

**POROČILO NADZORNEGA ODBORA OBČINE TRŽIČ
O OPRAVLJENEM PREGLEDU**

**POSLOVANJA PODJETJA KOMUNALA TRŽIČ
d.o.o. za leto 2019
KONČNO POROČILO**

1. Nadzorni odbor v sestavi:

- Andreja Potočnik, predsednica odbora
- mag. Alenka Bradač, članica
- Edvard Polajnar, član
- Boštjan Mešič, član
- Luka Lukič, član

2. Poročevalec: Andreja Potočnik, predsednica odbora

3. Izvedenec: ni bilo imenovanih izvedencev.

4. Ime nadzorovanega organa: Komunala Tržič d.o.o. Pristava, Mlaka 6, Si-4290
Tržič

KAZALO

KAZALO	5
KRATEK POVZETEK	7
1. OSNOVNI PODATKI O NADZORU	9
1.1 IME NADZORNEGA ORGANA	9
1.2 IME ORGANA, V KATEREM SE OPRAVLJA NADZOR	9
1.3 KAJ SE NADZORUJE	9
1.4 DATUM NADZORA	9
2. UVOD	10
2.1 OSNOVNI PODATKI O NADZOROVANEMU JAVNEMU PODJETJU	10
2.2 PRAVNA PODLAGO ZA IZVEDBO PREGLEDA	11
2.3 DATUM IN ŠTEVILKA SKLEPA O IZVEDBI PREGLEDA	11
2.4 NAMEN IN CILJI PREGLEDA	11
2.5 PRIPRAVA POROČILA	11
3. UGOTOVITVENI DEL	12
4. PRIPOROČILA IN PREDLOGI	21

KRATEK POVZETEK

Nadzorni odbor Občine Tržič (NO OT) je na svoji 14. redni seji dne 23. januarja 2020 s sklepom št. 50-14-3 sprejel Letni program dela NO OT za leto 2020, v katerem je predviden tudi pregled poslovanja podjetja Komunala Tržič d.o.o.

NO OT je dne 27.5.2020 na svoji 16. redni seji sprejel in izdal sklep o uvedbi postopka pregleda poslovanja podjetja Komunala Tržič d.o.o. (v nadaljevanju KT) za leto 2019.

Na svoji 17. redni seji, dne 10.6.2020, je NO OT opravil uvodni sestanek s pooblaščen osebno, direktorjem KT g. Primožem Bajžljem, ki je predstavil poslovanje podjetja v letu 2019 in glavne poudarke.

Na svoji 20. redni seji (v prostorih komunale) je bilo opravljeno nadaljevanje pregleda KT po predhodno določenem seznamu področij pregleda. Na pregledu so s strani KT sodelovali: direktor KT g. Primož Bajželj, ga. Vesna Jekovec vodja FRS in g. Damjan Meglič vodja tehničnega sektorja. Na seji je NO OT sprejel sklep o pripravi dodatnih pojasnil in podrobne dokumentacije, ki jih mora KT pripraviti do naslednje seje. Del pojasnil je NO OT prejel dne 5.10.2020, del pojasnil in dokumentacije pa je KT predložila na 21. redni seji NO OT.

NO OT je nadaljeval s pregledom poslovanja KT na svoji 21. redni seji, dne 7.10.2020, v prostorih komunale. S strani KT so bili prisotni g. Primož Bajželj direktor, ga. Vesna Jekovec vodja FRS, g. Damjan Meglič vodja tehničnega sektorja in ga. Jana Čebašek odgovorna za javna naročila. Prisotni so podali podrobnejše odgovore na vprašanja in zahteve posredovane s strani NO OT po opravljeni 20. redni seji. Ključne teme so bile izbrana javna naročila in podrobnejši pregled izvedenih gradbenih projektov. Člani NO OT so KT pozvali k predložitvi projektantske ocene in popisa del za pretovorno postajo v Kovorju.

Na svoji 22. redni seji, dne 28.10.2020, so člani NO OT obravnavali vse predhodno pridobljene informacije, določili področja poročila in razdelili naloge za pripravo osnutka poročila. Hkrati so od KT zahtevali še dodatna pojasnila v zvezi z gradnjo pretovorne postaje v Kovorju.

Na 23. redni seji, dne 19.11.2020, so člani NO OT pregledali predloge pripravljenih ugotovitev Osnutka poročila o pregledu KT in se dogovorili o pripravi popravkov besedila in dodatni vsebini. Obenem so pregledali dodatno dokumentacijo, ki so jo prejeli od KT.

Na 24. redni seji NO OT, dne 9.12.2020, so člani NO OT dopolnili Osnutek poročila glede na dodatno dokumentacijo, ki so jo prejeli od KT.

Na 25. redni seji, dne 23.12.2020, so člani NO OT pregledali končno verzijo in potrdili Osnutek poročila o pregledu poslovanja KT za leto 2019.

Na 26. redni seji, dne 20.1.2021, so člani NO OT obravnavali odzivno poročilo, ki so ga prejeli 6.1.2021 in razdelili zadolžitve za pripravo končnega poročila.

Na 27. redni seji, dne 17.2.2021, so člani NO OT pregledali, uskladili in potrdili Končno poročilo o pregledu poslovanja Komunale Tržič za leto 2019.

1. OSNOVNI PODATKI O NADZORU

1.1 Ime nadzornega organa

Nadzorni odbor Občine Tržič (NO OT).

1.2 Ime organa, v katerem se opravlja nadzor

Komunala Tržič d.o.o.

Pristava, Mlaka 6

4290 Tržič

1.3 Kaj se nadzoruje

Pregled poslovanja javnega podjetja Komunala Tržič d.o.o za leto 2019.

1.4 Datum nadzora

Pregled poslovanja se je izvajal:

- 10.6.2020 na 17. Redni seji NO OT;
- 16.9.2020 na 20. redni seji NO OT;
- 7.10.2020 na 21. redni seji NO OT;
- 28.10.2020 na 22. redni seji NO OT;
- 19.11.2020 na 23. redni seji NO OT;
- 9.12.2020 na 24. redni seji NO OT;
- 23.12.2020 na 25. redni seji NO OT;
- 20.1.2021 na 26. redni seji NO OT;
- 17.2.2021 na 27. redni seji NO OT.

2. UVOD

2.1 Osnovni podatki o nadzorovanemu javnemu podjetju

Naziv: KOMUNALA TRŽIČ d.o.o.

Sedež: Pristava, Mlaka 6, Tržič, Slovenija

Osnovni kapital: 761.670 €

Št. vpisa v register: 10022900

Matična št.: 5145023

Davčna št.: 45105138

Sedež podjetja in poslovni prostori so v industrijski coni na Mlaki. Poleg tega ima podjetje še dislocirana pokopališča, centralno čistilno napravo ter zbirni center odpadkov v Kovorju.

Osnovne dejavnosti družbe:

Podjetje je bilo ustanovljeno za izvajanje gospodarskih javnih služb, ki še vedno predstavljajo pretežni del poslovanja. Podjetje spada med srednje velike družbe.

Dejavnosti, ki jih podjetje izvaja :

- Gospodarske javne službe
 - Oskrba s pitno vodo;
 - Odvajanje in čiščenje komunalne in padavinske odpadne vode;
 - Zbiranje določenih vrst komunalnih odpadkov;
 - Obdelava določenih vrst komunalnih odpadkov;
 - Odlaganje preostankov predelave ali odstranjevanja komunalnih odpadkov;
 - Pogrebne in pokopališke storitve;
 - Urejanje in vzdrževanje pokopališč;
 - Vzdrževanje cest;
- Ostale dejavnosti
 - Gradbena dejavnost;
 - Inštalacijska dela (vodovodne naprave);
 - Ravnanje z nenevarnimi in nevarnimi odpadki;
 - Urejanje tržnice.

Poslovodstvo družbe predstavlja direktor.

2.2 Pravna podlago za izvedbo pregleda

- 32. člen Zakona o lokalni samoupravi (Uradni list RS, št. 94/07)
- 40. do 55. člen Statuta Občine Tržič (Uradni list RS 19/2013)
- Poslovnik Nadzornega odbora Občine Tržič (Uradni list RS, 52/2014)
- Sklepi Nadzornega odbora Občine Tržič št. 50-14-3 in 60-16-5.

2.3 Datum in številka sklepa o izvedbi pregleda

Na svoji 14. redni seji z dne 23. januarja 2020 je NO OT sprejel sklep št. 50-14-3, s katerim je v letnem načrtu svojega dela predvidel pregled poslovanja podjetja Komunala Tržič d.o.o. NO OT je sprejel sklep o izvedbi pregleda na 16. redni seji s sklepom št. 60-16-5.

2.4 Namen in cilji pregleda

Glavni namen pregleda je bil ugotoviti morebitne neučinkovitosti, negospodarnosti, nezakovitosti in nepravilnosti pri porabi javnih sredstev ter o tem izdelati poročilo z ugotovitvami in podati priporočila.

2.5 Priprava poročila

Pri pripravi poročila so sodelovali Andreja Potočnik, predsednica odbora, ter člani NO OT mag. Alenka Bradač, Boštjan Mešič, Edvard Polajnar in Luka Lukič.

3. UGOTOVITVENI DEL

Splošne ugotovitve

Podjetje Komunala Tržič d.o.o. (v nadaljevanju KT) je v letu 2019 doseglo nižji rezultat iz poslovanja v primerjavi s predhodnim letom. Čisti prihodki od prodaje so se znižali iz 3.888.744 (2018) na 3.748.755 (2019) čisti poslovni izid pa je padel iz -64.181 (2018) na -143.666 (2019).

Podatki o realizaciji po posameznih vrstah prihodka so razvidni iz spodnje tabele:

	v €		
Čisti prihodki od prodaje	2019	2018	119/18
<i>vrsta prihodka</i>			
Čisti prihodki iz dejavnosti GJS	2.921.088	3.011.022	97
čisti prihodki iz omrežnin	777.444	845.078	92
čisti prihodki od prodaje sekundarnih surovin	7.756	10.665	73
drugi čisti prihodki iz GJS	2.135.888	2.155.279	99
<i>oskrba s pitno vodo</i>	285.327	277.217	103
<i>odvajanje in čiščenje odpadnih voda</i>	440.294	399.491	110
<i>zbiranje odpadkov</i>	510.819	499.395	102
<i>obdelava odpadkov</i>	124.002	132.813	93
<i>odlaganje odpadkov</i>	79.919	58.953	136
<i>vzdrževanje cest</i>	574.277	592.075	97
<i>pokopališka dejavnost</i>	98.927	74.570	133
<i>pogrebna24 urna dežurna služba</i>	22.323	120.766	18
čisti prihodki iz izvajanja javnih pooblastil	34.637	36.564	95
Čisti prihodki iz tržnih dejavnosti	793.030	841.158	94
čisti prihodki od prodaje materiala	1.317	1.053	125
prihodki od prodaje sekundarnih surovin		2.480	0
drugi čisti prihodki iz tržnih dejavnosti	791.713	837.625	95
<i>pogrebna dejavnost</i>	160.723		
<i>vodovod - montažna dela</i>	95.399	172.761	55
<i>gradbena dela</i>	351.487	516.105	68
<i>ostali prihodki</i>	184.104	148.759	124

Iz tabele je razvidno, da je slabši rezultat iz poslovanja iz naslova gradbenih del, vodovod-montažna dela, pogrebna 24urna dežurna služba. Zmanjšali pa so se prihodki tudi iz naslova čistih prihodkov iz dejavnosti GJS in omrežnin.

Podjetje posluje z negativnim poslovnim izidom oz. se je rezultat revidiranega leta s prejšnjim letom še poslabšal. Trenutno se negativno poslovanje pokriva iz pozitivne

razlike preteklih let, lahko pa se zgodi, da se bo moral negativni izid pokrivati iz občinskih sredstev. Predlagamo, da se sprejmejo ukrepi, da podjetje začne poslovati pozitivno.

Ugotovitve

Ugotovitev 1:

NO OT je v sklopu pregleda podjetja Komunala Tržič d.o.o. (v nadaljevanju KT) pregledal tri javna naročila (JN):

1. JN za nakup komunalnega vozila in pogrebnega vozila,
2. JN za nakup vodomeroev in radio modulov,
3. JN za vzdrževanje programskih paketov.

Ad1

Javno naročilo za nakup (A) komunalnega vozila in (B) pogrebnega vozila:

- Razpis objavljen v Uradnem listu RS in na EU portalu javnih naročil.
- Razpis vsebuje dva sklopa pri čemer ponudnik lahko ponudi posamičen sklop ali oba sklopa.
- Objavljene okvirne vrednosti: (A) 225.000 EUR, (B) 55.000 EUR (cene so brez DDV)

KT navaja, da je okvirne vrednosti določil na osnovi poizvedbe pri dobaviteljih. Dokumenti o poizvedbi ne obstajajo. Lahko, da se je preverba delala zgolj pri kasneje izbranem ponudniku.

- Prejeta je bila samo ena ponudba: BIJOL d.o.o. Ponudnik ponuja oba sklopa.
- Vrednosti prejete ponudbe: (A) 221.000 EUR, (B): 41.900 EUR (brez DDV)
- Pogajanj kljub prejeti samo eni ponudbi ni bilo, ker jih naročnik v postopku objave razpisa ni predvidel.
- KT je s ponudnikom sklenil pogodbo za oba sklopa, pri čemer je za predmet A sklenil leasing, za predmet B pa je izvedel neposreden nakup.

Ob pregledu spisa NO OT ugotavlja, da je dokumentacija o izvedbi javnega naročila ustrezno zbrana in urejena. Manjka dokazilo o poizvedbi za oblikovanje okvirne vrednosti JN pri potencialnih ponudnikih, kar bi lahko pomenilo, da je bila poizvedba narejena zgolj pri izbranem ponudniku.

NO OT tudi ugotavlja, da bi bilo smotrno in učinkovito, da bi KT v objavi JN predvidel pogajanja. Še zlasti zato, ker to ni prvi primer, ko je pri nakupu vozila prejel le eno ponudbo. Enak primer je NO OT ugotovil ob pregledu poslovanja za leto 2016, ko je bilo na enak način izvedeno javno naročilo za nakup smetarskega vozila.

Ad2

Javno naročilo za nakup vodomeroev in radio modulov:

- Postopek s pogajanjem brez predhodne objave.
- Povabljen je bil en ponudnik, ki je že doslej dobavljal vodomere in programsko opremo za odjem podatkov.

KT utemeljuje postopek s pogajanjem z enim ponudnikom brez predhodne objave:

"Utemeljitev izbire postopka s pogajanjem brez predhodne objave javnega razpisa v skladu s členom 32 Direktive 2014/24/EU :

- Gradnje, blago ali storitve lahko zagotovi samo določen gospodarski subjekt iz naslednjega razloga: odsotnost konkurence iz tehničnih razlogov;

Naročnik že več let uporablja celovit sistem daljinskega - radijskega odčitavanja vodomero s programsko podporo. Gre za specifično tehnično rešitev dobave celotnega sistema daljinskega - radijskega odčitavanja vodomero s programsko podporo ter samo izbiro vodomero. V času od njegovega izbora do danes se je izbrana tehnična rešitev pokazala kot ustrezna, zato se je naročnik odločil, da bo ohranil isti sistem dobave celovitega sistema daljinskega - radijskega odčitavanja vodomero s programsko podporo. S tem naročnik ohranja enovitost sistema. Ker so rešitve sistema specifična izvajalca UNITHING d.o.o., se je naročnik odločil za izvedbo javnega naročila po postopku s pogajanjem brez predhodne objave in se je pogajal samo s ponudnikom UNITHING d.o.o."

- Ocenjena vrednost 70.000 EUR (brez DDV)
- Dosežena cena na pogajanjih: 64.000,15 (brez DDV)
- Primerjava cene s prvotno dobavo (2016) – nismo prejeli. Prejeli smo le cenik iz leta 2016, ne pa tudi primerjave posameznih artiklov z novim naročilom.

NO OT se strinja, da je izbira vrste postopka legitimna. Vendar pa v utemeljitvi pogrešamo tretje mnenje o tehnični nezdržljivosti števcov drugih proizvajalcev s programsko opremo obstoječega dobavitelja. Utemeljitev se namreč opira zgolj na lastno mnenje KT, ki se opira na medsebojno komunikacijo med KT in dobaviteljem Unithing d.o.o. To pa je seveda lahko pristransko.

Ravno tako na poziv nismo prejeli primerjave cen med prvotno dobavo in sedanjo dobavo po posameznih artiklih, kar bi bilo za transparentnost izvedbe nujno.

Ad3

Javno naročilo za vzdrževanje programskih paketov

- Postopek s pogajanjem brez predhodne objave
- Predmet naročila je sklenitev vzdrževanja s ponudnikom programske opreme za upravljanje in zaračunavanje storitev GJS.
- Razlog za izvedbo postopka je bil, da je cena letnega vzdrževanja presegla vrednost 20.000 EUR. Za takšne postopke pa je potrebno izvesti ustrezno javno naročilo.

- Razlog za izbiro postopka s pogajanjem brez predhodne objave: vzdrževanje programske opreme lahko izvaja zgolj proizvajalec programske opreme, ki razpolaga z ustreznim znanjem in kompetentnimi kadri za vzdrževanje in prilagajanje programske opreme zakonskim zahtevam in zahtevam poslovnega procesa.
- Izvajalec: Bass d.o.o.
- Dosežena cena na pogajanjih: 144.014,44 EUR za 5 let (z DDV)

NO OT ocenjuje, da je izbira postopka legitimna. Ravno tako je utemeljitev ustrezna, saj gre v tem primeru za programsko opremo, ki je kompleksna in nedeljiva celota. Programsko opremo celovito obvladuje le ponudnik (proizvajalec) in je nemogoče, da bi vzdrževanje lahko prevzel drug ponudnik. V tem primeru bi šlo lahko kvečjemu za zamenjavo programske opreme, kar pa v tem primeru ni bilo predvideno ali potrebno.

Pojasnilo Komunale Tržič k ugotovitvi 1:

Komunala Tržič je v Odzivnem poročilu k ugotovitvi 1, Ad2 (Javno naročilo za nakup vodomero in radio modulov) v pojasnilo predložila obsežno in podrobno dokumentacijo. V dokumentaciji se nahajajo:

- *Pogodba o nakupu in dobavi vodomero št. 14/2016 s podjetjem Unithing d.o.o., ki vsebuje tudi cenik ponujene opreme in vodomero,*
- *Več računov iz obdobja 2016-2018,*
- *Pogodbo za dobavo vodomero in radio modulov št 29/2019 s podjetjem Unithing d.o.o., ki vsebuje tudi cenik ponujene opreme in vodomero,*
- *Več računov iz obdobja 2019-2020.*

S predloženo dokumentacijo Komunala Tržič dokazuje, da je opremo tudi po novi pogodbi kupovala po enakih cenah.

Odgovor NO OT:

NO OT je predloženo dokumentacijo pregledal in ugotovil, da so cene po obeh pogodbah enake. To je razvidno tako iz cenikov priloženih k pogodbam, kakor tudi iz računov za posamezne dobave opreme. Torej je KT v postopku s pogajanjem pridobil enake pogoje kot jih je imel v predhodnem naročilu iz leta 2016.

Ugotovitev 2:

Stroški storitev:

KT je na poziv NO OT predložila kartico dobaviteljev, ki smo jo člani NO OT pregledali ob prvem obisku na sedežu KT. Ob pregledu kartice dobaviteljev smo po principu vzorčenja zaprosili za dokumente in podlage pri določenih postavkah in sicer za dobavitelje:

- Gorenjska gradbena družba

- Talisman
- Paunovski

Pri pregledanih postavkah nismo ugotovili nepravilnosti.

Ugotovitev 3:

Pregled dokumentacije gradbenega projekta Vodohram Sveti Jožef:

- Ocenjena vrednost: 60k EUR
- Povabilo k oddaji ponudb prejeto neposredno.
- Predračunska vrednost po ponudbi z dne 12.9.2019: 54.769, 62 EUR
- Pogodba podpisana 17.9.2019
- Rok izvedbe po pogodbi: 15.11.2019
- Poziv za podaljšanje in hkrati za zmanjšanje obsega dela iz tehničnih razlogov: do 20.12.2019
- Podpisan aneks 1 za podaljšanje roka: 14.11.2019
- Podpisan aneks 2 za znižanje vrednost zaradi zmanjšanega obsega del z dne 21.11.2019: 48.450,12 EUR
- Zaključek del: Prezemni zapisnik z dne 23.12.2019
- Za določena dela je KT pozval k sodelovanju podizvajalce. Za večja dela je k oddaji ponudb pozval naslednja podjetja: Semago d.o.o., Saning d.o.o., UB Projekt d.o.o.
 - o KT je prejel dve ponudbi: Semago s ponudbeno ceno 26.012,25 EUR in UB Projekt d.o.o. s ponudbeno ceno 23.034,50 EUR (obe brez DDV).
 - o Pogodba podpisana dne 15.10. z ugodnejšim ponudnikom UB Projekt d.o.o.
 - o Zaradi zmanjšanega obsega del je bila realizirana vrednost s podizvajalcem v višini 18.502,16 EUR.

Za nekatera manjša dela je KT ravno tako pozval podizvajalce, vendar v tem primeru ni zbiral več ponudb saj je šlo za manjše zneske. Tako je dela oddal sledečim podizvajalcem:

- o Zaključna gradbena dela, Luka
Vrednost opravljenih del: 765,00 EUR
 - o Paunovski d.o.o.
Vrednost: 720,70 EUR
 - o Luknja storitve, d.o.o.
Vrednost: 616,00 EUR
- V dokumentaciji so priloženi računi za nabavo materiala.

NO OT po pregledu dokumentacije ni opazil posebnosti. Dela so bila opravljena v skladu s pogodbenimi roki. Začetek in konec projekta je znotraj koledarskega leta zato ni bilo nobenih prenosov med leti. Dokumentacija o opravljenih delih in dokumentacija o

oddanih delih podizvajalcem je ustrezno urejena. Datumi se ujemajo. Dokumentacija je ustrezno opremljena.

Ugotovitev 4:

Izvedba izgradnje nakladalnega platoja in pretovorne postaje na deponiji Kovor

Osnovne ugotovitve:

Dne 22.3.2018 je bila sklenjena pogodba 351-0020/2016 med Občino tržič in Komunalo Tržič, z rokom izvedbe do 1.10.2018.

Dodatno sta bila sklenjena aneksa št. 1, sklenjen 11.6.2018 – za podaljšanje roka izvedbe do 1.5.2019 in aneks št. 2, z dne 19.4.2019 z rokom podaljšanja do 16.9.2019. Vzrok slednjemu je bil intervencijski zakon vezan na kopičenje embalaže.

Pogodbena dela so bila sklenjena po t.i. sistemu notranjega oz. »in-house« naročanja, na podlagi poziva s strani Občine Tržič št. 430-3/2018, z dne 12.1.2018.

Komunala Tržič je 1.2.2018 izdala predračun št. 7/2018, v vrednosti 302.942,55 €, kolikor je znašala tudi vrednost pogodbe.

S strani Občine Tržič smo prejeli dele projektne dokumentacije iz katere je bilo na podlagi seštevka posameznih vrst del možno ugotoviti, da je bila projektantska ocena vrednosti del po posredovani projektni dokumentaciji projekta z oznako P-563, iz januarja 2017 348.208,00 €, pri čemer je znašala višina nepredvidenih del 10% vrednosti. Pogodbena dela so obsegala izgradnjo pretovorne postaje (temelj nadstrešnice 2, žagasti zid in vozne površine), brez izvedbe kovinske konstrukcije.

Na podlagi pregledane dokumentacije Nadzorni odbor občine Tržič ugotavlja, da je bilo v letih 2018 in 2019 za izvedbo projekta nabavljena vrednost materiala in zunanjih storitev (brez DDV) naslednja:

(v €)	2018	2019	SKUPAJ
MATERIAL	59.038,91	68.443,17	127.482,08
STORITVE	46.602,48	63.292,99	109.895,47
SKUPAJ	105.641,39	131.736,16	237.377,55

Delež Komunalnega podjetja znaša 65.565,00 € oz. 21,6 % vrednosti investicije, kar pomeni relativno nizek delež angažmaja lastnih zaposlenih in ostalih lastnih sredstev.

Ugotovitev 5:

Pregled naročilnic, vezanih na izvajanje projekta Izvedba izgradnje nakladalnega platoja in pretovorne postaje na deponiji Kovor:

Nadzorni odbor je pregledal naslednje naročilnice:

NA-185/2019

Naročilo cevi – prejeta je bila samo ena ponudba.

NA-94/2019, z dne 25.2.2019 – izbrana je dobava gladkih jaškov, v popisu tip (vrsta) jaška ni opredeljena.

NA-201/2019 – iz pregledane dokumentacije ni razvidna utemeljitev izbora izvajalca glede na prejete ponudbe. Iz pregledane dokumentacije ni razvidno, ali ponudba izbranega izvajalca vsebuje ves potreben in zahtevan material iz povpraševanja. K naročilnici je priložena ponudba iz leta 2018.

NA-280/2019 Asfaltiranje

Naročilnica je bila izdana na podlagi dveh prejetih ponudb, v vrednosti 39.936,00 €. Za izvedbo dela je Komunala Tržič pridobila samo dve ponudbi. Iz pregledane dokumentacije ni razvidno ali so za izvedbo pokušali pridobiti dodatni rabat.

Iz pregledane dokumentacije in prejetih ustnih pojasnil v času pregleda ni možno ugotoviti ali so v Komunali Tržič s komercialnega vidika poskušali doseči rabate na že prejete ponudbe in s tem znižati nabavno ceno. Ravno tako bi za pridobivanje zunanjih izvajalcev lahko vložili več napora in pridobili več konkurenčnih ponudb (npr. za asfaltiranje), saj so se materiali in storitve naročali v vrednostih za katere ni potreben javen razpis, ampak samo naročilnica.

Pojasnilo Komunale Tržič k ugotovitvi 5:

Dodatno pojasnjujemo:

NA – 85/2019, dodatno naročen material v vrednosti 412,79 EUR brez DDV je bil naročen po primerljivih cenah kot iz ponudbe po naročilnici NA -94-2019.

NA - 94/2019, izbrana je bila najugodnejša ponudba ne glede na vrsto jaškov, prilagamo zapisnik o izbiri.

NA – 201/2019, dokumentaciji je bila poleg ponudbe iz leta 2018 priložena tudi tretja ponudba s strani podjetja Hauraton d.o.o. z dne 23.4.2019, ki vam jo posredujemo.

NA-280/2019, pri zbiranju ponudb je bila že v začetku pridobljena nižja možna cena s strani izbranega izvajalca.

Odgovor NO OT:

NO OT sprejema dodatna pojasnila Komunale Tržič iz odzivnega poročila, vseeno pa je mnenja, da bi v času sklepanja nabavnih poslov lahko vložili več napora v pridobivanje

konkurenčnih ponudb in boljših nabavnih cen, kar bi bilo dokumentirano z večjim številom ponudb k posameznim naročilnicam.

Ugotovitev 6:

NO OT ugotavlja, da je KT iz tržne dejavnosti v letu 2019 ustvarila izgubo v višini 96.748 EUR, samo iz gradbene dejavnosti, ki je del tržne dejavnosti, pa celo izgubo v višini 102.806 EUR.

Podatek o prihodkih in stroških gradbene dejavnosti v obdobju 1.1.-31.12.2019:

Naziv	Gradbena dejavnost v €
PRIHODKI	351.487
760,762 - Prihodki	351.487
7608 - Prihodki omrežnina	0
Skupaj eksterni prihodki	351.487
Skupaj interni prihodki	0
PROIZVAJALNI STROŠKI	367.428
Neposredni proizvodjalni stroški	333.973
40-Poraba materiala	85.688
41-Stroški storitev	146.410
43-Amortizacija	1.013
47-Stroški dela	78.199
48-Drugi stroški	59
50-Interni stroški vozil	22.605
Posredni proizvodjalni stroški	33.455
74,75-drugi odhodki	1.150
Drugi posredni stroški (po delilniku)	32.305
SPLOŠNI STROŠKI	86.865
POSLOVNI IZID	-102.806

KT je v pojasnilu zapisala, da so razlogi za nastalo izgubo:

Med neposrednimi stroški največji delež zajemajo stroški zunanjih storitev (44%), sledijo stroški materiala (26%) in stroški dela (23%).

Posredni stroški predstavljajo strošek vodje gradbene enote in prisojen delež mehanične delavnice.

Splošni stroški pa so delež stroškov uprave, finančno računovodskega odvetniške in bančne storitve, poštne storitve, stroški revidiranja, amortizacija upravne stavbe in

opreme, NUSZ, nadomestilo za VZI ter drugi stroški splošnega značaja. Ti stroški se glede na razmerje neposrednih proizvodnih stroškov v vseh proizvodnih stroških podjetja delijo med posamezne dejavnosti (skladno z določbami ZPFOLERD – zakon o preglednosti finančnih odnosov in ločenem evidentiranju različnih dejavnosti).

Glede na skupni delež neposrednih stroškov v vseh stroških podjetja in glede na to, da so najemnine za infrastrukturo skladno z Uredbo MEDO izvzete iz delitve posrednih in splošnih stroškov, na gradbeno enoto pripade dokaj visok delež teh stroškov.

Pri tem pa NO OT ni prejel nobenega pojasnila o morebitnih ukrepih za saniranje takšne situacije. Očitno pa je, da so potrebni viri za vzdrževanje gradbene dejavnosti preveliki za tako majhen obseg poslovanja. NO OT opozarja, da neukrepanje lahko vodi v še slabše rezultate in posledice v prihodnjih letih. To terja tudi ukrepanje s strani edinega lastnika KT, to je Občine Tržič.

4. PRIPOROČILA IN PREDLOGI

Priporočilo št. 1 (veza ugotovitev št. 1, Ad1)

NO OT priporoča, da KT v primeru, ko izvaja poizvedbo na trgu s ciljem oblikovanja okvirne vrednosti odprtega javnega naročila, postopek poizvedbe dokumentira in v spisu javnega naročila ustrezno shrani dokumentacijo vseh poizvedb. Na ta način bo KT zagotovila transparentnost postopka in nepristransko obravnavo potencialnih ponudnikov.

Priporočilo št. 2 (veza ugotovitev št. 1, Ad2)

NO OT priporoča, da KT opravi poizvedbo na trgu ali pridobi izvedensko mnenje glede možnih alternativnih ponudnikov, preden se odloči za izvedbo postopka s pogajanjem brez predhodne objave z znanim ponudnikom. Postopek poizvedbe ali pridobitev izvedenskega mnenja naj bo dokumentirana in priložena spisu izvedenega postopka s pogajanjem. Na ta način bo KT ustrezno utemeljila izbiro postopka s pogajanjem.

Priporočilo št. 3 (veza ugotovitev št. 6)

NO OT priporoča, da vodstvo KT izvede podrobno analizo poslovanja na področju izvajanja tržne dejavnosti, še zlasti gradbenih in vodovodno montažnih del. Na osnovi analize naj pripravi ustrezne ukrepe za izboljšanje poslovanja na področju tržne dejavnosti, saj nadaljevanje sedanjega trenda lahko vodi v še slabše rezultate in dolgoročno lahko negativno vpliva tudi na občinski proračun.

***predsednica odbora
ANDREJA POTOČNIK***

- mag. Alenka Bradač, članica
- Edvard Polajnar, član
- Boštjan Mešič, član
- Luka Lukič, član

Tržič, 17.2.2021