

12 NAČRT FINANCIRANJA PO TEKOČIH CENAH

Že v poglavju 8.1.1 je bilo pojasnjeno, da so zaradi aktualnosti ocenjene vrednosti investicije in zato ker bo od izdelave tega investicijskega programa do zaključka izvedbe investicije poteklo manj kot eno leto, stalne in tekoče cene v tem investicijskem programu enake. Sofinancerski deleži investitorja SB Nova Gorica in sofinancerja Ministrstva za zdravje, ki so upoštevani v načrtu financiranja, pa izhajajo z spodaj pojasnjenih dejstev.

Kakor je bilo že omenjeno, je Ministrstvo za zdravje v Uradnem listu RS št. 08/2010, dne 05.02.2010 objavilo javni razpis »Energetska sanacija stavb pravnih oseb javnega prava s področja zdravstva, katerih ustanovitelj je Republika Slovenija in so v pristojnosti Ministrstva za zdravje ter opravljajo zdravstveno dejavnost na sekundarni in/ali terciarni ravni.« Predmet javnega razpisa je bila dodelitev nepovratnih sredstev za sofinanciranje operacije energetske sanacije stavb bolnišnic, katerih ustanovitelj je Republika Slovenija.

Nepovratna sredstva, ki so jih upravičeni zavodi lahko pridobili na podlagi obravnavanega razpisa, predstavljajo 90 % upravičenih stroškov sofinanciranja. 10 % razlike celotnih upravičenih stroškov ter neupravičene stroške operacije, med katere po pravilu sodi tudi DDV, pa zagotavljajo zavodi sami. Investitor SB Nova Gorica je uspešno kandidiral na navedenem javnem razpisu. Na tej podlagi so mu bila s sklepom št. 4300-45/2009-164, z dne 15. 6. 2010 za sofinanciranje energetske sanacije dodeljena namenska nepovratna sredstva. Zato sta Ministrstvo za zdravje kot sofinancer in Splošna bolnišnica »dr. Franca Derganca« Nova Gorica kot upravičenka sklenila pogodbo o sofinanciranju operacije št C2711-10Y000228. Višina celotnih stroškov operacije je v pogodbi ocenjena na 5.143.558,00 EUR, višina predvidenih upravičenih stroškov operacije znaša 4.286.298,00 EUR, okvirna višina dodeljenih nepovratnih sredstev pa 3.857.668,00 EUR. Namen sofinanciranja je izvedba operacije, kot jo je upravičenka opredelila v svoji vlogi, tj. energetska sanacija objektov v obsegu, določenem v izdelanem DIIP za investicijo, ki je obravnavana tudi v tem investicijskem programu s študijo izvedbe investicije.

Finančna konstrukcija in načrt financiranja nadalje upoštevata s terminskim načrtom predvideno dinamiko izvajanja del (fizično realizacijo), specifikacijo stroškov za izvajanje posameznih del, kakor je bila prikazana v predhodni vsebini tega investicijskega programa ter predpostavko, da bo (gradbena) pogodba (v primeru oddaje javnega naročila po sklopih več pogodb) o izvajanju gradbenih, obrtniških in inštalacijskih del, ki skupaj sestavljajo izvedbo energetske sanacije SB Nova Gorica, glede cene in plačilnih pogojev obsegala naslednje določbe:

- cena del je določena v skupnem znesku za celotni objekt (kot skupaj dogovorjena cena v skladu s 654. členom Obligacijskega zakonika - OZ);
- pogodba vsebuje dogovor o nespremenljivi ceni v skladu s 656. členom OZ, kar pomeni, da se cena za dela ne bo spremenila, ko bi se po sklenitvi pogodbe zvišale cene za elemente, na podlagi katerih je bila določena, vendar pa lahko izvajalec kljub takemu pogodbenemu določilu zahteva spremembo, če so se cene za elemente toliko zvišale, da bi morala biti cena za dela več kot za deset odstotkov višja, pri čemer lahko izvajalec zahteva samo razliko v ceni, ki presega deset odstotkov, razen če so se cene za elemente zvišale potem, ko je prišel v zamudo in razlike ne more zahtevati;
- pogodba vsebuje določilo »ključ v roke« ali kakšno drugo podobno določilo, s čimer se v skladu s 659. členom OZ izvajalec samostojno zavezuje, da bo izvedel skupaj vsa dela, ki so potrebna za zgraditev in uporabo nekega celotnega objekta - v tem

primeru vsebuje dogovorjena cena tudi vrednost vseh nepredvidenih in presežnih del, izključuje pa vpliv manjkajočih del nanjo, če pa je pri pogodbi »ključ v roke« udeleženih kot pogodbeni stranka več izvajalcev, je njihova odgovornost nasproti naročniku solidarna;

- izvršena dela bo investitor plačeval na podlagi začasnih mesečnih situacij, ki jih je izvajalec dolžan dostaviti investitorju do 5. v mesecu, za pretekli mesec, ta pa jih je dolžan potrditi do 15. v mesecu in plačati v 30 dneh po potrditvi v skladu s finančnim načrtom. Situacije se izstavlja na podlagi izdelane in potrjene gradbene knjige, v skladu z napredovanjem del in finančnim ter terminskim načrtom. Izvajalec lahko izstavlja situacije le do največ 90% pogodbene cene, končno situacijo do višine pogodbene cene pa izstavi takoj po uspešni primopredaji in končnem obračunu.

Nadalje finančna konstrukcija in načrt financiranja upoštevata z drugim odstavkom 7. člena pogodbe o sofinanciranju peracije številka C2711-10Y000228 določeno (sicer označeno kot »okvirno«) vrednost sofinanciranja iz proračuna RS oz. EU skladov po posameznih proračunskih letih, in sicer:

- proračunsko leto 2010: 136.800,00 EUR
- proračunsko leto 2011: 2.460.868,00 EUR
- proračunsko leto 2012: 1.260.000,00 EUR
- proračunsko leto 2013: 0,00 EUR,

kar pomeni, da bo investitor SB Nova Gorica moral po citirani pogodbi zagotavljati celotno financiranje izvajanja investicijskega projekta oziroma zalagati sredstva, ki presegajo višino njegove lastne udeležbe 1.642.652,00 EUR, dokler mu ta sredstva ne bodo povrnjena s strani sofinancerja Ministrstva za zdravje. Na naštetih podlagah izdelana finančna konstrukcija oziroma načrt financiranja, sta prikazana v naslednji preglednici, ki upošteva usklajeno fizično in finančno realizacijo.

Tabela 12-1: Načrt financiranja - tehnično (stalne in tekoče cene, EUR brez centov)

realizacija oz. dogodek	fizična in finančna realizacija datumsko								skupaj
	30.11.2010	30.4.2011	31.5.2011	30.6.2011	31.7.2011	31.8.2011	30.9.2011	31.10.2011	
fizična realizacija do									
začasna situacija izdana	5.12.2010	5.5.2011	5.6.2011	5.7.2011	5.8.2011	5.9.2011	5.10.2011	5.11.2011	
situacija potrjena	15.12.2010	15.5.2011	15.6.2011	15.7.2011	15.8.2011	15.9.2011	15.10.2011	15.11.2011	
situacija plačana	15.1.2011	15.6.2011	15.7.2011	15.8.2011	15.9.2011	15.10.2011	15.11.2011	15.12.2011	
zahteva za sofinanciranje	31.1.2011	30.6.2011	31.7.2011	31.8.2011	30.9.2011	31.10.2011	30.11.2011	31.12.2011	
plačilo sofinanciranja	28.2.2011	31.7.2011	31.8.2011	30.9.2011	31.10.2011	30.11.2011	31.12.2011	31.1.2012	
osnova za plačilo	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
projekt. in invest. dokum.	152.000	0	0	0	0	0	0	0	152.000
inženiring in nadzor	0	2.017	2.008	6.902	15.342	4.484	3.328	5.918	40.000
GOI dela stara stavba	0	0	0	188.100	833.040	119.700	0	126.760	1.267.600
GOI dela nova stavba	0	0	220.500	569.700	851.400	372.600	365.400	744.400	3.124.000
investicija brez DDV	152.000	2.017	222.508	764.702	1.699.782	496.784	368.728	877.078	4.583.600
DDV 20%	30.400	403	44.502	152.940	339.956	99.357	73.746	175.416	916.720
investicija skupaj z DDV	182.400	2.420	267.010	917.643	2.039.739	596.141	442.474	1.052.494	5.500.320
sofinancerski delež MZ	136.800	2.017	196.508	764.702	1.690.782	436.784	357.728	272.346	3.857.668
sredstva SB Nova Gorica	45.600	403	70.502	152.940	348.956	159.357	84.746	780.148	1.642.652

Dejansko potrebna in z dinamiko fizične realizacije skladna letna dinamika sofinanciranja je drugačna, kakor je bila določena v pogodbi o sofinanciranju operacije. V tretjem odstavku 7. člena citirane pogodbe je sicer izrecno določilo, da o spremembi dinamike pogodbenika lahko skleneta aneks k pogodbi, vendar pa je investitorjeva poizvedba pri sofinancerju izkazala, da pogodbeno določene dinamike ni mogoče spremeniti.

Zato bo med samim izvajanjem energetske sanacije SB Nova Gorica morala za plačevanje izvajalskih situacij v pogodbenih rokih kratkoročno zalagati več denarja oziroma bo trajanje zalaganje daljše, kot če bi bilo mogoče dinamiko sofinanciranja Ministrstva za zdravje prilagoditi fizični realizaciji. Če bi bila plačila investitorja SB Nova Gorica izvajalcem na podlagi fizične realizacije in predpostavljenih pogodbenih določil ter refundiranje založenih sredstev s strani sofinancerja Ministrstva za zdravje v rokih iz pogodbe o sofinanciranju operacije usklajena, bi SB Nova Gorica morala sredstva za plačilo posameznih situacij, ki presegajo vsoto 1.642.652,00 EUR investitorjeve lastne udeležbe, zalagati vsakič (samo) po 45 dni. To pa bi zahtevalo, da Ministrstvo za zdravje skoraj vsa sofinancerska sredstva zagotovi v letu 2011. Primerjava pogodbeno določenega in projektno potrebnega letnega sofinanciranja je v naslednji preglednici.

Tabela 12-2: Primerjalna dinamika sofinanciranja – letno (EUR, stalne in tekoče cene)

SOFINANCIRANJE MZ	PO POGODBI	DEJANSKO POTREBNO	RAZLIKA
2010	136.800	0	-136.800
2011	2.460.868	3.585.322	1.124.454
2012	1.260.000	272.346	-987.654
SKUPAJ	3.857.668	3.857.668	0

S pogodbo o sofinanciranju operacije izvedljivo mesečno dinamiko financiranja oziroma sofinanciranja pa prikazuje spodnja preglednica.

Tabela 12-3: Načrtovana finančna realizacija in pogodbeno dogovorjena dinamika sofinanciranja – mesečno (EUR, stalne in tekoče cene)

DATUM DOGODKA	PLAČILA SB NG	VRAČILA RS MZ	SALDO SB NG	SALDO RS MZ
15.1.2011	182.400	0	-182.400	3.857.668
28.2.2011	0	182.400	0	3.675.268
15.6.2011	2.420	0	-2.420	3.675.268
31.7.2011	0	2.420	0	3.672.848
15.7.2011	267.010	0	-267.010	3.672.848
31.8.2011	0	267.010	0	3.405.838
15.8.2011	917.643	0	-917.643	3.405.838
30.9.2011	0	917.643	0	2.488.195
15.9.2011	2.039.739	0	-2.039.739	2.488.195
31.10.2011	0	1.228.195	-811.544	1.260.000
15.10.2011	596.141	0	-1.407.684	1.260.000
30.11.2011	0	0	-1.407.684	1.260.000
15.11.2011	442.474	0	-1.850.158	1.260.000
31.12.2011	0	0	-1.850.158	1.260.000
15.12.2011	1.052.494	0	-2.902.652	1.260.000
31.1.2012	0	1.260.000	-1.642.652	0

15-dnevni načrt financiranja v času izvajanja in financiranja izvedbe energetske sanacije pa je prikazan v naslednji preglednici.

Tabela 12-4: 15-dnevni načrt financiranja iz virov SB Nova Gorica na podlagi načrtovane finančne realizacije in pogodbeno dogovorjene dinamike sofinanciranja (EUR, stalne in tekoče cene)

OD	DO	ODLIV	PRILIV	SALDO
1.1.2011	15.1.2011	-182.400	0	-182.400
16.1.2011	31.1.2011	0	0	-182.400
1.2.2011	15.2.2011	0	0	-182.400
16.2.2011	28.2.2011	0	182.400	0
1.3.2011	15.6.2011	-2.420	0	-2.420
15.6.2011	30.6.2011	0	0	-2.420
1.7.2011	15.7.2011	-267.010	0	-269.430
16.7.2011	31.7.2011	0	2.420	-267.010
1.8.2011	15.8.2011	-917.643	0	-1.184.653
16.8.2011	31.8.2011	0	267.010	-917.643
1.9.2011	15.9.2011	-2.039.739	0	-2.957.382
16.9.2011	30.9.2011	0	917.643	-2.039.739
1.10.2011	15.10.2011	-596.141	0	-2.635.880
16.10.2011	31.10.2011	0	1.228.195	-1.407.684
1.11.2011	15.11.2011	-442.474	0	-1.850.158
16.11.2011	30.11.2011	0	0	-1.850.158
1.12.2011	15.12.2011	-1.052.494	0	-2.902.652
16.12.2011	31.12.2011	0	0	-2.902.652
1.1.2012	15.1.2012	0	0	-2.902.652
16.1.2012	31.1.2012	0	1.260.000	-1.642.652
PROMET SKUPAJ		-5.500.320	3.857.668	

Variante izvedbe investicije so bile obravnavane v predinvesticijski zasnovi št. 1014 R0 z dne 19. novembra 2010. Za izvedbo alternative z investicijo, ki se je izkazala kot ekonomsko vzdržna in po merilih iz Delovnega dokumenta 4 upravičena oziroma zaželena, sta bili po primerjavi treh finančno-organizacijskih variante izvedbe investicijskega projekta računsko analizirani dve varianti, in sicer:

- varianta 2.1: proračunsko financiranje, ter
- varianta 2.2: kreditiranje lastne udeležbe SB Nova Gorica.

V tej primerjavi se je izkazalo, da je sicer optimalna finančno-organizacijska varianta izvedbe investicije varianta s proračunskim financiranjem, tj. s sprotnim plačevanjem investicijskih stroškov iz sredstev investitorja in sofinancerja. Vendar pa to ni pomenilo popolne izključitve variante s kreditiranjem lastne udeležbe SB Nova Gorica. Tudi po tej varianti so namreč vsi kazalniki ekonomske učinkovitosti investicije presegali predpisane pragove. Investitorjeva odločitev, da bo investicijo izvedel po varianti s kreditiranjem lastne udeležbe, je bila opredeljena kot upravičena v primeru, če zaradi pomanjkanja likvidnih sredstev ne more zagotoviti svojega sofinancerskega deleža v potrebnem obsegu.

Investitor SB Nova Gorica zaradi drugih finančnih obveznosti, ki jih mora pokrivati zato, da zagotavlja potreben obseg in kakovost obnavljanja in nadomeščanja opredmetenih sredstev za izvajanje svoje dejavnosti, iz razpoložljivih lastnih virov ne more zagotoviti zagotoviti

Tabela 18-3: Terminski plan izvedbe del – začetek tabele

Aktivnost	Rok izvedbe		Leto 2011												Leto 2012									
	Začetek	Konec	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	01.01.2011	30.04.2011																						
POSTOPKI JAVNEGA NAROČANJA DEL IN STORITEV¹⁰																								
STARA STAVBA																								
Zamenjava radiatorskih ventilov	01.06.2011	30.09.2011																						
Toplotna postaja	16.06.2011	30.06.2011																						
Klima strojnica in kanalski razvodi v kleti	16.06.2011	30.06.2011																						
Razvodi ogrevne vode do klima naprav in izolacija	01.06.2011	30.06.2011																						
Kanalski razvodi in distribucijski elementi v objektu	01.07.2011	15.07.2011																						
Tlačni preizkusi, nastavitve, meritve in zagoni	16.06.2011	31.07.2011																						
Selitev v objekt in primopredaja del	01.08.2011	15.08.2011																						
Odpravljanje ev. pomanjkljivosti in obračun	16.08.2011	31.08.2011																						
01.09.2011	30.09.2011																							
UKREPI NA OVOJU STAVBE																								
Izvedba fasade	01.06.2011	30.09.2011																						
01.06.2011	15.07.2011																							
Izolacija in obnova strehe	16.06.2011	30.06.2011																						
Zamenjava oken	16.06.2011	30.06.2011																						
Mavčno kart. tlakarska in slik. dela	16.06.2011	15.07.2011																						
Finalizacija in čiščenje	16.06.2011	15.07.2011																						
Primopredaja del	16.07.2011	15.08.2011																						
Odpravljanje ev. pomanjkljivosti in obračun	16.08.2011	31.08.2011																						
01.09.2011	30.09.2011																							
ELEKTRIČNE INSTALACIJE																								
Zamenjava luči	01.06.2011	30.09.2011																						
01.06.2011	30.09.2011																							
Centralni nadzorni sistem	01.06.2011	31.08.2011																						
Primopredaja del	01.06.2011	31.08.2011																						
01.09.2011	15.09.2011																							
Odpravljanje ev. pomanjkljivosti in obračun	16.09.2011	30.09.2011																						

¹⁰ Skupaj predvidoma samo dva postopka: z enim postopkom javnega naročanja se izbere izvajalca storitev svetovalnega inženiringa in gradbenega nadzora, z drugim postopkom pa izvajalca (ali več izvajalcev sklopov) gradbenih, obrtniških in inštalacijskih del, ki sestavljajo energetska sanacija. Če se investitor iz razlogov, ki v tem dokumentu zaradi njegove narave niso bili predvideni, odloči izvesti več postopkov javnega naročanja, morajo biti vsi zaključeni pred začetkom izvajanja posameznih investicijskih del.

