



REPUBLIKA SLOVENIJA
RAČUNSKO SODIŠČE

Revizijsko poročilo

Nabava blaga in storitev ter izvajanje investicij Javnega podjetja Energetika Ljubljana d. o. o.



POSLANSTVO

Računsko sodišče pravočasno in objektivno obvešča javnosti o pomembnih razkritjih poslovanja državnih organov in drugih uporabnikov javnih sredstev ter svetuje, kako naj državni organi in drugi uporabniki javnih sredstev izboljšajo svoje poslovanje.



REPUBLIKA SLOVENIJA
RAČUNSKO SODIŠČE

Revizijsko poročilo
Nabava blaga in storitev ter izvajanje investicij
Javnega podjetja Energetika Ljubljana d. o. o.

Številka: 321-1/2015/28
Ljubljana, 5. septembra 2017

Povzetek

Računsko sodišče je revidiralo učinkovitost poslovanja *Javnega podjetja Energetika Ljubljana d. o. o.* (v nadaljevanju: Energetika Ljubljana) v delu, ki se nanaša na nabavo blaga in storitev ter izvajanje investicij od 1. 1. 2013 do 31. 12. 2015.

Energetika Ljubljana je morala v obdobju 2013–2015 izvajati postopke javnega naročanja v skladu z Zakonom o javnem naročanju na vodnem, energetske, transportnem področju in področju poštnih storitev. V navedenem obdobju je oddala 815 javnih naročil v skupni vrednosti 97.785.635 evrov brez DDV. Od tega 575 javnih naročil v skupni vrednosti 9.041.039 evrov brez DDV ni presegalo vrednosti za objave na portalu javnih naročil, objavljenih pa je bilo 240 javnih naročil v skupni vrednosti 88.744.596 evrov brez DDV oziroma 90,8 odstotka vrednosti vseh javnih naročil. Energetika Ljubljana je 504 javna naročila v skupni vrednosti 14.086.843 evrov brez DDV izvedla sama, 311 javnih naročil v skupni vrednosti 83.698.792 evrov pa je po njenem pooblastilu izvedel Sektor za javna naročila Javnega holdinga Ljubljana, d. o. o., družbe za izvajanje strokovnih in razvojnih nalog na področju gospodarskih javnih služb (v nadaljevanju: Javni holding Ljubljana).

Učinkovitost poslovanja Energetike Ljubljana pri nabavi blaga in storitev ter izvajanju investicij smo preverili z načrtovanjem, izvajanjem in spremljanjem nabave, to je preskrbe družbe z blagom in storitvami za njeno poslovanje, vključno z investicijami v obnovo in razvoj omrežja ter proizvodnih virov. Energetika Ljubljana je v delu, ki se nanaša na nabave in izvajanje investicij, poslovala *učinkovito*, ker je učinkovito izvajala aktivnosti pri načrtovanju, izvajanju in spremljanju nabav.

Energetika Ljubljana je ustrezno načrtovala nabave, ker je razpolagala z notranjimi pravnimi akti, v katerih so določene naloge odgovornih oseb pri nabavi. V Energetiki Ljubljana je delo organizirano po sektorjih, v katerih vodstveni delavci sodelujejo pri oblikovanju, načrtovanju, usmerjanju, izvajanju in usklajevanju dejavnosti. Energetika Ljubljana je odgovorna nosilka 13 ukrepov iz Lokalnega energetskega koncepta Mestne občine Ljubljana, ki jih je vključila tudi v svoje strateške in izvedbene dokumente. Strateški in izvedbeni dokumenti so medsebojno usklajeni, v slednjih so investicije podrobneje obrazložene in utemeljene, določeni so časovni in finančni okviri za izvedbo, za večletne investicije pa pojasnjena načrtovana dela v posameznem letu.

Energetika Ljubljana v obdobju, na katero se nanaša revizija, v notranjih aktih ni določila načina izvajanja javnega naročanja za vse postopke oddaje javnih naročil. Izvedba javnih naročil je standardizirana in poteka na podlagi lastne računalniške aplikacije za podporo javnim naročilom in programa SAP. Energetika Ljubljana je večino javnih naročil oddala v skladu z določili Zakona o javnem naročanju na vodnem, energetske, transportnem področju in področju poštnih storitev. Energetika Ljubljana ni ravnala v skladu s predpisom o javnem naročanju, ker enega javnega naročila ni objavila v Evropskem uradnem listu, ker je pri dveh javnih naročilih nepravilno opredelila predmet javnega naročila,

ker ponudnikov ni vedno seznanila s pravili, po katerih bodo potekala pogajanja, in od njih ni vedno zahtevala predložitve končne ponudbe, ker je en aneks sklenila pred potrditvijo več del in en aneks brez javne objave. Javna naročila iz pregledanega vzorca so se izvajala na podlagi strateških in izvedbenih dokumentov, njihova izvedba je bila utemeljena. Energetika Ljubljana je pri javnih naročilih upoštevala vsebinske, finančne in časovne okvire ter ravnala v skladu s pogodbenimi določili.

Energetika Ljubljana je spremljala izvajanje nabav sproti in prek trimesečnih, polletnih in letnih poročil o poslovanju družbe, kot to določajo tudi notranji pravilniki družbe. Vsa poročila sta obravnavala in sprejela skupščina in nadzorni svet Javnega holdinga Ljubljana. Poročila o poslovanju Energetike Ljubljana vsebujejo podatke o načrtovanem in realiziranem poslovanju družbe, prikazani so po dejavnostih za preteklo in tekoče leto, vključno s pojasnili pomembnejših postavk in odmikov. V obdobju, na katero se nanaša revizija, je Energetika Ljubljana realizirala približno tri četrtine vrednosti načrtovanih investicij. Razlogi za nižjo realizacijo od načrtovane so sočasna gradnja, omejena finančna sredstva, odpovedi odjema večjih odjemalcev, spremembe okoljske zakonodaje in neustrezni vremenski pogoji. Energetika Ljubljana je izvajala korektivne ukrepe za izboljšanje poslovanja v okviru certificiranja za sistem vodenja kakovosti in ravnanja z okoljem ter na podlagi priporočil notranje revizije. V okviru izvedenih presoj niso bile ugotovljene neskladnosti, so pa bila podana priporočila za izboljšanje. Z naslednjimi pregledi je bila tudi potrjena realizacija priporočil. V Energetiki Ljubljana je revizijo javnega naročanja izvedla tudi Služba za notranjo revizijo Javnega holdinga Ljubljana, ki je Energetiko Ljubljana opozorila na tveganja za nastanek nepravilnosti in podala priporočila. Energetika Ljubljana je pričela z aktivnostmi za odpravo ugotovljenih tveganj oziroma izboljšanje poslovanja v delu, ki se nanaša na javno naročanje.

Računsko sodišče je *Energetiki Ljubljana* podalo *priporočili* za učinkovitejše poslovanje pri nabavi blaga in storitev ter izvajanju investicij.

KAZALO

1. UVOD	8
1.1 OPREDELITEV REVIZIJE	8
1.2 PREDSTAVITEV REVIDIRANCA.....	9
1.2.1 Ustanovitev in dejavnosti družbe.....	9
1.2.2 Organi in odgovorne osebe.....	10
1.2.2.1 Poslovodstvo družbe.....	11
1.2.2.2 Družbenik Javni holding Ljubljana	12
1.2.2.3 Svet ustanoviteljev	13
1.2.3 Organiziranost družbe	13
1.2.4 Javna naročila v obdobju 2013–2015	14
1.3 REVIZIJSKI PRISTOP	15
1.4 OMEJITVE PRI REVIZIJI	15
2. UGOTOVITVE	16
2.1 NAČRTOVANJE NABAV.....	16
2.1.1 Pristojnosti in odgovornosti v procesu nabav Energetike Ljubljana.....	16
2.1.2 Strateško načrtovanje	18
2.1.2.1 Ukrepi Energetike Ljubljana iz Lokalnega energetskega koncepta Mestne občine Ljubljana.....	18
2.1.2.2 Strateški dokumenti Energetike Ljubljana	20
2.1.3 Izvedbeno načrtovanje.....	21
2.1.3.1 Letni poslovni načrti	23
2.1.3.2 Načrt javnih naročil.....	29
2.1.4 Povzetek ugotovitev o načrtovanju nabav.....	31
2.2 IZVAJANJE NABAV	32
2.2.1 Obveznost izvajanja javnega naročanja po ZJNVETPS	33
2.2.2 Notranji akti za izvajanje javnih naročil	36
2.2.3 Izvedena javna naročila v obdobju 2013–2015.....	40
2.2.3.1 Javna naročila, objavljena na portalu javnih naročil.....	40
2.2.3.2 Javna naročila brez objave.....	43
2.2.4 Povzetek ugotovitev o izvajanju nabav	45

2.3	SPREMLJANJE NABAV	45
2.3.1	Pravne podlage, ki urejajo spremljanje nabav	46
2.3.2	Spremljanje izvajanja nabav.....	47
2.3.2.1	Spremljanje izvajanja nabav s programom SAP.....	47
2.3.2.2	Spremljanje izvajanja nabav prek poročil.....	47
2.3.3	Ugotavljanje in odpravljanje pomanjkljivosti ter uvajanje dobrih praks.....	55
2.3.3.1	Izvajanje korektivnih ukrepov zunanje presoje.....	56
2.3.3.2	Izvajanje korektivnih ukrepov notranje revizije.....	58
2.3.4	Povzetek ugotovitev o spremljanju nabav	59
3.	MNENJE	61
4.	PRIPOROČILA	63
5.	PRILOGE	64

1. UVOD

Revizijo učinkovitosti poslovanja Javnega podjetja Energetika Ljubljana d. o. o. v obdobju 2013–2015 v delu, ki se nanaša na nabavo blaga in storitev ter izvajanje investicij, smo izvedli na podlagi Zakona o računskem sodišču¹ in Poslovnika Računskega sodišča Republike Slovenije². Sklep o izvedbi revizije³ je bil izdan 1. 2. 2016.

Naša pristojnost je na podlagi izvedene revizije podati opisno mnenje o učinkovitosti Energetike Ljubljana pri nabavi blaga in storitev ter izvajanju investicij.

Revizijo smo načrtovali in izvedli v skladu z mednarodnimi revizijskimi standardi, ki jih določa Napotilo za izvajanje revizij⁴, tako da smo pridobili zadostna in ustrezna zagotovila za izrek mnenja.

1.1 Opredelitev revizije

Predmet revizije je poslovanje Energetike Ljubljana v delu, ki se nanaša na nabavo blaga in storitev ter izvajanje investicij.

Cilj revizije je izrek mnenja o učinkovitosti poslovanja Energetike Ljubljana v delu, ki se nanaša na nabavo blaga in storitev ter izvajanju investicij v obdobju od 1. 1. 2013 do 31. 12. 2015.

Energetika Ljubljana izvaja na območju Mestne občine Ljubljana (v nadaljevanju: MOL) in primestnih občin izbirni gospodarski javni službi (v nadaljevanju: GJS) distribucija in dobava toplote ter dejavnost systemskega operaterja distribucijskega omrežja zemeljskega plina. Družba opravlja tudi tržne dejavnosti proizvodnje toplote in električne energije, dobave plina in ostale dejavnosti.

Oceno učinkovitosti poslovanja Energetike Ljubljana pri nabavi blaga in storitev ter izvajanju investicij smo oblikovali na podlagi odgovora na glavno revizijsko vprašanje, *ali je Energetika Ljubljana v obdobju 2013–2015 v delu, ki se nanaša na nabavo⁵, poslovala učinkovito.*

Preverili smo aktivnosti Energetike Ljubljana pri načrtovanju, izvajanju in spremljanju nabav.

¹ Uradni list RS, št. 11/01, 109/12.

² Uradni list RS, št. 91/01.

³ Št. 321-1/2015/6.

⁴ Uradni list RS, št. 43/13.

⁵ Nabava obsega preskrbo družbe z blagom in storitvami za njeno poslovanje, vključno z investicijami v obnovo in razvoj omrežja in proizvodnih virov.

Odgovor na glavno revizijsko vprašanje smo pridobili z odgovori na naslednja revizijska podvprašanja:

- ali je Energetika Ljubljana ustrezno načrtovala nabave;
- ali je Energetika Ljubljana nabave izvedla v skladu z načrti in predpisi;
- ali je Energetika Ljubljana spremljala nabave in izvedla ustrezne korektivne ukrepe.

Poslovanje Energetike Ljubljana je učinkovito, če je v pretežnem delu:

- ustrezno načrtovala nabave, to je vsebinsko natančno določila in časovno opredelila odgovornosti in pristojnosti, vključene v nabave, če je nabave načrtovala v strateških in izvedbenih dokumentih in če so bili dokumenti na različnih hierarhičnih ravneh medsebojno usklajeni;
- nabave izvedla v skladu z načrti in predpisi, to je razpolagala z ustreznimi notranjimi pravilniki, jih izvedla v skladu s predpisanimi postopki in v skladu z načrti v strateških in izvedbenih dokumentih;
- spremljala nabave in izvedla ustrezne korektivne ukrepe, to je razpolagala z ustreznimi pravnimi podlagami za spremljanje nabav, spremljala izvajanje nabav in o tem poročala ter ugotavljala in odpravljala pomanjkljivosti ter uvajala dobre prakse.

Poslovanje Energetike Ljubljana je neučinkovito, če je bilo njeno poslovanje v pretežnem delu v neskladju s kriteriji za presojo učinkovitosti, oziroma delno učinkovito, če je bilo njeno poslovanje v enako pomembnem delu skladno oziroma neskladno s kriteriji za presojo učinkovitosti.

1.2 Predstavitev revidiranca

1.2.1 Ustanovitev in dejavnosti družbe

Energetika Ljubljana je nastala z združitvijo podjetij, ki so se v Ljubljani v preteklosti ukvarjala s proizvodnjo energije oziroma distribucijo zemeljskega plina in oskrbo z vročo vodo. Od leta 1994 je v lasti Javnega holdinga Ljubljana. Osnovni kapital Energetike Ljubljana znaša 57.602.057 evrov in ga je zagotovilo Mesto Ljubljana⁶ na podlagi Sklepa o ustanovitvi javnega holdinga mestnih javnih podjetij⁷.

Primarna dejavnost Energetike Ljubljana je celovita oskrba s toploto in zemeljskim plinom⁸, ki jo izvaja na območju MOL, in oskrba z zemeljskim plinom primestnih občin Brezovica, Dobrova - Polhov Gradec, Dol pri Ljubljani, Ig, Log - Dragomer, Medvode in Škofljica.

⁶ Pravne naslednice ustanoviteljskih pravic Mesta Ljubljana so: MOL in občine Brezovica, Dobrova - Polhov Gradec, Dol pri Ljubljani, Horjul, Ig, Medvode, Škofljica, Velike Lašče in Vodice. Na MOL so svoj poslovni delež prenesle občine Vodice, Ig in Velike Lašče.

⁷ Uradni list RS, št. 37/94, 62/94, 64/94, 75/94. 11. in 18. člen Sklepa o ustanovitvi javnega holdinga mestnih javnih podjetij sta prenehala veljati z dnem uveljavitve Akta o ustanoviteljskih pravicah in ustanovitvi Sveta ustanoviteljev javnih podjetij, povezanih v Javni holding Ljubljana, d. o. o. (Uradni list RS, št. 82/04, 56/08, 11/11; v nadaljevanju: akt o ustanoviteljskih pravicah).

⁸ Od 1. 4. 2016 tudi z elektriko.

Energetika Ljubljana izvaja na podlagi občinskih odlokov⁹ in koncesijske pogodbe¹⁰ izbirni GJS:

- distribucija in dobava toplote,
- dejavnost sistemskega operaterja distribucijskega omrežja zemeljskega plina.

V okviru izvajanja GJS ima Energetika Ljubljana javna pooblastila za izdajo projektnih pogojev in soglasij za načrtovane posege v območje varovalnih pasov distribucijskih omrežij, za gradnjo komunalne infrastrukture ter izdajanje soglasij za priključitev stavb na distribucijsko omrežje (vročevod, parovod in plinovod).

Energetika Ljubljana opravlja še dejavnosti:

- sproizvodnja toplote in električne energije,
- dobava plina in
- ostale dejavnosti: vzdrževanje toplotnih in parnih postaj, vzdrževanje merilnih naprav odjemalcev, ki so priključeni na njena omrežja, ter drugih naročnikov, preizkušanje energentov v akreditiranem laboratoriju in druge storitve po naročilu.

S 1. 1. 2014 je bila k Energetiki Ljubljana pripojena družba Termoelektrarna Toplarna Ljubljana d. o. o. (v nadaljevanju: TE-TOL), ki je bila z 31. 1. 2014 izbrisana iz sodnega registra¹¹. Dejanja TE-TOL se štejejo kot opravljena za račun Energetike Ljubljana od 1. 1. 2014, pravice in obveznosti pa so bile prenesene na Energetiko Ljubljana z dnem vpisa pripojitve v sodni register. Energetika Ljubljana je prevzela vse pravice in obveznosti TE-TOL ter pridobila primarni vir proizvodnje toplote za sistem daljinskega ogrevanja in električne energije iz sproizvodnje.

1.2.2 Organi in odgovorne osebe

V skladu z Aktom o ustanovitvi družbe z omejeno odgovornostjo Javno podjetje Energetika Ljubljana d. o. o.¹² (v nadaljevanju: akt o ustanovitvi Energetike Ljubljana) družbo upravljajo:

- poslovodstvo družbe, to je direktor družbe;

⁹ Odlok o dejavnosti sistemskega operaterja distribucijskega omrežja zemeljskega plina in o dobavi zemeljskega plina tarifnim odjemalcem ter o distribuciji toplote (Uradni list RS, št. 14/06); Odlok o načinu izvajanja gospodarske javne službe oskrbe s plinom v Občini Ig (Uradni list RS, št. 78/02, 93/05); Odlok o načinu izvajanja javne službe oskrbe s plinom v Občini Medvode (Uradni list RS, št. 27/05); Odlok o dejavnosti sistemskega operaterja distribucijskega omrežja zemeljskega plina v Občini Log - Dragomer (Uradni list RS, št. 24/10); Odlok o dejavnosti sistemskega operaterja distribucijskega omrežja zemeljskega plina v Občini Škofljica (Uradni list RS, št. 85/11); Odlok o dejavnosti sistemskega operaterja distribucijskega omrežja zemeljskega plina v Občini Brezovica (Uradni list RS, št. 63/12); Odlok o dejavnosti sistemskega operaterja distribucijskega omrežja zemeljskega plina v Občini Dobrova - Polhov Gradec (Uradni list RS, št. 77/12); Odlok o načinu izvajanja gospodarske javne službe oskrbe s plinom v Občini Dol pri Ljubljani (Uradni list RS, št. 96/02); Odlok o dejavnosti sistemskega operaterja distribucijskega omrežja zemeljskega plina v Občini Dol pri Ljubljani (Uradni list RS, št. 43/13).

¹⁰ Koncesijska pogodba za izvajanje izbirne gospodarske javne službe dejavnosti sistemskega operaterja distribucijskega omrežja zemeljskega plina v Občini Log - Dragomer.

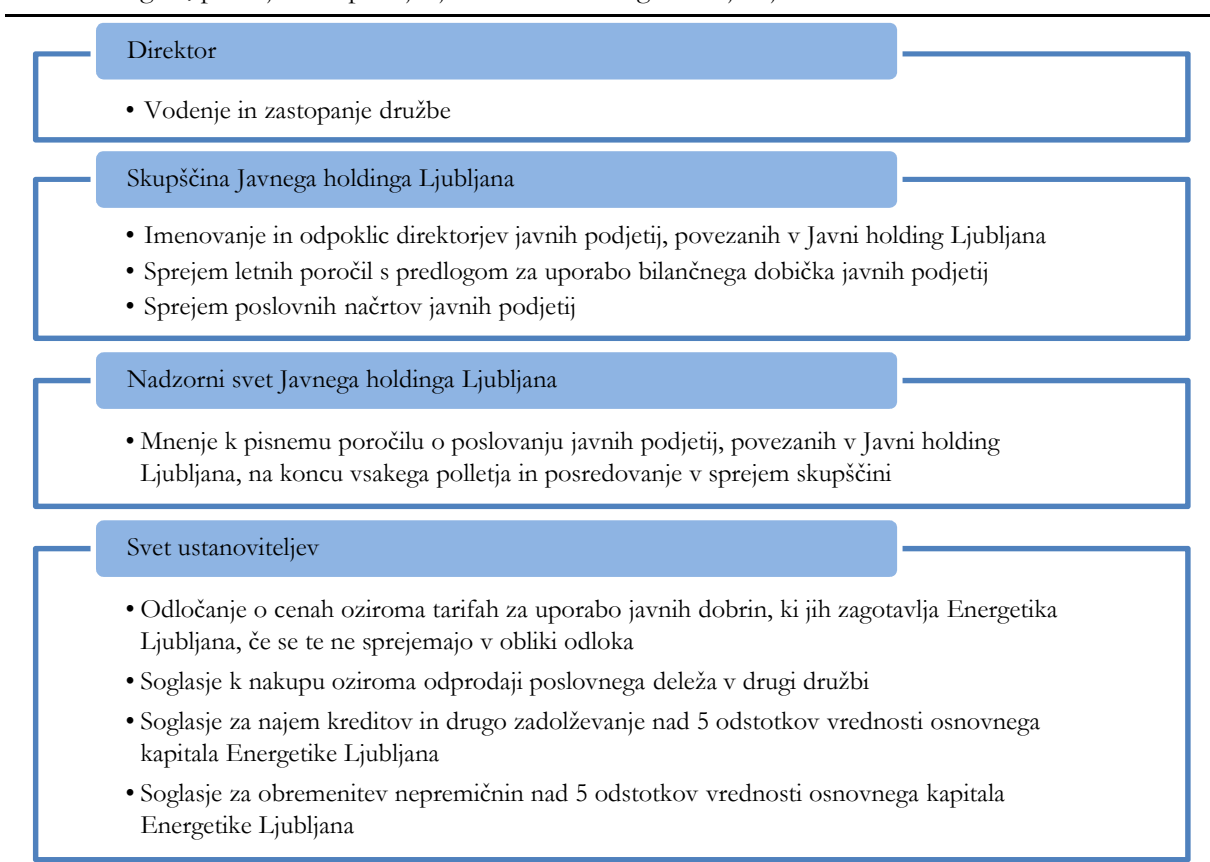
¹¹ Pogodba o pripojitvi med Energetiko Ljubljana in TE-TOL je bila sklenjena 16. 10. 2013.

¹² Z dne 17. 1. 2014. Z dnem uveljavitve tega akta je prenehal veljati akt o ustanovitvi z dne 22. 3. 2012.

- Svet ustanoviteljev javnih podjetij, povezanih v Javni holding Ljubljana, d. o. o. (v nadaljevanju: svet ustanoviteljev), prek katerega lokalne skupnosti izvršujejo ustanoviteljske pravice v razmerju do družbe ter usklajujejo odločitve lokalnih skupnosti v zvezi z zagotavljanjem GJS;
- družbenik Javni holding Ljubljana.

Družbena pogodba o ustanovitvi Javnega holdinga Ljubljana, d. o. o., družba za izvajanje strokovnih in razvojnih nalog na področju gospodarskih javnih služb¹³ (v nadaljevanju: družbena pogodba Javnega holdinga Ljubljana) določa pristojnosti organov družbenika Javni holding Ljubljana, in sicer skupščine Javnega holdinga Ljubljana in nadzornega sveta Javnega holdinga Ljubljana, v zvezi s povezanimi javnimi podjetji. Na sliki 1 so predstavljeni organi, ki upravljajo Energetiko Ljubljana, in njihove pristojnosti.

Slika 1: Organi, pristojni za upravljanje in nadzor Energetike Ljubljana



Viri: akt o ustanovitvi Energetike Ljubljana, družbena pogodba Javnega holdinga Ljubljana in akt o ustanoviteljskih pravicah.

1.2.2.1 Poslovodstvo družbe

Direktor Energetike Ljubljana vodi posle družbe in jo zastopa. Direktorja imenuje skupščina edinega družbenika za mandatno dobo petih let. Po poteku mandatne dobe je direktor lahko ponovno imenovan.

¹³ Z dne 17. 9. 2013.

V obdobju, na katero se nanaša revizija, sta Energetiko Ljubljana zastopala:

- Hrvoje Drašković do 31. 1. 2014 in
- Samo Lozej od 1. 2. 2014 dalje.

Za učinkovitost poslovanja Energetike Ljubljana je odgovoren direktor v skladu s svojimi pristojnostmi.

1.2.2.2 Družbenik Javni holding Ljubljana

Energetika Ljubljana je v 100-odstotni lasti Javnega holdinga Ljubljana, ki mu je Mesto Ljubljana odstopilo¹⁴ ustanoviteljske pravice, ki jih je pridobilo v razmerju do javnih podjetij, ki so na njegovem območju izvajala obvezne in izbirne GJS.

Javni holding Ljubljana je v lasti MOL¹⁵ in primestnih občin Medvode, Brezovica, Dobrova - Polhov Gradec, Škofljica, Dol pri Ljubljani in Horjul, vanj pa so povezana štiri javna podjetja:

- Energetika Ljubljana,
- Javno podjetje Vodovod-Kanalizacija d. o. o.,
- Snaga Javno podjetje, d. o. o. in
- Javno podjetje Ljubljanski potniški promet, d. o. o.

V skladu z določili družbene pogodbe Javnega holdinga Ljubljana so pristojnosti Javnega holdinga Ljubljana glede povezanih družb v skupino razdeljene med skupščino Javnega holdinga Ljubljana in nadzorni svet Javnega holdinga Ljubljana¹⁶. Skupščino Javnega holdinga Ljubljana sestavljajo vsi družbeniki. Nadzorni svet Javnega holdinga Ljubljana ima osem članov, od katerih pet članov imenuje skupščina na predlog MOL, tri člane pa na predlog (občinskih svetov) manjšinskih družbenikov.

Javni holding Ljubljana in povezana javna podjetja so 13. 4. 2010 sklenili Pogodbo o izvajanju strokovno-tehničnih in organizacijskih storitev, na podlagi katere Javni holding Ljubljana za povezana javna podjetja izvaja finančno-računovodske, kadrovske, pravne storitve, storitve informatike in javnega naročanja, skrbi za razvoj teh storitev ter strokovno in poslovno povezovanje javnih podjetij kot izvajalcev GJS. Storitve, ki jih Javni holding Ljubljana opravlja za javna podjetja, so opredeljene v Posebnem sporazumu k Pogodbi o izvajanju strokovno-tehničnih in organizacijskih storitev¹⁷, ki je predstavljen v prilogi 1.

¹⁴ 1. člen akta o ustanoviteljskih pravicah.

¹⁵ MOL je 87,32-odstotna lastnica Javnega holdinga Ljubljana.

¹⁶ Javna podjetja, povezana v Javni holding Ljubljana, so imela do 24. 10. 2011 nadzorne svete. Javni holding Ljubljana je 24. 10. 2011 na podlagi sklepa skupščine Javnega holdinga Ljubljana, da soglašajo z ukinitvijo nadzornih svetov javnih podjetij, povezanih v Javni holding Ljubljana, sprejel sklep o sprejemu novih aktov o ustanovitvi družb, na podlagi katerega je bilo v sodni register vpisano prenehanje mandata članov nadzornih svetov pri vseh povezanih javnih podjetjih.

¹⁷ Vsebuje katalog strokovnih storitev, način poročanja, kazalnike uspešnosti po področjih, način komunikacije med naročniki in izvajalcem in opis načinov ukrepanja in reševanja sprotnih težav.

V skladu z določili 20. člena Zakona o javnem naročanju na vodnem, energetske, transportnem področju in področju poštne storitev¹⁸ (v nadaljevanju: ZJNVETPS) je bilo naročanje storitev s strani Energetike Ljubljana pri Javnemu holdingu Ljubljana izjema pri javnem naročanju. Prvi odstavek 20. člena ZJNVETPS je namreč določal, da se ZJNVETPS ne uporablja za naročila storitev, blaga ali gradenj, ki jih naročnik odda povezanemu podjetju.

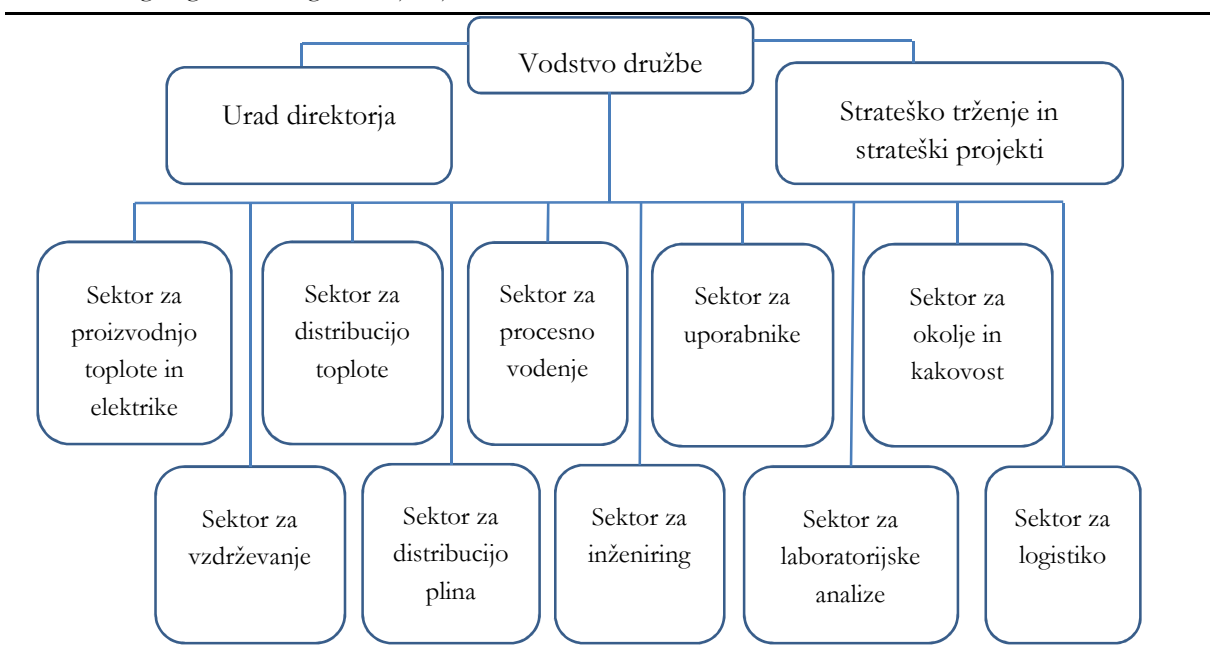
1.2.2.3 Svet ustanoviteljev

Za izvrševanje ustanoviteljskih pravic občin v javnih podjetjih in za usklajevanje odločitev v zvezi z zagotavljanjem obveznih in izbirnih GJS je bil ustanovljen skupni organ občin – svet ustanoviteljev, ki ga sestavljajo aktualni župani občin ustanoviteljic.

1.2.3 Organiziranost družbe

Energetika Ljubljana je na dan 31. 12. 2013 zaposlovala 330 delavcev, zaradi pripojitve TE-TOL v letu 2014 se je število zaposlenih povečalo in je na dan 31. 12. 2014 znašalo 594 delavcev in 590 delavcev na dan 31. 12. 2015. Na sliki 2 je predstavljen organigram Energetike Ljubljana.

Slika 2: Organigram Energetike Ljubljana na dan 15. 4. 2015¹⁹



Vir: Pravilnik o organizaciji.

Posamezne podporne dejavnosti, kot so kadrovske in pravne zadeve, javna naročila večje vrednosti, finance in računovodstvo, informacijske storitve, čiščenje, varovanje in požarna straža, vzdrževanje,

¹⁸ Uradni list RS, št. 72/11-UPB3, 90/12, 19/14. ZJNVETPS je prenehal veljati 1. 4. 2016 z uveljavitvijo Zakona o javnem naročanju (Uradni list RS št. 91/15, v nadaljevanju: ZJN-3).

¹⁹ Na ta dan je pričel veljati Pravilnik o organizaciji, ki vključuje prikazani organigram, ki je bil v veljavi do konca obdobja, na katero se nanaša revizija.

popravila in podobno, se delno ali v celoti zagotavljajo v okviru Javnega holdinga Ljubljana oziroma pri zunanjih izvajalcih²⁰. Javni holding Ljubljana je pristojen za izvajanje skupnih javnih naročil. Javni holding Ljubljana je po pooblastilu Energetike Ljubljana zanjo v obdobju, na katero se nanaša revizija, izvajal tudi javna naročila, katerih vrednost je bila enaka ali večja od 80.000 evrov v primeru naročanja blaga ali storitev oziroma 160.000 evrov v primeru naročanja gradenj. Energetika Ljubljana je obdobju, na katero se nanaša revizija, samostojno izvajala postopke oddaje:

- javnih naročil male vrednosti, katerih vrednost je manjša od 80.000 evrov v primeru naročanja blaga ali storitev oziroma manjša od 160.000 evrov v primeru naročanja gradenj, ter
- javnih naročil, za katere mora naročnik voditi le evidenco o njihovi oddaji.

Direktor Energetike Ljubljana sprejme odločitev o oddaji javnega naročila in sklepa pogodbe z izvajalci ter je odgovoren za vsa javna naročila, ki jih izvaja Energetika Ljubljana, in za javna naročila, ki jih po pooblastilu Energetike Ljubljana izvaja Javni holding Ljubljana, razen za skupna javna naročila, ki jih izvaja Javni holding Ljubljana, za katere je odgovoren direktor Javnega holdinga Ljubljana²¹.

1.2.4 Javna naročila v obdobju 2013–2015

V obdobju 2013–2015 je Energetika Ljubljana izvedla²² 815 postopkov oddaje javnih naročil v skupni vrednosti 97.785.635 evrov²³ brez DDV. Energetika Ljubljana je na portalu javnih naročil objavila 240 naročil v skupni vrednosti 88.744.596 evrov brez DDV, kar predstavlja 90,8 odstotka vseh javnih naročil, 575 postopkov javnega naročanja v skupni vrednosti 9.041.039 evrov brez DDV pa ni preseglo vrednosti²⁴, ki jo je za obvezno objavo na portalu javnih naročil določal ZJNVETPS.

V tabeli 1 predstavljamo javna naročila Energetike Ljubljana, za katera so bile sklenjene pogodbe ali okvirni sporazumi v obdobju 2013–2015.

²⁰ 10. člen Pravilnika o organizaciji.

²¹ Organizacijsko navodilo Javnega holdinga Ljubljana in povezanih javnih podjetij o izvajanju javnih naročil (v nadaljevanju: organizacijsko navodilo Javnega holdinga Ljubljana o izvajanju javnih naročil) z dne 24. 11. 2010.

²² Čeprav v skladu z organizacijskim navodilom Javnega holdinga Ljubljana o izvajanju javnih naročil Javni holding Ljubljana po pooblastilu Energetike Ljubljana zanjo izvaja javna naročila, je direktor Energetike Ljubljana odgovoren tako za javna naročila, ki jih izvaja Energetika Ljubljana sama, kot tudi za javna naročila, ki jih po njenem pooblastilu zanjo izvaja Javni holding Ljubljana. Zaradi odgovornosti Energetike Ljubljana je v nadaljevanju revizijskega poročila navedeno, da je javna naročila izvedla Energetika Ljubljana.

²³ Energetika Ljubljana je v letnih poročilih za obdobje 2013–2015 objavila, da je izvedla 777 javnih naročil v skupni vrednosti 94.063.936 evrov. Razlika je rezultat različnega zajema podatkov iz informacijskega sistema.

²⁴ 40.000 evrov brez DDV za blago in storitve in 80.000 evrov brez DDV za gradnje.

Tabela 1: Podatki o javnih naročilih v obdobju 2013–2015 glede na vrsto objave

Javna naročila, končana v letu	Brez objave – evidenca		Objava na portalu javnih naročil	
	število	vrednost v evrih brez DDV	število	vrednost v evrih brez DDV
2013	177	2.449.825	44	27.864.598
2014	200	3.051.310	91 ¹⁾	30.101.102
2015	198	3.539.904	105	30.778.896
Skupaj	575	9.041.039	240	88.744.596

Opomba: ¹⁾ Vključena sta tudi dva postopka javnega naročanja v skupni vrednosti 777.587 evrov brez DDV, ki se nanašata na oddajo javnih naročil, katerih predmet so storitve iz Seznama storitev B. Pri oddaji teh javnih naročil mora naročnik upoštevati določbe drugega odstavka 25. člena ZJNVETPS, v skladu s katerimi mora naročnik upoštevati določbe ZJNVETPS, ki določajo opredelitev predmeta naročila oziroma tehnične specifikacije in pravila za objavo obvestil o oddaji naročila.

Vir: podatki Energetike Ljubljana.

Energetika Ljubljana je 422 javnih naročil v skupni vrednosti 8.710.381 evrov, za katere je treba voditi le evidenco, in 82 javnih naročil v skupni vrednosti 5.376.462 evrov, objavljenih na portalu javnih naročil, izvedla sama, medtem ko je 153 javnih naročil v skupni vrednosti 330.658 evrov, za katere je treba voditi le evidenco, in 158 javnih naročil v skupni vrednosti 83.368.134 evrov, objavljenih na portalu javnih naročil, izvedel Javni holding Ljubljana po pooblastilu Energetike Ljubljana.

1.3 Revizijski pristop

Pri izvedbi revizije smo uporabili naslednje metode dela in načine pridobivanja revizijskih dokazov:

- proučevanje predpisov in drugih strokovnih podlag, ki opredeljujejo področje revizije,
- pregledovanje dokumentacije revidiranja,
- razgovori s predstavniki revidiranja,
- analiziranje in primerjava podatkov,
- nestatistično vzorčenje glede na vrsto in vrednost izvedenih nabav.

1.4 Omejitve pri reviziji

K Energetiki Ljubljana je bila 1. 1. 2014 pripojena družba TE-TOL. Pripojitev je bila v sodni register vpisana 31. 1. 2014 in s tem datumom je Energetika Ljubljana prevzela vse pravice in obveznosti TE-TOL. V reviziji smo se omejili samo na revidiranje poslovanja družbe Energetika Ljubljana, medtem ko poslovanja družbe TE-TOL pred združitvijo z Energetiko Ljubljana nismo revidirali.

Energetika Ljubljana je bila v obdobju 2013–2015 naročnik v 56 skupnih javnih naročilih²⁵, ki jih je za povezane družbe izvedel Javni holding Ljubljana. Za izvedbo teh postopkov je odgovoren Javni holding Ljubljana. V reviziji smo se omejili na revidiranje poslovanja Energetike Ljubljana, zato izvedbe postopkov oddaje skupnih javnih naročil nismo revidirali.

²⁵ Skupno javno naročilo je tisto, pri katerem nastopata najmanj dva naročnika (Javni holding Ljubljana in povezana javna podjetja).

2. UGOTOVITVE

Temeljna naloga nabave je preskrba podjetja z vsemi potrebnimi materialnimi prvinami in storitvami v ustrezni kakovosti ob pravem času in v primernih količinah in cenah. Učinkovita nabava prispeva k zmanjšanju poslovnega tveganja in izboljšanju poslovnih rezultatov. Investicije pa so naložba finančnih sredstev v proizvodne vire za razvoj in prihodnje poslovanje podjetja.

Z revizijo smo preverili, ali je Energetika Ljubljana učinkovito izvajala aktivnosti pri načrtovanju, izvajanju in spremljanju nabave blaga in storitev ter investicij.

2.1 Načrtovanje nabav

Z revizijo smo preverili ustreznost načrtovanja nabav s tem, da smo iskali odgovore na vprašanja, ali so odgovornosti in pristojnosti zaposlenih, vključenih v nabavo, vsebinsko natančno določene in časovno opredeljene, ali je Energetika Ljubljana nabave načrtovala v strateških in izvedbenih dokumentih, pri čemer dokumenti na nižjih hierarhičnih ravneh sledijo dokumentom na višjih hierarhičnih ravneh in so medsebojno vsebinsko, finančno in časovno usklajeni.

2.1.1 Pristojnosti in odgovornosti v procesu nabav Energetike Ljubljana

Temeljno organiziranost dela v družbi Energetika Ljubljana in organizacijsko strukturo ureja Pravilnik o organizaciji. Zaposleni, ki so nosilci in izvajalci poslovnega procesa, so organizirani v organizacijske enote poslovnih in strokovnih funkcij družbe ter delovne skupine. V okviru temeljnih dejavnosti je organiziranih devet sektorjev in Sektor za logistiko, ki izvaja podporne aktivnosti.

Od pripojitve TE-TOL sta bila v obdobju, na katero se nanaša revizija, pri vodstvu družbe organizirana dva štabna sektorja, to sta Urad direktorja in Strateško trženje in strateški projekti²⁶. Sektor Strateško trženje in strateški projekti je med drugim odgovoren za vodenje, organiziranje in koordiniranje najzahtevnejših strateških projektov družbe. Vsak izmed sektorjev načrtuje, organizira in spremlja svoje dejavnosti. Sektorji v okviru načrtovanja nabav za potrebe izvajanja svoje dejavnosti sestavijo in predlagajo letne načrte gradbenih del, potreb materiala in delovnih sredstev, vzdrževalnih del in storitev. Pri izvajanju nabav za potrebe izvajanja svoje dejavnosti pripravljajo delovno in tehnično dokumentacijo, tehnične specifikacije in popis predmeta naročila za javne razpise, izdelujejo projektne naloge ter vodijo, nadzirajo in izvajajo aktivnosti nabave. V okviru spremljanja izdelujejo statistične analize podatkov, spremljajo realizacijo načrtov, redno pregledujejo in preverjajo stanje naprav in gradbenih objektov in odpravljajo ugotovljene napake, izvajajo kontrole ekonomičnosti obratovanja in optimizirajo porabo materiala. Sektor za logistiko za ostale sektorje izvaja podporne dejavnosti. Njegove naloge so med drugim tudi priprava

²⁶ S spremembo Pravilnika o organizaciji z dne 1. 2. 2016 se je organiziranost družbe spremenila.

poslovnega načrta za skupne potrebe družbe, izdelava letnega načrta javnih naročil, izvajanje postopkov javnih naročil, pripravo in skrb za sklenjene okvirne sporazume ali pogodbe družbe, pripravo nabavnih naročil, pripravo in skrb za nabavne pogodbe družbe, usklajevanje mesečnih in letnih načrtov nabave in porabe energentov glede na razpoložljiva finančna sredstva in potrebe proizvodnje.

Dela, naloge in odgovornosti posameznih zaposlenih so opredeljene s Pravilnikom o pristojnostih in odgovornostih podjetja in Pravilnikom o sistemizaciji delovnih mest. Pravilnik o pristojnostih in odgovornostih podjetja določa pristojnosti pri vodenju in organizaciji dela v družbi za vodstvene delavce²⁷. Opise delovnih mest v podjetju in zahteve, ki jih mora izpolnjevati zaposleni za uspešno opravljanje dela na delovnem mestu, pa določa Pravilnik o sistemizaciji delovnih mest. Vodstveni delavci so pristojni za sodelovanje pri oblikovanju, načrtovanju, usmerjanju, izvajanju in usklajevanju dejavnosti svojega področja ter najbolj zahtevnih strateških in izvedbenih nalog svojega področja. Pravilnik o sistemizaciji delovnih mest v opisu delovnega mesta zaposlene zavezuje k pravilnemu in pravočasnemu izvajanju del in nalog v skladu z zakonodajo, akti družbe in navodili nadrejenega. V skladu z 12. členom navedenega pravilnika so pristojnosti in odgovornosti zaposlenih določene s sistemizacijo in aktom družbe o pristojnostih, v pogodbi o zaposlitvi delavca oziroma jih delavcu pisno določi neposredno nadrejeni vodja. Delokrog je konkretizacija in določitev obsega del in nalog, ki jih opravlja posamezni zaposleni, in se vnaprej opredeli v pisnem dogovoru med delavcem in delodajalcem. Pisni dogovor se pregleda in dopolni enkrat letno, vsebina pa je določena v letnih metodologijah za izvajanje rednih letnih razgovorov.

Poslovanje Energetike Ljubljana v delu, ki se nanaša na nabave, urejata tudi Pravilnik o računovodstvu in Pravilnik o načrtovanju in spremljanju investicij. Pravilnik o računovodstvu v okviru načrtovanja poslovanja določa obveznost računskega predračunavanja, v okviru katerega se izdelava poslovni načrt poslovanja, ki ga sestavljajo predračunska bilanca stanja, predračunski izkaz poslovnega izida, predračunski izkaz denarnih tokov in predračunski izkaz gibanja kapitala, kot to določajo Slovenski računovodski standardi²⁸. Predračunske izkaze mora pripraviti izvršni direktor za finance, računovodstvo in obračun. Pravilnik o računovodstvu v okviru izvajanja poslovanja določa računovodsko obračunavanje in vodenje podatkov v knjigovodskih listinah. Pravilnik o računovodstvu v okviru spremljanja poslovanja določa računovodsko nadziranje in sistem notranjih kontrol, računovodsko informiranje in poročanje z razkritji in pojasnili. Pravilnik o načrtovanju in spremljanju investicij ureja načrtovanje, izvajanje in spremljanje načrtovanih investicij. V skladu s 13. členom navedenega pravilnika skrbništvo nad posameznimi investicijskimi nalogami prevzamejo odgovorne osebe, ki so določene ob izdelavi načrtovanih investicij ali ob pripravi javnega razpisa. Po pravilniku so za investicije odgovorni posamezni direktorji sektorjev. Energetika Ljubljana je odgovornosti in pristojnosti zaposlenih, vključenih v nabavo, določila v notranjih aktih oziroma dokumentih, v katerih so te vsebinsko natančno določene in časovno opredeljene.

²⁷ In sicer za naslednja delovna mesta: direktor, namestnik direktorja, tehnični direktor, direktor sektorja, namestnik direktorja sektorja, vodja službe, pomočnik vodje službe, vodja oddelka, vodja delovne skupine oziroma delovodja.

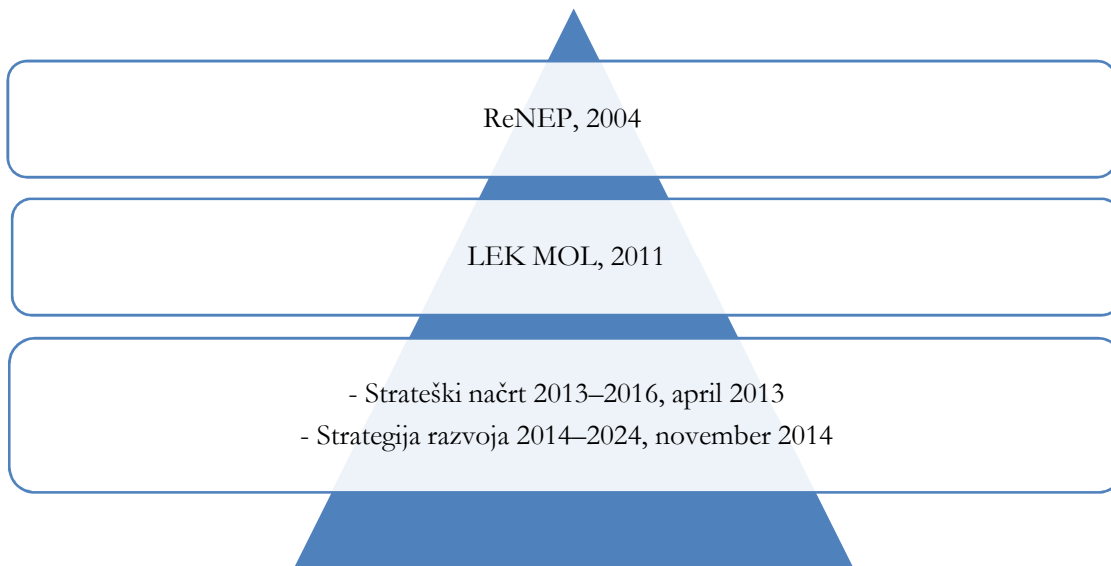
²⁸ Uradni list RS, št. 118/05 (10/06-popr.), 58/06 (112/06-popr.), 3/07, 12/08, 119/08, 1/10 (90/10-popr.), 80/11, 2/12, 64/12, 94/14 (2/15-popr.). Od 1. 1. 2016 so v veljavi Slovenski računovodski standardi, Uradni list RS, št. 95/15 (74/16-popr.).

2.1.2 Strateško načrtovanje

Strategija je poslovna usmeritev, s katero organizacija določi strateške cilje. Strateško načrtovanje opredeljuje prednostne in razvojne smeri poslovanja in usmerja vse dejavnosti k uresničevanju zastavljenih ciljev.

Obveznost priprave nacionalnega energetskega programa in lokalnega energetskega koncepta določa Energetski zakon²⁹. V obdobju 2013–2015 so bili veljavni strateški dokumenti na področju energetike na ravni države Resolucija o Nacionalnem energetskega programu³⁰ (v nadaljevanju: ReNEP), na ravni občine Lokalni energetski koncept Mestne občine Ljubljana (v nadaljevanju: LEK MOL) in na ravni Energetike Ljubljana Strateški načrt družbe Javno podjetje Energetika Ljubljana d. o. o. za obdobje 2013–2016 (v nadaljevanju: Strateški načrt 2013–2016) in Strategija razvoja 2014–2024. Strateški dokumenti države, MOL in Energetike Ljubljana na področju energetike so predstavljeni na sliki 3.

Slika 3: Strateški dokumenti na področju energetike, veljavni v obdobju 2013–2015



ReNEP določa cilje energetske politike oziroma oskrbe z energenti v Republiki Sloveniji, ki se nanašajo na zanesljivost oskrbe z energijo, konkurenčnost oskrbe z energijo ter vplive ravnanja z energenti in energijo na okolje. ReNEP predvideva uresničitev zastavljenih ciljev večinoma do leta 2010 oziroma leta 2015. Za obdobje 2013–2015 ReNEP ne določa ciljev, neposredno povezanih s poslovanjem Energetike Ljubljana.

2.1.2.1 Ukrepi Energetike Ljubljana iz Lokalnega energetskega koncepta Mestne občine Ljubljana

ReNEP določa obveznost priprave lokalnega energetskega koncepta, to je temeljnega planskega dokumenta, ki opredeljuje dolgoročni načrt razvoja energetike v lokalni skupnosti, učinkovito ravnanje z energijo in izkoriščanje lokalnih energijskih virov ter zagotavlja zmanjšanje vplivov na okolje in javne izdatke. LEK MOL določa energetske politiko MOL za desetletno obdobje. V dokumentu so predstavljeni

²⁹ Do 21. 3. 2014 je veljal Energetski zakon (Uradni list RS, št. 27/07-UPB2, 70/08, 22/10, 10/12), ki je prenehal veljati z uveljavitvijo novega Energetskega zakona (Uradni list RS, št. 17/14, 81/15).

³⁰ Uradni list RS, št. 57/04.

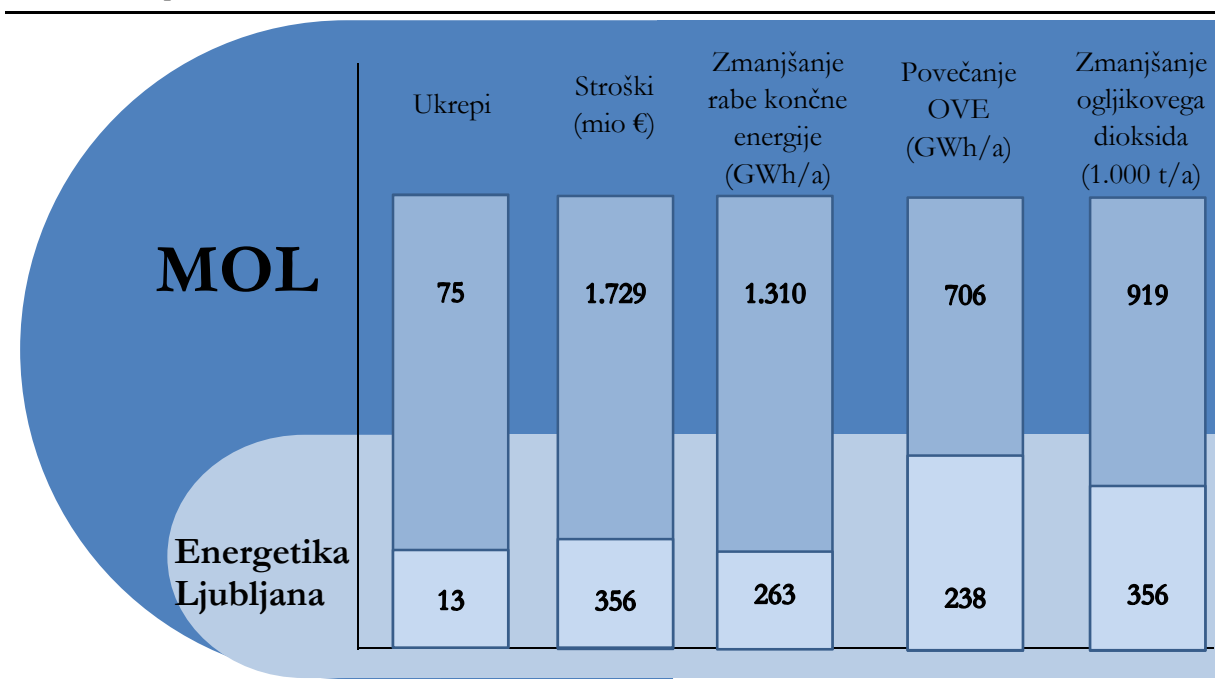
analiza rabe energije in porabe energentov, oskrba z energijo, stanje okolja, slabosti in potencial rabe energije, analiza prihodnje rabe energije, cilji energetskega načrtovanja, akcijski načrti in napotki za izvajanje LEK MOL.

LEK MOL določa ukrepe za bolj učinkovito in varno energetske oskrbo MOL, ki temeljijo na strateških ciljeh iz državnih predpisov in mednarodnih zavez. Osnovni strateški cilji so:

- 25-odstotni delež obnovljivih virov energije v rabi končne energije do leta 2020;
- 20-odstotno izboljšanje energetske učinkovitosti do leta 2020 glede na pričakovano rabo;
- zmanjšanje emisij toplogrednih plinov za 20 odstotkov do leta 2020 oziroma za 30 odstotkov do leta 2020, če bo sklenjen mednarodni dogovor o zmanjševanju emisij toplogrednih plinov;
- 9-odstotni delež prihranka končne energije v obdobju 2008–2016 in
- učinkovito energetske načrtovanje na ravni lokalne skupnosti.

V LEK MOL so predstavljeni ukrepi po ciljeh, h katerim prispevajo, vključno s terminskimi načrti, stroški, virom oziroma odgovornostjo ter energetskimi in emisijskimi učinki. Med prednostnimi ukrepi za zanesljivo in učinkovito energetske oskrbo v MOL so navedene prednostne investicije, programi in ukrepi iz strateških usmeritev mestne uprave in javnih podjetij za zanesljivo energetske oskrbo MOL. Na sliki 4 so predstavljeni ukrepi LEK MOL v številkah. 75 ukrepov v ocenjeni vrednosti 1.729 milijonov evrov naj bi prispevalo k letnemu zmanjšanju končne rabe energije v višini 1.310 GWh³¹, k povečanju rabe obnovljivih virov energije v višini 706 GWh in k zmanjšanju ogljikovega dioksida za 919.000 ton.

Slika 4: Ukrepi LEK MOL v številkah



Opomba: OVE – obnovljivi viri energije, GWh/a – letna poraba GWh, t/a – letna poraba v tonah.

Vir: LEK MOL.

³¹ GWh – gigavatna ura.

Energetika Ljubljana je odgovorna nosilka 13 ukrepov³² v okviru treh strateških ciljev z rokom izvedbe v obdobju 2011–2020. Ocenjeni stroški izvedbe teh ukrepov znašajo 355.920.000 evrov, z njimi pa naj bi se v letu 2020 glede na leto 2008 doseglo zmanjšanje emisij ogljikovega dioksida za 355.700 t/a. Navedeni ukrepi naj bi v letu 2020 glede na leto 2008 zmanjšali rabo končne energije za 263 GWh/a, povečali energetske učinkovitost z večjo rabo obnovljivih virov energije za 238 GWh/a in zmanjšali rabo potrebne primarne energije za 1,5 GWh/a. V LEK MOL so posebej predstavljeni prednostni ukrepi, od tega mora sedem ukrepov izvesti Energetika Ljubljana. Za izvedbo prednostnih projektov naj bi Energetika Ljubljana zagotovila 67.700.000 evrov in se zadolžila za 107.200.000 evrov. Večina navedenih ukrepov naj bi tudi posredno prispevala k energijskim in emisijskim učinkom. V prilogi 2 so predstavljeni ukrepi iz LEK MOL, ki jih mora izvesti Energetika Ljubljana. V obdobju, na katero se nanaša revizija, bi morala Energetika Ljubljana začeti izvajati vse ukrepe in uresničiti tri ukrepe:

- UII-21 Namestitev polnilnic na stisnjen zemeljski plin (v nadaljevanju: CNG) za osebna motorna vozila;
- UII-30 Plinsko-parna enota v TE-TOL (v nadaljevanju: PPE): izvedba projekta bo omogočila zamenjavo dela obstoječih proizvodnih virov in dela premogovne tehnologije v enoti TE-TOL z novim energentom – zemeljskim plinom, kar bo omogočilo nadaljevanje visoko učinkovite soproizvodnje ter obratovanje enote TE-TOL, ki bo v skladu z učinkovito rabo primarnih energentov na podlagi Prehodnega nacionalnega načrta³³, emisijskimi zahtevami in ostalimi zakonodajnimi predpisi;
- UII-34 Zamenjava oziroma posodobitev vršnih kotlov v Toplarni Šiška (v nadaljevanju: TOŠ).

2.1.2.2 Strateški dokumenti Energetike Ljubljana

Energetika Ljubljana je dolgoročno strateško poslovanje za obdobje 2013–2015 načrtovala v Strateškem načrtu 2013–2016 in v Strategiji razvoja 2014–2024. Dokumente za poslovanje pripravlja v skladu z usmeritvami Javnega holdinga Ljubljana. Energetika Ljubljana pri izdelavi strateških usmeritev družbe upošteva razvojne načrte relevantnih občin in usmeritve Republike Slovenije in Evropske unije glede okoljskih zahtev.

Strateške usmeritve Energetike Ljubljana v Strateškem načrtu 2013–2016³⁴ se nanašajo predvsem na posodobitev in obnovo proizvodnih virov ter obnovo in razvoj vročevodnega in plinovodnega omrežja, uvajanje in nadgradnjo informacijske podpore ter doseganje načrtovanih poslovnih rezultatov. Ocenjena vrednost strateških investicij za doseganje strateških ciljev v obdobju 2013–2016 znaša 75.449.500 evrov oziroma 82.775.500 evrov vključno z naložbo, ki naj bi jo izvedla TE-TOL. Energetika Ljubljana je v

³² Energetika Ljubljana je pravni naslednik TE-TOL, zato sta med ukrepi Energetike Ljubljana navedena tudi dva ukrepa TE-TOL.

³³ Določila 32. člena Direktive 2010/75/EU Evropskega parlamenta in Sveta z dne 24. novembra 2010 o industrijskih emisijah (celovito preprečevanje in nadzorovanje onesnaževanja); UL L, št. 334/7 z dne 17. 12. 2010) omogočajo državam članicam, da za obdobje od 1. 1. 2016 do 30. 6. 2020 izdelajo in izvajajo prehodni nacionalni načrt, v katerega so vključene kurilne naprave, ki jim ni treba upoštevati v direktivi določenih mejnih vrednosti emisij za onesnaževala. Vlada je 23. 12. 2015 sprejela Prehodni nacionalni načrt za velike kurilne naprave za obdobje 2016–2020, ki vsebuje podatke o štirih kurilnih napravah, ki so vanj vključene, njihove zgornje meje emisij in ukrepe za doseganje predvidenih količin emisij, ki jih morajo upravljavci vključiti v svoje investicijske načrte.

³⁴ Strateški cilji Energetike Ljubljana so predstavljeni v prilogi 3.

Strateškem načrtu 2013–2016 načrtovala tudi izvedbo investicij v znesku 16.000.000 evrov, katerih predmeta ni natančno opredelila zaradi sočasnih gradenj in novih pozidav.

V Strategiji razvoja 2014–2024 je Energetika Ljubljana določila kratkoročne in srednjeročne strateške projekte, s katerimi namerava uresničiti zastavljene strateške cilje, z upoštevanjem vplivnih deležnikov³⁵. Strateški cilji in ukrepi za njihovo doseganje so predstavljeni v prilogi 4. Energetika Ljubljana namerava v obdobju 2015–2024 v obnovo in izgradnjo proizvodnih virov ter vročevodnega in plinovodnega omrežja investirati 306.600.000 evrov, od tega v letu 2015 22.700.000 evrov.

Energetika Ljubljana je večino ukrepov iz LEK MOL, za izvedbo katerih je odgovorna, vključila v Strateški načrt 2013–2016 in Strategijo razvoja 2014–2024 oziroma je utemeljila spremembo ukrepa³⁶. Energetika Ljubljana je v strateških dokumentih izvedbo ukrepov, ki se nanašajo na investicije, vsebinsko utemeljila in določila finančne in časovne okvire za izvedbo. V Strateški načrt 2013–2016 in Strategijo razvoja 2014–2024 je vključila vse ukrepe iz LEK MOL z rokom izvedbe do konca leta 2015:

- Energetika Ljubljana je kot edini družbenik TE-TOL v Strateškem načrtu 2013–2016 načrtovala izgradnjo PPE v ocenjeni vrednosti 150.000.000 evrov in z rokom dokončanja do konca leta 2018; izgradnjo PPE je načrtovala tudi v Strategiji razvoja 2014–2024, pridobila je vso potrebno dokumentacijo in izvedla aktivnosti za pridobitev državne podpore;
- v skladu s Strateškim načrtom 2013–2016 je Energetika Ljubljana nameravala v primeru nakupa novih avtobusov za mestni potniški promet povečati zmogljivost obstoječe polnilnice in enega od obstoječih kompresorjev prestaviti na novo lokacijo pri regulacijski postaji Rudnik; v Strategiji razvoja 2014–2024 je načrtovala v letu 2014 povečati zmogljivost obstoječe polnilnice in v letu 2015 enega izmed kompresorjev prestaviti na regulacijsko postajo Koseze, s čimer bi si zagotovila rezervno polnilnico;
- v skladu s Strateškim načrtom 2013–2016 in LEK MOL je posodobitev vršnih kotlov TOŠ prednostna naloga; Energetika Ljubljana v TOŠ s tehnološko zastarelimi napravami ne more dosegati zakonsko predpisanih emisijskih vrednosti pri izpustu dušikovih oksidov; okoljevarstveno dovoljenje Energetiki Ljubljana dovoljuje obratovanje vršnih kotlov do leta 2016, ko naj bi se glede na nacionalni program zmanjševanja emisij zavezala, da preneha z obratovanjem vršnih kotlov TOŠ; v okviru obnov energetske virov naj bi Energetika Ljubljana poleg zamenjave vršnih kotlov v vrednosti 12.500.000 evrov sanirala glavni dimnik v TOŠ, zamenjala plinsko kogeneracijo in izvedla druge obnove v skupnem znesku 23.439.000 evrov; iz Strategije razvoja 2014–2024 je razvidno, da je Energetika Ljubljana v postopku zamenjave vršnih kotlov.

2.1.3 Izvedbeno načrtovanje

Izvedbeno načrtovanje temelji na strateškem načrtovanju in podrobneje opredeljuje ukrepe oziroma aktivnosti za uresničevanje načrtovanih ciljev. Z izvedbenim načrtovanjem se določijo ukrepi in aktivnosti, njihovi izvajalci in finančno-časovna perspektiva za uresničitev strategije.

³⁵ Vplivni deležniki se nanašajo na strateške usmeritve Energetike Ljubljana, MOL, Republike Slovenije in Evropske unije na področju energetike in varstva okolja, stanje proizvodnih naprav in distribucijskih sistemov ter trg energentov.

³⁶ Energetika Ljubljana je v Strategiji razvoja 2014–2024 navedla, da izvedbe ukrepa, ki se nanaša na energetske izrabo odpadkov, ne načrtuje, ker je Mestni svet MOL 7. 7. 2014 sprejel Strategijo razvoja dejavnosti na področju ravnanja z odpadki v MOL v obdobju 2014–2035, s katero je opustil termično izrabo odpadkov in se je zavzel za preprečevanje, ponovno uporabo in recikliranje odpadkov.

Načrtovanje poslovanja določa tudi akt o ustanovitvi Energetike Ljubljana. V skladu z drugo alinejo tretjega odstavka 14. člena tega akta direktor družbe izdelava temelje poslovne politike in poslovni načrt družbe in ga predlaga v sprejem družbeniku.

V skladu s Pravilnikom o organizaciji je za pripravo poslovnega načrta za skupne potrebe Energetike Ljubljana odgovoren Sektor za logistiko, ki med drugim načrtuje in usklajuje večja vzdrževalna dela in sodeluje z zunanjimi izvajalci.

Energetika Ljubljana letne poslovne načrte in investicijske načrte pripravlja na podlagi enotne metodologije za izdelavo letnih poslovnih načrtov Javnega holdinga Ljubljana in družb v skupini³⁷. Enotna metodologija za izdelavo letnega poslovnega načrta opredeljuje enotno metodologijo načrtovanja, vsebino, obliko, roke in uporabnike poslovnega načrta družbe. V temeljnih izhodiščih so opredeljena enotna izhodišča načrtovanja stroškov poslovanja, amortizacijska politika, politika plač in drugih stroškov dela in politika investiranja. Enotni metodologiji za izdelavo letnega poslovnega načrta je priložen tudi terminski načrt za izdelavo poslovnega načrta, po katerem javna podjetja izdelajo poslovne in investicijske načrte za prihodnje leto v septembru tekočega leta in jih do druge polovice novembra uskladijo z Javnim holdingom Ljubljana in povezanimi družbami. Na podlagi prejetih načrtov javnih podjetij Javni holding Ljubljana v drugi polovici novembra izdelava konsolidiran poslovni načrt. Navedene načrte v decembru obravnava in sprejme nadzorni svet Javnega holdinga Ljubljana in nato še svet ustanoviteljev in skupščina Javnega holdinga Ljubljana.

Javni holding Ljubljana za vsako povezano družbo pripravi navodila in rokovnik za pripravo podatkov za poslovni načrt³⁸, ki določajo podrobnejša planska izhodišča, roke in odgovorne osebe za pripravo podatkov za izdelavo letnega poslovnega načrta. Navedena navodila določajo vsebino, obliko in roke za posredovanje podatkov o količinskem načrtu proizvodnje in prodaje, nabavi goriva in materiala, načrtu prihodkov, načrtu stroškov, stroških amortizacije, načrtu zaposlenih, načrtu obnov in nadomestitev osnovnih sredstev, načrtu razvoja daljinske oskrbe s toploto in plinom, o razporejanju stroškov in prihodkov stroškovnih mest na dejavnosti in opredelitve ciljev družbe.

Izvedbeni dokumenti Energetike Ljubljana so letni poslovni načrti in za javna naročila nad 10.000 evrov letni načrti javnih naročil. Na sliki 5 sta prikazani vrsti izvedbenih dokumentov Energetike Ljubljana z vsebino s področja nabav.

³⁷ Enotna metodologija za izdelavo poslovnega načrta za leto 2013 in investicijskega načrta za leto 2014 Javnega holdinga Ljubljana, d. o. o. in družb v skupini z dne 26. 9. 2012, Enotna metodologija za izdelavo poslovnega načrta za leto 2014 Javnega holdinga Ljubljana, d. o. o. in družb v skupini z dne 17. 9. 2013 in Enotna metodologija za izdelavo poslovnega načrta za leto 2015 Javnega holdinga Ljubljana, d. o. o. in družb v skupini z dne 22. 8. 2014.

³⁸ Navodila in rokovnik za pripravo podatkov za poslovni načrt Energetike Ljubljana za leto 2013 z dne 30. 8. 2012, Navodila in rokovnik za pripravo podatkov za poslovni načrt Energetike Ljubljana za leto 2014 z dne 30. 8. 2013, Navodila in rokovnik za pripravo podatkov za poslovni načrt Energetike Ljubljana za leto 2015 z dne 4. 9. 2014.

Slika 5: Izvedbeni dokumenti Energetike Ljubljana



Letni poslovni načrti vsebujejo opis načrtovanih ciljev in nalog, finančni načrt poslovanja, načrt poslovanja dejavnosti, upravljanje s kadri, načrt večjih vzdrževalnih del, investicijski načrt, finančno pokritje poslovnega načrta, zadovoljstvo uporabnikov, varstvo okolja, družbeno odgovornost in rebalans poslovnega načrta.

2.1.3.1 Letni poslovni načrti

Poslovni načrti služijo poslovnemu odločanju v okviru načrtovanja in omogočajo spremljanje in analiziranje uspešnosti poslovanja družbe. Vse poslovne načrte družbe je sprejela skupščina družbenikov Javnega holdinga Ljubljana. Energetika Ljubljana nabave v poslovnih načrtih načrtuje v delu, ki se nanaša na finančni načrt v okviru stroškov blaga in materiala ter storitev, v načrtu večjih vzdrževalnih del in v okviru investicijskih načrtov, ki se delijo na načrte obnov in nadomestitev ter načrte razvoja. Poslovni načrt vsebuje tudi pregled finančnega pokritja družbe, iz katerega so razvidni višina in viri sredstev za izvedbo investicijskih vlaganj.

V skladu s poslovnima načrtoma za leti 2014 in 2015 je cilj Energetike Ljubljana 90-odstotna realizacija investicijskih vlaganj. Energetika Ljubljana se pri gradnji omrežja vključuje v sočasne gradnje z drugimi upravljavci komunalne infrastrukture in drugimi udeleženci urejanja prostora, kar vpliva na terminski načrt izvedbe posameznih investicij. Na realizacijo vplivajo tudi zunanje okoliščine, na katere družba nima vpliva, kot so dolgotrajni upravni postopki ali nesorazmerno visoki stroški pridobivanja zemljišč. V skladu z določili 9. člena Pravilnika o načrtovanju in spremljanju investicij je pri načrtovanju investicij treba upoštevati optimistični scenarij investicijskega procesa z namenom maksimiranja obvladljivosti obsega investicijskih vlaganj za načrtovano obdobje.

2.1.3.1.1 Načrtovanje stroškov blaga in materiala ter stroškov storitev

Energetika Ljubljana je stroške blaga in materiala in stroške storitev načrtovala v okviru finančnih načrtov letnih poslovnih načrtov. Energetika Ljubljana načrtuje stroške materiala za vzdrževalna dela, ki jih izvaja sama, oziroma načrtuje stroške storitev za vzdrževalna dela, ki jih izvaja zunanji izvajalec. V prilogah 5 in 6

so predstavljeni načrtovani³⁹ in realizirani stroški blaga in materiala in stroški storitev za obdobje 2013–2015. Pri izdelavi finančnega načrta poslovanja Energetika Ljubljana upošteva načrtovano prodajo energije in prodajne cene energije na podlagi že znanih pogodbenih obveznosti ter vpliva energetske zakonodaje na poslovanje.

Stroški blaga in materiala so predstavljali približno 58 odstotkov načrtovanih odhodkov iz poslovanja družbe in so odvisni od obsega proizvodnje in spreminjanja nabavnih cen. Največji del oziroma približno 95 odstotkov se je nanašalo na stroške energetskega goriva (poraba premoga, lesne biomase, naftni derivati, gorivo za buldožerje, zemeljski plin, električna energija, tehnološka voda in kemikalije), manjši del pa na nakup električne energije, stroške materiala za tekoča in večja vzdrževalna dela ter ostale materialne stroške (režijska električna energija in pogonsko gorivo, stroški ogrevanja prostorov, drobni inventar in varovalna sredstva, strokovna literatura in priročniki, pisarniški material).

Najpomembnejši dobavitelj premoga za lokacijo Moste je Gorenje, d. d., katerega nabavna cena temelji na Dolgoročni pogodbi o dobavi premoga iz leta 2008, h kateri se prištejejo še odvisni stroški (stroški železniškega prevoza, ki ga izvaja Fersped, d. o. o.⁴⁰, stroški storitev Luke Koper in stroški izvajanja kontrole premoga, ki jih izvaja Luka Koper. Energetika Ljubljana energijo proizvaja tudi iz lesnih sekancev, ki jih dobavljajo A. M. S. – Biomasa d. o. o., Hrvaška, Fersped, d. o. o., G. G. Slovenj Gradec d. d., Lesoj d. o. o. in GGE d. o. o. na podlagi triletnih pogodb, sklenjenih v letih 2013 in 2014. Za proizvodno lokacijo Šiška sta pomembna dobavitelja zemeljskega plina in dostopa do prenosnega plinovodnega omrežja Geoplin d. o. o. Ljubljana in Plinovodi d. o. o.

Stroški storitev predstavljajo približno 12 odstotkov načrtovanih odhodkov iz poslovanja družbe. Največji delež oziroma 28 odstotkov vseh načrtovanih stroškov storitev se nanaša na tekoča in večja vzdrževalna dela za vzdrževanje proizvodnih naprav in opreme in omrežja, ki so jih izvedli zunanji izvajalci. Drugi največji znesek oziroma 26 odstotkov vseh načrtovanih stroškov storitev predstavljajo stroški služb Javnega holdinga Ljubljana, sledijo stroški zavarovalnih premij in stroški sejmov, reklame in reprezentance, ostali stroški pa ne predstavljajo pomembnega deleža v načrtovanem poslovanju družbe.

2.1.3.1.2 Načrtovanje večjih vzdrževalnih del

Poslovni načrti vsebujejo tudi načrte večjih vzdrževalnih del, v katerih so načrtovani oziroma podrobneje obrazloženi stroški materiala in storitev, predvideni za izvedbo večjih vzdrževalnih del na proizvodnih napravah in omrežju. Večja vzdrževalna dela vključujejo večja popravila na osnovnih sredstvih, ki ne pomenijo podaljšanja življenjske dobe ali povečanja vrednosti ali zmogljivosti osnovnih sredstev, ampak le ohranjajo zmogljivosti v predvideni življenjski dobi. V tabeli 2 je predstavljena načrtovana vrednost večjih vzdrževalnih del (skupaj stroški materiala in storitev) za obdobje 2013–2015.

³⁹ Zaradi primerljivosti podatkov po združitvi Energetike Ljubljana in TE-TOL so za leto 2013 prikazani dejanski podatki obeh družb, z izločitvijo medsebojnih prihodkov in odhodkov.

⁴⁰ Do 25. 7. 2014 je bila družba organizirana kot delniška družba.

Tabela 2: Načrtovana vrednost večjih vzdrževalnih del

	v evrih		
Večja vzdrževalna dela	Leto 2013	Leto 2014	Leto 2015
Popravila proizvodnih naprav oziroma gradbenih objektov in drugih prostorov na lokaciji Moste	ni podatka po posameznih vrstah del	1.557.370	243.275
Popravila proizvodnih naprav na lokaciji Šiška		127.100	171.894
Popravila na distribucijskem omrežju		192.000	185.000
Skupaj	339.200	1.876.470	600.169

Viri: poslovni načrti Energetike Ljubljana za leta 2013, 2014 in 2015.

V letu 2013 so se načrtovana večja vzdrževalna dela nanašala na vzdrževanje proizvodnih sredstev in omrežja daljinskega ogrevanja (319.200 evrov), od tega največ na zamenjavo zapornih armatur na vročevodnem omrežju v znesku 242.000 evrov in na vzdrževalna dela na objektih in v delavnicah v znesku 20.000 evrov. V letih 2014 in 2015 so bila načrtovana pomembnejša vzdrževalna dela na proizvodnih napravah in popravila na objektih v Mostah in na lokaciji Šiška in vsakoletna zamenjava iztrošenih zapornih armatur.

2.1.3.1.3 Načrtovanje investicij

Investicijski načrt je del letnega poslovnega načrta. Načrtovanje in spremljanje investicij v Energetiki Ljubljana ureja Pravilnik o načrtovanju in spremljanju investicij, po katerem Energetika Ljubljana pripravi načrt investicij v skladu z enotno metodologijo za izdelavo letnega poslovnega načrta in z navodili in rokovnikom za pripravo podatkov za poslovni načrt. Pravilnik o načrtovanju in spremljanju investicij določa izhodišča in pogoje pri načrtovanju (na primer izvedljivost investicij, nadaljevanje že začelih investicij, upoštevanje faz investicij, razpoložljivi finančni viri), izvajanje (skrbništvo, odgovornost za različna področja investicij in podobno), spremljanje (sprotno in trimesečno spremljanje, izdelava in vsebina poročila) in rebalans načrtovanih investicij.

Enotna metodologija za izdelavo letnega poslovnega načrta določa, da družba program investicijskih vlaganj predvidi v strokovno-tehnično potrebnem in izvedljivem obsegu, strukturi in dinamiki. Energetika Ljubljana uvrsti v investicijsko tabelo investicijske naloge, za katere ima zagotovljena finančna sredstva. Investicijske naloge, ki so nujne za izvajanje dejavnosti, vendar zanje niso zagotovljena finančna sredstva, družba prikaže ločeno, opisno in vrednostno z opredelitvijo posledic neizvedbe. Načrt investicijskih naložb se izdelava ločeno za obnove in nadomestitve ter razvoj ter se prikaže po posameznih občinah⁴¹. Energetika Ljubljana mora sočasne investicije uskladiti z drugimi subjekti (izvajalci komunalne infrastrukture in načrtovanih rekonstrukcij oziroma upravljavci cest v primeru obnov cest) in pristojnimi oddelki lokalnih skupnosti. Program investicijskih vlaganj obsega investicije Energetike Ljubljana in investicije, ki jih Energetika Ljubljana izvaja za občine in so del proračuna občin. Kljub temu da to niso

⁴¹ V skladu z navodili in rokovnikom za pripravo podatkov za poslovni načrt mora Energetika Ljubljana v načrt razvoja investicij vključiti vnaprej določene podatke: šifro investicije, naziv investicije, načrtovano vrednost investicije, obrazložitev možnosti izgradnje, občino izgradnje, termin izgradnje in dinamiko porabe finančnih sredstev po mesecih.

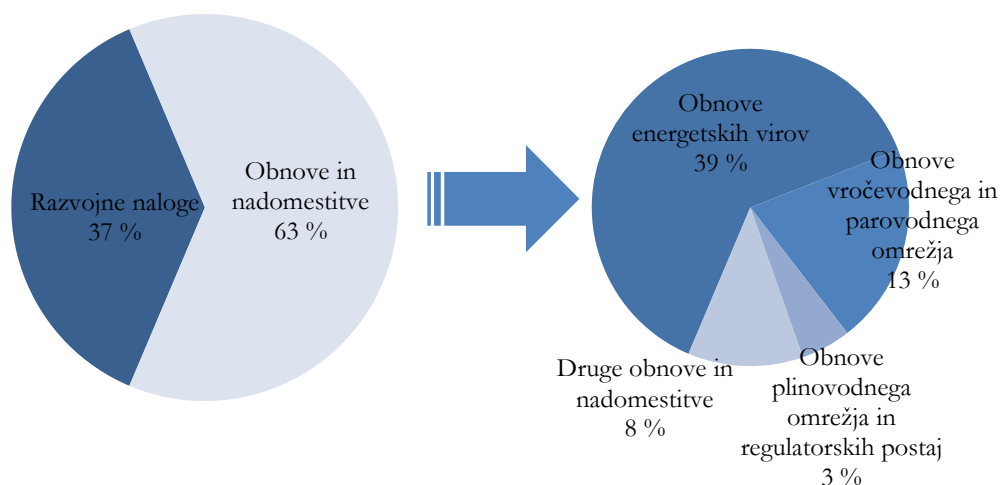
investicije Energetike Ljubljana, so na zahtevo lastnikov⁴² prikazane v istem gradivu. V skladu s terminskim načrtom Energetika Ljubljana investicijske načrte za naslednje leto izdela v septembru tekočega leta in jih uskladi z občinami do sredine oktobra tekočega leta. Po prejemu investicijskih načrtov družb Javni holding Ljubljana izdela konsolidiran poslovni načrt vključno z zbirnimi investicijami.

Energetika Ljubljana pri izvedbi lastnih investicij izvaja vsa z njimi povezana opravila, kar obsega izdelavo upravno-tehnične in projektne dokumentacije, izvedbo gradbenega nadzora, vodenje gradnje, zagotavljanje koordinacije po zakonu, ki ureja varstvo pri delu, in celotno geodezijo. Celovito obvladovanje postopkov inženiringa omogoča visoko stopnjo odzivnosti in prilagajanja pri izvedbi lastnih investicijskih vlaganj, še bolj pa pri vključevanju v nenapovedane posege in pridobivanju dela za zunanje naročnike.

Energetika Ljubljana zaradi starosti in iztrošenosti sredstev večji obseg vlaganj usmerja v investicije, povezane z obnovo ter posodobitvijo proizvodnih virov in vročevodnega omrežja. V investicijskih načrtih so opisane investicije v obnovo in nadomestitve ter razvoj energetskih virov in omrežja, ki so prikazane v prilogi 7. Energetika Ljubljana je načrtovala investicije v letu 2013 v znesku 19.610.236 evrov, v letu 2014 v znesku 23.225.328 evrov in v letu 2015 v znesku 22.697.746 evrov, od tega se 62,7 odstotka nanaša na obnovo in nadomestitve ter 37,3 odstotka na razvojne naloge.

Na sliki 6 je prikazana povprečna struktura investicij v obdobju 2013–2015, pri čemer je struktura investicij v obnove in nadomestitve podrobneje predstavljena.

Slika 6: Prikaz povprečne strukture investicij v obdobju 2013–2015 s poudarkom na investicijah v obnove in nadomestitve



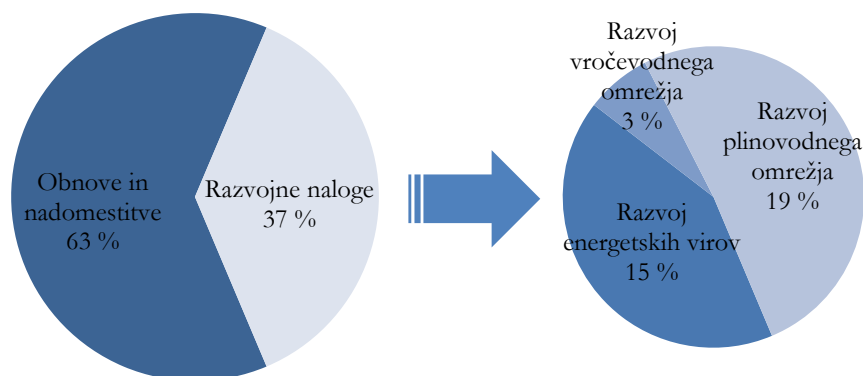
Vira: poslovna načrta Energetike Ljubljana za leti 2014 in 2015.

⁴² To so občine, ki so lastnice infrastrukture.

Načrt obnov in nadomestitev obsega predvidene investicije v obnovo in nadomestitev energetskih virov, obnovo vročevodnega, parovodnega in plinovodnega omrežja ter obnove ostalih osnovnih sredstev, ki so potrebna za izvajanje vseh dejavnosti družbe. Največji znesek sredstev za obnove in nadomestitve je bil načrtovan za obnovo energetskih virov, in sicer 45,3 odstotka v letu 2013, 76,1 odstotka v letu 2014 in 64,9 odstotka v letu 2015. Največjo načrtovano investicijo v letu 2013 predstavlja zamenjava dveh vročevodnih kotlov in parnega kotla v vrednosti 4.500.000 evrov, ki se je v letu 2014 nadaljevala v načrtovani vrednosti 6.120.783 evrov. V letu 2015 je bila največja načrtovana investicija zamenjava transformatorjev in preureditev stikališč v načrtovani vrednosti 1.025.000 evrov. V obdobju, na katero se nanaša revizija, predstavljajo obnove vročevodnega in parovodnega omrežja od 12,1 odstotka do 28,9 odstotka načrtovanih sredstev za obnove in nadomestitve. Največja načrtovana investicija pri obnovi in nadomestitvi omrežja je zamenjava parovoda TE-TOL – Julon, ki je bila za leto 2013 načrtovana v znesku 750.000 evrov in v letu 2014 v znesku 1.200.000 evrov. Ena večjih investicij v letu 2015 je obnova vročevoda Na Jami – Derčeva – Celovška – Vavpotičeva – Kogojeva 8 v znesku 2.350.000 evrov, katere prva faza je bila načrtovana že v letu 2013, vendar ni bila izvedena v celoti. Energetika Ljubljana je pomemben znesek načrtovala tudi za investicije v računalniško in programsko opremo⁴³. V letu 2013 je za računalniško in programsko opremo načrtovala 1.157.565 evrov, v letu 2014 332.490 evrov in v letu 2015 366.966 evrov.

Na sliki 7 je prikazana povprečna struktura investicij v obdobju 2013–2015, pri čemer je struktura investicij v razvoj podrobneje predstavljena.

Slika 7: Prikaz povprečne strukture investicij v obdobju 2013–2015 s poudarkom na investicijah v razvojne naloge



Vira: poslovna načrta Energetike Ljubljana za leti 2014 in 2015.

⁴³ Nadomestitev računalnikov, tiskalnikov, strežnikov, aktivna mrežna oprema in podobno ter programska oprema, kot so implementacije dodatnih modulov in funkcionalnosti pri informacijskem sistemu ter licence.

Načrt razvoja obsega načrtovane investicije, ki so potrebne za razvoj energetskih virov in za proizvodnjo toplote in vlaganja v širitev plinovodnega, vročevodnega in parovodnega omrežja. V letih 2013 in 2014 so največji delež predstavljale investicije v razvoj plinovodnega omrežja, saj so obsegale približno 60 odstotkov vseh načrtovanih razvojnih nalog, v letu 2015 pa investicije v razvoj energetskih virov s 60 odstotki načrtovanih investicij v razvojne naloge. Največji načrtovani projekti pri razvoju plinovodnega omrežja v letu 2013 so bili izgradnja soproizvodnje toplote in elektrike z visokim izkoristkom (v nadaljevanju: SPTE) pri končnih odjemalcih zemeljskega plina v znesku 450.000 evrov, izgradnja plinovodnega omrežja za območje Slap v znesku 435.000 evrov in izgradnja priključnih plinovodov in plinskih kotlovnice za obstoječe stanovanjske in druge objekte v znesku 300.000 evrov. V letu 2014 so bile večje načrtovane investicije plinovodno omrežje na območju Brezovica – Vnanje Gorice v znesku 1.947.937 evrov, gradnja plinovoda v Notranjih Goricah v znesku 697.781 evrov in gradnja plinovoda Škofljica – Grosuplje v znesku 500.000 evrov. V letu 2015 so največje načrtovane investicije v izgradnjo plinovodnega omrežja predstavljale gradnja plinovoda Škofljica v znesku 650.000 evrov, dve investiciji v znesku 300.000 evrov in ena investicija v znesku 350.000 evrov. Načrtovane investicije v razvoj energetskih virov so se večinoma nanašale na tri projekte, in sicer PPE v znesku 1.247.000 evrov, generator 2 v znesku 1.500.000 evrov in revitalizacija agregata TA2 v znesku 1.520.000 evrov. V letu 2013 je bila največja načrtovana investicija v energetske vire rekonstrukcija rezervoarjev za mazut v znesku 1.800.000 evrov, v letu 2014 pa revitalizacija agregata TA2 v znesku 1.580.000 evrov in PPE v znesku 640.000 evrov, katerih nadaljnja izvedba je bila načrtovana tudi v letu 2015. Investicije v vročevodno omrežje so predstavljale 3-odstotni delež v letu 2014, 7-odstotni delež v letu 2013 in 11-odstotni delež v letu 2015. V obdobju 2013–2015 je bila največja načrtovana investicija v razvoj vročevodnega omrežja izgradnja priključnih cevovodov in toplotnih postaj za obstoječe stanovanjske in druge objekte v znesku 850.000 evrov.

Energetika Ljubljana je v poslovnih načrtih oziroma investicijskih načrtih izvedbo investicij vsebinsko utemeljila in določila finančne in časovne okvire za izvedbo. Investicije, ki pomembno prispevajo k poslovanju družbe, so podrobneje obrazložene in utemeljene. Vsaka izmed načrtovanih investicij je vključena v tabelo z naslednjimi postavkami: šifra, naziv investicije, pristojna občina, vrednost investicije in opisne opredelitve. Večletne investicije so v letnih poslovnih načrtih načrtovane pod isto šifro, v opisnih opredelitvah pa so pojasnjena predvidena dela v posameznem letu.

V poslovnih načrtih oziroma investicijskih načrtih za leta 2013, 2014 in 2015 so bili vključeni vsi ukrepi, katerih izvedbo je Energetika Ljubljana v strateških dokumentih načrtovala za obdobje 2013–2015:

- Energetika Ljubljana je prvo polnilnico na CNG postavila konec leta 2011; v poslovnem načrtu za leto 2013 je načrtovala izdelavo investicijsko-tehnične dokumentacije za gradnjo redundantne polnilnice CNG na regulacijski postaji Rudnik po zamenjavi enega kompresorja v vrednosti 20.000 evrov in za povečanje zmogljivosti obstoječe polnilnice CNG v vrednosti 10.000 evrov; na podlagi teh investicijskih dokumentacij je v letu 2014 načrtovala nujno gradnjo zaradi povečanja polnilnice CNG v znesku 350.000 evrov in v letu 2015 gradnjo redundantne polnilnice CNG v znesku 300.000 evrov; v letu 2015 je načrtovala tudi izdelavo nove investicijske dokumentacije v vrednosti 10.000 evrov za gradnjo druge redundantne polnilnice v Ljubljani;
- s prevzemom družbe TE-TOL je Energetika Ljubljana prevzela tudi odgovornost za izvedbo ukrepa izgradnje PPE; načrtovana poraba sredstev v letu 2014 je znašala 640.000 evrov ter je bila namenjena izdelavi podlag za spremembo dovoljenj (gradbeno, okoljsko, energetsko), izdelavi novelacije investicijskega programa, reviziji razpisne dokumentacije glede na izbor tehnologije LOT 1 in izvedbi razpisnega postopka (pregled ponudb, pogajanja, evalvacija ponudb, priprava pogodbe); v poslovnem

načrtu za leto 2015 je bila načrtovana investicija v vrednosti 1.247.000 evrov za novelacijo investicijskega programa, revizijo razpisne dokumentacije glede na izbor tehnologije za glavno tehnološko opremo – LOT 1, izvedbo večjega dela razpisnega postopka, izdelavo podlag za uskladitev dovoljenj z dejanskim stanjem ponudb, za pripravo revizije razpisne dokumentacije za druge tehnologije LOT ter za obnovo pogovorov s potencialnimi posojilodajalci;

- Energetika Ljubljana je z aktivnostmi za zamenjavo vršnih kotlov v TOŠ v vrednosti 12.400.000 evrov pričela v letu 2009; v investicijskem načrtu za leto 2013 je investicijo, ki naj bi bila končana v letu 2015, načrtovala v vrednosti 4.500.000 evrov; po podpisu pogodbe z izvajalcem naj bi dela potekala po terminskem načrtu; za leto 2014 je načrtovala nadaljevanje del pri zamenjavi dveh vročevodnih kotlov in enem parnem kotlu v vrednosti 6.120.783 evrov ter v investicijskem načrtu za leto 2015 v vrednosti 2.400.000 evrov.

Energetika Ljubljana je v poslovne načrte vključila tudi vse ukrepe iz LEK MOL z rokom izvedbe do konca leta 2020, za izvedbo katerih je odgovorna sama. Za izvedbo nekaterih ukrepov je Energetika Ljubljana odgovorna skupaj z drugimi deležniki, predvsem MOL, državo, povezanimi javnimi podjetji in upravljavci oziroma lastniki stavb.

V poslovne načrte niso vključeni ukrepi, ki niso investicije:

- vključitev bioplina v omrežje zemeljskega plina, za kar je odgovoren dobavitelj zemeljskega plina;
- vgradnja kompaktnih enot za sproizvodnjo toplote in električne energije v javnih stavbah v upravljanju MOL, za kar je odgovorna tudi MOL, in
- promocija in uvajanje toplotnih črpalk s plinskim motorjem.

V skladu s strateškimi načrti ima Energetika Ljubljana za izvedbo načrtovanih ukrepov čas do konca leta 2020.

2.1.3.2 Načrt javnih naročil

V skladu z določili 4. člena Organizacijskega navodila o izvajanju javnega naročanja (v nadaljevanju: navodilo Energetike Ljubljana o javnem naročanju) sta bili za pripravo načrta javnih naročil za tekoče leto pristojni organizacijski enoti Odsek logistika in Področje inženiring, po reorganizaciji, od 31. 1. 2014 dalje, pa Sektor za logistiko in Sektor za inženiring. Načrt javnih naročil, ki mora vsebovati vsa načrtovana javna naročila v vrednosti nad 10.000 evrov brez DDV, sta službi morali pripraviti do 15. 1. tekočega leta v letih 2013 in 2014 oziroma do 31. 1. tekočega leta v letu 2015.

V skladu z navodili in rokovnikom za pripravo podatkov za letni poslovni načrt za potrebe načrta javnih naročil dodatno navodilo in roke v letih 2013 in 2014 posreduje Sektor za javna naročila Javnega holdinga Ljubljana, v letu 2015 pa Sektor za logistiko Energetike Ljubljana in Sektor za javna naročila Javnega holdinga Ljubljana, ki izdelata končni dokument. V obdobju, na katero se nanaša revizija, pristojna sektorja nista posredovala pisnih dodatnih navodil in rokov za pripravo podatkov za načrt javnih naročil, ampak je Sektor za javna naročila Javnega holdinga Ljubljana javna podjetja opozoril na pravočasno posredovanje načrta javnih naročil, ki ga določa tretji odstavek 5. člena organizacijskega navodila Javnega holdinga Ljubljana o izvajanju javnih naročil⁴⁴.

⁴⁴ Določila 39. člena organizacijskega navodila Javnega holdinga Ljubljana o izvajanju javnih naročil zavezujejo vsa povezana javna podjetja.

Pojasnilo Energetike Ljubljana

Sektor za javna naročila Javnega holdinga Ljubljana vsako leto opozori posamezna podjetja, da skladno s tretjim odstavkom 5. člena organizacijskega navodila Javnega holdinga Ljubljana o izvajanju javnih naročil pripravijo in posredujejo načrt javnih naročil.

Sektor za logistiko in Sektor za inženiring sta od 31. 1. 2014 pristojna za izvajanje javnih naročil v skladu s potrjenim načrtom izvajanja javnih naročil. Kljub navedbi, da službi javna naročila izvajata v skladu s potrjenim načrtom za izvajanje javnih naročil, notranja navodila družbe ne določajo postopka potrditve načrta izvajanja javnih naročil. Načrt javnih naročil se pripravi na podlagi sprejetega poslovnega načrta.

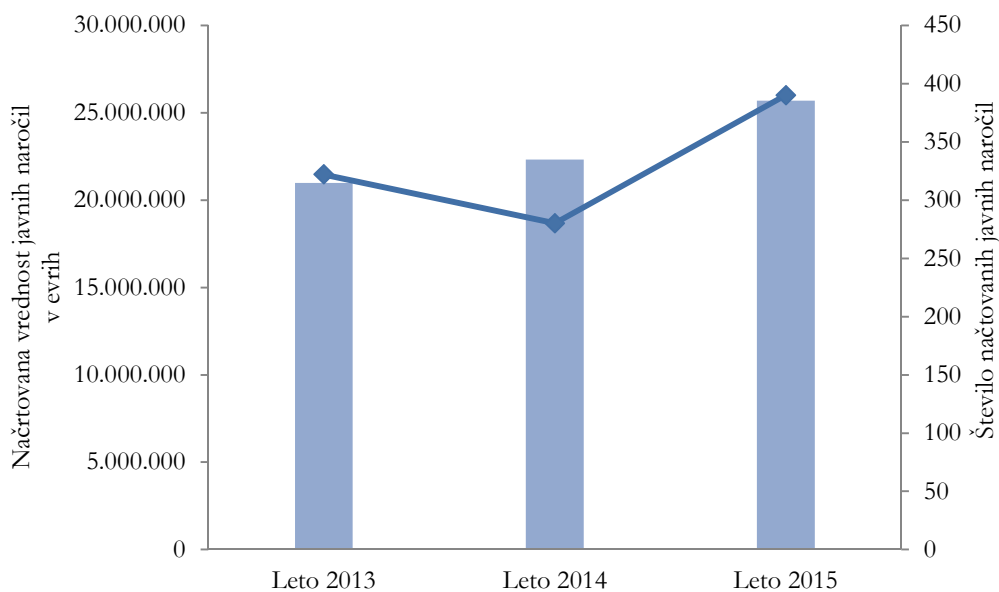
Pojasnilo Energetike Ljubljana

Načrt javnih naročil se pripravlja na podlagi sprejetega poslovnega načrta družbe za prihodnje obdobje. Preglednica se posreduje v vednost poslovodstvu družbe, Službi za javna naročila Javnega holdinga Ljubljana in pristojnim zaposlenim za pomoč pri njihovem delu. Načrt javnih naročil je podlaga za izvajanje postopkov javnega naročanja in nabave. Energetika Ljubljana bo navodilo spremenila na način: "Za izvajanje javnega naročila pri naročniku sta pristojna organizacijska enota Nabavna služba v okviru Sektorja za logistiko, za vodenje postopkov investicijskih vlaganj pa praviloma organizacijska enota Sektor za inženiring v skladu s Načrtom izvajanja postopkov javnih naročil, ki je izdelan na podlagi sprejetega Poslovnega načrta družbe."

Energetika Ljubljana je v načrtih javnih naročil javna naročila vsebinsko utemeljila in določila finančne in časovne okvire za izvedbo. Načrt javnih naročil za posamezno leto je excelova preglednica, ki vključuje deset delovnih listov: načrt investicij v razvoj, šest načrtov obnov in nadomestitev glede na vrsto del, načrt večjih vzdrževalnih del in dve tabeli stroškov. Pri načrtovanih javnih naročilih so opredeljeni predmet javnega naročila, utemeljitev, ocenjena vrednost, čas oddaje javnega naročila, skrbnik, izvajalec postopka in drugo. Večletne investicije so načrtovane pod isto šifro v različnih dokumentih, kar prispeva k večji preglednosti.

Na sliki 8 so predstavljena načrtovana javna naročila v obdobju 2013–2015.

Slika 8: Načrtovana javna naročila v obdobju 2013–2015



Viri: načrti javnih naročil za leta 2013, 2014 in 2015.

Energetika Ljubljana je v letu 2013 načrtovala izvedbo 322 javnih naročil v skupni vrednosti 20.980.857 evrov, v letu 2014 280 javnih naročil v skupni vrednosti 22.327.045 evrov in v letu 2015 390 javnih naročil v skupni vrednosti 25.683.365 evrov. Največ javnih naročil je Energetika Ljubljana v načrtih javnih naročil načrtovala za izvedbo investicij v obnove in nadomestitve, in sicer v letu 2013 v vrednosti 11.644.236 evrov, v letu 2014 v vrednosti 12.230.825 evrov in v letu 2015 v vrednosti 14.413.446 evrov. V obdobju 2013–2015 je ocenjena vrednost največjega javnega naročila v posameznem letu znašala 4.500.000 evrov (zamenjava vročevodnih kotlov).

Energetika Ljubljana pripravi letne načrte javnih naročil na podlagi sprejetih letnih poslovnih načrtov. Načrti javnih naročil za leta 2013, 2014 in 2015 so bili skladni z letnimi poslovnimi načrti v delu, ki se nanaša na načrtovane investicije v razvoj in načrtovana večja vzdrževalna dela, niso pa bili skladni v delu, ki se nanaša na načrtovane investicije v obnove in nadomestitve, saj slednje niso bile vključene v načrte javnih naročil, če je bil postopek javnega naročila izveden že v preteklem letu. Skupna vrednost načrtovanih javnih naročil v načrtih javnih naročil je bila večja kot v poslovnih načrtih, saj so bila v načrte javnih naročil vključena vsa javna naročila nad 10.000 evrov, tudi tista, ki so se nanašala na nabavo materiala ali storitev, ki v delih poslovnih načrtov, ki so se nanašali na načrtovanje vzdrževanja in investicij, niso bila vključena, ampak so bila prikazana v finančnem načrtu. V načrte javnih naročil so bili vključeni tudi načrtovani stroški storitev za nova javna naročila za pogodbe oziroma okvirne sporazume, ki so se v načrtovanih obdobjih iztekli, in načrtovani stroški tekočega vzdrževanja in storitev zavarovanja, oglaševanja in reprezentance.

V načrte javnih naročil za leta 2013, 2014 in 2015 so bili vključeni vsi ukrepi iz strateških dokumentov Energetike Ljubljana z rokom izvedbe do konca leta 2015, to so namestitve polnilnic CNG, izgradnja PPE in zamenjava vršnih kotlov. Vsi navedeni ukrepi so večletni in so bili vključeni v letne poslovne načrte in v letne načrte javnih naročil. V načrte javnih naročil so bili vključeni tudi ukrepi LEK MOL z rokom izvedbe do konca leta 2020, to so energetska izraba odpadkov, centralni hladilni sistem, razširitev omrežja daljinskega ogrevanja ter zemeljskega plina in spodbujanje povečevanja izkoriščanja kapacitet energetskih infrastrukturnih sistemov v okviru investicij v razvoj in zmanjšanje toplotnih izgub v omrežju daljinskega ogrevanja v okviru investicij v obnove in nadomestitve. V načrte javnih naročil niso bili vključeni ukrepi, za katere so odgovorne druge pravne osebe⁴⁵ oziroma ki zaradi narave ukrepa niso spadali v načrt javnih naročil⁴⁶.

2.1.4 Povzetek ugotovitev o načrtovanju nabav

V Energetiki Ljubljana organiziranost dela urejajo predvsem Pravilnik o organizaciji s spremembami, Pravilnik o pristojnostih in odgovornostih podjetja s spremembami in Pravilnik o sistemizaciji delovnih mest s spremembami. Na podlagi temeljnih dejavnosti družbe je organiziranih devet sektorjev in Sektor za logistiko, ki izvaja podporne aktivnosti. Vsak izmed sektorjev načrtuje, organizira in spremlja svoje dejavnosti. Za vodenje, organiziranje in koordiniranje najzahtevnejših strateških projektov družbe je pristojen sektor Strateško trženje in strateški projekti. Vodstveni delavci so pristojni za sodelovanje pri oblikovanju, načrtovanju, usmerjanju, izvajanju in usklajevanju dejavnosti svojega področja ter najbolj zahtevnih strateških in operativnih nalog svojega področja.

⁴⁵ Ukrepi vključitve bioplina v omrežje zemeljskega plina, za kar je odgovoren tudi dobavitelj zemeljskega plina in ukrep vgradnje kompaktnih enot za sproizvodnjo toplote in električne energije v javnih stavbah v upravljanju MOL, za kar je odgovorna tudi MOL.

⁴⁶ Ukrepi promocije in uvajanja toplotnih črpalk s plinskim motorjem in ukrepi promocije in uvajanja CNG.

Strateški dokumenti za poslovanje Energetike Ljubljana so LEK MOL, Strateški načrt 2013–2016 in Strategija razvoja 2014–2024. Energetika Ljubljana je odgovorna nosilka 13 ukrepov iz LEK MOL z rokom izvedbe v obdobju 2011–2020 oziroma treh ukrepov do konca leta 2015. Strateške usmeritve družbe se nanašajo predvsem na posodobitev in obnovo proizvodnih virov ter obnovo in razvoj vročevodnega in plinovodnega omrežja, uvajanje in nadgradnjo informacijske podpore ter doseganje načrtovanih poslovnih rezultatov. Energetika Ljubljana je ukrepe iz LEK MOL vključila v strateške dokumente in izvedbo ukrepov, ki se nanašajo na investicije, vsebinsko utemeljila ter določila finančne in časovne okvire za izvedbo.

Izvedbeni dokumenti Energetike Ljubljana so letni poslovni načrti in letni načrti javnih naročil, ki morajo vsebovati javna naročila nad 10.000 evrov. Energetika Ljubljana stroške blaga in materiala ter stroške storitev načrtuje v okviru finančnega načrta letnega poslovnega načrta, vzdrževalna dela pa v načrtih večjih vzdrževalnih del. Del poslovnega načrta je tudi investicijski načrt, v katerem je Energetika Ljubljana izvedbo investicij vsebinsko utemeljila in določila časovne in finančne okvire za izvedbo. Strateške investicije so v investicijskih načrtih podrobneje obrazložene in utemeljene, vsaka izmed investicij je opisno in vrednostno opredeljena, za večletne investicije so pojasnjena načrtovana dela v posameznem letu. Energetika Ljubljana investicije načrtuje v strateških dokumentih, nabave blaga in storitev pa v izvedbenih dokumentih, ki so vsebinsko, časovno in finančno opredeljeni in zato predstavljajo ustrezne podlage za pravočasen pričetek postopkov oddaje javnih naročil. V poslovne načrte so vključene vse investicije iz strateških dokumentov, za izvedbo katerih je odgovorna Energetika Ljubljana. Energetika Ljubljana pripravi načrt javnih naročil na podlagi sprejetih letnih poslovnih načrtov in zagotovljenih finančnih sredstev. V načrte javnih naročil so vključeni vsi strateški ukrepi iz strateških dokumentov in poslovnih načrtov. Načrt javnih naročil za vsako javno naročilo določa predmet javnega naročila, utemeljitev, ocenjeno vrednost, čas oddaje javnega naročila, skrbnika in izvajalca postopka. Načrti javnih naročil s poslovnimi načrti niso skladni, ker je načrt javnih naročil izdelan po sprejetem poslovnem načrtu, zato so se nekateri projekti za načrtovano leto že izvajali. Skupna vrednost načrtovanih javnih naročil v načrtu javnih naročil je večja kot v poslovnih načrtih tudi zato, ker so v načrt javnih naročil vključena tudi naročila, ki so prikazana v finančnem načrtu poslovanja.

2.2 Izvajanje nabav

Z revizijo smo preverili izvajanje nabav v skladu z načrti in predpisi s tem, da smo iskali odgovore na vprašanja, ali je Energetika Ljubljana sprejela notranje akte za izvajanje nabav pod mejnimi vrednostmi za uporabo predpisov javnega naročanja ter na ta način zagotovila pregledno izvajanje nabav manjših vrednosti. Na podlagi izbranega vzorca postopkov oddaje javnih naročil smo preverili, ali so bile nabave izvedene skladno s predpisanimi postopki in ali so bile izvedene nabave vsebinsko, časovno in finančno skladne z načrti v strateških in izvedbenih dokumentih in s projektno dokumentacijo.

Naloge, povezane z nabavo, do 1. 1. 2014 niso bile podrobneje opredeljene v pravilnikih⁴⁷, razen nalog, povezanih z izvedbo javnih naročil, ki so opredeljene v navodilu Energetike Ljubljana o javnem naročanju.

⁴⁷ Organizacijsko strukturo družbe in temeljno organiziranost dela je do 19. 9. 2013 urejal Pravilnik o organizaciji z dne 7. 9. 2012, od 20. 9. do 31. 12. 2013 pa Pravilnik o organizaciji z dne 13. 9. 2013.

Naloge nabavne službe⁴⁸, ki je v skladu s Pravilnikom o organizaciji od 1. 1. 2014 organizirana v okviru Sektorja za logistiko, se nanašajo predvsem na:

- pripravo poslovnega načrta in letnega načrta javnih naročil;
- izvajanje postopkov javnih naročil;
- priprava in skrb za sklenjene okvirne sporazume ali pogodbe družbe;
- priprava nabavnih naročil za material, storitve in gradnje ter
- likvidiranje prejetih računov.

Naloge Sektorja za inženiring, ki je pristojen za vodenje postopkov investicijskih vlaganj, se nanašajo na pripravo in izvedbo javnih naročil za gradnje ter pripravo nabavnih naročil za gradnje.

2.2.1 Obveznost izvajanja javnega naročanja po ZJNVETPS

Energetika Ljubljana je morala postopke javnega naročanja na infrastrukturnem področju izvajati v skladu z ZJNVETPS. V skladu z določili 32. člena ZJNVETPS je moral naročnik izvesti javno naročanje, če je bila vrednost naročila enaka ali večja od 40.000 evrov (brez DDV) za blago in storitve in enaka ali večja od 80.000 evrov (brez DDV) za gradnje, po naslednjih postopkih:

- odprti postopek – postopek, pri katerem lahko vsi, ki imajo interes pridobiti javno naročilo, predložijo ponudbe, pripravljene skladno z razpisno dokumentacijo⁴⁹;
- postopek s predhodnim ugotavljanjem sposobnosti – postopek, po katerem naročnik v prvi fazi na podlagi vnaprej predloženih prijav prizna sposobnost ponudnikom in v drugi fazi povabi k oddaji ponudb kandidate, ki jim je priznal sposobnost⁵⁰;
- postopek s pogajanjem po predhodni objavi – postopek, v katerem naročnik na podlagi prijav, prejetih na podlagi objave obvestila o naročilu, izbere kandidate in jih povabi k pogajanjem, ki se izvedejo v obsegu in na način, določen v razpisni dokumentaciji⁵¹;
- postopek s pogajanjem brez predhodne objave – postopek, ki ga naročnik lahko uporabi, kadar v postopku oddaje naročila male vrednosti ali odprtem postopku ali postopku s predhodnim ugotavljanjem sposobnosti ni pridobil nobene ponudbe ali nobene primerne ponudbe in se predmet javnega naročila in vsebina razpisne dokumentacije bistveno ne spremenita in ob pogojih, določenih v 35. členu ZJNVETPS,
- postopek zbiranja ponudb po predhodni objavi – postopek, v katerem naročnik izbere najugodnejšo ponudbo ali postopek razdeli v dve fazi, pri čemer v prvi fazi ugotovi izpolnjevanje pogojev ter ponudnike povabi k oddaji ponudbe, nato pa po zaključenem pregledu in ocenjevanju ponudb izbere najugodnejšo ponudbo oziroma ponudnike, s katerimi bo sklenil okvirni sporazum⁵²;

⁴⁸ V okviru nabavne službe sta organizirana Oddelek za naročanje in Oddelek za oskrbo.

⁴⁹ 33. člen ZJNVETPS.

⁵⁰ 34. člen ZJNVETPS.

⁵¹ Tako kot opomba 49.

⁵² 36. člen Zakona o spremembah in dopolnitvah Zakona o javnem naročanju na vodnem, energetske, transportnem področju in področju poštnih storitev (v nadaljevanju: ZJNVETPS-D; Uradni list RS, št. 90/12). Postopek se je uporabljal do 15. 4. 2014, ko je pričel veljati Zakon o spremembah in dopolnitvah Zakona o javnem naročanju na vodnem, energetske, transportnem področju in področju poštnih storitev (v nadaljevanju: ZJNVETPS-E; Uradni list RS, št. 19/14).

- postopek oddaje naročila male vrednosti – postopek, v katerem naročnik lahko omeji sodelovanje ponudnikov zgolj na podlagi vnaprej opredeljenih pogojev, vključni lahko tudi pogajanja, če je to v objavi obvestila o naročilu male vrednosti ali razpisni dokumentaciji napovedal⁵³.

Naročniki so morali za naročila pod mejnimi vrednostmi za postopek oddaje javnega naročila male vrednosti v skladu s petim odstavkom 32. člena ZJNVETPS voditi le evidenco o njihovi oddaji z navedbo predmeta in vrednosti javnega naročila. Če je bila vrednost predmeta javnega naročila nad spodnjo mejno vrednostjo za postopek oddaje naročila male vrednosti oziroma pod zgornjo mejno vrednostjo za postopek zbiranja ponudb po predhodni objavi, pa so morali naročniki uporabiti navedeni postopek ali katerikoli drugi postopek v skladu z 32. členom ZJNVETPS. Če je bila vrednost predmeta javnega naročila nad zgornjo mejno vrednostjo za postopek oddaje naročila male vrednosti oziroma postopek zbiranja ponudb po predhodni objavi, je bilo treba javno naročanje izvesti z odprtim postopkom, postopkom s predhodnim ugotavljanjem sposobnosti, postopkom s pogajanjem brez predhodne objave ali postopkom s pogajanjem po predhodni objavi. V tabeli 3 so predstavljene veljavne mejne vrednosti za postopke oddaje javnih naročil za obdobje 2013–2015.

⁵³ 36.a člen ZJNVETPS.

Tabela 3: Veljavne mejne vrednosti (brez DDV) za postopke oddaje javnih naročil za obdobje 2013–2015
v evrih

Postopek oddaje javnega naročila	Predmet naročila	Mejne vrednosti	
		ZJNVETPS-D od 30. 12. 2012	ZJNVETPS-E od 16. 4. 2014
• Evidenca o oddaji javnega naročila	za blago in storitve	< 40.000	
	za gradnje	< 80.000	
• Javno naročilo male vrednosti ¹⁾	za blago in storitve	≥ 40.000 < 80.000	≥ 40.000 < 414.000
	za gradnje	≥ 80.000 < 160.000	≥ 80.000 < 844.000
• Postopek zbiranja ponudb po predhodni objavi ²⁾	za blago in storitve	≥ 80.000 < 400.000	-
	za gradnje	≥ 160.000 < 844.000	-
• Odprti postopek			
• Postopek s predhodnim ugotavljanjem spisobnosti	za blago in storitve	≥ 400.000	≥ 414.000
• Postopek s pogajanjem brez predhodne objave	za gradnje	≥ 844.000	≥ 844.000
• Postopek s pogajanjem po predhodni objavi			

Opombi: ¹⁾ Naročnik lahko izvede javno naročanje tudi po postopku zbiranja ponudb po predhodni objavi, odprtem postopku, postopu s predhodnim ugotavljanjem spisobnosti, postopku s pogajanjem brez predhodne objave ali postopku s pogajanjem po predhodni objavi.

²⁾ Naročnik lahko izvede javno naročanje tudi po odprtem postopku, postopu s predhodnim ugotavljanjem spisobnosti, postopku s pogajanjem brez predhodne objave ali postopku s pogajanjem po predhodni objavi.

Vira: ZJNVETPS-D, ZJNVETPS-E.

Po izvedenem postopku javnega naročanja naročnik z enim ali več izvajalci sklenu pogodbo oziroma okvirni sporazum v primeru, če gre za stalne in ponavljajoče se dobave, storitve ali gradnje⁵⁴. Pogodbo ali okvirni sporazum je mogoče skleniti za dobo dveh let.

⁵⁴ 15. člen navodila Energetike Ljubljana o javnem naročanju.

V skladu z načelom transparentnosti javnega naročanja, ki ga je določal 14. člen ZJNVETPS, so postopki naročanja javni, kar se zagotavlja z objavami javnih naročil⁵⁵. V tabeli 4 so predstavljene veljavne mejne vrednosti za objave javnih naročil za obdobje 2013–2015, ki so jih določali ZJNVETPS, Uredba Komisije (EU) št. 1251/2011 z dne 30. novembra 2011 o spremembi direktiv 2004/17/ES, 2004/18/ES in 2009/81/ES Evropskega parlamenta in Sveta glede njihovih pragov uporabe za postopke za oddajo naročil⁵⁶ (v nadaljevanju: uredba Komisije (EU) št. 1251/2011) in Uredba Komisije (EU) št. 1336/2013 z dne 13. decembra 2013 o spremembi direktiv 2004/17/ES, 2004/18/ES in 2009/81/ES Evropskega parlamenta in Sveta glede njihovih pragov uporabe za postopke za oddajo naročil⁵⁷ (v nadaljevanju: uredba Komisije (EU) št. 1336/2013).

Tabela 4: Veljavne mejne vrednosti (brez DDV) za objave javnih naročil v obdobju 2013–2015

v evrih

Predmet naročanja	Mejne vrednosti za objave na portalu javnih naročil	Mejne vrednosti za objave v Uradnem listu Evropske unije			
		ZJNVETPS	Uredba Komisije (EU) št. 1251/2011	ZJNVETPS-D	Uredba Komisije (EU) št. 1336/2013
Predpis					
Veljavnost	od 30. 12. 2012	od 1. 1. 2012	od 30. 12. 2012	od 1. 1. 2014	od 16. 4. 2014
Blago in storitve	≥ 40.000	≥ 400.000	≥ 400.000	≥ 414.000	≥ 414.000
Gradnje	≥ 80.000	≥ 5.000.000	≥ 5.000.000	≥ 5.186.000	≥ 5.186.000

Viri: ZJNVETPS, uredba Komisije (EU) št. 1251/2011 in uredba Komisije (EU) št. 1336/2013.

2.2.2 Notranji akti za izvajanje javnih naročil

Postopke oddaje javnih naročil male vrednosti, katerih vrednost je bila enaka ali večja od 40.000 evrov brez DDV in manjša od 80.000 evrov brez DDV za blago in storitve in enaka ali večja od 80.000 evrov brez DDV in manjša od 160.000 evrov brez DDV za gradnje, ter javna naročila, katerih vrednost je bila manjša od 40.000 evrov brez DDV za blago in storitve in manjša od 80.000 evrov brez DDV za gradnje, za katera mora naročnik voditi le evidenco o njihovi oddaji, je v Energetiki Ljubljana urejalo navodilo Energetike Ljubljana o javnem naročanju. Javna naročila od 31. 1. 2014 izvajata Nabavna služba in Sektor za inženiring, ki vodi postopke investicijskih vlaganj. Javna naročila sta morala izvajati v skladu z ZJNVETPS, notranjimi akti in na podlagi potrjenega letnega načrta postopkov javnih naročil.

⁵⁵ 57. člen ZJNVETPS je določal naslednje vrste objav: periodično informativno obvestilo, obvestilo o javnem naročilu, obvestilo o oddaji naročila, obvestilo o javnem naročilu po postopku zbiranja ponudb po predhodni objavi (do 15. 4. 2014), obvestilo o oddaji naročila po postopku zbiranja ponudb po predhodni objavi (do 15. 4. 2014), obvestilo o naročilu male vrednosti, obvestilo o oddaji naročila male vrednosti, obvestilo o natečaju, rezultati natečaja, obvestilo o dodatnih informacijah, informacijah o nedokončanem postopku ali popravku, prostovoljno obvestilo za predhodno transparentnost, poenostavljeno obvestilo o naročilu po dinamičnem nabavnem sistemu, obvestilo o sistemu ugotavljanja sposobnosti in obvestilo o oddaji posameznih naročil na podlagi okvirnega sporazuma.

⁵⁶ UL L, št. 319/43 z dne 2. 12. 2011.

⁵⁷ UL L, št. 335/17 z dne 14. 12. 2013.

V skladu s 4. členom organizacijskega navodila Javnega holdinga Ljubljana o izvajanju javnih naročil sta sektorja pristojna za vzdrževanje sistema javnih naročil, pomoč in svetovanje vodjem javnih naročil, koordinacijo postopkov javnih naročil s Sektorjem za javna naročila Javnega holdinga Ljubljana, pravilnost uporabe postopkov javnih naročil, zagotavljanje statističnih podatkov in poročil za objavo na portalu javnih naročil, zagotavljanje evidenc in poročil o javnih naročilih za vodstvo in Sektor za javna naročila Javnega holdinga Ljubljana ter pripravo načrta javnih naročil. Pri izvajanju postopkov javnih naročil male vrednosti nudi Energetiki Ljubljana strokovne storitve Javni holding Ljubljana⁵⁸.

Postopke javnih naročil, katerih vrednost je v primeru naročanja blaga in storitev enaka ali večja od 80.000 evrov brez DDV in enaka ali večja od 160.000 evrov brez DDV za gradnje⁵⁹, in skupna javna naročila na podlagi pooblastila Energetike Ljubljana vodi in izvaja Javni holding Ljubljana⁶⁰, ki mora poleg ZJNVETPS upoštevati tudi določila organizacijskega navodila Javnega holdinga Ljubljana o izvajanju javnih naročil. Javni holding Ljubljana je pristojen tudi za izvedbo vseh postopkov za sklepanje aneksov k osnovnim pogodbam, ki izhajajo iz postopkov, ki jih je izvedel Javni holding Ljubljana ali ki jih je zaradi kontinuitete smiselno izvajati v okviru Javnega holdinga Ljubljana, čeprav so bile osnovne pogodbe sklenjene v okviru Energetike Ljubljana⁶¹. Javna naročila izvaja v skladu s sprejetim načrtom javnih naročil, v katerega so vključena vsa naročila nad 10.000 evrov brez DDV, in na podlagi pooblastila, s katerim Energetika Ljubljana pooblasti Javni holding Ljubljana, da izvede postopek javnega naročanja⁶². V skladu s prvim odstavkom 24. člena ZJNVETPS je lahko naročnik naročil izvedbo gradenj in storitev ter nabavo blaga od ali prek skupnega nabavnega organa. Pri tem pa je skladno z drugim odstavkom 24. člena ZJNVETPS veljalo, da tudi v primerih iz prvega odstavka 24. člena ZJNVETPS za pravilnost izvedbe javnega naročanja odgovarja naročnik, torej Energetika Ljubljana.

2.2.2.a Energetika Ljubljana je v notranjih aktih določila način izvajanja javnega naročanja⁶³ le za postopke oddaje javnih naročil male vrednosti, ne pa tudi za ostale postopke, določene v 32. členu ZJNVETPS⁶⁴, ki se tudi lahko izvedejo v razponu od 40.000 evrov brez DDV do 80.000 evrov brez DDV za blago in storitve oziroma v razponu med 80.000 evrov brez DDV in 160.000 evrov brez DDV za gradnje.

⁵⁸ Strokovne storitve javnega naročanja se nanašajo na pripravo razpisnih dokumentacij, vodenje in sodelovanje pri izvedbi postopkov, ocenjevanje ponudb, pogajanja s ponudniki, raziskave trga, pripravo načrtov javnih naročil, pripravo osnutkov pogodb in pripravo notranjih aktov s področja javnega naročanja.

⁵⁹ Postopki vključujejo tudi izvajanje posameznih naročil po okvirnih sporazumih.

⁶⁰ Na podlagi Pogodbe o neodplačnem pravnem prenosu Oddelka za pravne zadeve in Oddelka za javna naročila z Javnega podjetja Energetika Ljubljana, d. o. o. na Javni holding Ljubljana, d. o. o. z dne 28. 10. 2008 in Pogodbe o izvajanju strokovno-tehničnih in organizacijskih storitev z dne 2. 4. 2010.

⁶¹ Določila 2. člena organizacijskega navodila Javnega holdinga Ljubljana o izvajanju javnih naročil.

⁶² Pooblastilo vključuje tudi izvedbo vseh morebitnih postopkov za sklenitev aneksov.

⁶³ Med drugim pristojnosti in odgovornosti vodje javnega naročila, pristojne delavce za odobritev javnega naročila, za potrditev razpisne dokumentacije, za odobritev pogodbe, pristojnosti in odgovornosti ter delovanje strokovne komisije.

⁶⁴ Odprti postopek, postopek s predhodnim ugotavljanjem sposobnosti, postopek s pogajanjem brez predhodne objave in postopek s pogajanjem po predhodni objavi (do uveljavitve ZJNVETPS-E pa tudi postopek zbiranja ponudb po predhodni objavi).

Ukrep Energetike Ljubljana

Energetika Ljubljana je 31. 1. 2017 sprejela Pravilnik o javnem naročanju, v katerem je podrobneje določila način izvajanja javnega naročanja za postopke oddaje javnih naročil z objavo, katerih vrednost je manjša od 80.000 evrov brez DDV za blago ali storitve ali projektni natečaj oziroma manjša od 160.000 evrov brez DDV za gradnje, ter za postopke oddaje javnih naročil, za katere mora voditi le evidenco o njihovi oddaji. Postopke javnih naročil, katerih vrednost je v primeru naročanja blaga ali storitev ali projektnega natečaja enaka ali večja od 80.000 evrov brez DDV oziroma 160.000 evrov brez DDV za naročanje gradenj, pa vodi in izvaja Javni holding Ljubljana.

Navodilo Energetike Ljubljana o javnem naročanju določa, da mora javno naročilo potekati na podlagi sprejetega poslovnega načrta naročnika. Na podlagi sprejetega poslovnega načrta morata Sektor za logistiko in Sektor za inženiring pripraviti načrt javnih naročil, ki mora vsebovati vsa načrtovana javna naročila v vrednosti nad 10.000 evrov brez DDV. Če oddaja posameznega javnega naročila iz utemeljenih razlogov (kot so višja sila, nepredvideni poslovni dogodki ali priložnosti) ne bi potekala v skladu s sprejetim poslovnim načrtom, mora začetek javnega naročila potrditi direktor Energetike Ljubljana.

Pri preveritvi skladnosti nabav s poslovnimi načrti oziroma načrti javnih naročil za obdobje 2013–2015 na podlagi vzorca smo ugotovili, da je oddajo javnih naročil, ki niso bila vključena v poslovni načrt, potrdil direktor, kot to dopušča 2. člen navodila Energetike Ljubljana o javnem naročanju. Direktor je potrdil tudi izbiro najugodnejšega ponudnika in sklenil pogodbo oziroma okvirni sporazum z izbranim ponudnikom.

Energetika Ljubljana z začetkom postopka oddaje javnega naročila imenuje vodjo javnega naročila, ki je pristojen in odgovoren za ravnanja pri oddaji javnih naročil⁶⁵, razen za podpis materialnih aktov, s katerimi se odloča o posameznih javnih naročilih, za podpis katerih so pristojne osebe, določene v navodilu Energetike Ljubljana o javnem naročanju⁶⁶. Za sklenitev pogodbe, okvirnega sporazuma in aneksa k pogodbi oziroma okvirnem sporazumu je pristojen direktor. Vodja javnega naročila je praviloma tudi skrbnik pogodbe ali okvirnega sporazuma.

Energetika Ljubljana pri izvajanju postopkov javnih naročil uporablja:

- računalniško aplikacijo za podporo javnim naročilom⁶⁷ (v nadaljevanju: program APJN), ki jo je sama razvila in je namenjena podpori vodenju postopkov oddaje javnih naročil, katerih vrednost je enaka ali večja od 40.000 evrov brez DDV za blago in storitve in enaka ali večja od 80.000 evrov brez DDV za gradnje, in javnih naročil, za katere mora voditi le evidenco o njihovi oddaji, kadar se oceni, da je za oddajo javnega naročila potrebna pogodba ali okvirni sporazum;
- program SAP za pripravo zahtevkov za izdajo naročilnice,

kar določa tudi navodilo Energetike Ljubljana o javnem naročanju.

Postopek naročanja v programu APJN se prične z oblikovanjem zahtevka za začetek javnega naročila, ki vključuje predmet, opis in ocenjeno vrednost. Po odobritvi zahtevka za začetek javnega naročila s strani

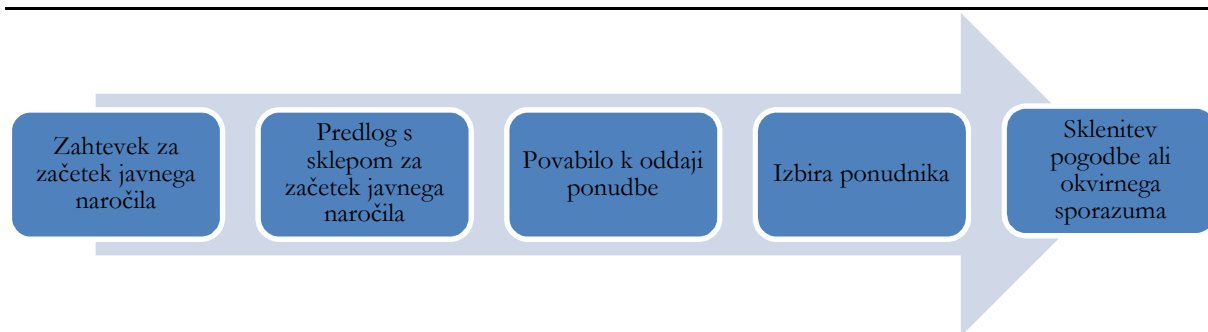
⁶⁵ Vodja javnega naročila je med drugim pristojen in odgovoren za pravilen izračun ocenjene vrednosti javnega naročila, gospodarno izbiro ponudnika, pravočasnost, pravilnost in zakonitost izvedbe javnega naročila in obveščanje nadrejenih o stanju posameznega javnega naročila.

⁶⁶ Na primer: odobritev začetka javnega naročila, izbira najugodnejšega ponudnika, potrditev povabila k oddaji ponudb oziroma potrditev razpisne dokumentacije.

⁶⁷ Program APJN uporabljajo tudi Javni holding Ljubljana in povezana javna podjetja.

pristojnih oseb Energetike Ljubljana⁶⁸ in odobritvi zahtevka za začetek javnega naročila, katerega vrednost je enaka ali večja od 10.000 evrov brez DDV, s strani Javnega holdinga Ljubljana⁶⁹ vodja javnega naročila izpolni predlog s sklepom za začetek javnega naročila, ki vsebuje obrazložitev potrebe in predvideno specifikacijo blaga, storitev ali popisa del v primeru gradenj, vrsto postopka, merila za izbor ponudnika ter po potrebi strokovno komisijo. Po odobritvi predloga s strani pristojnih oseb se pripravi povabilo k oddaji ponudb. Ponudniki predložijo svoje ponudbe na način, ki je določen v povabilu k oddaji ponudbe, po preteku roka za oddajo ponudb pa vodja javnega naročila⁷⁰ odpre prispеле ponudbe in izpolni zapisnik ter pripravi poročilo in predlog odločitve o izboru najugodnejšega ponudnika, ki ga posreduje v potrditev pristojnim osebam. Po potrditvi poročila in odločitve o izboru najugodnejšega ponudnika se z izbranim ponudnikom sklene pogodba ali okvirni sporazum. Tudi za sklenitev aneksa mora skrbnik pogodbe oziroma okvirnega sporazuma podati zahtevek za aneks v program APJN, v katerem mora navesti vsaj predmet, razloge za sklenitev aneksa in ocenjeno vrednost, kar se posreduje v potrjevanje pristojnim osebam. Na sliki 9 so predstavljene faze izvedbe postopkov javnih naročil v programu APJN.

Slika 9: Faze izvedbe postopkov javnih naročil



Vir: navodilo Energetike Ljubljana o javnem naročanju.

Program APJN omogoča spremljanje in potrjevanje dokumentov s strani oseb, pristojnih za izvedbo v določeni fazi postopka javnega naročila⁷¹, elektronsko parafiranje dokumentov, izdelavo poročil o oddanih javnih naročilih in dostop do postopkov in dokumentov⁷².

⁶⁸ 6. člen navodila Energetike Ljubljana o javnem naročanju.

⁶⁹ V skladu s 5. členom navodila Energetike Ljubljana o javnem naročanju mora vodja javnega naročila pridobiti odobritev s strani Javnega holdinga Ljubljana za začetek javnega naročila, če je ocenjena vrednost enaka ali večja od 10.000 evrov brez DDV.

⁷⁰ Skupaj s strokovno komisijo, če je imenovana.

⁷¹ Potrjena dokumentacija pomeni, da tisti delavec, ki jo je potrdil, glede dela dokumentacije, ki se nanaša na njegovo delovno področje, nima pripomb, hkrati pa se brez potrditve pristojnih naslednja faza postopka javnega naročila ne more izvesti. Potrjevanje dokumentacije se izvaja najkasneje v treh delovnih dneh od prejema posamezne vrste dokumentacije. Pristojna delovna mesta za potrditev posamezne faze javnega naročanja so določena v navodilu Energetike Ljubljana o javnem naročanju.

⁷² Udeleženci postopka javnega naročila imajo dostop do svojih postopkov in dokumentov kadarkoli, po končanem postopku pa imajo dostop tudi ostali zaposleni.

2.2.3 Izvedena javna naročila v obdobju 2013–2015

Energetika Ljubljana z enim ali več ponudniki sklene pogodbo ali okvirni sporazum za izvedbo gradenj, dobavo blaga ali opravljanje storitev na podlagi izvedenih postopkov javnih naročil.

2.2.3.1 Javna naročila, objavljena na portalu javnih naročil

V tabeli 5 so predstavljena javna naročila, objavljena na portalu javnih naročil, glede na vrsto postopka.

Tabela 5: Podatki o javnih naročilih Energetike Ljubljana, ki so bili objavljeni na portalu javnih naročil, glede na vrsto postopka v obdobju 2013–2015

Vrsta postopka	Število izvedenih postopkov		Vrednost izvedenih postopkov	
	število	delež v odstotkih	vrednost v evrih brez DDV	delež v odstotkih
Odprti postopek	11	4,6	13.460.363	15,2
Postopek s predhodnim ugotavljanjem sposobnosti	2	0,8	34.774	0,1
Postopek s pogajanjem brez predhodne objave	90	37,5	23.264.979	26,2
Postopek s pogajanjem po predhodni objavi	10	4,2	32.557.402	36,6
Postopek zbiranja ponudb po predhodni objavi	23	9,6	5.629.217	6,3
Postopek oddaje naročila male vrednosti	102	42,5	13.020.274	14,7
Javna naročila storitev iz Seznama storitev B	2	0,8	777.587	0,9
Skupaj	240	100,0	88.744.596	100,0

Vir: podatki Energetike Ljubljana.

Po podatkih Energetike Ljubljana je bilo v obdobju 2013–2015 največ javnih naročil, to je 102 od 240 javnih naročil, oddanih po postopku oddaje naročila male vrednosti, in sicer v skupni vrednosti 13.020.274 evrov brez DDV, kar predstavlja 14,7-odstotni delež vrednosti vseh izvedenih postopkov javnih naročil, ki jih je Energetika Ljubljana objavila na portalu javnih naročil. Vrednostno največji, to je 36,6-odstotni delež, predstavljajo postopki javnih naročil, oddanih po postopku s pogajanjem po predhodni objavi, v skupni vrednosti 32.557.402 evra brez DDV.

Po podatkih Energetike Ljubljana se je 106 postopkov oddaje javnih naročil, objavljenih na portalu javnih naročil, v skupni vrednosti 37.996.705 evrov brez DDV nanašalo na izvedbo gradenj, 39 postopkov v skupni vrednosti 9.545.014 evrov brez DDV na dobavo blaga in 93 postopkov v skupni vrednosti 40.425.290 evrov brez DDV na izvedbo storitev.

Po podatkih Energetike Ljubljana se je 38 od 238 javnih naročil, objavljenih na portalu javnih naročil, nanašalo na sklenitev aneksov k pogodbi oziroma okvirnemu sporazumu v skupni vrednosti 2.763.287 evrov brez DDV. Največ aneksov, ki se večinoma nanašajo na dodatna dela, je bilo sklenjeno na podlagi izvedbe postopka s pogajanjem brez predhodne objave.

2.2.3.1.a Energetika Ljubljana je izvedla javno naročilo za sklenitev okvirnega sporazuma za dobavo materiala za izvajanje strojnih del na plinovodnem omrežju po sklopih po odprtem postopku. Energetika Ljubljana je javno naročilo objavila 24. 6. 2013 na portalu javnih naročil. Rok za prejem ponudb je bil 16. 7. 2013 in je bil podaljšan do 18. 7. 2013 in je trajal s podaljšanjem 27 dni. Energetika Ljubljana javnega naročila ni objavila v Uradnem listu Evropske unije, čeprav je ocenjena vrednost znašala 495.000 evrov brez DDV, kar je presegalo mejno vrednost za objavo v Uradnem listu Evropske unije, določeno v prvem odstavku 17. člena ZJNVETPS⁷³, zaradi česar tudi ni bil upoštevan rok za prejem ponudb v odprtem postopku, kot ga je določal 52. člen ZJNVETPS in je moral biti najmanj 40 dni od datuma pošiljanja obvestila o javnem naročilu v objavo Uradnemu listu Evropske unije.

2.2.3.1.b Energetika Ljubljana je javno naročilo za izdelavo in obdelavo sapnice in diafragem turbine in javno naročilo za izdelavo in montažo lopatic rotorja turbine izvedla z uporabo postopka oddaje naročila male vrednosti. Na podlagi merila najnižja cena in pogojev, opredeljenih v razpisni dokumentaciji, je za izdelavo in obdelavo sapnice in diafragem turbine izbrala izvajalca Tvornica Turbina, d. o. o., s katerim je 5. 5. 2014 sklenila pogodbo v vrednosti 532.780 evrov brez DDV, za izdelavo in montažo lopatic turbine pa izvajalca Alstom Hrvatska, d. o. o., s katerim je 29. 5. 2014 sklenila pogodbo v vrednosti 477.200 evrov brez DDV. Iz pogodb izhaja, da se dela nanašajo na izvedbo storitev⁷⁴ in izdelavo blaga⁷⁵, čeprav je Energetika Ljubljana v objavah na portalu javnih naročil obe javni naročili opredelila kot gradnjo (dela na turbinah). Ker Energetika Ljubljana ni pravilno opredelila predmeta javnega naročila, ni uporabila pravega postopka javnega naročila. Drugi odstavek 32. člena ZJNVETPS je namreč določal, da naročnik lahko izvede javno naročanje blaga ali storitev po postopku oddaje naročila male vrednosti le za naročila, katerih vrednost je manjša od 414.000 evrov brez DDV⁷⁶. Javnega naročila tudi ni objavila v Uradnem listu Evropske unije⁷⁷, čeprav bi ob pravilni določitvi predmeta javnega naročila in ocenjeni vrednosti po določbi 17. člena ZJNVETPS to morala storiti.

2.2.3.1.c Energetika Ljubljana pri izvedbi javnih naročil po postopku s pogajanjem brez predhodne objave v nekaterih primerih pri sklenitvi aneksov k pogodbam za dodatne gradnje ali storitve na podlagi 3. točke oziroma 6. točke prvega odstavka 35. člena ZJNVETPS in sklenitvi pogodb, ko je naročilo zaradi tehničnih zahtev predmeta naročila lahko izpolnil le določen ponudnik, po predložitvi ponudb s strani

⁷³ Naročnik je moral poslati v objavo Uradu za uradne objave Evropskih skupnosti in portalu javnih naročil naročila, katerih vrednost je bila enaka ali večja od 400.000 evrov za naročila blaga in storitev oziroma 5.000.000 evrov za naročila gradenj.

⁷⁴ Izdelava in obdelava sapnice na lokaciji naročnika.

⁷⁵ Izdelava lopatic in ulitkov ter diafragem na lokaciji izvajalca. Prevoz blaga, ki ga naročnik prevzame na lokaciji izvajalca, ni vračunan v pogodbeno vrednost del.

⁷⁶ Pri naročilu gradenj lahko naročnik odda naročilo male vrednosti, kadar je vrednost predmeta manjša od 844.000 evrov brez DDV.

⁷⁷ Naročnik mora objaviti javno naročilo blaga v Uradnem listu Evropske unije, kadar je vrednost javnega naročila večja od 414.000 evrov.

ponudnikov pri pogajanjih ni izvedla vseh aktivnosti, ki jih določa 90. člen ZJNVETPS in v skladu s katerim mora naročnik ponudnike povabiti k pogajanjem, jih pred pogajanjem seznaniti s pravili, po katerih bodo pogajanja potekala, po zaključenih pogajanjih pa od ponudnikov zahtevati predložitev končne ponudbe v skladu z doseženim pri pogajanjih.

Pojasnilo Energetike Ljubljana

Energetika Ljubljana v postopkih s pogajanjimi brez predhodne objave ni vedno izvedla pogajanj. Energetika Ljubljana ni izvedla pogajanj, kadar je bila ponudba cenovno sprejemljiva in v okviru zagotovljenih sredstev, zato so bile prvotne ponudbe sprejete kot končne ponudbe.

Priporočilo

Energetiki Ljubljana priporočamo, da sprejme navodila, v katerih bodo natančno določeni postopki izvedbe pogajanj, kadar se pogaja le z enim ponudnikom, in se nanašajo na:

- povabilo k pogajanjem,
- predložitev prvotne ponudbe,
- opredelitev pravil, po katerih bodo pogajanja potekala, in seznanitev ponudnika s temi pravili,
- izvedbo pogajanj in
- predložitev končne ponudbe.

Pri sklenitvi aneksa mora Energetika Ljubljana upoštevati tudi Obvezno delovno navodilo v zvezi z nepredvidenimi dodatnimi in nepredvidenimi več deli, v katerem je opredelila nepredvidena nujna dela, nepredvidena več dela in nepredvidena dodatna dela⁷⁸, določila ravnanje odgovornih oseb ter določila primere, ko je potrebna sklenitev aneksa. V skladu z Obveznim delovnim navodilom v zvezi z nepredvidenimi dodatnimi in nepredvidenimi več deli je treba aneks skleniti za nepredvidena nujna dela, za nepredvidena več dela, ki presegajo 10 odstotkov pogodbene vrednosti⁷⁹, in za nepredvidena dodatna dela. Obvezno delovno navodilo v zvezi z nepredvidenimi dodatnimi in nepredvidenimi več deli morajo upoštevati odgovorni nadzorniki posameznih del, skrbniki pogodb in vodje služb.

2.2.3.1.d Energetika Ljubljana je z družbo SŽ – Železniško gradbeno podjetje Ljubljana d. d. (v nadaljevanju: SŽ-ŽGP) sklenila pogodbo za varovanje železniške proge zaradi zamenjave parovoda. Ker je pri varovanju železniške proge prišlo do več del, je Energetika Ljubljana po izvedbi postopka javnega naročila s pogajanjimi brez predhodne objave z izvajalcem 6. 5. 2015 sklenila aneks k pogodbi, s katerim je bil rok izvedbe več del v vrednosti 28.378 evrov brez DDV podaljšan z 31. 3. 2015 na 30. 4. 2015. Energetika Ljubljana ni ravnala v skladu z Obveznim delovnim navodilom v zvezi z nepredvidenimi dodatnimi in nepredvidenimi več deli, ki določa, da mora biti v primeru, da količina nepredvidenih več del presega 10 odstotkov pogodbene vrednosti, aneks k pogodbi sklenjen pred potrditvijo nepredvidenih več del v knjigi obračunskih izmer.

⁷⁸ Nepredvidena nujna dela so dela, ki se pojavijo med gradnjo in jih je treba izvesti, ker bi v nasprotnem primeru nastala velika materialna škoda ali nevarnost. Nepredvidena več dela so dela, ki so podrobno določena v ponudbi izvajalca, vendar se njihova količina med gradnjo poveča. Nepredvidena dodatna dela so dela, ki niso podrobno določena v osnovni ponudbi izvajalca, zato njihova cena s pogodbo ni določena.

⁷⁹ Nepredvidena več del morajo biti evidentirana v knjigi obračunskih izmer. Kadar količina nepredvidenih več del preseže 10 odstotkov pogodbene vrednosti, je pred potrditvijo le-teh obvezno skleniti aneks k pogodbi. Za potrditev in plačilo nepredvidenih več del, ki ne presegajo 10 odstotkov pogodbene vrednosti, ni treba sklepati aneksa k pogodbi, je pa treba ta dela evidentirati v knjigi obračunskih izmer.

Pojasnilo Energetike Ljubljana

Aneks je bil s strani naročnika Energetika Ljubljana podpisan 29. 4. 2015, s strani izvajalca SŽ-ŽGP pa šele 6. 5. 2015 zaradi prvomajskih praznikov oziroma odsotnosti zakonitega zastopnika. Naročnik je v pogodbenem roku izvajal zamenjavo parovoda TE-TOL – Julon. Naloga izvajalca je bila varovanje železniške proge v času gradnje mikrotunela pod železniško progo, in sicer z vgraditvijo tirničnih provizorijev. Ker mikrotunel pod progo ni bil dokončan v predvidenem roku, so tirnični provizoriji ostali vgrajeni še dodatnih 33 dni in tudi proga je morala biti še dodatno smerno in višinsko urejena. Priprava aneksa za več del se je pričela po dokončanju del, ker dokončnega obsega več del prej ni bilo mogoče določiti. Z aneksom je bilo predvideno enomesečno podaljšanje roka za zaključek del.

2.2.3.2 Javna naročila brez objave

Energetika Ljubljana je v navodilu Energetike Ljubljana o javnem naročanju določila, da mora vodja javnega naročila pri oddaji javnih naročil brez objave k oddaji ponudbe povabiti najmanj dva ponudnika, če na trgu obstaja več ponudnikov z različnimi cenami enakega blaga in storitev oziroma gradenj. Če lahko zaradi tehničnih ali umetniških zahtev predmeta javnega naročila ali zaradi razlogov, ki so povezani z varovanjem izključnih pravic, naročilo izpolni le določen ponudnik, vodja javnega naročila lahko povabi k oddaji ponudbe samo tistega ponudnika, ki lahko izvede javno naročilo⁸⁰.

Energetika Ljubljana je v obdobju 2013–2015 izvedla 492 postopkov oddaje javnih naročil brez objave v skupni vrednosti 6.872.112 evrov brez DDV, pri katerih je bilo k oddaji ponudbe povabljenih več ponudnikov, kar predstavlja 76-odstotni delež vseh javnih naročil brez objave. Energetika Ljubljana je izvedla tudi 83 postopkov oddaje javnih naročil brez objave v skupni vrednosti 2.168.927 evrov brez DDV, pri katerih je bil k oddaji ponudbe povabljen le en ponudnik, kar predstavlja 24-odstotni delež vseh javnih naročil brez objave.

Od 575 javnih naročil brez objave se 285 postopkov v skupni vrednosti 1.229.559 evrov brez DDV nanaša na anekse, kar predstavlja 13,6-odstotni delež vseh javnih naročil brez objave.

2.2.3.2.a Družbi TE-TOL in Sol Intercontinental, d. o. o. (v nadaljevanju: Sol Intercontinental) sta v letu 2010 sklenili Pogodbo za šamoterska in gradbena vzdrževalna dela, h kateri je bilo sklenjeno več aneksov. Ker Energetika Ljubljana kot univerzalna pravna naslednica TE-TOL do izteka veljavnosti pogodbe (do 30. 4. 2014) ni izvedla oziroma zaključila postopka za oddajo javnega naročila za izbiro izvajalca za izvajanje vzdrževalnih del, vendar je v času remontov, ki so potekali od 1. 4. do 30. 9. 2014, za uspešno izvedbo remontov in pripravo naprav za naslednjo kurilno sezono nujno potrebovala storitve izvajalca, je z družbo Sol Intercontinental sklenila aneks, s katerim je bilo obdobje veljavnosti pogodbe podaljšano do 30. 9. 2014 za izvedbo del v ocenjeni vrednosti 180.610 evrov brez DDV. Energetika Ljubljana je javno naročilo oddala po postopku javnega naročila brez objave. Ker je bila ocenjena vrednost javnega naročila za izvedbo gradenj večja od 160.000 evrov brez DDV, bi morala Energetika Ljubljana javno naročilo izvesti po postopku zbiranja ponudb po predhodni objavi ali katerem drugem postopku, določenem v drugem odstavku 32. člena ZJNVETPS.

⁸⁰ Vodja javnega naročila mora v zahtevku za začetek postopka javnega naročila navesti razloge, zaradi katerih bo k oddaji ponudbe povabil samo enega ponudnika.

Pojasnilo Energetike Ljubljana

Pogodbe je sklenila TE-TOL, ki v času njihove sklenitve ni bila zavezanec po Zakonu o javnem naročanju. TE-TOL je javna naročila začela izvajati šele v letu 2013, ko je bila uvrščena na seznam naročnikov po ZJNVETPS. Z uporabo zakona so se podaljšali postopki oddaje naročil, poleg tega pa so se v drugi polovici leta 2013 začele priprave na pripojitev TE-TOL k Energetiki Ljubljana, ki je bila izvedena januarja 2014. V procesu pridružitve je bilo dogovorjeno, da se najprej poenotijo vse pogodbe in okvirni sporazumi za dobavo materialov (doseganje enotne nabavne cene zaradi metodologije vodenja zalog po povprečni nabavni ceni). Zaradi navedenega, časovne stiske in dejstva, da je bilo treba zagotoviti vse pogoje za nemoteno poslovanje nove družbe, je Energetika Ljubljana zaradi nujnosti zagotavljanja nemotene oskrbe z energijo sklenila anekse k tem pogodbam.

Energetika Ljubljana je po preteku veljavnosti aneksa za vzdrževalna dela v letu 2015 izvedla javno naročilo male vrednosti.

Priporočilo

Energetiki Ljubljana priporočamo, da v programu APJN zagotovi kontrolo vrednosti posameznega javnega naročila glede na mejne vrednosti, ki jih za posamezen postopek oddaje javnih naročil določajo predpisi, z namenom preprečitve uporabe neustreznega postopka za oddajo javnega naročila.

Energetika Ljubljana vsako spremembo pogodbe ali okvirnega sporazuma uredi s sklenitvijo aneksa⁸¹. V skladu z organizacijskim navodilom Javnega holdinga Ljubljana o izvajanju javnih naročil morajo biti tudi nevrednostni aneksi⁸² k pogodbam, ki so sklenjene na podlagi postopkov oddaje javnih naročil, evidentirani v programu APJN⁸³. Takšne anekse Energetika Ljubljana evidentira med javnimi naročili, za katere vodi le evidenco o njihovi oddaji. Od 285 aneksov, evidentiranih med postopki javnih naročil brez objave v obdobju 2013–2015, je bilo 207 aneksov nevrednostnih. Glede sklepanja teh aneksov je Služba za notranjo revizijo Javnega holdinga Ljubljana priporočila Energetiki Ljubljana, da analizira vzroke sklenjenih aneksov, pri katerih je bil razlog sklenitve podaljšanje rokov izvedbe ali dobave, in analizo uporabi kot podlago za morebitne spremembe ravnanj pri zasnovi javnih naročil v prihodnje s ciljem sklenitve manj aneksov za podaljšanje rokov izvedbe oziroma dobave. Energetika Ljubljana je v letu 2016 pričela izvajati aktivnosti za uresničitev priporočila.

Na podlagi preveritve vzorca smo ugotovili, da je Energetika Ljubljana pri izvajanju nabav glede upoštevanja vsebinskih, finančnih in časovnih okvirov, določenih v projektni dokumentaciji, ravnala v skladu s pogodbenimi določili. Skrbniki pogodb so naloge izvajali skladno z notranjimi navodili in ustrezno skrbeli za izvajanje pogodbenih določil. Pri preveritvi nismo ugotovili neskladnosti med pogodbami in prejetimi računi s strani izvajalcev in z nalogami skrbnika pogodbe. Javna naročila iz pregledanega vzorca so se izvajala na podlagi strateških dokumentov in so bila vključena v izvedbene načrte oziroma jih je odobril direktor družbe, kot to določa notranji pravilnik. Izvedba vseh pregledanih javnih naročil je bila utemeljena.

⁸¹ Za sklenitev aneksa mora skrbnik pogodbe oziroma okvirnega sporazuma podati zahtevek za aneks v program APJN.

⁸² Aneksi, ki so bili sklenjeni zaradi podaljšanja roka za dobavo blaga, izvedbo storitev ali gradenj oziroma zaradi drugih sprememb, ki ne vplivajo na vrednost osnovne pogodbe.

⁸³ Vsak tak aneks mora biti evidentiran pod svojo številko javnega naročila.

2.2.4 Povzetek ugotovitev o izvajanju nabav

Energetika Ljubljana je morala izvajati postopke javnega naročanja v skladu z ZJNVETPS in notranjimi pravilniki. Energetika Ljubljana v obdobju, na katero se nanaša revizija, v notranjih aktih ni določila načina izvajanja javnega naročanja za vse postopke oddaje javnih naročil. Pri izvajanju postopkov javnih naročil uporablja program APJN in program SAP, kar omogoča standardizirano izvedbo postopkov javnih naročil.

V obdobju 2013–2015 je Energetika Ljubljana objavila 240 javnih naročil v skupni vrednosti 88.744.596 evrov in izvedla 575 evidenčnih javnih naročil v skupni vrednosti 9.041.039 evrov. Energetika Ljubljana je največ javnih naročil oddala po postopku oddaje naročila male vrednosti oziroma največji delež skupne vrednosti oddanih javnih naročil predstavljajo javna naročila, oddana po postopku s pogajanjem po predhodni objavi.

Energetika Ljubljana vseh javnih naročil pri pregledanem vzorcu ni oddala v skladu z določili ZJNVETPS. Enega javnega naročila ni objavila v Uradnem listu Evropske unije, čeprav je ocenjena vrednost presegala mejno vrednost za objavo. Pri dveh javnih naročilih je nepravilno opredelila predmet javnega naročila in ni uporabila primerne postopka javnega naročila. Energetika Ljubljana v nekaterih primerih pri izvedbi postopka s pogajanjem brez predhodne objave ni izvedla vseh aktivnosti pri pogajanjih, ki jih določa 90. člen ZJNVETPS, ker ponudnikov po predloženih ponudbah ni povabila k pogajanjem, jih ni seznanila s pravili, po katerih naj bi pogajanja potekala, ter ni zahtevala predložitve končne ponudbe. Energetika Ljubljana v enem primeru ni ravnala v skladu z Obveznim delovnim navodilom v zvezi z nepredvidenimi dodatnimi in nepredvidenimi več deli, ker je aneks k pogodbi sklenila pred potrditvijo nepredvidenih več del v knjigi obračunskih izmer. Energetika Ljubljana je en aneks sklenila na podlagi postopka javnega naročila brez objave, čeprav bi ga na podlagi ocenjene vrednosti morala oddati po postopku zbiranja ponudb po predhodni objavi ali katerem drugem postopku, določenem v drugem odstavku 32. člena ZJNVETPS.

Na podlagi preveritve vzorca smo ugotovili, da je Energetika Ljubljana pri izvajanju nabav glede upoštevanja vsebinskih, finančnih in časovnih okvirov, določenih v projektni dokumentaciji, ravnala v skladu s pogodbenimi določili. Skrbniki pogodb so naloge izvajali skladno z notranjimi navodili in ustrezno skrbeli za izvajanje pogodbenih določil. Pri preveritvi nismo ugotovili neskladnosti med pogodbami in prejetimi računi s strani izvajalcev in z nalogami skrbnika pogodbe. Javna naročila iz pregledanega vzorca so se izvajala na podlagi strateških dokumentov in so bila vključena v izvedbene načrte oziroma jih je odobril direktor družbe, kot to določa notranji pravilnik. Izvedba vseh pregledanih javnih naročil je bila utemeljena.

2.3 Spremljanje nabav

Z revizijo smo preverili spremljanje nabav in izvedbo ustreznih korektivnih ukrepov s tem, da smo iskali odgovore na vprašanja, ali je Energetika Ljubljana določila obveznost spremljanja nabav v notranjih aktih, ali je spremljala izvajanje nabav in poročala o stanju izvajanja nabav. Preverili smo tudi, ali je Energetika Ljubljana ugotavljala in odpravljala pomanjkljivosti in uvajala dobre prakse pri načrtovanju, izvajanju in spremljanju nabav.

2.3.1 Pravne podlage, ki urejajo spremljanje nabav

Spremljanje poslovanja je določeno v aktu o ustanovitvi Energetike Ljubljana. V skladu z 11. členom akta o ustanovitvi Energetike Ljubljana družbenik sprejema letna poročila družbe in pisna poročila o poslovanju družbe na koncu vsakega polletja. Za sestavo letnega poročila in njegovo predložitev v sprejem družbeniku je odgovoren direktor družbe⁸⁴. Direktor družbe mora na koncu vsakega polletja izdelati pisno poročilo o poslovanju družbe in ga predložiti v sprejem družbeniku in izdelovati tudi ostala poročila o poslovanju družbe na zahtevo družbenika⁸⁵.

Notranji pravilniki, ki urejajo spremljanje nabav v Energetiki Ljubljana, so Pravilnik o računovodstvu, Pravilnik o načrtovanju in spremljanju investicij, navodilo Energetike Ljubljana o javnem naročanju in organizacijsko navodilo Javnega holdinga Ljubljana o izvajanju javnih naročil.

Pravilnik o računovodstvu ureja spremljanje nabav v delu, ki se nanaša na računovodsko nadziranje in sistem notranjih kontrol, računovodsko proučevanje in računovodsko informiranje. V okviru računovodskega proučevanja se z računovodskimi kazalniki presoja in pojasnjuje stanje in uspešnost poslovanja, kar temelji na primerjavi podatkov v računovodskih obračunih in predračunih. Z računovodskim informiranjem pa se računovodske podatke in informacije posreduje uporabnikom. Letno poročilo družbe je sestavljeno iz računovodskih izkazov⁸⁶ in poslovnega poročila družbe in ga računovodska služba v sodelovanju z drugimi organizacijskimi enotami sestavi najkasneje do konca marca za preteklo leto. V skladu z določili 53. člena Pravilnika o računovodstvu družba izdelava dodatne preglede in pojasnila glede uresničevanja načrtovanega stanja in morebitnih odstopanj po notni metodologiji za izdelavo poslovnih načrtov in poročil. Družba mora izdelati tudi medletna poslovna poročila, ki prikazujejo uresničeno poslovanje družbe v obravnavanem obdobju. Za njihovo izdelavo je odgovoren izvršni direktor za področje financ, računovodstva in obračuna⁸⁷.

V Energetiki Ljubljana spremljanje investicij ureja Pravilnik o načrtovanju in spremljanju investicij. V skladu z določili 15. člena tega pravilnika Energetika Ljubljana realizacijo investicij spremlja sprti, ob trimesečju pa izdelava poročilo. Poročilo vsebuje podroben pregled realizacije načrtovanih investicij, ločeno za obnove in razvoj in po posameznih občinah, v primerjavi s poslovnim načrtom ter pojasnila odstopanj. Poročilo se izdelava na podlagi tabelaričnega pregleda vseh načrtovanih postavk z obdobjno realizacijo, pojasnili ter dvakrat letno tudi z oceno realizacije do konca leta ter ugotavljanjem odstopanj in njihovih vzrokov. Poročilo se posreduje pristojnim organom v obravnavo in sprejem. V primeru sprememb in okoliščin, ki odločilno vplivajo na izvajanje načrta investicije, se izdelava rebalans načrta investicij. Ostale spremembe se pojasnijo v letnem in medletnih poslovnih poročilih.

V Energetiki Ljubljana ureja spremljanje izvajanja javnih naročil tudi navodilo Energetike Ljubljana o javnem naročanju. V skladu s 4. členom tega navodila sta organizacijski enoti Odsek logistika oziroma Sektor za logistiko in Področje inženiring oziroma Sektor za inženiring med drugim pristojna in odgovorna tudi za zagotavljanje statističnih podatkov in poročil za objavo na portalu javnih naročil in za zagotavljanje evidenc in poročil o javnih naročilih vodstvu naročnika in na podlagi pisne zahteve Službi za

⁸⁴ 14. člen akta o ustanovitvi Energetike Ljubljana.

⁸⁵ Določila 14. in 16. člena akta o ustanovitvi Energetike Ljubljana.

⁸⁶ Računovodski izkazi so bilanca stanja, izkaz poslovnega izida, izkaz denarnih tokov in izkaz gibanja kapitala.

⁸⁷ 54. člen Pravilnika o računovodstvu.

javna naročila Javnega holdinga Ljubljana. V skladu z navedenim navodilom mora naročnik kronološko voditi evidenco o postopkih oddaje javnega naročila po vrstah nabav (blago, storitve in gradnje) ter pripravljati poročila. Naročnik podatkov o oddanih javnih naročilih nad mejno vrednostjo za objave ne sporoča, ker se zajemajo iz obvestil na portalu javnih naročil.

Spremljanje javnih naročil nad mejno vrednostjo za postopek oddaje naročila male vrednosti ureja organizacijsko navodilo Javnega holdinga Ljubljana o izvajanju javnih naročil. V skladu s 33. členom tega navodila Javni holding Ljubljana vodi evidenco o postopkih oddaje javnih naročil ločeno za blago, storitve in gradnje.

2.3.2 Spremljanje izvajanja nabav

2.3.2.1 Spremljanje izvajanja nabav s programom SAP

Energetika Ljubljana z izbranim ponudnikom sklene pogodbo oziroma okvirni sporazum ter določi skrbnika pogodbe. Vse sklenjene pogodbe oziroma okvirni sporazumi se vpišejo v program SAP vključno z vsemi instrumenti finančnega zavarovanja, skrbniku pogodbe pa se posreduje številka pogodbe, kar omogoča oblikovanje zahtevkov za naročanje materiala, storitev in investicij. V programu SAP se elektronsko arhivirajo prejeti računi oziroma končne situacije ter tudi primopredajni zapisniki oziroma druga poročila o opravljenem delu. Program SAP tako omogoča spremljanje izvajanja pogodb oziroma okvirnih sporazumov, ki so sklenjeni na podlagi postopkov javnih naročil, v obliki izvedenih podatkov.

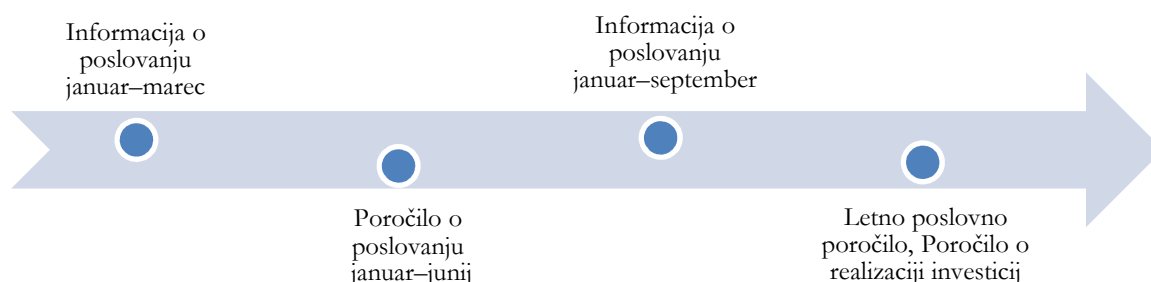
Skrbnik pogodbe, ki je praviloma tudi vodja javnega naročila, je odgovoren za realizacijo pogodbe ali okvirnega sporazuma. Naloge skrbnika pogodbe so določene v Organizacijskem navodilu o skrbništvu nabavnih pogodb. Skrbnik pogodbe je odgovoren za pravilno in pravočasno izvajanje pogodbenih določil, razen določil, povezanih z izplačili⁸⁸, v sodelovanju z Nabavno službo pa mora poskrbeti za pravilnost obračunavanja in spremljanja vsebine in finančne realizacije pogodbe, pravočasno mora zahtevati račune in situacije za opravljena dela oziroma dobavljeno blago in pridobiti instrumente finančnih zavarovanj. Skrbnik pogodbe je v primeru upravičenih sprememb pogodbenih določil odgovoren tudi za pravočasno sklenitev dodatka k pogodbi. V roku od štirih do šestih mesecev pred potekom veljavnosti oziroma izčrpanjem ocenjene vrednosti obstoječega okvirnega sporazuma/pogodbe za sukcesivne dobave blaga, storitev ali gradnje pa mora pripraviti vse podatke in pričeti z izvedbo istovrstnega postopka javnih naročil. Nadzor nad skrbniki pogodb izvajajo direktorji sektorjev.

2.3.2.2 Spremljanje izvajanja nabav prek poročil

Energetika Ljubljana pripravlja letna poročila in polletna in trimesečna poročila o poslovanju družbe. Na sliki 10 so prikazane vrste poročil o poslovanju za posamezna obdobja poročanja, za katera družba poroča na letni ravni.

⁸⁸ Za pogodbena določila, povezana z izplačili, je odgovoren Sektor za finance in računovodstvo Javnega holdinga Ljubljana.

Slika 10: Vrste poročil o poslovanju na letni ravni za posamezna obdobja poročanja



Za obdobje, na katero se nanaša revizija, je Energetika Ljubljana izdelala letna poročila za leta 2013, 2014 in 2015, poročila o poslovanju za obdobja januar–junij 2013, januar–junij 2014 in januar–junij 2015 ter informacije o poslovanju družbe Energetika Ljubljana za obdobja januar–marec 2013, januar–september 2013, januar–marec 2014, januar–september 2014, januar–marec 2015 in januar–september 2015. Vsa poročila družbe sta obravnavala skupščina in nadzorni svet Javnega holdinga Ljubljana.

Energetika Ljubljana letna poročila pripravlja na podlagi enotne metodologije za pripravo letnega poročila Javnega holdinga Ljubljana in družb v skupini⁸⁹, ki določa vsebino letnega poročila. V tej metodologiji sta določeni struktura letnega poročila in vsebina po posameznih poglavjih. Letna poročila so sestavljena iz uvoda, ki vključuje predstavitev družbe in poročilo poslovodstva, poslovnega poročila družbe⁹⁰, računovodskega poročila s poročilom neodvisnega revizorja, računovodskih izkazov in razkritij računovodskih postavk ter izjave poslovodstva. Poročila o poslovanju za obdobja januar–junij vsebujejo uvod z opisom doseganja ciljev poslovanja, uresničevanje načrtovanih ciljev in nalog, finančno poslovanje s predstavitvijo količinskih podatkov o obsegu dejavnosti družbe, bilanco stanja in poslovni izid s pojasnili, izkaze poslovnega izida po dejavnostih, poročilo o izvajanju dejavnosti, in sicer o gospodarski javni službi in tržnih dejavnostih, upravljanje s kadri in poročilo o naložbeni dejavnosti. Informacije o poslovanju družbe Energetika Ljubljana za obdobja januar–marec oziroma januar–september vsebujejo količinske podatke o obsegu dejavnosti družbe za prodajo energije in proizvodnjo toplote, finančne podatke o poslovanju družbe Energetika Ljubljana, in sicer pojasnila k izkazu poslovnega izida in realizacijo investicij. V poslovnih poročilih je prikazano načrtovano in realizirano poslovanje za izbrano obdobje tekočega in preteklega leta z indeksi realiziranega glede na načrtovalo poslovanje in z indeksi načrtovanega poslovanja v tekočem in preteklem enakem obdobju, pojasnjene pa so tudi pomembnejše postavke in odkloni.

⁸⁹ Enotna metodologija za pripravo letnega poročila Javnega holdinga Ljubljana, d. o. o. za leto 2013, Enotna metodologija za pripravo letnega poročila Javnega holdinga Ljubljana, d. o. o. in družb v skupini za leto 2014, Enotna metodologija za pripravo letnega poročila Javnega holdinga Ljubljana, d. o. o. in družb v skupini za leto 2015.

⁹⁰ Poslovno poročilo vsebuje opis gospodarskih gibanj v državi, uresničevanje načrtovanih ciljev in nalog, zadovoljstvo uporabnikov, poslovanje družbe, poročilo o izvajanju dejavnosti, poročilo o naložbeni dejavnosti, raziskave in razvoj, javna naročila, upravljanje s kadri, varstvo okolja, družbeno odgovornost, razvojne usmeritve, pomembne poslovne dogodke po koncu poslovnega leta in poročilo o odnosih z obvladujočo ter odvisno in pridruženo družbo.

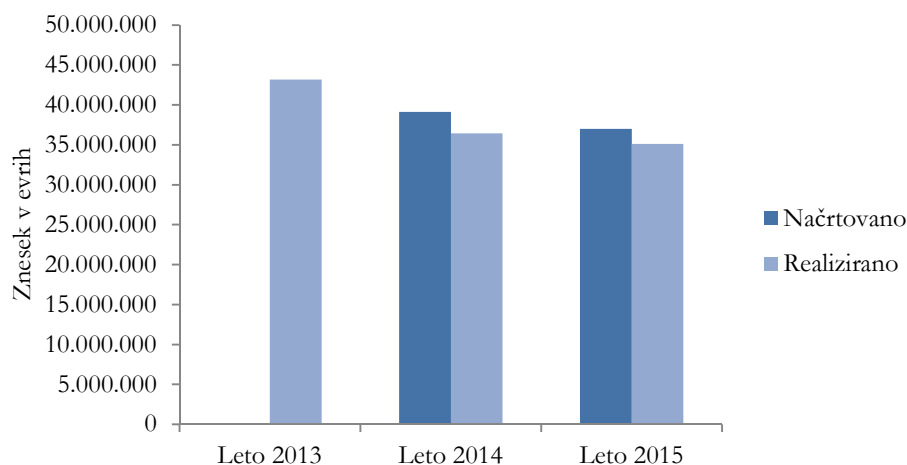
V nadaljevanju je predstavljeno spremljanje nabav Energetike Ljubljana v obdobju 2013–2015. Energetika Ljubljana spremlja izvajanje nabav v poslovnih poročilih, in sicer za stroške blaga in storitev v okviru analize poslovanja družbe in za investicije v poročilu o naložbeni dejavnosti.

2.3.2.2.1 Spremljanje realizacije stroškov blaga in materiala ter stroškov storitev

Energetika Ljubljana je stroške blaga in materiala ter stroške storitev spremljala v vseh poslovnih poročilih. Stroški blaga in materiala so v povprečju predstavljali 59,2 odstotka vseh odhodkov, stroški storitev pa 11,8 odstotka vseh odhodkov. Finančno poslovanje Energetike Ljubljana je povezano s prodajo energije, predvsem za ogrevanje, kar vpliva na realizirane stroške blaga in materiala.

Na sliki 11 so prikazani načrtovani in realizirani stroški blaga in materiala v obdobju 2013–2015.

Slika 11: Načrtovani in realizirani stroški blaga in materiala v obdobju 2013–2015



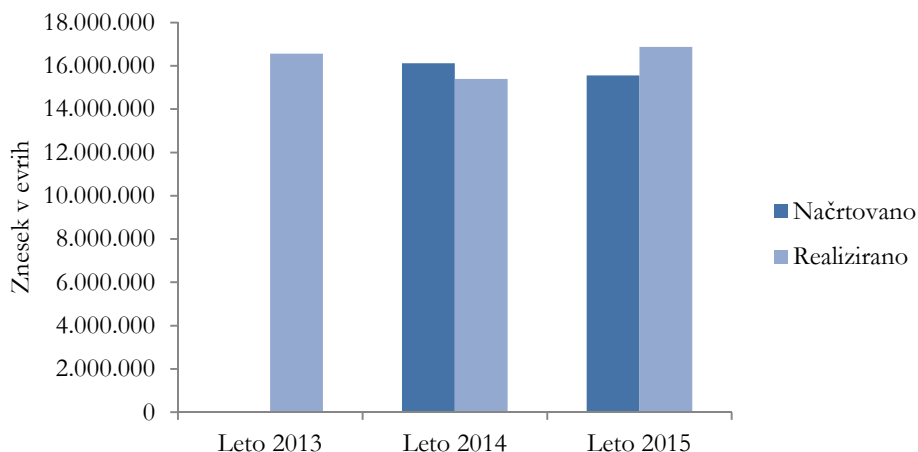
Opomba: Zaradi primerljivosti podatkov so za leto 2013 prikazani podatki o realiziranih stroških Energetike Ljubljana in TE-TOL, z izločitvijo medsebojnih poslov.

Viri: poslovna načrta in letni poročili Energetike Ljubljana za leti 2014 in 2015.

Iz priloge 7 je razvidno, da je družba načrtovane stroške blaga in materiala realizirala v manjšem obsegu od načrtovanega, in sicer v letu 2014 v 83,6-odstotnem deležu in v letu 2015 v 86,8-odstotnem deležu. Večino stroškov materiala in blaga predstavljajo stroški goriva, ki so odvisni od proizvodnje in spreminjanja nabavnih cen. V letu 2013 so stroški goriva znašali 93,8 odstotka vseh stroškov blaga in materiala, 93 odstotkov v letu 2014 in 91,7 odstotka v letu 2015. Obseg proizvodnje je bil v letu 2014 manjši od načrtovanega, kar je vplivalo na nižje stroške goriva. Na nižje stroške goriva je vplivala tudi struktura proizvodnje, katere obseg je bil večji pri SPTE, kjer družba dosega nižje variabilne stroške na enoto proizvodnje. Med stroški porabljenega blaga in materiala je vključen tudi strošek nakupa električne energije zaradi zagotavljanja sistemskih storitev in optimizacije soproizvodnje. Strošek nakupa električne energije je realiziran po nižji ceni od lastne cene proizvodnje električne energije. V primerjavi s preteklim letom je družba v letu 2015 realizirala nižje stroške goriva kljub večji količinski proizvodnji kot v letu 2014 predvsem zaradi nižjih nabavnih cen goriva.

Na sliki 12 so prikazani načrtovani in realizirani stroški storitev v obdobju 2013–2015.

Slika 12: Načrtovani in realizirani stroški storitev v obdobju 2013–2015



Opomba: Zaradi primerljivosti podatkov so za leto 2013 prikazani podatki o realiziranih stroških Energetike Ljubljana in TE-TOL, z izločitvijo medsebojnih poslov.

Viri: poslovna načrta in letni poročili Energetike Ljubljana za leti 2014 in 2015.

Energetika Ljubljana je načrtovane stroške storitev v letu 2014 realizirala v manjšem obsegu od načrtovanega, in sicer je dosegla 95,5-odstotno realizacijo ter v letu 2015 preseгла načrtovane vrednosti za 8,4 odstotka. Največji delež stroškov storitev v letu 2014 predstavljajo stroški vzdrževalnih del v višini 28,3 odstotka vseh stroškov storitev, ki pa so nižji od načrtovanih zaradi manjšega obsega izvedenih remontov v enoti Moste. Stroški vzdrževanja predstavljajo popravila in obdobjna vzdrževalna dela na omrežju in proizvodnih napravah in so odvisni od življenjske dobe (starosti) sredstev in okvar. Večjo vrednost so predstavljale zavarovalne premije v višini 11,8 odstotka, ki so bile nižje od načrtovanih. Večji stroški od načrtovanih so bili stroški sejmov, reklam in reprezentance, kamor so vključeni predvsem stroški oglaševanja za pospešitev prodaje energije po omrežju in v polnilnici CNG. V letu 2015 so bili stroški storitev večji od načrtovanih in od istovrstnih stroškov v preteklem letu. Tudi v letu 2015 največji delež stroškov storitev predstavljajo stroški vzdrževanja v višini 29,1 odstotka vseh stroškov storitev, ki so višji kot v preteklem letu zaradi iztrošenosti proizvodnih naprav, opreme in omrežja. Drugi največji delež v okviru stroškov storitev so v letu 2015 predstavljali stroški storitev strokovnih služb Javnega holdinga Ljubljana v višini 23,8 odstotka vseh stroškov storitev, ki so glede na preteklo leto nižji zaradi racionalizacije poslovanja Javnega holdinga Ljubljana. V letu 2015 so realizirani stroški večkratno presežali načrtovane stroške sejmov, reklam in reprezentance, namenjene za večjo prepoznavnost Energetike Ljubljana ter pospešitev prodaje energije po omrežju in v polnilnici CNG.

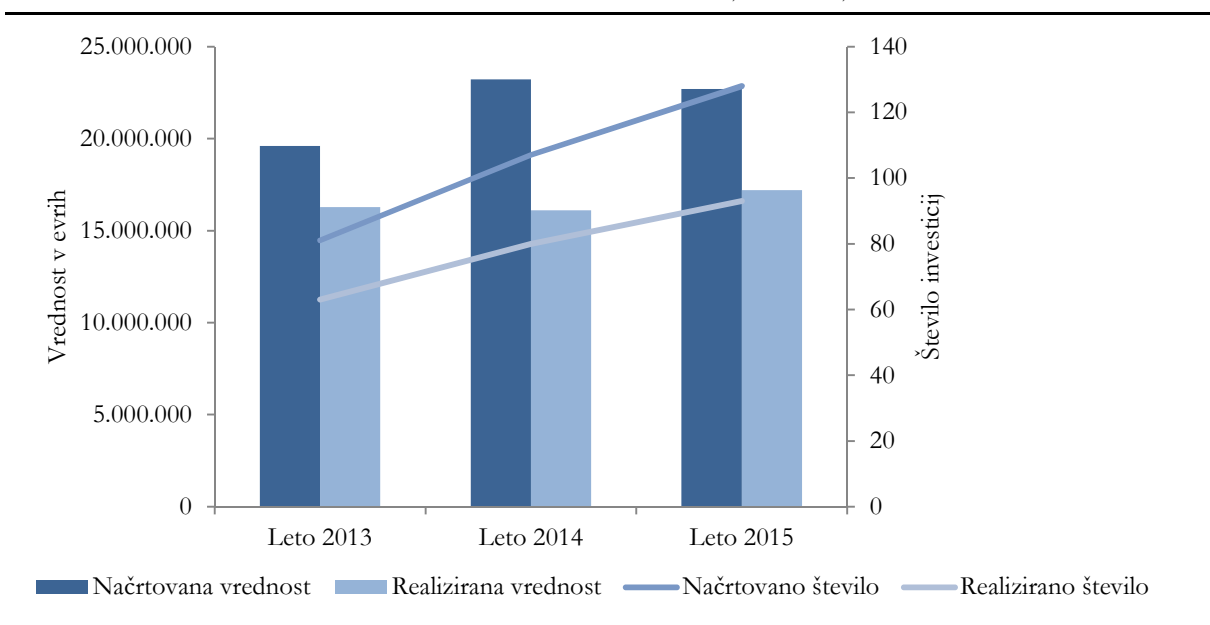
2.3.2.2.2 Spremljanje realizacije investicij

Energetika Ljubljana je investicije v obnove in nadomestitve in investicije v razvoj spremljala v vseh poslovnih poročilih. V letnem poročilu Energetika Ljubljana poroča o realizaciji investicij v poročilu o naložbeni dejavnosti, kjer predstavlja realizacijo investicij z obrazložitvijo izvajanja večjih investicijskih naložb. Energetika Ljubljana poroča o realizaciji investicij tudi v poročilu o realizaciji investicij, kjer je podan celovit pregled investicij v obnove in nadomestitve ter razvoj Energetike Ljubljana v primerjavi z načrtovanimi nalogami, ki so bile sprejete v okviru letnega poslovnega načrta. Poročilo o realizaciji

investicij je sestavni del letnega poročila o realizaciji investicijskih načrtov družb, povezanih v Javni holding Ljubljana. V poročilu o realizaciji investicij Energetika Ljubljana celovito predstavi realizacijo investicij po posameznih postavkah, po načrtovanih in realiziranih finančnih sredstvih in poda pojasnila k realizaciji vseh načrtovanih investicij. Večletne investicije se v poročilih spremljajo pod isto šifro, v pojasnilih k realizaciji načrta pa je navedeno tudi, ali se je investicija zaključila ali se nadaljuje tudi v prihodnjem letu. V medletnih poročilih o poslovanju Energetika Ljubljana predstavi realizacijo investicij v določenem obdobju in izvedene aktivnosti, v polletnih poročilih o poslovanju pa celovito predstavi izvajanje investicij v poročilu o naložbeni dejavnosti. Poročilo o naložbeni dejavnosti v polletnem poročilu o poslovanju vsebuje opis realizacije investicij s preglednicami o načrtovanih, realiziranih in ocenjenih investicijah s sredstvi družbe.

Vrednost načrtovanih in realiziranih investicij Energetike Ljubljana za obdobje 2013–2015 je prikazana v prilogi 7 in na sliki 13.

Slika 13: Število in vrednost načrtovanih in realiziranih investicij v obdobju 2013–2015



Viri: poslovna načrta za leta 2014 in 2015 ter poročila o realizaciji investicij za leta 2013, 2014 in 2015.

Energetika Ljubljana je več investirala v obnove in nadomestitve zaradi izteka življenjske dobe proizvodnih virov ter zakonskih in okoljskih zahtev.

Energetika Ljubljana je v letu 2013 realizirala 63 od 81 načrtovanih investicij v znesku 16.287.658 evrov oziroma 83 odstotkov načrtovanih investicij. V letu 2013 je Energetika Ljubljana realizirala za 34,1 odstotka večji znesek od načrtovanega pri obnovah energetskega virov in razvoju vročevodnega omrežja, medtem ko je bila najnižja realizacija s 55,4 odstotka načrtovane vrednosti dosežena pri obnovah plinovodnega omrežja in regulatorskih postaj. Energetika Ljubljana je v letu 2013 za zaključevanje načrtov iz preteklih let in nenačrtovane postavke porabila 1.919.210 evrov oziroma 14,4 odstotka vseh realiziranih sredstev za investicije.

V letu 2014 je Energetika Ljubljana izvedla 80 od 107 načrtovanih investicij v znesku 16.105.248 evrov oziroma 69,3 odstotka načrtovanih investicij, pri čemer je porabila za 46,6 odstotka več sredstev, kot je načrtovala za investicije v razvoj vročevodnega omrežja, v najnižjem znesku pa je realizirala investicije v razvoj plinovodnega omrežja, to je 58,9 odstotka načrtovane vrednosti. Za zaključevanje načrtov iz preteklih let in nenačrtovane postavke je porabila 1.221.238 evrov, kar znaša 7,6 odstotka vseh realiziranih sredstev za investicije.

Energetika Ljubljana je v letu 2015 realizirala 93 od 128 načrtovanih investicij v znesku 17.160.774 evrov oziroma 75,6 odstotka načrtovanih investicij. Energetika Ljubljana je za 67,4 odstotka preseгла načrtovane vrednosti investicij v razvoj vročevodnega omrežja, za 27,3 odstotka v razvoj plinovodnega omrežja in za 11,6 odstotka v obnove vročevodnega in parovodnega omrežja, medtem ko je obnove energetskih virov realizirala v najmanjšem, 46,3-odstotnem deležu. Za zaključevanje iz preteklih let je Energetika Ljubljana v letu 2015 porabila 2.463.435 evrov oziroma 14,3 odstotka vseh realiziranih sredstev v letu 2015.

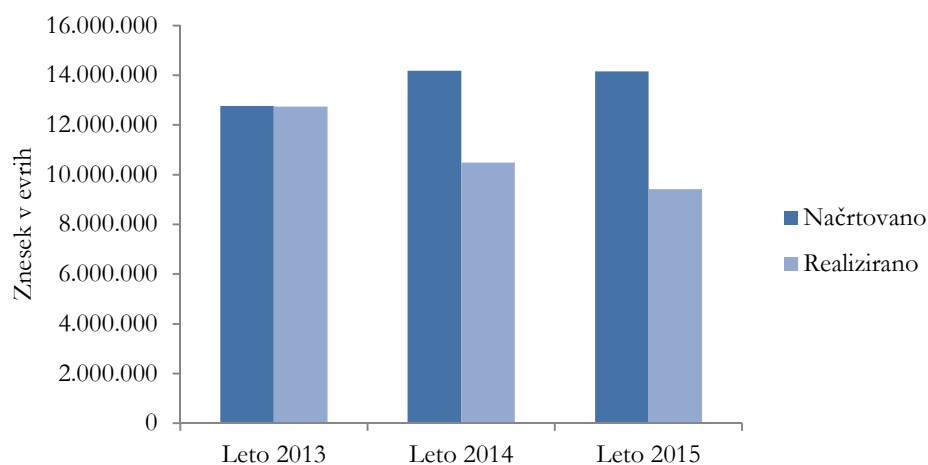
V obdobju 2013–2015 je Energetika Ljubljana realizirala približno tri četrtine vrednosti načrtovanih investicij. Odstopanja od načrtovane realizacije investicij so največja v primerih sočasne gradnje z drugimi investitorji oziroma projekti. Drugi razlogi za odstopanja so še omejena finančna sredstva, odpovedi odjema večjih uporabnikov, spremembe okoljske zakonodaje, neustrezni vremenski pogoji in podobno.

V letih 2013 in 2014 je sredstva za investicijske obnove zagotovila iz lastnih sredstev in delno z dolgoročno zadolžitvijo, v letu 2015 pa zgolj iz lastnih sredstev. Energetika Ljubljana realizacijo skupne vrednosti investicij in določenih investicij spremlja tudi v medletnih poročilih. V prvem trimesečju poslovanja je osredotočena na zaključevanje del, ki so bila načrtovana preteklo leto, v zadnjem trimesečju pa na realizacijo del, načrtovanih za tekoče leto, in na pripravo investicijsko-tehnične dokumentacije in postopke javnih naročil za načrtovane investicije.

Določila 6. člena Pravilnika o načrtovanju in spremljanju investicij v primeru sočasnih gradenj Energetike Ljubljana z drugimi investitorji dopuščajo prilagajanje izvedbenega dela načrtovanih investicij drugim udeležencem urejanja prostora. Investicijske postavke se lahko izvedejo prej ali z zamikom glede na načrt investicij družbe. Večje in pomembnejše odmike investicijskih postavk družba uvrsti v rebalans investicijskega načrta.

Na sliki 14 je prikazan načrtovani in realizirani znesek investicij v obnove in nadomestitve za obdobje 2013–2015.

Slika 14: Načrtovani in realizirani znesek investicij v obnove in nadomestitve v obdobju 2013–2015

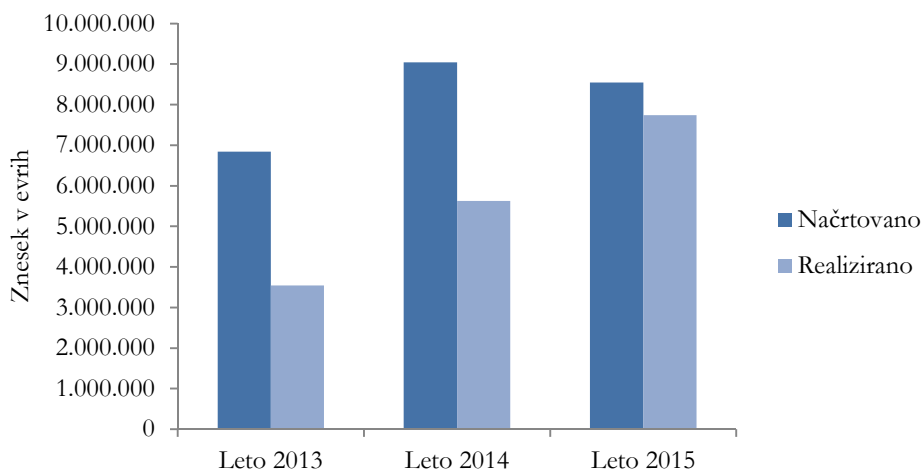


Viri: poslovna načrta in letni poročili Energetike Ljubljana za leti 2014 in 2015.

Realizacija investicij Energetike Ljubljana v obnove in nadomestitve je bila v letu 2013 99,8-odstotna, v letu 2014 73,9-odstotna in v letu 2015 66,5-odstotna. Družba je načrtovane investicije presegla v letu 2013 z obnovo energetskih virov, v letu 2015 pa z obnovo omrežja, medtem ko ostalih načrtovanih investicij večinoma ni realizirala v celoti. Največja načrtovana investicija v letu 2013 je bila zamenjava dveh vročevodnih kotlov in parnega kotla, ki jo je Energetika Ljubljana izvedla po terminskem načrtu, vendar je načrtovano vrednost presegla za 38,9 odstotka. Ta investicija se je nadaljevala tudi v letih 2014 in 2015, ko je bila realizacija nižja od načrtovane, in sicer je realizacija v letu 2014 znašala 81,7 odstotka, v letu 2015 pa 36,6 odstotka, s čimer se je zaključila prva faza. V okviru obnov energetskih virov je bila v letu 2015 največja načrtovana investicija zamenjava transformatorjev in preureditev stikališč v obdobju 2012–2014, ki jo je Energetika Ljubljana načrtovala že v letu 2013, vendar je bila realizacija vsako leto zanemarljiva. Energetika Ljubljana je v obdobju 2013–2015 pridobila gradbeno dovoljenje in sklenila pogodbo z izvajalcem, zaključek je bil načrtovan v letu 2016. Realizacija obnove omrežja je bila v letih 2013 in 2014 nižja od načrtovane, v letu 2015 pa višja. Ena izmed večjih investicij v obnove omrežja je obnova dela vročevoda, ki je bila načrtovana in delno realizirana v obdobju, na katero se nanaša revizija, in zaključena v letu 2016. Energetika Ljubljana je večji znesek v letu 2013 načrtovala tudi v okviru investicij v računalniško opremo, njihova realizacija pa je bila vsako leto nižja od načrtovane.

Na sliki 15 je prikazan načrtovani in realizirani znesek investicij v razvoj za obdobje 2013–2015.

Slika 15: Načrtovani in realizirani znesek investicij v razvojne naloge v obdobju 2013–2015



Viri: poslovna načrta in letni poročili Energetike Ljubljana za leti 2014 in 2015.

Realizacija investicij v razvojne naloge je bila v letu 2013 51,8-odstotna, v letu 2014 62,2-odstotna in v letu 2015 90,6-odstotna. Največji delež investicij v razvoj predstavljajo investicije v razvoj plinovodnega omrežja in razvoj energetskih virov. Energetika Ljubljana je največje načrtovane projekte pri razvoju plinovodnega omrežja delno realizirala, in sicer je izgradila priključne plinovode in plinske kotlovnice, za katere je za leto 2013 preseгла načrtovano vrednost, za leto 2015 pa dosegla zgolj 32,2-odstotno realizacijo ter prenesla del načrtovane gradnje v leto 2016 in delno izgradila SPTE pri končnih odjemalcih zemeljskega plina in plinovodno omrežje na območju Slap, slednje zaradi sočasne gradnje. Tudi največje načrtovane investicije v letih 2014 in 2015 je Energetika Ljubljana delno realizirala, investicije so še v gradnji, sočasni gradnji oziroma v pridobivanju dokumentacije. Največje načrtovane investicije v razvoj v obdobju 2013–2015 predstavljajo večletne investicije. V letu 2013 je bila največja načrtovana investicija v razvoj energetskih virov rekonstrukcija rezervoarjev za mazut, za katero je bila izdelana le investicijsko-tehnična dokumentacija, v letu 2014 je bila izdelana dokumentacija za pridobitev gradbenega dovoljenja. Če bi bilo potrebno⁹¹, naj bi se ta investicija kasneje nadaljevala. V letih 2014 in 2015 sta bili največji investiciji revitalizacija agregata TA2 in PPE. Investicija revitalizacije agregata TA2 je bila zaključena v letu 2015, realizacija investicije PPE je bila delno izvedena. Zaradi spremenjenih okoliščin je Energetika Ljubljana novelirala investicijski program in sprejela nov terminski načrt.

Energetika Ljubljana je v poslovnih poročilih spremljala izvajanje vseh ukrepov iz strateških dokumentov družbe z rokom izvedbe do konca leta 2015:

- Energetika Ljubljana je načrtovala in realizirala investicije v gradnjo polnilnic CNG; v letu 2013 je načrtovala izdelavo investicijsko-tehnične dokumentacije za gradnjo redundantne polnilnice CNG na regulacijski postaji Rudnik in povečanje zmogljivosti polnilnice CNG ob Cesti Ljubljanske brigade v skupni vrednosti 30.000 evrov; navedeni investiciji v letu 2013 nista bili realizirani, zato sta se nadaljevali v naslednjih letih; v letu 2014 je bila načrtovana in v celoti realizirana investicija v povečanje zmogljivosti polnilnice CNG ob Cesti Ljubljanske brigade; v letu 2015 se je nadaljevala gradnja redundantne polnilnice CNG na Dolgem mostu z nižjo realizacijo od načrtovane zaradi

⁹¹ Če bo podaljšana pogodba z Zavodom za blagovne rezerve za skladiščenje naftnih derivatov.

pozno sprejetega občinskega prostorskega načrta; v letu 2015 je Energetika Ljubljana tudi načrtovala in realizirala izdelavo investicijsko-tehnične dokumentacije za gradnjo druge redundantne polnilnice, predvidoma ob Letališki cesti;

- Energetika Ljubljana je v letih 2014 in 2015 načrtovala nadaljevanje investicije PPE, ki jo je začela že TE-TOL; načrtovana investicija je znašala v letu 2014 640.000 evrov in v letu 2015 1.247.000 evrov; Energetika Ljubljana je novelirala investicijski program in sprejela nov terminski načrt;
- Energetika Ljubljana je aktivnosti za investicijo v zamenjavo vršnih kotlov v TOŠ pričela v letu 2009; v letu 2013 je načrtovala 4.500.000 evrov vlaganj v investicijo, 6.120.783 evrov v letu 2014 in 2.400.000 evrov v letu 2015; načrtovano je tudi izvajanje investicije v letu 2016; pogodbeno vrednost investicije je 12,4 milijona evrov; finančna realizacija je bila v letu 2013 presežena za 38,9 odstotka, v letu 2014 pa dosežena v višini 81,7 odstotka načrtovane vrednosti investicije za navedeno leto; v letu 2015 je bila zaključena prva faza investicije, ki vključuje postavitev kotlov; Energetika Ljubljana je pridobila uporabno dovoljenje in preizkusila obratovanje; v drugi fazi investicije sta načrtovana zamenjava gorilnika in krmiljenje enega izmed kotlov; investicija naj bi se zaključila v letu 2016.

Energetika Ljubljana je spremljala ukrepe iz LEK MOL z rokom izvedbe do konca leta 2020 in ki predstavljajo investicije, za izvedbo katerih je odgovorna sama. Energetika Ljubljana je v poročila vključila tudi ukrepa glede energetske izrabe odpadkov in centralnega hladilnega sistema, ki sta bila vključena v poslovna načrta za leti 2014 in 2015. Prvi navedeni ukrep je bil izločen zaradi sklepa ministrstva, da objekti za energetske izrabe odpadkov spadajo v obvezno državno GJS, zato so pristojnosti z lokalne prešle na državno raven. Ukrep, ki se nanaša na centralni hladilni sistem, je bil izločen zaradi neugodnih razmer na trgu energentov in nerazpoložljivosti nepovratnih sredstev. Ukrepa, ki se nanašata na razširitev omrežja daljinskega ogrevanja in zemeljskega plina in zmanjšanje toplotnih izgub v omrežju daljinskega ogrevanja, se izvajata v okviru investicij v razvoj in investicij v obnove in nadomestitve, ki jih družba spremlja prek poročil.

2.3.3 Ugotavljanje in odpravljanje pomanjkljivosti ter uvajanje dobrih praks

Zagotavljanje korektivnih procesov je nujno za razvoj in napredek. Korektivni ukrepi odpravljajo nastale odmike od formalno in vsebinsko določenega delovanja in vodijo k učinkovitejšim nabavam. Standardizirani postopki določajo, kako je treba izvesti delovno nalogo. S preverjanjem uresničevanja strategije se ugotavljajo odmiki med uresničeni in načrtovanimi cilji in nalogami ter vzroki zanje, to pa se odraža v sprejemanju odločitev za odpravo pomanjkljivosti ali vsaj za zmanjševanje odmikov oziroma upoštevanje spremenjenih okoliščin.

Energetika Ljubljana je sprejela Politiko kakovosti družbe Javno podjetje Energetika Ljubljana⁹² (v nadaljevanju: politika kakovosti), ki družbo usmerja k izboljševanju njenega delovanja. Temeljni cilji poslovne politike družbe se nanašajo na izvrševanje osnovne dejavnosti, to je energetske oskrbe s širjenjem sistemov oskrbe, izboljšanjem ekonomske učinkovitosti ob upoštevanju okoljskih in zakonodajnih zahtev ter izboljševanjem organiziranosti in učinkovitosti zaposlenih in odnosa do odjemalcev in javnosti.

Za sistem vodenja kakovosti je v Energetiki Ljubljana odgovoren Sektor za okolje in kakovost. Energetika Ljubljana razpolaga s certifikatom za sistem vodenja kakovosti v skladu z zahtevami mednarodnih

⁹² [URL: <http://www.energetika-lj.si/o-druzbi/sistem-kakovosti>], 16. 1. 2017.

standardov ISO 9001, ki se nanašajo predvsem na izpolnjevanje pričakovanih zahtev odjemalcev, in ISO 14001, ki se nanašajo na ravnanje z okoljem. Energetika Ljubljana je po pripojitvi TE-TOL poenotila sisteme vodenja kakovosti in ravnanja z okoljem in uvedla skupno aplikacijo za obvladovanje dokumentacije. Ravnanje v skladu z zahtevami mednarodnih standardov ISO v Energetiki Ljubljana določa Poslovník kakovosti, ki predstavlja krovni dokument sistema vodenja kakovosti za doseganje ciljev, opredeljenih v okviru politike kakovosti. Ravnanje z okoljem določa Poslovník ravnanja z okoljem.

Poslovník kakovosti vsebuje smernice sistema vodenja kakovosti in določa izvajanje standarda v družbi. V skladu s Poslovníkom kakovosti je Energetika Ljubljana identificirala procese, potrebne za sistem vodenja kakovosti, določila zaporedje in medsebojne vplive teh procesov, procese nadzoruje, meri in analizira ter izvaja ukrepe za doseganje ciljev. Določila je kriterije in metode, potrebne za učinkovito delovanje in obvladovanje vseh procesov, ki jih na podlagi ugotovitev presoj izboljšuje. Izboljšanje sistema vodenja kakovosti dosega s sistematičnim načrtovanjem posameznih aktivnosti, izvajanjem teh aktivnosti, preverjanjem učinkovitosti, izvajanjem korektivnih in preventivnih ukrepov ter vpeljavo izboljšav. Poslovník kakovosti določa tudi izvajanje vodstvenih pregledov in notranjih presoj, katerih ugotovitve ponujajo možnost za izboljšanje delovanja družbe. Ocena učinkovitosti korektivnih in preventivnih pregledov je prav tako vključena v vodstveni pregled.

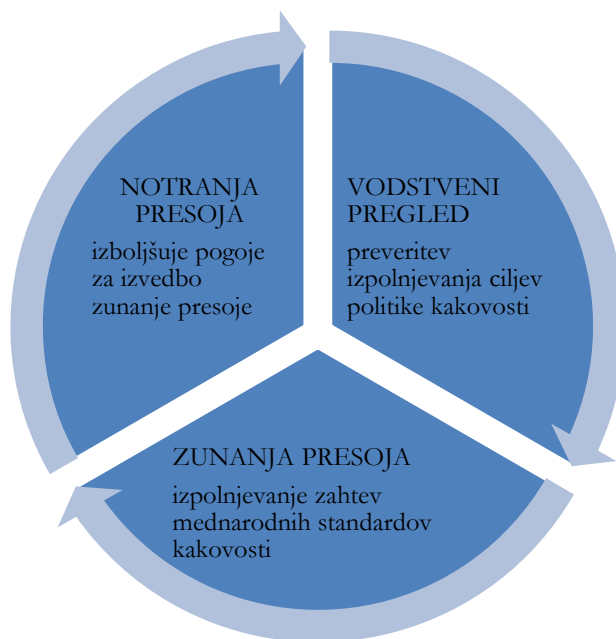
V obdobju, na katero se nanaša revizija, je v Energetiki Ljubljana Služba za notranjo revizijo Javnega holdinga Ljubljana izvedla notranjo revizijo javnega naročanja. Preverili smo, ali je Energetika Ljubljana pri zunanji presoji in notranji reviziji prejela priporočila za področje nabave in ali jih je upoštevala.

2.3.3.1 Izvajanje korektivnih ukrepov zunanje presoje

V okviru certificiranja družba lahko izvede notranjo presoj, s čimer izboljšuje pogoje za izvedbo zunanje presoje. Zunanjo presoj izvede certifikacijski organ⁹³ za vzpostavitev sistema vodenja skladno z zahtevami mednarodnega standarda ISO 9001. Če med presoj niso ugotovljene neskladnosti, se podeli certifikat, v poročilu o presoji pa so lahko podana priporočila, o upoštevanju katerih mora imetnik certifikata izdelati poročilo in ga v treh mesecih posredovati certifikacijskemu organu. Imetnik certifikata prejme za triletno obdobje in ga vzdržuje z uspešnimi letnimi presojami. Na sliki 16 je predstavljen poenostavljen prikaz presoj v sistemu vodenja kakovosti.

⁹³ Slovenski institut za kakovost in meroslovje.

Slika 16: Poenostavljen prikaz presoj v sistemu vodenja kakovosti



Energetika Ljubljana z notranjo presojo ocenjuje učinkovitost in uspešnost družbe, izvajajo jo notranji presojevalci na podlagi vprašalnika, ki vsebuje zahteve standarda ISO 9001. V obdobju, na katero se nanaša revizija, je Energetika Ljubljana notranje presoje izvedla vsako leto v aprilu tekočega leta in presodila učinkovitost izvedenih korektivnih ukrepov na podlagi predhodnih presoj ter podala priporočila za izboljšanje. Na podlagi ugotovitev notranje presoje sta bili za področje nabave v letu 2013 podani priporočili, naj družba prouči smiselnost ocenjevanja dobaviteljev, ker je zavezanec za uporabo ZJNVETPS, in naj uvede postopek obveščanja pristojnih zaposlenih iz drugih sektorjev o spremembah statusa dobaviteljev z rokom izvedbe do 30. 6. 2014. V letu 2014 so bila priporočila enaka, vendar je bil rok izvedbe priporočila glede dobaviteljev prestavljen na 15. 5. 2015. V letu 2015 so izvajalci notranje presoje ugotovili, da je Nabavna služba ocenjevanje dobaviteljev na njen predlog ukinila in prevzela instrument postavljanja kriterijev za izbor ustreznega dobavitelja na podlagi zahtev v razpisnih dokumentacijah, kot to določajo predpisi. Priporočilo, podano na podlagi notranje presoje iz leta 2015, je bilo, naj družba zaradi posledic gospodarske krize (poslabšanje poslovnih sposobnosti gospodarskih subjektov oziroma novih gospodarskih subjektov na trgu) prouči možnost uvedbe "negativnih referenc" in možnost povezave načrtovanih naročil z drugimi aplikacijami oziroma ureditvijo obveščanja naročnika o statusu naročila z rokom izvedbe do 31. 12. 2015.

Vodstvo Energetike Ljubljana je vsako leto po sprejetju letnega poročila o poslovanju v maju izvedlo pregled sistema vodenja kakovosti. V okviru vodstvenega pregleda sistema vodenja kakovosti je direktor družbe predstavil poslovanje družbe za preteklo leto, predstavnik vodstva pa izpolnjevanje posameznih ciljev politike kakovosti in pregled sistema vodenja kakovosti za preteklo leto. V okviru pregleda sistema vodenja kakovosti so bili predstavljeni rezultati presoj, povratne informacije odjemalcev, delovanje procesov in skladnost proizvodov, stanje preventivnih in korektivnih ukrepov, ukrepi predhodnega vodstvenega pregleda, spremembe, ki lahko vplivajo na sistem vodenja kakovosti, priporočila za izboljšave in sprejeti sklepi, ki prispevajo k izboljšanju sistema vodenja kakovosti. Sklepi se večinoma nanašajo na nakup informacijske podpore za izboljšanje sistema vodenja kakovosti in dokumentiranje procesov, noben izmed

sprejetih sklepov pa se ni neposredno nanašal na nabave. Vodstveni pregled sistema ravnanja z okoljem je vseboval podobne istovrstne informacije za področje ravnanja z okoljem. V okviru priporočil za izboljšavo je bilo predstavljeno tudi poročilo o izvedenih izboljšavah oziroma poročilo o kakovosti za posamezno leto.

Cilji zunanje presoje so se nanašali predvsem na izpolnjevanje zahtev standardov ISO 9001 in ISO 14001, ugotovitev napredka v zadnjih treh letih, ugotovitev učinkovitosti delovanja procesa stalnega izboljševanja in ugotovitev priložnosti za izboljšave. Presojevalci v okviru zunanje presoje niso ugotovili neskladnosti, so pa Energetiki Ljubljana podali priporočila, in sicer v letu 2013 15 priporočil, v letu 2014 23 priporočil in v letu 2015 12 priporočil. Nanašala so se predvsem na izpolnjevanje tehničnih zahtev, nobeno izmed njih pa se ni neposredno nanašalo na nabave. V letnih poročilih o presoji zunanji presojevalci ugotavljajo, da je nenehno izboljšanje prepoznavno in da Energetika Ljubljana priporočila zunanjih presoj vedno upošteva in jih učinkovito realizira, izvajala pa je tudi ukrepe, podane v okviru notranjih presoj in vodstvenega pregleda.

Družba mora analizirati priporočila, podana v okviru zunanje presoje, in za sprejeta priporočila izdelati načrt njihove uresničitve oziroma nesprejeta priporočila utemeljiti. O izvedenih ukrepih mora izdelati poročilo in ga posredovati certifikacijskemu organu. Energetika Ljubljana je vsako leto izdelala poročilo o izvedenih ukrepih⁹⁴ in ga pravočasno posredovala certifikacijskemu organu.

2.3.3.2 Izvajanje korektivnih ukrepov notranje revizije

Preverili smo, ali je Energetika Ljubljana ugotavljala in odpravljala pomanjkljivosti pri izvajanju nabav. Pri tem nas je zanimalo, katere aktivnosti je Energetika Ljubljana izvedla na podlagi ugotovitev notranje revizije javnega naročanja.

Služba za notranjo revizijo Javnega holdinga Ljubljana je izvedla notranjo revizijo javnega naročanja v Energetiki Ljubljana in o ugotovitvah izdala Poročilo o izvedbi notranje revizije javnega naročanja v družbi Javno podjetje Energetika Ljubljana d. o. o. od leta 2013 naprej. Notranja revizija je obsegala preverjanje procesa javnega naročanja, pravilnost ravnanj Energetike Ljubljana in skladnost izvedbe naročila s pogodbo na podlagi vzorca različnih vrst postopkov oddaj različnih vrednosti v obdobju od leta 2013 do oktobra 2015⁹⁵. V reviziji niso bile ugotovljene sistemske nepravilnosti ali ponavljajoče se neskladnosti, je pa bilo z notranjo revizijo opozorjeno na ne celovitost načrtovanja javnih naročil, ker vsa naročila nad 10.000 evrov brez DDV niso bila vključena v načrt javnih naročil⁹⁶, in na tveganja za nastanek nepravilnosti v posameznih primerih⁹⁷. V navedenem poročilu o izvedbi notranje revizije so podana tudi priporočila za izboljšanje poslovanja na področju javnega naročanja, ki se med drugim nanašajo na:

- ugotavljanje vzrokov sklenjenih aneksov, pri katerih je bil razlog sklenitve podaljšanje rokov izvedbe ali dobave, za morebitne spremembe ravnanj v prihodnje s ciljem sklenitve manj aneksov za podaljšanje rokov izvedbe ali dobave;

⁹⁴ Odgovor na priporočila zunanje presoje z dne 5. 8. 2013, Odgovor na priporočila zunanje presoje z dne 25. 8. 2014 in Odgovor na priporočila zunanje presoje z dne 13. 8. 2015.

⁹⁵ V vzorec so bila zajeta tudi javna naročila, ki jih je izvedla TE-TOL pred pripojitvijo k Energetiki Ljubljana.

⁹⁶ Energetika Ljubljana za področje TE-TOL za leto 2014 ni pripravila načrta javnega naročanja.

⁹⁷ Na primer: prepozno začet postopek oddaje javnega naročila, izbira postopka zbiranja ponudb z nižjo stopnjo konkurence za naročilo blizu mejne vrednosti, opustitev preverjanja izpolnjevanja sposobnosti v ponovljenem postopku oddaje naročila in neustrezna utemeljitev postopka.

- uporabo postopka oddaje naročila male vrednosti za naročila blizu mejne vrednosti za objavo na portalu javnih naročil;
- pridobitev čim več ponudb v postopkih zbiranja ponudb brez objave in izvedbo pogajanj (kjer je to smiselno) za doseganje prihrankov;
- ustrezno utemeljitev oddaje naročila po postopku s pogajanjem brez predhodne objave, kadar gre za nujno izvedbo javnega naročila.

Energetika Ljubljana je na podlagi priporočil Službe za notranjo revizijo Javnega holdinga Ljubljana v letu 2016 pričela z aktivnostmi za odpravo ugotovljenih tveganj oziroma izboljšanje poslovanja na področju javnega naročanja. Energetika Ljubljana je določila, da se aneksi k pogodbam lahko sklepajo izključno na podlagi zahtev skrbnikov pogodb, razlogi pa morajo biti opredeljeni v zahtevku za sklenitev aneksa. Pri oddaji javnih naročil brez objave v primerih, kadar je ocenjena vrednost javnega naročila blizu mejne vrednosti za objavo (2.000 evrov brez DDV do mejne vrednosti postopka), Energetika Ljubljana uporablja postopek oddaje naročila male vrednosti. Energetika Ljubljana je 30. 3. 2016 sprejela Pravilnik o javnem naročanju, v katerem je določila, da mora vodja javnega naročila v postopkih javnih naročil, za katere mora Energetika Ljubljana voditi evidenco o njihovi oddaji⁹⁸, povabiti k oddaji ponudbe najmanj tri ponudnike, če na trgu obstaja več ponudnikov z različnimi cenami enakega blaga ali storitev oziroma gradenj. Energetika Ljubljana mora izvesti pogajanja pri oddaji javnih naročil (z objavo in brez objave) v primerih, kjer je to smiselno.

Energetika Ljubljana ugotavlja pomanjkljivosti in jih odpravlja v okviru certificiranja za sistem vodenja kakovosti in ravnanja z okoljem ter v okviru izvajanja notranjih revizij. V okviru certificiranja je Energetika Ljubljana izvedla notranje presoje, vodstvene preglede in zunanje presoje, kjer je prejela predloge za izboljšanje. V okviru teh presoj neskladnosti niso bile ugotovljene, so pa bila podana priporočila za izboljšanje. Z naslednjimi pregledi je bilo tudi ugotovljeno, da je nenehno izboljšanje prepoznavno ter da Energetika Ljubljana upošteva in učinkovito realizira priporočila, podana v okviru zunanje presoje, notranje presoje in vodstvenega pregleda. Niti sklepi vodstvenega pregleda niti priporočila, podana v okviru zunanje presoje, se niso neposredno nanašala na nabave. Služba za notranjo revizijo Javnega holdinga Ljubljana je izvedla notranjo revizijo javnega naročanja v Energetiki Ljubljana v obdobju od leta 2013 do oktobra 2015. Z notranjo revizijo niso bile ugotovljene sistemske nepravilnosti ali ponavljajoče se neskladnosti, je pa bilo opozorjeno na nekatera tveganja za nastanek nepravilnosti v posameznih primerih ter podana priporočila. Energetika Ljubljana je na podlagi priporočil Službe za notranjo revizijo Javnega holdinga Ljubljana pričela z aktivnostmi za odpravo ugotovljenih tveganj oziroma izboljšanje poslovanja na področju javnega naročanja.

2.3.4 Povzetek ugotovitev o spremljanju nabav

Spremljanje poslovanja v Energetiki Ljubljana ureja akt o ustanovitvi, v skladu s katerim mora direktor družbe izdelati polletna in letna poročila o poslovanju družbe oziroma druga poročila o poslovanju in jih predložiti v sprejem družbeniku. Podrobneje urejajo spremljanje poslovanja notranji akti družbe, in sicer spremljanje investicij Pravilnik o načrtovanju in spremljanju investicij, spremljanje nabav pa navodilo Energetike Ljubljana o javnem naročanju s spremembami in organizacijsko navodilo Javnega holdinga Ljubljana o izvajanju javnih naročil, ki določata vodenje evidence o postopkih oddaje javnih naročil po vrstah nabav.

⁹⁸ V skladu z ZJN-3 so to javna naročila, katerih vrednost je manjša od 50.000 evrov brez DDV za blago ali storitve oziroma manjša od 100.000 evrov brez DDV za gradnje.

Energetika Ljubljana je spremljala izvajanje pogodb oziroma okvirnih sporazumov prek programa SAP, kamor so poleg pogodb oziroma okvirnih sporazumov vpisani tudi prejeti računi izvajalcev, instrumenti finančnega zavarovanja in primopredajni zapisniki oziroma druga poročila o opravljenem delu. Program SAP omogoča spremljanje izvajanja pogodb oziroma okvirnih sporazumov, ki so sklenjeni na podlagi postopkov javnih naročil.

Energetika Ljubljana je pripravljala trimesečna, polletna in letna poročila o poslovanju družbe. V obdobju, na katero se nanaša revizija, sta vsa poročila obravnavala skupščina in nadzorni svet Javnega holdinga Ljubljana. Trimesečna poročila o poslovanju vsebujejo podatke o poslovanju družbe za dejavnosti prodaje energije in proizvodnje toplote ter finančne podatke s pojasnili k izkazu poslovnega izida in realizaciji investicij. Polletna in letna poročila vsebujejo opis načrtovanega in realiziranega poslovanja za izbrano obdobje tekočega in preteklega leta z indeksi realiziranega poslovanja glede na načrtovano poslovanje in z indeksi načrtovanega poslovanja v tekočem in preteklem enakem obdobju po dejavnostih, pojasnjene pa so tudi pomembnejše postavke in odkloni. Energetika Ljubljana je spremljala izvajanje nabav v poslovnih poročilih, in sicer za stroške blaga in storitev v okviru analize poslovanja družbe in za investicije v poročilu o naložbeni dejavnosti.

Energetika Ljubljana je realizirala približno tri četrtine vrednosti načrtovanih investicij. Razlogi za manjšo realizacijo so večinoma sočasna gradnja z drugimi investitorji, omejena finančna sredstva, odpovedi odjema večjih uporabnikov, spremembe okoljske zakonodaje in neustrezni vremenski pogoji. Energetika Ljubljana spremlja realizacijo investicij v poročilih, kjer predstavi realizacijo posameznih investicij, in sicer po načrtovanih in realiziranih finančnih sredstvih, in pojasni realizacijo vseh načrtovanih investicij. Energetika Ljubljana je v poslovnih poročilih spremljala izvajanje vseh ukrepov iz strateških dokumentov družbe, ki imajo naravo investicij in za izvedbo katerih je bila odgovorna sama.

Energetika Ljubljana ugotavlja pomanjkljivosti in jih odpravlja v okviru certificiranja za sistem vodenja kakovosti in ravnanja z okoljem in v okviru izvajanja notranjih revizij. V okviru certificiranja je Energetika Ljubljana izvedla notranje presoje, vodstvene preglede in zunanje presoje, kjer je prejela predloge za izboljšanje. V okviru izvedenih presoj niso bile ugotovljene neskladnosti, so pa bila podana priporočila za izboljšanje. Z naslednjimi pregledi je bilo tudi ugotovljeno, da je nenehno izboljšanje prepoznavno ter da Energetika Ljubljana upošteva in učinkovito realizira priporočila, podana v okviru zunanje presoje, notranje presoje in vodstvenega pregleda. Niti sklepi vodstvenega pregleda niti priporočila, podana v okviru zunanje presoje, se niso neposredno nanašala na nabave. Služba za notranjo revizijo Javnega holdinga Ljubljana je izvedla notranjo revizijo javnega naročanja v Energetiki Ljubljana v obdobju od leta 2013 do oktobra 2015. Z notranjo revizijo niso bile ugotovljene systemske nepravilnosti ali ponavljajoče se neskladnosti, je pa bilo opozorjeno na nekatera tveganja za nastanek nepravilnosti v posameznih primerih ter podana priporočila. Energetika Ljubljana je na podlagi priporočil Službe za notranjo revizijo Javnega holdinga Ljubljana pričela z aktivnostmi za odpravo ugotovljenih tveganj oziroma izboljšanje poslovanja na področju javnega naročanja.

3. MNENJE

Revidirali smo učinkovitost poslovanja Javnega podjetja Energetika Ljubljana d. o. o. v delu, ki se nanaša na nabavo blaga in storitev ter izvajanje investicij od 1. 1. 2013 do 31. 12. 2015. Preverili smo, *ali je Javno podjetje Energetika Ljubljana d. o. o. v obdobju 2013–2015 v delu, ki se nanaša na nabavo blaga in storitev ter izvajanje investicij, poslovalo učinkovito.*

Menimo, da je Energetika Ljubljana v delu, ki se nanaša na nabavo blaga in storitev ter izvajanja investicij, poslovala učinkovito, ker je v pretežnem delu učinkovito izvajala aktivnosti pri načrtovanju, izvajanju in spremljanju nabave.

Energetika Ljubljana je ustrezno načrtovala nabave. Razpolagala je z notranjimi pravnimi podlagami, v katerih so določene naloge odgovornih oseb pri nabavi. V Energetiki Ljubljana je delo organizirano po sektorjih, ki načrtujejo, organizirajo in spremljajo svoje dejavnosti. Za sodelovanje pri oblikovanju, načrtovanju, usmerjanju, izvajanju in usklajevanju dejavnosti ter najbolj zahtevnih strateških in izvedbenih nalog so pristojni vodstveni delavci. Energetika Ljubljana je odgovorna nosilka 13 ukrepov iz Lokalnega energetskega koncepta Mestne občine Ljubljana, ki jih je vključila tudi v svoje strateške dokumente, in izvedbo ukrepov, ki se nanašajo na investicije, vsebinsko utemeljila ter določila finančne in časovne okvire za izvedbo. Strateški in izvedbeni dokumenti so medsebojno usklajeni. Energetika Ljubljana je strateške investicije vključila v izvedbene dokumente, kjer jih je podrobneje obrazložila in utemeljila. V izvedbenih dokumentih je investicije opisno in vrednostno opredelila in določila časovne in finančne okvire za izvedbo ter za večletne investicije pojasnila načrtovana dela v posameznem letu.

Energetika Ljubljana je morala postopke javnega naročanja na infrastrukturnem področju izvajati v skladu z Zakonom o javnem naročanju na vodnem, energetske, transportnem področju in področju poštnih storitev. V notranjih aktih je določila postopke oddaje javnih naročil, za katera je morala voditi le evidenco o njihovi oddaji, javna naročila male vrednosti, javna naročila, katerih vrednost je bila enaka ali večja od 80.000 evrov brez DDV za blago in storitve oziroma enaka ali večja od 160.000 evrov brez DDV za gradnje in skupna javna naročila.

Energetika Ljubljana je večino javnih naročil oddala v skladu z določili Zakona o javnem naročanju na vodnem, energetske, transportnem področju in področju poštnih storitev. Energetika Ljubljana enega javnega naročila ni objavila v Uradnem listu Evropske unije, čeprav je ocenjena vrednost presegala mejno vrednost za objavo. Pri dveh javnih naročilih je nepravilno opredelila predmet javnega naročila. Energetika Ljubljana vseh ponudnikov v postopkih s pogajanjem brez predhodne objave ni seznanila s pravili, po katerih bodo potekala pogajanja, oziroma od ponudnikov ni vedno zahtevala predložitve končne ponudbe. En aneks je sklenila pred potrditvijo nepredvidenih več del v knjigi obračunskih izmer, en aneks pa je sklenila na podlagi postopka javnega naročila brez objave, čeprav je ocenjena vrednost presegala mejno vrednost za oddajo javnega naročila po izbranem postopku. Energetika Ljubljana je pri izvajanju nabav upoštevala vsebinske, finančne in časovne okvire v projektni dokumentaciji ter ravnala v skladu s

pogodbenimi določili. Javna naročila iz pregledanega vzorca so se izvajala na podlagi strateških dokumentov in so bila vključena v izvedbene načrte oziroma jih je odobril direktor družbe, kot to določa notranji pravilnik.

Energetika Ljubljana je spremljala nabave in ugotavljala in odpravljala pomanjkljivosti. Akt o ustanovitvi Energetike Ljubljana določa, da direktor družbe izdelava polletna, letna poročila in druga poročila o poslovanju družbe in jih predloži v sprejem družbeniku. Spremljanje investicij in izvajanje javnih naročil urejajo notranji pravilniki družbe, Energetika Ljubljana pa spremlja izvajanje pogodb oziroma okvirnih sporazumov na podlagi programa SAP. Energetika Ljubljana je pripravljala trimesečna, polletna in letna poročila o poslovanju družbe, ki sta jih obravnavala skupščina in nadzorni svet družbenika. Poročila o poslovanju vsebujejo opis načrtovanega in realiziranega poslovanja v tekočem in preteklem poslovnem letu z indeksi realiziranega poslovanja glede na načrtovano poslovanje in z indeksi načrtovanega poslovanja v tekočem in preteklem enakem obdobju po dejavnostih, pri čemer so pomembnejše postavke in odkloni pojasnjeni. Energetika Ljubljana je izvajanje nabav spremljala v poslovnih poročilih, kjer je spremljala tudi izvajanje vseh ukrepov iz strateških dokumentov družbe. Stroške blaga in storitev je spremljala v okviru analize poslovanja družbe, investicije pa v poročilu o naložbeni dejavnosti. Energetika Ljubljana je vrednostno realizirala približno tri četrtine investicij letno, razlogi za nižjo realizacijo od načrtovane so bili večinoma povezani s sočasno gradnjo, omejenimi finančnimi sredstvi in neustreznimi vremenskimi pogoji.

Energetika Ljubljana razpolaga s certifikatoma za sistem vodenja kakovosti ISO 9001 in ISO 14001. V okviru certificiranja je vsako leto izvedla notranjo presojo, vodstveni pregled in zunanjo presojo. V okviru teh presoj neskladnosti niso bile ugotovljene, so pa bila podana priporočila za izboljšanje poslovanja, ki jih je Energetika Ljubljana realizirala. Razen priporočil, podanih v okviru notranje presoje, se nobena niso nanašala neposredno na nabavo. Služba za notranjo revizijo Javnega holdinga Ljubljana je izvedla revizijo javnega naročanja Energetike Ljubljana v obdobju od leta 2013 do oktobra 2015. Z notranjo revizijo niso bile ugotovljene sistemske nepravilnosti ali ponavljajoče se neskladnosti, je pa bilo opozorjeno na tveganja za nastanek nepravilnosti in podana priporočila. Energetika Ljubljana je pričela z izvedbo aktivnosti za odpravo ugotovljenih tveganj oziroma izboljšanje poslovanja na področju javnega naročanja.

4. PRIPOROČILA

Javnemu podjetju Energetika Ljubljana d. o. o. priporočamo, naj:

- v računalniški aplikaciji za podpora javnim naročilom zagotovi kontrolo vrednosti posameznega javnega naročila glede na mejne vrednosti, ki jih za posamezen postopek oddaje javnih naročil določajo predpisi, z namenom preprečitve uporabe neustreznega postopka za oddajo javnega naročila;
- sprejme navodila, v katerih bodo natančno določeni postopki izvedbe pogajanj, kadar se pogaja le z enim ponudnikom, in se nanašajo na:
 - povabilo k pogajanjem,
 - predložitev prvotne ponudbe,
 - opredelitev pravil, po katerih bodo pogajanja potekala, in seznanitev ponudnika s temi pravili,
 - izvedbo pogajanj in
 - predložitev končne ponudbe.

Pravni pouk

Tega poročila na podlagi tretjega odstavka 1. člena Zakona o računskem sodišču ni dopustno izpodbijati pred sodišči in drugimi državnimi organi.

Tomaž Vesel,
generalni državni revizor

Priloge: 7

Poslano:

1. Javnemu podjetju Energetika Ljubljana d. o. o., priporočeno;
2. Hrvoju Draškoviću, priporočeno;
3. Državnemu zboru Republike Slovenije, priporočeno;
4. arhivu.

5. PRILOGE

Priloga 1: Seznam storitev, ki jih Javni holding Ljubljana izvaja za javna podjetja

Priloga 2: Načrtovani ukrepi iz Lokalnega energetskega koncepta Mestne občine Ljubljana, za katere je odgovorna nosilka Energetika Ljubljana

Priloga 3: Strateški cilji Energetike Ljubljana v obdobju 2013–2016 z vrednostjo investicij

Priloga 4: Strateški cilji Energetike Ljubljana v obdobju 2015–2024 in ukrepi za njihovo uresničitev

Priloga 5: Načrtovani in realizirani stroški blaga in materiala za obdobje 2013–2015

Priloga 6: Načrtovani in realizirani stroški storitev za obdobje 2013–2015

Priloga 7: Načrtovane in realizirane investicije za obdobje 2013–2015

Priloga 1: Seznam storitev, ki jih Javni holding Ljubljana izvaja za javna podjetja

1. Finančno-računovodske storitve

- Upravljanje finančne in računovodske stroke
 - Določitev smernic, politik in postopkov na področju financ in računovodstva
 - Priprava notranjih aktov s področja financ in računovodstva
 - Spremljanje, proučevanje in tolmačenje predpisov
 - Vodenje in sodelovanje v komisijah, delovnih in projektnih skupinah
 - Finančne storitve
 - Vodenje finančnega poslovanja
 - Urejanje odnosov z bankami in drugimi finančnimi organizacijami
 - Finančno načrtovanje in zagotavljanje plačilne sposobnosti
 - Poslovanje z bančnimi računi in izvajanje plačilnega prometa
 - Upravljanje s finančnimi posojili in drugimi viri financiranja
 - Plasiranje prostih denarnih sredstev in spremljanje finančnih naložb
 - Spremljanje in analiziranje subvencioniranih kreditov
 - Obračun depozitnih, kreditnih obresti in dolžniških obresti
 - Upravljanje postopkov v primeru kompenzacij, asignacij in cesij
 - Upravljanje z instrumenti zavarovanja
 - Upravljanje z emisijskimi kuponi
 - Upravljanje z okoljsko dajatvijo, finančnimi jamstvi in drugimi viri, ki jih predpiše zakon
 - Finančno svetovanje pri pripravi pogodb
 - Urejanje, vodenje in hramba finančnih dokumentov
- Računovodske storitve
 - Kontiranje in knjiženje dokumentov za temeljne poslovne knjige
 - Vodenje analitičnega knjigovodstva in analitičnih evidenc
 - Izvajanje računovodskih opravil v skladu s Slovenskimi računovodskimi standardi in zakonodajo s področja računovodenja
 - Priprava podatkov za notranje in zunanje revidiranje in pojasnjevanje poslovnih dogodkov
 - Sestavljanje poročil in analiz za potrebe posloводства, zunanjih in notranjih revizorjev
 - Statistična poročila, sestavljanje predpisanih računovodskih izkazov in drugih poročil s področja računovodstva
 - Sestavljanje mesečnih računovodskih izkazov za zunanje in notranje poročanje
 - Hramba knjigovodskih listin
 - Računovodsko vodenje in spremljanje sredstev v upravljanju
- Storitve s področja obračuna storitev
 - Upravljanje procesa obračunavanja
 - Določanje smernic za izvajanje procesa obračunavanja in določanje smernic za pripravo podatkov za obračun ter izdelava letnih delovnih načrtov za proces obračunavanja, priprava podatkov za obračun in poročanje
 - Izvajanje masovnih obračunov in fakturiranja storitev
 - Izvajanje popravkov računov na podlagi rešenih vlog odjemalcev
 - Izvajanje direktnih odobritev in direktnih obremenitev

- Uparjanje računov z drugimi družbami holdinga, tiskanje računov, posredovanje podatkov o zaračunanih zneskih upravnikom
- Vodenje in hramba dokumentov s področja dela obračuna
- Storitve saldakontiranja kupcev in izterjave
 - Knjiženje izdanih računov in vseh oblik plačil računov
 - Vodenje postavk analitične evidence kupcev in stanj s kupci
 - Nadzor, spremljanje in analiziranje terjatev ter opominjanje
 - Vrednotenje terjatev tudi v povezavi z izdelovanjem poslovnih izkazov
 - Priprava dokumentacije za sodne izterjave
 - Svetovanje poslovnim organom na področju upravljanja s terjatvami in odpisi
 - Obračun obresti za kupce in dobavitelje
- Davčno knjigovodstvo in obračun davčnih obveznosti
- Obračun plač in ostalih prejemkov zaposlenih in fizičnih oseb
- Blagajniško poslovanje
- Plan in analize ter kontroling
 - Finančno in računovodsko načrtovanje: izdelava in rebalans letnega poslovnega načrta, ekonomski del strateških načrtov
 - Spremljanje in analiziranje poslovanja v primerjavi s poslovnim načrtom ter poročanje za notranje in zunanje uporabnike
 - Izdelava letnega poročila
 - Načrtovanje, analiziranje in poročanje po oskrbnih sistemih, dejavnostih in občinah
 - Priprava predlogov sodil in ključev
 - Oblikovanje cen za storitve obveznih in izbirnih gospodarskih javnih služb
 - Komunikacija in koordinacija z zunanjimi interesnimi organi: poročanje regulatorjem, ministrstvom, Agenciji Republike Slovenije za javnopravne evidence in storitve, Statističnemu uradu Republike Slovenije in drugim
 - Izdelava obračunskih in predračunskih kalkulacij ter oblikovanje tarif in cenikov za ostale storitve na podlagi odlokov, pogodb
 - Izdelava ekonomskega dela investicijskih programov
 - Upravljanje z okoljsko dajatvijo in načrtom razvojnih programov
 - Sodelovanje v projektnih skupinah pri sklepanju večjih pogodb in podobno
 - Priprava navodil, metodologij zbiranja podatkov, definiranje vsebine in oblike poročil, razvoj standardiziranega sistema poročanja
 - Nestandardne analize in poročila

2. Storitve informatike

- Upravljanje IT: določanje usmeritev, ciljev in kritičnih dejavnikov uspeha na področju IT, izdelava strategije razvoja programske opreme
- IT infrastruktura: vzdrževanje strojne, programske opreme, komunikacijske in varnostne opreme ter podatkovne baze, tehnična podpora uporabnikom
- IT organizacija: usposabljanje uporabnikov, izdelava varnostne politike in varnostnega načrta
- Podpora poslovnim procesom

3. Kadrovske storitve

- Podpora vodstvu javnega podjetja pri upravljanju s človeškimi viri
 - Vodenje in sodelovanje pri nadzoru kadrovskih postopkov
 - Sodelovanje pri inšpekcijah in pregledih regulatorjev
 - Podpora pri komuniciranju z reprezentativnimi sindikati
- Načrtovanje, razvoj in izobraževanje
 - Načrtovanje kadrovske politike v skladu s strateškimi cilji javnega podjetja in Javnega holdinga Ljubljana
 - Priprava in usklajevanje kadrovskih načrtov
 - Načrtovanje, priprava, organiziranje in izvedba programov usposabljanja in izpopolnjevanja ter evalviranje programov po usposabljanju in izpopolnjevanju, vključno s kontrolo stroškov
- Zaposlovanje, invalidi, zdravstvo in kadrovska evidenca
 - Sklepanje delovnih razmerij: izvedba razpisov in postopkov za sklenitev delovnih razmerij
 - Priprava in izvedba postopkov za najem delovne sile in za delo prek študentskega servisa
 - Priprava avtorskih pogodb in podjemnih pogodb
 - Priprava odločb, pogodb in drugih posamičnih aktov s področja delovnih razmerij
 - Sodelovanje v disciplinskih postopkih in opravljanje strokovnih nalog v disciplinskih postopkih in postopkih redne in izredne odpovedi pogodbe o zaposlitvi
 - Sodelovanje pri pripravi odgovorov na tožbe v delovnih sporih zoper odločitve delodajalcev
 - Vodenje in tekoče vzdrževanje raznih kadrovskih evidenc in opravljanje drugih zadev s področja upravljanja s človeškimi viri ter priprava informacij na njihovi podlagi
 - Priprava analiz in poročil s področja upravljanja s človeškimi viri, zaposlovanja, kadrovske strukture zaposlenih in podobno ter spremljanje izvajanja kadrovskih ukrepov
- Sistemizacija, zakonodaja in ostali procesi
 - Skrb za usklajenost in zakonitost aktov o notranji organizaciji in sistemizaciji delovnih mest
 - Priprava strokovnih podlag za vodenje pogajanj oziroma usklajevanj z reprezentativnimi sindikati na področju sistema in politike plač
 - Priprava sprememb obstoječih in vzpostavitev novih sistemov plač in nagrajevanja

4. Pravne storitve

- Pravno svetovanje in priprava pravnih mnenj
- Priprava pravno-strokovnih dokumentov, gradiv, tekstov in poročil s področja dela
- Vodenje in sodelovanje v komisijah, delovnih in projektnih skupinah
- Sodelovanje pri projektih priprave pravnih podlag pri novih storitvah
- Priprava splošnih aktov
- Urejanje premoženjsko-pravnih zadev
- Urejanje nepremičninskih in zemljiškoknjižnih zadev
- Priprava in pregled pogodb
- Urejanje zadev s področja delovnega prava
- Urejanje zadev na področju gospodarskega in civilnega prava
- Zadeve s področja registrskega prava ter drugih uradnih evidenc
- Vlaganje izvršilnih predlogov in vodenje izvršilnih postopkov sodne izterjave
- Prijava terjatev v postopkih zaradi insolventnosti in prisilnem prenehanju

5. Storitve javnega naročanja

- Sodelovanje pri pripravi oziroma izdelavi razpisnih dokumentacij
- Priprava oziroma izdelava razpisnih dokumentacij
- Vodenje in sodelovanje v komisijah, delovnih in projektnih skupinah za pripravo projektnih dokumentacij
- Vodenje in sodelovanje pri izvedbi postopkov
- Ocenjevanje ponudb
- Izvedba pogajanj s ponudniki
- Aktivnosti v zvezi z objavami javnih naročil
- Priprava strokovnih dokumentov, gradiv, tekstov, poročil, mnenj in analiz
- Izvedba raziskav trga
- Sodelovanje pri pripravi načrtov javnih naročil
- Priprava osnutkov pogodb z izbranimi ponudniki
- Spremljanje, proučevanje, analiziranje in tolmačenje zakonodaje s področja javnega naročanja
- Priprava oziroma sodelovanje pri pripravi notranjih aktov s področja javnega naročanja
- Urejanje in vodenje dokumentacije

Vir: Posebni sporazum k Pogodbi o izvajanju strokovno-tehničnih in organizacijskih storitev.

Priloga 2: Načrtovani ukrepi iz Lokalnega energetskega koncepta Mestne občine Ljubljana, za katere je odgovorna nosilka Energetika Ljubljana

Ukrep	Terminski načrt	Stroški v evrih	Energetski učinki ⁹⁹ v GWh/a	Emisijski učinki ¹⁰⁰ v t/a
25-odstotni delež obnovljivih virov energije v rabi končne energije leta 2020				
UI-14 Povečanje rabe biomase v TE-TOL (blok 3 – povečanje 15 MW) PU	2011–2020	-	101 (TE) 34 (EE)	(50.600)
UI-18 Energetska izraba odpadkov s 40 odstotki OVE in zato zmanjšanje rabe premoga v TE-TOL ¹⁾ P PU	2012–2017	80.000.000	58 (TE) 8 (EE)	(24.800)
UI-19 Vključitev bioplina v omrežje zemeljskega plina (2 odstotka trenutne porabe na distribuciji do leta 2020) ²⁾	2013–2020	320.000	15	(3.000)
20-odstotno izboljšanje energetske učinkovitosti do leta 2020				
UII-5 Hlajenje s toploto iz daljinskega sistema novogradenj in energetsko saniranih objektov na območjih, opremljenih s sistemom daljinskega ogrevanja, s hladilno močjo 250 kW in več na podlagi študije izvedljivosti ³⁾	2012–2020	21.000.000	(6) (EE) 22 (TE)	ni sprememb
UII-6 Vgradnja kompaktnih enot za sproizvodnjo toplote in električne energije v javnih stavbah v upravljanju Mestne občine Ljubljana, v katerih bo namesto ELKO uporabljen energent zemeljski plin, s površino nad 1.000 m ² (11 objektov) ⁴⁾	2012–2020	1.600.000	zmanjšanje potrebne primarne energije (1,5)	(900)
UII-11 Promocija in uvajanje toplotnih črpalk s plinskim motorjem, 300 objektov	2012–2020	9.000.000	(9)	(3.000)
UII-21 Namestitev polnilnic CNG za osebna motorna vozila (posodobitev 5 odstotkov vozil na plinski pogon do leta 2020)	2011–2015	1.300.000	(149)	(5.000)
UII-26 Promocija in uvajanje CNG (stisnjen zemeljski plin) za vozila javnih podjetij in širšo komercialno rabo ⁵⁾	2011–2020	1.000.000	posredni	posredni

⁹⁹ Sprememba rabe končne energije v letu 2020 glede na leto 2008.

¹⁰⁰ Sprememba emisij CO₂ v letu 2020 glede na leto 2008.

Ukrep	Terminski načrt	Stroški v evrih	Energetski učinki ⁹⁹ v GWh/a	Emisijski učinki ¹⁰⁰ v t/a
UII-28 Razširitev omrežja daljinskega ogrevanja ter zemeljskega plina in spodbujanje povečevanja izkoriščanja kapacitet energetskega infrastrukturnih sistemov, ki vključuje:	2011–2020	82.500.000	posredni	posredni
<ul style="list-style-type: none"> priključitev 10.000 odjemalcev (individualnih kurišč), ki uporabljajo ELKO, na plinovodno omrežje (od teh aktivacija že 8.000 neaktivnih izvedenih priključkov), priključitev 1.000 odjemalcev (individualnih kurišč), ki uporabljajo ELKO, na sistem daljinskega ogrevanja P PU 			(79)	(30.000)
UII-29 zmanjšanje toplotnih izgub v omrežju daljinskega ogrevanja (4-odstotno zmanjšanje), zmanjšanje rabe električne energije za delovanje sistema P	2011–2020	12.700.000	(8)	(3.000)
UII-30 Plinsko-parna enota v TE-TOL (plinska turbina 75 MW + parna turbina 44 MW); 225 GWh/a (TE), 584 GWh/a (EE) P	2011–2014	134.000.000	-	(232.000)
UII-34 Zamenjava oziroma posodobitev vršnih kotlov v TOŠ P	2011–2013	12.500.000	(3)	(1.100)

Učinkovito energetska načrtovanje

UIII-4 Zagotavljanje energetske oskrbe skladno z OPN, upošteva Odlok OPN – izvedbeni del členov 45 in 46, točke f), g.) in h.) in karto 3.1 ter Pravilnik o načinu ogrevanja v Mestni občini Ljubljana ⁶⁾	2011–2020	-	posredni	posredni
--	-----------	---	----------	----------

Legenda: CNG – stisnjen zemeljski plin, EE – električna energija, ELKO – ekstra lahko kurilno olje, GWh/a – letna poraba GWh, OVE – obnovljivi viri energije, P – prioritetni ukrep za učinkovito energetska oskrbo, PU – prioritetni ukrepi za učinkovito rabo energije in OVE, t/a – letna poraba v tonah, TE – toplotna energija in TOŠ – Toplarna Šiška.

Opomba: Poleg Energetike Ljubljana so za izvedbo nekaterih ukrepov odgovorni naslednji deležniki:

- 1) Mestna občina Ljubljana, Snaga Javno podjetje, d. o. o., Javno podjetje Vodovod-Kanalizacija d. o. o., Ministrstvo za gospodarstvo in Ministrstvo za okolje in prostor.
- 2) Drugi dobavitelji.
- 3) Država, upravljavci in lastniki.
- 4) Mestna občina Ljubljana.
- 5) Mestna občina Ljubljana in država.
- 6) Mestna občina Ljubljana.

Vir: Lokalni energetska koncept Mestne občine Ljubljana.

Priloga 3: Strateški cilji Energetike Ljubljana v obdobju 2013–2016 z vrednostjo investicij po letih

v evrih

Št.	Strateški cilj	Vrednost investicij				
		Leto 2013	Leto 2014	Leto 2015	Leto 2016	Skupaj
1.	Posodobitev proizvodnih virov na lokaciji Toplarna Šiška, in to vršnih/rezervnih kotlov kot tudi plinske turbine	5.830.000	12.400.000	3.485.000	550.000	22.265.000
2.	Rekonstrukcija rezervoarjev	2.160.000	200.000	200.000	200.000	2.760.000
3.	Obnova proizvodnih virov v TE-TOL – izgradnja plinsko-parne enote	7.326.000	0	0	0	7.326.000
4.	Prizadevanje, da država omogoči izgradnjo objekta za energetska izrabo odpadkov (OEIO) na lokaciji TE-TOL	-	-	-	-	-
5.	Obnova vročevodnega omrežja	3.690.000	2.805.000	6.350.000	13.225.000	26.070.000
6.	Obnova plinovodnega omrežja	954.500	1.255.000	965.000	1.000.000	4.174.500
7.	Razvoj vročevodnega omrežja	480.000	500.000	400.000	350.000	1.730.000
8.	Razvoj plinovodnega omrežja	3.158.000	3.380.000	3.205.000	3.000.000	12.743.000
9.	Povečanje distribucije zemeljskega plina za 3 odstotke in prodaja za 5 odstotkov letno	-	-	-	-	-
10.	Razvoj proizvodnje hladu z uporabo vročevodnega in parovodnega omrežja v upravljanju Energetike Ljubljana	-	-	-	-	-
11.	Obnova kotlovnice po programu Lokalnega energetskega koncepta in izgradnja minikogeneracij na zemeljski plin	1.200.000	700.000	500.000	500.000	2.900.000
12.	Izvajanje ukrepov za izboljšanje energetske učinkovitosti pri končnih odjemalcih	-	-	-	-	-
13.	Energetske storitve kot priložnost za rast prihodkov in polno zaposlenost	-	-	-	-	-
14.	Program SAP in nadgradnja PROZIS in PROCIS	1.307.000	350.000	350.000	400.000	2.407.000
15.	Širjenje sistema uporabe zemeljskega plina (CNG) v prometu	400.000	0	0	0	400.000
Skupaj		26.505.500	21.590.000	15.455.000	19.225.000	82.775.500

Vir: Strateški načrt družbe Javno podjetje Energetika Ljubljana d. o. o. za obdobje 2013–2016.

Priloga 4: Strateški cilji Energetike Ljubljana v obdobju 2015–2024 in ukrepi za njihovo uresničitev

Št.	Strateški cilj	Ukrepi
1.	EBITDA 15 odstotkov	-
2.	Izvedba predhodnega nacionalnega načrta	<ul style="list-style-type: none">• leta 2019 postavitve sistema DeNOx na blok B3,• zaprtje (izločitev iz delovanja) blokov B1 in B2 s 1. 7. 2020
3.	Omejevanje padca odjema toplote s širjenjem števila uporabnikov	<ul style="list-style-type: none">• spremljanje padca odjema toplote glede na napoved (– 36 odstotkov za obdobje 2010–2035)
4.	Zagotavljanje visoke zanesljivosti obratovanja proizvodnih virov in distribucijskih omrežij daljinskega ogrevanja in zemeljskega plina	<ul style="list-style-type: none">• razpoložljivost proizvodnih virov 250 MW razpoložljive vhodne toplotne moči pasovnih proizvodnih virov (blok B3 stalno v brezhibno vzdrževanem stanju, bloka B1 in B2 v brezhibno vzdrževanem stanju do leta 2019, z letom 2019 plinsko-parna enota 2 x 50 MW),• doseganje obratovalne razpoložljivosti vršnih virov približno 0,99 odstotka,• razpoložljivost vršnih proizvodnih virov: v kurilni sezoni 100-odstotna razpoložljivost,• obseg puščanja omrežja se mora zmanjšati najmanj do povprečja 20 m³/h v letu 2024
5.	Razvoj in povečanje izkoriščenosti vročevodnega omrežja	<ul style="list-style-type: none">• pospešena priključitev individualnih kurišč, javnih objektov in kotlovnice na daljinski sistem ogrevanja,• na območjih, kjer sta prisotna tako vročevodno kot plinovodno omrežje, si prizadevati za prednostno priključitev na vročevodno omrežje v okviru ekonomske upravičenosti,• ciljni delež ogrevanih stanovanj iz sistema daljinskega ogrevanja do leta 2024 na območju vročevoda v Mestni občini Ljubljana povečati s sedanjih 45 odstotkov na 50 odstotkov,• povprečno priključiti 7 MW priključne moči novih uporabnikov/leto v okviru 70 MW zaznanega potenciala do leta 2024,• tehnološka dograditev sistema distribucije in zagotavljanja hladu
6.	Povečanje izkoriščenosti plinovodnega omrežja	<ul style="list-style-type: none">• na sistem zemeljskega plina priključiti individualna kurišča, javne objekte in kotlovnice, primarno z namenom povečevanja učinkovitosti že obstoječega sistema zemeljskega plina,• na območjih, kjer sta prisotna tako vročevodno kot plinovodno omrežje, si prizadevati za prednostno priključitev na vročevodno omrežje v okviru ekonomske upravičenosti,• faktor obremenitve omrežja se s 67 Sm³/tekoči meter plinovoda poveča na 80 Sm³/tekoči meter plinovoda,• kriterij za faktor obremenitve omrežja se ne zmanjša pod 67 Sm³/tekoči meter plinovoda

Št.	Strateški cilj	Ukrepi
7.	Povezovanje produktov in storitev v nove, za kupce alternativne pakete in s tem nudenje celovitega energetskega servisa	<ul style="list-style-type: none"> • uvedba inovativnih paketov prodaje lastnih produktov in storitev, • razvoj maloprodaje električne energije, • dograditev pametnega omrežja
8.	Dolgoročna ohranitev stabilnega poslovanja družbe ob trajnostnem razvoju z doseganjem ekonomske učinkovitosti, zagotavljanjem konkurenčnih cen in utrditvijo položaja na trgu z večanjem tržnega deleža	<ul style="list-style-type: none"> • EBITDA 15 odstotkov • izgradnja plinsko-parne enote 2 x 50 MW v letu 2019, • razvoj trgovanja z zemeljskim plinom, električno energijo in kuponi CO₂
9.	Skrb za čisto in zdravo okolje	-
10.	Obvladovanje vseh strateških procesov, ki vplivajo na EBITDA	<ul style="list-style-type: none"> • izvedba predhodnega nacionalnega načrta, • uvedba plinske tehnologije z izgradnjo plinsko-parne enote 2 x 50 MW, • skladnost emisij z okoljevarstvenim dovoljenjem
11.	Širitev uporabe stisnjene zemeljskega plina v prometu (CNG)	<ul style="list-style-type: none"> • izgradnja rezervne polnilnice do leta 2016, • izgradnja druge polnilnice do leta 2020, • podvojitev količin prodaje stisnjene zemeljskega plina (CNG) na 1,4 milijona kilogramov (2 milijona Sm³) do leta 2020
12.	Širitev obsega storitvenih dejavnosti na področju energetskih in laboratorijskih storitev	-
13.	Zagotoviti zmagovalno miselnost v družbi: "Hočemo in zmoremo!"	-

Legenda: Sm³ – standardni kubični meter.

Vir: Strategija razvoja 2014–2024.

Priloga 5: Načrtovani in realizirani stroški blaga in materiala za obdobje 2013–2015

Stroški blaga in materiala	Leto 2013 ¹⁾	Leto 2014				Leto 2015	
	realizirano v evrih	načrtovano v evrih	realizirano v evrih	načrtovano/ realizirano v odstotkih	načrtovano v evrih	realizirano v evrih	načrtovano/ realizirano v odstotkih
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)=(3)/(4)*100	(6)	(7)	(8)=(6)/(7)*100
Stroški goriva – lokacija Moste	43.171.205	39.138.716	36.445.041	93	37.019.366	35.134.658	95
Nakup električne energije – lokacija Moste	2.588.852	0	2.209.676	0	0	2.774.226	0
Stroški goriva – lokacija Šiška	35.041.805	37.138.215	25.593.227	69	33.266.247	23.189.198	70
Ostali materialni stroški	756.446	1.097.600	560.701	51	515.101	425.526	83
Material za tekoče vzdrževanje	1.272.021	1.770.606	1.303.385	74	1.805.493	1.578.984	88
Stroški materiala, pokriti s prihodki od storitev	572.835	651.446	591.729	91	649.000	470.751	73
Skupaj stroški blaga in materiala	83.403.164	79.796.583	66.703.759	84	73.255.207	63.573.343	87

Opomba: ¹⁾ Energetika Ljubljana razpolaga s poslovnim načrtom za leto 2013, vendar je v njem načrtovano le poslovanje Energetike Ljubljana, ker je bila TE-TOL pripojena v letu 2014. Energetika Ljubljana je zaradi pripojitve TE-TOL novelirala poslovni načrt za leto 2014. Zaradi primerljivosti podatkov so za leto 2013 prikazani dejanski podatki Energetike Ljubljana in TE-TOL, z izločitvijo medsebojnih poslov.

Viri: poslovna načrta Energetike Ljubljana za leti 2014 in 2015 in letni poročili Energetike Ljubljana za leti 2014 in 2015.

Priloga 6: Načrtovani in realizirani stroški storitev za obdobje 2013–2015

Stroški storitev	Leto 2013 ¹⁾		Leto 2014			Leto 2015	
	realizirano	načrtovano	realizirano	realizirano/ načrtovano	načrtovano	realizirano	realizirano/ načrtovano
	v evrih	v evrih	v evrih	v odstotkih	v evrih	v evrih	v odstotkih
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)=(4)/(3)*100	(6)	(7)	(8)=(7)/(6)*100
Stroški storitev pri izdelavi proizvodov	652.598	455.313	763.430	168	325.000	591.799	182
Stroški storitev, povezanih s proizvodnjo (odvoz pepela in podobno)	211.858	236.431	216.403	92	245.949	255.111	104
Stroški poštnih storitev in telefonije	527.132	524.021	480.241	92	526.005 ³⁾	443.796	84
Stroški storitev v zvezi z vzdrževanjem	4.417.060 ²⁾	5.152.948	4.355.845	85	5.125.771	4.905.033	96
Stroški najemnin in licenc	406.691	458.260	414.142	90	445.200	435.087	98
Stroški plačilnega prometa	162.761	162.730	163.923	101	163.280	174.513	107
Zavarovalne premije	1.845.592	1.835.706	1.813.754	99	1.999.215	2.061.197	103
Stroški strokovnih služb Javnega holdinga Ljubljana	4.584.326	4.285.514	4.147.396	97	3.982.237	4.008.492	101
Stroški intelektualnih storitev, podjetjih pogodb, avtorskih honorarjev, študentskega dela	359.726	382.986	242.879	63	162.909 ³⁾	360.659	221
Stroški sejmov, reklame in reprezentance	1.079.239	280.343	567.355	202	174.050 ³⁾	1.407.364	809
Varovanje premoženja	620.216	732.700	638.663	87	731.300	691.979	95

Stroški storitev	Leto 2013 ¹⁾		Leto 2014			Leto 2015	
	realizirano	načrtovano	realizirano	realizirano/ načrtovano	načrtovano	realizirano	realizirano/ načrtovano
	v evrih	v evrih	v evrih	v odstotkih	v evrih	v evrih	v odstotkih
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)=(4)/(3)*100	(6)	(7)	(8)=(7)/(6)*100
Storitve izterjave neplačnikov	486.469	577.248	501.513	87	520.000	532.174	102
Takse, sodni stroški in stroški izvršiteljev	136.673	95.000	191.468	202	132.000	155.569	118
Čiščenje prostorov in komunalne storitve	291.939	291.285	267.527	92	309.000	289.013	94
Stroški službenih poti, strokovnega izobraževanja, šolnine	235.429	292.790	185.081	63	213.432	145.173	68
Spremljanje medijev, tržne raziskave, obveščanje javnosti	142.424	148.000	212.511	144	130.335	127.494	98
Ostalo	398.975	208.750	234.359	112	367.100 ²⁾	280.359	77
Skupaj stroški storitev	16.559.107	16.120.025	15.396.490	96	15.552.783	16.864.812	108

Opombe: ¹⁾ Energetika Ljubljana razpolaga s poslovnim načrtom za leto 2013, vendar je v njem načrtovano le poslovanje Energetike Ljubljana, ker je bila TE-TOL pripojena v letu 2014. Energetika Ljubljana je zaradi pripojitve TE-TOL novelirala poslovni načrt za leto 2014. Zaradi primerljivosti podatkov so za leto 2013 prikazani dejanski podatki Energetike Ljubljana in TE-TOL, z izločitvijo medsebojnih poslov.

²⁾ Podatek v poslovnem načrtu je za 2.000 evrov manjši od istovrstnega podatka v letnem poročilu, kar vpliva tudi na skupne stroške storitev; prikazan je podatek iz letnega poročila.

³⁾ V letnem poročilu so načrtovane vrednosti 505.848 evrov, 280.566 evrov, 304.385 evrov in 139.266 evrov. Skupna vrednost stroškov storitev je enaka načrtovani v poslovnem načrtu.

Viri: poslovna načrta Energetike Ljubljana za leti 2014 in 2015 in letni poročili Energetike Ljubljana za leti 2014 in 2015.

Priloga 7: Načrtovane in realizirane investicije za obdobje 2013–2015

Tabela 1: Načrtovane in realizirane investicije za leto 2013

Investicije	Leto 2013						
	načrtovano		delež	realizirano		delež	realizirano/ načrtovano
	število	v evrih	v odstotkih	število	v evrih	v odstotkih	v odstotkih
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)=(6)/(4)*100
Obnove in nadomestitve	41	12.767.236	65,1	33	12.741.546	78,2	100
Obnove energetskih virov	6	5.789.500	29,5	5	7.770.044	47,7	134
Obnove vročevodnega in parovodnega omrežja	14	3.690.000	18,8	13	2.840.780	17,4	77
Obnove plinovodnega omrežja in regulatorskih postaj	11	581.300	3,0	7	316.664	1,9	55
Druge obnove in nadomestitve	10	2.706.436	13,8	8	1.814.058	11,1	67
Razvojne naloge	40	6.843.000	34,9	30	3.546.111	21,8	52
Razvoj energetskih virov	3	2.250.000	11,5	0	154.279	0,9	7
Razvoj vročevodnega omrežja	3	480.000	2,4	3	590.136	3,6	123
Razvoj plinovodnega omrežja	34	4.113.000	21,0	27	2.801.696	17,2	68
Skupaj investicije	81	19.610.236	100,0	63	16.287.657	100,0	83

Vira: poslovni načrt Energetike Ljubljana za leto 2014 in poročilo o realizaciji investicij za leto 2013.

Tabela 2: Načrtovane in realizirane investicije za leto 2014

Investicije	Leto 2014						
	načrtovano		delež	realizirano		delež	realizirano/ načrtovano
	število	v evrih	v odstotkih	število	v evrih	v odstotkih	v odstotkih
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)=(6)/(4)*100
Obnove in nadomestitve	73	14.182.024	61,1	53	10.481.502	65,1	74
Obnove energetskih virov	38	10.799.483	46,5	22	7.577.481	47,0	70
Obnove vročevodnega in parovodnega omrežja	12	1.711.842	7,4	12	1.339.954	8,3	78
Obnove plinovodnega omrežja in regulatorskih postaj	11	708.309	3,0	9	597.998	3,7	84
Druge obnove in nadomestitve	12	962.390	4,1	10	966.069	6,0	100
Razvojne naloge	34	9.043.304	38,9	27	5.623.717	34,9	62
Razvoj energetskih virov	8	2.875.000	12,4	4	1.770.189	11,0	62
Razvoj vročevodnega omrežja	2	250.000	1,1	1	366.459	2,3	147
Razvoj plinovodnega omrežja	24	5.918.304	25,5	22	3.487.069	21,7	59
Skupaj investicije	107	23.225.328	100,0	80	16.105.219	100,0	69

Vira: poslovni načrt Energetike Ljubljana za leto 2015 in poročilo o realizaciji investicij za leto 2014.

Tabela 3: Načrtovane in realizirane investicije za leto 2015

Investicije	Leto 2015						
	načrtovano		delež	realizirano		delež	realizirano/ načrtovano
	število	v evrih	v odstotkih	število	v evrih	v odstotkih	v odstotkih
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8) = (6)/(4)*100
Obnove in nadomestitve	95	14.154.746	62,4	69	9.462.875	54,9	67
Obnove energetskih virov	52	9.186.700	40,5	24	4.252.398	24,8	46
Obnove vročevodnega in parovodnega omrežja	17	3.012.000	13,3	23	3.361.831	19,6	112
Obnove plinovodnega omrežja in regulatorskih postaj	14	801.500	3,5	10	823.253	4,8	103
Druge obnove in nadomestitve	12	1.154.546	5,1	12	1.025.393	6,0	89
Razvojne naloge	33	8.543.000	37,6	24	7.742.899	45,1	91
Razvoj energetskih virov	9	5.087.000	22,4	5	2.945.270	17,2	58
Razvoj vročevodnega omrežja	2	990.000	4,4	2	1.657.644	9,7	167
Razvoj plinovodnega omrežja	22	2.466.000	10,9	17	3.139.985	18,3	127
Skupaj investicije	128	22.697.746	100,0	93	17.205.774	100,0	76

Vira: poslovni načrt Energetike Ljubljana za leto 2015 in poročilo o realizaciji investicij za leto 2015.

*Bdimo nad potmi
javnega denarja*

Računsko sodišče Republike Slovenije
The Court of Audit of the Republic of Slovenia
Slovenska cesta 50, 1000 Ljubljana, Slovenija
tel.: +386 (0) 1 478 58 00
fax: +386 (0) 1 478 58 91
sloaud@rs-rs.si
www.rs-rs.si