

## **Občina Bovec**

**Trg golobarskih žrtev 8, 5230 Bovec**

Telefon: SI (386) 05/384-19-00

E-pošta: [obcina.info@bovec.si](mailto:obcina.info@bovec.si)

### **NADZORNI ODBOR**

Datum: 16.12.2019

Številka: 0114-01/2019-19

Na podlagi 42. in 43. člena Statuta Občine Bovec (Uradni list RS, št. 72, z dne 11.7.2006, št. 89, z dne 8.11.2010 in 75/2017, z dne 22.12.2017) ter Poslovnika Nadzornega odbora Občine Bovec (Uradni list RS, št. 47, z dne 17.6.2011) je Nadzorni odbor Občine Bovec na 4. redni seji, dne 18.11.2019 sprejel

#### **Končno poročilo Nadzornega odbora Občine Bovec glede opravljenega nadzora nad investicijo v »daljinsko ogrevanje na lesno biomaso Bovec« in poslovanjem javnega podjetja DOLB Bovec d.o.o. za leto 2018**

Nadzor je bil opravljen na podlagi sklepa Nadzornega odbora občine Bovec št. 0114-01/2015-12 z dne 7.5.2019. Izvedli smo ga naslednji člani: Vojko Kovačič, Nina Schaubach, Saša Momirski in Bruno Komac. Pri tem smo se člani Nadzornega odbora Občine Bovec seznanili z naslednjimi dejstvi ter podali sklepno ugotovitev ter priporočila.

##### **1. Ustanovitev družbe DOLB d.o.o. in imenovanje direktorja**

Občina Bovec je ustanovila javno podjetje z nazivom »Javno podjetje za proizvodnjo in dobavo toplotne energije DOLB Bovec d.o.o.« dne 8.8.2017. Vpis v sodni register je bil izveden dne 29.8.2017. Osnovni kapital znaša 7.500,00 eur.

Kot v.d. direktorja je bil dne 8.8.2017 imenovan Silvo Hrovat. Delo opravlja preko pogodbe o delu.

##### **2. Idejna zasnova, investicijski elaborat in projektna dokumentacija**

Idejna zasnova (DIIP) je obstajala že od prej. Pripravili so jo v Agenciji Golea. Poslanstvo le te je pospeševanje stalnega izboljševanja učinkovite rabe energije ter pospešenega uvajanja uporabe obnovljivih virov energije z usmeritvijo k doseganju energetske neodvisnosti regij.

Investicijski projekt je tudi pripravila Agencija Golea. Le ta je bil plačan s strani Občine Bovec, ker podjetje DOLB Bovec d.o.o. še ni imelo svojih sredstev.

Prav tako je projektno dokumentacijo PGD in nekatere druge stroške financirala Občina Bovec. Izvedba je bila s strani družbe Proinženiring d.o.o.

Dokumentacija PZI je bila izdelana naknadno in sicer v oktobru 2017. Uporabljena je bila za drugi javni razpis za izbiro izvajalca.

Vsi ti stroški so bili delno (90%) sofinancirani s strani države preko projekta ELENA. V proračunu Občine Bovec je samo 10% teh stroškov.

### **3. Gradbeno dovoljenje – 1. faza**

Gradbeno dovoljenje za gradnjo daljinskega ogrevanja na lesno biomaso Bovec (1. faza – dva kotla na lesno biomaso in kotel na EL olje) je bilo izdano dne 15.9.2017 (številka gradbenega dovoljenja je 351-228/2017).

### **4. Javni razpis za izbiro izvajalca – prvi**

Družba Altus consulting je v imenu Občine Bovec oziroma podjetja DOLB Bovec d.o.o. izvedla javni razpis za izbiro izvajalca. Prijave so se zbirale do 22.9.2017 in sicer za dva ločena sklopa:

1. Kotelna z objektom (ocenjena vrednost javnega naročila je znašala 350.000 eur)
2. Toplovod s toplotnimi postajami (ocenjena vrednost javnega naročila je znašala 400.000 eur).

Za prvo točko je prispelo 5 ponudb, za drugo točko pa 4 ponudbe. Vse so bile dražje od projektantske ocene.

Dne 4.10.2017 je podjetje DOLB Bovec d.o.o. sprejelo sklep, da se ponudbe zavrnejo in se ponovno prouči projektna dokumentacija.

### **5. Javni razpis za izbiro izvajalca – drugi**

Sledil je drugi razpis za izbiro izvajalca. Dne 20.10.2017 je podjetje DOLB Bovec d.o.o. pooblastilo Občino Bovec za izvedbo in odločanje v postopku javnega naročanja. Razpis je bil pripravljen za investicijo kot celoto, projektantska ocena je znašala 1.050.000 eur.

Na razpis sta se pravočasno prijavila dva ponudnika in sicer:

1. Artim razvoj in projektiranje d.o.o. Škofja Loka (vrednost ponudbe 1.219.555,63 eur) in
2. Esotech, družba za razvoj in izvajanje ekoloških in energetskih projektov, d.d. Velenje (vrednost ponudbe 1.196.575,43 eur).

Obe ponudbi sta presegali zagotovljena sredstva. Poleg tega je ponudba Artima vsebovala del tehnične dokumentacije, ki ni popolnoma ustrezala zahtevam investitorja.

Ponudba Esotecha je tehnično ustrezala. Ker se je mudilo s prijavo za pridobivanje kohezijskih sredstev, je investitor povišal zagotovljena sredstva, Esotech pa je iz ponudbe izločil lopo za skladiščenje sekancev (v ponudbi so ostali samo tlaki za lopo). Končna vrednost ponudbe je znašala 1.099.885,91 eur.

Nadzorni svet javnega podjetja DOLB Bovec d.o.o. je dne 5.1.2018 sprejel sklep, da se popravi investicijski program na višjo vrednost (vrednost zagotovljenih sredstev 1.099.885,91 eur). Tako bi lahko začeli z deli ter kandidirali na razpisu za pridobitev kohezijskih sredstev.

Kot izvajalec del je bila s sklepom št. 4313/03-2017 dne 25.1.2018 izbrana družba Esotech d.d. Velenje.

## **6. Pogodba z izvajalcem**

Z izvajalcem Esotech d.d. Velenje je bila dne 23.4.2018 podpisana tripartitna pogodba št. 4313-03/2017 za izvedbo daljinskega ogrevanja na lesno biomaso v višini 1.099.885,91 eur. Esotech d.d. je vodilni izvajalec, za vgraditev opreme pa je kot partner vodilnega izvajalca, zadolžena družba Biomasa d.o.o. Luče.

Dogovorjen je bil rok izvedbe del 90 dni od uvedbe izvajalca v delo, vendar je bil kasneje podaljšan zaradi poletne turistične sezone.

## **7. Gradbeno dovoljenje – 2. faza**

V postopku gradnje je bilo ugotovljeno, da je potrebno delno spremeniti investicijski projekt – 2. faza. Spremenjen (povečan) je bil sam objekt, dodan še četrti kotel na lesno biomaso ter dodatni priključki za uporabnike.

Na tej podlagi je bilo dne 22.5.2018 izdano novo gradbeno dovoljenje za gradnjo daljinskega ogrevanja na lesno biomaso Bovec (2. faza, številka gradbenega dovoljenja je 351-108/2018).

## **8. Aneks k pogodbi z izvajalcem**

Zaradi turistične sezone je družba Esotech d.d. dne 20.7.2018 podala predlog za spremembo pogodbenega roka.

Dne 1/8-2018 je bil sklenjen Aneks št. 1 k osnovni pogodbi, kjer je bil določen nov rok za končanje del in sicer 20.11.2018.

Zaradi nujno potrebnih dodatnih del in spremenjenega projekta iz 2. faze je bil dne 21.8.2018 sklenjen še Aneks št. 2 k osnovni pogodbi. Višina pogodbene vrednosti z izvajalcem tako znaša 1.116.863,49 eur.

## **9. Nadzor pri investiciji**

Za gradbeni in strojni nadzor je podjetje DOLB Bovec d.o.o. oddalo povabilo k oddaji ponudbe. Prispele so tri ponudbe.

Dne 7.3.2018 je bila za nadzor nad gradnjo izbrana družba EDIL inženiring d.o.o. Nova Gorica. Vrednost ponudbe je znašala 19.450,00 eur (postopek javnega naročanja ni bil potreben, ker vrednost posla ne presega 20.000,00 eur).

V postopku gradnje je bilo glede izvajanja nadzora gradbenih in strojnih del 23 zapisnikov, zadnji je datiran 24.10.2018.

## 10. Izvedba gradnje

Gradnja je končana (gradbena in strojna dela). Med potekom gradnje je izvajalec Esotech d.d. izdal več začasnih situacij, dne 27.11.2018 pa tudi končno situacijo št. 20180486 v skupni vrednosti 1.116.863,49 eur.

Tabela 1: Rekapitulacija končne situacije po sklopih primerjalno s pogodbo

Opis	Dejanska vrednost	Pogodbena vrednost
Toplovod – mreža	491.399,34	463.143,43
Toplotne postaje	111.633,26	117.670,25
Kotlovnica in zalogovnik	88.201,48	88.957,81
Lopa za sekance	0	60.581,61
Kotlarna	324.990,22	303.245,55
Elektroinstalacije	56.908,02	66.287,26
Parapetni zid	4.482,90	0
AB plošča pred zalogovnikom	10.765,49	0
Ureditev okolice	27.182,78	0
Ostalo	1.300	0
<b>SKUPAJ</b>	<b>1.116.863,49</b>	<b>1.099.885,91</b>

Postavka »ureditev okolice« zajema dobavo in montažo elevatorja za polnjenje zalogovnika sekancev v višini 15.500,00 eur ter končno ureditev okolice kotlarne v višini 11.682,78 eur.

Poleg računov glavnega izvajalca, investicija vključuje še stroške za nadzor ter ostale stroške manjše vrednosti.

Skupna vrednost investicije znaša 1.152.180,78 eur, kar je evidentirano na kontih osnovnih sredstev.

Vrednost gradbenih objektov znaša 742.216,06 eur, vrednost opreme pa 409.964,72 eur.

## 11. Kohezijska sredstva

Vloga za pridobitev kohezijskih sredstev na Ministrstvo za infrastrukturo je bila podana dne 29.1.2018. Na podlagi popolne vloge je le to ugotovilo ustreznost investicije ter odobrilo koriščenje nepovratnih sredstev. Dne 17.4.2018 je bil izdan sklep o ugoditvi za koriščenje kohezijskih sredstev v višini 581.091,29 eur (55% upravičenih stroškov).

Podjetje DOLB Bovec d.o.o. je z Ministrstvom za infrastrukturo podpisalo Pogodbo o sofinanciranju operacije »DOLB Bovec« št. 2430-18-381013 v višini 581.091,29 eur.

Prihodki iz tega naslova se mesečno črpajo glede na obračunano amortizacijo osnovnih sredstev.

## 12. Bančno posojilo

Zaradi financiranja investicije je podjetje DOLB Bovec d.o.o. najelo dolgoročno posojilo pri SID banki v višini 600.000,00 eur. V ta namen je podpisana pogodba št. 7-04742/18.

Letna obrestna mera znaša 6-mesečni EURIBOR + 0,85%. Rok vračila posojila je 20 let. Prvi obrok v višini 3.821,66 eur zapade v plačilo 15.7.2020.

### 13. Nadzorni svet javnega podjetja DOLB Bovec d.o.o.

Nadzorni svet sestavljajo trije člani in sicer Rajko Leban kot predsednik ter člana Matjaž Bremec in Dragan Marković.

Le ta je na petih sejah (5.1.2018, 16.2.2018, 3.10.2018, 27.12.2018 in 18.2.2019) obravnaval poslovanje družbe ter spremljal izvajanje investicije.

### 14. Tehnični prevzem in uporabno dovoljenje

Konec leta 2018 je bil izveden tehnični prevzem ter zagon investicije.

Ugotavljamo, da investitor, vodilni izvajalec in nadzor, še niso podpisali primopredajnega zapisnika in da podjetje DOLB Bovec d.o.o. še ni pridobilo uporabnega dovoljenja.

Eden od pogojev je sklenitev pogodbe o prenosu alarmnega signala protipožarnega javljanja. Le ta je bila v juniju 2019 podpisana s podjetjem Sintal d.o.o.

Glavni izvajalec Esotech d.d. je pripravil ustrezno tehnično dokumentacijo, na podlagi katere bo podjetje DOLB Bovec d.o.o. lahko pridobilo uporabno dovoljenje.

Vloga z dokumentacijo za pridobitev uporabnega dovoljenja je bila predložena na Upravno enoto Tolmin. Le ta je zadevo obravnavala in od investitorja zahtevala dodatno dokumentacijo. Rok za predložitev dodatne dokumentacije je 30.12.2019.

### 15. Upravljanje naprav

Pregledali smo Pogodbo o upravljanju in nadzoru DOLB Bovec. Sklenjena je bila z izvajalcem Dušanom Kravanja s.p. in sicer dne 18.11.2018. S tem je vzpostavljena tudi 24 urna pripravljenost za morebitno intervencijo (samo v kurilni sezoni).

Dnevno se vodi evidenca opravljenih ur in sicer po posameznih postavkah. Le to pregleduje in odobrava direktor podjetja DOLB Bovec d.o.o.

### 16. Poslovanje v letu 2018 – poslovni izid

Tabela 2: Izkaz poslovnega izida za leto 2018

	v eur
Čisti prihodki od prodaje	13.059,65
Stroški materiala	-10.865,74
Stroški storitev	-18.700,60
Finančni odhodki	-1.342,08
Drugi prihodki – pokrivanje izgube	17.851,43
Drugi prihodki	0,35
Drugi odhodki	-3,01
<b>Rezultat pred davki</b>	<b>0,0</b>
Davek iz dobička	-658,25
<b>Izguba v letu 2018</b>	<b>-658,25</b>

Dejansko poslovanje podjetja v letu 2018 je bilo negativno, izguba je znašala 17.851,43 eur. Glede na določila Odloka o ustanovitvi javnega podjetja, je Občina Bovec kot ustanovitelj, izgubo pokrila z dotacijo (dejansko nakazilo sredstev je bilo izvedeno v letu 2019).

Zaradi nekaterih poslovnih stroškov, ki davčno niso priznani, je podjetje obračunalo davek od dobička v višini 658,25 eur. V tej višini je tudi izkazana izguba v letu 2018.

Pri stroških materiala predstavlja največji delež poraba sekancev (10.070,40 eur).

Stroški storitev so naslednji:

- Storitve fizičnih oseb 9.125,16 eur (pogodbe o delu, nadzorni svet);
- Administrativne storitve 5.996,87 (računovodstvo, Golea, revizor);
- Vzdrževalna dela 2.325,00 eur,
- Bančne storitve 1.203,36 eur in
- Ostale storitve 50,21 eur.

Pri stroških smo pregledali naslednje postavke:

- a) Račun št. 2/66 dobavitelja Eko les energetika d.o.o. z dne 31.12.2018 v višini 7.990,40 eur. Nanaša se na nakup sekancev v obliki MWh in sicer skupaj 249,70 MWh – zaračunana vrednost po ponudbi 32 eur za 1 MWh. Knjiženo na kontu 400-0 material.
- b) Račun št. 2/64 dobavitelja Dušan Kravanja s.p. z dne 8.1.2019 v višini 2.325,00 eur. Nanaša se na upravljanje in nadzor kuričnih naprav za mesec november in december 2018. Obračunano je 99 ur za opravljeno delo in pripravljenost za 42 dni. Število ur je enako kot na potrjenem evidenčnem listu opravljenih ur. Knjiženo na kontu 412-0 vzdrževanje.
- c) Račun št. 6/55 dobavitelja Golea z dne 28.11.2018 v višini 3.600,00 eur. Obračunana je priprava in oddaja zahtevkov za koriščenje nepovratnih sredstev v zvezi z investicijo. Knjiženo na kontu 416-4 administrativne storitve.
- d) Račun št. 2/29 dobavitelja Biro F1 d.o.o. z dne 31.8.2018 v višini 170,00 eur. Nanaša se na računovodske storitve za mesec avgust 2018. Knjiženo na kontu 416-1 računovodske in revizorske storitve.
- e) Račun št. 2/62 dobavitelja E3 z dne 31.12.2018 v višini 484,55 eur. Obračunana je poraba elektrike za mesec december 2018. Knjiženo na kontu 402-1 električna energija.
- f) Obračun po pogodbi o delu v.d. direktorja za mesec maj 2018 v višini 970,79 eur bruto ter prispevki delodajalca v višini 333,47 eur. Bruto znesek je obračunan na podlagi števila odobrenih opravljenih ur v maju 2018 (odobritev s strani predsednika nadzornega sveta – 56 ur) in pogodbeno določene urne postavke 15,63 eur bruto. Dodatno so še potni stroški za dve službeni poti v maju v skupni višini 95,51 eur. Od višine bruto zneska so obračunani še prispevki delodajalca v višini 333,47 eur.
- g) Stroškov dela ni, ker družba nima redno zaposlenih delavcev. Odražajo se v storitvah (storitve fizičnih oseb). V ta namen je bilo v letu 2018 skupaj izplačil v višini 9.125,16 eur (od tega 6.481,59 bruto pogodba o delu v.d. direktorja, 2.237,75 eur prispevkov

delodajalca za pogodbo o delu in 405,82 eur za sejnine nadzornega sveta javnega podjetja DOLB Bovec).

Pri prihodkih od prodaje smo pregledali izdane račune, posebej račun št. 10/19 za Občino Bovec kot plačnika (nanaša se na Kulturni dom Bovec – toplotna energija za mesec december 2018) v višini 1.556,15 eur.

Obračunana je mesečna poraba 23,73 MWh po 45,57 eur/MWh in priključna moč toplotne postaje po ceni 43,23 eur za kWh letno.

Občinski svet Občine Bovec je na seji dne 28.12.2018 potrdil prodajne cene in sicer 45,57 eur/MWh za dejansko porabo in 43,23 eur za kWh glede na moč toplotne črpalke letno. Račun je izstavljen po sprejetem ceniku.

Med drugimi prihodki je znesek 17.851,43 eur iz naslova pokrivanja izgube iz poslovanja podjetja »DOLB Bovec d.o.o.« v letu 2018 – dotacija Občine Bovec.

## 17. Bilanca stanja

Tabela 3: Bilanca stanja na dan 31.12.2018

	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
<b>SREDSTVA</b>	<b>1.204.954,43</b>	<b>2.257,20</b>
Opredmetena osnovna sredstva	1.152.180,78	0
Zaloge	1.490,03	0
Kratkoročne poslovne terjatve	39.762,42	0
Denarna sredstva	11.521,20	2.257,20
<b>OBVEZNOSTI DO VIROV SREDSTEV</b>	<b>1.204.954,43</b>	<b>2.257,20</b>
Kapital	6.841,75	807,05
Dolgoročne pasivne časovne razmejitve	581.091,29	0
Dolgoročne finančne obveznosti	600.000,00	0
Kratkoročne finančne obveznosti	439,17	0
Kratkoročne poslovne obveznosti	16.582,22	1.450,15

Kratkoročne poslovne terjatve zajemajo:

- Terjatve do kupcev 16.322,00 eur;
- Terjatve za vstopni DDV 5.588,99 eur;
- Terjatve do Občine Bovec 17.851,43 eur.

Dolgoročne pasivne časovne razmejitve so prejete subvencije za nakup opredmetenih osnovnih sredstev in se črpajo na podlagi amortizacije. V naslednjih letih bodo postale prihodek.

## 18. Ostalo

V letu 2018 je nekatere storitve opravljal tudi Sončni Kanin in sicer:

- Vzpostavljane nadzora delovanja opreme v kotlovnici in
- Najem računalnika mesečno 40 eur v kurilni sezoni.

Za opravljeno delo je bil izstavljen račun v višini 3.042,00 eur. S strani podjetja »DOLB Bovec d.o.o.« ni bil v celoti priznan in zato zavrnen. V aprilu 2019 je Sončni Kanin po uskladitvi izstavil nov račun za dogovorjeno vrednost 2.496,45 eur. Knjižen je v letu 2019.

### 19. Sklepna ugotovitev in priporočila

Nadzorni odbor Občine Bovec je opravil nadzor nad izvedbo investicije v »Daljinsko ogrevanje na lesno biomaso Bovec« in pregled poslovanja javnega podjetja DOLB Bovec d.o.o. za leto 2018. Pri tem je uprava nadzorovane družbe predložila vso zahtevano dokumentacijo z obrazložitvami. Na tej podlagi nismo ugotovili nepravilnosti, dokumentacija je zgledno urejena, poslovanje družbe je pregledno.

Priporočila:

- a. Poslovanje javnega zavoda v letu 2018 je bilo negativno. Zaradi zagotovitve uspešnosti pri nadaljnjem poslovanju bo potrebno pridobiti nove uporabnike.
- b. Za spremljanje rezultatov poslovanja javnega podjetja DOLB Bovec d.o.o. je zadolžen Nadzorni svet, ki trenutno deluje v tričlanski sestavi. Priporočamo, da se v sestavo Nadzornega sveta vključi tudi ekonomista/ko z izkušnjami pri upravljanju podjetij.
- c. Upravni enoti Tolmin je potrebno do roka 30.12.2019 predložiti zahtevano dokumentacijo glede pridobitve uporabnega dovoljenja.
- d. Silvo Hrovat je kot v.d. direktorja uspešno opravljal dela in naloge. Glede na pridobljene izkušnje, lahko še vedno sodeluje kot strokovni kader pri nadaljnjem poslovanju javnega zavoda.

### 20. Odzivno poročilo

V skladu s 23. členom Poslovnika nadzornega odbora Občine Bovec je rok za podajo odzivnega poročila 15 dni od prejema Predloga poročila o opravljenem nadzoru. V njem se nadzorovana oseba opredeli do posameznih navedb oziroma ugotovitev in ukrepov, navede mnenja, pripombe in pojasnila za vsako posamezno ugotovitev ter predloži dokazila in dejstva, na podlagi katerih je mogoče navedene ugotovitve ovreči.

Od nadzorovane družbe v navedenem roku nismo prejeli odzivnega poročila. Direktor je sporočil, da na Predlog poročila o opravljenem nadzoru nima pripomb.

Predsednik: Vojko Kovačič



Bovec, 16.12.2019

Vročiti:

- direktor DOLB Bovec d.o.o.
- župan Občine Bovec
- direktorica Občinske uprave
- občinski svet Občine Bovec