



Občina Gorenja vas - Poljane
Nadzorni odbor

Datum: 1. junij 2021

Zbirno poročilo o izvedenem pregledu posameznih postavk Proračuna občine Gorenja vas – Poljane za leto 2020

Nadzorni odbor Občine Gorenja vas – Poljane je na 6. korespondenčni seji dne 22. decembra 2020 sprejel plan dela NO za leto 2021. Predmet podrobnega pregleda Proračuna občine Gorenja vas – Poljane za leto 2020 so na osnovi sklepov 7. redne seje NO z dne 29. 3. 2021 naslednje postavke:

1. Podroben pregled poslovanja Krajevne skupnosti Gorenja vas (v nadaljevanju KS Gorenja vas) bosta opravili nadzornici Mihaela Kokalj in Petra Buh.
2. Podroben pregled postavke Zavod OŠ Jela Janežiča bosta opravila nadzornika Barbara Radič in mag. Silvo Pivk.
3. Podroben pregled enega od zaključenih projektov občine: Projekt energetska sanacija PŠ Sovodenj in terase – vrtec Sovodenj bosta opravila nadzornika dr. Milena Alič in mag. Silvo Pivk.
4. Podroben pregled plačila razlike med ceno programov v vrtcih in plačili staršev bosta opravili nadzornici dr. Milena Alič in Mihaela Kokalj.
5. Podroben pregled stroškov zavarovalnih premij in električne energije bosta opravili nadzornici Petra Buh in Barbara Radič.

Pregled št. 1: Poslovanja Krajevne skupnosti Gorenja vas

Na podlagi sklepa 7. seje Nadzornega odbora Občine Gorenja vas – Poljane z dne 29. 3. 2021 sta Mihaela Kokalj in Petra Buh v prisotnosti Mirjane Možina, predsednice KS Gorenja vas, Gašperja Čadeža, tajnika KS Gorenja vas in Anje Hren, računovodkinje KS Gorenja vas, opravili podroben pregled naslednjih postavk:

1. 04 SKUPNE ADMINISTRATIVNE SLUŽBE IN SPLOŠNE JAVNE STORITVE, znotraj tega postavka 01012, Stroški praznovanj – lastna dejavnost KS Gor. vas (10.594 EUR);
2. 06 LOKALNA SAMOUPRAVA, znotraj tega postavka 00411, konto 402199, Drug posebni material in storitve (3.497 EUR);
3. 13 PROMET, PROMETNA INFRASTRUKTURA IN KOMUNIKACIJE, znotraj tega postavka 45112, Tekoče vzdrževanje drugih objektov – KS Gorenja vas, konto 402503, Tekoče vzdrževanje drugih objektov (11.849 EUR).

Nadzornica Mihaela Kokalj je na dan pregleda, 22. 4. 2021, ob 08:06, preko elektronske pošte na naslove vseh vabljenih in Elizabete Rakovec posredovala detajle znotraj že predlaganih postavk za pregled:

1. 04 SKUPNE ADMINISTRATIVNE SLUŽBE IN SPLOŠNE JAVNE STORITVE, znotraj tega postavka 01012 Stroški praznovanj - lastna dejavnost KS Gor. vas (10.594 EUR):
 - specifikacijo postavk za leti 2019 in 2020 (402199 in 402999),
 - specifikacijo stroškov za pripravo Zbornika po vrsti stroška in po izvajalcih (dobaviteljih),
 - za najvišjo postavko celoten pregled dokumentacije.



Ugotovitve:

V postopku nadzora ni bilo ugotovljenih odstopanj. Dokumentacija je bila pripravljena zgledno. Prav tako je zgledno urejen arhiv KS Gorenja vas.

2. Postavka 06 LOKALNA SAMOUPRAVA, znotraj tega postavka 00411, konto 402199 Drugi posebni material in storitve (3.497 EUR).

Postavka se v letu 2020 v celoti nanaša na plačilo storitve grafičnega oblikovanja zbornika, ki je bila že predstavljena v prejšnji točki (občinska postavka v proračunu KS). Celotni račun PR/20 - 0155 je znašal 4.997,12 EUR. Razlika v znesku 1.500,53 EUR se je krila iz lastnih sredstev KS (PP - 01012).

PR/20-0155, Studio grad, d.o.o., znesek 4.997,12 EUR. DUR: 27.11.2020, valuta 16.12.2020. Račun je bil plačan kasneje, 30.12.2020. Naročilnica je bila izdana 27.11.2020, cena: 6 EUR na stran. Gospa Anja Hren pojasni, da računov z napačno valuto ne zavračajo. Račune, kljub drugačni valuti, plačajo v 30 – dnevnom roku.

V letu 2019 je postavka na kontu 402199 vključevala stroške Miklavževanja, prireditev ob Materinskem dnevu v Leskovici, voščilnice in sodne takse za zgodovinske izpise za zbornik (16,40 EUR), strošek sodnih taks je vključen v Pregledu odhodkov in prihodkov zbornika po letih (ni lastna dejavnost).

Ugotovitve:

Na prejetem računu PR/20-0155 je napačno navedena valuta, vendar je bil kljub temu račun plačan v zakonsko določenem 30 – dnevnom roku.

V postopku nadzora ni bilo ugotovljenih drugih odstopanj.

3. Postavka 13 PROMET, PROMETNA INFRASTRUKTURA IN KOMUNIKACIJE, znotraj tega postavka 45112, Tekoče vzdrževanje drugih objektov – KS Gorenja vas, konto 402503, Tekoče vzdrževanje drugih objektov (11.849 EUR).

Sredstva so bila porabljena predvsem za menjavo zastarelih natrijevih luči z led razsvetljavo na Hotavljah in v Leskovici.

Nadzornici preveriva prejeti račun PR20-0113, Luka Demšar, s.p., elektro material za javno razsvetljavo na Hotavljah 3.542,88 EUR z vsemi prilogami. Št. računa dobavitelja: 2020-072, z dne 30.11.2020, DUR 1. 11. 2020 - 30. 11. 2020. Račun potrjen s strani tajnika KS in predsednice KS. Ponudba 200916 z dne 16. 9. 2020 v istem znesku, Luka Demšar. Ponudba P19-20, Elvectum, Jaka Verbič s.p. 3.125 EUR. Naročilnica 32/2020 z dne 17. 9. 2020. Enak znesek tudi na kontni kartici.

Ostale postavke predstavljajo vzdrževanje drugih objektov (Neškova brv, gradbeni material za delovno akcijo, novoletna okrasitev, dela na Fortunovi brvi).

Ugotovitve:

V postopku nadzora ni bilo ugotovljenih odstopanj.

Dokumentacija:

1. Pregled odhodov in prihodkov po letih do dne pregleda.
2. Kartica finančnega knjigovodstva KS Gorenja vas za PP: 01012 – Stroški praznovanj – lastna dejavnost KS Gorenja vas za leto 2020.
3. Kartica finančnega knjigovodstva KS Gorenja vas za PP: 01012 – Stroški praznovanj – lastna dejavnost KS Gorenja vas za leto 2019.
4. Prejet račun 20-0050, Medeja, Damjana Peternelj, s.p. in naročilnica 23/2020.
5. Pregled opravljenih ur po avtorjih.



8. Kartica finančnega knjigovodstva za PP: 123 – nakup opreme in investicijsko vzdrževanje OŠ Jela Janežiča;
9. Račun št. 109 z dne 5. 5. 2020 z izračunom nadstandarda občine ustanoviteljice za mesec april 2020;
10. Račun št. 208 z dne 22. 9. 2020 z izračunom nadstandarda občine ustanoviteljice za investicije in investicijsko vzdrževanje za mesec avgust 2020.

Ugotovitve:

- Ustanoviteljice šole Jela Janežiča so občine Gorenja vas – Poljane, Škofja Loka, Železniki in Žiri. Šola obiskujejo še učenci iz občin Medvode in Kranj. Šola je z Odlokom o ustanovitvi (Ur.l.RS št. 27/98) odgovorna za vzgojo in izobraževanje otrok in mladoletnikov s posebnimi potrebami na področju šolskih okolij vseh sedmih osnovnih šol na področju občin ustanoviteljic;
- Občina GVP in OŠ Jela Janežiča imata sklenjeno pogodbo o financiranju dodatnega – nadstandardnega programa šole (logoped, računalničar, učitelj jutranjega varstva, učitelj za delo z učenci s težavami in motnjami, računovodja), ki glede na število otrok iz občine GVP znaša 24 % stroškov dodatnega programa;
- Po predlogu finančnega načrta javnega zavoda za leto 2020 naj bi štiri občine ustanoviteljice zavoda prispevale 4,57 % prihodkov poslovanja in 24 % stroškov za nakup opreme in investicijsko vzdrževanje, delež občine GVP znaša 1,03 % prihodkov poslovanja;
- Soglasje k letnemu finančnemu načrtu skladno s proračunom občine podpiše župan, finančni načrt sprejme svet zavoda;
- Prispevek občine GVP v letu 2020 je za pokrivanje materialnih stroškov, plač ter prispevkov in nevrofizioterapijo znašal 14.396,83 EUR;
- Prispevek občine GVP v letu 2020 je za pokrivanje stroškov nakupa opreme in investicijsko vzdrževanje znašal 11.871,14 EUR;
- OŠ Jela Janežiča stroške zaračunava občini GVP mesečno z računom na podlagi specifikacije stroškov, ki je priloga vsakega računa;
- V pripravi je nov predlog Odloka o ustanovitvi javnega vzgojno-izobraževalnega zavoda OŠ Jela Janežiča, ki ga je brez pripomb že potrdil občinski svet občine GVP na 14. redni seji 15. 4. 2021;
- Pri pregledu nismo ugotovili nobenih nepravilnosti. Poslovanje občine GVP z OŠ Jela Janežiča je pregledno in skladno s sprejetimi sklepi in podpisanimi pogodbami.

Priporočila:

- Pri imenovanju šole v poročilih in računovodskih listinah naj se uporablja pravilno ime šole: OŠ Jela Janežiča.

Pregled postavk je bil zaključen ob 9.15.

Pregled št. 3: Projekt energetske sanacije PŠ Sovodenj in terase – vrtec Sovodenj

Dne 04. 05. 2021 med 8.00 in 12.00 je bil v prostorih Občine Gorenja vas – Poljane opravljen podrobnejši pregled dokumentacije v zvezi z navedenima projektoma, ki sva ga opravila mag. Silvo Pivk in dr. Milena Alič v prisotnosti Bernarda Strela.



Ugotovitve:

A: Zaključni račun 2020

Stanje proračunskih postavk v Zaključnem računu Občine Gorenja vas – Poljane za leto 2020:

- Postavka 133 Energetska sanacija PŠ Sovodenj: Realizacija na kontu 420501 »Obnove« je v letu 2019 znašala 407.991,14 EUR, za leto 2020 pa je bilo prvotno planirano 227.358,46 EUR stroškov (kar je dobra polovica lanskih stroškov), z rebalansom pa so proračunska sredstva te postavke na tem kontu znižana za dobrih 5,5% na 214.726,55 EUR. Ta sredstva so bila v letu 2020 tudi v celoti porabljena.
- Postavka 067 - terase – vrtec Sovodenj: planirani znesek novogradnje na kontu 420401 se je iz prvotno planiranih stroškov 83.000,00 EUR v proračunu 2020 z rebalansom proračuna znižal za več kot polovico na 39.661,37 EUR. Ta sredstva so bila v letu 2020 tudi v celoti porabljena. Prav tako so se na cca. tretjino znižali stroški načrtov in druge projektne dokumentacije na kontu 420804 (iz prvotno planiranih 5.000, EUR na 1.464,00 EUR).

B: Dokumentacija za pridobitev projekta in pogodbe z izvajalci:

- Arhitekturna zasnova energetske sanacije in terase: projektivno podjetje Arhiplus d.o.o. Gorenja vas;
- Projekt energetske sanacije se je pričel s sklepom župana o začetku postopka za ta projekt z dne 21. 2. 2019. Predmet JN je energetska sanacija PŠ Sovodenj in izgradnja terase vrtca Sovodenj. Objava razpisne dokumentacije je bila na portalu JN 26. 2. 2019;
- V postopku JN so prispela vprašanja na razpisno dokumentacijo, na katera je naročnik odgovoril;
- Po Zapisniku o odpiranju ponudb 4. 4. 2019 – dok. št. 4300-012019-08 so prispele 3 ponudbe; Zidgrad d.d. Idrija v znesku 714.415,77 EUR z DDV, VG5 d.o.o. v znesku 747.083,45 EUR z DDV in Adaptacije – vzdrževanje d.o.o. v znesku 716.108,82 EUR z DDV. Izbran je bil najcenejši ponudnik Zidgrad d.d. Idrija;
- Za vse ponudnike so bili pridobljeni podatki iz kazenske evidence pravnih in fizičnih oseb (kazenske evidence in eDosje). Vsi so izpolnjevali tudi te pogoje;
- Ponudniki so dali ob ponudbi tudi menične garancije za resnost ponudbe. Neizbranimi ponudnikoma so bile vrnjene. Same ponudbe so bile oddane elektronsko z vsemi zahtevanimi prilogami za dokazilo referenc;
- Eden od ponudnikov (Adaptacije – vzdrževanje d.o.o.) je zahteval vpogled v ponudbe;
- Samih ponudb v okviru izvedbe nadzora nismo pregledovali, ker so dostopne le elektronsko in je bil zanje že zagotovljen nadzor s strani sofinancerja (kohezijski sklad);
- Sklenitev Pogodbe o izvedbi energetske sanacije PŠ Sovodenj, sklenjena z izbranim izvajalcem Zidgrad d.d. dne 16.05.2020 v vrednosti 714.415,77 EUR z DDV z rokom izvedbe najkasneje do 30. 7. 2020;
- Preverba bančnih garancij: skladno s pogodbo je izvajalec del predložil bančno garancijo - garancija št. 190.751/2 za odpravo napak v garancijski dobi z dne 14.08.2020, v znesku 35.720,79 EUR z datumom izteka 30. 8. 2025 izdana s strani Abanke;



- Ugotovljene so bile manjše pomanjkljivosti, ki naj bi jih izvajalec del odpravil do 30.08.2020 in o tem obvestil naročnika. Izvajalec del je naročnika 25. 8. 2020 pisno preko elektronske pošte obvestil, da je odpravil vse pomanjkljivosti razen izobraževanja za delo s TČ za ogrevanje objekta, prezračevalno napravo za prezračevanje sanitarij ter krmiljenje, ki je bilo zaradi zaprtja šolskih prostorov izvedeno 30. 9. 2020.

E: Operativna dokumentacija projekta:

- Za teraso je bil izdelan PZI in PID, za energetska sanacijo POŠ Sovodenj pa posnetek stanja objekta in PZI.
- Vzorčno smo pregledali gradbene dnevnik in obračunske liste – so ustrezno izpolnjeni, podpisani in sistematično vodeni.

F: Postopek naročanja z naročilnice za izbrane postavke

- Pregledali smo razloge in postopek naročanja z naročilnicami za obe obravnavani postavke za PP067 (projektiranje, izdelava PID-a in geodetskega posnetega posnetka) v višini 5.246,00 EUR in za PP133 (projektiranje, izdelava investicijskega programa, posek dreves, čiščenje in razrez cisterne, sistemski ključ za nova vrata v POŠ, zamrzovalnik, ...) v skupni vrednosti 22.619,44 EUR.

Priporočilo:

1. Občinska uprava naj za velike projekte v času izgradnje vsaj 1x letno poroča Občinskemu svetu o poteku del in ga po končanju del seznanji z zaključnim poročilom.

Pohvala:

1. Bernard Strel je projekt vodil zelo dobro. Dela so bila izvedena in prevzeta v roku in v okviru načrtovanih sredstev.

Pregled št. 4: Plačilo razlike med ceno programov v vrtcih in plačili staršev

Dne 04. 05. 2021 s pričetkom ob 13.00 uri je bil v prostorih Občine Gorenja vas – Poljane opravljen podrobnejši pregled stanja odprtih postavk na navedenem kontu, ki sva ga opravili dr. Milena Alič in Mihaela Kokalj v prisotnosti Anje Hren.

Predmet pregleda:

Plačilo razlike med ceno programov v vrtcih in plačili staršev (konto 411921, postavki 053 Dnevno varstvo in vzgoja v občini ter 054 Dnevno varstvo in vzgoja izven občine).

Dokumentacija:

V nadaljevanju sva članici NO pregledali dokumentacijo:

1. Zaključni račun Občine Gorenja vas – Poljane za leto 2020;
2. Podlage za povišanje razlike v ceni in s tem plačil staršev;
3. Izpis kontne kartice za konto 411921 – na dan 31.12.2020.



4. Delilnik po postavkah – zavarovanje (14.324,39 EUR z vključenim 3 % popustom oz. 14.668,87 EUR brez popusta);
5. Obračun premije po polici št. PR40101898462,
6. Obračun premije po polici št. PR48000592228,
7. Sklep o začetku postopka oddaje javnega naročila (4300-012/2016-001) z dne 14. 10. 2016;
8. Odločitev o oddaji javnega naročila št. 4300-012/2016-007 z dne 5. 12. 2016;
9. Pogodba št. 4300-012/2016-JN, Zavarovalnica Triglav
10. Računalniški izpis plačilnega naloga in knjiženih podatkov po prejemu računu 00015-00026-51459 (2001631) v znesku 14.324,39 EUR;
11. Prejet račun 00015-00026-51459 (2001631) v znesku 14.668,87 EUR oz. 14.324,39 EUR ob plačilu do 17. 8. 2020;
12. Dobropis 0023-00022-284422 z dne 17.8.2020 za predčasno plačilo (344,48 EUR);
13. Odškodninski zahtevek za Kulturni dom Lučine s prilogami;
14. Obvestilo o nakazilu s prilogami (726,00 EUR);
15. Sklep o začetku postopka oddaje javnega naročila št. 4300-01/2019-01 z dne 25. 4. 2019;
16. Razpisna dokumentacija št. 4300-01/2019-02: Dobava električne energije v občini Gorenja vas – Poljane, pri kateri je upoštevan okoljski vidik;
17. Odločitev o oddaji javnega naročila št. 4300-01/2019-17;
18. Pogodba o dobavi električne energije z dne 5. 9. 2019;
19. Aneks 1 k osnovni pogodbi o dobavi električne energije z dne 7. 10. 2019 (dodatno merilno mesto);
20. Menica z menično izjavo za dobro izvedbo del z dne 16. 10. 2019 v vrednosti 26.347,40 EUR;
21. Prejet račun za čistilno napravo Gorenja vas št. 99001581-20030040-1 za 3/2020 z dne 31. 3. 2020. Rok plačila 12. 5. 2020;
22. Pojasnilo pravnika (ponder 2 in ponder 3).

Ugotovitve:

A) Konto 402305 Zavarovalne premije za motorna vozila

Zanimalo nas je, zakaj so zavarovalne premije za vozila na različnih postavkah. Ugotovili smo, da so zneski razdeljeni, ker gre za različna vozila, ki so potrebna za dejavnosti na teh lokacijah in so zato zavedena na naslednjih postavkah:

- PP 519 - kombi/Tekoče vzdrževanje opreme in vozil,
- PP 5010 – snežni frezi/Vzdrževanje lokalnih cest,
- PP 404 – viličar/Zbirni center.

B) Konto 402504 Zavarovalne premije za objekte

Stroški zavarovanja v letu 2019 so znašali 17.951,63 EUR, za 2020 pa 23.989,48 EUR. Sprejeti proračun, veljavni proračun in plačilo za leto 2020 se razlikujejo.

Zanimal nas je postopek javnega naročila zavarovanja:

- 14. 10. 2016 je bil izdan sklep št. 4300-012/2016-001 o začetku postopka oddaje javnega naročila Zavarovanja premoženja Občine Gorenja vas - Poljane, KS Poljane, KS Sovodenj, KS Trebija, OŠ



- V času veljavnosti pogodbe je bil na Zavarovalnico Triglav poslan en odškodninski zahtevek zaradi vloma v KD Lučine, ki je v lasti občine in je vključen v zavarovanje v vrednosti 726,00 EUR. Zahtevek je bil poravnan.
- 17. 7. 2020 Račun št. 00015-00026-51457/ strojelomno zavarovanje, zavarovanje stekla, požarno zavarovanje v skupnem znesku 3.437,61 EUR/rok plačila 30 dni, valuta 17. 8. 2020. Če je plačilo izvedeno pred valuto, si lahko obračunate 3 % popusta od osnove. Na računu je navedena osnova 1.974,53 EUR in ne celotni znesek 3.437,61 EUR. Znesek popusta je obračunan pravilno. Za plačilo v primeru koriščenja popusta je pravilni znesek 3.334,48 EUR. Preverimo še račun št. 00015-00026-5149 enaka napaka je tudi na tem računu. Plačilni rok je skladen z Zakonom o izvrševanju proračunov Republike Slovenije za leti 2020 in 2021 (8. odstavek 32. člena), ki določa, da je lahko rok plačila krajši od 30 dni, če je tako določeno v pogodbi in ker občina doseže nižjo pogodbeno ceno.

Pojasnilo občine:

Račun je za vse obračunane postavke izstavljen v pravih zneskih, tudi popust je obračunan v pravilnem znesku 3 % od vseh obračunanih postavk. Pri pripisu pod računom je kot osnova navedena zgolj prva postavka iz obračuna, pri čemer je popust dejansko obračunan od vseh treh obračunskih postavk.

- Predstavnik Občine pojasni, da se nabor zavarovanih objektov v obdobju trajanja pogodbe spreminja. Občina nima evidence, v kateri bi primerjala vrednost po pogodbi z vrednostjo prejetih računov in plačil na njeni podlagi.

Priporočila:

1. Na prejetih računih št. 00015-00026-51457 in 00015-00026-5149 je napačno navedena osnova za obračunan 3 % popust. Popust v nominalnem znesku je izračunan pravilno. Predlagamo, da ste na omenjeni podatek pozorni pri prejemu računov v naprej in, v primeru napake, zahtevate popravljen račun.
2. Na objavo javnega naročila se je javil samo en ponudnik. Predlagamo, da preverite možnosti glede postopka javnega naročila, če se prijavi samo en ponudnik.
3. Predlagamo, da Občina vzpostavi evidence, na podlagi katerih bi primerjala ocenjene vrednosti pogodb na podlagi sklepa o začetku postopka javnega naročila z vrednostjo sklenjene pogodbe in njeno realizirano vrednostjo (vrednostmi po računih), na podlagi katere bi ugotavljala odmike.

C) Konto 402 200 Električna energije

- 25. 4. 2019 je bil izdan sklep št. 40300-04/2019-01 o začetku postopka oddaje javnega naročila za dobavo električne energije v Občini Gorenja vas – Poljane, za Občino Gorenja vas - Poljane, za vse krajevne skupnosti v občini in Zavod Poljanska dolina, pri kateri se upoštevajo okoljski vidiki, za obdobje 4 let od podpisa pogodbe. Ocenjena vrednost javnega naročila je 75.300,00 EUR brez DDV letno, oz. 301.200,00 EUR brez DDV za celotno obdobje za obdobje javnega naročila (4 leta).
- Javno naročilo je bilo objavljeno na Portalu javnih naročil št. JN002727/2019-B01 z dne 29. 4. 2019.



- V 18. člen pogodbe je kot finančni instrument za zavarovanje dobre izvedbe opredeljena menica v znesku 8.000 EUR z veljavnostjo do 30.8.2019. Menice Občina nima. Veljavnost menice v skladu s pogodbo je potekla pred podpisom pogodbe.
- Občina je dne 16. 10. 2019 prejela bianco menico za zavarovanje dobre izvedbe del v znesku 26.347,40 EUR. Pogodba ne opredeljuje drugih zavarovanj kot zavarovanje, navedeno v prejšnji alineji. Je pa zavarovanje za dobro izvedbo zapisano tudi v razpisni dokumentaciji, in sicer v višini 10 % pogodbene vrednosti (glede na ocenjene vrednosti) za najmanj 90 dni od roka za izvedbo del. Pogodba nasprotno vključuje zavarovanje kot navedeno v prejšnji alineji.
- Po pogodbi dobavitelj račune pošilja na naslove kot izhaja iz merilnih mest. Delitve na podlagi ključev zato v primeru stroškov električne energije ni. Zanima nas postavka 481 ČN Gorenja vas, na kateri je 25 % povečanje glede na leto 2019. Pridobiva prejet račun št. 99001581-20030040-10 za marec 2020 v znesku 1.539,14 EUR. Na ČN Gorenja vas se obračunavata visoka in nižja tarifa. Občina ne analizira razlik v stroških.

Priporočila:

1. Predlagamo, da se pripravi analiza porabe električne energije po objektih. V kolikor bi ugotovili, da posamezno odjemno mesto nima optimalnega tarifiranja, bi pri elektro distribucijskem podjetju podali vlogo za spremembo tarife.

Pojasnilo občine:

Občina je navedeno analizo izvedla na posamičnih vzorčnih primerih, da bi ugotovila, ali je pri določenih merilnih mestih bolj ekonomično, da se poraba električne energije obračuna po mešani ali enotni tarifi. Skladno s pogodbenimi cenami HEP, so veljavne cene naslednje: MT: 0,05102 EUR /kWh, VT: 0,06888 EUR / kWh in ET: 0,06406 EUR / kWh (vse brez DDV in brez ostalih prispevkov, iz česar je razvidno, da cena enotne tarife ne odstopa izrazito od cene visoke tarife. Glede na običajno porabo po merilnih mestih (teh je skupno preko 60, njihovo število pa vsakoletno variira sorazmerno z izvedenimi investicijami, pretežni del pa ima dvotarifni sistem, razen odjemnih mest z vgrajenim zgolj enotarifnim sistemom), ni mogoče določiti odjemnih mest (vodna črpališča, kanalizacijska črpališča, čistilne naprave, javna razsvetljava, igrišča, zbirni center Todraž in tako dalje) z izrazitejšo višjo porabo preko dneva, v primerjavi s porabo v nočnem času in preko vikenda, saj bi glede na veljavne cene le v tem primeru bilo smiselno menjati prevladujoči dvotarifni sistem za enotarifnega. Pri večini odjemnih mest je pričakovati, da je poraba električne energije približno enakomerna skozi celoten dan, zato je pri teh vsekakor boljše, da se uporabi mešana tarifa. Preverbo smo na potencialnem nasprotnem primeru merilnega mesta izvedli za merilno mesto dvorane sokolskega doma (tabela analize v prilogi), kjer smo ekonomičnost preverili na način primerjave sedanjega stroška dvotarifnega sistema z izračunom stroška po enotnem tarifnem sistemu, ki smo ga dobili produktom skupne porabe po ceni enotne tarife, kar smo izvedli tudi za vsak posamični mesec preteklega leta. Za vsak mesec posebej je bilo ugotovljeno, da je povprečna razlika v porabi med dnevno in nočno/vikend tarifo premajhna, saj čez dan v povprečju porabimo zgolj cca. 100 kilovatov več kot čez noč/čez vikend, čeprav bi morali čez dan porabiti čez 600 kilovatov več kakor čez noč/čez vikend,