da je dolжник postal dolgoročno plačilno nesposoben, če je izguba tekočega leta skupaj s prenesenimi izgubami dosegla polovico osnovnega kapitala in te izgube ni mogoče pokriti v breme prenesenega dobička ali rezerv.

Družba KPV je pri neodvisnem revizorju MAZARS naročila revizijo računovodskih izkazov. V poročilu je poudarjeno: *»da družba na dan 31. 12. 2022 izkazuje nepokrito bilančno izgubo v višini 1.734 tisoč EUR, ki po vsebini predstavlja čisti poslovni izid v višini -1.275 tisoč EUR in preneseni čisti poslovni izid v višini -459 tisoč EUR. Nepokrita izguba, ki je ni mogoče pokriti v breme nerazpoložljivih sestavin kapitala na dan 31. 12. 2022 znaša 653 tisoč EUR in presega polovico osnovnega kapitala družbe za 89 tisoč EUR.«* Zapisali so še: *»občine ustanoviteljice so v okviru programa organov upravljanja in nadzora skupaj z družbo sprejele ukrepe za izboljšanje finančnega položaja podjetja.«*

V zvezi s tem NO ugotavlja naslednje:

Na sestankih s KPV so nam predstavili dokumente za reševanje nastale situacije. Gre za naslednje dokumente:

- Poročilo o ukrepih za reševanje težav v zvezi z insolventnostjo in likvidnostjo KPV (7. 3. 2023),
- sklep, ki ga je izdal Svet ustanoviteljev KPV z dne 27. 1. 2023, o naknadnem vplačilu v skupni vrednosti 463.171,19 EUR,
- sklep Nadzornega sveta KPV z dne 9.5.2023, kjer so poleg naknadnega vplačila ukrepi še dvig variabilnega dela toplote, razen za gospodinjski odjem s 1. 2. 2023, dvig cen na vodovodnih dejavnostih s 1.4.2023, zahteva po preveritvi vseh planiranih stroškov za leto 2023 ter da se poiščejo prihranki, začasno zadržanje vseh ne nujnih javnih razpisov in investicij (naštevamo le nekatere),
- izpis iz zapisnika sestanka 11. redne seje Nadzornega sveta KPV, ki je bila v torek, 24. 1. 2023, ob 12. uri, v veliki sejni sobi KPV:
 - 2.1. Nadzorni svet se je seznanil s poslovnim izidom KPV za leto 2022 (nerevidirani podatki),
 - 3.2. Nadzorni svet podaja pozitivno mnenje glede poročila o poslovanju za leto 2022.
 - 3.3. Nadzorni svet predlaga Svetu ustanoviteljev KPV, da se z upravo KPV dogovori in dvigne ceno TE z namenom, da se KPV ne znajde vsako leto v težavah zaradi insolventnosti in da se sredstva za pokrivanje izgub ne jemljejo iz sredstev najemnine in
- izpis iz zapisnika 12. redne seje Nadzornega sveta KPV, ki je bila v sredo, 15. 3. 2023, ob 13. uri, v veliki sejni sobi KPV:
 - 2.1. Nadzorni svet je seznanjen s poročilom o ukrepih za reševanje težav v zvezi z insolventnostjo in likvidnostjo KPV,
 - 4.2. Nadzorni svet soglaša s predlogom Komunalnega podjetja Velenje o naknadnem vplačilu kapitala v višini dosežene izgube v letu 2022 v višini 1.271.041,13 EUR, kot je prikazano v gradivu na strani 15. Vir za naknadna vplačila so prosta sredstva iz vira najemnine za leto 2023. 4.3. Nadzorni svet se glede na finančni položaj Komunalnega podjetja Velenje strinja s predlogom spremembe cen storitev na vodnih dejavnostih s 1. 4. 2023.

V letnem poročilu KPV za leto 2022 je v točki »3.2 Zaposleni«, navedena fluktuacija zaposlenih v letu 2022. Kot je razvidno, je KPV v letu 2022 zaposlil 12 delavcev, 11 jih je podjetje zapustilo.

Glede na to, da je strošek zaposlenih fiksn strošek, je NO ugotavljal, ali je zaposlitev svetovalca za komuniciranje in odnose z javnostmi v Skupnih službah, glede na težko finančno situacijo, v kateri se je nahajal KPV, gospodarna.

V zvezi z zaposlitvijo svetovalca za komuniciranje in odnose z javnostmi, je KPV podala pojasnilo in svojo odločitev tudi utemeljila. Navedla je, da gre za projekt zelene preobrazbe KP Velenje in evropskih projektov (Enershare in 3Diverse) in se kot tak financira s strani evropskih projektov. Zaposlitev je bila posledica povečanega obsega dela na evropskih projektih in komuniciranja o zelenem prehodu. Ravno

tako je nova zaposlitev časovno sovpadla s pritiski na dvig cene toplotne energije in je tako bil obseg komuniciranja z javnostjo enormen. V zvezi s tem je KPV predložila tudi poročilo o opravljenem delu na področju zelene preobrazbe. Navajajo še povečanje obsega ob izidu prvih višjih položnic v mesecu decembru 2023, ko je bilo potrebno vseskozi odgovarjati na novinarska vprašanja, sprti obveščati javnost in odgovarjati na vprašanja odjemalcev.

Ugotovitve NO:

NO v zvezi z zaposlitvijo dodatnega kadra ni ugotovil nepravilnosti.

3.2 Oblikovanje cen toplotne energije

KPV ceno toplotno energijo oblikuje skladno z Aktom o metodologiji za oblikovanje cene toplote za daljinsko ogrevanje (Uradni list RS, št. 2/17, 44/22 -ZOTDS in 103/2023, v nadaljevanju Akt).

- Struktura cene

Iz pridobljenega poročila o oblikovanju cen toplotne energije (22.11.2023) je razvidno, da je tarifna postavka toplote sestavljena iz:

- variabilnega dela, ki se zaračuna kot cena za dobavljeno toplot v EUR/MWh in
- fiksne dela, ki se zaračuna kot cena za obračunsko moč v EUR/MW/leto in ne vsebuje dodatkov, davkov, taks in trošarin na ceno toplote.

KPV pri določevanju tarife torej upošteva 2. odstavek 5. člena omenjenega akta, ki določa:

»(1) Tarifna postavka toplote, ki jo distributer z lastno proizvodnjo toplote ali distributer zaračuna odjemalcem, je sestavljena iz variabilnih in fiksnih tarifnih postavk in je opredeljena v sistemskih obratovalnih navodilih.

(2) Tarifna postavka toplote reguliranega proizvajalca toplote je sestavljena iz:

- variabilnega dela, ki se zaračunava kot cena za dobavljeno toploto v EUR/MWh, in
- fiksne dela, ki se zaračunava kot cena za obračunsko moč v EUR/MW/leto in ne vsebuje dodatkov, davkov, taks in trošarin na ceno toplote.«

Pri določitvi stroškov za variabilni del cene toplote se upoštevajo upravičeni stroški energentov, nabavljene toplote, energije za obratovanje naprav na distribucijskem sistemu, stroške medija za prenos toplote. Slika spodaj prikazuje vrsto upravičenih priglašanih variabilnih stroškov KPV:

Tabela 2: Vrsta upravičenih priglašanih variabilnih stroškov

PRED	A03-1	Strošek električne energije za obratovanje naprav DS / Strošek električne energije primarnega DS
	A03-2	Strošek električne energije za obratovanje naprav DS / Strošek električne energije sekundarnega DS
	A04-2	Strošek vode in kemične priprave vode / Voda za kritje izgub (VV in TV DS)
	A04-3	Strošek vode in kemične priprave vode / Voda za kritje izgub (priprava STV)
	A06-01_01	Strošek nabavljene toplote / Variabilni del stroška/ MSDT (GO)-5040388000
	A06-01_02	Strošek nabavljene toplote / Variabilni del stroška/ MSDT (ZNGO)-5040388000
	A06-01_03	Strošek nabavljene toplote / Variabilni del stroška/ MSDT (NNGO)-5040388000
	A06-01_04	Strošek nabavljene toplote / Fiksni del stroška / MSDT-5040388000

Pri določitvi stroškov za fiksni del cene toplote se upoštevajo vsi ostali stroški obratovanja distribucijskega sistema, ki niso zajeti v variabilnih stroških, in sicer stroški materiala, storitev, dela, amortizacija, odpise vrednosti, druge poslovne odhodke in ostale odhodke, odhodke financiranja in dobiček za zagotavljanje rezerv.

Tabela 3: Vrsta upravičenih priglašanih fiksnih stroškov

ID	Upravičeni stroški
1	Stroški materiala brez stroškov energentov, vključenih v variabilni del cene
2	Stroški materiala brez stroškov nabavljene toplote, vključene v variabilni del cene
3	Stroški storitev
4	Stroški dela
5	Amortizacija
6	Drugi odpisi vrednosti
7	Drugi odhodki (stroški) poslovanja
8	Odhodki financiranja
9	Dobiček za zagotavljanje zakonskih rezerv
10	- Stroški, ki niso nujni za opravljanje dejavnosti

KPV pri določevanju variabilnih in fiksnih stroškov torej upošteva 7. člen akta, po katerem:

- upravičeni variabilni stroški zajemajo naslednje stroške:
 1. stroške nabavljene toplote;
 2. stroške energije za obratovanje naprav na distribucijskem sistemu;
 3. stroške medija za prenos toplote.

- upravičeni fiksni stroški zajemajo vse ostale stroške obratovanja distribucijskega sistema, ki niso zajeti v prejšnjem odstavku, in sicer:
 1. stroške materiala;
 2. stroške storitev;
 3. stroške dela;
 4. amortizacijo;
 5. druge odpise vrednosti;
 6. druge poslovne odhodke (stroške) in druge odhodke;
 7. odhodke financiranja in dobiček za zagotavljanje zakonskih rezerv.«

KPV v poročilu še navede, da se pri določitvi upravičenih stroškov upoštevajo podatki o stroških in odhodkih v skladu z računovodskimi standardi ob upoštevanju meril, ki so določeni v Aktu.

KPV je priglasilo izhodiščno ceno toplote v letu 2017, ter v nadaljevanju izvajalo prilagajanje posameznih elementov izhodiščne cene toplote upravičenih stroškom toplote. Vsaka sprememba cene toplote je izvedena na podlagi s strani Agencije za energijo pripravljenega obrazca za prilagajanje posameznih elementov cene daljinske toplote, in njihovega preverjanja priglašanih upravičenih stroškov toplote. Zadnji dvig cene toplote na pripravljenih obrazcih Agencije je bil pripravljen in oddan z datumom 1. 5. 2023.

V tej zvezi NO ugotavlja naslednje:

Glede načina oblikovanja cen NO nima pripomb. Vendar! Že iz javno dostopnih podatkov izhaja, da so izgube na toplovodnem omrežju vsaj 30 %. KPV priznava, da so povprečne izgube systemske vode okoli 100 m³/dan, da pa letno odkrijejo 60-70 okvar. Na zmanjšanje števila okvar in izgub systemske vode bi vplivale obširne sanacije večjih odsekov, katere pa se v zadnjih letih niso izvajale zaradi zmanjšanja finančnih sredstev in dviga cen na tem področju. Kljub podani argumentaciji KPV priporočamo, da v prihodnje nameni več pozornosti detekciji okvar in več finančnih sredstev za sanacijo sistema daljinskega ogrevanja.

3.3 Izvajanja naročil v letu 2022

KPV mora pri nabavi storitev, blaga in gradenj upoštevati določbe Zakona o javnem naročanju, ZJN-3 (Uradni list RS, št. 91/15, 14/18, 121/21, 10/22, 74/22 – odl. US, 100/22 – ZNUZSZS, 28/23 in 88/23 – ZOPNN-F).

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.

b) na infrastrukturnem področju:

- 50.000 eurov za javno naročilo blaga ali storitev ali projektni natečaj;
- 100.000 eurov za javno naročilo gradenj;
- 1.000.000 eurov za javno naročilo socialnih in drugih posebnih storitev, 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).

Evidenčna naročila so naročila, katerih ocenjena vrednost je nižja od mejnih vrednosti ter javna naročila iz 15., 16., 17. in 18. točke prvega odstavka 27. člena ZJN-3. Pri teh naročilih je naročnik dolžan upoštevati načelo gospodarnosti, učinkovitosti in uspešnosti ter načelo transparentnosti.

Od 1. januarja 2022 dalje se evidenčna naročila na splošnem področju za blago, storitve ali projektni natečaj oddajajo za naročila, katerih letna ocenjena vrednost je nižja od 40.000 evrov brez DDV, in za gradnje naročila, katerih letna ocenjena vrednost je nižja od 80.000 evrov brez DDV.

Naročnik vsako leto do 28. februarja tekočega leta za preteklo leto na portalu javnih naročil objavi seznam javnih naročil, ki so bila oddana preteklo leto in katerih vrednost brez DDV je nižja od mejnih vrednosti iz prejšnjega odstavka ter enaka ali višja od 10.000 eurov brez DDV, z opisom predmeta, vrsto predmeta in vrednostjo oddanega naročila brez DDV ter nazivom gospodarskega subjekta, ki mu je bilo naročilo oddano.

Objava seznama o oddanih evidenčnih naročilih je od 1. 1. 2022 dalje mogoča samo na Portalu javnih naročil (pred tem tudi na spletni strani naročnika).

V nadaljevanju so predstavljena naročila KPV za leto 2022 in ugotovitve.

3.3.1 Izvajanje evidenčnih naročil v letu 2022

Evidenčna naročila so naročila, katerih ocenjena vrednost naročila ne presega praga za JN. Analiza podatkov evidenčnih naročil je pokazala, da je KPV v letu 2022 izvedla 33 evidenčnih evidenčnih naročil v skupni vrednosti 611.147 EUR (V skladu z drugim odstavkom 21. člena ZJN-3 mora naročnik seznam oddanih evidenčnih naročil objaviti na portalu javnih naročil. Seznam mora vsebovati podatke o oddanih evidenčnih naročilih v vrednosti od 10.000 EUR (brez DDV) do mejne vrednosti iz prvega odstavka 21. člena ZJN-3).

Tabela 4: Seznam evidenčnih naročil za leto 2022

Naročnik	Področje javnega naročanja	Vrsta predmeta	Navedba predmeta (opis)	Vrednost (brez DDV) v EUR	Naziv gospodarskega subjekta (izbran ponudnik)
KPV	Splošno področje	Blago	Črpalka Wlengen KL50S- 80.2	14.193,00	DECAR PRODUKT d.o.o., Rudniška cesta 10A, 3214 Zreče
KPV	Splošno področje	Storitve	Izdelava analize biomasnega potenciala v regiji in vključitev biomase kot OVE	19.800,00	ESOTECH d.d., Preloška cesta 1, 3320 Velenje
KPV	Splošno področje	Storitve	Viskozno glijiva črpalka za črpanje odpadne vode	23.157,00	Strojnik, d.o.o., Tržaška cesta 21, 2000 Maribor
KPV	Splošno področje	Storitve	Dobava, montaža in zagon puhalna na CČN Šaleške doline	23.000,00	ATLAS COPCO d.o.o., Peske 7, 1236 Trzin
KPV	Splošno področje	Storitve	Informiranje javnosti - pravilni prehod Šaleške doline	38.000,00	Herman & partnerji d.o.o., Dunajska cesta 156, 1000 Ljubljana
KPV	Splošno področje	Storitve	Synology UC3200 z nosilcem in 6x4TB SSD SAS diski	12.207,00	GOV/IS d.o.o. Ozare 19, 2380 Slovenj Gradec
KPV	Splošno področje	Blago	120 metrov Cevak DN 350 D=120mm in 120 metrov Cevak DN 350 D=100mm	12.265,00	KREVELZ INSTALACIJE d.o.o., Metleče 14A, 3325 Šoštanj
KPV	Splošno področje	Blago	Material za zamenjavo vodomerjev in popravilo okvir pri vodomerjih	20.254,00	Zagožen d.o.o., Cesta na Lavo 2A, 3310 Žalec
KPV	Splošno področje	Storitve	Dobava in montaža toplotne črpalke za objekt FPD	30.945,00	HOP, Franc Železnik, s.p., Brode 1, 3305 Vransko
KPV	Splošno področje	Blago	Dobava prenosnika PT-5/2, 1 INOX in PTs 11/1, 65 INOX	13.094,00	Tigocomerco d.o.o., Litostrojska cesta 40, 1000 Ljubljana
KPV	Splošno področje	Storitve	Integracija novih frekvenčnih pretvornikov v obstoječi sistem vodenja tehnologije na CČN	14.490,00	PROSYS, d.o.o., Šmartno ob Paki 84C, 3327 Šmartno ob Paki
KPV	Splošno področje	Storitve	Izdelava idejnega projekta za deamonifikacijo	15.000,00	NEVIport GmbH, Dorfgasse 46, A-6020 Innsbruck
KPV	Splošno področje	Storitve	Izdelava drsnih podpor in pokrovov za jaške	10.101,00	STEBL TECH d.o.o., Lokovica 102D, 3325 Šoštanj
KPV	Splošno področje	Storitve	Računalniška oprema KPV	10.248,00	GOV/IS d.o.o. Ozare 19, 2380 Slovenj Gradec
KPV	Splošno področje	Storitve	Obnova 18 dozimiš črpalk na vseh treh NPPV	10.843,00	WALTER SKUPINA d.o.o., Ljubljanska cesta 33, 1241 Kamnik
KPV	Splošno področje	Storitve	Letni servis ON-LINE merilnikov na CČN Šaleške doline	14.324,00	HACH LANGE d.o.o., Fajfarjeva ulica 15, 1230 Domžale
KPV	Splošno področje	Storitve	Redno servisiranje in popravila težkih tovornih vozil, delovnih strojev in priklopnih vozil	24.000,00	SKVAZ TRANS d.o.o., Škale 111, 3320 Velenje
KPV	Splošno področje	Storitve	Najem storitve za sledenje vozil	11.411,00	Sledenje d.o.o., Letališka cesta 33D, 1000 Ljubljana
KPV	Splošno področje	Storitve	Izdelava koncepta umeščanja novih virov proizvodnje toplote	19.950,00	ESOTECH d.d., Preloška cesta 1, 3320 Velenje
KPV	Splošno področje	Gradnje	Zamenjava inštalacij razvoda bioplina in toplovoda na CČN	79.997,00	KREVELZ INSTALACIJE d.o.o., Metleče 14A, 3325 Šoštanj
KPV	Infrastrukturno področje	Blago	Flokulant za dehidracijo blata - emulzija - Acefloc 60002LX	10.416,00	ALLIED WATER SOLUTIONS CENTRAL EASTERN EUROPE KFT., KARDEGYU. 22, H-116 Budapest
KPV	Splošno področje	Storitve	Zunanjše pranje in notranje čiščenje vozil vznožja parka KP Velenje za leto 2022 in 2023	11.145,00	Vrčkovnik Rudolf s.p., Primorska cesta 6G, 3325 Šoštanj
KPV	Infrastrukturno področje	Blago	Flokulant za dehidracijo blata - emulzija - Acefloc 60002LX	12.096,00	ALLIED WATER SOLUTIONS CENTRAL EASTERN EUROPE KFT., KARDEGYU. 22, H-116 Budapest
KPV	Infrastrukturno področje	Blago	Flokulant za dehidracijo blata - emulzija - Acefloc 60002LX	13.398,00	ALLIED WATER SOLUTIONS CENTRAL EASTERN EUROPE KFT., KARDEGYU. 22, H-116 Budapest
KPV	Infrastrukturno področje	Blago	Flokulant za dehidracijo blata - emulzija - Acefloc 60002LX	13.398,00	ALLIED WATER SOLUTIONS CENTRAL EASTERN EUROPE KFT., KARDEGYU. 22, H-116 Budapest
KPV	Splošno področje	Storitve	Celotnostno grafično oblikovanje dokumentacije Akcijskega načrta Preobrazbe daljinskega ogrevanja	10.640,00	PRIMITIVE d.o.o., Kosovelova ulica 4C, 3320 Velenje
KPV	Splošno področje	Storitve	Čiščenje garažnih hiš Gornica, Mercator, Zdravstveni dom in Avtobusna postaja	11.900,00	Metelja Mežnarc s.p., Rudarska cesta 6, 3320 Velenje
KPV	Splošno področje	Blago	Hidropostaja z dvema črpalčkama HFP 2/75/10SV/20F	12.675,00	MP TEHNIKA d.o.o., Zgornji Duplek 30E, 2241 Spodnji Duplek
KPV	Splošno področje	Storitve	Zamenjava dela dotrajane on-line opreme na CČN Šaleške doline	29.251,00	HACH LANGE d.o.o., Fajfarjeva ulica 15, 1230 Domžale
KPV	Splošno področje	Storitve	Priprava strategije nakupa emisijskih kuponov	19.500,00	KOLEKTORsETup d.o.o., Rbvnškova ulica 7, 1210 Ljubljana - Šentvid
KPV	Splošno področje	Storitve	Redno letno vzdrževanje cipresnih drevedrov na popopališču Podkraj	18.499,00	Samo Mijač s.p., Efenkova cesta 35, 3320 Velenje
KPV	Splošno področje	Storitve	Akcijski načrt preobrazbe sistema daljinskega ogrevanja Šaleške doline	29.950,00	ESOTECH d.d., Preloška cesta 1, 3320 Velenje

NO je preverjal pravilnost postopkov javnega naročanja v dveh zadevah. V prvem primeru je šlo za javno naročilo, katerega predmet je bila »Zamenjava inštalacij razvoda bioplina in toplovoda na CČN«. V tem primeru je bil izbran izvajalec Krevzel inštalacije, vrednost posla je bila ocenjena na vrednost 79.997 EUR.

V drugem primeru je naročnik izvedel 3 naročila, za katera obstaja sum istovrstnosti. Predmet vseh treh naročil je bila vsebinsko zelo podobna storitev in pri vseh treh je bil izbran isti izvajalec, ESOTECH d.d. Po vsebini gre za naslednja naročila:

- izdelava analize biomasnega potenciala v regiji in vključitev biomase kot OVE, katerega vrednost je znašala 19.800,00 EUR;
- izdelava koncepta umeščanja novih virov proizvodnje toplote, katerega vrednost je znašala 19.950,00 EUR in
- akcijski načrt preobrazbe sistema daljinskega ogrevanja Šaleške doline, katerega vrednost je znašala 29.950,00 EUR.

Ker je skupna vrednost omenjenih naročil vseh treh naročil znašala 69.700,00 EUR, kar presega zakonsko mejo 40.000 EUR za JN, je NO ugotavljal, ali je šlo za drobljenje javnih naročil.

KPV je glede izvedenih treh javnih naročil pojasnila, da so bili postopki izvedeni v vsebinsko smiselnem zaporedju, da se niso smeli izvajati istočasno, saj je bila posamezna študija podlaga za javno naročilo in izvedbo naslednje študije oz. oddaja naročil naročil v enakem času ni bila mogoča, ker so bila posamezna naročila odvisna od rezultatov predhodnih. Postopki se niso smeli razpisovati istočasno. NO MOV je argumentacijo sprejel.

Ugotovitve NO:

V zvezi z obravnavanimi evidenčnimi javnimi naročili NO nepravilnosti ni ugotovil.

3.3.2 Izvajanja javnih naročil v letu 2022

Pri pregledu podatkov Portala javnih naročil Republike Slovenije smo ugotovili, da je KPV v letu 2022 objavilo skupaj 76 zapisov, in sicer 10 za storitve, 29 za nabavo blaga in 37 za gradnje. Pregled posameznih sklopov predstavljamo v nadaljevanju.

- naročilo storitev

Od 1. 1. 2022 do 31. 1. 2022 je bilo za naročanje storitev objavljenih 10 naročil. Pri pregledu smo ugotovili, da sta k pogodbi Izvajanje poštne storitve, JN003807/2021-C02, bila sklenjena 2 aneksa. Dodatna analiza pogodbe in podpisanih aneksov je pokazala, da sta oba aneksa bila podpisana zaradi povišanje cen zaradi odločbe Agencije za komunikacijska omrežja in storitve RS (AKOS).

- naročilo blaga

Od 1. 1. 2022 do 31. 1. 2022 je bilo za naročanje blaga objavljenih 9 naročil, ostala so bila začeta v drugem, ne obravnavanem časovnem obdobju. Pri pregledu smo ugotovili, da je k pogodbi Dobava, montaža in zagon frekvenčnih pretvornikov na CČN Šaleška dolina, JN005933/2022-W01, bil sklenjen aneks. Dodatna analiza pogodbe in podpisanega aneksa je pokazala, da je bil aneks podpisan zaradi višje sile, pomanjkanje polprevodnikov na svetovnem tržišču.

- naročilo gradnje

Od 1. 1. 2022 do 31. 1. 2022 je bilo za naročanje blaga objavljenih 11 naročil, ostala so bila začeta v drugem, ne obravnavanem časovnem obdobju. Pri pregledu smo ugotovili, da so bili pri poslih, naštetih v nadaljevanju, podpisani aneksi:

1. CČN - Sanacije poškodovanih betonov na objektu USEDALNIK 2 (Številka objave na PJN: JN003100/2022-W01, datum objave: 12. 5. 2022).
2. Obnova vodovoda in kanalizacije na Cesti bratov Mravljak (Številka objave na PJN: JN001398/2022-K02, datum objave: 21. 3. 2022)
3. Obnova vodovoda in kanalizacije na Toledovi v Pesju (Številka objave na PJN: JN001470/2022-W01, datum objave: 9. 3. 2022)
4. Obnova vodovoda in kanalizacije v Šmartnem ob Paki in Rečici - območje 3 (Številka objave na PJN: JN001098/2022-K01, datum objave: 4. 3. 2022)
5. Tehnološka prenova TPP 107, obnova odseka omrežja in izgradnja dveh ITP, 2. faza (Številka objave na PJN: JN001068/2022-W01, datum objave: 22. 2. 2022)

Natančneje smo analizirali javno naročilo:

- CČN - Sanacije poškodovanih betonov na objektu USEDALNIK 2 in
- Obnovo vodovoda in kanalizacije na Toledovi v Pesju.

V obeh primerih smo pregledali predmet naročila, pregledali smo pogodbo in aneks; nepredvidena dela.

- CČN - Sanacije poškodovanih betonov na objektu USEDALNIK 2

V tem primeru je bil aneks podpisan za povečan obseg del, saj se je v času izvajanja del ugotovilo, da je stanje bistveno slabše, kot se je predvidevalo v času priprave dokumentacije in definiranja obsega del za izvedbo prvotnega javnega naročila.

Ravno tako ima KPV vso potrebno dokumentacijo, ki je v pogodbi predvidena za podpis aneksa. V 5. odstavku II. točke pogodbe št. KPV-15-2022/IIISIR-105810-MR, je določeno, da so odstopanja od načina izvedbe in kvalitete materiala in opreme dopustne le s pristankom naročnika, kar mora biti predhodno pisno potrjeno tudi s strani projektanta in nadzornika naročnika ter v primeru sprememb s strani ustreznega mnenjedajalca (ponudba št. 54-02D1/2022 in zapisnik 3 koordinacije, dne 16. 8. 2022).

- **Obnova vodovoda in kanalizacije na Toledovi v Pesju**

V primeru naročila Obnova vodovoda in kanalizacije na Toledovi v Pesju, je KPV kot koordinator štiri krat podaljšal zaključek del in v zvezi s tem sklenil anekse:

- po aneksu št. 1 je bil rok podaljšan do 31. 10. 2022 - zaradi zamenjave vodje del in zaradi soudeležbe drugih podjetij, ki naj bi oteževala delo,
- po aneksu št. 2 je bil rok podaljšan do 15. 11. 2022 (odcepi ulic) in do 20. 11. 2022 še priključek na regionalno cesto in sicer iz razloga spremembe projekta in posledično zaradi nepravočasne zagotovljene delne zapore ceste, posledično onemogočena izvedba del ob državni cesti
- po aneksu št. 3 je bil rok podaljšan do 15. 12. 2022, v katerem so poleg razlogov v aneksu št. 2 navedeni še razlogi: nepredvidena dela na FEK-3
- po aneksu št. 4, s katerim je bil rok podaljšan do 15. 4. 2023, zaradi dodatnih del na FEK-3. Z aneksom št. 4 je bila povečana tudi osnovna pogodbeno vrednost 432.835,03 za naročena dodatna in več dela skupaj za 46.018,74 EUR, torej je celotna pogodbeno vrednost po povišaju znašala 478.853.50 EUR.

Ugotovitve in priporočila NO:

Pri naročilih blaga in storitev NO nima pripomb. NO je preverjal, ali so bili v primeru Toledove, podani pogoji, zaradi katerih bi lahko KPV uveljavil pogodbeno kazen, namesto podaljšanja roka za izvedbo. Dejstva v primeru Toledova so bila naslednja: (pogodba št. KPV-10/2022/III/SIR-105810-LH):

1. Objavljeno je bilo javno naročilo z vso potrebno dokumentacijo (navodila ponudnikom Toledova, DGD, PZI).
2. V III. točki pogodbe je jasno zapisan rok za dokončanje del, 120 dni po uvedbi v delo.
3. V omenjeni točki je poleg roka za izvedbo del zapisano še, da bo koordinator izvajalca najpozneje 15 dni po obojestranskem podpisu pogodbe izvajalca vpeljal v delo.
4. V 4. odstavku omenjenega člena pa je zapisano, citiramo: **»Izvajalec bo upošteval predviden termin opravljanja dela in mu je poznan predmet pogodbe in VSI RIZIKI, KI BODO SPREMLJALI DELO. Seznanjen je z zahtevami in določili dokumentacije v zvezi z oddajo javnega naročila in s projektno dokumentacijo ter so mu razumljivi in jasni pogoji in okoliščine za pravilno in pravočasno izvedbo del.**
5. V IV. točki, Pravice in obveznosti pogodbenih strank – obveznosti izvajalca, poleg ostalega **izvajalec jamči:**
 - a. da bo izvajal delo po tej pogodbi v skladu s pravnomočnim gradbenim dovoljenjem, kadar je le-to obvezno v skladu z veljavno zakonodajo, navodili naročnika, **in v skladu z dogovorjenim terminskim planom,**
 - b. **v primeru nedoseganja rokov določenih v terminskem planu pospešiti dela s povečanimi tehničnimi in kadrovskimi zmogljivosti ter delom izven rednega delovnega časa.**

KPV kot koordinator in naročniki, so se kljub zapisanim določbam v pogodbi, večkrat odločili za podaljšanje roka izvedbe del, namesto za pogodbeno kazen.

KPV je takšno ravnanje pojasnila in pri tem navedla, da je v konkretnem primeru prišlo do nezmožnosti izvedbe del po terminskem planu in sicer zaradi nepravočasno posredovanega soglasja za zaporo ceste s strani ministrstva, ki je bil pogoj za začetek del izvajalca.

NO meni, da je v konkretnem primeru prišlo do okoliščin, zaradi katerih izvajalec ni mogel pričeti z deli in je bila torej odgovornost za zamudo pri naročniku. Zaradi tega KPV za zamudo ni mogla bremeniti izvajalca del in ni imela razloga, da bi uveljavljala pogodbeno kazen.

Prav tako je NO mnenja, da zapis v pogodbi: **»Izvajalec bo upošteval predviden termin opravljanja dela in mu je poznan predmet pogodbe in VSI RIZIKI, KI BODO SPREMLJALI DELO. Seznanjen je z zahtevami in**

določili dokumentacije v zvezi z oddajo javnega naročila in s projektno dokumentacijo ter so mu razumljivi in jasni pogoji in okoliščine za pravilno in pravočasno izvedbo del.» ni najbolj primeren, saj je preveč pomensko odprt, ker ni mogoče vnaprej določiti odgovornosti za morebitno zakasnitev del. Ob strogi uporabi pogodbenega določila, bi torej v konkretnem primeru, ko je bil razlog za nepravočasno dokončanje del nesporno na strani naročnika, mogoče razlagati tudi drugače. Namreč zapis, da je izvajalec seznanjen z vsemi riziki, teoretično dopušča razlago, da je za podaljšanje roka odgovoren izvajalec.

Zaradi navedenega NO priporoča, da Komunalno podjetje takšen zapis v pogodbi nadomesti z zapisom, ki bo popolnoma jasno in nedvoumno opredelil, kdo in v kakšnem primeru je odgovoren za morebitno zakasnitev del.

Glede na to, da pogodbe z izbranimi izvajalci poleg KPV podpisujejo še župani ustanoviteljic: MO Velenje, Šoštanja in Šmartnega ob Paki, NO meni, da je potrebno jasno razmejiti in določiti, ali je KPV, kot koordinator, avtonomen pri odločanju o uveljavitvi pogodbenih kaznih.

ČLANI NO:

dr. Rolando Koren
Branka Vičar
Zahid Babajić
Aleš Mijatovič
Sebastjan Apat

PRESEDNICA NO:

Darja Štraus

Vročiti:

- Komunalno podjetje Velenje, direktorju mag. Škarja Gašperju
- MOV, županu Petru Dermolu.