

Občina Radlje ob Dravi
Nadzorni odbor
Mariborska cesta 7
2360 Radlje ob Dravi

OBČINA RADLJE OB DRAVI
Mariborska c 7

| | |
|------------------------|-------|
| Projekcija: 14-11-2019 | Ref: |
| Šifra zadeve: | Prtl: |
| | Vred: |

Številka: 0321-0003/2019-09
Datum: 14.11.2019

Na podlagi tretjega odstavka 42. člena Statuta Občine Radlje ob Dravi (MUV, št. 28/2016-uradno prečiščeno besedilo, 35/2017, 11/2019- spremembe) in 33. člena Poslovnika Nadzornega odbora Občine Radlje (MUV; št. 1/2000, 4/2006- spremembe in dopolnitve), je Nadzorni odbor Občine Radlje ob Dravi na svoji 8. seji, dne 24.10.2019 sprejel

DOKONČNO POROČILO
O OPRAVLJENEM NADZORU
Javno komunalno podjetje Radlje ob Dravi d.o.o
za leto 2018

1. KRATEK POVZETEK

Nadzorni odbor (NO) je opravil pregled poslovanja Javnega komunalnega podjetja Radlje ob Dravi d.o.o. v letu 2018 z namenom, da bi presodil smotrnost in namenskost porabe sredstev, prejetih iz proračuna Občine Radlje ob Dravi, ter preveril zakonitost poslovanja podjetja. NO je preverjal le tisti del poslovanja, ki se nanaša na razmerja z Občino Radlje ob Dravi.

NO je ugotovil, da JKP Radlje ob Dravi d.o.o.:

- **V poslovanju do Občine Radlje ob Dravi deluje po pravilih dobrega gospodarja ter v skladu s pravili in zakonodajo na področju obveznih in izbirnih javnih služb**
- **Ostajajo odprte postavke iz naslova terjatev za pokrivanje izgube iz leta 2011 ter obveznosti iz najemnine stanovanj (bivši JSS)**
- **Izvaja pomemben delež vzdrževalnih del pri zbiranju in čiščenju odpadnih voda v Občini Radlje ob Dravi - dela, ki jih kot obvezno javno službo izvaja JP KIČ d.o.o. Za ta obseg dejavnosti ima z JP KIČ d.o.o. sklenjeno pogodbo ter dogovorjen cenik storitev.**

Pri nadzoru poslovanja Javnega komunalnega podjetja Radlje ob Dravi (v nadaljevanju JKP Radlje) so bili pregledani naslednji dokumenti:

- Zakon o gospodarskih javnih službah (Ur.l.32/93 z dopolnitvami)
- Odlok o lokalnih gospodarskih javnih službah v Občini Radlje ob Dravi (7.3.1998)
- Zakon o lokalni samoupravi (Ur.l. 94/07 z dopolnitvami)
- Proračun Občine Radlje ob Dravi za 2018
- Poslovno poročilo za leto 2018
- Dokumentacija za projekte (kanalizacija most Vuhred, vodovod Zg. Vižinga, cevovod Zg. Vižinga, priklon črpališča ob Vodnem parku, polaganje elektro kabla črpališča Reš, ulični vod Št.Janž pri Radljah, vodovod – Lackova ulica Radlje;

- Odlok o načinu opravljanja gospodarske javne službe ravnanja s komunalnimi odpadki v Koroški regiji (Ur.l. 85/11)
- Zakon o pogrebni in pokopališki dejavnosti (Ur.l. 62/16)
- Dodatna dokumentacija na zahtevo NO Občine Radlje za leto 2018
- Druga dodatna dokumentacija posredovana s strani nadzorovane osebe ter javni viri

2. OSNOVNI PODATKI O NADZORU:

2. 1. Nadzorni odbor Občine Radlje ob Dravi v sestavi:

- Marjan Šol, predsednik
- Darinka Boroja
- Monika Kelenberger Potnik
- Laura Sagadin
- Jan Sredenšek
- Saša Matečko Volmajer
- Marija Viltušnik Vais

2. 2. Poročevalec:

Marija Viltušnik Vais, Jan Sredenšek

2. 3. Ime nadzorovane osebe

Javno komunalno podjetje Radlje ob Dravi d.o.o, Mariborska cesta 3, 2360 Radlje ob Dravi, info@jkgp-radlje.si

2. 4. Predmet nadzora:

- Skladnost finančnega načrta
- Smotrnost in namenskost porabe proračunskih sredstev
- Pravilnost in gospodarnost razpolaganja z občinskim premoženjem

2. 5. Datum nadzora:

Avgust, september, oktober 2019

3. UVOD

3. 1. Osnovni podatki o nadzorovani osebi

| | |
|--|--|
| Ime nadzorovane osebe | Javno komunalno podjetje Radlje ob Dravi d.o.o |
| Sedež nadzorovane osebe | Mariborska cesta 3, 2360 Radlje ob Dravi |
| Pravna oblika organiziranosti | Javno podjetje, družba z omejeno odgovornostjo (d.o.o) |
| Vpis v register | Srg vl. 060/100595/00, sodišče v Slovenj Gradcu |
| Datum vpisa v register | 30.9.1976, prva ustanovitev 1959 |
| Matična številka | 5068002000 |
| Davčna številka | SI64562999 |
| Število zaposlenih | 51 delavcev + 11 preko javnih del (6 delavcev za čas 2 do 10 mesecev, 5 delavcev celo leto) |
| Lastništvo: | Glej strukturo pod tč:4. |
| Glavna dejavnost: | E36.000-zbiranje, prečiščevanje in distribucija vode |
| TRR: | SI56 6000 0000 0439 093 Hranilnica LON |
| Računovodstvo: | Lastna služba |
| Odgovorna oseba med opravljanjem nadzora | Gregor Ficko |

| | |
|--|--------------|
| Odgovorna oseba v času, na katerega se nadzor nanaša | Gregor Ficko |
| Sodelovanje med NO in nadzorovano osebo | dobro |

3. 2. Pravna podlaga za izvedbo nadzora:

- 38. Člen Statuta Občine Radlje ob Dravi (MUV, št. 28/2016- uradno prečiščeno besedilo, 35/2017- spremembe in dopolnitve)

3. 3. Datum in številka sklepa o izvedbi nadzora:

- Sklep o izvedbi nadzora št. 0321-0003/2019-09 z dne 18.4.2019

3. 4. Namen in cilji nadzora:

- preveriti skladnost finančnega poslovanja z zakoni in podzakonskimi akti ter transparentnost poslovanja,
- preveriti skladnost finančnega poslovanja s proračunom organa za leto, za katero se opravlja nadzor,
- preveriti popolnost in zakonitost prejemkov in izdatkov,
- ugotoviti pravilnost vodenja poslovnih knjig,
- poročati o ugotovljenih nepravilnostih,
- dati priporočila in predloge za nadaljnje poslovanje organa.

4. UGOTOVITVENI DEL

Osnovni kapital družbe je v poslovnem letu 2018 znašal 398.892,01 EUR in je bil enak, kot v poslovnem letu 2016, osnovni vložki ustanoviteljic družbe pa so bili naslednji:

- Občina Muta: **82.969,54 EUR oziroma 20,80%**,
- Občina Podvelka: **65.338,51 EUR oziroma 16,38%**,
- Občina Radlje ob Dravi: **147.829,38 EUR oziroma 37,06%**,
- Občina Ribnica na Pohorju: **30.116,35 EUR oziroma 7,55%**,
- Občina Vuzenica: **72.638,23 EUR oziroma 18,21%**;

Predmet nadzora NO Občine Radlje ob Dravi so delež in poslovna razmerja, ki jih ima JKP d.o.o. z Občino Radlje in ki se nanaša na porabo javnih sredstev ter poslovanje, ki se nanaša na uporabo dolgoročnih sredstev v javni lasti Občine radlje ob Dravi.

Ker rezultatov celotnega poslovanja (IPI in BS) ločeno za posamezno občino, torej tudi za Občino Radlje ob Dravi, JKP ne izkazuje, smo podali podatke o poslovanju na osnovi letnega poročila, objavljenega na straneh AJPES. Podatki so pripravljene primerjalno za leti 2017 in 2018 z namenom prikaza gibanja posameznih postavk bilanc v zadnjih letih.

4.1. IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA 2018

- v 000 EUR

| | 2018 | 2017 | 2018 – Občina Radlje | 2017 – Občina Radlje |
|----------|-------|-------|----------------------|----------------------|
| prihodki | 3.839 | 3.551 | 868 | 798 |
| odhodki | 3.819 | 3.518 | 865 | 792 |
| razlika | +20 | +33 | 3 | 6 |

Prihodki in odhodki, izkazani v zgornji tabeli za Občino Radlje ob Dravi izkazujejo prihodke in odhodke iz poslovanja obveznih, izbirnih javnih gospodarskih služb, iz stanovanjskega upravljanja, energetske dejavnosti ter projektnih dejavnosti med JKP in Občino Radlje ob Dravi. Dejavnosti kanalizacije in čistilnih naprav ter urejanja ulic in pokopališč opravlja JP KIČ Radlje ob Dravi d.o.o.. Za JP KIČ opravlja JPK Radlje ob Dravi d.o.o. na osnovi pogodbe in posebnega cenika vzdrževanje kanalizacijskega sistema in čistilne naprave.

Podrobnejši prikaz prihodkov in odhodkov po dejavnostih za Občino Radlje ob Dravi za leto 2018 je podan v naslednji tabeli:

| Opis dejavnosti | Prihodki | % | Odhodki | % |
|----------------------------|----------------|--------------|----------------|--------------|
| Oskrba s pitno vodo | 234.250 | 27,0 | 233.152 | 26,9 |
| Zbiranje in odvoz odpadkov | 231.242 | 26,6 | 230.180 | 26,6 |
| Pogrebna dejavnost | 98.956 | 11,5 | 98.106 | 11,4 |
| Stanovanjsko upravljanje | 9.722 | 1,1 | 9.395 | 1,1 |
| Energetska dejavnost | 14.209 | 1,7 | 15.996 | 1,9 |
| Projektne dejavnosti | 279.192 | 32,1 | 278.111 | 32,1 |
| SKUPAJ | 867.571 | 100,0 | 864.940 | 100,0 |

NO ugotavlja:

- Da v primerjavi rezultatov po dejavnostih v dveh zaporednih letih JKP Radlje d.o.o. izkazuje negativni poslovni izid pri ogrevanju (energetski dejavnosti), kar poslabšuje rezultat dopolnilnih dejavnosti. Ne vpliva pa na rezultat dejavnosti obveznih in izbirnih javno gospodarskih služb.
- Da je poslovni rezultat izvajanja obveznih javnih služb je pozitiven, vendar v okviru 6.člena Uredbe o metodologiji za oblikovanje cen storitev obveznih gospodarskih javnih služb varstva okolja. Cene teh storitev so zato v letu 2018 na nivoju leta 2017.
- V okviru dejavnosti izbirnih javnih gospodarskih služb ima družba rezultat v okvirih, ki jih je določila skupščina družbenikov 31.5.2016.
- JKP Radlje ob Dravi d.o.o. opravlja vzdrževalna dela pri odvajanju in čiščenju odpadnih voda po pogodbi z JP KIC d.o.o, ter pogrebne dejavnosti.
-

4.2. BILANCA STANJA

- V 000 EUR

| | 2018 | 2017 |
|----------------------------------|--------------|--------------|
| Sredstva | 2.454 | 2.589 |
| Dolgoročna sredstva | 907 | 944 |
| Zaloge | 92 | 93 |
| Kratkoročne poslovne terjatve | 1.026 | 1.163 |
| Denarna sredstva | 401 | 371 |
| Aktivne časovne razmejitve | 28 | 18 |
| Viri | 2.454 | 2.589 |
| Kapital | 515 | 502 |
| Dolgoročne pasivne časovne razm. | 238 | 248 |
| Dolgoročne obveznosti | 243 | 286 |
| - Dolg.finančne obveznosti | 219 | 218 |
| Kratkoročne poslovne obveznosti | 1.458 | 1.553 |
| ZABILANČNA EVIDENCA | 83 | 56 |

NO je preveril razmerje terjatev in obveznosti(pri tem je upošteval tudi denarna sredstva) in ugotovil, da se razmerje med terjatvami in obveznostmi sicer ne poslabšuje, vendar znaša 84%. Zaradi tega je NO posebej preveril terjatve in obveznosti do Občine Radlje ob Dravi po posameznih namenih.

4.3.1. TERJATVE IN OBVEZNOSTI JKP D.O.O. – OBČINA RADLJE:

Terjatve:

| | 2018 | 2017 | Plačila 2018- Občina Radlje | -v EUR Stanje 31.3.2019 |
|---|--------|--------|--------------------------------|-------------------------------|
| Komunalne storitve | 199 | 175 | 1.480 | 514 |
| Fakturiranje v tujem imenu (KIČ, Kocerod) | 677 | 226 | 3.493 | 1733 |
| Opravljenе storitve | 99.891 | 64.788 | 78.831 | 99.891 |
| Upravljanje posl. stavba | - | 262 | 1.879 | 270 |
| Prefakturiranje obrat.str.PS | - | 6.856 | 15.722 | 2.145 |
| Rezervni sklad | 7.088 | 3.292 | 12.009 | 5.948 |
| Terjatve za pokrivanje izgube GJI 2011 | 60.157 | 60.157 | - | 60.157 |
| Terjatve za odškodnine in zavarovanje GJI- omrežnina | 9.278 | 9.332 | 11.762 | 2.415 |

NO ugotavlja:

- Da ni bistvenih sprememb v stanju terjatev po prikazanih primerljivih letih, razen pri stanju terjatev iz opravljenih storitev. Iz podatkov izhaja, da terjatve iz opravljenih storitev, ki so bile vzpostavljene na 31.12.2018, ostajajo odprte še 31.3.2019. NO priporoča, da JKP Radlje ob Dravi sproti izterjuje terjatve do občine, da bo zagotavljalo ustrezno lastno likvidnost. Občina Radlje ob Dravi v teh dejavnostih ne zagotavlja plačila v zakonitih rokih oz. v rokih, ki so navedeni na predloženih naročilnicah.
- NO priporoča ureditev razmerij, ki se nanašajo na pokrivanje izgube GJI iz 2011 ter obveznost za najemnine stanovanj (bivši JSS), saj iz podatkov očitno izhaja, da le-ta niso dokončno urejena.

Obveznosti:

| | 2018 | 2017 | Stanje 31.3.2019 |
|---|--------|--------|------------------|
| Obveznost za najem GJI | 7.167 | 7.134 | 7.241 |
| Obveznost najemnin za posl.stavbo – upravljanje | 576 | 4.620 | 3.087 |
| Obveznost najemnin stanovanj (bivši JSS) - upravljanje | 15.764 | 15.764 | 15.764 |

4.4. Posamezne dejavnosti JKP Radlje ob Dravi d.o.o. - Občina Radlje ob Dravi:

4.4.1. Oskrba s pitno vodo

V letu 2018 je JKP Radlje d.o.o. oskrbo s pitno vodo zagotavljalo v skladu z Operativnim programom oskrbe s pitno vodo za Občino Radlje ob Dravi. Družba je izvajala preliminarne meritve izdatnosti ter kvalitete na vodnih virih Urbanc ter pri noveliranju starih vodnih dovoljenj. Izvajala je tudi redna investicijska vzdrževalna dela na vodovodnem omrežju za zagotavljanje čiste in kvalitetne pitne vode.

Količina distribuirane pitne vode fizičnim in pravnim osebam v letu 2018 je znašala 258.930m³, izvedenih je bilo 14 novih vodovodnih hišnih priključkov. Skupno število je konec 2018 znašalo 1.251 priključkov v okviru izvajanja obvezne javne gospodarske službe.

4.4.2. Zbiranje in ravnanje s komunalnimi odpadki

V 2018 so se na tem področju izvajale aktivnosti usmerjene v poenotenje standardov izvajanja dejavnosti med komunalnimi podjetji v Koroški regiji in Kocerod. Sodelovanje je

potekalo pri oblikovanju skupne cenovne in poslovne politike, izkoriščanja kapacitet in opreme ter racionalizaciji na tem področju. Aktivnosti na tem področju v 2018 niso bile dokončane.

Družba je izvajala tudi ločen sistem zbiranja suho-mokrih ter bioloških odpadkov. Posebej je organizirala teden zbiranja kosovnih in nevarnih odpadkov.

Količine odpadkov v Občini Radlje 2018:

| ODPADKI | 2018 | Indeks 2018/plan 2018 |
|----------------|--------------|------------------------------|
| Suho – mokri | 1.236.905 kg | 95,15 |
| Biološki | 50.744 kg | 105,72 |
| Kosovni | 107.887 kg | 126,93 |
| Nevarni | 6.362 kg | 151,48 |

4.4.3. Pokopališka in pogrebna dejavnost

JKP Radlje ob Dravi d.o.o. pokopališke dejavnosti ne izvaja, ampak le pogrebno. V 2018 je opravilo 69 pogrebnih slovesnosti na območju Občine Radlje na pokopališčih Radlje, Vuhred, Remšnik. Na pokopališču na SV. Antonu pogrebov v 2018 ni bilo.

Za Občino Radlje ob Dravi je družba v 2018 pripravila predlog odloka o pogrebni in pokopališki dejavnosti, ki ga je občinski svet potrdil. Občinski svet je potrdil tudi cene izvajanja 24-urne dežurne pogrebne službe, ki so začele veljati s 1.1.2019.

4.4.4. Stanovanjsko upravljanje

Dejavnost se je izvajala kot dopolnilna tržna dejavnost za stanovanjski sklad 116 občinskih stanovanj Občine Radlje ob Dravi s površino 5.993,32m².

Poleg stanovanjskih je upravljala družba še s 2.481,44m² poslovnih prostorov na območju občine radlje ob Dravi. Bistvenih sprememb na tem področju ni evidentnih.

4.4.5. Energetska dejavnost

Je dopolnilna tržna dejavnost, ki se je na območju občine Radlje ob Dravi izvajala za 4 energetske sisteme za večstanovanjske in poslovne objekte na kurilno olje.

Poraba je bila v poslovnem letu 2018 21.740 litrov in finančno ta dejavnost ni izkazala pozitivnega rezultata.

4.4.6. Projektne dejavnosti in storitve za Občino Radlje na podlagi razpisov

To področje v JKP Radlje ob Dravi d.o.o. spada med tržne dejavnosti, ki so posredno ali neposredno povezane z osnovno dejavnostjo družbe. Gre za izvajanje nizkih gradenj in komunalne infrastrukture, ki je v lasti lokalne skupnosti in tudi uporabnikov. Izvedeni projekti so vezani na obnovo in novogradnjo sekundarnih vodovodnih cevovodov v dolžini 1.235 m omrežja (območja Zg. Vižinga, Vodni park Radlje, Lackova ulica, Št. Janž ter nov trgovski center). Vsa dela je Občina Radlje oddala z naročilnico po predhodni ponudbi. Dela so bila poravnana v vrednosti:

| PROJEKT | -v EUR VREDNOST |
|--|----------------------------------|
| Gradnja vodovodnega sistema zg. Vižinga | 34.056 |
| Gradnja tlačnega kanalizacijskega voda na mostu Vuhred | 16.870 |
| Gradnja vodovodnega sistema Lackova ul. | 14.073 |
| Gradnja vodov. sistema trg. centra Tedi-KIK | 9.813 |
| Gradnja vodov. sistema Št. Janž | 9.378 |
| Izvedba filtracije Vodni park Radlje | 7.596 |
| Gradnja vodov. sistema pri Vodnem parku | 4.053 |

5. PRIPOROČILA IN PREDLOGI

NO Občine Radlje ob Dravi na osnovi podatkov, ki jih je prejel, podaja naslednja priporočila in predloge:

- NO priporoča ureditev razmerij, ki se nanašajo na pokrivanje izgube GJI iz 2011 ter obveznost za najemnine stanovanj (bivši JSS).

ČLANI NO:

Darinka Boroja

Saša Matečko Volmajer

Laura Sagadin

Jan Sredenšek

Marija Viltušnik Vais

Monika Kelenberger Potnik



PRESEDNIK NO:

Marjan Šol, predsednik

VROČITI:

1. županu Občine Radlje ob Dravi
2. Občinskemu svetu Občine Radlje ob Dravi

